



★ GOUDA ★
★ 750 ★
1272 - 2022

**Geef
Gouda
door!**

2^e Bestuursrapportage 2022



**gemeente
gouda**

Inhoud

Inhoud	2
Inleiding	3
Leeswijzer	3
Financiële samenvatting	4
Rapportage per programma	6
<i>PROGRAMMA 1 – Economie, Werk en Onderwijs</i>	6
<i>PROGRAMMA 2 – Energie en klimaat</i>	9
<i>PROGRAMMA 3 – Wonen en leefomgeving</i>	11
<i>PROGRAMMA 4 – Sociaal domein</i>	15
<i>PROGRAMMA 5 – Cultuur, Sport en recreatie</i>	19
<i>PROGRAMMA 6 – Leefbaarheid en veiligheid</i>	22
<i>PROGRAMMA 7 – Bestuur en organisatie</i>	24
<i>PROGRAMMA 8 – Financiering en algemene dekkingsmiddelen</i>	27
Overzicht ontwikkeling reserves	31
Voorzieningen	32
Concerninvesteringsplan (CIP)	33
Risico's	34

Inleiding

Voor u ligt de 2^e bestuursrapportage 2022. In de bestuursrapportage rapporteert het college over – met name - financiële afwijkingen als gevolg van activiteiten en werkzaamheden in de loop van het begrotingsjaar. Vanwege het budgetrecht legt het college deze rapportage ter vaststelling voor aan de raad.

Het college zet de lijn voort die is ingezet met de 1^e bestuursrapportage van dit jaar voor wat betreft de indeling en opmaak van de bestuursrapportage. Zodoende gaat het college uit van de programma-indeling om afwijkingen te rapporteren. De afwijkingen worden onderverdeeld in afwijkingen respectievelijk zonder en met gevolgen voor het financieel perspectief (ook wel begrotingssaldo genoemd).

De inhoudelijke ambitie van het college is om te sturen richting een zo klein mogelijke afwijking bij de jaarrekening ten opzichte van deze bestuursrapportage.

De meerjarige financiële gevolgen van de afwijkingen in deze bestuursrapportage worden verwerkt in de begroting voor het volgende jaar, dus in de programmabegroting 2023-2026, via een afzonderlijke begrotingswijziging of bij de Kadernota 2024.

Leeswijzer

De bestuursrapportage bevat 4 hoofdonderdelen naast de inleiding en het samenvattende overzicht.

1. Rapportage per programma van de financiële afwijkingen

Onderscheid wordt gemaakt tussen budgetneutrale afwijkingen en afwijkingen met gevolgen voor het begrotingsperspectief, ook wel saldownwijzigingen genoemd. De neutraliteit kan zich voordoen omdat een budget wordt overgeheveld van het ene naar het andere programma, of omdat zowel lasten als baten binnen een programma voor hetzelfde bedrag worden verhoogd of verlaagd. Van neutraliteit is ook sprake als een voorgenomen last/uitgaaf wordt gedekt door een onttrekking aan een reserve. De effecten van de besluitvorming op de ontwikkeling van de reserves in 2022 is zichtbaar in een totaaloverzicht. De meerjarige neutrale-effecten worden verwerkt in de programmabegroting 2023-2026, als eerste wijziging op de begroting.

2. Nieuwe voorziening(en)

Betreft het instellen van een voorziening voor groot onderhoud Burgemeester Martenssingel 15.

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

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

4. Risico's

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

Financiële samenvatting

Overzicht ontwikkeling begrotingssaldo per programma

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting 2022 (basis)	Wijzigingen 2022	Begroting 2022 (na wijz.)	Wijzigingen 2e Berap 2022 (neutraal)	Wijzigingen 2e Berap 2022 (saldo)	Begroting 2022 (na 2e berap)
Programma 1 lasten	22.970	1.119	24.089	1.281	-432	24.938
Programma 2 lasten	29.804	954	30.758	-506	-2.000	28.253
Programma 3 lasten	45.567	-4.689	40.878	5.538	-1.616	44.800
Programma 4 lasten	132.238	10.811	143.049	8.192	-2.959	148.283
Programma 5 lasten	18.635	594	19.228	245	-279	19.193
Programma 6 lasten	10.551	208	10.758	447	-243	10.962
Programma 7 lasten	31.951	1	31.952	-2.893	2.679	31.737
Programma 8 lasten	436	1.794	2.230	-1.778	1.245	1.697
Totaal lasten	292.152	10.790	302.943	10.525	-3.605	309.863
Programma 1 baten	-9.414	-198	-9.612	-135	0	-9.747
Programma 2 baten	-30.924	-423	-31.347	951	0	-30.396
Programma 3 baten	-16.759	6.380	-10.378	-3.766	0	-14.144
Programma 4 baten	-27.320	-2.050	-29.370	-5.985	-16	-35.371
Programma 5 baten	-3.314	45	-3.269	0	-385	-3.653
Programma 6 baten	-126	0	-126	0	-228	-354
Programma 7 baten	-5.371	0	-5.371	485	91	-4.795
Programma 8 baten	-190.793	-22.260	-213.053	-158	-478	-213.690
Totaal baten	-284.020	-18.506	-302.526	-8.609	-1.015	-312.151
Saldo baten en lasten	8.132	-7.716	416	1.916	-4.620	-2.288
Mutaties reserves						
Toevoegingen P01	0	0	0	0	0	0
Toevoegingen P02	0	0	0	0	0	0
Toevoegingen P03	3.533	262	3.794	2.902	-81	6.615
Toevoegingen P04	0	0	0	0	0	0
Toevoegingen P05	1.000	0	1.000	0	0	1.000
Toevoegingen P06	0	0	0	0	0	0
Toevoegingen P07	557	0	557	0	0	557
Toevoegingen P08	1.800	5.860	7.660	0	0	7.660
Totaal Toevoegingen reserves	6.890	6.121	13.011	2.902	-81	15.832
Onttrekkingen P01	-148	-650	-798	-268	611	-456
Onttrekkingen P02	-1.000	-400	-1.400	0	0	-1.400
Onttrekkingen P03	-4.849	-2.720	-7.569	-4.340	66	-11.843
Onttrekkingen P04	-3.104	-2.620	-5.725	-210	0	-5.935
Onttrekkingen P05	-1.008	-151	-1.159	0	0	-1.159
Onttrekkingen P06	-201	0	-201	0	1	-200
Onttrekkingen P07	-664	0	-664	0	0	-664
Onttrekkingen P08	0	-519	-519	0	0	-519
Totaal Onttrekkingen reserves	-10.975	-7.060	-18.035	-4.818	678	-22.175
Saldo mutaties reserves	-4.085	-939	-5.024	-1.916	597	-6.344
Totaal resultaat	4.046	-8.655	-4.608	0	-4.023	-8.631

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

Verloop resultaat 2022

De basis begroting 2022 is vastgesteld met een resultaat van € 4.046.000 negatief. De begroting 2022 na verwerking van raadsbesluiten bedraagt € 4.608.000 positief.

De 2^e bestuursrapportage die voorligt heeft een resultaat van € 4.023.000 positief. Hiermee bedraagt het geactualiseerd financieel perspectief 2022 € 8.631.000 positief.

bedragen x € 1.000	2022
Begroting 2022 (basis)	4.046
Wijzigingen op grond van raadsbesluiten:	
1 ^e raadswijziging 2022 (raadsbesluit 09-12-2021)	-4.801
1 ^e bestuursrapportage 2022 (raadsbesluit 04-07-2022)	635
Meicirculaire 2022 (raadsbesluit 04-07-2022)	-4.513
Overige raadsbesluiten (raadsbesluit 01-06-2022)	25
<i>Subtotaal</i>	<i>-8.655</i>
Begroting 2022 (na wijzigingen)	-4.608
2^e bestuursrapportage 2022:	
Wijzigingen met een effect op het begrotingsperspectief	-4.023
Budgettair neutrale wijzigingen	0
Subtotaal	-4.023
Geactualiseerd financieel perspectief 2022	-8.631

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

Samenvatting mutaties met een effect op het begrotingsperspectief

Programma	Omschrijving (bedragen x € 1.000)	2022
2	Lagere toevoeging rioolvoorziening	-1.839
3	Versnellen woningbouw budgetoverheveling 2021-2022	-1.006
3	Lagere kosten kapwerkzaamheden	-320
3	Programmateam Omgevingswet	353
5	Sport TVS	-496
7	Bedrijfsvoeringskosten (inclusief inhuur juridische advisering)	2.089
8	Vrijval stelposten	-930
8	Winterplan 2022	2.000
Div	Jaarrekening 2021 geactualiseerd CIP	-939
	Overhevelingen 2022-2023:	
1	Baggeren	-475
2	Energietransitie	-300
4	Regionale arbeidsmarktbudgetten	-1.702
4	Actieplan dakloosheid	-1.095
4	VN-bedrag bereikbaarheid	-250
4	Participatiebudget	-65
6	Cameratoezicht	-125
6	Cruijfcourt	-50
Div	Overige afwijkingen < € 250.000	1.127
	Totaal	-4.023

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

Rapportage per programma

PROGRAMMA 1 – Economie, Werk en Onderwijs

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting 2022 (basis)	Wijzigingen 2022	Begroting 2022 (na wijz.)	Wijzigingen 2e Berap 2022 (neutraal)	Wijzigingen 2e Berap 2022 (saldo)	Begroting 2022 (na 2e berap)
Lasten	22.970	1.119	24.089	1.281	-432	24.938
Baten	-9.414	-198	-9.612	-135	0	-9.747
Saldo van baten en lasten	13.556	921	14.476	1.146	-432	15.191
Toevoegingen aan reserves (lasten)	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves (baten)	-148	-650	-798	-268	611	-456
Saldo mutaties reserves	-148	-650	-798	-268	611	-456
Resultaat	13.407	271	13.678	878	179	14.735

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

Specificatie van de wijzigingen

Budgetneutrale wijziging(en)

