

Raadsvoorstel

Agendapunt:

Zaaknummer: 2020-016796

Onderwerp

Bestuursrapportage II 2020

Datum voorstel	Datum raadsvergadering
22 september 2020	10 november 2020

Aan de gemeenteraad,

Voorstel

1. Vast te stellen de 12^e begrotingswijziging van de begroting 2020.
2. Het saldo van de 2^e BURAP van € 890.000, als een correctie op de eerdere onttrekkingen, toe te voegen aan de AWR.

Inleiding

In de Planning en Control cyclus volgen de bestuursrapportages (BURAP) na het vaststellen van de begroting. Deze tweede tussentijdse rapportage gaat over de periode 1 januari tot 1 september 2020 – met een doorkijk naar het einde van het jaar. In het boekwerk BURAP 2 zijn de belangrijkste financiële afwijkingen uitgewerkt. Daarnaast zijn de eerste financiële gevolgen van de coronacrisis in beeld gebracht en is de financiële positie geactualiseerd. Het saldo van alle mutaties geeft een voordeel van € 890.000 en is verwerkt in de 12e begrotingswijziging 2020. Een belangrijke kanttekening: het effect van de septembercirculaire is nog niet verwerkt. Uw raad wordt gevraagd de 12^e wijziging van de begroting 2020 vast te stellen en het saldo van € 890.000, als correctie op de eerdere onttrekkingen, toe te voegen aan de AWR.

Argumenten

1.1 Uitkomst BURAP II positief € 890.000 – voeding voor AWR.

In de BURAP worden alle financiële afwijkingen meegenomen. In het boekwerk worden alle mutaties toegelicht. Ook de eerste financiële gevolgen van de coronacrisis zijn uitgewerkt. Deze 2^e BURAP laat gelukkig een veel positiever beeld zien en sluit af met een saldo van € 890.000. De belangrijkste verklaringen zijn: de hogere inkomsten leges, de hogere algemene uitkering (mei-circulaire), voordeel Jeugdzorg, rentevoordeel en de coronacompensatie. Daarnaast hebben we ook een aantal flink nadelige posten op het gebied van Wmo Hulp in huishouden en de verwerking van afval. De afgelopen jaren is het tekort op de begroting steeds aangevuld, door een onttrekking uit de AWR. In lijn met dit beleid, wordt nu voorgesteld om het positieve saldo van € 890.000 als correctie op eerdere onttrekkingen, toe te voegen aan de AWR.

Hieronder volgt een overzicht van alle mutaties. Van alle structurele posten is beoordeeld of deze voor het juiste bedrag in de begroting 2021 zijn opgenomen, en dat is het geval. De enige uitzondering hierop zijn de budgetten voor de Wmo en de Jeugdzorg.

De posten die voorzien zijn van een (C) zijn corona-gerelateerd. Het totaal van de corona-gerelateerde financiële effecten die op dit moment (half september) concreet bekend zijn, is bijna € 12.000 nadelig.

Ambtelijke bijstand: Karel van Leeuwen

Zaaknummer 2020-016796

Agendapunt:

Thema	Omschrijving	Bedrag	Voordeel/nadeel
1.1	Onderhoud sportparken	55.000	Nadeel (S)
1.1	Combinatiefunctionaris	96.000	Voordeel (I)
1.1	Project Kansenteams (C)	25.000	Voordeel (I)
1.1	Huisartsenstraat Ingang C (C)	28.000	Nadeel (I)
1.2	Leerlingenvervoer	35.000	Voordeel (I)
1.2	Vergoeding speciaal onderwijs	23.000	Voordeel (I)
1.2	Peuterspeelzalen: oude Wet Oke	43.000	Voordeel (I)
1.2	Voorschoolse voorzieningen	27.000	Voordeel (I)
1.3	Vergoeding kinderopvang	20.000	Voordeel (I)
1.3	Regiovervoer – huur vervoermiddelen	40.000	Voordeel (I)
1.3	WINGS-project	40.000	Nadeel (I)
1.3	Wmo – hulp in huishouden	300.000	Nadeel (S)
1.3	Jeugdzorg (aanvulling op maatregel Burap 1)	228.000	Voordeel (S)
1.3	Bijzondere bestaanskosten (C)	30.000	Voordeel (I)
1.3	TOZO (C)		Neutraal
2.1	Onderhoud brandkranen/ putten	40.000	Nadeel (I)
2.1	Lagere opbrengst leges graafwerkzaamheden	37.000	Nadeel (I)
2.1	Hogere inkomsten leges – zonneparken	250.000	Voordeel (I)
2.2	Naheffing Attero (t.l.v. voorziening)	5.000	Nadeel (I)
2.2	Hogere kosten containerbeheer	50.000	Nadeel (I)
2.2	Kosten op- en overslag PMD	150.000	Voordeel (I)
2.2	Lagere opbrengsten afvalstromen	160.000	Nadeel (S)
2.2	Verwerking grof huishoudelijk restafval	155.000	Nadeel (S)
2.2	Opbrengst afvalstoffenheffing	18.000	Nadeel (I)
2.2	Milieustraat: meer afval en langer open (C)	75.000	Nadeel (I)
3.1	Opbrengsten reclame openbare ruimte	15.000	Nadeel (S)
3.1	Kermis Goirle en Riel gaat niet door (C)	30.000	Nadeel (I)
3.1	Lagere opbrengst Toeristenbelasting (C)	12.000	Nadeel (I)
4.1	Controle accountant	18.000	Nadeel (I)
4.2	Leges rijbewijs, huwelijk, reisdocument (C)	20.000	Nadeel (I)
5.1	Belastingen OZB / WOZ	40.000	Voordeel (I)
5.1	Verplichtingen 2019: niet gebruikt	65.000	Voordeel (I)
5.1	Algemene Uitkering - meicirculaire	445.000	Voordeel (I)
5.1	Rente kort- en langlopende leningen	99.000	Voordeel (I)
5.1	Rentevergoeding verstrekte geldlening	17.000	Voordeel (I)
5.1	Inkomsten negatieve rente kasgeldlening	26.000	Voordeel (I)
5.1	Algemene uitkering - opschalingskorting	80.000	Voordeel (I)
5.1	Algemene uitkering – compensatie (C)	28.000	Voordeel (I)
5.1	Precariobelasting: korting (C)	8.000	Nadeel (I)
5.2	Extern juridisch advies inz. Personeel	39.000	Nadeel (I)
5.2	Voormalig personeel – eigen risicodragers	38.000	Voordeel (I)
5.2	Opleidingsbudget (C)	40.000	Voordeel (I)
5.2	Informatiebeveiliging & Privacy	30.000	Voordeel (I)
	Diverse kleine mutaties < 25k	120.000	Voordeel (I)
	Saldo BURAP II 2020	890.000	Voordeel

Agendapunt:

1.2 Korte termijn maatregelen BURAP 1 zijn gerealiseerd.

Het saldo van BURAP 1 was flink negatief. De volgende korte termijn maatregelen zijn toen voorgesteld (inschatting en incidenteel):

1. Maatregelen nemen binnen het gebied Jeugd en Wmo: € 300.000;
2. Vacaturestop en minder inhuur van externen: € 200.000;
3. Subsidies (Bruisfonds en incidentele subsidies) niet verder inzetten: € 10.000;
4. STIKA: voordeel afrekening subsidie Provincie: € 30.000.

De maatregelen 1, 2, 3 en 4 zijn gerealiseerd. Bij punten 1 en 2 plaatsen we de volgende kanttekening: realisatie is alleen mogelijk bij gelijkblijvende omstandigheden. Maatregel 1 Wmo is gerealiseerd op het gebied van Zorg in Natura. Het budget Wmo – hulp in huishouden wordt in deze BURAP verhoogd met € 300.000. Belangrijkste oorzaak is de invoering van het abonnementstarief, waardoor we een flinke stijging zien in het aantal inwoners dat gebruik maakt van deze voorziening.

