



Jaarstukken 2018



gemeente
gouda

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

	Omschrijving	Werkelijk	Geraamd
21 Reserves (3 Notenbomen en Bolwerk)	Programma 5: Inzet nazorgbudget afgesloten grondexploitatie	-15	0
21 Reserves (NIEGG Spoorzone en Westergouwe)	Programma 5: Vrijval reserve	-2.900	0
21 Reserves (Algemene reserve)	Programma 5: Opnieuw beschikbaar div. projecten	-145	0
21 Reserves (Algemene reserve)	Programma 6: Dotatie Vz. riolering	-880	-880
21 Reserves (Egalisatie openbare ruimte)	Programma 6: Dotatie Vz. groot onderhoud OR	-772	0
21 Reserves (Zuidelijk stationsgebied)	Programma 6: Zuidelijk stationsgebied	-287	0
21 Reserves (Reserve revitalisering)	Programma 6: Goudse Poort	0	-29
21 Reserves (Algemene reserve)	Programma 8: Toekomstvisie	-50	-50
21 Reserves (Niet-gesprongen explosieven)	Programma 8: Niet gesprongen explosieven	-160	0
21 Reserves (Algemene reserve)	Programma 8: Opnieuw beschikbaar div. projecten	-188	-105
21 Reserves (Algemene reserve)	Programma 20: Cheese experience	-60	-60
21 Reserves (Algemene reserve)	Programma 20: Opnieuw beschikbaar div. projecten	-220	0
21 Reserves (Organisatie-ontwikkeling)	Programma 20: Organisatie-ontwikkeling	-768	-522
21 Reserves (Algemene reserve)	Programma 21: Opnieuw beschikbaar oude jaren	-146	-146
21 Reserves (Organisatie-ontwikkeling)	Programma 21: Organisatie-ontwikkeling	-207	0
Sub-totaal reserves		-12.673	-5.846
TOTAAL INCIDENTELE BATEN		-15.165	-5.846

Incidentele lasten (bedragen * € 1.000)

	Omschrijving	Werkelijk	Geraamd
Programma			
01 Economie en stadsmarketing	Roze zaterdag	115	115
01 Economie en stadsmarketing	Goudse Poort (revitalisering)	128	0
02 Zorg (Wmo)	Transformatie sociaal domein	95	80
03 Werk en inkomen	Modernisering Sociale Dienst	183	160
03 Werk en inkomen	Regiogelden	525	0
04 Jeugd, onderwijs en sport	Onderwijshuisvesting	1.450	1.450
05 Ruimtelijke ontwikkeling	Omgevingswet - uitvoeringsbudget	50	100
05 Ruimtelijke ontwikkeling	Funderingsfonds	28	145
20 Overhead	Gouwepark	0	43
Sub-totaal exploitatie		2.574	2.093
Reserves			
21 Reserves (Egalisatie Openbare ruimte)	Kapitaallasten investeringsbudget: Investerings maatschappelijk nut openbare ruimte	3.152	3.045
21 Reserves (Parkeren)	Stationsgarage	43	43
21 Reserves (Niet gesprongen explosieven)	Bijdrage NGE ontvangen via AU (toevoeging reserve)	50	0
21 Reserves (Reserve revitalisering)	Progr 6: Goudse Poort	128	0
21 Reserves (Organisatie-ontwikkeling)	Progr 20: onttrekking uit res organisatie-ontwikkeling	556	557
21 Reserves (Algemene reserve)	Progr 21: spaaroptie	750	750
Sub-totaal reserves		4.680	4.395
TOTAAL INCIDENTELE LASTEN		7.254	6.488

Totalen van baten en lasten (bedragen * € 1.000)

	Werkelijk	Geraamd
Totaal baten	-268.861	-246.727
Totaal lasten	259.245	247.668
Saldo	-9.616	941
Mutaties reserves		
Onttrekkingen reserves incidenteel	-12.673	-5.846
Onttrekkingen reserves structureel (reserve parkeren)	-40	-40
Stortingen reserves	4.680	4.395
Saldo reserves	-8.033	-1.491

