



Jaarstukken 2019



gemeente
gouda

0.8 Overige baten en lasten

Gedetacheerd personeel

De gemeente Gouda heeft € 267.000 extra ontvangen als gevolg van het detacheren van personeel. Daartegenover waren de salarislasten € 414.000 hoger dan begroot.

ROO niet-actieven

Op basis van nieuwe afspraken zijn medewerkers eerder van de loonlijst afgegaan dan aanvankelijk begroot. Dit levert een voordeel op van € 65.000.

Stelposten en taakstellingen

Enkele budgetten voor taakmutaties binnen de uitkering uit het gemeentefonds zijn op een algemene post blijven staan. De hiermee gemoeide bedragen voor in totaal € 163.000 vallen vrij in het rekeningsaldo.

Mutaties in reserves

Aan de reserve Organisatieontwikkeling is € 143.000 onttrokken. Hier stond geen raming tegenover. Het verschil binnen dit programma wordt gecompenseerd door een lagere onttrekking aan deze reserve op programma 7 voor hetzelfde bedrag.

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.

Onderstaand overzicht is afwijkend dan hoe dit overzicht in de begroting 2019 werd gepresenteerd. Op basis van voortschrijdend inzicht is het overzicht enigszins aangepast, conform het advies van de provincie Zuid Holland. In het overzicht 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 2019 is gebleken. Het gaat om eenmalige zaken en om (meerjarige) projecten of subsidies als deze eveneens het karakter van tijdelijkheid c.q. eindig doel hebben. 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 het vorige onderdeel van dit hoofdstuk.

Incidentele baten (bedragen * € 1.000)

| Baten | Geraamd | Werkelijk |
|---|---------|-----------|
| Programma 1 | | |
| Vrijval voorziening planmatig onderhoud gemeentelijke onderwijsgebouwen | - | -557 |
| Grondexploitaties (bedrijventerreinen) | -667 | -189 |
| Programma 3 | | |
| Speelplekken (dekking AR) | - | -420 |
| Verbetering groen (dekking AR) | - | -48 |
| Versnelling verbreding A20 (dekking res cofin proj) | -50 | - |
| Verkoop weeshuiscomplex | - | -545 |
| Programma 4 | | |
| Jeugdbeschermingstafel | -98 | - |
| Impulsregeling (dekking AR) | -50 | - |
| Maatwerk Jeugd (dekking res SD) | -2.160 | -2.160 |
| Jongerenwerk | -30 | - |
| Programma 5 | | |
| Grondexploitaties (niet bedrijventerreinen) | -10.428 | -13.121 |
| Gouda 750 jaar stadsrechten (dekking AR) | - | - |
| Sportimpuls (dekking AR) | - | -45 |
| Programma 6 | | |
| Thematisch werken | -70 | - |
| Bestrijding jihadisme | -50 | - |
| Onttrekking reserve Niet gesprongen explosieven | -1.000 | -1.000 |

| Baten | Geraamd | Werkelijk |
|---|----------------|----------------|
| Programma 7 | | |
| Contractmanagement MH | -741 | - |
| Totaal incidentele exploitatiebaten | -11.417 | -18.085 |
| Totaal incidentele onttrekkingen aan reserves | -3.260 | -8.053 |
| Totaal incidentele baten | -14.677 | -26.138 |

Incidentele lasten (bedragen * € 1.000)

| Lasten | Geraamd | Werkelijk |
|---|---------------|---------------|
| Programma 1 | | |
| Verduurzaming gemeentelijk vastgoed | 1.100 | |
| Gouda Ondernemt - ondersteuning | 50 | - |
| Aansluiting Onderwijs - Arbeidsmarkt | 60 | - |
| Grondexploitaties (bedrijventerreinen) | 667 | 189 |
| Programma 3 | | |
| Bijdrage aan reserve versnelling woningbouw en (gebieds)transformatie | 660 | 2.100 |
| Speelplekken | - | - |
| Verbetering Groen | - | 48 |
| Omgevingswet | 500 | 225 |
| Onderzoeksmiddelen Wijkontwikkeling | - | - |
| Programma 4 | | |
| Preventie en veiligheid Preventie (PIT) | 165 | - |
| Maatwerk jeugd | 2.160 | 2.160 |
| Jeugdbeschermingstafel | 98 | - |
| Jongerenwerk | 30 | 30 |
| Subsidiering jeugdbeleid | 142 | - |
| Programma 5 | | |
| Sportimpuls | - | 45 |
| Restauraties monumenten | - | - |
| Gouda 750 jaar stadsrechten | - | - |
| Grondexploitaties (niet bedrijventerreinen) | 10.428 | 13.139 |
| Programma 6 | | |
| Thematisch werken | 70 | 75 |
| Bestrijding jihadisme | 50 | - |
| Intensivering aanpak woninginbraken | 50 | 75 |
| Ondermijning | 116 | 78 |
| Impulsbudget leefbaarheid en veiligheid | 60 | - |
| Programma 7 | | |
| Contractmanagement MH | 741 | - |
| Totaal incidentele exploitatielasten | 15.820 | 18.164 |
| Totaal incidentele toevoegingen aan reserves | 660 | 21.534 |
| Totaal incidentele lasten | 16.480 | 39.698 |

