

1. Inleiding

Binnen de Planning & Control-cyclus (PenC-cyclus) van de gemeente Gouda worden twee ijkmomenten onderscheiden. Tijdens deze ijkmomenten wordt aan de raad gerapporteerd over de voortgang van beleid en financiën door middel van een begrotingswijziging en de programmabegroting. Het voorliggende document omvat de 2^e begrotingswijziging 2019.

2. De mutaties binnen de 2^e begrotingswijziging 2019

De basis voor deze 2^e begrotingswijziging ligt in de 1^e begrotingswijziging 2019 die 17 juli jl. door de gemeenteraad is vastgesteld. De financiële gevolgen van de Kadernota 2020-2023 met betrekking tot 2019 en de effecten van de meicirculaire 2019 konden niet in die begrotingswijziging worden meegenomen. Die effecten worden nu alsnog verwerkt in de voorliggende begrotingswijziging evenals de bijstellingen op basis van de voortgang in 2019. Zie daartoe onderstaande tabel.

(bedragen * € 1.000)	2019
A. Perspectief 2019 na 1^e begrotingswijziging 2019	3.264
B. Kadernota 2020-2023 m.b.t. 2019	-1.810
C. Meicirculaire 2019	-910
Perspectief conform raadsmemo meicirculaire 2019 van 2 juli 2019	544
2e ijkmoment 2019:	
D. Uitwerkingsverschillen/correcties Kadernota	140
E. College- en raadsbesluiten	116
F. Voortgang 2019	-50
G. Budgetneutrale wijzigingen	0
Totaal 2^e ijkmoment 2019	206
Geactualiseerd perspectief 2019	750

N.B. Als gevolg van afrondingsverschillen wijkt de som van de onderdelen af van het gepresenteerde totaalbedrag.

Toelichting op de tabel**A. Financieel perspectief 2019 na 1^e begrotingswijziging 2019**

Het financieel perspectief (verwachte resultaat) 2019 bedroeg € 3.264.000 positief na de vaststelling van de 1^e begrotingswijziging 2019 door de gemeenteraad op 17 juli jl.

B. Kadernota 2020-2023 m.b.t. 2019

In hoofdstuk 3 van de Kadernota 2020-2023 zijn intensiveringen opgenomen en voorzien van een toelichting. Enkele hebben betrekking op het lopende begrotingsjaar. In de voorliggende 2^e begrotingswijziging 2019 zijn deze onderwerpen financieel administratief verwerkt. Zie het volgende overzicht.

Prg.	omschrijving (bedragen in € 1.000)	2019
3	Versnelde dotatie reserve Groenfonds	-1.100
3	Versnelde dotatie reserve Woningbouw	-710
	Totaal intensiveringen ten laste van het perspectief	-1.810

C. Meicirculaire 2019

Onder verwijzing naar de raadsmemo van 2 juli 2019 worden de effecten van de meicirculaire 2019 met onderstaande tabellen in beeld gebracht.

(bedragen in € 1.000)	2019
Bruto-effect meicirculaire (+ betekent positief voor het perspectief)	4.258
Totaal te oormerken bedragen	-5.168
Netto-effect meicirculaire (- betekent negatief voor het perspectief)	-910

Toelichting

De meicirculaire leidt tot hogere bruto-inkomsten. Door het oormerken van bedragen conform bestaande regels en werkwijzen neemt de bestedingsruimte in 2019 weer af hetgeen resulteert in een negatief netto-effect. De effecten van de meicirculaire zijn verwerkt in deze voorliggende 2^e begrotingswijziging.

De uitsplitsing van de geoormerkte bedragen staat in het volgende overzicht.

Prg.	omschrijving (bedragen in € 1.000)	2019
	Geoormerkte bedragen:	
4	Mutaties in de niet-geïntegreerde onderdelen van de voormalige integratie-uitkering sociaal domein	-1.374
4	Taakmutaties en wijzigingen in gelabelde uitkeringen en/of geïntegreerde onderdelen m.b.t. het sociaal domein	-1.688
5+8	Overige mutaties in taken en gelabelde uitkeringen	-429
8	Uitkering jaarschijf 2019 tekorten jeugdhulp (landelijk € 1 miljard in periode '19-'21)	-1.678
	Totaal geoormerkte bedragen	-5.168

D. Uitwerkingsverschillen/correcties Kadernota 2020-2023

In de Kadernota 2020-2023 is rekening gehouden met het naar voren halen van de dotatie aan de reserve Versnelling woningbouw van 2022 naar 2019. Hiermee was een bedrag gemoeid van € 710.000. Zie ook onder B. hierboven. Bij de uitwerking bleek dat de voorgenomen dotatie in 2022 reeds gecorrigeerd was met een budget voor 'Wonen boven winkels' van € 90.000 en een werkbudget van € 50.000, beschikbaar gesteld bij de 1^e begrotingswijziging 2019. In lijn met de afspraken uit het coalitieakkoord is dit bedrag voor de jaren 2019-2022 nog steeds beschikbaar voor "Wonen boven winkels".

Prg.	omschrijving (bedragen in € 1.000)	2019
	Uitwerkingsverschillen:	
3	Versnelde dotatie reserve Woningbouw	140

E. College- en raadsbesluiten

De financiële effecten van diverse college- en raadsbesluiten na de 1^e begrotingswijziging staan in de volgende tabel. De positieve bedragen betekenen een voordeel voor het perspectief.

