

afdeling
Financiën

steller
A. Pijl

gouda
30 mei 2023

dossiernummer
7223

telefoon
0182- 589144

onderwerp
Jaarstukken 2022

Gevraagd besluit

Het college van burgemeester en wethouders stelt de raad van de gemeente Gouda voor te besluiten tot:

1. Het vaststellen van de jaarstukken 2022;
2. Het vaststellen van het gerealiseerde resultaat van de jaarrekening 2022, zijnde € 31.079.000 positief, en over te gaan tot de volgende resultaatbestemming van € 8.967.000:
 - a) € 100.000 toe te voegen aan de reserve Investerings afval;
 - b) € 1.734.000 toe te voegen aan de reserve Maatschappelijke Opvang, Vrouwenopvang en Beschermde Wonen;
 - c) € 898.000 toe te voegen aan de nieuw in te stellen reserve " Klimaat & energie " ;
 - d) € 20.000 toe te voegen aan de reserve Groenfonds;
 - e) € 3.559.000 toe te voegen aan de nieuw in te stellen reserve " Programma vluchtelingenopvang " ;
 - f) € 2.787.000 toe te voegen aan de nieuw in te stellen reserve "Groot onderhoud vastgoed";
 - g) € 131.000 *te onttrekken* aan de reserve nog uit te voeren werkzaamheden Bolwerk;
 - h) het restant van het rekeningresultaat, te weten € 22.112.000, toe te voegen aan de algemene reserve.
3. Het instellen van een nieuwe reserve Klimaat & Energie
4. Het instellen van een nieuwe reserve Programma Vluchtelingenopvang
5. Het instellen van een nieuwe reserve Groot onderhoud vastgoed
6. De in hoofdstuk 2.3 opgenomen budgetoverhevelingen van € 7.915.000 te onttrekken aan de algemene reserve en opnieuw beschikbaar te stellen in 2023.
7. Het wijzigen van de einddatum van de in hoofdstuk 4.5 van de jaarstukken 2022 opgenomen investeringsbudgetten - waarvan de einddatum is bereikt maar waarvan de werkzaamheden niet zijn beëindigd.

Toelichting

Het college biedt de jaarstukken 2022 aan ter vaststelling.

Het boekhoudkundige rekeningresultaat bedraagt € 31.079.000 (positief). Na het verwerken van de raadsbesluiten tot en met december 2022 (begroting na wijziging) was rekening gehouden met een rekeningresultaat van € 11.206.000 (positief).

Het verschil van afgerond € 19,9 miljoen wordt onder andere veroorzaakt door meevallers binnen programma 3 Wonen en leefomgeving (Voorzieningen groot onderhoud gebouwen, project versnellen woningbouw en bouwvergunningen), programma 4 Sociaal domein (Geëscaleerde zorg 18+ , Samenkracht en burgerparticipatie), programma 7 Bestuur en organisatie (voorziening pensioenaanspraken) en binnen de Algemene dekkingsmiddelen (decembercirculaire 2022).

Het is gebruikelijk om vanuit het resultaat enkele verrekeningen met reserves te laten plaatsvinden. Na verwerking van de resultaatbestemmingen (€ 8.967.000) neemt de algemene reserve toe met € 22.112.000.

Daarnaast zijn er budgetoverhevelingen vanuit 2022 naar 2023. Na verwerking van de budgetoverhevelingen bedraagt de netto toevoeging – na resultaatbestemming én budgetoverheveling – aan de algemene reserve € 14.197.000 (€ 31.079.000 minus € 8.967.000 minus € 7.915.000).

De toelichtingen op de resultaatbestemmingen en de budgetoverhevelingen zijn opgenomen in de bijlagen bij dit raadsvoorstel.

De belangrijkste activiteiten en prestaties en financiële overzichten zijn verwerkt in de infographic en de bestuurlijke/ financiële inleiding. Deze inleiding fungeert als “managementsamenvatting”, wat de hoofdlijn aangeeft van de jaarstukken 2022.

