



Programmabegroting 2025-2028

5.3.2 Overzicht Kadernota 2025

In de onderstaande tabel zijn de financiële effecten van de Kadernota 2025 weergegeven.

B. Kadernota (bedragen x € 1.000)	2025	2026	2027	2028
Algemene financiële ontwikkelingen	1.900	420	-740	-1.000
Wettelijke ontwikkelingen	2.240	2.240	2.240	2.240
Overige ontwikkelingen	880	880	3.070	3.070
Uitkomsten meicirculaire 2024	-591	-1.675	-1.936	639
Totaal Kadernota mutaties	4.429	1.865	2.634	4.949

5.3.3 Overzicht autonome en administratieve ontwikkelingen 2025 - 2028

Bij het samenstellen van de programmabegroting 2025 - 2028 zijn er diverse autonome ontwikkelingen. Dit betreft onder andere loon- en prijsontwikkeling, aanpassing van hoeveelheden en administratieve aanpassingen. In dit onderdeel is een specificatie van deze ontwikkelingen opgenomen.

C. Autonome en administratieve ontwikkelingen (bedragen x € 1.000)	2025	2026	2027	2028
Actualisatie kosten financiering (rente)	853	1.164	1.375	2.288
Actualisatie budgetten beheer en onderhoud vastgoed	129	129	129	129
Actualisatie budget wachtgeldregeling bestuurders	109	0	0	0
Actualisatie bijdrage gemeenschappelijke regelingen	104	0	0	-429
Diverse kleine mutaties < 100.000 euro	100	100	100	100
Administratieve wijzigingen budget neutraal	0	0	0	0
Actualisatie toerekening aan taakveld afval	-88	-126	-128	-196
Actualisatie toerekening aan taakveld riolering	-495	-1.318	-882	861
Actualisatie kapitaallasten begroting 2025 - 2028	-819	-1.795	-879	-657
Totaal autonome en administratieve mutaties	-108	-1.845	-285	2.096

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

5.3.4 Overzicht nieuwe ontwikkelingen/ effecten bestuursrapportage 2025 - 2028

Bij het samenstellen van de programmabegroting 2025 - 2028 zijn naast nieuwe ontwikkelingen ook de meerjarige financiële ontwikkelingen uit de 2e bestuursrapportage 2024 verwerkt. In de onderstaande tabel is een specificatie met toelichting van deze aanpassingen opgenomen.

D. Nieuwe ontwikkelingen/ effect bestuursrapportage (bedragen x € 1.000)	2025	2026	2027	2028
1. 2e berap 2024: Budgetten onderwijshuisvesting	573	280	56	56
2. 2e berap 2024: Dienstverleningsovereenkomst Sport.Gouda	116	116	116	116
3. 2e berap 2024: Bijdrage Mytylonderwijs	73	0	0	0
4. 2e berap 2024: Administratieve wijzigingen budget neutraal	0	0	0	0
5. 2e berap 2024: Erfgrenzenproject	-95	-23	0	0
6. 2e berap 2024: Vrijval reserve Bolwerk	-109	0	0	0
7. 2e berap 2024: Actualisatie kapitaallasten n.a.v. bijstelling investeringen 2024	-1.254	-374	-87	24
8. Beschut werk	339	360	381	400
Totaal nieuwe ontwikkelingen/ effect bestuursrapportage	-357	359	466	596

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

Toelichting op de mutaties

Nr. 1 - 7: mutaties 2e bestuursrapportage 2024

Dit betreft diverse mutaties uit de 2e bestuursrapportage 2024 die doorwerken in de begroting 2025 -2028. De budgetoverhevelingen uit de 2e bestuursrapportage 2024 zijn als (incidentele) mutaties verwerkt ten laste van de algemene reserve in 2025. Zie hiervoor het overzicht: 5.8 Overzicht inzet reserves.

Nr. 8: Beschut werk

Het budget voor beschut werk is bij de meicirculaire 2024 abusievelijk vrijgevallen ten gunste van het begrotingsresultaat. Met deze mutatie wordt dit hersteld.