



Programmabegroting 2019-2022

Binnen de gemeente Gouda vindt steeds meer een verschuiving plaats van de traditionele aanschaf naar SaaS toepassingen. SaaS toepassingen mogen op grond van het Besluit begroting en verantwoording (BBV) niet worden geactiveerd. Dat betekent dat de huidige MIVOP kredieten hiervoor niet meer kunnen worden gebruikt. Door middel van deze technische wijziging worden de bij de MIVOP kredieten horende kapitaallasten omgezet naar exploitatiebudget. Dit leidt voor de periode 2019 tot en met 2022 tot een nadeel omdat de vrijvallende kapitaallasten pas na verloop van tijd het oorspronkelijke niveau van € 800.000 bereiken. Deze technische wijziging heeft geen gevolgen voor het schuldenplafond.

Nieuwe Sociale Dienst

Conform de vastgestelde financiële kaders voor de begroting 2019 wordt de te verwachten onderbesteding op het re-integratiebudget in 2018 overgeheveld naar 2019 en 2020 ter vernieuwing van de Sociale Dienst.

Precario-opbrengsten (kabels en leidingen) v.a. 2022

De wegvallende precario-opbrengsten op ondergrondse kabels en leidingen met ingang van 2022 is in deze begroting verwerkt. Het bedrag valt € 154.000 lager uit dan het eerder gecommuniceerde richtbedrag van € 2.200.000.

Stelpost meerjarenbegroting 2019-2022

Het college heeft besloten tot een taakstelling van € 500.000 voor 2022 om ook voor die jaarschijf een (ruim) sluitende begroting te realiseren.

Uitwerking loon- en prijscompensatie

Bij de toekenning van de loon- en prijscompensatie voor 2019 is rekening gehouden met de doorbelastingen aan projecten, investeringen en derden. Dit leidt tot een voordeel van ongeveer € 67.000 voor het perspectief.

Uitwerking vrijval nader te bepalen loon- en prijsontwikkeling 2019

Bij de uitwerking van de meicirculaire 2018 is een bedrag geoormerkt voor loon- en prijsstijging 2019, dat bij nader inzien niet ingezet hoeft te worden. Dit leidt tot een eenmalige vrijval van € 283.000.

VRHM

In de meerjarenbegroting 2019 van de Veiligheidsregio zijn onvermijdbare kosten verwerkt; dit leidt tot een stijging van de bijdrage. Daarnaast moet Gouda een hogere bijdrage betalen in verband met een herberekening van het functioneel leeftijdsontslag (FLO).

Actualisatie CIP/financieringsfunctie

Als gevolg van de actualisatie van het CIP en dan vooral als gevolg van het doorschuiven van enkele kredieten ontstaat een financieel voordeel in 2019 gevolgd door financiële nadelen in de jaren erna. Het voordeel wordt gedempt door de hiermee samenhangende financieringsbehoefte. Het saldo is verwerkt in deze begroting.

Reserve sociaal domein

Bij de uitwerking van de Kaders voor de programmabegroting 2019-2022 bleek dat de reserve Sociaal domein in 2019 negatief te worden. Dit is niet toegestaan. Daarom moet in dat jaar € 35.000 in die reserve worden gestort.

Budgetten Preventie en Interventie Team (PIT)

Betreft het spreiden van de budgetten voor 2018 en 2019 over schooljaren 2018/2019 en 2019/2020.

5.3.6 Budgetneutrale wijzigingen

De voorgaande secties van dit hoofdstuk bevatten voorstellen die effect hebben op het (meerjaren)perspectief. Hierna worden de voorstellen voor de zogenaamde budgettair neutrale wijzigingen gepresenteerd. Het gaat dan bijvoorbeeld om subsidies die worden ontvangen waar even hoge uitgaven tegenover staan. Of om budgetten die worden overgeheveld naar een ander programma. Ofschoon deze aanpassingen geen effect hebben op het financieel perspectief valt de vaststelling onder het budgetrecht van de gemeenteraad.

