

Raadsvoorstel

**Agendapunt:**

**Zaaknummer: 2021-008366**

**Onderwerp**

Raadsvoorstel vaststellen jaarstukken 2020

|                       |                               |
|-----------------------|-------------------------------|
| <b>Datum voorstel</b> | <b>Datum raadsvergadering</b> |
| 25 mei 2021           | 13 juli 2021                  |

Aan de gemeenteraad,

**Voorstel**

Voorgesteld wordt om:

1. De jaarstukken 2020 vast te stellen;
2. Het rekeningresultaat van € 998.190 (dit bedrag is het resultaat over het boekjaar ad € 786.870 inclusief de additionele storting ad € 211.320) nadelig te onttrekken aan de weerstandsreserve;
3. € 211.320 te storten in de reserve overgehevelde budgetten, en deze storting weer beschikbaar te stellen voor:
  - re-integratieactiviteiten 2021 € 75.000;
  - uitvoering van de TOZO regeling en het inhalen van achterstallige werkzaamheden op het gebied van de administratie van het domein sociaal in 2021 € 77.500;
  - inkomsten ontvangen via de decembercirculaire 2020 t.b.v. 2021 € 58.820.

**Inleiding**

Ter voldoening aan artikel 197 van de gemeentewet bieden wij u ter vaststelling aan de jaarstukken 2020.

*Jaarrekeningresultaat 2020 t.o.v. de 2<sup>e</sup> bestuursrapportage 2020*

Op basis van de 2<sup>e</sup> bestuursrapportage werd een negatief resultaat over 2020 verwacht van € 1,4 miljoen. We sluiten nu met een tekort van € 0,8 miljoen. Dat verschil wordt met name veroorzaakt door winstneming bij de grondexploitaties Boschkens en Heisteeg, samen € 1 miljoen. Het betreft een incidenteel voordeel. Voor de samenvatting van de overige verschillen verwijzen wij naar de toelichting op het overzicht van baten en lasten per programma in de jaarstukken. Wij merken nogmaals op dat de vergoeding die wij als gemeente ontvangen van het Rijk niet in overeenstemming is met de uitgaven die wij doen in het kader van het sociaal domein. De begroting is immers gebaseerd op de te verwachten uitgaven.

*Effecten van beheersmaatregelen in 2020*

Er worden beheersmaatregelen uitgevoerd binnen het lokaal opgave team (LOT) om meer grip te krijgen op de financiën en beter te kunnen sturen. Deze zijn in 2020 geïnitieerd. De effecten van de maatregelen worden pas in de loop van 2021 inzichtelijk.

**Ambtelijke bijstand: Marlies Spijkers**  
**Zaaknummer 2021-008366**

**Agendapunt:**

*Ratio weerstandsvermogen*

In de paragraaf weerstandsvermogen is een overzicht opgenomen van de weerstandscapaciteit en zijn de relevante risico's benoemd. Het totale bedrag aan risico's is bepaald op circa € 4,1 miljoen (2019: circa € 3,5 miljoen). De beschikbare weerstandscapaciteit is € 7,6 miljoen (2019: € 5,2 miljoen). De ratio weerstandsvermogen van de gemeente is 1,84 (2019: 1,47) en is volgens het Gemeenschappelijk Financieel Toezichtkader 2020 voldoende.

De weerstandscapaciteit is als volgt samengesteld:

|                                   |             |
|-----------------------------------|-------------|
| Algemene weerstandsreserve        | € 3.101.000 |
| Algemene reserve grondexploitatie | € 4.167.000 |
| Post onvoorziene uitgaven         | € 72.000    |
| Onbenutte belastingcapaciteit     | € 272.000   |
| Totaal                            | € 7.612.000 |

**Argumenten**

*3.1 Voldoen aan een eerder genomen raadsbesluit "Goirle aan de slag vanaf 2017". Dit betekent dat er € 75.000 meer budget beschikbaar komt in 2021 voor re-integratie activiteiten.*

Op 12 april 2016 heeft de gemeenteraad ingestemd met het raadsvoorstel "Goirle aan de slag vanaf 2017"

Destijds is het volgende besloten:

"Een eventueel overschot op het Inkomensdeel (Bijstand) vanaf 2017 inzetten voor re-integratie en participatie-activiteiten, met een maximum van € 75.000 per jaar."

Het doel van het re-integratie en participatiebeleid: We willen dat Goirlese inwoners die een beroep moeten doen op een uitkering, zo snel mogelijk weer in eigen levensonderhoud kunnen voorzien. Indien dit nog niet mogelijk is, willen we dat zij actief mee blijven of gaan doen in de maatschappij en een maatschappelijk nuttige bijdrage leveren.

Een effectief re-integratie en participatiebeleid kan eraan bijdragen dat meer mensen uitstromen uit de bijstand.

