



Jaarstukken 2016



gemeente
gouda

Het saldo van de rekening en de begroting na wijziging wordt in belangrijke mate veroorzaakt door:

Lasten:

Voorziening pensioenafspraken (voormalig) wethouders

De actuele actuariële berekeningen leiden tot een dotatie aan de voorziening van € 552.000. In de begroting was dekking aanwezig voor de dotatie aan de voorziening. Daardoor treedt een nadeel op van € 458.000. Gebleken is dat door veranderingen in de aannames van de berekeningen het benodigde bedrag in de voorziening van jaar tot jaar sterk kan wisselen.

Dienstverlening

Er ontstaat een voordeel van €138.000 door het eerder invullen van de taakstellingen op de dienstverlening van gemeente Gouda dan gepland.

Asielzoekerscentrum

In verband met de komst van het asielzoekerscentrum in Gouda zijn ter voorbereiding diverse kosten gemaakt (in 2016 € 114.000). Deze kosten zouden in een latere fase terugkomen bij Gouda. Met het afblazen van de plaatsing in Gouda is dit niet meer met zekerheid te zeggen. Hiervoor is wel een claim neergelegd bij het COA.

Rijksveiligheidsgelden

Van het Rijk zijn voor 2016 extra gelden ontvangen voor de integrale aanpak van jihadisme (€ 355.000). Onder meer vanwege het later starten van de casusregisseur (zij is medio 2016 gestart) en het lager uivallen van de kosten voor een aantal geplande activiteiten resteert een bedrag van € 156.000.

5.3.10 Algemene dekkingsmiddelen

bedragen * € 1.000	Begroting 2016	Begroting 2016 na 2e wijziging	Jaarrekening 2016	Saldo rekening min begroting na wijziging	V/N
Lasten	5.158	5.773	4.539	1.235	V
Baten	-165.264	-167.620	-167.712	92	V
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	-160.107	-161.847	-163.173	1.326	V
Mutaties in reserves	-13	-1.365	-1.126	-239	N
Gerealiseerd resultaat	-160.119	-163.212	-164.299	1.088	V

Het saldo van de rekening en de begroting na wijziging wordt in belangrijke mate veroorzaakt door:

Lasten:

Stelpost onvoorzien

De stelpost onvoorzien bedroeg € 151.000 maar is in 2016 niet besteed.

Stelpost taakmutaties algemene uitkering

Het saldo van de stelpost van € 483.000 valt vrij in het rekeningresultaat. € 366.000 betreft de taakmutatie armoedebeleid, die vanaf 2017 wordt toegevoegd aan programma 3. Dit is in 2016 niet gebeurd hetgeen in programma 3 bij minimebeleid tot een tekort heeft geleid.

Saldo begroting

Het saldo van de begroting 2016 bedroeg na de 2e begrotingswijziging € 1.324.000. Dit is boekhoudkundig verwerkt als een stelpost. Het bedrag valt vrij in het rekeningsresultaat. Als gevolg van de wijzigingen in het BBV in 2016 is dit overigens het laatste jaar waarin deze werkwijze is toegepast.

Organisatieontwikkelingen

De kosten voor bovenformatief personeel, WW-verplichtingen voormalig personeel en de kosten voor het sociaal plan met betrekking tot personeel dat naar de BSGR is gegaan bij de uitplaatsing van de afdeling Belastingen, waren lager dan begroot. Het voor competentieontwikkeling van het personeel in het kader van Gouda 2020 geraamde bedrag van € 60.000 is niet besteed. Het totale voordeel van € 239.000 leidt tot een even grote lagere onttrekking aan de reserve organisatieontwikkeling.

Baten:

Algemene uitkering

De uitkering uit het gemeentefonds levert € 276.000 meer op dan geraamd. Aan de ene kant komt dit door € 361.000 extra inkomsten op grond van de decembercirculaire. Daarnaast leiden diverse andere geactualiseerde cijfers en bedragen tot een verlaging van de uitkering met € 85.000.

Lasten en baten:

Saldo financieringsfunctie

Aan de lastenkant is sprake van een overschrijding van het budget als gevolg van de afwaardering van een belegging in obligaties met € 926.000. De baten vielen € 205.000 lager uit door een lagere doorbelasting van rente aan investeringen en grondexploitaties.

5.4 Incidentele baten en lasten

Voor de beoordeling van de jaarrekening volstaat niet alleen het gerealiseerde resultaat. Nog meer is het van belang om te kijken of sprake is van het zogenaamde 'structurele en reële evenwicht'. Dit uitgangspunt is wettelijk verankerd. Gemeenten moeten ervoor zorgen dat de structurele lasten gedekt zijn door structurele baten. Het overzicht van incidentele baten en lasten biedt inzicht in de realisatie van genoemd uitgangspunt.

