



1e bestuursrapportage 2024

1 Inhoudsopgave

2 Inleiding	3
3 Leeswijzer	4
4 Ontwikkeling begrotingsperspectief	5
5 Rapportage per programma	7
5.1 Programma 1 - Economie, werk en onderwijs	7
5.2 Programma 2 - Energie en klimaat	9
5.3 Programma 3 - Wonen en leefomgeving	11
5.4 Programma 4 - Sociaal domein	13
5.5 Programma 5 - Cultuur, sport en recreatie	17
5.6 Programma 6 - Leefbaarheid en veiligheid	19
5.7 Programma 7 - Bestuur en organisatie	21
5.8 Programma 8 - Financiering en algemene dekkingsmiddelen	23
6 Overzicht ontwikkeling reserves	25
7 Concerninvesteringsplan (CIP)	26
8 Risico's	28

2 Inleiding

Voor u ligt de 1e bestuursrapportage 2024. De bestuursrapportage is een onderdeel van de PenC-cyclus van de gemeente Gouda. Door middel van de bestuursrapportage informeert het college de gemeenteraad over de realisatie van de begroting. De focus ligt daarbij op de financiële afwijkingen in het lopende begrotingsjaar 2024 waarvoor een bijstelling van de begroting gewenst of noodzakelijk is. Op grond van het budgetrecht van de raad worden de wijzigingen als onderdeel van deze bestuursrapportage aan de raad voorgelegd ter vaststelling. Eventuele financiële gevolgen voor 2025 en verder komen aan de orde in de Kadernota 2025 en/of de Programmabegroting 2025-2028.

Naast de wijzigingen van de begroting 2024 worden ook enkele aanpassingen van het concerninvesteringsplan aan de raad ter vaststelling voorgelegd.

De opmaak en indeling van de bestuursrapportage is niet veranderd ten opzichte van vorige keren. In de samenstelling van het document zijn nog diverse verbeteringen aangebracht als het gaat om ingebouwde controles op de aangeleverde bedragen en op het inlezen van de rapporteren vanuit het financiële systeem in het voorliggende document.

3 Leeswijzer

De bestuursrapportage bestaat uit 3 onderdelen.

1. Rapportage per programma van de financiële afwijkingen

Onderscheid wordt gemaakt tussen budgetneutrale afwijkingen en afwijkingen met gevolgen voor het begrotingsperspectief, ook wel saldowijzigingen genoemd. De neutraliteit kan zich voordoen omdat een budget wordt overgeheveld van het ene naar het andere programma of omdat zowel lasten als baten binnen een programma voor hetzelfde bedrag worden verhoogd of verlaagd. Van neutraliteit is ook sprake als een voorgenomen last/uitgaaf wordt gedekt door een onttrekking aan een reserve.

2. Rapportage over de bijstelling van het concerninvesteringsplan (CIP)

Op grond van eerdere raadsbesluiten of vanwege andere ontwikkelingen moet het concerninvesteringsplan worden geactualiseerd. De raad beslist over nieuwe investeringsbudgetten en aanpassingen hierop.

3. Risico's

Niet eerder gesignaleerde risico's of afwijkingen op eerdere gemelde risico's worden in dit hoofdstuk gepresenteerd.

4 Ontwikkeling begrotingsperspectief

Overzicht ontwikkeling begrotingssaldo per programma

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting 2024 (basis)	Wijzigingen 2024	Begroting 2024 (na wijz.)	Wijzigingen 1e Berap 2024 (neutraal)	Wijzigingen 1e Berap 2024 (saldo)	Begroting 2024 (na 1e Berap)
Programma 1 lasten	26.139	419	26.558	1.148	86	27.791
Programma 2 lasten	32.731	344	33.075	4.291	0	37.366
Programma 3 lasten	55.300	4.241	59.540	6.290	47	65.877
Programma 4 lasten	155.980	860	156.840	12.000	158	168.998
Programma 5 lasten	23.745	600	24.345	916	0	25.262
Programma 6 lasten	11.896	400	12.296	655	0	12.951
Programma 7 lasten	42.403	168	42.570	1.774	1.138	45.482
Programma 8 lasten	6.689	-1.500	5.189	-3.331	-308	1.550
Totaal lasten	354.882	5.531	360.413	23.743	1.120	385.276
Programma 1 baten	-8.935	0	-8.935	-98	0	-9.033
Programma 2 baten	-34.143	-339	-34.482	-4.159	0	-38.641
Programma 3 baten	-23.706	-10	-23.715	-868	0	-24.584
Programma 4 baten	-34.725	0	-34.725	-10.943	0	-45.668
Programma 5 baten	-3.527	0	-3.527	-841	0	-4.368
Programma 6 baten	-150	0	-150	-177	0	-327
Programma 7 baten	-7.730	0	-7.730	-150	-55	-7.935
Programma 8 baten	-238.476	-269	-238.745	354	36	-238.354
Totaal baten	-351.392	-617	-352.009	-16.881	-18	-368.909
Saldo baten en lasten	3.490	4.913	8.404	6.862	1.102	16.367
Mutaties reserves						
Toevoegingen P01	0	0	0	0	0	0
Toevoegingen P02	0	0	0	0	0	0
Toevoegingen P03	4.858	-3.500	1.358	0	0	1.358
Toevoegingen P04	0	0	0	0	0	0
Toevoegingen P05	0	0	0	0	0	0
Toevoegingen P06	0	0	0	0	0	0
Toevoegingen P07	1.887	0	1.887	0	0	1.887
Toevoegingen P08	0	0	0	0	0	0
Totaal Toevoegingen	6.745	-3.500	3.245	0	0	3.245
Onttrekkingen P01	-305	-2	-307	-750	0	-1.057
Onttrekkingen P02	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen P03	-4.905	682	-4.223	-5.384	0	-9.607
Onttrekkingen P04	-4.701	0	-4.701	650	0	-4.051
Onttrekkingen P05	-50	0	-50	0	0	-50
Onttrekkingen P06	-50	0	-50	0	0	-50
Onttrekkingen P07	-3.169	0	-3.169	-1.378	0	-4.547
Onttrekkingen P08	0	0	0	0	0	0
Totaal Onttrekkingen	-13.180	680	-12.500	-6.862	0	-19.362
Saldo mutaties reserves	-6.435	-2.820	-9.255	-6.862	0	-16.117
Totaal resultaat	-2.945	2.093	-852	0	1.102	250

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

Verloop van het perspectief 2024

Het perspectief na de 1e bestuursrapportage 2024 bedraagt € 250.000 negatief.

bedragen * € 1.000	2024
Begroting 2024 (basis)	-2.945
Wijzigingen op grond van raadsbesluiten:	
Integraal Veiligheidsbeleid Kadernota 2024 (27-9-2023)	400
Beheerplan groot- en vervangingsonderhoud openbare ruimte (27-9-2023)	1.953
Herbestemming stadhuis (1-11-2023)	217
Nota reserves en voorzieningen (13-12-2023)	-420
Verduurzaming gemeentelijk vastgoed (13-12-2023)	-224
Verbetering toegankelijkheid gemeentelijk vastgoed (13-12-2023)	-10
Lokale Inclusie Agenda 2024-2025 (13-3-2024)	178
Subtotaal	2.093
Begroting 2024 (na wijzigingen)	-852
1e bestuursrapportage 2024:	
Wijzigingen met een effect op het begrotingsperspectief	1.102
Budgettair neutrale wijzigingen	0
Subtotaal	1.102
Geactualiseerd financieel perspectief 2024	250

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

Het beslag van € 1,1 miljoen op het financieel perspectief op grond van deze bestuursrapportage leidt tot een verslechtering van de financiële kengetallen van de gemeente.