Prg.	omschrijving (bedragen in € 1.000)	2019
3	E1. Conversie erfpacht appartementencomplex Bodegraafsestraatweg 1-3 De gemeente heeft de grond op de hoek van de Bodegraafsestraatweg en de Burgemeester van Reenensingel in erfpacht uitgegeven. Op de erfpachtgrond zijn een appartementencomplex en bijbehorende voorzieningen gevestigd. Vanuit de VvE Flatgebouw Bodegraafsestraatweg 1-3 te Gouda is het verzoek gekomen voor de aankoop van het bloot eigendom van de (erfpacht)grond voor 19 van de 21 appartementseigenaren. Van deze 19 verkopen heeft de eerste juridische overdracht inmiddels plaatsgevonden.	68
3	E2. Uitgifte grond in erfpacht Dunantsingel In 2019 is de uitgifte van grond in erfpacht aan de Dunantsingel in het kadaster ingeschreven. Nieuwe uitgiftes worden in de administratie gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs (in casu de waarde die bij eerste uitgifte als basis voor de canonberekening in aanmerking is genomen). Eveneens zijn de meerjarige kapitaallasten en canonopbrengsten geraamd.	362
3	E3. Uitgifte grond in erfpacht Dunantsingel: voordeel naar reserve Wijkontwikkeling Het voordeel van deze uitgifte wordt aan de reserve Wijkontwikkeling toegevoegd aangezien de opbrengst van de grondverkoop binnen dit project is voorzien.	-350

Prg.	omschrijving (bedragen in € 1.000)	2019
3	E4. Uitgifte grond in erfpacht Nieuwe Gouwe oostzijde In 2019 is de uitgifte van grond in erfpacht aan de Nieuwe Gouwe Oostzijde in het kadaster ingeschreven. Nieuwe uitgiftes worden in de administratie gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs (in casu de waarde die bij eerste uitgifte als basis voor de canonberekening in aanmerking is genomen). Eveneens zijn de meerjarige kapitaallasten en canonopbrengsten geraamd.	35
3	E5. MPG 2019 (jaarrekening 2018) Op 17 juli 2019 heeft de gemeenteraad ingestemd met de actualisatie van de grondexploitaties (MPG). De financiële gevolgen van die herziene grondexploitaties zijn per saldo nihil.	0
	Totaal ten gunste van het perspectief	116

F. Voortgang 2019

In de volgende tabel zijn de financiële afwijkingen uit de eerste acht maanden van 2019 weergegeven voor zover deze worden afgewikkeld op het financieel perspectief. Positieve bedragen betekenen een voordeel.

Prg.	omschrijving (bedragen in € 1.000)	2019
1	F1. IHP: Opstellen uitvoeringsplan onderwijshuisvesting 1e tranche Conform het coalitieakkoord en de toezegging aan de raad wordt gewerkt aan het opstellen van het Uitvoeringsplan onderwijshuisvesting 1e tranche. Voor dit complexe plan is tijdelijk extra capaciteit ingehuurd voor zowel de inhoud alsmede om goede en zorgvuldige afstemming met de betrokken schoolbesturen te bewerkstelligen. Daarnaast zijn enkele noodzakelijke onderzoeken in gang gezet om de huisvestingsplannen te toetsen op uitvoerbaarheid en voor nadere onderbouwing.	-130
1	F2. Nelson Mandela centrum: herrekening van de post vooruitbetaalde bedragen In 2011 is de huurovereenkomst van het Nelson Mandelacentrum, ten behoeve van de openbare school Wereldwijs, door de gemeente voor 10 jaar afgekocht. In vervolg op de jaarrekening 2018 is de termijn aangepast.	-519
1+3	F3. Actualisatie CIP Actualisatie van het CIP wegens herclassificatie Nelson Mandela Centrum in jaarstukken 2018, sloop pand Oosthoef 7-9, en aanvullend krediet Driestar leidt per saldo tot een voordelig resultaat.	77
2	F4. Afval - kostendekkendheid De sterk gestegen verbrandingsbelasting op restafval, dalende vergoeding voor PMD en oud papier, een nieuwe aanbesteding verwerking restafval met hogere prijzen en, door goed scheidingsgedrag van de Goudse inwoners, lagere inkomsten uit afvalstoffenheffing zorgen voor een disbalans in kosten en inkomsten. Voor het jaar 2019 wordt dit nadeel begroot op € 750.000. Bij de calculatie is al rekening gehouden met de vrijval van de daarvoor bestemde egalisatievoorziening afvalstoffenheffing.	-750
2	F5. Riool - kostendekkendheid Op basis van de calculatie en de effecten van het GRP 2019-2023 valt binnen het taakveld Riolerings een voordeel voor het rekeningperspectief 2019 en verder in te boeken. Hierbij is rekening gehouden met de extracomptabele BTW-verrekening.	500
3	F6. Autobranden Het reinigen van de autobranden-locaties en het herstel van de openbare ruimte is niet binnen de bestaande budgetten op te vangen.	-27
3	F7. Beheer gronden – actualisatie meerjarige inkomsten Op basis van de laatste inzichten zijn de meerjarige opbrengsten van de verhuurde gronden en erfpachtgronden geactualiseerd.	-21

