



Jaarstukken 2016



gemeente
gouda

5 Jaarrekening

5.1 Inleiding

Het overzicht van baten en lasten vormt samen met de balans en de SiSa-bijlage de jaarrekening. Het overzicht van baten en lasten biedt inzicht in het financiële eindresultaat van 2016 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. 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 na de 2e 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 in artikel 27 van het BBV. Van elk programma 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 2016" 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 2016 van - € 9.877.000 is derhalve positief.

Exploitatie (bedragen * € 1.000)		Begroting 2016	Begroting 2016 na 2e wijziging	Jaarrekening 2016	Saldo rekening min begroting na wijziging	V/N
01. Economie en stadsmarketing	Lasten	14.391	15.885	15.647	238	V
	Baten	-3.901	-6.009	-4.002	-2.006	N
	Saldo	10.489	9.876	11.644	-1.768	N
02. Zorg (Wmo)	Lasten	39.676	41.146	37.203	3.943	V
	Baten	-1.171	-1.171	-2.651	1.480	V
	Saldo	38.505	39.975	34.552	5.424	V
03. Werk en inkomen	Lasten	47.338	49.380	51.635	-2.255	N
	Baten	-21.902	-23.229	-25.695	2.466	V
	Saldo	25.436	26.151	25.940	211	V
04. Jeugd, onderwijs en sport	Lasten	47.886	48.324	52.049	-3.724	N
	Baten	-4.120	-4.189	-7.970	3.780	V
	Saldo	43.766	44.135	44.079	56	V
05. Ruimtelijke ontwikkeling	Lasten	19.056	24.199	26.883	-2.684	N
	Baten	-16.429	-20.853	-27.188	6.335	V
	Saldo	2.626	3.346	-304	3.651	V
06. Duurzaamheid en stedelijk beheer	Lasten	48.578	49.298	49.826	-528	N
	Baten	-26.708	-27.189	-30.373	3.183	V
	Saldo	21.870	22.109	19.454	2.655	V
07. Burgerinitiatieven en publiekszaken	Lasten	3.831	3.765	3.745	20	V
	Baten	-1.450	-1.348	-1.389	42	V
	Saldo	2.381	2.417	2.355	62	V
08. Veiligheid en bestuur	Lasten	15.467	15.857	15.777	80	V
	Baten	-120	-167	-200	33	V
	Saldo	15.348	15.690	15.577	113	V
Algemene dekkingsmiddelen	Lasten	5.158	5.773	4.539	1.235	V
	Baten	-165.264	-167.620	-167.712	92	V
	Saldo	-160.107	-161.847	-163.173	1.326	V
GEREALISEERD TOTAAL SALDO VAN BATEN EN LASTEN	Lasten	241.380	253.628	257.303	-3.676	N
	Baten	-241.066	-251.775	-267.180	15.405	V
	Saldo	314	1.852	-9.877	11.729	V

De werkelijke 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 verhogen de baten. Als het totaal van de onttrekkingen groter is dan de toevoegingen, verbetert het uiteindelijke rekeningresultaat. Zie daartoe de navolgende tabel.

Reserves (bedragen * € 1.000)		Begroting 2016	Begroting 2016 na 2e wijziging	Jaarrekening 2016	Saldo rekening min begroting na wijziging	V/N
Toevoeging reserves 02. Zorg (Wmo)	Lasten	0	913	913	0	
Toevoeging reserves 04. Jeugd, onderwijs en sport	Lasten	0	2.122	0	2.122	V
Toevoeging reserves 06. Duurzaamheid en stedelijk beheer	Lasten	31	4.792	4.792	0	
Toevoeging reserves 08. Veiligheid en bestuur	Lasten	0	31	31	0	
Toevoeging reserves Algemene dekkingsmiddelen	Lasten	750	870	870	0	
Totaal toevoeging reserves	Totaal	781	8.727	6.606	2.122	V
Onttrekking reserves 01. Economie en stadsmarketing	Baten	0	-300	-300	0	
Onttrekking reserves 02. Zorg (Wmo)	Baten	0	-1.227	-1.227	0	
Onttrekking reserves 03. Werk en inkomen	Baten	-23	-896	-896	0	
Onttrekking reserves 04. Jeugd, onderwijs en sport	Baten	0	-65	-65	0	
Onttrekking reserves 05. Ruimtelijke ontwikkeling	Baten	-67	-777	-336	-441	N
Onttrekking reserves 06. Sport en cultuur	Baten	-40	-4.660	-4.533	-126	N
Onttrekking reserves 08. Veiligheid en bestuur	Baten	-203	-420	-326	-94	N
Onttrekking reserves Algemene dekkingsmiddelen	Baten	-763	-2.235	-1.996	-239	N
Totaal onttrekking reserves	Totaal	-1.095	-10.580	-9.680	-900	N
Totaal mutaties reserves	Saldo	-314	-1.852	-3.074	1.222	V

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 € 12.951.000 positief (in 2015 € 13.717.000 positief). De 2e begrotingswijziging 2016 sloot administratief technisch met een saldo van nul ofschoon het feitelijke begrote financieel perspectief na deze wijziging € 1.324.000 positief was. Dit laatste bedrag was verwerkt in een afzonderlijke post binnen de begroting en daarom niet expliciet zichtbaar in deze overzichten. Overigens zorgen enkele wijzigingen in het BBV ervoor dat deze werkwijze met ingang van het begrotingsjaar 2017 niet langer mogelijk is.

Resultaat (bedragen * € 1.000)		Begroting 2016	Begroting 2016 na 2e wijziging	Jaarrekening 2016	Saldo rekening min begroting na wijziging	V/N
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	Saldo	314	1.852	-9.877	11.729	V
Totaal mutaties reserves	Saldo	-314	-1.852	-3.074	1.222	V
Gerealiseerd resultaat		0	0	-12.951	12.951	V

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 en stadsmarketing

bedragen * € 1.000	Begroting 2016	Begroting 2016 na 2e wijziging	Jaarrekening 2016	Saldo rekening min begroting na wijziging	V/N
Lasten	14.391	15.885	15.647	238	V
Baten	-3.901	-6.009	-4.002	-2.006	N
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	10.489	9.876	11.644	-1.768	N
Mutaties in reserves	0	-300	-300	0	
Gerealiseerd resultaat	10.489	9.576	11.344	-1.768	N

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

Lasten:

Aanpak leegstand agnietenstraat

Voor het aanpakken van de leegstand in de Agnietenstraat, door transformatie van een kantoorpand naar woningbouw, is in de Kadernota 2017-2020 een bedrag opgenomen van € 100.000. Aan de raad wordt voorgesteld het budget in 2017 opnieuw beschikbaar te stellen.