



★ GOUDA ★
★ 750 ★
★ 1272 - 2022 ★

Geef
Gouda
door!

Jaarstukken 2022



gemeente
gouda

5.8 Resultaatbepaling

De ontwikkeling van het resultaat vanaf de vaststelling van de programmabegroting 2022 staat in het volgende overzicht.

Resultaat (bedragen * € 1.000)		Begroting 2022 (basis)	Begroting 2022 (na wijzigingen)	Rekening 2022	Saldo rekening min begroting na wijziging	V/N op saldo
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	Saldo	8.132	-2.268	-24.282	22.014	V
Totaal mutaties reserves	Saldo	-4.085	-8.938	-6.326	-2.611	N
Gerealiseerd resultaat		4.046	-11.206	-30.609	19.403	V

Overzicht belangrijkste afwijkingen

Het verschil tussen het resultaat tot en met de vierde begrotingswijziging en het werkelijke resultaat wordt op hoofdlijnen veroorzaakt door de onderwerpen in onderstaande tabel.

Nr.	Onderwerp	Bedrag *€1.000	Programma	Taakveld
1	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	5.186	4	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie
2	Decembercirculaire	4.158	8	0.7 Alg uitk en ov uitk gemeentefonds
3	Bouwvergunningen en versnellen woningbouw	3.309	3	8.3 Wonen en bouwen
4	Voorzieningen groot onderhoud gebouwen	2.864	3	0.3 Beheer overige gebouwen en gronden
5	6.81 Geëscaleerde zorg 18+	1.448	4	6.81 Geëscaleerde zorg 18+
6	Voorziening pensioenen (oud-)wethouders	1.297	7	0.1 Bestuur
7	Minder meldingen en storingen, vertraging afwikkeling zuidelijk stationsgebied	1.137	3	2.1 Verkeer en Vervoer
8	Leerlingzaken en Regionale Meld- en Coördinatiefunctie.	716	1	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken
9	Overige mutaties	1.899	1 t/m 8	Diversen
10	Mutaties reserves	-2.611	1 t/m 8	Diversen
Totaal		19.403		

Structureel en incidenteel resultaat

Het onderscheid tussen structurele en incidentele resultaten is van belang voor het inzicht in de financiële positie van de gemeente. In het algemeen geldt dat de gemeente structurele taken uitvoert en daarvoor structurele lasten raamt in de begroting. Structurele lasten en baten zijn de regel, incidentele lasten en baten zijn de uitzondering.

	Structureel	Incidenteel	Rekening 2022
Lasten	314.490	1.709	316.199
Baten	-340.482	0	-340.482
Saldo	-25.991	1.709	-24.282
Inzet reserves	2.166	-8.492	-6.326
Rekeningresultaat (- = overschot / + = tekort)	-23.826	-6.783	-30.609

Het positieve saldo van € 30.609.000 is opgebouwd is uit een structureel voordeel van € 23.826.000 en een incidenteel voordeel van € 6.783.000

5.9 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.

Resultaatbepaling (bedragen * € 1.000)	2022
Saldo van het eigen vermogen per 1 januari 2022	85.411
Saldo van het eigen vermogen per 31 december 2022 (saldo is inclusief gerealiseerd resultaat 2022)	109.694

Resultaatbepaling (bedragen * € 1.000)	2022
Toename van het eigen vermogen	24.282

De toename van het eigenvermogen met € 24.282.000 is het gevolg van het positieve rekeningresultaat van € 30.609.000 en de afname van de reserves met € 6.327.000

5.10 Resultaatbestemming

De jaarrekening 2022 sluit met een positief saldo van € 30.609.000. Het voorstel aan de raad is om vanuit dit rekeningssaldo een aantal verrekeningen met reserves te laten plaatsvinden (totaal € 8.967.000):

- € 100.000 toe te voegen aan de reserve investeringen afval;
- € 1.734.000 toe te voegen aan de reserve Maatschappelijke Opvang, Vrouwenopvang en Beschermd Wonen;
- € 898.000 toe te voegen aan de nieuw in te stellen reserve "Klimaat & energie";
- € 20.000 toe te voegen aan de reserve Groenfonds;
- € 3.559.000 toe te voegen aan de nieuw in te stellen reserve "Programma vluchtelingenopvang";
- € 2.787.000 toe te voegen aan de nieuw in te stellen reserve "Groot onderhoud vastgoed";
- € 131.000 te onttrekken aan de reserve nog uit te voeren werkzaamheden Bolwerk;
- het restant van het rekeningresultaat, te weten € 21.642.000, toe te voegen aan de algemene reserve.

