

BURAP 2 2020

Inleiding



In de Planning en Control cyclus volgen de bestuursrapportages (BURAP) na het vaststellen van de begroting. De BURAP die voor u ligt, is de tweede tussentijdse rapportage over de financiën van de gemeente Goirle. De rapportage gaat over de periode 1 januari tot 1 september 2020 – met een doorkijk naar het einde van het jaar. We hebben gezocht naar een aansluiting met de overige documenten uit de P&C-cyclus. De BURAP verschijnt daarom weer in boekvorm. We brengen eerst de financiële gevolgen van de coronacrisis in beeld, op hoofdlijnen. Daarna volgt de actuele financiële positie. En tot slot geven we per thema een toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen en de financiële gevolgen van de coronacrisis, voor zover op dit moment bekend.

Coronacrisis in Goirle

In deze BURAP brengen we de financiële gevolgen van de coronacrisis in beeld, voor zover op dit moment bekend. We benadrukken dat dit om een eerste beeld gaat. In de zomerperiode hebben alle vakgebieden een inventarisatie ingevuld. Hierbij is gekeken naar gevolgen voor de kosten én de opbrengsten voor de korte, middellange en lange termijn voor zover dat nu in te schatten is. De effecten manifesteren zich op verschillende plaatsen in de begroting: uitkeringen op grond van de Participatiewet, extra beroep op jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning, maar ook ondersteuning van instellingen, risico op oninbare vorderingen en lagere belastingopbrengsten, lagere huuropbrengsten, gevolgen voor het woningbouwprogramma, etc. Heel veel is nog onzeker, vooral ook omdat de ontwikkeling van het virus niet te voorspellen is. Daarnaast is ook niet bekend wat voor compensatie we kunnen verwachten van het Rijk. In het hoofdstuk coronacrisis wordt uiteengezet wat al wel bekend is. Daarnaast zijn in de verschillende thema's de corona-gerelateerde (in)directe gevolgen uitgewerkt.

Financiële positie

De financiële positie van de gemeente Goirle baart ons grote zorgen. De jaarrekening 2019 sloot al af met een negatief saldo van maar liefst € 3.510.000. De begroting voor 2020 laat een tekort zien van € 1.375.000. Het resultaat van de 1e BURAP was eveneens zwaar negatief: € 1.494.000. Daarom hebben we korte termijn maatregelen aangekondigd voor een geschat bedrag van € 540.000. We kunnen u melden dat we deze maatregelen grotendeels gaan realiseren, onder voorbehoud van gelijkblijvende omstandigheden uiteraard. Deze 2^e BURAP laat gelukkig een heel ander beeld zien en sluit af met een saldo van € 890.000 positief. De belangrijkste verklaringen zijn: de hogere inkomsten leges, de hogere algemene uitkering, voordeel kosten Jeugd, rentevoordeel en de coronacompensatie. Daarnaast hebben we ook een aantal flink nadelige posten op het gebied van Wmo (Hulp in huishouden) en verwerking van afval.

De AWR staat nog steeds enorm onder druk, en zit onder de kritieke grens van € 2.000.000. Niet alle financiële gevolgen van de corona-crisis zijn verwerkt in de bij deze BURAP behorende begrotingswijziging. De tekorten van de Jaarrekening 2019, Begroting 2020 en BURAP 1 2020 zijn steeds gedekt door een onttrekking uit de AWR. We stellen u daarom voor de het positieve saldo van deze BURAP ad € 890.000 toe te voegen aan de AWR als correctie op eerdere onttrekkingen.

Ontwikkelingen en spelregels

De begroting is ingedeeld in een vijftal programma's. Een programma wordt gevormd door één of meerdere met elkaar samenhangende thema's. De thema's geven de beleidsaccenten weer. Uw Raad autoriseert budgetten op themaniveau. Op dit niveau leggen we (financiële) verantwoording af. Gedurende het jaar doen zich vrijwel altijd omstandigheden voor, die bij het opstellen van de begroting niet voorzien waren. Gelet op de financiële situatie van de gemeente Goirle maken we daarom bij iedere financiële vraag de afweging: *is het belangrijk én is het urgent?*

We hanteren daarbij de volgende stappen, in lijn met de regeling budgetbeheer:

1. Zoek dekking binnen het taakveld (met akkoord van afdelingshoofd);
2. Is er geen dekking binnen het taakveld beschikbaar, zoek dan dekking binnen het thema (met akkoord van secretaris);
3. Is er geen dekking binnen het thema beschikbaar, en is het belangrijk én urgent: vraag budget bij de Raad.

Inhoudsopgave

Inleiding	1
Inhoudsopgave	3
Corona-crisis in Goirle	4
Financiële positie	7
Programma 1 Inwoner.....	10
Thema 1.1 Preventie	10
Thema 1.2 Onderwijs	11
Thema 1.3 Zorg en activering	12
Programma 2 Leefomgeving	15
Thema 2.1 Slim omgaan met ruimtegebruik.....	15
Thema 2.2 Verstandig omgaan met natuurlijke bronnen	16
Thema 2.3 Zorg voor veilige leefomgeving	17
Programma 3 Bedrijvigheid	18
Thema 3.1 Bedrijvigheid.....	18
Programma 4 Bestuur en organisatie.....	19
Thema 4.1 Bestuur	19
Thema 4.2 Dienstverlening.....	19
Algemene dekkingsmiddelen en overhead	20
Thema 5.1 Algemene dekkingsmiddelen	20
Thema 5.2 Overhead	24

Corona-crisis in Goirle

Wij hebben uw raad de afgelopen maanden steeds bijgepraat via raadsinformatiebrieven. De meest recente RIB is van 8 september 2020. In deze Burap gaan wij dit niet herhalen maar beperken wij ons tot de financiële stand van zaken. Wij houden op de terreinen van zorg, participatie, belastingen, organisatie en economie nauwkeurig bij of wij extra uitgaven moeten doen, dan wel minder inkomsten ontvangen. Daarnaast wordt ook actief gekeken naar compensatiemogelijkheden. Wanneer wij vooruit kijken, zien we nu het meest concreet op het gebied van werk en inkomen, zorgwekkende ontwikkelingen.

Het beeld is nog niet compleet

We zitten in een stevige economische crisis. Het beeld is evenwel nog (lang) niet compleet. In het eerste economische steunpakket van het Rijk was een ontslagverbod opgenomen. Desondanks groeide het aantal werklozen in Nederland in de afgelopen drie maanden met 131 duizend naar 404 duizend in juni. Dat is 4,3 procent van de beroepsbevolking. Met 74 duizend was de groei in de maand juni het sterkst. Het aantal personen met een WW-uitkeringen daalde in juni in Brabant echter. In Goirle zelfs met 3,4% ten opzichte van de maand mei. Overigens is de stijging ten opzichte van een jaar eerder dan nog altijd +13%. In het tweede economische steunpakket is het ontslagverbod opgeheven. Veel bedrijven hebben aangekondigd substantiële aantallen werknemers te gaan ontslaan. Het Centraal Planbureau (CPB) houdt dit jaar rekening met een krimp van 3,2% tot 10,8%. Ondanks financiële noodvoorzieningen zoals de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) zal de bijstandsafhankelijkheid mede na afloop van deze tijdelijke regeling sterk toenemen, zo blijkt uit een berekening van Berenschot op basis van de scenario's van het CPB. In het zwartste scenario stijgt het aantal mensen in de bijstand met meer dan 210.000 naar bijna 625.000 in 2022. De vier scenario's waarin het CPB de economische impact van het coronavirus schetst, hanteren elk verschillende uitgangspunten voor de duur van de contactbeperkingen en de diepte van de economische doorwerking. Alle scenario's resulteren in een recessie, waarbij de werkloosheid oploopt van 5,2% tot 10,9%.