01 Economie, Werk en Onderwijs					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Reclameborden	De baten uit hoofde van reclameborden vallen naar verwachting hoger uit door een afwijking uit 2021. Deze baten worden binnen hetzelfde taakveld aangewend voor kosten uit hoofde van Gouda 750 en stadsmarketing.	135	135	0	0
dotatie voorziening Burg Martenssingel	Er wordt een voorziening ingesteld voor het onderhoud van het schoolgebouw aan de Burgemeester Martenssingel. Deze voorziening bestond al eerder, maar kon niet aangehouden worden omdat er geen actuele meerjaren onderhoudsplanning was. Nu een nieuw MJOP is opgesteld, kan de voorziening weer ingesteld worden. In deze bestuursrapportage wordt tevens een dotatie van € 85.702 aan deze voorziening geraamd. Deze dotatie wordt gedekt uit de onderhoudskosten en daarom budgetneutraal.	0	0	0	0
Sloop de Ark	De middelen voor de sloop van het Schoolgebouw de Ark (€ 268.000) zijn met jaarafrekening 2021 naar Reserve IHP overgeboekt. Middels deze wijziging worden de middelen uit de reserve onttrokken en beschikbaar gesteld in 2022.	268	0	-268	268
Kostenverdeelstaat 2022	In het kader van de verbetering financiële functie en naar aanleiding van het accountantsverslag is de kostentoerekening geactualiseerd. Dit betreft de toerekening van de salarislasteren is per saldo neutraal, maar over de diverse programma's heeft het wel saldo, omdat de toerekening niet actueel was.	878	0	-878	0
Totaal		1.281	135	-1.146	268
Saldo					878

Wijziging(en) met effect op het begrotingsperspectief

01 Economie, Werk en Onderwijs					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Effect kapitaallasten door jaarrekening 2021	Het vaststellen van de jaarstukken 2021 leidt tot een geactualiseerd Concerninvesteringsplan en heeft evenals diverse andere (technische) wijzigingen effecten op de kapitaallasten en het saldo van de financieringsfunctie.	-95	0	95	-11
Huurindex School	De huur voor de school Wereldwijs, gevestigd in het gebouw Nelson Mandela Centrum van eigenaar Woonpartners, is inmiddels, mede door een hoge indexering dit jaar, hoger dan begroot.	33	0	-33	0
Compensatie regeling energie Gazprom	Als onderdeel van een sanctiepakket tegen Rusland, dienen alle contracten met Russische bedrijven beëindigd te worden. Hierdoor moet een contract met een andere energieleverancier worden aangegaan voor gas voor het laatste kwartaal 2022. Dit levert meerkosten op voor de gemeente zelf (gemeentelijk vastgoed). Daarnaast worden huurders van gemeentelijk vastgoed gecompenseerd voor de hogere lasten tot en met 31 december 2022.	105	0	-105	0
Baggeren	Voor het baggeren van watergangen in de Oostpolder is € 600.000 beschikbaar. De werkzaamheden worden echter voor een groot deel in 2023 uitgevoerd. Voorgesteld wordt om dit te faseren en € 125.000 in 2022 uit te geven en een bedrag van € 475.000 over te hevelen naar 2023.	-475	0	475	-600
Totaal		-432	0	432	-611
Saldo					179

Overzicht per taakveld

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2022 (basis)	Wijzigingen 2022	Begroting 2022 (na wijz.)	Wijzigingen 2e Berap 2022 (neutraal)	Wijzigingen 2e Berap 2022 (saldo)	Begroting 2022 (na 2e berap)
2.4 Economische havens en waterwegen	Lasten	1.174	600	1.774	92	-475	1.391
2.4 Economische havens en waterwegen	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		1.174	600	1.774	92	-475	1.391
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Lasten	824	-656	167	224	-12	379
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Baten	-756	656	-100	0	0	-100
Saldo		68	0	68	224	-12	279
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Lasten	227	0	227	-18	0	209
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Baten	-153	0	-153	0	0	-153
Saldo		73	0	73	-18	0	55
3.4 Economische promotie	Lasten	3.028	865	3.893	-60	0	3.833
3.4 Economische promotie	Baten	-770	-670	-1.440	-135	0	-1.575
Saldo		2.257	195	2.452	-195	0	2.257
4.2 Onderwijshuisvesting	Lasten	7.360	106	7.466	631	6	8.103
4.2 Onderwijshuisvesting	Baten	-312	-114	-425	0	0	-425
Saldo		7.048	-7	7.041	631	6	7.678
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Lasten	10.358	204	10.562	413	49	11.024
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Baten	-7.422	-71	-7.493	0	0	-7.493
Saldo		2.935	133	3.068	413	49	3.530
Totaal saldo taakvelden		13.556	921	14.476	1.146	-432	15.191

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

PROGRAMMA 2 – Energie en klimaat

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting 2022 (basis)	Wijzigingen 2022	Begroting 2022 (na wiz.)	Wijzigingen 2e Berap 2022 (neutraal)	Wijzigingen 2e Berap 2022 (saldo)	Begroting 2022 (na 2e berap)
Lasten	29.804	954	30.758	-506	-2.000	28.253
Baten	-30.924	-423	-31.347	951	0	-30.396
Saldo van baten en lasten	-1.119	531	-588	445	-2.000	-2.143
Toevoegingen aan reserves (lasten)	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves (baten)	-1.000	-400	-1.400	0	0	-1.400
Saldo mutaties reserves	-1.000	-400	-1.400	0	0	-1.400
Resultaat	-2.119	131	-1.988	445	-2.000	-3.543

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

Specificatie van de wijzigingen

Budgetneutrale wijziging(en)

02 Energie en Klimaat					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Actualisatie afval	Binnen het taakveld Afval worden verwachte afwijkingen op baten en lasten met elkaar verrekend. Per saldo hebben deze posten geen effect op het resultaat en op de voorziening.	-468	-468	0	0
Actualisatie Riool	Binnen het taakveld Riool worden verwachte afwijkingen op baten en lasten met elkaar verrekend. Per saldo hebben deze posten geen effect op het resultaat en op de voorziening. De meerjarige effecten zijn verwerkt in de programmabegroting 2023-2026.	-977	-977	0	0
Lagere toevoeging afvalstoffenheffing	Door een nadeel van € 246.000 in de baten uit hoofde van PMD door lagere tarieven per tonnage en lagere aantallen tonnages wordt de toevoeging (dotatie) aan de voorziening Afvalstoffen lager. De geraamde toevoeging aan de voorziening van € 23.000 wijzigt daarmee naar een onttrekking van € 223.000.	-23	-23	0	0
RRE-W	De Regeling Reductie Energiegebruik Woningen loopt door tot eind december 2022. Met deze wijziging worden de inkomsten en uitgaven hiervoor geraamd.	517	517	0	0
Klimaataakkoord 2022	Het college heeft op 20 september 2022 besloten tot inzet van de middelen voor de uitvoeringskosten van het klimaataakkoord van € 441.938 die met de meicirculaire 2022 voor Gouda beschikbaar zijn gekomen. Voorgesteld wordt om door middel van een budgetneutrale wijziging de middelen over te hevelen van de stelpost taakmutaties algemene uitkering binnen programma 8 naar programma 2 voor € 200.000 en naar programma 3 voor € 241.938.	200	0	-200	0
Kostenverdeelstaat 2022	In het kader van de verbetering financiële functie en naar aanleiding van het accountantsverslag is de kostenberekening geactualiseerd. Dit betreft de toerekening van de salarislasteren en is per saldo neutraal, maar over de diverse programma's heeft het wel saldo, omdat de toerekening niet actueel was.	245	0	-245	0
Totaal		-506	-951	-445	0
Saldo					445

Wijziging(en) met effect op het begrotingsperspectief

02 Energie en Klimaat					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Rioolvoorziening	De kosten voor groot onderhoud op riolering zijn als gevolg van investeringen lager (€ 482.000). De dotatie aan de voorziening Riolering wordt € 1.358.000 lager door hogere toe te rekenen compensabele BTW als gevolg van een hogere investeringsbedragen.	-1.839	0	1.839	0
Energietransitie	Op basis van de actualisatie van de uitgaven wordt voorgesteld een deel van het programmabudget Energietransitie over te zetten van 2022 naar 2023.	-300	0	300	0
Omgevingsdienst	Op basis van het vastgestelde Jaarplan ODMH-Milieu en ODMH-BWT-taken wordt voorgesteld een actualisatie van de budgetten door te voeren.	139	0	-139	0
Diverse kleine verschillen / mutaties binnen hetzelfde programma	Dit betreft mutaties die voor dit programma een klein effect hebben. Dit betreffen: Effect kapitaallasten door jaarrekening 2021 en compensatieregeling energie Gazprom.	1	0	-1	0
Totaal		-2.000		2.000	0
Saldo					-2.000

Overzicht per taakveld

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2022 (basis)	Wijzigingen 2022	Begroting 2022 (na wijz.)	Wijzigingen 2e Berap 2022 (neutraal)	Wijzigingen 2e Berap 2022 (saldo)	Begroting 2022 (na 2e berap)
7.2 Riolering	Lasten	17.071	0	17.071	-977	-1.838	14.256
7.2 Riolering	Baten	-18.920	0	-18.920	977	0	-17.943
Saldo		-1.849	0	-1.849	0	-1.838	-3.687
7.3 Afval	Lasten	10.284	0	10.284	-491	0	9.794
7.3 Afval	Baten	-12.004	0	-12.004	491	0	-11.513
Saldo		-1.719	0	-1.719	0	0	-1.719
7.4 Milieubeheer	Lasten	2.449	954	3.403	962	-161	4.204
7.4 Milieubeheer	Baten	0	-423	-423	-517	0	-940
Saldo		2.449	531	2.980	445	-161	3.264
Totaal saldo taakvelden		-1.119	531	-588	445	-2.000	-2.143

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

PROGRAMMA 3 – Wonen en leefomgeving

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting 2022 (basis)	Wijzigingen 2022	Begroting 2022 (na wijz.)	Wijzigingen 2e Berap 2022 (neutraal)	Wijzigingen 2e Berap 2022 (saldo)	Begroting 2022 (na 2e berap)
Lasten	45.567	-4.689	40.878	5.538	-1.616	44.800
Baten	-16.759	6.380	-10.378	-3.766	0	-14.144
Saldo van baten en lasten	28.808	1.691	30.500	1.771	-1.616	30.655
Toevoegingen aan reserves (lasten)	3.533	262	3.794	2.902	-81	6.615
Onttrekkingen aan reserves (baten)	-4.849	-2.720	-7.569	-4.340	66	-11.843
Saldo mutaties reserves	-1.316	-2.458	-3.774	-1.438	-15	-5.228
Resultaat	27.493	-767	26.725	333	-1.631	25.428

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

Specificatie van de wijzigingen

Budgetneutrale wijziging(en)