Prg.	omschrijving (bedragen in € 1.000)	2019
3	F8. Beheer onroerende zaken - actualisatie meerjarige inkomsten Op basis van de laatste inzichten zijn de kosten en opbrengsten van de onroerende zaken voor 2019 en voor 2020 (gedeeltelijk) geactualiseerd. Het gaat om het saldo van een aantal meevallers en tegenvallers. Van de twee objecten die op dit moment in de verkoop staan (Hanzeweg en Jan Verzwollestraat), hebben de huurders het pand verlaten. De verwachte huurinkomsten voor 2019 zijn afgeraamd. Een ander nadeel ontstaat doordat het verduurzamingsprogramma gemeentelijk vastgoed is vertraagd en daardoor de geraamde doorbelasting van kostenbesparing van de energie aan de huurders nog niet heeft plaats kunnen vinden.	-78
3	F9. Bouwleges en uitvoeringskosten BWT Op basis van de actuele legesprognose en de afspraken over de ureninzet van de omgevingsdienst vindt actualisatie van de budgetten plaats. De kosten hebben betrekking op kosten Bouwplanbegeleidingsteam Westergouwe, de kosten van de secretaris ARK (Welstandscommissie) en de actualisatie van de urenafspraken ODMH op basis van Jaarplan 2019. De uitvoeringsbudgetten sluiten daarbij aan bij hetgeen er met de ODMH in het Jaarprogramma 2019 is afgesproken. De raad is daar eerder van op de hoogte gesteld. Een deel van de meerkosten wordt gedekt door de hogere inkomsten uit bouwleges. De meerjareneffecten van het Programma Aanpak Stikstof – Natura 2000 zijn overigens nog niet bekend.	-156
3	F10. Reclame-inkomsten In het college-akkoord was voorzien dat de aanbesteding van een nieuw perceel buiten-reclame in 2019 zou leiden tot meer-inkomsten. Door vertragingen in de aanbesteding kunnen deze meerinkomsten niet worden gerealiseerd.	-95
3	F11. Spoelgaten De meerkosten van reparatie van de zgn. spoelgaten is niet binnen de bestaande budgetten dagelijks onderhoud op te vangen.	-30
3	F12. Stormschade: boom op historisch bouwwerk Door een storm is een boom op een monumentaal hekwerk gevallen. De schade aan de boom / herplant is op te vangen binnen de beheerbudgetten. De hekwerkschade is aanzienlijk en leidt tot een budgetoverschrijding.	-25
3	F13. Turfmarktkerk Budget is ter dekking kosten sloop Turfmarktkerk tot veilige hoogte, de daarmee gerelateerde (juridische) kosten en de begeleidingskosten van de ODMH. Het betreft hier de kosten die betrekking hebben op het boekjaar 2019. Van het totaal aan kosten, gemaakt vanaf 2018, zal een deel te verhalen zijn op de eigenaar.	-455
4	F14. Armoedebelaid De uitgaven voor het nieuw ingezette beleid zijn hoger dan verwacht. Met name van de stadspas wordt veel gebruikt gemaakt. Ook de verruiming van de regeling van de individuele inkomensloes zorgt voor fors hogere uitgaven. Met het huidige beleid is budget voor armoede structureel niet meer toereikend.	-200
4	F15. BUIG Door een verdere daling van de aantallen zitten de bijstandsuitgaven nog steeds in een dalende trend. De verwachting is dat Gouda over 2019 gemiddeld op 1650 uitkeringsgerechtigden uitkomt (beginstand 2019: 1679; verwachte eindstand: ca 1620). Per saldo wordt in 2019 een voordeel verwacht van € 1,5 miljoen. Conform huidig beleid wordt dit toegevoegd aan het jaarresultaat.	1.500
5	F16. Meerjarig ontwikkel- en onderhoudsplan sport In het coalitieakkoord is € 2 miljoen beschikbaar gesteld voor achterstallig onderhoud van sportaccommodaties. Een gedeelte hiervan is in de vorm van kapitaallasten bij het 1e ijkoment 2019 aangewend voor de ombouw van het hoofdveld van GC&FC Olympia van natuurgras naar kunstgras. Het nog resterende budget uit de jaarschijf 2019 schuift door naar 2020.	300
6	F17. Impulsbudget weerbaarheid Een deel van de activiteiten zal in 2020 plaatsvinden; voorgesteld wordt om € 75.000 van het beschikbaar gestelde budget van € 120.000 door te schuiven naar 2020.	75

Prg.	omschrijving (bedragen in € 1.000)	2019
7	F18. AVG In verband met de toegenomen werkzaamheden op het gebied van privacy en de juridische consequenties daarvan wordt voorgesteld structureel aanvullend budget ter beschikking te stellen ter dekking van de meerkosten van deze activiteiten.	-80
7	F19. Raadsbreed werken Het raadsbreed werken vereist een aanvullende personele inzet van de Griffie. Deze inzet bestaat uit extra personele inzet voor advisering, ondersteuning en facilitering van het raadsbreed werken en de raadsbrede werkgroepen. Voor de raadsbrede werkgroepen en het raadsbreed werken worden bijeenkomsten, werkbezoeken en (interactieve) activiteiten georganiseerd. Het (door)ontwikkelen van raadsbreed werken vraagt om scholing, training en advisering. Binnen de bestaande budgetten is geen dekking voor deze meerkosten.	-130
8	F20. Actualisatie financieringsfunctie: financieringsbehoefte Op grond van de jaarlijks uit te voeren analyse op de ontwikkeling van de meerjarige financieringsbehoefte leiden de verschuivingen in de fasering van de investeringen tot een voordeel.	30
8	F21. Meicirculaire 2019: Omgevingswet - Beheerovereenkomst DSO-LV Op 18 december 2018 hebben de VNG, het IPO, de UvW en de Minister van BZK de beheerovereenkomst Digitaal Stelsel Omgevingswet – Landelijke Voorziening (DSO-LV) ondertekend. Op grond van deze overeenkomst gaan gemeenten vanaf 1 januari 2020 jaarlijks € 18 miljoen bijdragen aan de kosten van het basisniveau DSO-LV en het informatiepunt Omgevingswet via een uitname uit het gemeentefonds. Voorgesteld wordt het bedrag ten laste van het perspectief te brengen (en vanwege een onvolkomenheid in de rekenmodellen van BZK ook) in 2019.	-68
8	F22. Meicirculaire 2019: landelijke vreemdelingenvoorzieningen Rijk en gemeenten hebben samenwerkingsafspraken gemaakt voor de ontwikkeling van Landelijke Vreemdelingenvoorzieningen. Daartoe stelt het Rijk een bedrag beschikbaar en wordt tevens in totaal € 16,5 miljoen van de algemene uitkering herverdeeld. Er is derhalve sprake van een verlaging van de uitkering uit het gemeentefonds zonder taakvermindering voor de gemeente. Daarom wordt voorgesteld het betreffende bedrag ten laste van het financieel perspectief te brengen.	-29
8	F23. Onvoorzien De post voor onvoorzien wordt dit jaar naar verwachting niet meer gebruikt. Voorgesteld wordt deze post af te ramen en ten gunste te brengen van het perspectief.	151
8	F24. Prijscompensatie voorzieningen De stelpost prijscompensatie voorzieningen wordt niet meer gebruikt in de rest van dit jaar. Voorgesteld wordt deze post af te ramen en ten gunste te brengen van het perspectief.	111
	Totaal ten laste van het perspectief	-50

