



★ GOUDA ★
★ 750 ★
★ 1272 - 2022 ★

**Geef
Gouda
door!**

2e Bestuursrapportage 2023



gemeente
gouda

1 Inhoudsopgave

2 Inleiding	4
3 Leeswijzer	5
4 Ontwikkeling begrotingsperspectief	6
5 Rapportage per programma	9
5.1 Programma 1 - Economie, werk en onderwijs	9
5.2 Programma 2 - Energie en klimaat	12
5.3 Programma 3 - Wonen en leefomgeving	14
5.4 Programma 4 - Sociaal domein	17
5.5 Programma 5 - Cultuur, sport en recreatie	22
5.6 Programma 6 - Leefbaarheid en veiligheid	24
5.7 Programma 7 - Bestuur en organisatie	26
5.8 Programma 8 - Financiering en algemene dekkingsmiddelen	29
6 Overzicht ontwikkeling reserves	32
7 Concerninvesteringsplan (CIP)	33
8 Risico's	34

2 Inleiding

Voor u ligt de 2e 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 programmabegroting 2024-2027.

Als doorontwikkeling op het verbeterprogramma financiële functie is in het proces van de bestuursrapportage gewerkt met invulformats met nog meer 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 inhoudelijke highlights worden toegelicht in de samenvatting op pagina 6. Er is een belangrijke parallel met de begroting waarbij een aantal belangrijke ontwikkelingen in de begroting zich ook al voordoen in 2023. Dit betreft zowel prijsbijstellingen zoals de indexering van de zorgkosten als het pro-actief aan de slag gaan met uitdagingen die zich voordoen, zoals op het gebied van de inhaalslag bedrijfsvoering.

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 doet zich voor als een budget wordt overgeheveld van het ene naar het andere programma of als zowel lasten als baten binnen een programma met hetzelfde bedrag worden verhoogd of verlaagd. Van neutraliteit is ook sprake als voorgenomen lasten of uitgaven worden 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

Een integrale update van de risico's is onderdeel van de programmabegroting 2024-2027.

4 Ontwikkeling begrotingsperspectief

Overzicht ontwikkeling begrotingssaldo per programma

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting 2023 (basis)	Wijzigingen 2023	Begroting 2023 (na wijz.)	Wijzigingen 2e berap 2023 (neutraal)	Wijzigingen 2e berap 2023 (saldo)	Begroting 2023 (na 2e berap)
Programma 1 lasten	23.965	1.510	25.475	483	1.751	27.709
Programma 2 lasten	31.199	333	31.532	1.804	10	33.346
Programma 3 lasten	59.654	1.722	61.375	5.393	2.741	69.510
Programma 4 lasten	140.296	15.109	155.405	8.458	4.840	168.702
Programma 5 lasten	20.547	1.120	21.666	543	-51	22.158
Programma 6 lasten	11.027	565	11.592	758	-48	12.302
Programma 7 lasten	33.966	2.463	36.429	253	2.718	39.401
Programma 8 lasten	6.976	-4.349	2.627	-704	-2.459	-535
Totaal lasten	327.629	18.473	346.102	16.988	9.502	372.592
Programma 1 baten	-8.998	-240	-9.238	-713	-102	-10.054
Programma 2 baten	-30.728	0	-30.728	-1.980	-1.457	-34.166
Programma 3 baten	-29.789	-425	-30.214	-1.683	-3.182	-35.079
Programma 4 baten	-29.391	-498	-29.889	-12.058	-340	-42.287
Programma 5 baten	-2.735	0	-2.735	-427	0	-3.163
Programma 6 baten	-129	0	-129	-658	0	-787
Programma 7 baten	-5.574	0	-5.574	-203	-295	-6.072
Programma 8 baten	-218.564	-3.741	-222.305	0	343	-221.962
Totaal baten	-325.909	-4.904	-330.813	-17.723	-5.033	-353.569
Saldo baten en lasten	1.720	13.569	15.289	-735	4.468	19.022
Mutaties reserves						
Toevoegingen P01	0	0	0	0	0	0
Toevoegingen P02	5.000	0	5.000	850	0	5.850
Toevoegingen P03	12.750	0	12.750	1.391	0	14.141
Toevoegingen P04	0	0	0	3.830	0	3.830
Toevoegingen P05	1.300	0	1.300	0	0	1.300
Toevoegingen P06	0	0	0	0	0	0
Toevoegingen P07	557	0	557	79	0	635
Toevoegingen P08	0	0	0	0	0	0
Totaal Toevoegingen	19.607	0	19.607	6.150	0	25.756
Onttrekkingen P01	-50	-710	-760	-370	0	-1.130
Onttrekkingen P02	-7.567	-300	-7.867	0	1.437	-6.430
Onttrekkingen P03	-10.745	-613	-11.358	-4.970	-1.306	-17.634
Onttrekkingen P04	-735	-10.599	-11.334	0	0	-11.334
Onttrekkingen P05	-1.325	-203	-1.528	0	0	-1.528
Onttrekkingen P06	0	-175	-175	0	0	-175
Onttrekkingen P07	-664	0	-664	-75	0	-739
Onttrekkingen P08	-478	-370	-848	0	0	-848
Totaal Onttrekkingen	-21.565	-12.969	-34.534	-5.415	131	-39.818
Saldo mutaties reserves	-1.958	-12.969	-14.928	735	131	-14.061
Totaal resultaat	-239	600	361	0	4.600	4.961

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

Verloop van het perspectief 2023

Het financieel perspectief 2023 na de 2e bestuursrapportage 2023 bedraagt € 4.961.000 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
1e bestuursrapportage 2023	2.863
Meicirculaire 2023	-2.309
Subtotaal	600
Begroting 2023 (na wijzigingen)	361
2e bestuursrapportage 2023:	
Wijzigingen met een effect op het begrotingsperspectief	4.600
Budgettaire neutrale wijzigingen	0
Subtotaal	4.600
Geactualiseerd financieel perspectief 2023	4.961

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

Samenvatting van de wijzigingen met een effect op het begrotingsperspectief

De € 4,6 miljoen die in deze 2e bestuursrapportage 2023 ten laste van het begrotingssaldo wordt gebracht valt grofweg uiteen in drie categorieën:

- Prijsontwikkelingen**
Hierdoor ontstaat de noodzaak om in 2023 € 5,8 miljoen extra middelen beschikbaar te stellen (indexatie Jeugd en Wmo, actualisatie BUIG-budgetten en stijgende energielasten).
- Doorschuiven van budgetten**
Door de onderuitputting van budgetten in 2023 is sprake een voordelig saldo van in totaal € 3,0 miljoen. De middelen zullen in 2024 worden besteed.
- Overige claims en bijstellingen**
Per saldo gaat het om € 1,8 miljoen extra middelen (actualisatie bedrijfsvoering en diverse budgettaire bijstellingen).

Zie onderstaande tabel voor een verdere specificatie.

nummer	programma	bedragen * € 1.000	2023
1	4	Indexatie 2023 Jeugd en Wmo	2.931
2	4	Actualisatie BUIG	2.141
3	diversen	Actualisatie bedrijfsvoering	1.228
4	diversen	Stijgende energielasten	714
5	diversen	Doorschuiven budgetten 2023-2024/2025	-3.007
6	diversen	Diverse bijstellingen zoals burgerzaken, verkiezingen, planschade Turfmarkt 60, bijdrage Hecht, buurtanpak, centrumtaken/RWO, vrijval stelposten en klimaatgelden	593
		TOTAAL	4.600

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

Toelichting op de mutaties

- Indexatie 2023 Jeugd en Wmo**
Voor 2023 zijn de maatwerktarieven voor Jeugd en Wmo in Midden-Holland geïndexeerd op basis van de OVA/PPC-systematiek. Dit is een index op advies van de VNG waarin zowel gebruik wordt gemaakt van de ontwikkeling van de Overheidsbijdrage Arbeidsontwikkeling als de Prijs Particuliere Consumptie. Dit brengt een extra last van € 2.931.000 met zich mee.
- Actualisatie BUIG**
Het Goudse aandeel in het macrobudget BUIG is naar beneden bijgesteld. Daarnaast is er sprake van een bestandstoename. Hierdoor is er een bruto-tekort op het BUIG-budget ontstaan van circa € 2,56 miljoen. Dit tekort heeft een structureel karakter. Gedeeltelijke dekking voor dit tekort kan gevonden worden door rekening te houden met

een vangnetuitkering. Het financieel effect bedraagt in 2023 totaal € 2.141.000. Deze mutatie is structureel verwerkt in de programmabegroting 2024 en bijbehorend meerjarenperspectief.

3. **Actualisatie bedrijfsvoering**

Dit betreft de bijstelling van diverse bedrijfsvoeringsbudgetten ter versterking van het primaire proces. Een goede bedrijfsvoering is essentieel in een robuuste organisatie om haar opgaves te realiseren. Een robuuste organisatie betekent dat het fundament stevig staat. In de programmabegroting 2024 en bijbehorend meerjarenperspectief is het budget voor bedrijfsvoering structureel bijgesteld. Vooruitlopend daarop is pro-actief gehandeld om daarmee het primaire proces adequaat te kunnen ondersteunen.

4. **Stijging energielasten**

Vanwege het aflopen van de bestaande energiecontracten en het afsluiten van nieuwe contracten moet rekening gehouden worden met een hoger tarief. Voor 2023 betreft het financieel effect totaal € 714.000. Dit wordt administratief technisch op de verschillende programma's verwerkt. Deze mutatie is structureel verwerkt in de programmabegroting 2024 en bijbehorend meerjarenperspectief.

5. **Doorschuiven budgetten van 2023 naar 2024**

Binnen diverse programma's kunnen met name door krapte op de arbeidsmarkt geplande opdrachten niet worden uitgevoerd. Voorgesteld wordt om de daarvoor bestemde budgetten naar 2024 door te schuiven ter uitvoering in dat jaar. Het budget valt in 2023 vrij ten gunste van het resultaat. Deze mutatie is verwerkt in de programmabegroting 2024 en bijbehorend meerjarenperspectief.

6. **Diverse budgettaire bijstellingen**

Dit betreft diverse budgettaire bijstellingen binnen de afzonderlijke programma's, zoals: actualisatie leges/ budgetten Burgerzaken, budget voor de vervroegde verkiezingen, afhandeling planschade Turfmarkt 60, bijdrage gemeenschappelijke regeling Hecht, centrumtaken/RWO en de vrijval van klimaatgelden.

