

2^E BEGROTINGSWIJZIGING 2017-2020 INCL. WIJZIGING CONCERNINVESTERINGSPLAN

1^e versie (6 juni 2017)

versie zonder meicirculaire; versie met meicirculaire volgt zodra beschikbaar

1. Introductie

In de artikelen 4 en 5 van de financiële verordening van de gemeente is onder andere bepaald dat het college de raad door middel van een tussentijdse rapportage informeert over de voortgang van beleid en financiën. Ook moet er aandacht worden besteed aan afwijkingen op bestaande investeringskredieten en het autoriseren van nieuwe investeringskredieten.

De voorliggende tussenrapportage of 2^e begrotingswijziging 2017 heeft betrekking op de eerste vier maanden van 2017. Aanvullend is ook het financiële effect van de meicirculaire 2017 verwerkt.

2. De begrotingswijziging in detail

Diverse ontwikkelingen geven aanleiding tot het actualiseren van het concerninvesteringsplan (CIP) en van de programmabegroting 2017-2020 door middel van een begrotingswijziging. De volgende onderverdeling wordt gehanteerd:

- jaarrekening 2016;
- college- en raadsbesluiten;
- afwijkingen eerste vier maanden 2017;
- budgettair neutrale wijzigingen;
- meicirculaire 2017.

De financiële gevolgen zijn verwerkt in de volgende tabel.

bedragen x € 1.000	2017	2018	2019	2020
Perspectief na 1e begrotingswijziging 2017 (actieprogramma)	442	1.415	4.181	4.671
Financiële gevolgen 2e begrotingswijziging 2017:				
A. Effecten jaarrekening 2016:				
A1 Opnieuw beschikbaar stellen budgetten uit 2016	0	0	0	0
A2 Concerninvesteringsplan (CIP)	406	149	-11	-11
B. College- en raadsbesluiten	-82	-15	-13	-9
C. Afwijkingen eerste vier maanden 2017*	-729	252	-83	-224
D. Budgettair neutrale wijzigingen	0	0	0	0
E. Meicirculaire 2017	p.m.**			
Totaal 2e begrotingswijziging 2017	-406	385	-107	-244
Perspectief 2017-2020 na 2e begrotingswijziging 2017	36	1.800	4.075	4.427

* exclusief BUIG-middelen vanaf 2018 (€ 1,5 miljoen per jaar) – zie de Kadernota 2018-2021

** volgt na doorrekening meicirculaire – medio juni 2017; bedragen vanaf 2018 in de Kadernota 2018-2021.

N.B. Als gevolg van afrondingen kunnen de totaalcijfers afwijken van de som van de afzonderlijke bedragen.

Toelichting op de tabel

Perspectief na 1^e begrotingswijziging 2017 (actieprogramma)

Het financieel perspectief na de 1^e begrotingswijziging 2017-2020 op basis van de uitwerking van het actieprogramma is voor alle jaren positief.

Financiële gevolgen van de 2^e begrotingswijziging 2017 (per letter)

A. Effecten jaarrekening 2016

Het vaststellen van de jaarrekening 2016 heeft de volgende financiële gevolgen.

A1 Opnieuw beschikbaar stellen budgetten

Bij het opstellen van de jaarrekening blijken er budgetten te zijn waarbij sprake is van onderuitputting en waarvoor geldt dat de middelen opnieuw beschikbaar gesteld moeten worden in het volgende begrotingsjaar. Aangezien dit onder het budgetrecht van de gemeenteraad valt, wordt door het college van BenW bij het 1^e ijkmoment een voorstel ingebracht. Zie daarvoor de volgende tabel. De toelichting per post is opgenomen in bijlage 1.

bedragen x € 1.000	2017	2018	2019	2020
1. Aanpak leegstand Agnietenstraat	-100	0	0	0
2. Decentralisatie-uitkering Erfgoed en ruimte	-48	0	0	0
3. Duurzaamheidsgelden 2016	-18	0	0	0
4. Hang en sluitwerk	-64	0	0	0
5. Huishoudelijke Hulp Toelage	-225	0	0	0
6. Impulsbudget leefbaarheid	-31	0	0	0
7. Impulsregeling sport	-80	0	0	0
8. Kennismakelaar	-80	0	0	0
9. Promen BWT-trajecten	-112	0	0	0
10. Radicalisering	0	-105	0	0
11. Sloop Winterdijk	-265	0	0	0
12. Stages en traineeships	-48	0	0	0
13. Taakmutatie Implementatie richtlijn EED	-18	0	0	0
14. Vluchtelingenwerk	-229	0	0	0
15. Voorschoolse opvang peuters	0	-39	0	0
16. Werkbedrijf	-486	0	0	0
17. Wonen boven Winkels	-58	0	0	0
Algemene reserve (onttrekking)	1.861	144	0	0
Totaal ten laste (-) van het perspectief	0	0	0	0

In aanvulling op de bovenstaande onderwerpen wordt voorgesteld om ook de nog niet gerealiseerde verkoopopbrengst van de voormalige panden van de bibliotheek en Kunstpunt Gouda opnieuw beschikbaar te stellen in 2017. Conform eerdere besluiten zal de opbrengst dan worden toegevoegd aan de algemene reserve. Een en ander verloopt budgettair neutraal. Gelet op de marktomstandigheden onderkent het college risico's die samenhangen met deze voorgenomen verkoop van (deels) monumentale panden waaraan ook nog specifieke eisen verbonden zijn (bijv. m.b.t. de openbare toegankelijkheid).

bedragen x € 1.000	2017	2018	2019	2020
Voormalige panden bibliotheek en kunstpunt	2.220	0	0	0
Algemene reserve (toevoeging)	-2.220	0	0	0
Totaal ten laste (-) van het perspectief	0	0	0	0

A2 Concerninvesteringsplan (CIP)

Als onderdeel van de vaststelling van de jaarrekening 2016 zijn besluiten genomen over het afsluiten, openhouden en vervallen van kredieten binnen het Concerninvesteringsplan (CIP). Ook is de nieuwe stand bepaald van de activa. De financiële gevolgen zijn doorgerekend en verwerkt in deze begrotingswijziging. Het algemene beeld is dat de kapitaallasten vanaf 2017 in afnemende mate lager uitvallen dan eerder geraamd. Dit wordt in belangrijke mate veroorzaakt doordat in 2016 per saldo minder uitgaven ten laste van de kredieten zijn gebracht.

bedragen x € 1.000	2017	2018	2019	2020
Effecten Concerninvesteringsplan (CIP)	479	220	59	56
Vrijvallende kapitaallasten t.b.v. lenA	-37	-35	-35	-34
Vrijvallende kapitaallasten t.b.v. stelpost Westergouwe	-36	-35	-34	-34
Ten gunste (+) laste (-) van het perspectief	406	149	-11	-11

Toelichting op de tabel

De effecten Concerninvesteringsplan zijn onlosmakelijk met de jaarstukken 2016 verbonden. De bedragen liggen vast. De middelen vallen vrij ten gunste van het perspectief tenzij anders wordt besloten. Twee onderwerpen passen binnen deze categorie.

