

Jaarstukken 2024



Inhoud

Nota van aanbidding	3
Leeswijzer	6
Jaarverslag programma's	7
Programma 1 Inwoner	8
Thema 1.1 Preventie	10
Thema 1.2 Onderwijs.....	15
Thema 1.3 Zorg en activering	18
Programma 2 Leefomgeving	22
Thema 2.1 Ruimte, leefomgeving en groen	25
Thema 2.2 Klimaat, milieu en energie	32
Thema 2.3 Zorg voor een veilige leefomgeving.....	37
Programma 3 Bedrijvigheid	40
Thema 3.1 Bedrijvigheid	42
Programma 4 Bestuur en organisatie	45
Thema 4.1 Bestuur	47
Thema 4.2 Dienstverlening.....	50
Algemene dekkingsmiddelen en overhead.....	52
Thema 5.1 Algemene dekkingsmiddelen.....	54
Thema 5.2 Overhead	57
Vennootschapsbelasting	58
Onvoorzien.....	59
Jaarverslag paragrafen	60
Paragraaf Lokale heffingen	61
Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing	64
Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen	71
Paragraaf Financiering	76
Paragraaf Bedrijfsvoering.....	80
Paragraaf Verbonden partijen	86
Paragraaf Grondbeleid.....	92
Paragraaf Wet open overheid (Woo).....	95
JAARREKENING	96
Balans.....	97
Toelichting op de balans	100
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	115
Ontwikkelingen na balansdatum	118
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	119
Overzicht van baten en lasten	120
Toelichting op het overzicht van baten en lasten per programma.....	121
Programma 1 Inwoner	121
Programma 2 Leefomgeving	124
Programma 3 Bedrijvigheid	126
Programma 4 Bestuur en organisatie	127
Algemene dekkingsmiddelen en overhead.....	128
Incidentele baten en lasten	132
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen	136

Rechtmatigheidsverantwoording	138
Bijlagen	139
BIJLAGE 1. Overzicht van gerealiseerde baten en lasten per taakveld	140
BIJLAGE 2. Overzicht investeringskredieten	149
BIJLAGE 3. Risicokaart	151
BIJLAGE 4. SISA.....	156

Inleiding

Voor u liggen de jaarstukken 2024 van Gemeente Goirle. Dit is de beleidsmatige en financiële verantwoording van het college van Burgemeester en Wethouders over het jaar 2024. We sluiten 2024 af met een voordelig resultaat van afgerond € 1,76 miljoen.

Onzekerheid over onze financiële toekomst

Onzekerheid over onze financiële toekomst blijft ons parten spelen. In het sociaal domein rondde we het programma 'Grip in het sociaal domein' af. Op basis daarvan stellen we met elkaar vast dat het loont om met focus en aandacht te sturen op de beheersing van de kosten in het sociaal domein. We maakten een start met de implementatie van de Hervormingsagenda. Door een versterking van het voorliggend veld en de inzet van het Stevig Lokaal Team in de komende jaren, verwachten we dat de inzet op maatwerkvoorzieningen (met name voor jeugd) afneemt. Inmiddels bracht de Commissie Van Ark advies uit aan de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG), waaruit blijkt welke randvoorwaarden (landelijk) nog ontbreken om hier echt een succes van te maken en wie hieraan kan meewerken. Tegelijk zien we de autonome ontwikkelingen in het sociaal domein met een steeds groter wordende doelgroep. Wat we vooral zien is dat de bijdragen die we van het Rijk ontvangen voor de uitvoering van taakvelden Jeugd en Wmo dalen, terwijl de kosten blijven stijgen.

De hulpvraag van gemeenten aan het Rijk om met oplossingen te komen voor het ravijnjaar, vindt momenteel nog geen gehoor.

Bijzonder jaar

We kijken terug op 2024 als een heel bijzonder jaar. We namen afscheid van twee wethouders. We gingen door met de opvang van asielzoekers en Oekraïense vluchtelingen. We besloten om de velden bij VOAB aan te pakken. We besloten over de nieuwbouw van het Mill Hill College. En we rondde het realisatiekrachtonderzoek af, waarin de stappen zichtbaar worden die wij als Gemeente Goirle in de komende jaren moeten zetten om een robuuste zelfstandige gemeente te blijven.

De kleine successen

We eren ook het kleine. De eerste editie van het Family Fit Festival werd met 130 deelnemende kinderen goed bezocht. We startten de gebiedsvisie Riel op. We realiseerden het woningbouwproject De Hertewei. Afgelopen jaar herplantten we 153 bomen en spullen (kleine bomen). We openden de nieuwe speelplek aan de Kerkstraat. We realiseerden de doelstelling van 136 openbare laadpunten. We stelden de randvoorwaarden voor de Centrumlocaties vast. In maart 2024 startte het internationale project 'Brabant Kust de Kempen' met het Bels Lijntje als levensader. We huldigden onder grote belangstelling de olympische kampioenen Noortje en Bregje de Brouwer. In oktober stonden we stil bij 80 jaar bevrijding van Goirle en Riel en zijn verhalen uit de oorlog in herinnering gebracht. We openden het bezinningsbos. En tot slot namen we begin 2024 de nieuwe website in gebruik.

Resultaten vanuit het bestuursakkoord

In september 2023 ging een nieuw college van start met het ambitieuze bestuursakkoord 'Samen bouwen'. Eind 2024 waren we halverwege deze bestuursperiode en maakten we met trots de balans op. Het bestuursakkoord bevat 38 ambities. Van de helft behaalden we het resultaat. Bij slechts één ambitie liepen we vertraging op. Het gaat hier om het nieuwe locatie- en prijsbeleid bij het maatschappelijk vastgoed. We zetten stappen; inmiddels definiëren we hiervoor de projectopdracht. Alle andere ambities zijn opgestart en verlopen volgens planning.

We kijken ook vooruit

We kijken tevreden terug op het afgelopen jaar. Maar we kijken ook vooruit. We werken op dit moment het amendement uit dat de raad op 2 juli 2024 vaststelde bij de behandeling van de Perspectiefnota 2025. Voorstellen hiervoor maken wij bekend met de Perspectiefnota 2026. Het afwegingskader waarbinnen wij dat doen:

- We zetten in op technisch-administratieve maatregelen.
- We zetten in op resultaten waar we als gemeente verantwoordelijk voor zijn.

- We zetten in op het behoud van het voorzieningenniveau in onze gemeente en zien mogelijkheden in de differentiatie van het aanbod.

Met alle ontwikkelingen die op ons afkomen en de keuzes die we zelf maken, is ons afwegingskader mogelijk niet breed genoeg. In de Perspectiefnota 2026 geven we daar oplossingen voor in het kader van het programma 'Financieel gezond'. Dit sluit aan bij de ambitie in het bestuursakkoord. We streven naar een gemeente die (financieel) gezond is en gezond blijft.

Financiële analyse

Het jaarresultaat 2024 komt uit op voordelig € 1,76 mln.. Ten opzichte van de gewijzigde begroting 2024 is dit € 1,46 mln. voordeliger dan verwacht. Het jaarresultaat 2024 ontwikkelde zich als volgt:

(bedragen x € 1.000 / V=Voordelig N=Nadelig)

Ontwikkeling exploitatieresultaat	2024
Saldo primaire begroting 2024-2027 (Raad 7-11-2023)	2.421 V
Wijziging 2024-1 Slotwijziging 2023 (Raad 12-12-2023)	755 N
Wijziging 2024-2 1e burap 2024 (Raad 26-03-2024)	14 V
Wijziging 2024-3 2e burap 2024 (Raad 17-09-2024)	1.684 N
Wijziging 2024-5 en 2025-2 Slotwijziging 2024 (Raad 10-12-2024)	297 V
Saldo begroting na Slotwijziging 2024	293 V
Resultaat Jaarrekening 2024	1.757 V
Nog te verklaren resultaat	1.464 V

In de jaarstukken lichten we de financiële afwijkingen, groter dan € 50.000 ten opzichte van de raming na de Slotwijziging 2024, toe. In onderstaande tabel staan de afwijkingen per programma.

(bedragen x € 1.000 / V=Voordelig N=Nadelig)

Verschillen per programma	
1. Inwoner	473 V
2. Leefomgeving	1.185 V
3. Bedrijvigheid	68 V
4. Bestuur en organisatie	438 N
Algemene dekkingsmiddelen en overhead	175 V
Totaal verklaard	1.464 V

Hieronder treft u een toelichting op hoofdlijnen. In de programma's en in de jaarrekening werken we de financiële resultaten per programma en thema gedetailleerd uit.

Ad 1. Programma 1. Inwoner

Het voordelig programmaresultaat laat zich verklaren door voordelen bij onder andere Toegang en eerstelijnsvoorzieningen, Arbeidsparticipatie, Wmo-begeleiding, Maatwerkdienstverlening 18+ en onderwijs. Nadelige resultaten zien we onder andere bij de regionale jeugdzorg en Wmo-huishoudelijke hulp. De uitgaven voor huishoudelijke ondersteuning namen met € 159.000 toe ten opzichte van de begroting 2024, waardoor er een tekort van € 71.000 ontstond (tekort minus inkomsten eigen bijdragen). De oorzaak hiervan is dat we vanaf november 2024 de wachtlijst vrijwel geheel wegwerkten. Hierdoor kregen 40 nieuwe cliënten de laatste maanden van 2024 alsnog hulp (een netto toename van 30 cliënten).

Ad 2 Programma 2. Leefomgeving

Binnen dit programma komen de grootste voordelige verschillen door vertraging bij het opstellen van het Soorten Managementplan (SMP) door het ontbreken van een geschikte partner. Hierdoor liep de uitvoering van het Plan van aanpak Nationaal Isolatieprogramma (NIP) vertraging op.

De baten van de omgevingsvergunningen zijn hoger dan verwacht door het eerder realiseren van projecten.

De tussentijdse winstneming van de grex Boschkens komt in 2024 uit op € 452.262.

Nadelige financiële effecten zien we bij Openbaar groen en openluchtrecreatie.

Ad 3 Programma 3. Bedrijvigheid

Binnen het taakveld Economische ontwikkeling zijn er geen grote afwijkingen.

Ad 4 Programma 4. Bestuur en Organisatie

Om de voorziening pensioen en de voorziening wachtgeld van (voormalige) wethouders op peil te brengen zijn extra stortingen nodig. Dit zorgt binnen het taakveld Bestuur voor een negatief programmaresultaat.

Ad 5 Algemene dekkingsmiddelen en Overhead

Door het achterblijven van investeringen blijft het bedrag in de schatkist uitzonderlijk hoog. Hierdoor worden er geen rentekosten op kortlopende leningen gemaakt. Dit levert een voordeel op van € 308.000. Door het vervallen van de taakstelling op de formatie ontstaat een nadeel in dit programma dat deels wordt gecompenseerd door lagere personele en inhuurlasten.

Meer detailinformatie staat in de betreffende programmaverantwoording en/of de toelichting op het overzicht van baten en pasten per programma.

Reservepositie

Door de positieve jaarrekeningresultaten van de afgelopen jaren, die deels zijn gebruikt om reserves aan te vullen, ontwikkelt de reservepositie van de gemeente Goirle zich gunstig. Daardoor kunnen we onvoorziene en incidentele tegenvallers beter opvangen en risico's afdekken. Bestemmingsreserves zijn over het algemeen niet vrij besteedbaar. Een goed voorbeeld zijn bestemmingsreserves ter dekking van kapitaallasten.

De ontwikkeling van de reservepositie staat in onderstaande tabel:

Bedragen * € 1.000	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Algemene weerstandsreserve	9.209	4.532	3.052	5.039	4.619	7.619
Algemene reserve grondexploitatie	4.132	4.167	4.167	4.151	4.151	5.141
Bestemmingsreserves	13.318	13.209	12.289	14.540	18.284	28.608
Totaal reserves	26.659	21.908	19.508	23.730	27.054	41.367
Resultaat	-3.510	-787	2.398	5.374	13.329	1.757
Eigen vermogen	23.149	21.121	21.906	29.104	40.383	43.125

** de raad neemt een besluit over de bestemming van het resultaat 2024 bij vaststelling van de jaarrekening 2024.*



Jaarverslag

De ambitie, indicatoren en de activiteiten uit de begroting 2024 zijn het uitgangspunt voor het behaalde resultaat in de programma's en thema's. Wij geven inzicht in de resultaten aan de hand van de volgende vragen: wat waren onze ambities? Welke resultaten wilden we bereiken? Hoe bereikten we die resultaten (of bereikten we ze niet)? En wat kostte het?

Ieder programma leiden we in met de ambities uit 2024. We kijken naar ontwikkelingen in 2024 en benoemen de verbonden partijen. Bij de thema's vermelden we realisatie of voortgang van de activiteiten en gewenste resultaten uit de begroting 2024 en genoemde afwijkingen en risico's uit de Bestuursrapportage 2024.

Wij informeren over de stand van zaken per einde jaar 2024. Waar mogelijk nemen we daarbij ook de lokale indicatoren op, zoals benoemd in de begroting 2024. De verplichte BBV-indicatoren presenteren we per thema. Per indicator geven we de landelijke cijfers en de meest actuele lokale cijfers weer. Bij het samenstellen van dit document zijn niet alle cijfers bekend. Waar niet bekend, geven we dat aan. Per programma geven we een toelichting op de financiële afwijkingen ten opzichte van de bijgestelde begroting 2024. In de tabellen bij de thema's presenteren we de gegevens uit de jaarrekening 2023.

Paragrafen

In dit deel van de jaarstukken staan de verplichte paragrafen met wettelijk verplichte informatie volgens de BBV.

Jaarrekening

De jaarrekening bevat de balans, de programmarekening en de toelichting daarop. De programmarekening bevat een toelichting op hoofdlijnen volgens de voorschriften van de BBV en belangrijke afwijkingen die nog niet in de Bestuursrapportages 2024 of in de Slotwijziging 2024 zijn benoemd.

Legenda

- In de financiële overzichten zijn de verschillen met een minteken nadelen en verschillen zonder teken voordelen.
 - Nadeel: een verhoging van de lasten of een verlaging van de baten.
 - Voordeel: een verlaging van de lasten of een verhoging van de baten.
- We ronden bedragen in de tabellen en grafieken, tenzij anders vermeld, af in duizenden euro's.
- Optellingen kunnen afwijken door afrondingen.
- Afwijkingen groter dan € 50.000 per taakveld lichten we toe.
- We presenteren afwijkingen ten opzichte van de laatste begrotingswijziging (tot en met Slotwijziging 2024).

Snel navigeren in het boekwerk

De voetnoot links onderaan iedere pagina met de tekst 'Gemeente Goirle – Jaarstukken 2024' is aanklikbaar en verwijst naar de inhoudsopgave. Dat maakt navigeren makkelijk.

Jaarverslag programma's





Ambities en doelstellingen

Wij voeren onze visie Goirle GLANST uit door in te zetten op preventief werken, normaliseren en positieve gezondheid. Deze drie ontwikkelijnen dragen bij aan het behalen van de drie doelstellingen:

- a. *Bevorderen van maatschappelijke participatie*
- b. *Vergroten van zelfredzaamheid*
- c. *Versterken van de kracht van de samenleving*

Ook de doelen van het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) sluiten naadloos aan op de visie Goirle GLANST en dragen bij aan het behalen van de drie doelstellingen.

Vanuit onze visie en het GALA stimuleren we gezondheid, sport en bewegen, cultuurparticipatie en het versterken van de sociale basis. Dit doen we samen met onze maatschappelijke partners. Eén van die partners is Dorpsteam Goirle.

We gunnen elk kind een goede start en toekomst. Goed onderwijs is hiervoor een fundament. We willen optimale ontwikkelkansen voor alle kinderen in het onderwijs en de kinderopvang en we willen ieder kind in beeld hebben. Daarom zetten we, met onze partners, in op het voorkomen van onderwijsachterstanden en datagedreven werken. Maar onderwijs gaat verder dan alleen school. Voor de leeftijdsgroep van 0-18 jaar zijn er ook voor en na school mogelijkheden om te leren en te ontwikkelen¹.

Samen actief bezig zijn, bewegen en elkaar ontmoeten is belangrijk en waardevol. Dit komt perfect tot uiting op de sportvelden of na afloop van een voorstelling. Sport en cultuur weerspiegelen de staat van ons sociale welzijn. We willen een bruisend en toekomstbestendig sportief en cultureel klimaat realiseren. Gezonde inwoners met een breed sociaal netwerk hebben minder zorg nodig, wat bijdraagt aan het welzijn en de leefbaarheid van onze dorpen.²

Verbonden partijen

Een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft. Voor dit programma zijn dat de volgende organisaties:

- GGD Hart voor Brabant
- Regio Hart van Brabant
- Diamantgroep
- Midpoint Brabant
- Regionale Ambulancevoorziening

Thema-indeling

De beoogde resultaten die in 2024 moeten bijdragen aan het behalen van onze doelstellingen formuleerden we in dit hoofdstuk aan de hand van de volgende thema's:

- 1.1 Preventie
- 1.2 Onderwijs
- 1.3 Zorg en activering

¹ Bron: Lokaal Educatieve Agenda

² bron: Bestuursakkoord, Cultuurnota, Sportakkoord

Wat kostte het?



bedragen x € 1.000

1. Inwoner					
	Realisatie 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Vershil Begroting - Realisatie 2024
Lasten	38.842 N	34.415 N	41.814 N	42.785 N	972 N
Baten	13.293 V	6.401 V	12.131 V	13.607 V	1.476 V
Saldo programma	25.549 N	28.014 N	29.682 N	29.178 N	504 V
Toevoeging aan reserves	400 N	800 N	2.614 N	2.614 N	-
Onttrekking aan reserves	996 V	203 V	1.109 V	1.078 V	31 N
Resultaat programma	24.953 N	28.611 N	31.188 N	30.714 N	473 V

Financiële toelichting

De onderstaande verschillen lichten we in de jaarrekening nader toe.

(bedragen x € 1.000 / V=Voordelig N=Nadelig)

1. Inwoner	
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie - CNO Tilburgseweg 209	20 V
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie - Diversen	126 V
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	103 V
6.3 Inkomensregelingen	22 V
6.5 Arbeidsparticipatie	106 V
6.71a Hulp bij het huishouden (Wmo)	71 N
6.71b Begeleiding (Wmo)	232 V
6.72 Maatwerkdienstverlening 18- Lokale jeugdzorg	70 V
6.62 + 6.72 + 6.73 + 6.74 + 6.82 Regionale jeugdzorg	327 N
6.72a Jeugdhulp begeleiding	68 V
Salarislasten en kosten voor inhuur	161 V
Overige verschillen kleiner dan € 50.000	37 N
Totaal verschil	473 V

Thema 1.1 Preventie



Beleidsverantwoording

Beoogd resultaat 2024	Realisatie 2024
Toegang en eerstelijnsvoorzieningen (wijkteams)	
<i>Tegengaan van eenzaamheid</i> In de monitor van de GGD voor jeugd en volwassenen en vanuit gesprekken met onze samenwerkingspartners zien we eenzaamheid bij verschillende groepen inwoners. In 2024 verminderde het taboe rondom eenzaamheid en kregen onze inwoners handvatten en oplossingen die vereenzaming terugdringen en/of voorkomen. Vanuit het GALA geven we hier extra invulling aan.	Samen met Dorpsteam Goirle en andere partners, zoals Thebe Extra, CC Jan van Besouw, Senioren Goirle en Dorpscollectief Riel, zetten we het Platform Eenzaamheid op en werkten we aan het tegengaan van eenzaamheid op basis van het Plan van aanpak Eenzaamheid. Daarnaast ondersteunden we burgerinitiatieven gericht op het voorkomen van eenzaamheid. Deze ondersteuning deden wij op basis van het GALA en de beleidsregels voor subsidieverstreking Sociaal Domein 2023-2026.
<i>Inzetten op inclusiviteit en gelijke kansen voor inwoners</i> Individualisering en sociale en economische verschillen tussen groepen inwoners namen toe. We willen deze verschillen verkleinen en de kans om mee te doen vergroten. Zo kunnen inwoners gebruikmaken van regelingen die meedoen makkelijker maken en bereiken we inwoners eerder die problemen hebben.	In 2024 voerden wij gesprekken met ongeveer 500 inwoners van Gemeente Goirle met vroegsignalering als uitgangspunt. Zowel in 2023 als 2024 intensiveerden we deze aanpak verder en versterkten we de samenwerking met collega's en ketenpartners. We belden álle inwoners met een melding na en brachten indien nodig een huisbezoek. Actief ondersteuning aanbieden maakte dat mensen openstonden voor het aanbod. Door de verbeterde samenwerking met collega's en ketenpartners kwamen we eerder en duurzamer in contact met inwoners. We deden meer dan alleen het wettelijk verplichte en zien dat een actieve inzet op vroegsignalering loont: we konden signalen vanuit het systeem vroegsignalering, collega's, ketenpartners of inwoners zelf breder bekijken. In 2024 zetten we een wijk-GGD'er in die zich richt op de meer kwetsbare inwoner in Goirle. De GGD'er hield nauw contact met Dorpsteam Goirle om inwoners met een psychische kwetsbaarheid zo vroeg mogelijk in beeld te krijgen.
<i>Mogelijk maken van financiële zelfredzaamheid en arbeidsparticipatie</i> Het aantal inwoners met financiële problemen nam toe. We brengen inwoners in een zo vroeg mogelijk stadium in beeld, zodat we schulden of de verergering ervan voorkomen. We streven naar bestaanszekerheid en werk voor iedereen.	Met alle inwoners die een uitkering voor levensonderhoud aanvragen of ontvangen vond voor aanvang van de uitkering en vervolgens periodiek een gesprek plaats over de leefomstandigheden. Doel van die gesprekken is om na te gaan of iemand een stapje kan maken op de participatieladder. Dit is een continu proces. In samenwerking met RIBW Brabant doorliepen we een succesvol traject waarin opgeleide ervaringsdeskundigen klantmanagers meehielpen om het perspectief van de klant te verbreden.
<i>Erkennen en ondersteunen van (jonge) mantelzorgers</i> We zijn ons bewust van de waarde én kwetsbaarheid van de mantelzorgers in onze gemeente. In onze gemeente erkennen en waarderen we onze mantelzorgers en	In 2024 vond de dag van de mantelzorg weer plaats, een middag waarop mantelzorgers even konden ontspannen en samen met andere mantelzorgers konden genieten

Beoogd resultaat 2024	Realisatie 2024
voorkomen we uitval van mantelzorgers bij de uitvoering van hun mantelzorgtaken. Door extra inzet vanuit het GALA werkten we aan een stevige basis waarbinnen we de mantelzorgers beter leren kennen en beter leren hoe we hen goed ondersteunen.	van een lunch. Ook reikten we weer mantelzorgcomplimenten uit. In het kader van het GALA stelden we een plan van aanpak op met concrete adviezen over hoe we (jonge) mantelzorgers beter kunnen bereiken en ondersteunen. Dit plan wordt uitgevoerd door onder andere Dorpsteam Goirle.
Sport (beleid, activering en accommodaties)	
<i>Stimuleren van sport, bewegen en cultuur</i> Inzetten van sport, bewegen en cultuur voorkomt gezondheidsproblemen en versterkt de sociale basis van Goirle. In 2024 blijven we de sport- en cultuurdeelname van onze inwoners stimuleren en/of faciliteren. Dat past binnen de lijn van positieve gezondheid binnen Goirle GLANST.	In 2024 stelde het college het Uitvoeringsprogramma Sport vast, waarna de uitvoering werd gestart. Dit programma loopt door in 2025 en 2026. Een belangrijk onderdeel van het sportbeleid was het stimuleren van sportdeelname onder inwoners. Zo nam de jeugd in groten getale deel aan Sjors Sportief. 753 kinderen schreven zich in en ontdekten op laagdrempelige wijze verschillende sporten. Daarnaast werd er actief gebruikgemaakt van de Beweegroute. Door te wandelen en kracht- en balansoefeningen te doen werd bewegen in de openbare ruimte gestimuleerd. Ook werd met enthousiasme de eerste editie van het Family Fit Festival georganiseerd. Met 130 deelnemende kinderen was het een succesvolle start. Gezinnen maakten op een laagdrempelige en actieve manier kennis met diverse sport- en beweegactiviteiten. Bovengenoemde activiteiten werden bekostigd met GALA-middelen. Door samenwerking met toekomstbestendige sport- en cultuurverenigingen en maatschappelijke partners maakten we het aanbod toegankelijker, inclusiever en duurzamer. De verenigingsondersteuner legde duurzame verbindingen tussen de verschillende sportverenigingen. Zij weten elkaar steeds beter te vinden. In de culturele sector speelde de Cultuuraanjager een verbindende rol door initiatieven samen te brengen. Een mijlpaal was de eerste editie van De Opening, waar zowel sport- als cultuurverenigingen samenwerkten en deelnemers en bezoekers met elkaar verbonden. Uit het impactverslag van De Opening blijkt dat het evenement niet alleen een breed publiek bereikte, maar ook structurele kennisdeling en samenwerking tussen verenigingen en maatschappelijke initiatieven versterkte. Hiermee legden we een basis voor blijvende samenwerkingen binnen de gemeente.
<i>Sportaccommodaties en sportparkbeheer</i>	Vanuit het meerjarenbeleidsplan buitensportaccommodaties voerden we verschillende werkzaamheden uit. Bij GSBW en VOAB vervingen we de toplagen van de kunstgrasvelden. Bij GHV renoveerden we één asfaltveld en vervingen we één asfaltveld door een beachhandbalveld. Bij VV Riel vervingen we het hekwerk en renoveerden we het hoofdveld. Ook startten de voorbereidingen voor het capaciteitsvraagstuk van VOAB en het huisvestingsvraagstuk van St. Sebastiaan.

Beoogd resultaat 2024	Realisatie 2024
<i>Regie rondom de sportopgaven</i> Vanuit de behoefte om meer grip te krijgen op het taakveld Sport bracht adviesbureau Kybys in beeld welke tijdelijke inzet nodig is om de ontstane achterstand weg te werken. Knelpunten op te lossen en ambities binnen het sportbeleid uit te voeren.	De wens om meer regie te krijgen op het taakveld Sport leidde tot het opstellen en vaststellen van het Uitvoeringsplan Sport. Daarmee pakken we sportbeleid structureler aan en laten we het beter aansluiten op maatschappelijke opgaven. De verenigingsondersteuner speelde een centrale rol in het ondersteunen van verenigingen en het faciliteren van samenwerking. Dit resulteerde in de versterking en uitbreiding van het sportplatform, dat verder vorm kreeg als Kernteam-Sport. Het kernteam vertaalt opgehaalde wensen en knelpunten uit het verenigingsleven naar gerichte acties. Daarmee geven wij vorm aan het SportAkkoord. Door nauw samen te werken met sportverenigingen en maatschappelijke partners zetten we stappen om sport toegankelijker en duurzamer te maken. Eind 2024 breidden we de ondersteuning verder uit met de rol van Buurtsportcoach Senioren. De buurtsportcoach legde verbindingen met het verenigingsleven, waar onder seniorenverenigingen. Er bleek een duidelijke behoefte aan valpreventie, waarvoor we gerichte acties opzetten vanuit het GALA.
Volksgezondheid	
<i>Behoud van een gezonde en krachtige jeugd</i> Onder jeugd zagen we een groeiend percentage dat kampt met gezondheidsproblematiek en depressie. De komende jaren willen we de ondersteuning verschuiven van het behandelen naar het voorkomen van zorg. In het integrale plan van aanpak voor het GALA is er extra aandacht voor mentale weerbaarheid, middelengebruik en eenzaamheid bij kinderen en jeugd. Zodat zij gezond en veilig opgroeien.	In 2024 investeerden we in preventie met programma's als aandacht voor basiskracht, ondersteuningsteams op de basisscholen en schoolmaatschappelijk werk. Daarnaast verstrekten we magazines van 'Saar is niet gek' aan scholen ter verbetering van de mentale gezondheid van de jeugd. Regionaal zijn we aangesloten bij het programma SKIP, gericht op middelenpreventie. De GGD organiseerde namens de gemeente diverse webinars over onder andere mediawijsheid, NIX18, pesten en de puberteit. Onze preventie-activiteiten maakten we mogelijk door de rijksmiddelen die we ontvingen vanuit de GALA-gelden en het Integraal Zorgakkoord (IZA), Lokaal Preventie Akkoord (LPA) en de inwonersbijdrage GGD.
<i>Investeren in gezond ouder worden</i> De groep oudere inwoners wordt steeds groter in Goirle en Riel. Dit zien we in de demografische gegevens van de GGD en in het bevolkingsregister. De komende jaren verschuiven we de ondersteuning stap voor stap van verlenen van zorg naar het voorkomen ervan. Vanuit het GALA geven we hier extra invulling aan, onder andere door in te zetten op bewegen en valpreventie onder ouderen. Hierdoor blijven ouderen langer fysiek en mentaal gezond.	We zetten in 2024, in samenwerking met onder andere Senioren Goirle, Senioren Belangen Riel en Dorpscollectief Riel, verschillende projecten voort rondom gezond ouder worden. We willen de sociale basis versterken, elkaar beter leren kennen, horen wat de behoeften van inwoners zijn, sociale netwerken versterken en bewustwording van eigen verantwoordelijkheid om gezond ouder te worden creëren. Daarnaast zetten we samen met Senioren Goirle en Senioren Belangen Riel het programma valpreventie voort.

Cultuur en media	
<i>CC Jan van Besouw</i> Om een principebesluit over het toekomstig gebruik te maken, wilden we het onderzoek naar een toekomstbestendig Cultureel Centrum Jan van Besouw afronden en een adviesvoorstel voor de gemeenteraad opstellen.	In 2024 ronden we het onderzoek naar een toekomstbestendig Cultureel Centrum Jan van Besouw af. De Stuurgroep Jan van Besouw, bestaande uit de drie grootste gebruikers en de gemeente, speelde hierbij een belangrijke rol. De stuurgroep vertegenwoordigde de belangen van verschillende gebruikers en leverde waardevolle input. Daardoor werd het onderzoek breed gedragen. De onderzoeksresultaten en toekomst-scenario's deelden we met de gemeenteraad en andere belangstellenden. In 2025 volgt het voorstel.

Wat kostte het?



bedragen x € 1.000

1.1 Preventie					
	Realisatie 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Verschil Begroting - Realisatie 2024
Lasten	5.113 N	4.488 N	5.294 N	5.212 N	82 V
Baten	1.636 V	974 V	1.114 V	1.190 V	75 V
Saldo	3.477 N	3.514 N	4.180 N	4.022 N	157 V

De bovenstaande verschillen lichten we in de jaarrekening nader toe.

Beleidsindicatoren BBV

1.1 Preventie									
			Gemeente Goirle				Geheel Nederland		
Indicatoren (bron: waarstaatjegemeente.nl)			Eenheid	2022	2023	2024	2022	2023	2024
1	Niet-sporters		%	43	n.b.	n.b.	46	n.b.	n.b.

Lokale indicatoren (bron: eigen onderzoek, GGD, RIVM, waarstaatjegemeente.nl)		Eenheid	2022	2023	2024
2	Inwoners die hulp geven aan bureu	%	66	66	n.b.
3	Inwoners die aandacht hebben voor bureu in een zorgwekkende situatie	%	n.b.	n.b.	n.b.
4	Inwoners hebben regelmatig contact met bureu (minimaal 2x per maand)	aantal	39	47	48
a	18 - 64 jaar	%	86	n.b.	n.b.
b	65+	%	88	n.b.	n.b.
5	Inwoners die vrijwilligerswerk doen				
a	18 - 64 jaar	%	21	n.b.	n.b.
b	65+	%	28	n.b.	n.b.
6	Score sociale samenhang				
a	Ervaart sociale samenhang 18 - 64 jaar	%	10	n.b.	n.b.
b	Ervaart sociale samenhang 65+	%	26	n.b.	n.b.
7	Burgerinitiatieven (die ondersteund worden) in de gemeente Goirle	aantal	46	n.b.	n.b.
8	Mantelzorg verlenen	%	14	n.b.	n.b.
a	18 - 64 jaar	%	15	n.b.	n.b.
b	65+	%	16	n.b.	n.b.
9	Goed ervaren gezondheid (RIVM)				
a	jongeren	%	n.b.	75	n.b.
b	18 - 64 jaar	%	75	72	n.b.
c	65+	%	62	n.b.	n.b.
10	Inwoners die voldoen aan beweegrichtlijn (RIVM)				
a	18 - 64 jaar	%	44	52	45
b	65+	%	39	40	38

Legenda:

- 1 Percentage niet-wekelijkse sporters t.o.v. de bevolking van 19 jaar en ouder. Bevolking van 19 en ouder die niet minstens een keer per week aan sport doet.

Thema 1.2 Onderwijs



Beleidsverantwoording

Beoogd resultaat 2024	Realisatie 2024
Onderwijsbeleid en leerling zaken	
<i>Behoud van gezonde krachtige jeugd</i> <i>Lokale Educatieve Agenda (LEA)</i> In de LEA 2022-2026 bouwen wij samen met de kinderopvang, onderwijs, welzijnsorganisaties, (jeugd) zorgpartners, bibliotheek en gemeente aan de beste ontwikkeling voor kinderen in Goirle en Riel. In de LEA staan twee specifieke ambities beschreven: Ambitie 1: Ieder kind in beeld Ambitie 2: Optimale ontwikkelkansen voor alle kinderen In 2024 zijn zes werkgroepen actief die specifieke thema's en doelen bij de kop pakken en hiermee uitvoering geven aan bovengenoemde ambities. Vanuit deze thema's stellen we een uitvoeringsplan op.	Het afgelopen jaar stond in het teken van implementatie; uitvoeren wat we samen ontwikkelden. Denk daarbij aan de werkwijze en folder 'Ondersteuningsteam', het toestemmingsformulier 'AVG binnen de kindcentra' en het overdrachtsformulier 'Ik ga naar school. We gaven interessante en inspirerende lezingen voor professionals uit het onderwijs en/of kinderopvang. Daarnaast waren ouders eveneens van harte welkom tijdens de lezing van Steven Pont in Goirle en in Alphen. Samen met Dorpsteam Goirle, het Taalhuis en de Bibliotheek Goirle startten we Spel en Boek in januari van dit jaar op. Na de zomer evalueerden we Spel en Boek; het wordt goed bezocht en positief beoordeeld door (groot)ouders. Vanuit de werkgroep leesbevordering startte Boekstart en Bibliotheek op School op voor- en vroegschoolse educatie-locaties (VVE). We leidden medewerkers op tot (voor)leescoördinator en maakten plannen op basis van de afgenomen monitor.
<i>Voor- en Vroegschoolse educatie (VVE)</i> In de gemeente Goirle willen we het bereik van kinderen voor de Voor- en Vroegschoolse Educatie (VVE) vergroten. Op basis van de cijfers van de CBS-onderwijsachterstandenmonitor geven we nader vorm aan het VVE-aanbod en de geografische verspreiding van de VVE-locaties. We definiëren een brede doelgroep, wat bijdraagt aan gelijke kansen voor kinderen.	Ondanks meerdere communicatie-uitingen in verschillende talen en het organiseren van een peuterfestijn continueerde VE-locatie De Brinck (KC Frankische Driehoek) niet vanwege te weinig aanmeldingen. Wel opende een nieuwe VE-locatie, de Schatkisten, op locatie Boschkens. Daar vond harmonisatie van kinderopvang en VE-peuteropvang plaats. Ook stelden we een folder peuter- en kinderopvang op voor ouders. Sinds 2023 brengen we het bereik van de peuters in Goirle en Riel kaart gebracht door middel van de Peutermonitor. Zo krijgen we meer zicht en grip op het bereik van VVE en zien we de redenen van ouders om geen gebruik te maken van VVE. Humankind en de GGD leveren de data voor de monitor aan, die we elk kwartaal binnen de werkgroep VVE bespraken en voorlegden aan de LEA-stuurgroep. De werkgroep stuurt op het bereiken van meer kinderen op basis van de data. We stelden een werkwijze toeleiden en indiceren op, die we visueel maakten en verspreidden onder de samenwerkingspartners. Deze werkwijze is succesvol. Iedereen weet hoe we kinderen zo goed mogelijk in beeld krijgen, houden en waar nodig begeleiden. De volgende stap is om de kinderen die een VE-indicatie hebben en op een regulier KDV zitten nog beter te volgen en met elkaar af te stemmen wat nodig is voor een optimale ontwikkeling van het kind.

Beoogd resultaat 2024	Realisatie 2024
<i>Nationaal Programma Onderwijs (NPO)</i> Het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) is een meerjarig programma waarmee we bijdragen aan het speerpunt 'behoud van een gezonde krachtige jeugd'. Met incidentele middelen willen we een duurzaam effect creëren. Doel van het NPO is het verminderen van leerachterstanden en bevorderen van mentaal welbevinden. De effecten die we willen bereiken zijn: - Vergroten van het sociaal en emotioneel welbevinden van jongeren; - Terugdringen van grensoverschrijdend gedrag door de inzet van het jongerenwerk op school en een schoolspreekuur van Halt; - Dekkend aanbod van onderwijs en onderwijsondersteunende voorzieningen in Goirle en Riel – door te investeren in 'In de buurt gebeurt het'; - Voorkomen van schooluitval door extra inzet schoolmaatschappelijk werk, jeugdarts en jeugdverpleegkundige; - Voorkomen van overgewicht door het stimuleren van bewegen na school.	Dankzij gemeentelijke NPO-middelen stelden we het bijscholingsprogramma 'Samen Buurten' op voor professionals en ouders. We organiseerden 21 bijeenkomsten. De lezingen zijn goed bezocht en beoordeeld. Professionals raakten geïnspireerd, vinden het waardevol elkaar te ontmoeten in een andere setting en geven aan dat het geleerde (deels) bruikbaar is in de praktijk. Jongerenwerk, spreekuur bij Halt en extra inzet van schoolmaatschappelijk werk op het Mill-Hill College zijn opnieuw gesubsidieerd vanuit NPO-middelen.
<i>Regionale samenwerking leerplicht</i> In 2024 moet er een evaluatie van de regionale samenwerking leerplicht Hart van Brabant zijn, waarover we de raad informeren.	We ronden de evaluatie succesvol af en kijken met tevredenheid terug op de periode dat de gemeente Tilburg voor onze gemeente de leerplichtfunctie uitvoerde. Daarom adviseren we een voortzetting van de samenwerking. Zie RIB 202-027777.
<i>Taalklas Goirle</i> Sinds maart 2022 heeft Goirle een (fulltime) Taalklas waarin in nieuwkomers onderwijs krijgen. Deze groep is gesitueerd in kindcentrum Kamelot.	Bij aanvang van schooljaar in september 2024 groeide de groep nieuwkomers. De groep startte met 14 leerlingen en liep op tot 23 leerlingen. Gemeente en onderwijs hebben iedere zes weken overleg om bij meer nieuwkomers, vluchtelingen of statushouders goed voorbereid te zijn, zodat leerlingen zo snel mogelijk een onderwijsplek krijgen.
Onderwijshuisvesting	
<i>Onderwijshuisvesting</i> In 2023 startte een onderzoek naar verschillende varianten voor de huisvesting van het Mill Hill College. Op basis hiervan brengen we in 2024 een voorstel naar de raad voor de toekomstige huisvesting van het Mill Hill College, inclusief financiële consequenties. In 2024 herzien we ook het Integraal Huisvestingsplan (IHP) en leggen we dit met een voorstel ter besluitvorming voor aan de raad.	In 2024 ronden we het locatieonderzoek voor nieuwbouw voor het Mill Hill College af. Het schoolbestuur formaliseerde op basis daarvan de aanvraag voor vervangende nieuwbouw. De raad nam het besluit voor nieuwbouw en stelde het benodigde bedrag beschikbaar. Ook startten we in 2024 met het opstellen van het Integraal HuisvestingsPlan 2025-2040 (IHP). In 2025 ronden we dit af en leggen we het met een voorstel ter besluitvorming voor aan de raad.

Wat kostte het?



bedragen x € 1.000

1.2 Onderwijs					
	Realisatie 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Vershil Begroting - Realisatie 2024
Lasten	2.598 N	2.656 N	2.591 N	2.516 N	75 V
Baten	390 V	221 V	308 V	321 V	13 V
Saldo	2.208 N	2.435 N	2.282 N	2.195 N	88 V

De bovenstaande verschillen lichten we in de jaarrekening nader toe.

Beleidsindicatoren BBV

1.2 Onderwijs								
Indicatoren (bron: waarstaatjegemeente.nl)		Gemeente Goirle				Geheel Nederland		
		Eenheid	2022	2023	2024	2022	2023	2024
1	Absoluut verzuim	Aantal	7	5	n.b.	4	6	n.b.
2	Relatief verzuim	Aantal	13	15	n.b.	24	27	n.b.
3	Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-'ers)	%	2	2	2	2	2	2

Legenda:

- 1 Absoluut verzuim: als een leerplichtige en/of kwalificatieplichtige jongere niet op een school of instelling staat ingeschreven. Aantal per 1.000 leerlingen.
- 2 Relatief verzuim: als een jongere wel op een school of instelling staat ingeschreven maar gedurende een bepaalde tijd de lessen of praktijk verzuimt. Aantal per 1.000 leerlingen.
- 3 Percentage van het totaal aantal leerlingen van het vo en mbo dat zonder startkwalificatie het onderwijs verlaat.

Thema 1.3 Zorg en activering



Beleidsverantwoording

Beoogd resultaat 2024	Realisatie 2024
Samenkracht en burgerparticipatie	
<i>Inburgering of maatschappelijke begeleiding</i> Sinds 2022 bestaat de nieuwe Wet Inburgering. Deze wet maakt gemeenten verantwoordelijk als regisseur van inburgeringszaken. De periode waarin inburgering afgerond moet worden, is wettelijk drie jaar. Dat betekent dat de eerste inburgeraars begin 2025 hun traject afronden. We bieden samen met Dorpsteam Goirle ondersteuning aan statushouders. Sinds 2022 ook aan Oekraïense vluchtelingen: ze krijgen een dak boven hun hoofd, worden wegwijs gemaakt in Goirle of Riel, krijgen hulpverlening waar nodig en begeleiding naar onderwijs, dagbesteding of werk.	Dit jaar zijn er 112 inburgeraars die vallen onder de Wet Inburgering aan Goirle verbonden. Een deel van hen is aan het inburgeren.
<i>Opvang statushouders en Oekraïners</i> De huisvesting van statushouders was niet eerder doel in de begroting of het uitvoeringsprogramma. Voor de eerste helft van 2024 hadden we nog 60 statushouders te huisvesten (waarvan 34 uit een achterstand over 2023 en 26 voor de eerste helft van 2024). In de tweede helft van 2024 kwamen er nog 23 statushouders bij. In 2024 loopt er een extra project voor versnelde huisvesting van statushouders. De projectleider onderhoudt ook contacten met de provincie, die nauwlettend meekijkt. Grijpt de provincie in, dan heeft dat uiteindelijk financiële consequenties.	In 2024 huisvestte Gemeente Goirle 70 Oekraïense ontheemden. Het afgelopen jaar openden we daarvoor één nieuwe locatie. Voor 2024 bedroeg de taakstelling tot huisvesting van statushouders in onze gemeente 91 (waarvan 44 uit een achterstand van 2023). In 2024 huisvestten we 33 statushouders. We voerden net als in 2023 bestuurlijke gesprekken met de provincie over het achterblijven op de taakstelling. Bij het zoeken naar oplossingen werkten we onder andere ook samen met flexwonen. We verwachten in 2025 stappen te zetten.
Inkomensregelingen en arbeidsparticipatie	
<i>Inzetten op inclusiviteit en gelijke kansen voor inwoners</i> Wij ondersteunen inwoners die hun hulpvraag niet op kunnen lossen in de sociale basis. Onze ondersteuning is zo licht en zo kortdurend als mogelijk. Maatwerk wordt alleen ingezet als dat écht nodig is.	Met de regelingen uit de activeringsnota Meedoen Makkelijker Maken zorgen we dat mensen met een laag inkomen beter mee kunnen doen in de samenleving. Hier kunnen nog meer inwoners gebruik van maken. In 2024 zetten we samen met bijvoorbeeld Stichting Leergeld veel in op meedoen. In de zomer en herfst verstrekten we een speelpakket aan kinderen. We vergrootten het bereik van de meedoenregeling door ambtshalve uit te keren aan mensen van wie de gemeente het recht erop kan vaststellen. In 2023 startten we het Noodfonds. We hielpen daarmee in 2024 16 inwoners. Deze inwoners kwamen niet voor bestaande regelingen en wetten in aanmerking, maar een oplossing op maat was noodzakelijk om de situatie duurzaam te doorbreken. We borgden de werkwijze van het 'doorbraakteam' in de werkwijze van het sociaal domein.

