

1^e begrotingswijziging 2019

1. Inleiding

Als onderdeel van het 1e ijkmoment binnen de PenC-cyclus wordt de 1e begrotingswijziging 2019 ter behandeling voorgelegd. Hierin zijn de financiële consequenties van ontwikkelingen na de vaststelling van de programmabegroting 2019-2022 verwerkt, zoals de jaarstukken 2018 en de voortgang eerste maanden van 2019.

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 1e begrotingswijziging in één oogopslag

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

- Septembercirculaire 2018
- Effect jaarrekening 2018;
- College- en raadsbesluiten;
- Afwijkingen eerste vier maanden 2019 en budgettair neutrale wijzigingen

De financiële gevolgen zijn verwerkt in de volgende tabel:

Bedragen x € 1.000	2019	2020	2021	2022
Perspectief conform programmabegroting 2019-2022	1.614	2.500	689	520
Financiële gevolgen 1e begrotingswijziging 2019:				
A. September- en decembercirculaire 2018	-137	-81	-524	-406
B. Effecten jaarrekening 2018	0	0	0	0
C. College- en raadsbesluiten	332	-160	-264	25
D. Afwijkingen eerste vier maanden 2019	1.455	362	31	998
E. Budgettair neutrale wijzigingen	0	0	0	0
Totaal 1e begrotingswijziging 2019	1.650	121	-757	617
Perspectief 2019-2022 na 1e begrotingswijziging 2019	3.264	2.621	-68	1.137

De 1e begrotingswijziging 2019 leidt tot een verbetering van het financieel perspectief voor de jaren 2019, 2020 en 2022. Het perspectief voor 2021 wordt negatief, maar de verwachte ontwikkelingen in de – afzonderlijk binnen het 1e ijkmoment 2019 vast te stellen – Kadernota 2020-2023 zorgen ervoor dat voor alle jaren – dus ook voor 2021 – sprake is van een positief financieel perspectief.

3. Financiële toelichting

3.1 Perspectief conform programmabegroting 2019-2022

Het financieel perspectief in de (primitieve) programmabegroting is voor alle jaren positief. Daarnaast is sprake van reëel en structureel evenwicht.

3.2 Financiële gevolgen van de 1e begrotingswijziging 2019

September- en decembercirculaire 2018

Septembecirculaire

Met ingang van 2018 worden de effecten van de septembercirculaire via een afzonderlijk memo met de gemeenteraad gedeeld en niet langer verwerkt in de (primitieve) programmabegroting voor het nieuwe jaar. De verwerking vindt dan plaats bij het eerstvolgende ijkmoment. Derhalve in deze 1e begrotingswijziging 2019. Zie daartoe het volgende overzicht.

Bedragen x € 1.000	2019	2020	2021	2022
Bijstelling AU GF septembercirculaire 2018 waarvan:	2.780	55	-427	-308
Te oormerken voor sociaal domein	-2.742	-	-	-
Te oormerken vanwege taakmutaties etc.	-176	-137	-98	-98
Bijstelling IU SD septembercirculaire 2018 waarvan:	-2.565	411	410	410
Te oormerken voor sociaal domein	2.565	-411	-410	-410
Totaal effect op het financieel perspectief	-137	-81	-524	-406

Toelichting op de tabel

De raad is met de memo van 30 oktober 2018 uitvoerig geïnformeerd over de effecten van de septembercirculaire. De belangrijkste bevinding was dat de circulaire tot jaarlijks lagere uitkeringen leidt dan verwacht op grond van de meicirculaire eerder dat jaar. Dit wordt in belangrijke mate veroorzaakt door het achterblijven van de feitelijke rijksuitgaven in 2018 ten opzichte van de begroting en de afname van de ruimte onder het plafond van het BTW-compensatiefonds.

Decembecirculaire

De decembercirculaire is geen bijstelmoment ten aanzien van het accres. Het Rijk gebruikt de circulaire meestal om nog enkele mutaties voor het lopende boekjaar door te voeren. Mutaties voor de aankomende jaren met concrete bedragen worden zelden opgenomen. De decembercirculaire 2018 is wat dat betreft een uitzondering. Zie onderstaand schema. De mutaties hebben geen gevolgen voor het perspectief maar leiden wel tot begrotingswijzigingen in 2019 e.v.

Bedragen x € 1.000	2019	2020	2021	2022
Bijstelling AU GF decembercirculaire 2018 waarvan:	524	559	49	49
Te oormerken vanwege taakmutaties etc.	-524	-559	-49	-49
Totaal effect op het financieel perspectief	0	0	0	0

Toelichting op de tabel

De grootste post betreft de uitkering voor het transformatiefonds sociaal domein jeugd in 2019 en 2020 voor een bedrag van € 510.000 voor de jeugdhulpregio Gouda. Overigens is hetzelfde bedrag ook uitgekeerd voor het jaar 2018. Daarnaast wordt structureel € 49.000 voor de brede impuls combinatie-functionarissen sport.

Effecten jaarrekening 2018

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	2019	2020	2021	2022
1. Afwikkeling claim	-250.000			
2. AU-GF December circulaire 2018 - Baankansen	-96.300			
3. AU-GF December circulaire 2018 - Implementatie richtlijn EED	-7.921			
4. AU-GF December circulaire 2018 - Impulsgelden weerbaar bestuur (DU)	-120.000			
5. AU-GF December circulaire 2018 - Informatieplicht energiebesparende maatregelen	-11.096			
6. AU-GF December circulaire 2018 - Schulden en armoede	-35.226			
7. AU-GF December circulaire 2018 - Transformatiebudget (JBJR en Gewoon Thuis Jeugd)	-509.714			
8. AU-GF Meicirculaire 2018 - schulden en armoede	-118.890			
9. AU-GF September circulaire 2018 - Bonus beschut werken	-33.000			
10. Bestemmingsplan Spoorzone	-45.600			
11. Budget Groen ivm overlopende opdrachten	-193.000			
12. Budget OVL ivm overlopende opdracht	-46.000			
13. Budget Toekomstvisie en subsidie provincie	-39.132			
14. Funderingsherstel-a	-126.000			
15. Funderingsherstel-b	-9.130			
16. Modernisering Sociale Dienst	-22.425			
17. Omgevingswet	-48.450			
18. Onderzoek alternatief concept chocoladefabriek	-40.000			
19. Regiogelden werk	-70.442	-42.000		
20. SD: Budget Integrale Toegang	-30.793			
21. SD: Budget Lekkenburg	-120.000			
22. SD: Budget PIT	-82.400			
23. Sloop voormalig onderwijslocatie Oosthoef 7	-30.000			
24. Sportstimulering (Impuls brede scholen)	-80.000			
25. Sportstimuleringsfonds	-26.000			
26. Transformatiebudget SD	-61.000			
27. WoBoWi budgetten voorgaande jaren	-34.310			
28. Onttrekking aan de algemene reserve	2.286.829	42.000		
Totaal effect op het financieel perspectief	0	0	0	0

Toelichting op de tabel

1. De afwikkeling van de claim was in 2018 voorzien, dit vindt plaats in 2019. Voorgesteld wordt om het hiervoor in 2018 beschikbaar gestelde budget opnieuw beschikbaar te stellen in 2019. Inhoudelijk is de raad hierover (vertrouwelijk) al in 2018 geïnformeerd.
2. Tijdens de behandeling van de rijksbegroting 2019 heeft de Tweede Kamer een motie aangenomen met onder meer het verzoek om extra baankansen te creëren voor kwetsbare jongeren uit het voortgezet speciaal onderwijs en het praktijkonderwijs. Ter uitvoering van deze motie stelt de Staatssecretaris van Sociale Zaken en Werkgelegenheid eenmalig € 17 miljoen beschikbaar aan de centrumgemeenten van de 35 arbeidsmarktregio's. Gouda heeft zodoende bij de circulaire gemeentefonds december 2018 € 96.300 ontvangen. Dit bedrag is in het rekeningresultaat 2018 gekomen maar dient opnieuw beschikbaar te worden gesteld in 2019.
3. Gemeenten zijn vanaf 2015 als bevoegd gezag verantwoordelijk voor het toezicht op de vierjaarlijkse uitvoering van energie-audits door grote ondernemingen. Deze verplichting vloeit voort uit de implementatie van de Europese Richtlijn Energie-efficiëntie (EED). Voor de uitvoeringslasten van

deze extra toezichtstaak heeft Gouda met de circulaire gemeentefonds december 2018 voor 2019 een compensatie gekregen van € 11.096. Dit bedrag is in het rekeningresultaat 2018 gekomen maar dient opnieuw beschikbaar te worden gesteld in 2019.

