



★ GOUDA ★
★ 750 ★
★ 1272 - 2022 ★

**Geef
Gouda
door!**

1e Bestuursrapportage 2023



gemeente
gouda

1 Inhoudsopgave

2 Inleiding	4
3 Leeswijzer	5
4 Ontwikkeling begrotingsperspectief	6
5 Rapportage per programma	8
5.1 Programma 1 - Economie, werk en onderwijs	8
5.2 Programma 2 - Energie en klimaat	10
5.3 Programma 3 - Wonen en leefomgeving	11
5.4 Programma 4 - Sociaal domein	13
5.5 Programma 5 - Cultuur, sport en recreatie	17
5.6 Programma 6 - Leefbaarheid en veiligheid	19
5.7 Programma 7 - Bestuur en organisatie	21
5.8 Programma 8 - Financiering en algemene dekkingsmiddelen	24
6 Overzicht ontwikkeling reserves	26
7 Concerninvesteringsplan (CIP)	27
8 Risico's	30

2 Inleiding

Voor u ligt de 1e bestuursrapportage 2023. De bestuursrapportage is een onderdeel van de PenC-cyclus van de gemeente conform het Spoorboek PenC-cyclus 2023 en wordt sinds 2022 gebruikt naar aanleiding van het verbeterprogramma financiële functie. Met de bestuursrapportage wil het college efficiënt(er) en helder(der) rapporteren over afwijkingen tijdens het begrotingsjaar. Eventuele financiële gevolgen voor 2024 en verder komen aan de orde in de Kadernota 2024 en/of de programmabegroting 2024-2027.

Als doorontwikkeling op het verbeterprogramma financiële functie is in het proces van de bestuursrapportage gewerkt met invulformats met ingebouwde controles op bedragen en boekingscombinaties. Dat verkleint de kans op fouten aanzienlijk. De formats worden ingelezen in het financiële systeem en met behulp van een geautomatiseerd rapport specifiek voor de bestuursrapportage ingelezen in het voorliggende document. Minder handwerk dus en dus ook op dit punt een kleinere kans op fouten. De laatste grote verbetering betreft de opmaak van deze bestuursrapportage. Die is nu hetzelfde als de PenC-documenten kadernota, begroting en jaarstukken.

3 Leeswijzer

De bestuursrapportage bestaat uit 3 onderdelen.

1. rapportage per programma van de financiële afwijkingen

Onderscheid wordt gemaakt tussen budgetneutrale afwijkingen en afwijkingen met gevolgen voor het begrotingsperspectief, ook wel saldowijzigingen 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.

2. rapportage over de bijstelling van het concerninvesteringsplan (CIP)

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

3. risico's

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

4 Ontwikkeling begrotingsperspectief

Overzicht ontwikkeling begrotingssaldo per programma

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting 2023 (basis)	Wijzigingen 2023	Begroting 2023 (na wijz.)	Wijzigingen 1e Berap 2023 (neutraal)	Wijzigingen 1e Berap 2023 (saldo)	Begroting 2023 (na 1e Berap)
Programma 1 lasten	23.965	545	24.510	319	316	25.145
Programma 2 lasten	31.199	300	31.499	0	33	31.531
Programma 3 lasten	59.654	250	59.904	425	684	61.012
Programma 4 lasten	140.296	4.893	145.189	1.326	565	147.079
Programma 5 lasten	20.547	717	21.263	566	35	21.864
Programma 6 lasten	11.027	175	11.202	43	117	11.362
Programma 7 lasten	33.966	41	34.007	689	1.733	36.429
Programma 8 lasten	6.976	-2.763	4.213	-595	-1.529	2.089
Totaal lasten	327.629	4.158	331.786	2.773	1.953	336.512
Programma 1 baten	-8.998	0	-8.998	-240	0	-9.238
Programma 2 baten	-30.728	0	-30.728	0	0	-30.728
Programma 3 baten	-29.789	0	-29.789	-425	0	-30.214
Programma 4 baten	-29.391	0	-29.391	-498	0	-29.889
Programma 5 baten	-2.735	0	-2.735	0	0	-2.735
Programma 6 baten	-129	0	-129	0	0	-129
Programma 7 baten	-5.574	0	-5.574	0	0	-5.574
Programma 8 baten	-218.564	0	-218.564	-150	910	-217.804
Totaal baten	-325.909	0	-325.909	-1.313	910	-326.312
Saldo baten en lasten	1.720	4.158	5.877	1.460	2.863	10.201
Mutaties reserves						
Toevoegingen P01	0	0	0	0	0	0
Toevoegingen P02	5.000	0	5.000	0	0	5.000
Toevoegingen P03	12.750	0	12.750	0	0	12.750
Toevoegingen P04	0	0	0	0	0	0
Toevoegingen P05	1.300	0	1.300	0	0	1.300
Toevoegingen P06	0	0	0	0	0	0
Toevoegingen P07	557	0	557	0	0	557
Toevoegingen P08	0	0	0	0	0	0
Totaal Toevoegingen	19.607	0	19.607	0	0	19.607
Onttrekkingen P01	-50	-475	-525	0	0	-525
Onttrekkingen P02	-7.567	-300	-7.867	0	0	-7.867
Onttrekkingen P03	-10.745	-250	-10.995	0	0	-10.995
Onttrekkingen P04	-735	-2.862	-3.597	-1.460	0	-5.057
Onttrekkingen P05	-1.325	-50	-1.375	0	0	-1.375
Onttrekkingen P06	0	-175	-175	0	0	-175
Onttrekkingen P07	-664	0	-664	0	0	-664
Onttrekkingen P08	-478	0	-478	0	0	-478
Totaal Onttrekkingen	-21.565	-4.112	-25.677	-1.460	0	-27.137
Saldo mutaties reserves	-1.958	-4.112	-6.070	-1.460	0	-7.530
Totaal resultaat	-239	46	-193	0	2.863	2.670

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

Verloop van het perspectief 2023

Het perspectief na de 1e bestuursrapportage 2023 bedraagt € 2.670.000 negatief.

bedragen * € 1.000	2023
Begroting 2023 (basis)	-239
Wijzigingen op grond van raadsbesluiten:	
Extra lasten tijdelijke huisvesting De Goudse Waarden 21-12-2022	20
Technische begrotingswijziging Winterplan 21-12-2022	26
Subtotaal	46
Begroting 2023 (na wijzigingen)	-193
1e bestuursrapportage 2023:	
Wijzigingen met een effect op het begrotingsperspectief	2.863
Budgettair neutrale wijzigingen	0
Subtotaal	2.863
Geactualiseerd financieel perspectief 2023	2.670

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

Samenvatting mutaties met een effect op het begrotingsperspectief

Programma	bedragen * € 1.000	2023
1	Diverse voorzieningen scholen	151
	Gouda750 - afwikkeling feestjaar 19	75
3	Westergouwe - ontsluiting	75
4	Jongerenperspectief fonds	80
8	Decembercirculaire 2022	-130
DIV	CAO-gemeenten (alle programma's)	1.031
	Financiële gevolgen in 2023 van projecten in Kadernota 2024 (div. programma's)	1.395
	Overige afwijkingen < € 50.000 afzonderlijk	186
Totaal		2.863

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

De € 2,9 miljoen die in deze 1e bestuursrapportage 2023 ten laste van het begrotingssaldo wordt gebracht valt grofweg uiteen in drie categorieën:

1. CAO-gemeenten € 1,0 miljoen hogere kosten dan geraamd; dit is organisatiebreed.
2. Diverse projecten in de Kadernota 2024 waarvoor de noodzaak bestaat al in 2023 € 1,4 miljoen extra middelen beschikbaar te stellen.
3. Overige claims van per saldo € 0,5 miljoen.

5 Rapportage per programma

5.1 Programma 1 - Economie, werk en onderwijs

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting 2023 (basis)	Wijzigingen 2023	Begroting 2023 (na wijz.)	Wijzigingen 1e Berap 2023 (neutraal)	Wijzigingen 1e Berap 2023 (saldo)	Begroting 2023 (na 1e Berap)
Lasten	23.965	545	24.510	319	316	25.145
Baten	-8.998	0	-8.998	-240	0	-9.238
Saldo van baten en lasten	14.967	545	15.512	79	316	15.907
Toevoegingen aan reserves (lasten)	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves (baten)	-50	-475	-525	0	0	-525
Saldo mutaties reserves	-50	-475	-525	0	0	-525
Resultaat	14.917	70	14.987	79	316	15.381

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

Specificatie van de wijzigingen

Wijziging(en) met effect op het begrotingsperspectief

01 Economie, Werk en Onderwijs					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
CAO verhoging	Op 6 april 2023 heeft het bestuur van de VNG de nieuwe Cao Gemeenten bekrachtigd. Financieel betekent dit een verhoging van de lonen en een verhoging van thuiswerkvergoeding. Een loonstijging van 3,3% was in de begroting voorzien. Ook was een extra stelpost van € 500.000 opgenomen, die nu ingezet kan worden. De financiële gevolgen voor 2024 en verder worden in de programmabegroting 2024 verwerkt.	94	0	94	0
Gouda750 - afwikkeling feestjaar	Ter dekking van de kosten afwikkeling Gouda750 wordt voorgesteld een bedrag van € 75.000 beschikbaar te stellen. De afronding van het project Gouda750 vraagt in 2023 nog inzet van capaciteit en middelen, denk aan archivering website, overleg met fondsbestuur over financiële afronding Fonds Gouda750, transport iconen naar Solingen en Nagasaki (toezeggingen), afronding in combinatie met raadsmemo evaluatie Gouda750, meedingen Meest Inspirerende Binnenstadsproject, voortzetting buitentoonstelling Vroesenpark.	75	0	75	0
Diverse voorzieningen scholen	Op grond van het door het college op 22 november 2022 vastgestelde Programma voorzieningen huisvesting onderwijs 2023 wordt aan drie schoolbesturen een budget toegekend voor voorzieningen op basis van de Verordening Voorzieningen Huisvesting Onderwijs. Deze eenmalige bedragen waren niet geraamd in de begroting omdat deze niet waren voorzien. Het programma voorzieningen is een jaarlijks terugkerende verplichting uit de Verordening Onderwijshuisvesting.	151	0	151	0
Diverse kleine verschillen	Dit betreft mutaties die voor dit programma een klein financieel effect hebben voor het onderwerp decembercirculaire 2022	-4	0	-4	0
01 Economie, Werk en Onderwijs - Totaal		316	0	316	0
Saldo				316	