In de volgende tabel komen alle onderwerpen terug die in de vergelijkbare tabel in de programmabegroting 2016-2019 zijn genoemd. Daarbij worden de gerealiseerde bedragen vermeld in de kolom werkelijk en afgezet tegen de geraamde bedragen. Aanvullend zijn die lasten en baten opgenomen waarvan het incidentele karakter in de loop van 2016 is komen vast te staan. In de toelichting wordt met name het incidentele karakter van de baten en de lasten beschreven. Voor de toelichting op de afwijkingen tussen de geraamde en gerealiseerde bedragen wordt verwezen naar hoofdstuk Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2016.

Incidentele baten (bedragen * € 1.000)			
Programma	Omschrijving	Werkelijk	Geraamd
03 Werk en inkomen	ESF subsidie (SZW)	-823	
03 Werk en inkomen	COA gelden (verhoogde asielinstroom)	-347	
05 Ruimtelijke ontwikkeling	Grondexploitatie	-21.056	-14.466
05 Reserves (wijkontwikkeling)	Wijkontwikkeling	-275	
05 Reserves (wijkontwikkeling)	Wijkontwikkeling	-60	-67
08 Veiligheid en bestuur	Jeugd en veiligheid	-43	
21 Reserves (organisatie ontwikkeling)	Organisatie ontwikkeling	-584	-763
21 Reserves (algemene reserve)	Rijksveiligheidsgelden	-203	-203
21 Reserves (algemene reserve)	Budget regionale Rekenkamer	-54	
21 Reserves (algemene reserve)	C4 extra subsidie	-300	
21 Reserves (algemene reserve)	Dotatie reserve Sociaal domein	-913	
21 Reserves (algemene reserve)	Gezondheidsbeleid	-10	
21 Reserves (algemene reserve)	Huishoudelijke hulp toelage	-305	
21 Reserves (algemene reserve)	Jeugdwerkloosheid 2015/2016	-79	
21 Reserves (algemene reserve)	Arbeidsvoorwaardenbeleid	-120	
21 Reserves (algemene reserve)	Sectorplan Promen	-294	
21 Reserves (algemene reserve)	Werkbedrijf	-499	
21 Reserves (algemene reserve)	Impulsregeling	-65	
21 Reserves (algemene reserve)	Duurzaamheidsgelden	-25	
21 Reserves (algemene reserve)	Onttrekking algemene reserve	-361	
21 Reserves (parkeren)	Onttrekking reserve parkeren	-40	
21 Reserves (deeln stimuleringsfonds)	Vrijval reserve deeln stimuleringsfonds	-33	
21 Reserves (verkeer rondom het spoor)	Opheffen reserve spoorse doorsnijdingen	-1.138	
21 Reserves (ketenmobiliteit)	Opheffen reserve ketenmobiliteit	-3.123	
21 Reserves (zuidelijk stationsgebied)	Zuidelijk stationsgebied tbv voorbereidingskrediet	-174	
21 Reserves (NGE)	Onttrekking reserve NGE	-31	
21 Reserves (individueel keuzebudget)	Onttrekking ter dekking IKB	-970	
TOTAAL INCIDENTELE BATEN		-30.755	-15.498

Incidentele lasten (bedragen * € 1.000)			
Programma	Omschrijving	Werkelijk	Geraamd
01 Economie en stadsmarketing	Stadsmarketing	50	50
01 Economie en stadsmarketing	C4 extra subsidie	300	
02 Zorg (Wmo)	Gezondheidsbeleid	10	
02 Zorg (Wmo)	Vorming reserve sociaal domein	913	
03 Werk en inkomen	ESF subsidie (SZW)	557	
03 Werk en inkomen	Jeugdwerkloosheid 2015/2016	190	
03 Werk en inkomen	Sectorplan Promen	294	
03 Werk en inkomen	Werkbedrijf	413	
03 Werk en inkomen	COA gelden (verhoogde asielinstroom)	118	
04 Jeugd, onderwijs en sport	Impulsregeling	0	
05 Ruimtelijke ontwikkeling	Grondexploitatie	17.626	14.466
05 Ruimtelijke ontwikkeling	Wijkontwikkeling	275	
06 Duurzaamheid en stedelijk beheer	Dotatie voorziening groot onderhoud openbare ruimte (herinrichting terrassen markt)	250	250
06 Duurzaamheid en stedelijk beheer	Zuidelijk stationsgebied (toevoeging AR)	2.000	