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 2e berap 2023 (neutraal)	Wijzigingen 2e berap 2023 (saldo)	Begroting 2023 (na 2e berap)
Lasten	23.965	1.510	25.475	483	1.751	27.709
Baten	-8.998	-240	-9.238	-713	-102	-10.054
Saldo van baten en lasten	14.967	1.269	16.236	-230	1.648	17.654
Toevoegingen aan reserves (lasten)	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves (baten)	-50	-710	-760	-370	0	-1.130
Saldo mutaties reserves	-50	-710	-760	-370	0	-1.130
Resultaat	14.917	560	15.477	-600	1.648	16.525

(+ = 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
Reclame opbrengsten	De begroting was nog niet aangepast aan de hogere inkomsten binnen de lopende contracten. Begin 2024 worden weer nieuwe contracten afgesloten waarna bezien kan worden of dit een structureel effect heeft.	0	-90	-90	0
Inhuur ruimtelijk domein	De combinatie van toename van werk (bijvoorbeeld duurzaamheid vastgoed, IHP, sportactiviteiten en de extra tijdsinvestering die nodig is om voortgang te krijgen en houden in gebiedsontwikkeling) en de krapte op de arbeidsmarkt maakt dat er in 2023 in het ruimtelijk domein een tekort is ontstaan op het P-budget. Er was meer inhuur nodig, tegen een hoger tarief dan was begroot voor vaste formatie. Waar het wel lukte om nieuwe mensen binnen te krijgen waren deze de eerste periode nog niet volledig declarabel. Daarnaast kende de afdeling een aantal langdurig zieken. Deze wijziging heeft gevolgen voor de programma's 1, 3, 5 en 7.	81	0	81	0
Ontvlechting RDS- RWO	Dit betreft een budgettaire wijziging ivm de ontvlechting van "Regionale dienstverlening Sociaal Domein" (RDS) om de oprichting van de afdeling "Regionale Werkorganisatie Sociaal Domein in oprichting" (RWO) mogelijk te maken. Dit is inclusief een actualisatie van budgetten naar het niveau van 1 januari 2023, voor zover deze daarvoor nog niet administratief verwerkt waren. De meerjareneffecten worden meegenomen in de begroting 2024.	525	0	525	0
Hogere energielasten vanwege Gazprom	Door voortijdige beëindiging van het contract met Gazprom zijn er hogere energielasten voor het maatschappelijk vastgoed, die voor rekening van de gemeente komen. Deze hogere lasten waren nog niet begroot en worden in deze berap verhoogd. Deze ophoging ziet alleen op 2023.	168	0	168	0
Kapitaallasten 2023 jaarrekeningeffect 2022	Het vaststellen van de jaarstukken 2022 leidt tot een geactualiseerd Concerninvesteringsplan en heeft evenals diverse andere (technische) wijzigingen effecten op de kapitaallasten en het saldo van de financieringsfunctie.	977	0	977	0
Doorschuiven laaggeletterdheid 2024	Voorgesteld wordt het verwachte restantbudget van € 150.000 voor de lokale aanpak van laaggeletterdheid in 2023 mee te nemen naar 2024. Er is tijd nodig om nieuwe projecten op te zetten en nieuwe activiteiten te starten. Daarom zal in 2023 niet het gehele budget	-150	0	-150	0

01 Economie, Werk en Onderwijs					
	van € 400.000 worden besteed. Voor een integraal en actueel meerjarenperspectief is deze wijziging ook in de programmabegroting 2024 verwerkt.				
Diverse kleine verschillen / mutaties binnen hetzelfde programma	Dit betreft mutaties die voor dit programma een klein effect hebben: actualisatie vastgoed, MPG, promotie toerisme VVV, leegstandsverordening, leerplichtambtenaar en aanpassing energiecontract.	151	-12	138	0
01 Economie, Werk en Onderwijs - Totaal		1.751	-102	1.648	0
Saldo				1.648	

Budgetneutrale wijziging(en)

01 Economie, Werk en Onderwijs					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Campus Gouda	Begrotingsrechtmatigheid maakt het noodzakelijk dat baten en lasten in de begroting worden verwerkt.	240	-240	0	0
Sloopkosten Auris-Triangel	De (exploitatie)lasten voor de sloop van schoolgebouwen worden volgens afspraak gedekt uit de reserve onderwijshuisvesting. De sloop schoolgebouw Auris-Triangel vindt eind 2023 plaats. Dit bedrag wordt aan de reserve onderwijshuisvesting onttrokken.	325	0	325	-325
Overhevelen budget baggeren van CVO naar BOR	Het budget voor baggeren watergangen Oostpolder staat op programma Economie, werk en onderwijs maar hoort eigenlijk op programma Energie en Klimaat. Met deze wijziging wordt het budget overgeheveld naar dit programma.	-600	0	-600	0
Regiodeal Bodemdaling Groene Hart	In verband met begrotingsrechtmatigheid worden budgetneutraal de lasten en baten die betrekking hebben op Regiodeal Bodemdaling Groene Hart in de begroting verwerkt.	391	-391	0	0
SISA C92 Infopunten digitale overheid	Vanuit de SISA-regeling C92 Informatiepunten digitale overheid ontvangt de gemeente Gouda € 71.649 voor 2023.	72	-72	0	0
Diverse kleine verschillen / mutaties binnen hetzelfde programma	Dit betreft mutaties die voor dit programma een klein effect hebben: bijstelling RWO, seizoensbeplanting binnenstad, NPO OSA Expex, SiSa D22 Voorschoolse educatie ontheemde peuters, bijstelling RMC, Waterfonds, economie en onderwijs.	55	-11	45	-45
01 Economie, Werk en Onderwijs - Totaal		483	-713	-230	-370
Saldo				-600	

Overzicht per taakveld

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2023 (basis)	Wijzigingen 2023	Begroting 2023 (na wijz.)	Wijzigingen 2e berap 2023 (neutraal)	Wijzigingen 2e berap 2023 (saldo)	Begroting 2023 (na 2e berap)
2.4 Economische havens en waterwegen	Lasten	1.456	607	2.063	-555	0	1.508
2.4 Economische havens en waterwegen	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		1.456	607	2.063	-555	0	1.508
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Lasten	901	4	905	0	24	929
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Baten	-687	0	-687	0	-28	-715
Saldo		214	4	218	0	-4	214
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Lasten	223	3	226	0	15	241
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Baten	-157	0	-157	0	0	-157
Saldo		66	3	69	0	15	84
3.4 Economische promotie	Lasten	2.882	203	3.085	381	72	3.538

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2023 (basis)	Wijzigingen 2023	Begroting 2023 (na wijz.)	Wijzigingen 2e berap 2023 (neutraal)	Wijzigingen 2e berap 2023 (saldo)	Begroting 2023 (na 2e berap)
3.4 Economische promotie	Baten	-788	0	-788	-391	-74	-1.253
Saldo		2.095	203	2.297	-10	-3	2.285
4.2 Onderwijshuisvesting	Lasten	7.966	240	8.207	325	1.174	9.706
4.2 Onderwijshuisvesting	Baten	-433	0	-433	0	0	-433
Saldo		7.534	240	7.774	325	1.174	9.273
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Lasten	10.537	453	10.989	332	466	11.787
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Baten	-6.934	-240	-7.174	-322	0	-7.496
Saldo		3.603	212	3.815	10	466	4.291
Totaal saldo taakvelden		14.967	1.269	16.236	-230	1.648	17.654

(+ = 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 2e berap 2023 (neutraal)	Wijzigingen 2e berap 2023 (saldo)	Begroting 2023 (na 2e berap)
Lasten	31.199	333	31.532	1.804	10	33.346
Baten	-30.728	0	-30.728	-1.980	-1.457	-34.166
Saldo van baten en lasten	470	333	804	-176	-1.447	-820
Toevoegingen aan reserves (lasten)	5.000	0	5.000	850	0	5.850
Onttrekkingen aan reserves (baten)	-7.567	-300	-7.867	0	1.437	-6.430
Saldo mutaties reserves	-2.567	-300	-2.867	850	1.437	-580
Resultaat	-2.097	33	-2.064	674	-10	-1.400

(+ = 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
Bijstelling onttrekking aan Reserve AVOR	De afschrijvingen op investeringen in de openbare ruimte worden tot nu toe gedekt uit de reserve afschrijvingen openbare ruimte. De raming wordt met deze wijziging aangepast aan de actuele stand van zaken van de investeringen. Voor 2024 en verder zijn de effecten verwerkt in de programmabegroting 2024. De financiële gevolgen van het nieuwe beheerplan groot onderhoud en vervanging openbare ruimte zullen worden verwerkt na akkoord van de raad op dit nieuwe beheerplan.	0	0	0	1.437
Saldo actualisatie riool	De inkomsten uit rioolheffing zijn iets lager dan geraamd. Daarnaast is de raming voor investeringen iets verlaagd ten opzichte van de eerste bestuursrapportage. De compensabele BTW is aangepast obv mutatie investeringen in 1e en 2e bestuursrapportage (per saldo een stijging). Het saldo van al deze wijzigingen wordt verrekend met de egalisatievoorziening.	0	-321	-321	0
Voorziening tariefegalisatie afval	De prognose voor afval (uitgaven o.b.v. kosten taakveld 7.3 en inkomsten o.b.v. prognose opbrengst afvalstoffenheffing) is positief. De geraamde onttrekking aan de voorziening voor egalisatie kan daarmee vervallen. Het daar bovenop te verwachten positieve verschil wordt toegevoegd aan de egalisatievoorziening.	125	134	259	0
Kapitaallasten 2023 jaarrekeningeffect 2022	Het vaststellen van de jaarstukken 2022 leidt tot een geactualiseerd Concerninvesteringsplan en heeft evenals diverse andere (technische) wijzigingen effecten op de kapitaallasten en het saldo van de financieringsfunctie.	-387	0	-387	0
Hogere kosten deelnemersbijdrage	Eerder dit jaar heeft de gemeenteraad ingestemd met een begrotingswijziging van de BSGR. De deelnemersbijdrage voor 2023 stijgt met € 108.000. De gemeentelijke bijdrage was € 40.000 te laag begroot. Voorgesteld wordt om het budget met per saldo € 148.000 te verhogen. De structurele effecten zijn verwerkt in de begroting.	97	0	97	0
ODMH - Aanpassing uurtarief 2023	Op basis van het AB-besluit van de ODMH van 29 juni 2023 zijn de uurtarieven 2e HJ voor de deelnemende gemeentes verhoogd. Dit leidt tot een aanpassing van de begroting.	39	0	39	0
CAO verhoging aanvullende kosten	In de 1e berap zijn de gevolgen van de CAO-verhoging verwerkt. Na die tijd zijn de personeelsbudgetten verhoogd, waarmee in de berekening van de 1e berap nog geen rekening was gehouden.	3	0	3	0
Klimaatgelden 2023	Op basis van de afspraken in het bestuursakkoord vallen de klimaatgelden (CDOKE-middelen) vrij ten gunste van het begrotingsperspectief 2023.	0	-1.270	-1.270	0
Gevolgen aanpassing energiecontract	In 2022 zijn er onder meer door de sancties verkorte energiecontracten afgesloten. Vooruitlopend op een nieuw contract is geconstateerd dat voor het jaar 2023 de huidige	134	0	134	0

02 Energie en Klimaat					
	contracten ongeveer een verdubbeling in kosten betekenen t.o.v. de situatie voor de sancties. De meerjarige effecten worden verwerkt in de begroting 2024.				
02 Energie en Klimaat - Totaal		10	-1.457	-1.447	1.437
Saldo				-10	

Budgetneutrale wijziging(en)

