



★ GOUDA ★  
★ 750 ★  
★ 1272 - 2022 ★

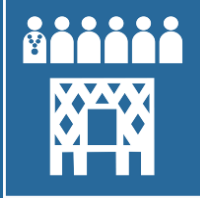
**Geef  
Gouda  
door!**

# 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        |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>   | <b>28.392</b> | <b>28.500</b> | <b>28.591</b> | <b>27.872</b> |
| Toevoegingen aan reserves (lasten) | 557           | 557           | 557           | 557           |
| Onttrekkingen aan reserves (baten) | -664          | -664          | -664          | -664          |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>      | <b>28.285</b> | <b>28.392</b> | <b>28.484</b> | <b>27.764</b> |

(+ = 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          |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Startbegroting</b>                    | <b>26.053</b> | <b>26.056</b> | <b>26.160</b> | <b>26.161</b> |
| 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           |
| <b>Totaal</b>                            | <b>28.285</b> | <b>28.392</b> | <b>28.484</b> | <b>27.764</b> |

(+ = 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        |
| <b>Totaal</b>                   | <b>28.392</b> | <b>28.500</b> | <b>28.591</b> | <b>27.872</b> |

(+ = 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           |
| <b>Totaal</b>                                       | <b>25.933</b> | <b>26.047</b> | <b>25.941</b> | <b>25.721</b> |

(+ = 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             |
| <b>Totaal</b>                                       | <b>-4.490</b> | <b>-4.490</b> | <b>-4.490</b> | <b>-4.490</b> |

(+ = 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      |
| <b>Berekend overheadpercentage</b>                  | <b>6,61%</b> | <b>6,95%</b> | <b>6,86%</b> | <b>6,83%</b> |

(+ = 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.