



★ GOUDA ★
★ 750 ★
★ 1272 - 2022 ★

**Geef
Gouda
door!**

Programmabegroting 2022-2025



gemeente
gouda

5.3.4 Kadernota 2022-2025

De Kadernota 2022-2025 is 14 juli 2021 door de gemeenteraad vastgesteld. Die kadernota bevat een hoofdstuk intensiveringen waarvan de financiële gevolgen reeds bekend zijn. Zie onderstaand overzicht. In de voorliggende programmabegroting zijn deze intensiveringen verwerkt.

bedragen x € 1.000	2022	2023	2024	2025
P1. Gouda 750 (was P5 in Kadernota)	-400	0	0	0
P2: Leegstandsverordening / Wonen boven Winkels	0	-90	-90	-90
P3. Speel(tuin) ondergronden	-26	-26	-26	-25
P3: Verkeerscirculatieplan (VCP)	0	0	0	-360
P4. Financiering structurele taken Jeugd en Wmo	-388	-477	-445	-445
P4. Sociale voorzieningen Westergouwe	-220	-235	-250	-250
P5. Sportpunt (MJOP Zwembad)	0	-200	-200	0
P6. Bijdrage AGW, regiobegroting	-50	-40	-35	-35
P8. Spaaroptie	0	0	0	-200
Totaal	-1.084	-1.068	-1.046	-1.405

5.3.5 College- en raadsbesluiten

In de loop van het jaar nemen het college en de gemeenteraad op grond van hun bevoegdheden besluiten waar financiële consequenties aan zitten. Deze worden dan verwerkt in het eerstvolgende ijkmoment van de PenC-cyclus. De besluiten uit 2021 met financiële gevolgen voor 2022 en verder staan in de volgende tabel.

bedragen x € 1.000	2022	2023	2024	2025
College- en raadsbesluiten:				
P5: Sportimpulsregeling Gouda	-23	-23	0	0
Totaal	-23	-23	0	0

P5: Sportimpulsregeling

Het college heeft met het besluit van 31 augustus 2021 de intentie uitgesproken de sportimpulsregeling van de gemeente Gouda met twee jaar te verlengen. Daarom komt in 2022 en 2023 € 23.000 per jaar ten laste van het meerjarenperspectief.

5.3.6 Voortgang 2021

Over de voortgang 2021 wordt gerapporteerd aan de hand van de onderscheiden categorieën in de onderstaande tabel.

bedragen x € 1.000	2022	2023	2024	2025
Voortgang 2021, waarvan:				
A. Voortgang eerste 8 maanden	1.853	3.814	3.109	3.225
B. Verrekeningen met reserves	0	0	0	0
C. Kasschuiven	-2.258	-485	-130	0
Totaal	-406	3.329	2.979	3.225

5.3.6.1 Voortgang eerst acht maanden 2021

bedragen x € 1.000	2022	2023	2024	2025
A. Voortgang eerste 8 maanden:				
P1: Actualisatie budget Onderwijsachterstandenbeleid (OAB)	5	5	5	5
P1: Sloop van gymzaal Hoogenburg	-43	8	8	8
P1: Tijdelijke voorziening Westergouwe voor het plaatsen en uitbreiden van units	-116	-116	-116	-116
P2: Actualisatie taakveld Afval en voorstel dekking tekorten	1.060	1.079	1.095	1.072
P2: Actualisatie taakveld Riool	367	2.196	1.359	1.213
P2: CIP Ondergrondse containers PMD ombouw	-13	-13	-13	-13
P2: CIP Ondergrondse containers PMD ombouw - dekking	13	13	13	13
P2: Prognose inkomsten uit heffingen/belastingen: Afval	-210	-210	-210	-210
P2: Prognose inkomsten uit heffingen/belastingen: Riool	-790	-790	-790	-790
P3: Ontwikkeling driehoek RZG	127	127	129	129
P3: Uitwerkingsverschil Verkeerscirculatieplan eerste deelprojecten	0	0	0	-3
P4: Prognose inkomsten uit heffingen/belastingen: Kwijtscheldingen	35	35	35	35
P5: Sport subsidiedossier	10	10	10	10
P7: CIP Onderhoudsinvesteringen 2021 HvdS	15	15	15	14
P7: Actualisatie kostenverdeelstaat	-221	188	187	188

