2de begrotingswijziging 2021

1. Inleiding

Als onderdeel van het 1e ijkmoment binnen de PenC-cyclus wordt, ditmaal de 2de begrotingswijziging 2021 ter behandeling voorgelegd. Ter herinnering, de 3de raadsinformatiebrief 2020 ging gepaard met een begrotingswijziging die betrekking had op 2020 en 2021. De meerjarige effecten vanaf 2021 zijn toen door de raad vastgesteld en verwerkt in de 1ste begrotingswijziging 2021. Daarom wordt in deze rapportage verwezen naar de 2de begrotingswijziging 2021. Hierin zijn de financiële consequenties van recente ontwikkelingen na de vaststelling van de programmabegroting 2021-2024 verwerkt, zoals bijvoorbeeld de jaarstukken 2020, zoals de circulaires, intensiveringen en de voortgang eerste maanden van 2021.

De bedragen in de tabellen moeten worden gelezen vanuit het perspectief (geraamd saldo van de begroting). Positieve bedragen vergroten het perspectief, negatieve bedragen verlagen het perspectief.

2. De 2de begrotingswijziging in één oogopslag

Diverse ontwikkelingen geven aanleiding tot het actualiseren van de baten en lasten per programma. Dit zijn:

- Decembercirculaire 2020;
- Maartbrief 2021;
- Effect jaarrekening 2020;
- College- en raadsbesluiten;
- Afwijkingen eerste vier maanden 2021;
- Intensiveringen;
- Budgettair neutrale wijzigingen.

De financiële gevolgen zijn verwerkt in de volgende tabel:

Bedragen x € 1.000	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Perspectief 2021-2024 na 1e begrotingswijziging 2021	**-6.591**	**-930**	**866**	**3.141**
Financiële gevolgen 2de begrotingswijziging 2021:				
A. Decembercirculaire 2020	14	14	14	14
B. Maartbrief 2021	0	0	0	0
C. Effecten jaarrekening 2020	0	0	0	0
D. College- en raadsbesluiten	-55	-52	-52	-52
E. Intensiveringen	-3.250	-1.563	-1.350	-1.100
F. Afwijkingen eerste vier maanden 2021	-6	-778	18	-586
G. Budgettair neutrale wijzigingen	0	0	0	0
Totaal 2de begrotingswijziging 2021	**-3.285**	**-2.379**	**-1.370**	**-1.724**
Perspectief 2021-2024 na 2de begrotingswijziging 2021	**-9.876**	**-3.308**	**-504**	**1.417**

Bij bovenstaand meerjarig perspectief wordt de volgende kanttekening geplaatst. Het betreft het onderdeel actualisatie van het concerninvesteringsplan (CIP). Deze actualisatie betreft het aanvullen van bestaande kredieten en het instellen van nieuwe kredieten. In de toelichting in het onderdeel F: Afwijkingen eerste vier maanden wordt er nader ingegaan op deze nieuwe kredieten.

3. Financiële toelichting

3.1 Perspectief conform programmabegroting 2021-2024

Het financieel perspectief bij het presenteren van de (primitieve) programmabegroting 2021 (meerjarenraming 2022-2024) was voor alle jaren positief. Door corona en andere ontwikkelingen is het meerjarig perspectief bijgesteld, met als laatste actualisatie de 3de begrotingswijziging 2020. Deze 3de begrotingswijziging had ook zijn doorwerking in 2021 en verder, wat toen ook heeft geleid tot de 1ste begrotingswijziging 2021. Bij deze actualisaties blijft het streven om een meerjarig structureel evenwicht te tonen.

Bedragen x € 1.000	2021	2022	2023	2024
Meerjarig perspectief na 3de begrotingswijziging 2020	**-6.591**	**-930**	**866**	**3.141**

3.2 Financiële gevolgen van de 2e begrotingswijziging 2021

A. Decembercirculaire 2020

Bij memo van 26 januari 2021 is de raad reeds geïnformeerd over de effecten van de circulaire gemeentefonds december 2020. De financiële effecten met betrekking tot 2021 en verder worden verwerkt in de voorliggende begrotingswijziging.

Bedragen x € 1.000	2021	2022	2023	2024
Bijstelling AU GF decembercirculaire 2020 waarvan:	4.213	15	15	15
Te oormerken vanwege taakmutaties etc.	-4.200	-1	-1	-1
Totaal effect op het financieel perspectief	**14**	**14**	**14**	**14**

Toelichting op de tabel
Gouda ontvangt in 2021 € 4.213.000 aan extra middelen uit het gemeentefonds. € 2.108.000 betreft corona-compensatiemiddelen. Deze worden in lijn met eerdere besluitvorming toegevoegd aan de algemene reserve. Tevens krijgt Gouda € 2.090.000 voor de brede aanpak dak- en thuisloosheid. In de raadsmemo Besteding Rijksgelden Actieplan Dakloosheid 2021- 2022 van 11 mei jl. is aangegeven dat de uitkering wordt toegevoegd aan de middelen voor Maatschappelijke opvang. Met de voorliggende begrotingswijziging wordt dat formeel afgehecht.

De resterende bedragen hebben betrekking op bijstellingen van eerder ontvangen integratie-, decentralisatie- en suppletie-uitkeringen binnen het gemeentefonds, zoals maatschappelijke opvang, vrouwenopvang, inburgering en sociaal domein. Deze bijstellingen worden een-op-een ‘verrekend’ met de betreffende bestedingsdoelen.

B. Maartbrief 2021

Na het verschijnen van de decembercirculaire 2020 heeft het kabinet aanvullende maatregelen genomen ter compensatie van de financiële gevolgen van de coronacrisis. Door middel van een aanvullende brief hebben gemeenten - vooruitlopend op de meicirculaire 2021 - informatie ontvangen over het financiële effect van deze middelen voor zover deze via het gemeentefonds beschikbaar worden gesteld.