Beheer openbare ruimte Westergouwe naar Gouda

Het projectbureau Westergouwe heeft de verantwoordelijkheid voor beheer openbare ruimte Westergouwe fase 1 overgedragen aan de gemeente. De beheerbudgetten worden verrekend met de hiervoor bestemde stelpost Westergouwe.

Verkiezingsbudgetten

Op de kosten voor het op- en afbouwen van de stembureaus vindt een herschikking plaats van het budget. Het budget was tot 2019 ondergebracht bij de afdeling BOR als onderdeel van de lumpsum infra Cyclus.

RMC sisa

Op basis van de nieuwste beschikkingen worden de budgetten voor de Regionale Meld- en Coördinatiefunctie voortijdig schoolverlaten (RMC) geactualiseerd; dit gebeurt budgetneutraal.

SHV overhead

Een herschikking vindt plaats van de overhead op de schuldhulpverlening; dit gebeurt budgetneutraal.

Omzetten P-budget in exploitatiebudget

Na het pensioen van een medewerker is het klachtenonderhoud uitbesteed. Het salarisbudget wordt omgezet in exploitatiebudget.

INA herschikking

In het kader van realistisch begroten vindt een herschikking plaats op de baten en lasten.

5.3.7 Mee-/tegenvallers

Naast alle voornoemde onderwerpen spelen diverse zaken of dossiers die op korte of langere termijn mogelijk tot (aanzienlijke) mee- of tegenvallers voor het perspectief kunnen leiden. Zonder volledig te willen zijn en in willekeurige volgorde kan worden gedacht aan onderwijshuisvesting, de septembercirculaire over het Gemeentefonds, loon- en prijsontwikkelingen in het sociaal domein, grondverbetering, mobiliteit, Lekkenburg, Chocoladefabriek.

5.3.8 Financiële gevolgen per programma

In onderstaand overzicht zijn per programma de financiële gevolgen opgenomen van het bestaande beleid en van het 1e en 2e ijkmoment 2018 op de programmasaldi.

bedragen * € 1.000	2019	2020	2021	2022
01 Economie, werk en onderwijs				
Bestaand beleid	12.211	12.808	12.507	11.823
Eerste ijkmoment	-504	-1.119	-474	-465
Tweede ijkmoment	-108	581	877	1.353
Saldo programma	11.599	12.270	12.910	12.711
02 Energie en klimaat				
Bestaand beleid	-2.368	-3.027	-2.879	-2.995
Eerste ijkmoment	37	37	37	37
Tweede ijkmoment	496	576	576	576
Saldo programma	-1.835	-2.414	-2.266	-2.382
03 Wonen en leefomgeving				
Bestaand beleid	23.936	23.348	23.663	24.513
Eerste ijkmoment	137	-157	212	235
Tweede ijkmoment	700	893	1.572	1.923
Saldo programma	24.773	24.084	25.447	26.671
04 Sociaal domein				
Bestaand beleid	87.912	86.108	85.642	84.481
Eerste ijkmoment	-583	-811	-1.078	-823
Tweede ijkmoment	3.039	2.975	2.417	3.010
Saldo programma	90.368	88.272	86.981	86.668
05 Cultuur, sport en recreatie				
Bestaand beleid	13.800	13.732	13.647	13.320
Eerste ijkmoment	245	270	274	277
Tweede ijkmoment	602	1.085	1.910	1.150
Saldo programma	14.647	15.087	15.831	14.747
06 Leefbaarheid en veiligheid				
Bestaand beleid	8.525	8.175	8.173	8.206
Eerste ijkmoment	-99	-182	-181	-181
Tweede ijkmoment	370	611	597	547
Saldo programma	8.796	8.604	8.589	8.572
07 Bestuur en organisatie				
Bestaand beleid	21.868	22.083	21.997	22.008
Eerste ijkmoment	868	835	840	840
Tweede ijkmoment	1.502	1.470	1.097	925
Saldo programma	24.238	24.388	23.934	23.773
08 Financiering en alg. dekkingsmiddelen				
Bestaand beleid	-165.909	-163.250	-162.774	-161.379
Eerste ijkmoment	-77	1.151	394	103
Tweede ijkmoment	-6.600	-8.192	-9.046	-9.484
Saldo programma	-172.586	-170.291	-171.426	-170.760