

3E BEGROTINGSWIJZIGING 2021

1. Inleiding

Binnen de Planning & Control-cyclus (PenC-cyclus) van de gemeente Gouda worden twee ijkmomenten onderscheiden. Tijdens deze ijkmomenten wordt onder andere aan de raad gerapporteerd over de voortgang van beleid en financiën door middel van een begrotingswijziging. Het voorliggende document omvat de 3^e begrotingswijziging 2021.

Leestip: teksten en tabellen zijn opgesteld vanuit het perspectief van het begrotingssaldo (ook wel financieel perspectief genoemd). Positieve bedragen duiden dan op een positief saldo of effect, voor negatieve bedragen geldt het omgekeerde. Voorbeeld: als de gemeente extra inkomsten krijgt uit het gemeentefonds wordt het bedrag positief weergegeven. Als een deel van de extra inkomsten bestemd wordt voor een programma, wordt dit als een negatief bedrag vermeld. Het laatste zorgt er immers voor dat het begrotingssaldo wordt verlaagd.

2. De mutaties binnen de 3^e begrotingswijziging 2021

De basis voor deze 3^e begrotingswijziging ligt in de 2^e begrotingswijziging 2021 die 14 juli jl. door de gemeenteraad is vastgesteld. De effecten van de meicirculaire 2021 konden niet in die begrotingswijziging worden meegenomen en worden nu alsnog verwerkt evenals de bijstellingen op basis van de voortgang in 2021. Zie daartoe onderstaande tabel.

bedragen x € 1.000	2021
A. Financieel perspectief 2021 na 2e begrotingswijziging 2021	-9.876
Aanvullend:	
B. Meicirculaire 2021	860
Bijgesteld financieel perspectief 2021 (na verwerking meicirculaire)	-9.016
2e ijkmoment 2021:	
C. College- en raadsbesluiten	-14
D. Corona (via de algemene reserve)	0
E. Voortgang 2021 waarvan:	9.452
- actualisaties 6.578	
- verrekeningen met reserves 0	
- kasschuiven 2.874	
F. Budgettair neutrale wijzigingen	0
sub-totaal	9.438
Geactualiseerd financieel perspectief 2021	422

Toelichting op de tabel

A. Financieel perspectief 2021 na 2^e begrotingswijziging 2021

Het financieel perspectief (verwachte resultaat) 2021 bedroeg € 7.876.000 negatief na de vaststelling van de 2^e begrotingswijziging 2021 door de gemeenteraad op 14 juli jl.

B. Meicirculaire 2021

Onder verwijzing naar de raadsmemo van 29 juni jl. worden de effecten van de meicirculaire 2021 met navolgende tabellen in beeld gebracht.



bedragen x € 1.000	2021
Meicirculaire - mutatie t.o.v. maartbrief 2021	3.495
Waarvan geormerkte bedragen:	
A. Loon- en prijscompensatie	n.v.t.
B. Mutaties in de niet-geïntegreerde onderdelen van de voormalige integratie-uitkering sociaal domein	-552
C. Taakmutaties en wijzigingen in gelabelde uitkeringen en/of geïntegreerde onderdelen m.b.t. het sociaal domein	-1.991
D. Coronacompensatiemiddelen	-32
E. Overige taakmutaties	-60
sub-totaal	-2.635
Effect meicirculaire op financieel perspectief 2021	860

Toelichting

De meicirculaire leidt tot hogere bruto-inkomsten. Door het oormerken van bedragen conform bestaande regels en afspraken neemt de bestedingsruimte in 2021 weer af. Desondanks is het netto-effect op het financieel perspectief positief.

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

In de voorbij maanden is onderzocht voor welke onderwerpen middelen beschikbaar dienen te blijven, aan een reserve moeten worden toegevoegd of vrij kunnen vallen in het begrotingssaldo. Voor de onderwerpen in de categorieën 4 en 8 – gemarkeerd met een * – in onderstaand overzicht geldt dat de middelen vrij kunnen vallen. De vrijval wordt administratief verwerkt op grond van de toelichting onder E. Voortgang 2021, onderdeel 8 Oormerken gemeentefonds.

Prg.	omschrijving (bedragen x € 1.000)	2021
	Geormerkte bedragen:	
	<i>Voormalige integratie-uitkering sociaal domein:</i>	
4	Beschermde Wonen (toevoegen aan de reserve MO/VO/BW)	-293
4	Participatie	-190
4	Voogdij/18+	-69
	sub-totaal	-552
	<i>Sociaal domein:</i>	
4*	Maatschappelijke begeleiding	-85
4	Inburgering	21
4	Maatschappelijke opvang	15
4	Vrouwenopvang	-77
4	Jeugdzorg: wachttijden specialistische jeugdzorg	-50
4	Jeugdzorg: POH Jeugd GGZ	-41
4	Rijksvaccinatieprogramma's meningokokken + informed consent	-19
8*	Compensatieregeling Voogdij/18+	-26
8*	Versterking gemeentelijke antidiscriminatievoorziening	-29
8*	Jeugdzorg: verdringing en lichte jeugdzorgproblematiek	-932
8*	Jeugdzorg: wachttijden specialistische jeugdzorg	-767
	sub-totaal	-1.991
	<i>Coronacompensatie:</i>	
	Heroriëntatie zelfstandigen (toevoegen aan de algemene reserve)	-22
	Jeugd aan Zet (toewijzen aan programmabudget)	-10
	sub-totaal	-32
	<i>Overig:</i>	



Prg.	omschrijving (bedragen x € 1.000)	2021
5	Bommenregeling	-54
8	Energieprestatie gebouwen (EPBD III)	-6
	sub-totaal	-60
	Totaal geoormerkte bedragen	-2.635

Toelichting op de tabel

Coronacompensatie

Sinds 2020 houdt corona ons in de greep. Binnen Gouda is afgesproken dat lasten en baten die samenhangen met corona worden afgewikkeld op de algemene reserve.

In de meicirculaire is € 32.000 beschikbaar gekomen voor coronacompensatie. Daarvan heeft het college € 10.000 toegewezen aan Jeugd, waarvoor deze compensatiemiddelen ook waren bedoeld. De overige € 22.000 worden toegevoegd aan de algemene reserve.

C. College- en raadsbesluiten

De financiële effecten van de college- en raadsbesluiten na de 2^e begrotingswijziging staan in de volgende tabel.

Prg.	omschrijving (bedragen x € 1.000)	2021
5	Sportimpulsregeling Gouda	-14
	Verrekening en verlenging van de sportimpulsregeling Gouda. Collegebesluit van 31 augustus 2021.	
	Effect op het financieel perspectief 2021	-14

D. Corona

2021 is nog steeds in de greep van corona. Inmiddels heeft het college al enkele besluiten genomen die leiden tot hogere lasten of lagere baten. De financiële effecten worden in de voorliggende begrotingswijziging verwerkt ter vaststelling door de gemeenteraad. Lasten en baten die samenhangen met corona worden afgewikkeld op de algemene reserve. Zie navolgend overzicht..

