

4.2 Overzicht van baten en lasten

In de programmaverantwoording zijn per programma onder het kopje 'Wat heeft dit gekost?', overzichten opgenomen van de baten en lasten inclusief de mutaties reserves. Deze overzichten zijn ook opgenomen voor de Algemene dekkingsmiddelen en Onvoorzien.

Het BBV schrijft echter voor dat in het onderdeel jaarrekening van de jaarstukken totaaloverzichten worden opgenomen, waarin van alle programma's inclusief de algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien alle financiële gegevens worden gepresenteerd. Onderstaand treft u daarom de volgende totaaloverzichten aan:

1. overzicht van baten en lasten;
2. incidentele baten en lasten;
3. structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves.

4.2.1 Totaaloverzicht van baten en lasten

In het onderstaande overzicht zijn alle in de jaarstukken 2017 opgenomen baten en lasten inclusief de mutaties in de reserves per programma. Dit overzicht geeft een integraal beeld van alle incidentele en structurele baten en lasten die zijn opgenomen in de programmaverantwoording.

Overzicht van baten en lasten (bedragen x € 1.000 ; - = nadeel)	Begroting 2017 primitief		Begroting 2017 na wijziging		Jaar- rekening 2017		Saldo 2017		Totaal
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
BATEN EN LASTEN									
Programma Bestuur en Ondersteuning	3.718	1.382	2.954	1.385	2.637	1.511	317	126	443
Programma Veiligheid	4.946	770	4.497	723	4.576	1.026	-78	303	225
Programma Verkeer en vervoer	9.295	4.017	9.345	4.017	9.776	4.301	-431	284	-146
Programma Economie	13.318	12.492	11.906	10.357	4.555	4.107	7.351	-6.250	1.101
Programma Onderwijs	8.597	2.527	9.050	2.430	8.825	2.846	224	416	640
Programma Sport, cultuur en recreatie	9.748	2.373	10.099	2.297	10.075	2.650	24	353	376
Programma Sociaal domein	42.458	11.101	44.529	11.805	44.061	13.385	468	1.580	2.047
Programma Volksgezondheid en Duurzaamheid	8.604	7.602	8.853	7.764	9.123	7.740	-270	-25	-295
Programma VROSV	13.715	13.232	12.674	12.078	11.891	16.032	783	3.954	4.737
Totaal programma's	114.398	55.495	113.907	52.856	105.520	53.598	8.387	742	9.129
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Totaal
Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is	46	11.470	46	11.735	35	11.569	11	-166	-155
Dividend	59	1.023	59	1.063	65	1.058	-7	-5	-11
Saldo van de financieringsfunctie	-	1.903	-	2.160	-	2.176	-	16	16
Algemene uitkeringen	-	57.371	-	58.478	-	58.558	-	80	80
Overige algemene dekkingsmiddelen	656	185	320	2.123	284	2.142	36	19	55
Overzicht overhead	11.250	545	12.821	714	12.505	719	316	5	321
Overzicht heffing vennootschapsbelasting	-	-	75	-	80	-	-5	-	-5
Overzicht onvoorzien	100	-	100	-	-	-	100	-	100
Totaal Algemene dekkingsmiddelen, Overhead, VPB en Onvoorzien	12.110	72.497	13.421	76.273	12.969	76.222	452	-51	401
Totaal saldo van baten en lasten	126.509	127.992	127.327	129.129	118.489	129.820	8.838	691	9.529

