



Jaarstukken 2018



gemeente
gouda

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 Grondexploitaties	2.189
05 Ruimtelijke ontwikkeling	P Grondexploitaties 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

Programma	Product	Afwijking (bedragen * € 1.000)
06 Duurzaamheid en stedelijk beheer	P Dagelijks beheer en onderhoud groen	193
06 Duurzaamheid en stedelijk beheer	P Investerings en groot onderhoud blauw	-121
06 Duurzaamheid en stedelijk beheer	P Investerings en groot onderhoud bruin	120
06 Duurzaamheid en stedelijk beheer	P Investerings en groot onderhoud grijs	-568
06 Duurzaamheid en stedelijk beheer	P Parkeren	267
08 Veiligheid en bestuur	P College van B en W	-138
08 Veiligheid en bestuur	P Handhaving OOV	103
08 Veiligheid en bestuur	P ISMH en Zuidplas	205
08 Veiligheid en bestuur	P Veiligheid	-176
20 Overhead	Centrale overheadkostenplaatsen	-361
20 Overhead	P Algemene baten	176
21 Financiering en alg. dekkingsmiddelen	Kostenplaats kapitaallasten	-256
21 Financiering en alg. dekkingsmiddelen	P Algemene lasten	419
21 Financiering en alg. dekkingsmiddelen	P Algemene uitkering	-439
21 Financiering en alg. dekkingsmiddelen	P Onroerend zaakbelasting	505
Diverse programma's	Diverse verschillen kleiner dan 100	694
Diverse programma's	Hogere onttrekking reserves	170
Totaal afwijkingen ten opzichte van 2e begrotingswijziging 2018		10.582

Op hoofdlijnen wordt onderstaand van het totaal gerealiseerde resultaat van € 17.649.000 positief een onderscheid gemaakt in incidentele en structurele componenten.

Totaal ontwikkeling resultaat (-=nadelig)	(bedragen * € 1.000)
Tot en met de 2e begrotingswijziging 2018	€ 7.067
Structureel bij jaarrekening	€ 0
Incidenteel bij jaarrekening	€ 10.412
Hogere aanwending reserves (t.o.v. 2e begrotingswijziging 2018)	€ 170
Totaal gerealiseerd resultaat	€ 17.649

5.6 Resultaatbepaling op basis van vermogensmutaties

De weergave van de mutaties in het eigen vermogen is op grond van het BBV verplicht. Artikel 42 van het BBV bepaalt dat het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het gerealiseerde resultaat. Het hier bedoelde resultaat wordt afzonderlijk op de balans opgenomen als onderdeel van het eigen vermogen.

Totaal ontwikkeling resultaat	(bedragen * € 1.000)
Saldo van het eigen vermogen per 1 januari 2018	€ 54.147
Saldo van het eigen vermogen per 31 december 2018 (saldo is inclusief gerealiseerd resultaat 2018)	€ 63.763
Toename van het eigen vermogen	€ 9.616

De toename van het eigen vermogen met € 9.616.000 is het gevolg van het positieve rekeningresultaat van € 17.649.000 en de afname van de reserves met € 8.033.000.

5.7 Resultaatbestemming

De jaarrekening 2018 sluit met een positief saldo van € 17.649.000. Het voorstel aan de raad is om vanuit dit rekeningssaldo een aantal verrekeningen met reserves te laten plaatsvinden:

- € 51.500 toe te voegen aan de reserve Cultuur en erfgoedfonds;
- € 1.858.092 toe te voegen aan de reserve Sociaal domein;
- € 1.771.162 toe te voegen aan de reserve Maatschappelijke opvang en vrouwenopvang;
- € 1.290.000 toe te voegen aan de reserve Versnellen woningbouw en transformatie
- € 700.000 toe te voegen aan de nieuw in te stellen reserve Groenfonds;
- € 1.560.000 toe te voegen aan de reserve Onderwijshuisvesting;
- € 260.000 toe te voegen aan de voorziening Afval;
- € 1.130.000 toe te voegen aan de voorziening Riool;
- het restant van het rekeningresultaat, te weten € 9.028.121, toe te voegen aan de algemene reserve.