



Jaarstukken 2016



gemeente
gouda

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

Op grond van de 2e begrotingswijziging 2016 bedroeg het verwachte rekeningresultaat 2016 € 0. Het totaal gerealiseerde resultaat in de jaarrekening 2016 bedraagt € 12.951.000 positief (2015: € 13.717.000). Dit resultaat is als volgt tot stand gekomen:

- het saldo van baten en lasten zonder mutaties in reserves is € 11.729.000 positief;
- per saldo is voor € 1.222.000 onttrokken aan de reserves.

Binnen het financieel beleid van de gemeente speelt het zogenaamde financieel perspectief een belangrijke rol. Het betreft het verwachte rekeningssaldo dat wordt verwerkt op een afzonderlijke post in de begroting. Hierdoor sluit de begroting (na wijziging) technisch administratief met een saldo van nul, zoals hierboven aangegeven. Volledigheidshalve wordt onderstaand ook de ontwikkeling van het perspectief weergegeven vanaf de programmabegroting 2016.

(bedragen * € 1.000)	Begroting 2016	Stand na 1e BW 2016	Stand na 2e BW 2016	Jaarrekening 2016
Financieel perspectief	806	1.545	1.324	12.951

Overzicht belangrijkste afwijkingen

Het verschil tussen het resultaat tot en met de 2^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 2^e begrotingswijziging 2016 (-/- 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
Afval	256	0	256
Appa voorziening dotatie	-522	0	-522
Algemene uitkering	276	0	276
Asielzoekerscentrum	-114	0	-114
Begeleiding (Wmo)	523	0	523
Begeleiding naar en tijdens werk	126	0	126
Beschermd wonen (Wmo)	840	0	840
Dienstverlening	138	0	138
Eigen bijdrage Wmo	1.395	0	1.395
Financieringsfunctie	-1.127	0	-1.127
Grondexploitaties	2.553	0	2.553
Huishoudelijke hulp toelage	373	0	373
Hulp bij huishouden (Wmo)	1.529	0	1.529
Hulpmiddelen	320	0	320
Leegstand Agnietenstraat	100	0	100
Leerlingenvervoer	138	0	138
Leges BWT	622	0	622
Minimabeleid	-469	0	-469
Maatschappelijke- en vrouwenopvang	197	0	197
Niet gesprongen explosieven	94	-94	0
Onderwijshuisvesting	258	0	258
Organisatieontwikkeling	239	-239	0
Overig	1.248	0	1.248
Parkeren	315	0	315
RDOG	112	0	112
Regionale afrekening zorgkosten 2015	-257	0	-257
Regionale afrekening zorgkosten 2016	-361	0	-361
Rijksveiligheidsgelden	156	0	156
Riolering	879	0	879
Saldo begrotingsevenwicht	1.324	0	1.324
Stelpost onvoorzien	151	0	151
subsidie Goudse Poort	961	0	961
Taakmutaties	483	0	483
Tijdelijke intensivering welzijn en sport	125	0	125
Verkoop panden	-2.122	2.122	0
Vluchtelingenwerk	226	0	226
Waardering bijstandsvorderingen	-309	0	-309
Werkbedrijf	486	0	486
Wijkontwikkeling	441	-441	0
Zuidelijk stationsgebied	126	-126	0
Totaal verschil t.o.v. 2e begrotingswijziging 2016	11.603	1.222	12.951

Op hoofdlijnen wordt onderstaand van het totaal gerealiseerde resultaat van € 12.951.000 positief een onderscheid gemaakt in incidentele en structurele componenten.

Totaal ontwikkeling resultaat (-=nadelig)	(bedragen * € 1.000)
Tot en met de 2 ^e begrotingswijziging 2016	€ 0
Structureel bij jaarrekening	€ 0
Incidenteel bij jaarrekening	€ 11.729
Hogere aanwending reserves (t.o.v. 2 ^e begrotingswijziging 2016)	€ 1.222
Totaal gerealiseerde resultaat	€ 12.951

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 2016	€ 35.923
Saldo van het eigen vermogen per 31 december 2016 (saldo is inclusief gerealiseerd resultaat 2016)	€ 45.800
Toename van het eigen vermogen	€ 9.877

De toename van het eigen vermogen met € 9.877.000 is het gevolg van het positieve rekeningresultaat van € 12.951.000 en de afname van de reserves met € 3.074.000.