Beoogd resultaat 2024	Realisatie 2024
<i>Mogelijk maken van financiële zelfredzaamheid en arbeidsparticipatie</i> Onze inzet legt de focus op het weer mee laten doen van kwetsbare inwoners op de arbeidsmarkt. Daarom continueren we in 2024 de aanpak Goirle aan de Slag en intensiveren we het minimabeleid.	We zien in 2024 een lichte daling van het aantal bijstandsgerechtigden: van 294 naar 282. We ondersteunen bijstandsgerechtigden, afhankelijk van hun situatie, in een stijging op de participatieladder. De voortgezette samenwerking met een psycholoog via Anders Werkt, vanwege mentale problemen door de wachttijd bij huisarts/GGZ, leidde tot een succesvol resultaat. Er is ook een groep van bijna 130 mensen, 20 personen meer dan in 2023, uit het Doelgroepenregister. Voor deze doelgroep zijn we wettelijk verplicht inzet te plegen op de weg naar werk (en behouden van werk). Een groot deel van deze groep heeft geen recht op een uitkering. De acties om deze mensen te helpen aan (het behouden van) werk zien we niet terug in het aantal mensen in de bijstand.
<i>Verbinden wonen en zorg</i> Eind 2023 stelden we de lokale woonzorgvisie Goirle vast. Op basis van deze visie maakten we een uitvoeringsagenda, die we in 2024 concretiseren.	De planning liep uit. In 2024 stelden we de regionale en lokale woonzorgvisies vast. In 2025 stellen we beide uitvoeringsagenda's vast. Eind 2024 startte een kwartiermaker met het aanjagen van en betrokkenheid bij projecten rondom de uitvoering van de vastgestelde lokale woonzorgvisie 2024- 2030, waarbij sociaal en fysiek domein nauw samenwerken.
Begeleide participatie (WSW en beschut werk)	
<i>Mogelijk maken van financiële zelfredzaamheid en arbeidsparticipatie</i> Onze inzet legt de focus op het weer mee laten doen van kwetsbare inwoners op de arbeidsmarkt. Daarom continueren we in 2024 de aanpak Goirle aan de Slag en intensiveren we het minimabeleid.	De Diamant-groep is ons ontwikkel- en werkbedrijf. Het draagt bij aan de participatie in werk van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Diamant-groep verzorgt de intake, diagnose, advies en begeleiding. Medewerkers worden gedetacheerd bij een regulier bedrijf (inclusief begeleiding) of ingezet binnen een van de bedrijfsonderdelen. Er is een diversiteit aan werkplekken binnen Groen Xtra, De Kwekerij, Vervoer, Inpakken en Post (VIP), Fietsbeheer, Dierenopvang Hart van Brabant, de Boerderijen en De Schoonmaak Coöperatie. In 2023 waren er 39 inwoners met een actief traject bij Diamant-groep. 22 van hen hadden een tijdelijke participatiebaan en 17 personen werkten op een beschutte werkplek. Bij gesprekken met inwoners nemen we dit mee. We hebben aandacht voor positieve gezondheid en daarmee ook voor de financiële situatie. In 2024 bereikten we 800 mensen met de meedoenregeling.
Maatwerkdienstverlening (Jeugd)	
<i>Behoud van een gezonde en krachtige jeugd</i> De komende jaren willen we de ondersteuning voor de jeugd zoveel mogelijk binnen de eigen kracht en in de directe omgeving van de jeugdige organiseren. Waar nodig kennen we specialistische jeugdhulp toe.	Voor specialistische jeugdhulp is een doorverwijzing van de gemeentelijke toegang, het medisch domein of een gecertificeerde instelling nodig. De gemeentelijke toegang had in 2024 een wachtlijst voor het keukentafelgesprek. Ook zorgaanbieders kunnen een wachtlijst hebben. We werken integraal samen in de Ondersteuningsteams op scholen en voeren gesprekken met partners in het medisch domein over de samenwerking.

Beoogd resultaat 2024	Realisatie 2024
	We vertaalden de landelijke Hervormingsagenda Jeugd naar een lokale aanpak in de Startnotitie Hervormingsagenda Jeugd in Goirle. Voor jeugd richtten we in 2024 een taskforce met betrekking tot segment 1/Crossroads in door de financiële tekorten. Om te monitoren en inzicht te krijgen in financiën, loopt deze in 2025 door.
Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	
<i>Investeren in gezond ouder worden</i> Samen met Dorpsteam Goirle ondersteunen wij inwoners die hun hulpvraag niet op kunnen lossen in de sociale basis. Onze ondersteuning is zo licht en zo kortdurend mogelijk. Waar nodig zetten we maatwerk in vanuit de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo).	<i>Huishoudelijke ondersteuning</i> De inzet van ergotherapie bij nieuwe aanvragen voor huishoudelijke ondersteuning (pilot Huishouden op eigen kracht) leidde tot meer lagere en minder nieuwe indicaties. Iedereen krijgt de hulp die nodig is, met ondersteuning van de eigen kracht. Deze afname gaan we in 2025 merken, zeker als we deze werkwijze voortzetten. <i>Woonvoorzieningen</i> In 2024 realiseerden we vier relatief grote woningaanpassingen. Het beleid voor woonvoorzieningen is scherp ingericht op inzetten van de goedkoopst passende oplossing. Vaak is dat verhuizen naar een meer geschikte woning, maar niet altijd is dat mogelijk door een tekort aan geschikte woningen. <i>Regionale inkoop Wmo</i> Met de start van de nieuwe regionale inkoop maakten we de eerste stappen naar een zorgvuldige transitie. In 2024 werkten we voor de Wmo intensiever samen met SIEM en gaf SIEM verdere invulling aan de transformatie die in 2023 startte.
<i>Erkennen en ondersteunen van (jonge) mantelzorgers</i> Wij ondersteunen mantelzorgers met een hulpvraag die niet op te lossen is in de sociale basis. Doordat we de mantelzorgers beter in beeld hebben, sluiten we beter aan op hun behoefte. De ondersteuning die nodig is, is zo licht en zo kortdurend mogelijk. We schalen op naar maatwerk als dit écht nodig is.	Ondersteuning van mantelzorgers vindt zoveel mogelijk plaats via Dorpsteam Goirle. Als het nodig is zetten we maatwerk in om mantelzorgers te ondersteunen, zodat zij zo lang mogelijk hun mantelzorgtaken uit kunnen voeren. Denk bijvoorbeeld aan tijdelijke inzet van huishoudelijke ondersteuning of enkele dagdelen dagbesteding.

Wat kostte het?

bedragen x € 1.000

1.3 Zorg en Activering				
	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Verschil Begroting - Realisatie 2024
Lasten	27.271 N	33.929 N	35.058 N	1.128 N
Baten	5.206 V	10.709 V	12.097 V	1.388 V
Saldo	22.065 N	23.220 N	22.961 N	260 V

De bovenstaande verschillen lichten we in de jaarrekening nader toe.

Beleidsindicatoren BBV

1.3 Zorg en Activering								
Indicatoren (bron: waarstaatjegemeente.nl)		Gemeente Goirle			Geheel Nederland			
		Eenheid	2022	2023	2024	2022	2023	2024
1	Banen (aantal per 1.000 inwoners van 15 t/m 74 jaar)	Aantal	485	483	n.b.	704	715	n.b.
2	Jongeren (12 t/m 21 jaar) met delict voor de rechter	%	1	1	n.b.	1	1	n.b.
3	Kinderen tot 18 jaar in bijstandsuitkeringsgezin	%	3	3	n.b.	6	6	n.b.
4	Werkloze jongeren (16 t/m 22 jaar)	%	2	2	n.b.	1	2	n.b.
5	Netto arbeidsparticipatie	%	72	73	n.b.	72	73	n.b.
6	Personen met een bijstandsuitkering	Aantal	199	196	200	367	345	344
7	Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal	6	7	6	13	12	13
8	Jongeren met jeugdhulp	%	14	13	12	13	14	12
9	Jongeren met jeugdbescherming	%	1	1	1	1	1	1
10	Jongeren met jeugdreclassering	%	0	n.b.	n.b.	0	n.b.	n.b.
11	Clënten met een maatwerkarrangement Wmo	Aantal	720	730	660	710	700	650

Lokale indicatoren (bron: eigen onderzoek, GGD, RIVM)		Eenheid	2022	2023	2024
12	Huishoudens zonder zorg en ondersteuning	%	80	80	79

Legenda:

- 4 Werkloze jongeren: als werkzoekenden staan ingeschreven bij het UWV Werkbedrijf en tegelijkertijd geen baan hebben als werknemer volgens de polisadministratie.
- 5 Netto arbeidsparticipatie: percentage van de werkzame beroepsbevolking t.o.v. de (potentiële) beroepsbevolking.
- 6 Het aantal personen met een bijstandsuitkering op grond van de wet WWB (t/m 2014) en de Participatiewet per 10.000 inwoners
- 7 Het aantal reïntegratievoorzieningen, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-74 jaar.
- 8 Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar.
- 9 Jongeren tot 18 jaar die op enig moment in de verslagperiode een maatregel door de rechter dwingend opgelegd hebben gekregen.
- 10 Het percentage jongeren 12-23 jaar met een jeugdreclasseringsmaatregel t.o.v. alle jongeren van 12-23 jaar.
- 11 Het aantal per 10.000 in de betreffende bevolkingsgroep. Een maatwerkarrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo.

Ambities en doelstellingen³

De gemeente Goirle kenmerkt zich in de regio voornamelijk als een aantrekkelijke dorpse woongemeente met waardevolle natuur en landschappen. De stedelijke voorzieningen van het nabijgelegen Tilburg en de dorpse karakters van Goirle en Riel, maken de positie van de gemeente bijzonder. Onze ambitie is zorg dragen voor ontwikkelingen die bijdragen aan het behoud van de functionele structuur en leefbaarheid en niet voorbijgaan aan het dorpse karakter van onze gemeente. We gaan uit van de (regionale) behoefte en zetten in eerste instantie in op binnenstedelijke woningbouwlocaties, sleutellocaties en kansrijke locaties.

In 2030 willen we een verminderde CO₂-uitstoot van 49%. In 2050 willen we energieneutraal zijn. Dit doen we onder andere door het huidige energieverbruik terug te brengen (20% volgens REKS 1.0) en op een alternatieve wijze energie op te wekken (1TWh voor de regio volgens REKS 1.0). In 2050 willen we onze regio klimaatbestendig en waterrobuust hebben ingericht.

We maken een omgeving waar woningbouw, bereikbaarheid, leefbaarheid, duurzaamheid en veiligheid bijdragen aan de kwaliteit van leven in de gemeente Goirle. We willen ervoor zorgen dat inwoners veilig en snel hun wijk en het dorpscentrum kunnen bereiken. We willen waarborgen dat voorzieningen goed vindbaar, bereikbaar en voor iedereen toegankelijk zijn. We streven naar een acceptabele doorstroming voor alle mobiliteitsvormen en dragen zorg voor de verkeersveiligheid. In ons beleid zetten we specifiek in op ruimte voor duurzame mobiliteit. In de wijken en kernen richten we ons op langzaam verkeer en dus minder op de auto. Regionaal richten we ons op een mix van schone auto's en openbaar vervoer. Het huidige mobiliteitsgebruik, dat voornamelijk is gericht op de auto, verliezen we niet uit het oog; het is een geleidelijke transitie. Tot slot is er vanuit het bestuursakkoord de ambitie voor het terugdringen van de geluidsoverlast van de A58 in de wijken.

Reflectie 2024

In 2024 werkten we aan de realisatie en ontwikkeling van nieuwe woonwijken. Deze dragen bij aan onze behoeften en de leefbaarheid in onze kernen. We zetten zoveel mogelijk in op betaalbaarheid, de realisatie van woningen voor specifieke doelgroepen en de koppeling van wonen en zorg. Dat brachten we in beeld in de Woonzorgvisie. De procedure voor de nieuwe wijk Bakertand en de realisatie van flexwoningen loopt helaas langer dan gedacht. In 2025 hopen we hierin concrete stappen te zetten. De Gebiedsvisie Riel, die we in 2024 opstartten, geeft helderheid over de kansrijkheid van beoogde woningbouwlocaties rondom Riel. In 2024 bleek uit onderzoek dat verplaatsing van de sportparken naar het Riels Kwadrant ten gunste van woningbouw kostenneutraal niet mogelijk is.

Om de leefbaarheid, de bereikbaarheid en verkeersveiligheid te verbeteren, zetten we in op de realisatie van (snel)fietsroutes. We maken in onze reconstructieplannen steeds meer ruimte voor de voetganger en de fietser en stelden een verkeerscirculatieplan op. Besluitvorming hierover liep door de bestuurswissel vertraging op. We maakten ook een start met nieuw parkeerbeleid, voor de geleidelijke transitie in het autogebruik en meer aandacht voor duurzame mobiliteit. Het aandeel laadpalen nam flink toe.

Per 1 januari 2024 trad de Omgevingswet na vele malen uitstel in werking. In dat licht nam de raad besluiten over verplichte participatie en bindend adviesrecht. Gemeente Goirle ondernam voor de nieuwe kerninstrumenten van de Omgevingswet actie: we maakten een aanzet voor de herijking van de omgevingsvisie, stelden een projectleider aan voor het omgevingsplan en werkten samen op dit thema met onze partners Hilvarenbeek en Oisterwijk.

Begin 2024 zetten we met het besluit over de bestuursopdracht samen met de buurgemeenten concrete stappen in de realisatie van energiehub De Baars. De grootschalige opwek in dit gebied aan de oostzijde van Goirle draagt bij aan onze doelstellingen rondom de CO₂-uitstoot. En het vormt de motor voor andere opgaven, bijvoorbeeld op het gebied van water en klimaatadaptatie. Met de aanpak van het Nationaal Isolatieprogramma (NIP), de start van de aanbesteding ontzorgingspartij, en met het aanstellen van een adviseur Soortenmanagementplan (SMP), zijn we op weg naar aardgasvrije wijken.

³ Omgevingsvisie (2021), Woondeal (2023), Kernagenda HvB 2023-2027, bestuursakkoord 'Samen Bouwen' 2023-2026

De aantrekkelijkheid van onze gemeente krijgt met het project Brabant Kust de Kempen en de Regioboost een belangrijke impuls. Ook de aandacht voor groen, zowel in reconstructieplannen in ons stedelijk gebied als ons buitengebied in het kader van de GGA- en Stila-aanpak, draagt daaraan bij.

Samen met onze verbonden partijen

We realiseren onze doelstellingen samen met onze inwoners en ondernemers, én in samenwerking met onze verbonden partijen. Een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft. Voor dit programma waren dat in 2024 de volgende organisaties:

- Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant;
- Regio Hart van Brabant;
- NV Brabant Water;
- Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant;
- Publiek Ontwikkelbedrijf

Thema-indeling

De begroting 2024 is onderverdeeld in thema's. Daarom verantwoorden we hier aan de hand van deze thema-indeling:

- 2.1. Ruimte, leefomgeving en groen
- 2.2. Klimaat, milieu en energie
- 2.3. Veiligheid en crisisbeheersing

Wat kostte het?



bedragen x € 1.000

2. Leefomgeving					
	Realisatie 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Verschil Begroting - Realisatie 2024
Lasten	18.090 N	20.289 N	18.902 N	18.630 N	273 V
Baten	11.497 V	9.266 V	8.043 V	9.041 V	998 V
Saldo programma	6.593 N	11.023 N	10.859 N	9.589 N	1.271 V
Toevoeging aan reserves	1.187 N	37 N	1.179 N	1.222 N	43 N
Onttrekking aan reserves	2.487 V	381 V	912 V	869 V	43 N
Resultaat programma	5.293 N	10.679 N	11.127 N	9.942 N	1.185 V

Financiële toelichting

De onderstaande verschillen lichten we in de jaarrekening nader toe.

(bedragen x € 1.000 / V=Voordelig N=Nadelig)

2. Leefomgeving	
5.7 Openbaar groen en recreatie	183 N
7.2 Riolering	109 N
7.3 Afval	135 V
7.4 Milieubeheer - NIP	255 V
8.1 Ruimte en leefomgeving	133 V
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen) - Boschkens	452 V
8.3 Wonen en bouwen	340 V
Salarislasten en kosten voor inhuur	204 V
Overige verschillen kleiner dan € 50.000	43 N
Totaal verschil	1.185 V

Thema 2.1 Ruimte, leefomgeving en groen

Beleidsverantwoording

Beoogd resultaat 2024	Realisatie 2024
Wonen en bouwen	
<i>Woningbouw op locaties die zijn genoemd in de Omgevingsvisie en de Woondeal</i> We definieerden woningbouwlocaties in de Omgevingsvisie en de Woondeal. We werken conform de ladder voor duurzame verstedelijking om deze woningbouwlocaties te realiseren. In 2024 werken we verder aan de projecten Zuidrand Van Besouw, Zuidrand Land van Anna, Bakertand, Boschkens Hertenwei, Mill Hill, Barbara Benzpark, Centrumlocaties Goirle, Leijoever Riel, Heisteeg Riel, Rondom Riel (Spaanse Hoek, Riel-Noord en Riel-Zuid), de verplaatsing van sportparken en een aantal kleinere projecten die in het woningbouwprogramma zijn opgenomen. Bijvoorbeeld Molenpark, Emmaloods, Kalverstraat en Kerkstraat Riel.	• We realiseerden woningbouwprojecten De Hertenwei en Ome Neeff. We realiseerden een deel van Van Besouw, een deel is nog in ontwikkeling. • We startten met de bouw van woonwijk Land van Anna, waaronder het wooninitiatief Kilimanjaro wonen. En daarnaast startten we met de bouw van het appartementencomplex De Waker. • We namen een besluit over de verplaatsing van het sportpark. • Het college verstrekke opdracht voor het opstellen van Gebiedsvisie Riel en stelde randvoorwaarden voor de Centrumlocaties vast. • We startten de ruimtelijke procedures voor woningbouwprojecten Molenpark, Sporenring (appartementen Leystromen), Emmaloods, Latenzo, Texaco, Tra Rabobank, Scheerdershofje, Boerenschuur Tuinmeubelen, CPO Riel op of in onderzoek (inclusief omgevingsdialoog). • We ontwikkelen actief in plangebied de Boschkens (zie paragraaf Grondbeleid). • In 2024 stelden we de volgende bestemmingsplannen vast: 1. Leijoever in Riel (14 woningen) 2. Hoogstraat in Goirle (6 woningen) 3. Koestraat ong. in Riel (2 ruimte voor ruimte woningen) 4. Hoek Koestraat - Looienhoek ong. in Riel (1 ruimte voor ruimte woning) 5. Emmaloods in Goirle (12 woningen)
<i>Realiseren van voldoende aanbod voor alle doelgroepen en zorgen voor doorstroming</i> We bouwen meer betaalbare woningen en verbeteren de doorstroming voor alle doelgroepen (jongeren, starters, huishoudens). We verdelen de woningbouwopgave in de regio evenredig. In Stedelijke Regio Breda Tilburg (SRBT) vindt hierover afstemming plaats. Het regionale woningmarktonderzoek en de regionale woonzorganalyse maken inzichtelijk hoe de regionale woningmarkt ervoor staat en wat de wensen zijn van huishoudens die willen doorstromen. In de nieuwe lokale en regionale woonzorgvisie geven we aan hoe we woningbouwontwikkelingen, de demografische	In nieuwe projecten zetten we in op twee derde aan betaalbare woningen. Dat betekent dat marktpartijen in heel Goirle (Leystromen en projectontwikkelaars) 30% aan sociale huurwoningen en 40% aan middeldure huurwoningen/betaalbare koopwoningen realiseren. Onder andere door nieuwbouw bevorderen we doorstroming op de woningmarkt. In 2024 leverden we de lokale en regionale woonzorgvisie op. Daarin staan de woningbehoeften, de demografische trends en de monitoring van de woningbouw. We werkten integraal met het sociaal domein om alle woningzoekenden te bedienen en leefbare wijken

Beoogd resultaat 2024	Realisatie 2024
trends en de woningbehoeften gaan monitoren. We besteden aandacht aan alle doelgroepen, zoals arbeidsmigranten en woonwagengedwongen.	te creëren. We experimenteerden met woningdelen. We stemden de evenredige opgave en fair share af in de SRBT.
<i>Zorgen voor voldoende geschikte huisvesting voor ouderen en zorgbehoevenden</i> We willen het aanbod voor ouderen en mensen met een zorgvraag vergroten, passend bij de schaal van onze kernen. Dit doen we in overleg met marktpartijen, Leystromen en de regio. We toetsen initiatieven, zoals geclusterde woonvormen voor ouderen en seniorenwoningen, en denken mee met het levensloopbestendig maken van woningen die geschikt zijn voor minder mobiele ouderen en voor zorgbehoevenden. In de (regionale) woonzorgvisie versterken we de samenwerking met de ketenpartners wonen, welzijn en zorg.	In 2024 stuurden we bij projecten op een aandeel aan seniorenwoningen. We dachten actief mee met senioren om geclusterde woonvormen te realiseren. Met Leystromen spraken we over een gemengd wonen-project in het centrumgebied. Om inspiratie op te doen was het college op bezoek bij een gemengd wonen-project in Zevenbergen. We zijn nog steeds in gesprek met de ketenpartners wonen, welzijn en zorg. In regionaal verband werken we met marktpartijen en zorgpartijen aan een platform vraag en aanbod van woonzorginitiatieven. Daardoor ontstaat een regionale marktplaats om woonzorginitiatieven en locaties te matchen.
<i>Huisvesten specifieke doelgroepen in overleg met Leystromen</i> Leystromen vestigt (kwetsbare) aandachtsgroepen, zoals statushouders, spoedzoekers en uitstromers uit een zorginstelling, in betaalbare huurwoningen. We bouwen tijdelijke flexwoningen (25-50) om te versnellen.	In de prestatieafspraken met Leystromen namen we afspraken op over huisvesten, die we vervolgens monitoren. We onderzochten de locaties ten behoeve van flexwoningen. De raad is hierover geïnformeerd.
<i>Implementatie nieuwe of gewijzigde wetgeving Volkshuisvesting</i> We voeren de Woondeal uit met twee derde betaalbare woningen bij nieuwbouwprojecten en implementeren wetgeving die het Rijk en de provincie meer grip geeft op de woningmarkt en het brede domein van de volkshuisvesting. Denk aan de Wet goed verhuurderschap (met een meldpunt voor misstanden in de verhuursector), de Huisvestingswet, de Wet betaalbare huur, Kamergewijze verhuur, Wet versterking regie op de volkshuisvesting en de Wet nationaal opkoopverbod.	We richtten een meldpunt goed verhuurderschap in naar aanleiding van de Wet goed verhuurderschap en de Wet betaalbare huur. Het Huurteam behandelde zaken rondom huurrecht. We voerden voorbereidende werkzaamheden uit voor het maken van een Huisvestingsverordening. Daarbij haakten we aan op de doelen uit de in werking getreden Omgevingswet op het gebied van volkshuisvesting, namelijk afstemming tussen overheden en een evenwichtige verdeling van de woningen voor alle doelgroepen.
Groen	
<i>Vergroenen van wijken</i> We plegen dagelijks onderhoud en spelen in op veranderingen, zoals het veranderende klimaat en de afname van biodiversiteit. Uit het Integraal Maatschappelijk Beheerkader (IMBK) dat we begin 2024 voorleggen aan de raad volgen de komende jaren vervolgtacties.	In 2024 kozen we voor een beheersysteem. Hierin staan de arealen van groen en civiel met het jaar van aanleg en eventueel de technische staat. Zo kunnen we beter passend onderhoud plegen. We kozen hetzelfde beheersysteem als de gemeenten Hilvarenbeek en Oisterwijk, zodat we gebruik kunnen maken van elkaars kennis in de toekomst. In 2024 gaven we opdracht om onze huidige data over te zetten naar dit beheersysteem. In Q2 van 2025 wordt het beheersysteem opgeleverd en gaan we ermee werken.

Beoogd resultaat 2024	Realisatie 2024
	Als vervolgactie uit het IMBK vervangen we waar nodig afvalbakken en parkmeubilair. We startten ook met optimalisatie van gebruik van afvalbakken. In 2025 gaan we meer datagedreven werken met sensoren die aangeven of een afvalbak vol is op plekken waar veel afval wordt weggegooid. We maakten plantvakken klimaatadaptief, biodivers en toekomstgericht.
<i>Uitvoeringsagenda groen, inclusief groeiplaatsverbetering</i> Bij de herinrichting van straten of vervangen van riolering betalen we de kosten voor groen ook uit de budgetten van wegen en riolering. Hiervoor is geen geld voorzien. Om dit structureel te borgen en daarmee een bijdrage te leveren vanuit groen hebben we budget nodig. In 2022 informeerden we de raad over (noodzakelijke) majeure vervangingsinvesteringen en onderhoudsuitgaven in de komende jaren. Onderdeel daarvan zijn investeringen in het openbaar groen, waaronder ook groeiplaatsverbetering bij bomen. We willen dode planten en slecht sluitende plantvakken vervangen. Klimaatadaptieve groeiplaatsverbetering bij bomen is nodig omdat veel van onze bomen in te kleine groeiplaatsen staan. Hierdoor geven ze overlast (wortelopdruk) en groeien ze slecht. Door de groeiplaatsen te verbeteren, geven we de bomen kans om beter te groeien en geven ze minder overlast. Dit heeft ook het voordeel dat we minder bestrating hebben en boomkronen groter worden.	In 2024 stelden we geld beschikbaar voor groenvoorzieningen binnen projecten. Zo stelden we vanuit het IMBK budget € 180.000 beschikbaar voor project Pastorenbuurt. Hiervoor maakten we in 2024 en deels 2025 voorbereidingskosten. De uitvoering hiervan vindt plaats in het najaar van 2025. In 2024 herplantten we een aantal bomen. Op verschillende locaties voerden we groeiplaatsverbetering uit en wisselden we grond uit voor betere groei en aanslaan van de nieuwe bomen. Waar mogelijk vergrootten we de groeiplaatsen. Binnen ons bomenbestand hebben we te maken met klimaatverandering, waardoor bomen spontaan uitvallen of omwaaien. De komende jaren blijven we bezig met het vervangen van bomen, het aanbrengen van groeiplaatsverbeteringen en het vergroten van groeiplaatsen.
<i>Herplant bomen</i> De afgelopen jaren kapten we op verschillende plaatsen onveilige bomen. We hebben een achterstand om deze bomen te compenseren. We werken verder aan het inhalen van de achterstand en investeren in goede groei-plaatsen.	Nog steeds is er een achterstand op het herplanten van bomen. Dat heeft te maken met klimaatverandering, en ook met het wijken van bomen voor woningbouw. Toch zijn er in 2024 153 nieuwe bomen en spillen (kleine bomen) herplant binnen de gemeente. Ook plantten civiele aannemers bomen bij nieuwbouwplannen, al gaat dat niet altijd goed. Voor de toekomst maken we hier andere werkafspraken over, zodat we herplanten voorkomen. Ook in 2025 blijven we bomen herplanten.
<i>Ecologisch berm- en slootbeheer</i> In Programma groen staat dat we onze bermen ecologischer willen beheren. In 2023 begonnen we met de voorbereidingen voor een nieuw onderhoudsbestek voor berm- en slootbeheer. Begin 2024 besteden we het nieuwe bestek aan.	In 2024 besteedden we het nieuwe bestek aan. Daarin was nadrukkelijk aandacht voor ecologisch beheer, waar dat goede resultaten oplevert (bijvoorbeeld in bredere bermen). In 2025 werken we volgens dit nieuwe bestek.

<i>Biodiversiteitsherstel</i> We nemen deel aan een pilot om de Basiskwaliteit Natuur te meten. Vrijwilligers spelen hier de hoofdrol in. Uit de pilot komen concrete adviezen voor verbetering van het biodiversiteitsbeleid. Vanuit de klimaatsubsidie is er geld beschikbaar voor groene initiatieven op gebied van biodiversiteit. We stimuleren inwoners hier gebruik van te maken. Met deze aanpak geven we uitvoering aan de doelstelling uit de omgevingsvisie om de soortenrijkdom te vergroten in het openbaar groen.	De biodiversiteitsteams van de gemeente Goirle, Hilvarenbeek en Oisterwijk definieerden het begrip Basiskwaliteit Natuur en dachten met veldinventarisaties en het opstellen van projectbeschrijvingen na over maatregelen en eenduidige samenwerking. Het ministerie van LNVN volgt dit proces. Ook gemeente Tilburg en provincie haakten aan. Wij faciliteren het project en blijven volgen hoe de biodiversiteitsteams dit project uitvoeren. De subsidie die we verstrekten op het gebied van biodiversiteit beschrijven we in thema 2.2.
<i>Voldoende speelplekken en ruimte om te bewegen</i> Binnen het IMBK vergeleken we het benodigde budget voor spelen met het beschikbare budget. In de komende jaren is het nodig extra geld op te nemen voor vervanging van speeltoestellen. In het vervolgtraject van het IMBK werken we aan het beter organiseren van het onderhoud en de vervanging van speeltoestellen. In een nieuw speelbeleid (speelruimtebeleid) kijken we naar onderwerpen als inclusie, natuurlijk spelen en verduurzaming van het areaal aan speeltoestellen. Spelen moet aansluiten bij de doelstellingen van Goirle GLANST en de beheeruitgangspunten uit het IMBK.	We investeerden in de actualisatie van het areaal speeltoestellen. Dit deden we door speeltoestellen, maar ook losse onderdelen te vervangen. We openden de volledig nieuwe speelplek aan de Kerkstraat en gaven opdracht voor vervanging van de skatebaan aan de Fabriekstraat. We plaatsten extra speeltoestellen in het Aagje Dekenpad en de Anthony Staringdreef. We gaven een bureau opdracht om speelruimtebeleid op te stellen. Dit beleid gaat Bewegen Ontmoeten Sporten en Spelen (BOSS) heten en geeft aandacht aan inclusie, natuurlijk spelen en verduurzaming van het areaal aan speeltoestellen. In het nieuwe beleid sluiten we aan bij de doelstellingen van Goirle GLANST en de beheeruitgangspunten uit het IMBK. Dit project loopt in 2025 door.
Mobiliteit	
<i>Optimale fietsinfrastructuur</i> In 2024 gaan we verder met de realisatie van ons fietsrouten netwerk. Daarbij is extra aandacht voor snelle en comfortabele fietsroutes (zogenaamde snelfietsroutes of doorrijroutes).	In 2024 pakten we de voorbereiding van de snelfietsroutes Bels Lijntje, Tilburg-Goirle-Hilvarenbeek verder op. We namen deze snelfietsroutes op in het Meerjarig Multimodaal Mobiliteitspakket SRBT.
<i>Snelfietsroute Tilburg-Goirle-Hilvarenbeek</i> In 2023 stelden we het voorkeurs tracé voor de snelfietsroute Tilburg-Goirle-Hilvarenbeek vast. Dit tracé gaat vanaf Stappegoor Tilburg over of onder de A58 door, dan via bufferzone Bakertand, loopt via de fietsbrug Rillaersebaan verder tot aan de Beeksedijk en vervolgens richting Hilvarenbeek. Eind 2023 en begin 2024 vindt het vervolgproces plaats om te komen tot een voorlopig ontwerp en een bestuursakkoord. In het door de raad vastgestelde koersdocument Bacaertlant (d.d. 18 februari 2020) is gekozen voor het opwaarderen van de Lage Wal. Hiervoor moeten we een gescheiden tweerichtingenfietspad langs de Lage Wal aanleggen vanaf de weg Hoge Wal tot aan het kruispunt Ambrosiusweg / Hilvarenbeekse weg. De omvang van het totale uitvoeringsbudget en bijbehorende voorbereidingskrediet maken we in 2024 inzichtelijk.	We pakten de voorbereiding van de snelfietsroute Tilburg-Goirle-Hilvarenbeek verder op met de uitwerking van het kunstwerk over/onder de A58. Gemeente Tilburg is daarvoor de kartrekker. Het fietspad Doctor Willem Dreespad (tussen de Rillaersebaan – Albert Schweitzerstraat) is verbreed. We stellen de bestuursovereenkomst in 2025 op. In 2024 werkten we het Verkeerscirculatieplan verder uit en lichtten we het toe aan de gemeenteraad. Door bestuurswisseling stelden we het nog niet vast. In dit plan komt de fietsverbinding Lage Wal als beoogde maatregel naar voren. Voor het jaar 2025 is in totaal €200.000 opgenomen voor de verdere uitwerking van de in het VCP benoemde knelpunten. De fietsverbinding Lage Wal is daar onderdeel van.

<i>Fietsverbinding Riel-Gilze</i> In 2024 willen we verder met de voorbereiding en realisatie van de fietsverbinding Riel – Gilze. In 2023 vindt de grondverwerving plaats waarna we in 2024 verdergaan met de verdere uitvoering.	We zijn bezig met de grondverwerving. Dit proces duurt veel langer dan beoogd door lange onderhandelingen en de samenwerking met de gemeente Gilze en Rijen.
<i>Verbreiding Bels Lijntje</i> Wij willen het Bels Lijntje verbreden en toerisme en de ecologische verbindingszone ontwikkelen. Voor het Bels Lijntje voerden we in 2023 een vooronderzoek uit om te beoordelen of en op welke manier de verbreding kan plaatsvinden. Dit stemmen we af met de gemeente Alphen-Chaam. We maken de omvang van het noodzakelijke uitvoeringsbudget tijdens de voorbereiding inzichtelijk.	Het Bels Lijntje is opgenomen als belangrijke snelfietsroute in het Meerjarig Multimodaal Mobiliteitspakket SRBT. In 2024 maakten we het schetsontwerp voor het Bels Lijntje. We zijn gemandateerd opdrachtgever namens de regio Hart van Brabant voor de regionale uitwerking. Enexis vervangt de kabels en leidingen onder het fietspad, waardoor het fietspad eruit wordt gehaald. Dit gebeurt in 2025/2026. In samenwerking met Enexis leggen wij het fietspad verbreed terug.
<i>Inclusieve openbare ruimte</i> Bij de (her)inrichting van de openbare ruimte is het Duurzaam Veilig-principe leidend en krijgen voetgangers, fietsers en minder validen prioriteit ten opzichte van auto's, waar dat kan. We zoeken daarbij naar een balans tussen bereikbaarheid en leefbaarheid. Met name in woongebieden geven we steeds meer ruimtelijke prioriteit aan het langzame verkeer.	Bij de realisatie van nieuwe woongebieden besteden we steeds meer aandacht aan de ruimte en positie van de voetganger en de fietser. De openbare ruimte richten we zoveel mogelijk inclusief in. In 2024 ontwikkelden we de Zuidrand Goirle en woningen in Boschkens/Hertenwei verder. In de bestaande woongebieden richtten we de straten in de Pastorenbuurt opnieuw in.
<i>In stand houden ov-voorzieningen</i> We willen het niveau van de huidige openbaar vervoer-voorzieningen zoveel mogelijk in stand houden. Daarom blijven we verbeteren. In 2024 zetten we ons in regionaal verband in om optimalisatie van het openbaar vervoer op de regionale en provinciale agenda te krijgen. We blijven ons ook in 2024 sterk maken voor een goede ov-ontsluiting van onze gemeente in de nieuwe concessie Openbaar Vervoer.	In 2024 stelde de provincie het Programma van Eisen voor de aanbesteding van de nieuwe openbaar vervoer concessie Oost-Brabant 2027-2039 vast. In het Programma van Eisen is de mogelijkheid opgenomen voor een busroute over de Rillaersebaan (Tilburgseweg – Abcouwseweg).
<i>Optimale auto-infrastructuur</i> We zorgen ervoor dat verkeer op ontsluitingswegen blijft doorstromen en dat er een passend parkeeraanbod is bij de functies binnen de verschillende gebieden in de gemeente. In 2023 onderzochten wij de verkeerscirculatie in Goirle, waaruit bleek dat wij diverse locaties moeten verbeteren. Dat zal gedurende een periode van minimaal 10 jaar vooral in de hoofdwegenstructuur met flinke investeringen gepaard gaan. In 2024 maken wij een planning (wat, wanneer en welke kosten daarmee naar verwacht gemoeid zijn).	In 2024 werkten we het Verkeerscirculatieplan verder uit. We lichtten het plan toe aan de gemeenteraad, maar stellen pas in 2025 vast door en bestuurswisseling. In dit plan komt de wetencategorisering aan bod. Hierin komen we tegemoet aan de landelijke ontwikkeling om de zogenaamde 'grijze wegen' opnieuw in te richten tot Gebiedsontsluitingswegen 30 km/uur (GOW30).

<i>Veilig verkeer</i> We verminderen het risico op verkeersincidenten door gevaarlijke kruispunten en wegvakken aan te pakken en door educatie en communicatie. Alle scholen nemen in 2024 deel aan het verkeerseducatieprogramma Brabants Verkeersveiligheidslabel (BVL) en Totally Traffic. Ook in 2024 plaatsen we de jaarlijkse campagneborden van VVN.	In 2024 namen de basis- en vo-scholen deel aan het Brabants VerkeersveiligheidsLabel (BVL) en Totally Traffic (TT). VVN organiseerde opfriscursussen voor de auto. We namen deel aan diverse regionale campagnes, zoals 'De scholen zijn weer begonnen' en 'Doortrappen'.
---	--

Wat kostte het?



bedragen x € 1.000

2.1 Ruimte, leefomgeving en groen

	Realisatie 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Vershil Begroting - Realisatie 2024
Lasten	10.032 N	12.467 N	10.734 N	10.668 N	66 V
Baten	4.827 V	3.321 V	1.963 V	2.860 V	897 V
Saldo	5.205 N	9.146 N	8.771 N	7.808 N	963 V

De bovenstaande verschillen lichten we in de jaarrekening nader toe.

Beleidsindicatoren BBV

2.1 Ruimte, leefomgeving en groen

BBV-Indicatoren (Bron: waarstaatjegemeente.nl)		Gemeente Goirle				Geheel Nederland		
		Eenheid	2022	2023	2024	2022	2023	2024
1	Nieuw gebouwde woningen	Aantal	10	3	n.b.	9	9	n.b.
2	Demografische druk	%	86	87	87	70	70	70

Lokale indicatoren (bron: waarstaatjegemeente.nl)		Eenheid	2022	2023	2024	2022	2023	2024
3	Aantal verkeersongevallen per 100.000 inwoners	Aantal	263	277	n.b.	694	746	n.b.

Legenda:

- 1 Nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen, exclusief overige toevoegingen, zoals transformaties.
- 2 Het aantal personen van 0 tot 20 jaar én 65 jaar of ouder, per honderd personen van 20 tot 65 jaar.

Thema 2.2 Klimaat, milieu en energie



Beleidsverantwoording

Beoogd resultaat 2024	Realisatie 2024
Afval	
<i>Circulaire economie</i> Ons streven is minder afval door betere afvalscheiding. Sinds 1 juli 2022 worden negen afvalstromen niet meer ingenomen op de milieustraat, maar er is een alternatief. Hierdoor ontstaat op de milieustraat ruimte om afval verder, en dus beter, te scheiden. In 2023 bekeken we de dienstverlening van de milieustraat. Het gratis brengen van (bepaalde) afvalstromen namen we hierin mee. De evaluatie presenteren we in 2024 aan de raad. Hierin nemen we de wensen uit het bestuursakkoord mee. Een nieuw milieubeleidsplan stellen we op bij de uitwerking van de Omgevingswet.	De hoeveelheid restafval bleef ongeveer gelijk: +- 100kg per inwoner. De doelstelling vanuit het grondstoffenbeleidsplan om uit te komen op 60 kg restafval per inwoner behaalden we dan ook niet. Door aanpassingen aan afvalscheiding in de milieustraat verwachten we in 2025 een vermindering van de hoeveel afval per inwoner. We pasten het milieubeleidsplan nog niet aan.
Duurzaamheid	
<i>We stimuleren duurzame mobiliteit</i> We zorgen voor de realisatie van publieke oplaadpalen voor elektrische voertuigen in de openbare ruimte, daar waar de behoefte is. En we faciliteren deelmobiliteit. Eind 2024 zijn er in de gemeente Goirle 136 oplaadpunten (72 laadpalen). Deze plaatsen we op basis van de proactieve plaatsing en het 'paal volgt auto'-principe. In 2024 voert de provincie Noord-Brabant een nieuwe collectieve aanbesteding uit voor de periode 2024-2028. Voor deelauto's voeren we geen actief beleid, maar gaan we in gesprek als partijen zich melden.	We realiseerden de doelstelling van 136 openbare laadpunten in de gemeente Goirle. In 2024 gunden we een nieuwe collectieve aanbesteding aan Vattenfall. Voor de periode 2024-2028 plaatst Vattenfall openbare laadpalen in de gemeente Goirle. In 2024 troffen we de voorbereidingen hiervoor en leverden we een laadkaart met mogelijke locaties op. Hiervoor startten we een participatietraject. Er waren geen ontwikkelingen op het gebied van deelmobiliteit.
<i>In 2030 is 25% van onze energie duurzaam en we zijn in 2050 volledig energie- en CO2-neutraal</i> Het opwekken van zonne- en windenergie stimuleren we op Goirles grondgebied binnen de landelijke en regionale kaders, zoals de REKS en provinciale transportschaarste. Wij bevorderen 'zon op het dak' en geven daaraan voorrang. We faciliteren mogelijke energiebronnen, zoals reeds vergunde zonneparken.	Het zonnepark Gorps Baantje is nog niet in aanbouw door problemen tussen Vattenfall en haar aannemer. Voor Zonnepark Beeksedijk sneuvelde de vergunning bij de Raad van State. Eind 2024 startten we een nieuw vergunningstraject op. Door netcongestie ontstonden er problemen met aansluiting en teruglevering van zonnepanelen op bedrijfsdaken.
In 2023 besloten we tot deelname aan het Publiek Ontwikkelbedrijf REKS BV, dat als taak heeft vijf energiehubs, waaronder onze energiehubs De Baars, voor 2030 gerealiseerd zijn. We leveren ook in 2024 samen met de buurgemeenten een actieve bijdrage aan de projectorganisatie die we voor deze energiehubs oprichtten. We plaatsen echter geen windmolens voordat er nieuwe landelijke richtlijnen zijn. We nemen ook in 2024 actief deel aan het REKS-proces. Eind 2023 besloten we dat we in 2024 nog niet konden starten met een herijking van de REKS 1.0.	We startten met de voorbereiding van de uitvoering van energiehubs De Baars en stelden de bestuursopdracht vast. De project- en stuurgroep werkten aan de uitvoering. In 2024 leverden we een actieve bijdrage aan het strategieteam en de werkgroepen van de REKS. We maakten een regionaal programmaplan voor de warmtetransitie. We leverden een regionale energiesysteemverkenning op. We organiseerden twee regionale evenementen, het CongREKS en Update, waar we kennis deelden. Het besluit over de eventuele herijking van de REKS is uitgesteld tot 2025.

Beoogd resultaat 2024	Realisatie 2024
<i>Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE)</i> Wij hebben een uitkering aangevraagd die we in 2023, 2024, 2025 besteden aan capaciteit voor klimaat- en energiebeleid.	In 2024 breidden we de formatie uit met twee beleidsadviseurs energietransitie, een participatieadviseur en een communicatiemedewerker. De Rijksdienst voor ondernemend Nederland (RVO) reserveerde budget, zodat de tijdelijkheid van de regeling omgezet kan worden in een structurele regeling.
<i>We faciliteren een efficiënt en betaalbaar energienetwerk</i> We faciliteren de aanleg van het energienetwerk. Ook in 2024 blijven we de coördinatie van kabels en leidingen in de openbare ruimte uitoefenen. Wij blijven in gesprek met NUTS-bedrijven om tijdig op veranderingen te kunnen inspelen. Met Enexis bespreken we hoe we ondanks de netcongestie de beperkte capaciteit op het netwerk toch zo efficiënt mogelijk kunnen benutten voor onze inwoners en bedrijven.	In 2024 voerden we verschillende gesprekken met Enexis om het energienetwerk te faciliteren. Daarnaast spraken we over de vervanging van het middenspanningsstation in Riel en over de verzwaringen van het net op het tracé Bels Lijntje. Onder het Docter Willem Dreespad lieten we Enexis netverzwaringen toepassen.
<i>Reductie energiegebruik en toename aandeel duurzame energie</i> We blijven duurzame initiatieven van inwoners stimuleren en faciliteren door middel van subsidie. We verstrekken duurzaamheidsleningen waarmee inwoners tegen gunstige voorwaarden energiebesparende maatregelen in en aan hun eigen woning kunnen financieren. In 2024 verwachten we met behulp van subsidie vanuit het Nationaal Isolatieprogramma (NIP) grotere stappen te kunnen zetten, vooral in de bestaande goedkopere woningvoorraad. Bij het verduurzamen van woningen zijn we verplicht op grond van de Wet natuurbescherming om bepaalde diersoorten te beschermen. We moeten hiervoor een Soorten Managementplan (SMP) laten opstellen. De provincie is toezichthouder.	In 2024 verleenden wij onze medewerking aan een drietal duurzame initiatieven (insectenhotel, zoekgroep Aziatische hoornaar en vogelvlotjes). We verstrekten duurzaamheidsleningen. En we startten met het opstellen van een Soorten Managementplan (SMP). Dit traject duurt ongeveer twee jaar. We dienden een aanvraag in voor de tweede tranche van het de toegekende subsidie vanuit het NIP. Wij startten met de voorbereidingen voor een samenwerking met een ontzorgingspartij en de subsidieregeling. Helaas liep dit project vertraging op, doordat het proces rondom het SMP meer tijd kostte dan beoogd. Begin 2025 selecteren we een ontzorgingspartij. In het tweede kwartaal starten we met de uitvoering.
<i>Efficiënte en duurzame alternatieven voor verwarming</i> We geven uitvoering aan de Transitievisie Warmte. Hiervoor: - Werken we aan de communicatie- en participatiestrategie voor de warmtetransitie. - Werken we aan een generieke aanpak voor inwoners en bedrijven voor de overstap naar aardgasvrij, via het Nationaal Isolatieprogramma (NIP). - Blijven we in contact met Tilburg voor de gezamenlijke mogelijkheden van warmtenetten. - Starten we een onderzoek naar de potentie voor warmtebronnen binnen de gemeente Goirle.	We werkten hard aan het Nationaal Isolatieprogramma (NIP). Isolatie is een belangrijke eerste stap in de warmtetransitie. In regionaal verband startte een regiocoördinator warmtetransitie. Deze ging aan de slag met een regionaal programmaplan warmte. Gemeente Goirle is kartrekker van het project rondom aquathermie.
Blauw-Groen	

Beoogd resultaat 2024	Realisatie 2024
<i>Effectief beheer stedelijk water</i> We continueren de risico-gestuurde aanpak voor het beheer van de rioolgemalen en kolken, die we in 2023 aanbesteedden. We blijven de sloten maaien en wegen reinigen. We continueren de afkoppelsubsidie en evalueren deze. We doen mee aan het NK Tegelwippen en faciliteren ook onze inwoners om te vergroenen. We voeren infrastructurele vervangingsprojecten uit, waarbij we het water- en rioolsysteem vervangen en/of verbeteren.	2024 was een extreem nat jaar. Dat bracht meer mankementen aan de riolering aan het licht en gaf hogere grondwaterstanden, maar zorgde slechts beperkt voor extra overlast veroorzaakt. We gebruikten de afkoppelsubsidie voor stimuleringsmaatregelen. We troffen voorbereidingen voor het opstellen van de Blauw-Groen-strategie.
<i>Inzicht in water, droogte, hitte en minder hittestress</i> Bomen die zijn doodgegaan vervangen we door nieuwe. We streven in infrastructurele projecten naar voldoende waterinfiltrerend groen. We kijken naar mogelijkheden om bomen te planten, die uiteindelijk grote kronen krijgen en veel schaduw geven. Daar waar mogelijk vergroenen we bijvoorbeeld ook de parkeerplaatsen binnen infraprojecten. De monitoringssystemen voor de riolering en het grondwater continueren we. Waar we nieuwe bomen of struiken planten, kiezen we voor soorten die beter tegen droogte kunnen.	Bij infrastructurele projecten, zoals de reconstructie van de pastorenbuurt, krijgen klimaatadaptatieve subthema's – waterinfiltratie en afkoppelen van regenwater – serieuze aandacht. Met het waterschap en Brabant Water deden we de technische monitoring (meten) van grondwater en riolering. Bij het aanplanten van nieuwe bomen of struiken is blijvend aandacht voor de slagingskans van de beplanting, dus ook voor droogteresistente soorten.
<i>Delen van het Natuurnetwerk Brabant realiseren</i> Tot 2027 kunnen we nog gebruikmaken van de subsidiemogelijkheden van het Groen Ontwikkelfonds Brabant voor de realisatie van ecologische verbindingszone en Natuur Netwerk Brabant, zoals in het Natuurbod in beeld gebracht. In het kader van de gebiedsvisie De Baars kijken we daarom naar de realisatie van de Roovertse Leij/Nieuwe Leij. Voor de Hultense Leij zijn we met het waterschap Brabantse Delta in gesprek om tot een projectplan te komen. De verwachting is dat we in 2024 opleveren en daarna de realisatie kunnen voorbereiden.	We gaven voor de EVZ Hultense Leij een extern bureau opdracht om een plan van aanpak en ontwerp op te stellen binnen de uitgangspunten van waterschap en de gemeente Goirle. In 2025 leveren ze dit project op.
<i>Stimuleren natuurinclusieve landbouw</i> We stimuleren bewoners van het buitengebied met de Stimuleringsregeling Landschap om nieuwe landschapselementen, wandelpaden en kruidenrijke randen aan te leggen. We verlengen deelname aan deze stimuleringsregeling in 2024 en 2025. De provincie verdubbelt de bijdrage van de gemeente. Hiermee dragen we bij aan het landelijke Aanvalsplan landschapselementen, waarbij de doelstelling is om 10% groenblauwe dooradering van het landelijk gebied te realiseren in 2050. Het Aanvalsplan sluit in doelstelling en uitwerking aan bij de doelen van het Nationaal Programma Landelijk Gebied (NPLG) en het Brabants Programma Landelijk Gebied (BPLG), dat raakvlakken heeft met de Groenblauwe Gebiedsgerichte Aanpak (GGA) van het Natura 2000-gebied Regte Heide/Riels Laag. In 2023 sloten we de	In 2024 stelden we opnieuw budget beschikbaar, zodat grondeigenaren in het buitengebied mee kunnen doen met de Stimuleringsregeling Landschap (StiLa) van de provincie. De gebiedscoördinator vanuit de StiLa werkte in 2024 voor vijf initiatiefnemers een beplantingsplan en subsidieaanvraag uit. In 2024 stelden we in het kader van de GGA aanpak de Gebiedsvisie Regte Heide en Riels Laag vast. Op basis van deze visie werken we nu aan het in beeld brengen van maatregelen en projecten, om uitvoering te kunnen geven aan deze visie. Ondanks dat het Rijk en de provincie gestopt zijn met het NPLG en het BPLG.