Budgetneutrale wijziging(en)

01 Economie, Werk en Onderwijs					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Collegevoorstel reële indexatie subsidies	In de Kadernota 2024 wordt een indexatie-inhaalslag voorgesteld, aangezien de werkelijke inflatie in 2022 hoger is geweest dan waar rekening mee is gehouden. Onze gesubsidieerde instellingen lopen in 2023 al tegen deze discrepantie aan. Met deze wijziging worden de subsidies reëel geïndexeerd voor 2023. Dit zijn subsidies vanuit o.a. Sociaal Domein, Cultuur, sport en recreatie.	55	0	55	0
KVS RDS 2023-2026	In 2022 is de rijksuitkering voor de RMC-functie voor 2023 e.v. opgehoogd naar € 1.150.217 in verband met een loon- en prijsbijstelling en een correctie van een eerder te laag toegekend bedrag. Daarnaast worden verschillende administratieve correcties doorgevoerd.	264	-240	24	0
01 Economie, Werk en Onderwijs - Totaal		319	-240	79	0
Saldo				79	

Overzicht per taakveld

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2023 (basis)	Wijzigingen 2023	Begroting 2023 (na wijz.)	Wijzigingen 1e Berap 2023 (neutraal)	Wijzigingen 1e Berap 2023 (saldo)	Begroting 2023 (na 1e Berap)
2.4 Economische havens en waterwegen	Lasten	1.456	475	1.931	0	7	1.938
2.4 Economische havens en waterwegen	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		1.456	475	1.931	0	7	1.938
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Lasten	901	0	901	0	4	905
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Baten	-687	0	-687	0	0	-687
Saldo		214	0	214	0	4	218
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Lasten	223	0	223	0	3	226
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Baten	-157	0	-157	0	0	-157
Saldo		66	0	66	0	3	69
3.4 Economische promotie	Lasten	2.882	50	2.932	0	103	3.035
3.4 Economische promotie	Baten	-788	0	-788	0	0	-788
Saldo		2.095	50	2.145	0	103	2.247
4.2 Onderwijshuisvesting	Lasten	7.966	20	7.986	0	161	8.147
4.2 Onderwijshuisvesting	Baten	-433	0	-433	0	0	-433
Saldo		7.534	20	7.554	0	161	7.715
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Lasten	10.537	0	10.537	319	38	10.894
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Baten	-6.934	0	-6.934	-240	0	-7.174
Saldo		3.603	0	3.603	79	38	3.720
Totaal saldo taakvelden		14.967	545	15.512	79	316	15.907

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

5.2 Programma 2 - Energie en klimaat

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting 2023 (basis)	Wijzigingen 2023	Begroting 2023 (na wijz.)	Wijzigingen 1e Berap 2023 (neutraal)	Wijzigingen 1e Berap 2023 (saldo)	Begroting 2023 (na 1e Berap)
Lasten	31.199	300	31.499	0	33	31.531
Baten	-30.728	0	-30.728	0	0	-30.728
Saldo van baten en lasten	470	300	770	0	33	803
Toevoegingen aan reserves (lasten)	5.000	0	5.000	0	0	5.000
Onttrekkingen aan reserves (baten)	-7.567	-300	-7.867	0	0	-7.867
Saldo mutaties reserves	-2.567	-300	-2.867	0	0	-2.867
Resultaat	-2.097	0	-2.097	0	33	-2.065

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

Specificatie van de wijzigingen

Wijziging(en) met effect op het begrotingsperspectief

02 Energie en Klimaat					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
CAO verhoging	Op 6 april 2023 heeft het bestuur van de VNG de nieuwe Cao Gemeenten bekrachtigd. Financieel betekent dit een verhoging van de lonen en een verhoging van thuiswerkvergoeding. Een loonstijging van 3,3% was in de begroting voorzien. Ook was een extra stelpost van € 500.000 opgenomen, die nu ingezet kan worden. De financiële gevolgen voor 2024 en verder worden in de programmabegroting 2024 verwerkt.	33	0	33	0
02 Energie en Klimaat - Totaal		33	0	33	0
Saldo				33	

Budgetneutrale wijziging(en)

Geen mutaties.

Overzicht per taakveld

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2023 (basis)	Wijzigingen 2023	Begroting 2023 (na wijz.)	Wijzigingen 1e Berap 2023 (neutraal)	Wijzigingen 1e Berap 2023 (saldo)	Begroting 2023 (na 1e Berap)
7.2 Riolering	Lasten	16.360	0	16.360	0	7	16.367
7.2 Riolering	Baten	-17.696	0	-17.696	0	0	-17.696
Saldo		-1.335	0	-1.335	0	7	-1.329
7.3 Afval	Lasten	10.977	0	10.977	0	4	10.981
7.3 Afval	Baten	-12.985	0	-12.985	0	0	-12.985
Saldo		-2.008	0	-2.008	0	4	-2.005
7.4 Milieubeheer	Lasten	3.861	300	4.161	0	22	4.183
7.4 Milieubeheer	Baten	-48	0	-48	0	0	-48
Saldo		3.814	300	4.114	0	22	4.136
Totaal saldo taakvelden		470	300	770	0	33	803

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

5.3 Programma 3 - Wonen en leefomgeving

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting 2023 (basis)	Wijzigingen 2023	Begroting 2023 (na wijz.)	Wijzigingen 1e Berap 2023 (neutraal)	Wijzigingen 1e Berap 2023 (saldo)	Begroting 2023 (na 1e Berap)
Lasten	59.654	250	59.904	425	684	61.012
Baten	-29.789	0	-29.789	-425	0	-30.214
Saldo van baten en lasten	29.864	250	30.114	0	684	30.798
Toevoegingen aan reserves (lasten)	12.750	0	12.750	0	0	12.750
Onttrekkingen aan reserves (baten)	-10.745	-250	-10.995	0	0	-10.995
Saldo mutaties reserves	2.005	-250	1.755	0	0	1.755
Resultaat	31.870	0	31.870	0	684	32.553

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

Specificatie van de wijzigingen

Wijziging(en) met effect op het begrotingsperspectief

03 Wonen en Leefomgeving					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Snoeien populieren	Met het raadsmemo van 18 april 2023 bent u geïnformeerd over de kwaliteit van de populieren. Op basis van een kwaliteitsbeoordeling en een second opinion moet de gemeente vanuit veiligheidsoogpunt 709 populieren kappen met herplantplicht en 1178 populieren fors terugsnoeien. Voor het snoeien is vier jaar lang een bedrag van € 405.000 nodig. Voor 2024 tot en met 2026 wordt dit in de kadernota 2024 meegenomen.	405	0	405	0
Zakpalen - calamiteiten- onderhoud	Voor calamiteitenonderhoud aan zakpalen in 2023 is een budget benodigd. Zie ook het voorstel voor een investeringsbudget voor vervanging van de zakpalen in de binnenstad in hoofdstuk 7 van deze bestuursrapportage.	45	0	45	0
Westergouwe - ontsluiting	Ten behoeve van de ontsluiting van Westergouwe moet rekening gehouden worden met extra kosten voor lobby en onderzoek.	75	0	75	0
CAO verhoging	Op 6 april 2023 heeft het bestuur van de VNG de nieuwe Cao Gemeenten bekrachtigd. Financieel betekent dit een verhoging van de lonen en een verhoging van thuiswerkvergoeding. Een loonstijging van 3,3% was in de begroting voorzien. Ook was een extra stelpost van € 500.000 opgenomen, die nu ingezet kan worden. De financiële gevolgen voor 2024 en verder worden in de programmabegroting 2024 verwerkt.	159	0	159	0
03 Wonen en Leefomgeving - Totaal		684	0	684	0
Saldo				684	

Budgetneutrale wijziging(en)

03 Wonen en Leefomgeving					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Jaarplannen ODMH - BWT en Milieu	Het uitstel van de ingangsdatum van de Omgevingswet naar 1 januari 2024 betekent dat het effect van de Omgevingswet op de legesinkomsten gecorrigeerd moet worden. De hogere legesinkomsten worden budgetneutraal ingezet ter dekking van de met de leges samenhangende uitvoeringskosten.	350	-350	0	0
RO en planologieleges	De inkomsten leges planologie € 75.000 worden in combinatie met een uitvoeringsbudget budgetneutraal in de begroting verwerkt.	75	-75	0	0
03 Wonen en Leefomgeving - Totaal		425	-425	0	0
Saldo				0	