03 Wonen en Leefomgeving						
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves	
Degeneratiebaten groot onderhoud	De baten uit hoofde van degeneratie zijn € 340.000 hoger dan geraamd. Deze worden toegevoegd aan de voorziening Groot Onderhoud Openbare Ruimte.	340	340	0	0	
Straatwerk	De verwachte baten uit hoofde van leges voor straatwerk zijn € 30.000 hoger. Hetzelfde geldt voor de kosten die hiervoor gemaakt worden. Per saldo dus budgetneutraal.	30	30	0	0	
Splitsing saldering Reserve afschrijvingslasten vervangingsinvesteringen openbare ruimte (reserve AVOR)	In de begroting 2022 is de dotatie aan en de onttrekking aan de reserve Afschrijvingslasten vervangingsinvesteringen openbare ruimte gesaldeerd opgenomen. Met deze mutatie worden de dotatie en onttrekking afzonderlijk zichtbaar gemaakt.	0	0	0	0	
Reserve Zuidelijk stationsgebied	Op 10 mei 2016 heeft de gemeenteraad ingestemd met de vorming van de reserve zuidelijk stationsgebied. Het doel van deze reserve is om de uitgaven voor de ontwikkeling aan het zuidelijk stationsgebied te dekken. Voorgesteld wordt om het resterende saldo te onttrekken uit de reserve en te gebruiken voor de financiële afronding. Het voorstel tot opheffing van de reserve volgt op een later moment.	1.724	0	-1.724	1.724	
Ruimtelijke plannen	Bij meerdere bouwprojecten van derden levert de gemeente faciliterende diensten. Hiervoor worden de kosten via overeenkomsten verhaald. Uitgangspunt is kostendekkendheid van de uitgaven met een neutraal saldo. Middels deze begrotingswijziging worden de lasten en baten van deze projecten die per saldo nihil zijn geraamd.	170	170	0	0	
Wijkontwikkeling	De uitgaven voor projecten binnen de wijken Korte Akkeren en Gouda Oost voor wijkontwikkeling zijn geactualiseerd, evenals de onttrekking uit de bestemmingsreserve wijkontwikkeling die voor dit doel gevormd is.	1.049	2.651	1.603	-1.603	
Klimaatakkoord 2022	Het college heeft op 20 september 2022 besloten tot inzet van de middelen voor de uitvoeringskosten van het klimaatakkoord van € 441.938 die met de meicirculaire 2022 voor Gouda beschikbaar zijn	242	0	-242	0	

03 Wonen en Leefomgeving					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
	gekomen. Voorgesteld wordt om door middel van een budgetneutrale wijziging de middelen over te hevelen van de stelpost taakmutaties algemene uitkering binnen programma 8 naar programma 2 voor € 200.000 en naar programma 3 voor € 241.938.				
Personele lasten	Tussen programma 3 en programma 6 vindt een budgetneutrale aanpassing van de P-budgetten plaats. De effecten hiervan zijn wel zichtbaar op de afzonderlijke programma's.	525	0	-525	0
Parkeergelden Stationsgarage 2022	De parkeeropbrengsten van de Stationsgarage dienen administratief te worden behandeld als diverse opbrengsten in plaats van parkeerbelasting. De opbrengsten worden overgeheveld van taakveld 0.63 Parkeerbelasting binnen 'programma' Algemene dekkingsmiddelen naar taakveld 2.2 Parkeren binnen programma 3.	0	575	575	0
Kostenverdeelstaat 2022	In het kader van de verbetering financiële functie en naar aanleiding van het accountantsverslag is de kostentoekening geactualiseerd. Dit betreft de toerekening van de salarislasteren en is per saldo neutraal, maar over de diverse programma's heeft het wel saldo, omdat de toerekening niet actueel was.	141	0	-141	0
Versnelling Woningbouw	De subsidies voor versnelling woningbouw, die gedekt worden uit de reserve versnelling woningbouw, zijn geactualiseerd. De Versnelling Woningbouw komt uit het coalitieakkoord Nieuwe Energie uit 2018. De uitgaven zijn in overeenstemming met het uitbetaalschema conform de subsidiebeschikkingen en volgen de bouwplanningen.	1.317	0	-1.317	1.317
Totaal		5.538	3.766	-1.771	1.438
Saldo					333

Wijziging(en) met effect op het begrotingsperspectief

03 Wonen en Leefomgeving					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Dagelijks onderhoud Groen	Naar verwachting vallen de kosten voor kapwerkzaamheden in lijn met voorgaande jaren lager uit dan geraamd, derhalve wordt voorgesteld de budgetten hiervoor af te ramen.	-320	0	320	0
Onderhoud woonwagenterreinen	Ten aanzien van het beheer van de woonwagenterreinen zien we een verschuiving van kosten die financieel technisch onder de noemer 'onderhoud' vallen naar kosten die onder (af te schrijven) 'investeringen' vallen. Het overschot op het gebied van onderhoud valt vrij. Voor de benodigde investering volgt voor de zomer 2023 een separate kredietaanvraag.	-55	0	55	0
Effect kapitaallasten door jaarrekening 2021	Het vaststellen van de jaarstukken 2021 leidt tot een geactualiseerd Concerninvesteringsplan en heeft evenals diverse andere (technische) wijzigingen effecten op de kapitaallasten en het saldo van de financieringsfunctie.	-842	0	842	-26
Versnelling Woningbouw	Bij de budgetoverhevelingen 2021 is een bedrag opgenomen van ruim € 1 miljoen. Dit was echter niet nodig geweest aangezien deze middelen in de reserve versnellen woningbouw zijn gebleven. Dit wordt nu gecorrigeerd.	-1.006	0	1.006	0

03 Wonen en Leefomgeving					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Compensatie regeling energie Gazprom	Als onderdeel van een sanctiepakket tegen Rusland, dienen alle contracten met Russische bedrijven beëindigd te worden. Hierdoor moet een contract met een andere energieleverancier worden aangegaan voor gas voor het laatste kwartaal 2022. Dit levert meerkosten op voor de gemeente zelf (gemeentelijk vastgoed). Daarnaast worden huurders van gemeentelijk vastgoed gecompenseerd voor de hogere lasten tot en met 31 december 2022.	79	0	-79	0
Toegankelijkheid	In het bestuursakkoord 2022-2026 is de ambitie opgenomen om te investeren in de fysieke toegankelijkheid van openbare gebouwen voor mensen met een beperking. Hiervoor is een investeringsplan toegankelijkheid nodig. Om tot een dergelijk plan te komen is een brede inventarisatie nodig. De kosten in 2022 hiervoor zijn € 50.000.	50	0	-50	0
Omgevingsdienst	Op basis van het vastgestelde Jaarplan ODMH-Milieu en ODMH-BWT-taken wordt voorgesteld een actualisatie van de budgetten door te voeren.	53	0	-53	0
RO en Omgevingswet	Het college heeft vernomen dat met de septembercirculaire middelen voor Gouda beschikbaar komen m.b.t. de Omgevingswet. Daarop vooruitlopend stelt het college voor € 353.000 beschikbaar te stellen ter dekking van de aanvullende kosten Programmteam Omgevingswet en aanvullende inzet op het gebied van Ruimtelijke Ontwikkeling ten laste van het financieel perspectief. De betreffende middelen 2022 in de septembercirculaire komen daarna beschikbaar ten gunste van het perspectief.	353	0	-353	0
Diverse kleine verschillen / mutaties binnen hetzelfde programma	Dit betreft mutaties die voor dit programma een klein effect hebben. Dit betreffen: Wijkontwikkeling, juridische kosten, Winterdijk 10 (dossiernummer 6073) en reserve parkeren.	72	0	-72	41
Totaal		-1.616	0	1.616	15
Saldo					-1.631

Overzicht per taakveld

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2022 (basis)	Wijzigingen 2022	Begroting 2022 (na wijz.)	Wijzigingen 2e Berap 2022 (neutraal)	Wijzigingen 2e Berap 2022 (saldo)	Begroting 2022 (na 2e berap)
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	Lasten	5.082	64	5.146	-521	130	4.754
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	Baten	-4.000	-156	-4.155	0	0	-4.155
Saldo		1.083	-92	991	-521	130	599
2.1 Verkeer en vervoer	Lasten	15.699	-125	15.574	2.699	-743	17.530
2.1 Verkeer en vervoer	Baten	-118	0	-118	-370	0	-488
Saldo		15.581	-125	15.456	2.329	-743	17.042
2.2 Parkeren	Lasten	1.211	-93	1.119	-10	-22	1.087
2.2 Parkeren	Baten	-10	0	-10	-575	0	-585
Saldo		1.201	-93	1.109	-585	-22	502
2.5 Openbaar vervoer	Lasten	111	0	111	0	0	111
2.5 Openbaar vervoer	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		111	0	111	0	0	111

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2022 (basis)	Wijzigingen 2022	Begroting 2022 (na wijz.)	Wijzigingen 2e Berap 2022 (neutraal)	Wijzigingen 2e Berap 2022 (saldo)	Begroting 2022 (na 2e berap)
5.7 Openb groen en (openlucht) recreatie	Lasten	8.030	-300	7.730	-24	-345	7.361
5.7 Openb groen en (openlucht) recreatie	Baten	-100	0	-100	0	0	-100
Saldo		7.930	-300	7.630	-24	-345	7.261
8.1 Ruimtelijke ordening	Lasten	1.751	280	2.031	1.046	353	3.430
8.1 Ruimtelijke ordening	Baten	-82	0	-82	-170	0	-252
Saldo		1.669	280	1.949	876	353	3.178
8.2 Grondexpl. (niet- bedrijventerreinen)	Lasten	9.973	-6.505	3.467	0	0	3.467
8.2 Grondexpl. (niet- bedrijventerreinen)	Baten	-9.973	6.536	-3.436	0	0	-3.436
Saldo		0	31	31	0	0	31
8.3 Wonen en bouwen	Lasten	3.710	1.990	5.700	2.348	-989	7.059
8.3 Wonen en bouwen	Baten	-2.476	0	-2.476	-2.651	0	-5.127
Saldo		1.234	1.990	3.224	-303	-989	1.932
Totaal saldo taakvelden		28.808	1.691	30.500	1.771	-1.616	30.655

