



★ GOUDA ★
★ 750 ★
★ 1272 - 2022 ★

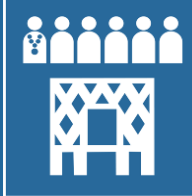
**Geef
Gouda
door!**

Programmabegroting 2023-2026



gemeente
gouda

3.7 Bestuur en organisatie



Lasten x € 1.000
33.966

Baten x € 1.000
-5.574

Percentage van totale uitgaven
10%

Ambitie

Regio en partnerschappen

Ontwikkelingen in Gouda zijn van belang voor de ons omliggende gemeenten in de regio en andersom. Veel van de opgaven waar de gemeente voor staat, kunnen alleen op regionaal niveau worden opgelost.

De intensieve samenwerking in de regio Midden-Holland wordt voortgezet. Wederkerigheid is daarbij belangrijk. Huidige samenwerkingsverbanden zijn onder andere samenwerking in de regio Midden-Holland, samenwerking met verschillende steden als Alphen en Woerden, en in verbanden als de G40 en VNG en gemeenschappelijke regelingen.

Met de wijziging in de wet Gemeenschappelijke Regelingen bezien we hoe we invulling kunnen geven aan de versterking van de controlerende en kader stellende rol van de gemeenteraad in deze regelingen.

Wat wil de gemeente Gouda bereiken?

1) Samenwerking

Alle politieke partijen in de Goudse gemeenteraad willen werken aan een vernieuwende vorm van besturen. Met samenwerking wordt bedoeld: de samenwerking tussen raad en college, tussen de leden van de politieke partijen, maar ook binnen de raad tussen de raadsleden. Transparantie en openheid zijn hierbij de basis.

2) Gemeenschappelijke regelingen

Eenduidige invulling van de aanpassingen in de wet gemeenschappelijke regelingen.

3) Regio en partnerschappen

Gouda werkt conform het positioneringsdocument regio Midden-Holland. Voor iedere samenwerking worden strategische keuzes gemaakt en een duidelijke inzet voor iedere samenwerking geformuleerd.

4) Ruimte voor burgerinitiatieven

Burgers, ondernemers en organisaties kunnen contact opnemen met participatiemedewerkers, wanneer zij initiatieven willen ontplooiën of willen reageren op projecten in de openbare ruimte.

3.7.1 Wat gaat de gemeente ervoor doen?

Doelstelling 1: Samenwerking

- Opstellen van een format voor de startnotitie in samenspraak met de griffie.
- Startnotitie gebruiken bij de 12 raadsbrede thema's.

Doelstelling 2: Gemeenschappelijke regelingen

- In overleg treden met andere steden en in gemeenschappelijke regelingen over de invulling van de wijziging in de wet gemeenschappelijke regelingen
- Invulling voorstellen aan de Raad

Doelstelling 3: Regio en partnerschappen

- Starten met concrete invulling geven aan de lobbyagenda.
- Conform het positioneringsdocument regio Midden-Holland focus aanbrengen op de inzet van Gouda in de verschillende bestuurlijke tafels.

Doelstelling 4: Ruimte voor burgerinitiatieven

- Nieuwe evenementenvoorschriften voor Goudasfalt, en totstandbrengen Bestemmingsplan voor het terrein.
- Continueren GoudApot en bezien mogelijkheden voor verbreding doelstellingen

3.7.2 Verbonden partijen

Verbonden partijen dragen bij aan de te realiseren beleidsdoelstellingen van de gemeente.

Regio Midden-Holland (RMH)

Om de regio Midden-Holland, met Gouda als schakel, economisch aantrekkelijk te houden, bouwen we voort op het werk van de afgelopen periode. We investeren in een vitale Goudse economie en een goed ondernemers- en vestigingsklimaat door onder meer samen te werken op:

- Verbeteren van bereikbaarheid door samenwerking voor de ontwikkeling van station Gouweknoop en inzetten op duurzame mobiliteit Fiets, OV en over de weg.
- Verdere ontwikkeling van Campus Gouda en de Triple Helix innovatieprojecten.
- Samenwerking in het sociaal domein om versnippering van het zorgaanbod tegen te gaan en meer regionale samenhang in beleid en uitvoering te creëren.
- Invulling geven aan het Nationale Klimaatakkoord.
- De onderlinge regionale afstemming van en inzet op woningbouwopgave, voor de toename van (betaalbare) woningen in de regio conform de Regionale Projectenlijst Wonen.
- Aanvaarding kwalitatieve bedrijventerreinen door GS.