Beoogd resultaat 2024	Realisatie 2024
verkenningfase af en in 2024 werken we in dit GGA-gebied samen met onze gebiedspartners verder aan het visietraject.	
<i>Recreatie en natuur in balans</i> We starten in 2024 met de voorbereiding voor het opstellen van een toeristisch-recreatieve visie, waarin de doelstelling 'recreatie en natuur in balans' een vertaling krijgt.	In 2024 startten we met de voorbereidingen voor de toeristisch-recreatieve visie. Daarbij onderzochten we zowel lokaal als regionaal waar de gemeente Goirle op toeristisch-recreatief gebied naar toe wil. In 2025 starten we met het opstellen van een toeristisch-recreatieve visie.

Wat kostte het?



bedragen x € 1.000

2.2 Klimaat, milieu en energie					
	Realisatie 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Vershil Begroting - Realisatie 2024
Lasten	6.426 N	5.889 N	6.262 N	6.072 N	190 V
Baten	6.576 V	5.930 V	6.065 V	6.175 V	110 V
Saldo	150 V	41 V	197 N	103 V	300 V

De bovenstaande verschillen lichten we in de jaarrekening nader toe.

Beleidsindicatoren BBV

2.2 Klimaat, milieu en energie									
BBV-Indicatoren (Bron: waarstaatjegemeente.nl)				Gemeente Goirle			Geheel Nederland		
			Eenheid	2022	2023	2024	2022	2023	2024
1	Omvang huishoudelijk restafval per inwoner		kg	91	n.b.	n.b.	152	n.b.	n.b.
2	Hernieuwbare elektriciteit		%	29	n.b.	n.b.	41	n.b.	n.b.

Thema 2.3 Zorg voor een veilige leefomgeving



Beleidsverantwoording

Beoogd resultaat 2024	Realisatie 2024
Ondermijning	
We voeren integrale controles uit en versterken onze informatiepositie op het gebied van ondermijnende criminaliteit. Hiervoor werken we actief samen met onder andere de politie, Taskforce RIEC Brabant-Zeeland, de Belastingdienst en het Openbaar Ministerie.	We maken deel uit van het Bestuurlijk Interventie Team (BIT) Hart van Brabant. We voeren met BIT en aangesloten partners integrale controles op thema's uit, zoals buitengebied, bedrijventerreinen en opslaglocaties. Daarnaast voeren we indien nodig op casusniveau controles uit.
We maken actief gebruik van de verschillende mogelijkheden van wet- en regelgeving, bijvoorbeeld de Wet bibob, de Opiumwet en APV, om ondermijnende criminaliteit tegen te gaan.	Per 1 september 2024 startte in GH0-verband een BIBOB-coördinator.
Om de weerbaarheid van ondernemers, inwoners, bestuurders en ambtenaren tegen risico's van ondermijnende criminaliteit te verhogen, organiseren we (in GH0-verband) bewustwordingscampagnes, opleidingen en informatiebijeenkomsten. We werken daarvoor samen met de Taskforce RIEC Brabant-Zeeland.	We organiseerden bewustwordings sessies in GH0-verband, gericht op afdeling/domein . In 2025 geven we daar vervolg aan.
We voorkomen dat (kwetsbare) personen overlastgevend of crimineel gedrag vertonen. We geven we mensen zorg op maat en plegen tijdig interventies. We hanteren een persoonsgebonden aanpak en werken hierin samen met externe partners, zoals de politie, Zorg- en Veiligheidshuis Midden-Brabant, jongerenwerk, Halt, lokale zorgaanbieders, reclassering, Novadic Kentron, GGZ en woningcorporatie Leystromen.	Op casusniveau werken we samen met betrokken partners.
Om de weerbaarheid van onze inwoners en ondernemers tegen cybercrime en gedigitaliseerde criminaliteit te verhogen, geven we samen met de politie en overige gemeenten binnen de regio Hart van Brabant voorlichting.	Vanuit Hart van Brabant maken we samen plannen en voeren we die uit. Hierbij nemen we kwetsbare doelgroepen in acht.
Evenementenveiligheid	
We zijn samen met de hulpdiensten intensief betrokken bij de voorbereiding en uitvoering van evenementen met een verhoogd veiligheidsrisico.	Tijdens de voorbereiding, vergunningverlening en uitvoering van evenementen, zoals Eastlake, de kermis en carnaval, werkten we samen met de hulpdiensten.
Crisisbeheersing	
We richten de processen bevolkingszorg en gemeentelijke crisisbeheersing opnieuw in. Dit doen we in samenwerking met de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant en de overige 23 gemeenten.	We richtten de processen opnieuw in, stelden een bedrijfscontinuïteitsplan vast en richtten een gemeentelijk crisisteam in. De regionale crisisorganisatie die we in 2023 vormgaven vulden we hiermee aan.
Om inzicht te hebben in de veiligheidsbeleving van onze inwoners doen we om het jaar onderzoek naar hun gevoel van veiligheid. Hiervoor maken we gebruik van de Veiligheidsmonitor.	In 2025 vindt een nieuw onderzoek plaats.

Beoogd resultaat 2024	Realisatie 2024
We houden de bluswatervoorzieningen (brandkranen Brabant Water en brandputten van Gemeente Goirle) bereikbaar. We vervangen brandputten en plegen onderhoud waar nodig.	We zijn bezig met een onderhoudsovereenkomst voor het onderhoud door Brabant Water. Het college neemt binnenkort een besluit over deze onderhoudsovereenkomst.
We hebben aandacht voor alle overige veiligheidsvraagstukken en spelen in op (actuele) ontwikkelingen waar nodig. Bijvoorbeeld diefstal van (elektrische) fietsen.	We blijven aandacht vragen bij betrokken partners – zoals politie en OM – voor veiligheidsvraagstukken die in Goirle spelen.

Wat kostte het?



bedragen x € 1.000

2.3 Veiligheid en crisisbeheersing					
	Realisatie 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Vershil Begroting - Realisatie 2024
Lasten	1.632 N	1.934 N	1.907 N	1.889 N	18 V
Baten	94 V	15 V	15 V	5 V	10 N
Saldo	1.538 N	1.918 N	1.892 N	1.884 N	8 V

De bovenstaande verschillen lichten we in de jaarrekening nader toe.

Beleidsindicatoren BBV

2.3 Veiligheid en crisisbeheersing								
BBV-Indicatoren (Bron: waarstaatjegemeente.nl)		Eenheid	Gemeente Goirle			Geheel Nederland		
			2022	2023	2024	2022	2023	2024
1	Verwijzingen Halt	Aantal per 1.000 inwoners van 1 - 18 jaar	12	15	21	8	9	9
2	Misdrijven - winkeldiefstallen	Aantal per 10.000 inwoners	4	6	6	23	25	22
3	Misdrijven - geweldsmisdrijven	Aantal per 10.000 inwoners	302	342	289	455	452	447
4	Misdrijven - diefstallen uit woning	Aantal per 10.000 inwoners	9	13	23	14	13	12
5	Misdrijven - vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal per 10.000 inwoners	39	32	28	40	39	40

Ambities en doelstellingen⁴

Goirle en Riel kenmerken zich door een goede combinatie van wonen en recreëren. Wij werken aan aantrekkelijke en goed functionerende dorpscentra. Dit is van belang voor een goed woonklimaat en voor de lokale economie. We willen in Goirle een compact, levendig en bereikbaar centrum creëren met een aantrekkelijk en uitgebreid aanbod. Er is ruimte voor een evenwichtige mix van activiteiten op het gebied van winkels, markt, horeca, cultuur, evenementen, toerisme en wonen. In Riel zetten we in op het behoud van het huidige voorzieningenniveau.

Bovendien hebben we een goed vestigingsklimaat voor bedrijven. Bestaande bedrijven en werkgelegenheid blijven hierdoor bestaan.

Op onze bedrijventerreinen richten we ons op het behoud van midden- en kleinbedrijf, met name in de maakindustrie. Op het bedrijventerrein en in de centra gaan we structurele leegstand tegen. Op het gebied van recreatie en toerisme willen we onze kleinschalige initiatieven meer profileren en positioneren binnen de regio.

Samen met onze verbonden partijen

Gemeente Goirle doet dit niet alleen. We realiseren onze doelstellingen samen met onze inwoners en ondernemers, én in samenwerking met verbonden partijen. Een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft. Voor dit programma waren dat de volgende organisaties:

- Midpoint Brabant
- Regio Hart van Brabant
- Toerisme Provincie Antwerpen/Interreg VLANED

Thema-indeling

Realisatie van de beoogde doelstellingen verantwoorden we aan de hand van de door de raad vastgestelde thema-indeling:

3.1. Bedrijvigheid

⁴ Bron: Omgevingsvisie, Detailhandelsstructuurvisie

Wat kostte het?



bedragen x € 1.000

3. Bedrijvigheid					
	Realisatie 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Verschil Begroting - Realisatie 2024
Lasten	424 N	482 N	472 N	409 N	62 V
Baten	257 V	235 V	256 V	262 V	6 V
Saldo programma	167 N	247 N	216 N	147 N	68 V
Toevoeging aan reserves					
Ottrekking aan reserves					
Resultaat programma	167 N	247 N	216 N	147 N	68 V

Financiële toelichting

Verschillen kleiner dan € 50.000 per taakveld lichten we conform de financiële verordening 2024 niet nader toe.

(bedragen x € 1.000 / V=Voordelig N=Nadelig)

3. Bedrijvigheid	
Overige verschillen kleiner dan € 50.000	68 V
Totaal verschil	68 V



Beleidsverantwoording

Beoogd resultaat 2024	Realisatie 2024
Economie, recreatie en toerisme	
<i>Strategische koers</i> Voor een fysieke leefomgeving waarin mensen gelukkiger, gezonder en veiliger zijn, is bedrijvigheid in onze doenerige dorpen, gelegen in ons prachtlandschap, belangrijk. Om aantrekkelijk te blijven voor inwoners, ondernemers en bezoekers willen en moeten we bedrijvigheid ruimte blijven bieden. In de Omgevingsvisie formuleerden we daarom ambities en doelstellingen, die ook voor deze begroting centraal staan.	Voor ondernemers schepten we mogelijkheden voor ondersteuning bij een breed scala aan vragen of problemen. Zij kunnen terecht bij de bedrijvencontactfunctionaris (lokaal) of Midpoint – Station88 (regionaal). Daarnaast onderzochten we in 2024 of ondernemers zich duurzaam kunnen organiseren op bedrijventerreinen. We kenden hiervoor in 2024 een bijdrage uit een specifieke uitkering van het Rijk toe. In 2025 zetten we het project verder door.
<i>Levendige centra en florerende detailhandel</i> We willen in Goirle een compact, levendig centrum creëren waar de boodschappen- en winkelfunctie de functionele drager blijft én nadruk ligt op een aantrekkelijke verblijfs- en ontmoetingsfunctie met cultuur, evenementen en horeca. In Riel zetten we in op het behoud van het huidige voorzieningenniveau. Dit voorzieningenniveau groeit op lange termijn wel mee met eventuele woningbouwontwikkelingen. Daarom werken we in 2024 (verder) aan de volgende doelstellingen: • Aantrekkelijk, uitgebreid en goed bereikbaar aanbod • Voorzieningen in de buurt en tegengaan van structurele leegstand	Met het wegvallen van de Bedrijveninvesteringszones op Tijvoort en in het centrum van Goirle is de organisatiegraad van het bedrijfsleven minimaal. In 2024 stelden we vast dat het bedrijfsleven zich nauwelijks zelf opnieuw organiseert. Een goed georganiseerd bedrijfsleven is goed voor het vestigingsklimaat van het mkb en daarmee voor het aanbod. Een aantrekkelijk aanbod zorgt voor een minimale leegstand. Daarom startten we samen met ondernemers in 2024 met een inventarisatie naar de mogelijk- en onmogelijkheden voor het opzetten van een breed gedragen organisatiestructuur. Uit de bestuurlijke gesprekken met de nog wel bestaande lokale brancheorganisaties hoorden we terug dat sommige ondernemers het in 2024 zwaar hadden als gevolg van de economische crises van de afgelopen jaren. Daarnaast kwamen ondernemers in de problemen bij het terugbetalen van coronasteun. Deze trend lijkt zich in 2025 voort te zetten. Hierop konden we niet actief sturen. Wel verwezen we ondernemers door naar regionale of landelijke loketten voor ondersteuning of begeleiding.
<i>Aantrekkelijker aanbod voor recreatie en toerisme</i> Het behouden van een levendig centrum en het stimuleren van florerende detailhandel betekent ook dat de toeristische recreatieve sector meer aandacht moet krijgen. Met toerisme en recreatie creëren we een aantrekkelijke verblijfs- en ontmoetingsfunctie met cultuur, evenementen en horeca. Samen met de lokale toeristische sector onderzoeken we kansen en mogelijkheden voor een toeristisch-recreatieve visie. Binnen deze visie werken we uit hoe Goirle en Riel zich op het gebied van recreatie en toerisme verder kunnen ontwikkelen. Daarbij bepalen we onze ambitie en haken we, zo mogelijk, aan bij de visie van de GHO-	In 2024 startten twee projecten die het toeristisch recreatieve kader in Goirle en Riel een boost moeten geven. In maart 2024 startte het internationale project Brabant Kust de Kempen (BKK). Dit project zorgt ervoor dat de regio's tussen Turnhout en Tilburg en Hoogstraten en Arendonk een toeristisch-recreatieve boost krijgen. Onderdeel van dit project zijn het Bels Lijntje de levensader. Met behulp van het project BKK maken het Bels Lijntje en het achterland een ontwikkeling door en passen ze beter in de markt. Dit gebeurt onder andere met gerichte storytelling over

Beoogd resultaat 2024	Realisatie 2024
partners Hilvarenbeek en Oisterwijk en de Baronie (Breda en omgeving), de regio Hart van Brabant en de regio Antwerpen (B). Dit omdat toeristen zich niet houden aan de gemeente- en landsgrenzen, maar juist naar onze regio komen voor de diversiteit. In 2024 werken we (verder) aan de volgende doelstellingen: • Promotie en citymarketing • Verbinden toeristische routes • Intensiveren samenwerking toeristische regio	het Lijntje en het realiseren van een eenduidige basisinfrastructuur langs het fietspad. In het najaar van 2024 startte de Regioboost, zoals regio's De Kempen, Peelland en Langstraat eerder deden. Binnen dit project zetten we toeristische trekkers in de regio in de spotlights. VisitBrabant begeleidt ondernemers met het nog beter in de markt zetten van hun bedrijven (o.a. meertaligheid, reviewmanagement, upgrade website). Op het succes van deze zogenaamde 'koplopers' liften andere ondernemers mee. Samen met de Vereniging Recreatie en Toerisme/Visit Goirle startten we in 2024 met een traject om, met het oog op de toekomst, te kijken hoe zij als DMO (Destination Management Organisatie) de Citymarketing van Goirle en Riel beter kunnen uitvoeren.
<i>Vitale, innovatieve en duurzame bedrijventerreinen</i> We willen de huidige ruimte voor bedrijven behouden. We zetten in op het clusteren van bedrijven op de twee bedrijventerreinen (Tijvoort en Veertels) en dat deze terreinen goed bereikbaar zijn. Daarom werken we in 2024 (verder) aan de volgende doelstellingen: • Behoud mix van bedrijvigheid • Faciliteren ondernemers • Stimuleren circulariteit • Vergroening bedrijventerreinen • Bereikbare bedrijventerreinen	In 2024 onderzochten we of ondernemers zich duurzaam kunnen organiseren op bedrijventerreinen. Daarvoor kenden we in 2024 een bijdrage uit een specifieke uitkering van het Rijk toe. In 2025 zetten we dit project verder door. De term 'duurzaam ondernemen' wordt dubbel uitgelegd (zowel gericht op klimaat, circulair en groen als op een toekomstbestendige organisatiestructuur). Ruimtevragers voor zowel Tijvoort als Veertels begeleidde we naar projectontwikkelaars en pandeigenaars met beschikbare grond of panden. Als gemeente voerden we geen actief grondbeleid op deze terreinen, omdat we geen eigen gronden beschikbaar hebben. Het bouwen van nieuwe bedrijfscomplexen wordt daarnaast steeds ingewikkelder vanwege netcongestie, stikstofdoelen en klimaatdoelen. Waar mogelijk monitorden we projecten om zicht te houden op de behoud van een gezonden mix van bedrijvigheid.

Wat kostte het?



bedragen x € 1.000

3.1 Bedrijvigheid					
	Realisatie 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Vershil Begroting - Realisatie 2024
Lasten	424 N	482 N	472 N	409 N	62 V
Baten	257 V	235 V	256 V	262 V	6 V
Saldo	167 N	247 N	216 N	147 N	68 V

De bovenstaande verschillen lichten we in de jaarrekening nader toe.

Beleidsindicatoren BBV

3.1 Bedrijvigheid								
BBV-Indicatoren (Bron: waarstaatjegemeente.nl)		Eenheid	Gemeente Goirle			Geheel Nederland		
			2022	2023	2024	2022	2023	2024
1	Funcziemenging	%	45	45	n.b.	54	54	n.b.
2	Vestigingen (van bedrijven)	Aantal	143	181	n.b.	148	182	n.b.
Lokale indicatoren (bron: eigen onderzoek, GGD, RIVM, waarstaatjegemeente.nl)		Eenheid	2020	2023	2024			
3	Ondernemerstevredenheid	Cijfer	7	n.b.	n.b.			

Ambities en doelstellingen⁵

Strategische koers

Met het bestuursakkoord 'Samen Bouwen' bereidt Gemeente Goirle zich voor op de koers voor de toekomst. Wij willen onze inwoners, ondernemers, organisaties en verenigingen meer betrekken bij wat we doen. Samen met hen maken we onze gemeente toekomstbestendig. Het bestuursakkoord wordt nog getoetst op haalbaarheid en realiseerbaarheid.

Eerder stelden we al een nieuwe visie en koers vast voor onze organisatie. Sinds 2021 werken we in een nieuwe structuur. We ontwikkelen onze flexibele en wendbare organisatie, met oog voor onze omgeving, de komende jaren verder door. We denken hierbij in mogelijkheden. Waar mogelijk werken we samen met organisaties en andere overheden.

Gemeente Goirle is er voor de inwoners van de gemeente. Daarom communiceren we begrijpelijk en zorgen we dat we onze informatie op orde hebben. Waar mogelijk bieden we nieuwe technologische mogelijkheden aan om de dienstverlening aan onze inwoners te verbeteren. We sluiten hierbij zoveel als mogelijk aan op landelijke standaarden en oplossingen.

Verbonden partijen

Een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft. Voor dit programma is dat de volgende organisatie:

- Regio Hart van Brabant

Thema-indeling

De begroting 2024 is onderverdeeld in thema's. Daarom verantwoorden we hier aan de hand van deze thema-indeling:

4.1. Bestuur

4.2. Dienstverlening

⁵ Bron: Bestuursakkoord 2023- 2026 'Samen Bouwen', Organisatievisie 'Goirle Schakelt' (2019), Visie op dienstverlening (februari 2022), kernagenda regio Hart van Brabant 2022, visie 'Samen halen we het beste uit onszelf' (2015).

Wat kostte het?



bedragen x € 1.000

4. Bestuur en organisatie					
	Realisatie 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Vershil Begroting - Realisatie 2024
Lasten	2.292 N	2.594 N	3.671 N	4.135 N	464 N
Baten	293 V	360 V	547 V	573 V	26 V
Saldo programma	1.999 N	2.234 N	3.124 N	3.561 N	438 N
Toevoeging aan reserves					
Ottrekking aan reserves			811 V	811 V	
Resultaat programma	1.999 N	2.234 N	2.313 N	2.751 N	438 N

Financiële toelichting

De onderstaande verschillen lichten we in de jaarrekening nader toe.

(bedragen x € 1.000 / V=Voordelig N=Nadelig)

4. Bestuur en organisatie	
0.1 Bestuur - voorziening wachtgeld	338 N
0.1 Bestuur - voorziening pensioen bestuurders	118 N
Salarislasten en kosten voor inhuur	42 N
Overige verschillen kleiner dan € 50.000	60 V
Totaal verschil	438 N

Thema 4.1 Bestuur

Beleidsverantwoording

Beoogd resultaat 2024	Realisatie 2024
Bestuur	
<i>Bestuurskracht</i> In de afgelopen jaren veranderde het takenpakket van de gemeente. Vacatures die hierdoor ontstonden blijken vaak moeilijk in te vullen, met name door krapte op de arbeidsmarkt en beperkte budgetten. Dit heeft negatieve gevolgen op de werkdruk. Ook moeten we vaak gebruikmaken van (relatief dure) extern ingehuurd medewerkers. In 2023 voerden we een onafhankelijk onderzoek uit in opdracht van de gemeenteraad. Dat onderzoek loopt door in 2024 en bevat elementen van een gemiddeld bestuurskrachtonderzoek (kerntakendiscussie, doelmatigheidsonderzoek) en geeft ook aandacht aan het kwalitatieve werkklimaat. We willen ook duidelijkheid krijgen over de mate waarin we kosten kunnen besparen, bijvoorbeeld op ziekteverzuim, externe inhuur of door taken af te stoten.	In 2024 deed een extern bureau onderzoek naar de benodigde omvang en kwaliteit van de structurele formatie van de gemeente en de daarbij horende financiële middelen. In september 2024 bespraken we het eindverslag hiervan met de gemeenteraad. In december 2024 bent u met een RIB op de hoogte gebracht van de stand van zaken van de programmatische aanpak die betrekking heeft op de uitkomsten van het realisatiekrachtonderzoek, organisatieontwikkeling en taakstellingen.
<i>Bestuurlijke vernieuwing (bestuursakkoord 2023-2026)</i> Waar het gaat om bestuurlijke vernieuwing willen we dichter bij de inwoners komen te staan. We verschuiven van een overheid die enkel regels stelt en controleert naar een meer 'netwerkende' overheid. Dat betekent dat we meer ruimte aan de inwoners geven, bijvoorbeeld als het gaat om het kappen van een boom in de eigen tuin. Ook de gemeenteraad kan efficiënter werken. Daarom laten we het tijdrovende vergaderen volgens het BOB-model (beeldvorming – oordeelsvorming – besluitvorming) los en stappen we over op een geactualiseerde versie van het oude Raads- en Commissiemodel.	De Werkgroep bestuurlijke vernieuwing is in 2024 opgeheven. Vanaf januari 2024 wordt gewerkt met een nieuw reglement van orde, op basis van het oude raads- en commissiemodel. Dit wordt na 1 jaar na invoering geëvalueerd.
<i>Regionale samenwerking</i> De GHO-samenwerking wordt in 2024 verder geoptimaliseerd. We verkennen met elkaar de mogelijkheden en onmogelijkheden om vooral slim met elkaar samen te werken en zo onze zelfstandigheid te behouden.	We versterkten de strategische samenwerking in de regio Hart van Brabant verder en realiseerden een operationele samenwerking met Hilvarenbeek en Oisterwijk in de GHO-samenwerking. In 2025 optimaliseren we onze samenwerkingen verder, met een focus op het verbeteren en efficiënter maken van de gezamenlijke bedrijfsprocessen.

Beoogd resultaat 2024	Realisatie 2024
<i>Representatie en kabinetszaken</i> Herdenken wordt steeds belangrijker om de betekenis van vrede door te geven aan jongere generaties. Daarom geven we aandacht aan jaarlijkse vieringen en herdenkingen en betrekken we onze inwoners, jong en oud, daarbij. Zoals de herdenking van 80 jaar bevrijding in het najaar van 2025 en mei 2025. We steunen hierbij initiatieven uit de samenleving. Ook hebben we aandacht voor lief en leed van onze burgers. Inwoners die zich op een bijzondere manier inzetten voor onze samenleving dragen we voor om in aanmerking te komen voor een gemeentelijke- of Koninklijke onderscheiding. Ook willen we aandacht geven aan de toename van huwelijksjubilea en honderdjarigen. Met de jeugdburgemeester zorgen we voor participatie van jongeren bij het gemeentebestuur.	In mei 2024 bracht de commissaris van de Koning een ambtsbezoek aan onze gemeente. We schetsten voor haar een goed beeld van de meest relevante ontwikkelingen, kansen en uitdagingen van onze gemeente. Verder hadden we aandacht voor inwoners die iets te vieren hadden. Echtparen, verenigingen of bedrijven die een jubileum vierden, zijn op een passende manier gefeliciteerd. Maar liefst tien inwoners ontvingen een Koninklijke onderscheiding en drie mensen kregen een gemeentelijke onderscheiding. We huldigden olympisch kampioenen Noortje en Bregje de Brouwer onder grote publieke belangstelling. Afgelopen jaar stond ook in het teken van vieren en herdenken. In september werd het 'Bezinningsbos' geopend. Dat deden we samen met nauw betrokken inwoners. Het resultaat is een bijzondere plek die alle inwoners ruimte geeft voor rust, bezinning en troost. In oktober stonden we uitgebreid stil bij 80 jaar bevrijding van Goirle en Riel. Met verschillende initiatieven vanuit de samenleving brachten we de verhalen uit de oorlog in herinnering bij de inwoners. Mr. Pieter van Vollenhoven onthulde bij 'Schijnvliegveld De Kiek' een monument. We kregen veel waardering voor de wijze waarop we de bevrijding herdachten.

Wat kostte het?



bedragen x € 1.000

4.1 Bestuur					
	Realisatie 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Vershil Begroting - Realisatie 2024
Lasten	1.548 N	1.950 N	2.840 N	3.319 N	479 N
Baten				10 V	10 V
Saldo	1.548 N	1.950 N	2.840 N	3.310 N	469 N

De bovenstaande verschillen lichten we in de jaarrekening nader toe.

Beleidsindicatoren BBV

4.1 Bestuur									
BBV-Indicatoren (Bron: waarstaatjegemeente.nl)				Gemeente Goirle			Geheel Nederland		
			Eenheid	2022	2023	2024	2022	2023	2024
Lokale indicatoren			Eenheid	2022	2023	2024	2022	2023	2024
1	Waardering van de samenwerking met inwoners		score 1-10	n.b.	6,00	n.b.	5,83	6,10	n.b.

Het onderzoek naar de waardering van de inwoners wordt 1 keer per 2 jaar uitgevoerd, vandaar dat daarover geen gegevens zijn in de jaren 2022 en 2024.

Thema 4.2 Dienstverlening

Beleidsverantwoording

Beoogd resultaat 2024	Realisatie 2024
Burgerzaken	
<i>Vernieuwing website</i> De gemeentelijke website is de spil van de digitale dienstverlening van onze gemeente. De huidige website voldoet niet meer. Een nieuwe website ondersteunt bezoekers beter: ze bereiken hun doel (bijvoorbeeld iets aanvragen, een afspraak maken of informatie opzoeken) makkelijk. De techniek voldoet aan de moderne tijd. Een nieuwe website voldoet ook aan de eisen die Rijksoverheid aan de digitale dienstverlening van gemeenten stelt.	Begin 2024 namen we de nieuwe website in gebruik. Deze voldoet aan alle eisen van de digitale toegankelijkheid en functioneert naar volle tevredenheid.
<i>Servicenormen</i> We vinden de mening van onze inwoners over dienstverlening belangrijk. Daarom stelden we een aantal servicenormen vast. Via een raadsinformatiebrief (RIB) informeerden we de gemeenteraad daarover. Het jaar 2024 gebruiken we als nulmeting. We rapporteren hierover in de jaarrekening 2024. In 2025 gebruiken we deze ervaringsgegevens als uitgangspunt voor het bepalen van de lokale indicatoren.	Door personele wisselingen zijn we niet toegekomen aan de nulmeting. In 2025 gaan we hier mee aan de slag gaan.
<i>Wet open overheid (Woo)</i> Per 1 mei 2022 is er een inspanningsverplichting om een aantal categorieën actief te publiceren. Er is nog geen Koninklijk Besluit genomen voor het verplicht actief publiceren. We voldoen hier nog niet volledig aan. We werken aan een voorstel voor het versnellen van het uitvoeren van de Woo en het op orde brengen van de informatiehuishouding. We gebruiken hiervoor de vanuit het Rijk beschikbaar gestelde Woo-middelen.	Zie hiervoor de aparte Paragraaf Wet Open Overheid
<i>Verkiezingen</i> In juni 2024 zijn de verkiezingen voor de leden van het Europees Parlement. Een half jaar daarvoor starten we met de voorbereiding van deze verkiezingen. We willen dat zoveel mogelijk inwoners op een makkelijke en toegankelijke manier hun stem uit kunnen brengen.	Op 6 juni 2024 waren de verkiezingen voor de leden van het Europees Parlement. Het opkomstpercentage in de gemeente Goirle was 45%. Dat percentage ligt in lijn met de landelijke opkomst voor deze verkiezing.

Wat kostte het?



bedragen x € 1.000

4.2 Dienstverlening					
	Realisatie 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Vershil Begroting - Realisatie 2024
Lasten	743 N	645 N	831 N	816 N	15 V
Baten	293 V	360 V	547 V	564 V	16 V
Saldo	450 N	284 N	283 N	252 N	31 V

De bovenstaande verschillen lichten we in de jaarrekening nader toe.

Beleidsindicatoren BBV

4.2 Dienstverlening								
BBV-indicatoren (Bron: waarstaatjegemeente.nl)			Gemeente Goirle			Geheel Nederland		
		Eenheid	2022	2023	2024	2022	2023	2024
Lokale indicatoren		Eenheid	2022	2023	2024	2022	2023	2024
1	Online aangevraagde producten en diensten in relatie tot het aantal baliebezoeken	%	66,0	66,0	n.b.	n.b.	n.b.	n.b.
2	Directe dienstverlening	score 0-10	n.b.	6,7	n.b.	6,5	6,7	n.b.

Legenda:

2 Gemiddeld rapportcijfer dat inwoners geven voor de dienstverlening van de gemeente (waarstaatjegemeente.nl).



Ambities en doelstellingen

We werken doorlopend aan een financieel gezonde gemeente. Door te behouden, reserveren en investeren. We *behouden* onze huidige voorzieningen en realiseren nieuwe taken, ambities en opgaven. We *reserveren* een ruim voldoende buffer aan (onze reservepositie) voor onvoorziene zaken. We *investeren* door financieel meerjarig vooruit te kijken. De haalbaarheid en uitvoerbaarheid van nieuwe ambities onderzoeken we eerst goed; randvoorwaarde is altijd dat we een financieel gezonde gemeente zijn en blijven. We houden onze uitgaven in (structureel) evenwicht met onze inkomsten. Nu en in de toekomst.

We willen een stevig financieel fundament hebben. Onze belangrijkste inkomstenbron van het Rijk vormt daarbij een grote onzekerheid. Voor de toekomst verwachten we voor ons huidige takenpakket fors minder geld uit Den Haag te ontvangen. Om een stevig financieel fundament te leggen, richten onze uitdagingen zich deze bestuursperiode daarom op het:

- Vinden van financiële ruimte om verplichtingen na te kunnen komen én ambities te realiseren;
- Zo laag mogelijk houden van gemeentelijke woonlasten;
- Efficiënt, effectief en innovatief besteden van gemeenschapsgeld.

Samen met onze verbonden partijen

We realiseren onze doelstellingen samen met onze inwoners en ondernemers, én in samenwerking met verbonden partijen. Een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft. Voor dit programma zijn dat de volgende organisaties:

- NV Bank Nederlandse Gemeenten
- NV Brabant Water
- NV Tilburgse Waterleidingmaatschappij

Thema-indeling

De begroting 2024 is onderverdeeld in thema's. Daarom verantwoorden we hier aan de hand van deze thema-indeling:

- Algemene dekkingsmiddelen
- Overhead

We geven in dit hoofdstuk een algemene toelichting op de algemene dekkingsmiddelen en op de overhead. De gemeentelijke belastingen en heffingen komen uitgebreid aan de orde in de paragraaf lokale heffingen. In de paragraaf financiering komen de overige algemene dekkingsmiddelen aan bod. Tot slot geeft de paragraaf bedrijfsvoering een verdere inhoudelijke toelichting op de bedrijfsvoeringcomponenten (waaronder de in de begroting 2024 benoemde doelen op het gebied van P&O en informatiemanagement).

Wat kostte het?



bedragen x € 1.000

Algemene dekkingsmiddelen, Overhead en Vennootschapsbelasting					
	Realisatie 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Vershil Begroting - Realisatie 2024
Lasten	10.161 N	9.537 N	10.980 N	10.962 N	18 V
Baten	55.748 V	53.729 V	56.021 V	56.179 V	158 V
Saldo	45.587 V	44.192 V	45.041 V	45.217 V	175 V
Toevoeging aan reserves					
Ottrekking aan reserves	154 V		94 V	94 V	
Resultaat programma	45.741 V	44.192 V	45.136 V	45.311 V	175 V

Financiële toelichting

De onderstaande verschillen lichten we in de jaarrekening nader toe.

(bedragen x € 1.000 / V=Voordelig N=Nadelig)

Algemene dekkingsmiddelen, Overhead en Vennootschapsbelasting	
0.5 Treasury	308 V
0.61 en 0.62 OZB woningen en niet-woningen	69 N
0.4 Overhead	332 N
Salarislasten en kosten voor inhuur	114 V
Overige verschillen kleiner dan € 50.000	154 V
Totaal verschil	175 V

Thema 5.1 Algemene dekkingsmiddelen

Beleidsverantwoording

Beoogd resultaat 2024	Realisatie 2024
Algemene dekkingsmiddelen	
<i>We onderzoeken de (financiële) consequentie van het bestuursakkoord voor het meerjarenperspectief</i> Eind 2023 actualiseerden we het uitvoeringsprogramma van het college op het nieuwe bestuursakkoord. Daarbij onderzochten we naast uitvoerbaarheid ook de financiële haalbaarheid, op basis van de bekende informatie. We informeren de raad uiterlijk bij de Bestuursrapportage 2024 of Perspectiefnota 2025 over de financiële consequenties voor 2024 en voor ons meerjarenperspectief. Indien nodig schetsen we realistische mogelijkheden om het financieel fundament te versterken.	Een groot deel van de ambities uit het Bestuursakkoord zijn vertaald in de begroting 2024. Nog niet alles is financieel vertaald omdat daar nog nader onderzoek voor nodig is.
<i>Waar mogelijk zorgen we voor concrete invulling van taakstellingen</i> Het bestuursakkoord 'Samen Bouwen' vermeldt een aantal taakstellingen: bedragen en realisatietermijnen voor structurele bezuinigingen die nog concreet vorm moeten krijgen. Deze taakstellingen vormen geen realistische, financiële dekking en vertroebelen het zicht op het financiële fundament. Pas na concretisering én realisatie ontstaat financiële ruimte voor andere ambities. Ook de provincie corrigeert de begroting voor deze niet-geconcretiseerde taakstellingen voor reëel en structureel evenwicht.	In 2024 zijn we gestart met het verkennen van het financieel gezond maken van de gemeente Goirle. In de Perspectiefnota 2025 (raad 2 juli 2024) is hier uitgebreid aandacht aan besteed. De concretisering van de taakstellingen wordt in 2025 uitgewerkt en ter besluitvorming voorgelegd.
<i>Gemeentelijke woonlasten houden we zo laag mogelijk</i> Lokale heffingen zijn de tweede belangrijke, structurele inkomstenbron van Gemeente Goirle. Onder andere daarmee realiseren we een deel van ons hoge ambitieniveau. Daar hebben we in de gemeente Goirle allemaal baat bij. Van onze inwoners, bedrijven en toeristen vragen we echter geen onbegrensde bijdrage. Daarom houden we de gemeentelijke woonlasten (OZB, afvalstoffenheffing, rioolheffing) zo laag mogelijk.	De tarieven voor de OZB, rioolheffing en de afvalstoffenheffing verhoogden in 2024 met een indexering. De gemiddelde woonlasten voor een gezin met een koopwoning waren in 2024 € 1.007. Dit is iets hoger dan het landelijk gemiddelde van € 994.
<i>Onze weerstandsratio is 'ruim voldoende'</i> De weerstandsratio is een indicator die aangeeft in welke mate een gemeente tegenvallers opvangt, zonder dat dit onmiddellijk invloed heeft op het beleid. Een ratio van 'ruim voldoende' betekent een ratio tussen de 1,4 en 2,0.	Informatie over de weerstandsratio staat in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.
<i>Transparante en resultaatgerichte verantwoording</i> Het past bij onze Góolse democratie om inwoners de kans te geven te begrijpen wat er met hun belastinggeld en de overige inkomsten van de gemeente gebeurt. Onze raadsleden vertegenwoordigen onze inwoners en ervaren de effecten die met de doorontwikkeling van de P&C-cyclus in gang is gezet. Concretisering van doelen, resultaten en verantwoording hoort daarbij. Daar gaan we mee verder.	In het voorjaar 2024 is, vroeger dan anders, de 1 ^e bestuursrapportage opgesteld die gericht was op het informeren en waar nodig bijsturen op de beleidsdoelen en -middelen van 2024. In de 1 ^e bestuursrapportage is het volledige Uitvoeringsprogramma, jaarschijf 2024 voor het eerst samengevoegd met de doelen en resultaten uit de begroting 2024. Daarmee ontstond er een totaaloverzicht waaraan in 2024 wordt gewerkt.

Wat kostte het?



bedragen x € 1.000

5.1 Algemene dekkingsmiddelen					
	Realisatie 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Verschil Begroting - Realisatie 2024
Lasten	1.149 N	377 N	958 N	698 N	260 V
Baten	55.482 V	53.513 V	55.781 V	55.838 V	57 V
Saldo	54.334 V	53.136 V	54.823 V	55.140 V	317 V

De bovenstaande verschillen lichten we in de jaarrekening nader toe.

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

De doelen van alle voorgaande programma's bekostigen we vanuit de algemene dekkingsmiddelen. Tot deze middelen behoren de gemeentelijke belastingen, ontvangen uitkeringen uit het gemeentefonds, het resultaat op langlopende leningen en dividenden, algemene stelposten die nog te verdelen zijn over de programma's en een stelpost voor onvoorziene kosten die niet anders gedekt worden.

bedragen x € 1.000

Thema 5.1	Realisatie 2023		Begroting 2024 voor wijziging		Begroting na wijziging 2024		Realisatie 2024	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Algemene dekkingsmiddelen:								
Algemene uitkering gemeentefonds		45.631 V	6 N	46.303 V	6 N	47.780 V		47.769 V
Lokale heffingen zonder bestedingsdoel	470 N	6.805 V	245 N	7.075 V	305 N	7.279 V	375 N	7.298 V
Overige algemene dekkingsmiddelen:	666 N	3.047 V	40 N	135 V	635 N	723 V	316 N	770 V
o Dividend	4 N	2.532 V	22 N	26 V	20 N	26 V	3 N	27 V
o Financieringsfunctie (paragraaf financiering)	100 N	257 V	76 V	74 V	522 N	415 V	231 N	447 V
o Stelposten (beleidsveranderingen)								
o Overige algemene dekkingsmiddelen	561 N	258 V	94 N	35 V	94 N	281 V	82 N	296 V
Totaal algemene dekkingsmiddelen	1.135 N	55.482 V	291 N	53.513 V	946 N	55.781 V	691 N	55.838 V
Vennootschapsbelasting	14 N		12 N		12 N		7 N	
Onvoorzien			74 N					
Totaal thema 5.1	1.149 N	55.482 V	377 N	53.513 V	958 N	55.781 V	698 N	55.838 V

Toelichting algemene uitkering gemeentefonds

In 2024 ontvingen we, zoals gebruikelijk, drie circulaire: de meicirculaire, septembercirculaire en de decembercirculaire. Helaas is daarin het zogenaamde ravijnjaar 2026 nog steeds niet volledig gerepareerd. Ook voor de gemeente Goirle heeft het ravijnjaar enorme impact. We verwachten op basis van de decembercirculaire een daling in 2026 t.o.v. 2025 van ruim € 0,8 mln.

Toelichting lokale heffingen zonder bestedingsdoel

Zie hiervoor de jaarrekening en de paragraaf lokale heffingen.

Beleidsindicatoren BBV

5.1 Algemene dekkingsmiddelen								
BBV-indicatoren (Bron: waarstaatjegemeente.nl)		Eenheid	Gemeente Goirle			Geheel Nederland		
			2022	2023	2024	2022	2023	2024
1	Gemiddelde WOZ-waarde van koopwoningen	x € 1.000	359	409	424	317	368	379
2	Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	€	846	852	913	823	860	n.b.
3	Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	€	938	942	1.007	905	942	n.b.

Thema 5.2 Overhead

Beleidsverantwoording

De overhead bevat kosten die verband houden met de sturing en ondersteuning van het primaire proces. Kortom: overhead beslaat alle exploitatiekosten die niet direct zijn toe te rekenen aan andere taakvelden. Denk hierbij bijvoorbeeld aan salariskosten van leidinggevenden. En aan ondersteunende diensten, zoals financiën en P&O, kosten van het gemeentekantoor en ICT- en automatiseringskosten. In dit onderdeel van het jaarverslag staat een toelichting op de financiële afwijking van de overhead. De inhoudelijke toelichting op de salarislsten staat in de paragraaf bedrijfsvoering. Een inhoudelijke verantwoording op de in de begroting 2024 vermelde bedrijfsvoeringscomponenten (op het gebied van P&O en informatiemanagement) staat in de paragraaf bedrijfsvoering.

Wat kostte het?

bedragen x € 1.000

5.2 Overhead					
	Realisatie 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Verschil Begroting - Realisatie 2024
Lasten	9.012 N	9.161 N	10.022 N	10.264 N	242 N
Baten	265 V	216 V	240 V	341 V	101 V
Saldo	8.747 N	8.944 N	9.782 N	9.923 N	141 N

Financiële toelichting

De onderstaande verschillen lichten we in de jaarrekening nader toe.

