Gemeente Gouda

raadsvoorstel

afdeling
Financiën

telefoon
140182

gouda
27 oktober 2026

zaaknummer
1739285

onderwerp
Technische wijziging 2026

Gevraagd besluit

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

1. a. De onttrekking aan de reserve groot onderhoud gebouwen meerjarig budgettair neutraal te wijzigen door deze in 2026 te verhogen met € 1.685.880 en in de jaren 2027-2031 te verlagen: in 2027 met € 739.386, in 2028 en in 2029 met 371.539, en in 2031 met € 203.415 en dit te verwerken in de begroting 2026 en begroting 2027-2030.

   b. De dotaties aan de voorzieningen voor groot onderhoud vastgoed voor 2026 – 2029 als volgt te wijzigen en dit te verwerken in de begroting 2026 en begroting 2027-2030:

	2026	2027	2028	2029	totaal
Dienstgebouwen	888.901	-296.300	-296.300	-296.300	0
Schouwburg	0	0	0	0	0
Gem Gebouwen	724.105	-486.599	-118.753	-118.753	0
parkeergarage	22.021	-7.340	-7.340	-7.340	0

2. De volgende overhevelingen van 2026 naar 2027 vast te stellen en dit te verwerken in de begroting 2026 en begroting 2027-2030:
   1. Exploitatiebudget Museum voor € 1.200.000
   2. Exploitatiebudget Ontsluiting Gouda-West voor € 1.198.000

3. De baten en lasten van Beschermd Wonen met 8.389.904 meerjarig te verlagen en dit te verwerken in de begroting 2026 en begroting 2027-2030.

Toelichting

Tekst toelichting

1 Nadere uitleg op gevraagd besluit

In het kader van het op orde houden van de financiële administratie en de jaarlijkse rechtmatigheidsverantwoording zijn er een aantal begrotingswijzigingen die aan de raad ter vaststelling aangeboden worden. Deze wijzigingen zijn veelal budgettair neutraal voor 2026 en hebben een meerjarig exploitatie-effect. In het kader van de rechtmatigheidsverantwoording worden deze zaken niet bij de besluitvorming over de jaarstukken 2026 voorgesteld maar nog lopende het kalenderjaar.

2 Argumenten

Er zijn de volgende wijzigingen.

1. Bij de Actualisatie meerjarenonderhoudsplan gemeentelijke vastgoed 2025-2030 was door de raad besloten de reserve groot onderhoud in 1 keer te laten vrijvallen en deze te doteren aan de opnieuw ingestelde voorzieningen. De accountant was echter van mening dat dit niet mogelijk was. Daarom is deze omzetting bij de jaarstukken 2025 teruggedraaid.
   Inmiddels is gebleken dat de commissie BBV zich op het standpunt stelt dat de reserve in 1 keer omgezet *moet* worden naar de voorziening(en). De verwerking hiervan neemt de raad met het voorgestelde besluit. Hierbij is de actualisatie van de geplande bestedingen en daarmee de noodzakelijke dotaties zoals die opgenomen waren in de 2e bestuursrapportage en de begroting 2027-2030 meegenomen, inclusief een gewijzigde verdeling van de reserve over de voorzieningen in programma 3 en 7. In de bijlage 1 is het verloopoverzicht te zien van de voorzieningen. In de begroting was voorzien dat per ultimo 2029 nog een saldo van € 203.000 zou zijn op de reserve. Doordat deze nu in 1 keer vrijvalt, valt ook dit bedrag vrij, wat betekent dat de dotatie per jaar ongeveer € 51.000 lager wordt.

2. Overhevelingen
   a. Voorgesteld wordt om het restant-budget collectiebeheer Museum Gouda (conform raadsbesluit 28-01-2026 Museum) beschikbaar te houden in 2027.
   b. In de 2e bestuursrapportage zijn middelen opgenomen ter dekking van het nadeel op de cofinanciering WOKT-subsidie. Voorgesteld wordt om deze middelen in 2027 beschikbaar te hebben

3. Gemeente Gouda ontvangt de declaraties voor cliënten van zorg in natura van Beschermd Wonen (Wmo) voor de regio. Omdat de taak Beschermd Wonen is overgedragen aan de GRJW worden deze kosten doorbelast aan de GRJW en deze opbrengsten worden gerapporteerd als baten. Omdat de last uiteindelijk niet door Gouda gedragen wordt is het onrechtmatig om de kosten en baten hiervoor apart te rapporteren. Voorgesteld wordt om de doorbelasting (baten) ad 8.390.000,- euro met de lasten te salderen.

3 Kanttekeningen

Er heeft geen integrale inventarisatie plaatsgevonden op wijzigingen die zich voordoen na aanlevering van de 2e bestuursrapportage 2026. De datum van 19 augustus blijft leidend als startpunt van de rechtmatigheidscontrole. Het gaat om die voor vaststelling van de rechtmatigheid (jaarrekening 2026) gevolgen, omdat het om aanzienlijke bedragen gaat.
Alle drie de besluiten hebben (tijdelijk) enige invloed op de kengetallen.

4 Juridische- / financiële gevolgen

De wijzigingen leiden:

- Voor besluit 1: een per saldo een gering voordelig effect van € 51.000 per jaar op het exploitatieresultaat vanwege per saldo iets lagere dotaties.
- Voor besluit 2 een budgettair neutraal effect over de jaren 2026 en 2027 samen.
- Voor besluit 3 tot budgettair neutrale verlaging van baten en lasten.

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

Nvt

6 Communicatie / interactiviteit

Geen actieve communicatie noodzakelijk

Burgemeester en wethouders van Gouda,
de secretaris, de burgemeester,

drs. C.W.W. van den Berg CMC mr. drs. P. Verhoeve

Bijlagen

1. Verloop voorzieningen en reserve groot onderhoud

2. Raadsvoorstel technische wijziging begroting 2026

3. Raadsbesluit technische wijziging begroting 2026

Bijlage 1

Verloop voorzieningen na technische wijziging

Programma 3

Schouwburg	2026	2027	2028	2029
Stand per 1 januari	237	4	22	0
Vermeerderingen	502	502	502	502
Verminderingen	735	484	524	502
Stand per 31 december	4	22	0	0

Gem Gebouwen	2026	2027	2028	2029
Stand per 1 januari	357	724	238	300
Vermeerderingen	2.019	1.038	1.038	1.038
Verminderingen	1.652	1.524	975	1.338
Stand per 31 december	724	238	300	0

Parkeergarage	2026	2027	2028	2029
Stand per 1 januari	35	102	37	26
Vermeerderingen	78	49	49	49
Verminderingen	12	113	60	74
Stand per 31 december	102	37	26	0

Programma 7

Dienstgebouwen	2026	2027	2028	2029
Stand per 1 januari	182	1.192	1.075	308
Vermeerderingen	1.456	271	271	271
Verminderingen	446	388	1.038	580
Stand per 31 december	1.192	1.075	308	0

Reserve groot onderhoud

Begroot in 2 berap en Begroting 2027-2030

	2026	2027	2028	2029	2030	*2031*
Stand per 1 januari	2195	1.686	946	575	203	*203*
Vermeerderingen	0	0	0	0	0	*0*
Verminderingen	509	739	372	372	0	*203*
Stand per 31 december	1.686	947	574	203	203	*0*

Bijstelling technische wijziging

	2026	2027	2028	2029	2030	*2031*
Stand per 1 januari	2.195	0	0	0	0	*0*
Vermeerderingen	0	0	0	0	0	*0*
Verminderingen	2.195	0	0	0	0	*0*
Stand per 31 december	0	0	0	0	0	*0*