Samenvatting mutaties met een effect op het begrotingsperspectief

Programma	bedragen * € 1.000	2024
1	Bijdrage Mytylonderwijs	86
4	Caseloadverlaging Gecertificeerde instellingen	171
	Participatie - Amendement	100
	Bijdrage RWO Begroting 2024	267
	POK en Casemanagement Jeugd en Wmo	-380
7	Personele kosten Dienstverlening	595
	HRM	358
	POK en Casemanagement Jeugd en Wmo	150
8	HRM	-271
	Overige afwijkingen < € 50.000 afzonderlijk	27
Totaal		1.102

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

5 Rapportage per programma

5.1 Programma 1 - Economie, werk en onderwijs

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting 2024 (basis)	Wijzigingen 2024	Begroting 2024 (na wijz.)	Wijzigingen 1e Berap 2024 (neutraal)	Wijzigingen 1e Berap 2024 (saldo)	Begroting 2024 (na 1e Berap)
Lasten	26.139	419	26.558	1.148	86	27.791
Baten	-8.935	0	-8.935	-98	0	-9.033
Saldo van baten en lasten	17.204	419	17.622	1.050	86	18.758
Toevoegingen aan reserves (lasten)	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves (baten)	-305	-2	-307	-750	0	-1.057
Saldo mutaties reserves	-305	-2	-307	-750	0	-1.057
Resultaat	16.898	417	17.315	300	86	17.701

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

Specificatie van de wijzigingen

Wijziging(en) met effect op het begrotingsperspectief

01 Economie, Werk en Onderwijs					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Bijdrage Mytylonderwijs	De vraag naar onderwijs voor meervoudig gehandicapte kinderen in Gouda speelt al meerdere jaren bij betrokken ouders en het samenwerkingsverband PO Midden-Holland. Het schoolbestuur van De Vier Windstreken heeft samen met het samenwerkingsverband deze maatschappelijke vraag opgepakt en binnen de eigen scholen van De Vier Windstreken hiervoor ruimte gezocht en gevonden. Het stichten van een nieuwe school of afdeling van een school geeft de gemeente een verplichting ten aanzien van passende onderwijshuisvesting en eerste inrichting. De opening van de school is gepland per 1 augustus 2024.	86	0	86	0
01 Economie, Werk en Onderwijs - Totaal		86	0	86	0
Saldo				86	

Budgetneutrale wijziging(en)

01 Economie, Werk en Onderwijs					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
CAO 2024	December 2023 heeft het bestuur van de VNG de nieuwe Cao Gemeenten 2024-2025 bekrachtigd. Financieel betekent dit een verhoging van de lonen. Er was een stelpost opgenomen voor loonontwikkeling, die nu ingezet kan worden. De financiële gevolgen voor 2025 en verder worden in de Programmabegroting 2025-2028 verwerkt.	209	0	209	0
Asbestverwijdering school	In het kader van het Programma Voorzieningen Huisvesting Onderwijs 2024 heeft het college besloten om de asbestsanering voor het schoolgebouw Calslaan 99 te bekostigen. Het voorstel aan de raad is om deze te dekken uit de reserve Onderwijshuisvesting. Aangezien een deel van het gebouw in het IHP 1e tranche valt, acht het college het benutten van de reserve voor deze werkzaamheden legitiem. Het asbest in de school is met de komst van Al Qalam	500	0	500	-500

01 Economie, Werk en Onderwijs					
	in 2014 ingepakt en gefixeerd. Recent asbestonderzoek bracht aan het licht dat het uit veiligheidsoverwegingen toch noodzakelijk is om het asbest dit jaar te verwijderen, ondanks dat er nog geen acuut gevaar is. Deze sanering kan worden uitgevoerd tijdens de zomervakantie van 2024. Voor de werkzaamheden is minimaal € 500.000 nodig. Waarschijnlijk zullen de kosten hoger uitvallen. Het exacte bedrag is nog niet bekend. In de 2e bestuursrapportage 2024 wordt hierop teruggekomen.				
Tijdelijke huisvesting IHP	In het kader van het Uitvoeringsplan IHP 1e tranche worden de schoolgebouwen aan de Calslaan 100 en aan de Willem en Marialaan 1 vanaf 2025 ingezet voor de tijdelijke huisvesting van de Livingstoneschool resp. Auris Taalplein. Het afgelopen jaar waren deze gebouwen in gebruik door de ISK resp. Auris Taalplein. De gebouwen hebben een aantal onderhoudswerkzaamheden nodig om geschikt te houden voor de tijdelijke huisvesting. Het voorstel aan de raad is om de kosten van deze werkzaamheden te dekken ten laste van de reserve Onderwijshuisvesting, die is gerelateerd aan het IHP.	250	0	250	-250
Regiodeal Bodemdaling	Voorgesteld wordt om voor de afwikkeling van de Regiodeal Bodemdaling een budgetneutrale begrotingswijziging vast te stellen waarbij de lasten en de baten in de begroting met hetzelfde bedrag worden verhoogd.	246	-246	0	0
Sisa LLZ	Voor de Sisa-regelingen Regionale meld- en coördinatiefunctie en voortijdig school verlaters is een herijking nodig op basis van de nieuwe beschikkingen.	-173	173	0	0
Diverse verschillen	Het betreft mutaties met een effect op dit programma van minder dan € 50.000 elk voor: seizoensbeplanting binnenstad, buurtvoorlichters, LIFE IP - NAS, zichtbaarheid reclameborden, inhuur naar vast beheer openbare ruimte, Ondernemersfonds Gouda (OFG), personele inzet Leegstand en WonenBovenWinkels, indexatie RWO.	116	-25	91	0
01 Economie, Werk en Onderwijs - Totaal		1.148	-98	1.050	-750
Saldo				300	

Overzicht per taakveld

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2024 (basis)	Wijzigingen 2024	Begroting 2024 (na wijz.)	Wijzigingen 1e Berap 2024 (neutraal)	Wijzigingen 1e Berap 2024 (saldo)	Begroting 2024 (na 1e Berap)
2.4 Economische havens en waterwegen	Lasten	1.579	369	1.947	29	0	1.976
2.4 Economische havens en waterwegen	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		1.579	369	1.947	29	0	1.976
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Lasten	1.037	0	1.037	8	0	1.045
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Baten	-822	0	-822	0	0	-822
Saldo		215	0	215	8	0	223
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Lasten	351	0	351	12	0	363
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Baten	-174	0	-174	0	0	-174
Saldo		177	0	177	12	0	189
3.4 Economische promotie	Lasten	2.851	5	2.856	362	0	3.218
3.4 Economische promotie	Baten	-876	0	-876	-271	0	-1.146
Saldo		1.975	5	1.980	92	0	2.071
4.2 Onderwijshuisvesting	Lasten	8.927	0	8.927	768	86	9.781
4.2 Onderwijshuisvesting	Baten	-439	0	-439	0	0	-439
Saldo		8.488	0	8.488	768	86	9.342
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Lasten	11.395	45	11.440	-32	0	11.408
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Baten	-6.625	0	-6.625	173	0	-6.452
Saldo		4.770	45	4.815	141	0	4.957
Totaal saldo taakvelden		17.204	419	17.622	1.050	86	18.758

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

5.2 Programma 2 - Energie en klimaat

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting 2024 (basis)	Wijzigingen 2024	Begroting 2024 (na wijz.)	Wijzigingen 1e Berap 2024 (neutraal)	Wijzigingen 1e Berap 2024 (saldo)	Begroting 2024 (na 1e Berap)
Lasten	32.731	344	33.075	4.291	0	37.366
Baten	-34.143	-339	-34.482	-4.159	0	-38.641
Saldo van baten en lasten	-1.412	5	-1.407	132	0	-1.275
Toevoegingen aan reserves (lasten)	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves (baten)	0	0	0	0	0	0
Saldo mutaties reserves	0	0	0	0	0	0
Resultaat	-1.412	5	-1.407	132	0	-1.275

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

Specificatie van de wijzigingen

Wijziging(en) met effect op het begrotingsperspectief

Geen mutaties.