VERREKENINGEN MET RESERVES

Naast de afwijkingen die ten laste van de exploitatie worden gebracht, zijn er afwijkingen die verrekend kunnen of moeten worden met reserves. Zie daartoe het volgende overzicht.

Prg.	omschrijving (bedragen in € 1.000)	2019
3	F25. Achterstanden onderhoud openbare ruimte Bij de jaarrekening 2018 is € 1.277.471 vanuit de voorziening groot onderhoud openbare ruimte vrijgevallen ten gunste van de algemene reserve. Het betreft het deel dat betrekking heeft op achterstanden dagelijks onderhoud openbare ruimte. In de eerste maanden van 2019 heeft een verdere inventarisatie van de omvang en grootte van de onderhoudsachterstanden plaatsgevonden. Voorgesteld wordt om in 2019 € 797.000 in te zetten ter dekking van kosten wegwerken achterstanden dagelijks onderhoud en het bedrag te onttrekken aan de algemene reserve. Het restant wordt in 2020 aangewend.	-797
8	Onttrekking aan de algemene reserve	797

Prg.	omschrijving (bedragen in € 1.000)	2019
3	F26. Bestemmingsplannen De additionele personele kosten betreffende de actualisatie van bestemmingsplannen, met name Spoorzone, worden eenmalig gedekt uit de daarvoor beschikbare reserve.	-62
8	Onttrekking aan de reserve Herziening bestemmingsplannen	62
3	F27. Groenfonds De kosten van de vergroeningsinitiatieven openbare ruimte die ten laste komen van 2019 worden verrekend met de betreffende reserve Groenfonds.	-49
8	Onttrekking aan de reserve Groenfonds	49
3	F28. Versnelling woningbouw De personele kosten die gepaard gaan met ruimtelijke plannen worden gedekt uit de reserve Versnelling woningbouw. Betreft een aanvulling op de jaren 2019 (en 2020: zie programmabegroting 2020-2023).	-195
8	Onttrekking aan de reserve Versnelling woningbouw	195
4	F29. Beschermd wonen In 2019 zit er een positief saldo van ongeveer € 1 miljoen op Beschermd Wonen. Dit wordt toegevoegd aan de reserve MO/VO/BW.	1.000
4	Toevoeging aan de reserve MO/VO/BW	-1.000
4	F30. Begeleide participatie De rijkssubsidies voor de WSW en de 'bonussen begeleid werken' die Gouda heeft ontvangen met de meicirculaire zorgen voor een positief saldo over 2019. Voorgesteld wordt om dit bedrag toe te voegen aan de reserve Sociaal domein conform huidig beleid.	200
4	F31. SHV: Inzet ervaringsdeskundigen Conform de motie van de gemeenteraad van 29 november 2017 wordt een experiment voor de duur van twee jaar gestart met ervaringsdeskundigen schuldhulpverlening, in de rol van voorlichter en ondersteuner van inwoners met schulden zowel individueel als groepsgewijs; conform BenW-besluit d.d. 28-5-2019. Voorgesteld wordt om de kosten te dekken uit de reserve Sociaal Domein.	-20
4	F32. Tekort Jeugd ZIN Voor 2019 is er een tekort op Zorg in Natura Jeugd van plm. € 1,5 miljoen. Dit wordt veroorzaakt door volumegroei van het aantal jeugdhulptrajecten. Dit is een landelijke trend en geldt ook voor de gemeente Gouda. Er wordt onderzocht waardoor dit wordt veroorzaakt en welke maatregelen genomen kunnen worden om een verdere groei te beperken. Dit tekort wordt gedekt uit de Reserve SD. Bij het eerste ijkmoment 2020 komt het college met een nadere analyse.	-1.500
4	F33. Taakstelling sociaal domein Voor het sociaal domein is voor 2019 een taakstelling opgelegd van € 1.000.000. Ondanks de genomen maatregelen wordt de taakstelling niet volledig gerealiseerd. Dit komt onder andere doordat de volumegroei nog groter is. Er wordt gekeken naar nieuwe maatregelen en de terugvalopties om in de toekomst de taakstelling wel te kunnen realiseren.	-430
8	Totaal te verrekenen met de reserve sociaal domein	1.750

G. Budgettaire neutrale wijzigingen

In de loop van 2019 is gebleken dat enkele zogenaamde budgettaire neutrale wijzigingen nodig zijn. Deze hebben geen effect op het resultaat. Zo kunnen bijvoorbeeld subsidies worden ontvangen waar even hoge uitgaven tegenover staan of worden budgetten ondergebracht op een ander programma dan aanvankelijk begroot. Ook al hebben deze begrotingswijzigingen geen effect op het financieel perspectief, toch valt de vaststelling van deze wijzigingen onder het budgetrecht van de gemeenteraad. De specificatie van de wijziging is opgenomen in bijlage 1.

3. Actualisatie van het Concerninvesteringsplan (CIP)

"In het Concerninvesteringsplan (CIP) worden de investeringen opgenomen die de gemeente de komende jaren gaat uitvoeren. Dit betreft de geplande uitgaven. Het CIP is opgenomen in de programmabegroting. Voorstellen voor aanpassing van het CIP (aanpassen van bestaande investeringen, opvoeren nieuwe investeringen of verwijderen investeringen) worden afgewogen bij de behandeling van de programmabegroting of een begrotingswijziging." Zo staat verwoord in de Nota waardering en afschrijving vaste activa 2013.

