

★ GOUDA ★
★ 750 ★
★

1272 - 2022



Jaarstukken 2017



gemeente
gouda

5 Jaarrekening

5.1 Inleiding

Het overzicht van baten en lasten vormt samen met de balans, het taakveldenoverzicht en de SiSa-bijlage de jaarrekening.

Het overzicht van baten en lasten biedt inzicht in het financiële eindresultaat van 2017 met een analyse en toelichting op de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de laatst bijgestelde begroting. De financiële positie van de gemeente bij de aanvang en het einde van het verslagjaar kan uit de balans worden afgelezen.

Het BBV schrijft voor dat de jaarstukken vanaf 2017 een overzicht bevatten waarin de gerealiseerde baten en lasten per taakveld worden vermeld. In de SiSa-bijlage wordt verantwoording afgelegd over de zogenaamde specifieke uitkeringen. De jaarrekening is onderworpen aan de accountantscontrole.

De grondslag voor deze jaarrekening als onderdeel van de jaarstukken ligt in hoofdstuk IV, artikel 24 tot en met 58a, van het [Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten \(BBV\)](#).

Benadrukt wordt dat alle vergelijkingen, voor zover niet anders gemeld, worden gemaakt met de begroting 2017 na de 3e wijziging.

5.2 Overzicht van baten en lasten

In de onderstaande tabel is de opbouw van het gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten weergegeven conform de bepalingen van het BBV. Van elk programma, van de overhead en van de algemene dekkingsmiddelen zijn de lasten en de baten en het saldo vermeld, waarna het gerealiseerde totaal saldo wordt gepresenteerd. In de tabel zijn de baten vermeld met een -teken. Een positief saldo voor een programma in de kolom "Jaarrekening 2017" geeft aan hoeveel de lasten hoger zijn dan de baten oftewel hoeveel het programma de gemeente heeft gekost. Het gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten van de jaarrekening 2017 van - € 8.347.000 is derhalve positief.

Exploitatie (bedragen * € 1.000)		Begroting 2017	Begroting 2017 na 3e wijziging	Jaarrekening 2017	Saldo rekening min begroting na wijziging	V/N
01. Economie en stadsmarketing	Lasten	13.511	14.820	14.602	219	V
	Baten	-3.947	-3.935	-3.967	32	V
	Saldo	9.565	10.885	10.634	251	V
02. Zorg (Wmo)	Lasten	37.583	38.616	37.267	1.349	V
	Baten	-1.171	-2.471	-2.768	297	V
	Saldo	36.412	36.146	34.499	1.646	V
03. Werk en inkomen	Lasten	44.174	49.064	46.476	2.587	V
	Baten	-23.331	-25.591	-25.234	-356	N
	Saldo	20.843	23.473	21.242	2.231	V
04. Jeugd, onderwijs en sport	Lasten	45.030	51.702	50.978	725	V
	Baten	-4.153	-8.217	-8.807	590	V
	Saldo	40.876	43.485	42.171	1.315	V
05. Ruimtelijke ontwikkeling	Lasten	13.903	18.283	14.012	4.271	V
	Baten	-11.305	-15.027	-14.702	-324	N
	Saldo	2.598	3.257	-690	3.947	V
06. Duurzaamheid en stedelijk beheer	Lasten	46.363	43.602	45.987	-2.385	N
	Baten	-28.060	-28.246	-30.052	1.806	V
	Saldo	18.302	15.356	15.935	-579	N
07. Burgerinitiatieven en publiekszaken	Lasten	2.900	2.918	2.770	148	V
	Baten	-1.504	-1.504	-1.540	36	V
	Saldo	1.396	1.414	1.230	184	V
08. Veiligheid en bestuur	Lasten	11.193	12.016	11.703	313	V
	Baten	-188	-219	-469	249	V
	Saldo	11.005	11.797	11.235	562	V
Overhead	Lasten	20.037	21.389	23.788	-2.399	N
	Baten	-3.369	-4.258	-5.405	1.147	V
	Saldo	16.669	17.130	18.382	-1.252	N
Algemene dekkingsmiddelen	Lasten	1.530	167	314	-147	N
	Baten	-159.495	-163.243	-163.299	56	V
	Saldo	-157.965	-163.075	-162.985	-91	N
GEREALISEERD TOTAAL SALDO VAN BATEN EN LASTEN	Lasten	236.224	252.578	247.897	4.680	V
	Baten	-236.523	-252.710	-256.244	3.534	V
	Saldo	-299	-133	-8.347	8.214	V

De toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves worden verrekend met het gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten. Toevoegingen verhogen de lasten van een programma, onttrekkingen leiden tot hogere baten. Als het totaal van de onttrekkingen groter is dan de toevoegingen, verbetert het uiteindelijke rekeningresultaat. Zie daartoe de navolgende tabel waarin de baten danwel onttrekkingen zijn vermeld met een -teken.

Reserves (bedragen * € 1.000)		Begroting 2017	Begroting 2017 na 3e wijziging	Jaarrekening 2017	Saldo rekening min begroting na wijziging	V/N
Toevoeging reserves 02. Zorg (Wmo)	Lasten		900	900	0	-
Toevoeging reserves 03. Werk en inkomen	Lasten		759	759	0	-
Toevoeging reserves 05. Ruimtelijke ontwikkeling	Lasten	175	175	175	0	-
Toevoeging reserves 06. Duurzaamheid en stedelijk beheer	Lasten	33	3.533	3.533	0	-
Toevoeging reserves 08. Veiligheid en bestuur	Lasten		279	279	0	-
Toevoeging reserves Overhead	Lasten		1.021	1.021	0	-
Toevoeging reserves Algemene dekkingsmiddelen	Lasten	1.483	292	292	0	-
Totaal toevoeging reserves	Totaal	1.691	6.959	6.959	0	-
Onttrekking reserves 01. Economie en stadsmarketing	Baten		-153	-153	0	-
Onttrekking reserves 02. Zorg (Wmo)	Baten		-350	-350	0	-
Onttrekking reserves 03. Werk en inkomen	Baten	-23	-1.609	-1.609	0	-
Onttrekking reserves 04. Jeugd, onderwijs en sport	Baten		-611	-611	0	-
Onttrekking reserves 05. Ruimtelijke ontwikkeling	Baten		-733	-163	-569	N
Onttrekking reserves 06. Duurzaamheid en stedelijk beheer	Baten	-40	-376	-1.256	880	V
Onttrekking reserves 08. Veiligheid en bestuur	Baten	-134	-529	-509	-20	N
Onttrekking reserves Overhead	Baten		-1.382	-978	-403	N
Onttrekking reserves Algemene dekkingsmiddelen	Baten	-1.637	-1.333	-1.427	94	V
Totaal onttrekking reserves	Totaal	-1.834	-7.076	-7.058	-18	N
Totaal mutaties reserves	Saldo	-143	-117	-99	-18	N

Het gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten en het totaal van mutaties in de reserves worden opgeteld en leiden tot het gerealiseerde resultaat. Het uiteindelijke rekeningresultaat bedraagt derhalve € 8.446.000 positief (in 2016 € 12.951.000 positief). De 3e begrotingswijziging 2017 sloot met een saldo van € 250.000 positief. Het uiteindelijke rekeningresultaat valt daardoor € 8.196.000 hoger uit dan geraamd in de laatste begrotingswijziging.

Resultaat (bedragen * € 1.000)		Begroting 2017	Begroting 2017 na 3e wijziging	Jaarrekening 2017	Saldo rekening min begroting na wijziging	V/N
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	Saldo	-299	-133	-8.347	8.214	V
Totaal mutaties reserves	Saldo	-143	-117	-99	-18	N
Gerealiseerd resultaat		-442	-250	-8.446	8.196	V

Het BBV schrijft voor de algemene dekkingsmiddelen te specificeren naar ten minste:

- lokale heffingen
- algemene uitkeringen
- dividend
- saldo financieringsfunctie
- overige algemene dekkingsmiddelen

Zie daartoe het volgende overzicht.