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

PROGRAMMA 4 – Sociaal domein

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting 2022 (basis)	Wijzigingen 2022	Begroting 2022 (na wijz.)	Wijzigingen 2e Berap 2022 (neutraal)	Wijzigingen 2e Berap 2022 (saldo)	Begroting 2022 (na 2e berap)
Lasten	132.238	10.811	143.049	8.192	-2.959	148.283
Baten	-27.320	-2.050	-29.370	-5.985	-16	-35.371
Saldo van baten en lasten	104.918	8.761	113.679	2.207	-2.975	112.911
Toevoegingen aan reserves (lasten)	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves (baten)	-3.104	-2.620	-5.725	-210	0	-5.935
Saldo mutaties reserves	-3.104	-2.620	-5.725	-210	0	-5.935
Resultaat	101.814	6.141	107.955	1.997	-2.975	106.977

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

Specificatie van de wijzigingen

Budgetneutrale wijziging(en)

04 Sociaal Domein					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
POK Middelen (Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangstoelagen)	Het college heeft op 13 september 2022 besloten de (te) ontvangen middelen uit het gemeentefonds naar aanleiding van de kinderopvangtoeslagenaffaire meerjarig in te zetten voor versterking van de gemeentelijke dienstverlening. Daartoe worden de ramingen op programma 4 verhoogd en de ramingen op de post nog toe te wijzen taakmutaties (programma algemene dekkingsmiddelen) verlaagd met dezelfde bedragen. Voor 2022 gaat het om € 899.000. Voor 2023 e.v. schommelen de bedragen rond € 400.000 per jaar. In het bestuursakkoord 2023-2026 is overeengekomen een korting toe te passen op de beschikbare bedragen van € 100.000 in 2023, 2024, 2025 en € 200.000 in 2026. Deze bedragen worden verwerkt in de programmabegroting 2023-2026.	899	0	-899	0
Resultaat 2021 dakloosheid uit Reserve MO,VO en BW	Bij het vaststellen van de jaarstukken 2021 is € 210.000 voor dakloosheid toegevoegd aan de reserve Maatschappelijke Opvang, Vrouwenopvang en Beschermd Wonen. Door middel van een onttrekking aan de reserve komen de middelen beschikbaar in de exploitatie van 2022.	210	0	-210	210
Noodopvang Oekraïne	Vanaf 1 maart 2022 vindt in Gouda de noodopvang ontheemden Oekraïne plaats. De kosten van deze opvang worden vergoed door het rijk.	4.900	4.900	0	0
Exploitatiebudgetten programma 4	Op basis van actuele ramingen baten en lasten wordt voor meerdere exploitatiebudgetten binnen Programma 4 voorgesteld de begroting budgetneutraal aan te passen. De grootste post betreft het budget voor WSW-krachten, dit wordt afgeraamd ten gunste van de post begeleiding beschut werken.	1.085	1.085	0	0
Inburgering	Het college heeft op 20 september 2022 besloten om € 354.000 beschikbaar te stellen op de kostenplaats 'statushouders' ten behoeve van de taakstelling van de gemeente op grond van de Wet inburgering. De dekking wordt gevonden binnen de uitkering uit het gemeentefonds. Daarnaast heeft het college besloten de beschikbare middelen vanaf 2023 toe te voegen aan het betreffende budget. Aan de raad wordt	354	0	-354	0

04 Sociaal Domein					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
	voorgesteld de hiertoe noodzakelijke budgetneutrale wijziging vast te stellen, waarbij de middelen worden overgeheveld van de stelpost nog taakmutaties algemene uitkering binnen 'programma' algemene dekkingsmiddelen naar het functionele programma 4 sociaal domein. De meerjarige gevolgen worden verwerkt in een begrotingswijziging van de programmabegroting 2023-2026.				
Kostenverdeelstaat 2022	In het kader van de verbetering financiële functie en naar aanleiding van het accountantsverslag is de kostentoerekening geactualiseerd. Dit betreft de toerekening van de salarislasteren en is per saldo neutraal, maar over de diverse programma's heeft het wel saldo, omdat de toerekening niet actueel was.	714	0	-714	0
Antidiscriminatie en Inclusie	Het college heeft op 13 september 2022 besloten om € 29.336 beschikbaar te stellen aan de Stichting voor inclusie en discriminatiebestrijding. De dekking wordt gevonden in de aanvullend verkregen middelen binnen de uitkering uit het gemeentefonds. Daarnaast heeft het college besloten de beschikbare middelen vanaf 2023 toe te voegen aan het betreffende budget. Aan de raad wordt voorgesteld de hiertoe noodzakelijke budgetneutrale wijziging vast te stellen, waarbij de middelen worden overgeheveld van de stelpost nog taakmutaties algemene uitkering binnen 'programma' algemene dekkingsmiddelen naar het functionele programma 4 sociaal domein.	29	0	-29	0
Totaal		8.192	5.985	-2.207	210
Saldo					1.997

Wijziging(en) met effect op het begrotingsperspectief

04 Sociaal Domein					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Effect kapitaallasten door jaarrekening 2021	Het vaststellen van de jaarstukken 2021 leidt tot een geactualiseerd Concerninvesteringsplan en heeft evenals diverse andere (technische) wijzigingen effecten op de kapitaallasten en het saldo van de financieringsfunctie.	-51	0	51	0
Actieplan dakloosheid	Voorgesteld wordt het verwachte niet-bestede deel van de beschikbare middelen voor 2022 voor het Actieplan Dakloosheid over te hevelen naar 2023. Het is incidenteel geld voor de regio. Helaas is er vertraging in de uitvoering.	-1.095	0	1.095	0
Regionale arbeidsmarktbudgetten	Gouda heeft (ook administratief) een rol bij de regionale arbeidsmarktbudgetten. Op basis van de actuele lastenprognose wordt voorgesteld om een deel van het budget 2022 (€ 1.701.762) over te hevelen naar 2023.	-1.702	0	1.702	0
Compensatie regeling energie Gazprom	Als onderdeel van een sanctiepakket tegen Rusland, dienen alle contracten met Russische bedrijven beëindigd te worden. Hierdoor moet een contract met een andere energieleverancier worden aangegaan voor gas voor het laatste kwartaal 2022. Dit levert meerkosten op voor de gemeente zelf (gemeentelijk vastgoed). Daarnaast worden huurders van gemeentelijk vastgoed gecompenseerd voor de hogere lasten tot en met 31 december 2022.	8	0	-8	0

04 Sociaal Domein					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Hotelboot	Het college heeft op 22 februari en 24 mei besluiten genomen die betrekking hebben op dekking van de kosten asielopvang Hotelboot. Daarnaast is rekening gehouden met een dagvergoeding die door het COA wordt verstrekt	176	16	-160	0
Hotelboot	College heeft op 21 juni 2022 besloten om de raad bij de 2e bestuursrapportage voor te stellen het budget statushouders met € 20.000 op te hogen met de kosten tegemoetkoming omwonenden vanwege de Hotelboot (opvang asielzoekers).	20	0	-20	0
VN verdrag bereikbaarheid	Voorgesteld wordt om het bij amendement op de begroting 2021 beschikbaar gestelde bedrag van € 250.000 (Bereikbaarheid VN-verdrag) over te hevelen van 2022 (programma 4) naar 2023 (programma 3) omdat de werkzaamheden volgend jaar worden uitgevoerd en de voorgestelde maatregelen betrekking hebben op de fysieke leefomgeving.	-250	0	250	0
Participatiebudget 2022	Ten behoeve van de Sociale Coöperatie Een Nieuwe Kans (ENK) wordt voorgesteld het overschot op het Participatiebudget 2022 van € 65.000 over te hevelen naar 2023.	-65	0	65	0
Totaal		-2.959	16	2.975	0
Saldo					-2.975

Overzicht per taakveld

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2022 (basis)	Wijzigingen 2022	Begroting 2022 (na wijz.)	Wijzigingen 2e Berap 2022 (neutraal)	Wijzigingen 2e Berap 2022 (saldo)	Begroting 2022 (na 2e berap)
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Lasten	8.391	217	8.608	5.343	153	14.104
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Baten	-781	0	-781	-4.900	-16	-5.697
Saldo		7.610	217	7.827	443	137	8.407
6.2 Wijkteams	Lasten	4.381	0	4.381	-24	0	4.357
6.2 Wijkteams	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		4.381	0	4.381	-24	0	4.357
6.3 Inkomensregelingen	Lasten	32.033	5.882	37.915	-536	0	37.379
6.3 Inkomensregelingen	Baten	-25.413	-2.050	-27.463	-380	0	-27.843
Saldo		6.620	3.832	10.452	-916	0	9.536
6.4 Begeleide participatie	Lasten	10.407	0	10.407	-6	-421	9.981
6.4 Begeleide participatie	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		10.407	0	10.407	-6	-421	9.981
6.5 Arbeidsparticipatie	Lasten	5.469	2.537	8.006	403	-1.596	6.813
6.5 Arbeidsparticipatie	Baten	0	0	0	-705	0	-705
Saldo		5.469	2.537	8.006	-302	-1.596	6.108

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2022 (basis)	Wijzigingen 2022	Begroting 2022 (na wijz.)	Wijzigingen 2e Berap 2022 (neutraal)	Wijzigingen 2e Berap 2022 (saldo)	Begroting 2022 (na 2e berap)
6.6 Maatwerkvoorziening (WMO)	Lasten	3.101	0	3.101	719	0	3.820
6.6 Maatwerkvoorziening (WMO)	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		3.101	0	3.101	719	0	3.820

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

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2022 (basis)	Wijzigingen 2022	Begroting 2022 (na wijz.)	Wijzigingen 2e Berap 2022 (neutraal)	Wijzigingen 2e Berap 2022 (saldo)	Begroting 2022 (na 2e berap)
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	Lasten	14.806	93	14.899	1.620	0	16.519
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	Baten	-442	0	-442	0	0	-442
Saldo		14.363	93	14.457	1.620	0	16.076
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	Lasten	25.662	744	26.405	144	0	26.549
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		25.662	744	26.405	144	0	26.549
6.81 Ge-escaleerde zorg 18+	Lasten	20.639	812	21.451	546	-1.095	20.903
6.81 Ge-escaleerde zorg 18+	Baten	-500	0	-500	0	0	-500
Saldo		20.139	812	20.951	546	-1.095	20.403
6.82 Ge-escaleerde zorg 18-	Lasten	4.391	413	4.804	-16	0	4.788
6.82 Ge-escaleerde zorg 18-	Baten	-184	0	-184	0	0	-184
Saldo		4.208	413	4.620	-16	0	4.604
7.1 Volksgezondheid	Lasten	2.924	114	3.037	0	0	3.037
7.1 Volksgezondheid	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		2.924	114	3.037	0	0	3.037
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Lasten	34	0	34	0	0	34
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		34	0	34	0	0	34
Totaal saldo taakvelden		104.918	8.761	113.679	2.207	-2.975	112.911