Bedragen x € 1.000	2021	2022	2023	2024
Bijstelling AU GF maartbrief 2021 waarvan:	1.022	0	0	0
Te oormerken vanwege taakmutaties etc.	-1.022	0	0	0
Totaal effect op het financieel perspectief	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting op de tabel

Gouda ontvangt in 2021 € 1.022.000 aan extra middelen uit het gemeentefonds. In principe betreft het allemaal corona-compensatiemiddelen. Deze worden in lijn met eerdere besluitvorming toegevoegd aan de algemene reserve met uitzondering van de middelen die voor de reeds bestaande decentralisatie-uitkeringen maatschappelijke opvang en voorschoolse voorziening peuters. Deze laatste middelen worden toegevoegd aan de bestaande budgetten respectievelijk aan de nog toe te wijzen taakmutaties.

Hiermee zijn de volgende bedragen gemoeid:

Maatschappelijke opvang (DU)	€ 53.000
Voorschoolse voorziening peuters (DU)	€ 20.000
Coronasteunpakket	€ 949.000
Totaal	€ 1.022.000

C. Effecten jaarrekening 2020

Bij het opstellen van de jaarrekening is gebleken dat bij een aantal budgetten sprake is van onderuitputting, waarvoor geldt dat de middelen opnieuw beschikbaar gesteld worden in het volgende begrotingsjaar. Aangezien dit onder het budgetrecht van de gemeenteraad valt, wordt door het college bij deze rapportage een voorstel ingebracht. Zie hiervoor de volgende tabel:

Bedragen x € 1.000	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
P1 - Triple Helix	80			
P2 - Energie en Klimaat	51			
P3 - Omgevingswet	70			
P3 - WonenBovenWinkels	116			
P4 - Onafhankelijk cliëntondersteuning	62			
P4 - Statushouders	400			
P5 - Gevelherstel G750	135			
P6 - Rijksmiddelen Weerbaarheid bestuur	120			
P8 - Onttrekking aan de algemene reserve	-1.034			
Totaal effect op het financieel perspectief	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting op de tabel

1. P1: Met de 2e begrotingswijziging 2020 is voor 2020 € 100.000 (en voor 2021 en 2022 € 200.000 per jaar) extra beschikbaar gesteld voor het realiseren van een campus; het tijdspad voor de realisatie van de campus loopt verder door in 2021. Daarom wordt voorgesteld het restant uit 2020 over te hevelen naar 2021.
2. P2: Het restant van het budget Energie en Klimaat over te nemen naar 2021. Het betreft hier programmagelden Klimaat(adaptatie), waarbij het programma loopt tot en met het jaar 2022
3. P3: Het betreft hier het restantbudget implementatie Omgevingswet dat ter dekking van de implementatielasten 2021 ingezet wordt.
4. P3: Op basis van verstrekte subsidiebeschikkingen zijn betalingsverplichtingen aangegaan. De betreffende post is nodig ter dekking van deze toekomstige betalingsverplichtingen.
5. P4: Dit betreft het koploperproject en gaat over onafhankelijke cliëntondersteuning. Voor het Koploperproject is incidenteel € 172.165 aan extra middelen ontvangen. Het traject is in 2020 nog niet afgerond. De afronding is neergelegd bij het sociaal team, waar in 2021 € 62.000 aan is beschikt.
6. P4: Per 1 januari 2022 treedt de nieuwe Wet Inburgering in werking, waarbij de gemeente verantwoordelijk wordt voor de inburgering van statushouders. De wet is een aantal keer uitgesteld en daarmee ook de besteding van de in 2020 ontvangen implementatiemiddelen. Het saldo van € 400.000 zal in 2021 benodigd zijn om de implementatie voor te bereiden.
7. P5: Van het ter beschikking gestelde budget is een deel benodigd ter dekking van de aangegane subsidieverplichtingen 2020. het overige budgetdeel dekt de kosten van de lopende subsidie-aanvragen.
8. P6: Het betreft hier Rijksmiddelen die voor dit specifieke doel besteed dienen te worden en daarmee niet kunnen vrijvallen in het rekeningresultaat.

9. P8: Het opnieuw beschikbaar stellen van budgetten in 2021 gebeurt ten laste van de algemene reserve.

D. College- en raadsbesluiten
Na de vaststelling van de programmabegroting 2021-2024 zijn besluiten genomen met gevolgen voor het financieel perspectief. Deze worden door het college aan de gemeenteraad aangeboden ter vaststelling. Het financiële effect van deze besluiten is (voor de volledigheid) weergegeven in de volgende tabel.

Bedragen x € 1.000	2021	2022	2023	2024
P4 - Bovenregionale verbeteragenda	-3	0	0	0
P4 - Intensivering Schuldenaanpak	-87	-82	0	0
P4 - Intensivering Schuldenaanpak - dekking AR	87	82	0	0
P7 - Aanpassing budget accountantscontrole	-29	-29	-29	-29
P7 - Aanpassing opleidingsbudget (burger)raad(sleden)	-15	-15	-15	-15
P7 - Collectief opleidingsbudget (burger)raadsleden	-8	-8	-8	-8
Totaal effect op het financieel perspectief	**-55**	**-52**	**-52**	**-52**

Een nadere toelichting op bovenstaande college– en raadsbesluiten is in bijlage 2 opgenomen.

E. Intensiveringen
In de volgende tabel zijn de financiële intensiveringen met de start vanaf 2021 weergegeven. Per onderwerp worden de financiële effecten voor 2021 en navolgende jaren in beeld gebracht. Het financiële effect van deze besluiten is weergegeven in de volgende tabel.