Deze “managementsamenvatting” betreft één van de aanpassingen voortvloeiend uit het verbeterprogramma “financiële functie”. Daarnaast zijn sinds vorig jaar ook de interne processen aangepast (geautomatiseerd). Om de leesbaarheid te vergroten is het overzicht investeringen (hoofdstuk 4,5), het overzicht reserves (hoofdstuk 5.4) het overzicht voorzieningen (hoofdstuk 5.5) en het overzicht incidentele baten en lasten (hoofdstuk 5.6) aangepast. Bovengenoemde aanpassingen zorgen voor een verbetering van de inzichtelijkheid, leesbaarheid en transparantie van de jaarstukken 2022.

Zoals u weet hebben we de eerste stappen gezet voor verbeteringen en blijven we de komende jaren hard werken aan de verdere verbetering van de financiële functie van de gemeente Gouda. Dit wordt ook bevestigd vanuit de aandachtspunten van de accountant. De accountant verwacht conform planning de definitieve versie van de accountantsverklaring op te leveren voor de auditcommissie van 14 juni 2023. Op een enkel punt na en behoudens de afronding van de laatste reviews is, op moment van aanlevering van de jaarstukken aan de raad, de controle klaar.

1 Nadere uitleg op gevraagd besluit

Voor een toelichting op beslispunt 2 (resultaatbestemming) en 6 (budgetoverhevelingen) wordt verwezen naar de bijlagen bij dit raadsvoorstel.

Toelichting beslispunt 3 t/m 5: nieuw te vormen reserves

1. Reserve klimaat en energie

Het doel van de nieuwe reserve is om de financiële middelen die in 2022 beschikbaar zijn gesteld ook meerjarig beschikbaar te houden ten behoeve van klimaatgerelateerde maatregelen. Op basis van separate raadsvoorstellen/ besluiten zullen dotaties/ onttrekkingen aan deze reserve plaatsvinden.

2. Reserve programma vluchtelingenopvang

Het doel van de nieuwe reserve is om de financiële middelen die in 2022 beschikbaar zijn gesteld ook meerjarig beschikbaar te houden ten behoeve van uitvoeringsmaatregelen (noodopvang) voor vluchtelingen/ ontheemden. Op basis van separate raadsvoorstellen/ besluiten zullen dotaties/ onttrekkingen aan deze reserve plaatsvinden.

3. Reserve groot onderhoud gemeentelijk vastgoed

Het doel van de reserve is het reserveren van de vrijgevalle middelen (€ 2.787.000) uit de 4 voorzieningen groot onderhoud (gemeentelijke gebouwen en panden, huis van de stad, schouwburg en parkeergarage), in afwachting van het opstellen van nieuwe MJOP's voor deze 4 onderwerpen.

2 Argumenten

2.1 Argumenten juridisch.

Op grond van titel IV van de gemeentewet is het college verplicht verantwoording af te leggen aan de raad over het door hem gevoerde beleid en bestuur in het aangegeven begrotingsjaar, onder overlegging van een jaarverslag en een jaarrekening. De raad stelt het jaarverslag en de jaarrekening vast. In Gouda zijn deze onderdelen samengevoegd in de jaarstukken. De jaarstukken 2022 worden nu ter besluitvorming voorgelegd. In titel IV is ook bepaald dat de door de raad vastgestelde jaarstukken voor 15 juli moeten worden aangeboden aan gedeputeerde staten.

Het wettelijk kader voor de verslaggevingsregels van de gemeenten (BBV) bepaalt dat de jaarstukken een 'spiegel' moeten zijn van de begroting. In die zin hebben de jaarstukken 2022 zo veel mogelijk dezelfde opmaak en indeling als de programmabegroting 2022-2025.

2.2 Argumenten communicatie/participatie

Ten behoeve van de externe communicatie is een persbericht opgesteld. Op 31 mei is een persmoment gepland. Vooruitlopend hierop ontvangt de raad de jaarstukken onder embargo tot het persmoment.

