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 Onderneemt - ondersteuning	50	-
Aansluiting Onderwijs - Arbeidsmarkt	60	-
Grondexploitaties (bedrijventerreinen)	667	189
Programma 3		
Bijdrage aan reserve versnelling woningbouwbouw 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 2e 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