Financiële gevolgen

De belangrijkste ontwikkelingen zijn hieronder per onderdeel samengevat. De indeling is gelijk aan die van de RIB van 8 september 2020:

Economie en Horeca

- Precariobelasting: 50% korting op de rekening, lagere opbrengsten: € 8.000 nadeel
- Toeristenbelasting: lager aantal overnachtingen en lagere bijdrage VRT: € 12.500 nadeel
- Kermis Goirle en Riel gaan niet door: wel kosten maar geen opbrengsten: € 30.000 nadeel
- Leges evenementen die niet door gaan: lagere opbrengst leges: € 7.500 nadeel

Onderwijs, kinderopvang, sport en cultuur

- Compensatie Eigen bijdrage (collegebesluit): € 4.333 kosten én € 9.593 compensatie
- Noodopvang: compensatie Rijk volgt nog – nog niet uitgewerkt
- Sport: kwijtschelding huur en compensatie rijk (via declaratie): wordt nog uitgewerkt
- Cultuur: compensatie rijk via algemene uitkering: € 64.737 ontvangen. Nog niet uitgewerkt

Zorg

- Compensatie rijk (algemene uitkering) voor inhaalzorg Jeugd: € 40.543 – neutraal verwerkt
- Compensatie rijk (algemene uitkering) voor inhaalzorg Wmo 2015: € 16.447 – neutraal verwerkt
- Huisartsenstraat Ingang C (terrein VOAB): € 28.000 nadeel
- Project Kansenteams: vanwege corona andere prioriteiten: € 25.000 voordeel

Over de ontwikkelingen van de kosten voor Jeugd en Wmo is op dit moment nog geen eenduidig beeld over wat nu precies corona-gerelateerde effecten zijn. De stijging binnen het Wmo budget wordt voornamelijk verklaard door invoering van het abonnementstarief en meer inwoners die een beroep doen op de Wmo.

Bijstand

- Risicomelding voor BUIG-budget a € 375.000
- Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo): € 1.600.000 uitgekeerd – volledige compensatie vanuit Rijk. Uitvoeringskosten worden naar verwachting ook volledig gedekt via declaratie
- Inkomensregeling: bijzondere bestaanskosten: € 30.000 voordeel

Financiën (incl. gemeentelijke belastingen)

Vanuit het vakgebied Belastingen noemen we de volgende punten:

- Uitstel van betaling belastingen: we zien nog geen effecten
- Hoger risico's oninbaarheid in verband met betalingsproblemen en faillissement: nog niet bekend
- Minder vraag naar rijbewijzen, reisdocumenten en huwelijken verplaatst: € 20.000 nadeel
- Verwachting is dat de kosten voor schuldhulpverlening gaan stijgen

Overig

Hogere kosten Milieustraat: meer inwoners maakten gebruik van de Milieustraat door o.a. extra openingstijden en daardoor meer afvoer- en verwerkingskosten: € 75.000 nadeel

Politieke besluitvorming

Kosten digitaal vergaderen: € 6.000 nadeel (wordt gedeeltelijk opgevangen binnen eigen budget)

Bedrijfsvoering

- Minder aanvragen opleidingsbudget: € 40.000 voordeel.
- Kosten aanpassen gemeentehuis en 't Loket (inrichten looproutes, desinfectie maatregelen, schermen, automatisch openende deuren etc.): € 23.000 nadeel (incl. subsidie A&O fonds).

Verder verwachten we nog kosten voor de huur van externe ruimten voor vergaderen en ontmoeten in verband met 1,5 meter, aanpassen vergaderruimtes voor hybride vergaderen (Deel aanwezig, deel digitaal) en het faciliteren als werkgever in het (structureel) thuiswerken.

Compensatie vanuit Rijk

Compensatiepakket coronacrisis medeoverheden (deel 1: tot 1 juni)

Voor Goirle komt dit neer op een bedrag van € 277.504 (Zie ook RIB 14/07/2020) hiervan wordt € 250.000 budgetneutraal verwerkt.

Aanvullend compensatiepakket coronacrisis medeoverheden (deel 2: na 1 juni)

De financiële gevolgen worden naar verwachting bekend gemaakt in de septembercirculaire. Eén van de onderdelen is al wel uitgewerkt: het vervallen van de opschalingskorting voor 2020: € 80.000 voordeel

Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)

Het budget voor de uitkering en uitvoeringsbudget (via declaratie). De uitgekeerde voorschotten zijn ruim voldoende om de bedragen uit te betalen. We leggen hier achteraf verantwoording over af. Het budget voor de uitvoeringskosten vindt via declaratie plaats, de details worden nog uitgewerkt. We voorzien dat het budget ruim voldoende is om de gemaakte kosten te dekken.

Verder zijn er een aantal compensatiemogelijkheden waarvan de details op dit moment nog niet bekend zijn. We volgen dit uiteraard nauwkeurig.

- Eigen bijdrage Wmo: 18 miljoen compensatie inkomstenderving – april en mei 2020
- Noodopvang kinderen: 23 miljoen voor compensatie kosten noodopvang kinderen.

Samenvatting

Hieronder volgt een korte samenvatting van de financiële effecten die op dit moment (half september) concreet bekend zijn:

Onderdeel	Bedrag	
Economie & Horeca	58.000	nadeel
Onderwijs, kinderopvang, sport en cultuur	4.333	nadeel
Zorg	3.000	nadeel
Bijstand	30.000	voordeel
Financiën	20.000	nadeel
Overig (milieustraat)	75.000	nadeel
Politieke besluitvorming	6.000	nadeel
Bedrijfsvoering	17.000	voordeel
Compensatie deel 1	27.504	voordeel
Compensatie deel 2	80.000	voordeel
Totaal	11.829	nadeel

Conclusie

Op een aantal terreinen lijken de financiële effecten op dit moment mee te vallen, al dan niet vanwege de al ontvangen compensatie. Maar we lopen op een aantal gebieden ook een flink financieel risico. De effecten zijn op dit moment alleen te voorspellen door het uitwerken van scenario's. Ook is de hoogte van het volledige compensatiepakket en mogelijke structurele aanpassingen in de financiering vanuit het rijk op dit moment nog niet bekend. De minister van Binnenlandse Zaken heeft in haar brief van 31 augustus aangegeven dat de financiële situatie van gemeenten haar aandacht heeft.

Financiële positie

Samenvatting

In onderstaand overzicht volgt een samenvatting van alle mutaties per thema.

Daarnaast is met een I (incidenteel) of S (Structureel) aangegeven, wat de gevolgen voor de lange termijn zijn. Daarnaast zijn corona gerelateerde posten voorzien van een (C) in dit overzicht. Van alle structurele posten is beoordeeld of deze voor het juiste bedrag in de begroting 2021 zijn opgenomen, en dat is het geval. De uitzonderingen hierop zijn de budgetten voor Wmo – hulp in huishouden en Jeugd. Hiervan wordt van uitgegaan dat dit elkaar compenseert.

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

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 concept begroting 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. Na Burap 2 en de onttrekking uit de AWR voor 2021 komt het saldo weer boven de € 2 miljoen.