Bedragen x € 1.000	2021	2022	2023	2024
P1. Stimuleren samenwerking met ondernemersnetwerken, d.m.v. programma manager economische agenda	-50	-50	-50	0
P3. Clustering PDV (opstellen opschuifplan, m.b.t. bedrijven vanuit Kromme Gouwe)	-50	-50	0	0
P3. Westergouwe beheer openbare ruimte	-60	-188	-200	-200
P3. Zero-Emissiezone, beperking emissievrachtverkeer	-930	0	0	0
P4. Gouds programma 'sturen op kosten'	-100	-100	0	0
P4. Jeugd en Wmo: herijking en indexatie tarieven Wmo/Jeugd. En ZIN en PGB	-800	-800	-800	-800
P4. Regeling vrijwilligers en buurthuizen	-110	0	0	0
P4. Schuldhulp capaciteit	-75	-75	0	0
P4. Pilot verzorgingsproducten (persoonlijke hygiëne-onderzoek)	-50	0	0	0
P5. Convenant Binnenstad, centrummanager, aanpak leegstand, chainels	-50	-100	-100	-100
P5. Tijdelijke steunregeling Covid-19 schade culturele sector	-725	0	0	0
P6. Ondermijning (Extra capaciteit), drugs (extra cap en familie-aanpak, flexibilsering cameratoezicht	-250	-200	-200	0
Totaal effect op het financieel perspectief	**-3.250**	**-1.563**	**-1.350**	**-1.100**

1. P1: Deze intensivering is bedoeld om samenwerking tussen ondernemers en ondernemers en gemeente te bevorderen. Momenteel wordt een nieuwe economische agenda opgesteld met een looptijd tot en met 2024. Drie opgaves staan centraal: structuurversterking economie, innovatie mede in relatie tot maatschappelijke vraagstukken en verbinding arbeidsmarkt en onderwijs. Op basis van een activiteitenagenda werken gemeente en ondernemers samen aan uitvoering van concrete acties. De programmamanager heeft hierin een verbindende rol richting ondernemersnetwerken en de regio.
2. P3: De gemeente Gouda wil samen met stakeholders toewerken naar een nieuwe intentieovereenkomst en nieuw momentum met betrekking tot de Ontwikkelstrategie Goudse Poort in

relatie tot het beter benutten van bedrijventerreinen. Door de inzet van een projectleider werkt de gemeente toe naar het (mede) mogelijk maken van de ‘schuifpuzzel’ tussen Kromme Gouwe en de Goudse Poort en geeft zij een impuls aan de vernieuwde uitvoering van de afspraken in de Ontwikkelstrategie Goudse Poort en de Winkelvisie. Voor dit project zoekt Gouda samenwerking met de provincie Zuid-Holland.

3. P3: In Westergouwe wordt medio 2021 gestart met het opleveren van deelgebied Westergouwe II enh daarmee ook met de oplevering van nieuw aangelegd openbaar gebied dat aan de gemeente wordt overgedragen. Voor het in beheer nemen en op kwaliteit houden zijn structurele beheerlasten begroot.
4. P3: Met raadsbesluit Zero Emissie Stadslogistiek (4722) is op 14 april 2021 het principebesluit genomen over de invoering van een zero-emissiezone in de binnenstad op basis van het Stappenplan Zero Emissie zone Stadslogistiek Historische binnenstad Gouda. Voor de invoering in 2025 is € 929.800 nodig. Dit bedrag bestaat, zoals toegelicht in het raadsvoorstel, uit € 636.800 voorbereidingskosten, € 80.000 voor flankerend beleid en € 263.000 exploitatiekosten. Voor dit bedrag wordt een bestemmingsreserve gecreëerd. Na de invoering van de zero-emissiezone zijn de jaarlijkse operationele kosten de eerste vijf jaar € 263.000 en vervolgens de helft daarvan.
5. P4: Voor de uitvoering van het programma is budget nodig om de extra bezuinigingen te realiseren. Het betreft met name tijdelijke extra capaciteit en programmabudget.
6. P4: Voor Jeugd en Wmo producten is de gemeente wettelijke verplicht om tarieven te betalen die reëel zijn. Om te blijven voldoen aan deze vereiste was het nodig om de tarieven te herijken, omdat door o.a. jurisprudentie en loonstijgingen de tarieven niet meer reëel waren. Daarnaast vindt er een jaarlijkse bijstelling plaats voor de indexering van de contracten die pas na vaststelling van de begroting wordt vastgesteld. De begroting is geïndexeerd met de lagere prijsindex, terwijl de tarieven met de hogere contractindex worden geïndexeerd. Dit risico was voorzien in de risicoparagraaf van de begroting. € 560.000 van de claim is t.b.v. Wmo, € 240.000 t.b.v. Jeugd.
8. P4: Vanuit het Rijk zijn extra middelen beschikbaar gesteld ter compensatie van gederfde inkomsten bij buurthuizen en vrijwilligersorganisaties als gevolg van de coronacrisis. Gouda heeft hiervoor een bedrag van ruim € 110.000,- ontvangen. Dit bedrag is toegevoegd aan de algemene reserve, gevraagd wordt dit bedrag te bestemmen voor buurthuizen en vrijwilligersorganisaties.
9. P4: Er is een realistische verwachting van de toename van de vraag voor schuldhulp.
10. P4: In 2019 is uit onderzoek gebleken dat geldgebrek een reden kan zijn dat mensen geen persoonlijke verzorgingsproducten kunnen bekostigen en dat dit hun deelname aan de samenleving belemmerd. Het gaat dan om primaire levensbehoeften zoals zeep, tandenborstel en tandpasta en hygiëne producten. Onduidelijk is hoe groot de doelgroep is die geconfronteerd wordt met deze problematiek en op welke manier ondersteuning het meest effectief is. Daarom zal in 2021 een pilot worden gestart voor de aanpak van deze vorm van armoede.
11. P5: De gemeente is in gesprek met partijen in de binnenstad over het afsluiten van een samenwerkingsconvenant gericht op de economische ontwikkeling van de binnenstad. Door de uitvoering van een gezamenlijke werkagenda en daaruit voortkomende extra investeringen kan een impuls gegeven worden aan de aantrekkelijkheid, leefbaarheid en economische vitaliteit van de binnenstad. Hierbij wordt o.a. ook ingezet op een uitbreiding van de ureninzet van de centrummanager.
12. P5: Voor de tijdelijke subsidieregeling Covid-19 culturele organisaties heeft de gemeenteraad in de raadsvergadering 14 april 2021 de compensatiemiddelen cultuur van het Rijk beschikbaar gesteld.
13. P6: Dit bedrag is nodig om de inzet op de IVB prioriteiten Ondermijning en Drugscriminaliteit vorm te kunnen geven. Binnen het programma ondermijning is meer capaciteit nodig om casuïstiek op te kunnen pakken. Er worden structureel meer bestuurlijke maatregelen ingezet zoals het intrekken van vergunningen, spoedsluitingen na de vondst van drugs en wapens en het voeren van procedures. De aanpak van drugscriminaliteit vergt een goede preventieve aanpak op jonge aanwas (jonge dealers tussen 12-18 jaar) en een integrale aanpak op families die in Gouda als een spin in het web opereren.

