



# 1e bestuursrapportage 2026



# 1 Inhoudsopgave

<b>2 Inleiding</b>	<b>4</b>
<b>3 Leeswijzer</b>	<b>5</b>
<b>4 Ontwikkeling begrotingsperspectief</b>	<b>6</b>
<b>5 Rapportage per programma</b>	<b>8</b>
5.1 Programma 1 - Economie, werk en onderwijs	8
5.2 Programma 2 - Energie en klimaat	10
5.3 Programma 3 - Wonen en leefomgeving	12
5.4 Programma 4 - Sociaal domein	15
5.5 Programma 5 - Cultuur, sport en recreatie	19
5.6 Programma 6 - Leefbaarheid en veiligheid	21
5.7 Programma 7 - Bestuur en organisatie	23
5.8 Programma 8 - Financiering en algemene dekkingsmiddelen	25
<b>6 Ontwikkeling reserves en voorzieningen</b>	<b>27</b>
<b>7 Concerninvesteringsplan (CIP)</b>	<b>29</b>

## 2 Inleiding

Voor u ligt de 1e bestuursrapportage 2026. De bestuursrapportage is een onderdeel van de PenC-cyclus van de gemeente Gouda. Door middel van de bestuursrapportage informeert het college de gemeenteraad over de realisatie van de begroting. De focus ligt daarbij op de financiële afwijkingen in het lopende begrotingsjaar 2026 waarvoor een bijstelling van de begroting gewenst of noodzakelijk is. Op grond van het budgetrecht van de raad worden de wijzigingen als onderdeel van deze bestuursrapportage aan de raad voorgelegd ter vaststelling. Eventuele financiële gevolgen voor 2027 en verder komen aan de orde in de Programmabegroting 2027-2030.

Naast de wijzigingen van de begroting 2026 worden ook enkele aanpassingen van het concerninvesteringsplan aan de raad ter vaststelling voorgelegd.

## 3 Leeswijzer

De bestuursrapportage bestaat uit 3 onderdelen.

### **1. Rapportage per programma van de financiële afwijkingen**

Onderscheid wordt gemaakt tussen budgetneutrale afwijkingen en afwijkingen met gevolgen voor het begrotingsperspectief, ook wel saldowijzigingen genoemd. De neutraliteit kan zich voordoen omdat een budget wordt overgeheveld van het ene naar het andere programma of omdat zowel lasten als baten binnen een programma voor hetzelfde bedrag worden verhoogd of verlaagd. Van neutraliteit is ook sprake als een voorgenomen last/uitgaaf wordt gedekt door een onttrekking aan een reserve.

Alle afwijkingen vanaf € 50.000 zijn voorzien van een toelichting. Kleinere afwijkingen worden vermeld onder "Overige mutaties", zonder toelichting.

### **2. Overzichten van de ontwikkeling van de reserves en de voorzieningen**

Per reserve en per voorziening wordt de verwachte ontwikkeling gedurende het begrotingsjaar weergegeven vanaf de zogenoemde primitieve begroting. Daarbij zijn de totaalbedragen van de toevoegingen en van de onttrekkingen zichtbaar op grond van raadsbesluiten tot aan de bestuursrapportage. Ook van de effecten van de wijzigingen in de bestuursrapportage worden de totaalbedragen van de toevoegingen en onttrekkingen weergegeven. Ten slotte is het verwachte saldo per 31 december vermeld.

### **3. 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.

## 4 Ontwikkeling begrotingsperspectief

### Overzicht ontwikkeling begrotingssaldo per programma

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting 2026 (basis)	Wijzigingen 2026	Begroting 2026 (na wijz.)	Wijzigingen 1e Berap 2026 (neutraal)	Wijzigingen 1e Berap 2026 (saldo)	Begroting 2026 (na 1e Berap)
Programma 1 lasten	28.827	-212	28.615	19	28	28.662
Programma 2 lasten	36.007	-3	36.004	9.468	14	45.486
Programma 3 lasten	73.920	-33	73.887	2.407	242	76.536
Programma 4 lasten	189.439	42	189.481	21.951	312	211.744
Programma 5 lasten	25.455	350	25.805	71	382	26.258
Programma 6 lasten	12.574	0	12.574	1.148	227	13.949
Programma 7 lasten	46.319	76	46.396	-920	1.156	46.632
Programma 8 lasten	3.414	0	3.414	-56	-1.866	1.492
<b>Totaal lasten</b>	<b>415.955</b>	<b>221</b>	<b>416.176</b>	<b>34.087</b>	<b>495</b>	<b>450.758</b>
Programma 1 baten	-9.212	0	-9.212	-639	0	-9.851
Programma 2 baten	-37.002	0	-37.002	-9.769	0	-46.771
Programma 3 baten	-32.397	-160	-32.557	-1.504	-167	-34.228
Programma 4 baten	-53.958	0	-53.958	-20.521	0	-74.479
Programma 5 baten	-3.287	0	-3.287	-71	0	-3.357
Programma 6 baten	-157	0	-157	-1.103	0	-1.260
Programma 7 baten	-7.449	-33	-7.482	140	-66	-7.407
Programma 8 baten	-269.347	0	-269.347	-63	-1.707	-271.118
<b>Totaal baten</b>	<b>-412.809</b>	<b>-193</b>	<b>-413.002</b>	<b>-33.530</b>	<b>-1.940</b>	<b>-448.471</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>3.146</b>	<b>28</b>	<b>3.174</b>	<b>557</b>	<b>-1.444</b>	<b>2.287</b>
<b>Mutaties reserves</b>						
Toevoegingen P01	0	0	0	0	0	0
Toevoegingen P02	0	0	0	0	0	0
Toevoegingen P03	0	0	0	1.556	0	1.556
Toevoegingen P04	0	0	0	725	0	725
Toevoegingen P05	1.705	0	1.705	0	0	1.705
Toevoegingen P06	0	0	0	0	0	0
Toevoegingen P07	545	0	545	0	0	545
Toevoegingen P08	5.200	0	5.200	0	0	5.200
<b>Totaal Toevoegingen</b>	<b>7.450</b>	<b>0</b>	<b>7.450</b>	<b>2.281</b>	<b>0</b>	<b>9.731</b>
Onttrekkingen P01	-400	0	-400	0	0	-400
Onttrekkingen P02	-200	0	-200	0	0	-200
Onttrekkingen P03	-8.466	0	-8.466	-2.114	0	-10.579
Onttrekkingen P04	-1.661	0	-1.661	-725	0	-2.386
Onttrekkingen P05	-3.148	0	-3.148	0	0	-3.148
Onttrekkingen P06	-44	0	-44	0	0	-44
Onttrekkingen P07	-758	0	-758	0	0	-758
Onttrekkingen P08	-56	0	-56	0	0	-56
<b>Totaal Onttrekkingen</b>	<b>-14.734</b>	<b>0</b>	<b>-14.734</b>	<b>-2.838</b>	<b>0</b>	<b>-17.572</b>
<b>Saldo mutaties reserves</b>	<b>-7.283</b>	<b>0</b>	<b>-7.283</b>	<b>-557</b>	<b>0</b>	<b>-7.841</b>
<b>Totaal resultaat</b>	<b>-4.137</b>	<b>28</b>	<b>-4.109</b>	<b>0</b>	<b>-1.444</b>	<b>-5.554</b>

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

## Verloop van het perspectief 2026

Het perspectief na de 1e bestuursrapportage 2026 bedraagt € 6.367.000 positief.

bedragen * € 1.000	2026
<b>Begroting 2026 (basis)</b>	<b>-4.137</b>
<b>Wijzigingen op grond van raadsbesluiten:</b>	
Omgevingsprogramma Goverwelle - Klimaatbestendige openbare ruimte (25-9-2025)	25
Omgevingsprogramma Goverwelle - Ontwikkelingsperspectief station Goverwelle (25-9-2025)	160
Vaststellen belastingverordeningen 2026 (10-12-2025)	-47
Beheerplan Groot- en Vervangingsonderhoud (GOVO) (10-12-2025)	-850
Fundatieherstel Sint Janstoren (10-12-2025)	325
Stichting Schouwburchcomplex Gouda (10-12-2025)	350
Museum Gouda (28-1-2026)	-21
Fietsparkeren (11-2-2026)	86
<b>Subtotaal</b>	<b>28</b>
<b>Begroting 2026 (na wijzigingen)</b>	<b>-4.109</b>
<b>1e bestuursrapportage 2026:</b>	
Wijzigingen met een effect op het begrotingsperspectief	-1.444
Budgettair neutrale wijzigingen	0
<b>Subtotaal</b>	<b>-1.444</b>
<b>Geactualiseerd financieel perspectief 2026</b>	<b>-5.554</b>

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

## Samenvatting mutaties met een effect op het begrotingsperspectief

Programma	bedragen * € 1.000	2026
5	Museum Bibliotheek Schouwburch	309
	Subsidies Cultuur	65
6	Weerbaarheid en veerkracht	122
7	Grip op Goudse Projecten 2026	563
	Vergoeding raadsleden	182
	Accountantskosten	117
8	Actualisatie treasury	-206
div	Decembercirculaire 2025 Gemeentefonds	-1.524
	CAO verhoging juli 2026 / vrijval stelpost looncompensatie	-1.112
	Overige afwijkingen < € 50.000 afzonderlijk	40
<b>Totaal</b>		<b>-1.444</b>

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

## 5 Rapportage per programma

### 5.1 Programma 1 - Economie, werk en onderwijs

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting 2026 (basis)	Wijzigingen 2026	Begroting 2026 (na wijz.)	Wijzigingen 1e Berap 2026 (neutraal)	Wijzigingen 1e Berap 2026 (saldo)	Begroting 2026 (na 1e Berap)
Lasten	28.827	-212	28.615	19	28	28.662
Baten	-9.212	0	-9.212	-639	0	-9.851
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>19.615</b>	<b>-212</b>	<b>19.403</b>	<b>-620</b>	<b>28</b>	<b>18.811</b>
Toevoegingen aan reserves (lasten)	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves (baten)	-400	0	-400	0	0	-400
<b>Saldo mutaties reserves</b>	<b>-400</b>	<b>0</b>	<b>-400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-400</b>
<b>Resultaat</b>	<b>19.214</b>	<b>-212</b>	<b>19.003</b>	<b>-620</b>	<b>28</b>	<b>18.411</b>

(+ = 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
Overige mutaties	Het gaat om mutaties met een effect op dit programma van minder dan € 50.000 elk voor CAO verhoging juli 2026.	28	0	28	0
01 Economie, Werk en Onderwijs - Totaal		28	0	28	0
Saldo				28	