Beleidsindicatoren BBV

5.2 Overhead					
BBV-Indicatoren		Eenheid	Gemeente Goirle		
			2022	2023	2024
1	Formatie	fte	6	7	7
2	Bezetting	fte	6	6	6
3	Apparaatskosten	€ per inwoner	633	728	708
4	Externe inhuur	%	19	17	2
5	Overhead	%	13	12	13
Lokale indicatoren		Eenheid	2022	2023	2024
6	Opslagpercentage overhead	%	115	115	114

Legenda:

- 1 *Formatie: aantal begrote fte per 1.000 inwoners, peildatum 1 januari. (bron: eigen data)*
- 2 *Bezetting: aantal werkelijke fte per 1.000 inwoners (bron: eigen data).*
- 3 *Apparaatskosten (ofwel organisatiekosten) zijn noodzakelijke financiële middelen voor het inzetten van personeel (salarissen), organisatie-, huisvestings-, materieel-, automatiseringskosten e.d. voor de uitvoering van de organisatorische taken (bron: eigen data)*
- 4 *Kosten inhuur externen als % van totale loonsom + kosten inhuur externen (bron: eigen data)*
- 5 *Totaal lasten van taakveld Overhead als percentage van de totale lasten (bron: eigen data)*
- 6 *Percentage dat wordt toegerekend als overhead als opslag op de directe salariskosten.*

De aangifte vennootschapsbelasting (Vpb) komt voor 2024 uit op een nihilaanslag.

Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969

Onder de activa wordt buiten de balans het recht op de verliescompensatie Vpb opgenomen. Het cumulatieve verlies is verrekenbaar met toekomstige Vpb-verplichtingen. Het cumulatieve recht is als volgt opgebouwd:

Recht op verliescompensatie Vpb	Bedrag	
Raming 31-12-2023	€	516.991
AF: Verliesverrekening 2024 (belastbaar bedrag 2024)	€	-65.925
Raming recht op verliescompensatie 31-12-2024	€	451.066

De post 'onvoorziene uitgaven' was voor 2024 oorspronkelijk geraamd op € 73.800, gebaseerd op € 3 per inwoner. Dit budget gebruikten we voor een deel voor de dekking van de kosten van de huldiging van de olympische zusjes Noortje en Bregje de Brouwer. Het restant viel bij de Slotwijziging 2024 vrij ten gunste van het resultaat.

Jaarverslag paragrafen



Uitgangspunten

De uitgangspunten voor de ontwikkeling van de lokale algemene belastingen en heffingen zijn vastgesteld bij de perspectiefnota en de verschillende legesverordeningen.

Definities

Algemene belastingen

Algemene belastingen zijn belastingen waarvoor de opbrengsten niet gelabeld zijn maar voor alle gemeentelijke taken en voorzieningen kunnen worden ingezet. Voorbeelden van algemene belastingen zijn de onroerendezaakbelastingen (OZB), toeristenbelasting en precariobelasting.

Bestemmingsbelastingen

Bestemmingsbelastingen zijn belastingen waarvan de opbrengsten zijn bestemd voor specifieke taken of voorzieningen met een duidelijk algemeen belang. Voorbeelden hiervan zijn de rioolheffing en de afvalstoffenheffing. Voor bestemmingsbelastingen geldt dat de gemeente niet meer mag heffen dan de kosten die zij voor de betreffende taak of voorziening maakt. Bij de jaarrekening wordt de werkelijke lasten en baten berekend waarbij ook rekening wordt gehouden met de kosten van kwijtschelding, overhead en btw. Het verschil tussen de lasten en baten wordt verrekend met de betreffende voorziening.

Retributies

Retributies (rechten) worden geheven van personen aan wie de gemeente een specifieke dienst verleent die voor die persoon een individueel voordeel oplevert. De belangrijkste rechten zijn leges. De gemeente mag op basis van de Gemeentewet artikel 229b niet meer heffen dan de begrote kosten die gedekt worden met de heffing.

Gerealiseerde inkomsten

Zoals uit de hiernavolgende tabel blijkt, zien we dat de lokale heffingen op totaalniveau € 433.000 hoger zijn dan volgens de gewijzigde begroting was verwacht. Dit komt vooral door een voordeel op de leges omgevingsvergunning (bouwleges) en hogere inkomsten uit de riool- en afvalstoffenheffing.

Bedragen * € 1.000

Inkomsten	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	in %
Algemene belastingen				
OZB	7.084	7.288	7.270	100%
Toeristenbelasting	100	121	121	100%
Precariobelasting	16	16	19	116%
Totaal algemene belastingen	7.200	7.425	7.410	100%
Bestemmingsbelastingen				
Afvalstoffenheffing	2.121	2.121	2.176	103%
Rioolheffing	2.513	2.513	2.573	102%
Staangeld kermis	63	63	46	73%
Marktgelden	12	12	12	98%
Totaal bestemmingsbelastingen	4.710	4.710	4.807	102%
Retributies				
Leges burgerzaken	277	308	318	103%
Leges Omgevingsvergunning	1.001	701	956	136%
Overige leges	135	185	220	119%
Totaal retributies	1.412	1.193	1.494	125%

De gemeentelijke belastingopbrengsten zijn 17% van het totaal aan baten van de jaarrekening 2024 (vorig jaar 16%).

Inzicht in kostendekkendheid

In de begroting 2024 is het uitgangspunt voor de afvalstoffenheffing en de rioolheffing dat deze 100% kostendekkend zijn. Bij de berekening van de kostendekkendheid worden ook de overheadkosten en de Btw meegenomen.

Afvalstoffenheffing

In 2024 zien we dat de kosten voor afval iets lager zijn dan begroot, met name de inzamelkosten zijn meegevallen (voordeel van € 73.000). Ook de doorbelasting van de kosten voor nutsvoorzieningen heeft inkomsten opgeleverd die niet waren begroot. De inkomsten uit de afvalstoffenheffing waren ook hoger dan begroot (voordeel € 54.300). Per saldo is er € 42.700 toegevoegd aan de voorziening afval. Eind 2024 heeft deze voorziening een stand van € 814.594.

Rioolheffing

De investeringen riolering die we hadden begroot in 2024 zijn vertraagd. Onder andere de aanpak van de Dorpstraat en Eekelenbosstraat zijn allemaal nog niet in uitvoering. De Pastorenbuurt wel. Hierdoor zijn de lasten voor rente en afschrijving veel lager dan begroot (Voordeel: € 421.000). Er is minder extern advies ingehuurd voor o.a. rioolberekeningen en plannen. Van de omvangrijkere onderhoudscontracten van de rioolgemalen en kolken zijn geen bijzonderheden te melden.

Bij de begroting 2024 waren we nog uitgegaan van een onttrekking aan de voorziening Riolen van € 219.000. Door de lagere kosten in en de hogere opbrengsten van de rioolheffing is een onttrekking niet nodig, maar wordt er een bedrag van € 419.000 in de voorziening gestort. De voorziening komt hiermee uit op een stand van € 2.127.400. Dit kan de komende jaren worden ingezet voor de investeringen in riolering.

Leges

De kostendekkendheid van de leges beoordeelden we op realisatieniveau. Voor 2024 komt de integrale kostendekkendheid van hoofdstukken I, II en III⁶ uit op 65%.

Hieronder een overzicht van de belangrijkste gemeentelijke heffingen en leges en de kostendekkendheid op basis van de werkelijke lasten en baten.

bedragen * € 1.000

	Afval	Riolen	Markt	Leges		
				Hoofdstuk I	Hoofdstuk II	Hoofdstuk III
Taakveld	7.3	7.2	3.3	Divers	8.1/8.3	Divers
Netto kosten taakveld	1.645	2.109	4	462	917	53
Kosten, incl. rente	2.142	1.775	5	462	917	53
Inkomsten, excl. Heffing	-540	-85	-1			
Storting in voorziening	43	419				
Toe te rekenen kosten	531	465	11	215	580	60
6.3 Kwijtschelding	46	11				
Overhead	78	239	10	215	580	60
BTW	407	215	1			
Totale kosten	2.176	2.573	15	677	1.497	113
Opbrengst heffingen	2.176	2.573	12	523	957	14
Dekkingspercentage	100%	100%	81%	77%	64%	13%

⁶ De "Hoofdstukken" verwijzen naar de Legesverordening. Hoofdstuk I gaat over de leges voor Algemene Dienstverlening (burgerlijke stand, reisdocumenten, rijbewijzen etc.). Hoofdstuk II bevat de leges voor de fysieke leefomgeving / omgevingsvergunning (vooral bouwleges). Hoofdstuk III gaat m.n. over de leges voor evenementen en horeca.

Lokale lastendruk

Om een beeld te krijgen van de lokale lastendruk vergelijken we de situatie in Goirle met het landelijk gemiddelde. Voor een meerpersoonshuishouden waren de woonlasten in 2024 € 1.007. Hiermee neemt onze gemeente de 195^e positie in op de lijst van alle gemeenten (nr. 1 heeft de laagste woonlasten, totaal 349).

	Goirle 2021	Goirle 2022	Goirle 2023	Goirle 2024	Nederland 2024
Afvalstoffenheffing - meerpersoons	€ 253	€ 248	€ 227	€ 236	€ 346
Rioolheffing - meerpersoons	€ 165	€ 166	€ 206	€ 212	€ 225
OZB tarief eigenaar woning	0,1368%	0,1267%	0,1102%	0,1120%	0,0909%
bruto woonlasten - meerpersoons	€ 857	€ 938	€ 942	€ 1.007	€ 994
bruto woonlasten - 1 pers	€ 763	€ 846	€ 852	€ 913	€ 911
WOZ-waarde	€ 319.000	€ 413.000	€ 462.000	€ 499.000	€ 465.000

Bron: Waarstaatjegemeente.nl en COELO (atlas lokale lasten 2024)

Kwijtschelding

Een gemeente heeft de mogelijkheid om kwijtschelding te verlenen voor een aantal gemeentelijke heffingen. De gemeente Goirle heeft hiervoor een verordening kwijtschelding gemeentelijke belastingen. De uitvoering van de kwijtschelding wordt vanaf 2022 uitgevoerd door de samenwerking in GH0-verband.

In de begroting 2024 was een bedrag van € 60.000 (2023: € 59.000) geraamd voor kwijtscheldingen. In werkelijkheid is er in 2024 voor afgerond € 57.000 (2023: € 51.000) aan kwijtschelding verleend.

Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing



Uitgangspunten

Het beleid voor risicomanagement ligt vast in de Nota weerstandsvermogen en risicomanagement. De uitgangspunten zijn:

- Minimaal een ratio weerstandsvermogen tussen 1,0 en 1,4.
- Er wordt onderscheid gemaakt tussen incidentele en structurele weerstandscapaciteit. Incidentele risico's worden gedekt uit "vrije" reserves (incidenteel geld). Structurele risico's leiden tot beleidskeuzes bij de eerstvolgende begroting (opvangen binnen de exploitatie of inkomsten vergroten door inzet onbenutte belastingcapaciteit).
- Voor de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit wordt de ratio van 60% van de risico's toegepast, omdat niet alle risico's zich tegelijkertijd voordoen.

De weerstandscapaciteit bestaat uit middelen en de mogelijkheden die de gemeente Goirle heeft om onverwachte kosten (risico's) op te kunnen vangen. De weerstandscapaciteit bestaat uit de volgende onderdelen: de algemene weerstandsreserve (inclusief de algemene reserve grondexploitatie), de post onvoorzien, de stille reserves en de onbenutte belastingcapaciteit en het jaarrekeningsresultaat.

In deze paragraaf zijn de vermogenspositie, de kengetallen van de financiële positie en de beschikbare weerstandscapaciteit beschreven.

Definitie weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is de mate waarin de gemeente in staat is om mogelijke tegenvallers op te vangen zonder dat dit onmiddellijk invloed heeft op het beleid. Het weerstandsvermogen wordt uitgedrukt in een indicator weerstandscapaciteit ten opzichte van de risico's. Het resultaat hiervan is de ratio weerstandsvermogen.

Waardering ratio weerstandsvermogen

Als er precies genoeg weerstandscapaciteit beschikbaar is om de risico's af te dekken, is de uitkomst van de ratio 1. Het weerstandsvermogen is dan voldoende. Algemeen wordt voor de kwalificatie de onderstaande waardering aangehouden.

Ratio weerstandsvermogen	Waardering
Groter dan 2	Uitstekend
Tussen 1,4 en 2	Ruim voldoende
Tussen 1 en 1,4	Voldoende
Tussen 0,8 en 1	Matig
Tussen 0,6 en 0,8	Onvoldoende
Lager dan 0,6	Ruim onvoldoende

Inventarisatie weerstandsvermogen

In de nota Weerstandsvermogen en risicomanagement zijn de onderdelen van de weerstandscapaciteit vastgelegd. In dit hoofdstuk vullen we het theoretisch kader in voor de situatie van de gemeente Goirle. In de volgende tabel staat de weerstandscapaciteit.

Weerstandscapaciteit	Jaarrekening 2024
Algemene weerstandsreserve	7.619
Reserve Grondexploitatie	5.141
Totaal reserve	12.759
Onvoorzien	0
Stille reserves	PM
Begrotingsruimte	-
Onbenutte belastingcapaciteit	120
Jaarrekening resultaat	1.757
Totale weerstandscapaciteit	14.636

De post “onvoorziene uitgaven” was voor 2024 oorspronkelijk geraamd op € 73.800 gebaseerd op € 3 per inwoner. Dit budget is voor een deel gebruikt voor de dekking van de kosten van de huldiging van de olympische zusjes Noortje en Bregje de Brouwer. Het restant is bij de Slotwijziging 2024 vrijgevallen ten gunste van het resultaat.

Stille reserves zijn besloten in activa die lager dan de opbrengstwaarde zijn gewaardeerd. De gemeente Goirle heeft stille reserves in haar financiële en materiële vaste activa. Denk daarbij aan gebouwen zoals het gemeentehuis, wijkgebouwen en het jeugd- en jongerengebouw. De waarde van deze stille reserve is hieronder berekend. Omdat de panden niet vrij verhandelbaar zijn, worden ze PM opgenomen het overzicht van de weerstandscapaciteit.

Omschrijving	Boekwaarde	Opbrengstwaarde (WOZ-waarde)	Overwaarde
Panden	302	6.817	6.515

De financiële bezittingen staan in de onderstaande tabel

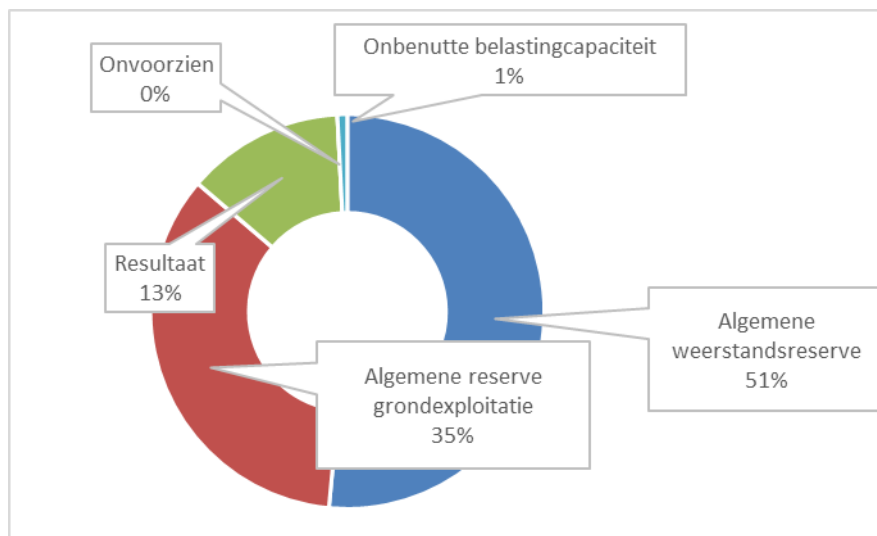
Omschrijving	Boekwaarde	Opbrengstwaarde	Overwaarde
Aandelen TWM	204	204	0
Aandelen BNG	32	32	0
Aandeel Brabant Water	9	9	0
Deelname Publiek ontwikkelbedrijf REKS	203	203	0
Totaal	448	448	-

De aandelen zijn niet vrij verhandelbaar; de opbrengstwaarde is daarom gelijk gesteld aan de boekwaarde. Er is daarom ook geen overwaarde.

Onbenutte belastingcapaciteit

De onbenutte capaciteit is het verschil tussen het gemeentelijke OZB-tarief en het tarief om tot een 'artikel 12 gemeente' te worden gerekend. Voor de gemeente Goirle bedraagt de onbenutte belastingcapaciteit in 2024 € 92.000 (berekening bij de begroting 2024).

De weerstandscapaciteit, weergegeven in een ringdiagram



Inventarisatie risico's

Op basis van de beleidsnota Weerstandsvermogen en Risicomanagement is een inventarisatie gemaakt van de mogelijke risico's die de gemeente Goirle loopt.

De risicokaart is opgenomen in de bijlagen en is samengesteld op basis van de volgende factoren:

- de kans dat zich een risico voordoet;
- de mate waarin het risico kan worden ingeschat, variërend van goed naar redelijk, slecht of niet in te schatten;
- of het een reguliere of niet-reguliere post betreft;
- het geschatte financiële gevolg als het risico zich voordoet;
- de van toepassing zijnde beheersingsmaatregelen;
- het reële financiële gevolg.

Op basis van deze factoren hebben we de volgende risico's geïdentificeerd en gekwantificeerd:

Omschrijving	Basis	%	Risicobedrag
1. Financieel	€ 4.892.289	32%	€ 1.587.773
2. Informatie/ strategie	€ 50.000	10%	€ 5.000
3. Juridisch/ aansprakelijkheid	€ 466.000	12%	€ 54.100
4. Milieu	€ 295.742	23%	€ 67.685
5. Overige risico's	€ 3.350.000	24%	€ 800.000
Totaal	€ 9.054.031	28%	€ 2.514.558

Verdere ontwikkelingen risico's

De risico's zijn voor meegenomen volgens de uitgangspunten van de nota weerstandsvermogen en risicomanagement. Hierin is nog geen rekening gehouden met de stikstofproblematiek en spoedopvang vluchtelingen.

Algemene conclusie weerstandsratio

De ratio weerstandsvermogen wordt berekend voor de financiële positie van de gemeente als totaal en daarnaast ook specifiek voor de grondexploitatie.

$$\begin{array}{l} \text{Ratio weerstandsvermogen} \\ \text{gemeente} \end{array} = \frac{\text{Weerstandscapaciteit}}{\text{Risico's}} = \frac{\text{€ 14.636}}{\text{€ 2.515}} = 5,8$$

Een weerstandsratio met de waarde van 5,8 is te kwalificeren als “uitstekend” en voldoet ruimschoots aan de gemeentelijk norm dat de ratio minimaal tussen 1,0 en 1,4 met zijn.

Kengetallen: inzicht in financiële positie van de gemeente

Alle gemeenten zijn verplicht een zestal financiële kengetallen te presenteren in de begroting en jaarstukken. Deze kengetallen geven samen een beeld van de financiële ontwikkelingen en de financiële positie van de gemeente.

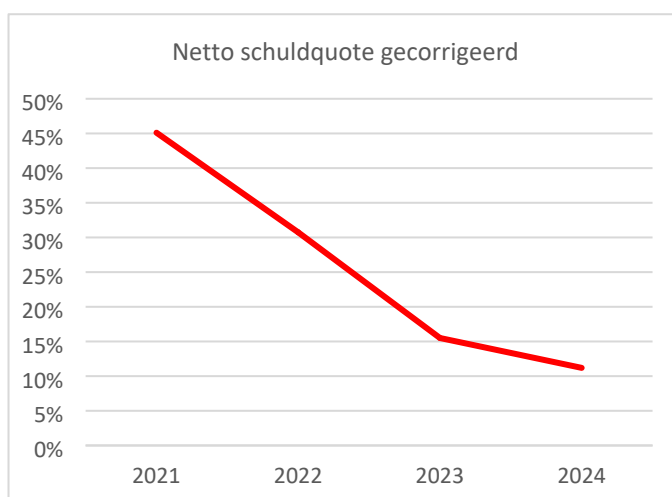
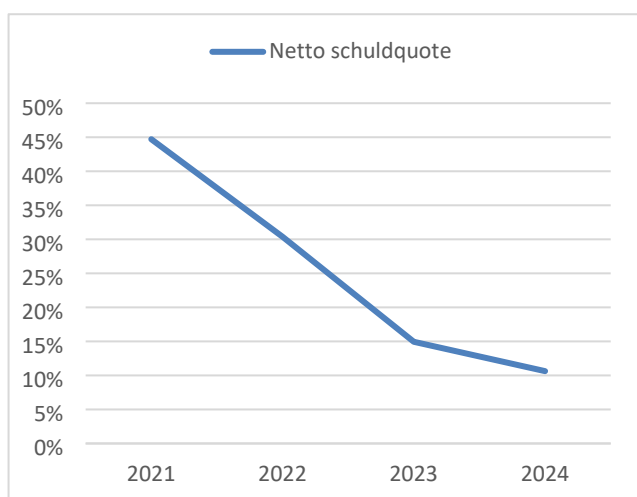
Overzicht kengetallen	Ultimo 2021	Ultimo 2022	Ultimo 2023	Ultimo 2024
Netto schuldquote in %	44,7%	30,4%	14,9%	10,6%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen in %	45,1%	30,7%	15,5%	11,2%
Solvabiliteitsratio in %	32,8%	39,9%	48,2%	48,9%
Kengetal grondexploitatie in %	-3,3%	-2,3%	1,4%	2,1%
Structurele exploitatieruimte in %	2,1%	9,4%	4,3%	5,7%
Vaststelling gemeentelijke belastingcapaciteit in %	105,4%	99,1%	99,8%	101,3%

Voor de signaleringswaarden sluiten we aan bij de waarden zoals deze door toezichthouders bij gemeenten worden gehanteerd.

Kengetal	Laag risico (groen)	Gemiddeld risico (oranje)	Hoog risico (rood)
Netto schuldquote	< 90%	90% - 130%	> 130%
Solvabiliteitsratio	> 50%	20% - 50%	< 20%
Grondexploitatie	< 20%	20% - 35%	> 35%
Structurele exploitatieruimte	> 0	0	< 0
Belastingcapaciteit	< 95%	95% - 105%	> 105%

Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen

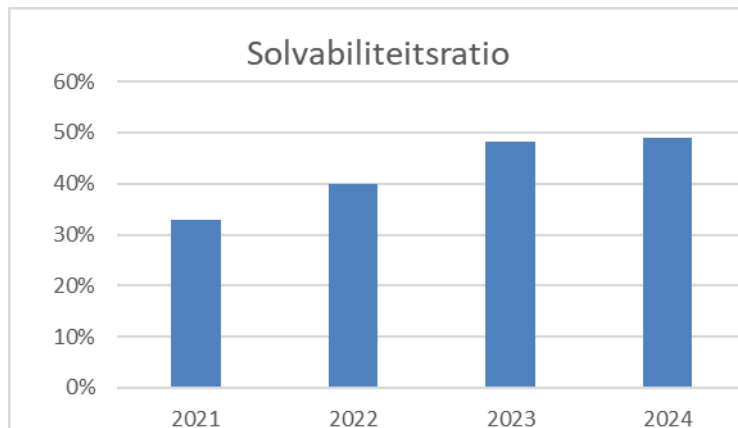
Onder netto schuldquote verstaan we het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Schommelingen in rentelast en aflossingen, bijvoorbeeld als gevolg van renteontwikkelingen, hebben impact op de totale exploitatie van de gemeente Goirle. Het percentage is gedaald door de aflossingen die jaarlijks plaatsvinden. De verwachting is dat de netto schuldquote de komende jaren gaat stijgen door grote investeringen die op stapel staan (bijvoorbeeld Mill Hill, Geluidswal e.d.).



Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft de mate weer waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid.

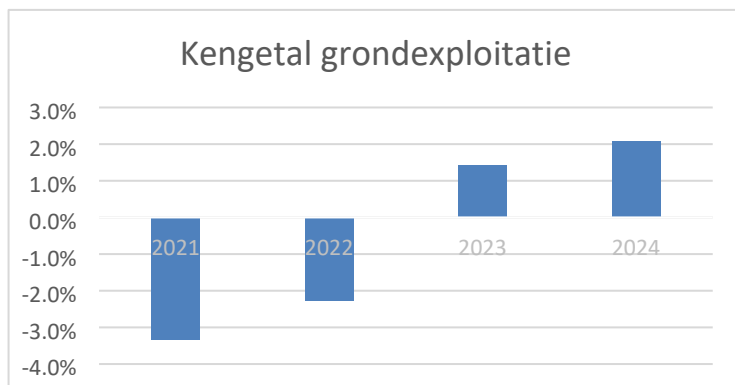
De afgelopen jaren is de solvabiliteitsratio gestegen tot 48,9% in 2024; hiermee is de gemeente voldoende mate in staat om aan haar financiële verplichtingen te voldoen.



Grondexploitatie

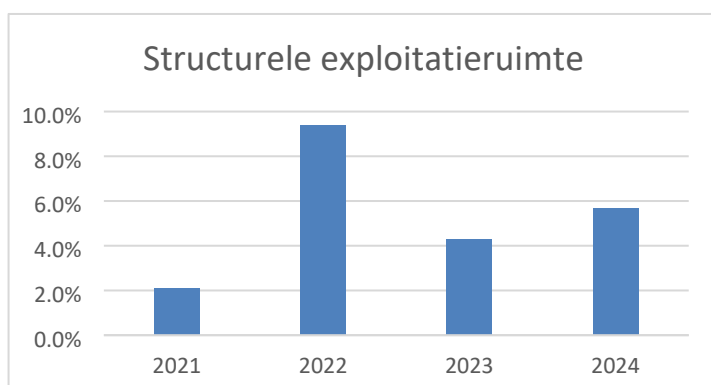
De grondexploitatie heeft effect op de financiële positie van de gemeente. De boekwaarde van de voorraden grond is van belang, omdat deze waarde moet worden terugverdiend bij de verkoop van de grond. Voor de gemeente Goirle heeft de grondexploitatie een klein aandeel in de totale baten, waardoor hier sprake is van weinig risico.

De winstneming in 2024 is € 452.262.



Structurele exploitatieruimte

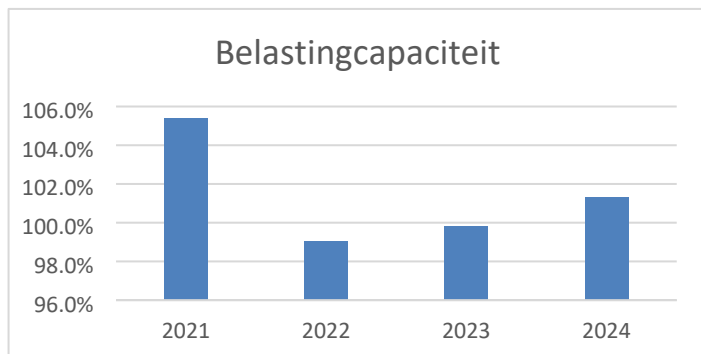
De structurele exploitatieruimte is de mate waarin de gemeente in staat is haar eigen lasten te dragen. De jaarrekening 2024 toont een overschot van afgerond € 2 mln.



Belastingcapaciteit:

De belastingcapaciteit wordt berekend door het totaal van de lasten van riool, afval en OZB (woonlasten) voor een gemiddeld gezin af te zetten tegen het landelijk gemiddelde. In 2024 zijn de lasten voor een Goirles gezin € 1.007, landelijk was dit € 994. De belastingcapaciteit 2024 komt uit op 101%. Daarmee zitten we nagenoeg gelijk met het landelijk gemiddelde.

Deze norm is een andere dan de “onbenutte belastingcapaciteit”. De daar berekende waarde geeft aan hoeveel de OZB-baten nog kunnen stijgen als wordt uitgegaan van de zogenaamde “artikel 12-norm”. In de artikel 12-norm is het uitgangspunt dat de OZB-tarieven opgehoogd kunnen worden tot 120% van het gewogen landelijk gemiddelde OZB tarief.



Algemene conclusie overige financiële kengetallen

De financiële kengetallen laten voor nu een positief beeld zien van de financiële positie van de gemeente Goirle. Alle kengetallen laten een laag tot gemiddeld risico zien. De verwachting voor de toekomst is dat daar in de loop van de komende jaren verandering in komt als de grote investeringswerken uitgevoerd gaan worden. Denk hierbij bijvoorbeeld aan investering in Mill Hill, de geluidswerende voorziening A58 en dergelijke. Maar ook het zogenaamde Ravijnjaar 2026 bij de algemene uitkering van het gemeentefonds kan daar debet aan zijn.

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

Algemeen

Het is goed toeven in onze gemeente. We hebben 'doenerige dorpen' en een 'prachtlandschap van de toekomst'. Dat willen we graag zo houden en versterken. In de openbare ruimte vormen onze kapitaalgoederen een belangrijk onderdeel. Zij dragen integraal bij aan het functioneren van onze gemeente en haar gemeenschap in sociaal en economisch opzicht. Kortom: ze dragen bij aan gezonde en leefbare wijken en dorpen!

Vanuit wetgeving heeft de gemeente een zorgplicht voor de openbare ruimte. Het inzicht in de staat van onderhoud van een object op basis van inspectie of kwaliteitsmeting is belangrijk voor het blijvend veilig kunnen gebruiken van de objecten en het kostenefficiënt inplannen van noodzakelijk onderhoud en het voorkomen van kapitaalvernietiging; daarom inspecteert de gemeente het areaal.

De gemeente Goirle ziet het beheer als meer dan alleen het onderhouden en in standhouden van de openbare ruimte. Beheer is ook het bijdragen aan maatschappelijke opgaven zoals klimaatopgaven, biodiversiteit en gezondheid van onze inwoners. Het beheer van de openbare ruimte draagt bij aan een goede omgevingskwaliteit door onderhoud, herinrichten, inrichten, communicatie en stimuleren en reguleren van het gebruik van de openbare ruimte.

Het onderhoud van kapitaalgoederen beslaat een substantieel gedeelte van de begroting, daarom is een goed overzicht en inzicht in de financiële consequenties belangrijk.

Overzicht onderhoudslasten kapitaalgoederen

Prg.	Exploitatie bedragen x € 1.000	Werkelijk 2023	Begr. 2024 na wijz.	Werkelijk 2024	Verschil
2	1. Wegen	2.347	2.155	2.277	€ -123 N
2	2. Openbare verlichting	111	93	104	€ -11 N
2	3. Civieltechnische kunstwerken	53	139	132	€ 7 V
2	4. Speeltoestellen			12	€ -11 N
2	5. Riolering en water	447	623	691	€ -68 N
2	6. Groen	1.302	1.265	1.425	€ -159 N
Div.	7. Gebouwen	322	402	426	€ -24 N
2	8. Straatmeubilair	128	113	126	€ -14 N
1	9. Buitensportaccommodaties	98	124	109	€ 15 V
	Totaal exploitatie	4.811	4.913	5.302	€ -389 N

Prg.	Voorzieningen bedragen x € 1.000	Werkelijk 2023	Begr. 2024 na wijz.	Werkelijk 2024	Verschil
Div.	7. Gebouwen	190	311	365	€ -54 N
	Totaal Voorzieningen	190	311	365	€ -54 N

Deze paragraaf geeft inzicht in de ontwikkelingen en in 2024 behaalde resultaten voor de kapitaalgoederen.

1. Wegen

Beleidskader

We onderhouden het verhardingsareaal op kwaliteitsniveau B, volgens de kaders die gesteld zijn in het Beheerplan Verharding 2021-2025. De raad stelde dat in 2021 vast. Binnen het beleid mag maximaal 15% van het areaal verhardingen een lagere kwaliteit hebben dan de vastgestelde kwaliteit B.

Hoe is het beleid vertaald in de begroting?

In de begroting zijn budgetten opgenomen voor het in stand houden van verhardingen, onverharde wegen, civieltechnische kunstwerken, verkeersborden, wegmarkeringen en bewegwijzering. Daarnaast zijn er budgetten opgenomen voor reiniging en gladheidsbestrijding.

Realisatie (gepland) onderhoud in 2024

In 't Ven is de aannemer bezig met laatste deel verharding her-bestraten. We zijn in de Pastorenbuurt gestart met grootschalig vervangen en her-bestraten van verharding. Voor de aanpak van de Eeckelbosstraat en andere locaties zijn voorbereidingen getroffen. Hierbij is te denken aan tekeningen en contractstukken.

In het derde kwartaal van 2024 hebben we een wegininspectie laten uitvoeren. Uit de inspectie komt naar voren dat we op alle verhardingstypen boven de gestelde 85% grens zitten. In het vierde kwartaal van 2024 zijn voor asfaltwegen en voor elementenverharding opdrachten gegeven kleine onderhoudswerkzaamheden uit te voeren op de slechtste wegvlakken.

2. Openbare verlichting

Beleidskader

We beheren de openbare verlichting volgens het laatste vastgestelde beleidsplan. In 2024 is het beleidsplan openbare verlichting 2024 – 2028 vastgesteld. In het beleidsplan is vastgesteld dat masten en armaturen aan het eind van de technische levensduur vervangen worden.

Hoe is het beleid vertaald in de begroting?

In de begroting zijn budgetten opgenomen voor het in stand houden van de openbare verlichting en de vervanging met LED armaturen. Het budget voor vervanging van masten en armaturen is met het nieuwe beleidsplan openbare verlichting gelijk gebleven.

Realisatie (gepland) onderhoud 2024

Buiten het vervangen van defecte lampen hebben we ook te maken met netwerkstoringen waardoor openbare verlichting niet werkt. We hebben geen invloed op de snelheid waarmee Enexis deze netwerkstoringen kan verhelpen. Om overlast en onveilige situatie voor onze inwoners te beperken hebben we enkele verplaatsbare verlichtingsmasten op zonne-energie aangekocht. Naast de losse 1 op 1 vervanging van defecte lampen en armaturen hebben we op grotere schaal lampen en armaturen vervangen aan Oranjeplein, rotonde Rillaersebaan en in wijk Grobbendonck.

3. Civieltechnische kunstwerken

Beleidskader

Onder civieltechnische kunstwerken verstaan we bruggen, duikers, fietstunnels, bewegingsobjecten en damwanden. In 2024 is het beleidsplan civiele kunstwerken 2025 – 2029 vastgesteld. Na inventarisatie in 2023 hebben we voor het gehele areaal een beleidsplan en meerjarig onderhoudsplan vastgesteld.

Hoe is het beleid vertaald in de begroting

Het beschikbare budget voor onderhoud en vervanging van de civiele kunstwerken is opgenomen in de begroting. Met het beleidsplan is een tekort in beschikbaar budget naar voren gebracht. Vanaf 2024 is het budget aangepast naar het actuele beleidsplan civiele kunstwerken 2025 – 2029.

Realisatie (gepland) onderhoud 2024

In 2024 zijn bij de eerste civiele kunstwerken kleine onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd. Voor vervanging van de brug Oude Heerstraat, op de grens met België, zijn de voorbereidingen gezamenlijk met gemeente Ravels opgestart. De oeverbescherming van de Oostplas is naar voren gekomen als aandachtspunt bij inspecties. In 2024 zijn plannen voor herstel van de oeverbescherming uitgewerkt. Eind 2024 zijn de betonnen elementen geleverd om de oever te herstellen.

4. Speeltoestellen

Beleidskader

De Nota Speelruimte uit 2013 vormt het geldende beleidskader. Het is aan vervanging toe. In afwijking van eerdere toezeggingen actualiseren we het speelbeleid pas in 2025.

Hoe is het beleid vertaald in de begroting?

In de begroting zijn ramingen opgenomen voor beheer en onderhoud van speeltoestellen. Aan de hand van de levensduur en kwaliteit van de speeltoestellen bepalen we of we speeltoestellen vervangen. Uitbreidingen toetsen we zoveel mogelijk aan het beleid, waarbij we in het oog houden dat het geactualiseerd moet worden. We werken aan een Meerjaren Onderhoudsprogramma (MJOP) om inzichtelijk te maken wat we structureel nodig hebben, ook voor vervanging van speeltoestellen.

Realisatie (gepland) onderhoud 2024

In 2024 hebben we inspecties uitgevoerd bij onze speeltoestellen. Uit de inspecties volgden diverse reparaties om de toestellen te herstellen en de levensduur te verlengen. De aanleg van de nieuwe speelplek aan de Kerkstraat hebben we afgerond. Samen met gebruikers van de skatebaan hebben we het ontwerptraject afgerond en de aannemer opdracht gegeven begin 2025 met aanleg te beginnen.

5. Riolering en water

Beleidskader

In december 2020 is het Programma Water en Riolering door de gemeenteraad vastgesteld. Dit betreft het gemeentelijk rioleringsplan. Dit programma bevat onder andere het beleidskader, de uitvoeringsagenda en het kostendekkingsplan voor water en riolering voor de periode 2021-2025.

De eerste vervolgstappen om te komen tot een nieuw beleidsplan, of beter gezegd omgevingsprogramma riolering zijn gezet, zodat we in 2026 met een passende koers verder kunnen.

Hoe is het beleid vertaald in de begroting?

In de begroting zijn ramingen opgenomen voor investeringen, beheer en onderhoud van riolering en water overeenkomstig het kostendekkingsplan van het Programma Water en Riolering 2021-2025.

Realisatie (geplande) investeringen 2024

In 2024 zijn ontwerpen en bestekken voorbereid van belangrijke schakels van de “klimaatboog” voor een meer klimaat robuust Goirle. Dit zijn de belangrijke regenwateraders in de Dorpsstraat, van Haestrechtstraat en Abcovenesweg.

In 't Ven is op grote schaal riolering vervangen en zijn de vuile en schone waterstromen verder gescheiden. Het schone regenwater kan voortaan weer in de grond trekken in de sloten langs de Rillaersebaan. Daar wordt ook de kans op verdroging mee bestreden. Voor de aanpak van riolering in de Pastorenbuurt is gestart met de uitvoeringswerkzaamheden van de riool- en wegconstructie, inclusief het afkoppelen van regenwater.

Geplande investeringen zijn achtergebleven waardoor er minder kapitaallasten zijn dan begroot. Hierdoor is de begrote onttrekking aan de egalisatievoorziening rioolheffing een storting geworden.

6. Groen

Beleidskader

In 2021 is een Programma groen opgesteld waarin de ambities voor de komende jaren worden vastgelegd. In het Integraal Maatschappelijk Beheerkader (IMBK) is het uitgangspunt dat we de openbare ruimte onderhouden op kwaliteitsniveau B. Concrete maatregelen voor groen volgen uit het Programma groen, IMBK en nog op te pakken vervolgstappen.

Hoe is het beleid vertaald in de begroting?

In het Beheerplan wordt onderscheid gemaakt tussen dagelijks onderhoud en groot onderhoud.

In de begroting zijn ramingen opgenomen voor beheer en onderhoud van het openbaar groen. Voor de uitvoering van herinrichting waarbij de inrichting ingrijpend verandert zijn met het vaststellen van het IMBK structurele vervangingskredieten beschikbaar.

Realisatie (gepland) onderhoud 2024

In 2024 hebben we maar liefst 153 bomen en spillen (kleine bomen) geplant en op verschillende plaatsen zijn groeiplaatsverbeteringen aangebracht en boomspiegels vergroot. Maar door de klimaatverandering zijn er afgelopen jaar ook weer bomen dood gegaan of omgevallen door stormen. Er blijft dus een achterstand in nog te planten bomen.

In 2024 zijn de onderhoudsbestekken voor het ecologisch maaien van bermen en sloten en het onderhoudsbestek boomonderhoud en herplant Europees aanbesteed. De onderhoudsmaatregelen vanuit de onderhoudsbestekken zullen in 2025 worden uitgevoerd.

In 2024 zijn er op verschillende locaties groen renovaties geweest omdat huidige beplanting niet meer voldeed aan kwaliteit of plantvakken versleten waren. De nieuwe plantvakken zijn klimaatbestendig en biodivers ingericht. In 2025 pakken we dit verder op en gaan de nieuwe groenrenovatie meer planmatig en integraal aan de hand van een meerjaren onderhoudsplan oppakken.

7. Gebouwen

Beleidskader

Het beheer en onderhoud van de gemeentelijke gebouwen staat beschreven in het gebouwenbeheerplan Gemeente 2021-2030. Het 10-jarig gebouwenbeheerplan is in 2021 geactualiseerd. Tussentijdse actualisatie van het plan is voorzien voor 2025.

Hoe is het beleid vertaald in de begroting?

In de begroting zijn ramingen opgenomen voor beheer en dagelijks onderhoud van de gemeentelijke gebouwen. De uitgaven voor het groot onderhoud lopen via de daarvoor gevormde voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen.

Realisatie van gepland onderhoud 2024

In 2024 is er iets meer uitgegeven dan was begroot voor 2024. Dit komt doordat er meer werkzaamheden die volgens de MJOP (gebouwenbeheerplan) voor 2023 ingepland waren, doorgeschoven zijn naar 2024. Dus in 2024 zijn er ook een aantal zaken uitgevoerd die eigenlijk voor 2023 gepland stonden. Tevens zijn er ook werkzaamheden naar voren zijn getrokken in 2024, omdat deze gezien verduurzaming (energiezuinigheid), veiligheid, slijtage of ouderdom noodzakelijk werden geacht om in 2024 uit te voeren.

8. Straatmeubilair

Beleidskader

Er is geen afzonderlijk beleidskader voor het onderhoud van straatmeubilair. Wel is dit onderdeel van het IMBK.

Hoe is het beleid vertaald in de begroting?

Conform het raadsvoorstel IMBK zijn er onderhoudsbudgetten opgenomen.

Realisatie (gepland) onderhoud 2024

In 2024 is het straatmeubilair als vervolgactie van het IMBK geïnventariseerd en daar waar nodig onderhoud gepleegd.

9. Buitensportaccommodaties

Beleidskader

Het beheer en onderhoud van de gemeentelijke buitensport accommodaties 2024 – 2039 staat beschreven in een MJOP wat in 2023 is afgerond en in het eerste kwartaal van 2024 aan de raad is voorgelegd. Met het MJOP kunnen we de juiste keuzes maken ten aanzien van renovaties en of vervangingen van sportoppervlakten en alle overige voorzieningen op de sportaccommodaties. We kunnen het onderhoud op deze manier goed geprogrammeerd uitvoeren.

Hoe is het beleid vertaald in de begroting?

Voor klein onderhoud en uitbesteding van werk zijn voor de buitensportaccommodaties ramingen opgenomen in de begroting.

Realisatie (gepland) onderhoud 2024

In 2024 zijn er veel werkzaamheden gerealiseerd op de sportparken. Bij VOAB en GSBE zijn de kunstgrasvelden gerenoveerd. Bij GHV zijn de handbalvelden opgeknapt en gerenoveerd. Ook zijn er op het sportpark van den Wildenberg verschillende hekwerken vervangen die slecht en kapot waren. Bij Sportpark de Krim zijn de hekwerken en buitenafrastering vervangen. Ook zijn er op de velden nieuwe ballenvangers en goals geplaatst. Het hoofdveld is volledig gerenoveerd en voorzien van drainage i.v.m. wateroverlast en versleten natuur grasmat.

In deze paragraaf Financiering leest u een beschrijving van de financieringsfunctie van de gemeente Goirle. We leggen de basis voor het sturen, beheersen en controleren van de financieringsfunctie. De paragraaf beschrijft hoe de gemeente Goirle haar activiteiten financiert, wat de gevolgen hiervan zijn en welke risico's we lopen.

Kaders

De wettelijke kaders die we volgen komen uit de Wet financiering decentrale overheden (wet FIDO), de wet houdbare overheidsfinanciën (wet HOF), de Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden en de Gemeentewet en de Algemene Wet Bestuursrecht (AWB). Naast de wettelijke kaders passen we ook de regels toe uit de financiële verordening 2019 en het Treasurystatuut 2016 van de gemeente Goirle toe, dat in 2022 is geactualiseerd.

De beheersing van de risico's is belangrijk, omdat wij bedachtzaam met publiek geld moeten omgaan. De renterisico's beheersen wij door het kasgeldlimiet en de renterisiconorm. Dit zijn wettelijke kaders die iedere gemeente moet uitvoeren. Ook worden strikte eisen gesteld aan het uitzetten van liquide middelen. De leningen en garanties mogen in principe alleen worden verstrekt voor de uitoefening van de publieke taak. De overtollige middelen worden aangehouden in de schatkist van het Rijk.

Beleid ten aanzien van het risicobeheer van de financieringsportefeuille

Dit onderdeel van de paragraaf financiering geeft een samenvatting van het gemeentelijk risicoprofiel. De risico's die de gemeente loopt zijn renterisico's op vaste en vlottende schuld, kredietrisico's, liquiditeitsrisico's, koersrisico's en debiteurenrisico's. We schatten die risico's als volgt in:

Omschrijving	Risico (Laag / Gemiddeld / Hoog)
Renterisico vlottende schuld	Laag
Renterisico vaste schulden	Gemiddeld
Kredietrisico	Gemiddeld
Liquiditeitsrisico	Laag
Koersrisico	Laag
Debiteurenrisico	Laag

Financieringsportefeuille

De financieringsportefeuille is in onderstaande tabel gepresenteerd.

Nr.	Datum rbs of B&W-besluit	Looptijd lening	Rente %	Restantschuld per 1-1-2024	Te betalen jaarrente 2024	Te betalen aflossing 2024	Restantschuld per 31-12-2024
1	24-02-2015	25	1,385	9.180.000,00	127.143,00	540.000,00	8.640.000,00
2	24-02-2015	25	1,385	2.880.000,00	39.888,00	160.000,00	2.720.000,00
3	04-12-2018	20	2,280	280.655,38	6.398,94	14.732,63	265.922,75
4	27-08-2019	20	0,110	6.863.239,98	7.549,56	428.952,50	6.434.287,48
5	15-09-2020	20	0,175	2.975.000,00	5.206,25	175.000,00	2.800.000,00
6	22-02-2022	25	0,740	6.240.000,00	46.176,00	260.000,00	5.980.000,00
Totaal				28.418.895,36	232.361,76	1.578.685,13	26.840.210,23

In de tabel staan de langlopende leningen die de gemeente Goirle heeft. Leningnummer 3 is verstrekt aan de Goirlese Handbal vereniging (GHV). Dit betekent dat wij als gemeente Goirle de lening zijn aangegaan en deze lening weer hebben doorgeleend aan GHV. De overige leningen zijn aangetrokken voor consolidatie waarbij kortlopende schulden zijn omgezet in een lening voor lange termijn.

