



Programmabegroting 2018-2021

vastgesteld 8/11/17



gemeente
gouda

5.5 Incidentele baten en lasten

Artikel 189 van de Gemeentewet schrijft voor dat de raad erop toeziet dat de begroting structureel en reëel in evenwicht is. Daarmee wordt bedoeld dat in de begroting de structurele lasten gedekt worden door structurele baten. Om vast te kunnen stellen dat sprake is van structureel evenwicht is het belangrijk dat inzicht bestaat in welk deel van de baten en lasten incidenteel zijn en welke structureel. Daartoe is in de begroting een limitatief overzicht van de incidentele lasten en baten opgenomen en zijn deze per programma inzichtelijk gemaakt. Daarnaast worden toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves vermeld, zowel incidenteel als structureel.

Het overzicht van baten en lasten dient niet alleen voor het horizontale toezicht door de raad, maar is voor de financiële toezichthouder, de provincie Zuid-Holland, een belangrijk overzicht bij de bepaling of de gemeente in aanmerking komt voor het gewenste repressieve toezicht.

In de onderstaande tabel is aangegeven wat de incidentele baten in het meerjarenperspectief zijn.

Incidentele baten

Programma (bedragen * 1.000)	Omschrijving	2018	2019	2020	2021
01 Economie, cultuur en stadsmarketing	Roze Zaterdag (Algemene reserve)	-115	0	0	0
	Versnellingskamer (Reserve Goudse Poort)	-50	-50	-50	-50
02 Zorg (WMO)	Transformatie SD (Reserve SD)	-80	0	0	0
03 Werk en inkomen	Modernisering sociaal dienst (reserve SD)	-160	0	0	0
04 Jeugd, onderwijs en sport	Jeugdbeschermingstafel	-98	-98	-98	0
	Impulsregeling (Algemene reserve)	-39	0	0	0
	Maatwerk Jeugd (Reserve SD)	-2.800	-2.100	-2.900	0
	Transformatie SD (Reserve SD)	-80	0	0	0
05 Ruimtelijke ontwikkeling en wonen	Bouwleges en uitvoeringskosten BWT-ODMH (reserve bouwleges)	-585	0	0	0
	Funderingsfonds (Algemene reserve)	-145	0	0	0
	Grondexploitaties	-10.407	-6.969	-5.464	-1.395
06 Duurzaamheid en stedelijk beheer	Lastenverlichting rioolheffing (Algemene reserve)	-880	0	0	0
	Goudse Poort OR (Reserve revitalisering Goudse Poort)	-29	-29	-28	-28
08 Veiligheid en bestuur	Subsidie Hang- en sluitwerk	-50	0	0	0
	Toekomstvisie (Algemene reserve)	-50	0	0	0
	Radicalisering (Algemene reserve)	-105	0	0	0
20 Overhead	Contractmanagement MH	-741	-741	-741	0
	Cheese experience (Algemene reserve)	-60	0	0	0
	Organisatieontwikkeling (Reserve organisatieontwikkeling)	-522	-522	-522	-522
21 Financiering en alg. dekkingsmiddelen	Onttrekking Algemene reserve	-146	0	0	0
Totaal incidentele baten		-17.142	-10.509	-9.803	-1.995

In de onderstaande tabel is aangegeven wat de incidentele lasten in het meerjarenperspectief zijn.

Incidentele lasten

Programma (bedragen * 1.000)	Omschrijving	2018	2019	2020	2021
01 Economie, cultuur en stadsmarketing	Roze Zaterdag	115	0	0	0
	Verduurzaming gemeentelijk vastgoed	0	1.100	0	0
	Aansluiting Onderwijs - Arbeidsmarkt	80	50	20	0
	Kosten algemene plannen	0	60	60	60
02 Zorg (WMO)	Transformatie SD	80	0	0	0
03 Werk en inkomen	Modernisering sociaal dienst	160	0	0	0
04 Jeugd, onderwijs en sport	Preventie en veiligheid Preventie (PIT)	165	165	0	0
	Renovatie onderwijsgebouw	65	0	0	0
	Aansluiting onderwijs en arbeidsmarkt	0	0	60	60

Programma (bedragen * 1.000)	Omschrijving	2018	2019	2020	2021
	Jeugdbeschermingstafel	98	98	98	0
	Impulsregeling	39	0	0	0
	Subsidiering jeugdbeleid	142	142	0	0
	Transformatie SD	80	0	0	0
	Onderwijshuisvesting: tijdelijke huisvesting De Goudse Waarden	1.450	0	0	0
05 Ruimtelijke ontwikkeling en wonen	Goudse Waarden	100	200	0	0
	Funderingsfonds	145	0	0	0
	Stadsvernieuwing	235	0	0	0
	Grondexploitaties	10.407	6.969	5.464	1.395
06 Duurzaamheid en stedelijk beheer	Openbare ruimte (Egalisatiereserve)	3.045	2.601	2.167	1.743
	Parkeren (Reserve Parkeren)	43	70	81	81
	Lastenverlichting Rioolheffing	880	0	0	0
08 Veiligheid en bestuur	Intensivering aanpak woninginbraken	200	230	0	0
	Ondermijning	80	80	0	0
	Subsidie Hang- en sluitwerk	50	0	0	0
	Toekomstvisie	50	0	0	0
	Radicalisering	105	0	0	0
	Impulsbudget leefbaarheid en veiligheid	132	60	0	0
20 Overhead	Contractmanagement MH	741	741	741	0
	Gouwepark	43	43	0	0
	Organisatieontwikkeling (Reserve organisatieontwikkeling)	522	522	522	522
	Organisatieontwikkeling (Reserve organisatieontwikkeling)	35	35	35	35
21 Financiering en alg. dekkingsmiddelen	Spaaroptie	750	750	500	500
Totaal incidentele lasten		20.037	13.916	9.748	4.396

In de onderstaande tabel is aangegeven wat het saldo van het totaal van de incidentele baten en de incidentele lasten is in het meerjarenperspectief.

	2018	2019	2020	2021
Totaal incidentele baten	-17.142	-10.509	-9.803	-1.995
Totaal incidentele lasten	20.037	13.916	9.748	4.396
Totaal	2.895	3.407	-55	2.401

In het overzicht is niet opgenomen het begrotingsresultaat.

Geconcludeerd kan worden dat meerjarig geen structurele lasten worden gedekt door incidentele baten.

Aan de reserve parkeren wordt structureel € 40.000 per jaar onttrokken ter dekking van de kapitaallasten als gevolg van de uitbreiding parkeergelegenheid Klein Amerika.

5.6 Concerninvesteringsplan

Investerings hebben als kenmerk dat zij duurzaam zijn. Een investering gaat meerdere jaren mee. Op het moment dat een investering plaatsvindt (aanschaf c.q. bouw van een object) worden de uitgaven gedaan. Deze uitgaven leiden echter niet direct tot lasten in de exploitatiebegroting. Toerekening van de kapitaallasten (afschrijving en rentekosten) vindt voor de eerste keer plaats in het jaar nadat een investering is opgeleverd. Het aantal jaren dat de kapitaallasten worden toegerekend is afhankelijk van het soort investering.

Met het vaststellen van deze programmabegroting autoriseert de raad de investeringen uit de jaarschijf 2018. Zie hiervoor de bijlage Concerninvesteringsplan 2017-2021.