Belastingssamenwerking Gouwe-Rijnland

De BSGR verzorgt de heffing en de invordering van de publieksleges ter dekking van de kosten voor de door burgerzaken diverse geleverde diensten.

3.7.3 Wat gaat het kosten?

3.7.3.1 Overzicht lasten en baten

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	2023	2024	2025	2026
Lasten	33.966	34.074	34.165	33.446
Baten	-5.574	-5.574	-5.574	-5.574
Saldo van baten en lasten	28.392	28.500	28.591	27.872
Toevoegingen aan reserves (lasten)	557	557	557	557
Onttrekkingen aan reserves (baten)	-664	-664	-664	-664
Gerealiseerd resultaat	28.285	28.392	28.484	27.764

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

3.7.3.2 Overzicht mutaties

In de onderstaande tabel zijn de financiële mutaties binnen dit programma weergegeven.

(bedragen x € 1.000)	2023	2024	2025	2026
Startbegroting	26.053	26.056	26.160	26.161
Autonome en administratieve ontwikkeling	-3.382	-3.423	-3.681	-3.500
Bestuursakkoord	5.329	5.474	5.719	4.819
Nieuwe ontwikkelingen/ beleid	285	285	285	285
Totaal	28.285	28.392	28.484	27.764

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

3.7.3.3 Taakvelden

De volgende taakvelden maken deel uit van dit programma. Per taakveld is het saldo van lasten en baten weergegeven.

Taakvelden (bedragen * € 1.000)	2023	2024	2025	2026
0.1 Bestuur	5.815	5.809	6.006	5.507
0.2 Burgerzaken	1.134	1.134	1.134	1.134
0.4 Overhead	21.442	21.557	21.450	21.231
Totaal	28.392	28.500	28.591	27.872

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

3.7.4 Overhead

3.7.4.1 Inleiding

Het BBV schrijft voor dat in het programmaplan een overzicht van de overhead wordt opgenomen. Doordat de overhead in een apart overzicht verantwoord wordt, ontstaat beter inzicht in de directe kosten die de gemeente maakt voor het leveren van haar producten en het halen van haar doelstellingen. Het idee is dat de begroting transparanter wordt en dat de raad beter kan sturen op de kosten van overhead. Daarnaast kan door het hanteren van een eenduidige systematiek een betere vergelijking met andere gemeenten worden gemaakt.

Het BBV geeft de volgende definitie van overhead die de gemeenten moeten hanteren: 'alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces'. Deze kosten worden verantwoord op het taakveld Overhead. De kosten van personeel (en goederen en diensten) in het primaire proces worden rechtstreeks doorberekend aan de betreffende taakvelden.

Vanwege administratief technische redenen heeft de gemeente ervoor gekozen de overhead in de programmabegroting onderdeel uit te laten maken van programma 7 Bestuur en organisatie.

3.7.4.2 Toelichting op de overhead

Voorbeelden van kosten die tot de overhead worden gerekend zijn de salarislasten van leidinggevenden en van medewerkers van de afdeling financiën. Ook de exploitatielasten van het Huis van de Stad maken deel uit van de overhead.

Om de raad op eenvoudige wijze meer inzicht te geven in de totale kosten van de overhead voor de gehele organisatie en ook meer zeggenschap over die kosten te geven, worden de overheadkosten centraal begroot. Voorheen werden deze kosten verdeeld over de programma's en niet apart inzichtelijk gemaakt.

Het saldo van de overheadkosten (inclusief het bedrag dat is toegerekend aan externe kostendragers) komt in 2023 uit op € 21,4 miljoen en is daarmee 6,61% van de totale lasten (inclusief reserves) van de begroting.