Financieringsbehoefte

Financiering is onder andere het aantrekken van financiële middelen voor een periode van minimaal 1 jaar. Deze middelen kunnen bestaan uit zowel eigen vermogen als vreemd vermogen. Om de financieringsbehoefte te

berekenen, wordt de boekwaarde van de activa en de bouwgrondexploitaties per 31 december 2024 afgezet tegen het eigen vermogen, de voorzieningen en de langlopende leningen per 31 december 2024. Een negatief saldo betekent dat er geen financieringsbehoefte is; er is dan sprake van een overschot. Bij een positief saldo bestaat er wel een financieringsbehoefte en is er sprake van een tekort.

De financieringsverhouding per 31-12-2024 is in onderstaande tabel gepresenteerd.

	2024	
Activa (boekwaarde)		
* Boekwaarde activa per 31-12-2024	60.722	
* Boekwaarde project gefinancierd	0	
* Boekwaarde onderhanden werk grondexploitaties	1.661	
Totaal activa (boekwaarde)		62.382
Passiva		
* Eigen vermogen (reserves)	43.348	
* Voorzieningen	6.649	
* Langlopende leningen per 31-12-2024	26.840	
Totaal passiva		76.319
Financieringsbehoefte/overschot		-14.270

Rentelasten externe financiering

De rentelast 2024 voor de aangetrokken langlopende leningen bedraagt € 227.261 en voor de kortlopende leningen bedraagt waren de lasten nihil. Naast deze rente, spreken we ook van externe renteopbrengsten. Dit zijn de renteopbrengsten die de gemeente Goirle ontvangt. De renteopbrengsten zijn € 456.513. Dit resulteert in een positief saldo van € 229.252. In onderstaande tabel is de berekening nader toegelicht.

	2024
Externe rente aangetrokken langlopende leningen	227.261
Externe rente kortlopende financiering	0
Externe rentebaten financiering	-379.514
Externe rentebaten GHV	-5.555
Externe rentebaten Sars	-488
Externe rentebaten SVN	-70.956
Totaal door te rekenen externe rente	-229.252

Percentage externe financiering

Totaal door te rekenen externe rente	-229.252	*100%	= -0,85%
Totaal externe financiering 01-01-2024	26.840.210		

Renteresultaat

Het renteomslagpercentage van de gemeente Goirle is berekend op -0,37%, afgerond 0,0%. Conform de notitie Rente 2023 van het BBV is dit een resultaat van treasurybeleid en beheer en wordt dan niet daadwerkelijk aan de taakvelden toegerekend, maar blijft op het taakveld treasury als baat staan. Dit resulteert in een positief renteresultaat van € 223.377 dat is ingezet als algemeen dekkingsmiddel.

Renteschema		2024
De rentelasten over de korte en lange financiering	€	-152.253
De rentebaten over de korte en lange financiering	€	-76.999
Saldo rentelasten en rentebaten	€	-229.252
De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend ⁷	€	-11.918
De rentebaten van verstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	€	6.043
Aan taakvelden toe te rekenen rente	€	-223.377
De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	€	-
Renteresultaat op het taakveld Treasury	€	-223.377

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet stelt dat de gemiddelde netto-vlottende schuld van de gemeente in een bepaald kwartaal niet hoger mag zijn dan een wettelijk 8,5% van het begrotingstotaal. Uit onderstaande berekening blijkt dat in 2024 is voldaan aan de kasgeldlimiet:

Bedragen x € 1.000,--		(1e kwartaal)	(2e kwartaal)	(3e kwartaal)	(4e kwartaal)
(1) Vlottende (korte) schuld	maand 1 maand 2 maand 3	1 1 0	(1) maand 4 maand 5 maand 6	(1) maand 7 maand 8 maand 9	(1) maand 10 maand 11 maand 12
(2) Vlottende middelen	maand 1 maand 2 maand 3	7.867 6.636 5.852	(2) maand 4 maand 5 maand 6	(2) maand 7 maand 8 maand 9	(2) maand 10 maand 11 maand 12
(3) Netto vlottende schuld (+) / Overschot vlottende middelen (-) (1-2)	maand 1 maand 2 maand 3	-7.866 -6.635 -5.852	(3) maand 4 maand 5 maand 6	(3) maand 7 maand 8 maand 9	(3) maand 10 maand 11 maand 12
(4) Gemiddelde netto vlottende schuld (+) / Gemiddeld overschot vlottende middelen (-)		-6.784	(4)	(4)	(4)
(5) Kasgeldlimiet		5.722	(5)	(5)	(5)
(6a) Ruimte onder kasgeldlimiet (5-4)		12.506	(6a)	(6a)	(6a)
(6b) Overschrijding van de kasgeldlimiet (4-5)		0	(6b)	(6b)	(6b)

Berekening kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet moet worden berekend bij aanvang van elk kalenderjaar en bij wijziging van elk percentage (post 8).

(7) Begrotingstotaal	€ 67.317
(8) Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage:	8,5
(9) Kasgeldlimiet: (7 x 8 : 100)	5.722

Renterisiconorm

De renterisiconorm is opgesteld met als doel de rentegevoeligheid van de portefeuille van leningen met een looptijd van een jaar of langer te beperken. Dit komt erop neer dat het renterisico in een bepaald jaar niet meer mag bedragen dan een wettelijk bepaald percentage van het begrotingstotaal.

⁷ Negatieve rentelast wordt niet onttrekken aan de grondexploitatie

Uit onderstaande berekening blijkt dat in 2024 is voldaan aan de Renterisiconorm:

Berekening renterisiconorm	2024	2025	2026	2027
(1) Renteherzieningen	-	-	-	-
(2) Betaalde aflossingen	1.579	1.579	1.579	1.580
(3) Renterisico (1 + 2)	1.579	1.579	1.579	1.580
(4) Renterisiconorm	13.463	13.463	13.463	13.463
(5a) = (4>3) Ruimte onder renterisiconorm	11.884	11.884	11.884	11.883
(5b) = (3>4) Overschrijding renterisiconorm	-	-	-	-
Berekening renterisiconorm				
(4a) Percentage	20			
(4b) Begrotingstotaal	67.317			
(4) Renterisiconorm	13.463			

Algemeen

In 2024 heeft de gemeente Goirle de eerste stappen gezet om zich actief aan te passen aan de veranderingen in de samenleving, zoals nieuwe wet- en regelgeving en de krappe arbeidsmarkt. Er is gewerkt aan het wendbaar inzetten van middelen zoals personeel, financiën en informatie om de bedrijfsvoering en dienstverlening efficiënt te houden. Er is een duidelijk risico, namelijk de druk op de arbeidscapaciteit en een tekort aan middelen om processen tijdig te optimaliseren, wat invloed heeft op de doeltreffende inzet van gemeenschapsgeld.

Deze paragraaf geeft inzicht in de bedrijfsvoeringthema's:

- Personeel en organisatie
- Informatievoorziening en automatisering
- Informatieveiligheid en privacy
- Planning & Control
- Inkoop en contractmanagement
- Juridische zaken
- Fraude en onregelmatigheden
- Rechtmatigheidsverantwoording.

Personeel en organisatie

Personeelsbeleid

Het realiseren van onze ambities en opgaven is het uitgangspunt. De samenstelling en inrichting van de organisatie zijn congruent met de bestuurlijke doelen en maatschappelijke opgaven. Grootste uitdaging is het optimaal inzetten en ontwikkelen van het huidige personeel en het aantrekken van nieuwe medewerkers.

Binden, aantrekkelijk werkgeverschap (onderscheidend werven om de juiste medewerkers aan te trekken)

Om onze arbeidsmarktpositie te versterken, zetten we een sterk werkgeversimago neer waarin we ons onderscheidend vermogen expliciet maken en gebruiken om de juiste doelgroep in beweging te krijgen om in Goirle te werken. Om succesvol op de arbeidsmarkt te zijn, ontwikkelden we een goede arbeidsmarktstrategie. Zo realiseerden we een optimale bezetting en trokken we nieuwe collega's aan. Met de arbeidsmarktstrategie startten we met een aanpak hiervoor. Als werkgever zijn we ons bewust van wat we aanbieden. De focus lag op inzetbaarheid, ontwikkeling en vitaliteit van medewerkers.

Boeien, investeren in persoonlijke ontwikkeling, vitaliteit en werkgeluk

We stimuleerden vitaliteit en gezondheid van onze medewerkers door een duidelijke visie en een meerjarig programma waarbij de focus ligt op inzetbaarheid. De combinatie van persoonlijke ontwikkeling, inzetbaarheid en vitaliteit gaf een eerste aanzet voor meer bevlogenheid bij onze medewerkers.

We boden actief een programma aan waarbij de focus lag op inspiratiesessies, workshops en coaching om de inzetbaarheid van onze medewerkers te behouden en te vergroten.

Beheersbare uitstroom, strategische personeelsplanning

We voerden in verschillende teams een strategische analyse uit van het personeelsbestand. Zo kregen we beter inzicht in de vraag welk personeel de organisatie op korte en langere termijn nodig heeft.

Er is onderzoek gedaan naar stagekracht, zo hebben we actief het inzetten van stagiaires onder de aandacht gebracht en medewerkers zijn bewust gemaakt van het belang van stagiaires voor de organisatie.

Functiehuis (HR21)

HR21 is geïmplementeerd. Het functieboek is actueel.

Arbeidsomstandigheden

We voerden de acties van de Risico Inventarisatie en Evaluatie (RI&E) uit. De resultaten van het Medewerkers Tevredenheidsonderzoek (MTO) zijn met de teams opgepakt. Met een gespreksplaat is het gesprek met elkaar gevoerd over de resultaten van het MTO. Als gevolg hiervan voerden we verschillende interventies uit.

Ziekteverzuim

Het verzuimpercentage over 2024 bedroeg in 5,60%. In 2023 was het landelijke verzuimpercentage voor gemeenten 6,5%. We streefden naar het omlaag brengen van het verzuimpercentage door rekening te houden met de specifieke omstandigheden en wensen van medewerkers in de verschillende fasen van hun leven en loopbaan. We maakten waar nodig maatwerkafspraken zoals verlof en preventieve maatregelen.

	2022	2023	2024
Kort verzuim < 12 maanden	5,90 %	6,26%	4,25%
Lang verzuim > 12 maanden	0,59 %	1,00%	1,35%
Verzuimfrequentie (aantal ziekmeldingen)	0,74	0,81	0,80

Mobiliteit

	aantal medewerkers		aantal fte	
	2023	2024	2023	2024
Instroom	42	27	36,4	22,3
Doorstroom	10	0	9,0	0
Uitstroom	28	24	23,4	21,6

Formatie en bezetting

Op 11 juli 2023 stelde het college het formatieplan 2024 vast. Daarin staat opgenomen welke formatie het aan de organisatie beschikbaar stelt om uitvoering te geven aan wettelijke taken, opgaven en ambities uit het Uitvoeringsprogramma.

Formatie en bezetting in fte	2023	2024	2025
Benodigde formatie o.b.v. vastgesteld formatieplan	167,5	166,4	171,8
Werkelijke bezetting	152,3	155,6	Niet bekend

Salariskosten en kosten voor inhuur

Onder salariskosten verstaan we het brutoloon volgens de salaristabel van de CAO (schaal/trede) met daarbij: IKB (Integraal Keuze Budget) werkgeverslasten (pensioenpremie, WW-premie) andere premies die de gemeente als werkgever af moet dragen. Gedurende het jaar wordt salarisbudget ingezet als dekking voor inhuur omdat sommige vacatures lastig zijn in te vullen. Daarnaast wordt er ingehuurd voor het opvangen bij ziekte en als er in de eigen organisaties de specifieke deskundigheid ontbreekt. Zoals uit onderstaande overzicht blijkt, zijn per saldo de werkelijke lasten iets lager dan de begrote lasten.

	Begroting na wijziging 2024	Werkelijk 2024	verschil
Salariskosten	14.467.238	14.192.045	275.193
GHO lasten	527.555	446.435	81.120
Inhuur derden	2.402.314	2.811.870	-409.556
Totaal lasten	17.397.107	17.450.349	-53.242
Baten	173.202	131.203	-41.999
GHO baten	66.164	189.545	123.381
Totaal baten	239.366	320.748	81.382
Saldo (lasten - baten)	17.157.741	17.129.601	28.140

Organisatieontwikkeling

In 2024 hebben we een slag gemaakt in het aanbrengen van de gewenste focus. Voor de gemeente Goirle hebben we een missie, visie en kernwaarden vastgesteld. In 2024 hebben we de samenwerking opgezocht met het onderwerp 'duurzame inzetbaarheid'. We zagen dat de twee onderwerpen elkaar versterken (organisatieontwikkeling en duurzame inzetbaarheid). Er is een meerjarenplan opgesteld om de organisatie aan de missie en visie te laten werken doormiddel van onder andere de kernwaarden. Dit zal in het volgende jaar in werking worden gesteld.

Informatievoorziening en automatisering

In 2024 hebben we ons op een aantal speerpunten gericht. Per speerpunt zullen we aangeven wat we hierin bereikt hebben.

Doorontwikkeling datagedreven werken:

In 2024 heeft het datateam in GH0-verband zelfstandig en op flexibele wijze gewerkt aan de implementatie van verschillende informatieproducten. Zo zijn voor het fysieke en sociale domein diverse nieuwe informatieproducten (ook wel dashboards genoemd) ontwikkeld en in gebruik genomen.

De kwaliteit en professionaliteit op het gebied van data gedreven werken is verder ontwikkeld. Belangrijke voorbeelden hiervan zijn de datacatalogus en datakwaliteitsmonitor. De datacatalogus geeft inzicht in de bronnen en het gebruik daarvan in onze informatieproducten. De datakwaliteitsmonitor ondersteunt het datateam en de organisaties bij het krijgen van inzicht in de kwaliteit van de data op basis van vooraf bepaalde spelregels.

Inzetten van nieuwe technieken

In 2024 is de implementatie van het nieuwe zaaksysteem gestart. Deze is gebaseerd op dezelfde techniek als onze werkomgeving. Daarnaast zijn de eerste stappen gezet voor het doorontwikkelen van de nieuwe werkplek.

Aansluiten op ontwikkelingen in de share

In 2024 zijn grote stappen gezet in de keuzes voor applicaties die aansluiten bij onze samenwerkingsverbanden; GH0 en Equalit. Op het gebied van geo-informatie, de vergaderapplicatie en documentsjablonen is de keuze gemaakt voor producten die aangeboden worden in de Equalit-share. Implementatie hiervan zal vooral in 2025 plaats vinden.

Informatieveiligheid en privacy

De jaarrekening geeft inzicht in de financiële situatie van de gemeente. Het normenkader waarop de jaarrekening wordt getoetst in het kader van rechtmatigheid heeft betrekking op de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van financiële beheershandelingen. Deze moeten voldoen aan wet- en regelgeving, dus ook aan de eisen voor informatieveiligheid en privacy. Echter, de normenkaders voor informatieveiligheid en privacy gelden gemeentebreed voor alle processen. Hierover wordt verantwoording afgelegd door middel van respectievelijk ENSIA en het jaarverslag van de Functionaris Gegevensbescherming. Beide worden integraal aangeboden aan het college van B&W en via een RIB aan de gemeenteraad. Wij volstaan hier met een verwijzing naar deze stukken. De Baseline Informatieveiligheid voor de Overheid (BIO) is vanaf 2025 verankerd in de Cybersecuritywet (Cbw) en is daarmee net als de AVG wetgeving geworden.

Planning & Control

Eind 2024 maakten we afspraken met het auditcomité over de pilot om meer zichtbare verbinding te maken tussen de beleidsambities en de P&C-producten. Deze pilot zal in 2025 worden uitgevoerd. Mede als gevolg van bestuurswisselingen, personele wisselingen en de aandacht voor grote complexe dossiers, lag de focus in 2024 vooral op het tijdig en volledig kunnen opleveren van de P&C-producten. We deden ervaring op met het nieuwe vergadermodel van de Raad en de wijze waarop de P&C-producten hier ingepast kunnen worden. Deze ervaringen nemen we in 2025 mee in de aangekondigde pilot.

Inkoop en contractmanagement

Aanbestedingen moeten aan steeds meer vereisten voldoen en willen we op dit taakveld in control zijn dan is contractbeheersing essentieel. Er is een goede start gemaakt met het vormgeven van het contractmanagement binnen de organisatie. Ook zijn er stappen gezet op het gebied van contractbeheer en de aanpak voor het inrichten van een contractbeheersysteem. De onvoldoende capaciteit op inkoop heeft grote aandacht gekregen met als uiteindelijke doel dat inkoop en contractmanagement een stevigere positie binnen de organisatie innemen en van

meer toegevoegde waarde zullen zijn. Hierdoor worden ook de risico's voor wat betreft de rechtmatigheid van aanbestedingen verminderd.

Juridische zaken

In 2024 lag de focus van team Juridische Zaken voornamelijk op het uitvoeren van wettelijke taken, waaronder het behandelen van bezwaarschriften, klachten over bejegening, verzoeken op grond van de Wet open overheid (Woo) en aansprakelijkstellingen. Daarnaast was het verstrekken van juridisch advies aan de organisatie een van de voornaamste werkzaamheden. Ook heeft veranderende wetgeving de nodige inzet gevraagd, bijvoorbeeld de wijziging van de Woo en de Wet moderne bedrijfsvoering (Wmebv).

Fraude en onregelmatigheden

Wij zijn ons bewust van het inherente risico van fraude dat wij, zowel intern als extern, lopen bij het uitvoeren van onze activiteiten en onze dienstverlening. Onze gebruikelijke beheersmaatregelen (zoals functiescheiding, klokkenluidersregeling) zijn wel aanwezig in onze gemeente. Daarnaast stelden we in 2024 het beleid ten aanzien van misbruik, oneigenlijk gebruik en fraude op. Daar is ook de aanpak voor frauderisico analyse aan gekoppeld die geïntegreerd wordt binnen onze reguliere werkzaamheden van de verbijzonderde interne controle. Externe partijen moeten er op kunnen vertrouwen dat gemeente Goirle en haar medewerkers op een betrouwbare, eerlijke en zorgvuldige manier zaken doen. Daarom hebben we al geruime tijd een gedragscode die door iedere medewerker bij indiensttreding wordt ondertekend. Het belang van de gedragscode en de naleving ervan worden periodiek benadrukt en zijn onderwerp van gesprek tussen leidinggevende en medewerker. Er is een vertrouwenspersoon en meldpunt ingesteld waarbij eventuele misstanden vertrouwelijk kunnen worden gemeld. De gedragscode is beschikbaar via onze website en wordt (daarmee) ook gedeeld met onze externe relaties.

Onze (financiële) processen kenmerken zich door de aanwezigheid van functiescheiding. Hiermee voorkomen we dat slechts één persoon ongecontroleerd transacties of verplichtingen kan aangaan, autoriseren, verwerken en afwikkelen en toegang heeft tot activa. Ondanks alle beheersingsmaatregelen resteert het risico dat management of directie maatregelen doorbreekt en het risico van samenspanning tussen medewerkers. Transparante besluitvorming, de governance structuur, een open cultuur waarbij we elkaar durven aan te spreken, de aanwezigheid van een vertrouwenspersoon om niet-integer handelen (anoniem) te melden, periodieke interne en externe audits op de naleving van beheersingsmaatregelen moeten er toe bijdragen dat override of controls wordt gesignaleerd. De afgelopen jaren zijn er regelmatig berichten in de media over cyberaanvallen, gevallen van ransomware en datalekken. Informatiebeveiliging heeft, vanuit de perspectieven continuïteit, fraude en privacy en daarmee samenhangende reputatie, een hoge prioriteit.

Rechtmatigheidsverantwoording

In de jaarrekening hebben wij de rechtmatigheidsverantwoording opgenomen met betrekking tot de begrotingsonrechtmatigheden. In de financiële verordening heeft de gemeenteraad met het college van burgemeester en wethouders afgesproken dat begrotingsonrechtmatigheden vanaf € 50.000 (rapportagegrens) in de paragraaf bedrijfsvoering worden toegelicht. Naast deze toelichting gaan wij hieronder in op de bevindingen van het voorwaardencriterium en het misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O) criterium.

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld volgens de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en de financiële- en controleverordeningen van onze gemeente. Daarnaast geldt het door de gemeenteraad op 4-2-2025 vastgesteld normenkader als toetsingskader voor de rechtmatigheidsverantwoording.

Begrotingscriterium

Meer dan in het verleden richten we ons bij de Slotwijziging op het voorkomen van begrotingsonrechtmatigheden. Dit blijft ook in 2025 een belangrijk aandachtspunt. Het begrotingscriterium heeft betrekking op de grenzen van de baten en lasten in de door de raad geautoriseerde begroting. Het gaat hierbij om de exploitatiebudgetten en de investeringskredieten. Enkel overschrijdingen van lasten zijn onrechtmatig. Alle andere afwijkingen zijn onrechtmatig indien deze niet tijdig zijn gemeld. In RIB "Voorlopig resultaat jaarrekening" d.d. 20 maart 2025 zijn enkele overige afwijkingen genoemd die weliswaar onrechtmatig zijn, maar tijdig zijn genoemd. Het gaat hier over de winstneming bij Boschkens en de mutaties in de voorzieningen afval en riool. Dit zijn mutaties die enkel in het jaarrekeningproces worden uitgevoerd en daarmee niet meegenomen kunnen worden in de slotwijziging.

Uit de analyse blijkt dat er in deze jaarrekening € 4,2 mln. aan mutaties is doorgevoerd, die voldoen aan de definitie in het begrotingscriterium. Hiervan beoordelen we € 0,9 mln. als acceptabel. Hieronder lichten we de mutaties nader toe, die door ons als niet acceptabel zijn beoordeeld.

1A. Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door de gemeenteraad vastgesteld autorisatieniveau)		
Programma 1 Inwoner		
	CNO Tilburgseweg 209 In 2024 vangen we asielzoekers op in de CNO aan de Tilburgseweg 209. De gemaakte kosten worden vergoed en in rekening gebracht bij het COA (100% regeling)	452
	Opvang vluchtelingen Oekraïne Het Rijk stelt voor de opvang vluchtelingen Oekraïne middelen ter beschikking. Er zijn nagekomen kosten, waardoor de kosten hoger zijn dan begroot. Daar tegenover staat dat we ook hogere baten krijgen.	127
1A. Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door de gemeenteraad vastgesteld autorisatieniveau)		1.437

3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld.		
Programma 1 Inwoner		
	Kleine voordelen bij o.a. Wmo diversen en beleid en uitvoering Wmo	117
	Kleine voordelen door o.a. extra middelen via het gemeentefonds voor vroegsignalering schulden en compensatie loon- en prijsontwikkeling voor jeugd	103
	Jeugdhulp begeleiding: geen personeel doorbelast binnen GH0	68
	Salarislasten en kosten voor inhuur	161
	CNO Tilburgse weg 209 In 2024 vangen we asielzoekers op in de CNO aan de Tilburgseweg 209. De gemaakte kosten worden vergoed en in rekening gebracht bij het COA (100% regeling).	472
	Opvang vluchtelingen Oekraïne Het Rijk heeft voor de opvang vluchtelingen Oekraïne middelen ter beschikking gesteld voor 2024. In 2025 ontvangen we de definitieve beschikking.	171
	Overige afwijkingen	33
Programma 2 Leefomgeving		
	Vergunningverlening De wettelijke vergunningverlening is uitbesteed. Deze kosten zijn lager uitgevallen dan verwacht. Daarnaast heeft de gemeente Goirle een laag percentage aan particuliere verhuur. Hierdoor zijn er weinig meldingen van misstanden ontvangen waardoor er minder kosten zijn gemaakt voor het Huurteam.	89
	Salarislasten en kosten voor inhuur	204
	Nationaal Isolatie Programma Voor het Nationaal Isolatie Programma zijn aanvullende Rijksbijdragen ontvangen. Deze zijn niet begroot.	255
	In 2024 zijn er meer inkomsten uit anterieure overeenkomsten gegenereerd dan begroot.	133
	Omgevingsvergunningen Bij de tweede bestuursrapportage is een inschatting gemaakt van de totale baten omgevingsvergunningen in 2024. Deze blijkt te laag zijn ingeschat.	251
	Overige afwijkingen	50
Programma 3 Bedrijvigheid		

Overige afwijkingen	68
Programma 4 Bestuur en organisatie	
Overige afwijkingen	60
Algemene dekkingsmiddelen en overhead	
Schatkist Door het achterblijven van investeringen blijft het bedrag in de schatkist uitzonderlijk hoog. Hierdoor worden er geen rentekosten op kortlopende leningen gemaakt.	308
Salarislasten en kosten voor inhuur	114
Uitkering zwangerschapsverlof We ontvangen voor werknemers die met zwangerschapsverlof zijn een uitkering. Dit is lastig te begroten, en we zien aan het eind van het jaar hierop een voordeel. Hier staan veelal ook inhuurkosten tegenover. Daarnaast heeft de doorbelasting van inhuurkosten niet-begrote inkomsten opgeleverd.	67
Overige afwijkingen	111
3.Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld.	2.835

Voorwaardencriterium

Het voorwaardencriterium heeft betrekking op de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheershandelingen. Deze eisen zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgeving en hebben betrekking op aspecten als doelgroep, termijn, grondslag, administratieve bepalingen, normbedragen, bevoegdheden, bewijsstukken, recht, hoogte en duur. De verbijzonderde interne controle voert de werkzaamheden uit om vast te stellen in hoeverre aan het voorwaardencriterium wordt voldaan. Het kader waarbinnen zij dit doen, ligt vast in het controlplan. Het controlplan is in 2024 in zijn geheel geactualiseerd en verder aangepast aan de eisen die daaraan vanuit de rechtmatigheidsverantwoording gesteld kunnen worden. Deze doorontwikkeling zal in 2025 verder worden opgepakt.

Bevinding	Bedrag x € 1.000	Toelichting	Maatregel
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	€ 1.302	Er is sprake van 7 geconstateerde aanbestedingsonrechtmatigheden	We onderzoeken welke maatregelen passen

Misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O) criterium

Het misbruik en oneigenlijk gebruik heeft betrekking op het voorkomen, detecteren en corrigeren van misbruik en oneigenlijk gebruik van overheidsmiddelen en gemeentelijke eigendommen bij financiële beheershandelingen.

Bevinding	Bedrag x € 1.000	Toelichting	Maatregel
geen			

Algemeen

In lijn met de vereisten vanuit het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV) en de Nota verbonden partijen, ontvangt u in deze paragraaf meer informatie over onze visie op en de beleidsvoornemens omtrent onze verbonden partijen. De gemeente is verantwoordelijk voor een grote verscheidenheid aan taken. De optimale schaal waarop taken moeten worden uitgevoerd uit het oogpunt van kwaliteit, doelmatigheid en doeltreffendheid komt vaak niet overeen met de schaal van één gemeente. Om taken toch op het daarvoor geëigende schaalniveau uit te kunnen voeren is in de loop der jaren een groot aantal samenwerkingsverbanden tot stand gekomen. Bij deze samenwerkingsverbanden ligt de kracht van de bestuurlijke samenwerking in het feit dat gezamenlijk regionaal belang en aanpak uitstijgt boven het belang van individuele gemeenten. Het samen werken aan vraagstukken maakt de aanpak vaak eenvoudiger, effectiever en goedkoper.

Definitie

In het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV) is een ‘verbonden partij’ als volgt gedefinieerd⁸:

“Een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente Goirle een bestuurlijk en financieel belang heeft.”

Van een financieel belang is grofweg sprake wanneer de gemeente middelen ter beschikking heeft gesteld, die ze kwijt is in geval van faillissement van de organisatie, of wanneer financiële problemen bij de organisatie kunnen worden verhaald op de gemeente. Dit financiële belang kan op publiekrechtelijke of privaatrechtelijke weg tot stand komen, zoals via Wgr, aandelen, leningen of garantstellingen.

Visie en beleidsvoornemens

In lijn met de vereisten van BBV worden in deze paragraaf de visie en de beleidsvoornemens van de verbonden partijen weergegeven.

Verbonden partijen van de gemeente Goirle

In onderstaande tabel treft u de lijst met verbonden partijen van de gemeente Goirle, gerangschikt naar de volgende categorieën:

- Gemeenschappelijke regelingen
- Vennootschappen en coöperaties
- Stichtingen en Verenigingen
- Overige verbonden partijen

De kleur in het overzicht, behoort bij het programma waartoe deze verbonden partij behoort:

Programma 1

Programma 2

Programma 3

Programma 4

Algemene dekkingsmiddelen en Overhead

Van deze partijen informeren we u over de wijze waarop het belang in de verbonden partij plaatsvindt en het openbaar belang dat ermee gediend wordt. U ziet de omvang van eigen en vreemd vermogen aan het begin en einde van het jaar 2023. Bij het opleveren van de gemeentelijke jaarstukken, zijn de jaarrekeningen van de betreffende partijen over 2024 namelijk nog niet beschikbaar. Tot slot geven we u informatie over de eventuele risico's bij de verbonden partijen.

⁸ BBV, artikel 1, eerste lid, onderdeel b.

Overzicht verbonden partijen

Verbonden partijen	Taakveld	Bestuur	Belang	Bijdrage * € 1.000	resultaat * € 1.000	Eigen vermogen * € 1.000		Vreemd vermogen * € 1.000		
				2024	Resultaat 2023	01-01-23	31-12-23	01-01-23	31-12-23	
Gemeenschappelijke regeling met openbaar lichaam										
	GGD Hart voor Brabant	7.1	Lid AB	Bijdrage per inwoner	1.125	-394	7.376	4.024	20.068	17.769
	Diamantgroep	6.4	Lid AB	Rijksuitkering Sociale Werkvoorziening	2.547	284	9.154	8.382	15.292	15.942
	Veiligheidsregio Midden en West Brabant	1.2	Lid AB	Bijdrage per inwoner	1.291	801	16.476	6.724	51.465	57.375
	Omgevingsdienst Midden en West Brabant	7.4	Lid AB	Bijdrage per inwoner en ingebracht werk	311	1.643	3.614	4.756	4.060	8.961
	Regionale Ambulance voorziening	1.2	Lid AB	Geen bijdrage	-	900	14.293	15.119	29.564	27.435
	Regio Hart van Brabant	0.1	Lid AB	Bijdrage per inwoner	5.016	-3.568	1.766	-3.030	24.377	7.746
Deelnemingen										
	Brabant Water N.V.	7.2	Aandeelhouder	40 aandelen	n.v.t	9.213	690.022	699.235	584.613	618.615
	Publiek Ontwikkelbedrijf REKS B.V.	7.4	Aandeelhouder	647.433 aandelen	n.v.t.					
	Tilburgse Waterleiding Maatschappij N.V.	7.2	Aandeelhouder	450 aandelen	n.v.t					
	N.V. Bank Nederlandse gemeenten	0.5	Aandeelhouder	12.636 aandelen	n.v.t	254.000	4.615.000	4.721.000	107.459.000	110.819.000
Stichtingen en verenigingen										
	Midpoint	3.1	Lid AB	Bijdrage per inwoner	121	n.n.b.	725	917	1.815	1.814

Hieronder lichten we toe welk openbaar belang de vermelde partijen dienen. Waar aan de orde vermelden we nog opvallende zaken.

Gemeenschappelijke regelingen

GGD Hart van Brabant (Tilburg)	
Doel	Deze gemeenschappelijke regeling van 19 Brabantse gemeenten heeft als doel een bijdrage te leveren aan de openbare gezondheidszorg.
Publiek belang	Uitvoering van gemeentelijke taken op basis van de Wet publieke gezondheidszorg. Hieronder vallen onder meer de jeugdgezondheidszorg, infectieziektebestrijding, medische milieukunde en gezondheidkundig onderzoek. Daarnaast zorgt de GGD voor de controle op kinderopvangorganisaties op basis van de Wet Kinderopvang.
Vertegenwoordiging	Wethouder K. Krook is lid van AB.
Risico's	De GGD heeft een Algemene reserve voor het opvangen van risico's. Deze reserve is door het AB genormeerd op minimaal € 1,5 mln. en maximaal € 5,2 mln. In de begroting 2024 is deze reserve € 2,2 mln. en groot genoeg voor het afdekken van risico's.

Diamantgroep (Tilburg)	
Doel	Samen met de gemeenten Tilburg, Alphen-Chaam, Hilvarenbeek, Gilze en Rijen en Dongen vormt Goirle de Diamantgroep. Samen voeren zij de Sociale Werkvoorziening (SW) uit.
Publiek belang	De Diamant-groep draagt bij aan de doelstelling om de werkloosheid te doen afnemen doordat zij de begeleidingspartij is voor onze re-integratieactiviteiten. Doordat Diamantgroep als uitvoerder voor de WSW opereert, draagt Diamantgroep bij aan de doelstelling om iedere inwoner participatiekansen te bieden. Als GR waarin diverse regiogemeenten deelnemen, wordt ook bijgedragen aan de doelstelling om de regionale samenwerking te versterken. De Diamant-groep functioneert ook als aannemer voor het beheer van de openbare ruimte en het groenonderhoud. De opdrachten die Diamant-groep hiervoor uitvoert, zijn altijd gekoppeld aan de inzet van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt.
Vertegenwoordiging	Wethouder G. van der Put is lid van het AB.
Risico's	De Diamantgroep heeft een Algemene reserve voor het opvangen van risico's. Deze is in de begroting 2024 ruim voldoende om door de Diamantgroep geïdentificeerde risico's te kunnen opvangen.

Veiligheidsregio Midden en West Brabant (VRMWB) (Tilburg)	
Doel	De VRMWB is een samenwerkingsverband tussen 24 gemeenten en hulpdiensten. Om de veiligheid in de regio Midden- en West- Brabant te vergroten en beter voorbereid te zijn op rampen en crises, bundelen de gemeenten, GHOR (Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen), brandweer en politie hun krachten.
Publiek belang	De taken en organisatie van de veiligheidsregio zijn beschreven in de Wet veiligheidsregio's. De deelname van de gemeente is verplicht op basis van deze wet. Regionale rampenbestrijding en crisisbeheersing is een vorm van verlengd lokaal bestuur.
Vertegenwoordiging	Burgemeester M. van Stappershoef en wethouder L. Franssen zijn lid van het AB.
Risico's	De Veiligheidsregio heeft geen algemene reserve die ingezet kan worden voor het opvangen van risico's. Wel kan de vrij besteedbare reserve Crisis en

	Calamiteiten van € 1,6 mln. hiervoor gebruikt worden. Volgens de VRMWB - begroting 2024 is een weerstandscapaciteit benodigd van € 6 mln.
--	---

Omgevingsdienst Midden- en West Brabant (OMWB) (Tilburg)

Doel	Per 1 januari 2013 is de (OMWB) formeel opgericht. Het is een gemeenschappelijke regeling waarin 25 gemeenten uit Midden- en West Brabant en de provincie deelnemen. Als verlengstuk van lokaal en provinciaal bestuur levert de OMWB een bijdrage aan een leefbare en veilige werken leefomgeving in de regio Midden- en West Brabant.
Publiek belang	De OMWB voert ten behoeve van de deelnemers taken uit op het gebied van omgevingsrecht. De OMWB voert vergunningverlenings-, toezicht- en handhavingstaken uit en handelt klachten af op het gebied van milieu (adviseren milieu in het kader van omgevingsvergunning, toezicht en handhaving bij bedrijven en bodemsanering).
Vertegenwoordiging	Wethouder L. Franssen is lid van het AB.
Risico's	De OMWB monitort jaarlijks de risico's. Ter afdekking van de risico's beschikt de omgevingsdienst over een algemene reserve. Deze is voldoende om de risico's af te dekken (stand begroting OMWB 2024).

Regionale Ambulancevoorziening (RAV) Brabant Midden-West-Noord (Tilburg)

Doel	De RAV Brabant Midden-West-Noord is een gemeenschappelijke regeling van 40 Brabantse gemeenten met als doel het verlenen van ambulancezorg.
Bevoegdheden	Wettelijke basis is de Wet Ambulancevoorzieningen. De gemeenten zijn niet (meer) verantwoordelijk voor het verzorgen van ambulancezorg. De gemeenten leveren ook geen financiële bijdrage.
Vertegenwoordiging	Wethouder K. Krook is lid van het AB.
Risico's	Geen.

Regio Hart van Brabant (Tilburg)

Doel	Versterking van de regio op de gebieden economie en arbeidsmarkt, mobiliteit, duurzaamheid, zorg, welzijn, onderwijs, ruimtelijke ordening en wonen. Daarnaast is de Regio HvB strategische gesprekspartner voor onder andere de provincie, de nationale overheid en Europa. De Bestuurscommissie Jeugd is onderdeel van de gemeenschappelijke regeling Hart van Brabant en bestaat uit de wethouders Jeugd van de 9 deelnemende gemeenten. Er wordt samengewerkt op het gebied van beleid, inkoop, administratie, monitoring en innovatie.
Publiek belang	Schaalgrootte is nodig op verschillende, gemeentegrens overstijgende, thema's om toekomstgericht te zijn. Grote maatschappelijke opgaven zoals in het Sociaal Domein kunnen alleen opgepakt worden in samenwerking. Net als de grote opgaven op gebied van milieu en energiegebruik.
Vertegenwoordiging	De burgemeester M. van Stappershoef is lid van het AB. Wethouder K. Krook is lid van de Bestuurscommissie Jeugd.
Risico's	De risico's bij de Regio Hart van Brabant doen zich vooral voor bij Jeugd. De Regio heeft hiervoor geen reserve en de voor- en nadelen worden verrekend met de gemeenten.

Vennootschappen

Brabant Water N.V. ('s-Hertogenbosch)	
Doel	Het, op grond van de Drinkwaterwet, verzorgen van de drinkwatervoorziening in Noord-Brabant.
Vertegenwoordiging	Wethouder G. van der Put
Risico's	Geen bijzonderheden te melden.

Tilburgsche Waterleiding Maatschappij N.V. (Tilburg)	
Doel	Per 1 juni 2007 is door N.V. TWM de winning en distributie van water in Tilburg en Goirle overgedragen aan N.V. Waterleidingmaatschappij Oost-Brabant, het huidige Brabant Water N.V. (BW). Het doel van watervoorziening wordt nu verzorgd door Brabant Water. Onderdeel van TWM is de dochteronderneming TWM Gronden. De activiteit van deze onderneming is het beheren van gronden in het waterwingebied.
Vertegenwoordiging	Wethouder G. van der Put
Risico's	Geen bijzonderheden te melden.
Bijzonderheden	Door de overname door Brabant Water (BW) moest BW een vergoeding betalen voor alle overgedragen activa en passiva. In 2023 heeft de gemeente Goirle hiervoor € 2,5 mln. ontvangen. Deze dividenduitkering was een tussentijdse uitkering; het is nog geen eindafrekening.

N.V. Bank Nederlandse gemeenten (BNG) (Den Haag)	
Doel	De BNG is de bank van en voor overheden en voor instellingen met een maatschappelijk belang. Het doel daarbij is om duurzaam bij te dragen aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de inwoner.
Vertegenwoordiging	Wethouder G. van der Put
Risico's	Geen bijzonderheden.

Publiek ontwikkelbedrijf REKS B.V.	
Doel	Opwekken van duurzame elektriciteit met wind- en zonneparken
Publiek belang	Het Publiek Ontwikkelbedrijf is in 2023 opgericht en komt voort uit de Regionale Energie- en Klimaatstrategie (REKS). Hierin hebben gemeenten, waterschappen en provincie Noord-Brabant plannen gemaakt voor de opwekking van duurzame elektriciteit in 'energiehubs'.
Vertegenwoordiging	Wethouder G. van der Put
Risico's	Voor de deelname aan het Publieke Ontwikkelbedrijf REKS B.V. is voorafgaand een risicoanalyse opgesteld en gebleken dat deze financieel gezien beperkt zijn.

Stichtingen

Stichting Midpoint Brabant (Tilburg)	
Doel	Stichting Midpoint Brabant heeft tot doel het bevorderen en stimuleren van de regionale economische ontwikkeling in de regio Midden-Brabant.
Publiek belang	Midpoint is een stichting binnen de GR Regio Hart van Brabant. In de stichting zijn vertegenwoordigd: ondernemingen, onderwijs- en kennisinstellingen, overheden en maatschappelijke organisaties. De stichting draagt direct bij aan de doelstellingen op het gebied van werkgelegenheid, bedrijventerreinen, het versterken van de regionale samenwerking en Social Innovation. Verder draagt de stichting bij aan de gestelde doelen inzake aansluiting onderwijs-arbeidsmarkt en afname werkloosheid.
Vertegenwoordiging	Vanuit de gemeente Goirle is er geen directe vertegenwoordiging in het AB. Indirect wordt de gemeente vertegenwoordigd via een afgevaardigde vanuit de Regio Hart van Brabant.
Risico's	Geen bijzonderheden.

Algemeen

In oktober 2021 heeft de raad de Nota Grondbeleid vastgesteld. Deze heeft een looptijd tot 2025. In de financiële verordening ligt vast wanneer actualisatie nodig is en welke componenten in de nota moeten worden opgenomen.

Het BBV (Besluit Begroting Verantwoording) schrijft voor dat we een aantal vaste onderdelen opnemen in onze begroting en in ons jaarverslag. Het gaat om de volgende onderdelen:

- a. een visie op het grondbeleid in relatie tot de realisatie van de doelstellingen van de programma's die zijn opgenomen in de begroting;
- b. een aanduiding van de wijze waarop de gemeente het grondbeleid uitvoert;
- c. een actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie;
- d. een onderbouwing van de geraamde winstneming;
- e. de beleidsuitgangspunten omtrent de reserves voor grondzaken in relatie tot de risico's van de grondzaken.

We gaan hier in deze paragraaf verder op in.

Conform de Nota Grondbeleid worden de gronden die betrekking hebben op uitgeefbare, onbebouwde gemeentegrond volgens marktconforme grondprijzen vastgesteld. Ambtelijk wordt een voorstel voor de grondprijzen gedaan aan het college. Dit kan zijn bij projectbesluiten of separaat door een grondprijzenbrief.

Visie op het grondbeleid

Het grondbeleid is een van de middelen om de doelstellingen van de gemeente te kunnen realiseren. Een transparant grondbeleid is een belangrijke voorwaarde voor eenduidig en consistent beleid, de verbetering van de sturing en beheersbaarheid van de ruimtelijke projecten, en het inzicht in de risico's die de gemeente met de uitvoering van het grondbeleid loopt.

Om de ambitie van het grondbeleid waar te kunnen maken dient het grondbeleid ondersteunend te zijn aan de doelstellingen van de ruimtelijke ordening en aan de regierol die de gemeente op zich heeft genomen. Hierbij wordt expliciet vooraf een afweging gemaakt ten aanzien van welke regierol de gemeente in welke ruimtelijke ontwikkeling wil hebben, en hoe zij deze gestalte geeft. Deze regierol kan bestaan uit een actieve of faciliterende rol. Samengevat betekent dit:

- regie hebben op de ruimtelijke ontwikkeling met het grondbeleid;
- per situatie keuzes hebben over het in te zetten instrumentarium van het grondbeleid, zodat adequaat gehandeld wordt, met het oog op de beleidsdoelstellingen van de gemeente;
- een transparant grondbeleid, met de nodige handelingsruimte voor het college als uitvoerend orgaan;
- een gezonde financiële huishouding van de grondexploitaties en een voldoende weerstandsvermogen van de grondexploitatie door efficiënte en verantwoorde inzet van middelen en instrumenten.

Uitgangspunten grondbeleid

De uitgangspunten van bovengenoemde visie zijn:

- De gemeente (het college) zorgt ervoor dat ze voor elke potentiële ontwikkelingslocatie haar gewenste regierol in beeld heeft.
- De gemeente zorgt ervoor dat ze tijdig de ruimtelijke en architectonische kwaliteit en de kwaliteit van de openbare ruimte op hoofdlijnen heeft bepaald voor de potentiële ontwikkelingslocatie.
- Per ruimtelijk project wordt er vroegtijdig op vertrouwelijke basis de grondstrategie bepaald.
- Bij de start van een ruimtelijk project dienen daarbij duidelijke sturende, toetsende en controle momenten in de toekomst te zijn aangegeven.
- Bij een actief grondbeleid is een gedegen risicomanagement noodzakelijk.
- Het grondbeleid draagt bij aan het tijdig realiseren van de ruimtelijke doelstellingen van de gemeente.

- Samenwerking met marktpartijen of particulieren wordt aangegaan wanneer dit leidt tot beperking van de financiële risico's, de voortgang wordt bespoedigd of de kwaliteit wordt verbeterd.
- Alle beschikbare grondbeleidsinstrumenten kunnen in principe in de gemeente worden toegepast.
- Het grondbeleid is ondersteunend aan de jaarlijks vast te stellen programma's van de gemeente en al het ruimtelijke en financieel beleid zoals dat is vastgesteld.
- Per grondexploitatie moet er permanent een zo volledig mogelijk beeld zijn van alle planeconomische en financiële aspecten. Door middel van de begroting en jaarrekening wordt het bestuur geïnformeerd. Bij tussentijdse aanmerkelijke afwijkingen wordt hierover gerapporteerd in de tussentijdse rapportages.
- Gronduitgifte ten behoeve van de realisatie van woningbouw vindt plaats op basis van inschrijving gevolgd door loting bij de notaris.