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, voor een totaalbedrag van € 540.000. Per onderdeel volgt hieronder een korte update:

Maatregelen nemen binnen het gebied Jeugd en WMO: € 300.000

Zoals gemeld in de 1^e BURAP zullen er diverse beheersmaatregelen worden genomen om de stijging van de kosten in de Wmo en Jeugdzorg af te vlakken. Vanuit de aangepaste prognoses regionale jeugdzorg, zien we ook dat deze taakstelling van € 150.000 is behaald. Daarnaast heeft het Rijk alle gemeenten opgedragen om alle zorgaanbieders gedurende de coronatijd volledig door te betalen, ook als de zorg niet (volledig) geleverd wordt.

Ook zien we door de invoering van het abonnementstarief voor WMO het aantal klanten en daarmee de kosten voor de gemeenten toenemen. De taakstelling van € 150.000 voor de Wmo Zorg in Natura verwachten we te realiseren, onder voorbehoud van gelijkblijvende omstandigheden.

Ondanks corona blijven we monitoren en beheersmaatregelen ontwikkelen gericht op afvlakking van de groei van de kosten.

Vacaturestop en minder inhuur van externen: € 200.000

Op dit moment (half september 2020), schatten we in dat we deze voorgestelde maatregel gaan realiseren. Alle afdelingen hebben hieraan bijgedragen. En ondanks de extra werkdruk die de coronacrisis met zich meebracht, hebben we alle taken binnen formatie en budget kunnen uitvoeren. Op het proces rondom inhuur, afstemming budget en bewaking van het totale personeels- en inhuurbudget wordt strak gestuurd. We maken hier wel een voorbehoud bij: dit lukt alleen bij gelijkblijvende omstandigheden. Onvoorziene omstandigheden kunnen zich altijd voordoen, zeker in deze onzekere tijden van corona.

Subsidies (Bruisfonds en incidentele subsidies) niet verder inzetten: € 10.000

Dit bedrag is volledig gerealiseerd.

STIKA: voordeel afrekening subsidie Provincie: € 30.000

Dit bedrag is volledig gerealiseerd. De toezegging van de Provincie is binnen en we verwachten het geld op korte termijn te ontvangen.

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 daarom voor om het saldo van deze BURAP aan de AWR toe te voegen. 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 bijvoorbeeld door de verkoop van bezittingen zoals gronden en gebouwen en de opbrengst van de aandelen TWM.

Programma 1 Inwoner

Thema 1.1 Preventie

Ontwikkelingen

Onderhoud sportparken	
6520100 – 4380026 Sportpark v/d Wildenberg (terreinen) – Klein onderhoud	
De afgelopen jaren was steeds erg laat in het jaar duidelijk wat de totale kosten voor onderhoud van de terreinen op sportparken V/d Wildenberg en De Krim zijn. Dit had tot gevolg dat het budget in het verleden niet toereikend was. Dat lijkt in 2020 ook weer het geval. Het exacte bedrag is op dit moment nog niet te noemen. In de 1 ^e BURAP is daarom een risicomelding gedaan. Inmiddels is duidelijk dat er € 55.000 extra budget nodig is.	
Motivatie: Is het belangrijk?	Motivatie: Is het dringend?
Het onderhoud wordt door de Diamantgroep uitgevoerd en maakt onderdeel uit van het totale bestek (contract) dat we met Diamant vastleggen. Onderhoud aan sportvelden is lastig “voorspelbaar” door onder andere veranderende weersomstandigheden. Standaard ontstond er een tekort, net als dit jaar. Voor nu nemen we dit op in de burap, vanaf de begroting 2021 wordt er structureel extra geraamd op deze post.	Niet van toepassing.

Combinatiefunctionaris	
6510002 Combinatiefuncties Sport - 4420004 Subsidie A onderwijs en jeugd	
In Goirle is 3,1 fte combinatiefunctionarissen actief, gefinancierd via een decentralisatie-uitkering vanuit het Rijk (40%) en co-financiering van de gemeente (60%). In oktober 2019 heeft het college besloten het deelnamepercentage aan de regeling te verhogen van 100% naar 120% waardoor er 4,99 fte beschikbaar is. De extra 1,8 fte is nog niet ingevuld. Dit maakt dat er € 96.000 minder aan budget nodig is.	
Motivatie: Is het belangrijk?	Motivatie: Is het dringend?
Niet van toepassing.	Niet van toepassing.

Financiële gevolgen Corona

Project Kansenteams
6620101 – 4433000 Basisstructuur Jeugd - Bijdrage aan gemeenschappelijke regeling
Binnen de plannen op het gebied van preventie jeugd werd dit jaar voorzien dat het volledig beschikbare budget ingezet zou worden. Echter, door Corona, hebben enkele zaken vertraging opgelopen, met name het project Kansenteams. Een deel van het toegezegde geld voor dit project wordt daarom dit jaar niet ingezet en kan incidenteel worden verlaagd met € 25.000. De kosten voor het project zullen in 2021 komen. In het nieuwe jaar is daarvoor ruimte binnen het budget Basisstructuur Jeugd, m.a.w. ook overheveling naar 2021 is niet aan de orde.

Huisartsenstraat Ingang C
6710001 – 4380018 Beleid en uitvoering volksgezondheid
De huisartsen van Goirle wilden een centrale locatie in de gemeente om zo het risico van het besmetten van meerdere huisartspraktijken in de gemeente te voorkomen. Daarnaast werd een piek verwacht in het aantal besmettingen met het coronavirus. Dat zou grote gevolgen hebben voor de medische capaciteit van het dorp. Door dit centraal te organiseren kon maximaal worden ingezet op het voorkomen van besmetting van zowel patiënten als artsen. De kosten van de tijdelijke huisartsenstraat Ingang C (terrein VOAB) werden geschat op € 25.000, in werkelijkheid bedroegen de kosten ongeveer € 28.000. De kosten kunnen nagenoeg opgevangen door de ruimte binnen het 1 ^e compensatiepakket.

Thema 1.2 Onderwijs

Ontwikkelingen

Leerlingenvervoer	
6430004 Leerlingenvervoer - 4341000 Vergoeding vervoer leerlingen/ 4380018 Uitbestede werkzaamheden (kosten uitvoering)	
Op basis van de op dit moment bekende gegevens, is er een voordeel van € 35.000. Het budget voor 2020 was te hoog vastgesteld. De meest recente prognose geeft aan dat kosten voor vervoer € 50.000 lager uitvallen dan begroot. De uitvoeringskosten zijn €15.000 hoger dan begroot. Per saldo een voordeel van € 35.000.	
Motivatie: Is het belangrijk?	Motivatie: Is het dringend?
Vanwege de Corona-maatregelen waren de uitgaven met name in de maanden april en mei lager dan voorzien. Wel is in het kader van de Corona-maatregelen besloten om over die maanden 80% van de kosten van het vervoer, zoals die waren in dezelfde periode in 2019, door te betalen aan de vervoerders.	Leerlingenvervoer is een wettelijke taak en verplichting binnen de door de wet en de Raad gestelde kaders.

Vergoeding speciaal onderwijs	
6430102 – 4420101 Vergoeding speciaal onderwijs – subsidie niet product gebonden	
Door een lager aantal leerlingen speciaal onderwijs, kan de vergoeding aan het bestuur met € 23.128 worden verlaagd.	
Motivatie: Is het belangrijk?	Motivatie: Is het dringend?
Niet van toepassing.	Niet van toepassing.