4. Ter versterking van het weerbaar bestuur geeft het Ministerie van BZK 23 gemeenten een financiële impuls. De financiële impuls bedraagt in totaal € 120.000 per gemeente. De middelen zijn ontvangen met de decembercirculaire 2018 maar konden niet meer worden besteed. Via het opnieuw beschikbaar stellen van het budget in 2019 kan het bedrag alsnog worden ingezet.
5. Per 1 juli 2019 treedt de informatieplicht in werking voor bedrijven met een middelgroot energieverbruik. Bedrijven worden verplicht te rapporteren aan het bevoegd gezag, de gemeenten, of namens deze de omgevingsdiensten. Met de decembercirculaire 2018 heeft Gouda € 11.096 ontvangen. Dit bedrag is in het rekeningresultaat 2018 gekomen maar dient opnieuw beschikbaar te worden gesteld in 2019.
6. Ter versterking van het gemeentelijke armoede- en schuldenbeleid heeft het kabinet voor drie jaar middelen ter beschikking gesteld voor het voorkomen van schulden en de bestrijding van armoede, in het bijzonder onder kinderen (zie meicirculaire 2018). Van dit geld heeft het Rijk € 8 miljoen naar voren gehaald en in december 2018 uitbetaald in plaats van in de loop van 2019. Voor Gouda ging het om € 35.226 die echter niet meer in 2018 konden worden besteed, in het rekeningresultaat 2018 terecht zijn gekomen, maar in 2019 opnieuw beschikbaar moeten worden gesteld.
7. Het transformatiebudget is regionaal budget, met als doel de jeugdhulp, jeugdbescherming en jeugdreclassering te verbeteren. Het bedrag voor 2018 is uitgekeerd in de decembercirculaire en wordt opnieuw beschikbaar gesteld voor 2019.
8. In verband met het voorkomen van schulden en de bestrijding van armoede is in de meicirculaire 2018 voor 3 jaar extra geld beschikbaar gesteld middels een decentralisatie-uitkering. In de vastgestelde nota armoedebeleid "Samen mee(r) doen" wordt beschreven dat de maatregelen die onder vroegsignalering worden geschaard de komende jaren worden gecontinueerd en uitgebreid. Anderzijds wenst de raad een aanpak om armoede en schulden te innoveren. Ter verdere uitvoering van deze nota is een nieuw projectplan opgesteld, "Gauw erbij in Gouda", om specifiek de schuldenproblematiek vroegtijdig aan te kunnen pakken. Voorgesteld wordt om het nog niet benutte bedrag uit 2018 (€ 119.000) opnieuw beschikbaar te stellen in 2019 zodat het plan gerealiseerd kan worden.
9. Voor de creatie en de continuering van beschut werkplekken in 2017 is € 33.000 toegekend aan de gemeente Gouda in 2018. De middelen dienen beschikbaar te blijven voor het werkveld. Daartoe wordt voorgesteld om het betreffende bedrag opnieuw beschikbaar te stellen in 2019.
10. Voorgesteld wordt om het restant budget actualiseren bestemmingsplan Spoorzone 2018 toevoegen aan middelen 2019 die in het kader van Versnelling Woningbouw Spoorzone ingezet worden.
11. De uitvoering van de opdracht groenonderhoud 2018 loopt door in 2019. Voorgesteld wordt om het overschot 2018 op dit budget opnieuw beschikbaar te stellen in 2019 om zo de kosten van de in 2018 gestarte werkzaamheden te dekken.
12. In verband met uitloop van de in 2018 opgestarte renovatie openbare verlichting wordt voorgesteld het restantbudget 2018 opnieuw beschikbaar te stellen in 2019 ter dekking van deze kosten.
13. Het traject voor de toekomstvisie is gestart in 2018, waarin de eerste bijeenkomsten en inputsessies plaatsvonden. Het traject loopt door tot in 2019 waarin de scenario's worden uitgewerkt en één toekomstbeeld wordt vervaardigd.
14. Voorgesteld wordt om het restant-budget Kennis Centrum Aanpak Funderingsherstel in 2019 beschikbaar te stellen ter dekking van de kosten begeleiding aanpak funderingsherstel voor een nagenoeg afgerond project.
15. Voorgesteld wordt om het restant-budget Kennis Centrum Aanpak Funderingsherstel in 2019 beschikbaar te stellen ter dekking van de kosten begeleiding aanpak funderingsherstel voor een aantal in 2018 opgestarte projecten.
16. Modernisering SD: vanuit het actieprogramma zijn voor 2017 en 2018 gelden beschikbaar gesteld voor de modernisering van de Sociale Dienst. Het actieprogramma is nog niet afgerond en loopt door in 2019. Voorgesteld wordt om het restant van 2018 opnieuw beschikbaar te stellen in 2019.
17. Voorgesteld wordt om het restant budget implementatie Omgevingswet uit 2018 toevoegen aan de middelen 2019 ter dekking van de doorlopende implementatiekosten.
18. Voor een onderzoek naar de verbreding van de Chocoladefabriek is bij het 2e ijkmoment 2017 eenmalig € 40.000 beschikbaar gesteld. Het onderzoek is eind 2017 in gang gezet. De middelen zijn in 2017 en 2018 niet tot besteding gekomen. Het onderzoek bevindt zich begin 2019 in een afrondende fase en besluitvorming door de raad over de toekomst wordt nog in 2019 verwacht. Om die reden wordt aan de raad voorgesteld dit budget door te schuiven naar 2019.

19. Regiogelden: Van de door het Rijk beschikbaar gestelde gelden voor diverse regionale projecten (Transparantie banenafspraken, ESF en RPA) resteert nog een bedrag van € 112.000. Deze projecten zijn vaak jaar overstijgend en het geld dient beschikbaar te blijven voor de regio. Voorgesteld wordt om dit opnieuw beschikbaar te stellen in 2019.
20. Enkele onderdelen van het project Integrale Toegang zijn doorgeschoven naar 2019 omdat dit inhoudelijk en wat personele bezetting betreft wenselijk was. Een deel van het budget wordt daardoor ook pas in 2019 uitgegeven.
21. De kosten van de vaste inrichting van Lekkenburg (ad € 120.000) worden gedekt uit het budget Hulpmiddelen. De realisatie van de kosten is doorgeschoven naar 2019, daarom dient ook het budget te worden overgeheveld. Conform collegebesluit 11 december 2018.
22. Op advies van PIT Amsterdam is gekozen voor een zorgvuldige voorbereiding om op succesvolle wijze van start te gaan. Hiervoor is commitment vanuit onderwijs en zorgpartners nodig, wat tijd heeft gekost. Inmiddels is er een aantal betrokken partijen, kan personeel geworven gaan worden en worden de laatste stappen gezet om in 2019 daadwerkelijk van start te gaan.
23. Voor de sloop van de voormalige onderwijslocatie Oosthoef 7 is bij de Kadernota 2017 een budget beschikbaar gesteld. In 2018 is gestart met de sloop. Aan de raad wordt voorgesteld het restant door te schuiven naar 2019 ten behoeve van de afronding van de sloopwerkzaamheden.
24. De combinatiefunctionarissen spelen een centrale rol in het leggen van de verbinding tussen sport en het sociaal domein. De DVO met Sport.Gouda is in november 2017 verlengd. Op basis hiervan is in 2018 verdere invulling gegeven aan de budgetten voor de combinatiefunctionarissen en buurt sportcoaches. Voorgesteld wordt het restant hiervan ad € 80.000 door te boeken naar 2019.
25. In 2017 is de subsidieregeling 'Sportimpuls Gouda 2017' vastgesteld. De regeling is gericht op activiteiten in het sociaal domein. Sportverenigingen die een bredere maatschappelijke rol willen vervullen, konden een financiële bijdrage aanvragen voor sport- en beweegactiviteiten op het gebied van gezondheid, preventie en participatie die Goudse inwoners met elkaar verbindt. Uit de regeling zijn 13 initiatieven voortgekomen. Nog niet alle initiatieven waren aan het einde van 2018 financieel afgewikkeld. Aan de raad wordt voorgesteld het restantbudget door te schuiven naar 2019.
26. Overhevelen restant P-budget uit actieprogramma naar 2019.
27. De uitvoering van eerder aangegeven verplichtingen Wonen Boven Winkels vindt maximaal drie jaar na het ontvangen van de beschikking plaats. De middelen uit die jaarschijven dienen beschikbaar te blijven ter dekking van de nog te verstrekken subsidie.
28. Voorgesteld wordt om het saldo van de opnieuw beschikbaar te stellen budgetten ten laste van de Algemene reserve te brengen.