Prognose grondexploitatie

Complexen in exploitatie

Complex De Boschkens (Goirle)	
Boekwaarde 31-12-2023 € 1.145.045	Al genomen winst t/m 2023 : 7.429.567
Boekwaarde 31-12-2024 € 1.660.866	Winstneming 2024 : 452.262
	Totale winstneming t/m 2024 : 7.881.829
	Toekomstige Winstcapaciteit (EW) : 1.955.192
	Totaal uiteindelijke winstverwachting : 9.837.021
Doel 2025 e.v.	Voor fase 4B (Bosch&Veld) is door de ontwikkelaar een uitwerkingsplan gemaakt en vastgesteld. Met de ontwikkelaar is een anterieure overeenkomst afgesloten. De verkoop van de woningen is inmiddels gestart. In april 2025 start men met het bouwrijp maken. In fase 4C is de bouw afgerond en is men bezig met de laatste werkzaamheden van het woonrijp maken. Voor fase 7 van Boschkens (het Barbara Benz Park) moet eerst nog een afwegingsnotitie over de definitieve verkaveling worden vastgesteld voordat kan worden gestart met het opstellen van een concept bestemmingsplan. Dit kan pas worden afgerond nadat de onderzoeksresultaten van het geluidsonderzoek A58 bekend zijn. Ook is een registratie van belangstellenden via de website gestart. Naar verwachting kan niet eerder dan in 2026 worden begonnen met het uitgeven van de kavels.
Tijd	Totale afronding is voorzien in 2028.
Budget	In de afgelopen jaren zijn de volgende bedragen als winst genomen: In 2017: € 3.666.042 In 2018: € 84.232 In 2019: € 375.277 In 2020: € 939.031 In 2021: € 38.323 In 2022: € 289.290 In 2023: € 2.037.370 In 2024: € 452.262 Totaal: € 7.881.830

De complexen Zuidrand, Bakertand, Maria Boodschap, Ome Neeff, Emmastraat, de hoek Tilburgseweg – Kalverstraat, Tilburgseweg 209 (achterzijde), Molenpark, Texaco, den Brands, Tra/Rabobank en Hoogstraat/Scheerdershofje in Goirle en Leyoever en Kerkstraat in Riel zijn projecten waar de gemeente faciliterend optreedt.

Nieuwe projecten die in 2024 zijn opgestart en aan dit rijtje kunnen worden toegevoegd zijn Van Hogendorpplein en de Bergstraat in Goirle. De gemeente stuurt hier op het realiseren van haar beleidsdoelen ten aanzien van woningbouw door middel van vastgestelde gemeentelijke randvoorwaarden, de visie die door de marktpartijen is opgesteld en door middel van het bestemmingsplan.

Financiële positie

Bedragen x 1.000

	31-12-2023	31-12-2024
1. Stand Algemene reserve grondexploitatie	€ 4.151	€ 5.141
2. Norm minimale omvang	€ 2.000	€ 2.000
3. Verhouding weerstandsvermogen (1:2)	2,08	2,57
4. Maximaal noodzakelijk geachte verhouding (zie uitgangspunten onder)	1,40	1,4
5. Verhouding boven maximale norm (3-4)	0,68	1,17

De winstneming 2024 van € 452.262 is berekend op basis van de wettelijk voorgeschreven POC-methode (Percentage of completion). Deze houdt onder andere rekening met de risico's die verband houden met de grex. Bij de meest recente herziening van de grex zijn de aanvankelijk geactualiseerde onzekerheden/risico's gedeeltelijk geschrapt. Deze risico's zijn wel opgenomen in de risicokaart en de paragraaf Weerstandsvermogen.

Beleidsuitgangspunten reserves grondzaken

Uitgangspunten voor omvang algemene reserve grondexploitatie zijn:

- De minimale omvang van de algemene reserve grondexploitatie wordt bepaald op € 2.000.000.
- De minimale omvang van het weerstandsvermogen kan jaarlijks door de raad worden aangepast in het kader van de begroting of de jaarrekening, mits de ratio weerstandsvermogen (de verhouding tussen beschikbare en benodigde weerstandscapaciteit) ten minste 1,0 -1,4 bedraagt.
- Jaarlijks wordt aan de hand van het weerstandsvermogen bezien of en in welke mate afdracht uit de algemene reserve grondexploitatie aan de algemene middelen kan plaatsvinden.
- Van afroaming van de algemene reserve grondexploitatie ten gunste van de algemene middelen is pas sprake nadat reserves en voorzieningen op een adequaat niveau zijn gebracht aan de hand van gedegen actuele grondexploitaties en bijbehorende risicoanalyses.
- Eventuele afroaming vindt alleen plaats bij het vaststellen van de jaarrekening waarin het gewenste weerstandsvermogen van de gemeente wordt aangegeven.

Paragraaf Wet open overheid (Woo)



Vanaf 1 mei 2022 vervangt de Wet open overheid (Woo) de Wet openbaarheid bestuur (Wob). Een belangrijk verschil met de Wob is dat de Woo naast informatieverstrekking op verzoek (passief) overheidsorganisaties ook verplicht zelf informatie openbaar te maken (actief). De actieve openbaarmaking wordt stapsgewijs ingevoerd.

Passief openbaarmaken

We hebben de passieve openbaarmaking binnen de gemeente aangepast aan de Woo. We hebben als Woo-contactpersoon aangewezen het team Klantcontact. Een Woo-contactpersoon ondersteunt waar nodig bij het vinden van documenten. Mensen kunnen ook via info@goirle.nl vragen stellen over de Woo. Een Woo-verzoek dien je schriftelijk of digitaal in bij het college van burgemeester en wethouders, Postbus 17, 5050 AA te Goirle.

Actief openbaarmaken

In juni 2024 is de Woo-index operationeel geworden, de opvolger van het in 2023 ter ziele gegane Platform Open Overheidsinformatie (PLOOI). Hierin komen verwijzingen naar alle Woo-plichtige documenten van de Nederlandse overheid. We zijn inmiddels hierop aangesloten. In 2025 wordt een in Equalit-verband aanbesteed publicatieplatform operationeel; hierop publiceren we alle Woo-plichtige documenten. Dat platform gaat vervolgens weer aansluiten op de Woo-index.

Per november 2024 is het eerste Koninklijk Besluit (KB) van kracht geworden; dit betrof de categorieën Organisatie en werkwijze en Bereikbaarheidsgegevens. We maken deze per die datum openbaar op de wijze die de wet voorschrijft. Het eerstvolgende KB wordt pas ná de zomer van 2025 verwacht – we lopen op planning waar het de voorbereiding op dat KB betreft. Het college heeft in het laatste kwartaal van 2024 de ambitie vastgesteld dat we, zodra we een categorie openbaar kunnen maken, dat ook doen. Dat wil zeggen dat we op onderdelen zullen voorlopen op de wettelijke verplichtingen.

JAAARREKENING





ACTIVA x € 1.000	2024	2023
Vaste activa		
Investerings met een economisch nut	25.333	25.789
Investerings met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	17.819	17.776
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	13.580	12.911
Totaal materiële vaste activa	56.733	56.476
Kapitaalverstrekking aan:		
- overige verbonden partijen	448	448
- overige langlopende geldleningen	3.541	3.498
Totaal financiële vaste activa	3.989	3.946
Totaal vaste activa	60.722	60.422
Vlottende activa		
Bouwgronden in exploitatie	1.661	1.145
Totaal voorraden	1.661	1.145
Vorderingen op openbare lichamen	7.579	5.573
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	13.844	7.593
Overige vorderingen	3.694	5.822
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd <1 jaar	25.116	18.987
Kassaldi	0	0
Banksaldi	402	274
Totaal liquide middelen	402	274
De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van:		
- het Rijk	210	286
- overige Nederlandse overheidslichamen	138	2.082
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	540	659
Totaal overlopende activa	888	3.027
Totaal vlottende activa	28.067	23.433
TOTAAL ACTIVA	88.789	83.855

Bedrag waarvan het recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969 bestaat

451 | 519

PASSIVA x € 1.000	2024	2023
Vaste Passiva		
Reserves:		
Algemene reserves	12.759	8.770
Overige bestemmingsreserves	28.608	18.284
Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	1.757	13.329
Totaal eigen vermogen	43.125	40.383
Voorzieningen:		
- verplichtingen en verliezen	3.354	2.287
- egalisatievoorzieningen	353	458
- van derden verkregen middelen	2.942	2.480
Totaal voorzieningen	6.649	5.224
Onderhandse leningen van binnenlandse banken	26.840	28.419
Totaal vaste schulden	26.840	28.419
Totaal vaste passiva	76.614	74.027
Vlottende Passiva		
Banksaldi	1	1
Overige schulden	7.203	6.213
Totaal netto-vlottende schulden	7.204	6.214
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	884	738
De voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, ontvangen van:		
- het Rijk	3.111	986
- overige Nederlandse overheidslichamen	976	1.867
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	0	24
Totaal overlopende passiva	4.971	3.614
Totaal vlottende passiva	12.175	9.828
TOTAAL PASSIVA	88.789	83.855

Totaalbedrag waartoe aan natuurlijke en rechtspersonen borgstellingen of garantstellingen zijn verstrekt	106.653	103.507
--	---------	---------

Toelichting op de balans



Activa

Materiële vaste activa	2023	2024
Investerings met economisch nut	25.789	25.333
Investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing	17.776	17.819
Investerings met een maatschappelijk nut	12.911	13.580
Totaal	56.476	56.733

Verloopoverzicht materiële vaste activa met economisch nut.

Specificatie materiële vaste activa met economisch nut	Boekwaarde 01-01-2024	Investering	Des-investering	Afschrijving	Bijdrage van derden	Boekwaarde 31-12-2024
Gronden en terreinen	1.844	-	-	-	-	1.844
Bedrijfsgebouwen	18.457	-	-	1.064	-	17.393
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	797	1	-	52	-14	760
Machines, apparaten en installaties	1.836	48	-	343	11	1.530
Overige materiële vaste activa	2.822	1.608	-	348	275	3.806
Totaal	25.756	1.657	-	1.808	272	25.333

In 2024 hebben er geen afwaarderingen plaatsgevonden.

Het actief 'Tilburgseweg centrum, groen' was in 2023 opgenomen onder economisch nut, vanaf 2024 staat deze onder maatschappelijk nut. Daarom ontstaat er een verschuiving in de boekwaarde 01-01-2024 van € 33.077 van Economisch nut naar Maatschappelijk nut.

Er zijn geen materiële vaste activa in erfpacht uitgegeven.

Verloopoverzicht materiële vaste activa met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

Specificatie investeringen economisch nut waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven.	Boekwaarde 01-01-2024	Investering	Des-investering	Afschrijving	Bijdrage van derden	Boekwaarde 31-12-2024
Gronden en terreinen	214	-	-	-	-	214
Bedrijfsgebouwen	792	-	-	49	-	742
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	16.771	618	-	583	-	16.806
Machines, apparaten en installaties	-	57	-	-	-	57
Totaal	17.776	676	-	608	-	17.819

In 2024 hebben er geen afwaarderingen plaatsgevonden.

Verloopoverzicht materiele vaste activa met maatschappelijk nut.

Specificatie materiële vaste activa met maatschappelijk nut	Boekwaarde 01-01-2024	Investing	Des-investering	Afschrijving	Bijdrage van derden	Boekwaarde 31-12-2024
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	5.190	1.307	-	100	-13	6.411
Overige materiële vaste activa	55	-	-	3	-	52
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken < 2017	7.699	18	-	598	-	7.118
Overige materiële vaste activa < 2017	-	-	-	-	-	-
Totaal	12.944	1.325	-	619	-13	13.580

In 2024 hebben er geen afwaarderingen plaatsgevonden.

Financiële vaste activa

Specificatie kapitaalverstrekking door de gemeente	2023	2024
Deelnemingen	448	448
Overige lang lopende leningen	3.498	3.541
Totaal	3.946	3.989

Verloopoverzicht financiële vaste activa.

Specificatie financiële vaste activa	Boekwaarde 01-01-2024	Toename	Afname	Aflossingen	Boekwaarde 31-12-2024
Kapitaalverstrekkings aan deelnemingen:					
Aandelen Brabant Water	9	-	-	-	9
Deelname TWM holding BV	204	-	-	-	204
Aandelen NV BNG	32	-	-	-	32
Deelname Publiek Ontwikkelbedrijf REKS	203	-	-	-	203
Totaal deelnemingen	448	-	-	-	448
Overige langlopen leningen:					
Gemeenterekening Goirle SVn	1.746	127	-	-	1.873
Starterslening Svn	865	-	124	-	741
Blijverslening Svn	2	-	-	-	2
Duurzaamheidslening Svn	23	122	-	-	145
Stimuleringslening Svn	444	-	64	-	380
Renteloze geldlening SARS	140	-	-	-	140
Geldlening SARS	75	-	-	5	70
Renteloze geldlening GHV	136	-	-	-	136
Geldlening GHV	243	-	-	13	230
Lening stg Kredietbank NL	100	-	-	-	100
Totaal langlopende lening excl voorziening	3.774	249	188	18	3.817
Voorz. rentel. lening SARS en GHV	-276	-	-	-	-276
Totaal overige langlopende leningen	3.498	249	188	18	3.541

In 2024 hebben er geen afwaarderingen plaatsgevonden.

Vlottende activa

Specificatie vlottende activa	2023	2024
Voorraden	1.145	1.661
Uitzettingen looptijd < 1 jaar	18.987	25.116
Liquide middelen	274	402
Overlopende activa	3.027	888
Totaal vlottende activa	23.433	28.067

Voorraden

Specificatie onderhanden werk	Boekwaarde 01-01-2024	Vermeer- dering	Vermin- dering	Winst-neming	Boekwaarde 31-12-2024
<u>Bouwgronden in exploitatie</u>					
De Boschkens	1.145	326	262	452	1.661
	Boekwaarde 31-12-2024	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog te realiseren opbrengsten	Geraamd eindresultaat (nominale waarde)	Geraamd eindresultaat (contante waarde)
<u>Bouwgronden in exploitatie</u>					
De Boschkens	1.661	3.778	7.256	1.955	1.771

De waardering van de in exploitatie genomen gronden is gebaseerd op inzichten van maart 2025 en de daarbij behorende inschatting van uitgangspunten, parameters en risico's.

Het college hanteert de volgende algemene uitgangspunten ten aanzien van haar schattingen:

- Het rentepercentage bedraagt conform de notitie rente 2023 de omslagrente van 0%;
- Prijsindexatie (geschatte kostenstijging) bedraagt 3,0%;
- Opbrengstenindexatie bedraagt 5,5%;
- De geplande afzet is gebaseerd op geschatte verkopen in 2027 (4,5 mln.) en 2028 (2,2 mln.).

De risico's zijn toegelicht in bijlage 3 met de risicokaart.

Uitzettingen met een looptijd korter dan één jaar	2023	2024
Vorderingen op gemeenten	-	160
Vorderingen op gemeenschappelijke regelingen	-	5
Vorderingen op overige openbare lichamen	5.573	7.414
<i>Subtotaal vorderingen op openbare lichamen</i>	<i>5.573</i>	<i>7.579</i>
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	7.593	13.844
<i>Overige vorderingen:</i>		
- belastingvorderingen	770	91
- vorderingen op derden	5.519	4.096
<i>Subtotaal overige vorderingen:</i>	<i>6.289</i>	<i>4.188</i>
<i>Af voorziening oninbaarheid voor:</i>		
- belastingdebiteuren	-25	-18
- overige debiteuren	-443	-476
<i>Subtotaal af voorziening oninbaarheid voor:</i>	<i>-468</i>	<i>-494</i>
Totaal overige vorderingen	5.822	3.694
Totaal uitzettingen looptijd korter dan één jaar	18.987	25.116

Nadere toelichting Schatkistbankieren (Uitzettingen in 's-Rijks schatkist)

In het kader van schatkistbankieren moeten overtollige middelen bij het Rijk worden belegd. Hiervoor is bij het ministerie van Financiën een bankrekening geopend waarop de gemeente Goirle haar overtollige middelen plaatst.

Drempelbedrag schatkistbankieren

In principe dienen alle overtollige middelen in de schatkist te worden belegd. Er is echter een aantal uitzonderingen. Eén daarvan is het drempelbedrag. Dat is een minimumbedrag (afhankelijk van de omvang van de decentrale overheid) dat gemiddeld per kwartaal buiten de schatkist mag worden gehouden.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren

Het drempelbedrag is bedoeld om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen: niet elke laatste euro hoeft in de schatkist te worden belegd. In principe hoeven dus alleen de liquide middelen die boven het drempelbedrag uitgaan in de schatkist te worden belegd.

Dagelijks wordt onze lopende rekening bij de BNG automatisch afgeroomd als daar teveel saldo op staat.

In 2024 hebben geen overschrijdingen plaatsgevonden van het drempelbedrag.

In tabel op de volgende pagina is te zien wat de benutting van het drempelbedrag schatkistbankieren gedurende de vier kwartalen is geweest.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
2024					
(1)	Drempelbedrag	1.346			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	313	363	334	304
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	1.034	983	1.012	1.042
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding v.h. drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
2024					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	67.317			
(4b)	Het deel v.h. begrotingstotaal kleiner of gelijk aan € 500 mln.	67.317			
(4c)	Het deel v.h. begrotingstotaal > € 500 mln.	-			
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een min. van €1 mln. als begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan € 500 mln.	Drempelbedrag	1.346			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	28.461	33.062	30.765	27.995
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	313	363	334	304

Liquide middelen	2023	2024
BNG algemeen	273	402
Rabobank	1	0
Totaal liquide middelen	274	402

Overlopende activa	2023	2024
De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van:		
- het Rijk	286	210
- overige Nederlandse overheidslichamen	2.082	138
Overige nog te ontvangen bedragen	403	248
Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	256	292
Totaal overlopende activa	3.027	888

De in de balans opgenomen van Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Saldo 01-01-2024	Toevoeging	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2024
het Rijk:				
- ministerie van Justitie en Veiligheid	250	1.396	1.557	89
- ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport	36	454	369	121
Overige Nederlandse overheidslichamen:				
- COA	2.082	-	2.082	-
- waterschap de Dommel	-	36	-	36
- provincie Noord-Brabant	-	18	-	18
- Siem	-	25	-	25
- gemeente Tilburg	-	59	-	59
Totaal van Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	2.368	1.988	4.008	348

De overige nog te ontvangen bedragen 2024 inzake het faciliterend grondbeleid kunnen als volgt onderverdeeld worden:

	2024
verhaalbare kosten	50
nog te verhalen kosten	73
nog te verrekenen kosten	125
Totaal nog te ontvangen bedragen 2023 inzake faciliterend grondbeleid	248

Passiva

Eigen vermogen	2023	2024
Algemene reserves	8.770	12.759
Bestemmingsreserves	18.284	28.608
Totaal reserves	27.054	41.367
<i>Resultaat</i>	<i>13.329</i>	<i>1.757</i>
Totaal eigen vermogen	40.383	43.125

Verloop van reserves	01-01-2024	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Bij	Af	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	31-12-2024
Algemene weerstandreserve	4.619	3.627		627		7.618
Algemene reserve grondexploitatie	4.151	990				5.141
Algemene reserves	8.770	4.617		627		12.759
Reserve overgehevelde budgetten	110	1.385	1.873	1.496		1.873
Reserve corona	624			23		602
Reserve kapitaallasten MJOIP			759			759
Reserve kapitaallasten IMBK			240			240
Reserve monumenten	45		8			53
Reserve verfraaiing gemeente	284		46	33		297
Reserve volkshuisvesting	233			43		190
Reserve sociaal domein	197	700		151		746
Reserve bovenwijkse voorzieningen	386		110			496
Dekkingsreserve kapitaallasten	1.981				80	1.901
Reserve dekking kapitaallasten sportpark	413				150	264
Reserve huisvesting onderwijs	7.735	6.627	800			15.162
Reserve cultureel centrum	5.525				250	5.275
Reserve geluidwerende voorziening A58	750					750
Bestemmingsreserves	18.284	8.712	3.836	1.745	479	28.608
Totaal reserves	27.054	13.329	3.836	2.372	479	41.367

Toelichting op de reserves

Algemene Weerstandsreserve (AWR)	
Doel	Algemene buffer voor opvang van exploitatietekorten en dekking van incidentele uitgaven.
Voeding	Exploitatieoverschotten, batig rekeningsaldo. Incidentele baten.
Minimum / Maximum	Minimaal € 2 mln.
Toelichting mutatie 2024	In 2024 is totaal € 3.627.260 in de reserve gestort. Hiervan is € 3 mln. afkomstig van het positieve rekeningsresultaat 2023 (totaal resultaat was € 13.329.451). Daarnaast is € 627.260 in de reserve gestort voor de budgetten die bij de Decembercirculaire 2023 beschikbaar zijn gesteld en bestemd waren voor 2024. Deze bij de Decembercirculaire beschikbaar gestelde budgetten zijn vervolgens voor hetzelfde bedrag onttrekken, en betroffen: Begeleiding statushouders: € 56.880; Energietoeslag: € 391.275; Gebiedsgerichte aanpak: € 16.091; Omgevingswet: € 163.014.

Algemene reserve grondexploitatie	
Doel	Algemene buffer voor opvang van exploitatietekorten en incidentele lasten die verband houden met de grondexploitatie.
Voeding	Exploitatieoverschotten vanuit de grondexploitatie.
Minimum / Maximum	Conform de Nota Grondbeleid is het minimum € 2 mln.
Toelichting mutatie 2024	In 2024 is € 989.724 in deze reserve gestort vanuit het rekeningsresultaat 2023. Conform de nota grondbeleid moet de genomen winst van de grondexploitatie bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat worden toegevoegd aan de algemene reserve grondexploitatie. Omdat de algemene reserve grondexploitatie ruim hoger is dan de minimumnorm van € 2 mln. is niet het totale bedrag van de winst 2023(ruim € 2 mln.) van de grondexploitaties toegevoegd. De storting is gedaan gezien de onzekerheden/risico's bij lopende en toekomstige grondexploitaties.

Reserve overgehevelde budgetten	
Doel	Budgetten die niet besteed zijn en die nodig zijn voor het volgende jaar, worden gestort in de reserve overgehevelde budgetten op basis van een raadsbesluit
Voeding	Bij afsluiting van een boekjaar.
Minimum / Maximum	n.v.t.
Toelichting mutatie 2024	Reserve is ingezet voor diverse zaken die vanuit eerdere jaren zijn overgeheveld. In deze reserve is bij de Slotwijziging 2024 € 650.000 gestort vanuit de Oekraïnegelden. Dit wordt ingezet voor de dekking van de kosten voor de verbouwing en de inrichting het pand aan de Tilburgseweg 123 voor specifieke doelgroepen met uitzondering van arbeidsmigranten en voor een nieuwe opvanglocatie van Oekraïense ontheemden.

Reserve corona	
Doel	Dekken van kosten die een gevolg zijn van de coronacrisis. Doelgroepen zijn inwoners, ondernemers, maatschappelijke instellingen en de gemeentelijke organisatie.
Voeding	Door het Rijk beschikbaar gestelde middelen voor de compensatie van de kosten door te coronacrisis.
Minimum / Maximum	n.v.t.
Overige	Door de raad ingesteld op 8 maart 2022.
Toelichting mutatie 2024	Bij de behandeling van de begroting 2023 is met een amendement € 100.000 beschikbaar gesteld uit deze reserve voor het Noodfonds. In 2023 is hiervan € 18.581 besteed Het resterende bedrag van ruim € 81.000 voor het Noodfonds blijft beschikbaar voor 2024 en verdere jaren. Uw raad is hierover geïnformeerd met een raadsinformatiebrief van 15 januari 2024. In 2024 is € 22.543 ten laste van het Noodfonds gebracht.

Reserve kapitaallasten MJOIP Buitensportaccommodaties (MJOIP= Meerjaren onderhouds- en investeringsprogramma)	
Doel	Stabiliteit in de jaarlijkse exploitatielasten, terwijl de benodigde investerings- en onderhoudswerkzaamheden kunnen worden uitgevoerd.
Voeding	Exploitatie
Minimum / Maximum	Maximum van € 2,5 mln.
Overig	Reserve is ingesteld door de raad op 26 maart 2024 bij het vaststellen van het MJOIP Buitensportaccommodaties
Toelichting mutatie 2024	De storting in de reserve is het saldo van het beschikbare budget in de begroting en is conform het raadsvoorstel van 26 maart 2024.

Reserve kapitaallasten IMBK	
Doel	Stabiliteit in de jaarlijkse exploitatielasten, terwijl de benodigde investerings- en onderhoudswerkzaamheden kunnen worden uitgevoerd.
Voeding	Exploitatie
Minimum / Maximum	€ 4,5 mln.
Overig	Reserve is ingesteld door de raad op 26 maart 2024 bij het vaststellen van het Integraal Maatschappelijk Beheerkader (IMBK).
Toelichting mutatie 2024	Overeenkomstig het raadsvoorstel van 26 maart 2024.

Reserve monumenten	
Doel	Voor uitgaven die voortvloeien uit de toepassing van de nota Kunst en Cultuurbeleid en (subsidie)bijdragen in de (onderhouds)kosten van monumenten.
Voeding	25% van de storting in de reserve verfraaiing.
Minimum / Maximum	Max.: € 45.378 (Nota reserves en voorzieningen 2020).
Toelichting mutatie 2024	In 2024 zijn geen uitgaven gedaan die verband houden met de reserve.

Reserve verfraaiing gemeente	
Doel	Voor uitgaven die voortvloeien uit de toepassing van de nota Kunst en Cultuurbeleid.
Voeding	1% van nieuwe investeringskredieten (m.u.v. van onder andere investeringen in openbare verlichting en speeltoestellen) die in een begrotingsjaar beschikbaar worden gesteld.
Minimum / Maximum	N.v.t.
Toelichting mutatie 2024	Storting van 1% van diverse investeringskredieten (onder andere Infraplannen wegen en riolering). Ten gevolge van de grondtransactie uit fase 4b van de grex Boschkens zijn er twee bijdragen van derden ontvangen die worden toegevoegd aan respectievelijk de reserve Bovenwijkse voorzieningen en Reserve verfraaiing. Aangezien het een gevolg is van de grondtransactie en om deze bijdrage in de desbetreffende reserve te kunnen storten lopen deze via de grondexploitatie Boschkens. Het zijn dus geen opbrengsten, ze worden ingebracht en uitgenomen op hetzelfde moment en zo dus direct toegevoegd aan de daarvoor bestemde reserves. Ze hebben daarmee ook geen effect op het resultaat. Deze ontvangsten worden gestort in onze reserve bovenwijkse voorzieningen € 70.400 en de reserve verfraaiing (€ 14.400), zie Slotwijziging 2024. Voor het project Leijoever is via een anterieure overeenkomst een bijdrage gedaan voor deze reserve.

Reserve Volkshuisvesting	
Doel	Dekking van uitgaven in het kader van volkshuisvesting.
Voeding	In het verleden gevoed door bijdragen van derden, zoals bijvoorbeeld locatiesubsidies en gelden in het kader van woninggebonden subsidies.
Minimum / Maximum	N.v.t.

Toelichting mutatie 2024	De onttrekking van € 43.000 is ingezet voor de inhuur van personeel voor de implementatie van de wetgeving volkshuisvesting (2 ^e Bestuursrapportage 2024 en Slotwijziging 2024).
--------------------------	---

Reserve sociaal domein	
Doel	Dekking van: - tekorten in de jeugdzorg; - maatwerkvoorzieningen in de Wmo; - tekorten bij versnelde integratie van vergunninghouders; - het stimuleren van innovaties ten behoeve van zorg.
Voeding	Bij bestemming rekeningresultaat 2015 is € 1,1 mln. in deze reserve gestort.
Minimum / Maximum	N.v.t.
Toelichting mutatie 2024	De reserve is in 2024 voor een bedrag van € 150.700 ingezet voor een deel van de kosten van het programma Grip op sociaal domein (Slotwijziging 2024).

Reserve bovenwijkse voorzieningen	
Doel	Realisatie van openbare infrastructurele werken die de wijk overstijgen. Bijvoorbeeld groenvoorzieningen (parken), (aanpassen van) infrastructuur of sociaal-maatschappelijke functies.
Voeding	Structurele voeding uit de exploitatie van complexen op basis van verkoop van m2. Uit exploitatie na resultaatbepaling bij winstgevende complexen.
Minimum / Maximum	N.v.t.
Toelichting mutatie 2024	Ten gevolge van de grondtransactie uit fase 4b van de grex Boschkens zijn er twee bijdragen van derden ontvangen die worden toegevoegd aan respectievelijk de reserve Bovenwijkse voorzieningen en Reserve verfraaiing. Aangezien het een gevolg is van de grondtransactie en om deze bijdrage in de desbetreffende reserve te kunnen storten lopen deze via de grondexploitatie Boschkens. Het zijn dus geen opbrengsten, ze worden ingebracht en uitgenomen op hetzelfde moment en zo dus direct toegevoegd aan de daarvoor bestemde reserves. Ze hebben daarmee ook geen effect op het resultaat. Deze ontvangsten worden gestort in onze reserve bovenwijkse voorzieningen € 70.400 en de reserve verfraaiing (€ 14.400) (zie Slotwijziging 2024). Daarnaast is voor het project Leijoever via een anterieure overeenkomst een bijdrage gedaan voor deze reserve.

Dekkingsreserve kapitaallasten	
Doel	Voor de (gedeeltelijke) dekking van de afschrijvingslasten (voorheen: kapitaallasten) van de volgende investeringen: - restauratie kapel Cultureel Centrum; - renovatie van de brandweerkazerne in Goirle; - hoofdroute Riel; - infrastructurele werken locatie Vromans Karwei; - herinrichting Tilburgseweg; - rotonde Tivoortsebaan/Turnhoutsebaan.
Voeding	In het verleden gespaarde middelen
Minimum / Maximum	Maximaal de boekwaarde van de investeringen (mits de investering is afgerond).
Toelichting mutatie 2024	De investering Rotonde Tivoortsebaan/Turnhoutsebaan is in 2024 nog niet afgerond. In 2024 zijn er voor deze investering dus nog geen afschrijvingslasten (en is geen dekking uit deze reserve nodig). Voor de overige investeringen wordt ter (gedeeltelijke) dekking van afschrijvingslasten € 79.644 aan deze reserve onttrokken.

Kapitaallasten sportpark	
Doel	Dekking afschrijvingslasten (voorheen kapitaallasten) van de gerenoveerde sportparken in Goirle en Riel.
Voeding	In het verleden gespaarde middelen.
Minimum / Maximum	Maximaal de boekwaarde van de investeringen (mits de investering is afgerond).
Toelichting mutatie 2024	Geen bijzonderheden.

Huisvesting Onderwijs	
Doel	Ter dekking van de kapitaallasten van de kredieten in het kader van het IHP (Integraal Huisvestingsprogramma).
Voeding	Gevoed door positieve resultaten bij een bestuursrapportage en/of jaarrekening.
Minimum / Maximum	N.v.t.
Toelichting mutatie 2024	Bij de vaststelling van de jaarrekening 2023 is besloten € 6.627.087 te storten in de reserve om zo te sparen voor de nieuwbouw Mill Hill. Daarnaast is een storting in de reserve gedaan van € 800.000 zoals was opgenomen in de begroting.

Cultureel Centrum	
Doel	Ter dekking van een groot deel van de afschrijvingslasten van de investering in het vernieuwde Cultureel Centrum.
Voeding	Geen.
Minimum / Maximum	N.v.t.
Toelichting mutatie 2024	Geen bijzonderheden.

Geluidwerende Voorziening A58	
Doel	Dekking van (een deel) van de afschrijvingslasten van de investering in een geluidwerende voorziening A58
Voeding	Vanuit de Algemene weerstandsreserve is de reserve incidenteel gevoed met € 750.000.
Minimum / Maximum	Maximum is gelijk aan het investeringsbedrag
Overige	Bij de behandeling van de begroting 2023 is een amendement aangenomen over het vormen van deze reserve. Op 16 mei 2023 is bij raadsbesluit deze reserve ingesteld.
Toelichting mutatie 2024	Er zijn in 2024 nog geen uitgaven gedaan voor de geluidwerende voorziening. Een onttrekking aan de reserve is daarom ook niet nodig.

Voorzieningen

Voorzieningen	2023	2024
Verplichtingen en verliezen	2.287	3.354
Egalisatievoorzieningen	458	353
Van derden verkregen middelen	2.480	2.942
Totaal voorzieningen	5.225	6.649

Specificatie en verloop van voorzieningen	1-1-2024	Vrijval	Toevoeging	Onttrekking	31-12-2024
Voorziening pensioenen voormalig bestuurders	2.103		1.009	226	2.887
Voorziening wachtgelden voormalig bestuurders	184		359	168	375
Voorziening spaarverlof			92	0	92
Verplichtingen en verliezen	2.287		1.460	393	3.354
Voorziening onderhoud gemeente-gebouwen	458		260	365	353
Egalisatievoorzieningen	458		260	365	353
Voorziening rioolheffing	1.708		419		2.127
Voorziening afvalstoffenheffing	772		72	29	815
Van derden verkregen middelen	2.480		491	29	2.942
Totaal voorzieningen	5.225		2.211	788	6.649

Toelichting op de voorzieningen

Voorzieningen vormen we voor:

- verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, maar redelijkerwijs is te schatten;
- op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijze is te schatten;
- kosten die in een volgende begrotingsjaar worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren (egalisatie van de kosten zoals de voorziening onderhoud gebouwen).
- voorzieningen voor van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden (riool en afval).

Verplichtingen en verliezen

Voorziening pensioenen (voormalige) bestuurders	
Doel	Dekking van alle lopende en toekomstige verplichtingen in het kader van de wet Appa (Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers) van (voormalige) wethouders.
Voeding	Ten laste van de exploitatie.
Minimum / Maximum	Maximum op basis van actuariële berekening.
Overig	Tot vorig jaar werden de pensioenuitkeringen van een aantal voormalige wethouders direct ten laste van de exploitatie gebracht. Bij de 2 ^e Bestuursrapportage 2024 is dit aangepast en worden alle pensioenuitkeringen ten laste van de voorziening gebracht.
Toelichting mutatie 2024	De actuariële berekening heeft geleid tot een extra (niet-begrote) storting in deze voorziening.

Voorziening spaarverlof	
Doel	Ter dekking van de lasten die een gevolg zijn van het opnemen van het spaarverlof.
Voeding	Ten laste van de exploitatie.
Minimum / Maximum	De hoogte van de voorziening is gebaseerd op het aantal gespaarde verlofuren tegen het bijbehorende uurtarief.
Overig	De voorziening spaarverlof is een nieuwe voorziening (vanaf 2024). In de CAO Gemeenten is de mogelijkheid opgenomen voor medewerkers om vanaf 1 januari 2022 bovenwettelijke vakantie-uren te sparen. Met dit verlofsparen kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke vakantie-uren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning.
Toelichting mutatie 2024	In 2024 is een storting gedaan overeenkomstig de waarde van de verlofuren.

Wachtgelden voormalige bestuurders	
Doel	Dekking van lopende en toekomstige wachtgeldverplichtingen van voormalige bestuurders.
Voeding	Ten laste van de exploitatie.
Minimum / Maximum	N.v.t.
Toelichting mutatie 2024	Door het vertrek van een twee wethouders in 2024 is een extra bedrag gestort in deze voorziening om aan toekomstige verplichtingen te kunnen voldoen.

Egalisatievoorzieningen

Onderhoud gemeentegebouwen	
Doel	Egalisatie van de kosten van groot onderhoud van gemeentegebouwen
Voeding	Ten laste van de exploitatie op basis van het gebouwenbeheerplan Goirle 2017-2026.
Minimum / Maximum	N.v.t.
Toelichting mutatie 2024	In 2024 zijn de kosten van onderhoud hoger dan begroot. Dit komt deels omdat werkzaamheden die voor 2023 waren gepland, doorgeschoven zijn naar 2024. Anderzijds zijn er ook werkzaamheden naar voren getrokken in 2024, omdat deze gezien verduurzaming (energiezuinigheid), veiligheid, slijtage en ouderdom noodzakelijk werden geacht om in 2024 uit te voeren.

Verkrege n middelen van derden

Voorziening rioolheffing	
Doel	Egalisering van de begrote en de werkelijke kosten en de opbrengsten van riolering. Bij de jaarrekening wordt het saldo van de opbrengst rioolheffing minus de kosten van riolering gestort in deze voorziening.
Voeding	Bij de jaarrekening wordt het saldo van de opbrengst rioolheffing en de kosten van riolering verrekend met de voorziening.
Minimum / Maximum	N.v.t.
Toelichting mutatie 2024	De lasten waren in 2024 fors lager door o.a. lagere kapitaallasten door achterblijvende investeringen en een lager renteomslagpercentage dan begroot. Omdat de lasten lager zijn dan de baten is het niet nodig geweest een onttrekking te doen, maar is een storting in de voorziening gedaan.

Voorziening Afvalstoffenheffing	
Doel	Deze voorziening dient als verevening van begrote en werkelijke kosten en opbrengsten van de afvalstoffenverwijdering.
Voeding	Bij de jaarrekening storten of onttrekken we het verschil tussen de werkelijke inkomsten afvalstoffenheffing en vergoedingen voor afvalstromen en de kosten van afval (incl. Btw en overhead).
Minimum / Maximum	N.v.t.
Toelichting mutatie 2024	De kosten van afval waren in 2024 lager dan de opbrengsten. Dit verschil is gestort in de voorziening Afvalstoffenheffing.

Vaste schulden looptijd >1 jaar	2023	2024
Onderhandse leningen van binnenlandse banken (zie tabel hieronder)	28.419	26.840

datum raads- of B&W- besluit	looptijd lening	rente %	Schuld per 1-1-2024	te betalen aflossing 2024	Schuld per 31-12-2024	te betalen rente 2024
24-2-2015	25	1,385	9.180.000	540.000	8.640.000	127.143
24-2-2015	25	1,385	2.880.000	160.000	2.720.000	39.888
4-12-2018	20	2,280	280.655	14.733	265.923	6.399
7-8-2019	20	0,110	6.863.240	428.953	6.434.287	7.550
15-9-2020	20	0,175	2.975.000	175.000	2.800.000	5.206
8-2-2022	25	0,740	6.240.000	260.000	5.980.000	46.176
Totaal			28.418.895	1.578.685	26.840.210	232.362

De rentelasten 2024 voor de aangetrokken langlopende lening bedragen € 227.261 (gecorrigeerd voor overlopende bedragen).

Schulden met een looptijd korter dan een jaar	2023	2024
Kasgeldleningen	-	-
Liquide middelen:		
BNG belastingen	1	1
BNG burgerzaken	0	0
BNG sociale zaken	0	0
BNG milieustraat	0	-
Totaal liquide middelen	1	1
Overige schulden:		
Te betalen inkoopfacturen	2.312	2.658
Te betalen verplichtingen	1.936	2.459
Te betalen loonheffing	828	892
Diverse verplichtingen sociale zaken	506	577
Te verrekenen creditnota's debiteuren	377	422
Te betalen pensioenpremies	160	175
Overige nog te betalen schulden	95	20
Totaal overige schulden	6.213	7.203
Totaal schulden met een looptijd korter dan een jaar	6.214	7.204

Overlopende passiva	2023	2024
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	738	661
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	24	-
Voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, ontvangen van overige Nederlandse overheidslichamen	986	976
Voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, ontvangen van het Rijk	1.867	3.111
Totaal overlopende passiva	3.614	4.748

De in de balans opgenomen van Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren:

	Saldo 01- 01- 2024	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen	Terug- betalingen	Saldo 31- 12- 2024
Overige Nederlandse overheidslichamen:					
RMBA-middelen inburgering	22	-	-	-	22
Sanering verkeerslawaaï Tilburgseweg	2	-	-	-	2
Sanering verkeerslawaaï Bergstraat	0	-	-	-	0
Subsidie fietsvoorziening Rielsebaan	187	-	-	-	187
Bijdrageregeling reg. Mobiliteitsprog.	27	-	-	-	27
Stimul.reg. verkeersveilig. maatr.	52	-	-	-	52
Subsidie project Zuidrand gem. Tilburg	200	-	-	-	200
Subsidie project Zuidrand HvB	100	-	-	-	100
Middelen Gebiedsgerichte Aanpak	13	-	13	-	0
Bijdrageverlening Flexwoningen	32	-	32	-	0
CDOKE	351	-	351	-	0
Subsidie aanleg bushaltes	0	-	-	-	0
Subsidie waterschap Pastorenbuurt	0	274	-	-	274
Subsidie provincie Pastorenbuurt	0	94	-	-	94
Regeling flexibele inzet woningbouw	0	19	-	-	18
Het Rijk:					
Ministerie I&W	19	-	-	-	19
Toeslagenproblematiek	35	-	35	-	0
Clientondersteuning	16	2	16	-	2
Wet nieuwe inburgering	17	-	17	-	0
Clientondersteuning (oud)	87	-	87	-	0
Begeleiding Statushouders	0	42	-	-	42
Lokaal Preventie Akkoord	25	-	3	-	22
Nieuwe Wet Inburgering	168	513	449	33	199
Onderwijsroute	22	27	40	9	0
Onderwijs achterstandenbeleid	128	223	128	-	223
Nationaal programma onderwijs	300	73	300	-	73
GALA	60	375	435	-	0
Nationaal Isolatie Programma	631	1.360	631	-	1.360
Vroegsignalering schulden	59	-	59	-	0
Aanpak energiearmoede	224	-	-	-	224
Goolse Schakel	36	-	36	-	0
Inzet wijk GGD-/GGZ-er	40	40	40	-	40
budget dec circul NWI	0	46	-	-	46
overb bijstell Sept.circul 2024 naar 2025	0	32	-	-	32
overb bijz.bijst/vroegsign inzet KOTA 25	0	42	-	-	42
Flank. beleid armoede inzet KOTA 25	0	43	-	-	43
CDOKE	0	688	-	-	688
restant Comb.Functie 2024 naar 2025	0	56	-	-	56
Totaal ontv voorschotbedragen	2.853	3.949	2.672	42	4.087

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling



Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de financiële verordening van de gemeente Goirle. In de financiële verordening liggen het financiële beleid, de regels voor het financiële beheer en de inrichting van de financiële organisatie vast.

De waardering van de activa en de passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva worden opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's worden genomen als zij bekend of voorzienbaar zijn.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als baten genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld.

Algemene uitkering

De gemeente Goirle heeft de opbrengst algemene uitkering in de jaarrekening verantwoord overeenkomstig de laatste betaalspecificatie die in het verslagjaar is afgegeven.

Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:

De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet; De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaarden criterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:

Voor de voorwaarden criterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 4 februari 2025 door de raad is vastgesteld;

Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskrediet onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderschrijdingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan de raad zijn gemeld. Ten aanzien van het M&O criterium is de financiële verordening art 11 Misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten en onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.

De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:

- Een verantwoordingsgrens van 2% is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
- Een rapporteringstolerantie van € 50.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

Stelselwijzigingen

Investerings

Bij de gemeente Goirle is sprake geweest van een wijziging van de vrij te kiezen waarderingsgrondslagen. De gemeenteraad heeft d.d. 21 mei 2024 besloten de nota waarderen, investeren en afschrijven 2018 in te trekken en de nota Investerings 2024 vast te stellen.

Consequenties van de wijziging bij het moment van starten met afschrijven:

Doordat we voortaan kapitaallasten ramen in het jaar volgend op het investeringsjaar, besparen we de voorheen geraamde helft van de kapitaallast in het investeringsjaar.

Consequenties van de wijziging van het afschrijvingstermijn:

We hebben ervoor gekozen om de huidige afschrijvingstermijn van de aanleg van groenvoorzieningen aan te passen. Door o.a. klimaatverandering is de levensduur van deze voorzieningen verkort. We kiezen er dan ook voor om deze afschrijvingstermijn te wijzigen van 20 jaar naar 15 jaar.

Voorziening pensioenen (voormalige) bestuurders

Voor de berekening van de voorziening pensioenen (voormalige) bestuurders wordt vanaf 2024 uitgegaan van alle (voormalige) bestuurders. In voorgaande jaren werd de kosten van een aantal voormalige bestuurders nog ten lasten van de exploitatie gebracht. Hiertoe is besloten bij de vaststelling van de jaarstukken 2023.

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op basis van de aanschafwaarde of vervaardigingsprijs en voor zover van toepassing verminderd met investeringsbijdragen van derden en ontvangen subsidies. Volgens BBV 2016 worden de niet in exploitatie genomen gronden gerubriceerd onder de materiële vaste activa.

Afschrijving op de immateriële en materiële vaste activa vindt in principe plaats op lineaire basis. Bij besluit van 21 mei 2024 is de Nota Investeren 2024 van de gemeente Goirle vastgesteld waarin in dit kader richtlijnen zijn opgenomen. Daarbij is rekening gehouden met de wijzigingen van het BBV. Daar is onder andere opgenomen dat investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut verplicht geactiveerd moeten worden.

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen leningen verstrekt aan derden worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Waar nodig is een voorziening voor oninbaarheid getroffen. De belangen in gemeenschappelijke regelingen en deelnemingen en effecten worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

Vlottende activa

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs / vervaardigingsprijs.

De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen kostprijs (dan wel lagere marktwaarde), verminderd met de opbrengst uit verkopen.

De kostprijs bestaat uit directe kosten (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijpmaken) en eventueel de aan het werk toe te rekenen indirecte kosten en rente.

Voor winstneming geldt de percentage of completion methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd kan tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst worden genomen.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen worden tegen nominale waarde gewaardeerd, zo nodig onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Passiva

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserves en de bestemmingsreserves en mutaties in reserves zijn enkel mogelijk op basis van een raadsbesluit genomen voor het einde van het betreffende begrotingsjaar.

Voorzieningen

Voor het vormen van de diverse voorzieningen wordt het BBV gevolgd. Bij de toelichting op de voorzieningen worden de diverse gehanteerde grondslagen benoemd.

Vaste schulden, met rentetypische looptijd langer dan één jaar

Deze schulden hebben betrekking op schulden met een restant looptijd van meer dan één jaar en zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vlottende passiva

Netto-vlottende schulden, met rentetypische looptijd korter dan één jaar

De vlottende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende passiva

De overlopende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Ontwikkelingen na balansdatum



Bij het opstellen van deze jaarrekening waren er geen belangrijke ontwikkelingen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum.

