



# Jaarstukken 2021



gemeente  
gouda

### 3.8.1 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 et cetera) of de treasury. Binnen de algemene dekkingsmiddelen wordt geen directe koppeling gelegd tussen middelen en doelstellingen. Daarom bevat dit onderdeel van de jaarrekening geen overzicht met indicatoren.

De volgende algemene dekkingsmiddelen worden onderscheiden:

- Financiering/treasury;
- Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is;
- Algemene uitkering uit het gemeentefonds;
- Overige baten en lasten.

### 3.8.2 Toelichting op financiering

#### Treasury

Op het taakveld treasury worden de financiële resultaten van de gemeentelijke activiteiten met betrekking tot de treasuryfunctie verantwoord. Dit resultaat bestaat enerzijds uit het renteresultaat (€ 1.378.000 voordelig in 2021) en anderzijds uit overige resultaten (€ 105.000 voordelig in 2021) op onder andere deelnemingen.

#### Renteresultaat

Het renteresultaat wordt ook wel aangeduid als het saldo van de financieringsfunctie. Dit geeft het saldo weer tussen enerzijds:

- de betaalde rente (lasten) over de aangegane langlopende leningen en over de aangetrokken kortlopende middelen zoals kasgeld en middelen in rekening courant; en
- de ontvangen rente (baten) over de uitzettingen, zoals deposito's, verstrekte langlopende leningen en beleggingen, de ontvangen rente over opgenomen kasgeldleningen tegen negatieve rente en anderzijds de rente die wordt doorberekend aan de producten, de investeringen en de grondexploitatie.

| Saldo financieringsfunctie (bedragen * € 1.000) | Begroting 2021 | Begroting 2021 na wijzigingen | Rekening 2021 | Vershil rekening t.o.v. begroting na wijzigingen |
|---|----------------|-------------------------------|---------------|--|
| Lasten  | 7.215          | 7.200                         | 7.188         | 12   |
| Baten   | -22            | -120                          | -151          | 31   |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>                | <b>7.193</b>   | <b>7.080</b>                  | <b>7.037</b>  | <b>43</b>  |

#### Toelichting

Het werkelijk saldo van de financieringsfunctie wijkt ten opzichte van de begroting na wijziging per saldo af met € 42.609 voordelig.

Oorzaken:

- Lagere rentelasten op aangetrokken langlopende geldleningen € 11.610
- Hogere rentebaten op aangetrokken kasgeld tegen negatieve rente € 23.421
- Hogere rentebaten leningen Stimuleringsfonds Volkshuisvesting € 7.578

#### Overige resultaten

Het resultaat op deelnemingen bestaat uit ontvangen dividend van aandelen BNG. Oasen en Cyclus keren geen dividend uit.

| Dividend (bedragen * € 1.000)    | Begroting 2021 | Begroting 2021 na wijzigingen | Rekening 2021 | Vershil rekening t.o.v. begroting na wijzigingen |
|----------------------------------|----------------|-------------------------------|---------------|--|
| Lasten                           | 0              | 0                             | 0             | 0  |
| Baten                            | -100           | -149                          | -149          | 0  |
| <b>Saldo van baten en lasten</b> | <b>-100</b>    | <b>-149</b>                   | <b>-149</b>   | <b>0</b>   |

#### Toelichting op de tabel

Het werkelijk saldo van de ontvangen dividenden wijkt ten opzichte van de begroting na wijziging per saldo niet af.

Naast dividend worden op deze post ook de in rekening gebrachte garantiëpremies als gevolg van verleende borgstellingen aan Stichting Schouwburgcomplex Gouda, Stichting Gouda Cheese Experience en de Vof Westergouwe verantwoord.

Tot slot worden de kapitaallasten (rentelasten) voor deelnemingen in het aandelenkapitaal van de BNG, Cyclus N.V. en Oasen hier verantwoord.