Van de jaarstukken komt een webversie beschikbaar op:

- <http://www.gouda.nl/jaarstukken>
- <https://www.gouda.nl/bestuur-en-organisatie/financieel-beleid/>
- <https://jaarstukken2022.financien.gouda.nl/>

2.3 Argumenten bestuursakkoord

In het bestuursakkoord is afgesproken dat:

- in het geval van incidentele meevallers, deze in eerste instantie zullen worden toegevoegd aan de algemene reserve;
- pas daarna besluitvorming plaats vindt over de allocatie daarvan, waarbij handhaving van dit bedrag in de algemene reserve eveneens een optie is.

3 Kanttekeningen

3.1 Budgetoverhevelingen 2022 - 2023

Een budgetoverheveling is aan te merken als een vorm van resultaatbestemming. Het doorschuiven van budget heeft tot gevolg dat dit bedrag niet meer kan worden toegevoegd aan de algemene reserve.

De voorstellen tot budgetoverheveling bij de jaarstukken 2022 zijn zorgvuldig en terughoudend afgewogen. De afweging is gebaseerd rondom de vraag waarom de middelen niet in 2022 zijn besteed, aangevuld met de vraag wanneer en waaraan de middelen in 2023 worden besteed. Daarnaast is stilgestaan bij de vraag of de beschikbaar gestelde (= extra) middelen geen nadelige gevolgen hebben voor de besteding van de overige gebudgetteerde middelen in 2023.

De budgetoverhevelingen betreffen voornamelijk regionale budgetten, aangegane subsidieverplichtingen, mutaties vanuit de decembercirculaire 2022 en budget voor (noodzakelijk) nog uit te voeren werkzaamheden in 2023.

Het overzicht van budgetoverhevelingen is opgenomen in bijlage 2. De formele besluitvorming door de raad vindt plaats als onderdeel van de jaarstukken 2022 in de vergadering van 26 juni 2023 en wordt door middel van een begrotingswijziging beschikbaar gesteld in 2023.

4 Juridische- / financiële gevolgen

Wettelijk moeten de door de gemeenteraad vastgestelde jaarstukken voor 15 juli 2023 bij de provinciale toezichthouder zijn aangeleverd.

Na het verwerken van de raadsbesluiten tot en met december 2022 (begroting na wijziging) was rekening gehouden met een positief saldo van € 11,2 miljoen. Dit resultaat is door ontwikkelingen verbeterd met (afgerond) € 19,9 miljoen naar een positief saldo van € 31,1 miljoen. Deze ontwikkelingen zijn op hoofdlijnen hierna vermeld.

Nr.	Onderwerp	Bedrag *€1.000	Programma	Taakveld
1	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	5.186	4	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie
2	Decembercirculaire	4.158	8	0.7 Alg uitk en ov uitk gemeentefonds
3	Bouwvergunningen en versnellen woningbouw	3.309	3	8.3 Wonen en bouwen
4	Voorzieningen groot onderhoud gebouwen	2.864	3	0.3 Beheer overige gebouwen en gronden
5	6.81 Geëscaleerde zorg 18+	1.448	4	6.81 Geëscaleerde zorg 18+
6	Voorziening pensioenen (oud-)wethouders	1.297	7	0.1 Bestuur
7	Leerlingzaken en Regionale Meld- en Coördinatiefunctie.	1.292	1	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken
8	Minder meldingen en storings, vertraging afwikkeling zuidelijk stationsgebied	1.137		1.2 Openbare orde en veiligheid
9	Overige mutaties	1.793	1 t/m 8	Diversen
10	Mutaties reserves	-2.611	1 t/m 8	Diversen
Totaal		19.873		

5 Personele- / organisatorische gevolgen / duurzaamheid / positie mensen met een beperking

N.v.t.

6 Communicatie / interactiviteit

N.v.t.