F. Afwijkingen eerste vier maanden

In de volgende tabel zijn de financiële afwijkingen uit de eerste maanden van 2021 weergegeven. Per onderwerp worden de financiële effecten voor 2021 en navolgende jaren in beeld gebracht. Het financiële effect van deze besluiten is weergegeven in de volgende tabel.

Bedragen x € 1.000	2021	2022	2023	2024
P2 - Actualisatie kosten Cyclus	223	321	420	424
P2 - Herschikking kosten algemene plannen	-65	-65	-65	-65
P4 - Actualisatie kwijtscheldingen	-193	-186	-183	-179
P4 - RDS Project Rechtmatigheid en Kwaliteit	0	0	0	0
P7 - Aanpassing salarisbudget Griffie o.b.v. realisatie 2020	-110	-110	-110	-110
P7 - Aanpassing vergoeding burgerraadsleden conform rijkscirculaire	-13	-13	-13	-13
P7 - Aanpassing vergoeding raadsleden conform rijkscirculaire	-19	-19	-19	-19
P8 - Actualisatie kosten BSGR	-64	-64	-64	-64
P8 - Actualisatie resultaten treasury	55	0	0	0
P8 - Aframen stelpost onvoorzien	151	0	0	0
P8 - Lagere OZB niet-woning Coronacorrectie	-89	0	0	0
CIP - Jaarrekeningresultaat 2020 naar 2021	12	-177	564	25
CIP - overig	0	-436	-512	-584
Totaal effect op het financieel perspectief	**6**	**-778**	**18**	**-586**

Toelichting op de tabel

1. P2: De actualisatie van de (uit de) dienstverleningsovereenkomst met Cyclus (volgende baten en kosten) geven aanleiding tot het verhogen van de huidige meerjarenbudgetten hiervoor. De DVO en voorschotnota's van Cyclus zijn leidend geweest in de verhoging van deze budgetten. Per saldo levert dit een voordeel op.
2. P2: een eerdere begrotingswijziging in 2019 heeft een herschikking van budgetten plaatsgevonden, waarbij abusievelijk budget aan een niet-gebruikte grootboekrekening is gekoppeld. Met deze begrotingswijziging wordt dit rechtgetrokken.
3. P4: Actualisatie van de prognose van de kwijtscheldingen op de afvalstoffen- en rioolheffing van de BSGR en gerealiseerde kwijtscheldingen in eerdere boekjaren geven aanleiding tot het verhogen van de huidige meerjarenbudgetten voor kwijtscheldingen. De actuele raming van de BSGR is leidend geweest in de verhoging van deze budgetten.
   P4: Voor het project Rechtmatigheid & Kwaliteit is vanuit de BOSD € 25.000 extra beschikbaar gesteld voor 2021 (totaal € 175.000) gedekt uit de reserve Beschermd wonen; tevens dient het restant van 2020 (€ 35.000) weer toegevoegd te worden aan het exploitatiebudget (zie ook resultaatbestemming jaarrekening 2020).
4. P7: Op basis van de actuele prognose van de salariskosten Griffie wordt voorgesteld het budget aan te passen.
5. P7: Aanpassing vergoeding burgerraadsleden conform rijkscirculaire.
6. P7: Betreft aanpassing van de vergoeding van raadsleden conform de actuele BZK-circulaire vergoeding politieke ambtsdragers.
7. P8: De actualisatie van de kosten voor de werkzaamheden van de BSGR geven aanleiding tot het verhogen van de huidige meerjaren budgetten hiervoor. De actuele raming van de BSGR is leidend geweest in de verhoging van deze budgetten.
8. P8: Met name door de aanhoudende negatieve rente over kortlopende geldleningen, waartegen gemeente Gouda leent, vallen de rentelasten lager uit.
9. P8: De stelpost Onvoorzien valt vrij ter dekking van COVID-19 kosten. In lijn met de afgesproken werkwijze, zoals ook beschreven in de raadsinformatiebrief en toelichting op de tweede begrotingswijziging 2020, vindt de afwikkeling plaats via een verrekening met de algemene reserve.
10. P8: De VNG adviseert om in te spelen op de mogelijke daling van WOZ-waarden voor belastingjaar 2021 voor bepaalde niet-woningen vanwege leegstand, welke een gevolg is van de coronamaatregelen. De BSGR heeft besloten dit advies op te volgen. Dit betreft 307 objecten.
11. CIP: Het vaststellen van de jaarstukken 2020 leidt tot een geactualiseerd Concerninvesteringsplan (CIP) en heeft evenals diverse andere (technische) wijzigingen effecten op de kapitaallasten en het saldo van de financieringsfunctie.

12. CIP (overig): dit betreft aanpassingen in diverse investeringsbudgetten.

Onderstaand overzicht betreft de nieuw toegevoegde investeringsvoorstellen met zowel jaar gereedmelding 2021 als latere jaren, dit vanwege de samenhang met de financieringsbehoefte. De nieuwe investeringen zijn:

Prog.	Taakveld	Omschrijving	Planning jaar gereed	Bedrag (x 1.000)
P2	7.3 Afval	ECO park	2021	€ 3.645
P2	7.3 Afval	Aanvulling ECO park	2021	€ 357
P3	0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	Verduurz BG/1e etage Chocoladefabriek	2021	€ 733
P3	0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	Verduurz./ verb. 2e etage Chocoladefabriek	2021	€ 395
P3	2.1 Verkeer en vervoer	Voorber. Kruising Jamessingel/Rijsselseweg	2022	€ 500
P3	2.1 Verkeer en vervoer	Kruising Jamessingel/Rijsselseweg	2022	€ 1.194 (netto)
P3	2.1 Verkeer en vervoer	Voetpad door spoorpark	2024	€ 370 (netto)
P3	2.1 Verkeer en vervoer	Dubbelzijdig fietspad verb. Jamessingel	2023	€ 835 (netto)
P3	2.1 Verkeer en vervoer	Noord-zuid fiets- en wandelroutes, bereikbaar Hoogvliet	2023	€ 419 (netto)
P5	2.3 Recreatieve havens	Sanitair Waterrecr. Regentessepltsn.	2022	€ 180
P5	5.2 Sportaccommodaties	Voorkoming verspreiding rubbergranulaat	2021	€ 318
			subtotaal	**€ 8.946**