bedragen x € 1.000	2022	2023	2024	2025
P7: Budget Gehandicaptenkaarten	15	15	15	15
P7: Raming mutatie ROO	141	92	92	92
P8: Actualiseren resultaten treasury	429	131	237	536
P8: Effect gedetacheerde medewerkers	88	30	10	0
P8: Oormerken gemeentefonds	46	46	46	46
P8: Prognose inkomsten uit heffingen/belastingen: OZB en overige	975	975	975	975
P8: Uitwerking loon- en prijsindexatie 2022 en verder	-80	-20	8	6
	1.853	3.814	3.109	3.225

P1: Actualisatie budget Onderwijsachterstandenbeleid (OAB)

Het budget van OAB wordt geactualiseerd op basis van de in 2021 ontvangen beschikking van € 2.958.000. Daarnaast wordt een saldo, als gevolg van mutaties uit het verleden, van € 5.000 structureel weggewerkt ten gunste van het perspectief.

P1: Sloop van gymzaal Hoogenburg

De lasten voor de sloop van de gymzaal Hoogenburg waren verdeeld over de jaren, maar zullen nu in één jaar (2022) vallen.

P1: Tijdelijke voorziening Westergouwe voor het plaatsen en uitbreiden van units

Betreffen de plaatsingskosten van units tijdelijke huisvesting Westergouwe voorzieningen.

P2: Actualisatie taakveld Afval en voorstel dekking tekorten

Voor de jaren 2022 en verder wordt voorgesteld om de tarieven te verhogen met € 38,50. Hiermee wordt het tekort gedekt, blijft het tarief kostendekkend en ontstaat weer ruimte om toekomstige tegenvallers op te vangen met de daarvoor bestemde voorziening.

P2: Actualisatie taakveld Riool

Door de lagere baten uit hoofde van rioolheffing wordt ook de toevoeging aan de voorziening lager geraamd. Daarnaast vallen de jaarlijkse budgetten voor klimaatmaatregelen binnen het taakveld Riool vrij ten gunste van de voorziening, aangezien deze maatregelen op projectbasis uitgevoerd zullen worden. Financiering van deze projecten vindt dan plaats uit de voorziening.

P2: CIP Ondergrondse containers PMD ombouw

CIP wijziging kapitaallasten in verband met de ombouw van de ondergrondse containers PMD (plastic, metaal, drankkartons).

P2: CIP Ondergrondse containers PMD ombouw - dekking

Dekking voor de kapitaallasten van de ombouw van de ondergrondse containers met middelen binnen taakveld 7.3 afval.

P2: Prognose inkomsten uit heffingen/belastingen: Afval

Door de BSGR afgegeven prognoses voor de te ontvangen baten uit hoofde van heffingen/belastingen en kwijtscheldingen geven aanleiding tot het bijstellen van de begroting.

P2: Prognose inkomsten uit heffingen/belastingen: Riool

Door de BSGR afgegeven prognoses voor de te ontvangen baten uit hoofde van heffingen/belastingen en kwijtscheldingen geven aanleiding tot het bijstellen van de begroting.

P3: Ontwikkeling driehoek RZG

De gronden zijn verkocht. Hierdoor is er geen bijdrage meer aan de gemeenschappelijke regeling RZG.

P3: Uitwerkingsverschil Verkeerscirculatieplan eerste deelprojecten

Actualisatie van de eerste berekening van de mogelijke kapitaallasten, gebaseerd op het raadsvoorstel Verkeerscirculatieplan van 11 mei 2021. De berekening gaat ervan uit dat de voorbereidingen in 2022 beginnen voor een totale van investering van € 12 miljoen, waarvan wordt uitgegaan dat voor de eerste deelprojecten voor 2024 € 5 miljoen nodig is (resultierend met kapitaallasten in 2025) en dat de volgende deelprojecten vanaf 2025 € 7 miljoen vragen. De kosten in 2022 voor de voorbereiding van de deelprojecten worden gedekt door een investeringsbudget (voorbereidingskrediet).