Vrijvallende kapitaallasten t.b.v. InA

De kredieten van het MIVOP zijn eind 2016 niet geheel besteed. Dit komt onder andere doordat software niet meer kan worden aangeschaft, maar in de vorm van een abonnement moet worden afgenomen. Het budget voor kapitaallasten kan daarmee lager uitvallen, maar het exploitatiebudget moet hoger uitkomen. Daarom wordt voorgesteld de vrijval van de kapitaallasten (uit de effecten CIP) toe te voegen aan de exploitatie van InA. Daarmee ontstaat een budgettair neutrale verschuiving.

Vrijvallende kapitaallasten t.b.v. stelpost Westergouwe

In de Kadernota 2016-2019 zijn financiële middelen beschikbaar gesteld voor de tijdelijke school en gymzaal in Westergouwe en voor de eerste inrichting daarvan. Dekking was voorzien vanuit een stelpost op basis van de algemene uitkering uit het Gemeentefonds en (een deel van) de OZB-opbrengsten uit de wijk Westergouwe. De werkelijke kosten zijn lager uitgevallen hetgeen tot uitdrukking is gekomen in de effecten van het CIP. Het voordeel moet echter niet ten gunste van het perspectief komen maar ten gunste van de stelpost. Voorgesteld wordt tot deze per saldo budgetneutrale verwerking over te gaan.

B. College- en raadsbesluiten na de vaststelling van de programmabegroting 2017-2020

Na de vaststelling van de programmabegroting 2017-2020 zijn enkele besluiten genomen met gevolgen voor het financieel perspectief. Deze worden door het college aan de gemeenteraad aangeboden ter vaststelling. Het financiële effect van deze besluiten is weergegeven in de volgende tabel.

bedragen x € 1.000	2017	2018	2019	2020
1. Noodlokalen Livingstoneschool	-31	-5	-3	0
2. Programma huisvesting onderwijs	-85	-26	-25	-25
3. Verkoop bloot eigendom perceel Lazaruskade	-1	-1	-1	-1
4. Verkoop panden en erfpachtgrond Spoorstraat	35	17	17	17
Totaal ten gunste (+) laste (-) van het perspectief	-82	-15	-13	-9

Toelichting op de tabel

Ad 1. Livingstoneschool

Vanwege de groei van het aantal leerlingen heeft de Livingstoneschool met ingang van het schooljaar 2017-2018 een extra lokaal nodig. Het plaatsen van één noodlokaal leidt tot eenmalige plaatsingskosten en huurkosten voor vooralsnog twee jaren. De sloopkosten zullen op een later moment worden meegenomen als meer bekend is over de definitieve huisvestingsoplossing.

Ad 2. Programma huisvesting onderwijs

Op 29 november 2016 heeft het college het programma huisvesting onderwijs 2017 vastgesteld. De eenmalige kosten en structurele kapitaallasten worden nu verwerkt.

De eenmalige kosten voor 2017 hebben betrekking op de aanpassingen in de school Park en Dijk ten behoeve van inwoning van de SO-afdeling van de Parkschool (€ 35.000) en een bijdrage in de investering in het gebouw voor ISK-leerlingen van de Meander aan de Aakwerf 46 (€ 50.000). De bedragen vanaf 2018 betreffen kapitaallasten die voortvloeien uit door de raad beschikbaar te stellen kredieten.

Ad 3. Lazaruskade

De netto-opbrengst van de verkoop van een stuk erfpachtgrond aan de Lazaruskade is verwerkt in het positieve jaarrekeningresultaat van 2016. De vanaf 2017 structureel gedeerde canonopbrengsten worden nu verwerkt.

Ad 4. Panden en erfpachtgrond Spoorstraat

Twee panden aan de Spoorstraat zijn inmiddels in 2017 verkocht. De positieve netto opbrengst (bruto opbrengst minus boekwaarde en verkoopkosten), de vrijvallende kapitaallasten en de structureel gedeelde canonopbrengsten worden nu geraamd.

C. Afwijkingen eerste vier maanden 2017

Overzicht afwijkingen ten gunste/laste van het perspectief

In de volgende tabel zijn de financiële afwijkingen uit de eerste vier maanden van 2017 weergegeven. Per onderwerp worden de financiële effecten voor 2017 en navolgende jaren in beeld gebracht.

bedragen x € 1.000	2017	2018	2019	2020
1. Aanpassing CIP 2017	0	28	-99	-80
2. Bouwleges	100	0	0	0
3. BUIG	-500	0	0	0
4. Gladheidsbestrijding: variabele kosten januari - februari 2017	-190	0	0	0
5. OHV: asbestverwijdering scholen	-83	0	0	0
6. Parkeerinkomsten	100	0	0	0
7. RDOG: extra inzet infectieziektebestrijding en inzet statushouders	-59	-59	-27	-27
8. Saldo financieringsfunctie	204	340	100	-60
9. Vervanging middenspanningskabel elektra Markt Gouda	-25	0	0	0
10. Voorziening Afvalstoffenheffing - aanvullende dotatie	-256	0	0	0
11. Vrijwilligersinformatiepunt (VIP)	0	-37	-37	-37
12. WA-verzekering premiestijging	-20	-20	-20	-20
Totaal ten laste (-) van het perspectief	-729	252	-83	-224

Toelichting op de tabel

1. Aanpassing CIP 2017

In paragraaf 3 worden voorstellen gedaan tot aanpassing van het CIP. De financiële gevolgen worden echter op deze plek verwerkt. Aanvullend leidt de actualisering van het financieringsarrangement Westergouwe tot hogere toe te rekenen kapitaallasten op 'deelnemingen'.