Burgemeester en wethouders van Gouda,
de secretaris, de burgemeester,

drs. R.C. Bakker

mr. drs. P. Verhoeve

Bijlage 1 – bestemming van het rekeningresultaat

Het jaar 2022 leidt tot een positief resultaat van € 31.079.000. Als onderdeel van de jaarstukken doen BenW een voorstel aan de raad om vanuit het rekeningresultaat (feitelijk: de algemene reserve) een aantal verrekeningen met bestemmingsreserves te laten plaatsvinden.

Onderwerp	Bedrag (€)
Resultaat 2022 voor bestemming	31.079.000
A. Reserve investeringen afval	100.000
B. Reserve Maatschappelijke Opvang, Vrouwenopvang en Beschermd Wonen	1.734.000
C. Nieuw in te stellen reserve Klimaat en energie	898.000
D. Reserve Groenfonds	20.000
E. Nieuw in te stellen reserve Programma vluchtelingenopvang	3.559.000
F. Nieuw in te stellen reserve Groot onderhoud vastgoed	2.787.000
G. Reserve nog uit te voeren werkzaamheden Bolwerk	-131.000
Totaal resultaatbestemmingen	8.967.000
Saldo bestemming jaarrekeningresultaat 2022	22.112.000

Toelichting op de resultaatbestemmingen

A. Reserve investeringen Afval

Dit betreft budget voor de uitvoering van de motie "verbeteren inzamelmiddelen". Voorgesteld wordt het bedrag toe te voegen aan de reserve investeringen afval.

B. Reserve Maatschappelijke Opvang, Vrouwenopvang en Beschermd Wonen

Op grond van een bestendige gedragslijn wordt voorgesteld om het saldo van mutaties in de decembercirculaire 2022 met betrekking tot de decentralisatie-uitkeringen maatschappelijke opvang en vrouwenopvang en met betrekking tot de integratie-uitkering beschermd wonen af te wikkelen naar de hiertoe ingestelde bestemmingsreserve MO/VO/BW.

Het restantsaldo van de centrum taken Beschermd wonen, Vrouwen Opvang en Maatschappelijk Opvang hebben totaal in de meicirculaire 2022 meer geld ontvangen waardoor er een overschot in 2022 is. Voorgesteld wordt om dit overschot toe te voegen aan de Reserve MO/VO/BW.

C. Reserve Klimaat & energie (nieuw in te stellen)

Programma Energietransitie: Een voordeel van € 450.000 treedt op bij het Programma Energietransitie, voornamelijk door herprogrammering van de activiteiten en de niet-voorzienende ontvangst van middelen Klimaatakkoord. Voorgesteld wordt om deze programmagelden toe te voegen aan de nieuw in te stellen Reserve: Klimaat en energie.

Duurzaam Veilig: Dit heeft betrekking op de niet in 2022 besteedde middelen Klimaatakkoord (€ 241.000). Voorgesteld wordt om dit bedrag toe te voegen aan de nieuw in te stellen Reserve: Klimaat en energie.

Regeling Reductie Energiegebruik: Dit betreft het restant (niet besteedde deel: € 207.000) van de SiSa-regeling Regeling Reductie Energiegebruik. Gouda heeft in 2022 een beschikking ontvangen dat we dit restant bedrag mogen houden. Voorgesteld wordt om dit bedrag toe te voegen aan de nieuw in te stellen Reserve: Klimaat en energie.

Het doel van de nieuwe reserve is om de financiële middelen die in 2022 beschikbaar zijn gesteld ook meerjarig beschikbaar te houden ten behoeve van klimaatgerelateerde maatregelen. Op basis van separate raadsvoorstellen/ besluiten zullen dotaties/ onttrekkingen aan deze reserve plaatsvinden.

D. Reserve Groenfonds

In 2022 is een bedrag van € 20.000 ontvangen in verband met afkoop Groen. Voorgesteld wordt om dit bedrag toe te voegen aan de Reserve Groenfonds.