*3.2 Voor de uitvoering van de TOZO regeling hebben wij een vergoeding ontvangen van het Rijk. Omdat we de TOZO regeling in eigen beheer hebben uitgevoerd zijn er achterstanden ontstaan op de administratie van het domein sociaal. Voorgesteld wordt om de hiervoor ontvangen vergoeding deels in te zetten in 2021 voor het oplossen van de ontstane achterstanden.*

De Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) is een van de maatregelen van het kabinet om ondernemers te ondersteunen tijdens de coronacrisis. De regeling is voor zelfstandig ondernemers, waaronder zzp'ers. Het voorziet in een aanvullende uitkering voor levensonderhoud als het inkomen door de coronacrisis tot onder het sociaal minimum daalt.

Om zo efficiënt mogelijk deze aanvragen van de Goirlese ondernemers te beoordelen hebben we ervoor gekozen om de regeling zelf uit te voeren in plaats van deze uit te besteden aan de centrumgemeente Tilburg. We hebben 438 aanvragen verwerkt en door die belasting is ander administratief werk blijven liggen en dat moet worden ingehaald.

**Agendapunt:**

*3.3 We hebben in de decembercirculaire 2020 € 58.820 coronacompensatie ontvangen m.b.t. 2020.* De decembercirculaire is ontvangen op 16 december 2020, feitelijk kunnen we dan niets meer met de middelen die we hebben gekregen. In de raadsinformatiebrief van 26 januari 2021 hebben we gemeld dat “De budgettaire effecten 2020 worden meegenomen in de resultaatbestemming van de jaarrekening 2020, ten gunste van 2021.

|  |           |
|--|-----------|
| <b>Corona steunpakket</b> (bedragen x € 1.000)       |           |
| Aanvullend pakket re-integratie (compensatie corona) | 11        |
| Gemeentelijk schuldenbeleid (compensatie corona)     | 11        |
| Bijzondere bijstand (compensatie corona)             | 4         |
| Continuïteit van zorg (compensatie corona)           | 28        |
| Compensatie quarantainekosten (compensatie corona)   | 4         |
| <b>Totaal:</b>                                       | <b>58</b> |

**Kanttekeningen***1.1 Positief risico van € 328.129 i.v.m. kosten jeugdhulp*

Onlangs heeft regio Hart van Brabant de ongecontroleerde jaarrekeningcijfers 2020 voor jeugdhulp bekend gemaakt. Voor de gemeente Goirle betekent dit een voordeel van € 328.129 ten opzichte van een eerdere prognose. In afstemming met onze accountant is dit voordeel niet verwerkt in de cijfers maar vermeld onder de gebeurtenissen na balansdatum.

*1.2 Winst grondexploitatie*

Volgens de nota grondbeleid moet de winst in 2020 worden toegevoegd aan de algemene reserve grondexploitatie. Gelet op het tekort over 2020 en de beperkte algemene weerstandsreserve wordt voorgesteld om de genomen winst niet toe te voegen aan de algemene reserve grondexploitatie maar vrij te laten vallen in het resultaat 2020.

*1.3 Geadviseerd wordt om de € 211.320 die is ontvangen van het Rijk in 2020 mee te nemen naar 2021*

De genoemde bedragen zijn inkomsten die wij hebben ontvangen in 2020. Het zijn zoals dat wordt genoemd algemene dekkingsmiddelen. Dat betekent dat er geen verplichting bestaat vanuit het Rijk om deze in te zetten voor een bepaald doel. Geadviseerd wordt om deze middelen mee te nemen naar 2021. Zie voorstel onder 3.

**Financiën**

Zie bovenstaande toelichting.

**Samenwerking**

Niet van toepassing.

**Communicatie**

De jaarrekening zal worden gepubliceerd op de website.

**Agendapunt:**

**Vervolg**

De vastgestelde jaarrekening en het jaarverslag moeten voor 15 juli naar Gedeputeerde Staten zijn verzonden.

**Bijlagen**

Jaarstukken 2020

burgemeester en wethouders van Goirle

Mark van Stappershoef, burgemeester  
Jolie Hasselman, secretaris

**Agendapunt:**

De raad van de gemeente Goirle;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 25 mei 2021

gelet op de Gemeentewet;

**b e s l u i t :**

1. De jaarstukken 2020 vast te stellen;
2. Het rekeningresultaat van € 998.190 (dit bedrag is het resultaat over het boekjaar ad € 786.870 inclusief de additionele storting ad € 211.320) nadelig te onttrekken aan de weerstandsreserve;
3. € 211.320 te storten in de reserve overgehevelde budgetten, en deze storting weer beschikbaar te stellen voor:
  - re-integratieactiviteiten 2021 € 75.000;
  - uitvoering van de TOZO regeling en het inhalen van achterstallige werkzaamheden op het gebied van de administratie van het domein sociaal in 2021 € 77.500;
  - inkomsten ontvangen via de decembercirculaire 2020 t.b.v. 2021 € 58.820.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Goirle in zijn vergadering van 13 juli 2021.

, de voorzitter

, de griffier