In de jaarrekening is, in tegenstelling tot andere jaren, rekening gehouden met de (nog niet definitieve) realisatiecijfers 2024 van de regionale jeugdhulp zoals deze zijn gedeeld in de bestuurscommissie jeugd van de Regio Hart van Brabant. De definitieve, gecontroleerde jaarcijfers van de regionale jeugdhulp zijn begin juni 2025 beschikbaar.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Verplichtingen

Langlopende verplichtingen zoals huur-, lease- en overige contracten, subsidieverplichtingen, verbonden partijen zijn opgenomen in de meerjarenbegroting.

In december 2024 heeft de raad ingestemd met vervangende nieuwbouw van het Mill-Hill. De totale investering wordt geschat op € 42 mln. De lasten hiervan, rekening houdend met een bijdrage van het schoolbestuur van het Mill Hill, zijn verwerkt in de meerjarenbegroting.

Aanbestedingen

De volgende aanbestedingen 2024 leiden nog tot toekomstige lasten waarmee in de jaarstukken 2024 nog geen rekening kon worden gehouden (vanwege levering na balansdatum):

- Boomonderhoud 2025 Dienst € 1,0 mln.
- Maaien bermen en sloten 2025 Dienst € 1,2 mln.

Gewaarborgde geldleningen

bedragen * €1.000

		stand per 31-12- 2023	borg gemeente 31-12-2023	stand per 31-12- 2024	borg gemeente 31-12-2024	Borgstelling
LTC	renovatie tennisbanen	€ 106	€ 53	€ 81	€ 41	SWS
Leystromen	Woningbouw	€ 176.946	€ 103.454	€ 208.622	€ 106.574	WSW
Stichting Hof Wonen	Woningbouw	€ 0	€ 0	€ 73	€ 38	WSW
TOTAAL		€ 176.946	€ 103.507	€ 208.776	€ 106.653	

Overzicht van baten en lasten

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Realisatie 2023	Begroting 2024 voor wijziging			Begroting 2024 na wijziging			Realisatie 2024			Vershil Begroting - Realisatie 2024
Programma:	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo (a)	Baten	Lasten	Saldo (b)	Vershil (a-b)
1 Inwoner	25.549 N	6.401 V	34.415 N	28.014 N	12.131 V	41.814 N	29.682 N	13.607 V	42.785 N	29.178 N	504 V
2 Leefomgeving	6.593 N	9.266 V	20.289 N	11.023 N	8.043 V	18.902 N	10.859 N	9.041 V	18.630 N	9.589 N	1.271 V
3 Bedrijvigheid	167 N	235 V	482 N	247 N	256 V	472 N	216 N	262 V	409 N	147 N	68 V
4 Bestuur en organisatie	1.999 N	360 V	2.594 N	2.234 N	547 V	3.671 N	3.124 N	573 V	4.135 N	3.561 N	438 N
Totaal programma's	34.307 N	16.262 V	57.780 N	41.518 N	20.978 V	64.859 N	43.881 N	23.483 V	65.959 N	42.476 N	1.406 V
Algemene dekkingsmiddelen:	54.347 V	53.513 V	365 N	53.148 V	55.781 V	946 N	54.835 V	55.838 V	691 N	55.147 V	312 V
- Lokale heffingen, vrij besteedbaar	6.335 V	7.075 V	245 N	6.829 V	7.279 V	305 N	6.973 V	7.298 V	375 N	6.924 V	49 N
- Algemene uitkeringen	45.631 V	46.303 V	6 N	46.298 V	47.780 V	6 N	47.774 V	47.769 V	-	47.769 V	5 N
- Dividend	2.527 V	26 V	22 N	4 V	26 V	20 N	6 V	27 V	3 N	24 V	18 V
- Saldo financieringsfunctie	157 V	74 V	76 V	150 V	415 V	522 N	106 N	447 V	231 N	216 V	323 V
- Onvoorzien	-	-	74 N	74 N	-	-	-	-	-	-	-
- Overige alg. dekkingsmiddelen	303 N	35 V	94 N	58 N	281 V	94 N	188 V	296 V	82 N	214 V	26 V
Overhead	8.747 N	216 V	9.161 N	8.944 N	240 V	10.022 N	9.782 N	341 V	10.264 N	9.923 N	141 N
Vennootschapsbelasting	14 N	-	12 N	12 N	-	12 N	12 N	-	7 N	7 N	4 V
Totaal baten en lasten		69.991 V	67.317 N		76.999 V	75.839 N		79.662 V	76.921 N		
Saldo van baten en lasten	11.280 V			2.674 V			1.160 V			2.741 V	1.581 V
Toevoeging/Onttrekking reserves	2.050 V	584 V	837 N	253 N	2.925 V	3.793 N	867 N	2.852 V	3.836 N	984 N	117 N
1 Inwoner	596 V	203 V	800 N	597 N	1.109 V	2.614 N	1.505 N	1.078 V	2.614 N	1.536 N	31 N
2 Leefomgeving	1.300 V	381 V	37 N	344 V	912 V	1.179 N	267 N	869 V	1.222 N	353 N	86 N
3 Bedrijvigheid	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4 Bestuur en organisatie	-	-	-	-	811 V	-	811 V	811 V	-	811 V	-
Algemene dekkingsmiddelen	154 V	-	-	-	94 V	-	94 V	94 V	-	94 V	-
Totaal baten/lasten + reservemut.		70.575 V	68.154 N		79.925 V	79.632 N		82.514 V	80.757 N		
Resultaat	13.329 V			2.421 V			293 V			1.757 V	1.464 V

Toelichting op het overzicht van baten en lasten per programma

Programma 1 Inwoner

bedragen x € 1.000

Thema	Begroting 2024 na wijziging	Jaarstukken 2024	Verschil
Lasten:			
1.1 Preventie	5.294	5.212	82 V
1.2 Onderwijs	2.591	2.516	75 V
1.3 Zorg en activering	33.929	35.058	1.128 N
Lasten programma 1	41.814	42.785	972 N
Baten:			
1.1 Preventie	1.114	1.190	75 V
1.2 Onderwijs	308	321	13 V
1.3 Zorg en activering	10.709	12.097	1.388 V
Baten programma 1	12.131	13.607	1.476 V
Totaal saldo van baten en lasten	29.682 N	29.178 N	504 V
Toevoegingen aan reserves	2.614 V	2.614	-
Onttrekkingen aan reserves	1.109 N	1.078	31 N
Resultaat	31.188 N	30.714 N	473 V

Verschillen programma 1 Inwoner

1. Inwoner - LASTEN (bedragen x € 1.000)	972 N
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie - CNO Tilburgseweg 209	452 N
In 2024 vangen we asielzoekers op in de CNO aan de Tilburgseweg 209. De gemaakte kosten worden vergoed en in rekening gebracht bij het COA (100% regeling, zie baten)	
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie - Opvang vluchtelingen Oekraïne	170 N
Het Rijk stelt voor de opvang vluchtelingen Oekraïne middelen ter beschikking gesteld. Er zijn nagekomen kosten, waardoor de kosten hoger zijn dan begroot. Daar tegenover staat dat we ook hogere baten krijgen (zie baten).	
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie - Diversen	125 V
Kleine voordelen bij o.a. Wmo diversen en beleid en uitvoering Wmo	
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	103 V
Kleine voordelen door o.a. extra middelen via het gemeentefonds voor vroegsignalering schulden en compensatie loop en prijsontwikkeling voor jeugd.	

6.3 Inkomensregelingen	530 N
Participatie-uitkeringen verstrekken we vanuit de door het Rijk toegekende BUIG-middelen. Tegenover de hogere lasten staan ook hogere baten. In 2024 zijn de baten licht hoger dan de lasten.	
6.5 Arbeidsparticipatie	75 N
We hebben meer bijzondere bijstand verstrekt. Het budget is hierop niet bijgesteld. Daarom leidt dit tot een nadeel op dit onderdeel van € 31.000. Voor de Nieuwe wet Inburgering zijn meer kosten gemaakt, hierdoor is er een nadeel van € 44.000. Hier staat hogere baten tegenover.	
6.71a Hulp bij het huishouden (Wmo)	138 N
Vanaf november 2024 is de wachtlijst huishoudelijke ondersteuning vrijwel geheel weggewerkt en hebben 40 nieuwe cliënten de laatste maanden van 2024 alsnog hulp gekregen. Voornamelijk hierdoor is er meer uitgegeven. Ontvangst van eigen bijdrage CAK is gestegen (zie baten).	
6.71b Begeleiding (Wmo)	232 V
De eindafrekening van SIEM (regionale Wmo begeleiding) laat een voordeel zien van € 213.000. Dit is in lijn met de verwachting wat de regionale inkoop aan voordeel oplevert. Daarnaast zijn er minder uitgaven PGB (Wmo) dan verwacht. Het verschil zit in de toekenning van de gelden/budget per inwoner en daadwerkelijk uitgekeerd. We zien de kosten van Ontwikkelingsgerichte Arbeidmatige Dagbesteding (OAD) toenemen, onder andere omdat mensen uitstromen vanuit Wmo-begeleiding en Wmo Beschermd Wonen richting OAD.	
6.72 Maatwerkdienstverlening 18- Lokale jeugdzorg	70 V
De prognose was dat het PGB budget voor jeugdzorg volledig zou worden besteed, op basis van het aantal aanvragen voor PGB. Uiteindelijk is er minder besteed dan verwacht.	
6.62 + 6.72 + 6.73 + 6.74 + 6.82 Regionale jeugdzorg	327 N
De definitieve afrekening 2023 en de nog voorlopige afrekening 2024 voor de regionale jeugdhulp zorgen voor een nadeel van € 327.000.	
6.72a Jeugdhulp begeleiding	68 V
Voordeel doordat er geen personeel is doorbelast binnen GHO.	
Salarislasten en kosten voor inhuur	161 V
Voor de toelichting op de salarislasten en kosten voor inhuur verwijzen we naar de paragraaf Bedrijfsvoering	
Overige verschillen kleiner dan € 50.000	39 N

1. Inwoner - BATEN (bedragen x € 1.000)	1.476 V
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie - CNO Tilburgseweg 209 In 2024 vangen we asielzoekers op in de CNO aan de Tilburgseweg 209. De gemaakte kosten worden vergoed en in rekening gebracht bij het COA (100% regeling, zie lasten)	472 V
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie - Opvang vluchtelingen Oekraïne Het Rijk heeft voor de opvang vluchtelingen Oekraïne middelen ter beschikking gesteld voor 2024. In 2025 ontvangen we de definitieve beschikking (zie ook lasten).	171 V
6.3 Inkomensregelingen - diverse inkomensregelingen Voor de BUIG-middelen ontvangen we van het Rijk een uitkering. Een aantal keer per jaar ontvangen we hiervoor een aangepaste beschikking. Daarnaast zijn door het Rijk in de (corona)jaren 2020 en 2021 middelen beschikbaar gesteld om bedrijfskredieten aan zelfstandigen te verstrekken. Deze moeten worden terugbetaald, via een terugvordering. De teruggevorderde bedrijfskredieten worden voor 100% afgedragen aan het ministerie. Voor 2024 gaat het om een terugbetaling van € 49.000. Op dit taakveld is er totaal € 552.000 meer ontvangen dan begroot.	552 V
6.5 Arbeidsparticipatie Van het ministerie SZW hebben we in 2024 middelen voor Nieuwe Wet Inburgering ontvangen. We hebben meer ontvangen dan verwacht. Het budget is hierop niet bijgesteld. Daarom leidt dit tot een meevaller.	181 V
6.71a Hulp bij het huishouden (Wmo) O.a. door het wegwerken van de wachtlijst voor hulp bij het huishouden in 2024 is hierdoor meer instroom en is de eigen bijdrage CAK gestegen.	67 V
Overige verschillen kleiner dan € 50.000	33 V

Programma 2 Leefomgeving



bedragen x € 1.000

Thema	Begroting 2024 na wijziging	Jaarstukken 2024	Vershil
Lasten:			
2.1 Ruimte, leefomgeving en groen	10.734	10.668	66 V
2.2 Klimaat, milieu en energie	6.262	6.072	189 V
2.3 Veiligheid en crisisbeheersing	1.907	1.889	18 V
Lasten programma 2	18.902	18.630	273 V
Baten:			
2.1 Ruimte, leefomgeving en groen	1.963	2.860	897 V
2.2 Klimaat, milieu en energie	6.065	6.175	110 V
2.3 Veiligheid en crisisbeheersing	15	5	10 N
Baten programma 2	8.043	9.041	998 V
Totaal saldo van baten en lasten	10.859 N	9.589 N	1.271 V
Toevoegingen aan reserves	1.179 V	1.222	43 N
Onttrekkingen aan reserves	912 N	869	43 N
Resultaat	11.127 N	9.942 N	1.185 V

Verschillen Programma 2 Leefomgeving

2. Leefomgeving - LASTEN (bedragen x € 1.000) 273 V

5.7 Openbaar groen en recreatie 183 N

In 2024 hebben we extra maatregelen uitgevoerd om ons bomenbestand ook voor de toekomst op een goede, veilige en duurzame manier te kunnen blijven onderhouden. Er is gebleken dat door klimaatverandering toch bepaalde soorten bomen en takken uitvallen en omwaaien. Om hier meer grip op te krijgen hebben we een snoei gebied extra uitgevoerd en gesnoeid. Ook hebben we een aantal bijzondere bomen extra voedingsstoffen toegediend.

7.4 Milieubeheer - NIP 170 V

Door het ontbreken van een partij die een SMP op kan stellen heeft het plan van aanpak NIP vertragen opgelopen. Hierdoor zijn diverse uitgaven niet gedaan.

8.3 Wonen en bouwen 89 V

De wettelijke vergunningverlening is uitbesteed. Deze kosten zijn lager uitgevallen dan verwacht. Daarnaast heeft de gemeente Goirle een laag percentage aan particuliere verhuur. Hierdoor zijn er weinig meldingen van misstanden ontvangen waardoor er minder kosten zijn gemaakt voor het Huurteam.

Salarislasten en kosten voor inhuur	204 V
Voor de toelichting op de salarislasten en kosten voor inhuur verwijzen we naar de paragraaf Bedrijfsvoering	
Overige verschillen kleiner dan € 50.000	7 N
2. Leefomgeving - BATEN (bedragen x € 1.000)	998 V
7.2 Riolering	109 N
Geplande investeringen zijn achtergebleven waardoor er minder kapitaallasten zijn dan begroot. Hierdoor is de begrote onttrekking aan de egalisatievoorziening rioolheffing niet nodig.	
7.3 Afval	135 V
De opbrengsten van de afvalstoffenheffing en de doorbelasting van GWL-kosten zijn hoger dan begroot. Dit wordt verrekend met de egalisatievoorziening binnen het gesloten systeem.	
7.4 Milieubeheer - NIP	85 V
Voor het Nationaal Isolatie Programma zijn aanvullende Rijksbijdragen ontvangen. Deze zijn niet begroot.	
8.1 Ruimte en leefomgeving	133 V
In 2024 zijn er meer inkomsten uit anterieure overeenkomsten gegenereerd dan begroot.	
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen) - Boschkens	452 V
Overeenkomstig de wettelijk verplichte POC-methode moeten we dit jaar op de grondexploitatie van de Boschkens een winst nemen van € 452.262, die vooraf niet was geraamd. In het raadsvoorstel tot vaststelling van de jaarstukken wordt een voorstel gedaan over de bestemming van deze gerealiseerde winst.	
8.3 Wonen en bouwen	251 V
Bij de tweede bestuursrapportage is een inschatting gemaakt van de totale baten omgevingsvergunningen in 2024. Deze blijkt te laag zijn ingeschat.	
Overige verschillen kleiner dan € 50.000	50 V

Programma 3 Bedrijvigheid



bedragen x € 1.000

Thema	Begroting 2024 na wijziging	Jaarstukken 2024	Vershil
Lasten:			
3.1 Bedrijvigheid	472	409	62 V
Lasten programma 3	472	409	62 V
Baten:			
3.1 Bedrijvigheid	256	262	6 V
Baten programma 3	256	262	6 V
Totaal saldo van baten en lasten	216 N	147 N	68 V
Toevoegingen aan reserves	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-
Resultaat	216 N	147 N	68 V

Verschillen Programma 3 Bedrijvigheid

3. Bedrijvigheid - LASTEN (bedragen x € 1.000)	62 V
---	-------------

Overige verschillen kleiner dan € 50.000	62 V
--	------

3. Bedrijvigheid - BATEN (bedragen x € 1.000)	6 V
--	------------

Overige verschillen kleiner dan € 50.000	6 V
--	-----

Programma 4 Bestuur en organisatie

bedragen x € 1.000

Thema	Begroting 2024 na wijziging	Jaarstukken 2024	Vershil
Lasten:			
4.1 Bestuur	2.840	3.319	479 N
4.2 Dienstverlening	831	816	15 V
Lasten programma 4	3.671	4.135	464 N
Baten:			
4.1 Bestuur	-	10	10 V
4.2 Dienstverlening	547	564	16 V
Baten programma 4	547	573	26 V
Totaal saldo van baten en lasten	3.124 N	3.561 N	438 N
Toevoegingen aan reserves	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	811 N	811	-
Resultaat	2.313 N	2.751 N	438 N

Verschillen Programma 4 Bestuur en organisatie

4. Bestuur en organisatie - LASTEN (bedragen x € 1.000) 464 N

0.1 Bestuur - voorziening wachtgeld 338 N

Door het vertrek in 2024 van 2 wethouders zijn de wachtgeldkosten gestegen. Om de voorziening voor lopende en toekomstige verplichtingen op peil te brengen is een aanvullende storting gedaan die niet was voorzien. Dit levert een nadeel op van € 338.000

0.1 Bestuur - voorziening pensioen bestuurders 118 N

Op basis van de actuariële berekeningen moet de voorziening pensioen van (voormalige) bestuurders worden opgehoogd. Deze wordt altijd aan het eind van het jaar door een externe partij berekend. De storting bedraagt € 118.000.

Salarislasten en kosten voor inhuur 42 N

Door aanpassing van de onkostenvergoeding en de vergoeding van wethouders, zijn deze kosten hoger dan verwacht.

Overige verschillen kleiner dan € 50.000 34 V

4. Bestuur en organisatie - BATEN (bedragen x € 1.000) 26 V

Overige verschillen kleiner dan € 50.000 26 V

Algemene dekkingsmiddelen en overhead



bedragen x € 1.000

Thema	Begroting 2024 na wijziging	Jaarstukken 2024	Vershil
Lasten:			
5.1 Algemene dekkingsmiddelen en Vpb	958	698	260 V
5.2 Overhead	10.022	10.264	242 N
Totale lasten Algemene dekkingsmiddelen en overhead	10.980	10.962	18 V
Baten:			
5.1 Algemene dekkingsmiddelen en Vpb	55.781	55.838	57 V
5.2 Overhead	240	341	101 V
Totale lasten Alg.dekkingsmiddelen en overhead	56.021	56.179	158 V
Totaal saldo van baten en lasten	45.041 V	45.217 V	175 V
Toevoegingen aan reserves	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	94 N	94	-
Resultaat	45.136 V	45.311 V	175 V

Verschillen Algemene dekkingsmiddelen en Vennootschapsbelasting

5.1 Algemene dekkingsmiddelen - LASTEN (bedragen x € 1.000) **260 V**

0.5 Treasury 308 V

Door het achterblijven van investeringen blijft het bedrag in de schatkist uitzonderlijk hoog.
Hierdoor worden er geen rentekosten op kortlopende leningen gemaakt.

0.61 en 0.62 OZB woningen en niet woningen 69 N

De uitvoering van de inning van de OZB kost meer dan begroot. Vooral het afhandelen van bezwaar en beroepzaken vergt veel tijd. Gelukkig zien we wel een daling in het aantal bezwaren door de aanpassing in de proceskostenvergoeding.

Overige verschillen kleiner dan € 50.000 21 V

5.1 Algemene dekkingsmiddelen - BATEN (bedragen x € 1.000) **57 V**

Overige verschillen kleiner dan € 50.000 57 V

5.2 Overhead - LASTEN (bedragen x € 1.000) **242 N**

0.4 Overhead 399 N

Onder het taakveld overhead is de stelpost "bezuiniging formatie" opgenomen. Bij de behandeling van het Realisatiekracht onderzoek (september 2024) en de begroting 2025 is besloten dat deze stelpost vervalt. In 2024 levert dit nog een incidenteel nadeel op.

Salarislasten en kosten voor inhuur	114 V
-------------------------------------	-------

Voor de toelichting op de salarislasten en kosten voor inhuur verwijzen we naar de paragraaf Bedrijfsvoering

Overige verschillen kleiner dan € 50.000	42 V
--	------

5.2 Overhead - BATEN (bedragen x € 1.000)	101 V
--	--------------

0.4 Overhead	67 V
---------------------	-------------

We ontvangen voor werknemers die met zwangerschapsverlof zijn een uitkering. Dit is lastig te begroten, en we zien aan het eind van het jaar hierop een voordeel. Hier staan veelal ook inhuurkosten tegenover. Daarnaast heeft de doorbelasting van inhuurkosten niet-begrote inkomsten opgeleverd.

Overige verschillen kleiner dan € 50.000	34 V
--	------

Toelichting/specificatie van:

1. Algemene dekkingsmiddelen
2. Overhead

1. Algemene dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen bestaan uit onderstaande onderdelen die vervolgens per onderdeel worden toelicht:

	Begr. 2024 voor wijziging		Begr.na wijziging 2024		Realisatie 2024	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Algemene uitkering gemeentefonds	6 N	46.303 V	6 N	47.780 V		47.769 V
Lokale heffingen zonder bestedingsdoel	245 N	7.075 V	305 N	7.279 V	375 N	7.298 V
Overige algemene dekkingsmiddelen:	40 N	135 V	635 N	723 V	316 N	770 V
o Dividend	22 N	26 V	20 N	26 V	3 N	27 V
o Financieringsfunctie	76 V	74 V	522 N	415 V	231 N	447 V
o Overige algemene dekkingsmiddelen	94 N	35 V	94 N	281 V	82 N	296 V
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	291 N	53.513 V	946 N	55.781 V	691 N	55.838 V
Vennootschapsbelasting	12 N		12 N		7 N	
Onvoorzien	74 N					
Totaal algemene dekkingsmiddelen	377 N	53.513 V	958 N	55.781 V	698 N	55.838 V

Algemene Uitkering gemeentefonds

In 2024 is er totaal € 47.769 mln. aan Algemene uitkering ontvangen. Hiervan had € 242.328 betrekking op voorgaande jaren

Lokale heffingen zonder bestedingsdoel

Onder de lokale heffingen zonder bestedingsdoel vallen de OZB en de precariobelasting. De baten zijn licht hoger dan begroot (voordeel € 19.000). De uitvoering van de inning van de OZB kost meer dan begroot (nadeel: € 70.000). Vooral het afhandelen van bezwaar en beroepzaken vergt veel tijd.

Overige algemene dekkingsmiddelen

- Er is een dividenduitkering ontvangen van de BNG.
- Het saldo van de financieringsfunctie bestaat uit de rentebaten over de uitzettingen, de rentelasten over de aangegane leningen en over de aangetrokken middelen in rekening-courant minus de toegerekende rente aan de programma's. Daarnaast zijn er nog lasten en baten die samenhangen met leningen van het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederland (Svn). Doordat er minder leningen zijn aangetrokken dan voorzien (achterblijvende investeringen) zijn de rentelasten lager dan begroot.

Financieringsfunctie	Begr. 2024 voor wijziging		Begr.na wijziging 2024		Realisatie 2024	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Rente	118 V	42 V	510 N	348 V	218 N	376 V
Svn	42 N	32 V	12 N	68 V	13 N	71 V
Saldo van de financieringsfunctie	76 V	74 V	522 N	415 V	231 N	447 V

- Overige algemene dekkingsmiddelen: hieronder vallen de lasten en baten die samenhangen met de uitvoering van de belastingen, de kosten van dubieuze debiteuren en de post "overige baten en lasten". Deze laatste post is het resultaat van het vrijvallen van verplichtingen uit 2023.

Omschrijving	Begr. 2024 voor wijziging		Begr.na wijziging 2024		Realisatie 2024	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Beleid en uitv. Belastingen overig	94 N	10 V	94 N	10 V	81 N	20 V
Dubieuze debiteuren						33 N
Overige baten en lasten		25 V		271 V	1 N	309 V
Overige algemene dekkingsmiddelen	94 N	35 V	94 N	281 V	82 N	296 V

Vennootschapsbelasting

Vennootschapsbelasting is belasting die verschuldigd is over winst op bedrijfsmatige activiteiten. Die kent de gemeente Goirle tot nu toe nauwelijks. Voor de toekomst kunnen nieuwe grondexploitaties met een grote winstverwachting tot stijging van te betalen vennootschapsbelasting leiden

Onvoorzien

De post 'onvoorziene uitgaven' was voor 2024 oorspronkelijk geraamd op € 73.800, gebaseerd op € 3 per inwoner. Dit budget gebruikten we voor een deel voor de dekking van de kosten van de huldiging van de olympische zusjes Noortje en Bregje de Brouwer. Het restant viel bij de Slotwijziging 2024 vrij ten gunste van het resultaat.

2. Overhead

Overheadkosten betreffen alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Het gaat dan om bijvoorbeeld de kosten van medewerkers van de afdelingen financiën, juridische zaken, communicatie, personeelszaken, informatiemanagement & automatisering, kosten van het gemeentehuis en archief.

Omschrijving	Begr. 2024 voor wijziging		Begr.na wijziging 2024		Realisatie 2024	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Overhead	9.161 N	216 V	10.022 N	240 V	10.264 N	341 V

Voor meer informatie zie het onderdeel Overhead en de paragraaf Bedrijfsvoering in het Jaarverslag.

Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves



Omschrijving	Begr. 2024 voor wijziging		Begr.na wijziging 2024		Realisatie 2024	
	Storting	Onttrekking	Storting	Onttrekking	Storting	Onttrekking
Reservemutaties Programma 1	800 N	203 V	2.614 N	1.109 V	2.614 N	1.078 V
Reservemutaties Programma 2	37 N	381 V	1.179 N	912 V	1.222 N	869 V
Reservemutaties Programma 3						
Reservemutaties Programma 4				811 V		811 V
Reservemutaties Alg. dekk.midd. & Overhead				94 V		94 V
Totaal mutatie reserves	837 N	584 V	3.793 N	2.925 V	3.836 N	2.852 V

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves



In beginsel zijn alle reservemutaties incidenteel van karakter. Uitzondering daarop vormen de jaarlijkse onttrekkingen aan de reserves ter dekking van kapitaallasten, deze hebben een structureel karakter. Hierna zijn de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves gespecificeerd.

bedragen x € 1.000

Omschrijving	Begroting voor wijziging			Begroting na wijziging			Realisatie 2024		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Dekkingsreserve kapitaallasten		110 N	110 V		110 V	110 N		80 N	80 V
Reserve dekking kapitaallasten sportpark		166 N	166 V		166 V	166 N		150 N	150 V
Reserve kapitaallasten MJOIP		-	-	759 N		759 N	759 N		759 N
Reserve kapitaallasten IMBK		-	-	240 N		240 N	240 N		240 N
Reserve cultureel centrum		241 N	241 V		241 N	241 V		250 N	250 V
Huisvesting onderwijs		37 N	37 V		37 N	37 V	-	-	
Totaal structurele reservemutaties	-	553 N	553 V	999 N	2 N	997 N	999 N	479 N	519 N

Incidentele baten en lasten



Incidentele baten en lasten zijn baten en lasten die zich maximaal drie jaar achtereenvolgens voordoen. Toch hebben die baten en lasten niet allemaal een incidenteel karakter. We volgen hierin de BBV-notitie 'Structurele en incidentele baten en lasten'.

Structurele lasten zijn de regel, incidentele lasten zijn de uitzondering. De soort of de eigenschap van een begrotingspost binnen een taakveld is in eerste instantie bepalend of een post als incidenteel of structureel aangemerkt wordt.

Op grond van artikel 3 lid 3 Financiële verordening specificeren we in de jaarrekening de gerealiseerde incidentele baten en lasten, groter dan € 25.000 in het hierna volgende overzicht.

Nr.	Omschrijving	Lasten / Baten	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Toelichting
1	Haalbaarheidsonderzoek realisatie regionaal zwembad	Lasten	30 N	30 N	-	Zoals beschreven in het bestuursakkoord zou in 2024 een onderzoek plaatsvinden naar deelname aan een regionaal zwembad.
2	Gezond en Actief Leven Akkoord (Spuk GALA)	Lasten	360 N	360 N	360 N	Betreffende middelen zijn ten onrechte als incidenteel aangemerkt. Het betreft een 4 jarige regeling.
3	Gezond en Actief Leven Akkoord (Spuk GALA)	Baten	360 V	360 V	360 V	Betreffende middelen zijn ten onrechte als incidenteel aangemerkt. Het betreft een 4 jarige regeling.
4	Transformatiekosten regionale inkoop Wmo-begeleiding	Lasten	46 N	81 N	81 N	Deze kosten hebben betrekking op een bestaand toegekende transformatiebudget, die nodig is om de omslag te maken naar de nieuwe inkoopstrategie Wmo. Deze kosten zijn verdeeld over 3 jaar en de vraag is of de transformatie dan compleet is.
5	Onderzoek bezuiniging Sociaal Domein	Lasten	200 N	38 N	38 N	In het nieuwe bestuursakkoord is een bezuinigingsopgave voor het Sociaal Domein opgenomen. De omvang van de resterende bezuinigingsopgave is groot en een onderzoek naar de haalbaarheid is nodig. Voor de uitvoering van dit onderzoek is kennis en expertise van derden nodig. Hiervoor is in 2024 € 200.000 nodig, met een afbouw in 2025 naar € 50.000.
6	Onderzoek snelfietsroutes	Lasten	25 N	10 N	10 N	Er zijn eenmalige fietstellingen gedaan op de locatie van een eventuele snelfietsroute
7	Evaluatie blauwe zone	Lasten	30 N	-	-	De evaluatie blauwe zone is uitgesteld waardoor het budget is overgeheveld naar 2025
8	Visie ontwikkellocaties Riel	Lasten	100 N	100 N	106 N	Er wordt een visie opgesteld voor de ontwikkeling van potentiële woningbouwlocaties rondom Riel.
9	Subsidie t.b.v. de visie Riel	Baten	-	75 V	75 V	Er is een provinciale subsidie beschikbaar voor het opstellen van de visie Riel.
10	Onderzoek en definitief bestemmingsplan Proeftuin	Lasten	75 N	140 N	121 N	Voor het definitief maken van het bestemmingsplan Fokmast en alle bijbehorende onderzoeken was budget nodig.
11	Grondexploitatie	Lasten	1.511 N	171 N	326 N	Grondexploitatie is conform BBV incidenteel
12	Grondexploitatie	Baten	1.511 V	171 V	326 N	Grondexploitatie is conform BBV incidenteel
13	Woonzorgvisie	Lasten	25 N	25 N	2 N	Het aanvullend budget voor de woonzorgvisie is in 2024 niet nodig geweest
14	Nationaal Isolatie Programma (NIP)	Lasten	112 N	222 N	-	Het plan van aanpak NIP heeft vertraging opgelopen.
15	Nationaal Isolatie Programma (NIP)	Baten	112 V	222 V	-	Het plan van aanpak NIP heeft vertraging opgelopen.
16	Klimaat en energiebeleid CDOKE (Spuk)	Baten	439 V	439 V	439 V	Het Rijk heeft toegezegd dat de CDOKE middelen structureel worden.

17	Soortenmanagementplan (SMP) -Wet natuurbesch.(Wnb)	Lasten	100 N	40 N	39 N	Voor de uitvoering van het NIP is een eenmalig SMP nodig.
18	Bestuurskrachtonderzoek irt formatie-omvang	Lasten	50 N	50 N	50 N	Onderzoek naar de omvang van de formatie irt de taken en bestuurlijke wensen
19	Voortgezet onderwijs Mill Hill mutatie reserve	Lasten	800 N	800 N	800 N	Toevoeging res. Huisvesting onderwijs ter dekking van de kapitaallasten nieuwbouw Mill Hill
20	Reserve onderwijshuisvesting	Baten	37 V	37 V	-	Onttrekking reserve Huisvesting onderwijs
21	Vervanging zaaksysteem (impl.kst)	Lasten	245 N	245 N	185 N	Budget voor projectleider en realiseren koppelingen voor nieuw zaaksysteem
22	advieskosten Invulling Inwonerparticipatie	Baten	25 N	25 N	-	Versterken inwonersparticipatie (bestuursakkoord)
23	Bos van Bezinning	Lasten	-	25 N	31 N	Burap 2
24	Bos van Bezinning	Baten	-	25 V	25 V	Onttrekking reserve Verfraaiing
25	Aanleg bergingsvijver	Lasten	-	97 N	97 N	Burap 2
26	Subsidie t.b.v. aanleg bergingsvijver	Baten	-	72 V	36 V	Burap 2
27	Digitaal archief	Baten	-	94 V	94 V	Onttrekking reserve Overgehevelde budgetten:
28	Opvang van Oekraïense ontheemden	Lasten	-	829 N	1.000 N	Burap 2 + slotwijziging
29	Opvang van Oekraïense ontheemden	Baten	-	1.512 V	1.683 V	Burap 2 + slotwijziging
30	Gewijzigde wetgeving volkshuisvesting	Lasten	-	43 N	43 N	Burap 2
31	Gewijzigde wetgeving volkshuisvesting	Baten	-	43 V	43 V	Onttrekking reserve Volkshuisvesting
32	Storting budget t.b.v. kapitaallasten IMBK	Lasten	-	240 N	240 N	Toevoeging reserve conform raadsbesluit
33	Storting budget t.b.v. kapitaallasten MJOIP	Lasten	-	759 N	759 N	Toevoeging reserve conform raadsbesluit
34	Inzet inclusiviteit - wet inburgering	Lasten	-	506 N	507 N	Burap 2
35	Inzet inclusiviteit - wet inburgering	Baten	-	506 V	523 V	Burap 2
36	Onderz huisv statushoud.-JR 23 overhev res	Baten	-	258 V	258 V	Onttrekking reserve Overgehevelde budgetten: resultaatbestemming 2023
37	Rest Omgevingswet JR 2023 via overhev.res	Baten	-	140 V	140 V	Onttrekking reserve Overgehevelde budgetten: resultaatbestemming 2023
38	Rest Energietrans. JR2023 via Overhevel.res	Baten	-	115 V	115 V	Onttrekking reserve Overgehevelde budgetten: resultaatbestemming 2023
39	Rest onderz CC JvB JR 2023 via Overhev res.	Baten	-	29 V	29 V	Onttrekking reserve Overgehevelde budgetten: resultaatbestemming 2023
40	Rest onderz sportpark JR2023 via overh res	Baten	-	33 V	33 V	Onttrekking reserve Overgehevelde budgetten: resultaatbestemming 2023
41	Implementatie Omgevingswet - meircirc. 24	Lasten	-	113 N	-	Burap 2
42	Noodopvang vluchtelingen Tilburgseweg	Lasten	-	3.400 N	3.400 N	Burap 2
43	Noodopvang vluchtelingen Tilburgseweg	Baten	-	3.400 V	3.872 V	Burap 2

44	Projectleider CC Jan van Besouw	Lasten	-	42 N	42 N	Burap 2
45	Aanpassen dekking pensioen vm wethouders	Baten	-	811 V	811 V	Onttrekking reserve Overgehevelde budgetten.
46	ICT-infrastructuur - verrijdbare schermen	Lasten	-	30 N	23 N	Burap 2
47	Logeerwoningen	Baten	-	16 V	16 V	Onttrekking reserve Overgehevelde budgetten
48	Logeerwoningen	Lasten	-	16 N	14 N	Slotwijziging
49	Programma Grip op sociaal domein	Lasten	-	151 N	165 N	Slotwijziging
50	Programma Grip op sociaal domein	Baten	-	151 V	151 V	Onttrekking reserve Sociaal domein.
51	Lokale Omroep Goirle	Lasten	-	35 N	35 N	Slotwijziging
52	Opvang Oekraïense ontheemden reserveren middelen	Lasten	-	650 N	650 N	Toevoeging reserve Overgehevelde budgetten
53	Overheveling projectbudget Sanering Karrepad	Lasten	-	282 N	282 N	Overheveling projectbudgetten conform raadsbesluit slotwijziging
54	Overheveling projectbudget Omgevingswet	Lasten	-	500 N	500 N	Overheveling projectbudgetten conform raadsbesluit slotwijziging
55	Overheveling projectbudget Uitvoeringsplan sport	Lasten	-	92 N	92 N	Overheveling projectbudgetten conform raadsbesluit slotwijziging
56	Overheveling projectbudget Onderzoek JvB	Lasten	-	36 N	36 N	Overheveling projectbudgetten conform raadsbesluit slotwijziging
57	Overheveling projectbudget Transformatie SD	Lasten	-	162 N	162 N	Overheveling projectbudgetten conform raadsbesluit slotwijziging
58	Overheveling projectbudget Vers. Woningbouw statushouders	Lasten	-	216 N	216 N	Overheveling projectbudgetten conform raadsbesluit slotwijziging

Totaal incidenteel	Lasten	3.709 N	10.534 N	10.412 N
Totaal incidenteel	Baten	2.434 V	8.484 V	8.377 V
Totaal incidenteel	Saldo	1.275 N	2.051 N	2.035 N

Presentatie van het structureel saldo	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024
Saldo van baten en lasten	2.674 V	1.160 V	2.741 V
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	253 N	867 N	984 N
Geraamd / Gerealiseerd resultaat	2.421 V	293 V	1.757 V
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	1.275 N	2.051 N	2.035 N
Structureel resultaat	3.696 V	2.344 V	3.792 V

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

De WNT is van toepassing op de gemeente Goirle. Het voor de gemeente Goirle toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000, het algemeen bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling.

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2024 bedragen x € 1	F. Hartevelde	R.C.W.C. Lathouwers	M.H.J. van Beers	M.W.H.A. de Rooij
Functiegegevens	Griffier	Secretaris/alg. directeur	Secretaris/alg. directeur	Secretaris/alg. directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/01	12/08 t/m 31/12	18/03 t/m 01/09
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1	1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 102.099	€ 42.015	€ 53.474	€ 49.061
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.530	€ 4.509	€ 7.921	€ 7.543
<i>Subtotaal</i>	€ 118.629	€ 46.524	€ 61.395	€ 56.604
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 233.000	€ 57.932	€ 90.399	€ 106.314
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 118.629	€ 46.524	€ 61.395	€ 56.604
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2023 bedragen x € 1	F. Hartevelde	R.C.W.C. Lathouwers
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 95.884	€ 104.956
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.829	€ 17.220
<i>Subtotaal</i>	€ 110.713	€ 122.176
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 223.000	€ 223.000
Bezoldiging	€ 110.713	€ 122.176

2. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 4 februari 2025 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 1.615.138. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen bedrag € 4,3 miljoen bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 1,4 miljoen. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 0,9 miljoen acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

A. Begrotingscriterium	
1A. Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door de gemeenteraad vastgesteld autorisatieniveau)	€ 1,4 mln.
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	€ 0
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	Geen
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld.	€ 2,8 mln.
A. Totaal begrotingsonrechtmatigheden	€ 4,3 mln.
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduïd vermelden en verwijzen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	€ 0,9 mln.
5. Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf bedrijfsvoering)	€ 3,4 mln.
B. Voorwaardencriterium	
Inkopen ten onrechte niet-Europees aanbesteed	€ 1,3 mln.
C. M&O criterium	
Geen bevindingen	€ 0
Totaal van onrechtmatigheden (A+B+C)	€ 4,7 mln.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Bijlagen



BIJLAGE 1. Overzicht van gerealiseerde baten en lasten per taakveld

L = Lasten / B = Baten / S = Saldo

Taakvelden BBV <i>(bedragen x € 1.000)</i>			Realisatie 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Prog. 1	Prog. 2	Prog. 3	Prog. 4	Alg.dekk.midd. & Overhead
0	Bestuur en ondersteuning	L	27.405	15.406	18.753	18.978	2.614	1.267	-	4.135	10.962
0	Bestuur en ondersteuning	B	59.678	54.673	59.494	59.604	1.078	869	-	1.384	56.273
0	Bestuur en ondersteuning	S	32.272 V	39.267 V	40.741 V	40.626 V	1.536 N	398 N	-	2.751 N	45.311 V
0.1	Bestuur	L	1.548	1.950	2.840	3.319	-	-	-	3.319	-
0.1	Bestuur	B	-	-	-	10	-	-	-	10	-
0.1	Bestuur	S	1.548 N	1.950 N	2.840 N	3.310 N	-	-	-	3.329 V	-
0.2	Burgerzaken	L	743	645	831	816	-	-	-	816	-
0.2	Burgerzaken	B	293	360	547	564	-	-	-	564	-
0.2	Burgerzaken	S	450 N	284 N	283 N	252 N	-	-	-	1.379 V	-
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	L	36	17	17	45	-	45	-	-	-
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	B	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	S	36 N	17 N	17 N	45 N	-	45 V	-	-	-
0.4	Overhead	L	9.012	9.161	10.022	10.264	-	-	-	-	10.264
0.4	Overhead	B	265	216	240	341	-	-	-	-	341
0.4	Overhead	S	8.747 N	8.944 N	9.782 N	9.923 N	-	-	-	-	10.605 V
0.5	Treasury	L	104	-53	542	234	-	-	-	-	234
0.5	Treasury	B	2.789	100	441	474	-	-	-	-	474
0.5	Treasury	S	2.684 V	153 V	100 N	240 V	-	-	-	-	708 V
0.61	OZB woningen	L	385	181	241	294	-	-	-	-	294
0.61	OZB woningen	B	4.750	4.973	5.073	5.068	-	-	-	-	5.068
0.61	OZB woningen	S	4.365 V	4.792 V	4.832 V	4.774 V	-	-	-	-	5.362 V
0.62	OZB niet-woningen	L	85	65	65	81	-	-	-	-	81
0.62	OZB niet-woningen	B	2.037	2.086	2.190	2.212	-	-	-	-	2.212
0.62	OZB niet-woningen	S	1.953 V	2.021 V	2.125 V	2.131 V	-	-	-	-	2.293 V
0.63	Parkeerbelasting	L	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0.63	Parkeerbelasting	B	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0.63	Parkeerbelasting	S	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Taakvelden BBV			Realisatie 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Prog. 1	Prog. 2	Prog. 3	Prog. 4	Alg.dekk.midd. & Overhead
			(bedragen x € 1.000)								
0.64	Belastingen overig	L	140	94	94	81	-	-	-	-	81
0.64	Belastingen overig	B	48	26	26	39	-	-	-	-	39
0.64	Belastingen overig	S	92 N	67 N	67 N	43 N	-	-	-	-	120 V
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	L	-	6	6	-	-	-	-	-	-
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	B	45.631	46.303	47.780	47.769	-	-	-	-	47.769
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	S	45.631 V	46.298 V	47.774 V	47.769 V	-	-	-	-	47.769 V
0.8	Overige baten en lasten	L	421	74	-	1	-	-	-	-	1
0.8	Overige baten en lasten	B	228	25	271	276	-	-	-	-	276
0.8	Overige baten en lasten	S	193 N	49 N	271 V	275 V	-	-	-	-	277 V
0.9	Vennootschapsbelasting (Vpb)	L	14	12	12	7	-	-	-	-	7
0.9	Vennootschapsbelasting (Vpb)	B	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0.9	Vennootschapsbelasting (Vpb)	S	14 N	12 N	12 N	7 N	-	-	-	-	7 V
0.10	Mutaties reserves	L	1.587	837	3.793	3.836	2.614	1.222	-	-	-
0.10	Mutaties reserves	B	3.637	584	2.925	2.852	1.078	869	-	811	94
0.10	Mutaties reserves	S	2.050 V	253 N	867 N	984 N	3.692 V	2.091 V	-	811 V	94 V
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	L	13.329	2.421	293	-	-	-	-	-	-
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	B	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten*	S	13.329 N	2.421 N	293 N	-	-	-	-	-	-
* LET OP: alleen bij taakveld 0.11 Resultaat moet "N" gezien worden als "Voordelig resultaat" en "V" als "Nadelig resultaat"											
1	Veiligheid	L	1.632	1.934	1.907	1.889	-	1.889	-	-	-
1	Veiligheid	B	94	15	15	5	-	5	-	-	-
1	Veiligheid	S	1.538 N	1.918 N	1.892 N	1.884 N	-	1.884 N	-	-	-
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	L	1.223	1.430	1.441	1.430	-	1.430	-	-	-
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	B	14	-	-	-9	-	-9	-	-	-
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	S	1.209 N	1.430 N	1.441 N	1.439 N	-	1.422 V	-	-	-
1.2	Openbare orde en veiligheid	L	409	503	466	459	-	459	-	-	-
1.2	Openbare orde en veiligheid	B	80	15	15	14	-	14	-	-	-
1.2	Openbare orde en veiligheid	S	329 N	488 N	450 N	444 N	-	473 V	-	-	-