2. Bouwleges

Op basis van de huidige legesprognose worden de meerinkomsten bouwleges 2017 in de begroting verwerkt.

3. BUIG

In verband met de nog immer stijgende aantallen uitkeringsgerechtigden en door het voor Gouda nadelig herverdeeldeffect van het nieuwe verdeelmodel is het budget ontoereikend om de uitgaven te kunnen bekostigen. Voorgesteld wordt het tekort op de rijksmiddelen in 2017 uit eigen middelen aan te vullen met € 0,5 miljoen ten laste van het perspectief. De gevolgen voor 2018 en verder komen aan de orde in de Kadernota 2018.

4. Gladheidsbestrijding: variabele kosten januari - februari 2017

In de maanden januari en februari zijn veel preventieve strooirondes uitgevoerd. Dit leidt tot een overschrijding van het variabele budget gladheidsbestrijding. Binnen de bestaande begroting is geen dekking voor de meerkosten.

5. OHV: asbestverwijdering scholen

Bij het Driestarcollege en de Graaf Jan van Nassauschool is asbest geconstateerd. Voor de verwijdering daarvan wordt een eenmalig budget geraamd van € 82.500.

6. Parkeerinkomsten

Op basis van de actuele prognose van de parkeerinkomsten worden de ramingen in de begroting bijgesteld.

7. RDOG: extra inzet infectieziektebestrijding en inzet statushouders

De begroting van de RDOG is gewijzigd, conform de 1e begrotingswijziging van de RDOG (behandeld in de raadsvergadering van 8 maart 2017). De financiële gevolgen zijn een hogere bijdrage aan de RDOG wegens extra inzet op infectieziektebestrijding (structureel) en statushouders (2 jaar).

8. Saldo financieringsfunctie

De voordelen in de jaren 2017 tot en met 2019 zijn grotendeels het gevolg van de lage rentepercentages waartegen de gemeente kan lenen. Vanaf 2020 speelt dit ook maar slaat het voordeel om door een lagere toerekening van rente aan de grondexploitatie Westergouwe en door de verwachte nadelige effecten van de rente-aanpassing van het financieringsarrangement Westergouwe.

9. Vervanging middenspanningskabel elektra Markt Gouda

Bij de herinrichting terrassen Markt is geconstateerd dat een middenspanningskabel sterk verouderd is en niet meer op diepte ligt. Binnen de bestaande budgetten is geen dekking voor deze noodzakelijke vervanging.

10. Voorziening Afvalstoffenheffing - aanvullende dotatie

Voorgesteld wordt om een deel van het nadeel op inkomsten Reinigingsrechten bedrijven voorgaande jaren vanuit het nacalculatorisch overschot op de productgroep "Afval" te doteren aan de kosten-egalisatievoorziening afvalstoffenheffing.

11. Vrijwilligersinformatiepunt (VIP)

In verband met het continueren van de huidige aanpak van het vrijwilligersbeleid wordt voorgesteld de incidentele dekking om te zetten in structurele dekking. De helft van het bedrag kan gevonden worden binnen de huidige budgetten van VIP en participatie; voor het overige deel (€ 37.000) wordt voorgesteld het bedrag mee te nemen bij het 1e ijkmoment ten laste van het perspectief.

12. WA-verzekering premiestijging

Door de stijging van de premie WA-verzekering vanaf 2017 ontstaat er een tekort van ongeveer € 60.000. Een deel daarvan (€ 40.000) kan worden gedekt door de overheveling van budget van Bestuursondersteuning naar WA-verzekering. Daarnaast blijft er een tekort van 20.000 euro.

Overzicht afwijkingen ten gunste/laste van reserves

In aanvulling op bovenstaande onderwerpen, waarvan de financiële gevolgen ten laste van het perspectief worden gebracht, worden ook nog enkele voorstellen gedaan waarbij verrekeningen met reserves plaatsvinden.

Onderstaande tabel dient gelezen worden vanuit het effect op het financieel perspectief. Uitgaven of extra budget leiden tot min-bedragen. Deze worden gedekt door een onttrekking aan een reserve, die positief (+) wordt weergegeven. Meevallers in de exploitatie zijn positief (+). De toevoeging aan een reserve wordt met een negatief bedrag weergegeven.

bedragen x € 1.000	2017	2018	2019	2020
Omvorming bemoeizorg	-400	0	0	0
Opvang zwerfjongeren	-199	0	0	0
Onttrekking aan reserve maatschappelijke opvang en vrouwenopvang	599	0	0	0
Toevoeging aan nieuwe reserve cofinanciering regionale projecten	-710	0	0	0
Onttrekking aan algemene reserve	710	0	0	0
Voormalig personeel belastingen	35	35	35	35
Toevoeging aan reserve organisatieontwikkeling	-35	-35	-35	-35
Versnellingskamer / GoudsePoortManager	-25	-50	-50	-50
Onttrekking aan reserve revitalisering Goudse Poort	25	50	50	50
Totaal ten gunste (+) / laste (-) van het perspectief	0	0	0	0

Toelichting op de tabel

Omvorming bemoeizorg

Conform collegebesluit van 22 november 2016 wordt aan de raad voorgesteld om € 400.000 te onttrekken aan de reserve maatschappelijke- en vrouwenopvang (en beschermd wonen) ten behoeve van het project omvorming bemoeizorg.

Opvang zwerfjongeren

Conform collegebesluit van 24 januari 2017 wordt aan de raad voorgesteld om € 199.000 te onttrekken aan de reserve maatschappelijke- en vrouwenopvang (en beschermd wonen) ter dekking van het realiseren van een zwerfjongerenopvang.