De nieuw toegevoegde investeringsvoorstellen uit de Kadernota 2022 zijn:

Prog.	Taakveld	Omschrijving	Planning jaar gereed	Bedrag (x 1.000)
P3	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Valondergronden (speeltuinen)	2021	€ 250
			subtotaal	**€ 250**
			Totaal	**€ 9.196**

Budgettair neutrale wijzigingen
Uit de budgetbewaking over de eerste maanden van 2021 is gebleken dat enkele budgettair neutrale wijzigingen nodig zijn. Bijvoorbeeld omdat een extra subsidie wordt ontvangen die leidt tot extra uitgaven of omdat een budget beter thuis hoort op een ander programma dan aanvankelijk begroot. Ofschoon deze begrotingswijzigingen een budgettair neutraal karakter hebben, valt de vaststelling van deze wijziging onder de bevoegdheden van de gemeenteraad. De specificatie van de wijzigingen is opgenomen in bijlage 1.

4. De financiële gevolgen in een totaaloverzicht

Met ingang van de programmabegroting 2021-2024 stuurt de gemeenteraad op de totalen van de lasten, en baten per programma en wordt per programma inzicht verschaft in de daaraan gekoppelde taakvelden. Binnen een programma is het college bevoegd tot verschuivingen tussen (deel)budgetten

zolang de lasten en baten van het programma ongewijzigd blijven. Aangezien de raad met de programmabegroting ook inzicht geboden wordt in de lasten en baten van de aan de programma's gekoppelde taakvelden, moet de raad op de hoogte worden gebracht van verschuivingen tussen taakvelden binnen een programma. Zie daartoe het onderstaande overzicht.

Programma/Taakveld (x € 1.000)	2021	
	LASTEN	BATEN
01 Economie, werk en onderwijs (programmabegroting 2021-2024 – na 1e wijziging)	**€ 21.666**	**-€ 8.605**
2.4 Economische havens en waterwegen		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 1e wijziging	€ 1.028	€ 0
Saldo 2e wijziging	€ 19	€ 0
Saldo na 2e wijziging	**€ 1.047**	**€ 0**
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 1e wijziging	€ 1.643	-€ 1.587
Saldo 2e wijziging	-€ 10	€ 0
Saldo na 2e wijziging	**€ 1.633**	**-€ 1.587**
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 1e wijziging	€ 194	-€ 153
Saldo 2e wijziging	€ 23	€ 0
Saldo na 2e wijziging	**€ 217**	**-€ 153**
3.4 Economische promotie		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 1e wijziging	€ 2.528	-€ 600
Saldo 2e wijziging	€ 151	€ 0
Saldo na 2e wijziging	**€ 2.679**	**-€ 600**
4.2 Onderwijshuisvesting		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 1e wijziging	€ 7.614	-€ 307
Saldo 2e wijziging	€ 42	€ 0
Saldo na 2e wijziging	**€ 7.656**	**-€ 307**
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 1e wijziging	€ 8.659	-€ 5.958
Saldo 2e wijziging	€ 229	-€ 165
Saldo na 2e wijziging	**€ 8.888**	**-€ 6.123**
Totaal 01 Economie, werk en onderwijs (na 2e wijziging 2021)	**€ 22.120**	**-€ 8.770**
02 Energie en klimaat (programmabegroting 2021-2024 – na 1e wijziging)	**€ 27.886**	**-€ 30.347**
7.2 Riolering		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 1e wijziging	€ 16.361	-€ 18.853
Saldo 2e wijziging	€ 538	-€ 115

Saldo na 2e wijziging	**€ 16.899**	**-€ 18.968**

7.3 Afval

Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 1e wijziging	€ 8.941	-€ 11.244
Saldo 2e wijziging	€ 631	-€ 473
Saldo na 2e wijziging	**€ 9.572**	**-€ 11.717**

7.4 Milieubeheer

Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 1e wijziging	€ 2.584	-€ 250
Saldo 2e wijziging	€ 61	€ 0
Saldo na 2e wijziging	**€ 2.645**	**-€ 250**

Totaal 02 Energie en klimaat (na 2e wijziging 2021)	**€ 29.116**	**-€ 30.935**

03 Wonen en leefomgeving (programmabegroting 2021-2024 – na 1e wijziging)	**€ 50.573**	**-€ 23.279**
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 1e wijziging	€ 5.279	-€ 3.996
Saldo 2e wijziging	-€ 18	€ 0
Saldo na 2e wijziging	**€ 5.261**	**-€ 3.996**
2.1 Verkeer en vervoer		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 1e wijziging	€ 14.450	-€ 414
Saldo 2e wijziging	-€ 211	€ 0
Saldo na 2e wijziging	**€ 14.239**	**-€ 414**
2.2 Parkeren		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 1e wijziging	€ 1.226	-€ 10
Saldo 2e wijziging	€ 0	€ 0
Saldo na 2e wijziging	**€ 1.226**	**-€ 10**
2.5 Openbaar vervoer		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 1e wijziging	€ 112	€ 0
Saldo 2e wijziging	€ 0	€ 0
Saldo na 2e wijziging	**€ 112**	**€ 0**
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 1e wijziging	€ 5.779	-€ 100
Saldo 2e wijziging	€ 25	€ 0
Saldo na 2e wijziging	**€ 5.804**	**-€ 100**
8.1 Ruimtelijke ordening		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 1e wijziging	€ 1.997	-€ 41
Saldo 2e wijziging	€ 70	€ 0
Saldo na 2e wijziging	**€ 2.067**	**-€ 41**
8.2 Grondexpl. (niet-bedrijventerreinen)		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 1e wijziging	€ 17.042	-€ 17.042
Saldo 2e wijziging	€ 19	-€ 19
Saldo na 2e wijziging	**€ 17.061**	**-€ 17.061**
8.3 Wonen en bouwen		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 1e wijziging	€ 4.687	-€ 1.676
Saldo 2e wijziging	€ 248	€ 0
Saldo na 2e wijziging	**€ 4.935**	**-€ 1.676**
Totaal 03 Wonen en leefomgeving (na 2e wijziging 2021)	**€ 50.705**	**-€ 23.298**