Voor het specificeren van de overheadkosten hanteert de gemeente Gouda een indeling in elf onderdelen.

Onderdeel	Toelichting
Directie	Kosten van de directieleden en de bijbehorende management ondersteuning.
Primair proces	Loonkosten van het personeel die niet direct aan een taakveld kunnen worden toegerekend, zoals alle leidinggevenden in het primaire proces en ondersteuning in het primaire proces (managementassistentes en administratieve medewerkers).
Bestuursondersteuning en Communicatie	Kosten die worden ingezet ten behoeve van de interne en externe communicatie en de bestuursondersteuning.
Concernstaf	Kosten die gemaakt worden ten behoeve van interne controle en advies.
Informatisering en Automatisering	Kosten die gemaakt worden voor het aanschaffen van hardware- en software, licenties, onderhoud, systeem- en netwerk beheer, helpdesk, applicatiebeheer en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces. Ook vallen hier de telefoonkosten, de kopieerkosten en de kosten van DIV onder. Hiervoor zijn alle automatisering en ICT kosten doorgelopen en indien van toepassing direct toegerekend aan een taakveld. De overgebleven kosten zijn verantwoord onder overhead.
HRM	Kosten die gemaakt worden voor het personeelsbeheer, zoals de salariskosten van de HRM-medewerkers, de kosten van het personeelssysteem, concern brede opleidingskosten en trainingen, werving en selectie, arbodienst, OR, detachering en kosten organisatieontwikkeling.
Huisvesting	Kapitaallasten en onderhoud die betrekking hebben op het Huis van de Stad, alsmede waterverbruik, energiekosten, schoonmaakkosten, beveiliging en het onderhoud binnen het Huis van de Stad.
Facilitaire zaken	Kosten die betrekking hebben op het callcentrum, catering/ kantine, en portokosten.
Financiën	Kosten voor het voeren van de administratie, de planning- en controlfunctie en adviesfunctie op het gebied van financiën, treasury en fiscale zaken.
Inkoop	Kosten die worden gemaakt t.b.v. inkoop, waaronder ondersteuning aanbestedingen, ontwikkelen contractenbank en contractmanagement en de verzekeringen.
Juridische Zaken	Kosten die betrekking hebben op juridische zaken, zoals juridische advieskosten, proceskosten en schadevergoeding.

Toerekening overhead aan heffingen en tarieven

Doordat de overhead sinds de BBV-wijziging op een apart overzicht wordt verantwoord en niet worden doorbelast aan de producten in het primaire proces, ontstaat een beter inzicht in de directe kosten die de gemeente maakt voor het leveren van haar producten binnen de programma's. Dit betekent niet dat de overhead buiten beschouwing wordt gelaten bij de berekening van de heffingen en tarieven. Deze wordt namelijk extracomptabel (buiten de boekhouding om) berekend ten behoeve van de tariefstelling en om aan te tonen dat de gemeente met deze heffingen geen winst maakt. De toegerekende overhead aan de heffingen en tarieven maken onderdeel uit van de in dit onderdeel gepresenteerde kosten van overhead.

3.7.4.3 Specificatie overhead

De specificatie van de lasten en baten van overhead leidt tot de volgende overzichten.