Budgetneutrale wijziging(en)

02 Energie en Klimaat					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
CAO 2024	December 2023 heeft het bestuur van de VNG de nieuwe Cao Gemeenten 2024-2025 bekrachtigd. Financieel betekent dit een verhoging van de lonen. Er was een stelpost opgenomen voor loonontwikkeling, die nu ingezet kan worden. De financiële gevolgen voor 2025 en verder worden in de Programmabegroting 2025-2028 verwerkt.	95	0	95	0
Inhuur naar vast BOR	Vanwege het invullen van diverse taken en functies bij het beheer van de openbare ruimte door vast personeel in plaats van inhuur is het voorstel om in te stemmen met een budgetneutrale wijziging van de begroting die zichtbaar is in de programma's 1, 2 en 3.	52	0	52	0
SiSa - ruimtelijk domein	Op basis van de (te) ontvangen specifieke uitkeringen wordt voorgesteld om zowel de lasten als de baten in de programma's 2 en 3 van de begroting 2024 met dezelfde bedragen te verhogen.	4.074	-4.074	0	0
Zwerfafval	Het Afvalfonds Verpakkingen stelt het resterende budget van de voormalige zwerfafvalvergoeding beschikbaar voor extra inzet ter preventie en aanpak van zwerfafval. Met dit budget worden het aantal wegwerppunten voor klein (zwerf)afval uitgebreid en verder geoptimaliseerd.	84	-84	0	0
Diverse verschillen	Het betreft mutaties met een effect op dit programma van minder dan € 50.000 elk voor: buurtvoorlichters.	-15	0	-15	0
02 Energie en Klimaat - Totaal		4.291	-4.159	132	0
Saldo				132	

Overzicht per taakveld

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2024 (basis)	Wijzigingen 2024	Begroting 2024 (na wijz.)	Wijzigingen 1e Berap 2024 (neutraal)	Wijzigingen 1e Berap 2024 (saldo)	Begroting 2024 (na 1e Berap)
7.2 Riolering	Lasten	16.120	339	16.459	74	0	16.533
7.2 Riolering	Baten	-18.688	-339	-19.026	0	0	-19.026
Saldo		-2.568	0	-2.568	74	0	-2.493
7.3 Afval	Lasten	12.283	5	12.288	89	0	12.377
7.3 Afval	Baten	-14.123	0	-14.123	-84	0	-14.208
Saldo		-1.840	5	-1.835	4	0	-1.831
7.4 Milieubeheer	Lasten	4.329	0	4.329	4.127	0	8.456
7.4 Milieubeheer	Baten	-1.333	0	-1.333	-4.074	0	-5.407
Saldo		2.996	0	2.996	53	0	3.049
Totaal saldo taakvelden		-1.412	5	-1.407	132	0	-1.275

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

5.3 Programma 3 - Wonen en leefomgeving

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting 2024 (basis)	Wijzigingen 2024	Begroting 2024 (na wijz.)	Wijzigingen 1e Berap 2024 (neutraal)	Wijzigingen 1e Berap 2024 (saldo)	Begroting 2024 (na 1e Berap)
Lasten	55.300	4.241	59.540	6.290	47	65.877
Baten	-23.706	-10	-23.715	-868	0	-24.584
Saldo van baten en lasten	31.594	4.231	35.825	5.421	47	41.293
Toevoegingen aan reserves (lasten)	4.858	-3.500	1.358	0	0	1.358
Onttrekkingen aan reserves (baten)	-4.905	682	-4.223	-5.384	0	-9.607
Saldo mutaties reserves	-47	-2.818	-2.865	-5.384	0	-8.249
Resultaat	31.547	1.413	32.960	38	47	33.044

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

Specificatie van de wijzigingen

Wijziging(en) met effect op het begrotingsperspectief

03 Wonen en Leefomgeving					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Diverse verschillen	Het betreft mutaties met een effect op dit programma van minder dan € 50.000 elk voor: erfgrondenproject.	47	0	47	0
03 Wonen en Leefomgeving - Totaal		47	0	47	0
Saldo				47	

Budgetneutrale wijziging(en)

03 Wonen en Leefomgeving					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Herstelacties openbare ruimte	Voor de uitvoering van korte termijnacties (zie raadsmemo aanpak kwaliteitsimpulsen openbare ruimte van 9-1-2024) is een budgetneutrale begrotingswijziging nodig waarbij het benodigde bedrag wordt onttrokken aan de hiervoor bestemde reserve Incidentele herstelacties openbare ruimte. De raad wordt geïnformeerd per memo over de lange termijn aanpak in Q2-2024. Daarna wordt inzichtelijk welke lange termijnacties nodig zijn in 2024.	400	0	400	-400
CAO 2024	December 2023 heeft het bestuur van de VNG de nieuwe Cao Gemeenten 2024-2025 bekrachtigd. Financieel betekent dit een verhoging van de lonen. Er was een stelpost opgenomen voor loonontwikkeling, die nu ingezet kan worden. De financiële gevolgen voor 2025 en verder worden in de Programmabegroting 2025-2028 verwerkt.	357	0	357	0
SiSa - ruimtelijk domein	Op basis van de (te) ontvangen specifieke uitkeringen wordt voorgesteld om zowel de lasten als de baten in de programma's 2 en 3 van de begroting 2024 met dezelfde bedragen te verhogen.	849	-849	0	0
Groenfonds - exploitatie 2024-2026	Ter dekking van de Groenfondsprojecten 2024-2026 wordt voorgesteld enkele onttrekkingen te doen aan de reserve Groenfonds, met een budgetneutraal effect.	1.551	0	1.551	-1.551
Omgevingswet - Omgevingsplan	Ter dekking van de aanvullende implementatiekosten van de Omgevingswet en de inzet ten behoeve van het Omgevingsplan is het voorstel om de hiervoor benodigde middelen te onttrekken aan de reserve Omgevingswet.	187	0	187	-187
Parkeerservice- herverdeling	Ter dekking van de kosten van de uitvoeringsovereenkomst met ParkeerService vindt een voor de begroting neutrale toedeling van de budgetten plaats, die zichtbaar is in de raming van de lasten in de programma's 3 en 6.	-196	0	-196	0
Versnelling woningbouw	Ter dekking van de kosten voor Versnelling woningbouw (betalingen op aan ontwikkelaars afgegeven beschikkingen) wordt voorgesteld de hiermee gemoeide bedragen aan	1.176	0	1.176	-1.176

03 Wonen en Leefomgeving					
	de daarvoor bestemde reserve Versnelling woningbouw te onttrekken.				
Wijkontwikkeling	Ter dekking van de netto-kosten van de wijkontwikkelingsprojecten (bruto kosten minus opbrengsten derden) wordt voorgesteld een bedrag te onttrekken aan de daarvoor ingestelde reserve Wijkontwikkeling.	2.070	0	2.070	-2.070
Inhuur naar vast BOR	Vanwege het invullen van diverse taken en functies bij het beheer van de openbare ruimte door vast personeel in plaats van inhuur is het voorstel om in te stemmen met een budgetneutrale wijziging van de begroting die zichtbaar is in de programma's 1, 2 en 3.	-67	0	-67	0
Diverse verschillen	Het betreft mutaties met een effect op dit programma van minder dan € 50.000 elk voor: seizoensbeplanting binnenstad, subsidie museumhaven 2024, zichtbaarheid reclameborden, personele inzet Leegstand en WonenBovenWinkels, Steinse Groen.	-36	-20	-56	0
03 Wonen en Leefomgeving - Totaal		6.290	-868	5.421	-5.384
Saldo				38	

Overzicht per taakveld

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2024 (basis)	Wijzigingen 2024	Begroting 2024 (na wijz.)	Wijzigingen 1e Berap 2024 (neutraal)	Wijzigingen 1e Berap 2024 (saldo)	Begroting 2024 (na 1e Berap)
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	Lasten	5.207	-8	5.199	33	47	5.280
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	Baten	-4.796	-10	-4.805	-16	0	-4.821
Saldo		411	-17	394	18	47	458
2.1 Verkeer en vervoer	Lasten	18.029	3.951	21.980	1.199	0	23.179
2.1 Verkeer en vervoer	Baten	-160	0	-160	-849	0	-1.009
Saldo		17.869	3.951	21.820	350	0	22.170
2.2 Parkeren	Lasten	1.493	269	1.762	-195	0	1.566
2.2 Parkeren	Baten	-785	0	-785	0	0	-785
Saldo		708	269	977	-195	0	781
2.5 Openbaar vervoer	Lasten	101	0	101	0	0	101
2.5 Openbaar vervoer	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		101	0	101	0	0	101
5.7 Openb groen en (openlucht) recreatie	Lasten	7.837	29	7.865	1.615	0	9.481
5.7 Openb groen en (openlucht) recreatie	Baten	-114	0	-114	-4	0	-117
Saldo		7.723	29	7.752	1.612	0	9.363
8.1 Ruimtelijke ordening	Lasten	3.171	0	3.171	345	0	3.517
8.1 Ruimtelijke ordening	Baten	-169	0	-169	0	0	-169
Saldo		3.003	0	3.003	345	0	3.348
8.2 Grondexpl. (niet-bedrijventerreinen)	Lasten	14.508	0	14.508	5	0	14.513
8.2 Grondexpl. (niet-bedrijventerreinen)	Baten	-14.506	0	-14.506	0	0	-14.506
Saldo		2	0	2	5	0	7
8.3 Wonen en bouwen	Lasten	4.953	0	4.953	3.287	0	8.241
8.3 Wonen en bouwen	Baten	-3.176	0	-3.176	0	0	-3.176
Saldo		1.777	0	1.777	3.287	0	5.064
Totaal saldo taakvelden		31.594	4.231	35.825	5.421	47	41.293

