



★ GOUDA ★
★ 750 ★
★ 1272 - 2022 ★

Geef
Gouda
door!

Jaarstukken 2023

5 Jaarrekening

5.1 Inleiding

Het overzicht van baten en lasten vormt samen met de balans, de toelichting waaronder de rechtmatigheidsverantwoording, het taakveldenoverzicht en de SiSa-bijlage de jaarrekening. De jaarrekening is onderworpen aan de accountantscontrole.

Het overzicht van baten en lasten biedt inzicht in het financiële eindresultaat van het verslagjaar met een analyse en een 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 overzicht met de gerealiseerde baten en lasten per taakveld is voor de vergelijkbaarheid meerjarig weergegeven. 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, artikelen 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 2023 na wijzigingen.

5.2 Overzicht van baten en lasten

Aanvankelijk was het saldo van de begroting 2023, zoals door de raad vastgesteld in het najaar van 2022, € 239.000 positief. In de loop van het jaar heeft de raad twee bestuursrapportages vastgesteld en zijn diverse raadsbesluiten genomen met financiële gevolgen. Na verwerking van deze besluiten in 2023 bedroeg het verwachte resultaat € 5.416.000 negatief. Uiteindelijk sluit de jaarrekening 2023 met een positief resultaat van € 11.119.000. Zie de navolgende overzichten.

Van elk programma en van de algemene dekkingsmiddelen zijn de lasten, 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 bij een programma in de kolom "Jaarrekening 2023" geeft aan hoeveel de lasten hoger zijn dan de baten oftewel hoeveel het programma de gemeente heeft gekost. Het gevolg is ook dat het gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten van € 4.098.000 positief is.

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2023 (basis)	Begroting 2023 (na wijzigingen)	Rekening 2023	Saldo rekening min begroting na wijziging	V/N op saldo
01. Economie, werk en onderwijs	Lasten	23.965	28.077	28.373	-295	N
	Baten	-8.998	-10.054	-11.327	1.272	V
	Saldo	14.967	18.023	17.046	977	V
02. Energie en klimaat	Lasten	31.199	33.353	30.205	3.149	V
	Baten	-30.728	-34.166	-32.025	-2.141	N
	Saldo	470	-813	-1.820	1.008	V
03. Wonen en leefomgeving	Lasten	59.654	70.636	70.110	526	V
	Baten	-29.789	-35.079	-43.904	8.824	V
	Saldo	29.864	35.557	26.207	9.350	V
04. Sociaal domein	Lasten	140.296	168.806	165.077	3.729	V
	Baten	-29.391	-42.287	-44.417	2.131	V
	Saldo	110.905	126.519	120.659	5.860	V
05. Cultuur, sport en recreatie	Lasten	20.547	22.158	22.467	-309	N
	Baten	-2.735	-3.163	-4.021	858	V
	Saldo	17.811	18.995	18.447	549	V
06. Leefbaarheid en veiligheid	Lasten	11.027	12.302	11.831	471	V
	Baten	-129	-787	-530	-257	N
	Saldo	10.898	11.515	11.301	214	V
07. Bestuur en organisatie	Lasten	33.966	39.401	39.872	-471	N
	Baten	-5.574	-6.072	-6.716	644	V
	Saldo	28.392	33.329	33.156	173	V
08. Financiering en alg. dekkingsmiddelen	Lasten	6.976	-528	-603	75	V
	Baten	-218.564	-223.068	-228.491	5.424	V
	Saldo	-211.588	-223.596	-229.095	5.499	V
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	Lasten	327.629	374.205	367.331	6.874	V
	Baten	-325.909	-354.675	-371.430	16.755	V
	Saldo	1.720	19.530	-4.098	23.629	V