Overzicht per taakveld

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2023 (basis)	Wijzigingen 2023	Begroting 2023 (na wijz.)	Wijzigingen 1e Berap 2023 (neutraal)	Wijzigingen 1e Berap 2023 (saldo)	Begroting 2023 (na 1e Berap)
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	Lasten	4.487	0	4.487	0	12	4.499
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	Baten	-4.314	0	-4.314	0	0	-4.314
Saldo		172	0	172	0	12	185
2.1 Verkeer en vervoer	Lasten	16.790	250	17.040	0	81	17.121
2.1 Verkeer en vervoer	Baten	-121	0	-121	0	0	-121
Saldo		16.668	250	16.918	0	81	17.000
2.2 Parkeren	Lasten	1.444	0	1.444	0	2	1.446
2.2 Parkeren	Baten	-690	0	-690	0	0	-690
Saldo		754	0	754	0	2	756
2.5 Openbaar vervoer	Lasten	109	0	109	0	0	109
2.5 Openbaar vervoer	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		109	0	109	0	0	109
5.7 Openb groen en (openlucht) recreatie	Lasten	6.453	0	6.453	0	427	6.880
5.7 Openb groen en (openlucht) recreatie	Baten	-102	0	-102	0	0	-102
Saldo		6.351	0	6.351	0	427	6.778
8.1 Ruimtelijke ordening	Lasten	2.911	0	2.911	75	65	3.051
8.1 Ruimtelijke ordening	Baten	-84	0	-84	-75	0	-159
Saldo		2.826	0	2.826	0	65	2.892
8.2 Grondexpl. (niet-bedrijventerreinen)	Lasten	22.378	0	22.378	0	2	22.380
8.2 Grondexpl. (niet-bedrijventerreinen)	Baten	-22.378	0	-22.378	0	0	-22.378
Saldo		0	0	0	0	2	2
8.3 Wonen en bouwen	Lasten	5.083	0	5.083	350	93	5.526
8.3 Wonen en bouwen	Baten	-2.099	0	-2.099	-350	0	-2.449
Saldo		2.984	0	2.984	0	93	3.077
Totaal saldo taakvelden		29.864	250	30.114	0	684	30.798

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

5.4 Programma 4 - Sociaal domein

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting 2023 (basis)	Wijzigingen 2023	Begroting 2023 (na wijz.)	Wijzigingen 1e Berap 2023 (neutraal)	Wijzigingen 1e Berap 2023 (saldo)	Begroting 2023 (na 1e Berap)
Lasten	140.296	4.893	145.189	1.326	565	147.079
Baten	-29.391	0	-29.391	-498	0	-29.889
Saldo van baten en lasten	110.905	4.893	115.798	828	565	117.191
Toevoegingen aan reserves (lasten)	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves (baten)	-735	-2.862	-3.597	-1.460	0	-5.057
Saldo mutaties reserves	-735	-2.862	-3.597	-1.460	0	-5.057
Resultaat	110.170	2.031	112.201	-632	565	112.134

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

Specificatie van de wijzigingen

Wijziging(en) met effect op het begrotingsperspectief

04 Sociaal Domein					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Jongerenperspectief fonds	Deze wijziging verwerkt de financiële impact van raadsmemo Jongerenperspectieffonds van 8 november 2022. Het doel is duurzame zelfredzaamheid en schuldenvrij bestaan van jongeren tussen 18 en 27 jaar met problematische schulden. Hiervoor wordt in 2023 en 2024 een pilot uitgevoerd. Door de financiële mutatie nu in mindering op het begrotingsperspectief te brengen komt het dus ook in mindering op de algemene reserve zodat de koolmeesgelden van 2020 benut worden. De financiële verwerking van 2024 zal in de begroting 2024 plaatsvinden.	80	0	80	0
Inburgering Beleid	Sinds 1 januari 2022 is de nieuwe Wet Inburgering 2021 ingegaan. Gemeenten hebben onder deze wet een stevige rol te vervullen. Daarnaast is er sinds 2022 sprake van een fors hogere instroom van inburgeraars dan verwacht. Om toe te komen aan alle - wettelijk verplichte - elementen van de inburgering voor een toenemende groep inburgeraars is uitbreiding van capaciteit in uitvoering en beleid nodig. Om in het huidige jaar de beleidsmatige vraagstukken die spelen goed op te kunnen pakken, is € 60.000 nodig. De meerjarige consequenties zijn verwerkt in de kadernota 2024.	60	0	60	0
CAO verhoging	Op 6 april 2023 heeft het bestuur van de VNG de nieuwe Cao Gemeenten bekrachtigd. Financieel betekent dit een verhoging van de lonen en een verhoging van thuiswerkvergoeding. Een loonstijging van 3,3% was in de begroting voorzien. Ook was een extra stelpost van € 500.000 opgenomen, die nu ingezet kan worden. De financiële gevolgen voor 2024 en verder worden in de programmabegroting 2024 verwerkt.	386	0	386	0
Indexatie tarief pleegzorg	Het college heeft op 21 februari 2023 ingestemd met een wijziging van het tarief en de indexatiesystematiek voor de dienst pleegzorg per 1 januari 2023. De financiële gevolgen voor 2023 worden in deze begrotingswijziging verwerkt. De financiële gevolgen voor de volgende jaren worden betrokken bij het opstellen van de begroting 2024.	39	0	39	0
04 Sociaal Domein - Totaal		565	0	565	0
Saldo				565	

Budgetneutrale wijziging(en)

04 Sociaal Domein					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Dichterbij dan je denkt	De gemeente Gouda is 'penvoerder' voor alle regionale arbeidsmarktbudgetten. In dit kader ontvangt Gouda een bedrag voor de uitvoering van activiteiten om werkzoekenden (met name inwoners met een arbeidsbeperking, statushouders en met een (grote) afstand tot de arbeidsmarkt) duurzaam op weg te helpen richting werk. Deze middelen zijn voorlopig op een stelpost geplaatst. Tijdens de B&W-vergadering van 31 januari jl. heeft het college besloten aan de raad voor te stellen het budget vanuit het landelijk actieplan 'Dichterbij Dan Je Denkt' van € 478.314 conform een Plan van aanpak beschikbaar te stellen op het programma, vanuit de stelpost. De activiteiten van het Werkcafé (WerkgeverServicepunt, Regionaal Mobiliteitsteam en het Leerwerkloket) worden met dit budget verbreed en de werkzoekenden met een relatief grote afstand tot de arbeidsmarkt krijgen via een 'Activatieroute' bij Promen kans op werk.	478	0	478	0
RMT-middelen	De gemeente Gouda is, als centrumgemeente van de arbeidsmarktregio Midden-Holland, 'penvoerder' voor alle regionale arbeidsmarktbudgetten. In dit kader wordt jaarlijks een uitvoeringsplan (als onderdeel van het Jaarplan arbeidsmarktregio Midden-Holland) opgesteld met afspraken en activiteiten op het gebied van regionale arbeidsmarktdienstverlening. Deze dienstverlening helpt en houdt mensen aan het werk en draagt bij aan een goed functionerende arbeidsmarkt waarin leven lang ontwikkelen centraal staat. Dit uitvoeringsplan is op 14 maart jl. door het college vastgesteld. Deze aanvraag betreft het uitvoeringsplan 2023, inclusief de Rijksmiddelen hiervoor.	391	-391	0	0
ESF PRO-VSO 2022-2023	De gemeente Gouda, als centrumgemeente van de arbeidsmarktregio Midden-Holland, is penvoerder voor de regionale ESF-projecten in de arbeidsmarktregio Midden-Holland. In augustus 2022 is de subsidie voor de Praktijkscholen en Voortgezet Speciaal Onderwijs aangevraagd voor het schooljaar 2022-2023. Dit met als doel: 1. voorkomen dat leerlingen studievertraging oplopen, 2. uitstroom naar arbeid of vervolgonderwijs bevorderen en 3. het behalen van een certificaat. Zodra de administratieve verantwoording is goedgekeurd, wordt dit bedrag aan de scholen conform een overeengekomen verdeelsleutel uitgekeerd. Zowel ontvangst als besteding van deze subsidie worden verwacht in 2023. Dit is nog niet eerder in de begroting verwerkt.	107	-107	0	0
RWO inrichting werkorganisatie	De oprichting van de regionale werkorganisatie sociaal domein binnen Gouda brengt organisatorische, inrichtings- en frictiekosten met zich mee. Voorstel is om deze te dekken vanuit de reserve MO/VO/BW in lijn met de regionaal afgesproken besluiten rondom het toewerken naar een robuuste werkorganisatie in het sociaal domein en de dekking van de overgangperiode.	50	0	50	-515
Collegevoorstel reële indexatie subsidies	In de Kadernota 2024 wordt een indexatie-inhaalslag voorgesteld, aangezien de werkelijke inflatie in 2022 hoger is geweest dan waar rekening mee is gehouden. Onze gesubsidieerde instellingen lopen in 2023 al tegen deze discrepantie aan. Met deze wijziging worden de subsidies reëel geïndexeerd voor 2023. Dit zijn subsidies vanuit o.a. Sociaal Domein, Cultuur, sport en recreatie.	-521	0	-521	0
RWO Kadernotitie regionaal sociaal domein	In de regio Midden-Holland is besloten tot het oprichten van een gezamenlijke regionale werkorganisatie sociaal domein. In de overgangsfase is gekozen om de reserve MO/VO/BW te benutten om de financiële overgang geleidelijk te laten verlopen en een goed beeld te krijgen van de structurele kosten. Daarna kunnen deze ook structureel in de begrotingen van de vijf gemeenten worden opgenomen.	945	0	945	-945
Stimuleren bewegen en volwassenenfonds	In het bestuursakkoord is twee keer € 50.000 vrijgemaakt voor het volwassenenfonds resp. doelgroepenbeleid sport. Deze bedragen zijn in de begroting 2023 geraamd op programma 4 Sociaal domein. Bij nader inzien is het beter om de middelen te ramen op programma 5 Cultuur, sport en recreatie.	-100	0	-100	0