College- en raadsbesluiten

Na de vaststelling van de programmabegroting 2019-2022 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 weergegeven in de volgende tabel.

Bedragen x € 1.000	2019	2020	2021	2022
1. Activiteiten Versnelling Woningbouw				
2. Concept Chocoladefabriek: extra subsidie bibliotheek en verzetsmuseum		-68	-114	-114
3. Concept Chocoladefabriek: kapitaallasten investering + (kostprijsdekkende) huur				
4. Extra investeringsbudget Driestar (kapitaallasten)	-83	-82	-81	-80
5. Extra investeringsbudget Lekkenburg (gederfde huurinkomsten 2018 en kapitaallasten vanaf 2019)	-89	-36	-35	-33
6. Olympia aanleg kunstgrasveld				287
7. Kenniscentrum Bodemdaling				
8. Meerkosten extra tijdelijke huisvesting ten behoeve van school in Westergouwe	-47			
9. Nationaal Holocaust (motie Raad)	-19			
10. Regiodeal: Letter of intent projecten (toolbox - GRP)		-200		
11. Regiodeal: onttrekking GRP (toolbox- GRP-dekking)		200		
12. Regiodeal: onttrekking reserve cofinanciering (kenniscentrum bodemdaling)				
13. Sportimpulsfonds: gedeelte van het budget één jaar naar voren halen	-60	60		
14. Tobbelocatie: Bouw- en woonrijp maken tbv sporthal	67	-61	-61	-61
15. Verkoop Weeshuiscomplex spieringstraat: vrijvallende exploitatielasten/opbrengsten	17	26	26	26
16. Verkoop Weeshuiscomplex spieringstraat: vrijvallende kapitaallasten vanaf 2020	545	55	53	52
17. Vervanging telefonie		-54	-53	-51
Totaal effect op het financieel perspectief	332	-160	-264	25

Toelichting op de tabel

1. Dekking van personele inzet (onder meer stedenbouwkundigen) en werkbudget vindt plaats door een onttrekking uit de daarvoor bestemde reserve versnelling woningbouw. Het betreft een bedrag van € 450.000 over een periode van drie jaar met een werkbudget van € 50.000 per jaar.
2. Op 22 mei 2019 heeft de gemeenteraad ingestemd met het raadsvoorstel inzake doorontwikkeling 2de verdieping Chocoladefabriek. De financiële consequenties van dit besluit zijn nu verwerkt.
3. idem
4. Op 12 december 2018 heeft de raad van de gemeente Gouda een extra budget voor de vervangende nieuwbouw van De Driestar van in totaal € 1.578.061 toegekend. De uitbetaling heeft in 2018 plaatsgevonden. De extra kapitaallasten zijn in deze begrotingswijziging verwerkt.
5. Op 30 januari 2019 heeft de gemeenteraad ingestemd met het raadsvoorstel Realisatie Buurtservicecentrum Lekkenburg. Zowel het investeringsbudget voor de verbouwing van de Lekkenburg 1 tot buurtservicecentrum als het investeringsbudget voor het verduurzamingsprogramma gemeentelijk vastgoed zijn verhoogd en de bijbehorende kapitaallasten zijn aangepast.
6. Het hoofdveld van GC&FC Olympia zal worden omgebouwd van natuurgras naar kunstgras. Aan de raad wordt voorgesteld om het in de begroting 2019 opgenomen investeringsbudget van € 390.000 voor sport op te hogen met € 336.000. De extra kapitaallasten kunnen budgetneutraal worden gedekt uit de vastgestelde programmabegroting 2019-2022.
7. De kosten voor het Kenniscentrum Bodemdaling worden gedekt uit de Reserve Cofinanciering Regionale Projecten. Het betreft een bedrag van € 50.000 voor 2019 en een bedrag van € 200.000 voor het jaar 2020.
8. Vanaf het schooljaar 2016-2017 wordt in Westergouwe onderwijs aangeboden in tijdelijke huisvesting vooruitlopend op het realiseren van permanente huisvesting. In 2018 is deze tijdelijke huisvesting conform de planning uitgebreid. De in de programmabegroting 2019-2022 opgenomen budgetten zijn

met uitzondering van de jaarschijf 2019 toereikend. Het tekort over 2019 is € 47.000 en zal ten laste van de algemene middelen worden gebracht.

9. BMO: de raad heeft op 18 december 2018 een motie aangenomen inzake het Nationaal Namenmonument Holocaust; ter uitvoering van deze motie wordt er € 19.150 beschikbaar gesteld ten laste van het perspectief.
10. De kosten van de Toolbox Bodemdaling Historische Stad, € 200.000, worden bekostigd uit het Gemeentelijk Riolerings Plan.
11. idem
12. Op basis van de afspraken cofinanciering regiodeal (onderdeel aanpak bodemdaling) heeft het college besloten het Gouda-deel van de kosten Kenniscentrum Bodemdaling te dekken uit de reserve Cofinanciering Regionale projecten. Het betreft een bedrag van € 50.000 voor 2019 en een bedrag van € 200.000 voor het jaar 2020.
13. In de gemeentelijke begroting is in de jaarschijf 2020 een bedrag opgenomen van € 125.000 voor de sportimpuls. Deze regeling is gericht op activiteiten in het sociaal domein. Sportverenigingen die een bredere maatschappelijke rol willen vervullen kunnen een financiële bijdrage aanvragen voor sport- en beweegactiviteiten op het gebied van gezondheid, preventie en participatie die Goudse inwoners met elkaar verbindt. Om het momentum niet te verliezen wordt voorgesteld een deel van dat budget (€ 60.000) reeds in 2019 te benutten.
14. Op 3 april 2019 heeft de gemeenteraad ingestemd met het raadsvoorstel inzake sporthal de Tobbe. Het ging om de verhoging van het investeringskrediet voor de bouw van de sporthal ten behoeve van de aspecten bouwrijp, terreininrichting en opties bouw sporthal. Eveneens is een extra jaarlijks huurbudget beschikbaar gesteld. De financiële consequenties van dit besluit zijn nu verwerkt.
15. Het weeshuiscomplex aan de Spieringstraat is begin 2019 (juridisch) verkocht. Het saldo van de eenmalige verkoopopbrengst en de meerjarige effecten van de vrijvallende exploitatiebat en lasten zijn administratief verwerkt in deze begrotingswijziging.
16. Idem
17. Voor de vervanging van de telefonie wordt de gemeenteraad voorgesteld een investeringsbudget van € 150.000 beschikbaar te stellen en te openen. Het investeringsbudget is nodig voor de vervanging van de hardware voor telefonie. Deze vervanging is noodzakelijk voor het beter kunnen garanderen van de informatieveiligheid. Medewerkers gaan nog meer device-, tijd- en plaats onafhankelijk (samen)werken en hebben daarmee toegang tot actuele, complete, betrouwbare en relevante informatie op ieder moment en op iedere plaats. Dat moet veilig; niemand mag namelijk onbevoegd bij onze gegevens komen.