5.7 Resultaatbestemming

De jaarrekening 2016 sluit met een positief saldo van € 12.951.000. Het voorstel aan de raad is om vanuit dit rekeningssaldo een aantal verrekeningen met reserves te laten plaatsvinden:

- een toevoeging aan de nieuw in te stellen reserve voormalige NIEGG Spoorzone en Westergouwe van € 1.750.000;
- een toevoeging aan de nieuw in te stellen reserve revitalisering Goudse Poort van € 961.000;
- een toevoeging aan de nieuw in te stellen reserve civieltechnische werken en plankosten Bolwerk van € 518.000;
- een toevoeging aan de nieuw in te stellen reserve civieltechnische werken en plankosten De Drie Notenboomen van € 284.000;
- een toevoeging aan de reserve sociaal domein van € 3.035.000;
- een toevoeging aan de reserve maatschappelijke opvang en vrouwenopvang van € 1.035.000;
- een toevoeging aan de reserve bouwleges van € 585.000;
- een toevoeging aan de reserve cultuur en erfgoedfonds van € 50.000;
- een toevoeging aan de reserve parkeren van € 20.000;

Daarmee wordt in totaal € 8.238.000 bestemd. Per saldo zal € 12.951.000 - € 8.238.000 = € 4.713.000 aan de algemene reserve worden toegevoegd.

ad a. De toevoeging van € 1.750.000 aan de nieuw in te stellen reserve voormalige NIEGG Spoorzone en Westergouwe Het MPG 2017 sluit met een positief netto resultaat. Aan de raad wordt voorgesteld om dit resultaat in een nieuw te vormen "Voormalige NIEGG Spoorzone en Westergouwe" te storten.

De BBV regels rondom niet in exploitatie genomen gronden (NIEGG) zijn in 2016 veranderd. De NIEGG-gronden van Westergouwe en Spoorzone zijn overgeheveld naar Materiële Vaste Activa (MVA) en geen onderdeel meer van de MPG-rapportage. De waarde van de voormalige NIEGG gronden moet uiterlijk voor 31-12-2019 zijn gewaardeerd, op maximaal de marktwaarde in huidige staat. Deze waarde hangt onder andere af van marktontwikkelingen en bestemmingsplan. Op dit moment is nog onzeker of en hoe groot deze afwaardering zal zijn. Vanuit het voorzichtigheids-beginsel wordt voorgesteld vanuit de resultaatbestemming een reserve te vormen om eventuele financiële nadelen tot 2019 op te kunnen vangen. Mocht de raad besluiten om voor 31 december 2019 (een deel van) deze gronden in exploitatie te nemen door een grondexploitatie te openen, dan zal het risico op een afwaardering afnemen.

ad b. de toevoeging van € 961.000 aan de nieuw in te stellen reserve revitalisering Goudse Poort
Aan de raad wordt voorgesteld om de nog beschikbare incidentele middelen voor de revitalisering van de Goudse Poort te storten in een nieuw te vormen reserve. Deze reserve is bestemd om structurele kapitaallasten voor infrastructuur in het Goudse Poort af te dekken en (co)financiering bij de Versnellingskamer mogelijk te maken.

ad c. de toevoeging van € 518.000 aan de nieuw in te stellen reserve civieltechnische werken en plankosten Bolwerk
Om renteverliezen te voorkomen worden grondexploitaties soms afgesloten voordat alle werkzaamheden zijn uitgevoerd. Voor deze werkzaamheden worden nazorgbudgetten gereserveerd.
In 2012 is de grondexploitatie Bolwerk afgesloten. Voor de nazorgbudgetten van deze afgesloten grondexploitatie is destijds een voorziening gevormd. Wegens het ontbreken van concrete verplichtingen is de gemeente op grond van regelgeving verplicht deze voorziening bij de jaarrekening 2016 vrij te laten vallen.