Peuterspeelzalen – oude Wet Oke	
6430003 – 4420101 Peuterspeelzalen – subsidie niet product gebonden	
Voor 2020 zijn de middelen (oude Wet Oke) niet ingezet en kan het budget ad € 42.616 volledig vrijvallen. De wet OKE uit 2010 is inmiddels ingehaald door de Harmonisatie en wet IKK (2018). Deze middelen ontvangen wij niet meer en hoeven niet meer te worden opgenomen in de begroting. Via de onderwijsachterstandsmiddelen vanuit het rijk zorgen we dat er een goed voorschools aanbod is voor kinderen van 2,5 – 4 jaar met een (vergrote kans op) een (taal-)achterstand.	
Motivatie: Is het belangrijk?	Motivatie: Is het dringend?
Niet van toepassing.	Niet van toepassing.

Decentralisatie-uitkering voorschoolse voorzieningen	
6430003 – 4420004 Peuterspeelzalen – subsidies onderwijs en jeugd	
Van het rijk ontvangen we een decentralisatie-uitkering voor het inrichten van onze voorschoolse voorzieningen ad € 34.673. Door het samenvoegen van deze uitkering en de lokale middelen peuterspeelzalen is in 2020 in totaal € 111.673 beschikbaar. Op deze manier zijn de lokale middelen aanvullend op de uitkering van het rijk, en dat is zoals het hoort. In 2020 is er € 85.000 nodig. Dat zorgt voor een financieel voordeel van € 26.673.	
Motivatie: Is het belangrijk?	Motivatie: Is het dringend?
Niet van toepassing.	Niet van toepassing.

Thema 1.3 Zorg en activering

Ontwikkelingen

Vergoeding kinderopvang	
6630105 Vergoeding kinderopvang SoZa – 4411003 Overige lasten sociale voorzieningen	
Op basis van huidige cijfers kan het budget vergoeding kinderopvang verlaagd worden met € 20.000.	
Motivatie: Is het belangrijk?	Motivatie: Is het dringend?
Dit onderdeel van de Wet kinderopvang gaat over de kinderen die met een sociaal-medische indicatie kinderopvang nodig hebben. Vorig jaar waren dat 10 kinderen. Dit jaar tot nu toe 6.	Regelen van kinderopvang voor deze doelgroep is een wettelijke taak en verplichting binnen de door de wet en de Raad gestelde kaders.

Regiovervoer – huur vervoermiddelen	
6660002 Regio vervoer - 4341006 Huur vervoermiddelen	
De kosten van de uitstaande hulpmiddelen voor vervoer bij de door in regionaal verband gecontracteerde partijen, te weten Medipoint en Welzorg, zijn lager dan voorzien. Op basis van huidige cijfers kan het budget verlaagd worden met € 40.000.	
Motivatie: Is het belangrijk?	Motivatie: Is het dringend?
Niet van toepassing.	Het verstrekken van hulpmiddelen voor vervoer is een wettelijke taak en verplichting binnen de door de wet en de Raad gestelde kaders.

Wonen in Goirle Samen (WINGS-project)	
6660100-4341005 Woonvoorzieningen – vergoeding woonvoorzieningen	
Binnen het project Wonen in Goirle Samen (Wings) gaan 18 jongvolwassenen met een verstandelijke en/of lichamelijke beperking zelfstandig wonen. Het gebouw en de woningen moeten uiteraard aangepast zijn aan de specifieke beperkingen van de bewoner. De daaraan verbonden kosten zijn zoveel als mogelijk in de bouw meegenomen. Dat kan niet voor alle kosten. De echt persoonsgebonden aanpassingen of voorzieningen worden vergoed op grond van de Wmo voor een bedrag van € 40.000.	
Motivatie: Is het belangrijk?	Motivatie: Is het dringend?
Persoonsgebonden aanpassingen of voorzieningen worden vergoed op grond van de Wmo.	Het verstrekken van de woningaanpassingen is een wettelijke taak en verplichting binnen de door de wet en de Raad gestelde kaders.

Wmo – hulp in huishouden	
6671002 – 4341004 Huishoudelijke verzorging – ondersteuning in het huishouden	
Met de invoering van het abonnementstarief in de Wmo per 1 januari 2020 is het aantal gebruikers van de maatwerkvoorziening “Huishoudelijke verzorging” drastisch toegenomen Ter vergelijking: Q1 2019 489 gebruikers Q1 2020 660 gebruikers Q2 2020 761 gebruikers	
Daar waar voorheen mensen door de hoogte van een eigen bijdrage Wmo zelf een oplossing regelden voor de huishoudelijke ondersteuning is dit door de maximale eigen bijdrage van € 19 per maand weggevallen en stijgt het aantal aanvragen voor maatwerkvoorzieningen. Daarnaast is er een verschil waar te nemen tussen de situatie van het oude en het nieuwe contract. Er is sprake van een verschuiving van intensiteit 2 naar intensiteit 3 en daarmee ook een toename van de kosten. Daarnaast zijn de tarieven ook gestegen. Op basis van de huidige cijfers is er sprake van een tekort van € 300.000 op het budget voor Huishoudelijke verzorging.	
Motivatie: Is het belangrijk?	Motivatie: Is het dringend?
De combinatie van de twee hierboven beschreven factoren zorgt dat er sprake is van een tekort op huishoudelijke verzorging.	Het verstrekken van hulpmiddelen voor vervoer is een wettelijke taak en verplichting binnen de door de wet en de Raad gestelde kaders.

Jeugdzorg	
66720002 Regionale jeugdzorg / 66820001 Jeugdreclassering / diverse kostensoorten	
Regio Hart van Brabant heeft de prognose voor kosten Jeugdzorg geactualiseerd. Volgens de meest recente prognose vallen de kosten € 378.000 lager uit dan begroot voor 2020. In BURAP 1 is al rekening gehouden met de effecten van de ingezette beheersmaatregelen (er is rekening gehouden met een voordeel van € 150.000). We verlagen de begroting nu met het aanvullende voordeel van € 228.000.	
In de prognose is geen rekening gehouden met corona. Op dit moment is ook nog niet te voorspellen welk effect corona gaat hebben op de zorgkosten in 2020. Wel is bekend dat de zorgvraag in crisismaanden is teruggevallen. Dat kan uiteindelijk tot afstel leiden, of tot het inhalen van dezelfde zorg op een later moment, of tot de noodzaak tot inzetten van duurdere zorg omdat de situatie intussen verslechterd is. Het is op dit moment niet bekend welk effect de overhand zal hebben.	
Motivatie: Is het belangrijk?	Motivatie: Is het dringend?
We zijn verplicht om deze kosten te betalen.	De zorg kan niet worden uitgesteld.

Financiële gevolgen Corona

BUIG-budget: risicomelding	
6_3 Inkomensregelingen	
Op basis van de berekening van de uitgaven tot en met juli 2020 ramen we in 2020 een tekort van € 375.000 op het BUIG-budget. Vooralsnog handhaven we de raming zoals opgenomen in de primaire begroting omdat we ervan uitgaan dat er compensatie komt van het Rijk. De omvang van de compensatie kennen we nog niet, dus hierin schuilt een risico.	
Motivatie: Is het belangrijk?	Motivatie: Is het dringend?
Uitkeringen voor levensonderhoud Gemeenten ontvangen van het Rijk een gebundelde uitkering (BUIG) voor het bekostigen van de uitkeringen in het kader van de Participatiewet, IOAW, IOAZ en Bbz 2004 (levensonderhoud ondernemers) en voor de inzet van loonkostensubsidie.	Het verstrekken van bijstand is een wettelijke taak en verplichting, gekoppeld aan een goede controle aan de “poort” en voldoende aandacht voor re-integratie.