Staat van structurele reservemutaties (bedragen x € 1.000)

| | Geraamd | Werkelijk |
|---|----------|------------|
| Structurele onttrekking op programmaniveau | | |
| Structurele reserveonttrekking | - | -71 |
| Totaal structurele onttrekkingen reserves | - | -71 |

Staat van structurele reservemutaties (bedragen x € 1.000)

| | Geraamd | Werkelijk |
|--|---------|--------------|
| Structurele toevoeging op programmaniveau | | |
| Structurele reservetoevoeging | - | 2.791 |
| Totaal structurele toevoegingen reserves | - | 2.791 |

Structureel saldo jaarrekening

| Totaal baten en lasten (bedragen * € 1.000) incl mutaties reserves | Geraamd | Werkelijk |
|--|---------------|---------------|
| Totaal baten | -256.346 | -287.487 |
| Totaal lasten | 254.929 | 278.536 |
| TOTAAL gerealiseerd resultaat | -1.417 | -8.951 |

| waarvan Incidentele exploitatie baten en lasten (bedragen * € 1.000) | Geraamd | Werkelijk |
|--|--------------|-----------|
| Totaal incidentele exploitatie baten | -14.677 | -18.085 |
| Totaal incidentele exploitatie lasten | 16.480 | 18.164 |
| TOTAAL | 1.803 | 79 |

| structurele baten en lasten (bedragen * € 1.000) | Geraamd | Werkelijk |
|--|---------------|---------------|
| Totaal structurele baten | -241.669 | -269.402 |
| Totaal structurele lasten | 238.449 | 260.372 |
| TOTAAL | -3.220 | -9.030 |

| Mutaties reserves (incidenteel) | | |
|---------------------------------------|---------------|----------------|
| Onttrekkingen reserves | -4.197 | -8.053 |
| Toevoegingen reserves | 4.000 | 21.534 |
| Saldo reserves | -197 | 13.481 |
| Structureel saldo jaarrekening | -3.417 | -22.511 |

5.5 Resultaatbepaling

De ontwikkeling van het resultaat vanaf de vaststelling van de programmabegroting 2019 staat in het volgende overzicht.

| (bedragen * € 1.000) | Begroting 2019 | Stand na 1e BW 2019 | Stand na 2e BW 2019 | Jaarrekening 2019 |
|-------------------------------|----------------|------------------------|------------------------|----------------------|
| Saldo begroting c.q. rekening | 1.614 | 3.264 | 750 | 8.951 |

Op grond van de 2e begrotingswijziging 2019 bedroeg het verwachte rekeningresultaat € 750.000. Het totaal gerealiseerde resultaat in de jaarrekening 2019 bedraagt € 8.951.000 positief (2018: € 17.649.000). Dit resultaat is als volgt tot stand gekomen:

- het saldo van baten en lasten zonder mutaties in reserves is € 7.503.000 positief;
- per saldo is voor € 1.448.000 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 | Taakveld | Afwijking (bedragen * € 1.000) |
|--|--|--------------------------------------|
| 08 Financiering en alg. dekkingsmiddelen | 0.7 Alg uitk en ov uitk gemeentefonds | 1.578 |
| 03 Wonen en leefomgeving | 8.3 Wonen en bouwen | 1.500 |
| 03 Wonen en leefomgeving | 8.2 Grondexploitaties | 1.468 |
| 02 Energie en klimaat | 7.2 Riolering | 1.233 |
| 04 Sociaal domein | 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie | 1.132 |
| 04 Sociaal domein | 6.81 Ge-escaleerde zorg 18+ | 1.126 |
| 03 Wonen en leefomgeving | 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur | 882 |
| 04 Sociaal domein | 6.82 Ge-escaleerde zorg 18- | 702 |
| 03 Wonen en leefomgeving | 5.7 Openb groen en (openlucht) recreatie | 695 |
| 01 Economie, werk en onderwijs | 4.2 Onderwijshuisvesting | 525 |
| 03 Wonen en leefomgeving | 2.1 Verkeer en vervoer | 524 |