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

PROGRAMMA 5 – Cultuur, Sport en recreatie

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting 2022 (basis)	Wijzigingen 2022	Begroting 2022 (na wijz.)	Wijzigingen 2e Berap 2022 (neutraal)	Wijzigingen 2e Berap 2022 (saldo)	Begroting 2022 (na 2e berap)
Lasten	18.635	594	19.228	245	-279	19.193
Baten	-3.314	45	-3.269	0	-385	-3.653
Saldo van baten en lasten	15.321	639	15.960	245	-664	15.540
Toevoegingen aan reserves (lasten)	1.000	0	1.000	0	0	1.000
Onttrekkingen aan reserves (baten)	-1.008	-151	-1.159	0	0	-1.159
Saldo mutaties reserves	-8	-151	-159	0	0	-159
Resultaat	15.313	488	15.800	245	-664	15.381

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

Specificatie van de wijzigingen

Budgetneutrale wijziging(en)

05 Cultuur, Sport en Recreatie					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Archeologie	Ter dekking van de aanvullende personele lasten Archeologie wordt het exploitatiebudget op programma 5 budgetneutraal afgeraamd ten gunste van het personeelsbudget op programma 7.	-27	0	27	0
Kostenverdeelstaat 2022	In het kader van de verbetering financiële functie en naar aanleiding van het accountantsverslag is de kostentoerekening geactualiseerd. Dit betreft de toerekening van de salarislasteren en is per saldo neutraal, maar over de diverse programma's heeft het wel saldo, omdat de toerekening niet actueel was.	272	0	-272	0
Totaal		245	0	-245	0
Saldo					245

Wijziging(en) met effect op het begrotingsperspectief

05 Cultuur, Sport en Recreatie					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Effect kapitaallasten door jaarrekening 2021	Het vaststellen van de jaarstukken 2021 leidt tot een geactualiseerd Concerninvesteringsplan en heeft evenals diverse andere (technische) wijzigingen effecten op de kapitaallasten en het saldo van de financieringsfunctie.	-62	0	62	0
Sport en Sportakkoord	De toekenning van SPUK-bijdrage is van het rijk ontvangen. Van de ontvangen SPUK-gelden hoeft niet alles worden toegekend aan Sport.Gouda. Dit leidt tot een voordeel van € 114.000.	-225	-111	114	0

05 Cultuur, Sport en Recreatie					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Sport TVS (Tegemoetkoming verhuurders sportaccommodaties)	In 2021 is bedrag van het Rijk ontvangen voor de TVS-regeling (corona). In december 2021 kregen we bericht dat we dit bedrag terug moesten betalen. Deze terugbetaling is daarom in de jaarstukken 2021 verwerkt als terug te betalen bedrag . Tegen het besluit dat wij het bedrag moesten terug betalen hebben we bezwaar ingediend. Dit bezwaar is toegekend. Dit betekent een voordeel van € 495.000 voor 2022.	0	496	496	0
Compensatie regeling energie Gazprom	Als onderdeel van een sanctiepakket tegen Rusland, dienen alle contracten met Russische bedrijven beëindigd te worden. Hierdoor moet een contract met een andere energieleverancier worden aangegaan voor gas voor het laatste kwartaal 2022. Dit levert meerkosten op voor de gemeente zelf (gemeentelijk vastgoed). Daarnaast worden huurders van gemeentelijk vastgoed gecompenseerd voor de hogere lasten tot en met 31 december 2022.	7	0	-7	0
Totaal		-279	385	664	0
Saldo					-664

Overzicht per taakveld

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2022 (basis)	Wijzigingen 2022	Begroting 2022 (na wijz.)	Wijzigingen 2e Berap 2022 (neutraal)	Wijzigingen 2e Berap 2022 (saldo)	Begroting 2022 (na 2e berap)
2.3 Recreatieve havens	Lasten	271	0	271	144	0	415
2.3 Recreatieve havens	Baten	-108	0	-108	0	0	-108
Saldo		162	0	162	144	0	306
5.1 Sportbeleid en activering	Lasten	6.784	-45	6.739	-20	-225	6.494
5.1 Sportbeleid en activering	Baten	-640	45	-595	0	-385	-980
Saldo		6.144	0	6.144	-20	-610	5.514
5.2 Sportaccommodaties	Lasten	2.813	0	2.813	0	-54	2.759
5.2 Sportaccommodaties	Baten	-2.565	0	-2.565	0	0	-2.565
Saldo		248	0	248	0	-54	193
5.3 Cultuurpresentatie, - prod. en - part	Lasten	3.812	470	4.282	203	0	4.486
5.3 Cultuurpresentatie, - prod. en - part	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		3.812	470	4.282	203	0	4.486
5.4 Musea	Lasten	2.287	18	2.304	-118	0	2.186
5.4 Musea	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		2.287	18	2.304	-118	0	2.186
5.5 Cultureel erfgoed	Lasten	607	151	758	35	0	792
5.5 Cultureel erfgoed	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		607	151	758	35	0	792
5.6 Media	Lasten	2.062	0	2.062	0	0	2.062
5.6 Media	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		2.062	0	2.062	0	0	2.062
Totaal saldo taakvelden		15.321	639	15.960	245	-664	15.540

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

PROGRAMMA 6 – Leefbaarheid en veiligheid

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting 2022 (basis)	Wijzigingen 2022	Begroting 2022 (na wijz.)	Wijzigingen 2e Berap 2022 (neutraal)	Wijzigingen 2e Berap 2022 (saldo)	Begroting 2022 (na 2e berap)
Lasten	10.551	208	10.758	447	-243	10.962
Baten	-126	0	-126	0	-228	-354
Saldo van baten en lasten	10.424	208	10.632	447	-470	10.608
Toevoegingen aan reserves (lasten)	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves (baten)	-201	0	-201	0	1	-200
Saldo mutaties reserves	-201	0	-201	0	1	-200
Resultaat	10.223	208	10.431	447	-469	10.408

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

Specificatie van de wijzigingen

Budgetneutrale wijziging(en)

06 Leefbaarheid en Veiligheid					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Personele lasten programma 6	Tussen programma 3 en programma 6 vindt een budgetneutrale aanpassing van de P-budgetten plaats. De effecten hiervan zijn wel zichtbaar op de afzonderlijke programma's.	-525	0	525	0
Kostenverdeelstaat 2022	In het kader van de verbetering financiële functie en naar aanleiding van het accountantsverslag is de kostentoerekening geactualiseerd. Dit betreft de toerekening van de salarislasteren en is per saldo neutraal, maar over de diverse programma's heeft het wel saldo, omdat de toerekening niet actueel was.	239	0	-239	0
Opsporen explosieven uit WOII	Voor onderzoek in de bodem van Gouda naar ontplofbare oorlogsresten uit de Tweede Wereldoorlog worden kosten gemaakt. In 2022 zal een bedrag van 733.325 aan derden hiervoor uitgekeerd worden. (Dit betreft reeds gemaakte kosten van vóór 2022). Deze kosten worden gedekt door een uitkering van het rijk.	733	0	-733	0
Totaal		447	0	-447	0
Saldo					447

Wijziging(en) met effect op het begrotingsperspectief

06 Leefbaarheid en Veiligheid					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Effect kapitaallasten door jaarrekening 2021	Het vaststellen van de jaarstukken 2021 leidt tot een geactualiseerd Concerninvesteringsplan en heeft evenals diverse andere (technische) wijzigingen effecten op de kapitaallasten en het saldo van de financieringsfunctie.	-41	0	41	-1
Fietsparkeren	Op basis van de actualisatie van de uitvoeringsbudgetten Fietsparkeren kan een deel van het budget vrijvallen ten gunste van het begrotingsperspectief. Een en ander heeft te maken met de nog niet afgeronde onderhandelingen met ProRail over de structurele afkoop betaald parkeren fietsenstalling noordzijde station.	-150	0	150	0
Exploitatiebudgetten programma 6	Op basis van de actualisatie van de budgetten binnen Programma 6 - Leefbaarheid en Veiligheid wordt voorgesteld de begroting aan te passen. Voorgesteld wordt het restantbedrag (€ 125.000), dat bij amendement 10 november 2021 door de raad beschikbaar is gesteld (€ 200.000 m.b.t. flexibilisering cameratoezicht en de inzet van een ondermijningsjurist), over te hevelen naar 2023.	103	228	125	0
Veiligheidshuis	De afspraken met betrekking tot de verrekening van de kosten Zorg- en Veiligheidshuis zijn gewijzigd. Dit heeft als consequentie dat de toerekening van personele inzet vanuit Gouda komt te vervallen en uitvoeringsbudgetten herverdeeld worden binnen programma 6 Leefbaarheid en Veiligheid	-105	0	105	0
Cruijff court	Ten behoeve van de realisatie van een Cruijff-court in 2023 wordt voorgesteld het voor dit doel in 2022 beschikbare budget over te hevelen naar 2023.	-50	0	50	0
Totaal		-243	228	470	-1
Saldo					-469

Overzicht per taakveld

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2022 (basis)	Wijzigingen 2022	Begroting 2022 (na wijz.)	Wijzigingen 2e Berap 2022 (neutraal)	Wijzigingen 2e Berap 2022 (saldo)	Begroting 2022 (na 2e berap)
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Lasten	5.275	0	5.275	-26	60	5.309
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Baten	-48	0	-48	0	0	-48
Saldo		5.227	0	5.227	-26	60	5.261
1.2 Openbare orde en veiligheid	Lasten	5.275	208	5.483	473	-303	5.653
1.2 Openbare orde en veiligheid	Baten	-78	0	-78	0	-228	-305
Saldo		5.197	208	5.405	473	-530	5.348
Totaal saldo taakvelden		10.424	208	10.632	447	-470	10.608