Het voorlopige budget voor 2020 is door het Rijk eind 2019 vastgesteld en in mei 2020 <u>naar beneden</u> vastgesteld, op basis van het landelijke beeld tot en met 2019. In mei 2020 was echter al wel duidelijk dat de economie als gevolg van corona grote averij opliep, met als gevolg veel meer uitkeringsgerechtigden. Het kabinet heeft toegezegd in september met een nadere vaststelling van het BUIG-budget te komen. Het bestand uitkeringsgerechtigden in Goirle is met bijna 7% gestegen in de periode 1.1.2020 tot 1.7.2020.	
---	--

Bijzondere bestaanskosten – bijzondere bijstand	
6630103 Bijzondere bijstand - 4411002 Bijzondere bestaanskosten	
Op basis van huidige cijfers kan het budget voor bijzondere bestaanskosten worden verlaagd met € 30.000 (incidenteel).	
Motivatie: Is het belangrijk?	Motivatie: Is het dringend?
In de coronaperiode is er minder beroep gedaan op bijzondere bijstand. Tegelijkertijd zijn enkel langer lopende verplichtingen afgesloten. Daardoor kan het budget op basis van de huidige inzichten verlaagd worden. Mogelijk wordt er de komende periode nog een meer dan gemiddeld beroep op bijzondere bijstand gedaan ter compensatie van de voorbije periode. Hierin schuilt een risico.	Het verstrekken van bijzondere bijstand is een wettelijke taak en verplichting binnen de door de wet en de Raad gestelde kaders.

Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)			
6630014 Noodregeling ZPP / Ondernemers			
6630015 Leningen noodregeling ZPP / Ondernemers			
Tozo			
Als onderdeel van het coronasteunpakket economie van het Rijk is de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) in het leven geroepen. De regeling kent drie hoofdcategorieën.			
Tozo-1 uitkering voor levensonderhoud voor de periode 1-3-2020 tot 1-6-2020			
Tozo-2 uitkering voor levensonderhoud voor de periode 1-6-2020 tot 1-10-2020			
Tozo-bedrijfskapitaal: rentedragende lening (rente 2%) voor bedrijfskapitaal			
Inmiddels is duidelijk dat er ook een Tozo-3-uitkering voor levensonderhoud komt voor de periode tot 1-7-2021			
Uitgaven tot en met augustus 2020			
Soort regeling	Aanvragen	Toekenningen	Uitgaven
Tozo-1 en 2	401	338	€ 1.416.619,00
Tozo bedrijfskapitaal	45	20	€ 182.206,00
Motivatie: Is het belangrijk?		Motivatie: Is het dringend?	
Het verstrekken van tijdelijke uitkeringen aan ondernemers die getroffen zijn door de coronacrisis is een belangrijke taak.		Het verstrekken van de Tozo is een wettelijke taak.	

Programma 2 Leefomgeving

Thema 2.1 Slim omgaan met ruimtegebruik

Ontwikkelingen

Achterstallig onderhoud kabels en leidingen	
6210010 Kabels en leidingen – 4380018 Uitbestede werkzaamheden	
In de afgelopen jaren zijn de brandkranen en de putten zeer beperkt onderhouden. De bruikbaarheid en bereikbaarheid van de brandkranen komt in gevaar. Daarom is inspectie en extra onderhoud noodzakelijk. De kosten hiervan bedragen ongeveer € 40.000.	
Motivatie: Is het belangrijk?	Motivatie: Is het dringend?
Om de veiligheid van de leefomgeving te kunnen waarborgen, is een bruikbaar en bereikbaar brandkranennetwerk noodzakelijk. Dit vraagt om maatregelen.	Er zijn dringende maatregelen nodig. Uitstellen van het onderhoud kan leiden tot onbruikbare brandkranen en putten

Lagere opbrengsten graafwerkzaamheden	
6210010 Kabels en leidingen – 8370009 Overige leges en rechten	
Dit jaar blijven grote graafwerkprojecten uit. Het glasvezelnetwerk heeft voorgaande jaren veel inkomsten gegenereerd. De behoefte voor de aanleg van aanvullende kabels en leidingen neemt af. Dit is een structurele ontwikkeling. Er zal ongeveer € 37.000 minder leges geheven worden.	
Motivatie: Is het belangrijk?	Motivatie: Is het dringend?
De leges zijn vraagafhankelijk. Op het aantal aanvragen om een vergunning valt niet te sturen.	Niet van toepassing.

Hogere inkomsten bouwleges	
6830001 Beleid en uitv. Wonen en bouwen – 8370005 Leges Titel 2 Fysieke leefomgeving	
Er zijn initiatieven ontstaan voor de aanleg van zonneparken. Voor de vergunningen behorende bij de aanleg worden leges geheven. Deze inkomsten zijn aanvankelijk niet geraamd aangezien deze ontwikkeling niet was voorzien. Het gaat hier om een bedrag van ongeveer € 250.000.	
Motivatie: Is het belangrijk?	Motivatie: Is het dringend?
De leges zijn vraagafhankelijk. Op het aantal aanvragen om een vergunning valt niet te sturen.	Niet van toepassing.

Bestrijding eikenprocessierups: update risicomelding	
6570003 Bomenonderhoud – 4380102 Ziekten en plagen groenbeheer	
In BURAP 1 hebben we een risicomelding opgenomen over de kosten van de bestrijding van de eikenprocessierups. Het budget is verhoogd naar € 30.000. Dat blijkt nu genoeg te zijn.	
Motivatie: Is het belangrijk?	Motivatie: Is het dringend?
Niet van toepassing.	Niet van toepassing.

Thema 2.2 Verstandig omgaan met natuurlijke bronnen

Ontwikkelingen

Naheffing Attero	
6730002 Huishoudelijk afval (rest) – 4380039 Verwerkingskosten	
<p>Begin dit jaar heeft de gemeente Goirle een factuur van de gemeente Tilburg ontvangen van de naheffing die Attero de gemeenten heeft opgelegd. Deze naheffing kwam tot stand omdat de gemeenten minder brandbaar (huishoudelijk) restafval hebben geleverd de afgelopen jaren. De gemeente Tilburg heeft deze naheffing aangevochten namens alle gemeenten. Er is nog geen uitsluitel of de naheffing terecht in rekening gebracht is. Het bedrag is € 115.000. Hiervan kan € 110.072 uit de voorziening afvalvolume gedekt worden. Het nadeel voor 2020 is daardoor iets minder dan € 5.000.</p>	
Motivatie: Is het belangrijk?	Motivatie: Is het dringend?
De naheffing moet betaald worden. Uitsluitel of dit terecht is, volgt nog.	Niet van toepassing
Hogere kosten containerbeheer	
6730002 Huishoudelijk afval (rest) – 4380018 Uitbestede werkzaamheden	
<p>Vanaf 1 oktober 2019 heeft ieder huishouden een ander aantal (duo)minicontainers in gebruik. Hierdoor zijn er meer containers “in beheer”. Tegelijkertijd is het beheer van de containers volledig overgegaan naar de gemeente Tilburg (BAT). De totale beheerkosten stijgen met € 50.000, waarvan € 12.000 eenmalig is in verband met de overgang naar het BAT.</p>	
Motivatie: Is het belangrijk?	Motivatie: Is het dringend?
Niet van toepassing.	Niet van toepassing
Lagere kosten voor inzameling PMD	
6730005 PMD afval – 4380040 inzamelingskosten afval	
<p>Sinds april 2020 worden er geen kosten meer in rekening gebracht voor de op- en overslag van het PMD afval. Dit zorgt voor lagere kosten voor de inzameling. Dit geeft een voordeel van € 150.000 per jaar.</p>	
Motivatie: Is het belangrijk?	Motivatie: Is het dringend?
Niet van toepassing.	Niet van toepassing
Lagere opbrengsten PMD, glas en papier	
6730005 PMD afval – 8380100 opbrengst kunststof 6730006 glas – 8380003 opbrengst glas 6730007 papier – 8380002 opbrengst papier	
<p>De vergoedingen voor recyclebaar afval zijn verlaagd. Hierdoor zijn de inkomsten voor dit afval lager dan verwacht. Dit komt neer op € 100.000 voor PMD, € 10.000 voor glas en ongeveer € 50.000 voor papier.</p>	
Motivatie: Is het belangrijk?	Motivatie: Is het dringend?
Niet van toepassing.	Niet van toepassing