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

5.4 Programma 4 - Sociaal domein

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting 2024 (basis)	Wijzigingen 2024	Begroting 2024 (na wijz.)	Wijzigingen 1e Berap 2024 (neutraal)	Wijzigingen 1e Berap 2024 (saldo)	Begroting 2024 (na 1e Berap)
Lasten	155.980	860	156.840	12.000	158	168.998
Baten	-34.725	0	-34.725	-10.943	0	-45.668
Saldo van baten en lasten	121.255	860	122.115	1.057	158	123.330
Toevoegingen aan reserves (lasten)	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves (baten)	-4.701	0	-4.701	650	0	-4.051
Saldo mutaties reserves	-4.701	0	-4.701	650	0	-4.051
Resultaat	116.554	860	117.414	1.707	158	119.279

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

Specificatie van de wijzigingen

Wijziging(en) met effect op het begrotingsperspectief

04 Sociaal Domein					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Caseloadverlaging Gecertificeerde Instellingen	De gemeente koopt in het samenwerkingsverband van de regio Midden-Holland gezamenlijk de dienstverlening in rondom jeugdbescherming en jeugdreclassering. Deze mutatie betreft de financiële impact van het besluit tot verlaging van de caseload van de drie regionaal gecontracteerde gecertificeerde instellingen (GI) onder de voorwaarde dat de verbeteragenda bij JB West, William Schrikker JB/JR en Leger des Heils JB/JR voortgezet wordt. Het doel is dat deze instellingen hun wettelijke taak naar behoren uitvoeren (basis op orde) doordat de caseload van de GI op het niveau van de landelijke norm uit 2014 is gebracht en structureel geborgd zal worden.	171	0	171	0
Bijdrage RWO Begroting 2024	Op 31 oktober 2023 heeft het college de begroting 2024 van RWO vastgesteld. De financiële bijdrage voor het beleidsdeel en aanvullend zorgaanbod wordt met deze berap verwerkt.	267	0	267	0
POK en Casemanagement Jeugd en Wmo	Een van de onderdelen van het programma "Versterken en intensiveren van de doorontwikkeling van de integrale uitvoeringsorganisatie sociaal domein" (POK-middelen) is: "meer tijd en resultaat voor de cliënt/inwoner". Op verzoek van het college heeft onderzoeksbureau Berenschot in samenwerking met de gemeente een businesscase opgesteld. Deze businesscase toont aan dat casemanagement bijdraagt aan meer tijd en aandacht voor de inwoner. Naast een verhoogde klanttevredenheid en menselijke maat, draagt casemanagement bij aan het monitoren en eventueel bijsturen van cliëntdoelen, en kwaliteit van zorg. Daarnaast kunnen er mogelijk zorgkosten bespaard worden. Het advies is om in 2024 te starten met een 3-jarige pilot casemanagement. Een deel van de beschikbare middelen in 2024 dient daartoe in 2025 en 2026 opnieuw beschikbaar gesteld te worden.	-380	0	-380	0
Participatie - Amendement	De raad heeft op 10 april 2024 besloten om aanvullende middelen t.b.v. participatie beschikbaar te stellen. Voor 2024 betekent dit dat vanaf september (prognose) personele inzet beschikbaar is.	100	0	100	0
04 Sociaal Domein - Totaal		158	0	158	0
Saldo				158	

Budgetneutrale wijziging(en)

04 Sociaal Domein					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Bekostiging opvang ontheemden Oekraïne	Budgetneutraal wordt de ontvangst van de bijdrage Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne in de begroting verwerkt, in combinatie met de dekking voor de (personele) inzet.	7.390	-7.390	0	0
CAO 2024	December 2023 heeft het bestuur van de VNG de nieuwe Cao Gemeenten 2024-2025 bekrachtigd. Financieel betekent dit een verhoging van de lonen. Er was een stelpost opgenomen voor loonontwikkeling, die nu ingezet kan worden. De financiële gevolgen voor 2025 en verder worden in de Programmabegroting 2025-2028 verwerkt.	891	0	891	0
P-budgetten WNF	Een aantal salaris- en inhuurbudgetten bij Werk en Financien is afhankelijk van incidentele dekking van incidentele regelingen/projecten. Deze budgetneutrale begrotingswijziging regelt de inrichting van deze budgetten en is zichtbaar in de programma's 4 en 7.	163	-241	-78	0
IZA-SPUK	Met de IZA-SPUK middelen kan er in de regio Midden Holland gezamenlijk gewerkt worden aan de opgaven vanuit het Integraal Zorgakkoord om zorg en welzijn beschikbaar, toegankelijk en betaalbaar te houden. Er wordt zorggedragen voor een evenwichtige verdeling van de IZA-SPUK middelen gebaseerd op lokale en regionale inzet op de in het regioplan opgenomen afspraken en de regionale coördinatie van de samenwerking. De middelen zijn door de gemandateerde gemeente Gouda aangevraagd en toegekend voor de periode 2024 tot en met 2026. Besteding van de middelen vindt alleen plaats na voorafgaande afstemming in het Bestuurlijk Overleg Sociaal Domein.	1.895	-1.895	0	0
RWO - bijdrage vanuit Gouda	Om de bijdrage aan RWO op het juiste taakveld te kunnen verantwoorden, is een budgetneutrale begrotingswijziging nodig die betrekking heeft op de programma's 4 en 7.	-445	0	-445	0
Vluchtelingenopvang	Ter dekking van de kosten voor vluchtelingenopvang breed, onder meer AZC Molenwiek, onderwijs en huisartsenzorg, wordt voorgesteld om een onttrekking te doen aan de reserve Vluchtelingenopvang.	728	0	728	-728
Nieuwe ESF beschikkingen	Vanuit het ESF (Europees Sociaal Fonds) ontvangt Gouda een tweetal subsidies t.b.v. sociale en actieve inclusie. De baten en lasten in de programma's 4 en 7 dienen daartoe via deze begrotingswijziging per saldo met dezelfde bedragen te worden verhoogd.	109	-142	-33	0
Indexatie RWO	Met RWO is een jaarlijkse indexatie afgesproken. Deze is in 2024 en verder nog niet verwerkt. Daarnaast zijn enkele RWO-budgetten wel geïndexeerd met een Gouds indexeringspercentage (afwijkend van het percentage van RWO). Dit wordt teruggedraaid. Daarnaast zijn er nog een aantal kleinere technische correcties binnen de programma's 1, 4 en 7. Per saldo is de hieruit voortvloeiende begrotingswijziging budgetneutraal.	1.294	-1.312	-19	1.378
Diverse verschillen	Het betreft mutaties met een effect op dit programma van minder dan € 50.000 elk voor de onderwerpen: correctie GR regio, buurtvoorlichters, diversiteit en inclusie.	-24	38	14	0
04 Sociaal Domein - Totaal		12.000	-10.943	1.057	650
Saldo				1.707	