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting 2017	Begroting 2017 na 3e wijziging	Rekening 2017	Verschil rekening t.o.v. begroting na wijziging
Lasten				
PG Algemene baten en lasten	498	78	0	78
PG Dividenden en gemeentegaranties	62	62	65	-3
PG Lokale heffingen	1.058	989	978	11
PG Organisatie-ontwikkeling	0	376	470	-94
PG Overhead	21.160	0	0	0
PG Saldo financieringsfunctie	-1.358	-1.338	-1.199	-139
Totaal lasten	21.420	167	314	-147
Baten				
PG Algemene baten en lasten	0	0	0	0
PG Algemene uitkering	-140.786	-143.919	-144.091	172
PG Dividenden en gemeentegaranties	-156	-181	-184	3
PG Lokale heffingen	-18.133	-18.323	-18.166	-157

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting 2017	Begroting 2017 na 3e wijziging	Rekening 2017	Vershil rekening t.o.v. begroting na wijziging
PG Overhead	-3.369	0	0	0
PG Saldo financieringsfunctie	-420	-819	-857	38
Totaal baten	-162.864	-163.243	-163.299	56
Saldo van baten en lasten	-141.444	-163.075	-162.985	-91
Toevoegingen aan reserves (lasten)	1.483	292	292	0
Onttrekkingen aan reserves (baten)	-1.637	-1.333	-1.427	94
Gerealiseerd resultaat	-141.598	-164.116	-164.120	4

Het BBV schrijft ook voor afzonderlijk aandacht te besteden aan het bedrag voor onvoorzien.

Zie daartoe het onderstaande overzicht.

Resultaat (bedragen * € 1.000)		Begroting 2017	Begroting 2017 na 3e wijziging	Jaarrekening 2017	Saldo rekening min begroting na wijziging	V/N
Onvoorzien	lasten	151	0	0	0	-

5.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

5.3.1 Inleiding

In dit hoofdstuk zijn toelichtingen opgenomen bij de belangrijkste afwijkingen binnen de verschillende programma's voor zover deze groter zijn dan € 100.000.

5.3.2 Programma 1 Economie, cultuur en stadsmarketing

bedragen * € 1.000	Begroting 2017	Begroting 2017 na 3e wijziging	Jaarrekening 2017	Saldo rekening min begroting na wijziging	V/N
Lasten	13.511	14.820	14.602	219	V
Baten	-3.947	-3.935	-3.967	32	V
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	9.565	10.885	10.634	251	V
Mutaties in reserves	0	-153	-153	0	-
Gerealiseerd resultaat	9.565	10.732	10.481	251	V

Het saldo van de rekening en de begroting na wijziging wordt in belangrijke mate veroorzaakt door:

Lasten:

Cultuur

Binnen de productgroep Cultuur zijn enkele budgetten niet of onvolledig besteed. Dit geldt bij voorbeeld voor het onderzoek naar de verbreding van de Chocoladefabriek en de middelen voor cultuurparticipatie. Daarnaast zijn bijdragen en subsidies lager uitgevallen dan geraamd zoals bij voorbeeld het Streekarchief. Aan de raad zal worden voorgesteld de meevallers toe te voegen aan een reserve of budgetten opnieuw beschikbaar te stellen.

5.3.3 Programma 2 Zorg (Wmo)

bedragen * € 1.000	Begroting 2017	Begroting 2017 na 3e wijziging	Jaarrekening 2017	Saldo rekening min begroting na wijziging	V/N
Lasten	37.583	38.616	37.267	1.349	V
Baten	-1.171	-2.471	-2.768	297	V
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	36.412	36.146	34.499	1.646	V
Mutaties in reserves	0	550	550	0	-
Gerealiseerd resultaat	36.412	36.696	35.049	1.646	V

Het saldo van de rekening en de begroting na wijziging wordt in belangrijke mate veroorzaakt door:

Lasten:

Hulp bij het huishouden

De trend van de afgelopen jaren heeft zich doorgezet. De keukentafelgesprekken zorgen voor minder aanvragen en lagere uitgaven dan begroot voor een bedrag van € 224.000.

Hulpmiddelen

Het gebruik van hulpmiddelen is lager uitgevallen dan begroot. Dit levert een voordeel op van € 391.000.