Hoger tarief verwerking van grof huishoudelijk restafval)	
6730101 Grof huishoudelijk afval	
Bij een nieuwe aanbesteding van de verwerking van het grof huishoudelijk restafval is een hoger verwerkingstarief gesteld. Hierdoor zijn de kosten hoger dan begroot. Ook de bronscheiding die de milieustraat van ons ontvangt is hoger. Het nadeel bedraagt in totaal € 155.000.	
Motivatie: Is het belangrijk?	Motivatie: Is het dringend?
De gemeente Goirle heeft geen grip op de intensiteit en de hoeveelheid afval die inwoners naar de Milieustraat brengen.	Niet van toepassing

Opbrengst Afvalstoffenheffing	
6730012 Afvalstoffenheffing / 8370001 Opbrengst meerpersoonshuishouden	
De opbrengsten afvalstoffenheffing blijven achter ten opzichte van de begroting. Leegstand en de bouw van nieuwe woningen zijn 2 factoren die van invloed zijn op het werkelijke aantal huishoudens. Dit zijn 2 zaken die lastig te voorspellen zijn, en waar we geen invloed op kunnen uitoefenen. We verwachten een nadeel van € 18.000 aan lagere opbrengsten voor 2020.	
Motivatie: Is het belangrijk?	Motivatie: Is het dringend?
Niet van toepassing.	Niet van toepassing

Financiële gevolgen corona

Meer afval aangeboden bij Milieustraat (Corona)	
6730100 Kosten inzameling via milieustraat	
Tijdens de coronacrisis hebben we gemerkt dat de druk op de milieustraat hoger werd. Hierdoor is er veel meer afval aangeboden. Dit heeft tot effect dat de kosten voor het afvoeren van het afval hoger zijn, de kosten voor personeel hoger zijn omdat de milieustraat aangepaste openingstijden had, maar ook dat er een hogere opbrengst is voor bepaalde afvalstromen. In totaal komt het neer op een extra benodigd budget van € 75.000.	
Motivatie: Is het belangrijk?	Motivatie: Is het dringend?
De gemeente Goirle heeft geen grip op de intensiteit en de hoeveelheid afval die inwoners naar de Milieustraat brengen. Tijdens de intelligente lockdown was het landelijk gezien drukker bij de Milieustraat.	Niet van toepassing

Thema 2.3 Zorg voor veilige leefomgeving

Ontwikkelingen

Niet van toepassing.

Programma 3 Bedrijvigheid

Thema 3.1 Bedrijvigheid

Ontwikkelingen

Lagere inkomsten door aanbesteding reclame openbare ruimte	
6330100 Reclamevoering openbare ruimte	
Er is een aanbesteding gevoerd, samen met de gemeente Tilburg, voor de exploitatie van de driehoek-reclameborden aan de lichtmasten. Deze aanbesteding valt waarschijnlijk lager uit waardoor de inkomsten lager zijn dan voorzien Het nadeel wordt inschat op € 15.000.	
Motivatie: Is het belangrijk?	Motivatie: Is het dringend?
Door het moeten volgen van een aanbestedingsprocedure is de gemeente volledig afhankelijk van ontwikkelingen op de markt als het gaat om tarieven en opbrengsten.	Niet van toepassing.

Financiële gevolgen corona

Kermissen Goirle en Riel gaan niet door	
6340002 Kermissen	
Vanwege de coronacrisis is zowel de kermis in Goirle als in Riel niet doorgedaan. Hierdoor vinden bepaalde uitgaven niet plaats, en komen er geen inkomsten binnen. Dit leidt per saldo tot een nadeel van € 30.000.	
Motivatie: Is het belangrijk?	Motivatie: Is het dringend?
De kermis in Goirle (juni) was al afgelast. In augustus heeft de Veiligheidsregio besloten om kermissen in het najaar niet door te laten gaan. Daardoor kan ook de kermis in Riel niet doorgaan.	Niet van toepassing.

Toeristenbelasting: minder overnachtingen	
6340004 Lasten Toeristenbelasting – 6340005 Baten Toeristenbelasting	
Als direct gevolg van de lock-down zijn er minder (toeristische) overnachtingen geweest binnen de gemeente. We verwachten 50% minder aan opbrengsten toeristenbelasting, dat is ongeveer € 20.000. De bijdrage aan de Vereniging Recreatie en Toerisme (VRT) is gekoppeld aan de opbrengst Toeristenbelasting. Deze bijdrage wordt eveneens verlaagd naar € 10.000. Van het Rijk ontvangen we via de algemene uitkering compensatie voor gemiste opbrengsten toeristenbelasting ad € 10.000. Alle bedragen bij elkaar opgeteld is het effect neutraal, dankzij de compensatie.	
Motivatie: Is het belangrijk?	Motivatie: Is het dringend?
Niet van toepassing.	Niet van toepassing.

Programma 4 Bestuur en organisatie

Thema 4.1 Bestuur

Ontwikkelingen

Controle accountant
6010009 Accountantskosten / 4380003 Controlekosten
De accountant heeft bij de controle van de jaarrekening 2019 extra kosten gemaakt. Voor een belangrijk deel is dat veroorzaakt door ziekte van een medewerker, waardoor de spendanalyse niet op tijd en van voldoende kwaliteit kon worden aangeleverd. Bovendien vraagt de controle van inkoop en aanbesteding extra aandacht van de accountant door steeds veranderende en strengere wetgeving. Daarnaast zijn extra kosten gemaakt in verband met het onderzoek naar de grondexploitatie Boschkens. De initiële raming van controlekosten in de begroting 2020 is sinds 2017 niet geïndexeerd, waardoor bij de start al een tekort is ontstaan van € 2.300. In totaal is er € 18.000 meer budget nodig.

Thema 4.2 Dienstverlening

Ontwikkelingen

Niet van toepassing.

