

afdeling
Financiën

telefoon
140182

gouda
23 juni 2026

zaaknummer
1698362

onderwerp
1e bestuursrapportage 2026

Gevraagd besluit

Het college van burgemeester en wethouders stelt de raad van de gemeente Gouda voor te besluiten:

1. De wijzigingen van het concerninvesteringsplan uit de 1^e bestuursrapportage 2026 vast te stellen.
2. De begrotingswijzigingen uit de 1^e bestuursrapportage 2026 vast te stellen.
3. De effecten van de meicirculaire 2026 voor het jaar 2026 als begrotingswijziging te verwerken in de programmabegroting 2026 en voor de jaren 2027-2030 te betrekken bij de begroting 2027-2030.

Toelichting

Als onderdeel van de PenC-cyclus wordt de 1e bestuursrapportage 2026 ingebracht voor besluitvorming. In de 1e bestuursrapportage 2026 zijn aanpassingen van het concerninvesteringsplan opgenomen en tevens (financiële) bijstellingen voor het lopende begrotingsjaar. Eventuele meerjarige consequenties worden aan de orde gesteld in de programmabegroting 2027-2030.

1 Nadere uitleg op gevraagd besluit

Met de 1e bestuursrapportage 2026 worden de bepalingen van de Financiële verordening 2024 nageleefd met betrekking tot tussentijds rapporteren. Anders dan voor de begroting en de jaarstukken bestaat er geen wettelijke plicht om een tussentijdse rapportage vast te laten stellen. Vanwege het budgetrecht van de raad worden aanpassingen van het concerninvesteringsplan en ook de begrotingswijzigingen ter vaststelling voorgelegd aan de raad.

Tussentijdse wijzigingen van de begroting moeten na vaststelling door de raad naar de provinciaal toezichthouder worden gezonden.

2 Argumenten

2.1 Ten aanzien van het concerninvesteringsplan ligt het budgetrecht bij de raad.

Na het vaststellen van de wijzigingen is het concerninvesteringsplan weer actueel waardoor een beter inzicht in de financiële positie wordt gekregen en waardoor tevens een verbeterde basis voor de budgetbeheersing wordt gecreëerd.

2.2 Het budgetrecht voor de begroting ligt eveneens bij de raad.

Na de verwerking van de begrotingswijzigingen uit de bestuursrapportage is de basis van voor de budgetbeheersing weer actueel en is tevens sprake van een actueel inzicht in de financiële positie van Gouda.

2.2.2 Financiële verordening wordt nageleefd.

In de financiële verordening van de gemeente is vastgelegd dat het college de raad door middel van twee tussentijdse rapportages informeert over de realisatie van de begroting van de gemeente over de in de rapportage vermelde periode van het lopende boekjaar. Met de voorliggende bestuursrapportage én de 2e bestuursrapportage in het najaar geeft het college opvolging aan deze bepaling.

2.3 Met de verwerking van de meicirculaire 2026 gemeentefonds is het financiële beeld zo actueel mogelijk.

De financiële effecten van de meicirculaire 2026 zijn via een afzonderlijk raadsmemo gedeeld met de raad als aanvulling op het beeld van de financiële positie dat in de bestuursrapportage is geschetst.

De effecten voor het jaar 2026 kunnen als begrotingswijziging worden verwerkt in de programmabegroting 2026. De effecten voor 2027-2030 zullen worden betrokken bij het opstellen van de begroting 2027-2030.

3 Kanttekeningen

n.v.t.

4 Juridische- / financiële gevolgen

Juridisch

Anders dan voor de begroting en de jaarstukken bestaat er geen wettelijke plicht om een tussenrapportage of bestuursrapportage vast te stellen. Maar als deze desondanks wordt opgesteld, moet die na vaststelling door de raad naar de provinciale toezichthouder worden gezonden.

Financieel

Onderstaande tabel vindt zijn basis in de eerder aan de raad verzonden oplegmemorandum bij de 1e bestuursrapportage 2026. Daaronder zijn de financiële effecten van de meicirculaire 2026 toegevoegd. Het financieel perspectief 2026 na de 1e bestuursrapportage 2026 en de meicirculaire 2026 bedraagt dan zodoende € 5.934.000 positief.

bedragen * € 1.000	2026
Begroting 2026 (basis)	-4.137
Wijzigingen op grond van raadsbesluiten:	
Omgevingsprogramma Goverwelle - Klimaatbestendige openbare ruimte (25-9-2025)	25
Omgevingsprogr. Goverwelle - Ontwikkelingsperspectief station Goverwelle (25-9-2025)	160
Vaststellen belastingverordeningen 2026 (10-12-2025)	-47
Beheerplan Groot- en Vervangingsonderhoud (GOVO) (10-12-2025)	-850
Fundatieherstel Sint Janstoren (10-12-2025)	325
Stichting Schouwburgcomplex Gouda (10-12-2025)	350
Museum Gouda (28-1-2026)	-21
Fietsparkeren (11-2-2026)	86
Subtotaal	28
Begroting 2026 (na wijzigingen)	-4.109
1e bestuursrapportage 2026:	
Wijzigingen met een effect op het begrotingsperspectief	-1.444
Budgettair neutrale wijzigingen	0
Subtotaal	-1.444
Geactualiseerd financieel perspectief 2026	-5.554
Uitkomsten meicirculaire 2026	-380
Bijgesteld geactualiseerd financieel perspectief 2026	-5.934

(+ = nadeel / last | - = voordeel / baat)

Volledigheidshalve worden de effecten van de meicirculaire 2026 voor de jaren 2027-2030 weergegeven in onderstaand overzicht.

bedragen * € 1.000	2027	2028	2029	2030
Uitkomsten meicirculaire 2026	-6.530	-3.278	1.153	15

(+ = nadeel / last | - = voordeel / baat)

5 **Personele- / organisatorische gevolgen / duurzaamheid / positie mensen met een beperking**

-

6 **Communicatie / interactiviteit**

-

Burgemeester en wethouders van Gouda,
de secretaris, de burgemeester,

drs. C.W.W. van den Berg CMC

mr. drs. P. Verhoeve