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

PROGRAMMA 7 – Bestuur en organisatie

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting 2022 (basis)	Wijzigingen 2022	Begroting 2022 (na wijz.)	Wijzigingen 2e Berap 2022 (neutraal)	Wijzigingen 2e Berap 2022 (saldo)	Begroting 2022 (na 2e berap)
Lasten	31.951	1	31.952	-2.893	2.679	31.737
Baten	-5.371	0	-5.371	485	91	-4.795
Saldo van baten en lasten	26.580	1	26.580	-2.408	2.770	26.942
Toevoegingen aan reserves (lasten)	557	0	557	0	0	557
Onttrekkingen aan reserves (baten)	-664	0	-664	0	0	-664
Saldo mutaties reserves	-107	0	-107	0	0	-107
Resultaat	26.472	1	26.473	-2.408	2.770	26.835

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

Specificatie van de wijzigingen

Budgetneutrale wijziging(en)

07 Bestuur en organisatie					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
DVO ICT	Naast de dienstverleningsovereenkomst met klantgemeenten voor de uitvoer van ICT werkzaamheden worden ook niet in deze overeenkomst opgenomen werkzaamheden op aanvraag budgetneutraal uitgevoerd. De kosten worden dus een op een doorbelast. Voor 2022 blijkt dit te hoog geraamd ten opzichte van de verwachte realisatie. Derhalve worden zowel de baten als de lasten afgeraamd met € 414.000. De meerjarige effecten zijn verwerkt in de programmabegroting 2023-2026. De verwachte baten uit hoofde van de ICT dienstverlening voor klantgemeenten zijn € 50.000 lager. Hetzelfde geldt voor de kosten voor de uitvoer van de betreffende werkzaamheden.	-464	-464	0	0
Kostenverdeelstaat 2022	In het kader van de verbetering financiële functie en naar aanleiding van het accountantsverslag is de kostentoerekening geactualiseerd. Dit betreft de toerekening van de salarislasteren en is per saldo neutraal, maar over de diverse programma's heeft het wel saldo, omdat de toerekening niet actueel was.	-2.435	0	2.435	0
Diverse kleine verschillen / mutaties binnen hetzelfde programma	Dit betreft mutaties die voor dit programma een klein effect hebben. Dit betreffen: Rekenkamer, verzekeringen en archeologie.	5	-22	-27	0
Totaal		-2.893	-485	2.408	0
Saldo					-2.408

Wijziging(en) met effect op het begrotingsperspectief

07 Bestuur en organisatie					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Energiekosten Huis van de Stad	Door voornamelijk gestegen energieprijzen nemen de energiekosten voor het Huis van de Stad toe met € 60.000 in 2022. De inschatting is dat dit een structureel karakter heeft. De meerjarige effecten worden verwerkt in de 1 ^e Bestuursrapportage 2023 en de Kadernota 2024 (actualisatie meerjarenperspectief).	60	0	-60	0
Effect kapitaallasten door jaarrekening 2021	Het vaststellen van de jaarstukken 2021 leidt tot een geactualiseerd Concerninvesteringsplan en heeft evenals diverse andere (technische) wijzigingen effecten op de kapitaallasten en het saldo van de financieringsfunctie.	-89	0	89	0
Verbetering financiële functie	Er is sprake van extra advies- en automatiseringskosten op het gebied van Financiën. Dit is van belang vanwege het programma verbeteren financiële functie.	100	0	-100	0
Compensatie regeling energie Gazprom	Als onderdeel van een sanctiepakket tegen Rusland, dienen alle contracten met Russische bedrijven beëindigd te worden. Hierdoor moet een contract met een andere energieleverancier worden aangegaan voor gas voor het laatste kwartaal 2022. Dit levert meerkosten op voor de gemeente zelf (gemeentelijk vastgoed). Daarnaast worden huurders van gemeentelijk vastgoed gecompenseerd voor de hogere lasten tot en met 31 december 2022.	2	0	-2	0
Diverse lasten HRM	De kosten voor automatisering voor HRM-taken worden opgehoogd. In 2020 is het budget voor concernbrede opleidingen verlaagd. Er blijkt echter structureel meer behoefte te zijn aan budget voor opleiding. Daarom wordt dit budget weer teruggebracht naar het oude niveau. Dit is ook zo in de Programmabegroting 2023-2026 in het kader van de robuuste organisatie meegenomen. Ten slotte zijn de (algemene) kosten voor werving en selectie hoger dan geraamd. De kosten voor organisatiebrede sfeerbevooroderende activiteiten zijn bijgeraamd het niveau van de werkelijke uitgaven van de afgelopen jaren.	147	0	-147	0
Verkiezingen en leges	De lasten en baten van diverse leges en de lasten van verkiezingen zijn geactualiseerd. Tegenover de hogere lasten verkiezingen staat een tegemoetkoming vanuit het rijk in de decembercirculaire 2021.	119	12	-107	0
Veiligheidshuis	De afspraken met betrekking tot de verrekening van de kosten Zorg- en Veiligheidshuis zijn gewijzigd. Dit heeft als consequentie dat de toerekening van personele inzet vanuit Gouda komt te vervallen en uitvoeringsbudgetten herverdeeld worden binnen programma 6 Leefbaarheid en Veiligheid	66	-103	-169	0
Bedrijfsvoeringskosten	Om uitvoering te geven aan het verbeterprogramma Financiële Functie is extra inzet gepleegd. Ook is er vooruitlopend op de ambities uit het Bestuursakkoord "Geef Gouda door" dit jaar reeds breder geïnvesteerd in de robuuste organisatie.	1.767	0	-1.767	0
Hogere kosten inhuur derden juridische advisering	De meerkosten voor juridische advisering en beleid zijn grotendeels het gevolg van het niet kunnen invullen van een vacature, zwangerschapsverlof van een medewerker en langdurige ziekte bij een medewerker. Circa 1/3 deel van de inhuurcapaciteit ziet op (tijdelijk) toegenomen drukte in werkzaamheden. Noodzakelijkerwijs worden taken uitgevoerd met ingehuurd personeel. Voorgesteld wordt de hiermee samenhangende budgetten te verhogen met € 322.000.	322	0	-322	0

07 Bestuur en organisatie					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Controlling	Voor diverse onderwerpen worden extra kosten gemaakt voor. Dit betreft ENSIA, het voorbereiden van de rechtmatigheidsverantwoording met ingang van 1 januari 2023 en overige zaken op het gebied van controlling.	106	0	-106	0
Accountantskosten	Op basis van de actuele raming van de controlekosten van de jaarrekening 2021 wordt voorgesteld het budget met € 80.000 te verhogen, conform de afspraak met de auditcommissie.	80	0	-80	0
Totaal		2.679	-91	-2.770	0
Saldo					2.770

Overzicht per taakveld

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2022 (basis)	Wijzigingen 2022	Begroting 2022 (na wijz.)	Wijzigingen 2e Berap 2022 (neutraal)	Wijzigingen 2e Berap 2022 (saldo)	Begroting 2022 (na 2e berap)
0.1 Bestuur	Lasten	4.757	0	4.757	821	80	5.658
0.1 Bestuur	Baten	-61	0	-61	-5	0	-66
Saldo		4.696	0	4.696	815	80	5.591
0.2 Burgerzaken	Lasten	2.194	0	2.194	85	119	2.399
0.2 Burgerzaken	Baten	-1.020	0	-1.020	0	-12	-1.032
Saldo		1.175	0	1.175	85	107	1.367
0.4 Overhead	Lasten	24.999	1	25.000	-3.799	2.480	23.681
0.4 Overhead	Baten	-4.290	0	-4.290	491	103	-3.696
Saldo		20.709	1	20.710	-3.309	2.583	19.984
Totaal saldo taakvelden		26.580	1	26.580	-2.408	2.770	26.942

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

PROGRAMMA 8 – Financiering en algemene dekkingsmiddelen

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting 2022 (basis)	Wijzigingen 2022	Begroting 2022 (na wijz.)	Wijzigingen 2e Berap 2022 (neutraal)	Wijzigingen 2e Berap 2022 (saldo)	Begroting 2022 (na 2e berap)
Lasten	436	1.794	2.230	-1.778	1.245	1.697
Baten	-190.793	-22.260	-213.053	-158	-478	-213.690
Saldo van baten en lasten	-190.356	-20.467	-210.823	-1.937	766	-211.993
Toevoegingen aan reserves (lasten)	1.800	5.860	7.660	0	0	7.660
Onttrekkingen aan reserves (baten)	0	-519	-519	0	0	-519
Saldo mutaties reserves	1.800	5.341	7.141	0	0	7.141
Resultaat	-188.556	-15.126	-203.682	-1.937	766	-204.852

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

Specificatie van de wijzigingen

Budgetneutrale wijziging(en)

08 Financiering en Dekkingsmiddelen					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
POK Middelen	Het college heeft op 13 september 2022 besloten de (te) ontvangen middelen uit het gemeentefonds naar aanleiding van de kinderopvangtoeslagenaffaire meerjarig in te zetten voor versterking van de gemeentelijke dienstverlening. Daartoe worden de ramingen op programma 4 verhoogd en de ramingen op de post nog toe te wijzen taakmutaties (programma algemene dekkingsmiddelen) verlaagd met dezelfde bedragen. Voor 2022 gaat het om € 899.000. Voor 2023 e.v. schommelen de bedragen rond € 400.000 per jaar. In het bestuursakkoord 2023-2026 is overeengekomen een korting toe te passen op de beschikbare bedragen van € 100.000 in 2023, 2024, 2025 en € 200.000 in 2026. Deze bedragen worden verwerkt in de programmabegroting 2023-2026.	-899	0	899	0
Antidiscriminatie en Inclusie	Het college heeft op 13 september 2022 besloten om € 29.336 beschikbaar te stellen aan de Stichting voor inclusie en discriminatiebestrijding. De dekking wordt gevonden in de aanvullend verkregen middelen binnen de uitkering uit het gemeentefonds. Daarnaast heeft het college besloten de beschikbare middelen vanaf 2023 toe te voegen aan het betreffende budget. Aan de raad wordt voorgesteld de hiertoe noodzakelijke budgetneutrale wijziging vast te stellen, waarbij de middelen worden overgeheveld van de stelpost nog taakmutaties algemene uitkering binnen 'programma' algemene dekkingsmiddelen naar het functionele programma 4 sociaal domein.	-29	0	29	0
Klimaatakkoord 2022	Het college heeft op 20 september 2022 besloten tot inzet van de middelen voor de uitvoeringskosten van het klimaatakkoord van € 441.938 die met de meicirculaire 2022 voor Gouda beschikbaar zijn gekomen. Voorgesteld wordt om door middel van een budgetneutrale wijziging de middelen over te hevelen van de stelpost taakmutaties algemene uitkering binnen programma 8 naar programma 2 voor € 200.000 en naar programma 3 voor € 241.938.	-442	0	442	0
Inburgering	Het college heeft op 20 september 2022 besloten om € 354.000 beschikbaar te stellen op de kostenplaats 'statushouders' ten behoeve van de taakstelling van de gemeente op grond van de Wet inburgering.	-354	0	354	0