Overzicht per taakveld

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2024 (basis)	Wijzigingen 2024	Begroting 2024 (na wijz.)	Wijzigingen 1e Berap 2024 (neutraal)	Wijzigingen 1e Berap 2024 (saldo)	Begroting 2024 (na 1e Berap)
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Lasten	12.858	300	13.158	7.773	100	21.032
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Baten	-1.531	0	-1.531	-7.407	0	-8.938
Saldo		11.327	300	11.627	366	100	12.093
6.2 Wijkteams	Lasten	7.813	0	7.813	8	0	7.821
6.2 Wijkteams	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		7.813	0	7.813	8	0	7.821
6.3 Inkomensregelingen	Lasten	40.548	560	41.108	304	-668	40.744
6.3 Inkomensregelingen	Baten	-31.547	0	-31.547	-241	0	-31.789
Saldo		9.000	560	9.560	63	-668	8.955
6.4 Begeleide participatie	Lasten	9.674	0	9.674	0	0	9.674
6.4 Begeleide participatie	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		9.674	0	9.674	0	0	9.674
6.5 Arbeidsparticipatie	Lasten	5.798	0	5.798	334	0	6.132
6.5 Arbeidsparticipatie	Baten	-300	0	-300	-142	0	-442
Saldo		5.498	0	5.498	192	0	5.690
6.6 Maatwerkvoorziening (WMO)	Lasten	2.573	0	2.573	23	0	2.597
6.6 Maatwerkvoorziening (WMO)	Baten	-503	0	-503	0	0	-503
Saldo		2.071	0	2.071	23	0	2.094
6.71a Hulp bij het huishouden (WMO)	Lasten	6.666	0	6.666	29	72	6.767
6.71a Hulp bij het huishouden (WMO)	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		6.666	0	6.666	29	72	6.767
6.71b Begeleiding (WMO)	Lasten	8.009	0	8.009	23	72	8.104
6.71b Begeleiding (WMO)	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		8.009	0	8.009	23	72	8.104
6.71c Dagbesteding (WMO)	Lasten	1.853	0	1.853	5	0	1.859
6.71c Dagbesteding (WMO)	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		1.853	0	1.853	5	0	1.859
6.71d Overige maatwerkarrangementen (WMO)	Lasten	3.547	0	3.547	465	45	4.057
6.71d Overige maatwerkarrangementen (WMO)	Baten	431	0	431	-1.217	0	-787
Saldo		3.978	0	3.978	-752	45	3.270
6.72a Jeugdhulp begeleiding	Lasten	5.798	0	5.798	27	144	5.968
6.72a Jeugdhulp begeleiding	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		5.798	0	5.798	27	144	5.968
6.72b Jeugdzorg behandeling	Lasten	3.995	0	3.995	21	0	4.016
6.72b Jeugdzorg behandeling	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		3.995	0	3.995	21	0	4.016
6.72c Jeugdhulp dagbesteding	Lasten	2.348	0	2.348	13	0	2.361
6.72c Jeugdhulp dagbesteding	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		2.348	0	2.348	13	0	2.361
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	Lasten	2.392	0	2.392	944	0	3.336
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	Baten	-753	0	-753	-31	0	-784
Saldo		1.639	0	1.639	913	0	2.552
6.73a Pleegzorg	Lasten	1.770	0	1.770	9	0	1.779
6.73a Pleegzorg	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		1.770	0	1.770	9	0	1.779
6.73b Gezinsgericht	Lasten	1.345	0	1.345	6	0	1.351
6.73b Gezinsgericht	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		1.345	0	1.345	6	0	1.351
6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	Lasten	2.507	0	2.507	13	113	2.633
6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		2.507	0	2.507	13	113	2.633
6.74a Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	Lasten	5.118	0	5.118	28	0	5.147

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2024 (basis)	Wijzigingen 2024	Begroting 2024 (na wijz.)	Wijzigingen 1e Berap 2024 (neutraal)	Wijzigingen 1e Berap 2024 (saldo)	Begroting 2024 (na 1e Berap)
6.74a Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		5.118	0	5.118	28	0	5.147
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	Lasten	1.214	0	1.214	6	0	1.220
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		1.214	0	1.214	6	0	1.220
6.74c Gesloten plaatsing	Lasten	581	0	581	3	0	585
6.74c Gesloten plaatsing	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		581	0	581	3	0	585
6.81a Beschermd wonen (WMO)	Lasten	17.545	0	17.545	23	0	17.568
6.81a Beschermd wonen (WMO)	Baten	-325	0	-325	0	0	-325
Saldo		17.220	0	17.220	23	0	17.243
6.81b Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	Lasten	5.740	0	5.740	18	0	5.759
6.81b Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		5.740	0	5.740	18	0	5.759
6.82a Jeugdbescherming	Lasten	2.466	0	2.466	22	279	2.767
6.82a Jeugdbescherming	Baten	-196	0	-196	-10	0	-206
Saldo		2.270	0	2.270	12	279	2.561
6.82b Jeugdreclassering	Lasten	281	0	281	6	0	287
6.82b Jeugdreclassering	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		281	0	281	6	0	287
7.1 Volksgezondheid	Lasten	3.501	0	3.501	1.895	0	5.396
7.1 Volksgezondheid	Baten	0	0	0	-1.895	0	-1.895
Saldo		3.501	0	3.501	0	0	3.501
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Lasten	39	0	39	0	0	39
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		39	0	39	0	0	39
Totaal saldo taakvelden		121.255	860	122.115	1.057	158	123.330

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

5.5 Programma 5 - Cultuur, sport en recreatie

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting 2024 (basis)	Wijzigingen 2024	Begroting 2024 (na wijz.)	Wijzigingen 1e Berap 2024 (neutraal)	Wijzigingen 1e Berap 2024 (saldo)	Begroting 2024 (na 1e Berap)
Lasten	23.745	600	24.345	916	0	25.262
Baten	-3.527	0	-3.527	-841	0	-4.368
Saldo van baten en lasten	20.219	600	20.819	75	0	20.894
Toevoegingen aan reserves (lasten)	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves (baten)	-50	0	-50	0	0	-50
Saldo mutaties reserves	-50	0	-50	0	0	-50
Resultaat	20.169	600	20.769	75	0	20.844

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

Specificatie van de wijzigingen

Wijziging(en) met effect op het begrotingsperspectief

Geen mutaties.

Budgetneutrale wijziging(en)

05 Cultuur, Sport en Recreatie					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
CAO 2024	December 2023 heeft het bestuur van de VNG de nieuwe Cao Gemeenten 2024-2025 bekrachtigd. Financieel betekent dit een verhoging van de lonen. Er was een stelpost opgenomen voor loonontwikkeling, die nu ingezet kan worden. De financiële gevolgen voor 2025 en verder worden in de Programmabegroting 2025-2028 verwerkt.	60	0	60	0
Rijkssubsidies Bibliotheek en Jongerencultuur	Het rijk heeft de gemeente Gouda een specifieke uitkering toegekend voor het stimuleren van jongerencultuur in de stad. Hierin is ook het niet-bestede bedrag van 2023 opgenomen. Deze uitkering wordt besteed langs de lijnen die in de raadsmemo van 13 februari zijn aangegeven. Ook heeft het rijk de gemeente een specifieke uitkering toegekend voor het versterken van de bibliotheekfunctie in de wijk Goverwelle. Voorgesteld wordt om de lasten en baten in programma 5 met de betreffende bedragen te verhogen.	841	-841	0	0
Diverse verschillen	Het betreft mutaties met een effect op dit programma van minder dan € 50.000 elk voor: subsidie museumhaven 2024.	16	0	16	0
05 Cultuur, Sport en Recreatie - Totaal		916	-841	75	0
Saldo				75	

Overzicht per taakveld

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2024 (basis)	Wijzigingen 2024	Begroting 2024 (na wijz.)	Wijzigingen 1e Berap 2024 (neutraal)	Wijzigingen 1e Berap 2024 (saldo)	Begroting 2024 (na 1e Berap)
2.3 Recreatieve havens	Lasten	625	0	625	8	0	633
2.3 Recreatieve havens	Baten	-131	0	-131	0	0	-131
Saldo		494	0	494	8	0	501
5.1 Sportbeleid en activering	Lasten	8.651	300	8.951	13	0	8.964
5.1 Sportbeleid en activering	Baten	-482	0	-482	0	0	-482
Saldo		8.169	300	8.469	13	0	8.482
5.2 Sportaccommodaties	Lasten	2.990	0	2.990	0	0	2.990
5.2 Sportaccommodaties	Baten	-2.914	0	-2.914	0	0	-2.914
Saldo		76	0	76	0	0	76
5.3 Cultuurpresentatie, -prod. en - part	Lasten	4.781	300	5.081	610	0	5.691
5.3 Cultuurpresentatie, -prod. en - part	Baten	0	0	0	-589	0	-589
Saldo		4.781	300	5.081	21	0	5.102
5.4 Musea	Lasten	2.956	0	2.956	26	0	2.982
5.4 Musea	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		2.956	0	2.956	26	0	2.982
5.5 Cultureel erfgoed	Lasten	1.394	0	1.394	8	0	1.403
5.5 Cultureel erfgoed	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		1.394	0	1.394	8	0	1.403
5.6 Media	Lasten	2.349	0	2.349	251	0	2.600
5.6 Media	Baten	0	0	0	-251	0	-251
Saldo		2.349	0	2.349	0	0	2.349
Totaal saldo taakvelden		20.219	600	20.819	75	0	20.894

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

5.6 Programma 6 - Leefbaarheid en veiligheid

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting 2024 (basis)	Wijzigingen 2024	Begroting 2024 (na wijz.)	Wijzigingen 1e Berap 2024 (neutraal)	Wijzigingen 1e Berap 2024 (saldo)	Begroting 2024 (na 1e Berap)
Lasten	11.896	400	12.296	655	0	12.951
Baten	-150	0	-150	-177	0	-327
Saldo van baten en lasten	11.746	400	12.146	479	0	12.624
Toevoegingen aan reserves (lasten)	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves (baten)	-50	0	-50	0	0	-50
Saldo mutaties reserves	-50	0	-50	0	0	-50
Resultaat	11.696	400	12.096	479	0	12.574

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

Specificatie van de wijzigingen

Wijziging(en) met effect op het begrotingsperspectief

Geen mutaties.