Reserve cofinanciering regionale projecten

In geval er zich kansen voordoen om op regionaal niveau projecten uit te voeren, zoals bijvoorbeeld het geval is bij 'Investeren in vernieuwen' of 'Gebiedsgericht werken' (zie hiervoor ook het raadsmemo d.d. 28 maart 2017), is het doorgaans van belang om op regionaal niveau snel middelen voor cofinanciering beschikbaar te hebben. Voor zover het gaat om projectvoorstellen waarmee al rekening is gehouden in de begrotingen van afzonderlijke gemeenten of via de budgetten die via de tafels beschikbaar zijn, is dat geen probleem. Maar soms is het noodzakelijk om snel aanvullende middelen beschikbaar te hebben. Tegen de achtergrond hiervan hebben de wethouders Financiën van Gouda, Bodegraven-Reeuwijk, Waddinxveen, Krimpenerwaard en Zuidplas gesproken over het voorstel om in elke afzonderlijke gemeente € 10 per inwoner beschikbaar te stellen voor cofinanciering. Hiermee wordt het mogelijk om gezamenlijk zo'n € 2,2 miljoen beschikbaar te maken. Het college van de gemeente Gouda stelt voor dit invulling te geven door een bedrag van maximaal € 710.000 te reserveren met de volgende uitgangspunten:

- Binnen de algemene reserve wordt rekening gehouden met dit bedrag door een nieuwe reserve te vormen. Deze blijft meetellen in het weerstandsvermogen.
- De middelen zijn alleen in te zetten als bron voor cofinanciering voor regionale projecten.
- Er vindt geen regionale overheveling van middelen plaats.
- Besluitvorming over al dan niet benutting van dit bedrag is voorbehouden aan het college van BenW van Gouda en voor zover het budgetrecht van de raad van toepassing is: de raad van de gemeente Gouda.
- Besluitvorming kan alleen als er tenminste op hoofdlijnen een projectvoorstel is.
- Er is geen sprake van 'solidariteit'; ieder college / raad beslist zelf over welke bedrag die betreffende gemeente in een regionaal project wil investeren.
- Indien er aan de indiening van projectvoorstellen voor externe financiële middelen een zodanig strakke termijn is verbonden, waardoor de goedkeuring door de raad agendatechnisch niet haalbaar is, zullen projectvoorstellen onder voorbehoud van goedkeuring door de raad ingediend worden.
- De beschikbaarheid van dit deel van de algemene reserve zal herzien worden, indien de reserves op een te laag peil dreigen te raken. Op dit moment is daar geen sprake van.
- De middelen worden vooralsnog eenmalig gereserveerd; in 2018 wordt beoordeeld wat de ervaringen zijn met deze financieringssystematiek en of het wenselijk is om regionale afspraken te maken over een meerjarig karakter.

Voormalig personeel belastingen

Op het budget voor voormalig personeel Belastingen is structureel een overschot van € 35.000. Voorgesteld wordt dit bedrag structureel toe te voegen aan de reserve ROO.

Versnellingskamer / GoudsePoortManager

Om de gewenste ontwikkelingen in Goudse Poort te kunnen realiseren wordt voorgesteld middelen in te zetten ten behoeve van de Versnellingskamer en begeleiding in de vorm van een GoudsePoort-Manager. Dekking kan dan plaatsvinden ten laste van de reserve revitalisering Goudse Poort. Voor het jaar 2017 is dit begroot op € 25.000, voor de jaren 2018 tot en met 2021 € 50.000 per jaar.

D. Budgettaire neutrale wijzigingen

Uit de budgetbewaking over de eerste maanden van 2017 is gebleken dat enkele budgettaire neutrale wijzigingen nodig zijn. Bijvoorbeeld omdat een extra subsidie wordt ontvangen die leidt tot extra uitgaven of omdat een budget beter thuis hoort op een ander programma dan aanvankelijk begroot. Ofschoon deze begrotingswijzigingen een budgettaire neutraal karakter hebben, valt de vaststelling van deze wijziging onder de bevoegdheden van de gemeenteraad. De specificatie van de wijzigingen is opgenomen in bijlage 2.

E. Meicirculaire 2017

(bedragen en tekst worden opgenomen na doorrekening meicirculaire – medio juni 2017)

Jaarlijks brengt het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties de meicirculaire uit. Met deze circulaire informeert het departement de gemeenten over de uitkeringen uit het gemeentefonds: de algemene uitkering en de decentralisatie-, integratie- en eventuele suppletie-uitkeringen. Gemeenten zijn verplicht deze circulaire als uitgangspunt te nemen bij het opstellen van de begroting 2018. Tevens bevat de circulaire informatie over het lopende begrotingsjaar 2017.

Effecten 2017

Het effect van de meicirculaire voor het lopende begrotingsjaar staat in de volgende tabel:

bedragen x € 1.000	2017
Effecten meicirculaire 2017 op het perspectief	p.m.

Effecten 2018-2021

Het effect van de meicirculaire voor 2018 en verder staat in de volgende tabel:

bedragen x € 1.000	2018	2019	2020	2021
Effecten meicirculaire 2017 op het perspectief	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.

3. Aanpassingen concerninvesteringsplan (CIP)

Diverse ontwikkelingen maken een aanpassing van het CIP noodzakelijk. Hiervoor is instemming van de raad vereist. Geadviseerd wordt het CIP op de volgende punten aan te passen:

Programma onderwijshuisvesting

Op 29 november 2016 heeft het college van B en W het programma huisvesting onderwijs 2017 vastgesteld. De eenmalige kosten en structurele kapitaallasten worden nu verwerkt. Voorgesteld wordt om een krediet beschikbaar te stellen en te openen van € 88.000 voor de plaatsing van noodlokalen bij de school Al Qalam (hiervoor geldt een afwijkende afschrijvingstermijn van 5 jaren) en een krediet van € 59.564 beschikbaar te stellen en te openen voor de eerste inrichting aan scholen als gevolg van uitbreiding van het aantal groepen.

Goudse Poort

Aan de raad wordt voorgesteld voor de resterende werkzaamheden in de Goudse Poort een investeringskrediet beschikbaar te stellen en te openen van € 526.500. De kapitaallasten worden gedekt uit de nieuw gevormde reserve Goudse Poort.

Samenvoegen De Ark kredieten

Voor de nieuwe huisvesting van De Ark was in het Concerninvesteringsplan (CIP) rekening gehouden met een bedrag van € 2,1 miljoen. Bij de Kadernota 2017-2020 is een aanvullend bedrag van € 2,76 miljoen geraamd. Deze kredieten zijn nu samengevoegd tot één en de afschrijvingstermijnen zijn geüniformeerd op 20 jaar. Voorgesteld wordt om dit samengevoegde krediet ook direct te openen.