04 Sociaal domein (programmabegroting 2021-2024 – na 1e wijziging)	€ 134.867	-€ 27.995
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 1e wijziging	€ 8.286	-€ 860
Saldo 2e wijziging	€ 537	€ 0
Saldo na 2e wijziging	**€ 8.823**	**-€ 860**
6.2 Wijkteams		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 1e wijziging	€ 4.207	€ 0
Saldo 2e wijziging	-€ 83	€ 0
Saldo na 2e wijziging	**€ 4.124**	**€ 0**
6.3 Inkomensregelingen		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 1e wijziging	€ 33.290	-€ 25.511
Saldo 2e wijziging	€ 1.913	-€ 1.673
Saldo na 2e wijziging	**€ 35.203**	**-€ 27.184**
6.4 Begeleide participatie		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 1e wijziging	€ 10.456	€ 0
Saldo 2e wijziging	€ 0	€ 0
Saldo na 2e wijziging	**€ 10.456**	**€ 0**
6.5 Arbeidsparticipatie		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 1e wijziging	€ 5.294	€ 0
Saldo 2e wijziging	€ 0	€ 0
Saldo na 2e wijziging	**€ 5.294**	**€ 0**
6.6 Maatwerkvoorziening (WMO)		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 1e wijziging	€ 2.975	€ 0
Saldo 2e wijziging	€ 0	€ 0
Saldo na 2e wijziging	**€ 2.975**	**€ 0**
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 1e wijziging	€ 13.674	-€ 436
Saldo 2e wijziging	€ 674	€ 0
Saldo na 2e wijziging	**€ 14.348**	**-€ 436**
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 1e wijziging	€ 26.928	€ 0
Saldo 2e wijziging	€ 321	€ 0
Saldo na 2e wijziging	**€ 27.249**	**€ 0**
6.81 Ge-escaleerde zorg 18+		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 1e wijziging	€ 22.547	-€ 1.001
Saldo 2e wijziging	€ 1.897	€ 0
Saldo na 2e wijziging	**€ 24.444**	**-€ 1.001**

6.82 Ge-escaleerde zorg 18-		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 1e wijziging	€ 4.011	-€ 185
Saldo 2e wijziging	€ 21	€ 0
Saldo na 2e wijziging	**€ 4.032**	**-€ 185**
7.1 Volksgezondheid		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 1e wijziging	€ 3.151	€ 0
Saldo 2e wijziging	€ 0	€ 0
Saldo na 2e wijziging	**€ 3.151**	**€ 0**
7.5 Begraafplaatsen en crematoria		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 1e wijziging	€ 48	€ 0
Saldo 2e wijziging	€ 0	€ 0
Saldo na 2e wijziging	**€ 48**	**€ 0**
Totaal 04 Sociaal domein (na 2e wijziging 2021)	**€ 140.147**	**-€ 29.666**

05 Cultuur, sport en recreatie (programmabegroting 2021-2024 – na 1e wijziging)	**€ 17.973**	**-€ 2.677**
2.3 Recreatieve havens		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 1e wijziging	€ 269	-€ 107
Saldo 2e wijziging	-€ 2	€ 0
Saldo na 2e wijziging	**€ 267**	**-€ 107**
5.1 Sportbeleid en activering		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 1e wijziging	€ 6.082	-€ 40
Saldo 2e wijziging	€ 0	€ 0
Saldo na 2e wijziging	**€ 6.082**	**-€ 40**
5.2 Sportaccommodaties		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 1e wijziging	€ 2.847	-€ 2.530
Saldo 2e wijziging	-€ 76	€ 0
Saldo na 2e wijziging	**€ 2.771**	**-€ 2.530**
5.3 Cultuurpresentatie, -prod. en - part		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 1e wijziging	€ 3.786	€ 0
Saldo 2e wijziging	€ 724	€ 0
Saldo na 2e wijziging	**€ 4.510**	**€ 0**
5.4 Musea		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 1e wijziging	€ 2.267	€ 0
Saldo 2e wijziging	€ 0	€ 0
Saldo na 2e wijziging	**€ 2.267**	**€ 0**
5.5 Cultureel erfgoed		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 1e wijziging	€ 731	€ 0
Saldo 2e wijziging	€ 135	€ 0
Saldo na 2e wijziging	**€ 866**	**€ 0**
5.6 Media		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 1e wijziging	€ 1.992	€ 0
Saldo 2e wijziging	€ 0	€ 0
Saldo na 2e wijziging	**€ 1.992**	**€ 0**
Totaal 05 Cultuur, sport en recreatie (na 2e wijziging 2021)	**€ 18.755**	**-€ 2.677**

06 Leefbaarheid en veiligheid (programmabegroting 2021-2024 – na 1e wijziging)	**€ 10.280**	**-€ 125**
1.1 Crisisbeheersing en brandweer		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 1e wijziging	€ 5.226	-€ 48
Saldo 2e wijziging	€ 0	€ 0
Saldo na 2e wijziging	**€ 5.226**	**-€ 48**
1.2 Openbare orde en veiligheid		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 1e wijziging	€ 5.054	-€ 77
Saldo 2e wijziging	€ 350	€ 0
Saldo na 2e wijziging	**€ 5.404**	**-€ 77**
Totaal 06 Leefbaarheid en veiligheid (na 2e wijziging 2021)	**€ 10.630**	**-€ 125**
07 Bestuur en organisatie (programmabegroting 2021-2024 – na 1e wijziging)	**€ 30.948**	**-€ 3.617**
0.1 Bestuur		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 1e wijziging	€ 4.438	-€ 61
Saldo 2e wijziging	€ 193	€ 0
Saldo na 2e wijziging	**€ 4.631**	**-€ 61**
0.2 Burgerzaken		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 1e wijziging	€ 2.203	-€ 891
Saldo 2e wijziging	-€ 7	€ 0
Saldo na 2e wijziging	**€ 2.196**	**-€ 891**
0.4 Overhead		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 1e wijziging	€ 24.307	-€ 2.665
Saldo 2e wijziging	€ 603	€ 0
Saldo na 2e wijziging	**€ 24.910**	**-€ 2.665**
Totaal 07 Bestuur en organisatie (na 2e wijziging 2021)	**€ 31.737**	**-€ 3.617**