Prg.	omschrijving (bedragen x € 1.000)	2021
7	Overhead	-147
	De als gevolg van COVID-19 gemaakte kosten om thuiswerk te kunnen faciliteren en maatregelen in het Huis van de Stad te treffen leiden tot meerkosten van € 147.000. Compensaties vanuit het Rijk om tegenvallers als gevolg van COVID-19 op te vangen zijn/worden in de algemene reserve gestort. De meerkosten binnen de exploitatie als gevolg van COVID-19 worden met de algemene reserve verrekend.	
7	Verkiezingen	-94
	De benodigde aanpassingen om de (werkzaamheden omtrent) verkiezingen coronaproof uit te voeren hebben tot meerkosten van € 94.000 geleid. Compensaties vanuit het Rijk om tegenvallers als gevolg van COVID-19 op te vangen worden in de algemene reserve gestort. De meerkosten binnen de exploitatie als gevolg van COVID-19 worden met de algemene reserve verrekend.	
8	Onttrekking aan de algemene reserve	241
	De meerkosten binnen de exploitatie als gevolg van COVID-19 worden met de algemene reserve verrekend.	
	Effect op het financieel perspectief 2021	0

E. Voortgang 2021



In de volgende tabel zijn de financiële afwijkingen uit de eerste acht maanden van 2021 weergegeven voor zover deze worden afgewikkeld op het financieel perspectief. Positieve bedragen betekenen een voordeel.

Prg.	omschrijving (bedragen x € 1.000)	2021
1	Actualisatie budget onderwijsachterstandenbeleid (OAB) Het budget van OAB wordt geactualiseerd op basis van de ontvangen beschikking van € 2.958.000. Daarnaast wordt een saldo, als gevolg van mutaties uit het verleden, van € 5.000 structureel weggewerkt ten gunste van het perspectief.	5
1	Onderhoudsvoorziening Burg. Martenssingel In lijn met de instructies van de accountant worden de onderhoudslasten van het pand aan de Martenssingel momenteel bekostigd vanuit de algemene middelen i.p.v. via een onderhoudsvoorziening. De onderhoudslasten 2021 zijn lager dan eerder werd verwacht. Voor de activiteiten die gepland waren voor 2021, maar in 2022 worden uitgevoerd, wordt via een kasschuif budget beschikbaar gehouden (zie blz. 9). Het meerjarig onderhoudsplan voor het gebouw aan de Burg. Martenssingel wordt in 2022 geactualiseerd.	236
1	Ondernemen in Gouda Het overschot op Ondernemen in Gouda 2021 valt vrij ten gunste van het begrotingsperspectief. Dekking voor de doorgeschoven activiteiten wordt gevonden binnen de bestaande budgetten 2022 of wordt bij de tussentijdse rapportages 2022 gerapporteerd.	50
1	Sloop van gymzaal Hoogenburg De lasten voor de sloop van de gymzaal Hoogenburg waren verdeeld over de jaren, maar zullen nu in één jaar (2022) vallen.	8
1	Tijdelijke voorziening Westergouwe voor het plaatsen en uitbreiden van units Betreffen de meerjarige plaatsingskosten van units tijdelijke huisvesting Westergouwe voorzieningen.	-40
2	Actualisatie taakveld Afval De verrekening van het resultaat uit hoofde van Afval vindt met de daarvoor ingestelde voorziening plaats. Dit kan zowel een onttrekking als een toevoeging aan de voorziening zijn. Het genoemde resultaat bestaat uit het saldo van baten en lasten op het taakveld 7.3 Afval en de toegerekende kosten voor kwijschelding (taakveld 6.3 Inkomensregelingen) en reinigingsinspectie (taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid). Na verrekening met de voorziening resteert per saldo de toegerekende compensabele BTW (als exploitatieresultaat op Afval). De ten opzichte van begroting lagere opbrengsten uit de heffing (€ 210.000)*, lagere kosten voor dagelijks en groot onderhoud (€ +243.000), hogere baten uit afvalstromen/-zakken (€ +130.000), hogere toegerekende kosten (€ -78.000)** en hogere toegerekende compensabele BTW (€ 1.104.000) leiden tot een benodigde onttrekking aan de voorziening van € +1.019.000. Aangezien de stand van de voorziening na de afsluiting van boekjaar 2020 nihil was, wordt voorgesteld dit resultaat te dekken uit de reserve Investerings Afval (€ 260.000) en Algemene Reserve (€ 759.000). *De lagere baten uit de afvalstoffenheffing staat toegelicht onder 2 - Prognose inkomsten uit heffingen/belastingen: Afval. **Van de hogere toegerekende kosten betreft € +15.000 de kwijschelding, welke staat toegelicht onder 8 - Prognose inkomsten uit heffingen/belastingen: OZB en overige.	1.329
2	Actualisatie taakveld Riool	324