Toelichting op de resultaatbestemmingen

A. Reserve investeringen Afval

Dit betreft budget voor de uitvoering van de motie "verbeteren inzamelmiddelen". Voorgesteld wordt het bedrag toe te voegen aan de reserve investeringen afval.

B. Reserve Maatschappelijke Opvang, Vrouwenopvang en Beschermd Wonen

Op grond van een bestendige gedragslijn wordt voorgesteld om het saldo van mutaties in de decembercirculaire 2022 met betrekking tot de decentralisatie-uitkeringen maatschappelijke opvang en vrouwenopvang en met betrekking tot de integratie-uitkering beschermd wonen af te wikkelen naar de hiertoe ingestelde bestemmingsreserve MO/VO/BW.

Het restantsaldo van de centrum taken Beschermd wonen, Vrouwen Opvang en Maatschappelijk Opvang hebben totaal in de meicirculaire 2022 meer geld ontvangen waardoor er een overschot in 2022 is. Voorgesteld wordt om dit overschot toe te voegen aan de Reserve MO/VO/BW.

C. Reserve Klimaat & energie (nieuw in te stellen)

Programma Energietransitie: Een voordeel van € 450.000 treedt op bij het Programma Energietransitie, voornamelijk door herprogrammering van de activiteiten en de niet-voorzien ontvangst van middelen Klimaatakkoord. Voorgesteld wordt om deze programmagelden toe te voegen aan de nieuw in te stellen Reserve: Klimaat en energie.

Duurzaam Veilig: Dit heeft betrekking op de niet in 2022 besteedde middelen Klimaatakkoord (€ 241.000). Voorgesteld wordt om dit bedrag toe te voegen aan de nieuw in te stellen Reserve: Klimaat en energie.

Regeling Reductie Energiegebruik: Dit betreft het restant (niet besteedde deel: € 207.000) van de SiSa-regeling Regeling Reductie Energiegebruik. Gouda heeft in 2022 een beschikking ontvangen dat we dit restant bedrag mogen houden.

Voorgesteld wordt om dit bedrag toe te voegen aan de nieuw in te stellen Reserve: Klimaat en energie.

Het doel van de nieuwe reserve is om de financiële middelen die in 2022 beschikbaar zijn gesteld ook meerjarig beschikbaar te houden ten behoeve van klimaatgerelateerde maatregelen. Op basis van separate raadsvoorstellen/ besluiten zullen dotaties/ onttrekkingen aan deze reserve plaatsvinden.

D. Reserve Groenfonds

In 2022 is een bedrag van € 20.000 ontvangen in verband met afkoop Groen. Voorgesteld wordt om dit bedrag toe te voegen aan de Reserve Groenfonds.

E. Reserve programma vluchtelingenopvang (nieuw in te stellen)

Op basis van de bekostigingsregeling noodopvang ontheemden Oekraïne ontvangt Gouda een minimum normbedrag per opvangbed, per dag. Onderbesteding op dit bedrag hoeft niet terugbetaald te worden. Dit was ten tijde van de 2e bestuursrapportage 2022 nog niet bekend en leidt daarmee tot een voordeel. Voorgesteld wordt om dit bedrag en het restant bedrag van de Hotelboot toe te voegen aan de nieuw in te stellen Reserve: Programma vluchtelingenopvang.

Het doel van de nieuwe reserve is om de financiële middelen die in 2022 beschikbaar zijn gesteld ook meerjarig beschikbaar te houden ten behoeve van uitvoeringsmaatregelen (noodopvang) voor vluchtelingen/ ontheemden. Op basis van separate raadsvoorstellen/ besluiten zullen dotaties/ onttrekkingen aan deze reserve plaatsvinden.