

★ GOUDA ★
★ 750 ★
★

1272 - 2022



Jaarstukken 2017



gemeente
gouda

5.5 Resultaatbepaling

De ontwikkeling van het resultaat vanaf de vaststelling van de programmabegroting 2017 staat in het volgende overzicht.

| (bedragen * € 1.000) | Begroting 2017 | Stand na 1e BW 2017 | Stand na 2e BW 2017 | Stand na 3e BW 2017 | Jaarrekening 2017 |
|-------------------------------|-------------------|------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|
| Saldo begroting c.q. rekening | 441 | 441 | 790 | 250 | 8.446 |

Op grond van de 2e begrotingswijziging 2017 bedroeg het verwachte rekeningresultaat 2017 € 250.000. Het totaal gerealiseerde resultaat in de jaarrekening 2017 bedraagt € 8.446.000 positief (2016: € 12.951.000). Dit resultaat is als volgt tot stand gekomen:

- het saldo van baten en lasten zonder mutaties in reserves is € 8.347.000 positief;
- per saldo is voor € 99.000 onttrokken aan de reserves.

Overzicht belangrijkste afwijkingen

Het verschil tussen het resultaat tot en met de 3^e begrotingswijziging en het werkelijke resultaat wordt op hoofdlijnen veroorzaakt door de onderwerpen in onderstaande tabel. In de tabel geven de bedragen de verschillen weer tussen de cijfers in de jaarrekening en de 3^e begrotingswijziging 2017 (-/- in kolom voor bestemming betekent overschrijding van het uitgavenbudget of onderschrijding van de geraamde inkomsten; -/- in kolom na bestemming betekent een storting in een reserve; -/- in kolom totaal betekent nadelig voor het rekeningresultaat van de gemeente).

| (bedragen * € 1.000) | baten en lasten | mutaties reserves | totaal |
|---|-----------------|-------------------|--------------|
| Grondexploitatie | 3.170 | 0 | 3.170 |
| Overig | 962 | -18 | 944 |
| Wijkontwikkeling | 757 | 0 | 757 |
| Beschermd wonen | 755 | 0 | 755 |
| Afval | 597 | 0 | 597 |
| Maatschappelijke- en vrouwenopvang | 436 | 0 | 436 |
| Hulpmiddelen | 391 | 0 | 391 |
| Maatwerkvoorzieningen jeugd | 307 | 0 | 307 |
| Bijstandsvorderingen | 268 | 0 | 268 |
| Vluchtelingenwerk | 249 | 0 | 249 |
| Hulp bij huishouden (Wmo) | 224 | 0 | 224 |
| Algemene uitkering | 172 | 0 | 172 |
| Asielzoekerscentrum | 168 | 0 | 168 |
| Anterieure overeenkomsten | 163 | 0 | 163 |
| Openbare verlichting | 152 | 0 | 152 |
| Rijksveiligheidsgelden | 145 | 0 | 145 |
| Impulsregeling brede school sport en cultuur | 114 | 0 | 114 |
| Sportstimuleringsfonds | 107 | 0 | 107 |
| Concern brede personeelskosten | 107 | 0 | 107 |
| Stedelijke vernieuwing | 98 | 0 | 98 |
| Werkbedrijf | 95 | 0 | 95 |
| re-integratiegelden | 95 | 0 | 95 |
| Kracht van de samenleving | 95 | 0 | 95 |
| regionale projecten (transparantie banenafpraak) | 89 | 0 | 89 |
| Taakmutatie peuterspeelzaalwerk | 78 | 0 | 78 |
| High impact crime | 77 | 0 | 77 |
| Organisatie ontwikkeling | 65 | 0 | 65 |
| Beheer gronden | -73 | 0 | -73 |
| Herstelbijdrage kademuur | -80 | 0 | -80 |
| Financieringsfunctie | -101 | 0 | -101 |
| Minimabeleid | -107 | 0 | -107 |
| Begeleiding (Wmo) voorgaande jaren | -133 | 0 | -133 |
| Wonen boven winkels | -157 | 0 | -157 |
| Lokale heffingen | -157 | 0 | -157 |
| Appa voorziening dotatie | -195 | 0 | -195 |
| Begeleiding (Wmo) | -286 | 0 | -286 |
| Inkomsten bouwleges | -433 | 0 | -433 |
| Totaal verschil t.o.v. 3e begrotingswijziging 2017 | 8.214 | -18 | 8.196 |

Op hoofdlijnen wordt onderstaand van het totaal gerealiseerde resultaat van € 8.446.000 positief een onderscheid gemaakt in incidentele en structurele componenten.

| Totaal ontwikkeling resultaat (-=nadelig) | (bedragen * € 1.000) |
|---|----------------------|
| Tot en met de 3 ^e begrotingswijziging 2017 | € 250 |
| Structureel bij jaarrekening | € 0 |
| Incidenteel bij jaarrekening | € 8.214 |
| Lagere aanwending reserves (t.o.v. 3 ^e begrotingswijziging 2017) | - € 18 |
| Totaal gerealiseerde resultaat | € 8.446 |