02 Energie en Klimaat					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
SiSa C55	Budgetneutrale aanpassing op basis van ontvangen SiSa-bijdrages. Het betreft SiSa-regelingen waarbij in de jaarrekening de verantwoording moet worden opgenomen. Budgetten kunnen niet vrijvallen in het rekeningresultaat	1.980	-1.980	0	0
Overhevelen budget baggeren v CVO n BOR	Het budget voor baggeren watergangen Oostpolder staat op programma Economie, werk en onderwijs maar hoort eigenlijk op programma Energie en Klimaat. Met deze wijziging wordt het budget overgeheveld naar dit programma.	600	0	600	0
Splitting voorziening riool	Bij jaarrekening 2022 is de voorziening riool gesplitst. Voor 2023 staat een dotatie geraamd aan de voorziening die deels op het egalisatiedeel hoort. Met deze neutrale boeking wordt dit uitgesplitst.	0	0	0	0
Programma Energie	Op basis van de actualisatie van de kostenprognose wordt voorgesteld om het surplus van de programmagelden 2023 Energie via de Reserve Klimaat en Energie beschikbaar te houden. Ook de vele rijkssubsidies en de soms complexe voorwaarden zorgen voor een onderschrijving op deze exploitatie	-850	0	-850	850
overhevelen formatie duurzaamheid van CJA naar BOR	In het bestuursakkoord is € 180.000 toegevoegd aan programma 7 Bestuur en Organisatie voor 2 formatieplaatsen duurzaam inkopen. Met deze begrotingswijziging wordt € 73.500 (1 formatieplaats voor een deel van het jaar 2023) overgeheveld naar programma 2 Energie en klimaat. Voor 2024 en verder is de overheveling € 90.000. Dit is verwerkt in de programmabegroting 2024.	74	0	74	0
02 Energie en Klimaat - Totaal		1.804	-1.980	-177	850
Saldo				674	

Overzicht per taakveld

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2023 (basis)	Wijzigingen 2023	Begroting 2023 (na wijz.)	Wijzigingen 2e berap 2023 (neutraal)	Wijzigingen 2e berap 2023 (saldo)	Begroting 2023 (na 2e berap)
7.2 Riolering	Lasten	16.360	7	16.367	600	191	17.158
7.2 Riolering	Baten	-17.696	0	-17.696	0	-321	-18.016
Saldo		-1.335	7	-1.329	600	-130	-858
7.3 Afval	Lasten	10.977	4	10.981	0	-223	10.757
7.3 Afval	Baten	-12.985	0	-12.985	0	134	-12.852
Saldo		-2.008	4	-2.005	0	-90	-2.095
7.4 Milieubeheer	Lasten	3.861	323	4.184	1.204	43	5.431
7.4 Milieubeheer	Baten	-48	0	-48	-1.980	-1.270	-3.298
Saldo		3.814	323	4.137	-777	-1.228	2.133
Totaal saldo taakvelden		470	333	804	-177	-1.447	-820

(+ = 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 2e berap 2023 (neutraal)	Wijzigingen 2e berap 2023 (saldo)	Begroting 2023 (na 2e berap)
Lasten	59.654	1.722	61.375	5.393	2.741	69.510
Baten	-29.789	-425	-30.214	-1.683	-3.182	-35.079
Saldo van baten en lasten	29.864	1.297	31.161	3.710	-441	34.430
Toevoegingen aan reserves (lasten)	12.750	0	12.750	1.391	0	14.141
Onttrekkingen aan reserves (baten)	-10.745	-613	-11.358	-4.970	-1.306	-17.634
Saldo mutaties reserves	2.005	-613	1.392	-3.579	-1.306	-3.493
Resultaat	31.870	684	32.553	131	-1.747	30.937

(+ = 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
Leges WABO - Vergunningen	Actualisatie inkomsten leges Vergunningen op basis van de legesprognose 2023, deels ter dekking van de hogere uitvoeringskosten die geleid hebben tot deze meeropbrengsten.	425	-578	-153	0
Bijstelling onttrekking aan Reserve AVOR	De afschrijvingen op investeringen in de openbare ruimte worden tot nu toe gedekt uit de reserve afschrijvingen openbare ruimte. De raming wordt met deze wijziging aangepast aan de actuele stand van zaken van de investeringen. Voor 2024 en verder zijn de effecten verwerkt in de programmabegroting 2024. De financiële gevolgen van het nieuwe beheerplan groot onderhoud en vervanging openbare ruimte zullen worden verwerkt na akkoord van de raad op dit nieuwe beheerplan.	0	0	0	-1.306
Leges parkeer- vergunningen	De begrote inkomsten leges parkeervergunningen worden afgeboekt omdat die niet meer geheven worden.	0	10	10	0
Inhuur ruimtelijk domein	De combinatie van toename van werk (bijvoorbeeld duurzaamheid vastgoed, IHP, sportactiviteiten en de extra tijdsinvestering die nodig is om voortgang te krijgen en houden in gebiedsontwikkeling) en de krapte op de arbeidsmarkt maakt dat er in 2023 in het ruimtelijk domein een tekort is ontstaan op het P-budget. Er was meer inhuur nodig, tegen een hoger tarief dan was begroot voor vaste formatie. Waar het wel lukte om nieuwe mensen binnen te krijgen waren deze de eerste periode nog niet volledig declarabel. Daarnaast kende de afdeling een aantal langdurig zieken. Deze wijziging heeft gevolgen voor de programma's 1, 3, 5 en 7.	111	0	111	0
Actualisatie vastgoed	De huuropbrengsten (taakveld 0.3 Beheer Overige gebouwen en gronden) liggen 106 k hoger dan begroot. Naast een aantal reguliere mutaties wordt het batig saldo voor een belangrijk deel veroorzaakt door de reguliere jaarlijkse indexering op de huur. Voor 2023 is het kerninflatiecijfer toegepast van 5,7 in plaats van het hogere prijsindexcijfer van CBS, zoals die gebruikelijk wordt toegepast.	230	-345	-115	0
Turfmarkt 60 - planschade	De toegekende en reeds uitbetaalde planschadeclaim Turfmarkt 60 wordt in de begroting verwerkt.	547	0	547	0
Doorschuif RBA	Voorgesteld wordt om een aantal incidentele budgetten door te schuiven naar 2024 ter dekking van de kosten die in dat jaar gemaakt gaan worden. Door capaciteitsproblemen zal de uitvoering van deze werkzaamheden in 2024 plaatsvinden.	-70	0	-70	0
Gevolgen aanpassing energiecontract	In 2022 zijn er onder meer door de sancties verkorte energiecontracten afgesloten. Vooruitlopend op een nieuw contract is geconstateerd dat voor het jaar 2023 de huidige contracten ongeveer een verdubbeling in kosten betekenen t.o.v. de situatie voor de sancties. De meerjarige effecten worden verwerkt in de begroting 2024.	391	0	391	0

03 Wonen en Leefomgeving					
Snoei populieren overhevelen naar 2024	In de eerste bestuursrapportage 2023 is conform het raadsmemo van 18 april 2023 € 405.000 toegevoegd aan programma Wonen en Leefomgeving voor de snoei van populieren. Daarnaast is een bedrag toegevoegd voor kappen en herplanten. Het lukt niet om dit jaar de populierensnoei uit te voeren. Reden is dat de focus op het kappen en herplant van urgente (gevaarlijkste) populieren ligt waardoor er onvoldoende capaciteit en tijd is om de populierensnoei voor te bereiden en tijdig vergund te krijgen. In het 1e kwartaal 2024 wordt de snoei van populieren samen met de jaarlijkse boomveiligheid kap en herplant voorbereid en de vergunning aangevraagd waarna de werkzaamheden in 2024 uitgevoerd kunnen worden. De middelen voor kap en herplant zijn als investeringsbudget toegevoegd in 2023. Bij jaarrekening zal een eventueel restant op dat budget ook naar 2024 worden doorgeschoven.	-405	0	-405	0
CAO verhoging aanvullende kosten	In de 1e berap zijn de gevolgen van de CAO-verhoging verwerkt. Na die tijd zijn de personeelsbudgetten verhoogd, waarmee in de berekening van de 1e berap nog geen rekening was gehouden.	18	0	18	0
MPG	Met de jaarstukken 2022 zijn de grondexploitatie geactualiseerd. De verwerking hiervan voor het jaar 2023 vindt in deze berap plaats.	2.269	-2.269	0	0
Budget toegankelijkheid overhevelen naar 2024	Met een amendement bij de begroting 2022 is € 250.000 beschikbaar gesteld ter invulling van het VN verdrag voor mensen met een beperking. Een groot deel van de werkzaamheden zal pas in 2024 plaatsvinden. Daarom wordt voorgesteld € 200.000 van dit budget over te hevelen naar volgend jaar.	-200	0	-200	0
ODMH - Aanpassing uurtarif 2023	Op basis van het AB-besluit van de ODMH van 29 juni 2023 zijn de uurtarieven 2e HJ voor de deelnemende gemeentes verhoogd. Dit leidt tot een aanpassing van de begroting.	55	0	55	0
Kapitaallasten 2023 jaarrekeningeffect 2022	Het vaststellen van de jaarstukken 2022 leidt tot een geactualiseerd Concerninvesteringsplan en heeft evenals diverse andere (technische) wijzigingen effecten op de kapitaallasten en het saldo van de financieringsfunctie.	-629	0	-629	0
03 Wonen en Leefomgeving - Totaal		2.741	-3.182	-441	-1.306
Saldo				-1.747	

Budgetneutrale wijziging(en)

03 Wonen en Leefomgeving					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
SiSa C55	Budgetneutrale aanpassing op basis van ontvangen SiSa-bijdrages. Het betreft SiSa-regelingen waarbij in de jaarrekening de verantwoording moet worden opgenomen. Budgetten kunnen niet vrijvallen in het rekeningresultaat.	686	-686	0	0
SiSa E84 Verkeersveiligheid	Budgetneutrale aanpassing op basis van ontvangen SiSa-bijdrages. Het betreft SiSa-regelingen waarbij in de jaarrekening de verantwoording moet worden opgenomen. Budgetten kunnen niet vrijvallen in het rekeningresultaat.	162	-162	0	0
Groot onderhoud van VZ naar reserve	De onderhoudsvoorzieningen zijn op aanwijzing van de accountant vrijgevallen in de jaarrekening 2022. De saldi van de voorzieningen zijn gestort in een bestemmingsreserve groot onderhoud, teneinde de lopende onderhoudsverplichtingen te kunnen dekken. In 2023 vindt een nieuwe inventarisatie en inspectie plaats, waarna aan de raad een nieuwe MJOP voorgelegd wordt. De bestuurlijke besluitvorming is voorzien in het eerste kwartaal van 2024. Na besluitvorming kunnen de vaste dotaties en onttrekkingen aan de onderhoudsvoorzieningen worden hervat. Tot die tijd zullen de kosten in de exploitatie worden opgenomen, en worden deze gedekt door gelijke onttrekkingen uit de bestemmingsreserve. De wijziging in deze bestuursrapportage is de administratieve verwerking ervan en is budgettair neutraal.	376	0	376	-376
Reserve wijkontwikkeling	De uitgaven voor projecten binnen de wijken Korte Akkeren en Gouda Oost voor wijkontwikkeling zijn geactualiseerd,	2.847	-835	2.012	-2.012