*Budgetneutrale wijziging(en)*

01 Economie, Werk en Onderwijs					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Sisa's doorstroompunt en VSV programma	Een begrotingswijziging is nodig om de besteedbare middelen in de jaren 2026 - 2029 van deze specifieke uitkeringen te ramen. Daarom is het voorstel om deze budgetneutrale wijziging vast te stellen waarbij de baten en de lasten met hetzelfde bedrag worden verhoogd.	903	-763	140	0
GRJW Organisatiekosten	Voorgesteld wordt om het budget voor de bijdrage aan de GRJW over te hevelen van programma 1 Economie, Werk en Onderwijs naar programma 4 Sociaal Domein. De wijziging is zodoende budgetneutraal.	-817	0	-817	0
SiSa volwassenen-educatie WEB	Een begrotingswijziging is nodig om de besteedbare middelen in 2026 van deze specifieke uitkering aan te sluiten op de (nieuwste) beschikking. Daarom is het voorstel om deze budgetneutrale wijziging vast te stellen waarbij de baten en de lasten met hetzelfde bedrag worden verlaagd.	-177	177	0	0
Regiodeal bodemdaling	Een begrotingswijziging is nodig om de beschikbare middelen in 2026 (Regiodeal en LIFE-IP NAS) in de begroting op te nemen. Daarom is het voorstel om deze budgetneutrale wijziging vast te stellen waarbij de baten en de lasten met dezelfde bedragen worden verhoogd.	89	-89	0	0
Budget informatiepunt	Per 1-1-2026 is de SPUK Informatiepunt Digitale Overheid (IDO) beëindigd en worden de middelen gestort in het gemeentefonds. Deze wijziging zorgt ervoor dat de baten	-7	72	64	0

<b>01 Economie, Werk en Onderwijs</b>					
digitale overheid (IDO)	en lasten voor dit doel op het juiste programma worden geraamd. De neutrale begrotingswijziging is zichtbaar in de programma's 1 en 8. De financiële gevolgen voor 2027 en verder worden verwerkt in de programmabegroting 2027.				
Overige mutaties	Het gaat om mutaties met een effect op dit programma van minder dan € 50.000 elk voor Stadsmarketing Promotie Toerisme en Inzet voor van school naar duurzaam werk.	27	-35	-8	0
<b>01 Economie, Werk en Onderwijs - Totaal</b>		<b>19</b>	<b>-639</b>	<b>-620</b>	<b>0</b>
<b>Saldo</b>				<b>-620</b>	

### Overzicht per taakveld

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2026 (basis)	Wijzigingen 2026	Begroting 2026 (na wijz.)	Wijzigingen 1e Berap 2026 (neutraal)	Wijzigingen 1e Berap 2026 (saldo)	Begroting 2026 (na 1e Berap)
2.4 Economische havens en waterwegen	Lasten	1.917	-212	1.705	0	1	1.706
2.4 Economische havens en waterwegen	Baten	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo</b>		<b>1.917</b>	<b>-212</b>	<b>1.705</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1.706</b>
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Lasten	668	0	668	0	1	670
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Baten	-383	0	-383	0	0	-383
<b>Saldo</b>		<b>286</b>	<b>0</b>	<b>286</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>287</b>
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Lasten	384	0	384	0	1	385
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Baten	-197	0	-197	0	0	-197
<b>Saldo</b>		<b>186</b>	<b>0</b>	<b>186</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>188</b>
3.4 Economische promotie	Lasten	2.603	0	2.603	121	5	2.729
3.4 Economische promotie	Baten	-1.041	0	-1.041	-93	0	-1.134
<b>Saldo</b>		<b>1.563</b>	<b>0</b>	<b>1.563</b>	<b>28</b>	<b>5</b>	<b>1.596</b>
4.2 Onderwijshuisvesting	Lasten	11.152	0	11.152	-18	1	11.135
4.2 Onderwijshuisvesting	Baten	-358	0	-358	-16	0	-374
<b>Saldo</b>		<b>10.794</b>	<b>0</b>	<b>10.794</b>	<b>-34</b>	<b>1</b>	<b>10.761</b>
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Lasten	12.103	0	12.103	-84	18	12.036
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Baten	-7.234	0	-7.234	-530	0	-7.764
<b>Saldo</b>		<b>4.869</b>	<b>0</b>	<b>4.869</b>	<b>-614</b>	<b>18</b>	<b>4.273</b>
<b>Totaal saldo taakvelden</b>		<b>19.615</b>	<b>-212</b>	<b>19.403</b>	<b>-620</b>	<b>28</b>	<b>18.811</b>

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

## 5.2 Programma 2 - Energie en klimaat

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting 2026 (basis)	Wijzigingen 2026	Begroting 2026 (na wijz.)	Wijzigingen 1e Berap 2026 (neutraal)	Wijzigingen 1e Berap 2026 (saldo)	Begroting 2026 (na 1e Berap)
Lasten	36.007	-3	36.004	9.468	14	45.486
Baten	-37.002	0	-37.002	-9.769	0	-46.771
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>-995</b>	<b>-3</b>	<b>-998</b>	<b>-301</b>	<b>14</b>	<b>-1.286</b>
Toevoegingen aan reserves (lasten)	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves (baten)	-200	0	-200	0	0	-200
<b>Saldo mutaties reserves</b>	<b>-200</b>	<b>0</b>	<b>-200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-200</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-1.195</b>	<b>-3</b>	<b>-1.198</b>	<b>-301</b>	<b>14</b>	<b>-1.486</b>

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

### Specificatie van de wijzigingen

Wijziging(en) met effect op het begrotingsperspectief

02 Energie en Klimaat		Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Onderwerp	Toelichting				
Overige mutaties	Het gaat om mutaties met een effect op dit programma van minder dan € 50.000 elk voor CAO verhoging juli 2026.	14	0	14	0
02 Energie en Klimaat - Totaal		14	0	14	0
Saldo				14	

Budgetneutrale wijziging(en)

02 Energie en Klimaat		Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Onderwerp	Toelichting				
SiSa's Klimaat en Energie	Een begrotingswijziging is nodig om de besteedbare middelen in 2026 van de specifieke uitkeringen met betrekking tot Klimaat en Energie te ramen. Daarom is het voorstel om deze budgetneutrale wijziging vast te stellen waarbij de baten en de lasten op programma 2 met dezelfde bedragen worden verhoogd.	9.740	-9.740	0	0
Zwerfafval correctie taakveld	Het product zwerfafval wordt op basis van het BBV (Besluit begroting en verantwoording) verschoven van programma 2 naar programma 3. Dit betreft een administratieve budgetneutrale correctie. De financiële effecten voor 2027 en verder zullen zichtbaar zijn in de programma-begroting 2027-2030.	-331	34	-297	0
Laadinfrastructuur RAL-ZW 2026	De kosten van de inzet met betrekking tot de Regionale Aanpak Laadinfrastructuur (RAL) worden gedekt door een 100%-bijdrage van de provincie Zuid-Holland. Lasten en baten in deze begrotingswijziging worden zodoende met dezelfde bedragen verhoogd.	64	-64	0	0
Overige mutaties	Het gaat om mutaties met een effect op dit programma van minder dan € 50.000 elk voor Dierenwelzijn - budget ruiming, Ondersteuning lokale energiehulp.	-4	0	-4	0
02 Energie en Klimaat - Totaal		9.468	-9.769	-301	0
Saldo				-301	

## Overzicht per taakveld

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2026 (basis)	Wijzigingen 2026	Begroting 2026 (na wijz.)	Wijzigingen 1e Berap 2026 (neutraal)	Wijzigingen 1e Berap 2026 (saldo)	Begroting 2026 (na 1e Berap)
7.2 Riolering	Lasten	18.381	0	18.381	0	4	18.385
7.2 Riolering	Baten	-21.864	0	-21.864	0	0	-21.864
<b>Saldo</b>		<b>-3.483</b>	<b>0</b>	<b>-3.483</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>-3.479</b>
7.3 Afval	Lasten	12.794	-3	12.792	-376	2	12.418
7.3 Afval	Baten	-15.085	0	-15.085	34	0	-15.051
<b>Saldo</b>		<b>-2.291</b>	<b>-3</b>	<b>-2.294</b>	<b>-342</b>	<b>2</b>	<b>-2.634</b>
7.4 Milieubeheer	Lasten	4.831	0	4.831	9.844	8	14.683
7.4 Milieubeheer	Baten	-53	0	-53	-9.803	0	-9.856
<b>Saldo</b>		<b>4.778</b>	<b>0</b>	<b>4.778</b>	<b>41</b>	<b>8</b>	<b>4.827</b>
<b>Totaal saldo taakvelden</b>		<b>-995</b>	<b>-3</b>	<b>-998</b>	<b>-301</b>	<b>14</b>	<b>-1.286</b>

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

### 5.3 Programma 3 - Wonen en leefomgeving

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting 2026 (basis)	Wijzigingen 2026	Begroting 2026 (na wijz.)	Wijzigingen 1e Berap 2026 (neutraal)	Wijzigingen 1e Berap 2026 (saldo)	Begroting 2026 (na 1e Berap)
Lasten	73.920	-33	73.887	2.407	242	76.536
Baten	-32.397	-160	-32.557	-1.504	-167	-34.228
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>41.523</b>	<b>-193</b>	<b>41.329</b>	<b>903</b>	<b>76</b>	<b>42.308</b>
Toevoegingen aan reserves (lasten)	0	0	0	1.556	0	1.556
Onttrekkingen aan reserves (baten)	-8.466	0	-8.466	-2.114	0	-10.579
<b>Saldo mutaties reserves</b>	<b>-8.466</b>	<b>0</b>	<b>-8.466</b>	<b>-557</b>	<b>0</b>	<b>-9.023</b>
<b>Resultaat</b>	<b>33.057</b>	<b>-193</b>	<b>32.864</b>	<b>345</b>	<b>76</b>	<b>33.285</b>

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

#### Specificatie van de wijzigingen

Wijziging(en) met effect op het begrotingsperspectief

03 Wonen en Leefomgeving		Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Onderwerp	Toelichting				
Jaarplannen ODMH Milieu en BWT	Op basis van de afspraken tussen de gemeente Gouda en de ODMH heeft het college heeft op 24 maart 2026 de jaarprogramma's BWT en Milieu 2026 van de ODMH vastgesteld. Met betrekking tot het programma Milieu was in de Goudse begroting nog geen rekening gehouden met de aanvullende inzet Omgevingsplan 2026. Voorgesteld wordt om het hiermee gemoeide bedrag (afgerond € 23.000) te dekken ten laste van het begrotingsperspectief en om de overige financiële consequenties ook in de begroting te verwerken.	189	-167	23	0
CAO verhoging juli 2026	In juni 2025 heeft het bestuur van de VNG de nieuwe CAO Gemeenten 2025-2027 bekrachtigd. Financieel betekende dit een verhoging van de lonen in april 2025, oktober 2025, januari 2026 en juli 2026. Deze eerste drie zijn al in de begroting verwerkt. De verhoging van 1,25% die per 1 juli doorgevoerd wordt, dient nog te worden begroot. Er is een stelpost voor loonontwikkeling beschikbaar, die hiervoor ingezet kan worden. Het restant van deze stelpost kan daarna vervallen omdat alle CAO-verhogingen dan zijn verwerkt en de looptijd van de huidige CAO tot 31 maart 2027 is.	53	0	53	0
03 Wonen en Leefomgeving - Totaal		242	-167	76	0
Saldo				76	

Budgetneutrale wijziging(en)

