



Programmabegroting 2018-2021

vastgesteld 8/11/17



gemeente
gouda

5.2.9 EMU-saldo

Het overzicht van het EMU-saldo is een verplicht onderdeel in de begroting. Samen met de geprognosticeerde balans geeft het inzicht in toekomstige ontwikkelingen van de financieringsbehoefte van de gemeente Gouda.

Omschrijving (bedragen * € 1.000)			2017	2018	2019	2020	2021
				Volgens begroting 2018	Volgens meerjarenraming in begroting 2018	Volgens meerjarenraming in begroting 2018	Volgens meerjarenraming in begroting 2018
1.	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	+	133	-941	1.467	2.034	2.652
2.	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	+	15.601	16.595	17.891	19.032	16.157
3.	Dotaties aan voorzieningen ten laste van de exploitatie minus vrijval van voorzieningen ten bate van de exploitatie	+	7.192	7.909	9.187	8.506	9.687
4.	Bruto investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-	28.564	42.766	17.232	24.298	7.402
5.	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, geen betrekking hebbende op bouwgrondexploitatie en niet verantwoord op de exploitatie	+					
6.	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	+					
7.	Aankoop van grond en uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d., alleen transacties met derden niet op de exploitatie verantwoord	-	10.668	6.827	4.302	2.089	1.127
8.	Baten bouwgrondexploitatie: Baten voor zover niet al op de exploitatie verantwoord	+	7.396	9.949	6.347	5.438	15
9.	Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	-	3.281	3.721	3.423	3.254	3.020
10.	Lasten i.v.m. transacties met derden, die niet via de onder vraag 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht	-					
11.	Verkoop van effecten:						
a.	Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)	-	nee	nee	nee	nee	nee
b.	Zo ja wat is bij verkoop de verwachte boekwinst op de exploitatie?	-					
12.	Berekend EMU-saldo (12=1+2+3-4+5+6-7+8-9-10-11)	=	-12.191	-19.802	9.935	5.369	16.962

5.3 Grondslagen

In dit hoofdstuk staan de financiële uitgangspunten die zijn gebruikt bij de totstandkoming van de ramingen in de financiële begroting.

Waar ramingen worden verhoogd wegens inflatie gebeurt dit met 1,4% (2018), 1,7% (2019), 1,6% (2020) en 1,7% (2021) conform de circulaire gemeentefonds mei 2017.

Voor de berekening van de financieringslasten in 2018 wordt uitgegaan van:

- de door de budgethouders aangegeven uitputtingsritmes voor kredieten, reserves en voorzieningen;
- (vastgestelde) grondexploitaties die gefinancierd worden afhankelijk van de mogelijkheid/wenselijkheid tot het fixeren van het renterisico in de respectievelijke projecten en/of afhankelijk van het specifieke cashflowverloop;
- een gelijkmatige verdeling van de uitgaven over het jaar;
- rekenrente aan te trekken kort geld van 0,2% in 2018 oplopend tot 1,0% in 2021;
- rekenrente aan te trekken lang geld van 2,25% in 2018 oplopend tot 3,25% in 2021;
- een omslagrente van 3,0%;
- rekenrente grondexploitaties 3,42%;
- het ten laste brengen van de rente 'tijdens de bouw' aan het krediet;
- concerninvesteringsplan 2018-2021 dat is opgenomen als bijlage bij deze programmabegroting;
- geraamde dotaties en onttrekkingen aan de reserves en voorzieningen die met deze programmabegroting worden vastgesteld, waarbij het kapitaalbeslag als gevolg van de aanwending van reserves en voorzieningen en investeringen uit het concerninvesteringsplan wordt gefinancierd door middel van langlopende en kortlopende geldleningen.

De ramingen in deze financiële begroting zijn gebaseerd op de bedragen voor 2017 inclusief de 3e begrotingswijziging 2017. Deze bedragen zijn verder aangevuld met de nieuwe elementen in deze programmabegroting zoals vermeld in het hoofdstuk Uiteenzetting van de financiële positie en toelichting.