04 Sociaal Domein					
Diverse kleine verschillen / mutaties binnen hetzelfde programma	Dit betreft mutaties die voor dit programma een klein financieel effect hebben of budgetneutraal zijn door verschuivingen binnen het programma voor de onderwerpen Subsidie het Bruisnest, Kwartiermaker buurtaanpak, KVS RDS 2023-2026 (RMC-functie) en Gedragswetenschappers Jeugd en Wmo.	-24	0	-24	0
04 Sociaal Domein - Totaal		1.326	-498	828	-1.460
Saldo				-632	

Overzicht per taakveld

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2023 (basis)	Wijzigingen 2023	Begroting 2023 (na wijz.)	Wijzigingen 1e Berap 2023 (neutraal)	Wijzigingen 1e Berap 2023 (saldo)	Begroting 2023 (na 1e Berap)
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Lasten	9.213	703	9.915	-785	108	9.238
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Baten	-782	0	-782	0	0	-782
Saldo		8.430	703	9.133	-785	108	8.456
6.2 Wijkteams	Lasten	7.793	0	7.793	164	3	7.960
6.2 Wijkteams	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		7.793	0	7.793	164	3	7.960
6.3 Inkomensregelingen	Lasten	35.637	1.329	36.966	-39	54	36.980
6.3 Inkomensregelingen	Baten	-27.473	0	-27.473	0	0	-27.473
Saldo		8.165	1.329	9.493	-39	54	9.508
6.4 Begeleide participatie	Lasten	9.621	0	9.621	0	0	9.621
6.4 Begeleide participatie	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		9.621	0	9.621	0	0	9.621
6.5 Arbeidsparticipatie	Lasten	4.968	1.767	6.735	876	318	7.929
6.5 Arbeidsparticipatie	Baten	0	0	0	-498	0	-498
Saldo		4.968	1.767	6.735	378	318	7.432
6.6 Maatwerkvoorziening (WMO)	Lasten	2.331	0	2.331	0	10	2.341
6.6 Maatwerkvoorziening (WMO)	Baten	-453	0	-453	0	0	-453
Saldo		1.878	0	1.878	0	10	1.888
6.71a Hulp bij het huishouden (WMO)	Lasten	6.500	0	6.500	2	24	6.525
6.71a Hulp bij het huishouden (WMO)	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		6.500	0	6.500	2	24	6.525
6.71b Begeleiding (WMO)	Lasten	7.986	0	7.986	0	22	8.008
6.71b Begeleiding (WMO)	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		7.986	0	7.986	0	22	8.008
6.71c Dagbesteding (WMO)	Lasten	1.528	0	1.528	0	0	1.528
6.71c Dagbesteding (WMO)	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		1.528	0	1.528	0	0	1.528
6.71d Overige maatwerkarrangementen (WMO)	Lasten	1.851	0	1.851	348	39	2.237
6.71d Overige maatwerkarrangementen (WMO)	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		1.851	0	1.851	348	39	2.237
6.72a Jeugdhulp begeleiding	Lasten	5.270	0	5.270	0	0	5.270
6.72a Jeugdhulp begeleiding	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		5.270	0	5.270	0	0	5.270
6.72b Jeugdzorg behandeling	Lasten	3.601	0	3.601	0	0	3.601
6.72b Jeugdzorg behandeling	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		3.601	0	3.601	0	0	3.601
6.72c Jeugdhulp dagbesteding	Lasten	2.066	0	2.066	0	0	2.066
6.72c Jeugdhulp dagbesteding	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		2.066	0	2.066	0	0	2.066
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	Lasten	3.752	0	3.752	699	88	4.539
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		3.752	0	3.752	699	88	4.539
6.73a Pleegzorg	Lasten	1.505	0	1.505	0	39	1.544

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2023 (basis)	Wijzigingen 2023	Begroting 2023 (na wijz.)	Wijzigingen 1e Berap 2023 (neutraal)	Wijzigingen 1e Berap 2023 (saldo)	Begroting 2023 (na 1e Berap)
6.73a Pleegzorg	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		1.505	0	1.505	0	39	1.544
6.73b Gezinsgericht	Lasten	1.188	0	1.188	0	0	1.188
6.73b Gezinsgericht	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		1.188	0	1.188	0	0	1.188
6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	Lasten	1.873	0	1.873	0	0	1.873
6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		1.873	0	1.873	0	0	1.873
6.74a Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	Lasten	4.482	0	4.482	26	0	4.509
6.74a Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		4.482	0	4.482	26	0	4.509
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	Lasten	1.053	0	1.053	0	0	1.053
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		1.053	0	1.053	0	0	1.053
6.74c Gesloten plaatsing	Lasten	508	0	508	0	0	508
6.74c Gesloten plaatsing	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		508	0	508	0	0	508
6.81a Beschermd wonen (WMO)	Lasten	16.166	0	16.166	36	21	16.223
6.81a Beschermd wonen (WMO)	Baten	-500	0	-500	0	0	-500
Saldo		15.666	0	15.666	36	21	15.723
6.81b Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	Lasten	5.449	1.095	6.544	0	-171	6.373
6.81b Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		5.449	1.095	6.544	0	-171	6.373
6.82a Jeugdbescherming	Lasten	2.535	0	2.535	0	9	2.544
6.82a Jeugdbescherming	Baten	-184	0	-184	0	0	-184
Saldo		2.351	0	2.351	0	9	2.360
6.82b Jeugdreclassering	Lasten	174	0	174	0	0	175
6.82b Jeugdreclassering	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		174	0	174	0	0	175
7.1 Volksgezondheid	Lasten	3.212	0	3.212	0	0	3.212
7.1 Volksgezondheid	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		3.212	0	3.212	0	0	3.212
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Lasten	36	0	36	0	0	36
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		36	0	36	0	0	36
Totaal saldo taakvelden		110.905	4.893	115.798	828	565	117.191

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

5.5 Programma 5 - Cultuur, sport en recreatie

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting 2023 (basis)	Wijzigingen 2023	Begroting 2023 (na wijz.)	Wijzigingen 1e Berap 2023 (neutraal)	Wijzigingen 1e Berap 2023 (saldo)	Begroting 2023 (na 1e Berap)
Lasten	20.547	717	21.263	566	35	21.864
Baten	-2.735	0	-2.735	0	0	-2.735
Saldo van baten en lasten	17.811	717	18.528	566	35	19.129
Toevoegingen aan reserves (lasten)	1.300	0	1.300	0	0	1.300
Onttrekkingen aan reserves (baten)	-1.325	-50	-1.375	0	0	-1.375
Saldo mutaties reserves	-25	-50	-75	0	0	-75
Resultaat	17.786	667	18.453	566	35	19.054

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

Specificatie van de wijzigingen

Wijziging(en) met effect op het begrotingsperspectief

05 Cultuur, Sport en Recreatie					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
CAO verhoging	Op 6 april 2023 heeft het bestuur van de VNG de nieuwe Cao Gemeenten bekrachtigd. Financieel betekent dit een verhoging van de lonen en een verhoging van thuiswerkvergoeding. Een loonstijging van 3,3% was in de begroting voorzien. Ook was een extra stelpost van € 500.000 opgenomen, die nu ingezet kan worden. De financiële gevolgen voor 2024 en verder worden in de programmabegroting 2024 verwerkt.	35	0	35	0
05 Cultuur, Sport en Recreatie - Totaal		35	0	35	0
Saldo				35	

Budgetneutrale wijziging(en)

05 Cultuur, Sport en Recreatie					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Stimuleren bewegen en volwassenenfonds	In het bestuursakkoord is twee keer € 50.000 vrijgemaakt voor het volwassenenfonds resp. doelgroepenbeleid sport. Deze bedragen zijn in de begroting 2023 geraamd op programma 4 Sociaal domein. Bij nader inzien is het beter om de middelen te ramen op programma 5 Cultuur, sport en recreatie.	100	0	100	0
Collegevoorstel reële indexatie subsidies	In de Kadernota 2024 wordt een indexatie-inhaalslag voorgesteld, aangezien de werkelijke inflatie in 2022 hoger is geweest dan waar rekening mee is gehouden. Onze gesubsidieerde instellingen lopen in 2023 al tegen deze discrepantie aan. Met deze wijziging worden de subsidies reëel geïndexeerd voor 2023. Dit zijn subsidies vanuit o.a. Sociaal Domein, Cultuur, sport en recreatie.	466	0	466	0
05 Cultuur, Sport en Recreatie - Totaal		566	0	566	0
Saldo				566	

Overzicht per taakveld

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2023 (basis)	Wijzigingen 2023	Begroting 2023 (na wijz.)	Wijzigingen 1e Berap 2023 (neutraal)	Wijzigingen 1e Berap 2023 (saldo)	Begroting 2023 (na 1e Berap)
2.3 Recreatieve havens	Lasten	544	0	544	0	13	557
2.3 Recreatieve havens	Baten	-111	0	-111	0	0	-111
Saldo		433	0	433	0	13	446
5.1 Sportbeleid en activering	Lasten	7.524	333	7.858	100	2	7.960
5.1 Sportbeleid en activering	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		7.524	333	7.858	100	2	7.960
5.2 Sportaccommodaties	Lasten	2.894	0	2.894	0	0	2.894
5.2 Sportaccommodaties	Baten	-2.624	0	-2.624	0	0	-2.624
Saldo		270	0	270	0	0	270
5.3 Cultuurpresentatie, -prod. en - part	Lasten	4.570	-112	4.458	182	10	4.651
5.3 Cultuurpresentatie, -prod. en - part	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		4.570	-112	4.458	182	10	4.651
5.4 Musea	Lasten	2.401	250	2.651	126	4	2.781
5.4 Musea	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		2.401	250	2.651	126	4	2.781
5.5 Cultureel erfgoed	Lasten	503	245	748	0	5	753
5.5 Cultureel erfgoed	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		503	245	748	0	5	753
5.6 Media	Lasten	2.109	0	2.109	158	0	2.267
5.6 Media	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		2.109	0	2.109	158	0	2.267
Totaal saldo taakvelden		17.811	717	18.528	566	35	19.129

