



Jaarstukken 2016



gemeente
gouda

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	

Incidentele lasten (bedragen * € 1.000)			
06 Duurzaamheid en stedelijk beheer	Dotatie reserve zuidelijk stationsgebied	2.761	
08 Veiligheid en bestuur	Rijksveiligheidsgelden	230	203
08 Veiligheid en bestuur	Jeugd en veiligheid	43	
08 Veiligheid en bestuur	Thematisch werken (AZC)	114	
08 Veiligheid en bestuur	Dotatie aan reserve NGE	31	
08 Veiligheid en bestuur	Budget regionale Rekenkamer	38	
08 Veiligheid en bestuur	Voorziening pensioenen (voorm.) wethouders	552	
Algemene dekkingsmiddelen	Organisatie ontwikkeling	620	500
Reserves (parkeren)	Parkeren	31	31
Reserves (algemene reserve)	Dotatie weerstandsvermogen	250	250
Algemene dekkingsmiddelen	IKB	970	
Algemene dekkingsmiddelen	Arbeidsvoorwaardenbeleid	60	
TOTAAL INCIDENTELE LASTEN		28.696	15.749

Totalen van Incidentele baten en lasten (bedragen * € 1.000)		Werkelijk	Geraamd
Totaal incidentele baten		-30.755	-15.498
Totaal incidentele lasten		28.696	15.749
TOTAAL		-2.059	251

Toelichting op de tabel

Programma 1 en algemene reserve – C4 extra subsidie

In 2016 is incidenteel gedekt vanuit de algemene reserve € 300.000 extra subsidie verstrekt aan 4 grote culturele instellingen in Gouda.

Programma 1 – Stadsmarketing

Conform begroting zijn de incidentele lasten voor stadsmarketing uitgekomen op € 50.000.

Programma 2 en reserves - vorming reserve sociaal domein

Het saldo van de reserve 3D is opgegaan in de reserve sociaal domein.

Programma 2 en reserves - gezondheidsbeleid

Bij de 1e begrotingswijziging 2016 is vanuit de algemene reserve € 10.000 beschikbaar gesteld voor activiteiten en/of werkzaamheden met een incidenteel karakter.

Programma 3 - COA gelden (verhoogde asielinstroom)

De gemeente heeft eenmalig middelen van het COA ontvangen om extra lasten als gevolg van de verhoogde instroom van statushouders op te vangen.

Programma 3 - ESF subsidie

De verkregen ESF subsidie wordt ingezet ter bestrijding van jeugdwerkloosheid in Gouda.

Programma 3 en reserves - Opnieuw beschikbaar gestelde budgetten

Bij de 1e begrotingswijziging 2016 is vanuit de algemene reserve € 872.000 beschikbaar gesteld voor diverse activiteiten en/of werkzaamheden met een incidenteel karakter binnen programma 3.

Programma 4 en reserves - Impulsregeling

Bij de 1e begrotingswijziging 2016 is vanuit de algemene reserve € 65.000 beschikbaar gesteld voor activiteiten en/of werkzaamheden met een incidenteel karakter.

Programma 5 en reserves - Wijkontwikkeling

In de loop van het jaar worden de verwachte uitgaven aangepast aan de actuele situatie. Daardoor is in 2016 meer uitgegeven dan primitief geraamd. Die houdt ook in dat er navenant meer aan de reserve wordt onttrokken.

Programma 5 – Grondexploitatie

Het meerjarenperspectief grondexploitaties (MPG) wordt jaarlijks opgesteld. Deze rapportage geeft inzicht in de stand van de grondexploitaties per 31 december van het afgelopen begrotingsjaar. Binnen het MPG wordt voor projecten met een verwacht nadelig saldo een voorziening getroffen ten laste van de algemene middelen. Bij de drie grondexploitaties Westergouwe, Middenwillens en Spoorzone kon een gedeelte van de in het verleden gevormde voorzieningen vrijvallen.

In 2012 zijn twee grondexploitaties afgesloten. Voor de nazorgbudgetten van deze twee afgesloten grondexploitaties zijn destijds twee voorzieningen gevormd. Wegens het ontbreken van concrete verplichtingen is de gemeente op grond van regelgeving verplicht deze twee voorzieningen bij de jaarrekening 2016 vrij te laten vallen.

