

Jaarstukken 2016

gemeente
gouda

3.9 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

3.9.1 Inleiding

Alle lasten en baten die samenhangen met gemeentelijke producten worden direct binnen de programma's 1 tot en met 8 verantwoord. Daarnaast heeft de gemeente diverse uitgaven en inkomsten waarvoor die directe koppeling ontbreekt: de algemene dekkingsmiddelen. Deze lasten en baten worden verantwoord in dit onderdeel van de jaarstukken.

3.9.2 Wat heeft het gekost?

3.9.2.1 Overzicht exploitatie

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting 2016	Begroting 2016 na 2e wijziging	Rekening 2016	Verschil rekening t.o.v. begroting na wijziging
Lasten				
PG Algemene baten en lasten	3.701	4.578	2.400	2.178
PG Dividenden en gemeentegaranties	47	47	52	-5
PG Lokale heffingen	1.179	958	970	-12
PG Saldo financieringsfunctie	231	191	1.117	-926
Totaal lasten	**5.158**	**5.773**	**4.539**	**1.235**
Baten				
PG Algemene baten en lasten	0	0	-3	3
PG Algemene uitkering	-140.944	-143.180	-143.456	276
PG Dividenden en gemeentegaranties	-142	-142	-110	-33
PG Lokale heffingen	-18.133	-18.193	-18.240	47
PG Saldo financieringsfunctie	-6.045	-6.105	-5.904	-201
Totaal baten	**-165.264**	**-167.620**	**-167.712**	**92**
Saldo van baten en lasten	**-160.107**	**-161.847**	**-163.173**	**1.326**
Toevoegingen aan reserves (lasten)	750	870	870	0
Onttrekkingen aan reserves (baten)	-763	-2.235	-1.996	-239
Gerealiseerd resultaat	**-160.119**	**-163.212**	**-164.299**	**1.088**

3.9.2.2 Verschillenverklaring exploitatie

Omschrijving (bedragen * € 1)	Lasten	V/N	I/S	Baten	V/N	I/S
Algemene baten en lasten	**2.178.000**	**V**		**3.000**	**V**	
Stelpost onvoorzien: De stelpost is in 2016 niet gebruikt.	151.000	V	I			
Saldo begroting: Het saldo van de begroting 2016 bedroeg na de 2e begrotingswijziging € 1.324.000. Dit is boekhoudkundig verwerkt als een stelpost. Het bedrag valt vrij in het rekeningresultaat.	1.324.000	V	I			
Stelpost taakmutaties algemene uitkering: Het saldo van de stelpost valt vrij in het rekeningresultaat. € 366.000 betreft de taakmutatie armoedebeleid, die vanaf 2017 wordt toegevoegd aan programma 3. Dit is in 2016 niet gebeurd hetgeen in programma 3 bij minimabeleid tot een tekort heeft geleid.	483.000	V	I			
Organisatieontwikkelingen: De kosten voor bovenformatief personeel, WW-verplichtingen voormalig personeel en de kosten voor het sociaal plan met betrekking tot personeel dat naar de BSGR is gegaan bij de uitplaatsing van de afdeling Belastingen, waren lager dan begroot. Het voor competentieontwikkeling van het personeel in het kader van Gouda 2020 geraamde bedrag van € 60.000 is niet besteed. Dit bedrag wordt betrokken bij de lopende initiatieven. Het totale voordeel leidt tot een lagere onttrekking aan de reserve organisatieontwikkeling.	239.000	V	I			
Overig	19.000	N	I	3.000	V	I
Algemene uitkering				**276.000**	**V**	
De uitkering uit het gemeentefonds levert € 276.000 meer op dan geraamd. Aan de ene kant komt dit door € 361.000 extra inkomsten op grond van de decembercirculaire. Daarnaast leiden diverse andere geactualiseerde cijfers en bedragen tot een verlaging van de uitkering met € 85.000.				276.000	V	I
Saldo financieringsfunctie	**926.000**	**N**		**201.000**	**N**	