De actualisatie van het CIP met financiële gevolgen voor het lopende jaar zijn in deze begrotingswijziging opgenomen onder F3.

Daarnaast is aanpassing van het CIP in en ten behoeve van 2019 is noodzakelijk voor het volgende.

Verbetering afrit Goudse Poort

Voorgesteld wordt om in 2019 een investeringsbudget Verbetering Afrit Goudse Poort (€ 85.000) op het CIP op te nemen en te openen. De kapitaallasten van dit investeringsbudget worden gedekt uit de reserve Goudse Poort.

De beslissingsbevoegdheid voor de aanpassing van het CIP ligt bij de gemeenteraad.

4. De 2^e begrotingswijziging 2019 in bedragen

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	
	LASTEN	BATEN
01 Economie, werk en onderwijs (na 1e wijziging 2019)	19.075	-7.414
2.4 Economische havens en waterwegen		
Saldo na 1e wijziging	715	-1
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0
Tweede begrotingswijziging	-41	0
Saldo na 2e wijziging	674	-1
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur		
Saldo na 1e wijziging	717	-667
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0
Tweede begrotingswijziging	67	-67
Saldo na 2e wijziging	784	-734
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen		
Saldo na 1e wijziging	122	-152
Taakveldoverschrijdende wijziging	50	0
Tweede begrotingswijziging	0	0
Saldo na 2e wijziging	172	-152
3.4 Economische promotie		
Saldo na 1e wijziging	2.171	-497
Taakveldoverschrijdende wijziging	-50	0
Tweede begrotingswijziging	188	95
Saldo na 2e wijziging	2.309	-402

Programma/Taakveld (x € 1.000)	2019	
	LASTEN	BATEN
4.2 Onderwijshuisvesting		
Saldo na 1e wijziging	7.456	-298
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0
Tweede begrotingswijziging	604	-34
Saldo na 2e wijziging	8.060	-332
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken		
Saldo na 1e wijziging	7.895	-5.799
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0
Tweede begrotingswijziging	-4	0
Saldo na 2e wijziging	7.891	-5.799
Totaal 01 Economie, werk en onderwijs (na 2e wijziging 2019)	19.890	-7.420
02 Energie en klimaat (na 1e wijziging 2019)	24.459	-26.285
7.2 Riolering		
Saldo na 1e wijziging	14.675	-16.483
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0
Tweede begrotingswijziging	-573	2
Saldo na 2e wijziging	14.102	-16.481
7.3 Afval		
Saldo na 1e wijziging	7.641	-9.802
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0
Tweede begrotingswijziging	704	69
Saldo na 2e wijziging	8.345	-9.734
7.4 Milieubeheer		
Saldo na 1e wijziging	2.143	0
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0
Tweede begrotingswijziging	0	0
Saldo na 2e wijziging	2.143	0
Totaal 02 Energie en klimaat (na 2e wijziging 2019)	24.590	-26.215
03 Wonen en leefomgeving (na 1e wijziging 2019)	42.635	-17.228
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden		
Saldo na 1e wijziging	6.166	-4.667
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0
Tweede begrotingswijziging	111	-431
Saldo na 2e wijziging	6.277	-5.098
2.1 Verkeer en vervoer		
Saldo na 1e wijziging	13.366	-109
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0
Tweede begrotingswijziging	1.716	-327
Saldo na 2e wijziging	15.082	-436
2.2 Parkeren		
Saldo na 1e wijziging	1.167	-10
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0
Tweede begrotingswijziging	55	0
Saldo na 2e wijziging	1.222	-10
2.5 Openbaar vervoer		
Saldo na 1e wijziging	127	0
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0
Tweede begrotingswijziging	0	0
Saldo na 2e wijziging	127	0

Programma/Taakveld (x € 1.000)	2019	
	LASTEN	BATEN
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie		
Saldo na 1e wijziging	5.695	-100
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0
Tweede begrotingswijziging	-251	0
Saldo na 2e wijziging	5.444	-100
8.1 Ruimtelijke ordening		
Saldo na 1e wijziging	2.207	-46
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0
Tweede begrotingswijziging	62	-74
Saldo na 2e wijziging	2.269	-120
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)		
Saldo na 1e wijziging	10.428	-10.428
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0
Tweede begrotingswijziging	792	-742
Saldo na 2e wijziging	11.220	-11.170
8.3 Wonen en bouwen		
Saldo na 1e wijziging	3.479	-1.867
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0
Tweede begrotingswijziging	1.468	-917
Saldo na 2e wijziging	4.947	-2.784
Totaal 03 Wonen en leefomgeving (na 2e wijziging 2019)	46.588	-19.718
04 Sociaal domein (na 1e wijziging 2019)	120.388	-28.705
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie		
Saldo na 1e wijziging	9.738	-765
Taakveldoverschrijdende wijziging	-1.019	0
Tweede begrotingswijziging	144	-20
Saldo na 2e wijziging	8.863	-785
6.2 Wijkteams		
Saldo na 1e wijziging	6.454	0
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0
Tweede begrotingswijziging	-67	0
Saldo na 2e wijziging	6.387	0
6.3 Inkomensregelingen		
Saldo na 1e wijziging	32.248	-25.608
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0
Tweede begrotingswijziging	-1.352	100
Saldo na 2e wijziging	30.897	-25.508
6.4 Begeleide participatie		
Saldo na 1e wijziging	10.683	0
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0
Tweede begrotingswijziging	496	0
Saldo na 2e wijziging	11.179	0
6.5 Arbeidsparticipatie		
Saldo na 1e wijziging	3.640	-190
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0
Tweede begrotingswijziging	261	0
Saldo na 2e wijziging	3.901	-190