Afwijkingen eerste vier maanden

In de volgende tabel zijn de financiële afwijkingen uit de eerste maanden van 2019 weergegeven. Per onderwerp worden de financiële effecten voor 2019 en navolgende jaren in beeld gebracht. Het financiële effect van deze besluiten is weergegeven in de volgende tabel.

Bedragen x € 1.000	2019	2020	2021	2022
1. Accountantskosten jaarrekeningcontrole	-19	-19		
2. BSGR: aanvullende dotatie voorziening Afval en Riool	-200	-150	-150	-150
3. BSGR: Effect kostprijscalculatiemodel	420	343	343	343
4. Budget Dierenwelzijn	-12	-12	-12	-12
5. BUIG	750	260	-100	-1.100
6. CIP: Jaarrekeningresultaat 2018 naar 2019	332	43	42	25
7. CIP: overig		33	70	64
8. Collectief vervoer RDS				
9. Dividenduitkering BNG	60			
10. ESF Sits				
11. Extra budget Oosthoef 7/ Knarrenhof	-70			
12. Fietsparkeren	-36	-62	-62	-62
13. Groenfonds – reserve				700
14. Rente kortlopende geldleningen	90			
15. Rente langlopende geldleningen	115			
16. Resultaat BSGR 2018	14			
17. Verkoop Spaardersbad en panden Spoorstraat	11	11	11	11
18. Versnelling Woningbouw – reserve				1.290
19. VRHM		-85	-110	-110
20. Wijziging rioolkredieten tevens mutatie in rioolvoorziening				
Totaal effect op het financieel perspectief	1.455	362	31	998

Toelichting op de tabel

1. De afspraken die de Auditcommissie met de accountant heeft gemaakt over de uitvoering van de controlewerkzaamheden jaarrekening leiden tot hogere accountantskosten. Voorgesteld wordt om aanvullend budget ter beschikking te stellen.
2. Effect kostenprijscalculatiemodel t.g.v. voorziening Afval en Riool. De afspraken die met de BSGR zijn gemaakt over de tarieven van de dienstverlening hebben een voordelig effect. Het voordelig deel van dit effect dat betrekking heeft op afvalstoffenheffing en rioolheffing komt ten goede aan de voorziening afval en voorziening riool.
3. Het kostprijscalculatiemodel heeft een voordelig effect op de bijdrage aan de BSGR. Een groot deel van de meerkosten kan gedekt worden uit de geprognosticeerde hogere inkomsten bouwleges 2019.
4. De contracten met het Centrum voor Dierenhulpverlening en de Dierenbescherming zijn per 1 januari 2019 verlengd, waarin een tariefstijging wordt gevraagd. Dit o.a. omdat er de afgelopen vijf jaar niet is geïndexeerd.
5. Gebundelde uitkering: na actualisatie van de meerjarige prognose van de uitgaven voor de PW-uitkeringen wordt de begroting bijgesteld conform de meest realistische cijfers.
6. Als onderdeel van de vaststelling van de jaarrekening 2018 zijn besluiten genomen over het afsluiten, openhouden en vervallen van kredieten binnen het Concerninvesteringsplan (CIP). Ook is de nieuwe stand bepaald van de activa. De financiële gevolgen zijn doorgerekend en verwerkt in deze begrotingswijziging. Het algemene beeld is dat de kapitaallasten vanaf 2019 in afnemende mate lager uitvallen dan eerder geraamd. Dit wordt in belangrijke mate veroorzaakt doordat in 2018 per saldo minder uitgaven ten laste van de kredieten zijn gebracht.
7. Het gaat hier om een aantal aanpassingen in diverse investeringsbudgetten. Voor de ombouw hoofdveld Olympia naar kunstgras is een aanpassing van de afschrijvingstermijn noodzakelijk. Op een drietal VRI locaties (Goejanverwelledijk, Fluwelensingel en Zwarteweg) is de planning van de uitvoering aangepast. Dit heeft effect op de uitgaande kasstroom en daarmee ook op de kapitaallasten.

8. De uitvoering van het collectief vervoer wordt vanaf 2019 een taak van de afdeling RDS. Voorheen werd deze taak uitgevoerd via ISMH. In afstemming met de andere regiogemeenten is dit budgetneutraal geregeld.
9. Hogere dan begrote dividenduitkering BNG-bank over 2018.
10. ESF Sits: Er wordt 190.000 subsidie beschikbaar gesteld voor Sociale innovatie; dit betreft een budgetneutrale wijziging.
11. De sloopkosten van het voormalige schoolgebouw Oosthoef 7 (ten behoeve van realisatie Knarrenhof) zijn hoger uitgevallen dan begroot. Ook aanvullend asbestonderzoek heeft tot hogere kosten geleid. Verder zijn er nog enkele onderzoeken uit te voeren. De verwachte overschrijding is circa € 70.000. Voorgesteld wordt dit te dekken uit de algemene middelen. Daartegenover staat een opbrengst in 2020 door verkoop van deze kavel die hoger is dan de gemaakte kosten.
12. Na het succesvol doorlopen van de opstartfase is een beter inschatting te maken van de opbrengsten en kosten. Ten opzichte van het oorspronkelijke plan voor fietsparkeren blijken de inkomsten (dwangsommen en verkopen) duidelijk lager uit te komen. Voorgesteld wordt daarom om het budget aan te passen zodat er sluitende begroting ontstaat.
13. De dotatie aan de reserve Groenfonds jaarschijf 2022 komt volledig te vervallen omdat dit bedrag al vanuit het rekeningresultaat 2018 aan deze reserve gedoteerd wordt. Dit is een voordeel voor het perspectief 2022.
14. Bij het opstellen van de begroting 2019 zijn de rentelasten voor de in 2019 benodigde kortlopende financieringsmiddelen voorzichtigheidshalve geprijsd tegen een positieve rente. Er is echter sprake van een negatieve rente.
15. Er is voor 2019 sprake van een lager investeringsniveau dan het uitgangspunt was bij het opstellen van de begroting 2019. In 2019 wordt er minder aan langlopende geldleningen aangetrokken dan begroot.
16. Afrekening belastingsamenwerking 2018 levert voor de gemeente Gouda een voordeel op van plm. € 14.000.
17. Het Spaardersbad en een aantal panden aan de Spoorstraat zijn in het verleden verkocht. In het kader van realistisch begroten zijn de meerjarige effecten van de vrijvallende exploitatiebaten en lasten alsnog administratief verwerkt in deze begrotingswijziging.
18. De dotatie aan de reserve Versnelling Woningbouw jaarschijf 2022 komt volledig te vervallen omdat dit bedrag al vanuit het rekeningresultaat 2018 aan deze reserve gedoteerd wordt. Dit is een voordeel voor het perspectief 2022.
19. De Goudse begroting wordt aangepast conform de conceptbegroting VRHM 2020. De besluitvorming hierover vindt plaats in het AB in juni. De begroting wordt afzonderlijk besproken in de raad.
20. Op basis van het nieuwe GRP 2019-2023 is de meerjarenbegroting aangepast op een nieuwe reeks investeringsbudgetten. Deze aanpassing is, met effect op de voorziening riolering, budgetneutraal doorgevoerd. De nieuwe reeks investeringsbudgetten leidt niet tot meerjaren kapitaallasten omdat vanuit de spaarvoorziening riolering een bijdrage ter dekking van deze kosten wordt voorzien.

