

afdeling
Financiën

telefoon
140182

gouda
24 juni 2025

zaaknummer
1490746

onderwerp
1e bestuursrapportage 2025

Gevraagd besluit

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

1. De wijzigingen van het concerninvesteringsplan uit de 1e bestuursrapportage 2025 vast te stellen.
2. De begrotingswijzigingen uit de 1e bestuursrapportage 2025 vast te stellen.
3. De effecten van de meicirculaire 2025 (als begrotingswijziging) te verwerken in de programmabegroting 2025.

Toelichting

Als onderdeel van de PenC-cyclus wordt de 1e bestuursrapportage 2025 ingebracht voor besluitvorming.

In de 1e bestuursrapportage 2025 zijn aanpassingen van het concerninvesteringsplan opgenomen en tevens (financiële) bijstellingen voor het lopende begrotingsjaar. Eventuele meerjarige consequenties worden aan de orde gesteld in de programmabegroting 2026-2029.

1 Nadere uitleg op gevraagd besluit

Met de 1e bestuursrapportage 2025 worden de bepalingen van de Financiële verordening 2024 nageleefd met betrekking tot tussentijds rapporteren. Anders dan voor de begroting en de jaarstukken bestaat er geen wettelijke plicht om een tussentijdse rapportage vast te laten stellen. Vanwege het budgetrecht van de raad worden aanpassingen van het concerninvesteringsplan en ook de begrotingswijzigingen ter vaststelling voorgelegd aan de raad. Tussentijdse wijzigingen van de begroting moeten na vaststelling door de raad naar de provinciaal toezichthouder worden gezonden.

Voorgesteld wordt de effecten van de meicirculaire 2025 (als begrotingswijziging) te verwerken, op basis van de raadsmemo "Meicirculaire 2025 gemeentefonds".

2 Argumenten

2.1 Ten aanzien van het concerninvesteringsplan ligt het budgetrecht bij de raad.

Na het vaststellen van de wijzigingen is het concerninvesteringsplan weer actueel waardoor een beter inzicht in de financiële positie wordt verkregen en waardoor tevens een verbeterde basis voor de budgetbeheersing wordt gecreëerd.

2.2.1 Het budgetrecht voor de begroting ligt (eveneens) bij de raad.

Na de verwerking van de begrotingswijzigingen uit de bestuursrapportage is de basis van voor de budgetbeheersing weer actueel en is tevens sprake van een actueel inzicht in de financiële positie van Gouda.

2.2.2 Financiële verordening wordt nageleefd.

In de financiële verordening van de gemeente is vastgelegd dat het college de raad door middel van twee tussentijdse rapportages informeert over de realisatie van de begroting van de gemeente over de in de rapportage vermelde periode van het lopende boekjaar. Met de voorliggende bestuursrapportage én de 2e bestuursrapportage in het najaar geeft het college opvolging aan deze bepaling.

2.3 Met de verwerking van meicirculaire 2025 is het financiële beeld zo actueel mogelijk.

De laatst bekende feiten zijn daarmee verwerkt hetgeen de besluitvorming over de bestuursrapportage ten goede komt.

3 Kanttekeningen

n.v.t.

4 Juridische- / financiële gevolgen

Juridisch

Anders dan voor de begroting en de jaarstukken bestaat er geen wettelijke plicht om een tussenrapportage of bestuursrapportage vast te stellen. Maar als deze desondanks wordt opgesteld, moet die na vaststelling door de raad naar de provinciale toezichthouder worden gezonden.

Financieel

Onderstaande tabel vindt zijn basis in de oplegmemo bij de 1e bestuursrapportage 2025. Daaronder zijn de financiële effecten van de meicirculaire 2025 toegevoegd. Het financieel perspectief 2025 na de 1e bestuursrapportage 2025, raadsbesluit en de meicirculaire 2025 bedraagt € 170.000 positief.

bedragen * € 1.000	2025
Begroting 2025 (basis)	-2.368
Wijzigingen op grond van raadsbesluiten	
Nota waardering en afschrijving vaste activa (11-12-2024)	693
Actualisatie meerjarenonderhoudsplan gemeentelijk vastgoed 2025-2030 (11-12-2024)	1
Technische wijziging begroting 2024 (11-12-2024)	-50
Subtotaal	645
Begroting 2025 (na wijzigingen)	-1.724
1e bestuursrapportage 2025:	
Wijzigingen met een effect op het begrotingsperspectief	6.013
Budgettair neutrale wijzigingen	0
Subtotaal	6.013
Geactualiseerd financieel perspectief 2025 (in 1e bestuursrapportage 2025)	4.289
Netto resultaat meicirculaire 2025	-4.459
Bijgesteld geactualiseerd financieel perspectief 2025	-170

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

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

-

—

de burgemeester,

mr. drs. P. Verhoeve