03 Wonen en Leefomgeving					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
SiSa's Mobiliteit	Een begrotingswijziging is nodig om de besteedbare middelen in 2026 van de specifieke uitkeringen met betrekking tot Mobiliteit te ramen. Daarom is het voorstel om deze budgetneutrale wijziging vast te stellen waarbij de baten en de lasten met dezelfde bedragen worden verhoogd.	1.320	-1.320	0	0
Subsidie Stadhuis	In de afgelopen periode zijn voor het project Herbestemming Stadhuis voor in totaal € 2 miljoen diverse subsidies aangevraagd en toegekend. In eerdere voortgangsrapportages is aangegeven dat deze subsidies zijn voor het opvangen van mogelijke risico's. Voorgesteld wordt deze baten toe te voegen aan het investeringsbudget en tegelijkertijd de begrote kosten met hetzelfde bedrag te verhogen. Deze verhoging van de kosten is uitsluitend voor het opvangen van mogelijke risico's. Indien deze risico's zich niet voordoen, zal dit verhoogde investeringsbudget niet gebruikt worden. Inmiddels is bekend geworden dat de meerkosten voor asbestverwijdering € 700.000 bedragen. Voorgesteld wordt dit bedrag over te hevelen van het investeringsbudget naar het exploitatiebudget. Per saldo nemen de baten op de investering met € 2 miljoen toe, de lasten op de investering met € 1,4 miljoen en de lasten op de exploitatie met € 0,7 miljoen. Het effect op de solvabiliteit is -0,1%. Omdat de kapitaallasten per saldo lager zijn, zullen deze lagere lasten verwerkt worden in de begroting 2027-2030.	700	0	700	-700
Zwerfafval correctie taakveld	Het product zwerfafval wordt op basis van het BBV (Besluit begroting en verantwoording) verschoven van programma 2 naar programma 3. Dit betreft een administratieve budgetneutrale correctie. De financiële effecten voor 2027 en verder zullen zichtbaar zijn in de programma-begroting 2027-2030.	331	-34	297	0
Groenfonds - projecten 2026	Ter dekking van de kosten van de groenfondsprojecten 2026 wordt voorgesteld de begrotingseffecten, inclusief de onttrekking aan de reserve Groenfonds en de dotatie aan de reserve Afschrijvingslasten investeringen Groenfonds, budgetneutraal te verwerken in de begroting.	-143	0	-143	143
Inzet Rijksmiddelen voor zwerfafvalpreventie	De gemeente wil zwerfafval bestrijden vanuit een multidisciplinaire inzet. Deze inzet bestaat uit omgevingsanalyses van locaties, verbinding met bestaande initiatieven, positief ingestoken acties en gesprekken in de wijken. Op deze manier kan dieper worden ingegaan op de oorzaak van dumpingen en bijplaatsingen. De kosten hiervoor kunnen worden gedekt vanuit een (nieuwe) structurele jaarlijkse vergoeding van de rijksoverheid voor het bestrijden van zwerfafval. Zodoende is sprake van een budgetneutrale begrotingswijziging waarbij de lasten en de baten met hetzelfde bedrag worden verhoogd. De meerjarige effecten worden verwerkt in de programmabegroting 2027-2030.	150	-150	0	0
Overige mutaties	Het gaat om mutaties met een effect op dit programma van minder dan € 50.000 elk voor SiSa Noodopvang ontheemden Oekraïne.	49	0	49	0
03 Wonen en Leefomgeving - Totaal		2.407	-1.504	903	-557
Saldo				345	

## Overzicht per taakveld

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2026 (basis)	Wijzigingen 2026	Begroting 2026 (na wijz.)	Wijzigingen 1e Berap 2026 (neutraal)	Wijzigingen 1e Berap 2026 (saldo)	Begroting 2026 (na 1e Berap)
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	Lasten	6.720	325	7.045	768	4	7.817
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	Baten	-5.203	0	-5.203	1	0	-5.202
<b>Saldo</b>		<b>1.517</b>	<b>325</b>	<b>1.842</b>	<b>769</b>	<b>4</b>	<b>2.615</b>
2.1 Verkeer en vervoer	Lasten	22.588	-505	22.083	1.698	14	23.795
2.1 Verkeer en vervoer	Baten	-259	-160	-419	-1.449	0	-1.868
<b>Saldo</b>		<b>22.329</b>	<b>-665</b>	<b>21.663</b>	<b>249</b>	<b>14</b>	<b>21.926</b>
2.2 Parkeren	Lasten	1.843	-21	1.822	-20	1	1.803
2.2 Parkeren	Baten	-818	0	-818	0	0	-818
<b>Saldo</b>		<b>1.025</b>	<b>-21</b>	<b>1.004</b>	<b>-20</b>	<b>1</b>	<b>985</b>
2.5 Openbaar vervoer	Lasten	99	0	99	0	0	99
2.5 Openbaar vervoer	Baten	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo</b>		<b>99</b>	<b>0</b>	<b>99</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>99</b>
5.7 Openb groen en (openlucht) recreatie	Lasten	7.738	-17	7.721	-142	8	7.588
5.7 Openb groen en (openlucht) recreatie	Baten	-77	0	-77	0	0	-77
<b>Saldo</b>		<b>7.661</b>	<b>-17</b>	<b>7.644</b>	<b>-142</b>	<b>8</b>	<b>7.510</b>
8.1 Ruimtelijke ordening	Lasten	4.794	185	4.979	3	43	5.024
8.1 Ruimtelijke ordening	Baten	-243	0	-243	0	0	-243
<b>Saldo</b>		<b>4.551</b>	<b>185</b>	<b>4.736</b>	<b>3</b>	<b>43</b>	<b>4.781</b>
8.2 Grondexpl. (niet-bedrijventerreinen)	Lasten	22.238	0	22.238	0	0	22.239
8.2 Grondexpl. (niet-bedrijventerreinen)	Baten	-22.262	0	-22.262	0	0	-22.262
<b>Saldo</b>		<b>-24</b>	<b>0</b>	<b>-24</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-23</b>
8.3 Wonen en bouwen	Lasten	7.900	0	7.900	100	172	8.172
8.3 Wonen en bouwen	Baten	-3.535	0	-3.535	-56	-167	-3.758
<b>Saldo</b>		<b>4.365</b>	<b>0</b>	<b>4.365</b>	<b>44</b>	<b>5</b>	<b>4.414</b>
<b>Totaal saldo taakvelden</b>		<b>41.523</b>	<b>-193</b>	<b>41.329</b>	<b>903</b>	<b>76</b>	<b>42.308</b>

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

## 5.4 Programma 4 - Sociaal domein

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting 2026 (basis)	Wijzigingen 2026	Begroting 2026 (na wijz.)	Wijzigingen 1e Berap 2026 (neutraal)	Wijzigingen 1e Berap 2026 (saldo)	Begroting 2026 (na 1e Berap)
Lasten	189.439	42	189.481	21.951	312	211.744
Baten	-53.958	0	-53.958	-20.521	0	-74.479
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>135.481</b>	<b>42</b>	<b>135.523</b>	<b>1.430</b>	<b>312</b>	<b>137.265</b>
Toevoegingen aan reserves (lasten)	0	0	0	725	0	725
Onttrekkingen aan reserves (baten)	-1.661	0	-1.661	-725	0	-2.386
<b>Saldo mutaties reserves</b>	<b>-1.661</b>	<b>0</b>	<b>-1.661</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.661</b>
<b>Resultaat</b>	<b>133.819</b>	<b>42</b>	<b>133.862</b>	<b>1.430</b>	<b>312</b>	<b>135.604</b>

(+ = 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				
Decembercirculaire 2025 Gemeentefonds	In de memo van 3 februari 2026 is de raad geïnformeerd over de decembercirculaire 2025 van het gemeentefonds. Extra middelen voor 2026 verbeteren het begrotingsperspectief, met uitzondering van € 135.000 voor Vrouwenopvang. Dit bedrag is structureel en wordt volgens bestaande afspraken beschikbaar gesteld aan de GRJW. De meerjarige financiële effecten zijn daarmee budgetneutraal en worden verwerkt in de programmabegroting 2027-2030.	135	0	135	0
CAO verhoging juli 2026	In juni 2025 heeft het bestuur van de VNG de nieuwe CAO Gemeenten 2025-2027 bekrachtigd. Financieel betekende dit een verhoging van de lonen in april 2025, oktober 2025, januari 2026 en juli 2026. Deze eerste drie zijn al in de begroting verwerkt. De verhoging van 1,25% die per 1 juli doorgevoerd wordt, dient nog te worden begroot. Er is een stelpost voor loonontwikkeling beschikbaar, die hiervoor ingezet kan worden. Het restant van deze stelpost kan daarna vervallen omdat alle CAO-verhogingen dan zijn verwerkt en de looptijd van de huidige CAO tot 31 maart 2027 is.	127	0	127	0
Implementatie Participatiewet in Balans	Met de septembercirculaire 2025 zijn meerjarig incidentele middelen beschikbaar gekomen voor de implementatie van de Participatiewet in balans. De middelen voor 2026 en verder zijn geraamd op de stelpost taakmutaties in programma 8. Het college stelt voor om in 2026 € 50.000 over te hevelen naar programma 4 zodat deze kunnen worden ingezet voor ondersteuning bij de participatie. Het resterende bedrag in de jaarschijf 2026 valt vrij ten gunste van het begrotingsresultaat maar is in latere jaren nodig ter dekking van de uitgaven in 2027 tot en met 2030. Over de periode 2025-2030 als geheel is sprake van budgetneutraliteit.	50	0	50	0
04 Sociaal Domein - Totaal		312	0	312	0
Saldo				312	

Budgetneutrale wijziging(en)