Afwijkingen eerste vier maanden – sociaal domein

In de volgende tabel zijn de financiële afwijkingen uit de eerste maanden van 2019 weergegeven met betrekking tot het sociaal domein. Per onderwerp worden de financiële effecten voor 2019 en navolgende jaren in beeld gebracht. Het financiële effect van deze besluiten is weergegeven in de volgende tabel.

Bedragen x € 1.000	2019	2020	2021	2022
1. Integrale Uitvoeringsorganisatie SD	-185			
2. Intensiveren ambities SD	-100			
3. Onttrekking aan de reserve Sociaal domein	285			
Totaal effect op het financieel perspectief	0	0	0	0

Toelichting op de tabel

1. Budget t.b.v. de Integrale Uitvoeringsorganisatie SD.
2. Intensiveren ambities m.b.t. preventie, langer thuis wonen, inclusieve samenleving en implementatie autonome ontwikkelingen (w.o. invoering WVGZ).
3. Voorgesteld wordt om de bovenstaande budgetten voor het sociaal domein beschikbaar te stellen ten laste van de reserve Sociaal domein.

Budgettair neutrale wijzigingen

Uit de budgetbewaking over de eerste maanden van 2019 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

De vermelde financiële mutaties leiden tot het volgende bijgestelde meerjarenperspectief 2019-2022.

Bedragen x € 1.000	2019	2020	2021	2022
Perspectief conform programmabegroting 2019-2022	1.614	2.500	689	520
Financiële gevolgen 1e begrotingswijziging 2019:				
A. September- en decembercirculaire 2018	-137	-81	-524	-406
B. Effecten jaarrekening 2018	0	0	0	0
C. College- en raadsbesluiten	332	-160	-264	25
D. Afwijkingen eerste vier maanden 2019	1.455	362	31	998
E. Budgettaire neutrale wijzigingen	0	0	0	0
Totaal 1e begrotingswijziging 2019	1.650	121	-757	617
Perspectief 2019-2022 na 1e begrotingswijziging 2019	3.264	2.621	-68	1.137

Met ingang van de programmabegroting 2019-2022 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)	2019		2020		2021		2022	
	LASTEN	BATEN	LASTEN	BATEN	LASTEN	BATEN	LASTEN	BATEN
1. Economie, werk en onderwijs	18.448	-6.849	20.405	-8.135	19.147	-6.237	19.019	-6.239
2.4 Economische havens en waterwegen	767	-1	847	-1	990	-1	1.133	-1
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0	0	0	0	0	0	0
Eerste begrotingswijziging	-52	0	17	0	17	0	17	0
Saldo na wijziging	715	-1	864	-1	1.007	-1	1.150	-1
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	715	-667	1.947	-1.901	46	0	45	0
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0	0	0	0	0	0	0
Eerste begrotingswijziging	2	0	2	0	2	0	2	0
Saldo na wijziging	717	-667	1.950	-1.901	48	0	47	0
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	124	-152	124	-152	124	-152	174	-152
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0	0	0	0	0	0	0
Eerste begrotingswijziging	-2	0	-2	0	-2	0	-2	0
Saldo na wijziging	122	-152	122	-152	122	-152	172	-152

Programma/Taakveld (x 1.000)	2019		2020		2021		2022	
	LASTEN	BATEN	LASTEN	BATEN	LASTEN	BATEN	LASTEN	BATEN
3.4 Economische promotie	2.369	-487	2.473	-539	2.452	-541	2.341	-544
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0	0	0	0	0	0	0
Eerste begrotingswijziging	-198	-10	-48	-10	-248	-10	-188	-10
Saldo na wijziging	2.171	-497	2.425	-549	2.204	-551	2.152	-554
4.2 Onderwijshuisvesting	7.055	-200	7.548	-200	8.030	-200	7.821	-200
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0	0	0	0	0	0	0
Eerste begrotingswijziging	401	-98	275	-98	294	-98	255	-98
Saldo na wijziging	7.456	-298	7.823	-298	8.324	-298	8.076	-298
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	7.419	-5.342	7.466	-5.342	7.506	-5.342	7.506	-5.342
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0	0	0	0	0	0	0
Eerste begrotingswijziging	476	-457	476	-457	476	-457	416	-457
Saldo na wijziging	7.895	-5.799	7.942	-5.799	7.982	-5.799	7.922	-5.799
1. Economie, werk en onderwijs na wijziging	19.075	-7.414	21.125	-8.700	19.687	-6.801	19.519	-6.804
2. Energie en klimaat	24.454	-26.289	25.349	-27.763	26.455	-28.721	27.136	-29.248
7.2 Riolering	14.677	-16.483	15.565	-17.921	16.683	-18.855	17.377	-19.360
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0	0	0	0	0	0	0
Eerste begrotingswijziging	-2	0	-0	0	0	0	0	0
Saldo na wijziging	14.675	-16.483	15.565	-17.921	16.683	-18.855	17.377	-19.360
7.3 Afval	7.634	-9.806	7.562	-9.842	7.549	-9.865	7.537	-9.888
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0	0	0	0	0	0	0
Eerste begrotingswijziging	7	4	-20	23	-20	23	-20	23
Saldo na wijziging	7.641	-9.802	7.542	-9.819	7.530	-9.842	7.517	-9.865
7.4 Milieubeheer	2.143	0	2.223	0	2.222	0	2.222	0
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0	0	0	0	0	0	0
Eerste begrotingswijziging	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo na wijziging	2.143	0	2.223	0	2.222	0	2.222	0
2. Energie en klimaat na wijziging	24.459	-26.285	25.330	-27.740	26.435	-28.698	27.116	-29.225
3. Wonen en leefomgeving	41.396	-16.623	36.368	-12.284	42.908	-17.460	43.775	-17.641
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	6.186	-4.301	5.159	-4.310	4.901	-4.302	4.867	-4.293
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0	0	0	0	0	0	0
Eerste begrotingswijziging	-19	-366	-113	20	-52	-40	-52	-39
Saldo na wijziging	6.166	-4.667	5.046	-4.290	4.849	-4.342	4.815	-4.332

Programma/Taakveld (x 1.000)	2019		2020		2021		2022	
	LASTEN	BATEN	LASTEN	BATEN	LASTEN	BATEN	LASTEN	BATEN
2.1 Verkeer en vervoer	14.439	-160	14.653	-160	15.857	-160	16.153	-160
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0	0	0	0	0	0	0
Eerste begrotingswijziging	-1.073	51	-849	51	-885	51	-877	51
Saldo na wijziging	13.366	-109	13.805	-109	14.973	-109	15.276	-109
2.2 Parkeren	1.006	-10	995	-10	1.010	-10	1.080	-10
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0	0	0	0	0	0	0
Eerste begrotingswijziging	161	0	214	0	219	0	106	0
Saldo na wijziging	1.167	-10	1.209	-10	1.229	-10	1.186	-10
2.5 Openbaar vervoer	127	0	125	0	123	0	121	0
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0	0	0	0	0	0	0
Eerste begrotingswijziging	-0	0	-0	0	0	0	0	0
Saldo na wijziging	127	0	125	0	123	0	121	0
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	4.478	-100	4.579	-100	5.376	-100	5.823	-100
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0	0	0	0	0	0	0
Eerste begrotingswijziging	1.217	0	538	0	238	0	238	0
Saldo na wijziging	5.695	-100	5.118	-100	5.614	-100	6.061	-100
8.1 Ruimtelijke ordening	2.113	-1	2.107	-1	1.705	-1	1.655	-1
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0	0	0	0	0	0	0
Eerste begrotingswijziging	94	-45	0	0	0	0	0	0
Saldo na wijziging	2.207	-46	2.107	-1	1.705	-1	1.655	-1
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	10.428	-10.428	6.080	-6.080	11.265	-11.265	11.454	-11.454
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0	0	0	0	0	0	0
Eerste begrotingswijziging	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo na wijziging	10.428	-10.428	6.080	-6.080	11.265	-11.265	11.454	-11.454
8.3 Wonen en bouwen	2.620	-1.622	2.670	-1.622	2.670	-1.622	2.620	-1.622
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0	0	0	0	0	0	0
Eerste begrotingswijziging	859	-245	245	-45	215	-45	65	-45
Saldo na wijziging	3.479	-1.867	2.915	-1.667	2.885	-1.667	2.686	-1.667
3. Wonen en leefomgeving na wijziging	42.635	-17.228	36.404	-12.258	42.643	-17.494	43.255	-17.674
4. Sociaal domein	116.144	-25.776	113.859	-25.586	112.370	-25.388	111.956	-25.288
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	7.539	-88	7.245	-88	6.994	-88	7.000	-88
Taakveldoverschrijdende wijziging	-31	0	-31	0	-31	0	-31	0
Eerste begrotingswijziging	2.231	-676	762	-181	251	-181	250	-181
Saldo na wijziging	9.738	-765	7.975	-269	7.214	-269	7.218	-269

