



Jaarstukken 2019



gemeente
gouda

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

Programma	Taakveld	Afwijking (bedragen * € 1.000)
08 Financiering en alg. dekkingsmiddelen	0.62 OZB niet-woningen	586
03 Wonen en leefomgeving	8.1 Ruimtelijke ordening	365
01 Economie, werk en onderwijs	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	288
08 Financiering en alg. dekkingsmiddelen	0.63 Parkeerbelasting	230
01 Economie, werk en onderwijs	3.4 Economische promotie	241
07 Bestuur en organisatie	0.2 Burgerzaken	167
04 Sociaal domein	6.4 Begeleide participatie	123
02 Energie en klimaat	7.4 Milieubeheer	107
08 Financiering en alg. dekkingsmiddelen	0.8 Overige baten en lasten	101
05 Cultuur, sport en recreatie	5.1 Sportbeleid en activering	-103
08 Financiering en alg. dekkingsmiddelen	0.5 Treasury	-120
05 Cultuur, sport en recreatie	5.5 Cultureel erfgoed	-153
08 Financiering en alg. dekkingsmiddelen	0.61 OZB woningen	-223
07 Bestuur en organisatie	0.4 Overhead	-301
07 Bestuur en organisatie	0.1 Bestuur	-884
04 Sociaal domein	6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	-523
02 Energie en klimaat	7.3 Afval	-687
03 Wonen en leefomgeving	0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-215
04 Sociaal domein	6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	-2.194
Overig	Overig	31
Totaal afwijkingen ten opzichte van 2e begrotingswijziging 2019		8.201

Op hoofdlijnen wordt onderstaand van het totaal gerealiseerde resultaat van € 8.951.000 positief een onderscheid gemaakt in incidentele en structurele componenten.

Totaal ontwikkeling resultaat (-=nadelig)	(bedragen * € 1.000)
Tot en met de 2 ^e begrotingswijziging 2019	€ 750
Structureel bij jaarrekening	€ 0
Incidenteel bij jaarrekening	€ 8.233
Lagere aanwending reserves (t.o.v. 2 ^e begrotingswijziging 2019)	- € 32
Totaal gerealiseerd resultaat	€ 8.951

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 2019	€ 63.763
Saldo van het eigen vermogen per 31 december 2019 (saldo is inclusief gerealiseerd resultaat 2019)	€ 71.266
Toename van het eigen vermogen	€ 7.503

De toename van het eigen vermogen met € 7.503.000 is het gevolg van het positieve rekeningresultaat van € 8.951.000 en de afname van de reserves met € 1.448.000.