Budgetneutrale wijziging(en)

06 Leefbaarheid en Veiligheid					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
CAO 2024	December 2023 heeft het bestuur van de VNG de nieuwe Cao Gemeenten 2024-2025 bekrachtigd. Financieel betekent dit een verhoging van de lonen. Er was een stelpost opgenomen voor loonontwikkeling, die nu ingezet kan worden. De financiële gevolgen voor 2025 en verder worden in de Programmabegroting 2025-2028 verwerkt.	198	0	198	0
Versterkingsgelden SiSa A20-2024	Voorgesteld wordt om de specifieke uitkering Versterkingsgelden 2024 budgetneutraal in de begroting te verwerken door zowel de lasten als de baten te ramen voor hetzelfde bedrag.	177	-177	0	0
Parkeerservice- herverdeling	Ter dekking van de kosten van de uitvoeringsovereenkomst met ParkeerService vindt een voor de begroting neutrale toedeling van de budgetten plaats, die zichtbaar is in de raming van de lasten in de programma's 3 en 6.	196	0	196	0
Projectleider Mensenhandel meerjarig	Vanuit het Bestuursakkoord is structureel budget beschikbaar gesteld in verband met de Aanpak Mensenhandel. Budgetneutraal wordt dit budget ten behoeve van inhuur omgezet in formatiebudget, ter dekking van de daarmee samenhangende formatie	100	0	100	0
Diverse verschillen	Het betreft mutaties met een effect op dit programma van minder dan € 50.000 elk voor: buurtvoorlichters.	-15	0	-15	0
06 Leefbaarheid en Veiligheid - Totaal		655	-177	479	0
Saldo				479	

Overzicht per taakveld

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2024 (basis)	Wijzigingen 2024	Begroting 2024 (na wijz.)	Wijzigingen 1e Berap 2024 (neutraal)	Wijzigingen 1e Berap 2024 (saldo)	Begroting 2024 (na 1e Berap)
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Lasten	6.156	0	6.156	9	0	6.165
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Baten	-59	0	-59	0	0	-59
Saldo		6.098	0	6.098	9	0	6.106
1.2 Openbare orde en veiligheid	Lasten	5.740	400	6.140	647	0	6.786
1.2 Openbare orde en veiligheid	Baten	-91	0	-91	-177	0	-268
Saldo		5.648	400	6.048	470	0	6.518
Totaal saldo taakvelden		11.746	400	12.146	479	0	12.624

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

5.7 Programma 7 - Bestuur en organisatie

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting 2024 (basis)	Wijzigingen 2024	Begroting 2024 (na wijz.)	Wijzigingen 1e Berap 2024 (neutraal)	Wijzigingen 1e Berap 2024 (saldo)	Begroting 2024 (na 1e Berap)
Lasten	42.403	168	42.570	1.774	1.138	45.482
Baten	-7.730	0	-7.730	-150	-55	-7.935
Saldo van baten en lasten	34.673	168	34.841	1.624	1.083	37.547
Toevoegingen aan reserves (lasten)	1.887	0	1.887	0	0	1.887
Onttrekkingen aan reserves (baten)	-3.169	0	-3.169	-1.378	0	-4.547
Saldo mutaties reserves	-1.282	0	-1.282	-1.378	0	-2.660
Resultaat	33.391	168	33.559	246	1.083	34.887

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

Specificatie van de wijzigingen

Wijziging(en) met effect op het begrotingsperspectief

07 Bestuur en Organisatie					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
HRM	Als gevolg van de groei van de organisatie en gestegen tarieven voor de reiskosten- en de thuiswerkvergoeding stijgen de uitgaven op deze punten. Dekking voor deze kosten is beschikbaar door inzet van de stelpost voor loonindexatie (programma 8). Daarnaast vinden op andere onderdelen enkele actualisaties plaats met beperkte financiële omvang.	358	0	358	0
Personele kosten Dienstverlening	Voor de inzet van personele capaciteit voor dienstverlening worden meerkosten voorzien van € 595.000. Het gaat om personele kosten voor tijdelijke inzet voor adresonderzoek, burgerdiensten, omgevingsloket en redactie. Extra inhuur is nodig voor het opvangen van extra taken en langdurig verzuim. Vanaf 2024 wordt de stap gezet van inhuur naar vast bij diverse teams van dienstverlening (omgevingsloket, integrale toegang, Klant Contact Centrum). Ook bij Burgerdiensten wordt ingezet op het efficiënter en effectiever werken, het waar mogelijk verder digitaliseren van de dienstverlening en het werven van vast personeel.	595	0	595	0
Rekenkamer ivm deelnemersbijdrage	Op basis van het geamendeerde raadsbesluit uit 2022 over het vaststellen van het budget Groene Hart Rekenkamer wordt voorgesteld om de lasten en baten te verhogen.	35	-55	-20	0
POK en Casemanagement Jeugd en Wmo	Een van de onderdelen van het programma "Versterken en intensiveren van de doorontwikkeling van de integrale uitvoeringsorganisatie sociaal domein" (POK-middelen) is: "meer tijd en resultaat voor de cliënt/inwoner". Op verzoek van het college heeft onderzoeksbureau Berenschot in samenwerking met de gemeente een businesscase opgesteld. Deze businesscase toont aan dat casemanagement bijdraagt aan meer tijd en aandacht voor de inwoner. Naast een verhoogde klanttevredenheid en menselijke maat, draagt casemanagement bij aan het monitoren en eventueel bijsturen van cliëntdoelen, en kwaliteit van zorg. Daarnaast kunnen er mogelijk zorgkosten bespaard worden. Het advies is om in 2024 te starten met een 3-jarige pilot casemanagement. Een deel van de beschikbare middelen in 2024 dient daartoe in 2025 en 2026 opnieuw beschikbaar gesteld te worden.	150	0	150	0
07 Bestuur en Organisatie - Totaal		1.138	-55	1.083	0
Saldo				1.083	

Budgetneutrale wijziging(en)

07 Bestuur en Organisatie					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
CAO 2024	December 2023 heeft het bestuur van de VNG de nieuwe Cao Gemeenten 2024-2025 bekrachtigd. Financieel betekent dit een verhoging van de lonen. Er was een stelpost opgenomen voor loonontwikkeling, die nu ingezet kan worden. De financiële gevolgen voor 2025 en verder worden in de Programmabegroting 2025-2028 verwerkt.	1.138	0	1.138	0
P-budgetten WNF	Een aantal salaris- en inhuurbudgetten bij Werk en Financien is afhankelijk van incidentele dekking van incidentele regelingen/projecten. Deze budgetneutrale begrotingswijziging regelt de inrichting van deze budgetten en is zichtbaar in de programma's 4 en 7.	78	0	78	0
Indexatie RWO	Met RWO is een jaarlijkse indexatie afgesproken. Deze is in 2024 en verder nog niet verwerkt. Daarnaast zijn enkele RWO-budgetten wel geïndexeerd met een Gouds indexeringspercentage (afwijkend van het percentage van RWO). Dit wordt teruggedraaid. Daarnaast zijn er nog een aantal kleinere technische correcties binnen de programma's 1, 4 en 7. Per saldo is de hieruit voortvloeiende begrotingswijziging budgetneutraal.	65	-67	-2	-1.378
RWO - bijdrage vanuit Gouda	Om de bijdrage aan RWO op het juiste taakveld te kunnen verantwoorden, is een budgetneutrale begrotingswijziging nodig die betrekking heeft op de programma's 4 en 7.	445	0	445	0
Projectleider Mensenhandel meerjarig	Vanuit het Bestuursakkoord is structureel budget beschikbaar gesteld in verband met de Aanpak Mensenhandel. Budgetneutraal wordt dit budget ten behoeve van inhuur omgezet in formatiebudget, ter dekking van de daarmee samenhangende formatie	-100	0	-100	0
Diverse verschillen	Het betreft mutaties met een effect op dit programma van minder dan € 50.000 elk voor: correctie GR regio, diversiteit en inclusie, clusterteams financieel beheer, nieuwe ESF-beschikkingen.	148	-83	65	0
07 Bestuur en Organisatie - Totaal		1.774	-150	1.624	-1.378
Saldo				246	