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

5.6 Programma 6 - Leefbaarheid en veiligheid

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting 2023 (basis)	Wijzigingen 2023	Begroting 2023 (na wijz.)	Wijzigingen 1e Berap 2023 (neutraal)	Wijzigingen 1e Berap 2023 (saldo)	Begroting 2023 (na 1e Berap)
Lasten	11.027	175	11.202	43	117	11.362
Baten	-129	0	-129	0	0	-129
Saldo van baten en lasten	10.898	175	11.073	43	117	11.233
Toevoegingen aan reserves (lasten)	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves (baten)	0	-175	-175	0	0	-175
Saldo mutaties reserves	0	-175	-175	0	0	-175
Resultaat	10.898	0	10.898	43	117	11.058

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

Specificatie van de wijzigingen

Wijziging(en) met effect op het begrotingsperspectief

06 Leefbaarheid en Veiligheid					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
CAO verhoging	Op 6 april 2023 heeft het bestuur van de VNG de nieuwe Cao Gemeenten bekrachtigd. Financieel betekent dit een verhoging van de lonen en een verhoging van thuiswerkvergoeding. Een loonstijging van 3,3% was in de begroting voorzien. Ook was een extra stelpost van € 500.000 opgenomen, die nu ingezet kan worden. De financiële gevolgen voor 2024 en verder worden in de programmabegroting 2024 verwerkt.	96	0	96	0
Diverse kleine verschillen	Dit betreft mutaties die voor dit programma een klein financieel effect hebben voor het onderwerp inwonerbijdrage dierenhulpverlening.	22	0	22	0
06 Leefbaarheid en Veiligheid - Totaal		117	0	117	0
Saldo				117	

Budgetneutrale wijziging(en)

06 Leefbaarheid en Veiligheid					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
BOA Ondernijning	Op grond van het besluit van het college van 17 januari 2023 wordt voorgesteld om een BOA aan te stellen met het taakaccent ondernijning. Een deel van de kosten kan worden gedekt door de inzet van de middelen (€ 42.000 structureel per jaar) die via de meicirculaire 2022 Gemeentefonds aan Gouda zijn toebedeeld. Door middel van deze begrotingswijziging worden de middelen overgeheveld van de stelpost taakmutaties gemeentefonds binnen programma Algemene dekkingsmiddelen naar het functionele programma.	42	0	42	0
Diverse kleine verschillen / mutaties binnen hetzelfde programma	Dit betreft mutaties die voor dit programma een klein financieel effect hebben of budgetneutraal zijn door verschuivingen binnen het programma voor het onderwerp collegevoorstel reële indexatie subsidies.	1	0	1	0
06 Leefbaarheid en Veiligheid - Totaal		43	0	43	0
Saldo				43	

Overzicht per taakveld

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2023 (basis)	Wijzigingen 2023	Begroting 2023 (na wijz.)	Wijzigingen 1e Berap 2023 (neutraal)	Wijzigingen 1e Berap 2023 (saldo)	Begroting 2023 (na 1e Berap)
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Lasten	5.437	0	5.437	1	2	5.440
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Baten	-50	0	-50	0	0	-50
Saldo		5.387	0	5.387	1	2	5.390
1.2 Openbare orde en veiligheid	Lasten	5.590	175	5.765	42	115	5.922
1.2 Openbare orde en veiligheid	Baten	-79	0	-79	0	0	-79
Saldo		5.510	175	5.685	42	115	5.842
Totaal saldo taakvelden		10.898	175	11.073	43	117	11.233

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

5.7 Programma 7 - Bestuur en organisatie

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting 2023 (basis)	Wijzigingen 2023	Begroting 2023 (na wijz.)	Wijzigingen 1e Berap 2023 (neutraal)	Wijzigingen 1e Berap 2023 (saldo)	Begroting 2023 (na 1e Berap)
Lasten	33.966	41	34.007	689	1.733	36.429
Baten	-5.574	0	-5.574	0	0	-5.574
Saldo van baten en lasten	28.392	41	28.433	689	1.733	30.855
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	28.285	41	28.325	689	1.733	30.748

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

Specificatie van de wijzigingen

Wijziging(en) met effect op het begrotingsperspectief

07 Bestuur en Organisatie					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Licenties voor de Raad	De Raad heeft uitgebreide licenties gekregen. De licentiekosten voor de raad waren tot nu toe niet opgenomen in de begroting. Dit gebeurt met deze wijziging. Bij begroting 2024 zal het structurele deel van deze wijziging worden verwerkt.	21	0	21	0
Schoonmaken luchtkanalen	De extra werkzaamheden voor het schoonmaken van de luchtkanalen zijn wegens hun incidentele karakter niet opgenomen in de reguliere budgetten, maar het is noodzakelijk dat dit wordt uitgevoerd. Dit betreft een incidentele actie in 2023.	45	0	45	0
Vergoedingen raadsleden	De financiële gevolgen van het raadsbesluit van 12 april 2023 over de uitbreiding van de vergoedingen voor (burger)raadsleden met ingang van 2023 worden in deze bestuursrapportage verwerkt. De financiële gevolgen voor de volgende jaren worden verwerkt in de begroting 2024.	20	0	20	0
Inkoop extern juridisch advies	De juridische afdeling heeft in de afgelopen jaren meerkosten gemaakt voor de inschakeling van externe advocatenkantoren en juridische adviesbureaus. Deze meerkosten zijn structureel van aard. Dit betreft onder andere advisering over de Wet open overheid (Woo) en privacy. Deels ziet het op specialistische rechtsvragen waarvoor de kennis niet in huis is en deels ziet het op werk waarvoor geen capaciteit is. De structurele effecten zijn meegenomen in de kadernota 2024.	55	0	55	0
Rechtmatigheid en Systeemgericht werken	Vanaf boekjaar 2023 is het voor gemeenten verplicht om een rechtmatigheidsverantwoording op te nemen als toelichting op de jaarrekening. In 2023 en 2024 werkt de organisatie aan het inrichten van systeemgerichte controles waarmee de betrouwbaarheid en rechtmatigheid efficiënt kan worden aangetoond. Door hierin te investeren daalt de foutkans en wordt bespaard op externe accountantskosten. Voor externe expertise en ondersteuning is in 2023 € 140.000 extra budget nodig. Het plan van aanpak is behandeld in de Audit Commissie van 8 februari 2023. De financiële gevolgen voor 2024 komen terug in de Kadernota 2024.	140	0	140	0
eHRM voorbereiding vervanging	In 2025 loopt de samenwerking met onze huidige leverancier van het E-HRM pakket af. In 2023 vindt voorbereiding en uitvoering van de aanbesteding plaats. In 2024 zal de implementatie plaatsvinden. De kosten voor 2024 zijn opgenomen in de Kadernota 2024.	120	0	120	0
Informatieveiligheid	Informatiebeveiliging betreft het vaststellen van de vereiste beveiliging van informatiesystemen in termen van vertrouwelijkheid, beschikbaarheid en integriteit en daarnaast het treffen, onderhouden en controleren van een samenhangend pakket van maatregelen. In dit kader hebben alle gemeenten zich gecommitteerd aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid en zijn daarmee verplicht maatregelen te implementeren. Het gaat hierbij om	238	0	238	0

07 Bestuur en Organisatie					
	structurele ophoging van de budgetten. De gevolgen voor 2024 en verder worden verwerkt in de Kadernota 2024.				
CAO verhoging	Op 6 april 2023 heeft het bestuur van de VNG de nieuwe Cao Gemeenten bekrachtigd. Financieel betekent dit een verhoging van de lonen en een verhoging van thuiswerkvergoeding. Een loonstijging van 3,3% was in de begroting voorzien. Ook was een extra stelpost van € 500.000 opgenomen, die nu ingezet kan worden. De financiële gevolgen voor 2024 en verder worden in de programmabegroting 2024 verwerkt.	718	0	718	0
Inburgering Beleid	Sinds 1 januari 2022 is de nieuwe Wet Inburgering 2021 ingegaan. Gemeenten hebben onder deze wet een stevige rol te vervullen. Daarnaast is er sinds 2022 sprake van een fors hogere instroom van inburgeraars dan verwacht. Om toe te komen aan alle - wettelijk verplichte - elementen van de inburgering voor een toenemende groep inburgeraars is uitbreiding van capaciteit in uitvoering en beleid nodig. Om in het huidige jaar de beleidsmatige vraagstukken die spelen goed op te kunnen pakken, is € 60.000 nodig. De meerjarige consequenties zijn verwerkt in de kadernota 2024.	0	0	0	0
Verbetering Financiële Functie	In 2023 is het programma verbeteren financiële functie (VFF) voortgezet om de Goudse financiële functie verder te verbeteren. De kosten die hiermee verband houden hebben betrekking op: programmamanagement, projectbegeleiding implementatie nieuwe werkwijze en programma-ondersteuning, tijdelijke versterking financieel adviseurs, verbeteren van de automatisering voor communicatie met accountant en interne rapportages, opleiding en ontwikkeling cursus financiën voor de vakafdelingen. De financiële gevolgen voor de jaren na 2023 zijn verwerkt in de Kadernota 2024.	377	0	377	0
07 Bestuur en Organisatie - Totaal		1.733	0	1.733	0
Saldo				1.733	