Programma/Taakveld (x 1.000)	2019		2020		2021		2022	
	LASTEN	BATEN	LASTEN	BATEN	LASTEN	BATEN	LASTEN	BATEN
6.2 Wijkteams	6.422	0	6.456	0	6.456	0	6.456	0
Taakveldoverschrijdende wijziging	31	0	31	0	31	0	31	0
Eerste begrotingswijziging	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo na wijziging	6.454	0	6.487	0	6.487	0	6.487	0
6.3 Inkomensregelingen	31.953	-24.507	31.298	-24.317	30.847	-24.217	29.753	-24.117
Taakveldoverschrijdende wijziging	-55	0	-55	0	-55	0	-55	0
Eerste begrotingswijziging	351	-1.101	1.031	-1.291	1.391	-1.291	2.391	-1.291
Saldo na wijziging	32.248	-25.608	32.274	-25.608	32.183	-25.508	32.089	-25.408
6.4 Begeleide participatie	11.001	0	10.634	0	10.165	0	10.178	0
Taakveldoverschrijdende wijziging	-318	0	-328	0	-259	0	-190	0
Eerste begrotingswijziging	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo na wijziging	10.683	0	10.307	0	9.906	0	9.988	0
6.5 Arbeidsparticipatie	3.008	0	3.076	0	2.973	0	3.107	0
Taakveldoverschrijdende wijziging	318	0	328	0	259	0	190	0
Eerste begrotingswijziging	315	-190	40	0	-3	0	-2	0
Saldo na wijziging	3.640	-190	3.444	0	3.229	0	3.295	0
6.6 Maatwerkvoorziening (WMO)	2.926	0	2.926	0	2.926	0	2.926	0
Taakveldoverschrijdende wijziging	-30	0	0	0	0	0	0	0
Eerste begrotingswijziging	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo na wijziging	2.896	0	2.926	0	2.926	0	2.926	0
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	12.481	-1.082	12.645	-1.082	12.792	-1.082	12.974	-1.082
Taakveldoverschrijdende wijziging	85	0	55	0	55	0	55	0
Eerste begrotingswijziging	226	0	107	0	9	0	9	0
Saldo na wijziging	12.792	-1.082	12.807	-1.082	12.856	-1.082	13.038	-1.082
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	15.591	0	14.313	0	14.235	0	14.472	0
Taakveldoverschrijdende wijziging	-367	0	-334	0	-334	0	-334	0
Eerste begrotingswijziging	-281	0	-47	0	0	0	0	0
Saldo na wijziging	14.943	0	13.932	0	13.901	0	14.138	0
6.81 Ge-escaleerde zorg 18+	20.370	0	20.442	0	20.259	0	20.367	0
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0	0	0	0	0	0	0
Eerste begrotingswijziging	1.331	-890	1.327	-890	1.327	-890	1.327	-890
Saldo na wijziging	21.701	-890	21.769	-890	21.586	-890	21.694	-890
6.82 Ge-escaleerde zorg 18-	2.326	-98	2.326	-98	2.256	0	2.256	0
Taakveldoverschrijdende wijziging	367	0	334	0	334	0	334	0
Eerste begrotingswijziging	71	-71	71	-71	170	-170	170	-170
Saldo na wijziging	2.765	-170	2.731	-170	2.760	-170	2.760	-170

Programma/Taakveld (x 1.000)	2019		2020		2021		2022	
	LASTEN	BATEN	LASTEN	BATEN	LASTEN	BATEN	LASTEN	BATEN
7.1 Volksgezondheid	2.487	0	2.458	0	2.427	0	2.427	0
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0	0	0	0	0	0	0
Eerste begrotingswijziging	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo na wijziging	2.487	0	2.458	0	2.427	0	2.427	0
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	41	0	41	0	41	0	41	0
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0	0	0	0	0	0	0
Eerste begrotingswijziging	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo na wijziging	41	0	41	0	41	0	41	0
4. Sociaal domein na wijziging	120.388	-28.705	117.150	-28.020	115.514	-27.920	116.100	-27.820
5. Cultuur, sport en recreatie	17.274	-2.627	17.715	-2.628	18.458	-2.628	17.573	-2.628
2.3 Recreatieve havens	261	-104	255	-104	255	-104	255	-104
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0	0	0	0	0	0	0
Eerste begrotingswijziging	-4	0	-5	0	-5	0	-5	0
Saldo na wijziging	258	-104	250	-104	250	-104	250	-104
3.4 Economische promotie	6.111	0	6.339	0	6.413	0	6.513	0
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0	0	0	0	0	0	0
Eerste begrotingswijziging	176	0	-87	0	-26	0	-312	0
Saldo na wijziging	6.287	0	6.252	0	6.387	0	6.201	0
5.1 Sportbeleid en activering	2.798	-2.523	2.879	-2.524	2.820	-2.524	2.711	-2.524
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0	0	0	0	0	0	0
Eerste begrotingswijziging	-111	32	105	32	104	32	103	32
Saldo na wijziging	2.688	-2.491	2.985	-2.492	2.924	-2.492	2.815	-2.492
5.2 Sportaccommodaties	3.891	0	3.877	0	3.857	0	3.840	0
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0	0	0	0	0	0	0
Eerste begrotingswijziging	-107	0	-101	0	-101	0	-101	0
Saldo na wijziging	3.784	0	3.777	0	3.756	0	3.739	0
5.4 Musea	2.142	0	2.144	0	2.143	0	2.143	0
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0	0	0	0	0	0	0
Eerste begrotingswijziging	0	0	-23	0	-23	0	-22	0
Saldo na wijziging	2.142	0	2.121	0	2.120	0	2.120	0
5.5 Cultureel erfgoed	229	0	379	0	1.129	0	229	0
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0	0	0	0	0	0	0
Eerste begrotingswijziging	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo na wijziging	229	0	379	0	1.129	0	229	0