04 Sociaal Domein					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
SiSa IZA transformatie-middelen	Een begrotingswijziging is nodig om de besteedbare middelen van deze specifieke uitkering te ramen. Daarom is het voorstel om deze budgetneutrale wijziging vast te stellen waarbij de baten en de lasten met hetzelfde bedrag worden verhoogd. De meerjarige effecten van deze wijziging worden verwerkt in de programmabegroting 2027-2030.	5.966	-5.966	0	0
SiSa Noodopvang ontheemden Oekraïne	Een begrotingswijziging is nodig om de besteedbare middelen in 2026 van deze specifieke uitkering te ramen. Daarom is het voorstel om deze budgetneutrale wijziging vast te stellen waarbij de baten en de lasten met hetzelfde bedrag worden verhoogd.	5.878	-5.926	-49	0
Compensatie-regeling beschermd wonen	Een begrotingswijziging is nodig om de baten van de compensatieregeling beschermd wonen te ramen op de juiste kostensoort. De baten waren geraamd als negatieve lasten. Voorgesteld wordt om een budgetneutrale wijziging vast te stellen waarbij de lasten en de baten met dezelfde bedragen worden verhoogd. De meerjarige effecten van deze wijziging worden verwerkt in de programmabegroting 2027-2030.	2.226	-2.226	0	0
Voorlopige BUIG beschikking 2026	De begroting voor de BUIG 2026 moet worden bijgesteld op basis van de voorlopige beschikking van het rijk. Dit gebeurt budgetneutraal. Het definitief te ontvangen BUIG-budget is nog niet bekend. Het uiteindelijke saldo op de BUIG laat naar verwachting een tekort zien, afhankelijk van onzekerheden over de rijksbijdrage en de verdere ontwikkeling van het aantal bijstandsgerechtigden.	2.085	-2.085	0	0
DVO GRJW Centrumtaken	Een budgetneutrale wijziging van de begroting is nodig om de financiële gevolgen van de dienstverleningsovereenkomst 2026 met de Gemeenschappelijke Regeling Jeugd en Wmo Midden-Holland (GRJW) te verwerken. De begrotingswijziging is zichtbaar in de programma's 4 en 7. De dienstverleningsovereenkomst heeft onder andere betrekking op de ondersteuning van Gouda voor de centrumtaken Beschermd Wonen, Maatschappelijke Opvang en Vrouwenopvang.	1.538	-1.147	391	0
SiSa Wet inburgering	Een begrotingswijziging is nodig om de besteedbare middelen in 2026 van deze specifieke uitkering aan te sluiten op de (nieuwste) beschikking. Daarom is het voorstel om deze budgetneutrale wijziging vast te stellen waarbij de baten en de lasten met hetzelfde bedrag worden verhoogd.	1.181	-1.181	0	0
ESF begroting 2026	Gouda ontvangt een Europese subsidie ten behoeve van de regionale arbeidsmarkt ter begeleiding van inwoners naar de arbeidsmarkt. De baten en lasten van programma 4 dienen daartoe met dezelfde bedragen te worden verhoogd. Zodoende is sprake van een budgetneutrale begrotingswijziging.	966	-966	0	0
GRJW Organisatiekosten	Voorgesteld wordt om het budget voor de bijdrage aan de GRJW over te hevelen van programma 1 Economie, Werk en Onderwijs naar programma 4 Sociaal Domein. De wijziging is zodoende budgetneutraal.	817	0	817	0
Sisa hulp gedupeerden toeslagen	Een begrotingswijziging is nodig om de besteedbare middelen in 2026 van deze specifieke uitkering te ramen. Daarom is het voorstel om deze budgetneutrale wijziging vast te stellen waarbij de baten en de lasten met hetzelfde bedrag worden verhoogd.	590	-590	0	0
SiSa IZA	Een begrotingswijziging is nodig om de besteedbare middelen in 2026 van deze specifieke uitkering te ramen. Daarom is het voorstel om deze budgetneutrale wijziging vast te stellen waarbij de baten en de lasten met hetzelfde bedrag worden verhoogd. De wijziging heeft betrekking op de programma's 4 en 7.	239	-138	101	0
Collectief Vraagafhankelijk Vervoer (CVV)	Gouda ontvangt een subsidie van de provincie en ook eigen bijdragen van inwoners voor Collectief Vraagafhankelijk Vervoer (CVV). De baten en lasten van programma 4 dienen daartoe met dezelfde bedragen te worden verhoogd. Zodoende is sprake van een budgetneutrale begrotingswijziging.	218	-218	0	0
Toekomstbestendig Sociaal Domein	Een budgetneutrale begrotingswijziging is nodig om diverse ramingen voor salarislasten op basis van de Kadernota 2026 (raadsbesluit 9 juli 2025) conform wettelijke regels in	203	0	203	0

<b>04 Sociaal Domein</b>					
	de begroting op te nemen. De wijziging is zichtbaar in de programma's 4 en 7. De financiële effecten voor 2027 en verder zullen zichtbaar zijn in de programmabegroting 2027.				
Overige mutaties	Het gaat om mutaties met een effect op dit programma van minder dan € 50.000 elk voor Doorbraakfonds, Subsidie t.b.v. Gouwe Huse, Beleidskader armoede en schulden, Inzet voor van school naar duurzaam werk, Taakmutatie armoedebestrijding kinderen, Programma Vluchtelingen 2026.	46	-80	-33	0
04 Sociaal Domein - Totaal		21.951	-20.521	1.430	0
Saldo				1.430	

In 2025 heeft de gemeenteraad besloten tot de uitvoering van besparingsmaatregelen in het sociaal domein. Het college ziet op basis van de eerste prognoses van 2026 dat de maatregelen minder snel een financieel effect hebben dan verwacht. De inschattingen zijn op dit moment nog te onzeker om deze al te vertalen in de 1<sup>e</sup> bestuursrapportage. Het college volgt de situatie van de besparingsmaatregelen en het bredere perspectief van programma 4 nauwlettend, en zal als het nodig is, dit in de 2<sup>e</sup> bestuursrapportage vertalen.

### Overzicht per taakveld

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2026 (basis)	Wijzigingen 2026	Begroting 2026 (na wijz.)	Wijzigingen 1e Berap 2026 (neutraal)	Wijzigingen 1e Berap 2026 (saldo)	Begroting 2026 (na 1e Berap)
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Lasten	14.034	0	14.034	6.960	21	21.016
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Baten	-827	0	-827	-7.325	0	-8.152
<b>Saldo</b>		<b>13.207</b>	<b>0</b>	<b>13.207</b>	<b>-365</b>	<b>21</b>	<b>12.864</b>
6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	Lasten	7.555	0	7.555	1	1	7.557
6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	Baten	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo</b>		<b>7.555</b>	<b>0</b>	<b>7.555</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>7.557</b>
6.3 Inkomensregelingen	Lasten	45.094	0	45.094	2.838	78	48.009
6.3 Inkomensregelingen	Baten	-34.548	0	-34.548	-2.675	0	-37.222
<b>Saldo</b>		<b>10.546</b>	<b>0</b>	<b>10.546</b>	<b>163</b>	<b>78</b>	<b>10.787</b>
6.4 Begeleide participatie	Lasten	10.218	0	10.218	0	0	10.218
6.4 Begeleide participatie	Baten	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo</b>		<b>10.218</b>	<b>0</b>	<b>10.218</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10.218</b>
6.5 Arbeidsparticipatie	Lasten	9.984	0	9.984	881	36	10.901
6.5 Arbeidsparticipatie	Baten	0	0	0	-966	0	-966
<b>Saldo</b>		<b>9.984</b>	<b>0</b>	<b>9.984</b>	<b>-85</b>	<b>36</b>	<b>9.936</b>
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	Lasten	1.765	0	1.765	880	3	2.647
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	Baten	-524	0	-524	0	0	-524
<b>Saldo</b>		<b>1.240</b>	<b>0</b>	<b>1.240</b>	<b>880</b>	<b>3</b>	<b>2.123</b>
6.711 Hulp bij het huishouden (WMO)	Lasten	8.046	0	8.046	-854	4	7.197
6.711 Hulp bij het huishouden (WMO)	Baten	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo</b>		<b>8.046</b>	<b>0</b>	<b>8.046</b>	<b>-854</b>	<b>4</b>	<b>7.197</b>
6.712 Begeleiding (WMO)	Lasten	7.153	0	7.153	1.865	4	9.022
6.712 Begeleiding (WMO)	Baten	0	0	0	-1.626	0	-1.626
<b>Saldo</b>		<b>7.153</b>	<b>0</b>	<b>7.153</b>	<b>239</b>	<b>4</b>	<b>7.396</b>
6.713 Dagbesteding (WMO)	Lasten	2.268	0	2.268	600	4	2.872
6.713 Dagbesteding (WMO)	Baten	0	0	0	-600	0	-600
<b>Saldo</b>		<b>2.268</b>	<b>0</b>	<b>2.268</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>2.272</b>
6.714 Overige maatwerkarrangementen (WMO)	Lasten	2.558	0	2.558	854	3	3.416
6.714 Overige maatwerkarrangementen (WMO)	Baten	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo</b>		<b>2.558</b>	<b>0</b>	<b>2.558</b>	<b>854</b>	<b>3</b>	<b>3.416</b>
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	Lasten	2.703	0	2.703	-900	1	1.804
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	Baten	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo</b>		<b>2.703</b>	<b>0</b>	<b>2.703</b>	<b>-900</b>	<b>1</b>	<b>1.804</b>
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	Lasten	17.942	0	17.942	1.469	15	19.426

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2026 (basis)	Wijzigingen 2026	Begroting 2026 (na wijz.)	Wijzigingen 1e Berap 2026 (neutraal)	Wijzigingen 1e Berap 2026 (saldo)	Begroting 2026 (na 1e Berap)
6.752 Jeugdhulp ambulante regionaal	Baten	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo</b>		<b>17.942</b>	<b>0</b>	<b>17.942</b>	<b>1.469</b>	<b>15</b>	<b>19.426</b>
6.753 Jeugdhulp ambulante landelijk	Lasten	1.102	0	1.102	0	1	1.102
6.753 Jeugdhulp ambulante landelijk	Baten	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo</b>		<b>1.102</b>	<b>0</b>	<b>1.102</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1.102</b>
6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal	Lasten	1.524	0	1.524	0	1	1.524
6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal	Baten	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo</b>		<b>1.524</b>	<b>0</b>	<b>1.524</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1.524</b>
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	Lasten	5.402	0	5.402	-202	2	5.201
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	Baten	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo</b>		<b>5.402</b>	<b>0</b>	<b>5.402</b>	<b>-202</b>	<b>2</b>	<b>5.201</b>
6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk	Lasten	124	0	124	0	1	125
6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk	Baten	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo</b>		<b>124</b>	<b>0</b>	<b>124</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>125</b>
6.791 PGB WMO	Lasten	1.325	0	1.325	0	0	1.325
6.791 PGB WMO	Baten	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo</b>		<b>1.325</b>	<b>0</b>	<b>1.325</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.325</b>
6.792 PGB Jeugd	Lasten	1.037	0	1.037	0	0	1.037
6.792 PGB Jeugd	Baten	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo</b>		<b>1.037</b>	<b>0</b>	<b>1.037</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.037</b>
6.811 Beschermd wonen (WMO)	Lasten	27.508	0	27.508	1.222	0	28.730
6.811 Beschermd wonen (WMO)	Baten	-8.390	0	-8.390	-828	0	-9.218
<b>Saldo</b>		<b>19.118</b>	<b>0</b>	<b>19.118</b>	<b>393</b>	<b>0</b>	<b>19.511</b>
6.812 Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	Lasten	5.007	0	5.007	214	135	5.356
6.812 Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	Baten	0	0	0	-398	0	-398
<b>Saldo</b>		<b>5.007</b>	<b>0</b>	<b>5.007</b>	<b>-184</b>	<b>135</b>	<b>4.958</b>
6.821 Jeugdbescherming	Lasten	2.864	0	2.864	-82	0	2.782
6.821 Jeugdbescherming	Baten	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo</b>		<b>2.864</b>	<b>0</b>	<b>2.864</b>	<b>-82</b>	<b>0</b>	<b>2.782</b>
6.822 Jeugdreclassering	Lasten	662	0	662	0	0	663
6.822 Jeugdreclassering	Baten	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo</b>		<b>662</b>	<b>0</b>	<b>662</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>663</b>
6.91 Coördinatie en beleid Wmo	Lasten	195	0	195	0	1	196
6.91 Coördinatie en beleid Wmo	Baten	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo</b>		<b>195</b>	<b>0</b>	<b>195</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>196</b>
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	Lasten	206	0	206	0	1	207
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	Baten	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo</b>		<b>206</b>	<b>0</b>	<b>206</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>207</b>
7.1 Volksgezondheid	Lasten	13.081	42	13.123	6.205	0	19.328
7.1 Volksgezondheid	Baten	-9.669	0	-9.669	-6.104	0	-15.772
<b>Saldo</b>		<b>3.412</b>	<b>42</b>	<b>3.454</b>	<b>101</b>	<b>0</b>	<b>3.556</b>
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Lasten	83	0	83	0	0	83
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Baten	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo</b>		<b>83</b>	<b>0</b>	<b>83</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>83</b>
<b>Totaal saldo taakvelden</b>		<b>135.481</b>	<b>42</b>	<b>135.523</b>	<b>1.430</b>	<b>312</b>	<b>137.265</b>