E. Reserve programma vluchtelingenopvang (nieuw in te stellen)

Op basis van de bekostigingsregeling noodopvang ontheemden Oekraïne ontvangt Gouda een minimum normbedag per opvangbed, per dag. Onderbesteding op dit bedrag hoeft niet terugbetaald te worden. Dit was ten tijde van de 2e bestuursrapportage 2022 nog niet bekend en leidt daarmee tot een voordeel. Voorgesteld wordt om dit bedrag en het restant bedrag van de Hotelboot toe te voegen aan de nieuw in te stellen Reserve: Programma vluchtelingenopvang.

Het doel van de nieuwe reserve is om de financiële middelen die in 2022 beschikbaar zijn gesteld ook meerjarig beschikbaar te houden ten behoeve van uitvoeringsmaatregelen (noodopvang) voor vluchtelingen/ ontheemden. Op basis van separate raadsvoorstellen/ besluiten zullen dotaties/ onttrekkingen aan deze reserve plaatsvinden.

F. Reserve groot onderhoud vastgoed (nieuw in te stellen)

Het doel van de reserve is het reserveren van de vrijgevallen middelen (€ 2.787.000) uit de 4 voorzieningen groot onderhoud (gemeentelijke gebouwen en panden, huis van de stad, schouwburg en parkeergarage), in afwachting van het opstellen van nieuwe MJOP's voor deze 4 onderwerpen.

In 2019 zijn de Meerjarenonderhoudsplannen (MJOP's) voor de gemeentelijke gebouwen en panden, het Huis van de Stad en de Parkeergarage opgesteld en door het College vastgesteld. Voor de Schouwburg was geen MJOP vastgesteld, maar wel een voorlopig onderhoudsplan. Dit in afwachting van de opstelling van een businesscase. Op basis van deze besluiten zijn de dotaties en onttrekkingen bij deze voorzieningen in de verschillende P&C documenten aan de raad voorgesteld en vastgesteld. Daarbij hebben er in de loop van de jaren diverse aanpassingen op de uitvoering van de MJOP's plaatsgevonden. Deze zijn met name gedaan op basis van de jaarplannen die per pand worden vastgesteld. Dit aan de hand van de feitelijke staat van onderhoud en een slimme uitvoering van het benodigd onderhoud. Hierbij worden werkzaamheden uitgevoerd, maar ook gecombineerd, vooruit gehaald, uitgesteld en/of aangepast. Hiermee wordt een doelmatige en efficiënte wijze van onderhoud gewaarborgd. Ook wordt daarbij telkens bezien of de komende 5 jaar het benodigd onderhoud met de beschikbare voorzieningen kan worden uitgevoerd. Elke 5 jaar worden op basis van een integrale herziening de nieuwe MJOP's opgemaakt. Hierbij worden alle wijzigingen die lopende de afgelopen jaren gemaakt zijn, meegenomen. In 2023 worden deze MJOP's weer opgesteld (inclusief de kadernota Vastgoed die door de raad wordt vastgesteld). In de tussenliggende jaren is er door de aanpassingen in de uitvoering van de MJOP's geen directe rekenkundige aansluiting meer tussen de oorspronkelijke MJOP's en de daarop gebaseerde voorzieningen en de werkelijke hoogte van de voorziening.

De accountant vindt deze aansluiting een voorwaarde voor het aanhouden van de voorziening. Omdat de aansluiting er niet 100% aanwezig is, is het voorstel van accountant om de voorzieningen vrij te laten vallen in de jaarrekening 2022. Na opstelling van de nieuwe MJOP's wordt bekeken wat per voorziening de voeding kan en moet zijn. In het kader van de verbetering van de financiële functie zal ook een werkwijze worden geïmplementeerd om ook de jaren tussen 2 actualisaties de rekenkundige aansluiting te bewaken tussen de geactualiseerde MJOP's en de hoogte van de voorziening.

G. Reserve nog uit te voeren werkzaamheden Bolwerk

De grondexploitatie Bolwerk is reeds enige jaren geleden afgesloten. Voor de nog uit te voeren civieltechnische werken in de openbare ruimte en bijbehorende plankosten is een afzonderlijke reserve. De werkzaamheden voor het woonrijp maken van de openbare ruimte zijn eerder uitgevoerd dan vooraf gedacht. Oorspronkelijk was dit werk pas in 2023 voorzien en begroot – het werk is echter eind 2022 opgestart. In 2022 is voor een bedrag van afgerond € 131.000 werkzaamheden uitgevoerd. Voorgesteld wordt om deze lasten, conform het doel en bestemming van deze reserve, te dekken uit de reserve "nog uit te voeren werkzaamheden Bolwerk".