Overzicht per taakveld

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2024 (basis)	Wijzigingen 2024	Begroting 2024 (na wijz.)	Wijzigingen 1e Berap 2024 (neutraal)	Wijzigingen 1e Berap 2024 (saldo)	Begroting 2024 (na 1e Berap)
0.1 Bestuur	Lasten	6.314	0	6.314	205	35	6.555
0.1 Bestuur	Baten	-61	0	-61	0	-55	-116
Saldo		6.253	0	6.253	205	-20	6.439
0.2 Burgerzaken	Lasten	2.816	0	2.816	83	300	3.199
0.2 Burgerzaken	Baten	-1.632	0	-1.632	0	0	-1.632
Saldo		1.184	0	1.184	83	300	1.567
0.4 Overhead	Lasten	33.272	168	33.440	1.485	803	35.728
0.4 Overhead	Baten	-6.036	0	-6.036	-150	0	-6.187
Saldo		27.236	168	27.404	1.335	803	29.541
Totaal saldo taakvelden		34.673	168	34.841	1.624	1.083	37.547

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

5.8 Programma 8 - Financiering en algemene dekkingsmiddelen

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting 2024 (basis)	Wijzigingen 2024	Begroting 2024 (na wijz.)	Wijzigingen 1e Berap 2024 (neutraal)	Wijzigingen 1e Berap 2024 (saldo)	Begroting 2024 (na 1e Berap)
Lasten	6.689	-1.500	5.189	-3.331	-308	1.550
Baten	-238.476	-269	-238.745	354	36	-238.354
Saldo van baten en lasten	-231.787	-1.769	-233.556	-2.977	-271	-236.804
Toevoegingen aan reserves (lasten)	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves (baten)	0	0	0	0	0	0
Saldo mutaties reserves	0	0	0	0	0	0
Resultaat	-231.787	-1.769	-233.556	-2.977	-271	-236.804

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

Specificatie van de wijzigingen

Wijziging(en) met effect op het begrotingsperspectief

08 Financiering en Dekkingsmiddelen					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
HRM	Als gevolg van de groei van de organisatie en gestegen tarieven voor de reiskosten- en de thuiswerkvergoeding stijgen de uitgaven op deze punten (programma 7). Dekking voor deze kosten is beschikbaar door inzet van de stelpost voor loonindexatie. Daarnaast vinden op andere onderdelen enkele actualisaties plaats met beperkte financiële omvang.	-308	36	-271	0
08 Financiering en Dekkingsmiddelen - Totaal		-308	36	-271	0
Saldo				-271	

Budgetneutrale wijziging(en)

08 Financiering en Dekkingsmiddelen					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Decembercircularre 2023 GF	De actualisatie van de maatstafgegevens voor huishoudens met lage inkomens in de decembercircularre 2023 leidt tot een verlaging van de uitkering uit het gemeentefonds in 2024. Hiermee is een bedrag gemoeid van € 435.000. Voorgesteld wordt dit bedrag te dekken ten laste van de stelpost schommelingen rijksuitkeringen die daarvoor is bedoeld. Het financiële effect is zodoende budgetneutraal. De raad is hierover geïnformeerd bij memo van 30 januari 2024.	-435	435	0	0
CAO 2024	December 2023 heeft het bestuur van de VNG de nieuwe Cao Gemeenten 2024-2025 bekrachtigd. Financieel betekent dit een verhoging van de lonen. Er was een stelpost opgenomen voor loonontwikkeling, die nu ingezet kan worden. De financiële gevolgen voor 2025 en verder worden in de Programmabegroting 2025-2028 verwerkt.	-2.947	0	-2.947	0
Leerwerkloket	Voor ondersteuning bij het Leerwerkloket wordt een neutrale begrotingswijziging ter goedkeuring voorgelegd, waarbij lasten en baten met hetzelfde bedrag worden verhoogd.	51	-51	0	0
Diverse verschillen	Het betreft mutaties met een effect op dit programma van minder dan € 50.000 elk voor: Ondernemersfonds Gouda (OFG).	0	-30	-30	0
08 Financiering en Dekkingsmiddelen - Totaal		-3.331	354	-2.977	0
Saldo				-2.977	

Overzicht per taakveld

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2024 (basis)	Wijzigingen 2024	Begroting 2024 (na wijz.)	Wijzigingen 1e Berap 2024 (neutraal)	Wijzigingen 1e Berap 2024 (saldo)	Begroting 2024 (na 1e Berap)
0.5 Treasury	Lasten	-1.394	0	-1.394	2	0	-1.393
0.5 Treasury	Baten	-225	0	-225	0	0	-225
Saldo		-1.619	0	-1.619	2	0	-1.617
0.61 OZB woningen	Lasten	300	0	300	1	0	300
0.61 OZB woningen	Baten	-9.974	0	-9.974	0	0	-9.974
Saldo		-9.674	0	-9.674	1	0	-9.673
0.62 OZB niet-woningen	Lasten	283	0	283	1	0	284
0.62 OZB niet-woningen	Baten	-9.722	0	-9.722	-30	0	-9.752
Saldo		-9.438	0	-9.438	-29	0	-9.468
0.63 Parkeerbelasting	Lasten	20	0	20	1	0	21
0.63 Parkeerbelasting	Baten	-4.078	-269	-4.347	0	0	-4.347
Saldo		-4.059	-269	-4.327	1	0	-4.326
0.64 Belastingen overig	Lasten	50	0	50	2	0	52
0.64 Belastingen overig	Baten	-570	0	-570	0	0	-570
Saldo		-520	0	-520	2	0	-518
0.7 Alg uitk en ov uitk gemeentefonds	Lasten	0	0	0	0	0	0
0.7 Alg uitk en ov uitk gemeentefonds	Baten	-213.637	0	-213.637	435	0	-213.202
Saldo		-213.637	0	-213.637	435	0	-213.202
0.8 Overige baten en lasten	Lasten	7.198	-1.500	5.698	-3.336	-308	2.054
0.8 Overige baten en lasten	Baten	-271	0	-271	-51	36	-285
Saldo		6.927	-1.500	5.427	-3.387	-271	1.768
0.9 Vennootschapsbelasting (VPB)	Lasten	233	0	233	0	0	233
0.9 Vennootschapsbelasting (VPB)	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		233	0	233	0	0	233
Totaal saldo taakvelden		-231.787	-1.769	-233.556	-2.977	-271	-236.804

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

6 Overzicht ontwikkeling reserves

De verwachte ontwikkeling van de reserves is als volgt:

Reserve (bedragen * € 1.000)	Saldo 31-12-2023	Toevoeging 2024	Onttrekking 2024	Resultaat- bestemming jaarrekening 2023	Budgetover- hevelingen 2023-2024	Toevoeging 1e burap 2024	Onttrekking 1e burap 2024	Saldo 31-12-2023
Algemene Reserve	31.604	0	4.209	6.390	-3.652			30.133
Reserve afschrijvingslasten vervangingsinv. O.R.	16.446	0	1.239					15.207
Reserve (co)financiering in regionale projecten	620	0	0					620
Reserve parkeren	583	0	0					583
Reserve Organisatieontwikkeling	1.114	1.808	1.916					1.006
Reserve Wijkontwikkeling	4.598	0	0				2.070	2.527
Reserve Niet Gesprongen Explosieven WO2	703	0	0					703
Reserve Maatsch Opvang, vrouwenopv en beschermd wonen	7.601	0	2.669	2.147				7.078
Reserve Cultuur en erfgoedfonds	281	0	0					281
Reserve Zuidelijk stationsgebied	644	0	0					644
Reserve Revitalisering Goudse Poort	376	0	0					376
Reserve Nog uit te voeren wzh 3 Bolwerk	373	0	0	-164				209
Reserve versnellen woningbouw en (gebieds)transformatie	9.299	0	438				1.176	7.685
Reserve Groenfonds	2.478	0	0				1.551	927
Reserve Onderwijshuisvesting	1.871	0	106				750	1.014
Reserve Omgevingswet	514	0	0	321			187	648
Reserve investeringen riool	1.130	0	0					1.130
Reserve investeringen afval	100	0	0					100
Reserve ZeroEmissieZone	930	0	0					930
Reserve Waterfonds	1.955	0	0					1.955
Reserve duurzaamheidsfonds	5.000	0	0					5.000
Reserve klimaat, energie en duurzame mobiliteit	1.748	0	0					1.748
Reserve Programma vluchtelingenopvang	7.069	0	0	9			728	6.350
Reserve Groot onderhoud vastgoed	2.725	1.436	1.872					2.289
Reserve Incidentele herstelacties openbare ruimte	2.400	0	0				400	2.000
Reserve afschrijvingslasten Revitalisering Goudse Poort	514	0	51					463
Reserve afschrijvingslasten Burg. Martenssingel 15	0	0	0					0
Reserve spoorzone (nieuw in te stellen)	0	0	0	2.416				2.416
	102.674	3.245	12.500	11.119	-3.652	0	6.862	94.023

