



Jaarstukken 2018



gemeente
gouda

5.3.9 Programma 8 Veiligheid en bestuur

bedragen * € 1.000	Begroting 2018	Begroting 2018 na 2e wijziging	Jaarrekening 2018	Saldo rekening min begroting na wijziging	V/N
Lasten	11.718	12.116	12.233	-117	N
Baten	-221	-213	-357	144	V
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	11.497	11.903	11.876	26	V
Mutaties in reserves	-155	-347	-347	0	-
Gerealiseerd resultaat	11.342	11.555	11.529	26	V

Het saldo van de rekening en de begroting na wijziging wordt in belangrijke mate veroorzaakt door:

Lasten:

Voorziening pensioenaanspraken (voormalige) wethouders

Een aanvullende toevoeging van € 257.000 aan de Voorziening pensioenaanspraken (voormalige) wethouders is gedaan op grond van actuele actuariële berekeningen. Gebleken is dat door veranderingen in de aannames van de berekeningen het benodigde bedrag in de voorziening van jaar tot jaar sterk kan wisselen.

Baten:

Grondbank Zuidplas

Het aandeel van Gouda in de verliesvoorziening van de grondbank Zuidplas kan op grond van recente taxaties met € 120.000 worden verlaagd.

5.3.10 Overhead

bedragen * € 1.000	Begroting 2018	Begroting 2018 na 2e wijziging	Jaarrekening 2018	Saldo rekening min begroting na wijziging	V/N
Lasten	20.570	21.830	23.001	-1.172	N
Baten	-3.258	-3.100	-4.067	967	V
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	17.313	18.730	18.935	-205	N
Mutaties in reserves	-25	-591	-506	-84	N
Gerealiseerd resultaat	17.288	18.139	18.428	-289	N

Het saldo van de rekening en de begroting na wijziging wordt in belangrijke mate veroorzaakt door:

Baten:

Bijdrage van derden

De bijdragen van derden voor het gebruik van het Huis van de Stad zijn € 106.000 hoger uitgevallen dan geraamd.

Lasten en baten:

Gedetacheerd personeel

De gemeente Gouda heeft € 593.000 extra inkomsten verkregen middels het detacheren van personeel. Hier staan voor hetzelfde bedrag lasten tegenover.

Inhuur en doorbelastingen

Voor enkele ondersteunende afdelingen (= overhead) vallen de kosten van inhuur personeel hoger uit dan geraamd. Deze worden deels gecompenseerd door hogere doorbelastingen aan grondexploitaties en investeringen zoals bij voorbeeld de versnelde ontwikkeling van Westergouwe III.

5.3.11 Algemene dekkingsmiddelen

bedragen * € 1.000	Begroting 2018	Begroting 2018 na 2e wijziging	Jaarrekening 2018	Saldo rekening min begroting na wijziging	V/N
Lasten	-591	410	85	325	V
Baten	-163.003	-166.969	-166.915	-54	N
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	-163.594	-166.559	-166.829	270	V
Mutaties in reserves	604	397	412	-15	N
Gerealiseerd resultaat	-162.990	-166.163	-166.418	255	V

Het saldo van de rekening en de begroting na wijziging wordt in belangrijke mate veroorzaakt door:

Lasten:*Onvoorzien*

Het is niet nodig geweest om in de loop van 2018 de post voor onvoorzien (€ 151.000) in te zetten.

Taakmutaties etc.

Enkele budgetten voor taakmutaties op grond van de uitkering uit het gemeentefonds en enkele andere budgetten (onder andere uitbreiding Westergouwe) zijn in 2018 niet of gedeeltelijk ingezet. De restanten vallen vrij in het rekeningsaldo. Hiermee is een bedrag gemoed van € 259.000.

Baten:*Algemene uitkering*

De uitkering uit het gemeentefonds blijft € 400.000 achter bij de ramingen als gevolg van met name de negatieve bijstelling in de septembercirculaire. Naar aanleiding van de decembercirculaire zijn voor een aantal onderwerpen nog middelen ontvangen waardoor het uiteindelijke tekort op de baten is beperkt. Voor vrijwel alle onderwerpen zal aan de raad worden voorgesteld de middelen opnieuw beschikbaar te stellen in 2019.

Lasten en baten:*Lokale heffingen*

De bijdrage aan de BSGR is € 82.000 lager uitgevallen dan geraamd. Hogere opbrengsten OZB, hondenbelasting, toeristenbelasting, een lagere opbrengst precariobelasting en een niet geraamde opbrengst invorderingskosten van € 97.000 leiden per saldo tot een meeropbrengst van € 364.000.

Saldo financieringsfunctie

Het saldo van de doorbelastingen van rente aan investeringskredieten en grondexploitaties is € 256.000 negatief.

5.4 Incidentele baten en lasten

Voor de beoordeling van de jaarrekening volstaat niet alleen het gerealiseerde resultaat. Nog meer is het van belang om te kijken of sprake is van het zogenaamde 'structurele en reële evenwicht'. Dit uitgangspunt is wettelijk verankerd. Gemeenten moeten ervoor zorgen dat de structurele lasten gedekt zijn door structurele baten. Het overzicht van incidentele baten en lasten biedt inzicht in de realisatie van genoemd uitgangspunt.

In de volgende tabel komen alle onderwerpen terug die in de vergelijkbare tabel in de programmabegroting 2018-2021 zijn genoemd. Daarbij worden de gerealiseerde bedragen vermeld in de kolom werkelijk en afgezet tegen de geraamde bedragen. Aanvullend zijn lasten en baten opgenomen waarvan het incidentele karakter in de loop van 2018 is gebleken. In de toelichting wordt het incidentele karakter van de baten en de lasten onderbouwd. De toelichting op de afwijkingen tussen de geraamde en gerealiseerde bedragen staat in de vorige paragraaf.

Incidentele baten (bedragen * € 1.000)

	Omschrijving	Werkelijk	Geraamd
Programma			
03 Werk en inkomen	Regiogelden	-369	0
01 Economie, cultuur en stadsmarketing	Verkoop terrein Goudkade	-1.413	0
21 Algemene dekkingsmiddelen	Extra dividend Cyclus	-710	0
Sub-totaal exploitatie		-2.492	0
Reserves			
21 Reserves (Algemene reserve)	Programma 1: Roze zaterdag	-115	-115
21 Reserves (Revitalisering)	Programma 1: Versnellingskamer	0	-50
21 Reserves (Algemene reserve)	Programma 1: Opnieuw beschikbaar div. projecten	-145	0
21 Reserves (Reserve SD)	Programma 2: Transformatie sociaal domein	-95	-80
21 Reserves (Algemene reserve)	Programma 3: Modernisering sociale dienst	-565	0
21 Reserves (Reserve SD)	Programma 3: Modernisering sociale dienst	-183	-160
21 Reserves (Reserve SD)	Programma 3: Minimabeleid (jaarrekening 2017)	-145	0
21 Reserves (Algemene reserve)	Programma 4: Voorschoolse opvang peuters	-39	-39
21 Reserves (Reserve SD)	Programma 4: Maatwerk jeugd	-2.800	-2.800
21 Reserves (Reserve SD)	Programma 4: Transformatie sociaal domein	-95	-80
21 Reserves (Algemene reserve)	Programma 4: Opnieuw beschikbaar div. projecten	-265	0
21 Reserves (Algemene reserve)	Programma 5: Funderingsfonds	-145	-145
21 Reserves (Wijkontwikkeling)	Programma 5: Wijkontwikkeling	-698	0
21 Reserves (Algemene reserve)	Programma 5: Vrijval reserve bouwleges	-585	-585