Bijlage 2 – budgetoverhevelingen 2022 - 2023

De budgetoverhevelingen bij de jaarstukken 2022 zijn zorgvuldig en terughoudend afgewogen. De afweging is gebaseerd rondom de vraag waarom de middelen niet in 2022 zijn besteed, aangevuld met de vraag wanneer en waaraan de middelen in 2023 worden besteed. Daarnaast is stilgestaan bij de vraag of de beschikbaar gestelde (= extra) middelen geen nadelige gevolgen hebben voor de besteding van de overige gebudgetteerde middelen in 2023.

De budgetoverhevelingen betreffen voornamelijk regionale budgetten, aangegane subsidieverplichtingen, mutaties vanuit de decembercirculaire 2022 en budget voor (noodzakelijk) nog uit te voeren werkzaamheden in 2023.

NR	LABEL	ONDERWERP	ONDERBOUWING	BEDRAG IN €
1	Decembercirculaire 2022 gemeentefonds	Gemeentefonds - verkiezingen	Eenmalig stimuleringsbudget om verkiezingen toegankelijker te maken voor mensen met (visuele) beperking. In afwachting van bestedingsvoorstellen is het voorstel om de middelen in 2023 opnieuw beschikbaar te stellen op de stelpost taakmutaties uitkering gemeentefonds.	12.000
2	Decembercirculaire 2022 gemeentefonds	Gemeentefonds - energietoeslag	Overheveling door het Rijk van € 500 miljoen voor Energietoeslag voor mensen met een laag inkomen uit 2023 naar 2022; Conform collegebesluit van 7 februari 2023 wordt de raad voorgesteld om deze middelen in 2023 op het programmabudget beschikbaar te stellen.	2.178.000
3	Decembercirculaire 2022 gemeentefonds	Gemeentefonds - vroeg signalering en bijzondere bijstand	Incidenteel budget om gerichte hulp te bieden via vroeg-signalering en bijzondere bijstand. Voorstel is om deze middelen in 2023 direct opnieuw beschikbaar te stellen op het programmabudget vanwege reeds vastgestelde beleidsplannen en uitvoeringsmaatregelen.	153.000
4	Decembercirculaire 2022 gemeentefonds	Gemeentefonds - implementatie Breed offensief	Middelen voor de implementatie van onderdelen uit Breed offensief die wetswijzigingen vereisen. In afwachting van bestedingsvoorstellen is het voorstel om de middelen in 2023 opnieuw beschikbaar te stellen op de stelpost taakmutaties uitkering GF.	38.000
5	Decembercirculaire 2022 gemeentefonds	Gemeentefonds - gezond in de stad	Extra middelen 2022 voor Gezond in de stad. In afwachting van bestedingsvoorstellen is het voorstel om de middelen in 2023 opnieuw beschikbaar te stellen op de stelpost taakmutaties uitkering gemeentefonds.	35.000
6	Decembercirculaire 2022 gemeentefonds	Gemeentefonds - dichterbij dan je denkt	Dichterbij dan je denkt: geld voor arbeidsmarktregio's. Gouda is centrumgemeente. In afwachting van bestedingsvoorstellen is het voorstel om de middelen in 2023 opnieuw beschikbaar te stellen op de stelpost taakmutaties uitkering gemeentefonds.	239.000