Prg.	omschrijving (bedragen x € 1.000)	2021
	De verrekening van het resultaat uit hoofde van Riool vindt met de daarvoor ingestelde voorziening plaats. Dit kan zowel een onttrekking als een toevoeging aan de voorziening zijn. Het genoemde resultaat bestaat uit het saldo van baten en lasten op het taakveld 7.2 Riool en de toegerekende kosten voor kwijschelding (taakveld 6.3 Inkomensregelingen). Na verrekening met de voorziening resteert per saldo de toegerekende compensabele BTW (als exploitatieresultaat op Riool). De ten opzichte van begroting lagere opbrengsten uit de heffing (€ 790.000)*, lagere kosten voor dagelijks en groot onderhoud (€ +959.000), lagere toegerekende kosten (€ 41.000)** en lagere toegerekende compensabele BTW (€ 412.000) leiden tot een € -635.000 hogere dotatie aan de voorziening. *De lagere baten uit de riolheffing staat toegelicht onder 2 - Prognose inkomsten uit heffingen/belastingen: Riool. **De lagere toegerekende kosten betreffen de kwijschelding, welke staat toegelicht onder 8 - Prognose inkomsten uit heffingen/belastingen: OZB en overige.	
2	Energie en Klimaat Het overschot op Energie en Klimaat 2021 valt vrij ten gunste van het begrotingsperspectief. Dekking voor de doorgeschoven activiteiten wordt gevonden binnen de bestaande budgetten 2022 of wordt bij de tussentijdse rapportages 2022 gerapporteerd.	125
2	Prognose inkomsten uit heffingen/belastingen: Afval Door de BSGR afgegeven prognoses voor de te ontvangen baten uit hoofde van heffingen/belastingen en kwijscheldingen geven aanleiding tot het meerjarig bijstellen van de begroting.	-210
2	Prognose inkomsten uit heffingen/belastingen: Riool Door de BSGR afgegeven prognoses voor de te ontvangen baten uit hoofde van heffingen/belastingen en kwijscheldingen geven aanleiding tot het meerjarig bijstellen van de begroting.	-790
3	Dagelijks onderhoud Groen Stormschade op 8 maart 2021 (€ 12.000), een calamiteit met bomen op Sluiseiland (€ 17.000), een pilot met het voeren van bomen bij lage waterstanden in het IJzerdoornpark (€ 15.000), het onderzoeken van alle populieren in het kader van de veiligheid (€ 20.000) en het resultaat van de nieuwe aanbesteding door hogere prijzen en de toevoeging van een inspectie van het bosplantsoen (€ 70.000) leiden tot een overschrijding van het huidige budget.	-134
3	Gladheidsbestrijding Als gevolg van strenge winterse omstandigheden in het voorjaar worden de totale kosten voor gladheidsbestrijding in 2021 € 150.000 hoger geraamd.	-150
3	Kunstwerken Herstelwerkzaamheden aan klapperende dan wel losliggende bruggedelen, herstelwerkzaamheden aan de brug op het Schermhornpad en hoger dan geraamde tarieven voor inhuur leiden per saldo voor 2021 tot een overschrijding van € 155.000.	-155
3	Openbare straatverlichting Grotere hoeveelheden meldingen konden binnen de huidige capaciteit niet opgepakt worden. Derhalve zijn derden ingehuurd voor de afhandeling ervan. Voor relatief veel kabelstoringen is een eenmalige aankoop van voorraden gedaan om vervangingswerkzaamheden uit te kunnen voeren. De werkzaamheden worden grotendeels uitgevoerd door een derde partij. Het oude contract is afgelopen en de aanbesteding voor een nieuw contract is reeds in gang gezet. Voor de periode hiertussen is een nieuw en tijdelijk contract aangegaan tegen relatief hogere prijzen.	-246
3	Ontwikkeling driehoek RZG De gronden zijn verkocht. Hierdoor vervalt de structureel geraamde bijdrage aan de gemeenschappelijke regeling RZG.	127
3	Verkoop onroerende zaken Betreft de verkoop van de Uiterwaardseweg 3.	55



Prg.	omschrijving (bedragen x € 1.000)	2021
4	Actualisatie TONK De prognose van de uitgaven Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK) laat op dit moment een voordeelprognose zien op de uitgaven 2021.	94
4	Actualiseren budget RDOG De budgetten van de bijdrage aan de RDOG worden o.b.v. de begroting van de RDOG herschikt. Dit heeft voor 2021 geresulteerd in het incidenteel vrijvallen van € 50.000, dat ten gunste zal komen van het perspectief.	50
4	Budget Brede Basis Jeugd deels vrijvallen Op het budget van Brede Basis Jeugd zit in 2021 een positief saldo van ongeveer € 100.000. Dit valt vrij t.g.v. het perspectief.	100
4	Budget Gezondheidsbeleid deels vrijvallen Op het budget Gezondheidsbeleid zit in 2021 een positief saldo van ongeveer € 50.000. Dit saldo valt vrij t.g.v. het begrotingsperspectief.	50
4	Budget Inspecties Kinderopvang deels vrijvallen Op het budget Inspecties Kinderopvang zit in 2021 een positief saldo van ongeveer € 40.000. Van dit saldo wordt € 25.000 gebruikt om tekorten binnen programma 4 mee op te vangen, € 15.000 van dit saldo valt vrij t.g.v. het perspectief.	15
4	Budget Statushouders deels vrijvallen Op het budget Statushouders zit in 2021 een positief saldo van ongeveer € 114.000. Dit saldo valt vrij t.g.v. het perspectief.	114
4	Budget ZIN (Zorg In Natura) Jeugd deels vrijvallen Met de Kadernota 2021 is het budget van ZIN Jeugd opgehoogd in het kader van extra kosten als gevolg van toenemende zorgzwaarte een aantallen in de jeugdzorg. Deze toename is minder sterk gebleken dan verwacht. Voor 2021 kan er daarom incidenteel € 1 miljoen vrijvallen t.g.v. het perspectief.	1.000
4	Prognose inkomsten uit heffingen/belastingen: Kwijtscheldingen Door de BSGR afgegeven prognoses voor de te ontvangen baten uit hoofde van heffingen/belastingen en kwijtscheldingen geven aanleiding tot het meerjarig bijstellen van de begroting.	35
4	Vrijval aanvullend Jeugd Aan de hand van een aangepaste lastenprognose 2021 is een aanvullende vrijval van budgetten onder "Jeugd" mogelijk.	300
4	Vrijval aanvullend WMO Aan de hand van een aangepaste lastenprognose 2021 is een aanvullende vrijval van budgetten onder "WMO" mogelijk.	300
5	Afwikkeling vorige jaren baten provincies Betreft de afwikkeling van een subsidie van de provincie van voorgaande jaar met als doel museum en filmhuis te steunen van het voorgaande jaar. Is in juli 2021 definitief vastgesteld.	75
5	Sport subsidiedossier Deze post is structureel te hoog begroot in het verleden en naar de toekomst. Het budget kan worden verlaagd.	18
5	Opbrengsten SPUK gelden Gemeente Gouda Opbrengsten SPUK gelden Gemeente Gouda via de SISA ingediende verantwoording bij het Rijk.	600
5	Subsidieregeling (sport)kleedkamers De bijdrage voor verhuur en onderhoud van kleedkamers kan door de corona-maatregelen naar beneden worden bijgesteld.	27
6	Fietsparkeren Het beschikbare budget t.b.v. afkoop betaald fietsparkeren noordzijde station en een deel van het reguliere uitvoeringsbudget kan vrijvallen ten gunste van het	145