08 Financiering en alg. dekkingsmiddelen (programmabegroting 2021-2024 – na 1e wijziging)	**€ 7.660**	**-€ 205.208**
0.10 Mutaties reserves		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 1e wijziging	€ 6.403	-€ 13.493
Saldo 2e wijziging	€ 4.029	-€ 1.256
Saldo na 2e wijziging	**€ 10.432**	**-€ 14.749**
0.11 Resultaat vd rekening baten/lasten		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 1e wijziging	€ 0	-€ 6.591
Saldo 2e wijziging	€ 0	-€ 3.285
Saldo na 2e wijziging	**€ 0**	**-€ 9.876**
0.5 Treasury		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 1e wijziging	-€ 1.203	-€ 186
Saldo 2e wijziging	-€ 54	-€ 119
Saldo na 2e wijziging	**-€ 1.257**	**-€ 305**
0.61 OZB woningen		
Saldo programmabegroting 2021-2024	€ 715	-€ 8.297
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 1e wijziging	-€ 472	€ 0
Saldo 2e wijziging	**€ 243**	**-€ 8.297**
0.62 OZB niet-woningen		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 1e wijziging	€ 184	-€ 7.707
Saldo 2e wijziging	€ 45	€ 89
Saldo na 2e wijziging	**€ 229**	**-€ 7.618**
0.63 Parkeerbelasting		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 1e wijziging	€ 122	-€ 3.986
Saldo 2e wijziging	-€ 56	€ 0
Saldo na 2e wijziging	**€ 66**	**-€ 3.986**
0.64 Belastingen overig		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 1e wijziging	€ 90	-€ 2.433
Saldo 2e wijziging	-€ 9	€ 0
Saldo na 2e wijziging	**€ 81**	**-€ 2.433**
0.7 Alg uitk en ov uitk gemeentefonds		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 1e wijziging	€ 0	-€ 161.108
Saldo 2e wijziging	€ 0	-€ 5.235
Saldo na 2e wijziging	**€ 0**	**-€ 166.343**
0.8 Overige baten en lasten		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 1e wijziging	€ 1.349	-€ 1.408
Saldo 2e wijziging	-€ 252	€ 0
Saldo na 2e wijziging	**€ 1.097**	**-€ 1.408**
Totaal 08 Financiering en alg. dekkingsmiddelen (na 2e wijziging 2021)	**€ 10.891**	**-€ 215.015**

Overzicht per reserve

Naar aanleiding van de controle van de jaarrekening 2020 adviseert de accountant in het accountantsverslag om mutaties in reserves op individueel niveau te laten vaststellen in plaats van op totaal niveau. De gemeente anticipeert hierop met het onderstaande overzicht.

Naam reserve (bedragen * € 1.000)	Saldo 31-12-2021 na 1e BW 2021	Bestemming resultaat 2020	Toevoeging 2e BW 2021	Onttrekking 2e BW 2021	Saldo 31-12-2021 na 2e BW 2021
Programma 1					
Reserve revitalisering Goudse Poort	967			10	977
Reserve onderwijshuisvesting	1.928				1.928
Programma 2					
Reserve investeringen afval	260				260
Reserve investeringen riool	1.130				1.130
Programma 3					
Reserve wijkontwikkeling	674				674
Reserve civieltechnische werken en plankosten De 3 Notenboomen	259	-259			0
Reserve civieltechnische werken en plankosten Bolwerk	479				479
Reserve Omgevingswet	250				250
Reserve versnellen woningbouw en transformatie	2.809			-145	2.664
Reserve parkeren	788				788
Reserve zuidelijk stationsgebied	1.030				1.030
Reserve Groenfonds	1.224				1.224
Reserve Afschrijvingslasten vervaningsinvesteringen openbare ruimte	0		43		43
Programma 4					
Reserve maatschappelijke opvang en vrouwenopvang	6.089	1.115			7.204
Programma 5					
Reserve cultuur en erfgoedfonds	31				31
Reserve Nog uit te voeren wzh Middenwillens	150				150
Programma 6					
Reserve niet-gesprongen explosieven WO2	703				703
Reserve Zero Emissie Zone	0		930		930
Programma 7					
Reserve organisatieontwikkeling	265				265
Financiering en algemene dekkingsmiddelen					
Algemene reserve	15.394	10.937	3.057	-1.121	28.267
Egalisatiereserve openbare ruimte	12.289				12.289
Reserve sociaal domein	1.207				1.207
Reserve cofinanciering regionale projecten	410				410
TOTAAL	**48.336**	**11.793**	**4.029**	**-1.256**	**62.902**

BIJLAGE 1 – BUDGETTAIR NEUTRALE WIJZIGINGEN

RMC nieuwe sisa-regeling
Voor RMC wordt een nieuwe specifieke uitkering beschikbaar gesteld (Regeling specifieke uitkering extra financiële middelen RMC-functie). Dit is budgetneutraal.

Subsidie-aanvraag Winterdijk
Mozaïek Wonen heeft het verzoek gedaan voor een subsidie voor het project Winterdijk 14. Dit komt ten lasten van de reserve Versnelling Woningbouw.

Budget P-lasten WNF
Ter dekking van de P-lasten vindt een budgetneutrale budgetoverheveling plaats.

Budget TOZO en TONK
Zowel de baten TOZO en TONK (ontvangst Rijk) als de lasten budgetneutraal in de begroting opgenomen.

Indexatie en bezuinigingen Integrale Uitvoeringsorganisatie
In 2021 is de Integrale Uitvoeringsorganisatie van start gegaan. Bij de overgang naar drie nieuwe afdelingen, is de index van 2021 en de aanwezige bezuinigingen, op de oude afdelingen blijven staan. Dit wordt gecorrigeerd en is per saldo budgetneutraal.