Programma/Taakveld (x 1.000)	2019		2020		2021		2022	
	LASTEN	BATEN	LASTEN	BATEN	LASTEN	BATEN	LASTEN	BATEN
5.6 Media	1.842	0	1.842	0	1.841	0	1.881	0
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0	0	0	0	0	0	0
Eerste begrotingswijziging	8	0	40	0	86	0	86	0
Saldo na wijziging	1.850	0	1.882	0	1.928	0	1.968	0
5. Cultuur, sport en recreatie na wijziging	17.237	-2.594	17.644	-2.596	18.494	-2.595	17.322	-2.595
6. Leefbaarheid en veiligheid	8.960	-164	8.769	-164	8.752	-164	8.736	-164
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	4.637	-46	4.634	-46	4.670	-46	4.670	-46
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0	0	0	0	0	0	0
Eerste begrotingswijziging	0	0	85	0	110	0	110	0
Saldo na wijziging	4.637	-46	4.719	-46	4.780	-46	4.780	-46
1.2 Openbare orde en veiligheid	4.323	-118	4.135	-118	4.082	-118	4.065	-118
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0	0	0	0	0	0	0
Eerste begrotingswijziging	49	39	8	43	8	43	8	43
Saldo na wijziging	4.372	-79	4.143	-75	4.090	-75	4.074	-75
6. Leefbaarheid en veiligheid na wijziging	9.009	-125	8.862	-121	8.871	-121	8.854	-121
7. Bestuur en organisatie	27.460	-3.221	27.511	-3.123	26.566	-2.633	26.406	-2.633
0.1 Bestuur	3.461	-61	3.461	-61	3.461	-61	3.461	-61
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0	0	0	0	0	0	0
Eerste begrotingswijziging	279	-202	130	0	109	0	106	0
Saldo na wijziging	3.740	-263	3.591	-61	3.569	-61	3.567	-61
0.2 Burgerzaken	2.000	-900	1.960	-833	1.954	-833	1.949	-833
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0	0	0	0	0	0	0
Eerste begrotingswijziging	0	4	-11	4	-6	4	-18	4
Saldo na wijziging	2.001	-896	1.949	-829	1.949	-829	1.931	-829
0.4 Overhead	21.998	-2.260	22.091	-2.229	21.151	-1.739	20.996	-1.739
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0	0	0	0	0	0	0
Eerste begrotingswijziging	75	0	27	0	-17	0	-14	0
Saldo na wijziging	22.074	-2.260	22.118	-2.229	21.134	-1.739	20.982	-1.739
7. Bestuur en organisatie na wijziging	27.814	-3.419	27.659	-3.119	26.653	-2.629	26.480	-2.629
8. Financiering en algemene dekkingsmiddelen	6.415	-179.000	10.211	-180.502	9.917	-181.344	11.016	-181.776

Programma/Taakveld (x 1.000)	2019		2020		2021		2022	
	LASTEN	BATEN	LASTEN	BATEN	LASTEN	BATEN	LASTEN	BATEN
0.10 Mutaties reserves	4.000	-4.197	4.832	-4.936	4.663	-1.954	4.503	-589
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0	0	0	0	0	0	0
Eerste begrotingswijziging	133	-2.774	357	-424	657	-152	-1.333	-2
Saldo na wijziging	4.133	-6.971	5.190	-5.360	5.320	-2.106	3.170	-591
0.11 Resultaat vd rekening baten/lasten	1.614	0	2.500	0	689	0	520	0
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0	0	0	0	0	0	0
Eerste begrotingswijziging	1.650	0	121	0	-689	-68	617	0
Saldo na wijziging	3.264	0	2.621	0	0	-68	1.137	0
0.5 Treasury	-1.673	-256	-1.591	-265	-1.741	-266	-1.960	-265
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0	0	0	0	0	0	0
Eerste begrotingswijziging	-205	-60	0	0	0	0	0	0
Saldo na wijziging	-1.878	-316	-1.591	-265	-1.741	-266	-1.960	-265
0.61 OZB woningen	671	-7.349	671	-7.502	671	-7.650	671	-7.814
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0	0	0	0	0	0	0
Eerste begrotingswijziging	-104	0	1	0	1	0	1	0
Saldo na wijziging	567	-7.349	673	-7.502	673	-7.650	673	-7.814
0.62 OZB niet-woningen	304	-7.159	304	-7.297	304	-7.432	304	-7.581
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0	0	0	0	0	0	0
Eerste begrotingswijziging	-131	0	-128	0	-128	0	-128	0
Saldo na wijziging	173	-7.159	176	-7.297	176	-7.432	176	-7.581
0.63 Parkeerbelasting	166	-3.735	166	-3.685	166	-3.685	166	-3.810
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0	0	0	0	0	0	0
Eerste begrotingswijziging	42	-141	-23	-191	-23	-201	-23	-76
Saldo na wijziging	208	-3.876	143	-3.876	143	-3.886	143	-3.886
0.64 Belastingen overig	85	-2.556	83	-2.567	83	-2.577	83	-542
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0	0	0	0	0	0	0
Eerste begrotingswijziging	0	10	1	10	1	10	1	10
Saldo na wijziging	85	-2.546	85	-2.557	85	-2.567	85	-532
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	0	-153.124	0	-153.627	0	-157.255	0	-160.651
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0	0	0	0	0	0	0
Eerste begrotingswijziging	0	-740	0	-1.025	0	-33	0	-150
Saldo na wijziging	0	-153.864	0	-154.652	0	-157.288	0	-160.801
0.8 Overige baten en lasten	1.248	-623	3.244	-623	5.082	-524	6.729	-524
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0	0	0	0	0	0	0
Eerste begrotingswijziging	59	0	-27	0	12	0	64	0
Saldo na wijziging	1.306	-623	3.217	-623	5.094	-524	6.792	-524
8. Financiering en algemene dekkingsmiddelen na wijziging	7.858	-182.705	10.513	-182.132	9.749	-181.787	10.216	-181.995

Overzicht per reserve

Naar aanleiding van de controle van de jaarrekening 2018 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.

bedragen x €1000	Begroting 2019	1e wijziging 2019	Na wijziging 2019	Begroting 2020	1e wijziging 2020	Na wijziging 2020	Begroting 2021	1e wijziging 2021	Na wijziging 2021	Begroting 2022	1e wijziging 2022	Na wijziging 2022
Bijdr van Res NGE-WO2	-1000	0	-1000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-1000	0	-1000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bijdr van Res. Cofinanciering	-50	-50	-100	0	-200	-200	0	0	0	0	0	0
Saldo	-50	-50	-100	0	-200	-200	0	0	0	0	0	0
Bijdr van Algemene Reserve	-170	-2.287	-2.457	-395	-42	-437	-1000	-68	-1068	0	0	0
Bijdr aan Algemene Reserve	1614	1650	3.264	3.000	121	3.121	1189	-689	500	1020	617	1637
Saldo	1444	-637	807	2.605	79	2.684	189	-757	-568	1020	617	1637
Bijdr van Res Versn wonbouw	0	-150	-150	0	-180	-180	0	-150	-150	0	0	0
Bijdr aan Res Versn wonbouw	660	-75	585	1410	-50	1360	1660	-50	1610	1910	-1340	570
Saldo	660	-225	435	1410	-230	1180	1660	-200	1460	1910	-1340	570
Bijdr aan Egal.reserve OR	2.718	8	2.721	2.284	7	2.292	1865	7	1872	1455	7	1462
Saldo	2.718	8	2.721	2.284	7	2.292	1865	7	1872	1455	7	1462
Bijdr van Res Sociaal domein	-2.160	-285	-2.445	-3.800	0	-3.800	-365	0	-365	0	0	0
Saldo	-2.160	-285	-2.445	-3.800	0	-3.800	-365	0	-365	0	0	0
Bijdr van Res parkeren	-40	0	-40	-40	0	-40	-40	0	-40	-40	0	-40
Bijdr aan Res parkeren	70	0	70	81	0	81	81	0	81	81	0	81
Saldo	30	0	30	41	0	41	41	0	41	41	0	41
Bijdr aan Res Orgaontwikk	557	0	557	557	0	557	557	0	557	557	0	557
Bijdr van Res Orgaontwikk	-748	0	-748	-672	0	-672	-522	0	-522	-522	0	-522
Saldo	-192	0	-192	-116	0	-116	35	0	35	35	0	35
Bijdr aan Res Groenfonds	0	200	200	0	400	400	0	700	700	0	0	0
Saldo	0	200	200	0	400	400	0	700	700	0	0	0
Bijdr van Res Revitalisering GP	-29	-2	-31	-28	-2	-30	-28	-2	-30	-27	-2	-29
Saldo	-29	-2	-31	-28	-2	-30	-28	-2	-30	-27	-2	-29

BIJLAGE 1 – BUDGETTAIR NEUTRALE WIJZIGINGEN

Aanpassing indexering Sport

In de DVO met Sport.Gouda is voor 2018 geen rekening gehouden met indexering terwijl de budgetten hierop wel waren gebaseerd. Dit wordt nu zowel aan de uitgaven als inkomstenkant budgetneutraal aangepast.