Taakvelden BBV			Realisatie 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Prog. 1	Prog. 2	Prog. 3	Prog. 4	Alg.dekk.midd. & Overhead
			(bedragen x € 1.000)								
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	L	4.068	4.613	3.930	3.833	-	3.833	-	-	-
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	B	395	187	311	346	-	346	-	-	-
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	S	3.673 N	4.426 N	3.619 N	3.486 N	-	3.486 N	-	-	-
2.1	Verkeer en vervoer	L	3.810	4.306	3.654	3.549	-	3.549	-	-	-
2.1	Verkeer en vervoer	B	333	185	235	262	-	262	-	-	-
2.1	Verkeer en vervoer	S	3.478 N	4.121 N	3.419 N	3.288 N	-	3.811 V	-	-	-
2.2	Parkeren	L	258	307	276	283	-	283	-	-	-
2.2	Parkeren	B	63	2	76	85	-	85	-	-	-
2.2	Parkeren	S	195 N	305 N	200 N	198 N	-	368 V	-	-	-
2.3	Recreatieve havens	L	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3	Recreatieve havens	B	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3	Recreatieve havens	S	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.4	Economische havens en waterwegen	L	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.4	Economische havens en waterwegen	B	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.4	Economische havens en waterwegen	S	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.5	Openbaar vervoer	L	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.5	Openbaar vervoer	B	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.5	Openbaar vervoer	S	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Economie	L	424	482	472	409	-	-	409	-	-
3	Economie	B	257	235	256	262	-	-	262	-	-
3	Economie	S	167 N	247 N	216 N	147 N	-	-	147 N	-	-
3.1	Economische ontwikkeling	L	205	235	235	217	-	-	217	-	-
3.1	Economische ontwikkeling	B	2	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1	Economische ontwikkeling	S	203 N	235 N	235 N	217 N	-	-	217 V	-	-
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	L	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	B	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	S	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	L	26	27	27	18	-	-	18	-	-
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	B	32	51	51	86	-	-	86	-	-
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	S	6 V	24 V	24 V	68 V	-	-	104 V	-	-

Taakvelden BBV			(bedragen x € 1.000)	Realisatie 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Prog. 1	Prog. 2	Prog. 3	Prog. 4	Alg.dekk.midd. & Overhead
3.4	Economische promotie	L		193	220	210	175	-	-	175	-	-
3.4	Economische promotie	B		223	184	205	176	-	-	176	-	-
3.4	Economische promotie	S		30 V	35 N	4 N	2 V	-	-	351 V	-	-
4	Onderwijs	L		2.598	2.656	2.591	2.516	2.516	-	-	-	-
4	Onderwijs	B		390	221	308	321	321	-	-	-	-
4	Onderwijs	S		2.208 N	2.435 N	2.282 N	2.195 N	2.195 N	-	-	-	-
4.1	Openbaar basisonderwijs	L		63	62	62	63	63	-	-	-	-
4.1	Openbaar basisonderwijs	B		-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1	Openbaar basisonderwijs	S		63 N	62 N	62 N	63 N	63 V	-	-	-	-
4.2	Onderwijshuisvesting	L		1.346	1.359	1.293	1.282	1.282	-	-	-	-
4.2	Onderwijshuisvesting	B		19	18	18	20	20	-	-	-	-
4.2	Onderwijshuisvesting	S		1.327 N	1.341 N	1.275 N	1.263 N	1.302 V	-	-	-	-
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	L		1.189	1.235	1.236	1.171	1.171	-	-	-	-
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	B		371	203	290	301	301	-	-	-	-
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	S		818 N	1.032 N	945 N	870 N	1.472 V	-	-	-	-
5	Sport, cultuur en recreatie	L		5.517	7.062	5.877	6.023	2.768	3.255	-	-	-
5	Sport, cultuur en recreatie	B		1.072	714	753	785	689	96	-	-	-
5	Sport, cultuur en recreatie	S		4.444 N	6.348 N	5.124 N	5.239 N	2.079 N	3.160 N	-	-	-
5.1	Sportbeleid en activering	L		141	167	171	171	171	-	-	-	-
5.1	Sportbeleid en activering	B		139	125	129	129	129	-	-	-	-
5.1	Sportbeleid en activering	S		2 N	42 N	42 N	42 N	300 V	-	-	-	-
5.2	Sportaccommodaties	L		1.712	2.814	1.765	1.755	1.755	-	-	-	-
5.2	Sportaccommodaties	B		773	494	476	501	501	-	-	-	-
5.2	Sportaccommodaties	S		940 N	2.320 N	1.289 N	1.254 N	2.256 V	-	-	-	-
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	L		171	194	212	198	198	-	-	-	-
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	B		18	13	13	18	18	-	-	-	-
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	S		153 N	181 N	199 N	181 N	216 V	-	-	-	-

Taakvelden BBV (bedragen x € 1.000)			Realisatie 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Prog. 1	Prog. 2	Prog. 3	Prog. 4	Alg.dekk.midd. & Overhead
5.4	Musea	L	8	13	13	10	10	-	-	-	-
5.4	Musea	B	18	19	19	18	18	-	-	-	-
5.4	Musea	S	10 V	6 V	6 V	8 V	29 V	-	-	-	-
5.5	Cultureel erfgoed	L	891	995	1.020	994	-	994	-	-	-
5.5	Cultureel erfgoed	B	102	63	92	96	-	96	-	-	-
5.5	Cultureel erfgoed	S	790 N	932 N	928 N	899 N	-	1.090 V	-	-	-
5.6	Media	L	566	570	631	634	634	-	-	-	-
5.6	Media	B	23	-	23	23	23	-	-	-	-
5.6	Media	S	543 N	570 N	608 N	611 N	656 V	-	-	-	-
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	L	2.027	2.309	2.064	2.261	-	2.261	-	-	-
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	B	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	S	2.027 N	2.309 N	2.064 N	2.261 N	-	2.261 V	-	-	-
6	Sociaal domein	L	32.212	26.590	34.937	36.000	36.000	-	-	-	-
6	Sociaal domein	B	11.486	5.294	10.914	12.309	12.309	-	-	-	-
6	Sociaal domein	S	20.726 N	21.296 N	24.022 N	23.691 N	23.691 N	-	-	-	-
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	L	5.538	1.477	6.086	6.584	6.584	-	-	-	-
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	B	6.207	203	5.237	5.894	5.894	-	-	-	-
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	S	669 V	1.274 N	850 N	690 N	12.478 V	-	-	-	-
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	L	1.177	-189	1.226	1.164	1.164	-	-	-	-
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	B	104	88	83	90	90	-	-	-	-
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	S	1.073 N	277 V	1.143 N	1.073 N	1.254 V	-	-	-	-
6.3	Inkomensregelingen	L	7.820	6.447	6.600	7.134	7.134	-	-	-	-
6.3	Inkomensregelingen	B	4.869	4.806	4.880	5.383	5.383	-	-	-	-
6.3	Inkomensregelingen	S	2.951 N	1.642 N	1.720 N	1.752 N	12.517 V	-	-	-	-
6.4	WSW en beschut werk	L	2.729	2.604	2.688	2.690	2.690	-	-	-	-
6.4	WSW en beschut werk	B	-	39	39	-	-	-	-	-	-
6.4	WSW en beschut werk	S	2.729 N	2.565 N	2.649 N	2.690 N	2.690 V	-	-	-	-
6.5	Arbeidsparticipatie	L	750	874	1.445	1.502	1.502	-	-	-	-
6.5	Arbeidsparticipatie	B	93	-	517	698	698	-	-	-	-
6.5	Arbeidsparticipatie	S	657 N	874 N	928 N	804 N	2.200 V	-	-	-	-

Taakvelden BBV			(bedragen x € 1.000)		Realisatie 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Prog. 1	Prog. 2	Prog. 3	Prog. 4	Alg.dekk.midd. & Overhead
6.6	Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	L	1.522	1.607	1.612	1.583	1.583	-	-	-	-	-	-
6.6	Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	B	14	18	18	25	25	-	-	-	-	-	-
6.6	Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	S	1.507 N	1.589 N	1.594 N	1.558 N	1.608 V	-	-	-	-	-	-
6.71a	Huishoudelijke hulp (Wmo)	L	2.162	1.767	2.093	2.231	2.231	-	-	-	-	-	-
6.71a	Huishoudelijke hulp (Wmo)	B	185	140	140	207	207	-	-	-	-	-	-
6.71a	Huishoudelijke hulp (Wmo)	S	1.976 N	1.627 N	1.953 N	2.024 N	2.438 V	-	-	-	-	-	-
6.71b	Begeleiding (Wmo)	L	2.373	2.803	2.780	2.558	2.558	-	-	-	-	-	-
6.71b	Begeleiding (Wmo)	B	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.71b	Begeleiding (Wmo)	S	2.373 N	2.803 N	2.780 N	2.558 N	2.558 V	-	-	-	-	-	-
6.71c	Dagbesteding (Wmo)	L	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.71c	Dagbesteding (Wmo)	B	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.71c	Dagbesteding (Wmo)	S	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.71d	Overige maatwerkarrangementen (Wmo)	L	2.346	2.402	2.437	2.437	2.437	-	-	-	-	-	-
6.71d	Overige maatwerkarrangementen (Wmo)	B	12	-	-	12	12	-	-	-	-	-	-
6.71d	Overige maatwerkarrangementen (Wmo)	S	2.334 N	2.402 N	2.437 N	2.424 N	2.449 V	-	-	-	-	-	-
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	L	313	479	415	661	661	-	-	-	-	-	-
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	B	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	S	313 N	479 N	415 N	661 N	661 V	-	-	-	-	-	-
6.72a	Jeugdzorg begeleiding	L	1.162	1.385	1.410	5.228	5.228	-	-	-	-	-	-
6.72a	Jeugdzorg begeleiding	B	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.72a	Jeugdzorg begeleiding	S	1.162 N	1.385 N	1.410 N	5.228 N	5.228 V	-	-	-	-	-	-
6.72b	Jeugdzorg behandeling	L	602	893	893	182	182	-	-	-	-	-	-
6.72b	Jeugdzorg behandeling	B	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.72b	Jeugdzorg behandeling	S	602 N	893 N	893 N	182 N	182 V	-	-	-	-	-	-
6.72c	Jeugdhulp dagbesteding	L	32	48	48	2	2	-	-	-	-	-	-
6.72c	Jeugdhulp dagbesteding	B	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.72c	Jeugdhulp dagbesteding	S	32 N	48 N	48 N	2 N	2 V	-	-	-	-	-	-
6.72d	Jeugdhulp zonder verblijf overig	L	2.583	2.064	3.241	18	18	-	-	-	-	-	-
6.72d	Jeugdhulp zonder verblijf overig	B	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.72d	Jeugdhulp zonder verblijf overig	S	2.583 N	2.064 N	3.241 N	18 N	18 V	-	-	-	-	-	-
6.73a	Pleegzorg	L	43	158	158	245	245	-	-	-	-	-	-
6.73a	Pleegzorg	B	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Taakvelden BBV			Realisatie 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Prog. 1	Prog. 2	Prog. 3	Prog. 4	Alg.dekk.midd. & Overhead
			(bedragen x € 1.000)								
6.73a	Pleegzorg	S	43 N	158 N	158 N	245 N	245 V	-	-	-	-
6.73b	Gezinsgericht	L	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.73b	Gezinsgericht	B	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.73b	Gezinsgericht	S	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.73c	Jeugdhulp met verblijf overig	L	88	321	321	47	47	-	-	-	-
6.73c	Jeugdhulp met verblijf overig	B	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.73c	Jeugdhulp met verblijf overig	S	88 N	321 N	321 N	47 N	47 V	-	-	-	-
6.74a	Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf	L	224	320	320	566	566	-	-	-	-
6.74a	Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf	B	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.74a	Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf	S	224 N	320 N	320 N	566 N	566 V	-	-	-	-
6.74b	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	L	248	294	294	570	570	-	-	-	-
6.74b	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	B	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.74b	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	S	248 N	294 N	294 N	570 N	570 V	-	-	-	-
6.74c	Gesloten plaatsing	L	80	121	121	46	46	-	-	-	-
6.74c	Gesloten plaatsing	B	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.74c	Gesloten plaatsing	S	80 N	121 N	121 N	46 N	46 V	-	-	-	-
6.81a	Beschermd wonen (Wmo)	L	60	60	60	60	60	-	-	-	-
6.81a	Beschermd wonen (Wmo)	B	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.81a	Beschermd wonen (Wmo)	S	60 N	60 N	60 N	60 N	60 V	-	-	-	-
6.81b	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (Wmo)	L	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.81b	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (Wmo)	B	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.81b	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (Wmo)	S	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.82a	Jeugdbescherming	L	288	507	539	463	463	-	-	-	-
6.82a	Jeugdbescherming	B	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.82a	Jeugdbescherming	S	288 N	507 N	539 N	463 N	463 V	-	-	-	-
6.82b	Jeugdreclassering	L	72	149	149	31	31	-	-	-	-
6.82b	Jeugdreclassering	B	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.82b	Jeugdreclassering	S	72 N	149 N	149 N	31 N	31 V	-	-	-	-

Taakvelden BBV			Realisatie 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Prog. 1	Prog. 2	Prog. 3	Prog. 4	Alg.dekk.midd. & Overhead
(bedragen x € 1.000)											
7	Volksgezondheid en milieu	L	7.860	7.301	7.757	7.576	1.502	6.074	-	-	-
7	Volksgezondheid en milieu	B	7.023	6.165	6.313	6.463	288	6.175	-	-	-
7	Volksgezondheid en milieu	S	837 N	1.137 N	1.444 N	1.113 N	1.214 N	101 V	-	-	-
7.1	Volksgezondheid	L	1.433	1.411	1.494	1.502	1.502	-	-	-	-
7.1	Volksgezondheid	B	446	235	249	288	288	-	-	-	-
7.1	Volksgezondheid	S	987 N	1.176 N	1.246 N	1.214 N	1.791 V	-	-	-	-
7.2	Riolering	L	1.999	2.273	2.273	2.218	-	2.218	-	-	-
7.2	Riolering	B	2.481	2.743	2.768	2.659	-	2.659	-	-	-
7.2	Riolering	S	482 V	470 V	494 V	441 V	-	4.877 V	-	-	-
7.3	Afval	L	2.304	2.198	2.198	2.214	-	2.214	-	-	-
7.3	Afval	B	2.743	2.634	2.634	2.769	-	2.769	-	-	-
7.3	Afval	S	439 V	436 V	436 V	555 V	-	4.982 V	-	-	-
7.4	Milieubeheer	L	2.123	1.418	1.791	1.640	-	1.640	-	-	-
7.4	Milieubeheer	B	1.353	553	663	748	-	748	-	-	-
7.4	Milieubeheer	S	770 N	865 N	1.128 N	893 N	-	2.388 V	-	-	-
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	L	1	1	1	2	-	2	-	-	-
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	B	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	S	1 N	1 N	1 N	2 N	-	2 V	-	-	-
8	Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing	L	3.009	4.532	3.701	3.533	-	3.533	-	-	-
8	Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing	B	4.330	3.071	1.560	2.418	-	2.418	-	-	-
8	Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing	S	1.321 V	1.460 N	2.142 N	1.115 N	-	1.115 N	-	-	-
8.1	Ruimte en leefomgeving	L	1.307	1.132	1.528	1.453	-	1.453	-	-	-
8.1	Ruimte en leefomgeving	B	582	560	537	670	-	670	-	-	-
8.1	Ruimte en leefomgeving	S	725 N	572 N	992 N	783 N	-	2.122 V	-	-	-
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	L	488	1.511	239	241	-	241	-	-	-
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	B	2.526	1.511	323	798	-	798	-	-	-

Taakvelden BBV <i>(bedragen x € 1.000)</i>			Realisatie 2023	Begroting 2024 voor wijziging	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Prog. 1	Prog. 2	Prog. 3	Prog. 4	Alg.dekk.midd. & Overhead	
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	S	2.038 V	-	85 V	557 V	-	1.039 V	-	-	-	
8.3	Wonen en bouwen	L	1.213	1.888	1.935	1.840	-	1.840	-	-	-	
8.3	Wonen en bouwen	B	1.222	1.000	700	951	-	951	-	-	-	
8.3	Wonen en bouwen	S	9 V	888 N	1.235 N	889 N	-	2.790 V	-	-	-	
TOTAAL TAAKVELDEN			L	84.725	70.575	79.925	80.757	45.399	19.851	409	4.135	10.962
TOTAAL TAAKVELDEN			B	84.725	70.575	79.925	82.514	14.685	9.910	262	1.384	56.273
TOTAAL TAAKVELDEN			S	-	-	-	1.757	-30.714	-9.942	-147	-2.751	45.311

BIJLAGE 2. Overzicht investeringskredieten

Investeringskredieten	Vastgesteld krediet na bijstellingen	Werkelijke kosten t/m 2023	Werkelijke kosten 2024	Restant Krediet	actie
Programma 1 Inwoner					
Overige investeringskredieten					
Vervangen MHC velden Goirle, 2022	1.557.000	1.277.910	92.852	186.237	
Aanleg Wadi bij MHC, 2022	366.000	352.556	0	13.444	
Vervanging kunstgrasveld VOAB, 2023	475.000	0	411.732	63.268	
Vervanging asfalt toplaag GHV, 2023	166.000	0	164.706	1.294	
Ledverlichting VV Riel, 2023	50.000	60.407	-10.783	376	afsluiten
Vervanging kunstgrasveld GSBW 2024	496.766	0	400.936	95.830	
Renovatiewerkz. VV Riel 2024	120.105	0	97.603	22.502	
Terreinafrastering VV Riel 2024	106.450	0	90.623	15.827	
Totaal overige investeringskredieten	3.337.321	1.690.873	1.247.669	398.779	
Totaal programma 1 Inwoner	3.337.321	1.690.873	1.247.669	398.779	
Programma 2 Leefomgeving					
Infraplan wegen					
Infraplan wegen, 2023	92.161	89.585	2.576	0	afsluiten
Infraplan wegen, 2024	1.158.800	0	12.620	1.146.180	
Infraplan wegen in integrale projecten	5.817.529	2.061.146	627.966	3.128.417	
Totaal Infraplan wegen	7.068.490	2.150.731	643.162	4.274.597	
Infraplan riolering					
Infraplan riolering, 2023	16.944	14.000	2.945	-0	afsluiten
Infraplan riolering, 2024	1.573.739	0	14.500	1.559.239	
Infraplan riolering e/m, 2022	134.431	34.420	100.011	0	afsluiten
Infraplan riolering e/m, 2024	597.285	0	39.900	557.385	
Infraplan riolering in integrale projecten	5.764.000	1.454.618	460.954	3.848.429	
Totaal Infraplan riolering	8.086.399	1.503.038	618.309	5.965.052	
Openbare verlichting					
Openbare verlichting, 2023	444.307	306.309	138.606	-608	afsluiten
Openbare verlichting, 2024	227.000	0	91.593	135.407	
Openbare verlichting in integrale projecten	258.600	123.129	1.180	134.291	
Totaal openbare verlichting	929.907	429.438	231.379	269.090	
Aanleg groenvoorzieningen					
Infraprojecten, groen	2.145	2.145	0	-0	afsluiten
Groenvoorzieningen tbv projecten 2024	175.000	0	0	175.000	
Groenvoorzieningen in integrale projecten	432.855	40.478	576	391.801	
Totaal aanleg groenvoorzieningen	610.000	42.623	576	566.801	
Verkeersmaatregelen					
Aanvullende verkeersmaatregelen infraplan, 2018	200.000	0	154.801	45.199	
Verkeersmaatregelen in integrale projecten	236.304	18.674	86.576	131.054	
Totaal verkeersmaatregelen	436.304	18.674	241.377	176.253	

	Vastgesteld krediet na bijstellingen	Werkelijke kosten t/m 2023	Werkelijke kosten 2024	Stand na mutaties	
Investeringskredieten					
Overige investeringskredieten					
Ronde Tivoortsebaan	1.800.000	18.000	35.499	1.746.501	
Proeftuin: verpl. en inricht. gemeentewerf 2023	925.000	32.780	0	892.220	
Proeftuin: Nieuwkerksbaantje	350.000	0	4.988	345.012	
Proeftuin: Infrastructuur van de Fokmast	530.000	5.300	0	524.700	
Brug Nieuwkerksbaantje	170.000	1.700	0	168.300	
Bushaltes Riel bij de Katsbogte	114.000	-9.904	14.750	109.154	
Ecologische Verbindingszone Bels Lijntje	521.688	197.307	143.484	180.897	
Aanleg fietspad van Riel naar Goirle	1.006.000	16.560	9.076	980.364	
Herplant van bomen, 2023	100.000	55.972	24.937	19.091	
Herplant van bomen, 2024	100.000	0	3.550	96.450	
Vervanging speeltoestellen, 2022	66.539	0	5.123	61.416	
Verbreding Bels Lijntje 2024	100.000	0	0	100.000	
Skatebaan Fabriekstraat 2024	65.000	0	0	65.000	
Visie nieuwbouw Riel 2024	135.000	0	0	135.000	
Depot klein gevaarlijk afval 2024	65.000	0	57.275	7.725	afsluiten
Totaal overige investeringskredieten	6.048.227	317.715	298.682	5.431.830	
Totaal programma 2 Leefomgeving	23.179.327	4.462.218	2.033.485	16.683.624	

Algemene dekkingsmiddelen en overhead					
Overige investeringskredieten					
Vervanging meubilair	190.000	121.893	68.626	-519	afsluiten
Aanpassen pantry's Gemeentehuis 2024	50.000	0	48.355	1.644	afsluiten
Totaal overige investeringskredieten	240.000	121.893	116.981	1.125	
Totaal algemene dekkingsmiddelen en overhead	240.000	121.893	116.981	1.125	
Totaal investeringskredieten	26.756.648	6.274.984	3.398.135	17.083.528	

Overschrijdingen beperken zich tot bedragen € < 1.000 en zijn daarmee minimaal.

BIJLAGE 3. Risicokaart

De risicokaart bevat 2 verschillende overzichten:

- 3.1 Het overzicht met de gekwantificeerde risico's
- 3.2 Het overzicht met de onzekerheden

3.1. Overzicht met de gekwantificeerde risico's

Deze risico's verwerken we in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Nr.	Prog./ Par.	Risico-onderwerp (gebeurtenis/situatie)	Risico-categorie	Beschrijf het mogelijk effect	Fin. gevolg als risico zich voordoet	Kans dat risico zich voordoet (inschatting)	Omvang risico	Zijn er beheersmaatregelen, zo ja: welke?
1	1	WMO toekenningen	5. Overige risico's	Budgetten zijn ontoereikend als gevolg van meer aanvragen door dubbele vergrijzing, toename loonkosten met 10%, toename hulp bij huishouden, hulpmiddelen en overige zorgkosten	€ 350.000	40%	€ 140.000	Risico zit met name op stijging van de CAO lonen
2	1	Niet kunnen voldoen aan taakstelling voor huisvesting statushouders	5. Overige risico's	We moeten invulling geven aan de verhoging van de taakstelling die het Rijk heeft opgelegd (Spreidingswet). Er zijn onvoldoende woningen beschikbaar.	€ 200.000	50%	€ 100.000	Versnelde huisvesting is lastiger dan gedacht om juridische, politieke en financiële redenen.
3	2	Prijsstijgingen van aannemers	1. Financieel	Door de huidige inflatie nemen prijzen voor grondstoffen, ed. toe. De contracten die in 2025 aflopen zullen aanzienlijk hoger zijn.	€ 500.000	70%	€ 350.000	Nee
4	1	Garantstellingen en leningen	3. Juridisch/ aansprakelijkheid	Bij het verlenen van garantstellingen en leningen lopen we als gemeente het risico dat de garantstelling wordt aangesproken of dat de lening niet wordt afgelost.	€ 326.000	10%	€ 32.600	Terughoudend zijn met verstrekken van leningen. Daarnaast goede toetsing van financiële weerbaarheid van de aanvragende organisatie.
5	1	Kwaliteit voorliggend veld	5. Overige risico's	Bij niet goede uitvoering contract kunnen escalatie stappen worden genomen met als laatste ontbinding contract	€ 2.800.000	20%	€ 560.000	Er zit strakkere sturing op uitvoering contract en in 2025 wordt het opnieuw aanbesteed in relatie ook met de transformatie opgave.
6	2	Schadeclaims riolering	1. Financieel	Door achterstallig onderhoud van de riolering kunnen belanghebbenden een claim indienen.	€ 25.000	20%	€ 0	Preventief en snel correctief onderhoud plegen. Kosten vallen onder gesloten systeem rioolheffing (voorziening)

Nr.	Prog./ Par.	Risico-onderwerp (gebeurtenis/situatie)	Risico-categorie	Beschrijf het mogelijk effect	Fin. gevolg als risico zich voordoet	Kans dat risico zich voordoet (inschatting)	Omvang risico	Zijn er beheersmaatregelen, zo ja: welke?
7	2	Milieuoverlast (Water)	4. Milieu	Wateroverlast kan leiden tot verschillende effecten zoals de verontreiniging van het oppervlaktewater incl. flora en fauna. Bij hevige neerslag kan dit leiden tot schade aan gemeentelijke eigendommen, kosten voor opruimen en claims.	€ 25.000	50%	€ 0	Tijdige uitvoering van Investeringsprojecten voor verbetering rioolstelsel, preventief en correctief onderhoud. Opvangen in gesloten systeem riolering (voorziening)
8	5	Prijsstijgingen	1. Financieel	Niet-voorziene prijsstijgingen kunnen leiden tot een overschrijding van de budgetten.	€ 150.000	40%	€ 60.000	Op korte termijn niet, op langere termijn wel door beleidsbijstellingen.
9	F	Renterisico	1. Financieel	Iedere verhoging ten opzichte van de begroting met 1% betekent een extra rentelast van € 100.000.	€ 100.000	50%	€ 50.000	Nee.
10	5	Rechtmatig aanbesteden	3. Juridisch/ aansprakelijkheid	Bij het niet-rechtmatig aanbesteden bestaat de mogelijkheid dat aanbestedingen door de rechter als onrechtmatig worden beschouwd, er schadeclaims komen van bidders en een aanbesteding overgedaan moet worden.	€ 50.000	25%	€ 12.500	In 2023 is een contractmanager aangesteld en is extra capaciteit voor inkoop en aanbesteding.
11	B	Beheerstaken P&O	3. Juridisch/ aansprakelijkheid	Er is te weinig capaciteit bij P&O voor de beheerstaken. De mogelijkheid bestaat dat contracten niet tijdig worden opgezegd en er claims of langdurige verplichtingen ontstaan.	€ 90.000	10%	€ 9.000	Extra capaciteit gevraagd, prioritering ingevoerd
12	5	Informatieveiligheid	2. Informatie/ strategie	Een datalek met als gevolg een boete of een claim.	€ 50.000	10%	€ 5.000	Continue alertheid en gericht op voorkomen en verbeteren van de gevolgen van datalekken
13	5	Taakstellingen	1. Financieel	De nog te realiseren taakstellingen uit de bezuinigingsmonitor worden niet (volledig) ingevuld waardoor er een niet-sluitende begroting ontstaat.	€ 2.500.000	25%	€ 625.000	Op korte termijn: inzet van de algemene reserve.
14	B	Krappe arbeidsmarkt	1. Financieel	Vanwege de krappe arbeidsmarkt ervaart ook Goirle problemen bij de invulling van vacatures. Hierdoor kan behoefte ontstaan om ter overbrugging gebruik te maken van tijdelijk personeel, hetgeen een stuk duurder is.	€ 300.000	50%	€ 150.000	Er is een inhuurbudget beschikbaar. Er worden nieuwe vormen toegepast om nieuw personeel te vinden.

Nr.	Prog./ Par.	Risico-onderwerp (gebeurtenis/situatie)	Risico-categorie	Beschrijf het mogelijk effect	Fin. gevolg als risico zich voordoet	Kans dat risico zich voordoet (inschatting)	Omvang risico	Zijn er beheersmaatregelen, zo ja: welke?
15	1	Mill-Hill	1. Financieel	Op 10 december 2024 is besloten om € 36,6 mln. beschikbaar te stellen voor de nieuwbouw van Mill-Hill. Vanaf 2028 is nog geen dekking voor een deel van de kapitaallasten.	€ 742.127	10%	€ 74.213	In combinatie met het programma Financieel Gezond zoeken we naar aanvullende dekking.
16	G	Grex Boschkens Fase 1 & 5: Terugkomst en opnieuw bestrijden Japanse Duizendknoop	1. Financieel	In fase 1 & 5 is de Japanse Duizendknoop aangetroffen. Deze kan door zijn sterke groei­kracht inheemse plantsoorten verdringen. Daarnaast kan deze plant een gevaar zijn voor de biodiversiteit en kan deze plant funderingen van woningen aantasten. Daarom moet deze plant bestreden worden.	€ 35.500	50%	€ 17.750	Goede monitoring van mogelijke terugkeer en aanwezigheid Japanse Duizendknoop na verwijderen.
17	G	Grex Boschkens Fase 4: Trottoir en verbreding Venneweg	1. Financieel	Voor de realisatie van fase 4 dient de huidige ontsluiting van het gebied te worden aangepast. O.b.v. civieltechnisch advies is uitgegaan van aanleg van rotonde op de Rillaersebaan en verbreden van de Venneweg met een eenzijdig trottoir. Betreft maximaal de eerste 100 meter vanaf de Rillaersebaan in de richting van de Venneweg. De extra kosten zijn ca. € 509.000.	€ 479.522	50%	€ 239.761	Civieltechnische berekening voor de te maken kosten en goede sturing op de uitvoering
18	G	Grex Boschkens Fase 7: PFAS in de grond	4. Milieu	Sinds juli 2019 moet alle grond die wordt afgevoerd worden gekeurd op PFAS. In fase 7 zijn nog geen civieltechnische werkzaamheden verricht en mogelijk moet er grond worden afgevoerd.	€ 270.742	25%	€ 67.685	Onderzoeken of grond intern gebruikt kan worden (gesloten grondbalans)
19	G	Grex Boschkens Fase 7: Raad van State procedure vanwege ontwikkeling in het bosgebied	1. Financieel	De ervaring leert dat steeds vaker ervaren bezwaarmakers beroep aantekenen bij de Raad van State na het vaststellen van omgevingsplannen (voorheen bestemmingsplannen).	€ 60.140	35%	€ 21.049	n.v.t.
Totaal					€ 9.054.031	28%	€ 2.514.558	

Omschrijving	Basis	%	Risicobedrag
1. Financieel	€ 4.892.289	32%	€ 1.587.773
2. Informatie/ strategie	€ 50.000	10%	€ 5.000
3. Juridisch/ aansprakelijkheid	€ 466.000	12%	€ 54.100
4. Milieu	€ 295.742	23%	€ 67.685
5. Overige risico's	€ 3.350.000	24%	€ 800.000
Totaal	€ 9.054.031	28%	€ 2.514.558

Prog.	Basis	%	Risicobedrag
Programma 1 Inwoner	€ 4.418.127	21%	€ 906.813
Programma 2 Leefomgeving	€ 550.000	64%	€ 350.000
Programma 3 Bedrijvigheid	€ 0		€ 0
Programma 4 Bestuur	€ 0		€ 0
Algemene dekkingsmiddelen en Overhead	€ 2.750.000	26%	€ 702.500
Paragraaf Financiering	€ 100.000	50%	€ 50.000
Paragraaf Bedrijfsvoering	€ 390.000	41%	€ 159.000
Paragraaf Verbonden partijen	€ 0		€ 0
Paragraaf Grondexploitatie	€ 845.904	41%	€ 346.246
Totaal	€ 9.054.031	28%	€ 2.514.558

Bijlage 3.2 Het overzicht met de onzekerheden

In dit overzicht zijn de risico's opgenomen die nog niet gekwantificeerd konden worden.

Inventarisatie onzekerheden gemeente Goirle (t.b.v. Jaarrekening 2024) nog niet financieel te kwantificeren					
Nr.	Risico-onderwerp (gebeurtenis/situatie)	Risico-categorie	Beschrijf het mogelijk effect	Risico jaarrekening 2024	Zijn er beheers- maatregelen, zo ja: welke?
1	Afvaldumping, asbest, kca	4. Milieu	We hebben steeds vaker de maken met diverse soorten dumpingen. Wat de kosten hiervan zijn, is niet in te schatten.	PM	Nee, komt t.l.v. algemene weerstandreserve
2	Agressie / bedreiging	6. Letsel/veiligheid	Agressie / bedreiging, geweld tegen ambtenaren en bestuurders	PM	Verzekering afgesloten
3	Kostenstijging jeugdzorg	5. Overige risico's	De transformatie bij de regionale inkoop van hoogspecialistische jeugdzorg is nog niet afgerond. Vooralsnog zien we een kostenverhogend effect.	PM	De regio heeft een taskforce opgericht om ervoor te zorgen dat de transformatie wordt afgerond
4	Aandelen POB Reks BV	1. Financieel	De gemeente Goirle is ingestapt als aandeelhouder in het Publiek Ontwikkelbedrijf (POB) REKS. Hiermee lopen we het risico dat deze bedrijfsmatige activiteiten anders verlopen dan vooraf ingeschat.	PM	In overleg met andere gemeenten voeren we de gesprekken over de stand van zaken binnen het POB.
Totaal				€ 0	

BIJLAGE 4. SISA



Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Normbedragen voor e (ja/nee) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle D2 Indicator: B2/01	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/03	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05	
			0	0	Ja	Nee	Nee	
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/06	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07				

			Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1
			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)
			Werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Werkelijke kosten
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/08</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/09</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/10</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/11</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/12</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/13</i>
			€17.802	€ 17.802	€0		€0	€0
			Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2
			Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)
			Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/14</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/15</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/16</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/17</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/18</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/19</i>
			€0	€0	€0	€0	€0	€0
			Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Totaal	
			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling	
			Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/24</i>	
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/20</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/21</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/22</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/23</i>		
					€0	€ 0	€17.802	

BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle R Indicator: C62/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/02				
			€ 0	Ja				
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T)	Bedrag doorgeschoven naar t+1	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is	Aantal gebruikte leermiddelen	
-	-	-	Aard controle R Indicator: C92/01	Aard controle R Indicator: C92/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/05	
-	-	-	€ 22.773	€ 0	1	221	95	
OC W	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voerschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T)
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Let op bij correctie verder verwerken bij indicator 05 Aard controle R Indicator: D8/04	Aard controle R Indicator: D8/05	Aard controle R Indicator: D8/06
			€ 131.100	€ 44.853	€ 0	€ 127.735	€ 127.735	€ 223.358

			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Bedrag <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D8/07</i>	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/08</i>	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Bedrag <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D8/09</i>	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/10</i>	
		1	060785 Gemeente Goirle	€ 0	060785 Gemeente Goirle	€ 0	
		2					
		100					
OC W	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen		Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/01</i> € 193.246	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/02</i> € 0	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/03</i> € 33.300	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D14/07</i> Nee
			Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve (jaar T)		
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/06</i>		
			€ 226.546	€ 299.525	€ 72.979		

			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs		
			Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08	Aard controle R Indicator: D14/09	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/10	Aard controle R Indicator: D14/11		
		1	060785 Gemeente Goirle	€ 0	060785 Gemeente Goirle	€ 0		
		2						
		10						
lenW	E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaa	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen
		Subsidieregeling sanering verkeerslawaa Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/01	Aard controle R Indicator: E3/02	Aard controle R Indicator: E3/03	Aard controle R Indicator: E3/04	Aard controle R Indicator: E3/05	Aard controle R Indicator: E3/06
		1	lenW?BSK-2018/21997	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		2						
		100						
			Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)

			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/12</i>	
		1	IenW?BSK-2018/21997	€ 34.797	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
		2							
		100							
IenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)		Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformat ie voor die medeoverheid invullen	Beschikingsnummer	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: E44B/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: E44B/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06</i>	
		1	060855 Gemeente Tilburg	IENW/BSK-2023/95642	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		2							
		15							
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09</i>				
		1	060855 Gemeente Tilburg	IENW/BSK-2023/95642	Nee				
		2							
		15							
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikingsnummer	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/12</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/13</i>			

			1	060855 Gemeente Tilburg	IENW/BSK-2023/95642	0	Nee	
			2					
			15					
IenW	E84	Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023	Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)	
				Aard controle R Indicator: E84/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/02	Aard controle R Indicator: E84/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/04	
				€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
				Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk	
				Aard controle n.v.t. Indicator: E84/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/08	
				1				
				2				
				3				
				4				
				50				
IenW	E87B	Tijdelijke regeling stimuleren maatregelen tweede fase Deltaprogramma zoetwater (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één provincie of waterschap (code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Beschikingsnaam/nummer	Totale besteding (jaar T)	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T)	Totale eigen bijdrage en bijdrage van derden (jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en bijdrage van derden (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: E87B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E87B/02	Aard controle R Indicator: E87B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E87B/04	Aard controle R Indicator: E87B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E87B/06

			1	030010 Provincie Noord-Brabant	C2327651/5865492	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			2							
			10							
				Kopie beschikkingsnaam/nummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)					
				Aard controle n.v.t. Indicator: E87B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E87B/08					
			1	C2327651/5865492	Nee					
2										
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2024 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)		
			Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)		
			Aard controle R Indicator: G2/01	Aard controle R Indicator: G2/02	Aard controle R Indicator: G2/03	Aard controle R Indicator: G2/04	Aard controle R Indicator: G2/05	Aard controle R Indicator: G2/06		
			€ 4.473.178	€ 54.995	€ 128.647	€ 0	€ 0	€ 0		
		Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW)			
		Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)				

			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/08</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/09</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/10</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/11</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/12</i>
			€ 55.072	€ 4.743	€ 0	€ 670.694	€ 139	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: G2/13</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G2/14</i>				
			€ 0	Ja				
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2024 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/01</i>	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/02</i>	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/03</i>	Besteding (jaar T) Bob Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/04</i>	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/05</i>	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/06</i>
			€ 0	€ 0	€ 400	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	

			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
			Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/07</i>	Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/08</i>	Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/09</i>	Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2024 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/06</i>
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 278	€ 28.402	€ 1.634
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 7.278	€ 337
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 80	€ 8.703	€ 469
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.044	€ 125
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 358	€ 46.427	€ 2.565
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		

				Gemeente	Gemeente	Gemeente	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10</i>	
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0				
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0				
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0				
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0				
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0		Ja		
6	Totaal	0	0		N.v.t.		
	Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)		
	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/13</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/14</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/15</i>		
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)						
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)						
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)						
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)						
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)						
6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		

			Kopie regeling Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G4/16</i>	Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/17</i>	Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: G4/18</i>	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/19</i>	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)				
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)				
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)				
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)				
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)				
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	
SZW	G10	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2024 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G10/01</i> € 448.780	Baten (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G10/02</i> € 6.287	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G10/03</i> Ja		

SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2024 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente		
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G12/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G12/03</i>		
			€ 0	€ 0	Ja		
SZW	G13	Onderwijsroute_ deel gemeente 2024 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G13/05</i>
			€ 39.497	€ 5.521	€ 0	€ 0	Ja
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025 Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende uitkering			
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/02</i>			
			€ 298.617	€ 419.194			

			Activiteiten	Totale werkelijke berekende uitkering per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden	Toelichting
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08</i>
		1	Aankoop	€ 856		€ 856		
		2	Dienstverlening door derden	€ 135.995			€ 135.995	
		3	Beheer en exploitatie	€ 6.901		€ 6.901		
		4	Onderhoud	€ 275.442	€ 275.442			
		5						
			Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)			
			<i>Aard controle R Indicator: H12/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: H12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03</i>			
			€ 3.514	€ 41.050	Ja			
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken						
VWS	H21	Specifieke uitkering cliëntondersteuning	Gerealiseerde activiteit Inzet projectleiding en/of Onderzoek lokale versterking functie (in jaar T) (Ja/Nee)	Toelichting - indien bij H21/01 indicator Nee is ingevuld is een toelichting verplicht	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H21/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H21/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: H21/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: H21/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H21/05</i>	
			Ja		€ 16.199	€ 48.281	Ja	
VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering,	Naam onderdeel	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) per onderdeel	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) per onderdeel	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?

		cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026						
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: H30/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06</i>
1		Lokaal Sportakkoord	€ 16.469	€ 16.469	€ 16.469	€ 32.269	Ja	Ja
2		Brede regeling combinatiefuncties	€ 112.745	€ 112.745	€ 112.745	€ 205.407	Ja	N.v.t.
3		Terugdringen Gezondheidsachterstan den	€ 25.336	€ 25.336	€ 25.336	€ 44.794	Ja	Ja
4		Kansrijke Start	€ 20.269	€ 20.269	€ 20.269	€ 38.510	Ja	Ja
5		Mentale Gezondheid	€ 6.334	€ 6.755	€ 6.755	€ 13.651	Ja	Ja
6		Aanpak overgewicht en obesitas	€ 22.169	€ 22.169	€ 22.169	€ 39.191	Ja	Ja
7		Valpreventie	€ 60.174	€ 60.174	€ 60.174	€ 110.291	Ja	Ja
8		Leefomgeving	€ 12.668	€ 12.668	€ 12.668	€ 22.397	Ja	Ja
9		OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 3.167	€ 3.167	€ 3.167	€ 5.599	Ja	Ja
10		Versterken sociale basis	€ 45.605	€ 45.612	€ 45.612	€ 81.124	Ja	Ja
11		Mantelzorg	€ 12.668	€ 12.668	€ 12.668	€ 22.398	Ja	Ja
12		Eén tegen eenzaamheid	€ 12.668	€ 12.668	€ 12.668	€ 22.397	Ja	Ja
13		Welzijn op recept	€ 12.033	€ 12.034	€ 12.034	€ 17.384	Ja	Ja
14		Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 3.167	€ 3.167	€ 3.167	€ 6.216	Ja	Ja
15		Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 9.248	€ 9.248	€ 9.248	€ 18.048	Ja	Ja
		Eindverantwoording (Ja/Nee)						
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07</i>						
		Nee						

VWS	H35B	Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Besteding (jaar T)											
			Aard controle n.v.t. Indicator: H35B/01	Aard controle R Indicator: H35B/02											
			1 060855 Gemeente Tilburg	€ 130.365											
			2												
VRO	J41B	Regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen	Besteding (jaar T) aan flexibele ondersteuning, capaciteit en expertise	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Aantal projecten dat (in jaar T) is geholpen met middelen	Aantal projecten dat cumulatief (t/m jaar T) is geholpen met middelen							
									SiSa tussen medeoverheden	Aard controle n.v.t. Indicator: J41B/01	Aard controle R Indicator: J41B/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J41B/03	Aard controle R Indicator: J41B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: J41B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J41B/06
									1 030010 Provincie Noord-Brabant	€ 13.271	€ 16.686	€ 0	1	1	
									2						
									3						
									4						
									5						
									Kopie provinciecode	Cumulatief aantal (t/m jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
									Aard controle n.v.t. Indicator: J41B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J41B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J41B/09				
									1 030010 Provincie Noord-Brabant	27	Ja				

			2						
			3						
			4						
			5						
VRO	J55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: J55/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: J55/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/06</i>	
			441	€ 0	€ 109.584	229	€ 0	€ 56.323	
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning – bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten				
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: J55/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/09</i>				
			670	€ 0	€ 75.425				
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie,	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen	

					vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/12</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/13</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/14</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/15</i>
			2.782	2.129	0	0	670	0
VRO	J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikingsnummer	Besteding (jaar T), in C94/06 t/m C94/08 opgesplitst	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III besteed is aan doe-het- zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2).	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J94/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: J94/02</i>	<i>Aard controle D1 Indicator: J94/03</i>	<i>Aard controle D1 Indicator: J94/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: J94/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: J94/06</i>
		1	LAI23-03612841	€ 0	0	0	0	€ 0
		2	LAI24-03732871	€ 0	0	0	0	€ 0
		100						
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.	Eindverantwoording (ja/nee)			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J94/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J94/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J94/09</i>			

			1	€ 0	€ 0	Nee				
			2	€ 0	€ 0	Nee				
			100							
VRO	J210 B	Meerjarige regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen Sisa tussen medeoverheden		Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Aantal projecten dat in (jaar T) is geholpen met middelen	Cumulatief aantal (t/m jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
					Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/01	Aard controle R Indicator: J210B/02	Aard controle R Indicator: J210B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/06
				1	030010 Provincie Noord-Brabant	€ 105.889	€ 0	1	750	Ja
				2						
				3						
				4						
				5						
KGG	K28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten		
			Aard controle R Indicator: K28/01	Aard controle R Indicator: K28/02	Aard controle R Indicator: K28/03	Aard controle n.v.t. Indicator: K28/04	Aard controle R Indicator: K28/05	Aard controle n.v.t. Indicator: K28/06		
			€ 126.235	€ 18.550	€ 29.711	€ 258.443	€ 5.808	€ 5.808		
			Eindverantwoording (Ja/Nee)							
			Aard controle n.v.t. Indicator: K28/07							
			Nee							

Lvv N	L16B	Eenmalige specifieke uitkering Provinciaal Uitvoeringsprogramma Natuur	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformat ie voor die medeoverheid invullen	Naam uitvoeringsprogramma	Besteding (jaar T) per uitvoeringsprogramma	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per uitvoeringsprogramma	Cumulatieve besteding apparaatskosten (t/m jaar T) per uitvoeringsprogramma	Uitvoeringsprogramma volgens projectplan uitgevoerd (Ja/Nee)
		SiSa tussen medeoverheden	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L16B/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L16B/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: L16B/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L16B/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L16B/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L16B/06</i>
		1	030010 Provincie Noord-Brabant	GGA Regte Heide - Riels Laag	€ 0	€ 18.699	€ 0	Ja
		2						
		100						
			Kopie uitvoeringsprogramma	Uitvoeringsprogramma afgerond (Ja/Nee)	Toelichting per uitvoeringsprogramma			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L16B/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L16B/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L16B/09</i>			
		1	GGA Regte Heide - Riels Laag		Plan van aanpak afgerond in 2023 Ruimtelijke analyse afgerond in 2023 Concept gebiedsvisie afgerond in 2023 Definitieve visie afgerond in 2024			
				Ja				
		2						
		100						
Aen M	M16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO)
		Gemeenten	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>

			<i>Indicator: M16/01</i>	<i>Indicator: M16/02</i>	<i>Indicator: M16/03</i>	<i>Indicator: M16/04</i>	<i>Indicator: M16/05</i>	<i>Indicator: M16/06</i>
			€ 1.449.787	€ 0	€ 0	€ 78.669	€ 0	€ 81.075
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T)	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 verminderd met 09	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	
			<i>Aard controle R Indicator: M16/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: M16/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: M16/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: M16/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: M16/11</i>	
			€ 1.000	€ 36.482	€ 0	€ 1.647.013	€ 4.707.255	