08 Financiering en Dekkingsmiddelen					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
	De dekking wordt gevonden binnen de uitkering uit het gemeentefonds. Daarnaast heeft het college besloten de beschikbare middelen vanaf 2023 toe te voegen aan het betreffende budget. Aan de raad wordt voorgesteld de hiertoe noodzakelijke budgetneutrale wijziging vast te stellen, waarbij de middelen worden overgeheveld van de stelpost nog taakmutaties algemene uitkering binnen 'programma' algemene dekkingsmiddelen naar het functionele programma 4 sociaal domein.				
Parkeergelden Stationsgarage 2022	De parkeeropbrengsten van de Stationsgarage dienen administratief te worden behandeld als diverse opbrengsten in plaats van parkeerbelasting. De opbrengsten worden overgeheveld van taakveld 0.63 Parkeerbelasting binnen 'programma' Algemene dekkingsmiddelen naar taakveld 2.2 Parkeren binnen programma 3.	0	-575	-575	0
Kostenverdeelstaat 2022	In het kader van de verbetering financiële functie en naar aanleiding van het accountantsverslag is de kostentoerekening geactualiseerd. Dit betreft de toerekening van de salarislasteren en is per saldo neutraal, maar over de diverse programma's heeft het wel saldo, omdat de toerekening niet actueel was.	-54	0	54	0
Opsporen explosieven uit WOII	Voor onderzoek in de bodem van Gouda naar ontplofbare oorlogsresten uit de Tweede Wereldoorlog worden kosten gemaakt. In 2022 zal een bedrag van 733.325 aan derden hiervoor uitgekeerd worden. (Dit betreft reeds gemaakte kosten van vóór 2022). Deze kosten worden gedekt door een uitkering van het rijk.	0	733	733	0
Totaal		-1.778	158	1.937	0
Saldo					-1.937

Wijziging(en) met effect op het begrotingsperspectief

08 Financiering en Dekkingsmiddelen					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Effect kapitaallasten door jaarrekening 2021	Het vaststellen van de jaarstukken 2021 leidt tot een geactualiseerd Concerninvesteringsplan en heeft evenals diverse andere (technische) wijzigingen effecten op de kapitaallasten en het saldo van de financieringsfunctie.	202	0	-202	0
Gouwe park	Op grond van de op 1 december 2021 vastgestelde grondexploitatiebegroting 2022 van het Bedrijfschap Regio Gouda (BRG) is het verwachte projectresultaat € 13.041.000. De regeling wordt opgeheven per 31 december 2022. Aan de deelnemende gemeenten is in totaal al € 9.000.000 als voorschot betaald. Voor Gouda ligt een resterende uitkering in het verschiet van € 1.347.000. In de begroting was rekening gehouden met € 900.000. Voorgesteld wordt de raming van de inkomsten te verhogen met € 447.000.	0	447	447	0
Vrijval stelposten onvoorzien	Inzet van de wettelijke verplichte raming voor onvoorziene uitgaven is tot heden niet noodzakelijk gebleken. Op de post zelf mag niet worden geboekt; via een begrotingswijziging moet het bedrag naar het functionele programma worden overgeheveld. In principe volgt na de 2e bestuursrapportage geen begrotingswijziging meer. Voorstel is daarom om de raming voor onvoorzien vrij te laten vallen.	-151	0	151	0
Vrijval stelpost Westergouwe	Inzet van de stelpost uitbreiding Westergouwe is tot heden niet noodzakelijk gebleken. Op de post zelf mag niet worden geboekt; via een begrotingswijziging moet het bedrag naar het functionele programma worden overgeheveld. In principe volgt na de 2e	-404	0	404	0

08 Financiering en Dekkingsmiddelen					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
	bestuursrapportage geen begrotingswijziging meer. Voorstel is daarom om het geraamde bedrag vrij te laten vallen in het begrotingssaldo.				
Treasury	De actualisatie van de rentekosten en toegerekende rente (excl. het jaarrekeningeffect 2021 van de kapitaallasten) leidt tot een voordeel van per saldo € 59.000.	-27	31	59	0
Vrijval taakmutaties AU	Voor enkele van de taakmutaties binnen de uitkering uit het gemeentefonds, waarvoor de middelen tijdelijk beschikbaar worden gehouden, zijn geen (afzonderlijke) bestedingsvoorstellen gedaan. Op de post zelf mag niet worden geboekt; via een begrotingswijziging moet het bedrag naar het functionele programma worden overgeheveld. In principe volgt na de 2e bestuursrapportage geen begrotingswijziging meer. Zodoende is het voorstel de resterende middelen vrij te laten vallen ten gunste van het begrotingssaldo.	-375	0	375	0
Winterplan 2022	We reserveren € 2 miljoen in 2022 voor onder andere maatschappelijke organisaties, zoals sportverenigingen, kunst- en cultuurstellingen, welzijnsorganisaties en buurthuizen, die door de stijgende energiekosten financieel ernstig in de problemen komen. Hetzelfde bedrag wordt gereserveerd in 2023 en ook in 2024. Dit is zichtbaar in de programmabegroting 2023-2026.	2.000	0	-2.000	0
Totaal		1.245	478	-766	0
Saldo					766

Overzicht per taakveld

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2022 (basis)	Wijzigingen 2022	Begroting 2022 (na wijz.)	Wijzigingen 2e Berap 2022 (neutraal)	Wijzigingen 2e Berap 2022 (saldo)	Begroting 2022 (na 2e berap)
0.5 Treasury	Lasten	-1.994	97	-1.896	41	175	-1.681
0.5 Treasury	Baten	-301	-87	-388	0	-31	-419
Saldo		-2.295	10	-2.285	41	143	-2.100
0.61 OZB woningen	Lasten	246	0	246	-1	0	245
0.61 OZB woningen	Baten	-8.742	0	-8.742	0	0	-8.742
Saldo		-8.496	0	-8.496	-1	0	-8.497
0.62 OZB niet-woningen	Lasten	232	0	232	-1	0	230
0.62 OZB niet-woningen	Baten	-8.497	0	-8.497	0	0	-8.497
Saldo		-8.265	0	-8.265	-1	0	-8.266
0.63 Parkeerbelasting	Lasten	67	0	67	-6	0	61
0.63 Parkeerbelasting	Baten	-4.036	-133	-4.169	575	0	-3.594
Saldo		-3.969	-133	-4.102	569	0	-3.533
0.64 Belastingen overig	Lasten	82	0	82	-36	0	46
0.64 Belastingen overig	Baten	-489	0	-489	0	0	-489
Saldo		-407	0	-407	-36	0	-443

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2022 (basis)	Wijzigingen 2022	Begroting 2022 (na wijz.)	Wijzigingen 2e Berap 2022 (neutraal)	Wijzigingen 2e Berap 2022 (saldo)	Begroting 2022 (na 2e berap)
0.7 Alg uitk en ov uitk gemeentefonds	Lasten	0	0	0	0	0	0
0.7 Alg uitk en ov uitk gemeentefonds	Baten	-166.282	-22.041	-188.323	-733	0	-189.056
Saldo		-166.282	-22.041	-188.323	-733	0	-189.056
0.8 Overige baten en lasten	Lasten	1.804	1.551	3.355	-1.775	1.070	2.650
0.8 Overige baten en lasten	Baten	-2.445	0	-2.445	0	-447	-2.892
Saldo		-641	1.551	910	-1.775	623	-242
0.9 Vennootschapsbelasting (VPB)	Lasten	0	145	145	0	0	145
0.9 Vennootschapsbelasting (VPB)	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		0	145	145	0	0	145
Totaal saldo taakvelden		-190.356	-20.467	-210.823	-1.937	766	-211.993

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

Overzicht ontwikkeling reserves

De verwachte ontwikkeling van de reserves in 2022 is als volgt.

Reserve	Saldo 31-12-2021	Toevoeging 2022	Onttrekking 2022	Toevoeging 2e berap 2022	Onttrekking 2e berap 2022	Saldo 31-12-2022
Algemene Reserve	33.476.031	23.912.534	-13.814.892	2.568.681	2.054.697	48.197.051
Reserve sociaal domein	1.207.355	0	-1.207.355	0	0	0
Reserve afschrijvingslasten vervangings-investeringen openbare ruimte	12.331.607	2.200.524	0	-1.273.063	1.299.476	14.558.544
Reserve Cofinanciering regionale projecten	660.000	0	0	0	0	660.000
Reserve parkeren	788.160	81.464	-40.000	40.000	-81.464	788.160
Reserve Herziening bestemmingsplannen	0	0	0	0	0	0
Reserve Organisatieontwikkeling	686.035	556.614	-664.044	0	0	578.605
Reserve Wijkontwikkeling	1.166.088	800.000	-180.000	0	1.602.600	3.388.688
Reserve Niet Gesprongen Explosieven WO2	703.000	0	0	0	0	703.000
Reserve Maatsch Opvang, vrouwenopv en beschermd wonen	7.777.503	509.000	-1.235.000	-210.000	0	6.841.503
Reserve Cultuur en erfgoedfonds	31.008	0	-7.247	0	0	23.761
Reserve Zuidelijk stationsgebied	1.723.861	0	0	-1.723.861	0	0
Reserve Revitalisering Goudse Poort	977.544	0	-49.542	11.923	0	939.925
Reserve Nog uit te voeren wzh 3 Notenboomen	0	0	0	0	0	0
Reserve Nog uit te voeren wzh 3 Bolwerk	503.515	0	0	0	0	503.515
Reserve Vm. NIEGG Spoorzone en Westergouwe	0	0	0	0	0	0
Reserve versnellen woningb+(gebieds)transformatie	3.928.429	580.000	-823.638	-1.316.983	0	2.367.808
Reserve Groenfonds	1.320.608	0	-1.136.111	0	0	184.497
Reserve Onderwijshuisvesting	1.927.643	268.000	0	-268.000	0	1.927.643
Reserve Nog uit te voeren wzh Middenwillens	495.509	-495.509	0	0	0	0
Reserve Omgevingswet	250.000	132.500	0	0	0	382.500
Reserve investeringen riool	1.130.000	0	0	0	0	1.130.000
Reserve investeringen afval	0	0	0	0	0	0
Reserve ZeroEmissieZone	930.000	0	0	0	0	930.000
Reserve Waterfonds	0	1.000.000	0	0	0	1.000.000
Reserve GREX Westergouwe	0	2.594.000	0	0	0	2.594.000
Reserve Klimaatfonds	0	0	0	0	0	0
TOTAAL	72.013.897	32.139.127	-19.157.829	-2.171.303	4.875.309	87.699.201

In aanvulling op bovenstaand overzicht wordt opgemerkt dat diverse plannen in ontwikkeling zijn waarbij de financiële dekking vanuit een reserve zal komen. Vanwege het budgetrecht van de raad is een raadsbesluit nodig om de noodzakelijke onttrekking aan een reserve mogelijk te maken.