Vervanging koffieautomaten

De vervanging van de koffieautomaten kan met 2 jaar worden uitgesteld tot 2019. Tevens wordt voorgesteld het benodigde bedrag voor de vervanging met € 35.000 te verlagen, waardoor een krediet van € 25.000 resteert.

Wijziging AfvalScheidenLoont

Door het verschuiven van de afsluitdatum van het krediet van 'Afval scheiden loont' naar 2018, schuiven de kapitaallasten een jaar op.

Investering pand Zwolleweg 2

Voor het pand Zwolleweg 2 is de gemeente in gesprek met een potentiële huurder. Dit gemeentelijke pand heeft enige upgradering. Het gaat om een verbetering van de courantheid van het pand. Deels noodzakelijk, deels gezien de bedrijfsvoering van de huurder. Voorgesteld wordt een krediet te openen van € 55.000. De kapitaallasten hiervan zullen worden verrekend in de huurprijs.

4. De financiële gevolgen in een totaaloverzicht

De vermelde financiële mutaties leiden tot het volgende bijgestelde meerjarenperspectief 2016-2019.

bedragen x € 1.000	2017	2018	2019	2020
Perspectief na 1e begrotingswijziging 2017 (actieprogramma)	442	1.415	4.181	4.671
Financiële gevolgen 2e begrotingswijziging 2017:				
A. Effecten jaarrekening 2016:				
A1 Opnieuw beschikbaar stellen budgetten uit 2016	0	0	0	0
A2 Concerninvesteringsplan (CIP)	406	149	-11	-11
B. College- en raadsbesluiten	-82	-15	-13	-9
C. Afwijkingen eerste vier maanden 2017*	-729	252	-83	-224
D. Budgettair neutrale wijzigingen	0	0	0	0
E. Meicirculaire 2017	p.m.**			.
Totaal 2e begrotingswijziging 2017	-406	385	-107	-244
Perspectief 2017-2020 na 2e begrotingswijziging 2017	36	1.800	4.075	4.427

* exclusief BUIG-middelen vanaf 2018 (€ 1,5 miljoen per jaar) – zie de Kadernota 2018-2021

** volgt na doorrekening meicirculaire – medio juni 2017; bedragen vanaf 2018 in de Kadernota 2018-2021.

N.B. Als gevolg van afrondingen kunnen de totaalcijfers afwijken van de som van de afzonderlijke bedragen.

In het navolgende overzicht zijn per programma voor de jaren 2017-2020 de lasten, de baten en het saldo weergegeven van de primitieve begroting, van deze 2^e wijziging en na de verwerking van deze 2^e wijziging.

Programma (bedragen * € 1.000)		Begroting 2017 na wijziging	2e wijziging 2017	Begroting 2017 na 2e wijziging	Begroting 2018 na wijziging	2e wijziging 2018	begroting 2018 na 2e wijziging
01 Economie en stadsmarketing	Lasten	13.901	614	14.515	13.488	323	13.811
	Baten	-3.947	-2.307	-6.254	-3.947	-35	-3.981
	Saldo	9.955	-1.693	8.261	9.541	288	9.829
02 Zorg (Wmo)	Lasten	37.663	1.223	38.886	37.436	270	37.705
	Baten	-1.171	0	-1.171	-1.171	0	-1.171
	Saldo	36.492	1.223	37.715	36.265	270	36.534
03 Werk en inkomen	Lasten	44.404	2.424	46.828	42.895	349	43.244
	Baten	-23.331	-655	-23.987	-23.331	92	-23.240
	Saldo	21.073	1.768	22.841	19.564	440	20.004
04 Jeugd, onderwijs en sport	Lasten	45.235	1.937	47.172	45.728	572	46.300
	Baten	-4.153	-1.575	-5.728	-4.154	-604	-4.758
	Saldo	41.081	362	41.444	41.573	-32	41.542
05 Ruimtelijke ontwikkeling	Lasten	14.208	222	14.430	16.971	-128	16.843
	Baten	-11.595	-182	-11.777	-14.251	68	-14.183
	Saldo	2.613	40	2.653	2.720	-60	2.660
06 Duurzaamheid en stedelijk beheer	Lasten	46.523	-3.080	43.443	48.259	-2.991	45.268
	Baten	-28.060	-264	-28.324	-29.798	-45	-29.843
	Saldo	18.462	-3.343	15.119	18.462	-3.037	15.425
07 Burgerinitiatieven en publiekszaken	Lasten	2.900	19	2.919	2.780	19	2.799
	Baten	-1.504	0	-1.504	-1.353	0	-1.353
	Saldo	1.396	19	1.415	1.427	19	1.446
08 Veiligheid en bestuur	Lasten	11.540	102	11.642	11.175	163	11.338
	Baten	-188	-1	-189	-188	-1,433	-189
	Saldo	11.352	100	11.453	10.987	161	11.148
21 Financiering en alg. dekkingsmiddelen	Lasten	21.943	-357	21.586	20.192	-777	19.415
	Baten	-163.307	-663	-163.970	-162.683	-514	-163.198
	Saldo	-141.364	-1.020	-142.384	-142.491	-1.291	-143.782
22b Mutaties reserves i.v.m. programma's	Lasten	776	6.465	7.242	1.565	3.080	4.645
	Baten	-2.279	-3.515	-5.795	-1.028	-224	-1.251
	Saldo	-1.503	2.950	1.447	537	2.856	3.394
22c Saldo rekening	Lasten	442	-406	36	1.415	385	1.800
	Saldo	442	-406	36	1.415	385	1.800
Totaal exploitatie		0	0	0	0	0	0