7 Concerninvesteringsplan (CIP)

Op grond van eerdere raadsbesluiten of vanwege andere ontwikkelingen wordt het concerninvesteringsplan (CIP) geactualiseerd. De raad beslist over nieuwe investeringsbudgetten en aanpassingen hierop.

Voorgesteld wordt de volgende investeringsbudgetten op het concerninvesteringsplan aan te passen en/of op te nemen én te openen. Het effect hiervan op de afschrijvingslasten bedraagt in 2025 in totaal € 800.000 (voordelig) aflopend tot € 600.000 (voordelig) in 2028. Dit wordt verwerkt in de kadernota 2025 en programmabegroting 2025-2028. De fasering van een aantal investeringsbudgetten verklaart het voordeel in de afschrijvingslasten.

Mutaties concerninvesteringsplan 2024-2028

Overige ontwikkelingen/ raadsbesluiten

Na het samenstellen van de begroting 2024 - 2027 zijn er diverse raadsbesluiten genomen die een effect hebben op het concerninvesteringsplan.

Fasering budget CIP 2024 - 2027 + actualisatie jaarschijf 2028

Bij enkele reeds verstekte investeringsbudgetten vindt een verschuiving van uitgaven tussen de jaarschijven 2024 -2028 plaats (fasering). Deze investeringsbudgetten blijven gelijk qua omvang. Het betreft onderstaande investeringsbudgetten:

- IHP (fasering 2024 - 2027)
- Eurotonde (fasering van 2024 naar 2027)
- Herinrichting Agnietenstraat (fasering van 2024 naar 2025)
- Herinrichting Sportlaan (fasering van 2024 naar 2025)
- Vervanging comp.bestuur Selectief Toegangssysteem (fasering van 2024 naar 2025)
- Vervanging Kade- en Walmuren - bestuursakkoord (fasering van 2024 naar 2025)
- Vervanging VRI Goejanverw FI singel (fasering van 2024 - 2026)
- Voetpad door spoorpark (fasering van 2024 naar 2027)
- Maatschappelijke Voorzieningen Wester-Gouwe (fasering 2024-2027 + actualisatie jaarschijf 2028)
- Buitensport (fasering 2024-2027 + actualisatie jaarschijf 2028)
- Automatisering (fasering 2024-2027 + actualisatie jaarschijf 2028)

Toegangsdeuren chocoladefabriek

De huidige tourniquet van de Chocoladefabriek is aan vervanging en uitbreiding toe. De vervanging is nodig vanwege de hoeveelheid storingen en daarmee gepaard gaande herstelkosten. De uitbreiding van capaciteit is noodzakelijk om de toegankelijkheid van de voorziening te verbeteren en ook vanwege de gedeeltelijke ingebruikname van de 2e verdieping. Voorgesteld wordt om een investeringsbudget van € 250.000 beschikbaar te stellen en te openen. De kapitaallasten, € 19.200 gemiddeld per jaar, bij 15 jaar afschrijving, worden in de programmabegroting 2025-2028 verwerkt. Deze investering wordt vooruitlopend op de te actualiseren MJOP gepleegd, waarvan besluitvorming in het najaar 2024 is voorzien. Deze investering kan echter niet worden uitgesteld, omdat het onontkoombaar is en de voorziening dringend noodzakelijk is.

Uitbreiding terrein Klein Amerika

Ten behoeve van de uitbreiding parkeerterrein Klein Amerika wordt voorgesteld een investeringsbudget beschikbaar te stellen voor de kosten van de parkeerautomaten en de plaatsingskosten van ondergrondse containers. Hierover is reeds eerder door het college besloten. De dekking van de kapitaallasten komt uit de meeropbrengst parkeren. De investering wordt in 5 jaar afgeschreven.

Verkeerscirculatieplan (VCP)

In het raadsbesluit van 17 mei 2023 (Nota Grote Zware Voertuigen / Wijkmobiliteitsplannen) is verzuimd om de financiële consequenties van twee amendementen financieel te verwerken. Het betreft de aanpassing van het investeringsbudget met een bedrag van € 343.000.

Tabel ontwikkeling Concerninvesteringsplan (CIP) 2024 - 2028

Toelichting (bedragen x € 1.000)	Nut	2024	2025	2026	2027	2028	Totaal
CIP 2024 in boekwerk Begroting 2024 (blz. 88)		78.735	36.917	32.176	17.016	0	164.844
Overige ontwikkelingen/ raadsbesluiten:							
Bijdrage voetpad door spoorpark (administratieve correctie)		-600					-600
Fietsparkeren /Inpandige fietstenstalling (raadsbesluit 27-09-2023)		-1.095					-1.095
Beheerplan GOVO + Toegankelijkheid openbare ruimte (raadsbesluit 27-09-2023)		7.222	-657	3.867	-1.176	6.132	15.388
Herbestemming stadhuis (raadsbesluit 01-11-2023)		-3.015	5.000	2.500			4.485
Duurzaamheid (raadsbesluit 07-02-2024)		-3.158	7.061	3.770	-610	3.581	10.643
Toegankelijkheid gemeentelijke gebouwen (raadsbesluit 07-02-2024)		-1.773	577	577	256		-363
Water- en rioleringsprogramma (raadsbesluit 13-03-2024)		12.800	2.800				15.600
Verbouwing Burgermeester Martenssingel 15 - ISK (raadsbesluit 10-04-2024)		4.700					4.700
Afval containers (raadsvoorstel 22-05-2024)		960					960
Mutaties 1e Bestuursrapportage 2024 en doorwerking in CIP 2025-2028:							
<i>Fasering budget 2024-2028</i>							
IHP	E	-5.399	5.176	464	-242		0
Eurotonde	M	-3.000			3.000		0
Herinrichting Agnietenstraat	M	-307	307				0
Herinrichting Sportlaan	M	220	-220				0
Vervanging comp.bestuur Selectief Toegangssysteem	E	-350	350				0
Vervanging Kade- en Walmuren (bestuursakkoord)	M	1.000	-1.000				0
Vervanging VRI Goemanverw FI singel	M	-227	50	177			0
Voetpad door spoorpark	M	-179			179		0
<i>Fasering budget + actualisatie jaarschijf 2028</i>							
Maatschappelijke Voorzieningen Wester-Gouwe	E	-5.128	5.128	-10.515	4.323	6.192	0
Buitensport	E	-250	-187	-250	-250	937	0
Automatisering	E	-90	45	-792	-1.617	996	-1.458
<i>Investerings 1e bestuursrapportage 2024</i>							
Toegangsdeuren Chocoladefabriek	M	250					250
Uitbreiding terrein Klein Amerika	E	45					45
WMP Grote Zware Voertuigen	E			343			343
Totaal actualisatie CIP 2024 - 2028		81.360	61.347	32.317	20.879	17.838	213.742

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

(E = economisch nut | M = maatschappelijk nut; verplichte indeling op basis van het besluit begroting en verantwoording (BBV))

8 Risico's

Niet eerder gesignaleerde risico's of afwijkingen op eerdere gemelde risico's worden in dit hoofdstuk gepresenteerd.

Geen nieuwe risico's. In de jaarstukken 2023 is een actueel overzicht opgenomen van de risico's voor de gemeente Gouda.