Financiële gevolgen corona

Lagere inkomsten rijbewijs, reisdocument en huwelijk	
6020002 Rijbewijs / 6020003 Burgerlijke stand / 6020004 Reisdocumenten	
Vanwege de lockdown en coronacrisis zijn er minder rijbewijzen en reisdocumenten aangevraagd. Ook zijn huwelijken tijdens die periode verzet naar een later tijdstip. We verwachten in totaal € 30.000 minder aan legesopbrengsten. Daar tegenover staat een voordeel van € 10.000 omdat de kosten van het te betalen rijksdeel (verplicht bij rijbewijs en reisdocument) ook omlaag gaat. In totaal geeft dit een verwacht nadeel van € 20.000.	
Motivatie: Is het belangrijk?	Motivatie: Is het dringend?
Niet van toepassing.	Niet van toepassing.

Algemene dekkingsmiddelen en overhead

Thema 5.1 Algemene dekkingsmiddelen

Ontwikkelingen

Uitvoering en opbrengsten belastingen / WOZ / Onroerende-zaakbelasting (OZB)
6061002 / 6061003 / 6062002 / 6062003 / 6064001
De opbrengsten OZB laten op dit moment een positief beeld zien ten opzichte van wat begroot is. Daar tegenover staat dat we flink meer bezwaarschriften hebben ontvangen dan voorgaande jaren. Een groot deel daarvan is ingediend door zogenaamde NoCureNoPay bureaus waarbij we een risico lopen dat we proceskostenvergoeding moeten betalen op het moment dat een bezwaar gegrond is. Dit kan leiden tot een flinke kostenpost. Rekening houdend met deze extra kosten, verwachten we een voordeel van ongeveer € 40.000.

Voordeel verplichtingen 2019 in 2020
6080004 Overige baten en lasten / 8380009 Overige (incidentele) baten
Op het moment dat we in 2019 nog niet alle facturen ontvangen hebben voor een vastgelegde financiële verplichting (bijv. contract), worden deze verplichtingen overgezet naar het volgende jaar 2020. Op deze manier komen de kosten ten laste van het juiste jaar 2019. De hoogte van de werkelijke kosten valt in 2020 lager uit dan verwacht. Dit geeft een eenmalig voordeel van € 65.000.

6070002 Gemeentefonds
8431000 Algemene uitkering gemeentefonds
Aan de hand van de meicirculaire ontvangen we een hogere algemene uitkering. Een deel van deze verhoging is vrij inzetbaar (€ 146.000). Daarnaast krijgen we voor een viertal decentralisatie-uitkeringen meer budget. Voor een decentralisatie-uitkering hanteren wij het principe: budgetneutraal verwerken (hogere inkomsten → hogere kostenpost). Hieronder volgen de details: <i>Algemene uitkering algemeen: € 146.000 voordeel</i> Op basis van de meicirculaire wordt de uitkering voor 2020 afgerond € 146.000 hoger voornamelijk vanwege de aanpassingen van de diverse maatstaven en de bedragen per maatstaf. Ondanks dat de uitkeringsfactor daalt is er per saldo een voordeel. <i>Decentralisatie uitkering combinatiefuncties: € 3.522 nadeel</i> Deze decentralisatie uitkering is verhoogd van € 100.996 naar € 103.344 (€ 2.348 voordeel). Omdat hier sprake is van cofinanciering (40% door het rijk) dient de corresponderende uitgaafpost met € 5.870 verhoogd te worden. Per saldo een budgettair nadeel van € 3.522. <i>Decentralisatie uitkering maatschappelijke begeleiding: € 26.070 – neutraal verwerkt</i> In 2020 krijgen we een uitkering van € 26.070 vanwege de Wet inburgering. De gemeente ontvangt € 2.370 per inburgeringsplichtige asielmigrant. Tegenover deze uitkering staat een taakmutatie voor hetzelfde bedrag. <i>Decentralisatie uitkering inburgering: € 47.000 – neutraal verwerkt</i> Per 1 juli is de Wet inburgering in werking getreden. Zowel de incidentele bijdrage in de invoeringskosten, als de structurele bijdrage in de uitvoeringskosten worden verstrekt via een integratie-uitkering. De benodigde middelen voor de kosten van inburgeringsvoorzieningen worden verstrekt via een specifieke uitkering van het Ministerie van SZW. Deze uitkering wordt budgetneutraal verwerkt met een taakmutatie tot hetzelfde bedrag a € 47.000.

Algemene uitkering: bommenregeling € 80.701 – neutraal verwerkt

Gemeenten kunnen in aanmerking komen voor een vergoeding van 70% van de gemaakte kosten voor het opsporen en ruimen van conventionele explosieven uit de Tweede Wereldoorlog. Op basis van de ingediende stukken heeft Goirle een bijdrage ontvangen van € 80.701. Tegenover deze bate staat dezelfde vergoeding aan diegene die de kosten heeft gemaakt voor het verwijderen van de explosieven.

6070002 Gemeentefonds

8431002 Uitkering WSW

Op basis van de meicirculaire wordt de raming voor de integratie-uitkering Participatie (onderdeel wsw) verhoogd met € 200.856. Dit is gebaseerd op de basis van de gerealiseerde aantallen van de werkplaatspopulatie. Dit bedrag betalen we één op één door aan Diamant.

6070002 Gemeentefonds

8431003 Uitkering re-integratiedeel

Op basis van de meicirculaire wordt de integratie-uitkering Participatie (onderdeel re-integratie) verhoogd met € 4.661. Deze hogere uitkering wordt budgettair neutraal verwerkt door dit bedrag toe te voegen aan het budget re-integratie.

6070002 Gemeentefonds

8431100 Uitkering jeugdzorg

De decentralisatie uitkering Voogdij 18+ wordt verhoogd met € 261.272. Dit is opgebouwd uit 2 delen. Een toegekende declaratie ad € 215.511 (compensatie kosten Voogdij / 18+). Daarnaast is de integratie uitkering voor 2020 verhoogd met € 45.761 vanwege de aantallen op basis van t-2. Dit is een compensatie voor de gestegen kosten jeugdzorg.

6070002 Gemeentefonds

8431101 Uitkering AU voorgaande jaren

De raming voor het onderdeel uitkering “algemene uitkering voorgaand jaar” wordt verhoogd met € 40.898. Dit heeft betrekking op het uitkeringsjaar 2019 en dat wordt o.a. veroorzaakt door de verhoging van de uitkeringsfactor met twee punten.

Rente kort- en langlopende geldleningen

6050002 Rente - 4510000 Rente kortlopende geldleningen/ 4510001 Rente langlopende geldleningen

In de begroting wordt rekening gehouden met een rentelast vanwege het financieringstekort. Daarbij wordt uitgegaan van een bepaald percentage binnen de kasgeldlimiet en van een percentage van 1% boven de kasgeldlimiet. Omdat we onlangs een vaste geldlening hebben afgesloten en kasgeldleningen renteopbrengsten genereren kan de geraamde last vanwege het financieringstekort komen te vervallen. Dit geeft een voordeel van € 101.300. Daarnaast hebben we een klein nadeel van € 2.042 aan te betalen rente voor een nieuwe langlopende geldlening. Bij elkaar opgeteld geeft dit een voordeel van in totaal € 99.300.

Rentevergoeding geldlening Ons Tivoort

6050002 Rente / 8510000 Rente verstrekte geldleningen

In 2018 heeft de gemeente een geldlening verstrekt aan Ons Tivoort voor de aanleg van glasvezel. De rentevergoeding die door Ons Tivoort betaald moet worden, was nog niet verwerkt in de begroting. Dit geeft een voordeel van € 16.737 (rente 2018/2019/2020).