P4: Prognose inkomsten uit heffingen/belastingen: Kwijtscheldingen

Door de BSGR afgegeven prognoses voor de te ontvangen baten uit hoofde van heffingen/belastingen en kwijtscheldingen geven aanleiding tot het bijstellen van de begroting.

P5: Sport subsidiedossier

Deze post is structureel te hoog begroot in het verleden en naar de toekomst. Het budget kan worden verlaagd.

P7: CIP Onderhoudsinvesteringen 2021 HvdS

Vanwege in 2020 uitgevoerde en gecombineerde reparatie- en onderhoudswerkzaamheden aan de liften in het Huis van de Stad is het investeringsbudget in 2021 niet noodzakelijk. De geraamde kapitaallasten vanaf 2022 vallen vrij ten gunste van het perspectief.

P7: Actualisatie kostenverdeelstaat

De actualisatie van de kostenverdeelstaat (toerekening loonkosten aan investeringen, projecten, taakvelden en grondexploitaties) heeft tot gevolg dat die kosten in meer of mindere mate uit onder andere investeringsbudgetten en opbrengsten tarieven kunnen worden gefinancierd.

P7: Budget Gehandicaptenkaarten

Op het budget gehandicaptenparkeerkaarten zit een structureel positief saldo van € 14.500. Dit saldo valt vrij ten gunste van het perspectief.

P7: Raming mutatie ROO

De geactualiseerde verwachting voor de onttrekkingen aan de reserve Organisatieontwikkeling op basis van lopende en nieuwe afspraken geeft aanleiding tot wijzigen van de begroting over meerdere jaren.

P8: Actualiseren resultaten treasury

Op basis van de actualisatie van de financieringsbehoefte, renteverwachting, ontwikkeling van de boekwaarden MPG en investeringsplanning zijn meerjarige renteresultaten geprognosticeerd waarop de begroting wordt bijgesteld.

P8: Effect gedetacheerde medewerkers

Ten opzichte van de aanvankelijke begroting worden meer medewerkers gedetacheerd bij voornamelijk buurgemeenten.

P8: Oormerken gemeentefonds

Voor enkele van de taakmutaties binnen de uitkering uit het gemeentefonds, waarvoor de middelen tijdelijk beschikbaar worden gehouden, zijn geen (afzonderlijke) bestedingsvoorstellen gedaan. Deze middelen kunnen nu vrijvallen ten gunste van het begrotingssaldo. Het betreft: rijksvaccinatieprogramma (sept. 2018), voorschoolse voorziening peuters (sept. 2018), Donorwet (sept. 2019).

P8: Prognose inkomsten uit heffingen/belastingen: OZB en overige

Door de BSGR afgegeven prognoses voor de te ontvangen baten uit hoofde van heffingen/belastingen en kwijtscheldingen geven aanleiding tot het bijstellen van de begroting.

P8: Uitwerking loon- en prijsindexatie 2022 en verder

Betreft een voordelig uitwerkingsverschil van de eerder uitgevoerde berekening van de middelen voor loon- en prijsindexatie in 2022 op basis van de meicirculaire 2021 gemeentefonds.

5.3.6.2 Verrekeningen met reserves

bedragen x € 1.000	2022	2023	2024	2025
Verrekeningen met reserves:				
P2: Actualisatie taakveld riool		0		
P3: Omgevingswet / omgevingsplan	0			
Totaal	0	0	0	0

P2: Actualisatie taakveld riool

Ten gunste van taakveld 7.2 riool wordt in 2023 de reserve Investerings riool voor € 1.130.000 aangewend om de piek in de rioolinvesteringen te verlagen.

P3: Omgevingswet: omgevingsplan

De kosten voor het omgevingsplan worden voor een bedrag van € 117.500 met de daarvoor bestemde reserve omgevingsplan verrekend.