2.1 Vaststelling van de 12^e begrotingswijziging is bevoegdheid gemeenteraad.

In de 12^e begrotingswijziging 2020 zijn alle financiële mutaties van BURAP II verwerkt. De gemeenteraad is bevoegd om deze begrotingswijziging vast te stellen. Op 6 oktober 2020 wordt het voorstel behandeld in de beeldvormende vergadering. De oordeelsvormende vergadering staat gepland voor 27 oktober. De wijziging wordt voorgelegd in de besluitvormende vergadering van 10 november 2020.

Kanttekeningen

1.1 Financieel zorgwekkende tijden.

Deze tweede BURAP laat een positief beeld zien en het saldo van de AWR stijgt tot net boven de kritieke grens van € 2 miljoen. Maar we leven in onzekere tijden. De corona-crisis is nog niet voorbij. De effecten van de herverdeling van het gemeentefonds zijn onduidelijk. Ook de ontwikkeling van kosten op het gebied van zorg (Jeugd/ Wmo) zijn lastig te voorspellen.

Financiën

De 1^e Burap 2020 gaf een fors negatief resultaat van ruim € 1,5 miljoen. Het nemen van korte termijn maatregelen was op dat moment noodzakelijk. De bedragen waren schattingen en incidenteel, tot een totaalbedrag van € 540.000.

De 2^e BURAP laat gelukkig een positief beeld zien van € 890.000. Het saldo van de AWR zit onder de met uw raad afgesproken kritieke grens van € 2 miljoen. Daarnaast daalt onze weerstandscapaciteit fors, de weerstandsratio daalt naar onder de 1,4. We stellen u voor om het saldo van deze BURAP aan de AWR toe te voegen.

Agendapunt:

Actuele stand AWR

Het verloop van de Algemene weerstandsreserve (AWR) is verontrustend.

Verloop van de AWR sinds 31 december 2019	Bedrag (in €)
Stand AWR per 31.12.2019/01.01.2020	9.209.000
Saldo claims, toevoegen en onttrekkingen primaire begroting 2020	451.000 -/-
Nieuw beleid 2020	796.000 -/-
Tekort Jaarrekening 2019	3.747.000 -/-
Tekort Begroting 2020	1.375.000 -/-
Tekort BURAP I 2020	954.030 -/-
Prognose AWR medio september 2020 (zonder BURAP II 2020)	1.885.970
Inzet AWR voor de conceptbegroting 2021 (incidentele lasten)	633.000 -/-
Prognose AWR eind 2021	1.252.970

De AWR is in korte tijd gedaald van ruim € 9,2 miljoen naar € 1,9 miljoen.

De AWR is onze enige vrije reserve. Onze andere reserves zijn bestemmingsreserves en deze zijn begin 2019 al opgeschoond. De conclusie is glashelder: **onze reservepositie staat fors onder druk**. Verdere maatregelen moeten genomen worden om ook onze AWR weer op een redelijk peil te brengen. Dat kan door bijvoorbeeld door de verkoop van bezittingen zoals gronden en gebouwen en de opbrengst van de aandelen TWM.

Samenwerking

Niet van toepassing.

Communicatie

Op 6 oktober wordt het stuk voorgelegd tijdens de beeldvormende vergadering van de gemeenteraad. De oordeelsvormende vergadering staat gepland op 27 oktober 2020.

Vervolg

De financiële gevolgen van de 2^e Bestuursrapportage zijn uitgewerkt in de 12e begrotingswijziging 2020. De gemeenteraad is bevoegd om deze wijziging vast te stellen. De besluitvormende vergadering staat gepland op 10 november 2020.

Bijlagen

Bestuursrapportage II 2020

burgemeester en wethouders van Goirle

Mark van Stappershoef, burgemeester

Agendapunt:

Jolie Hasselman, secretaris
De raad van de gemeente Goirle;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 22 september 2020;

gelet op de Gemeentewet;

b e s l u i t :

1. Vast te stellen de 12^e wijziging van de begroting 2020.
2. Het saldo van de 2^e BURAP van € 890.000, als een correctie op de eerdere onttrekkingen, toe te voegen aan AWR.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Goirle in zijn vergadering van 10 november 2020.

, de voorzitter

, de griffier