Budgetneutrale wijziging(en)

07 Bestuur en Organisatie					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
RWO inrichting werkorganisatie	De oprichting van de regionale werkorganisatie sociaal domein binnen Gouda brengt organisatorische, inrichtings- en frictiekosten met zich mee. Voorstel is om deze te dekken vanuit de reserve MO/VO/BW in lijn met de regionaal afgesproken besluiten rondom het toewerken naar een robuuste werkorganisatie in het sociaal domein en de dekking van de overgangperiode.	465	0	465	0
Wet Open Overheid	Op 1 mei 2022 is de Wet open overheid (WOO) in werking getreden. Voor de implementatie van de wet zijn via het Gemeentefonds middelen ter beschikking gesteld. Deze middelen stonden nog op een stelpost in afwachting van een voorstel voor inzet van de middelen. Inmiddels is duidelijk hoe de middelen voor 2023 worden ingezet. Het gaat om een functioneel beheerder, bouwer zaakstelsel en adviezen van derden. Voor het structurele deel volgt een voorstel bij Kadernota 2024.	174	0	174	0
Inzet belastingen	Op het gebied van belastingen is de werkvoorraad opgelopen door o.a. de overgang van de heffing van de parkeerbelasting van de BSGR naar Parkeerservice en door de voorbereiding van de overgang naar de Omgevingswet. De extra inzet (in programma 7) kan worden gedekt uit de extra inkomsten parkeerbelasting (uit programma 8).	50	0	50	0
07 Bestuur en Organisatie - Totaal		689	0	689	0
Saldo				689	

Overzicht per taakveld

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2023 (basis)	Wijzigingen 2023	Begroting 2023 (na wijz.)	Wijzigingen 1e Berap 2023 (neutraal)	Wijzigingen 1e Berap 2023 (saldo)	Begroting 2023 (na 1e Berap)
0.1 Bestuur	Lasten	5.876	0	5.876	0	117	5.993
0.1 Bestuur	Baten	-61	0	-61	0	0	-61
Saldo		5.815	0	5.815	0	117	5.932
0.2 Burgerzaken	Lasten	2.157	0	2.157	0	37	2.194
0.2 Burgerzaken	Baten	-1.023	0	-1.023	0	0	-1.023
Saldo		1.134	0	1.134	0	37	1.172
0.4 Overhead	Lasten	25.933	41	25.974	689	1.579	28.242
0.4 Overhead	Baten	-4.490	0	-4.490	0	0	-4.490
Saldo		21.442	41	21.483	689	1.579	23.751
Totaal saldo taakvelden		28.392	41	28.433	689	1.733	30.855

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

5.8 Programma 8 - Financiering en algemene dekkingsmiddelen

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting 2023 (basis)	Wijzigingen 2023	Begroting 2023 (na wijz.)	Wijzigingen 1e Berap 2023 (neutraal)	Wijzigingen 1e Berap 2023 (saldo)	Begroting 2023 (na 1e Berap)
Lasten	6.976	-2.763	4.213	-595	-1.529	2.089
Baten	-218.564	0	-218.564	-150	910	-217.804
Saldo van baten en lasten	-211.588	-2.763	-214.351	-744	-619	-215.714
Toevoegingen aan reserves (lasten)	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves (baten)	-478	0	-478	0	0	-478
Saldo mutaties reserves	-478	0	-478	0	0	-478
Resultaat	-212.066	-2.763	-214.829	-744	-619	-216.193

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

Specificatie van de wijzigingen

Wijziging(en) met effect op het begrotingsperspectief

08 Financiering en Dekkingsmiddelen					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
CAO verhoging	Op 6 april 2023 heeft het bestuur van de VNG de nieuwe Cao Gemeenten bekrachtigd. Financieel betekent dit een verhoging van de lonen en een verhoging van thuiswerkvergoeding. Een loonstijging van 3,3% was in de begroting voorzien. Ook was een extra stelpost van € 500.000 opgenomen, die nu ingezet kan worden. De financiële gevolgen voor 2024 en verder worden in de programmabegroting 2024 verwerkt.	-489	0	-489	0
Decembercirculaire 2022	Over de gevolgen van de circulaire gemeentefonds december 2022 is de raad geïnformeerd bij memo van 14 februari 2023. De financiële gevolgen voor 2023 leiden tot een begrotingswijziging. De meerjarige effecten worden verwerkt in de programmabegroting 2024.	-1.041	910	-130	0
08 Financiering en Dekkingsmiddelen - Totaal		-1.529	910	-619	0
Saldo				-619	

Budgetneutrale wijziging(en)

08 Financiering en Dekkingsmiddelen					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Personele uitleen Min. OCW	De RMC-coördinator is voor periode van 2 jaar gedetacheerd naar ministerie van OCW o.a. om onze succesvolle aanpak van VSV'ers en leerplicht ook in Bonaire op te zetten en tot uitvoering te brengen. De detachering is kostendekkend. Een financieel-technische wijziging van de begroting is hiertoe noodzakelijk.	100	-100	0	0
Dichterbij dan je denkt	De gemeente Gouda is 'penvoerder' voor alle regionale arbeidsmarktbudgetten. In dit kader ontvangt Gouda een bedrag voor de uitvoering van activiteiten om werkzoekenden (met name inwoners met een arbeidsbeperking, statushouders en met een (grote) afstand tot de arbeidsmarkt) duurzaam op weg te helpen richting werk. Deze middelen zijn voorlopig op een stelpost geplaatst. Tijdens de B&W-vergadering van 31 januari jl. heeft het college besloten aan de raad voor te stellen het budget vanuit het landelijk actieplan 'Dichterbij Dan Je Denkt' van € 478.314 conform een Plan van aanpak beschikbaar te stellen op het programma, vanuit de stelpost. De activiteiten van het Werkcafé (WerkgeverServicepunt, Regionaal Mobiliteitsteam en het Leerwerkloket) worden met dit budget verbreed en de werkzoekenden met een relatief grote afstand tot de arbeidsmarkt krijgen via een 'Activatieroute' bij Promen kans op werk.	-478	0	-478	0

08 Financiering en Dekkingsmiddelen					
Inzet belastingen	Op het gebied van belastingen is de werkvoorraad opgelopen door o.a. de overgang van de heffing van de parkeerbelasting van de BSGR naar Parkeerservice en door de voorbereiding van de overgang naar de Omgevingswet. De extra inzet (in programma 7) kan worden gedekt uit de extra inkomsten parkeerbelasting (uit programma 8).	0	-50	-50	0
BOA Ondernijning	Op grond van het besluit van het college van 17 januari 2023 wordt voorgesteld om een BOA aan te stellen met het taakaccent ondernijning. Een deel van de kosten kan worden gedekt door de inzet van de middelen (€ 42.000 structureel per jaar) die via de meicirculaire 2022 Gemeentefonds aan Gouda zijn toebedeeld. Door middel van deze begrotingswijziging worden de middelen overgeheveld van de stelpost taakmutaties gemeentefonds binnen programma Algemene dekkingsmiddelen naar het functionele programma.	-42	0	-42	0
Wet Open Overheid	Op 1 mei 2022 is de Wet open overheid (WOO) in werking getreden. Voor de implementatie van de wet zijn via het Gemeentefonds middelen ter beschikking gesteld. Deze middelen stonden nog op een stelpost in afwachting van een voorstel voor inzet van de middelen. Inmiddels is duidelijk hoe de middelen voor 2023 worden ingezet. Het gaat om een functioneel beheerder, bouwer zaakstelsel en adviezen van derden. Voor het structurele deel volgt een voorstel bij Kadernota 2024.	-174	0	-174	0
08 Financiering en Dekkingsmiddelen - Totaal		-595	-150	-744	0
Saldo				-744	

Overzicht per taakveld

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2023 (basis)	Wijzigingen 2023	Begroting 2023 (na wijz.)	Wijzigingen 1e Berap 2023 (neutraal)	Wijzigingen 1e Berap 2023 (saldo)	Begroting 2023 (na 1e Berap)
0.5 Treasury	Lasten	-2.249	-15	-2.264	0	1	-2.263
0.5 Treasury	Baten	-202	0	-202	0	0	-202
Saldo		-2.450	-15	-2.465	0	1	-2.465
0.61 OZB woningen	Lasten	250	0	250	0	0	250
0.61 OZB woningen	Baten	-8.946	0	-8.946	0	0	-8.946
Saldo		-8.697	0	-8.697	0	0	-8.697
0.62 OZB niet-woningen	Lasten	235	0	235	0	0	235
0.62 OZB niet-woningen	Baten	-8.720	0	-8.720	0	0	-8.720
Saldo		-8.485	0	-8.485	0	0	-8.485
0.63 Parkeerbelasting	Lasten	19	0	19	0	0	19
0.63 Parkeerbelasting	Baten	-3.801	0	-3.801	-50	0	-3.851
Saldo		-3.782	0	-3.782	-50	0	-3.832
0.64 Belastingen overig	Lasten	50	0	50	0	1	51
0.64 Belastingen overig	Baten	-501	0	-501	0	0	-501
Saldo		-451	0	-451	0	1	-450
0.7 Alg uitk en ov uitk gemeentefonds	Lasten	0	0	0	0	0	0
0.7 Alg uitk en ov uitk gemeentefonds	Baten	-195.897	0	-195.897	0	910	-194.986
Saldo		-195.897	0	-195.897	0	910	-194.986
0.8 Overige baten en lasten	Lasten	8.309	-2.748	5.561	-595	-1.532	3.434
0.8 Overige baten en lasten	Baten	-498	0	-498	-100	0	-598
Saldo		7.811	-2.748	5.063	-694	-1.532	2.837
0.9 Vennootschapsbelasting (VPB)	Lasten	363	0	363	0	0	363
0.9 Vennootschapsbelasting (VPB)	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		363	0	363	0	0	363
Totaal saldo taakvelden		-211.588	-2.763	-214.351	-744	-619	-215.714