Overzicht van baten en lasten (bedragen x € 1.000 ; - = nadeel)	Begroting 2017 primitief		Begroting 2017 na wijziging		Jaar- rekening 2017			Saldo 2017		Totaal
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten		
MUTATIES RESERVES										
Programma Bestuur en Ondersteuning										
Programma Veiligheid	-	-	741	922	600	922	141	-	141	
Programma Verkeer en vervoer	-	6	-	6		6	-	-	-	
Programma Economie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Programma Onderwijs	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Programma Sport, cultuur en recreatie	-	75	-	75	-	59	-	-16	-16	
Programma Sociaal domein	167	-	562	450	562	314	-	-136	-136	
Programma Volksgezondheid en Duurzaamheid	183	77	87	-	-	174	87	174	261	
Programma VROSV	589	-	335	-	335	-	-	-	-	
Overzicht algemene dekkingsmiddelen	905	50	1.787	92	1.787	87	-	-5	-5	
Overzicht overhead	290	442	290	454	290	454	-	-	-	
Overzicht heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Overzicht onvoorzien	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Totaal mutaties reserves	2.133	650	3.801	1.998	3.574	2.015	228	17	245	
Totaal resultaat	128.642	128.642	131.129	131.127	122.062	131.835	9.066	708	9.774	

Een toelichting op de verschillen tussen de begroting 2017 na wijziging en de jaarrekening 2017 is per programma opgenomen in de programmaverantwoording.

4.2.2 Totaaloverzicht van incidentele baten en lasten

Om vast te kunnen stellen dat er sprake is van een structureel evenwicht is het belangrijk dat inzicht bestaat in welk deel van de baten en lasten incidenteel is en welk deel structureel. In het hiervoor gepresenteerde totaaloverzicht van baten en lasten zijn zowel de structurele als de incidentele posten opgenomen. In onderstaand overzicht zijn alleen de incidentele baten en lasten weergegeven die in de jaarstukken 2017 zijn opgenomen.

Incidentele baten en lasten (bedragen x € 1.000; -)	Begroting 2017 primitief			Begroting 2017 na wijziging			Jaar- rekening 2017		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
<u>Programma Bestuur en Ondersteuning</u>									
Verkiezingen en referenda	42	-	-42	42	-	-42	35	-	-35
Totaal programma Bestuur en Ondersteuning	42	-	-42	42	-	-42	35	-	-35
<u>Programma Veiligheid</u>									
Afrekening veiligheidsregio 2016	-	-	-	-	-	-	-	178	178
Project tunnel lift station	700	170	-530	150	170	20	292	170	-122
Totaal programma Veiligheid	700	170	-530	150	170	20	292	348	56
<u>Programma Verkeer en Vervoer</u>									
Schade veerboot	-	-	-	-	-	-	492	492	-
Totaal programma Veiligheid	-	-	-	-	-	-	492	492	-