5.6 Resultaatbepaling op basis van vermogensmutaties

De weergave van de mutaties in het eigen vermogen is op grond van het BBV verplicht. Artikel 42 van het BBV bepaalt dat het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het gerealiseerde resultaat. Het hier bedoelde resultaat wordt afzonderlijk op de balans opgenomen als onderdeel van het eigen vermogen.

| Totaal ontwikkeling resultaat (-=nadelig) | (bedragen * € 1.000) |
|--|----------------------|
| Saldo van het eigen vermogen per 1 januari 2017 | € 45.800 |
| Saldo van het eigen vermogen per 31 december 2017 (saldo is inclusief gerealiseerd resultaat 2017) | € 54.147 |
| Toename van het eigen vermogen | € 8.347 |

De toename van het eigen vermogen met € 8.347.000 is het gevolg van het positieve rekeningresultaat van € 8.446.000 en de afname van de reserves met € 99.000.

5.7 Resultaatbestemming

De jaarrekening 2017 sluit met een positief saldo van € 8.446.000. Het voorstel aan de raad is om vanuit dit rekeningssaldo een aantal verrekeningen met reserves te laten plaatsvinden:

- een toevoeging aan de reserve voormalige NIEGG Spoorzone en Westergouwe van € 2.900.000;
 - een toevoeging aan de reserve organisatieontwikkeling van € 300.000.
 - een toevoeging aan de reserve sociaal domein van € 844.000;
 - een toevoeging aan de reserve maatschappelijke opvang en vrouwenopvang van € 1.192.000;
 - een toevoeging aan de reserve cultuur en erfgoedfonds van € 27.000;
 - een toevoeging aan de reserve wijkontwikkeling van € 256.000;
- Daarmee wordt in totaal € 5.519.000 bestemd. Per saldo zal € 8.446.000 - € 5.519.000 = € 2.927.000 aan de algemene reserve worden toegevoegd.

ad a. een toevoeging van € 2.900.000 aan de reserve voormalige NIEGG Spoorzone en Westergouwe
De berekening van de grondexploitatie Westergouwe laat een voordeel zien van € 2,9 miljoen als gevolg van een gunstige grondverkoop in fase 2. Voorgesteld wordt om dit voordeel te reserveren voor de bovenplanse investeringen in de nog te openen derde deelfase van de grondexploitatie door dit voordeel toe te voegen aan de bestaande reserve voormalige NIEGG Spoorzone en Westergouwe.

ad b. een toevoeging van € 300.000 aan de reserve organisatieontwikkeling
In verband met de afvloeiing van personeel is er een inspanningsverplichting van Stadstoezicht/ Veiligheid en wijken (STZ/ VNW) om een extra toevoeging te doen aan de reserve organisatie-ontwikkeling. Door het positieve resultaat op deze onderdelen kan een extra dotatie gedaan worden van € 150.000.
Daarnaast wordt er € 150.000 aan de reserve organisatieontwikkelingen toegevoegd om aan de huidige aanspraken op de reserve te kunnen voldoen.

ad c. een toevoeging van € 844.000 aan de reserve sociaal domein
Conform besluitvorming bij resultaatbestemming van de jaarrekening 2015 wordt het saldo van programma 2 Welzijn en Zorg (€ 355.000), 3 Werk en Inkomen (excl. BUIG) € 58.000 en de productgroep Jeugd, uitgezonderd de producten MO/VO (maatschappelijke opvang, vrouwenopvang) en beschermd wonen (€ 431.000) toegevoegd aan de reserve Sociaal domein voor in totaal € 844.000. Onderdeel daarvan zijn saldi van de niet-bestede incidentele budgetten voor de transformatie van het sociaal domein (€ 90.000) en voor de modernisering sociale dienst (€ 23.000). Hiervoor zal de raad worden voorgesteld deze in 2018/2019 opnieuw beschikbaar te stellen.

ad d. een toevoeging van € 1.192.000 aan de reserve maatschappelijke opvang en vrouwenopvang
Het overschot op de producten maatschappelijke opvang, vrouwenopvang en beschermd wonen wordt conform eerdere besluitvorming toegevoegd aan de bestemmingsreserve MO/VO. Het betreft middelen die Gouda ontvangt vanuit de functie als centrumgemeente en regionaal worden ingezet.

ad f. een toevoeging van € 27.000 aan de reserve cultuur en erfgoedfonds
Bij de 2e begrotingswijziging van 2015 is de reserve cultuur en erfgoedfonds ingesteld. Deze wordt nu gevoed met het restantbudget dat in de begroting hiervoor was gereserveerd.

ad g. een toevoeging van € 256.000 aan de reserve wijkontwikkeling
Bij de reserve wijkontwikkeling was voor 2017 een onttrekking verwacht. Deze onttrekking heeft niet plaatsgevonden. De voor 2017 verwachte uitgaven zijn namelijk doorgeschoven naar 2018 wegens het ontbreken van facturen van een aannemer. Aan de raad wordt voorgesteld het hierdoor ontstane voordeel op de exploitatie toe te voegen aan de reserve wijkontwikkeling.