



Programmabegroting 2018-2021

vastgesteld 8/11/17



gemeente
gouda

3.10 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

3.10.1 Inleiding

Algemene dekkingsmiddelen zijn gelden die geen vooraf bepaald bestedingsdoel hebben. Voorbeelden zijn de uitkering uit het gemeentefonds en de opbrengsten van gemeentelijke belastingen (OZB, precariobelasting etc.). Dit is anders dan bijvoorbeeld het rioolrecht of doeluittkeringen van het Rijk, waar baten en lasten direct aan elkaar zijn gekoppeld. De omvang van de algemene dekkingsmiddelen en de toelichting daarop worden in dit verplichte overzicht gepresenteerd. Ook de post voor onvoorzien uitgaven is hierin opgenomen. Binnen de algemene dekkingsmiddelen wordt geen directe koppeling gelegd tussen middelen en doelstellingen. Daarom bevat dit onderdeel van de begroting geen overzicht met indicatoren.

3.10.2 Verbonden partijen

Verbonden partijen	Doel
Belastingsamenwerking Gouwe Rijnland (BSGR)	De BSGR verzorgt de heffing en invordering van lokale belastingen voor het Hoogheemraadschap van Rijnland en 9 gemeenten. Daarnaast bepaalt de BSGR de hoogte van de WOZ-waarden voor alle onroerende zaken in de deelnemende gemeenten.
NV Bank Nederlandse Gemeenten	De BNG draagt met gespecialiseerde financiële dienstverlening bij aan zo laag mogelijke kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger.
Oasen NV	Oasen voorziet op een efficiënte, effectieve en duurzame wijze de aangesloten gemeenten van drinkwater.

Belastingsamenwerking Gouwe-Rijnland (BSGR)

De BSGR verzorgt de heffing en de invordering van de onroerende-zaakbelastingen, de hondenbelasting en de precariobelasting als algemeen dekkingsmiddel.

Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)

De gemeente Gouda heeft 82.446 aandelen BNG à € 2,50 nominaal van de in totaal 55.690.720 uitgegeven aandelen. Het aandelenbezit blijft in stand en er zijn geen jaarlijkse bijdragen aan de BNG. De betrokkenheid van de BNG bij de doelstellingen van het programma Algemene dekkingsmiddelen beperkt zich tot de dividenduitkering die als algemeen dekkingsmiddel wordt gebruikt. Voor 2018 en verder wordt uitgegaan van een jaarlijkse dividenduitkering van € 60.000.

Oasen

De gemeente Gouda heeft 72 aandelen Oasen à € 455,00 nominaal van de in totaal 2.500 uitgegeven aandelen. Het aandelenbezit blijft in stand en er zijn geen jaarlijkse bijdragen aan Oasen. De betrokkenheid van Oasen bij de doelstellingen van het programma Algemene dekkingsmiddelen is gering. Oasen keert geen dividend uit en levert in dit verband geen bijdrage aan de algemene dekkingsmiddelen.

3.10.3 Wat gaat het opleveren?

3.10.3.1 Overzicht exploitatie

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Exploitatie (bedragen x € 1.000)	Rekening 2016	Begroting 2017 na wijziging	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Lasten						
PG Algemene baten en lasten	2.400	78	689	2.290	3.771	5.657
PG Dividenden en gemeentegaranties	52	62	62	62	62	62
PG Lokale heffingen	970	989	1.071	1.071	1.071	1.071
PG Organisatie-ontwikkeling	0	376	209	209	209	209
PG Saldo financieringsfunctie	1.117	-1.338	-2.622	-2.830	-3.176	-3.005
Sub-totaal lasten	4.539	167	-591	803	1.937	3.994
Baten						
PG Algemene baten en lasten	-3	0	0	0	0	0
PG Algemene uitkering	-143.456	-143.919	-145.659	-147.159	-145.949	-147.808
PG Dividenden en gemeentegaranties	-110	-181	-135	-134	-133	-132
PG Lokale heffingen	-18.240	-18.323	-16.814	-17.138	-17.413	-17.720
PG Saldo financieringsfunctie	-5.904	-819	-394	-241	-230	-264
Sub-totaal baten	-167.712	-163.242	-163.003	-164.673	-163.725	-165.924
Saldo van baten en lasten	-163.173	-163.075	-163.594	-163.870	-161.787	-161.930
Dotaties aan reserves (lasten)	870	292	750	750	500	500
Onttrekkingen aan reserves (baten)	-1.996	-1.333	-146	0	0	0
Resultaat	-164.299	-164.116	-162.990	-163.120	-161.287	-161.430

N.B. Sinds de begroting 2017 is het verplicht om de overheadkosten apart inzichtelijk te maken. De lasten en baten van de overhead verschuiven daarmee van de Programma's (hoofdstuk 3.1 tot en met 3.8) naar het overzicht Overhead (hoofdstuk