NR	LABEL	ONDERWERP	ONDERBOUWING	BEDRAG IN €
7	Decembercirculaire 2022 gemeentefonds	Gemeentefonds - tegemoetkoming studenten bijzondere bijstand	Eenmalige tegemoetkoming voor claims van studenten op bijzondere bijstand als gevolg van gestegen energieprijzen. In lijn met het voorstel over de energietoeslag wordt voorgesteld om deze middelen in 2023 opnieuw op het programmabudget beschikbaar te stellen.	112.000
8	Decembercirculaire 2022 gemeentefonds	Gemeentefonds - versterking sociale basis ouderen	Middelen waarmee de gemeente (extra) kan inzetten op versterking sociale basis voor (toekomstige) ouderen. In afwachting van bestedingsvoorstellen is het voorstel om de middelen in 2023 opnieuw beschikbaar te stellen op de stelpost taakmutaties uitkering gemeentefonds.	46.000
9	Regionaal budget	Saldo Arbeidsmarktregio	De regionale arbeidsmarkt projecten betreffen meerjarig, regionaal projectgeld.	367.000
10	Regionaal budget	Teammodel Jeugdbescherming	Team model Jeugdbescherming is regio geld en geen resultaat welke in de reserve van gemeente Gouda mag vloeien. Daarom een verzoek om het opnieuw beschikbaar te stellen in 2023.	278.000
11	Regionaal budget	Transformatiefonds Jeugd (regionaal)	Van het Transformatiefonds zijn middelen in 2022 overgebleven. Dit is regionaal geld en deze middelen willen we opnieuw beschikbaar stellen in 2023. Hiermee willen we de inkopen in het sociaal domein verbeteren.	326.000
12	Subsidieverplichting	Wonen Boven Winkels	Ter dekking van in het verleden aangegane betalingsverplichtingen voor WonenBovenWinkels wordt voorgesteld om een bedrag van € 80.000 opnieuw beschikbaar te stellen in 2023	80.000
13	Subsidieverplichting	Restauraties Gemeentelijke Monumenten	Ter dekking van in voorgaande jaren aangegane betalingsverplichtingen (op basis van de instandhoudingsregeling gemeentelijke monumenten) wordt voorgesteld om een bedrag van € 102.000 opnieuw beschikbaar te stellen in 2023.	102.000
14	Subsidieverplichting	Erfgoedvisie / Gevelherstel	Ter dekking van in voorgaande jaren aangegane betalingsverplichtingen wordt voorgesteld om een bedrag van € 51.000 opnieuw beschikbaar te stellen in 2023.	51.000
15	Langere looptijd	Regeling RMC t/m 2020	Bureau Leerlingzaken kiest er al jaren voor om de trajectbegeleiding in eigen hand te houden en niet uit te besteden. Dit bespaart kosten, terwijl het goede resultaten oplevert. Hierdoor houden we jaarlijks een beperkt deel van het geormerkte RMC budget over, dat de gemeente Gouda rechtstreeks van het Rijk ontvangt voor RMC taken in zeven gemeenten	577.000