03 Wonen en Leefomgeving					
	evenals de onttrekking uit de bestemmingsreserve wijkontwikkeling die voor dit doel gevormd is.				
Goed Verhuurderschap - circulaire	Voorgesteld wordt om de middelen die van het Rijk ontvangen zijn in verband met de Wet Goed Verhuurderschap naar aanleiding van een collegebesluit over te hevelen van de stelpost taakmutaties gemeentefonds (programma 8 Algemene dekkingsmiddelen) naar het functionele programma 3 Wonen en leefomgeving. Met deze middelen wordt gemeentes de mogelijkheid geboden om discriminatie op de woningmarkt gericht aan te pakken.	131	0	131	0
Groenfond	Ter dekking van de exploitatiekosten Groenfondsp	827	0	827	-827
Parkeerregulering en WMP's	Ter dekking van de voorbereidingskosten uitbreiding parkeerregulering in de wijken Korte Akkeren en Kort Haarlem wordt voorgesteld deze post te verrekenen met de reserve Parkeren.	205	0	205	-205
Omgevingsplan - Omgevingswet	Voorgesteld wordt om de kosten die betrekking hebben op het opstellen Omgevingsplan te dekken uit de daarvoor bestemde reserve omgevingswet.	119	0	119	-119
Diverse kleine verschillen	Dit betreft mutaties die voor dit programma een klein effect hebben: seizoensbeplanting binnenstad, neutraal overhevelen P-budget, haalbaarheidsstudie Gouweknoop.	40	0	40	-40
03 Wonen en Leefomgeving - Totaal		5.393	-1.683	3.710	-3.579
Saldo				131	

Overzicht per taakveld

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2023 (basis)	Wijzigingen 2023	Begroting 2023 (na wijz.)	Wijzigingen 2e berap 2023 (neutraal)	Wijzigingen 2e berap 2023 (saldo)	Begroting 2023 (na 2e berap)
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	Lasten	4.487	12	4.499	387	257	5.143
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	Baten	-4.314	0	-4.314	0	-345	-4.659
Saldo		172	12	185	387	-88	484
2.1 Verkeer en vervoer	Lasten	16.790	331	17.121	983	-301	17.803
2.1 Verkeer en vervoer	Baten	-121	0	-121	-849	0	-970
Saldo		16.668	331	17.000	134	-301	16.833
2.2 Parkeren	Lasten	1.444	2	1.446	-12	-95	1.339
2.2 Parkeren	Baten	-690	0	-690	0	10	-680
Saldo		754	2	756	-12	-85	659
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	427	6.880	863	-435	7.308
5.7 Openb groen en (openlucht) recreatie	Baten	-102	0	-102	0	0	-102
Saldo		6.351	427	6.778	863	-435	7.205
8.1 Ruimtelijke ordening	Lasten	2.911	423	3.334	194	1.058	4.587
8.1 Ruimtelijke ordening	Baten	-84	-75	-159	0	-25	-185
Saldo		2.826	348	3.175	194	1.033	4.402
8.2 Grondexpl. (niet-bedrijventerreinen)	Lasten	22.378	2	22.380	0	2.269	24.648
8.2 Grondexpl. (niet-bedrijventerreinen)	Baten	-22.378	0	-22.378	0	-2.269	-24.646
Saldo		0	2	2	0	0	2
8.3 Wonen en bouwen	Lasten	5.083	523	5.606	2.977	-12	8.572
8.3 Wonen en bouwen	Baten	-2.099	-350	-2.449	-835	-553	-3.837
Saldo		2.984	173	3.157	2.143	-564	4.735
Totaal saldo taakvelden		29.864	1.297	31.161	3.710	-441	34.430

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

5.4 Programma 4 - Sociaal domein

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting 2023 (basis)	Wijzigingen 2023	Begroting 2023 (na wijz.)	Wijzigingen 2e berap 2023 (neutraal)	Wijzigingen 2e berap 2023 (saldo)	Begroting 2023 (na 2e berap)
Lasten	140.296	15.109	155.405	8.458	4.840	168.702
Baten	-29.391	-498	-29.889	-12.058	-340	-42.287
Saldo van baten en lasten	110.905	14.612	125.516	-3.601	4.500	126.416
Toevoegingen aan reserves (lasten)	0	0	0	3.830	0	3.830
Onttrekkingen aan reserves (baten)	-735	-10.599	-11.334	0	0	-11.334
Saldo mutaties reserves	-735	-10.599	-11.334	3.830	0	-7.504
Resultaat	110.170	4.013	114.183	230	4.500	118.912

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

Specificatie van de wijzigingen

Wijziging(en) met effect op het begrotingsperspectief

04 Sociaal Domein		Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Onderwerp	Toelichting				
Aanvulling begroting RWO	Bij de loskoppeling van het budget RWO van de Goudse begroting zijn enkele onderdelen niet meegenomen omdat deze nog niet in de Goudse begroting waren opgenomen. Dit wordt nu alsnog verwerkt.	225	-160	65	0
Collegevoorstel caseload verlaging GI	De gemeente koopt in het samenwerkingsverband van de regio Midden-Holland gezamenlijk de dienstverlening in rondom jeugdbescherming en jeugdreclassering. De voorliggende begrotingswijziging verwerkt de financiële impact van het besluit tot verlaging van de caseload van de drie regionaal gecontracteerde gecertificeerde instellingen (GI) onder de voorwaarde dat de verbeteragenda bij de GI voortgezet wordt. Het doel is dat deze instellingen hun wettelijke taak naar behoren uitvoeren (basis op orde) doordat de caseload van de GI op het niveau van de landelijke norm uit 2014 is gebracht en structureel geborgd zal worden.	171	0	171	0
Ontvlechting RDS- RWO	Dit betreft een budgettaire wijziging ivm de ontvlechting van "Regionale dienstverlening Sociaal Domein" (RDS) om de oprichting van de afdeling "Regionale Werkorganisatie Sociaal Domein in oprichting" (RWO) mogelijk te maken. Dit is inclusief een actualisatie van budgetten naar het niveau van 1 januari 2023, voor zover deze daarvoor nog niet administratief verwerkt waren. De meerjareneffecten worden meegenomen in de begroting 2024.	-20	70	50	0
Uitvoering beleid Sociaal Domein	Door de veelvoud en diversiteit aan taken binnen het Sociaal Domein komt de uitvoering van het beleid onder druk te staan. Hiervoor wordt nu incidenteel een wijziging in het budget doorgevoerd zodat deze taken door kunnen gaan.	134	0	134	0
Aanpassing BUIG	Eind september/begin oktober 2023 wordt het definitieve BUIG-budget 2023 beschikbaar gesteld. Op basis van de indicatie van het ministerie van SZW wordt voor 2023 een negatief resultaat verwacht van bruto € 2,56 miljoen op het budget voor bijstandsuitkeringen en loonkostensubsidies (het BUIG-budget). Het tekort wordt grotendeels veroorzaakt door een slechtere positie van Gouda in de verdeling van de Rijksuitkering. Daarnaast is er sprake van bestandstoename. Verwacht wordt dat het tekort structureel is. Van het tekort van € 2,56 miljoen komt € 2,1 miljoen voor eigen risico/ rekening van de gemeente en voor circa € 0,4 miljoen kan (in 2024) een vangnetuitkering worden aangevraagd; 50% hiervan komt ook nog voor eigen rekening van de gemeente. De gemeenteraad wordt hierover nader geïnformeerd. Voorgesteld wordt het BUIG-budget te actualiseren op basis van de prognose. Het meerjareneffect is verwerkt in de begroting 2024.	2.566	-425	2.141	0
Effect inrichten centrumtaken 2023	Er is een actualisatie gedaan van de budgetinrichting van onze centrumtaken, waaronder 'maatschappelijke opvang', 'beschermd wonen' en 'vrouwenopvang - huiselijk geweld en kindermishandeling'. Uitgangspunt bij deze taken is dat het	113	175	288	0

04 Sociaal Domein					
	budget van het Rijk het kader vormt. Bij het aansluiten van de diverse budgetten op de inkomsten van het Rijk voor deze taken, ontstaat een effect van per saldo € 288.000. Voorgesteld wordt dit bedrag ten laste van het perspectief te brengen. Voor de jaren 2024 en daarna is dit meegenomen en verwerkt in de begroting.				
CAO verhoging aanvullende kosten	In de 1e berap zijn de gevolgen van de CAO-verhoging verwerkt. Na die tijd zijn de personeelsbudgetten verhoogd, waarmee in de berekening van de 1e berap nog geen rekening was gehouden.	339	0	339	0
OVA PPC indexatie 2023 Jeugd en WMO	In de meerjarenbegroting is op de budgetten voor maatwerkvoorzieningen Jeugd en Wmo een indexpercentage toegepast van 2,3% (meicirculaire 2022). De budgetten voor maatwerk Jeugd en Wmo zijn loongevoelige budgetten. Daarom zijn de tarieven in werkelijkheid meer gestegen dan 2,3%. Het voorstel is om de indexering voor 2023 op te hogen op basis van de OVA/PPC-systematiek voor zorgbudgetten en de incidentele financiële gevolgen te verwerken. Per 2024 worden de budgetten maatwerkvoorzieningen Jeugd en Wmo jaarlijks geïndexeerd op basis van OVA/PPC-systematiek. Dit is verwerkt in de programmabegroting 2024.	2.931	0	2.931	0
Meerkosten Corona SD 2023	Van het Rijk zijn met de decembercirculaire gemeentefonds 2022 middelen ontvangen voor meerkosten in het Sociaal Domein als gevolg van corona. Deze middelen zijn ten bate van de Algemene Reserve geboekt. Door nog ontvangen van afrekeningen over 2021 en 2022 en te verwachten kosten over genoemde jaren wordt voorgesteld om het budget eenmalig met € 60.000 te verhogen.	60	0	60	0
Doorschuiven POK naar 2024	Voor de doorontwikkeling van de integrale uitvoeringsorganisatie wordt gebruik gemaakt van de zogenaamde POK-middelen (Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag) die in 2021 door het Rijk beschikbaar zijn gesteld. Voorgesteld wordt om het verwachte restantbedrag van € 194.000 over 2023 mee te nemen naar 2024 bovenop het eerder vastgestelde bedrag van € 522.843 (restant 2022 naar 2024). De ontvangsten vanuit het Rijk zijn de eerste twee jaren hoog maar worden daarna minder.	-717	0	-717	0
Overhevelen actieplan dakloosheid	Voorgesteld wordt het verwachte niet-bestede deel van de beschikbare middelen voor 2023 voor het Actieplan Dakloosheid over te hevelen naar 2024. Het is incidenteel geld voor de regio. Het project Maatwerkwoningen voor Krimpenerwaard en Gouwe Huse in Gouda starten in 2024. Voor een integraal en actueel meerjarenperspectief is deze wijziging ook in de programmabegroting 2024 verwerkt.	-1.315	0	-1.315	0
HECHT extra uitgaven 2023	De GR Hecht heeft aangegeven extra kosten te gaan maken voor 2023. Het Algemeen Bestuur van HECHT heeft hiermee ingestemd op 20 september 2023. Daarnaast zijn er ook kosten gemaakt voor de vluchtelingen uit Oekraïne met betrekking tot 2022. Hiervoor werd Gouda gedeeltelijk gecompenseerd met de decembercirculaire 2022. Over 2021 heeft HECHT ook een restitutie toegekend. In het AB overleg van 5 juli is besloten dat deze punten met de lokale gemeenten verrekenend worden.	325	0	325	0
Diverse kleine verschillen / mutaties binnen hetzelfde programma	Dit betreft mutaties die voor dit programma een klein effect hebben: jaarrekeningeffect kapitaallasten, tarief jeugdzorg plus, actualisatie HRM budgetten en programmamanager buurtaanpak.	26	0	27	0
04 Sociaal Domein - Totaal		4.840	-340	4.500	0
Saldo				4.500	