Dekking toegang BW
De capaciteit aan consulenten Beschermd Wonen binnen de afdeling Zorg en Ondersteuning (ZNO) wordt in 2021 voor € 120.000 gedekt uit de middelen BW. Dit is per saldo budgetneutraal.

Regiopool SD
De regiopool voor het Sociaal Domein wordt in 2021 voor € 450.000 gedekt uit de middelen Beschermd Wonen. De inzet vindt plaats binnen de afdeling Maatschappelijke Beleid; door eigen personeel en door inhuur vanuit de regiogemeenten. De middelen komen daarom t.g.v. het P-budget van MBL en is per saldo budgetneutraal.

Dekking capaciteit in verband met Wet verplichte GGZ
€ 45.000 van de structurele middelen voor de Wet verplichte ggz (Wvggz) wordt gebruikt ter dekking van de inzet van capaciteit ten behoeve van de uitvoering van de Wvggz binnen de afdelingen Maatschappelijk Beleid en Werk en Financiën. Dit gebeurt budget neutraal.

Dekking contractmanager programma ‘sturen op kosten’
De contractmanager voor het regionaal programma Sturen op Kosten wordt in 2021 + 2022 voor € 105.000 gedekt uit de middelen Beschermd Wonen. Dit is per saldo budgetneutraal.

Dekking capaciteit Maatschappelijke opvang en vrouwenopvang
De dekking capaciteit uit budget Maatschappelijke opvang en Vrouwenopvang verhoogd naar resp. € 50.000 en € 89.000. Dit is per saldo budgetneutraal.

Dekking inzet JB-tafel werkwijze teammodel
In 2021 wordt de voorzitter van de JB-tafel ingezet voor het regionaal project Werkwijze teammodel. Dit wordt gedekt uit het Transformatiefonds (regionaal budget). Dit is per saldo budgetneutraal.

Verdeling ombuiging ‘éénmalig niet-indexeren subsidies’
In 2020 is de ombuiging 'subsidies eenmalig niet indexeren' opgenomen in de begroting. Dit betreft de verdeling van die ombuiging naar de betreffende subsidies. Dit is budgetneutraal.

Opheffen stelposten Westergouwe
Met de realisatie van project Westergouwe kan de in de begroting opgenomen stelpost ten behoeve van OZB baten komen te vervallen en het geraamde bedrag bij de voor Gemeente Gouda totale baten uit hoofde van OZB begroot worden.

Overhevelen restanten budgetten
Uit hoofde van afrondingen zijn kleine bedragen bij eerdere overhevelingen dan wel aframingen van budgetten blijven staan. Middels deze budgetwijziging worden deze restbedragen resultaatneutraal door overheveling uit de begroting gehaald.

Overdracht DO asfalt naar andere afdeling
Uitvoer van en het bijbehorende budget voor het dagelijks onderhoud van asfalt is in 2018 tot en met 2020 in de uitvoer van projecten meegenomen, echter is dit structureel en dus ook voor de jaren na 2020 in de begroting verwerkt. Door deze begrotingswijziging wordt het budget voor de jaren 2021 en verder budgetneutraal overgeheveld naar het dagelijks onderhoud binnen het beheer openbare ruimte.

Separate budgetten inhuur directievoering/toezicht
Directievoering en toezicht op de uitvoer binnen vakgebieden onder beheer openbare ruimte wordt verricht door ingehuurde derden. Op termijn zullen deze werkzaamheden uitgevoerd worden door vast personeel binnen projecten openbare ruimte. Om de uitvoer van deze werkzaamheden inzichtelijk te houden en de overgang naar door te belasten kosten vanuit afdeling projecten openbare ruimte naar beheer openbare ruimte overzichtelijk te houden, wordt deze budgetneutrale begrotingswijziging uitgevoerd.

Verschuiven kosten vlagvertoon
Over de kosten voor vlagvertoon zijn twee afdelingen overeengekomen dat de kosten verschuiven van de ene naar de andere. Deze budgetneutrale begrotingswijziging betreft een uitwerking daarvan.

Actualisatie onttrekkingen voorziening GOOR
Op basis van actuele plannen worden de geraamde onttrekkingen aan de voorziening Groot Onderhoud Openbare Ruimte bijgesteld. Onttrekkingen worden rechtstreeks op de voorziening geboekt, derhalve geen resultaatseffect.

Actualisatie onttrekkingen voorziening Riool
Op basis van actuele plannen worden de geraamde onttrekkingen aan de voorziening Riool bijgesteld. Onttrekkingen worden via kredieten ten laste van de voorziening geboekt, derhalve geen resultaatseffect.

BIJLAGE 2 – Toelichtingen college- en raadsbesluiten

1. Bovenregionale verbeteragenda
Het Leger des Heils heeft een beroep op financiering gedaan t.b.v. caseloadverlaging /werkdrukverlichting. Op deze wijze kan ook het Leger des Heils voldoen aan de wettelijke taak ‘basis op orde’ zoals door de Inspectie in haar rapport van eind 2019 aangegeven.

2. en 3. Intensivering Schuldenaanpak
In decembercirculaire is geld ontvangen in verband met intensivering schuldenaanpak. Ter dekking van de kosten van deze intensivering en de bijbehorende vroegsignalering wordt voorgesteld de middelen (die aan de algemene reserve zijn toegevoegd) hiervoor beschikbaar te stellen. Deze aanpassingen worden verrekend met de Algemene Reserve.

3. Aanpassing budget accountantscontrole
De raad heeft op 3 maart jl. besloten een aanvullend budget beschikbaar te stellen n.a.v. de aanwijzing van de nieuwe accountant voor de komende jaarrekeningcontroles.

4. Aanpassing opleidingsbudget (burger)raadsleden
De raad heeft op 14 april jl. een besluit genomen over de verhoging van het opleidingsbudget voor (burger)raadsleden.

5. Collectief opleidingsbudget (burger)raadsleden
De raad heeft op 14 april jl. een besluit genomen over de verhoging van het opleidingsbudget voor (burger)raadsleden.