Programma 6 - dotatie voorziening PP (herinrichting markt)

Op basis van de Kadernota 2015 is in 2014 besloten tot herinrichting van de tarassen aan de noordzijde van de markt. Vanuit de exploitatie heeft in 2016 een aanvullende dotatie van € 250.000 aan de voorziening groot onderhoud openbare ruimte plaatsgevonden.

Programma 6 en reserves - Zuidelijk stationsgebied

Op 22 juni 2016 heeft de raad ingestemd met de herontwikkeling Zuidelijk Stationsgebied. De reserve Spoorse Doorsnijdingen en de reserve Ketenmobiliteit zijn opgeheven en samengevoegd tot deze reserve. De reserve is in eveneens gevoed met de subsidies die reeds voor dit project zijn ontvangen. De onttrekking heeft betrekking op de in 2016 gemaakte plankosten.

Programma 8 - jeugd en veiligheid

Ten behoeve van jeugd en veiligheid is er een subsidie ontvangen van het ministerie van Veiligheid en justitie.

Programma 8 – Voorziening pensioenen (voormalig) wethouders

De meest recente actuariële berekeningen leiden tot een incidentele aanvullende toevoeging van € 552.000 aan de voorziening.

Programma 8 en reserves – Rijksveiligheidsgelden

Bij de 1e begrotingswijziging 2016 is vanuit de algemene reserve € 203.000 beschikbaar gesteld voor activiteiten en/of werkzaamheden met een incidenteel karakter.

Programma 8 en reserves – Niet gesprongen explosieven (NGE)

Het onderzoek naar niet gesprongen explosieven is incidenteel van aard en wordt gedekt vanuit de gelijknamige reserve.

Programma 8 en reserves - Rekenkamer

De begrote lasten en baten van de deelname van de gemeenten Waddinxveen en Bodegraven-Reeuwijk aan de Rekenkamer Groene Hart zijn oorspronkelijk opgenomen in de begrotingen van de jaren 2012 tot en met 2016. Vanaf 2017 wordt de rekenkamer uitgebreid, dit zal bij de eerste begrotingswijziging van 2017 in de begroting meerjarig worden aangepast.

Programma 21 - Algemene dekkingsmiddelen en reserves

De reserve organisatieontwikkeling wordt breed ingezet ter dekking van zowel reeds in gang gezette als toekomstige organisatie-ontwikkelingen.

Programma 21 - Algemene reserve

Conform begroting is in 2015 eenmalig € 250.000 aan de algemene reserve toegevoegd ter versterking van het weerstandsvermogen. In de loop van 2015 is bij begrotingswijziging de reserve sociaal domein opgeheven. Het saldo van € 296.000 is toegevoegd aan de nieuwe reserve drie decentralisaties (3D). Daarnaast is in de loop van 2015 € 250.000 toegevoegd aan de reserve 3D.

Programma 21 - opheffen reserves en vrijval reserves

De reserve spoorse doorsnijdingen en reserve ketenmobiliteit zijn in 2016 opgeheven. In 2016 heeft besluitvorming plaatsgevonden over de onttrekking aan de reserve deelneming Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten (SVn). De reserve SVn kan worden opgeheven.

Programma 21 - individueel keuzebudget

Bij de eerste begrotingswijziging 2016 is besloten om een deel van het jaarrekeningresultaat 2015 in te zetten ter dekking van de incidentele last als gevolg van het individueel keuzebudget.

Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Met ingang van 2014 is sprake van een structurele onttrekking van € 40.000 aan de reserve parkeren ter dekking van de kosten van de uitbreiding parkeergelegenheid Klein Amerika.

Toevoegingen aan reserves met een structureel karakter hebben zich in 2016 niet voorgedaan.

5.5 Resultaatbepaling

De ontwikkeling van het resultaat vanaf de vaststelling van de programmabegroting 2016 is weergegeven in het navolgende overzicht. Het gaat in dit geval om het technisch (boekhoudkundig) administratief resultaat.

(bedragen * € 1.000)	Begroting 2016	Stand na 1e BW 2016	Stand na 2e BW 2016	Jaarrekening 2016
Saldo begroting c.q. rekening	0	0	0	12.951