Programma (bedragen * € 1.000)		Begroting 2019 na wijziging	2e wijziging 2019	Begroting 2019 na 2e wijziging	Begroting 2020 na wijziging	2e wijziging 2020	begroting 2020 na 2e wijziging
01 Economie en stadsmarketing	Lasten	13.298	321	13.620	13.199	321	13.519
	Baten	-3.947	-35	-3.981	-3.935	-35	-3.970
	Saldo	9.352	286	9.638	9.264	286	9.550
02 Zorg (Wmo)	Lasten	37.630	238	37.868	37.612	238	37.849
	Baten	-1.171	0	-1.171	-1.171	0	-1.171
	Saldo	36.459	238	36.697	36.441	238	36.678
03 Werk en inkomen	Lasten	42.260	357	42.618	42.019	364	42.383
	Baten	-23.331	92	-23.240	-23.331	92	-23.240
	Saldo	18.929	449	19.378	18.687	456	19.143
04 Jeugd, onderwijs en sport	Lasten	43.936	697	44.632	41.752	695	42.447
	Baten	-4.156	-604	-4.760	-4.157	-604	-4.761
	Saldo	39.780	93	39.873	37.596	91	37.687
05 Ruimtelijke ontwikkeling	Lasten	11.245	-14	11.231	10.951	-14	10.937
	Baten	-8.627	-46	-8.673	-8.335	-46	-8.381
	Saldo	2.618	-60	2.558	2.616	-60	2.557
06 Duurzaamheid en stedelijk beheer	Lasten	50.591	-2.460	48.131	52.406	-2.026	50.380
	Baten	-31.814	-45	-31.859	-33.486	-45	-33.532
	Saldo	18.777	-2.505	16.272	18.920	-2.071	16.848
07 Burgerinitiatieven en publiekszaken	Lasten	2.558	19	2.577	2.521	19	2.540
	Baten	-875	0	-875	-808	0	-808
	Saldo	1.683	19	1.702	1.713	19	1.732
08 Veiligheid en bestuur	Lasten	10.807	55	10.862	10.677	54	10.732
	Baten	-188	-1,441	-189	-188	-1,441	-189
	Saldo	10.619	54	10.673	10.490	53	10.542
21 Financiering en alg. dekkingsmiddelen	Lasten	21.196	-554	20.642	22.093	-440	21.653
	Baten	-164.375	-469	-164.845	-163.032	-449	-163.482
	Saldo	-143.179	-1.023	-144.203	-140.939	-890	-141.829
22b Mutaties reserves i.v.m. programma's	Lasten	1.342	2.635	3.977	1.103	2.201	3.305
	Baten	-562	-79	-641	-562	-78	-640
	Saldo	780	2.556	3.336	541	2.123	2.665
22c Saldo rekening	Lasten	4.181	-107	4.075	4.671	-244	4.427
	Saldo	4.181	-107	4.075	4.671	-244	4.427
Totaal exploitatie		0	0	0	0	0	0

BIJLAGE 1 – TOELICHTING OP NIEUW BESCHIKBAAR TE STELLEN BUDGETTEN

In paragraaf 1 onder A1 is een algemene toelichting gegeven op het ontstaan en de verwerking van de opnieuw beschikbaar te stellen budgetten. De toelichting op de onderscheiden posten is verwerkt in deze bijlage.

1. Aanpak leegstand Agnietenstraat

Voor het aanpakken van de leegstand in de Agnietenstraat, door transformatie van een kantoorpand naar woningbouw, is in de Kadernota 2017-2020 in de jaarschijf 2016 een bedrag opgenomen van € 100.000. Dit bedrag wordt in 2017 uitbetaald.

2. Decentralisatie-uitkering Erfgoed en ruimte

Voorgesteld wordt om het overschot in 2016 op de middelen erfgoed en ruimte (€ 48.000) in 2017 opnieuw beschikbaar te stellen ter dekking van de onderzoekskosten oorzaken bodemdaling en de verbanden tussen allerlei activiteiten (bv ophogen / bouwen / ontwateren). De middelen zijn in 2016 ontvangen als onderdeel van de algemene uitkering uit het gemeentefonds ter dekking van deze onderzoekskosten.

3. Duurzaamheidsgelden 2016

Voorgesteld wordt om het incidentele budget Duurzaamheidsmiddelen behorend bij enkele specifieke opdrachten die in 2016 zijn opgestart in 2017 opnieuw beschikbaar te stellen om deze financieel te kunnen afwikkelen.

4. Hang en sluitwerk

Op 14 juni 2016 is de subsidieregeling Hang- en sluitwerk vastgesteld door BenW. Voor deze subsidieregeling voor de aanpak van woninginbraken is een bedrag geraamd van maximaal € 100.000; daarvan resteert nog € 64.000 vanuit 2016. De regeling loopt tot 31 december 2017. Voorgesteld wordt dit bedrag opnieuw beschikbaar te stellen in 2017.

5. Huishoudelijke Hulp Toelage

Voorgesteld wordt om € 225.000 van het overschot op de subsidieregeling huishoudelijk hulp toelage opnieuw beschikbaar te stellen in 2017. Hiermee kan het budgetplafond van de regeling in 2017 worden opgehoogd naar € 400.000. Het budgetplafond komt zo in lijn met de verwachte besteding op de regeling kijkend naar de realisatie in het eerste kwartaal 2017. In het collegebesluit van 22 november 2016 werd nog voorgesteld om € 75.000 beschikbaar te stellen. Echter gegevens de realisatie in 2016 en eerste kwartaal 2017 wordt voorgesteld dit bedrag te verhogen naar € 225.000.

6. Impulsbudget leefbaarheid

Met de kadernota 2017-2020 is door de raad (voor 2016 t/m 2018) geld beschikbaar gesteld voor de aanpak van ondermijnende criminele netwerken. In 2016 is € 50.000 beschikbaar gesteld en hiervan resteert € 31.000. Voorgesteld wordt om het restant opnieuw beschikbaar te stellen in 2017 voor de verdere uitvoering van dit onderdeel van het veiligheidsbeleid.

7. Impulsregeling sport

De activiteiten met betrekking tot de Impulsregeling Brede School sport en cultuur (combinatie-functionarissen) worden in 2017 verder uitgevoerd. In 2016 zijn de voorbereidingen gestart voor stimuleren van bewegen door ouderen. De uitvoering van dit project zal in 2017 starten. Hierdoor is er in 2016 een voordeel ontstaan. Aan de raad wordt voorgesteld het budget in 2017 opnieuw beschikbaar te stellen, mede in verband met eisen op het gebied van cofinanciering.

8. Kennismakelaar

Het college heeft besloten om het overschot in 2016 op intergemeentelijke samenwerking middelen (€ 40.000) en het overschot op middelen economische ontwikkeling (€ 40.000) in 2017 ter beschikking te stellen voor verbetering aansluiting onderwijs - arbeidsmarkt.