Programma/Taakveld (x € 1.000)	2019	
	LASTEN	BATEN
6.6 Maatwerkvoorziening (WMO)		
Saldo na 1e wijziging	2.896	0
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0
Tweede begrotingswijziging	-50	0
Saldo na 2e wijziging	2.846	0
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+		
Saldo na 1e wijziging	12.792	-1.082
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0
Tweede begrotingswijziging	1.526	670
Saldo na 2e wijziging	14.318	-412
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-		
Saldo na 1e wijziging	14.943	0
Taakveldoverschrijdende wijziging	1.019	0
Tweede begrotingswijziging	3.402	0
Saldo na 2e wijziging	19.364	0
6.81 Ge-escaleerde zorg 18+		
Saldo na 1e wijziging	21.701	-890
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0
Tweede begrotingswijziging	-3.720	0
Saldo na 2e wijziging	17.981	-890
6.82 Ge-escaleerde zorg 18-		
Saldo na 1e wijziging	2.765	-170
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0
Tweede begrotingswijziging	1.113	0
Saldo na 2e wijziging	3.878	-170
7.1 Volksgezondheid		
Saldo na 1e wijziging	2.487	0
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0
Tweede begrotingswijziging	118	0
Saldo na 2e wijziging	2.605	0
7.5 Begraafplaatsen en crematoria		
Saldo na 1e wijziging	41	0
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0
Tweede begrotingswijziging	-10	0
Saldo na 2e wijziging	31	0
Totaal 04 Sociaal domein (na 2e wijziging 2019)	122.250	-27.955
05 Cultuur, sport en recreatie (na 1e wijziging 2019)	17.237	-2.594
2.3 Recreatieve havens		
Saldo na 1e wijziging	258	-104
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0
Tweede begrotingswijziging	0	0
Saldo na 2e wijziging	258	-104
5.1 Sportbeleid en activering		
Saldo na 1e wijziging	6.287	0
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0
Tweede begrotingswijziging	-285	0
Saldo na 2e wijziging	6.002	0

Programma/Taakveld (x € 1.000)	2019	
	LASTEN	BATEN
5.2 Sportaccommodaties		
Saldo na 1e wijziging	2.688	-2.491
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0
Tweede begrotingswijziging	0	0
Saldo na 2e wijziging	2.688	-2.491
5.3 Cultuurpresentatie, -prod. en - part		
Saldo na 1e wijziging	3.784	0
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0
Tweede begrotingswijziging	-7	0
Saldo na 2e wijziging	3.777	0
5.4 Musea		
Saldo na 1e wijziging	2.142	0
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0
Tweede begrotingswijziging	0	0
Saldo na 2e wijziging	2.142	0
5.5 Cultureel erfgoed		
Saldo na 1e wijziging	229	0
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0
Tweede begrotingswijziging	-54	0
Saldo na 2e wijziging	175	0
5.6 Media		
Saldo na 1e wijziging	1.850	0
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0
Tweede begrotingswijziging	0	0
Saldo na 2e wijziging	1.850	0
Totaal 05 Cultuur, sport en recreatie (na 2e wijziging 2019)	16.892	-2.595
06 Leefbaarheid en veiligheid (na 1e wijziging 2019)	9.009	-125
1.1 Crisisbeheersing en brandweer		
Saldo na 1e wijziging	4.637	-46
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0
Tweede begrotingswijziging	0	0
Saldo na 2e wijziging	4.637	-46
1.2 Openbare orde en veiligheid		
Saldo na 1e wijziging	4.372	-79
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0
Tweede begrotingswijziging	797	-117
Saldo na 2e wijziging	5.169	-196
Totaal 06 Leefbaarheid en veiligheid (na 2e wijziging 2019)	9.806	-242
07 Bestuur en organisatie (na 1e wijziging 2019)	27.814	-3.419
0.1 Bestuur		
Saldo na 1e wijziging	3.740	-263
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0
Tweede begrotingswijziging	151	0
Saldo na 2e wijziging	3.891	-263
0.2 Burgerzaken		
Saldo na 1e wijziging	2.001	-896
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0
Tweede begrotingswijziging	-6	0
Saldo na 2e wijziging	1.995	-896

Programma/Taakveld (x € 1.000)	2019	
	LASTEN	BATEN
0.4 Overhead		
Saldo na 1e wijziging	22.074	-2.260
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0
Tweede begrotingswijziging	478	-191
Saldo na 2e wijziging	22.552	-2.451
Totaal 07 Bestuur en organisatie (na 2e wijziging 2019)	28.438	-3.610
08 Financiering en alg. dekkingsmiddelen (na 1e wijziging 2019)	7.858	-182.705
0.10 Mutaties reserves		
Saldo na 1e wijziging	4.133	-6.971
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0
Tweede begrotingswijziging	2.544	-1.185
Saldo na 2e wijziging	6.676	-8.156
0.11 Resultaat vd rekening baten/lasten		
Saldo na 1e wijziging	3.264	0
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0
Tweede begrotingswijziging	-2.514	0
Saldo na 2e wijziging	750	0
0.5 Treasury		
Saldo na 1e wijziging	-1.878	-316
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0
Tweede begrotingswijziging	-30	0
Saldo na 2e wijziging	-1.908	-316
0.61 OZB woningen		
Saldo na 1e wijziging	567	-7.349
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0
Tweede begrotingswijziging	10	0
Saldo na 2e wijziging	577	-7.349
0.62 OZB niet-woningen		
Saldo na 1e wijziging	173	-7.159
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0
Tweede begrotingswijziging	1	0
Saldo na 2e wijziging	174	-7.159
0.63 Parkeerbelasting		
Saldo na 1e wijziging	208	-3.876
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0
Tweede begrotingswijziging	-28	-28
Saldo na 2e wijziging	180	-3.904
0.64 Belastingen overig		
Saldo na 1e wijziging	85	-2.546
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0
Tweede begrotingswijziging	0	0
Saldo na 2e wijziging	85	-2.546
0.7 Alg uitk en ov uitk gemeentefonds		
Saldo na 1e wijziging	0	-153.864
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0
Tweede begrotingswijziging	0	-4.254
Saldo na 2e wijziging	0	-158.118