In het Bestuursakkoord "Geef Gouda door!" 2022-2026 zijn diverse stortingen in bestemmingsreserves opgenomen ten laste van de algemene reserve. Deze stortingen zijn in de programmabegroting 2023-2026 verwerkt en daarom niet zichtbaar in bovenstaand overzicht.

Voorzieningen

Naast de reserves beschikt de gemeente over voorzieningen. De reserves worden gerekend tot het eigen vermogen van de gemeente en kennen een zekere bestedingsvrijheid. Daarom is voor toevoegingen en onttrekkingen altijd een besluit van de gemeenteraad noodzakelijk. Dat geldt ook voor het instellen en opheffen van de reserve. Voorzieningen worden gevormd op grond van een toekomstige verplichting waarvan de omvang en/of het bestedingsmoment onzeker zijn. De voorzieningen worden gerekend tot het vreemd vermogen van de gemeente. De gemeenteraad heeft minder zeggenschap over voorzieningen ten opzichte van reserves vanwege de toekomstige betalingsverplichtingen. In principe wordt het college geacht de noodzaak tot het instellen van een voorziening te onderkennen en daarnaar te handelen.

Toch kunnen er situaties ontstaan waarbij de raad nadrukkelijk wordt betrokken bij het instellen en opheffen van een voorziening. Die gelegenheid dient zich nu aan bij het instellen van de voorziening groot onderhoud Burgemeester Martenssingel 15. De raad wordt voorgesteld deze voorziening in te stellen.

De voorziening heeft de volgende kenmerken:

doel

Deze voorziening is bestemd voor het nivelleren van uitgaven van planmatig onderhoud van het gebouw aan de Burgemeester Martenssingel 15.

toevoegingen

De voorziening wordt gevoed door een jaarlijkse dotatie op basis van een meerjarig onderhoudsplan.

onttrekkingen

Onttrekkingen aan de voorziening worden gedaan op basis van de uitvoering van het meerjarig onderhoudsplan.

Concerninvesteringsplan (CIP)

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

Voorgesteld wordt de volgende investeringsbudgetten op het concerninvesteringsplan aan te passen en/of op te nemen én te openen. De kapitaallasten die hieruit voortvloeien (totaal € 117.000) zullen worden verwerkt in de eerstvolgende actualisatie van het begrotingsperspectief (Kadernota 2024).

Aanvullend krediet vervanging hardware infrastructuur

Voor 2022 is er een automatiseringskrediet beschikbaar gesteld voor vervangingen van hardware. Dit krediet is gebaseerd op de technische en financiële afschrijvingstermijn, waardoor dit voor elke 5 jaar wordt vastgesteld. Het vaststellen van het krediet gebeurt met de op dat moment aanwezige kennis en op basis van een indexatie.

Voor een belangrijk onderdeel (eigenlijk het hart van de ICT infrastructuur) is de vervanging over meerdere jaren verdeeld. Door de snel stijgende prijzen van materialen (waaronder chips en staal) vanwege grote tekorten op de (inter)nationale markt en daardoor lange levertijden is de gefaseerde vervanging één vervanging geworden.

Er wordt een aanvullend investeringsbudget aangevraagd ter hoogte van € 300.000. Het jaar van gereed komen is 2022. Dit hogere investeringsbedrag wordt in 5 jaar afgeschreven tegen 2,25% rente en in de exploitatie opgenomen als kapitaallasten. De meerjarige financiële consequenties vanaf 2023 hiervan zijn € 67.000 per jaar. De meerjarige financiële consequenties zullen verwerkt worden in een volgende actualisatie van het meerjarig perspectief.

Verhoging investeringsbudget verbouwing Chocoladefabriek

De verbouwing en verduurzaming van de Chocoladefabriek is afgerond, behoudens een aantal servicepunten en behoudens de plaatsing van zonnepanelen op het dak.

De verbouwing en verduurzaming van de 2^e verdieping is opgeleverd en door de partners van de Chocoladefabriek ingericht en in gebruik genomen conform de opzet in de businesscase. Het resterende deel bestaat uit plaatsing van de zonnepanelen in combinatie met een warmtepomp, wat door de marktsituatie niet is gelukt tijdens de afgelopen bouwperiode. Als dit komende periode wordt gerealiseerd is de 2^e verdieping qua installaties volledig gasloos. Ook de verduurzaming van de gevels/kozijnen op de begane grond en 1^e verdieping is afgerond, wat moet leiden tot minder energieverbruik in het pand.

Financieel is de actuele stand van zaken van het projectbudget versus realisatie een tekort van € 98.100. De oorzaak hiervan is gelegen in onvoorziene werkzaamheden bij hercertificering van de brandmeldinstallatie en in een hoger prijsniveau van de aanvullende werkzaamheden die tijdens de renovatie noodzakelijk bleken. Hierin is het budget voor de nog te plaatsen PV-panelen en warmtepomp meegenomen. Het project bevindt zich in de eindfase, verwachting is dat het project eind 2022 / begin 2023 in zijn geheel is afgerond.

Voorgesteld wordt zodoende om een aanvullend investeringsbudget van € 98.100 beschikbaar te stellen voor de verbouwing van de Chocoladefabriek. Het jaar van gereed komen is 2023. Afschrijving in 10 jaar. De afschrijvingslasten bedragen € 12.000 per jaar.

Vorbereidingskrediet herbestemming stadhuis

Voor het proces met betrekking tot de herbestemming van het stadhuis wordt voorgesteld een voorbereidingskrediet van € 460.000 op te nemen en te openen zodat de plankosten en onderzoeken voor 2022 zijn gedekt. Het jaar van gereed komen is 2024. Afschrijving in 20 jaar. Jaarlijkse kapitaallasten € 33.000.

Brug Winterdijk 14

Voor het jaar 2021 is door de gemeenteraad een investeringsbudget van € 250.000 beschikbaar gesteld. In 2022 zijn de laatste werkzaamheden verricht en is er sprake geweest van meerwerk. Het meerwerk komt doordat bij de eerste aanvraag is uitgegaan van een brug van 6 meter breed. Vanwege eisen voor bereikbaarheid hulpdiensten, afvalinzameling etc. is de brug breder geworden. Bij de afrondende werkzaamheden in 2022 zijn aanpassingen gedaan aan het wegdek van de Winterdijk om het hoogteverschil ten opzichte van de brug op te lossen.

Het voorstel is derhalve om een aanvullend investeringsbudget beschikbaar te stellen van € 95.000. Het jaar van gereed komen is 2022. De jaarlijkse kapitaallasten bedragen € 4.500 gedurende 40 jaar.

Verlichting sportveld Olympia

Voor verlichting van een veld bij GC&FC Olympia is een investeringsbudget nodig van € 50.000. Het jaar van gereed komen is 2022. De kapitaallasten bedragen € 4.000 per jaar op basis van een afschrijvingstermijn van 40 jaar. Deze worden gedekt ten laste van de beschikbare budgetten in de Programmabegroting 2023-2026.

IHP – verschuiving bedragen tussen jaarschijven

Akkoord gaan met de wijziging van de jaarschijf 2022 voor het IHP naar een maximum van € 8,6 miljoen, binnen het totale reeds ter beschikking gestelde meerjarig krediet voor het IHP.

Toelichting:

In paragraaf 4.5.2. van de Programmabegroting 2022-2025 is de planning van de investeringsbedragen IHP over de jaren 2022-2025 gegeven. Hierbij is uitgegaan van een bedrag van 3,1 miljoen euro voor 2022. Het bedrag dat mogelijk in 2022 wordt uitgegeven is naar verwachting hoger, met een maximum van 8,6 miljoen. Dit is op basis van de actualisatie van het uitvoeringsschema en betaalschema. De geraamde uitgaven voor 2022 zijn hoger omdat investeringen naar voren worden gehaald. Binnen de verschillende IHP-projecten worden projectfasen eerder afgerond. Zo voert de Johannes Calvijnsschool de aanbesteding nog in 2022 uit, in plaats van de oorspronkelijke projectplanning in 2023. Daarnaast is de verwachting dat de eerste termijnbetaling voor het project Livingstoneschool nog dit jaar zal plaatsvinden in tegenstelling tot de eerdere planning (door de dit najaar nog te ondertekenen afsprakenbrief).

Onzekerheid zit nog in de planning van de nieuwbouw Auris Taalplein - De Triangel en de locatie Casimir-Herpstraat. De aanbesteding van Auris Taalplein - De Triangel vindt najaar 2022 of voorjaar 2023 plaats. Een groot deel van de investering is nu in 2022 opgenomen. Met de voorbereiding van de renovatie Casimir-Herpstraat is gestart. Verwachting is dat dit jaar een aantal vooronderzoeken wordt gefinancierd. Onzeker is hoeveel dat betreft. Ook hier is het maximale bedrag opgenomen dat in het kader van onderzoeken nodig is.

Risico's

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

IHP - kostenstijgingen

Door de sterke marktstijging als gevolg van COVID-19 en de oorlog in Oekraïne is het beschikbaar vastgestelde investeringsvolume voor het Uitvoeringsplan 1^e tranche IHP 2020-2024 niet voldoende om alle projecten en ambities te realiseren. De verwachting is dat begin 2023 de financiële tekorten voor meerdere projecten duidelijk zijn. Conform collegebesluit van juli 2022 wordt dan om ophoging van het investeringsbudget gevraagd bij de raad.