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

## 5.5 Programma 5 - Cultuur, sport en recreatie

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting 2026 (basis)	Wijzigingen 2026	Begroting 2026 (na wijz.)	Wijzigingen 1e Berap 2026 (neutraal)	Wijzigingen 1e Berap 2026 (saldo)	Begroting 2026 (na 1e Berap)
Lasten	25.455	350	25.805	71	382	26.258
Baten	-3.287	0	-3.287	-71	0	-3.357
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>22.168</b>	<b>350</b>	<b>22.518</b>	<b>0</b>	<b>382</b>	<b>22.901</b>
Toevoegingen aan reserves (lasten)	1.705	0	1.705	0	0	1.705
Onttrekkingen aan reserves (baten)	-3.148	0	-3.148	0	0	-3.148
<b>Saldo mutaties reserves</b>	<b>-1.443</b>	<b>0</b>	<b>-1.443</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.443</b>
<b>Resultaat</b>	<b>20.725</b>	<b>350</b>	<b>21.075</b>	<b>0</b>	<b>382</b>	<b>21.458</b>

(+ = 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
Museum Bibliotheek Schouwburg	Ter dekking van de indexverschillen tussen budget en beschikking van Museum Gouda, Stichting Schouwburgcomplex Gouda en Bibliotheek Gouda wordt voorgesteld de begrote budgetten in 2026 aan te passen naar de bedragen die in de beschikkingen staan.	309	0	309	0
Subsidies Cultuur	In de Subsidieregeling Cultuur: Innovatie & ontwikkeling is bepaald dat indien het totaal van de te verlenen subsidies lager is dan het voor deze subsidieregeling beschikbare subsidieplafond het overschot wordt toegevoegd aan het budget Cultuur. Bij memo van 15 april 2025 is de raad geïnformeerd dat het restantbudget 2025 gebruikt zou worden ten faveure van de verdere uitvoering van de subsidieregeling (in 2026). Het restantbudget is in het rekeningssaldo 2025 gevloeid. Voorgesteld wordt om de middelen in 2026 beschikbaar te stellen ten laste van het begrotingssaldo.	65	0	65	0
Overige mutaties	Het gaat om mutaties met een effect op dit programma van minder dan € 50.000 elk voor CAO verhoging juli 2026.	8	0	8	0
05 Cultuur, Sport en Recreatie - Totaal		382	0	382	0
Saldo				382	

### Budgetneutrale wijziging(en)

05 Cultuur, Sport en Recreatie					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
SiSa's Jongerencultuur en bibliotheek	Een begrotingswijziging is nodig om de besteedbare middelen in 2026 van de specifieke uitkeringen met betrekking tot Jongerencultuur en Lokale bibliotheekvoorzieningen ramen. Daarom is het voorstel om deze budgetneutrale wijziging vast te stellen waarbij de baten en de lasten met dezelfde bedragen worden verhoogd.	71	-71	0	0
05 Cultuur, Sport en Recreatie - Totaal		71	-71	0	0
Saldo				0	

## Overzicht per taakveld

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2026 (basis)	Wijzigingen 2026	Begroting 2026 (na wijz.)	Wijzigingen 1e Berap 2026 (neutraal)	Wijzigingen 1e Berap 2026 (saldo)	Begroting 2026 (na 1e Berap)
2.3 Recreatieve havens	Lasten	759	0	759	0	1	760
2.3 Recreatieve havens	Baten	-137	0	-137	0	0	-137
<b>Saldo</b>		<b>622</b>	<b>0</b>	<b>622</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>623</b>
5.1 Sportbeleid en activering	Lasten	8.768	0	8.768	52	1	8.821
5.1 Sportbeleid en activering	Baten	-402	0	-402	-25	0	-428
<b>Saldo</b>		<b>8.366</b>	<b>0</b>	<b>8.366</b>	<b>27</b>	<b>1</b>	<b>8.394</b>
5.2 Sportaccommodaties	Lasten	2.978	0	2.978	-49	0	2.929
5.2 Sportaccommodaties	Baten	-2.748	0	-2.748	26	0	-2.722
<b>Saldo</b>		<b>230</b>	<b>0</b>	<b>230</b>	<b>-23</b>	<b>0</b>	<b>207</b>
5.3 Cultuurpresentatie, -prod. en - part	Lasten	4.865	350	5.215	28	47	5.290
5.3 Cultuurpresentatie, -prod. en - part	Baten	0	0	0	-28	0	-28
<b>Saldo</b>		<b>4.865</b>	<b>350</b>	<b>5.215</b>	<b>0</b>	<b>47</b>	<b>5.261</b>
5.4 Musea	Lasten	4.533	0	4.533	-2	114	4.644
5.4 Musea	Baten	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo</b>		<b>4.533</b>	<b>0</b>	<b>4.533</b>	<b>-2</b>	<b>114</b>	<b>4.644</b>
5.5 Cultureel erfgoed	Lasten	843	0	843	-1	67	908
5.5 Cultureel erfgoed	Baten	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo</b>		<b>843</b>	<b>0</b>	<b>843</b>	<b>-2</b>	<b>67</b>	<b>908</b>
5.6 Media	Lasten	2.710	0	2.710	42	153	2.905
5.6 Media	Baten	0	0	0	-42	0	-42
<b>Saldo</b>		<b>2.710</b>	<b>0</b>	<b>2.710</b>	<b>0</b>	<b>153</b>	<b>2.863</b>
<b>Totaal saldo taakvelden</b>		<b>22.168</b>	<b>350</b>	<b>22.518</b>	<b>0</b>	<b>382</b>	<b>22.901</b>

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

## 5.6 Programma 6 - Leefbaarheid en veiligheid

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting 2026 (basis)	Wijzigingen 2026	Begroting 2026 (na wijz.)	Wijzigingen 1e Berap 2026 (neutraal)	Wijzigingen 1e Berap 2026 (saldo)	Begroting 2026 (na 1e Berap)
Lasten	12.574	0	12.574	1.148	227	13.949
Baten	-157	0	-157	-1.103	0	-1.260
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>12.417</b>	<b>0</b>	<b>12.417</b>	<b>45</b>	<b>227</b>	<b>12.689</b>
Toevoegingen aan reserves (lasten)	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves (baten)	-44	0	-44	0	0	-44
<b>Saldo mutaties reserves</b>	<b>-44</b>	<b>0</b>	<b>-44</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-44</b>
<b>Resultaat</b>	<b>12.373</b>	<b>0</b>	<b>12.373</b>	<b>45</b>	<b>227</b>	<b>12.645</b>

(+ = 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
Weerbaarheid en veerkracht	Toenemende geopolitieke spanningen, onvoorspelbare grootmachten maar ook de kwetsbaarheid van mondiale systemen geven zorgen of Nederland weerbaar is tegen extreme, langdurige en bovenlokale crises. Om Nederland weerbaarder en veerkrachtiger te maken ligt het primaat bij de gemeenten. Om de samenhang tussen de op te pakken interne en externe processen voor Gouda aan te jagen en te bewaken heeft het college besloten een programmamanager Weerbaarheid en Veerkracht aan te stellen voor een periode van twee jaar. De kosten worden gedekt ten laste van het begrotingsperspectief. De financiële gevolgen voor 2027 worden verwerkt in de programmabegroting 2027. Bij memo van 11 november 2025 is de raad geïnformeerd over weerbaarheid en veerkracht.	122	0	122	0
CAO verhoging juli 2026	In juni 2025 heeft het bestuur van de VNG de nieuwe CAO Gemeenten 2025-2027 bekrachtigd. Financieel betekende dit een verhoging van de lonen in april 2025, oktober 2025, januari 2026 en juli 2026. Deze eerste drie zijn al in de begroting verwerkt. De verhoging van 1,25% die per 1 juli doorgevoerd wordt, dient nog te worden begroot. Er is een stelpost voor loonontwikkeling beschikbaar, die hiervoor ingezet kan worden. Het restant van deze stelpost kan daarna vervallen omdat alle CAO-verhogingen dan zijn verwerkt en de looptijd van de huidige CAO tot 31 maart 2027 is.	105	0	105	0
06 Leefbaarheid en Veiligheid - Totaal		227	0	227	0
Saldo				227	

*Budgetneutrale wijziging(en)*

06 Leefbaarheid en Veiligheid					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
SiSa's Veiligheid	Een begrotingswijziging is nodig om de besteedbare middelen in 2026 te ramen met betrekking tot de specifieke uitkeringen Preventie met gezag en Versterkingsgelden. Daarom is het voorstel om deze budgetneutrale wijziging vast te stellen waarbij de baten en de lasten met dezelfde bedragen worden verhoogd.	1.103	-1.103	0	0
Overige mutaties	Het gaat om mutaties met een effect op dit programma van minder dan € 50.000 elk voor Dierenwelzijn - budget ruiming.	45	0	45	0
06 Leefbaarheid en Veiligheid - Totaal		1.148	-1.103	45	0
Saldo				45	

## Overzicht per taakveld

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2026 (basis)	Wijzigingen 2026	Begroting 2026 (na wijz.)	Wijzigingen 1e Berap 2026 (neutraal)	Wijzigingen 1e Berap 2026 (saldo)	Begroting 2026 (na 1e Berap)
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Lasten	6.768	-42	6.726	-146	1	6.580
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Baten	-61	0	-61	0	0	-61
<b>Saldo</b>		<b>6.707</b>	<b>-42</b>	<b>6.665</b>	<b>-146</b>	<b>1</b>	<b>6.519</b>
1.2 Openbare orde en veiligheid	Lasten	5.806	42	5.848	1.294	226	7.368
1.2 Openbare orde en veiligheid	Baten	-95	0	-95	-1.103	0	-1.198
<b>Saldo</b>		<b>5.710</b>	<b>42</b>	<b>5.753</b>	<b>191</b>	<b>226</b>	<b>6.170</b>
<b>Totaal saldo taakvelden</b>		<b>12.417</b>	<b>0</b>	<b>12.417</b>	<b>45</b>	<b>227</b>	<b>12.689</b>

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

## 5.7 Programma 7 - Bestuur en organisatie

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting 2026 (basis)	Wijzigingen 2026	Begroting 2026 (na wijz.)	Wijzigingen 1e Berap 2026 (neutraal)	Wijzigingen 1e Berap 2026 (saldo)	Begroting 2026 (na 1e Berap)
Lasten	46.319	76	46.396	-920	1.156	46.632
Baten	-7.449	-33	-7.482	140	-66	-7.407
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>38.871</b>	<b>43</b>	<b>38.914</b>	<b>-780</b>	<b>1.091</b>	<b>39.225</b>
Toevoegingen aan reserves (lasten)	545	0	545	0	0	545
Onttrekkingen aan reserves (baten)	-758	0	-758	0	0	-758
<b>Saldo mutaties reserves</b>	<b>-213</b>	<b>0</b>	<b>-213</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-213</b>
<b>Resultaat</b>	<b>38.658</b>	<b>43</b>	<b>38.701</b>	<b>-780</b>	<b>1.091</b>	<b>39.011</b>

