



Jaarstukken 2016



gemeente
gouda

10.3.2 Voorzieningen

Overzicht verloop voorzieningen

Naam voorziening (bedragen * € 1.000)	Saldo 1-1-2016	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12-2016
Programma 1					
Voorziening verhuurdersonderhoud schouwburg	190	174		157	207
Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen en objecten	767	839		719	887
Programma 4					
Voorziening planmatig onderhoud gemeentelijke onderwijsgebouwen	269	273		316	226
Programma 5					
Voorziening civieltechnische werken en plankosten Bolwerk	523		518	5	0
Voorziening civieltechnische werken en plankosten De Drie Notenboomen	287		284	3	0
Voorziening civieltechnische werken en plankosten Verswollezone	220			145	75
Programma 6					
Voorziening onderhoud stationsgarage	50	50			100
Voorziening groot onderhoud openbare ruimte	6.164	6.468		6.548	6.084
Voorziening verwerking afvalstoffen	606			546	60
Voorziening riolering	7.303			436	6.867
Programma 8					
Voorziening deelname grondbank Zuidplas	1.440				1.440
Voorziening pensioenaanspraken (voormalig) wethouders	5.428	612		239	5.801
Voorziening groot onderhoud brandweerkazerne	539	43		27	555
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien					
Voorziening spaaruren verlof	93	2		25	70
Voorziening onderhoud Huis van de Stad	34	43		34	43
Voorziening pijporgel aula begraafplaats	53				53
TOTAAL	23.966	8.504	802	9.200	22.468

Onderstaand volgt een toelichting per voorziening.

Programma 1

Voorziening verhuurdersonderhoud schouwburg

Deze voorziening is bestemd voor het nivelleren van de uitgaven verhuurdersonderhoud aan het schouwburgcomplex gelegen aan de Boelekade 67. Het nieuwe meerjarig onderhoudsplan is vastgesteld door het college op 21 januari 2014. Op basis hiervan is € 174.000 aan deze voorziening toegevoegd. In de loop van 2016 is € 157.000 besteed wegens onderhoudswerkzaamheden.

Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen en objecten

Deze voorziening is bestemd voor het nivelleren van uitgaven aan planmatig onderhoud aan gemeentelijk pandenbezit. Op 21 januari 2014 is het nieuwe meerjarenonderhoudsplan vastgesteld door het college. In 2016 heeft naast de reguliere toevoeging van € 797.000 ook een aanvullende dotatie van € 36.000 aan de voorziening plaatsgevonden. Er is voor € 719.000 aan onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd.

Programma 4

Voorziening planmatig onderhoud gemeentelijke onderwijsgebouwen

De bekostiging voor de onderhoudsvoorzieningen voor schoolgebouwen is vanaf 1 januari 2015 geen taak meer voor de gemeente. Schoolbesturen ontvangen deze middelen vanaf dat moment rechtstreeks van het Rijk. De gemeente blijft nog wel verantwoordelijk voor nieuwbouw, uitbreiding, medegebruik, eerste inrichting, vandalismeschades en constructiefouten.

De voorziening is vanaf 2015 nog bestemd voor meerjarig onderhoud aan bruikleenscholen en gymzalen. Tevens wordt het meerjarig onderhoud aan de Burgemeester Martenssingel (vanwege gebruik door de GSG) uit deze voorziening voldaan. Inkomsten in het kader van uitvoeringsregels verhuur en medegebruik in het primair en speciaal onderwijs werden tot 2014 aan de voorziening toegevoegd en besteed aan duurzaamheidsmaatregelen. Per 1 januari 2015 is hiermee gestopt.

Programma 5

Voorziening civieltechnische werken en plankosten

- *Bolwerk*
- *De Drie Notenboomen*
- *Jan Verswollezone*

Bij de jaarrekening 2012 zijn de grondexploitaties van Bolwerk en De Drie Notenboomen afgesloten. Voor de nazorgbudgetten, die zijn bestemd voor de nog uit te voeren civieltechnische werken in de openbare ruimte en bijbehorende plankosten, zijn destijds twee afzonderlijke voorzieningen gevormd. Deze zijn in 2016 vrijgevallen.

In 2015 is de grondexploitatie van de Jan Verswollezone afgesloten en is voor de nog uit te voeren werkzaamheden een voorziening van € 220.000 gevormd. In 2016 is hiervan € 145.000 besteed.

Programma 6

Voorziening onderhoud Stationsgarage

Deze voorziening is bestemd voor het uitvoeren en nivelleren van uitgaven voor groot onderhoud aan de nieuwe Stationsgarage. In 2016 is een bedrag van € 50.000 in deze voorziening gestort.

Voorziening groot onderhoud openbare ruimte

Deze voorziening is bestemd voor de egalisatie van beschikbare middelen en kosten groot onderhoud van de openbare ruimte (groot onderhoud van wegen plus kunstwerken, water en groen) zoals is opgenomen in het P(roject)P(rogramma), PP als onderdeel van het Integraal Uitvoerings Plan (IUP). Jaarlijks wordt een bedrag in deze voorziening gestort. Op basis van een projectmatige aanpak wordt het groot onderhoud uitgevoerd. In 2016 is € 6.468.000 aan deze voorziening toegevoegd en is ten behoeve van uitgevoerde onderhoudsprojecten € 6.548.000 aan deze voorziening onttrokken.

Voorziening verwerking afvalstoffen

Bij de inzameling en verwerking van afvalstoffen is volledige kostendekking uitgangspunt. Deze voorziening is een egalisatievoorziening, waarop geen meerjarig onderhoudsplan van toepassing is. Het uiteindelijke jaarlijkse exploitatieresultaat wordt op nacalculatiebasis bepaald en aan deze voorziening toegevoegd of onttrokken. Een nevendoeel van deze voorziening is het bevorderen van een gelijkmatig tariefverloop bij onregelmatige lasten. In 2016 is € 546.000 aan deze voorziening onttrokken.