Programma/Taakveld (x € 1.000)	2019	
	LASTEN	BATEN
0.8 Overige baten en lasten		
Saldo na 1e wijziging	1.306	-623
Taakveldoverschrijdende wijziging	0	0
Tweede begrotingswijziging	-366	0
Saldo na 2e wijziging	940	-623
Totaal 08 Financiering en alg. dekkingsmiddelen (na 2e wijziging 2019)	7.474	-188.171

Overzicht per reserve

Naar aanleiding van de controle van de jaarrekening 2018 heeft de accountant geadviseerd mutaties in reserves op het niveau van individuele reserves te laten vaststellen in plaats van op het totaal niveau per programma. De gemeente geeft hier invulling aan met het onderstaande overzicht.

bedragen x € 1.000	Begroting na 1e wijziging 2019	2e wijziging 2019	Begroting na 2e wijziging 2019
Bijdr van Res Niet gesprongen explosieven -WO2	-1.000	64	-936
Saldo	-1.000	64	-936
Bijdr van Res Cofinanciering	-100	0	-100
Saldo	-100	0	-100
Bijdr aan Res Wijkontwikkeling	0	150	150
Saldo	0	150	150
Bijdr van Res Nog werkzaamheden 3 Notenboomen	0	-25	-25
Saldo	0	-25	-25
Bijdr van Res Zuidelijk stationsgebied	0	-375	-375
Saldo	0	-375	-375
Bijdr van Algemene Reserve	-2.457	-797	-3.253
Bijdr aan Algemene Reserve	3.264	-2.514	750
Saldo	807	-3.311	-2.504
Bijdr aan Res Groenfonds	200	1.052	1.252
Saldo	200	1.052	1.252
Bijdr van Res Sociaal domein	-2.445	-72	-2.517
Saldo	-2.445	-72	-2.517
Bijdr aan Egalisatieres openbare ruimte	2.721	0	2.721
Saldo	2.721	0	2.721
Bijdr van Res Versnellen woningbouw	-150	150	0
Bijdr aan Res Versnellen woningbouw	585	225	810
Saldo	435	375	810
Bijdr van Res Revitalisering GP	-31	0	-31
Saldo	-31	0	-31
Bijdr aan Res MO / VO	0	1.000	1.000
Saldo	0	1.000	1.000
Bijdr van Res parkeren	-40	0	-40
Bijdr aan Res parkeren	70	0	70
Saldo	30	0	30
Bijdr aan Res Organisatieontwikkeling	557	63	620
Bijdr van Res Organisatieontwikkeling	-748	-43	-791
Saldo	-192	20	-171

bedragen x € 1.000	Begroting na 1e wijziging 2019	2e wijziging 2019	Begroting na 2e wijziging 2019
Bijdr aan Res Cultuur en erfgoedfonds	0	54	54
Saldo	0	54	54
Bijdr van Res Nog werkzaamheden Bolwerk	0	-25	-25
Saldo	0	-25	-25
Bijdr van Res Herziening bestemmingsplannen	0	-62	-62
Saldo	0	-62	-62

5. Conclusies en samenvatting

Het perspectief na de 2e begrotingswijziging 2019 bedraagt € 750.000 positief. Na de 1e begrotingswijziging bedroeg het perspectief € 3.264.000 positief. Met de 2e begrotingswijziging vermindert het perspectief met € 2.514.000. De meerjarige effecten van de wijzigingen zijn verwerkt in de programmabegroting 2020-2023. In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van die begroting wordt de verwachte ontwikkeling van het weerstandsvermogen in samenhang uiteengezet.

BIJLAGE 1 - BUDGETTAIR NEUTRALE WIJZIGINGEN

In deze begrotingswijziging zijn de volgende budgettaire neutrale wijzigingen opgenomen. Het gaat bijvoorbeeld om aanpassingen van de exploitatiebudgetten aan de lasten- en batenkant voor dezelfde bedragen of het verplaatsen van budgetten van het ene programma naar het andere. Ook worden de reserves vermeld waar zich actualisaties voordoen in de kasritmes. Ofschoon geen enkele wijziging effect heeft op het financieel perspectief, valt de vaststelling onder het budgetrecht van de gemeenteraad.

Programma 1

Promotie toerisme: exploitatiebudget omzetten in P-budget

Een deel van het exploitatiebudget wordt omgezet naar P-budget ter dekking van de personele kosten. Het betreft een bedrag van € 150.000 (2019).

Actualisatie budgetten onderwijshuisvesting

Op basis van de laatste inzichten worden de ramingen voor onderwijshuisvesting geactualiseerd. Per saldo gaat het om een bedrag van € 34.000.

Programma 3

Aanpassing kasritme reserves Wijkontwikkeling, uit te voeren werkzaamheden Bolwerk en Drie Notenboomen en reserve Zuidelijk stationsgebied

Het kasritme van diverse reserves in programma 3 is geactualiseerd op basis van de laatste prognoses.

Reserve Wijkontwikkeling	€ 200.000
Reserve uit te voeren werkzaamheden Bolwerk	€ 25.000
Reserve uit te voeren werkzaamheden Drie Notenboomen	€ 25.000
Reserve Zuidelijk Stationsgebied	€ 375.000

Anterieure overeenkomsten

De inkomsten uit anterieure overeenkomsten dienen ter dekking van de daarmee samenhangende personele lasten.

