



Jaarstukken 2018



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 2018 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. De jaarstukken bevatten ook een overzicht met de gerealiseerde baten en lasten per taakveld. In de SiSa-bijlage wordt verantwoording afgelegd over de zogenaamde specifieke uitkeringen.

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 2018 na de 2e wijziging.

De jaarrekening is onderworpen aan de accountantscontrole.

5.2 Overzicht van baten en lasten

Aanvankelijk was het saldo van de begroting 2018, zoals door de raad vastgesteld in het najaar van 2017, € 549.000 positief. In de loop van het jaar is de begroting twee keer bijgesteld door de raad op basis van raads- en collegebesluiten en andere ontwikkelingen. Dankzij een aantal incidentele meevallers (o.a. vrijval reserve Westergouwe, verkoop terrein Goudkade en extra dividend Cyclus) werd bij de 2e begrotingswijziging 2018 een positief resultaat verwacht van € 7.067.000. Uiteindelijk sluit de jaarrekening 2018 met een voordelig resultaat van € 17.649.000. Zie de navolgende overzichten.

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 2018" 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 2018 van - € 9.612.000 is derhalve positief.

Exploitatie (bedragen * € 1.000)		Begroting 2018	Begroting 2018 na 2e wijziging	Jaarrekening 2018	Saldo rekening min begroting na wijziging	V/N
01. Economie en stadsmarketing	Lasten	14.491	14.710	14.392	318	V
	Baten	-3.924	-5.325	-5.478	153	V
	Saldo	10.567	9.385	8.914	471	V
02. Zorg (Wmo)	Lasten	38.625	39.854	37.387	2.466	V
	Baten	-1.171	-1.171	-1.918	747	V
	Saldo	37.454	38.683	35.469	3.214	V
03. Werk en inkomen	Lasten	47.275	47.835	46.299	1.536	V
	Baten	-24.554	-25.765	-25.967	202	V
	Saldo	22.721	22.069	20.331	1.738	V
04. Jeugd, onderwijs en sport	Lasten	51.369	54.277	53.694	582	V
	Baten	-7.262	-9.694	-9.728	34	V
	Saldo	44.107	44.583	43.967	616	V
05. Ruimtelijke ontwikkeling	Lasten	15.733	23.907	21.900	2.007	V
	Baten	-13.025	-20.265	-19.609	-656	N
	Saldo	2.707	3.642	2.290	1.351	V
06. Duurzaamheid en stedelijk beheer	Lasten	45.673	47.736	47.507	229	V
	Baten	-28.956	-30.797	-33.412	2.616	V
	Saldo	16.717	16.939	14.095	2.844	V
07. Burgerinitiatieven en publiekszaken	Lasten	2.804	2.775	2.746	29	V
	Baten	-1.353	-1.353	-1.410	57	V
	Saldo	1.451	1.422	1.336	86	V
08. Veiligheid en bestuur	Lasten	11.718	12.116	12.233	-117	N
	Baten	-221	-213	-357	144	V
	Saldo	11.497	11.903	11.876	26	V