Budgetneutrale wijziging(en)

04 Sociaal Domein					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
DVO Sport.Gouda	De indexering van de DVO met Sport.Gouda wordt voortaan op basis van de septembercirculaire. Dekking kan gevonden worden in het restantbudget Winterplan 2022. Van dat budget is in het voorstel verdeling budget Winterplan 2023 (dossiernummer 6786) opgenomen dat in te zetten ter dekking van de extra kosten van de reële indexatie van de subsidies over 2023.Hoewel de DVO geen subsidie betreft en er in het betreffende voorstel ook niet over sport gesproken wordt, is er in dat budget wel ruimte om deze DVO-verhoging te dekken.	-129	0	-129	0
SISA H30 Brede Spuk Sport en gezondheid	Dit betreft de brede specifieke uitkering ter versterking van sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis voor het jaar 2023 (SISA H30).	821	-821	0	0
Sisa regeling G10 Voorzieningen inburgering	Dit betreft de specifieke uitkering voor inburgeringsvoorzieningen in het kader van de Wet inburgering 2021 voor het jaar 2023 (SISA G10).	1.136	-1.136	0	0
Breed offensief en Dichterbij dan je denkt	Naar aanleiding van de collegebesluiten over de aanwending van de stelpost taakmutaties gemeentefonds voor de onderwerpen Dichterbij dan je denkt en Implementatie Breed Offensief wordt voorgesteld de betreffende budgetten van € 239.000 resp. € 38.000 over te hevelen van programma 8 Algemene Dekkingsmiddelen naar programma 4 Sociaal Domein. Met het budget voor Dichterbij dan je denkt (2e tranche) zet het Ministerie in om samen met de arbeidsmarktregio's de krappe arbeidsmarkt te benutten om extra mensen, die nu langs de kant staan, naar (parttime) werk of een leerwerktraject te begeleiden. Het budget voor de implementatie Breed Offensief wordt ingezet voor personele kosten om het cliëntenbestand te controleren op noodzakelijke aanpassingen op het gebied van de kostendelersnorm en inkomstenvrijlating.	277	0	277	0
Noodopvang Oekraïne	Op basis van de actuele raming van kosten en baten Noodopvang Oekraïne en Vluchtelingenopvang COA vindt een budgetneutrale aanpassing van de begroting plaats	4.995	-8.826	-3.830	3.830
RWO io Beleid	Voor de oprichting van RWO (onderdeel beleid) dienen de rapportages te worden ingericht. Dit leidt tot verschuiving binnen de taakvelden.	1.217	-1.217	0	0
Diverse kleine verschillen / mutaties binnen hetzelfde programma	Dit betreft mutaties die voor dit programma een klein effect hebben: bijstelling RWO, jeugd en veilig opgroeien, NPO OSA Expex, herinrichting crisisdienst, collegevoorstel de Break, dementievriendelijk Gouda, SISA H12, Lokale aanpak preventieakkoord, jeugdbeschermingstafel, GGZ zorgaanbod en neutraal overhevelen P-budget.	140	-59	81	0
04 Sociaal Domein - Totaal		8.458	-12.058	-3.601	3.830
Saldo				230	

Overzicht per taakveld

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2023 (basis)	Wijzigingen 2023	Begroting 2023 (na wijz.)	Wijzigingen 2e berap 2023 (neutraal)	Wijzigingen 2e berap 2023 (saldo)	Begroting 2023 (na 2e berap)
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Lasten	9.213	1.834	11.047	7.333	166	18.546
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Baten	-782	0	-782	-10.828	70	-11.540
Saldo		8.430	1.834	10.265	-3.495	237	7.006
6.2 Wijkteams	Lasten	7.793	167	7.960	-2.162	349	6.147
6.2 Wijkteams	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		7.793	167	7.960	-2.162	349	6.147
6.3 Inkomensregelingen	Lasten	35.637	5.219	40.856	0	1.902	42.758
6.3 Inkomensregelingen	Baten	-27.473	0	-27.473	0	-425	-27.897
Saldo		8.165	5.219	13.384	0	1.477	14.861
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

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2023 (basis)	Wijzigingen 2023	Begroting 2023 (na wijz.)	Wijzigingen 2e berap 2023 (neutraal)	Wijzigingen 2e berap 2023 (saldo)	Begroting 2023 (na 2e berap)
Saldo		9.621	0	9.621	0	0	9.621
6.5 Arbeidsparticipatie	Lasten	4.968	3.520	8.489	277	-12	8.753
6.5 Arbeidsparticipatie	Baten	0	-498	-498	0	0	-498
Saldo		4.968	3.023	7.991	277	-12	8.256
6.6 Maatwerkvoorziening (WMO)	Lasten	2.331	10	2.341	0	25	2.365
6.6 Maatwerkvoorziening (WMO)	Baten	-453	0	-453	0	0	-453
Saldo		1.878	10	1.888	0	25	1.913
6.71a Hulp bij het huishouden (WMO)	Lasten	6.500	25	6.525	0	304	6.829
6.71a Hulp bij het huishouden (WMO)	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		6.500	25	6.525	0	304	6.829
6.71b Begeleiding (WMO)	Lasten	7.986	22	8.008	0	501	8.510
6.71b Begeleiding (WMO)	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		7.986	22	8.008	0	501	8.510
6.71c Dagbesteding (WMO)	Lasten	1.528	0	1.528	0	170	1.697
6.71c Dagbesteding (WMO)	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		1.528	0	1.528	0	170	1.697
6.71d Overige maatwerkarrangementen (WMO)	Lasten	1.851	386	2.237	540	255	3.032
6.71d Overige maatwerkarrangementen (WMO)	Baten	0	0	0	-625	-160	-785
Saldo		1.851	386	2.237	-85	95	2.246
6.72a Jeugdhulp begeleiding	Lasten	5.270	0	5.270	981	438	6.689
6.72a Jeugdhulp begeleiding	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		5.270	0	5.270	981	438	6.689
6.72b Jeugdzorg behandeling	Lasten	3.601	0	3.601	680	300	4.580
6.72b Jeugdzorg behandeling	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		3.601	0	3.601	680	300	4.580
6.72c Jeugdhulp dagbesteding	Lasten	2.066	0	2.066	525	172	2.763
6.72c Jeugdhulp dagbesteding	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		2.066	0	2.066	525	172	2.763
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	Lasten	3.752	1.113	4.865	349	244	5.457
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	Baten	0	0	0	-592	0	-592
Saldo		3.752	1.113	4.865	-243	244	4.865
6.73a Pleegzorg	Lasten	1.505	39	1.544	0	128	1.672
6.73a Pleegzorg	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		1.505	39	1.544	0	128	1.672
6.73b Gezinsgericht	Lasten	1.188	0	1.188	521	99	1.808
6.73b Gezinsgericht	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		1.188	0	1.188	521	99	1.808
6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	Lasten	1.873	0	1.873	695	156	2.724
6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		1.873	0	1.873	695	156	2.724
6.74a Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	Lasten	4.482	26	4.509	-1.398	388	3.498
6.74a Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		4.482	26	4.509	-1.398	388	3.498
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	Lasten	1.053	0	1.053	465	-18	1.499
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		1.053	0	1.053	465	-18	1.499
6.74c Gesloten plaatsing	Lasten	508	0	508	0	83	592
6.74c Gesloten plaatsing	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		508	0	508	0	83	592
6.81a Beschermd wonen (WMO)	Lasten	16.166	1.206	17.372	-6	426	17.792
6.81a Beschermd wonen (WMO)	Baten	-500	0	-500	0	175	-325
Saldo		15.666	1.206	16.872	-6	601	17.467

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2023 (basis)	Wijzigingen 2023	Begroting 2023 (na wijz.)	Wijzigingen 2e berap 2023 (neutraal)	Wijzigingen 2e berap 2023 (saldo)	Begroting 2023 (na 2e berap)
6.81b Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	Lasten	5.449	1.252	6.701	0	-1.637	5.064
6.81b Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		5.449	1.252	6.701	0	-1.637	5.064
6.82a Jeugdbescherming	Lasten	2.535	287	2.822	-342	321	2.801
6.82a Jeugdbescherming	Baten	-184	0	-184	-13	0	-196
Saldo		2.351	287	2.638	-355	321	2.604
6.82b Jeugdreclassering	Lasten	174	0	175	0	14	188
6.82b Jeugdreclassering	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		174	0	175	0	14	188
7.1 Volksgezondheid	Lasten	3.212	0	3.212	0	53	3.265
7.1 Volksgezondheid	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		3.212	0	3.212	0	53	3.265
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Lasten	36	0	36	0	14	50
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		36	0	36	0	14	50
Totaal saldo taakvelden		110.905	14.612	125.516	-3.601	4.500	126.416

(+ = 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 2e berap 2023 (neutraal)	Wijzigingen 2e berap 2023 (saldo)	Begroting 2023 (na 2e berap)
Lasten	20.547	1.120	21.666	543	-51	22.158
Baten	-2.735	0	-2.735	-427	0	-3.163
Saldo van baten en lasten	17.811	1.120	18.931	116	-51	18.995
Toevoegingen aan reserves (lasten)	1.300	0	1.300	0	0	1.300
Onttrekkingen aan reserves (baten)	-1.325	-203	-1.528	0	0	-1.528
Saldo mutaties reserves	-25	-203	-228	0	0	-228
Resultaat	17.786	917	18.703	116	-51	18.767

(+ = 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
Doorschuif RBA	Voorgesteld wordt om een aantal incidentele budgetten door te schuiven naar 2024 ter dekking van de kosten die in dat jaar gemaakt gaan worden. Door capaciteitsproblemen zal de uitvoering van deze werkzaamheden in 2024 plaatsvinden.	-50	0	-50	0
Archeologie en Erfgoed	Voorgesteld wordt om een aantal begrotingsmutaties door te voeren die betrekking hebben op Erfgoed, Binnenhavenmuseum en Archeologie. De onderuitputting op het budget Instandhoudingsregeling Gemeentelijke Monumenten (onderdeel van "Erfgoedvisie") wordt veroorzaakt door capaciteitsproblemen.	-50	0	-50	0
Diverse kleine verschillen / mutaties binnen hetzelfde programma	Dit betreft mutaties die voor dit programma een klein effect hebben: jaarrekeningeffect kapitaallasten, koningsnacht 2023 en actualisatie P-budgetten.	48	0	48	0
05 Cultuur, Sport en Recreatie - Totaal		-51	0	-51	0
Saldo				-51	