Budgetten dagelijks beheer openbare ruimte

De beschikking van de budgetten dagelijks beheer openbare ruimte, jaarschijf 2019, vindt budgetneutraal plaats.

Degeneratievergoeding kabels en leidingen

De ontvangen degeneratievergoeding in verband met graafwerkzaamheden kabels en leidingen wordt gedoteerd aan de daarvoor bestemde voorziening groot onderhoud openbare ruimte.

Parkeerautomaten - contant geld

Het budget voor het ophalen en tellen van contant geld parkeerautomaten wordt overgeheveld naar het functionele programma.

Parkeren Stationsgarage – kentekenherkenning

De kosten van de uitbreiding parkeermanagementsysteem Stationsgarage (kentekenherkenning) worden gedekt uit de meerinkomsten parkeren. Het betreft een bedrag van € 27.500.

Stadsmarketing

De budgetten voor de VVV-activiteiten (stadsmarketing) zijn bij het 1^e ijkmoment 2019 op een verkeerd programma geraamd. Deze wijziging is daar een budgetneutrale correctie op.

Programma 4

Actualiseren bijdrage RDOG

De bijdrage aan de RDOG wordt in de begroting geactualiseerd. Dit wordt gedekt binnen programma 4.

Baankansen PRO VSO

Door het Rijk is met de decembercirculaire 2018 € 96.300 beschikbaar gesteld voor het vergroten van de baankansen voor kwetsbare jongeren uit het pro/vso-onderwijs. Deze gelden zijn bedoeld om het gat op te vangen van het ontbreken van de ESF subsidie in 2019. Dit betreft een budgetneutrale wijziging.

Compensatieregeling Begeleid Wonen (BW)

Met de Compensatieregeling BW worden er middelen toegevoegd aan het budget Begeleiding. Per saldo is dit budgetneutraal.

Eigen bijdrage Wmo

De begroting van de eigen bijdrage Wmo is geactualiseerd. Enerzijds in het kader van realistisch begroten. Anderzijds i.v.m. het effect op het abonnementstarief, dat gedekt zal worden uit de extra ontvangen rijksmiddelen. Per saldo is dit budgetneutraal.

Realistisch begroten Sociaal Domein

Er is realistisch begroot tussen de Wmo- en Jeugd-middelen, wat taakveldoverschrijdende budgetoverhevelingen tot gevolg heeft. Dit is per saldo budgetneutraal.

Stijging kosten JB-tafel

Het budget van JB-tafel (Gouda-deel) wordt geactualiseerd o.b.v. de begroting 2019. Dit wordt gedekt binnen programma 4.

Subsidie OCW Regenboogsteden

Gouda ontvangt van 2019-2022 een subsidie van € 20.000 per jaar t.b.v. inclusie, diversiteit en burgerschap. Dit is budgetneutraal.

Programma 5

Aanpassing kasritme reserve Cultuur en erfgoedfonds

Bij de 2e begrotingswijziging van 2015 is de reserve cultuur en erfgoedfonds ingesteld. Deze reserve wordt aangewend voor het bekostigen van de festiviteiten en activiteiten in het kader van Gouda 750 jaar. Deze reserve wordt jaarlijks gevoed met het (restant)budget (2019: € 53.500) dat hiervoor in de begroting is gereserveerd.

Programma 6

Aanpassing kasritme reserve Niet gesprongen explosieven

Het kasritme van deze reserve wordt geactualiseerd op basis van de inkomsten (€ 300.000) die via de meicirculaire 2019 zijn toegewezen.

Ondermijningsfonds

Vanuit het Ondermijningsfonds van het Rijk ontvangt Gouda € 165.000 op basis van het opgestelde Projectplan 'familie-aanpak en gezonde horeca'. Dit betreft een budgetneutrale wijziging.

Programma 7

Herschikken budgetten kostenplaats I en A

Op basis van de laatste inzichten met betrekking tot de ICT overeenkomst Gouwe IJssel zijn met name de inkomstenramingen van de afdeling Informatievoorziening en automatisering geactualiseerd. Het gaat om een bedrag van € 120.000.

RDS

Dit betreft een herschikking van het budget voor Contractmanagement MH. Dit is een budgetneutrale wijziging.

Verkiezingen

In verband met de parlementsverkiezingen heeft Gouda via de meicirculaire 2019 een bedrag ontvangen van € 50.000. Voorgesteld wordt dit bedrag over te hevelen naar programma 7 om de uitgaven voor 2019 te kunnen dekken. Dit betreft een budgetneutrale wijziging.

Waarderingskamer

Overhevelen budget Waarderingskamer van programma Bestuur en Organisatie naar programma Algemene Dekkingsmiddelen.

P-budget en inkomsten MBL (overhead)

Er worden uren doorbelast naar regiogemeenten m.b.t. volwasseneneducatie. Per saldo is dit budgetneutraal.

Programma 8**ROO herschikking**

Dit betreft een budgetneutrale wijziging waarmee de dotatie en de onttrekking met hetzelfde bedrag aangepast worden. Hierdoor wordt de begroting beter afgestemd ten opzichte van de verwachte realisatie.

Overig**Doorbelaste loonkosten**

Bij diverse afdelingen vindt een herschikking plaats van de doorbelaste loonkosten naar de verschillende programma's en taakvelden. Dit betreft een budgetneutrale wijziging.

Interne doorbelastingen

Om de administratieve last te beperken op de bedrijfsvoeringskosten wordt voorgesteld om de interne doorbelastingen voor kantinekosten, porti- en verzendkosten, licentiekosten en kleurafdrucken af te schaffen en alle hiervoor beschikbare budgetten centraal neer te zetten bij FAZ en INA. Dit betreft een budgetneutrale wijziging.