Prg.	omschrijving (bedragen x € 1.000)	2021
	begrotingsperspectief. De onderhandelingen over de definitieve ingangsdatum onbetaald fietsparkeren zijn nog niet afgerond.	
6	Weerbaarheid Bestuur De geactualiseerde begroting met betrekking tot de uitvoeringskosten Weerbaarheid Bestuur leidt tot een voorgestelde vrijval van € 35.000 in 2021. Dekking van de uitvoeringskosten 2022 zal gevonden moeten worden binnen de bestaande budgetten.	35
6	VRHM - vrijval resultaat 2020 Het positieve rekeningresultaat (boekjaar 2020) van de Veiligheidsregio Hollands Midden is, naar rato van de inbreng, medio 2021 aan Gouda gerestitueerd en kan vrijvallen ten gunste van het begrotingsperspectief.	163
7	Actualisatie burgerzaken Een onderschrijding op de inzet van personeel wordt geraamd als gevolg van gewijzigde bezettingen.	115
7	Actualisatie CJA - Inhuur derden Als gevolg van vacante posities en gewichtige juridische dossiers dienen derden ingehuurd te worden binnen de afdeling Juridische Zaken.	-202
7	Actualisatie dotatie voorziening APPA De geraamde jaarlijkse toevoeging van € 500.000 aan de voorziening voor pensioenaanspraken van (voormalig) wethouders wordt verlaagd met € 248.000. Op basis van ervaringscijfers uit eerdere boekjaren en beschikbare informatie volstaat een minder hoge toevoeging aan de voorziening om deze toereikend te houden.	248
7	Actualisatie FIN - Inhuur derden Als gevolg van vacante posities en implementatie van het nieuwe boekhoudpakket dienen derden ingehuurd te worden binnen de financiële afdeling.	-450
7	Actualisatie kostenverdeelstaat De actualisatie van de kostenverdeelstaat (toerekening loonkosten aan investeringen, projecten, taakvelden en grondexploitatie) heeft tot gevolg die kosten in meer of mindere mate uit onder andere investeringsbudgetten en opbrengsten tarieven kunnen worden gefinancierd.	56
7	Adviezen en diensten derden Wegens langdurig ziekteverzuim is er gekozen voor de inschakeling van adviezen en diensten derden.	-65
7	Budget gehandicaptenparkeerkaarten Op het budget gehandicaptenparkeerkaarten zit een structureel positief saldo van € 14.500. Dit saldo valt vrij t.g.v. het perspectief.	15
7	Raming mutatie ROO De geactualiseerde verwachting voor de onttrekkingen aan de reserve Organisatieontwikkeling op basis van lopende en nieuwe afspraken geeft aanleiding tot het wijzigen van de begroting.	141
8	Actualiseren resultaten treasury Op basis van de actualisatie van de financieringsbehoefte, renteverwachting, ontwikkeling van de boekwaarden MPG en investeringsplanning zijn meerjarige renteresultaten geprognosticeerd waarop de begroting wordt bijgesteld.	-52
8	Effect gedetacheerde medewerkers Ten opzichte van de aanvankelijke begroting worden meer medewerkers gedetacheerd bij voornamelijk buurgemeenten.	129
8	Prognose inkomsten uit heffingen/belastingen: OZB en overige Door de BSGR afgegeven prognoses voor de te ontvangen baten uit hoofde van heffingen/belastingen en kwijtscheldingen geven aanleiding tot het bijstellen van de begroting.	975
8	Stelpost uitbreiding Westergouwe Ten laste van het begrotingsperspectief zijn bij het eerste ijkmoment budgetten voor het beheer van de openbare ruimte verhoogd, vanwege de uitbreiding van Westergouwe. Het restant van de stelpost voor 2021 kan zodoende vrijvallen.	18



Prg.	omschrijving (bedragen x € 1.000)	2021
8	Oormerken gemeentefonds Voor enkele van de taakmutaties binnen de uitkering uit het gemeentefonds, waarvoor de middelen tijdelijk beschikbaar worden gehouden, zijn geen (afzonderlijke) bestedingsvoorstellen gedaan. Deze middelen kunnen nu vrijvallen ten gunste van het begrotingssaldo. Het betreft: rijksvaccinatieprogramma (sept. 2018), voorschoolse voorziening peuters (sept. 2018), Donorwet (sept. 2019), toezicht voorschoolse educatie (mei 2020), omgevingsveiligheidsdiensten (sept. 2020), waterschaps-verkiezingen (sept. 2020) en Voorschoolse opvang peuters (maart 2021). Daarnaast is bij de gedetailleerde uitwerking van de meicirculaire 2021 geconstateerd dat Gouda in 2021 middelen toegewezen heeft gekregen waarvoor de gemeente eerder al realistisch heeft begroot. De middelen waarvan verwacht wordt dat die niet nodig zijn in 2021 kunnen daardoor vrijvallen in het financieel perspectief. Het betreft: Antidiscriminatievoorziening, Compensatieregeling Voogdij/18+, Jeugd: verdringing en lichte JZ (€ 932.000), Jeugd: wachttijden specialistische JZ (€ 767.000), Maatschappelijke begeleiding statushouders, Voogdij/18+ (IU).	1.997
	Effect op het financieel perspectief 2021	6.578

VERREKENINGEN MET RESERVES

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

Prg.	omschrijving (bedragen in € 1.000)	2021
3	Kosten omgevingsplan t.l.v. reserve De kosten omgevingsplan worden voor een bedrag van € 117.500 met de daarvoor bestemde reserve omgevingsplan verrekend.	0
3	Versnelling verbreding A20 Door vertraging in de voortgang van de provinciale procedures is versnelling in het proces Versnelling Verbreding A20 niet meer te realiseren. Hierdoor is de gemeentelijke versnellingsbijdrage van € 50.000 niet meer noodzakelijk, deze wordt retour ontvangen en aan de reserve cofinanciering regionale projecten gedoteerd.	0
4	Extra dotatie reserve MO/VO/BW Gezien het te verwachten positieve saldo binnen het budget Beschermd Wonen, wordt er met het 2e ijkmoment € 500.000 gedoteerd aan de reserve MO/VO/BW.	0
4	Regionaal programma Sturen op Kosten Het incidentele regionale budget Sturen op Kosten zal in 2021 niet volledig benut worden. Het te verwachten saldo van € 90.000 zal daarom worden toegevoegd aan de regionale reserve MO/VO/BW.	0
4	Regionaal: Versterking arbeidsmarktregio's Gouda ontvangt als centrumgemeente extra middelen uit het gemeentefonds voor de versterking van de arbeidsmarktregio's. De middelen worden besteed in overleg en na afstemming met de partners in de regio. De middelen 2020 (€ 77.000) worden aan het functionele programma toegevoegd via een onttrekking aan de algemene reserve.	0
5	Eerste ronde subsidie culturele organisaties De subsidie voor culturele organisaties komt vanuit de septembercirculaire 2020 en is verantwoord in 2021. Het gaat om een bedrag van € 539.000. De middelen worden onttrokken aan de algemene reserve.	0
5	Restant budget 2e ronde subsidie culturele organisatie Restant van € 49.000 vanuit de 2e ronde subsidie culturele organisaties toevoegen aan de algemene reserve.	0
	Effect op het financieel perspectief 2021	0



KASSCHUIVEN

In de loop van dit jaar is gebleken dat bij een aantal budgetten sprake is van onderuitputting en waarvoor geldt dat de middelen doorgeschoven moeten worden naar het volgende begrotingsjaar om Goudse projecten en programma's af te kunnen ronden of om middelen beschikbaar te houden vanwege de centrumfunctie of regierol van de gemeente. Zie daartoe navolgend overzicht:

Prg.	omschrijving (bedragen x € 1.000)	2021
1	Budget Campus Gouda In 2021 wordt een saldo van € 90.000 op het budget van Campus Gouda verwacht. Campus Gouda zit vanaf april 2021 in de vervolgfase van de realisatie, die in 2022 zal resulteren in de uitvoering van samenwerkingsovereenkomsten met hogescholen, waar het saldo van € 90.000 voor benodigd zal zijn.	90
1	Onderhoudsvoorziening Burg. Martenssingel Betreft het onderhoudsbudget voor het gebouw aan de Burg. Martenssingel dat gedeeltelijk wordt doorgeschoven naar volgende jaar. Er is nog discussie over de bestemming van het gebouw. Het hoog noodzakelijke onderhoud wordt nu uitgevoerd.	116
1	Gouda750 De actualisatie van de werkbegroting 2021-2022 maakt het noodzakelijk om budgetten 2021 beschikbaar te krijgen in het feestjaar 2022.	100
4	Middelen dak- en thuislozen (dec. circ. 2020) In de decembercirculaire 2020 zat € 2.090.000 aan middelen voor het actieplan Dakloosheid, wat volledig t.g.v. 2021 is geboekt. € 1.178.860 hiervan is echter bestemd voor 2022 en € 550.000 voor 2023.	1.729
4	Regionaal: Perspectief op Werk De actualisatie van de regionale meerjarenbegroting laat een herverdeling van de uitgaven zien over de jaren 2021 en 2022. Door deze herverdeling zijn deze regionale middelen ook in 2022 beschikbaar ter dekking van kosten die de regio maakt.	500
4	Regionaal: Versterken Arbeidsmarktregio's De actualisatie van de meerjarenbegroting laat een herverdeling van de uitgaven zien over de jaren 2021 en 2022. Door deze herverdeling zijn deze regionale middelen ook in 2022 beschikbaar ter dekking van kosten die de regio maakt.	149
5	Herschikking budgetten Erfgoed en vrijval Het berekende overschot op de subsidiebudgetten gevelherstel Gouda750 in 2021 wordt doorgeschoven naar 2022 zodat deze post in dat jaar beschikbaar is.	190
	Effect op het financieel perspectief 2021	2.874

F. Budgettair neutrale wijzigingen

In de loop van 2021 is gebleken dat enkele zogenaamde budgettair 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. De 3^e begrotingswijziging 2021 in bedragen

De gemeenteraad stuurt binnen de programmabegroting op de totalen van de lasten en de baten per programma. Per programma wordt inzicht verschaft op taakveldniveau. 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. Het onderstaande overzicht geeft inzicht in de ontwikkeling van de programmabegroting ten aanzien van deze 3^e begrotingswijziging 2021.

Programma/Taakveld (x € 1.000)	2021	
	LASTEN	BATEN
01 Economie, werk en onderwijs (na 2e wijziging 2021)	22.119	-8.770
2.4 Economische havens en waterwegen		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 2e wijziging	1.047	0
Saldo 3e wijziging	0	0
Saldo na 3e wijziging	1.047	0
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 2e wijziging	1.632	-1.587
Saldo 3e wijziging	0	0
Saldo na 3e wijziging	1.632	-1.587
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 2e wijziging	217	-153
Saldo 3e wijziging	6	23
Saldo na 3e wijziging	223	-130
3.4 Economische promotie		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 2e wijziging	2.679	-600
Saldo 3e wijziging	532	-561
Saldo na 3e wijziging	3.211	-1.160
4.2 Onderwijshuisvesting		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 2e wijziging	7.656	-307
Saldo 3e wijziging	1.980	-2.293
Saldo na 3e wijziging	9.636	-2.601
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 2e wijziging	8.888	-6.123
Saldo 3e wijziging	689	-702
Saldo na 3e wijziging	9.577	-6.825
Totaal 01 Economie, werk en onderwijs (na 3e wijziging 2021)	25.325	-12.302
02 Energie en klimaat (na 2e wijziging 2021)	29.116	-30.935
7.2 Riolering		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 2e wijziging	16.899	-18.968
Saldo 3e wijziging	-626	797
Saldo na 3e wijziging	16.273	-18.171
7.3 Afval		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 2e wijziging	9.572	-11.717
Saldo 3e wijziging	-179	80
Saldo na 3e wijziging	9.393	-11.637
7.4 Milieubeheer		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 2e wijziging	2.645	-250
Saldo 3e wijziging	843	-950
Saldo na 3e wijziging	3.488	-1.200
Totaal 02 Energie en klimaat (na 3e wijziging 2021)	29.154	-31.008
03 Wonen en leefomgeving (na 2e wijziging 2021)	50.705	-23.298
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 2e wijziging	5.261	-3.996
Saldo 3e wijziging	0	-55
Saldo na 3e wijziging	5.261	-4.051
2.1 Verkeer en vervoer		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 2e wijziging	14.239	-414



Programma/Taakveld (x € 1.000)	2021	
	LASTEN	BATEN
Saldo 3e wijziging	1.020	-313
Saldo na 3e wijziging	15.259	-727
2.2 Parkeren		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 2e wijziging	1.226	-10
Saldo 3e wijziging	0	0
Saldo na 3e wijziging	1.226	-10
2.5 Openbaar vervoer		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 2e wijziging	112	0
Saldo 3e wijziging	0	0
Saldo na 3e wijziging	112	0
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 2e wijziging	5.804	-100
Saldo 3e wijziging	-25	-35
Saldo na 3e wijziging	5.779	-135
8.1 Ruimtelijke ordening		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 2e wijziging	2.067	-41
Saldo 3e wijziging	-13	-56
Saldo na 3e wijziging	2.054	-98
8.2 Grondexpl. (niet-bedrijventerreinen)		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 2e wijziging	17.061	-17.061
Saldo 3e wijziging	0	0
Saldo na 3e wijziging	17.061	-17.061
8.3 Wonen en bouwen		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 2e wijziging	4.935	-1.676
Saldo 3e wijziging	812	-808
Saldo na 3e wijziging	5.747	-2.484
Totaal 03 Wonen en leefomgeving (na 3e wijziging 2021)	52.501	-24.566
04 Sociaal domein (na 2e wijziging 2021)	140.147	-29.666
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 2e wijziging	8.823	-860
Saldo 3e wijziging	327	41
Saldo na 3e wijziging	9.150	-820
6.2 Wijkteams		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 2e wijziging	4.124	0
Saldo 3e wijziging	35	0
Saldo na 3e wijziging	4.160	0
6.3 Inkomensregelingen		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 2e wijziging	35.203	-27.184
Saldo 3e wijziging	137	-1.568
Saldo na 3e wijziging	35.341	-28.752
6.4 Begeleide participatie		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 2e wijziging	10.456	0
Saldo 3e wijziging	-314	0
Saldo na 3e wijziging	10.142	0
6.5 Arbeidsparticipatie		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 2e wijziging	5.294	0
Saldo 3e wijziging	430	0
Saldo na 3e wijziging	5.724	0