9. Promen BWT-trajecten

Vanwege het feit dat een aantal van de in 2016 gestarte re-integratietrajecten bij Promen nog niet zijn afgerond en doorlopen in 2017 wordt voorgesteld een bedrag van € 112.000 opnieuw beschikbaar te stellen ter bekostiging van deze extra uitgaven in 2017.

10. Radicalisering

Rijksveiligheidsgelden: van het Rijk zijn voor 2016 extra gelden ontvangen voor de integrale aanpak van jihadisme (€ 355.000). Onder meer vanwege het later starten van de casusregisseur (zij is medio 2016 gestart) en het lager uitvallen van de kosten voor een aantal geplande activiteiten resteert een bedrag van 105.000 euro. Aangezien er nog geen structurele dekking is voor het thema radicalisering in de begroting, wordt aan de raad voorgesteld om deze gelden in 2018 opnieuw beschikbaar te stellen. Voor 2017 zijn nog wel voldoende middelen voor de aanpak beschikbaar.

11. Sloop Winterdijk

In de Kadernota 2016-2019 was voor de sloop van het gebouw aan de Winterdijk 14 een bedrag geraamd van € 270.000. De voorbereidingen zijn gestart. Aan de raad wordt voorgesteld het resterende budget in 2017 opnieuw beschikbaar te stellen voor de feitelijke sloop.

12. Stages en traineeships

Conform besluit GO op 7-12-2016 wordt voorgesteld, het budgetoverschot 2016 op Arbeidsvoorwaardenbeleid over te hevelen naar 2017 ten behoeve van stages en traineeships.

13. Taakmutatie Implementatie richtlijn EED

Via de decembercirculaire 2016 is een bedrag voor de implementatie richtlijn EED ontvangen. Voorgesteld wordt om dit bedrag opnieuw beschikbaar te stellen in 2017 (conform december-circulaire) ter dekking van de uitvoeringslasten in 2017.

14. Vluchtelingenwerk

Van het Rijk is een subsidie ontvangen voor de maatschappelijke begeleiding van statushouders (€ 2.370 p.p. inclusief de extra middelen voor de participatieverklaring (€ 1.370)); het geld dat ontvangen wordt via het Centraal orgaan Opvang Asielzoekers (COA) is nog niet geheel uitgegeven. In verband met de voorwaarden die gesteld zijn voor het uitgeven van deze rijksontvangsten wordt voorgesteld het restant bedrag van € 229.000 opnieuw beschikbaar te stellen in 2017.

15. Voorschoolse opvang peuters

Het Rijk heeft een taakmutatie ten behoeve van voorschoolse opvang peuters aan gemeenten ter beschikking gesteld. Het budget is bedoeld om het bereik van peuters in de voorschoolse voorzieningen te vergroten. In 2016 is deze taakmutatie nog niet aangesproken. Voorgesteld wordt om het saldo € 39.123 opnieuw beschikbaar te stellen in 2018. De middelen van de taakmutatie worden gefaseerd toegekend aan gemeenten. Elk jaar wordt het bedrag verhoogd. Door toevoeging van het overschot in 2018 kunnen sneller meer peuters bereikt worden.

16. Werkbedrijf

De oprichting en ontwikkeling van het (regionale) werkbedrijf is een jaaroverstijgend project. Er is in totaal € 1 miljoen beschikbaar gesteld door het Rijk voor de arbeidsmarktregio. Hiervan resteert nog een bedrag van € 486.000. Dit geld dient beschikbaar te blijven voor de regio en de raad zal daarom worden voorgesteld om het saldo van deze post opnieuw beschikbaar te stellen in 2017.

17. Wonen boven Winkels

In 2016 zijn binnen het budget 2016 financiële verplichtingen aangegaan voor Wonen Boven Winkels. Er zijn toezeggingen gedaan aan pandeigenaren voor een bijdrage in de kosten. Aan de raad wordt voorgesteld het resterend budget ter dekking van de aangegane verplichtingen in 2017 opnieuw beschikbaar te stellen, omdat de daadwerkelijke uitvoering van de werkzaamheden aan deze panden in een latere fase plaatsvindt.

BIJLAGE 2 – BUDGETTAIR NEUTRALE WIJZIGINGEN

In paragraaf 1 onder D is een algemene toelichting gegeven over de budgetneutrale begrotingswijzigingen. De toelichting op de onderscheiden posten is verwerkt in deze bijlage.

Administratie VVV

Per 1 januari 2016 voert de gemeente de administratie van de VVV uit. Het gaat onder andere om de inkoop en verkoop van arrangementen en de verkoop van bijvoorbeeld brochures en wandelgidsen. De kosten en opbrengsten worden nu budgetneutraal geraamd.

Budgetruimte onderhoud speeltoestellen ter dekking van afdelingskosten

Ter dekking van afdelingskosten wordt budgetruimte exploitatie speeltoestellen en -velden ingezet. Het betreft een bedrag van € 45.000.

BWT Jaarprogramma 2017

Afspraken over de ureninzet ODMH ten behoeve van de BWT-werkzaamheden 2017 leiden tot meerkosten ten opzichte van de begroting jaarschijf 2017. Deze meerkosten kunnen gedekt worden uit de meerinkomsten bouwleges. Het betreft een bedrag van € 351.000.

Egalisatiereserve openbare ruimte

Met het vaststellen van de programmabegroting 2017-2020 is de egalisatiereserve openbare ruimte in het leven geroepen. De administratief boekhoudkundige verwerking daarvan is niet gebeurd conform het Besluit begroting en verantwoording (BBV). Door middel van een budgetneutrale wijziging wordt dit aangepast.

ESF 2016-2018

Gouda ontvangt middelen van het ESF voor de bekostiging van re-integratiebevorderende maatregelen. De uitgaven die hiervoor plaatsvinden worden gedekt uit deze subsidie.

Havendienst binnen Gouda

Vanuit het overschot op de taakonderdelen die van Cyclus naar Gouda zijn overgegaan, worden additionele kosten havendiensttaken binnen Stadstoezicht gedekt, € 35.000 eenmalig in 2017 en € 15.000 structureel.