NR	LABEL	ONDERWERP	ONDERBOUWING	BEDRAG IN €
			in Midden-Holland en de Rijnstreek. De opgebouwde reserve tot 2020 kunnen we besteden binnen de RMC opdracht, bijvoorbeeld door vast toe te werken naar uitbreiding van de RMC taken in 2025. Voorgesteld wordt om het restantbudget opnieuw beschikbaar te stellen in 2023.	
16	Langere looptijd	Saldo jeugdtegoed	Het jeugdtegoed op de Rotterdampas is voor de gebruikers in 2022 incidenteel verhoogd. De gebruikers hebben tot maart 2024 om hier gebruik van te maken. Voorgesteld wordt om het restantbudget opnieuw beschikbaar te stellen in 2023.	146.000
17	Langere looptijd	Saldo ESF (Europees Sociaal Fonds- projecten arbeidsmarkt)	De ESF projecten betreffen meerjarig, Europees projectgeld. Voorgesteld wordt om het restantbudget opnieuw beschikbaar te stellen in 2023.	61.000
18	Collegebesluit	Winterplan	Bij het winterplan was € 1.700.000 beschikbaar voor de Tijdelijke subsidieregeling energiecompensatie maatschappelijke organisaties gemeente Gouda. Uiteindelijk is een bedrag van € 290.000 aangevraagd en toegekend. Voorgesteld wordt de onderuitputting van het winterplan in 2022 in 2023 in te zetten ter dekking van de reële indexatie subsidies voor het jaar 2023 en derhalve het restantbudget opnieuw beschikbaar te stellen in 2023.	1.410.000
19	Werkzaamheden 2023	Baggerwerkzaamheden Oostpolder	In 2022 zijn alleen voorbereidende werkzaamheden uitgevoerd zoals onderzoeken naar de baggerkwaliteit en naar flora en fauna. Aanbesteding en uitvoering vinden in 2023 plaats. Voorgesteld wordt om het restant budget opnieuw beschikbaar te stellen in 2023.	125.000
20	Werkzaamheden 2023	Transformatie Goudse Poort	Een voordeel van € 50.000 wordt veroorzaakt door een vertraging in de uitvoeringsplannen en besteding van de middelen Transformatie Goudse Poort. Voorgesteld wordt om het restant budget opnieuw beschikbaar te stellen in 2023.	50.000
21	Werkzaamheden 2023	Asiel	In de septembercirculaire is door de hogere instroom van inburgeraars een bedrag beschikbaar gesteld door het rijk voor integratie van statushouders. Dit bedrag is nog niet besteed door deze late toezegging. Vanaf 2023 willen we de trajecten zoals taaltrainingen, inburgering en begeleiding voor o.a. vrijwilligerswerk intensiveren maar de middelen begeven zich nog in 2022.	85.000

NR	LABEL	ONDERWERP	ONDERBOUWING	BEDRAG IN €
			Voorgesteld wordt om het restant budget opnieuw beschikbaar te stellen in 2023.	
22	Werkzaamheden 2023	Ruimtelijke Plannen / Omgevingswet	Het voordeel wordt voornamelijk veroorzaakt door de niet-begrote planologie-leges en baten uit anterieure overeenkomsten. Ook ontstond er een voordeel op de toegerekende interne personeelskosten. Voorgesteld wordt om dit bedrag in 2023 opnieuw beschikbaar te stellen ter dekking van de implementatiekosten Omgevingswet.	209.000
23	Werkzaamheden 2023	Omgevingswet	Voorgesteld wordt om het voordeel op de programmagelden implementatie Omgevingswet opnieuw beschikbaar te stellen in 2023.	74.000
24	Werkzaamheden 2023	POK (Parlementaire Ondervr. Kinderopv.)	Voor Parlementaire Ondervragings-commissie Kinderopvangtoeslag (POK) hebben we al de bedragen die we ontvangen hebben voor 2021 en 2022 beschikbaar gesteld medio 2e halfjaar 2022. Voorgesteld wordt de overgebleven middelen opnieuw beschikbaar te stellen in 2023. Hiermee kunnen we door ontwikkelen op: - Verbeteren van de toegankelijkheid van de frontoffice - Meer tijd en meer resultaat voor de inwoner/klant - Faciliteren van de uitvoering om de vraag integraal op te pakken	889.000
25	Werkzaamheden 2023	Statushouders	De projecten voor statushouders begaven zich in 2022 in een aanloopfase en daardoor zijn nog niet alle inburgeraars zo ver als we gehoopt hadden. Daarnaast zijn we veel meer bezig geweest met de basis zoals huisvesting en uitkeringen dan de trajecten zoals taaltrainingen, inburgering en begeleiding voor o.a vrijwilligerswerk. Per 1 januari 2023 willen we deze trajecten intensiveren maar de middelen begeven zich nog in 2022. Daarnaast zien we dat de druk op de uitvoering steeds hoger wordt waarvoor ook versterking nodig is. Voorgesteld wordt om het restantbudget opnieuw beschikbaar te stellen in 2023.	255.000
26	Werkzaamheden 2023	Pilot Hygiëne kastjes	Door vertraging kon de pilot hygiëne kastjes in 2022 niet afgerond worden.	17.000
			Totaal budgetoverhevelingen	7.915.000