Budgetneutrale wijziging(en)

05 Cultuur, Sport en Recreatie					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
DVO Sport.Gouda	De indexering van de DVO met Sport.Gouda wordt voortaan op basis van de septembercirculaire. Dekking kan gevonden worden in het restantbudget Winterplan 2022. Van dat budget is in het voorstel verdeling budget Winterplan 2023 (dossiernummer 6786) opgenomen dat in te zetten ter dekking van de extra kosten van de reële indexatie van de subsidies over 2023. Hoewel de DVO geen subsidie betreft en er in het betreffende voorstel ook niet over sport gesproken wordt, is er in dat budget wel ruimte om deze DVO-verhoging te dekken.	129	0	129	0
Winterplan	Het budget voor het Winterplan 2023 wordt waarschijnlijk niet volledig uitgegeven. De Bijzondere regeling bijzondere bijstand voor huishoudens die hun energierekening niet kunnen betalen (aanvullend op het landelijk Noodfonds bijzondere bijstand energierekening) zal naar verwachting in de tweede helft van 2023 van kracht worden, waardoor het beschikbare budget in 2023 waarschijnlijk niet geheel besteed zal worden. Het budget voor de Tijdelijke subsidieregeling energiecompensatie maatschappelijke instellingen 2023-2024 wordt mogelijk ook niet uitgeput. Dit	-13	0	-13	0

05 Cultuur, Sport en Recreatie					
	is afhankelijk van de subsidieaanvragen die in de tweede helft van 2023 gedaan worden en van de ontwikkeling van de energietarieven. Bij de Jaarrekening 2023 wordt de balans opgemaakt en wordt een voorstel gedaan voor de eventueel resterende budgetten van het Winterplan 2023. Dit geldt ook voor het bedrag dat binnen programma 4 voor het winterplan is begroot. Er zijn kleine wijzigingen in de uitgaven voor het winterplan. Voor de uitvoering van het winterplan wordt € 13.000 uitgegeven. Dit bedrag verschuift van programma 5 naar 7.				
SISA H30 Brede Spuk Sport en gezondheid	Dit betreft de brede specifieke uitkering ter versterking van sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis voor het jaar 2023 (SISA H30).	427	-427	0	0
05 Cultuur, Sport en Recreatie - Totaal		543	-427	116	0
Saldo				116	

Overzicht per taakveld

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2023 (basis)	Wijzigingen 2023	Begroting 2023 (na wijz.)	Wijzigingen 2e berap 2023 (neutraal)	Wijzigingen 2e berap 2023 (saldo)	Begroting 2023 (na 2e berap)
2.3 Recreatieve havens	Lasten	544	13	557	0	-22	535
2.3 Recreatieve havens	Baten	-111	0	-111	0	0	-111
Saldo		433	13	446	0	-22	424
5.1 Sportbeleid en activering	Lasten	7.524	85	7.609	543	41	8.193
5.1 Sportbeleid en activering	Baten	0	0	0	-427	0	-427
Saldo		7.524	85	7.609	116	41	7.766
5.2 Sportaccommodaties	Lasten	2.894	0	2.894	0	9	2.904
5.2 Sportaccommodaties	Baten	-2.624	0	-2.624	0	0	-2.624
Saldo		270	0	270	0	9	280
5.3 Cultuurpresentatie, -prod. en - part	Lasten	4.570	81	4.651	0	31	4.682
5.3 Cultuurpresentatie, -prod. en - part	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		4.570	81	4.651	0	31	4.682
5.4 Musea	Lasten	2.401	380	2.781	0	-6	2.775
5.4 Musea	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		2.401	380	2.781	0	-6	2.775
5.5 Cultureel erfgoed	Lasten	503	403	906	0	-105	801
5.5 Cultureel erfgoed	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		503	403	906	0	-105	801
5.6 Media	Lasten	2.109	158	2.267	0	0	2.267
5.6 Media	Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo		2.109	158	2.267	0	0	2.267
Totaal saldo taakvelden		17.811	1.120	18.931	116	-51	18.995

(+ = 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 2e berap 2023 (neutraal)	Wijzigingen 2e berap 2023 (saldo)	Begroting 2023 (na 2e berap)
Lasten	11.027	565	11.592	758	-48	12.302
Baten	-129	0	-129	-658	0	-787
Saldo van baten en lasten	10.898	565	11.463	100	-48	11.515
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	390	11.288	100	-48	11.340

(+ = 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
HECHT extra uitgaven 2023	De GR Hecht heeft aangegeven extra kosten te gaan maken voor 2023. Het Algemeen Bestuur van HECHT heeft hiermee ingestemd op 20 september 2023. Daarnaast zijn er ook kosten gemaakt voor de vluchtelingen uit Oekraïne met betrekking tot 2022. Hiervoor werd Gouda gedeeltelijk gecompenseerd met de decembercirculaire 2022. Over 2021 heeft HECHT ook een restitutie toegekend. In het AB overleg van 5 juli is besloten dat deze punten met de lokale gemeenten verrekend worden.	-47	0	-47	0
Ondermijning CashFlow	Voorgesteld wordt een deel van het incidentele budget Ondermijning 2023 over te zetten naar 2024 en 2025 ter dekking van de personele inzet in die jaren.	-100	0	-100	0
Kapitaallasten 2023 jaarrekeningeffect 2022	Het vaststellen van de jaarstukken 2022 leidt tot een geactualiseerd Concerninvesteringsplan en heeft evenals diverse andere (technische) wijzigingen effecten op de kapitaallasten en het saldo van de financieringsfunctie.	-26	0	-26	0
Openbaar Toezicht	De formatie-uitbreiding en ook de daarmee samenhangende nieuwe taken van medewerkers Stadstoezicht zorgen ook voor een structureel hoger beslag op middelen.	125	0	125	0
06 Leefbaarheid en Veiligheid - Totaal		-48	0	-48	0
Saldo				-48	

Budgetneutrale wijziging(en)

06 Leefbaarheid en Veiligheid					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Rijksgelden Veiligheid Radicalisering	De ontvangst van de rijksveiligheidsgelden wordt budgetneutraal in de begroting verwerkt.	658	-658	0	0
Projectleider Mensenhandel	Vanuit het Bestuursakkoord is structureel budget beschikbaar gesteld in verband met Aanpak Mensenhandel. Budgetneutraal wordt dit budget ten behoeve van inhuur omgezet in formatiebudget ter dekking van de daarmee samenhangende formatie.	100	0	100	0
06 Leefbaarheid en Veiligheid - Totaal		758	-658	100	0
Saldo				100	

Overzicht per taakveld

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2023 (basis)	Wijzigingen 2023	Begroting 2023 (na wijz.)	Wijzigingen 2e berap 2023 (neutraal)	Wijzigingen 2e berap 2023 (saldo)	Begroting 2023 (na 2e berap)
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Lasten	5.437	3	5.440	0	-47	5.393
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Baten	-50	0	-50	0	0	-50
Saldo		5.387	3	5.390	0	-47	5.343
1.2 Openbare orde en veiligheid	Lasten	5.590	563	6.152	758	-1	6.909
1.2 Openbare orde en veiligheid	Baten	-79	0	-79	-658	0	-737
Saldo		5.510	563	6.073	100	-1	6.172
Totaal saldo taakvelden		10.898	565	11.463	100	-48	11.515

(+ = 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 2e berap 2023 (neutraal)	Wijzigingen 2e berap 2023 (saldo)	Begroting 2023 (na 2e berap)
Lasten	33.966	2.463	36.429	253	2.718	39.401
Baten	-5.574	0	-5.574	-203	-295	-6.072
Saldo van baten en lasten	28.392	2.463	30.855	51	2.423	33.329
Toevoegingen aan reserves (lasten)	557	0	557	79	0	635
Onttrekkingen aan reserves (baten)	-664	0	-664	-75	0	-739
Saldo mutaties reserves	-107	0	-107	4	0	-104
Resultaat	28.285	2.463	30.748	54	2.423	33.225

(+ = 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
Inhuur ruimtelijk domein	De combinatie van toename van werk (bijvoorbeeld duurzaamheid vastgoed, IHP, sportactiviteiten en de extra tijdsinvestering die nodig is om voortgang te krijgen en houden in gebiedsontwikkeling) en de krapte op de arbeidsmarkt maakt dat er in 2023 in het ruimtelijk domein een tekort is ontstaan op het P-budget. Er was meer inhuur nodig, tegen een hoger tarief dan was begroot voor vaste formatie. Waar het wel lukte om nieuwe mensen binnen te krijgen waren deze de eerste periode nog niet volledig declarabel. Daarnaast kende de afdeling een aantal langdurig zieken. Deze wijziging heeft gevolgen voor de programma's 1, 3, 5 en 7.	174	0	174	0
P budget concerncontrol	Wegens uitval is tijdelijk een interim Chief Information Security Officer (CISO) aangesteld. Per 1 augustus 2023 is een nieuwe vaste CISO gestart en wordt ingewerkt door de interim. Dit levert dubbele lasten op voor deze functie gedurende 3 kwartalen.	75	0	75	0
AGW en VNG congres	De gemeenten Alphen aan den Rijn, Gouda en Woerden willen de netwerksamenwerking een nieuwe impuls geven. Hiervoor zijn na het zomerreces, in gezamenlijkheid, 2 formatieplaatsen gecreëerd. Daarnaast willen de gemeenten de positionering van het Groene Hart versterken door in 2024 het VNG-congres te hosten. Voor het mogelijk maken van het congres heeft iedere gemeente € 100.000 toegezegd, waarvan een deel van de uitgaven in 2023 is voorzien.	93	0	93	0
Professionalisering en inhaalslag BA INA	De organisatie is de afgelopen jaren gegroeid zonder dat de ondersteunende diensten daarvoor voldoende zijn uitgebreid. Er vindt nu een inhaalslag plaats met een extra 1,5 fte voor het servicepunt en een bedrag van 90.000 voor licenties en devices. Voor de (verdere) professionalisering op het gebied van informatievoorziening en automatisering is uitbreiding van personele inzet nodig. Hierbij gaat het onder andere om verbetering van de dienstverlening van het Servicepunt ICT, strategische adviescapaciteit voor de innovatie van ICT infrastructuur en vertegenwoordiging van Gouda in de overeenkomst van ICT Gouwe IJssel.	258	0	258	0
Ontvlechting RDS- RWO	Dit betreft een budgettaire wijziging i.v.m. de ontvlechting van "Regionale dienstverlening Sociaal Domein" (RDS) om de oprichting van de afdeling "Regionale Werkorganisatie Sociaal Domein in oprichting" (RWO) mogelijk te maken. Dit is inclusief een actualisatie van budgetten naar het niveau van 1 januari 2023, voor zover deze daarvoor nog niet administratief verwerkt waren. De meerjareneffecten worden meegenomen in de begroting 2024.	-137	-398	-535	0
Verkiezingen, leges, actualisaties	Er is sprake van extra uitgaven aan personeel vanwege extra projecten, een statushouder als trainee, vervanging van meerdere, langdurige zieke medewerkers (niet-werkgerelateerd verzuim), voorbereiding op de	1.142	-51	1.091	0