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

6 Overzicht ontwikkeling reserves

De verwachte ontwikkeling van de reserves is als volgt:

Reserve (bedragen * € 1.000)	Saldo 31-12-2022	Toevoeging 2023	Onttrekking 2023	Resultaat- bestemming jaarrekening 2022	Budgetover- hevelingen 2022-2023	Toevoeging 1e burap 2023	Onttrekking 1e burap 2023	Saldo 31-12-2023
Algemene Reserve	39.565	0	19.865	22.112	7.915			49.727
Reserve sociaal domein	0	0	0					0
Reserve afschrijvingslasten vervangingsinv. O.R.	14.559	3.500	1.744					16.315
Reserve Cofinanciering regionale projecten	660	0	0					660
Reserve parkeren	788	0	0					788
Reserve Organisatieontwikkeling	663	557	664					555
Reserve Wijkontwikkeling	3.292	1.000	0					4.292
Reserve Niet Gesprongen Explosieven WO2	703	0	0					703
Reserve Maatsch Opvang, vrouwenopv en beschermd wonen	6.842	0	735	1.734			1.460	6.381
Reserve Cultuur en erfgoedfonds	31	300	50					281
Reserve Zuidelijk stationsgebied	644	0	0					644
Reserve Revitalisering Goudse Poort	940	0	50					890
Reserve Nog uit te voeren wzh 3 Bolwerk	504	0	0	-131				373
Reserve versnellen woningb+ (gebieds)transformatie	3.419	6.000	1.439					7.981
Reserve Groenfonds	838	2.000	0	20				2.858
Reserve Onderwijshuisvesting	2.196	0	0					2.196
Reserve Nog uit te voeren wzh Middenwillens	0	0	0					0
Reserve Omgevingswet	383	250	0					633
Reserve investeringen riool	1.130	0	1.130					0
Reserve investeringen afval	0	0	0	100				100
Reserve ZeroEmissieZone	930	0	0					930
Reserve Waterfonds	1.000	1.000	0					2.000
Reserve GREX Westergouwe	0	0	0					0
Reserve Klimaatfonds	0	5.000	0					5.000
Reserve Programma vluchtelingenopvang (nieuw te vormen)	0	0	0	3.559				3.559
Reserve Klimaat en energie (nieuw te vormen)	0	0	0	898				898
Reserve groot onderhoud vastgoed (nieuw te vormen)	0	0	0	2.787				2.787
	79.085	19.607	25.677	31.079	7.915	0	1.460	110.549

7 Concerninvesteringsplan (CIP)

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

Voorgesteld wordt de volgende investeringsbudgetten op het concerninvesteringsplan aan te passen en/of op te nemen én te openen. Het effect hiervan op de kapitaallasten bedraagt in 2024 in totaal € 1.029.000 (voordelig), in 2025 € 378.000 (nadelig) oplopend tot € 784.000 (nadelig) in 2027. Dit wordt verwerkt in de programmabegroting 2024-2027. Het doorschuiven van een aantal investeringsbudgetten verklaart het voordeel in 2024.

Rioleringskrediet 2022-2025

Het investeringsbudget voor rioolprojecten wordt in 2023 met € 3.203.000 naar boven bijgesteld in de jaarschijf 2023. Op basis van de meest recente inzichten uit de projectrapportages wordt namelijk een hoger investeringsvolume verwacht bij rioolprojecten. Deze rioolinvesteringen worden in één keer ten laste van de voorziening riolering gebracht. De onttrekking aan de voorziening wordt daarom ook opgehoogd en deze bijstelling verloopt daarmee verder neutraal voor de begroting.

Uitbreiding woonwagen standplaatsen

Voor de uitbreiding van woonwagen standplaatsen wordt in 2023 een investeringsbudget gevraagd van € 1.150.000. Het aantal huurstandplaatsen wordt hiermee uitgebreid om zo in te kunnen spelen op de toekomstige behoefte aan standplaatsen. De investering komt gereed in 2023. De kapitaallasten behorende bij deze investering bedragen € 55.000 (2024) op basis van een afschrijvingstermijn van 40 jaar. Dekking hiervan vindt plaats uit het huur- en onderhoudsbudget. Dit zal worden verwerkt in de Kadernota 2024 (als opmaat naar de programmabegroting 2024-2027).

Vervanging populieren

Voor het kappen en herplanten van populieren is een investeringsbudget nodig van in totaal € 3.120.000, gelijkmatig verdeeld over de jaren 2023 tot en met 2026. Dit budget is nodig omdat vanuit veiligheid 709 populieren moeten worden gekapt en herplant. De afschrijvingstermijn is 40 jaar en de kapitaallasten die voortvloeien uit deze investeringen bedragen € 37.000 in 2024, € 74.000 in 2025, € 110.000 in 2026, € 146.000 in 2027 (en daarna jaarlijks afnemend bedrag tot 2066). Dit zal worden verwerkt in de Kadernota 2024 (als opmaat naar de programmabegroting 2024-2027).

Maatregelen knelpunten verkeer en VCP 2024-2027 (deel 2 tranche 1)

In de raadsvergadering van 30-6-2021 is het Verkeerscirculatieplan vastgesteld. Gelet op de omvang van de investeringen is voorgesteld de uitvoering op te delen in drie of vier tranches van vijf jaar. Per tranche wordt budget aangevraagd en vervolgens wordt daarvoor een uitvoeringsprogramma opgesteld. In de Kadernota 2022 is het eerste deel van de eerste tranche aangevraagd (€ 5 miljoen van € 12 miljoen). Het tweede deel van de eerste tranche, € 7 miljoen, wordt nu in de actualisatie van het CIP opgenomen. Dit betreft de investeringen in de begrotingsjaren 2024 t/m 2027. De afschrijvingstermijn is 20 jaar en de investeringen komen vanaf 2025 gereed. De kapitaallasten die voortvloeien uit deze investeringen bedragen € 73.000 in 2025, € 216.000 in 2026, € 358.000 in 2027, € 497.000 in 2028 (en daarna jaarlijks afnemend bedrag). Dit zal worden verwerkt in de Kadernota 2024 (als opmaat naar de programmabegroting 2024-2027).

GWW-index VCP-budgetten

Voor de investeringsbudgetten het verkeerscirculatieplan wordt de Grond-, weg- en waterbouw (GWW) index van het CBS gebruikt voor de prijsontwikkeling van civieltechnische werken. In 2023 wordt gevraagd deze budgetten met € 2.162.000 naar boven bij te stellen. De afschrijvingstermijn is 20 jaar. De toename aan kapitaallasten is € 157.000 (2024). Dit zal worden verwerkt in de Kadernota 2024 (als opmaat naar de programmabegroting 2024-2027).

Haastrechtsebrug

Met het raadsmemo van 23 juni 2022 is de Raad geïnformeerd over de investeringskosten voor de Haastrechtsebrug van € 2.500.000. De Haastrechtsebrug is een beweegbare brug (type basculebrug) en vormt de verbinding tussen Gouda en de Krimpenervwaard. De brug is gebouwd omstreeks 1954 en kan door het treffen van levensduur verlengend onderhoud nog tot minimaal 2054 goed functioneren. De brug moet hiervoor gerenoveerd worden. Het benodigde bedrag is ten onrechte toegevoegd aan het investeringsbudget "Vervanging viaduct Noothoven van Goorstraat". Met deze wijziging wordt dit hersteld. De afschrijvingstermijn is 40 jaar en deze investering is gereed in 2024. Het beschikbare bedrag voor de Haastrechtsebrug wordt daarom doorgeschoven van 2023 naar 2024. De kapitaallasten schuiven ook één jaar door. In 2024 levert dit een voordeel op van € 119.000 en in de volgende jaren een nadeel van € 1.000. Dit zal worden verwerkt in de Kadernota 2024 (als opmaat naar de programmabegroting 2024-2027).

Onderhoudsinvesteringen Schouwburg

Voor het vervangen van de theaterverlichting Goudse Schouwburg door LED-verlichting is een extra investeringsbudget nodig van € 500.000. Ter dekking hiervan wordt € 280.000 overgeheveld vanuit het door de raad ter beschikking gestelde investeringsbudget voor verduurzaming vastgoed. De kapitaallasten voor het restant worden gedekt door verlaging van de dotatie aan de onderhoudsvoorziening. De extra kapitaallasten en verlaging van de dotatie aan de onderhoudsvoorziening worden in de programmabegroting 2024-2027 verwerkt.

Vorbereidingsbudget herbestemming stadhuis

Voor het proces met betrekking tot de herbestemming van het stadhuis is in de tweede bestuursrapportage een investeringsbudget beschikbaar gesteld van € 460.000. In aanvulling daarop is € 325.000 benodigd zodat plankosten, onderzoeken en verdere voorbereiding zijn gedekt. Het jaar van gereedkomen is 2024. Dit voorbereidingsbudget is budgettair neutraal voor de begroting, want dit maakt deel uit van het totaal verstrekte budget van € 5.000.000, waarvan de kapitaallasten reeds gedekt zijn in de begroting. De jaarlijkse kapitaallasten blijven dus gelijk.