Kasgeldleningen: inkomsten door negatief rentepercentage

6050002 Rente - 8510001 Overige rentebaten

De BNG (Bank Nederlandse Gemeenten) hanteert op dit moment een negatief rentepercentage voor kasgeldleningen. In plaats van rente betalen, “verdient” de gemeente hierdoor geld door een kasgeldlening af te sluiten. Als we ervan uitgaan dat we tot een eind van dit jaar gebruik maken van kasgeldleningen, geeft dit een voordeel van € 26.000.

Beleggingen en liquiditeiten: risicomelding

6050003 Beleggingen en liquiditeiten - 8520000 Dividend

In de begroting 2020 is een dividenduitkering 2019 van de BNG geraamd voor € 32.000. De kans bestaat dat dit dividend niet wordt uitgekeerd in 2020. De Raad van Commissarissen (RvC) en de Raad van Bestuur (RvB) van de BNG hebben, op aanbeveling van de ECB, besloten om de uitbetaling van het dividend van BNG Bank over 2019 opnieuw uit te stellen, tot in elk geval na 31 december 2020. We lopen hier een risico van maximaal € 32.000.

Voordelig saldo BURAP II toevoegen aan AWR

60101001 Bestemmingsreserves - 8710001 Beschikking over reserves

Het voordelige saldo van BURAP II 2020 ad € 890.000 wordt toegevoegd aan de AWR.

Financiële gevolgen corona**6070002 Gemeentefonds: compensatie medeoverheden (deel 1)**

8431003 Algemene uitkering gemeentefonds

De algemene uitkering van het gemeentefonds is verhoogd met € 277.504 voor compensatie coronacrisis medeoverheden (deel 1). Dit bedrag is onderverdeeld in:

Inhaalzorg Jeugd en Wmo 2015: € 40.543 en € 16.447 – beide neutraal verwerkt

Het rijk heeft met gemeenten afspraken gemaakt over de compensatie van de directe meerkosten voor de uitvoering van de Jeugdwet en de wmo 2015 die voortkomen uit de coronamaatregelen en het volgen van de RIVM-richtlijnen. Het betreft de compensatie tot 1 juni van respectievelijk € 40.543 en € 16.447.

Voorschoolse voorziening peuters: € 9.593

Deze decentralisatie uitkering wordt verhoogd met € 9.593 vanwege de compensatie van het vergoeden van de eigen bijdragen van ouders die gebruik maken van de gemeentelijke regelingen: peuteraanbod, SMI en voorschoolse educatie (VE). In B&W nota “Compensatie gemaakte kosten door kinderopvang en gastouders tijdens corona crisis” is aangegeven dat de kosten maximaal € 4.333 bedragen. Dit geeft een financieel voordeel van € 5.260.

Gemiste opbrengsten parkeer- en toeristenbelasting: € 18.000

Gemeenten ontvangen via de decentralisatie-uitkering voor de periode van 1 maart 2020 tot en met 1 juni 2020 compensatie voor de geleden derving van toeristen- en parkeerbelasting ad € 18.000 als gevolg van de coronamaatregelen. Tegenover deze baten staat een correctie van de raming van de baten toeristenbelasting a € 11.500. Per saldo een voordeel van € 6.500.

Lokale infrastructuur cultuur: € 64.737 – neutraal verwerkt

Voor het in stand houden van de lokale infrastructuur cultuur ontvangen we € 64.737.

Integratie-uitkering Participatie: € 128.184 – neutraal verwerkt

Als gevolg van het coronavirus zijn de Sociale Werkbedrijven geheel of gedeeltelijk gesloten, Daardoor vallen bedrijfsopbrengsten weg waarmee (deels) de loonkosten van medewerkers die werkzaam zijn voor een Sociaal Werkbedrijf worden gefinancierd Ter compensatie voor de

gederfde inkomsten over de periode van 1 maart 2020 tot 1 juni 2020 wordt de integratie-uitkering Participatie (onderdeel WsW) met € 90 miljoen verhoogd. Voor Goirle betekent dat een bedrag van € 128.184 welk bedrag een op een wordt doorbetaald aan Diamant.

Precariobelasting: lagere opbrengsten

60640003 Precariobelasting – 8330002 Precario

Voor het hebben van een terras op gemeentegrond moet precariobelasting betaald worden. In het kader van doorstart van de horeca begin juni, heeft het college besloten om voor het eerste half jaar 2020 geen precariobelasting in rekening. We missen hierdoor € 8.000 aan opbrengsten. Ook voor tijdelijke uitbreidingen van het terras hoeft niet betaald te worden (geen precario en geen leges voor de vergunning). Het rijk heeft al aangekondigd dat we compensatie kunnen verwachten voor gemiste opbrengsten voor markt- en precariobelasting. De hoogte van dit bedrag is nog niet bekend. Dit wordt uitgewerkt in de septembercirculaire.

Thema 5.2 Overhead

Ontwikkelingen

Extern juridisch advies
6040107 Arbeidsvoorwaarde – rechtspositie 4380002 Advies- en onderzoekskosten 4380018 Uitbestede werkzaamheden
Verhoging van € 16.000 euro voor juridische toetsing bijstand complexe casussen van medewerkers in ziektewet. Als gevolg van het verzuim is door de bedrijfsarts en op grond van de Wet verbetering poortwachter op verschillende casussen externe expertise geadviseerd en ingezet, die niet voorzien waren. Er is € 23.000 extra budget nodig, hiervan is € 16.000 voor re-integratiekosten.

Voormalig personeel - eigenrisicodrager	
6040107 Arbeidsvoorwaarden / rechtspositie / 8380102 Terugontvangst kosten personeel	
Gemeente Goirle is eigenrisicodrager WGA (werkherhating gedeeltelijk arbeidsgeschikten). We dragen het risico voor de arbeidsongeschiktheid van uw (ex-)werknemers. De betaling van de uitkering (via UWV) komt voor onze rekening. Voor één van de WGA trajecten hebben we, na het voeren van een procedure, positief bericht gehad. UWV vergoedt met terugwerkende kracht de gemaakte kosten a € 38.460. Dit is een voordeel voor de gemeente.	
Motivatie: Is het belangrijk?	Motivatie: Is het dringend?
Gemeente Goirle is eigenrisicodrager. De kosten moeten betaald worden aan UWV.	Gemeente Goirle is eigenrisicodrager. De kosten moeten betaald worden aan UWV.

Informatiebeveiliging & privacy	
6040015 Informatiebeveiliging & Privacy – diverse kostensoorten	
Het budget voor Informatiebeveiliging & Privacy is te hoog. Dit levert een voordeel van € 30.000 op. Deze aanpassing is structureel en daarom ook in de (meerjaren)begroting 2021 verwerkt.	
Motivatie: Is het belangrijk?	Motivatie: Is het dringend?
Niet van toepassing.	Niet van toepassing.

Financiële gevolgen corona

Opleidingsbudget: minder aanvragen	
6040004 Persoonlijke en organisatieontwikkeling – 4380016 Congres- en seminarkosten	
Door de coronacrisis hebben medewerkers vaak andere werkzaamheden moeten uitvoeren en andere prioriteiten moeten stellen. Dit, in combinatie met het vele thuiswerken, en een flink lager aanbod aan congressen en seminars, maakt dat er veel minder gebruik gemaakt is van het opleidingsbudget. We verwachten dit jaar € 40.000 over te houden.	
Motivatie: Is het belangrijk?	Motivatie: Is het dringend?
Niet van toepassing.	Niet van toepassing.