Programma/Taakveld (x € 1.000)	2021	
	LASTEN	BATEN
6.6 Maatwerkvoorziening (WMO)		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 2e wijziging	2.975	0
Saldo 3e wijziging	60	0
Saldo na 3e wijziging	3.035	0
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 2e wijziging	14.348	-436
Saldo 3e wijziging	1.883	0
Saldo na 3e wijziging	16.231	-436
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 2e wijziging	27.249	0
Saldo 3e wijziging	-476	0
Saldo na 3e wijziging	26.774	0
6.81 Ge-escaleerde zorg 18+		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 2e wijziging	24.444	-1.001
Saldo 3e wijziging	-4.215	326
Saldo na 3e wijziging	20.229	-675
6.82 Ge-escaleerde zorg 18-		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 2e wijziging	4.032	-185
Saldo 3e wijziging	653	2
Saldo na 3e wijziging	4.685	-184
7.1 Volksgezondheid		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 2e wijziging	3.151	0
Saldo 3e wijziging	-134	0
Saldo na 3e wijziging	3.017	0
7.5 Begraafplaatsen en crematoria		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 2e wijziging	48	0
Saldo 3e wijziging	1	0
Saldo na 3e wijziging	49	0
Totaal 04 Sociaal domein (na 3e wijziging 2021)	138.536	-30.867
05 Cultuur, sport en recreatie (na 2e wijziging 2021)	18.755	-2.677
2.3 Recreative havens		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 2e wijziging	267	-107
Saldo 3e wijziging	0	0
Saldo na 3e wijziging	267	-107
5.1 Sportbeleid en activering		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 2e wijziging	6.082	-40
Saldo 3e wijziging	-32	-600
Saldo na 3e wijziging	6.050	-640
5.2 Sportaccommodaties		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 2e wijziging	2.771	-2.530
Saldo 3e wijziging	0	0
Saldo na 3e wijziging	2.771	-2.530
5.3 Cultuurpresentatie, -prod. en - part		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 2e wijziging	4.510	0
Saldo 3e wijziging	473	-75
Saldo na 3e wijziging	4.983	-75



Programma/Taakveld (x € 1.000)	2021	
	LASTEN	BATEN
5.4 Musea		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 2e wijziging	2.267	0
Saldo 3e wijziging	-17	0
Saldo na 3e wijziging	2.250	0
5.5 Cultureel erfgoed		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 2e wijziging	866	0
Saldo 3e wijziging	-190	0
Saldo na 3e wijziging	676	0
5.6 Media		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 2e wijziging	1.992	0
Saldo 3e wijziging	0	0
Saldo na 3e wijziging	1.992	0
Totaal 05 Cultuur, sport en recreatie (na 3e wijziging 2021)	18.989	-3.352
06 Leefbaarheid en veiligheid (na 2e wijziging 2021)	10.630	-125
1.1 Crisisbeheersing en brandweer		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 2e wijziging	5.226	-48
Saldo 3e wijziging	-163	0
Saldo na 3e wijziging	5.062	-48
1.2 Openbare orde en veiligheid		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 2e wijziging	5.404	-77
Saldo 3e wijziging	242	-367
Saldo na 3e wijziging	5.645	-444
Totaal 06 Leefbaarheid en veiligheid (na 3e wijziging 2021)	10.708	-492
07 Bestuur en organisatie (na 2e wijziging 2021)	31.737	-3.617
0.1 Bestuur		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 2e wijziging	4.631	-61
Saldo 3e wijziging	-213	-50
Saldo na 3e wijziging	4.418	-111
0.2 Burgerzaken		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 2e wijziging	2.196	-891
Saldo 3e wijziging	75	-22
Saldo na 3e wijziging	2.271	-912
0.4 Overhead		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 2e wijziging	24.910	-2.665
Saldo 3e wijziging	861	-1.605
Saldo na 3e wijziging	25.771	-4.271
Totaal 07 Bestuur en organisatie (na 3e wijziging 2021)	32.461	-5.294
08 Financiering en alg. dekkingsmiddelen (na 2e wijziging 2021)	10.891	-215.015
0.10 Mutaties reserves		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 2e wijziging	10.432	-14.749
Saldo 3e wijziging	-314	-603
Saldo na 3e wijziging	10.118	-15.352
0.11 Resultaat vd rekening baten/lasten		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 2e wijziging	0	-9.876
Saldo 3e wijziging	422	9.876
Saldo na 3e wijziging	422	0



Programma/Taakveld (x € 1.000)	2021	
	LASTEN	BATEN
0.5 Treasury		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 2e wijziging	-1.257	-305
Saldo 3e wijziging	18	-16
Saldo na 3e wijziging	-1.239	-321
0.61 OZB woningen		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 2e wijziging	243	-8.297
Saldo 3e wijziging	0	-330
Saldo na 3e wijziging	243	-8.627
0.62 OZB niet-woningen		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 2e wijziging	229	-7.618
Saldo 3e wijziging	0	-680
Saldo na 3e wijziging	229	-8.298
0.63 Parkeerbelasting		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 2e wijziging	66	-3.986
Saldo 3e wijziging	0	0
Saldo na 3e wijziging	66	-3.986
0.64 Belastingen overig		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 2e wijziging	81	-2.433
Saldo 3e wijziging	0	35
Saldo na 3e wijziging	81	-2.398
0.7 Alg uitk en ov uitk gemeentefonds		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 2e wijziging	0	-166.343
Saldo 3e wijziging	0	-3.495
Saldo na 3e wijziging	0	-169.838
0.8 Overige baten en lasten		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 2e wijziging	1.097	-1.408
Saldo 3e wijziging	-499	-185
Saldo na 3e wijziging	598	-1.593
0.9 Venootschapsbelasting (VpB)		
Saldo programmabegroting 2021-2024 – na 2e wijziging	0	0
Saldo 3e wijziging	104	0
Saldo na 3e wijziging	104	0
Totaal 08 Financiering en alg. dekkingsmiddelen (na 3e wijziging 2021)	10.621	-210.413



Overzicht per reserve

Met onderstaand overzicht wordt mede op grond van eerdere aanbevelingen van de accountant inzicht gegeven in de gevolgen van de voorliggende begrotingswijziging voor de ontwikkeling van de afzonderlijke reserves per jaareinde.