07 Bestuur en Organisatie					
	reisdocumentenpiek in 2024 en vanwege het feit dat inhuur burgerzaken duurder is dan vast personeel (er is een landelijk tekort). Verder zijn er diverse actualisaties voor legesinkomsten en uitgaven m.b.t. met name burgerzakenproducten en zijn er extra uitgaven door onverwachte organisatie van tweede verkiezingen dit jaar.				
Groei aantal accounts	Het aantal accounts is nog meer gestegen dan voorzien. Dit leidt tot extra kosten. Voor zover de stijging betrekking heeft op de partnergemeenten (€ 65.538) staan hier inkomsten tegenover.	129	-66	64	0
Kapitaallasten 2023 jaarrekeningeffect 2022	Het vaststellen van de jaarstukken 2022 leidt tot een geactualiseerd Concerninvesteringsplan en heeft evenals diverse andere (technische) wijzigingen effecten op de kapitaallasten en het saldo van de financieringsfunctie.	-226	0	-226	0
Hernieuwde contracten facilitaire zaken	In 2023 zijn een aantal contracten hernieuwd. De prijzen van deze contracten zijn sterker gestegen dan de inflatiecorrectie op de budgetten. Dit betreft het beveiligingscontract (€ 70.000) voor drie jaar, het onderhoud van de gebouwgebonden installaties (€70.000) voor vijf jaar en het contract met postNL (€ 35.000) voor een jaar. De verwachting is dat deze laatste niet naar beneden aangepast zal worden. De meerjareneffecten worden meegenomen in de begroting.	175	0	175	0
CAO verhoging aanvullende kosten	In de 1e berap zijn de gevolgen van de CAO-verhoging verwerkt. Na die tijd zijn de personeelsbudgetten verhoogd, waarmee in de berekening van de 1e berap nog geen rekening was gehouden.	53	0	53	0
Vrijval budget sociale uitkeringen B&W	Op basis van een actuele berekening wordt de raming van de lasten met € 80.000 verlaagd.	-80	0	-80	0
Communicatieadviseur	Sinds 2 jaar is vanwege de zeer hoge werkdruk een extra communicatieadviseur reeds werkzaam. Voor 2023 was de dekking hiervoor nog niet geregeld. Dat gebeurt nu in de 2e bestuursrapportage.	70	0	70	0
Actualisatie HRM-budgetten	Vanwege groei van de organisatie en krapte op de arbeidsmarkt nemen de kosten voor werving en selectie relatief sterk toe. Het extra (structurele) budget van (in 2023) € 88.000 wordt o.a. gebruikt voor arbeidsmarktcommunicatie en het recruitment systeem. Ook door de groei van de organisatie en daarmee noodzakelijke extra inzet van de arbo dienst, wettelijke verplichtingen en aandacht voor preventie/goed werkgeverschap is structureel extra budget van € 96.000 hiervoor nodig. Daarnaast zijn zowel de centrale als decentrale budgetten voor sfeerbeleving de afgelopen jaren niet meegegroeid met de groei van de organisatie. Dit is wel wenselijk om medewerkers te kunnen belonen en waarderen en binden en boeien. Het betreft hier structurele kosten van € 95.000. Er zijn (extra) lasten voor reiskosten woon-werkverkeer/thuiswerken, € 300.000, die ten laste komen van programma 7. Ter dekking hiervan kan in programma 8 een stelpost die er voor dit doel was, worden afgeraamd.	680	0	680	0
Ophogen salarisbudget directie	Vanwege uitbreiding van de directie en langdurige ziekte van één van de directeuren wordt de formatie uitgebreid. Voor de vervanging van ziekte betreft het een incidentele wijziging. De uitbreiding naar 4 fte is structureel in de begroting verwerkt.	212	0	212	0
Corrigeren te hoog geraamde inkomsten INA	Voor 2023 is op de ICT-uitgaven een indexatie toegepast. Deze is automatisch ook op de inkomsten verwerkt terwijl dat niet had moeten. Over de inkomsten van de partnergemeenten worden separaat afspraken gemaakt. De raming van de inkomsten is daardoor € 180.000 te hoog.	0	180	180	0
Catering en schoonmaak Promen	De contracten met Promen voor catering en schoonmaak zijn aangepast met een hogere inflatiecorrectie (+ 14%) dan gemeentebreed op de begroting wordt doorgevoerd. Dit verklaart dan ook de stijging van de tarieven (€ 30.000 op catering en € 20.000 op schoonmaak). De meerjareneffecten zijn verwerkt in de programmabegroting 2024.	50	0	50	0
Diverse kleine verschillen / mutaties binnen hetzelfde programma	Dit betreft mutaties die voor dit programma een klein effect hebben: inkomsten UWV, budgetstrategie en moderne werkplek beheerder microsoft.	50	39	89	0

07 Bestuur en Organisatie					
07 Bestuur en Organisatie - Totaal		2.718	-295	2.423	0
Saldo				2.423	

Budgetneutrale wijziging(en)

07 Bestuur en Organisatie					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Aanvulling begroting RWO	Bij de loskoppeling van het budget RWO van de Goudse begroting zijn enkele onderdelen niet meegenomen omdat deze nog niet in de Goudse begroting waren opgenomen. Dit wordt nu alsnog verwerkt.	98	-98	0	0
Energielasten	De energiecontracten zijn aangepast. De energiekosten zullen hoger uitvallen. Voorgesteld wordt het budget (in programma 7) te verhogen met € 250.000 ten laste van de stelpost op programma 8 die voor dit doel in de programmabegroting 2023 was opgenomen. Gezien de fluctuaties in de markt is het erg lastig om een meerjarenperspectief te schetsen omdat dit mede afhankelijk is van wat er door het (inkoop)collectief op enig moment aan tarieven wordt "vastgeklit". De financiële gevolgen voor 2024 en verder zijn verwerkt in de programmabegroting 2024.	250	0	250	0
Projectleider Mensenhandel	Vanuit het Bestuursakkoord is structureel budget beschikbaar gesteld in verband met Aanpak Mensenhandel. Budgetneutraal wordt dit budget ten behoeve van inhuur omgezet in formatiebudget ter dekking van de daarmee samenhangende formatie.	-100	0	-100	0
Doorbelasting en inkomsten partnergemeenten	In de eerste bestuursrapportage zijn enkele wijzigingen verwerkt op het gebied van informatieveiligheid en professionalisering INA. Het betrof toen alleen het Goudse gedeelte. Inmiddels zijn afspraken met de partnergemeenten gemaakt en wordt ook het deel dat betrekking heeft op de overeenkomst ICT Gouwe IJssel verwerkt. Hier staan inkomsten van de partnergemeenten tegenover.	105	-105	0	0
overhevelen formatie duurzaamheid v CJA n BOR	In het bestuursakkoord is € 180.000 toegevoegd aan programma 7 Bestuur en Organisatie voor 2 formatieplaatsen duurzaam inkopen. Met deze begrotingswijziging wordt € 73.500 (1 formatieplaats voor een deel van het jaar 2023) overgeheveld naar programma 2 Energie en klimaat. Voor 2024 en verder is de overheveling € 90.000. Dit is verwerkt in de programmabegroting 2024.	-74	0	-74	0
Diverse kleine verschillen	Dit betreft mutaties die voor dit programma een klein effect hebben: Groot onderhoud van voorziening naar reserve, winterplan en neutraal overhevelen P-budget.	-26	0	-26	4
07 Bestuur en Organisatie - Totaal		253	-203	51	4
Saldo				54	

Overzicht per taakveld

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2023 (basis)	Wijzigingen 2023	Begroting 2023 (na wijz.)	Wijzigingen 2e berap 2023 (neutraal)	Wijzigingen 2e berap 2023 (saldo)	Begroting 2023 (na 2e berap)
0.1 Bestuur	Lasten	5.876	117	5.993	0	13	6.006
0.1 Bestuur	Baten	-61	0	-61	0	0	-61
Saldo		5.815	117	5.932	0	13	5.945
0.2 Burgerzaken	Lasten	2.157	37	2.194	0	860	3.055
0.2 Burgerzaken	Baten	-1.023	0	-1.023	0	-51	-1.074
Saldo		1.134	37	1.172	0	809	1.981
0.4 Overhead	Lasten	25.933	2.309	28.242	253	1.845	30.340
0.4 Overhead	Baten	-4.490	0	-4.490	-203	-244	-4.938
Saldo		21.442	2.309	23.751	51	1.601	25.403
Totaal saldo taakvelden		28.392	2.463	30.855	51	2.423	33.329

(+ = 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 2e berap 2023 (neutraal)	Wijzigingen 2e berap 2023 (saldo)	Begroting 2023 (na 2e berap)
Lasten	6.976	-4.349	2.627	-704	-2.459	-535
Baten	-218.564	-3.741	-222.305	0	343	-221.962
Saldo van baten en lasten	-211.588	-8.090	-219.678	-704	-2.115	-222.497
Toevoegingen aan reserves (lasten)	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves (baten)	-478	-370	-848	0	0	-848
Saldo mutaties reserves	-478	-370	-848	0	0	-848
Resultaat	-212.066	-8.460	-220.526	-704	-2.115	-223.346

(+ = 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
Vrijval stelpost correctie OZB UF LPI	Bij de septembercirculaire 2022 is een stelpost gevormd als reservering voor toekomstige correcties op de AU vanwege onder andere de WOZ maatstaf en de inflatieontwikkeling. Deze stelpost kan vrijvallen.	-1.470	0	-1.470	0
Actualisatie financierings- behoefte en rente	De nieuwe ramingen van de begrote rentelasten zijn gebaseerd op o.a. de meest actuele renteverwachting. Door de stijgende rente en de nieuwe inzichten in de financieringsbehoefte vallen de kosten hoger uit. Door een correctie en actualisatie van de aan investeringsbudgetten toe te rekenen 'rente tijdens de bouw' ontstaat per saldo een voordeel.	-75	-81	-156	0
Kapitaallasten 2023 jaarrekeningeffect 2022	Het vaststellen van de jaarstukken 2022 leidt tot een geactualiseerd Concerninvesteringsplan en heeft evenals diverse andere (technische) wijzigingen effecten op de kapitaallasten en het saldo van de financieringsfunctie.	143	95	238	0
Vrijval stelpost Westergouwe	Inzet van de stelpost uitbreiding Westergouwe is tot heden niet noodzakelijk gebleken. Op de post zelf mag niet worden geboekt; via een begrotingswijziging moet het bedrag naar het functionele programma worden overgeheveld. In principe volgt na de 2e bestuursrapportage geen begrotingswijziging meer. Voorstel is daarom om het geraamde bedrag vrij te laten vallen in het begrotingssaldo.	-404	0	-404	0
Vrijval stelpost Onvoorzien	Inzet van de wettelijke verplichte raming voor onvoorziene uitgaven is tot heden niet noodzakelijk gebleken. Op de post zelf mag niet worden geboekt; via een begrotingswijziging moet het bedrag naar het functionele programma worden overgeheveld. In principe volgt na de 2e bestuursrapportage geen begrotingswijziging meer. Voorstel is daarom om de raming voor onvoorzien vrij te laten vallen.	-151	0	-151	0
Actualisatie HRM- budgetten	Vanwege groei van de organisatie en krapte op de arbeidsmarkt nemen de kosten voor werving en selectie relatief sterk toe. Het extra (structurele) budget van (in 2023) € 88.000 wordt o.a. gebruikt voor arbeidsmarktcommunicatie en het recruitment systeem. Ook door de groei van de organisatie en daarmee noodzakelijke extra inzet van de arbodienst, wettelijke verplichtingen en aandacht voor preventie/goed werkgeverschap is structureel extra budget van € 96.000 hiervoor nodig. Daarnaast zijn zowel de centrale als decentrale budgetten voor sfeerbeleving de afgelopen jaren niet meegegroeid met de groei van de organisatie. Dit is wel wenselijk om medewerkers te kunnen belonen en waarderen en binden en boeien. Het betreft hier structurele kosten van € 95.000. Er zijn (extra) lasten voor reiskosten woon-werkverkeer/thuiswerken, € 300.000, die ten laste komen van programma 7. Ter dekking hiervan kan in programma 8 een stelpost die er voor dit doel was, worden afgeraamd.	-300	0	-300	0