Uitbreiding Parkeergarage Spoorzone

Vanwege een forse afname in de bezetting van de Stationsgarage gedurende de coronaperiode en om de Parkeergarage niet in verbouwing te hebben tijdens Gouda 750 is de uitvoering uitgesteld. De bezetting van de garage is echter sinds de zomer van 2022 weer fors toegenomen. De geactualiseerde business case vraagt om een hoger investeringsbedrag. Dit wordt vooral veroorzaakt door enerzijds de fors toegenomen bouwkosten, met name van de staalprijsen. De garage is voornamelijk opgebouwd uit beton en staal. Anderzijds zijn in het nieuwe ontwerp extra voorzieningen meegenomen, zoals laadvoorzieningen voor elektrische auto's en toepassing van individueel schakelbare en dimbare LED verlichting, met het oog op de verduurzamingsambitie.

Het investeringsbudget wordt in 2023 verhoogd met € 1.150.000 om deze uit te breiden met 80 parkeerplekken. Hiervoor komen bovenop de huidige garage twee splitlevel parkeerlagen. De financiële gevolgen die hieruit voortvloeien zijn budgettair neutraal vanwege de toename aan inkomsten. Dit zal worden verwerkt in de programmabegroting 2024-2027.

Aanpassen kruising AZC Molenwiek

Voor het aanpassen van de kruising AZC Molenwiek wordt in 2023 een investeringsbudget gevraagd van € 250.000. De aanpassing is nodig omdat op dit moment het kruispunt geen voetgangers-oversteekvoorziening kent. Deze investering komt gereed in 2023 en de afschrijvingstermijn is 20 jaar. Deze kapitaallasten worden gedekt vanuit de meerjarenprogrammageden vluchtelingenopvang. De financiële gevolgen zijn budgettair neutraal en worden in de programmabegroting 2024-2027 verwerkt.

Buitensport 2023-2026

Op 16 van de 24 sportvelden die namens de gemeente door SPORT•GOUDA beheerd en onderhouden worden en waar verlichting is, is die verlichting nog conventioneel. In de meerjarenonderhoudsplannen staat gepland dat deze verlichting op termijn allemaal vervangen wordt door ledverlichting. Deze investeringen haalt de gemeente nu naar voren. De gemeente geeft SPORT•GOUDA opdracht de verlichting zo snel als mogelijk te vervangen door ledverlichting. Dat betekent voor de betrokken verenigingen lagere energiekosten. Per saldo wordt in begrotingsperiode 2023-2027 voor een bedrag van € 525.000 extra aan investeringen naar voren gehaald. Door het naar voren halen van de investeringen en de toename daarvan, nemen de kapitaallasten ook toe. Deze toename wordt gedekt door ruimte in exploitatiebudgetten die met het bestuursakkoord zijn toegekend. Deze ruimte wordt ingezet ter dekking van de toegenomen kapitaallasten. Dit zal worden verwerkt in de Kadernota 2024 (als opmaat naar de programmabegroting 2024-2027).

Vervanging zakpalen binnenstad

Voor het vervangen van de zakpalen in de binnenstad is een investeringsbudget nodig van € 350.000, gelijkmatig verdeeld over 2023 en 2024. Vervanging (en deels verwijdering) van de zakpalen is nodig om de openbare orde en veiligheid (evenementen, crisis/rampenbestrijding) specifiek in de historische Goudse binnenstad te kunnen waarborgen door, in voorkomende gevallen de binnenstad fysiek af te sluiten. De huidige zakpalen zijn aan het einde van de levensduur waardoor deze veel onderhoud en beheer vergen en zelfs niet meer te repareren zijn. Op dit moment worden er aanzienlijke kosten gemaakt voor inhuur van menskracht en materieel om afsluiting tijdens onder andere evenementen te kunnen realiseren.

De afschrijvingstermijn is 15 jaar en deze investering is gereed in 2024. De kapitaallasten behorende bij deze investeringen bedragen € 31.000 (2025). Dit zal worden verwerkt in de Kadernota 2024 (als opmaat naar de programmabegroting 2024-2027).

Aanleg brandmeldinstallatie

Bij de bunker Goejan Verwelddijk 10A wordt een investeringsbudget gevraagd van € 60.000 voor de aanleg van een brandmeldinstallatie (BMI). Deze eenmalige investering wordt gedaan om deze locatie beter te beveiligen conform de huidige eisen en regelgeving. De investering is gereed in 2023 en de afschrijvingstermijn 10 jaar. De kapitaallasten bedragen € 7.000 (2024). Dit zal worden verwerkt in de Kadernota 2024 (als opmaat naar de programmabegroting 2024-2027).

Automatisering

Het investeringsbudget voor 2023 wordt met € 90.000 naar boven bijgesteld. Er worden twee typen smartphones beheerd die in een beheerapplicatie worden opgenomen. Om het risico te voorkomen dat er verstoringen of technische problemen optreden moet worden uitgeweken naar een duurder model. De investering is gereed in 2023 en de afschrijvingstermijn van het investeringsbudget 10 jaar. De kapitaallasten bedragen € 20.000 (2024). Dit zal worden verwerkt in de Kadernota 2024 (als opmaat naar de programmabegroting 2024-2027).

Verschuiving bedragen tussen jaarschijven (fasering diverse investeringsbudgetten)

Bij enkele reeds verstrekte investeringsbudgetten vindt een verschuiving van uitgaven tussen de jaarschijven 2023 en 2024 plaats (fasering). Het betreft deze investeringsbudgetten

- Verduurzaming gemeentelijk vastgoed 2023-2026 (bestuursakkoord)
- Maatschappelijke Voorzieningen Wester-Gouwe, fasering
- Stadhuis 2023 (bestuursakkoord)
- Toegankelijkheid Openbare Ruimte 2023 20 jr (bestuursakkoord)
- Eurotonde
- Fietsparkeren

Deze investeringsbudgetten blijven gelijk qua omvang. Wel schuift het jaar van gereed komen met één jaar op, dit wordt 2024. Hierdoor verschuift ook het startjaar van de afschrijvingen (2025). Dit levert in 2024 een eenmalige vrijval op van € 1.135.000.

Dit zal worden verwerkt in de Kadernota 2024 (als opmaat naar de programmabegroting 2024-2027).

Tabel Concerninvesteringsplan (CIP)

Toelichting (bedragen x € 1.000)	2023	2024	2025	2026	2027
CIP 2023 in boekwerk Begroting 2023 (blz. 82/83)	90.692	43.514	41.043	84.440	18.840
Overige ontwikkelingen/ raadsbesluiten:					
IHP - verschuiving bedragen tussen jaarschijven (2e berap 2022)	-7.723	9.685	-3.379	-178	0
Aanvullend krediet mobiele werkplek (raadsbesluit 30 november 2022)	600	300	0	0	0
Fasering voorbereidingskrediet Stadhuis, fasering van 2023 naar 2022 (2e berap 2022)	-460	0	0	0	0
Correctie sporten in de buitenruimte programma 05 (adm. correctie op CIP B2023)	-500	0	0	0	0
Mutaties 1e Bestuursrapportage 2023 en doorwerking in CIP 2024-2027:					
Rioleringskrediet 2022-2025	3.203	0	0	0	0
Uitbreiding woonwagengstandplaatsen	1.150	0	0	0	0
Vervanging populieren	780	780	780	780	0
Maatr. knelpunt.verkeer en VCP 2024-2027 (deel 2 Tranche 1 (raadsbesluit 30 juni 2021)	0	1.000	2.000	2.000	2.000
Maatr. knelpunt.verkeer en VCP 2024-2027 (GWW-index)	2.161	0	0	0	0
Vervanging viaduct Noothoven van Goorstraat -> Haastrechtsebrug (overheveling)	-2.500	0	0	0	0
Vervanging viaduct Noothoven van Goorstraat -> Haastrechtsebrug (overheveling)	0	2.500	0	0	0
Onderhoudsinvesteringen 2023 Schouwburg	500	9	-306	0	-306
Verduurz Gem.Vastgoed js 2023-2026 (bestuursakkoord), fasering	-2.980	2.700	0	-46.667	46.667
Maatschappelijke Voorzieningen Wester-Gouwe, fasering	-7.684	6.500	0	1.083	101
Stadhuis 2023 (bestuursakkoord), fasering	-4.215	4.215	0	0	0
Vorbereiding herbestemming Stadhuis	325	0	0	0	0
Toegankelijkheid Openbare Ruimte 2023 20 jr (bestuursakkoord), fasering	-2.350	2.350	0	0	0
Eurotonde, fasering	-3.000	3.000	0	0	0
Fietsparkeren, fasering	-2.100	2.100	0	0	0
Uitbr. Parkeergarage Spoorzone	1.150	0	0	0	0
Aanpassen kruising AZC Molenwiek	250	0	0	0	0
Buitensport 2023-2026	525	727	-732	-25	-54
Vervanging zakpalen binnenstad	175	175	0	0	0
Aanleg Brandmeldinstallatie	60	0	0	0	0
Automatisering	90	0	160	215	793
	68.149	79.554	39.565	41.648	68.040

8 Risico's

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

Ecopark

Bij de realisatie van het Ecopark blijken er meer kosten te zijn dan was voorzien. Daarnaast is duidelijk geworden dat er problemen zijn met de fundering. Dit zal waarschijnlijk tot extra kosten leiden. Daarom heeft het college besloten nader onderzoek te doen en een pas op de plaats te maken.

Als de uitkomsten van het onderzoek bekend zijn, zullen verschillende scenario's met de bijbehorende (financiële) gevolgen aan de raad worden voorgelegd.

De gemeenteraad is hierover eerder geïnformeerd met de raadsmemo van 28 maart 2023 over de voortgang realisatie Ecopark.