Exploitatie - Lasten (bedragen * € 1.000)	2023	2024	2025	2026
Beheer Openbare Ruimte	123	274	274	124
Bestuurs- en Managementondersteuning	1.594	1.664	1.594	1.594
Centraal Juridische Afdeling	654	654	649	649
Concernstaf	646	647	647	647
Cultuur, Vastgoed en Ontwikkeling	2.625	2.625	2.624	2.624
Directie Algemeen	956	756	556	206
Directie Maatschappelijke Ontwikkeling	140	140	140	140
Directie Ruimtelijke Ontwikkeling	168	168	168	168
Facilitaire Zaken	2.633	2.632	2.631	2.629
Financiën	955	1.004	1.127	1.127
Griffie	0	0	0	0
Human Resource Management	2.653	2.654	2.654	2.654
Informatievoorziening en Automatisering	8.678	8.660	8.648	8.956
Inkomen	0	0	0	0
Maatschappelijk Beleid	170	170	170	170
Opgroeien en Start Arbeidsmarkt	124	124	124	124
Programmaorganisatie Control en Info Sociaal Domein	0	0	0	0
Projecten Openbare Ruimte	138	139	139	139
Regionale Dienstverlening Sociaal Domein	1.280	1.280	1.280	1.280
Rekenkamer	0	0	0	0
Ruimtelijk Beleid en Advies	167	261	316	316
Services	1.539	1.546	1.550	1.550
Stadstoezicht	137	137	137	137
Veiligheid en Wijken	230	221	221	221
Werk en Financiën	159	159	159	133
Werk en Participatie	0	0	0	0
Zorg en Ondersteuning	162	133	133	133
Totaal	25.933	26.047	25.941	25.721

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

Verdeling van de baten van de overhead over de afdelingen

Exploitatie - Baten (bedragen * € 1.000)	2023	2024	2025	2026
Beheer Openbare Ruimte	0	0	0	0
Bestuurs- en Managementondersteuning	0	0	0	0
Centraal Juridische Afdeling	-28	-28	-28	-28
Concernstaf	0	0	0	0
Cultuur, Vastgoed en Ontwikkeling	-174	-174	-174	-174
Directie Algemeen	0	0	0	0
Directie Maatschappelijke Ontwikkeling	0	0	0	0
Directie Ruimtelijke Ontwikkeling	0	0	0	0
Facilitaire Zaken	-546	-546	-546	-546
Financiën	0	0	0	0
Griffie	0	0	0	0
Human Resource Management	0	0	0	0
Informatievoorziening en Automatisering	-2.925	-2.925	-2.925	-2.925
Inkomen	0	0	0	0
Maatschappelijk Beleid	-18	-18	-18	-18
Opgroeien en Start Arbeidsmarkt	0	0	0	0
Programmaorganisatie Control en Info Sociaal Domein	0	0	0	0
Projecten Openbare Ruimte	0	0	0	0
Regionale Dienstverlening Sociaal Domein	-799	-799	-799	-799
Rekenkamer	0	0	0	0
Ruimtelijk Beleid en Advies	0	0	0	0
Services	0	0	0	0
Stadstoezicht	0	0	0	0
Veiligheid en Wijken	0	0	0	0
Werk en Financiën	0	0	0	0
Werk en Participatie	0	0	0	0
Zorg en Ondersteuning	0	0	0	0
Totaal	-4.490	-4.490	-4.490	-4.490

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

3.7.4.4 Overheadpercentage

De kosten van overhead kunnen worden uitgedrukt in een percentage. Het BBV schrijft voor dat hiervoor een indicator moeten worden opgenomen in de begroting. Deze indicator drukt de totale overheadkosten uit in het percentage van het totaal van de lasten exclusief toevoegingen aan reserves.

Omschrijving (bedragen * € 1.000)	2023	2024	2025	2026
Totale overheadkosten (programma totaal)	25.933	26.047	25.941	25.721
Baten overhead (programma totaal)	-4.490	-4.490	-4.490	-4.490
Totale overhead	21.442	21.557	21.450	21.231
Totale lasten (exclusief toevoegingen aan reserves)	324.194	310.021	312.654	310.827
Berekend overheadpercentage	6,61%	6,95%	6,86%	6,83%

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

3.8 Financiering en algemene dekkingsmiddelen



Lasten x € 1.000

3.911



Baten x € 1.000

-215.813



Percentage van totale uitgaven

1%



Waar staat dit programma voor?

In de zeven programma's van deze begroting zijn de specifieke lasten en baten per programma opgenomen. Daarnaast heeft de gemeente ook lasten en baten die niet aan een programma zijn toe te rekenen. Het betreft de algemene uitkering, algemene belastingen, financiering, onvoorziene uitgaven, stelposten en de vennootschapsbelasting. Deze onderdelen komen aan bod in dit programma.