(+ = 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
Budget Grip Op Goudse Projecten 2026	Grip op Goudse projecten betreft de uitvoering van het raadsbesluit van september 2024 over het rekenkamerrapport Ecopark Gouda en gewenste verbeteringen met betrekking tot sturing en beheersing van projecten en programma's. De programmatische aanpak loopt door tot eind 2026 langs de door de rekenkamer aanbevolen onderdelen, zijnde: Versterken projectmanagement, Versterken risicomangement projecten, Versterken financiële beheersing projecten en Versterken informatievoorziening projecten. De raad wordt voorgesteld de daarvoor benodigde incidentele middelen beschikbaar te stellen.	563	0	563	0	
Raad - vergoeding raadsleden	Op basis van de geactualiseerde bedragen Vergoedingen Politieke Ambt dragers per 1-1-2026 is een budgetaanpassing noodzakelijk.	182	0	182	0	
CAO verhoging juli 2026	In juni 2025 heeft het bestuur van de VNG de nieuwe CAO Gemeenten 2025-2027 bekrachtigd. Financieel betekende dit een verhoging van de lonen in april 2025, oktober 2025, januari 2026 en juli 2026. Deze eerste drie zijn al in de begroting verwerkt. De verhoging van 1,25% die per 1 juli doorgevoerd wordt, dient nog te worden begroot. Er is een stelpost voor loonontwikkeling beschikbaar, die hiervoor ingezet kan worden. Het restant van deze stelpost kan daarna vervallen omdat alle CAO-verhogingen dan zijn verwerkt en de looptijd van de huidige CAO tot 31 maart 2027 is.	147	0	147	0	
Rekenkamer	De geactualiseerde inwonerbijdrage Rekenkamer Groene Hart 2026 wordt in de begroting verwerkt, inclusief het bedrag dat door de aanvullende spaarbijdrage Gouda over 2025 beschikbaar is gekomen.	147	-66	81	0	
Accountantskosten	Op basis van de overeenkomst met de accountant over de controle van de jaarrekening 2025 is een bijstelling van het betreffende budget noodzakelijk.	117	0	117	0	
07 Bestuur en Organisatie - Totaal		1.156	-66	1.091	0	
Saldo				1.091		

Budgetneutrale wijziging(en)

07 Bestuur en Organisatie					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Kosten ICT Gouwe IJssel buiten DVO	Het begrote neutrale budget (baten en lasten) met betrekking tot door te belasten kosten die niet in de dienstverleningsovereenkomst (DVO) ICT Gouwe IJssel zijn opgenomen wordt via deze begrotingswijziging structureel en begrotingsneutraal bijgesteld. De meerjarige financiële gevolgen zullen in de programmabegroting 2027 worden verwerkt.	-542	542	0	0
DVO GRJW Centrumtaken	Een budgetneutrale wijziging van de begroting is nodig om de financiële gevolgen van de dienstverleningsovereenkomst 2026 met de Gemeenschappelijke Regeling Jeugd en Wmo Midden-Holland (GRJW) te verwerken. De begrotingswijziging is zichtbaar in de programma's 4 en 7. De dienstverleningsovereenkomst heeft onder andere betrekking op de ondersteuning van Gouda voor de centrumtaken Beschermd Wonen, Maatschappelijke Opvang en Vrouwenopvang.	11	-401	-391	0
Toekomstbestendig Sociaal Domein	Een budgetneutrale begrotingswijziging is nodig om diverse ramingen voor salarislasten op basis van de Kadernota 2026 (raadsbesluit 9 juli 2025) conform wettelijke regels in de begroting op te nemen. De wijziging is zichtbaar in de programma's 4 en 7. De financiële effecten voor 2027 en verder zullen zichtbaar zijn in de programmabegroting 2027.	-203	0	-203	0
Sisa's doorstroompunt en VSV programma	Een begrotingswijziging is nodig om de besteedbare middelen in de jaren 2026 - 2029 van deze specifieke uitkeringen te ramen. Daarom is het voorstel om deze budgetneutrale wijziging vast te stellen waarbij de baten en de lasten met hetzelfde bedrag worden verhoogd.	-140	0	-140	0
SiSa IZA	Een begrotingswijziging is nodig om de besteedbare middelen in 2026 van deze specifieke uitkering te ramen. Daarom is het voorstel om deze budgetneutrale wijziging vast te stellen waarbij de baten en de lasten met hetzelfde bedrag worden verhoogd. De wijziging heeft betrekking op de programma's 4 en 7.	-101	0	-101	0
Overige mutaties	Het gaat om mutaties met een effect op dit programma van minder dan € 50.000 elk voor Beleidskader armoede en schulden, Inzet voor van school naar duurzaam werk,	55	0	55	0
07 Bestuur en Organisatie - Totaal		-920	140	-780	0
Saldo				-780	

Overzicht per taakveld

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2026 (basis)	Wijzigingen 2026	Begroting 2026 (na wijz.)	Wijzigingen 1e Berap 2026 (neutraal)	Wijzigingen 1e Berap 2026 (saldo)	Begroting 2026 (na 1e Berap)
0.1 Bestuur	Lasten	6.933	0	6.933	-1	462	7.394
0.1 Bestuur	Baten	-373	0	-373	0	-66	-439
<b>Saldo</b>		<b>6.560</b>	<b>0</b>	<b>6.560</b>	<b>-1</b>	<b>396</b>	<b>6.955</b>
0.2 Burgerzaken	Lasten	3.878	33	3.911	11	12	3.934
0.2 Burgerzaken	Baten	-2.093	-33	-2.126	0	0	-2.126
<b>Saldo</b>		<b>1.785</b>	<b>0</b>	<b>1.785</b>	<b>11</b>	<b>12</b>	<b>1.808</b>
0.4 Overhead	Lasten	35.508	43	35.551	-930	683	35.304
0.4 Overhead	Baten	-4.983	0	-4.983	140	0	-4.842
<b>Saldo</b>		<b>30.525</b>	<b>43</b>	<b>30.569</b>	<b>-790</b>	<b>683</b>	<b>30.462</b>
<b>Totaal saldo taakvelden</b>		<b>38.871</b>	<b>43</b>	<b>38.914</b>	<b>-780</b>	<b>1.091</b>	<b>39.225</b>

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

## 5.8 Programma 8 - Financiering en algemene dekkingsmiddelen

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting 2026 (basis)	Wijzigingen 2026	Begroting 2026 (na wijz.)	Wijzigingen 1e Berap 2026 (neutraal)	Wijzigingen 1e Berap 2026 (saldo)	Begroting 2026 (na 1e Berap)
Lasten	3.414	0	3.414	-56	-1.866	1.492
Baten	-269.347	0	-269.347	-63	-1.707	-271.118
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>-265.933</b>	<b>0</b>	<b>-265.933</b>	<b>-119</b>	<b>-3.573</b>	<b>-269.626</b>
Toevoegingen aan reserves (lasten)	5.200	0	5.200	0	0	5.200
Onttrekkingen aan reserves (baten)	-56	0	-56	0	0	-56
<b>Saldo mutaties reserves</b>	<b>5.144</b>	<b>0</b>	<b>5.144</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.144</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-260.789</b>	<b>0</b>	<b>-260.789</b>	<b>-119</b>	<b>-3.573</b>	<b>-264.481</b>

(+ = 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
Decembercirculaire 2025 Gemeentefonds	In de memo van 3 februari 2026 is de raad geïnformeerd over de decembercirculaire 2025 van het gemeentefonds. Extra middelen voor 2026 verbeteren het begrotingsperspectief, met uitzondering van € 135.000 voor Vrouwenopvang. Dit bedrag is structureel en wordt volgens bestaande afspraken beschikbaar gesteld aan de GRJW. De meerjarige financiële effecten zijn daarmee budgetneutraal en worden verwerkt in de programmabegroting 2027-2030.	0	-1.659	-1.659	0
CAO verhoging juli 2026	In juni 2025 heeft het bestuur van de VNG de nieuwe CAO Gemeenten 2025-2027 bekrachtigd. Financieel betekende dit een verhoging van de lonen in april 2025, oktober 2025, januari 2026 en juli 2026. Deze eerste drie zijn al in de begroting verwerkt. De verhoging van 1,25% die per 1 juli doorgevoerd wordt, dient nog te worden begroot. Er is een stelpost voor loonontwikkeling beschikbaar, die hiervoor ingezet kan worden. Het restant van deze stelpost kan daarna vervallen omdat alle CAO-verhogingen dan zijn verwerkt en de looptijd van de huidige CAO tot 31 maart 2027 is.	-1.544	0	-1.544	0
Actualisatie Treasury	In 2026 vallen de rentelasten naar verwachting circa € 200.000 lager uit dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door incidentele ontvangsten van het rijk, onder andere in het kader van SiSa, en door het optimaliseren van het doorstorten van gelden naar regio's. Hierdoor hoeft aan het begin van het jaar minder kasgeld en langlopende financiering te worden aangetrokken. Dit leidt tot een positief rente effect van circa € 150.000. Daarnaast wordt door een hogere gemiddelde positie bij het schatkistbankieren naar verwachting circa € 50.000 meer aan rente ontvangen.	-158	-48	-206	0
Stelpost ontwikkeling kapitaallasten	In de begroting 2026 is een stelpost opgenomen voor de ontwikkeling van kapitaallasten in verband met de verwachte stijging van investeringskosten. Inzet van deze middelen is echter niet nodig. Het voorstel is daarom om deze middelen dit jaar vrij te laten vallen ter verbetering van het begrotingsperspectief.	-95	0	-95	0
Implementatie Participatiewet in Balans	Met de septembercirculaire 2025 zijn meerjarig incidentele middelen beschikbaar gekomen voor de implementatie van de Participatiewet in balans. De middelen voor 2026 en verder zijn geraamd op de stelpost taakmutaties in programma 8. Het college stelt voor om in 2026 € 50.000 over te hevelen naar programma 4 zodat deze kunnen worden ingezet voor ondersteuning bij de participatie. Het resterende bedrag in de jaarschijf 2026 valt vrij ten gunste van het begrotingsresultaat maar is in latere jaren nodig ter dekking van de uitgaven in 2027 tot en met 2030. Over de periode 2025-2030 als geheel is sprake van budgetneutraliteit.	-70	0	-70	0

<b>08 Financiering en Dekkingsmiddelen</b>					
08 Financiering en Dekkingsmiddelen - Totaal		-1.866	-1.707	-3.573	0
Saldo				-3.573	

#### Budgetneutrale wijziging(en)

<b>08 Financiering en Dekkingsmiddelen</b>					
Onderwerp	Toelichting	Lasten	Baten	Saldo	Saldo reserves
Budget informatiepunt digitale overheid (IDO)	Per 1-1-2026 is de SPUK Informatiepunt Digitale Overheid (IDO) beëindigd en worden de middelen gestort in het gemeentefonds. Deze wijziging zorgt ervoor dat de baten en lasten voor dit doel op het juiste programma worden geraamd. De neutrale begrotingswijziging is zichtbaar in de programma's 1 en 8. De financiële gevolgen voor 2027 en verder worden verwerkt in de programmabegroting 2027.	-64	0	-64	0
Detacheringen	Voor de tijdelijke detachering van een personeelslid bij de Regio Midden Holland ontvangt de gemeente een vergoeding. Die wordt ingezet ter dekking van personeelskosten. Een begrotingswijziging is nodig om de financiële gevolgen budgetneutraal in de begroting 2026 te verwerken.	63	-63	0	0
Overige mutaties	Het gaat om mutaties met een effect op dit programma van minder dan € 50.000 elk voor Ondersteuning lokale energiehulp, Taakmutatie armoedebestrijding kinderen.	-55	0	-55	0
08 Financiering en Dekkingsmiddelen - Totaal		-56	-63	-119	0
Saldo				-119	