Tabel mutaties reserves 2021

Naam reserve (bedragen * € 1.000)	Saldo 31-12-2021 voor 3e BW 2021	Toevoeging 3e BW 2021	Onttrekking 3e BW 2021	Saldo 31-12-2021 na 3e BW 2021
Programma 1				
Reserve revitalisering Goudse Poort	977			977
Reserve onderwijshuisvesting	1.928			1.928
Reserve cofinanciering regionale projecten	610	50		660
Programma 2				
Reserve Investerings riool	260		260	0
Reserve Investerings afval	1.130			1.130
Programma 3				
Reserve wijkontwikkeling	1.166			1.166
Reserve civieltechnische werken en plankosten Bolwerk	503			503
Reserve Omgevingswet	250			250
Reserve versnellen woningbouw en transformatie	2.664	-145	-145	2.664
Reserve parkeren	788			788
Reserve Zero Emissie Zone	930			930
Reserve zuidelijk stationsgebied	3.080			3.080
Reserve Groenfonds	1.321			1.321
Reserve nog uit te voeren wzh Middenwillens	496			496
Reserve afschrijvingslasten vervangingsinvesteringen openbare ruimte	12.332			12.332
Programma 4				
Reserve maatschappelijke opvang en vrouwenopvang	7.204		-883	8.087
Programma 5				
Reserve cultuur en erfgoedfonds	31			31
Programma 6				
Reserve niet-gesprongen explosieven WO2	703			703
Programma 7				
Reserve organisatieontwikkeling	512		46	466
Financiering en algemene dekkingsmiddelen				
Algemene reserve	35.973	-219	1.326	34.428
Reserve sociaal domein	1.207			1.207
TOTAAL	74.064	-314	604	73.147



4. Conclusies en samenvatting

Het perspectief na de 3e begrotingswijziging 2021 bedraagt € 422.000 positief. Na de 2e begrotingswijziging bedroeg het perspectief € 9.876.000 negatief. Met de 3e begrotingswijziging verbetert het perspectief met € 10.298.000. De meerjarige effecten van de wijzigingen zijn verwerkt in de programmabegroting 2022-2025. In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van die begroting wordt de verwachte ontwikkeling van het weerstandsvermogen in samenhang uiteengezet.



BIJLAGE 1 – Budgettair neutrale wijzigingen

Diverse budgettair neutrale wijzigingen maken onderdeel uit van deze begrotingswijziging. 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 wijzigingen effect heeft op het financieel perspectief, valt de vaststelling onder het budgetrecht van de gemeenteraad.

Programma 1

Actualisatie budget volwasseneneducatie

Het budget van volwasseneneducatie wordt op basis van de ontvangen beschikking verhoogd van € 665.880 naar € 688.000.

Kenniscentrum bodemdaling

Op basis van de ontvangen beschikking wordt een baten- en lastenbudget van € 467.000 in de begroting opgenomen.

Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

Voor de jaren 2021-2023 ontvangt Gouda een specifieke uitkering voor het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) van in totaal € 2.083.262. Uitbetaling gebeurt in maandelijkse termijnen, te beginnen in december 2021, waarin Gouda een bedrag van plm. € 500.000 zal ontvangen. Dit is per saldo budgetneutraal.

SUVIS-aanvraag bij het ministerie

Betreft een vergoeding van € 2.293.000 voor de verbeterde ventilatie in scholen naar aanleiding van de coronamaatregelen. Het gaat om de regeling Specifieke uitkering ventilatie in scholen (SUVIS 2021).

Toolbox Historische Steden

Op basis van de ontvangen beschikking wordt een baten- en lastenbudget van € 179.000 in de begroting opgenomen.

VVV-cadeaukaarten

De budgetten voor aan- en verkoop van VVV-kaarten en cadeaukaarten van € 25.000 worden budgetneutraal in de begroting verwerkt.

Programma 2

Energie en Klimaat

De ontvangen provinciale beschikking Extern Advies Warmtetransitie (€ 21.000) wordt budgetneutraal in de begroting verwerkt.

Energie en Klimaat: Regeling Reductie Energiegebruik

In 2020 is een bedrag ontvangen op basis van de Regeling Reductie Energiegebruik. In 2020 zijn de restantbudgetten via de balans beschikbaar gehouden ter dekking kosten 2021. Aan de hand van de beschikking en de restantbudgetten 2020 wordt de restantbijdrage (baat) en het uitvoeringsbudget (last) in de begroting opgenomen. Het betreft een post van € 525.000.

Energie en Klimaat: Regeling Reductie Energiegebruik-Woningen

In 2021 is een bedrag ontvangen op basis van de ontvangen beschikking Regeling Reductie Energiegebruik – Woningen. De uitgavenprognose 2021-2022 geeft aan dat een deel van dit bedrag in 2022 beschikbaar dient te zijn ter dekking van de kosten 2022. Derhalve wordt de meerjarenbegroting aangepast met een baten- en lastenbudget van € 404.000.



Programma 3

Bouwleges en uitvoeringskosten bouw-gerelateerd

Op basis van de actualisatie van de prognose legesinkomsten bouwleges vindt een budgetneutrale aanpassing plaats van inkomsten WABO-leges, leges welstand en de uitvoeringskosten-gerelateerde posten (Omgevingsdienst, Bouwplanbegeleidingsteam, kosten adviescommissie ruimtelijke kwaliteit (vroeger genoemd: welstandscmissie)). Ten opzichte van de huidige begroting betreft het een aanpassing van baten en lasten met € 796.000.

Herschikking uitvoeringsbudgetten Groen

Het betreft een taakveldoverschrijdende begrotingswijziging van € 3.000 met een structureel effect die betrekking heeft op de uitvoeringsbudgetten Groen.

Omgevingswet: interne verrekening personele inzet

Het betreft de dekking van personele kosten ten behoeve van de Omgevingswet (€ 85.000) ten laste van de exploitatiebudgetten Omgevingswet. Deze wijziging is programma-overschrijdend.

Ruimtelijke ontwikkeling: anterieure overeenkomsten

In 2020 zijn bedragen voor anterieure overeenkomsten vooruit ontvangen. Deze bedragen worden hierbij begrotingstechnisch verwerkt. Het betreft een post van € 56.000.

Programma 4

Personele lasten uitvoering

Betreft een budgetneutrale aanpassing van exploitatiebudget naar afdelingsbudget (€ 96.000) ter dekking van personele inzet. Het betreft een programma-overschrijdende begrotingswijziging

Actualisatie budget Inloop GGZ

Met ingang van 2021 vindt er geen doorbelasting van plm. € 40.000 meer plaats richting de regiogemeenten voor Inloop GGZ. Met ingang van 2021 worden deze kosten uit het regionale budget Maatschappelijke Opvang gedekt. Dit is per saldo budgetneutraal. Deze wijziging heeft een structureel effect.

Actualisatie budget Jeugdhulp op School (JOS)

De bijdrage van de regiogemeenten aan JOS wordt verlaagd van € 463.622 naar € 462.424. Dit is per saldo budgetneutraal. Deze wijziging heeft een structureel effect.

Actualisatie budget Jeugdmatch

De bijdrage van de regiogemeenten aan Jeugdmatch wordt verhoogd van € 29.086 naar 29.586. Dit is per saldo budgetneutraal. Deze wijziging heeft een structureel effect.

