



Jaarstukken 2016



**gemeente
gouda**

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.

Voorgesteld wordt om het vrijgevallen bedrag, dat nog steeds nodig is voor de afronding van de ontwikkeling van dit gebied, toe te voegen aan een nieuw in te stellen reserve. Na de stagnatie in de crisisperiode is de ontwikkeling voor deze locatie weer gestart.

ad d. de toevoeging van € 284.000 aan de nieuw in te stellen reserve civieltechnische werken en plankosten De Drie Notenboomen

Om renteverliezen te voorkomen worden grondexploitaties soms afgesloten voordat alle werkzaamheden zijn uitgevoerd. Voor deze werkzaamheden worden nazorgbudgetten gereserveerd.

In 2012 is de grondexploitatie De Drie Notenboomen 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.

Voorgesteld wordt om het vrijgevallen bedrag, dat nog steeds nodig is voor de afronding van de ontwikkeling van dit gebied, toe te voegen aan een nieuw in te stellen reserve. Na de stagnatie in de crisisperiode is de ontwikkeling voor deze locatie weer gestart.

ad e. de toevoeging van € 3.035.000 aan de reserve sociaal domein

Conform besluitvorming bij resultaatbestemming van de jaarrekening 2015 wordt het saldo van programma 2 Welzijn en Zorg, 3 Werk en Inkomen (excl. BUIG) en de productgroep Jeugd, uitgezonderd de producten MO/VO (maatschappelijke opvang, vrouwenopvang) en Beschermd Wonen toegevoegd aan de reserve Sociaal domein.

ad f. de toevoeging van € 1.035.000 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.

g. de toevoeging van € 585.000 toe te voegen aan de reserve bouwleges

Het voordeel wordt veroorzaakt door legesinkomsten Westergouwe en een aantal grotere stedelijke projecten. Voorgesteld wordt om het surplus toe te voegen aan de daarvoor bestemde reserve bouwleges waarbij toekomstige kosten gedekt kunnen worden uit deze reserve.

h. de toevoeging van € 50.000 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 budget dat in de begroting van 2016 hiervoor was gereserveerd.

i. de toevoeging van € 20.000 aan de reserve parkeren

Met het vaststellen van de programmabegroting 2016-2019 heeft de raad besloten het exploitatie-overschot op de Stationsgarage toe te voegen aan de reserve parkeren. Op begrotingsbasis is al € 31.000 toegevoegd. Het surplus van € 20.000 op basis van de jaarrekening 2016 dient ook met deze reserve te worden verrekend.

5.8 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Deze wet is in werking getreden met ingang van 1 januari 2013.

Bij de samenstelling van de in deze paragraaf opgenomen verantwoording op grond van de WNT zijn de Beleidsregels toepassing WNT 2016 (besluit van de minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 18 december 2015, gepubliceerd in de Staatscourant van 22 december 2015) gehanteerd.

In artikel 1.1, aanhef en onderdeel b sub 2 zijn de secretarissen bij de gemeenten en de griffiers bij de gemeenten aangewezen als topfunctionaris.

Bezoldiging leidinggevende topfunctionarissen 2016

Bedragen x € 1	LAM Bakker	B Lubbers	EJ Karman Moerman	S Meijs	EM Branderhorst
Functie(s) in 2016	adviseur in algemene dienst	ambtenaar in algemene dienst	griffier	waarnemend gemeentesecretaris/ algemeen directeur	gemeentesecretaris/ algemeen directeur
Duur dienstverband in 2016	01/01 - 30/06	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	15/10 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris (Fictieve) dienstbetrekking	Ja	Ja	Nee	Ja, vanaf 16/10*	Nee
	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging					
Beloning	74.544	88.420	82.583	93.321	23.185
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0	0	0