Aansluiting Onderwijs Arbeidsmarkt

De uitvoering van de werkzaamheden vindt plaats onder een ander raadsprogramma. Dat maakt een budgetneutrale begrotingswijziging van € 60.000 noodzakelijk.

Actualiseren bijdrage regiogemeenten CP/ZVP

De bijdrage van de regiogemeenten voor Collectieve GGZ-preventie en Zorgvernieuwingprojecten wordt geactualiseerd o.b.v. begroting 2019 (plm. € 160.000).

Actualiseren rijksbijdrage OAB

De begroting voor de rijksbijdrage OAB wordt geactualiseerd o.b.v. de beschikking (€ 2.778.329).

Actualiseren rijksbijdrage VE

De begroting voor de rijksbijdrage VE wordt geactualiseerd o.b.v. de beschikking (€ 642.348).

Afwikkeling claim

Een aanvullende bijdrage van derden is ontvangen ter dekking van de additionele kosten van de claim. De raad is in 2018 vertrouwelijk geïnformeerd over dit onderwerp.

AGW-Tafel

De afspraken die gemaakt zijn en worden in de samenwerking Alphen aan den Rijn - Gouda - Woerden leiden tot kosten en subsidieontvangst. Dit leidt tot een aanpassing van de begroting met een budgetneutrale post van € 170.000.

Anterieure overeenkomsten

Voor een bedrag van € 45.000 zijn in 2018 inkomsten uit anterieure overeenkomsten ontvangen. De werkzaamheden daarvoor worden in 2019 uitgevoerd. De begroting wordt geactualiseerd met deze aanvullende dekking voor de kosten die in 2019 gemaakt worden.

AU GF mei 2018 schulden en armoede

In verband met het voorkomen van schulden en de bestrijding van armoede is in de meicirculaire 2018 voor 3 jaar extra geld beschikbaar gesteld middels een decentralisatie-uitkering. In de vastgestelde nota armoedebeleid "Samen mee(r) doen" wordt beschreven dat de maatregelen die onder vroegsignalering worden geschaard de komende jaren worden gecontinueerd en uitgebouwd. Anderzijds wenst de raad een aanpak om armoede en schulden te innoveren. Ter verdere uitvoering van deze nota is een nieuw projectplan opgesteld, "Gauw erbij in Gouda", om specifiek de schuldenproblematiek vroegtijdig aan te kunnen pakken.

Voorgesteld wordt om de hiervoor afgezonderde middelen uit de meicirculaire 2018 (programma 8) over te hevelen naar het functionele programma 4 Sociaal domein.

AU GF sept 2017 wet innovatie kinderopvang

Voorgesteld wordt om de middelen die via de septembercirculaire 2017 vanuit het gemeentefonds zijn ontvangen in verband met de Wet innovatie kinderopvang binnen de kaders van (de uitvoering van) armoedebeleid over te hevelen van programma 8 naar programma 4 sociaal domein.

Beheertaken Stationsgarage

De taak dagelijks beheer Stationsgarage wordt extern ondergebracht bij Parkeerservice. Het betreft een post van € 16.000.

Bijdrage regiogemeenten GGZ-Inloop

De bijdrage van de regiogemeenten voor GGZ-inloop wordt geactualiseerd o.b.v. de begroting 2019 (€ 40.369).

Bijdrage regiogemeenten JOS, JB-tafel en Jeugdmatch

De bijdrage van de regiogemeenten voor JOS, JB-tafel en Jeugdmatch wordt geactualiseerd o.b.v. de begroting 2019 (resp. € 457.680, € 169.852 en € 28.629).

Dekking projectleider nieuwe uitvoeringsorganisatie

In 2019 en 2020 wordt € 47.000 van de middelen van Sociaal Domein gebruikt ter dekking van de projectleider van de nieuwe uitvoeringsorganisatie.

Eigen bijdrage Beschermd Wonen

Zowel de lasten als de baten van de Eigen bijdrage Beschermd Wonen (€ 850.000) wordt structureel in de begroting verwerkt.

Groenfonds

De beschikbare budgetten Groenfonds worden toegevoegd aan de daarvoor bestemde reserve Groenfonds. De budgetten waren ondergebracht binnen de voorziening groot onderhoud openbare ruimte.

Herschikking budgetten dagelijks beheer openbare ruimte

De taken "dagelijks onderhoud openbare ruimte" zijn na een afbouwperiode van drie jaar ontvlochten bij Cyclus en opnieuw aanbesteed aan marktpartijen. Toezicht en aansturing is geïntegreerd de eigen organisatie. Met een herschikking van de budgetten sluit de begroting aan bij deze nieuwe uitvoeringspraktijk. In totaal is hiermee € 9 miljoen mee gemoeid.

Zoals aan de raad gemeld zal het bij de jaarrekening 2018 vrijgevallen (incidentele) voordeel op het dagelijks onderhoud door de terugname taken van Cyclus worden ingezet voor een investering in de groenqualiteit en het wegwerken van beheerknelpunten.

Bij het tweede ijkmoment wordt dit geconcretiseerd.

Herschikking VNW

Dit betreft een herschikking van het budget ondermijning (€ 80.000) en radicalisering (€ 20.000); de wijziging is budgetneutraal.

Klachtenonderhoud

Binnen de afdeling CVO is na het pensioen van een medewerker in 2018 het klachtenonderhoud uitbesteed. Het salarisbudget is omgezet in exploitatiebudget. In 2019 is besloten om dit klachtenonderhoud weer in eigen beheer uit te voeren. Het exploitatiebudget wordt teruggedraaid in salarisbudget.

Middelen Triple Helix t.b.v. personeelsbudget

In de jaren 2019-2022 wordt € 50.000 van het Triple Helix budget ingezet ter dekking van personeelslasten.

Onderwijshuisvesting: herschikking budgetten

Op basis van de laatste inzichten worden de ramingen voor onderwijshuisvesting geactualiseerd.

Parkeren

Op basis van de actualisatie van de parkeerinkomsten en de daarmee samenhangende wijziging in de kostenstructuur zijn zowel de baten als de lasten in de meerjarenbegroting aangepast. Het betreft een post van € 130.000.

Personele lasten Projecten Openbare Ruimte

Op basis van de actuele projectenraming vindt een aanpassing van de personele uitvoeringskosten plaats en daarmee de doorbelasting van deze kosten aan de projecten. De wijziging (€ 60.000) heeft geen effect op het meerjarenperspectief.

Precario - Toeristenbelasting

De begroting wordt aangepast op de minderinkomsten precario (uitstallingen) en de meerinkomsten uit toeristenbelasting. Hier is een bedrag mee gemoeid van € 10.000.

Specifieke uitkeringen

Alle specifieke uitkeringen worden bijgesteld conform de laatste beschikkingen van het Rijk (totaal ca. € 2,8 miljoen voor BUIG, BBZ, RMC, VSV). Dit betreft een budgetneutrale wijziging (saldo baten en lasten is nihil).

Toerisme en Stadsmarketing

Herschikking van de budgetten promotie toerisme en stadsmarketing in combinatie met budget dekking aanvullende personele inzet (ter vervanging van externe medewerkers). Het gaat in totaal om € 65.000.

Verkeersschades

Actualisatie van de begroting op de van de post verkeersschades (lasten € 30.000) en de schades die op de veroorzaker verhaald kunnen worden (baten € 30.000).

Verkiezingen

Voor de opbouw van de stembureaus vindt eenmalig een budgetwijziging van € 17.000 plaats tussen twee uitvoerende afdelingen.

Woonwagenzaken

Actualisatie van de begroting aan de hand van de prognose de inkomsten uit verhuur woonwagenstandplaatsen en de onderhoudskosten woonwagenstandplaatsen. In totaal gaat het om € 20.000.