Totaal baten en lasten (bedragen * € 1.000)		Werkelijk	Geraamd
Totaal baten		-281.574	-252.613
Totaal lasten		263.925	252.063
TOTAAL gerealiseerd resultaat		-17.649	-550
waarvan Incidentele baten en lasten (bedragen * € 1.000)		Werkelijk	Geraamd
Totaal incidentele baten		-15.165	-5.846
Totaal incidentele lasten		7.254	6.488
TOTAAL		-7.911	642
structurele baten en lasten (bedragen * € 1.000)		Werkelijk	Geraamd
Totaal structurele baten		-266.409	-246.767
Totaal structurele lasten		256.671	245.575
TOTAAL		-9.738	-1.192
Structureel saldo jaarrekening		-9.738	-1.192
- = positief saldo			
+ = negatief saldo		structurele exploitatieruimte in % (paragraaf 4.2)	3,6% 0,5%

5.5 Resultaatbepaling

De ontwikkeling van het resultaat vanaf de vaststelling van de programmabegroting 2018 staat in het volgende overzicht.

(bedragen * € 1.000)	Begroting 2018	Stand na 1e BW 2018	Stand na 2e BW 2018	Jaarrekening 2018
Saldo begroting c.q. rekening	549	-454	7.067	17.649

Op grond van de 2e begrotingswijziging 2018 bedroeg het verwachte rekeningresultaat 2018 € 7.067.000. Het totaal gerealiseerde resultaat in de jaarrekening 2018 bedraagt € 17.649.000 positief (2017: € 8.446.000). Dit resultaat is als volgt tot stand gekomen:

- het saldo van baten en lasten zonder mutaties in reserves is € 9.616.000 positief;
- per saldo is voor € 8.033.000 onttrokken aan de reserves.

Overzicht belangrijkste afwijkingen

Het verschil tussen het resultaat tot en met de 2^e begrotingswijziging en het werkelijke resultaat wordt op hoofdlijnen veroorzaakt door de onderwerpen in onderstaande tabel.

Programma	Product	Afwijking (bedragen * € 1.000)
01 Economie en stadsmarketing	P Panden	159
02 Zorg (Wmo)	P Algemene voorzieningen WMO	-293
02 Zorg (Wmo)	P Maatwerkvoorzieningen WMO	3.365
02 Zorg (Wmo)	P Overig WMO	142
03 Werk en inkomen	P Inkomen	1.243
03 Werk en inkomen	P Participatie overig	285
03 Werk en inkomen	P Sociale werkvoorziening	211
04 Jeugd, onderwijs en sport	P Algemene voorzieningen jeugd	469
04 Jeugd, onderwijs en sport	P Lokale onderwijstaken	351
04 Jeugd, onderwijs en sport	P Maatwerkvoorzieningen jeugd	-372
04 Jeugd, onderwijs en sport	P Sportstimulering	138
05 Ruimtelijke ontwikkeling	P Bouw- en woningtoezicht	-119
05 Ruimtelijke ontwikkeling	P Grondexploitatie	2.189
05 Ruimtelijke ontwikkeling	P Grondexploitatie Bedrijventerreinen	-1.660
05 Ruimtelijke ontwikkeling	P Particuliere woningverbetering	393
05 Ruimtelijke ontwikkeling	P Ruimtelijke ordening	114
05 Ruimtelijke ontwikkeling	P Wijkontwikkeling	335
06 Duurzaamheid en stedelijk beheer	P Afvalverwijdering en -verwerking	262
06 Duurzaamheid en stedelijk beheer	P Baten riolering	1.102
06 Duurzaamheid en stedelijk beheer	P Dagelijks beheer en onderhoud grijs	1.475