#### Overzicht per taakveld

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	Lasten / Baten	Begroting 2026 (basis)	Wijzigingen 2026	Begroting 2026 (na wijz.)	Wijzigingen 1e Berap 2026 (neutraal)	Wijzigingen 1e Berap 2026 (saldo)	Begroting 2026 (na 1e Berap)
0.5 Treasury	Lasten	-993	0	-993	0	-158	-1.150
0.5 Treasury	Baten	-315	0	-315	0	-48	-363
<b>Saldo</b>		<b>-1.307</b>	<b>0</b>	<b>-1.307</b>	<b>0</b>	<b>-206</b>	<b>-1.513</b>
0.61 OZB woningen	Lasten	997	0	997	0	0	997
0.61 OZB woningen	Baten	-11.983	0	-11.983	0	0	-11.983
<b>Saldo</b>		<b>-10.986</b>	<b>0</b>	<b>-10.986</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-10.986</b>
0.62 OZB niet-woningen	Lasten	210	0	210	0	0	211
0.62 OZB niet-woningen	Baten	-10.300	0	-10.300	0	0	-10.300
<b>Saldo</b>		<b>-10.089</b>	<b>0</b>	<b>-10.089</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-10.089</b>
0.63 Parkeerbelasting	Lasten	14	0	14	0	0	14
0.63 Parkeerbelasting	Baten	-6.249	0	-6.249	0	0	-6.249
<b>Saldo</b>		<b>-6.235</b>	<b>0</b>	<b>-6.235</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-6.235</b>
0.64 Belastingen overig	Lasten	79	0	79	0	0	79
0.64 Belastingen overig	Baten	-697	0	-697	0	0	-697
<b>Saldo</b>		<b>-618</b>	<b>0</b>	<b>-618</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-618</b>
0.7 Alg uitk en ov uitk gemeentefonds	Lasten	0	0	0	0	0	0
0.7 Alg uitk en ov uitk gemeentefonds	Baten	-239.705	0	-239.705	0	-1.659	-241.364
<b>Saldo</b>		<b>-239.705</b>	<b>0</b>	<b>-239.705</b>	<b>0</b>	<b>-1.659</b>	<b>-241.364</b>
0.8 Overige baten en lasten	Lasten	2.946	0	2.946	-56	-1.709	1.182
0.8 Overige baten en lasten	Baten	-99	0	-99	-63	0	-162
<b>Saldo</b>		<b>2.848</b>	<b>0</b>	<b>2.848</b>	<b>-119</b>	<b>-1.709</b>	<b>1.020</b>
0.9 Vennootschapsbelasting (VPB)	Lasten	160	0	160	0	0	160
0.9 Vennootschapsbelasting (VPB)	Baten	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo</b>		<b>160</b>	<b>0</b>	<b>160</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>160</b>
<b>Totaal saldo taakvelden</b>		<b>-265.933</b>	<b>0</b>	<b>-265.933</b>	<b>-119</b>	<b>-3.573</b>	<b>-269.626</b>

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

## 6 Ontwikkeling reserves en voorzieningen

Op basis van de mutaties in deze bestuursrapportage is de verwachte ontwikkeling van de reserves als volgt:

Reserve (bedragen * € 1.000)	Saldo 1-1-2026	Toevoeging 2026	Onttrekking 2026	Resultaat- bestemming jaarrekening 2025	Budgetover- hevelingen 2025-2026	Toevoeging 1e berap 2026	Onttrekking 1e berap 2026	Saldo 31-12-2025
Algemene Reserve	33.129	6.905	4.074	15.371	3.265	0	700	47.367
Reserve afschrijvingslasten vervangingsinv. O.R.	13.916	0	1.239	0	0	0	0	12.677
Reserve (co)financiering in regionale projecten	569	0	100	0	0	0	0	469
Reserve parkeren	351	0	0	80	0	0	0	431
Reserve Organisatieontwikkeling	1.230	545	664	0	0	0	0	1.111
Reserve Wijkontwikkeling	3.056	0	980	0	0	0	0	2.075
Reserve Niet Gesprongen Explosieven WO2	596	0	0	0	0	0	0	596
Reserve Maatsch Opvang, vrouwenopv en beschermd wonen	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve Cultuur en erfgoedfonds	281	0	143	0	0	0	0	138
Reserve Zuidelijk stationsgebied	644	0	0	0	0	0	0	644
Reserve Revitalisering Goudse Poort	376	0	0	0	0	0	0	376
Reserve Nog uit te voeren wzh Bolwerk	159	0	0	0	0	0	0	159
Reserve versnellen woningb+ (gebieds)transformatie	7.324	0	2.272	105	0	0	0	5.157
Reserve Groenfond	1.443	0	143	185	0	0	1.414	71
Reserve Onderwijshuisvesting	188	0	0	0	0	0	0	188
Reserve Omgevingswet	1.119	0	0	0	0	0	0	1.119
Reserve investeringen riool	1.130	0	0	0	0	0	0	1.130
Reserve investeringen afval	100	0	0	0	0	0	0	100
Reserve ZeroEmissieZone	930	0	0	0	0	0	0	930
Reserve Waterfond	1.955	0	1.705	0	0	0	0	250
Reserve duurzaamheidsfond	5.000	0	0	0	0	0	0	5.000
Reserve klimaat, energie en duurzame mobiliteit	1.948	0	200	0	0	0	0	1.748
Reserve Programma vluchtelingenopvang	10.386	0	0	0	0	725	725	10.386
Reserve Groot onderhoud vastgoed	2.196	0	0	0	0	0	0	2.196
Reserve Incidentele herstelacties openbare ruimte	1.874	0	1.638	0	0	0	0	236
Reserve afschrijvingslasten Revitalisering Goudse Poort	412	0	51	0	0	0	0	362
Reserve afschrijvingslasten Burg. Martenssingel 15	4.700	0	235	0	0	0	0	4.465
Reserve Spoorzone (niet grex)	2.868	0	1.290	751	0	0	0	2.329
Reserve Vereveningsfond	968	0	0	0	0	0	0	968

Reserve (bedragen * € 1.000)	Saldo 1-1-2026	Toevoeging 2026	Onttrekking 2026	Resultaat- bestemming jaarrekening 2025	Budgetover- hevelingen 2025-2026	Toevoeging 1e berap 2026	Onttrekking 1e berap 2026	Saldo 31-12-2025
Reserve afschrijvingslasten Investerings Groenfond	697	0	0	0	0	1.556	0	2.253
Reserve Infrastructuur Spoorzone	0	0	0	350	0	0	0	350
	<b>99.544</b>	<b>7.450</b>	<b>14.734</b>	<b>16.842</b>	<b>3.265</b>	<b>2.281</b>	<b>2.838</b>	<b>105.280</b>

Alle mutaties met betrekking tot reserves zijn verwerkt in programma 1 t/m 8, in het vorige hoofdstuk van deze bestuursrapportage. In bovenstaand totaaloverzicht zijn per individuele reserve de wijzigingen zichtbaar.

De verwachte ontwikkeling van de voorzieningen is als volgt:

Voorziening (bedragen * € 1.000)	Saldo 1-1-2026	Toevoeging 2026	Onttrekking 2026	Toevoeging 1e berap 2026	Onttrekking 1e berap 2026	Saldo 31-12-2026
Voorziening spaaruren verlof	1.736	0	0	0	0	1.736
Voorziening deelname grondbank Zuidplas	1.320	0	0	0	0	1.320
Voorziening pensioenaanspr (voormalig) wethouders	5.312	500	178	0	0	5.634
Voorziening grex Spoorzone	0	0	0	0	0	0
Voorziening RVU (Regeling Vervroegd Uittreden)	338	0	112	0	0	225
Voorziening wachtgeld wethouders	45	91	107	0	0	29
Onderhoudsvoorziening De Goudse Schouwburg	237	574	790	0	0	21
Onderhoudsvoorziening Gemeentelijke Gebouwen	357	1.016	2.047	0	0	-673
Voorziening groot oh openbare ruimte	6.079	4.291	7.785	0	1.299	1.286
Onderhoudsvoorziening Dienstgebouwen	182	271	53	0	0	400
Onderhoudsvoorziening Parkeergarage	35	49	33	0	0	51
Voorziening onderhoud Burg. Martenssingel 15	0	86	86	0	0	0
Voorziening pijporgel aula begraafplaats	52	0	0	0	0	52
Voorziening verwerking afvalstoffen	3.850	76	0	0	0	3.925
Voorziening riolering (spaardeel)	16.358	7.602	16.446	0	0	7.514
Voorziening afkoopsom onderhoud Steinse Groen	26	0	4	0	0	23
Voorziening riolering (egalisedeel)	1.319	0	113	0	0	1.206

Deze bestuursrapportage bevat een mutatie met betrekking tot voorzieningen. Begrote wijzigingen in het verloop van de voorzieningen zijn alleen in dit hoofdstuk zichtbaar. Die gaan immers buiten de programma's om.

#### *Voorziening groot onderhoud openbare ruimte*

Dit betreft de actualisatie van de jaarschijf 2026 van het groot onderhoud (voorziening) in de openbare ruimte vanwege fasering van werkzaamheden.

## 7 Concerninvesteringsplan (CIP)

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

Voorgesteld wordt de volgende investeringsbudgetten op het concerninvesteringsplan aan te passen en/of op te nemen én te openen. Het effect hiervan op de afschrijvingslasten is verwerkt in de Kadernota 2026-2029.

### **Mutaties concerninvesteringsplan 2026-2030**

#### *Overige ontwikkelingen/raadsbesluiten*

Na het samenstellen van de begroting 2026-2029 zijn diverse raadsbesluiten genomen die een effect hebben op het concerninvesteringsplan.

#### *Fasering budget CIP 2026-2029 + actualisatie jaarschijf 2030*

Bij enkele reeds verstrekte investeringsbudgetten vindt een verschuiving van uitgaven tussen de jaarschijven 2026-2030 plaats (fasering). Deze investeringsbudgetten blijven gelijk qua omvang. Ten aanzien van de investeringsbudgetten IHP1 en IHP 2 geldt aanvullend het volgende. De stichtingskosten van de Casimirschool passen niet binnen het totale investeringsvolume van het Uitvoeringsplan IHP1 zoals in de raadsvergadering van 7 juni 2023 is vastgesteld. Voorgesteld wordt om de dekking voor de kostenoverschrijding te halen uit IHP2. Dit voor een bedrag van € 946.635 waarvan de helft in 2026 en de andere helft in 2027. Voor 2026 en 2027 staat voor IHP2 nog ca. € 3,0 miljoen gereserveerd in de begroting. Omdat de projecten uit IHP2 nog in de opstartfase zitten is de kans beperkt dat deze al in 2027 gerealiseerd zullen worden. In het budget blijft voldoende over om de voorbereidingen van de IHP2 projecten door te zetten.