Incidentele baten en lasten (bedragen x € 1.000; -)	Begroting 2017 primitief		Begroting 2017 na wijziging			Jaar- rekening 2017			
<u>Programma Economie</u>									
Ruimte voor de rivier	-	-	-	65	145	80	-	145	145
Winstneming grondexploitatie Oost II	-	-	-	-	-	-	-	271	271
Resultaat grondexploitatie Handelskade	-	80	80	-	80	80	-	-	-
Mutatie voorziening grondexploitatie Groote Haar	-	-	-	542		-542	-	306	306
Totaal programma Economie	-	80	80	607	225	-382	-	722	722
<u>Programma Onderwijs</u>									
Arbeidsmarktregio	-	-	-	297	-	-297	-	-	-
ESF arbeidstoeleiding	-	-	-	-	-	-	315	315	-
Totaal programma Onderwijs	-	-	-	297	-	-297	315	315	-
<u>Programma Sport, cultuur en recreatie</u>									
Combinatiefuncties	75	-	-75	75	-	-75	59	-	-59
Extra afschrijving hockeyvelden Molenvliet	-	-	-	233	-	-233	233	-	-233
Bijdrage onderhoud molens	54	-	-54	80	-	-80	78	-	-78
Totaal programma Sport, cultuur en recreatie	129	-	-129	388	-	-388	370	-	-370
<u>Programma Sociaal domein</u>									
Sociaal domein, incidentele lasten tlv reserve	-	-	-	450		-450	314	-	-314
Onderwijs vluchtelingen	-	-	-	96	-	-96	54	-	-54
Afrekening centrumgemeente beschermd wonen	-	-	-	-	227	227	-	1.099	1.099
Bijdrage gemeente regio GGZ	-	-	-	-	156	156	-	156	156
Bijdrage centrumgemeente lokaal maatwerk	-	-	-	-	185	185	-	185	185
Totaal programma Sociaal domein	-	-	-	546	568	22	368	1.440	1.072
<u>Programma Volksgezondheid en Duurzaamheid</u>									
Egalisatiereserve tarieven reiniging	-	-	-	-	-	-	174	-	-174
Totaal programma Volksgezondheid en Duurzaamheid	-	-	-	-	-	-	174	-	-174
<u>Programma VROSV</u>									
Infrastructuurfonds, bijdrage CV Hoog Dalem	-	589	589	-	335	335	-	521	521
Afwaardering erfpachtgronden	-	-	-	-	-	-	349	-	-349
Vrijval voorziening Mollenburg grondexploitatie	237	-	-237	-	-	-	-	1.072	1.072
Ophoging voorz. Lingewijk Zuid grondexploitatie	-	-	-	-	-	-	217	-	-217
Winstneming grondexploitatie Kleine Haarsekade	-	-	-	-	-	-	-	118	118
Winstneming grondexploitatie Lingewijk Noord	-	-	-	-	-	-	-	437	437
Vrijval voorziening Hoog Dalem	-	-	-	-	-	-	-	2.370	2.370
Verkoop diverse gronden	-	-	-	-	174	174	-	190	190
Verkoop diverse panden	-	125	125	557	1.184	627	775	1.703	928
Visie van de Stad	-	-	-	113	-	-113	103	-	-103
Opbrengsten bouwvergunningen	-	-	-	-	-	-	-	208	208
Totaal programma VROSV	237	714	477	670	1.693	1.023	1.444	6.619	5.175

Incidentele baten en lasten (bedragen x € 1.000; -)	Begroting 2017 primitief			Begroting 2017 na wijziging			Jaar- rekening 2017		
<i>Programma Overhead, VPB en onvoorzien</i>									
Automatisering	442	290	-152	454	290	-164	454	290	-164
<i>Totaal programma Overhead, VPB en onvoorzien</i>	442	290	-152	454	290	-164	454	290	-164
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
<i>Mutaties reserves:¹</i>									
Reserve revitalisering, saldo naar Algemene reserve	-	-	-	-	922	922	-	922	922
Reserve tunnel lift station	-	-	-	741	-	-741	600	-	-600
Combinatiefuncties, inzet voor uitvoering	-	75	75	-	75	75	-	59	59
Sociaal domein, inzet jeugdhulp (knoppennotitie)	167	-	-167	562	450	-112	562	314	-248
Egalisatiereserve tarieven reiniging	-	-	-	-	-	-	-	174	174
Egalisatiereserve tarieven riolering	107	-	-107	87	-	-87	-	-	-
Infrastructuurfonds, bijdrage CV Hoog Dalem	589	-	-589	335	-	-335	335	-	-335
Algemene reserve, saldo begroting en res. Revitalisering	389	50	-339	1.787	92	-1.695	1.787	87	-1.700
Bestemmingsreserve automatisering	290	442	152	290	454	164	290	454	164
<i>Totaal mutaties reserves</i>	1.542	567	-975	3.802	1.993	-1.809	3.574	2.010	-1.564
Totaal incidentele baten en lasten	3.092	1.821	-1.271	6.956	4.939	-2.017	7.518	12.236	4.718

1. Voor een toelichting op de mutaties reserves jaarschijf 2018 wordt verwezen naar de bijlage Reserves en voorzieningen

4.2.3 Totaaloverzicht van structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Om te kunnen vaststellen of sprake is van een structureel evenwicht, is het tevens van belang om aan te geven welke mutaties in de reserves structureel van aard zijn. In de jaarstukken 2017 is er sprake van 1 structurele onttrekking, te weten € 6.000 voor de schrobmachine. Deze komt per 2018 te vervallen.