5.3.6.3 Kasschuiven

bedragen x € 1.000	2022	2023	2024	2025
C. Kasschuiven:				
P1: Budget Campus Gouda	-90	0	0	0
P1: Onderhoudsvoorziening Burg. Martenssingel	-116	0	0	0
P1: Gouda750	-100	0	0	0
P4: Middelen dak- en thuislozen (dec. circ. 2020)	-1.179	-550	0	0
P4: Regionaal: Perspectief op Werk	-500	0	0	0
P4: Regionaal: Versterken arbeidsmarktregio's	-149	0	0	0
P5: Herschikking budgetten Erfgoed en vrijval	-190	0	0	0
P6: Ondernijning	65	65	-130	0
Totaal	-2.258	-485	-130	0

P1: Budget Campus Gouda

In 2021 wordt een saldo van € 90.000 op het budget van Campus Gouda verwacht. Campus Gouda zit vanaf april 2021 in de vervolgfase van de realisatie, die in 2022 zal resulteren in de uitvoering van samenwerkingsovereenkomsten met hogescholen, waar het saldo van € 90.000 voor benodigd zal zijn.

P1: Onderhoudsvoorziening Burg. Martenssingel

Betreft het onderhoudsbudget voor het gebouw aan de Burg. Martenssingel dat gedeeltelijk wordt doorgeschoven naar volgende jaar. Er is nog discussie over de bestemming van het gebouw. Het hoog noodzakelijke onderhoud wordt nu uitgevoerd.

P1: Gouda750

De actualisatie van de werkbegroting 2021-2022 maakt het noodzakelijk om budgetten 2021 beschikbaar te krijgen in het feestjaar 2022.

P4: Middelen dak- en thuislozen (decembercirculaire 2020)

In de decembercirculaire 2020 zat € 2.090.000 aan middelen voor het actieplan Dakloosheid, wat volledig ten gunste van 2021 is geboekt. € 1.179.000 hiervan is echter bestemd voor 2022 en € 550.000 voor 2023.

P4: Regionaal: Perspectief op Werk

De actualisatie van de regionale meerjarenbegroting laat een herverdeling van de uitgaven zien over de jaren 2021 en 2022. Door deze herverdeling zijn deze regionale middelen ook in 2022 beschikbaar ter dekking van kosten die de regio maakt.

P4: Regionaal: Versterken arbeidsmarktregio's

De actualisatie van de meerjarenbegroting laat een herverdeling van de uitgaven zien over de jaren 2021 en 2022. Door deze herverdeling zijn deze regionale middelen ook in 2022 beschikbaar ter dekking van kosten die de regio maakt.

P5: Herschikking budgetten Erfgoed en vrijval

Het berekende overschot op de subsidiebudgetten Gevelherstel Gouda750 in 2021 wordt doorgeschoven naar 2022 zodat deze post in dat jaar beschikbaar is.

P6: Ondernijning

De geactualiseerde begroting met betrekking tot de uitvoeringskosten voor ondernijning leidt tot een voorgestelde aanpassing van de cash-flow over 2022 t/m 2024.

5.3.7 Budgetneutrale wijzigingen

De voorgaande secties van dit hoofdstuk bevatten voorstellen die effect hebben op het (meerjaren)perspectief. Hierna volgen de voorstellen voor de zogenaamde budgetneutrale wijzigingen. Het gaat bijvoorbeeld om aanpassingen van de exploitatiebudgetten aan de lasten- en batenkant voor dezelfde bedragen of het overhevelen van budgetten van het ene programma naar het andere. Ofschoon geen enkele wijzigingen effect heeft op het financieel perspectief, valt de vaststelling onder het budgetrecht van de gemeenteraad.

Programma 1

Actualisatie budget volwasseneneducatie

Het budget van volwasseneneducatie wordt op basis van de ontvangen beschikking van € 688.000 meerjarig geactualiseerd.

Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

Voor de jaren 2021-2023 ontvangt Gouda een specifieke uitkering voor het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) van in totaal € 2.083.000. Uitbetaling gebeurt in maandelijkse termijnen, te beginnen in december 2021.