



Jaarstukken 2018



gemeente
gouda

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.

De voorstellen onder a. t/m c. zijn op basis van verplichtingen naar derden en/of een bestendige gedragslijn. De toelichting op de overige mutaties luidt als volgt:

ad d. reserve Versnellen woningbouw en transformatie

In het coalitieakkoord is afgesproken om in 2019-2022 respectievelijk € 0,7 miljoen, € 1,4 miljoen, € 1,7 miljoen en € 1,9 miljoen te doteren aan de reserve versnelling woningbouw. Voorstel is nu om dit gedeeltelijk naar voren te halen en de reserve te vullen vanuit het overschot 2018 (verschuiving van 2022 naar 2018).

ad e. reserve Groenfonds

In het coalitieakkoord is afgesproken om in 2019-2022 respectievelijk € 200.000 in 2019, € 400.000 in 2020, € 700.000 in 2021 en € 700.000 in 2022 te doteren voor uitbreiding nieuw groen en water. Dit is in 2018 verwerkt in de Voorziening groot onderhoud openbare ruimte. Voorstel is nu om dit naar voren te halen en hiervoor de reserve Groenfonds te creëren (verschuiving van 2022 naar 2018).

ad f. reserve Onderwijshuisvesting

Op 3 april 2019 heeft de gemeenteraad besloten de reserve onderwijshuisvesting in te stellen. Het bedrag van de eerste storting is gebaseerd op investeringen uitvoeringsplan 1 (€ 19,5 miljoen) rekening houdend met 10% risicobuffer.

ad g. voorziening Afval

Op basis van de nacalculatie van de compensabele btw blijkt het voordeel voor het begrotingsperspectief van kosten-baten afval hoger dan begroot. Voorgesteld wordt om een aanvullend te doteren aan de voorziening afvalstoffenheffing zodat dit bedrag betrokken kan worden in de berekening van de toekomstige afvalstoffenheffing.

ad h. voorziening Riool

Op basis van de nacalculatie van de compensabele btw blijkt het voordeel voor het begrotingsperspectief van kosten-baten riolering hoger dan begroot. Voorgesteld wordt om een aanvullend te doteren aan de voorziening riolering zodat dit bedrag betrokken kan worden in de berekening van de toekomstige rioolheffing.

5.8 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Deze wet is in werking getreden met ingang van 1 januari 2013.

Bij de samenstelling van de in deze paragraaf opgenomen verantwoording op grond van de WNT zijn, naast de wet, het Uitvoeringsbesluit WNT, de Uitvoeringsregeling WNT en de Beleidsregels WNT 2018 gehanteerd.

In artikel 1.1, aanhef en onderdeel b, sub 2 van de wet zijn de secretarissen bij de gemeenten en de griffiers bij de gemeenten aangewezen als topfunctionaris.

Naam (bedragen x € 1)	E.M. Branderhorst	E.J. Karman Moerman
Functiegegevens	gemeentesecretaris	griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	120.738	91.454
Beloningen betaalbaar op termijn	18.258	14.779
<i>Subtotaal</i>	138.996	106.233
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000	189.000
- / - Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Totaal bezoldiging	138.996	106.233
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.