De nieuwe investeringen en aanpassingen van bestaande investeringsbudgetten betreffen:

#### *Middengebieden Huis van de Stad*

Door de groei van de organisatie en het hybride werken sluit de huidige inrichting van het Huis van de Stad niet meer aan. Het is een bewuste keuze om met de groei van de organisatie van de afgelopen periode niet de kantooroppervlakte uit te breiden. Daarom is gekozen voor herinrichting als passende oplossing om het gebouw ook bij een grotere bezetting prettig te blijven gebruiken. De herinrichting ondersteunt de organisatieontwikkeling en de ambities richting 2030, met meer focus, uitvoeringskracht en goede ondersteuning van hybride werken en dienstverlening aan inwoners, waaronder verbeterde wachtgebieden. De raad wordt voorgesteld een investeringsbudget beschikbaar te stellen van € 464.243 waarbij de toekomstige kapitaallasten (gemiddeld € 35.654 per jaar gedurende 15 jaar) budgettair neutraal worden gedekt ten laste van de stelpost huisvesting.

#### *Asbestsanering Stadhuis*

In de afgelopen periode zijn voor het project Herbestemming Stadhuis voor in totaal € 2 miljoen diverse subsidies aangevraagd en toegekend. In eerdere voortgangsrapportages is aangegeven dat deze subsidies zijn voor het opvangen van mogelijke risico's. Voorgesteld wordt deze baten toe te voegen aan het investeringsbudget en tegelijkertijd de begrote kosten met hetzelfde bedrag te verhogen. Deze verhoging van de kosten is uitsluitend voor het opvangen van mogelijke risico's. Indien deze risico's zich niet voordoen, zal dit verhoogde investeringsbudget niet gebruikt worden.

Inmiddels is bekend geworden dat de meerkosten voor asbestverwijdering € 700.000 bedragen. Voorgesteld wordt dit bedrag over te hevelen van het investeringsbudget naar het exploitatiebudget. Per saldo nemen de baten op de investering met € 2 miljoen toe, de lasten op de investering met € 1,4 miljoen en de lasten op de exploitatie met € 0,7 miljoen. Omdat de kapitaallasten per saldo lager zijn, zullen deze lagere lasten verwerkt worden in de begroting 2027-2030.

#### *Groenfonds*

Ter dekking van de kosten van de groenfondspromoties wordt voorgesteld de begrotingseffecten, inclusief de onttrekking aan de reserve Groenfonds en de dotatie aan de reserve Afschrijvingslasten investeringen Groenfonds, budgetneutraal te verwerken in de begroting.

### **Resterende actualiteiten**

#### *GOVO (Groot onderhoud vervangingsonderhoud openbare ruimte)*

In deze Berap zijn alleen aangepaste planningen (fasering met neutrale financiële gevolgen) verwerkt. Ten aanzien van GOVO is er echter ook sprake van verschillende projecten waarvan de kosten hoger uitvallen. Het gaat in totaal om € 2,3 miljoen in 2027. Dit wordt veroorzaakt door tegenvallende aanbestedingen en hogere ramingen als gevolg van kostenontwikkelingen. Stoppen met deze projecten is niet mogelijk omdat het gaat om projecten die al zijn aanbesteed en waarover al is geparticipeerd en gecommuniceerd. Bovendien voldoen de projecten aan de criteria van het Beheerplan en moeten ze worden aangepakt om achterstallig onderhoud te voorkomen. Er zijn taakstellende budgetten voor onderhoud en kaders met betrekking tot de financiële kengetallen enerzijds en minimale eisen ten aanzien van onderhoud anderzijds. Bij de begroting 2027 en/of de actualisatie van het GOVO 2<sup>e</sup> fase later dit jaar zullen wij, hiermee rekening houdend, een voorstel doen voor de dekking van de hier genoemde kosten.

## Tabel mutaties Concerninvesteringsplan (CIP) 2026 - 2030

Toelichting (bedragen x € 1.000)	nut	2026	2027	2028	2029	2030	Totaal
<b>CIP 2026 in boekwerk Begroting 2026 (blz. 91-92)</b>		60.211	38.078	23.027	37.638	0	158.955
<b>Overige ontwikkelingen/ raadsbesluiten:</b>							
Actualisatie GOVO 2026_2027 (raadsbesluit 10 dec. 2025)		2.247	15.281	0	0	0	17.528
Fasering investering Haastrechtse brug 25-26 (budget naar 2025)		-1.324	0	0	0	0	-1.324
<b>Mutaties 1e Bestuursrapportage 2026 en doorwerking in CIP 2026-2030:</b>							
<i>Fasering budget &amp; actualisatie 2026-2030</i>							
IHP	E	473	473	0	-1.596	13.366	12.716
IHP2 2026-2030	E	-1.206	-1.206	1.465	1.596	6.634	7.284
Automatisering	E	0	0	0	0	500	500
SZfase1 - Dubbelzijdig fietspadverb Jamessingel	M	18	-765	228	35	0	-485
SZfase1 - Kruising Jamessingel/Rijsselseweg	M	68	-1.170	880	135	0	-87
SZfase1 - Noord-Zuid fiets- en wandelroutes	M	0	-1.450	0	362	0	-1.088
SZfase1 - herinr.Jamesplein incl.parkeerterrein	M	56	225	731	112	0	1.125
SZfase1 - Kruising 8: Jamessingel-Dreef	M	15	61	198	30	0	304
SZfase1 - Voetpad door spoorpark	M	21	-97	267	41	0	231
Herinrichting Agnietenstraat	M	-200	200	0	0	0	0
Kwaliteitsverhoging binnenstad	M	-200	-690	200	690	0	0
Maatr. Knelpunt.verkeer en VCP	M	0	0	0	0	2.750	2.750
Maatschappelijke Voorzieningen WesterGouwe	E	0	-6.306	-101	6.306	6.101	6.000
Meerjarenonderhoudsplan Gemeentelijk Vastgoed 2025-2029	E	0	0	0	0	286	286
PRIS - Parkeer Route Informatie Systeem	E	-225	225	0	0	0	0
Sporten in de buitenruimte (bestuursakkoord 2022)	M	0	0	0	-1.000	0	-1.000
Buitensport	M	-189	189	0	1.000	1.000	2.000
Toegankelijkeheid openbare gebouwen	E	0	0	0	0	168	168
Verduurz Gem.Vastgoed (bestuursakkoord 2022)	E	-1.592	2.708	-792	-324	2.800	2.800
Vervanging Kade- en Walmuur 20jr	M	-1.000	1.000	0	0	0	0
Vervanging populieren	M	-500	500	0	0	0	0
Vervangingsinvestering Openbare Ruimte	M	-745	745	0	0	6.500	6.500
Duurzame distributie (bestuursakkoord 2022)	M	-1.975	0	0	0	0	-1.975
Vervanging camera toezicht	E	0	0	0	0	50	50
<b>Investeringen 1e bestuursrapportage 2026</b>							
Middengebieden vernieuwing HvdS	E	464	0	0	0	0	464
Stadhuis naar exploitatiebudget voor asbest	M	-700	0	0	0	0	-700
Investeringen Groenfonds 2026/2027	M	1.556	189	0	0	0	1.745
<b>Totaal actualisatie CIP 2026 - 2030</b>		<b>55.274</b>	<b>48.189</b>	<b>26.103</b>	<b>45.027</b>	<b>40.155</b>	<b>214.747</b>

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

(E = economisch nut | M = maatschappelijk nut; verplichte indeling op basis van het besluit begroting en verantwoording (BBV))

**Tabel Concerninvesteringsplan (CIP) 2026 - 2030**

Prg nr	CIP omschrijving (bedragen x € 1.000)	Nut	2026	2027	2028	2029	2030
1	IHP	E	8.915	473	0	0	0
	IHP2 2026-2030	E	794	2.258	7.465	16.536	20.000
	Maatschappelijke Voorzieningen Wester-Gouwe	E	129	194	91	6.000	6.000
2	Ondergrondse afvalcontainers 2024/2025	H	1.717	0	0	0	0
	Rioleringskrediet (uitgaven)	H	16.446	10.425	7.872	7.872	7.872
	Rioleringskrediet (inkomsten)	H	-16.446	-10.425	-7.872	-7.872	-7.872
	Rioolprojecten (afschrijven)	H	1.000	0	0	0	0
3	Elektrificering Bruggen/sluizen deel 1	M	0	1.700	0	0	0
	Elektrificering Bruggen/sluizen deel 2	M	0	0	0	1.205	0
	Haastrechtsebrug	M	2.226	0	0	0	0
	Herinrichting Agnietenstraat	M	209	200	0	0	0
	Investering Groenfonds 20jr - 2025-2027	M	1.556	189	0	0	0
	Kwaliteitsverhoging binnenstad	M	100	150	200	690	0
	Maatr. Knelpunt.verkeer en VCP 2022-2029	M	6.413	4.000	5.354	2.893	2.750
	Maatschappelijke Voorzieningen Wester-Gouwe	E	0	0	0	6.306	101
	MJOP 2025-2029	E	191	86	1.318	286	286
	Noord-Zuid fiets- en wandelroutes bereikbaar Hoogv	M	0	0	0	362	0
	Ontsluiting Gouda-West	M	0	3.000	0	0	0
	PRIS Parkeer Route Informatie Systeem	E	0	225	0	0	0
	Sporten in de buitenruimte (bestuursakkoord)	M	250	250	0	0	0
	Stadhuis 2023 (bestuursakkoord)	E	4.299	3.162	0	0	0
	SZfase1 - herinr.Jamesplein incl.parkeerterrein	M	56	225	731	112	0
	SZfase1 - Jamessingel - Rijsselseweg	M	68	271	880	135	0
	SZfase1- Fietspad Jamessingel over de hele lengte	M	18	70	228	35	0
	SZfase1- Kruising 8: Jamessingel- Dreef	M	15	61	198	30	0
	SZfase1- Spoorpark	M	21	82	267	41	0
	Toegankelijkheid Openbare Gebouwen 20 jr (bestuursakkoord)	E	167	167	167	168	168
	Verduurz Gem.Vastgoed (bestuursakkoord)	E	300	4.900	1.400	2.176	2.800
	Vervanging Kade- en Walmuren (bestuursakkoord)	M	632	0	0	0	0
	Vervanging Kade- en Walmuur 20jr	M	1.500	1.500	0	0	0
	Vervanging populieren	M	780	1.560	0	0	0
	Vervangings investering Openbare Ruimte	M	21.456	22.615	5.619	6.500	6.500
5	Buitensport	E	998	440	937	1.000	1.000
6	Vervanging camera toezicht	E	50	50	50	50	50
7	Automatisering	E	524	362	1.198	500	500
	AV middelen	E	425	0	0	0	0
	Middengebieden vernieuwing HvdS	E	464	0	0	0	0
	<b>Totaal</b>		<b>55.274</b>	<b>48.189</b>	<b>26.103</b>	<b>45.027</b>	<b>40.155</b>

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

(E = economisch nut | M = maatschappelijk nut; verplichte indeling op basis van het BBV)