Voorziening riolering

Bij de riolering is volledige kostendekking uitgangspunt. Deze voorziening is een egalisatievoorziening, waarop geen meerjarig onderhoudsplan van toepassing is. Het uiteindelijke jaarlijkse exploitatieresultaat wordt op nacalculatiebasis bepaald en aan deze voorziening toegevoegd of onttrokken. Deze voorziening heeft als nevendoeel een gelijkmatig tariefverloop te bevorderen bij onregelmatige lasten. De kosten die gemaakt worden ten behoeve van riolering worden gedekt door inkomsten rioolrechten. In 2016 is het exploitatieresultaat verrekend met de voorziening. In 2016 is een bedrag van € 436.000 aan deze voorziening onttrokken.

Programma 8

Voorziening groot onderhoud brandweerkazerne

Deze voorziening is bestemd voor het uitvoeren en nivelleren van uitgaven voor groot onderhoud aan de nieuwe brandweerkazerne. Op 21 januari 2014 is het nieuwe meerjarenonderhoudsplan vastgesteld door het college. Conform dit plan is een bedrag van € 43.000 in deze voorziening gestort en zijn voor € 63.000 aan onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd.

Voorziening pensioenaanspraken (voormalig) wethouders

Politieke ambtsdragers in functie bouwen pensioenaanspraken op. Voor de gemeente Gouda betreft dit de wethouders. Deze pensioenaanspraken komen ten laste van de gemeente Gouda. In tegenstelling tot deelnemers aan het ABP vindt voor de Appa geen premieafdracht plaats van de gemeente aan een pensioenfonds. De pensioenen van de wethouders worden gefinancierd uit de begroting van de gemeente Gouda op het moment dat dit pensioen wordt uitbetaald aan betrokkene. Op grond van artikel 44 van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) dient een voorziening voor de pensioenaanspraken (voormalig) wethouders te worden gevormd. Ter financiering van de opgebouwde pensioenaanspraken en -rechten op (partner)pensioenen van (voormalig) wethouders is per 31 december 2016 een voorziening gevormd van € 5.802.137.

De actuele actuariële berekeningen leiden in 2016 tot een dotatie aan de voorziening van € 552.088. In de begroting was beperkt dekking aanwezig voor de dotatie aan de voorziening. Door veranderingen in de aannames van de berekeningen kan het benodigde bedrag in de voorziening sterk veranderen van jaar tot jaar.

Voorziening deelname grondbank Zuidplas

De RZG Grondbank Zuidplas is opgericht om strategische aankopen te doen in de Zuidplaspolder. De gemeente Gouda neemt voor 6% deel in de grondbank. De grondbank waardeert haar gronden jaarlijks. In 2011 heeft een afwaardering plaatsgevonden van in het verleden gekochte gronden en heeft de gemeente Gouda een voorziening gevormd voor € 1.800.000. Op basis van geactualiseerde taxaties kon in 2015 € 360.000 van deze voorziening vrijvallen. In 2016 hebben geen mutaties plaatsgevonden.

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Voorziening spaaruren verlof

De voorziening biedt de benodigde financiële dekking voor toekomstige verplichtingen die voortvloeien uit de binnen de organisatie opgebouwde spaaruren. De afspraken met betrekking tot deze spaarvariant werden in een zogenaamd spaarcontract tussen werkgever en werknemer vastgelegd. Per jaar kon niet meer dan de opgebouwde compensatie-uren worden gespaard. Tevens was het maximaal te sparen uren gemaximaliseerd tot 1 jaar per medewerker. Door invoering van de levensloopregeling is de verlofspaarregeling met ingang van 1 april 2006 vervallen. In 2016 is er aan verlof op basis van spaaruren een bedrag van € 25.000 opgenomen. Er heeft een dotatie van € 2.500 aan de voorziening plaatsgevonden als gevolg van actualisatie van het uurloon. Het saldo per 31 december 2016 betreft de waarde aanspraak van drie medewerkers.

Voorziening onderhoud Huis van de Stad

Deze voorziening is bestemd voor het nivelleren van uitgaven van planmatig onderhoud aan het Huis van de Stad. De jaarlijkse dotatie aan deze voorziening wordt elk jaar aangewend voor de onderhoudskosten van dit pand, die gebaseerd zijn op de meerjarige technische onderhoudsplanning.

Voorziening pijporgel aula begraafplaats

Op deze voorziening is geen meerjarig onderhoudsplan van toepassing. Deze voorziening heeft betrekking op een legaat dat door de gemeente Gouda als legataris beheerd wordt. Het legaat dient gebruikt te worden voor de restauratie van het pijporgel op de begraafplaats IJsselhof te Gouda. Restauratie van dit orgel zal worden uitgevoerd door de beheerder/eigenaar van deze begraafplaats. Op dit moment is niet bekend op welke termijn Yarden deze restauratiewerkzaamheden gaat uitvoeren.

Colofon

uitgave: gemeente Gouda

fotoverantwoording:

omslag Yvonne Palsgraaf, stichting GOUDasfalt en gemeente Gouda

jaarverslag (college van BenW): Oscar van der Wijk

programma 1 (Kleiweg): Astrid den Haan

programma 1 (wegwijzer): Astrid den Haan

programma 1 (kaasmarkt): Yvonne Palsgraaf

programma 2 (vrijwilligers): Oscar van der Wijk

programma 4 (kindcentrum): Astrid den Haan

programma 4 (Gouda beach): Astrid den Haan

programma 8 (Loods 15): Astrid den Haan

overige foto's: Gemeente Gouda

©gemeente Gouda, april 2017