Actualisatie budget Zorgvernieuwingsprojecten (ZVP) GGZ

De bijdrage van de regiogemeenten aan ZVP wordt gecorrigeerd van € 200.133 naar € 120.281. Dit is per saldo budgetneutraal. Deze wijziging heeft een structureel effect.

Actualiseren Jeugdbeschermingstafel (JB-tafel)

De bijdrage van de regiogemeenten aan JB-tafel wordt verlaagd van € 185.315 naar € 183.621. Dit is per saldo budgetneutraal. Deze wijziging heeft een structureel effect.

Bijstand: Personele lasten dekken uit exploitatiebudget

Budgetneutrale structurele overheveling van exploitatiegelden bijstand (€ 25.000 per jaar) naar het budget afdelingskosten omdat de uitgaven ten laste van het P-budget komen. De wijziging is programma-overschrijdend.

Capaciteit regisseur Dak- en thuislozen

Vanaf 2021 wordt de regisseur Dak- en thuislozen structureel voor € 89.000 gedekt uit het regionaal budget voor maatschappelijke opvang. Dit is per saldo budgetneutraal.



Compensatieregeling Beschermd Wonen (BW)

In 2021 bedraagt de compensatieregeling BW naar schatting € 4.500.000, waarvan € 1.800.000 bestemd is voor Gouda. Dit budget zal worden overgeheveld van beschermd wonen naar begeleiding. Dit is per saldo budgetneutraal.

Dekking Teammodel Jeugdbescherming

In 2021 wordt het Teammodel Jeugdbescherming incidenteel voor € 80.000 gedekt uit de middelen voor vrouwenopvang. Dit is per saldo budgetneutraal.

Dekking tekort i.v.m. ombuiging eenmalig niet-indexeren subsidies

Eén van de ombuigingen uit de Kadernota 2021 was het in 2021 eenmalig niet-indexeren van subsidies, waarvan de geschatte opbrengst op € 200.000 is gezet. De daadwerkelijke opbrengst was plm. € 175.000. Het verschil wordt structureel verwerkt en gedekt binnen programma 4 en is per saldo budgetneutraal.

Herschikken budgetten ZIN Jeugd en JBJR

Met de Kadernota 2021 is het budget van ZorgInNatura (ZIN) Jeugd en JeugdBescherming/Jeugd Reclassering (JBJR) opgehoogd in het kader van extra kosten als gevolg van toenemende zorgzwaarte en aantallen in de jeugdzorg. Deze extra middelen worden structureel herschikt binnen de ZIN Jeugd- en JBJR-kostenplaatsen. Dit is per saldo budgetneutraal.

Oude stelpost Wmo

Door (negatieve) mutaties uit oude circulaires, is er binnen Wmo een negatieve stelpost van plm. € 126.000 ontstaan. Deze stelpost wordt binnen programma 4 structureel weggewerkt en is per saldo budgetneutraal.

Regionaal: Versterking arbeidsmarktregio's

Gouda ontvangt als centrumgemeente extra middelen uit het gemeentefonds voor de versterking van de arbeidsmarktregio's. De middelen worden in overleg en na afstemming met de partners in de regio besteed. De verantwoording verloopt via programma 4 Sociaal domein. Voorstel is daarom de beschikbare middelen (rond de € 398.500 per jaar) over te hevelen van 'programma' Financiering en algemene dekkingsmiddelen naar het betreffende beleidsprogramma.

Saldo 2020 specifieke uitkering Geweld Hoort Nergens Thuis (GHNT)

Het saldo 2020 van € 65.000 van de specifieke uitkering GHNT is opnieuw beschikbaar gesteld in 2021, wat hierbij verwerkt wordt in de begroting. Dit is per saldo budgetneutraal.

Uitvoeringsbudget Preventieakkoord

Gouda ontvangt in 2021 een specifieke uitkering van € 40.000 ten behoeve van het Preventieakkoord. De middelen zullen worden overgeboekt naar Sport.Gouda, die de uitvoering hiervan gaat doen. Dit is per saldo budgetneutraal.

Verlaging eigen bijdrage Beschermd Wonen (BW)

De eigen bijdrage van BW wordt op basis van de rapportages van het CAK bijgesteld van € 850.000 naar € 500.000. Dit is per saldo budgetneutraal.

Actualisatie kosten slachtofferhulp, mensenhandel en seksuele uitbuiting

De personele inzet ten behoeve van Slachtofferhulp (€ 47.000) vindt plaats vanuit programma 7. Budgetneutraal wordt dit budget van programma 6 naar programma 7 overgeheveld. Incidentele middelen ter bestrijding mensenhandel (€ 40.000) en seksuele uitbuiting (€ 40.000) zijn oorspronkelijk aan programma 6 toegevoegd. De inzet hiervoor vindt ook plaats vanuit programma 7. Budgetneutraal wordt deze post overgezet. De mutaties werken meerjarig door.

Programma 6

Ondermijning - Dealbreakers

De ontvangst van de provinciale bijdrage Dealbreakers (€ 40.000) wordt op baten- en lastenniveau in de begroting verwerkt.

Verwerken beschikking budget radicalisering



Betreft de budgetneutrale verwerking van de restantbudgetten radicalisering 2020 (€ 187.000) en de ontvangen beschikking 2021 (€ 140.000) in de begroting van 2021.

Programma 7

AGW-tafel baten en lastenbudget

Het betreft hier een budgetneutrale aanpassing 2021 van de baten en lasten (€ 50.000) van de zogenoemde AGW-tafel (Alphen a/d Rijn - Gouda - Woerden), vooruitlopend op de nieuwe afspraken.

Overhead

Binnen het taakveld Overhead zijn enkele over- en onderschrijdingen met elkaar verrekend. Per saldo heeft dit geen resultaatseffect. De verwerking gebeurt structureel.

Programma 4 en 7

Budget Toezicht en kwaliteit SD

In 2021 wordt er vanuit het regionaal budget Beschermd Wonen € 25.000 extra budget beschikbaar gesteld t.b.v. capaciteit Toezicht en kwaliteit SD. Dit is per saldo budgetneutraal

Capaciteit zorg- en wonenadviseurs

In 2021 worden de zorg- en wonenadviseurs voor in totaal € 100.000 gedekt uit het regionaal budget Beschermd Wonen. Dit is per saldo budgetneutraal.

Uitvoeringskosten Beschermd Wonen

De uitvoeringskosten van Gemeente Gouda m.b.t. Beschermd Wonen, worden uit dit regionale budget gedekt. Dit wordt geactualiseerd (structureel) en is per saldo budgetneutraal.

Capaciteit Statushouders

De personele inzet m.b.t. Statushouders, wordt in 2021 voor € 85.000 gedekt uit het budget Statushouders. Dit is per saldo budgetneutraal.