08 Financiering en Dekkingsmiddelen					
Vrijval taakmutaties AU	Voor enkele van de taakmutaties binnen de uitkering uit het gemeentefonds, waarvoor de middelen tijdelijk beschikbaar worden gehouden, zijn geen (afzonderlijke) bestedingsvoorstellen gedaan. Op de post zelf mag niet worden geboekt; via een begrotingswijziging moet het bedrag naar het functionele programma worden overgeheveld. In principe volgt na de 2e bestuursrapportage geen begrotingswijziging meer. Zodoende is het voorstel de resterende middelen vrij te laten vallen ten gunste van het begrotingssaldo.	-245	0	-245	0
Hogere kosten deelnemersbijdrage	Eerder dit jaar heeft de gemeenteraad ingestemd met een begrotingswijziging van de BSGR. De deelnemersbijdrage voor 2023 stijgt met € 108.000. De gemeentelijke bijdrage was € 40.000 te laag begroot. Voorgesteld wordt om het budget met per saldo € 148.000 te verhogen. De structurele effecten zijn verwerkt in de begroting.	51	0	51	0
Afboeken baten Rekam en Halt	Bij de begroting zijn wel de loonkosten voor personeel Rekam en Halt afgeraamd, maar niet de daar tegenoverstaande baten. Deze worden in deze burap nu afgeraamd.	0	330	330	0
Diverse kleine verschillen / mutaties binnen hetzelfde programma	Dit betreft mutaties die voor dit programma een klein effect hebben: aanpassing P-budget en MPG.	-8	0	-8	0
08 Financiering en Dekkingsmiddelen - Totaal		-2.459	343	-2.115	0
Saldo				-2.115	

Budgetneutrale wijziging(en)

08 Financiering en Dekkingsmiddelen					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Energiekosten	De energiecontracten zijn aangepast. De energiekosten zullen hoger uitvallen. Voorgesteld wordt het budget (in programma 7) te verhogen met € 250.000 ten laste van de stelpost op programma 8 die voor dit doel in de programmabegroting 2023 was opgenomen. Gezien de fluctuaties in de markt is het erg lastig om een meerjarenperspectief te schetsen omdat dit mede afhankelijk is van wat er door het (inkoop)collectief op enig moment aan tarieven wordt "vastgeklemd". De financiële gevolgen voor 2024 en verder zijn verwerkt in de programmabegroting 2024.	-250	0	-250	0
Goed Verhuurderschap - circulaire	Voorgesteld wordt om de middelen die van het Rijk ontvangen zijn in verband met de Wet Goed Verhuurderschap naar aanleiding van een collegebesluit over te hevelen van de stelpost taakmutaties gemeentefonds (programma 8 Algemene dekkingsmiddelen) naar het functionele programma 3 Wonen en leefomgeving. Met deze middelen wordt gemeentes de mogelijkheid geboden om discriminatie op de woningmarkt gericht aan te pakken.	-131	0	-131	0
Breed offensief en Dichterbij dan je denkt	Naar aanleiding van de collegebesluiten over de aanwending van de stelpost taakmutaties gemeentefonds voor de onderwerpen Dichterbij dan je denkt en Implementatie Breed Offensief wordt voorgesteld de betreffende budgetten van € 239.000 resp. € 38.000 over te hevelen van programma 8 Algemene Dekkingsmiddelen naar programma 4 Sociaal Domein. Met het budget voor Dichterbij dan je denkt (2e tranche) zet het Ministerie in om samen met de arbeidsmarktregio's de krappe arbeidsmarkt te benutten om extra mensen, die nu langs de kant staan, naar (parttime) werk of een leerwerktraject te begeleiden. Het budget voor de implementatie Breed Offensief wordt ingezet voor personele kosten om het cliëntenbestand te controleren op noodzakelijke aanpassingen op het gebied van de kostendelersnorm en inkomstenvrijlating.	-277	0	-277	0
Dementievriendelijk Gouda	Het college wil Gouda een dementievriendelijke gemeente maken. Met de decembercirculaire gemeentefonds 2022 zijn hiervoor middelen beschikbaar gekomen. Daarmee kan een bewustwordingscampagne "Samen Dementievriendelijk" in de gemeente Gouda worden opgestart. Voorgesteld wordt	-46	0	-46	0

08 Financiering en Dekkingsmiddelen					
	om de betreffende € 46.000 over te hevelen van de stelpost taakmutaties (programma 8 Algemene dekkingsmiddelen) naar programma 4 Sociaal domein.				
08 Financiering en Dekkingsmiddelen - Totaal		-704	0	-704	0
Saldo				-704	

Overzicht per taakveld

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2023 (basis)	Wijzigingen 2023	Begroting 2023 (na wijz.)	Wijzigingen 2e berap 2023 (neutraal)	Wijzigingen 2e berap 2023 (saldo)	Begroting 2023 (na 2e berap)
0.5 Treasury	Lasten	-2.249	-14	-2.263	0	309	-1.954
0.5 Treasury	Baten	-202	0	-202	0	-81	-283
Saldo		-2.450	-14	-2.465	0	227	-2.237
0.61 OZB woningen	Lasten	250	0	250	0	25	275
0.61 OZB woningen	Baten	-8.946	0	-8.946	0	0	-8.946
Saldo		-8.697	0	-8.697	0	25	-8.671
0.62 OZB niet-woningen	Lasten	235	0	235	0	25	260
0.62 OZB niet-woningen	Baten	-8.720	0	-8.720	0	0	-8.720
Saldo		-8.485	0	-8.485	0	25	-8.460
0.63 Parkeerbelasting	Lasten	19	0	19	0	0	19
0.63 Parkeerbelasting	Baten	-3.801	-50	-3.851	0	95	-3.756
Saldo		-3.782	-50	-3.832	0	95	-3.737
0.64 Belastingen overig	Lasten	50	1	51	0	1	51
0.64 Belastingen overig	Baten	-501	0	-501	0	0	-501
Saldo		-451	1	-450	0	1	-449
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	-3.591	-199.488	0	0	-199.488
Saldo		-195.897	-3.591	-199.488	0	0	-199.488
0.8 Overige baten en lasten	Lasten	8.309	-4.337	3.972	-704	-2.818	450
0.8 Overige baten en lasten	Baten	-498	-100	-598	0	330	-268
Saldo		7.811	-4.437	3.375	-704	-2.489	182
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	-8.090	-219.678	-704	-2.115	-222.497

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

6 Overzicht ontwikkeling reserves

De verwachte ontwikkeling van de reserves is als volgt:

Reserves (bedragen * € 1.000)	Saldo 31-12-2022	Toevoeging 2023	Onttrekking 2023	Toevoeging 2e berap 2023	Onttrekking 2e berap 2023	Saldo 31-12-2023
Algemene Reserve	39.565	19.242	27.203	0	0	31.604
Reserve sociaal domein	0	0	0	0	0	0
Reserve afschrijvingslasten vervangingsinv. O.R.	14.559	3.500	1.743	0	-131	16.446
Reserve Cofinanciering regionale projecten	660	0	0	0	40	620
Reserve parkeren	788	0	0	0	205	583
Reserve Organisatieontwikkeling	663	557	664	0	0	555
Reserve Wijkontwikkeling	3.292	1.000	0	0	2.012	2.280
Reserve Niet Gesprongen Explosieven WO2	703	0	0	0	0	703
Reserve Maatsch Opvang, vrouwenopv en beschermd wonen	6.842	1.734	2.195	0	0	6.381
Reserve Cultuur en erfgoedfonds	31	300	50	0	0	281
Reserve Zuidelijk stationsgebied	644	0	0	0	0	644
Reserve Revitalisering Goudse Poort	940	0	50	0	0	890
Reserve Nog uit te voeren wzh 3 Bolwerk	504	0	131	0	0	373
Reserve versnellen woningb+ (gebieds)transformatie	3.419	6.000	1.439	0	0	7.981
Reserve Groenfonds	838	2.020	0	0	827	2.031
Reserve Onderwijshuisvesting	2.196	0	60	0	325	1.811
Reserve Nog uit te voeren wzh Middenwillens	0	0	0	0	0	0
Reserve Omgevingswet	383	250	0	0	119	514
Reserve investeringen riool	1.130	0	1.130	0	0	0
Reserve investeringen afval	0	100	0	0	0	100
Reserve ZeroEmissieZone	930	0	0	0	0	930
Reserve Waterfonds	1.000	1.000	0	0	45	1.955
Reserve GREX Westergouwe	0	0	0	0	0	0
Reserve Klimaatfonds	0	5.000	0	0	0	5.000
Reserve Klimaat en energie	0	898	0	850	0	1.748
Reserve Programma vluchtelingenopvang	0	3.559	0	3.830	0	7.389
Reserve Groot onderhoud vastgoed	0	2.786	-1	1.470	1.842	2.415
Reserve Incidentele herstelacties openbare ruimte	0	2.400	0	0	0	2.400
	79.085	50.346	34.665	6.150	5.284	95.632

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. De financiële gevolgen zijn verwerkt in de programmabegroting 2024.

Herstel volière Van Bergen IJzendoornpark

Het investeringsbudget voor het herstel van de volière Van Bergen IJzendoornpark (€ 69.000) is niet toereikend, onder andere door kosten voor asbestverwijdering en toezicht. Voorgesteld wordt het budget met € 10.000 op te hogen.

Uitbreiding smartphones

De middelen voor smartphones (€ 200.000) staan op een investeringsbudget met een afschrijftermijn van 5 jaar. Dit moet 3 jaar zijn. Het budget voor smartphones wordt daarom overgeheveld naar het investeringsbudget met een afschrijftermijn van 3 jaar.

8 Risico's

Een integrale update van de risico's is onderdeel van de programmabegroting 2024-2027.