ICT-overeenkomst Waddinxveen

Per 1 januari 2017 is er een nieuwe ICT-overeenkomst afgesloten met de gemeente Waddinxveen. De lasten en baten die hiermee samenhangen worden nu in de ramingen verwerkt.

Loon- en prijscompensatie 2017

Normaliter wordt de loon- en prijscompensatie verwerkt in de primitieve begroting. Bij de opstelling van de programmabegroting 2017 is dit niet gebeurd vanwege de vele aanpassingen als gevolg van de wijziging van het BBV. Middels deze begrotingswijziging wordt de beschikbare looncompensatie alsnog verwerkt.

Marktgelden

Uit recente ontwikkelingen blijkt dat de begrote inkomsten marktgelden bijgesteld dienen te worden. Binnen het onderdeel Markten kan dit budgetneutraal opgevangen worden. Het betreft een post van € 15.000.

Nota Armoedebeleid

In maart 2017 is de gemeenteraad akkoord gegaan met het nieuw in te zetten beleid voor armoedebestrijding. Conform dit besluit worden de beschikbaar gestelde rijksmiddelen toegevoegd het functionele programma. Dit betreft een budgetneutrale wijziging.

NSDMH Begroting 2017

De begroting 2017 van het Netwerk Sociaal Domein Midden Holland (NSDMH) is aangepast ten opzichte van hetgeen in de begroting van de gemeente Gouda is verwerkt. De gemeente Gouda is gastheer van het NSDMH. De bijdragen van de deelnemende gemeenten liggen hoger dan oorspronkelijk begroot. De dekking van de Goudse bijdrage komt uit beschikbare uitvoeringskosten jeugd en Wmo.

Onderhoud Houtmansplantsoen

De extra onderhoudskosten Houtmansplantsoen (€ 10.000) kunnen gedekt worden uit de ontvangen provinciale subsidie.

Onderhoud woonwagenstandplaatsen

De aanvullende kosten onderhoud woonwagenstandplaatsen kunnen budgetneutraal gedekt worden uit de aanvullende huurinkomsten standplaatsen. Een post van € 45.000.

Ondernemersfonds Gouda: verhoging bijdrage

Bij het vaststellen van de Belastingverordening 2017 heeft de raad besloten de zogenaamde opslag Ondernemersfonds Gouda te verhogen van 5% naar 7%. De dekking van de meerkosten kan worden gevonden in de meerinkomsten OZB.

Onderwijshuisvesting: herschikking budgetten 2017

Op basis van de laatste inzichten worden de ramingen voor onderwijshuisvesting geactualiseerd.

Overhead

Bedrijfsvoering CJA: Voor de bedrijfsvoering van Inkoop is structureel een bate geraamd van € 4.871; deze is niet meer van toepassing en daarom wordt voorgesteld dit bedrag af te ramen. Voor hetzelfde bedrag worden de lasten naar beneden bijgesteld.

Parkeren - inzet fiscalisten

Ter verhoging van de betalingsbereidheid parkeergelden wordt extra menskracht ingezet om te controleren op de betaling parkeerbelasting. De kosten van deze fiscalisten worden gedekt uit de inkomsten naheffingsaanslagen. Begroot is een post van € 120.000.

Reserve organisatie ontwikkeling: kasritme

Het kasritme van de reserve organisatie ontwikkeling is geactualiseerd op basis van de laatste prognoses.

Rijkssubsidies

Diverse rijkssubsidies worden jaarlijks geactualiseerd. De wijzigingen in de baten en lasten worden budgetneutraal verwerkt. Het betreft de volgende subsidies: BBZ, BUIG, RMC, Volwasseneneducatie en de nieuwe subsidieregeling voor Voortijdig schoolverlaten die door het ID-College uitgevoerd zal worden.

Taakmutatie: Lijfrenteopbouw uitkeringsgerechtigden

Vanuit het gemeentefonds zijn middelen beschikbaar gekomen voor hogere uitvoeringskosten door de invoering van de Wet vrijlating lijfrenteopbouw en bevordering vrijwillige voortzetting pensioenopbouw. Deze wet kan zorgen voor een extra toestroom in de uitkering. BenW-besluit 11 oktober 2016).

Taakmutatie: Wmo 2017 (Huishoudelijke Hulp Toelage)

Conform het collegebesluit van 22 november 2016 wordt aan de raad voorgesteld het beschikbare bedrag voor 2017 van de taakmutatie voor de structurele voortzetting van de huishoudelijke hulp toelage (HHT) toe te voegen aan het functionele programma.

Vastgoed - cultuur: verschuivingen

Binnen de productgroepen Economie en Cultuur wordt een aantal wijzigingen met geringe invloed verwerkt. Zo wordt een ontvangen subsidie Vastgoed als inkomst geraamd en toegevoegd aan de voorziening en wordt een aantal budgetten overgeheveld tussen Cultuur en Vastgoed.

Veilig Thuis en CIT: bijdragen regiogemeenten

De gemeente Gouda verstrekt namens de regiogemeenten een subsidie aan de RDOG voor Veilig Thuis en Crisis Interventie Team. Middels deze wijziging worden de bijdragen van de regiogemeenten en de hogere subsidie aan de RDOG geraamd.

Voormalig schoolgebouw Oosthoef 7 als ontwikkellocatie

Het voormalige schoolgebouw Oosthoef 7 heeft enkele jaren geleden zijn onderwijsbestemming verloren. Het college heeft 4 april 2017 besloten deze locatie aan te merken als ontwikkellocatie. Het object wordt overgeheveld van programma 4 naar programma 1 inclusief het sloopbudget van € 50.000 dat in de Kadernota 2017-2020 beschikbaar is gesteld.

Werkbudget "kleine opdrachten openbare ruimte"

De dekking van de kosten "kleine opdrachten openbare ruimte" komt uit de op te leggen malus beheer openbare ruimte. Begroot is een bedrag van € 46.750.

Wijkontwikkeling / gebiedsontwikkeling

De gemeenteraad heeft in de Kadernota 2017-2020 structurele middelen beschikbaar gesteld voor personeelslasten die samenhangen met de activiteiten op het gebied van wijkontwikkeling c.q. gebiedsontwikkeling. De administratief boekhoudkundige verwerking daarvan is niet gebeurd conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Door middel van een budgetneutrale wijziging wordt dit aangepast.