

Raadsvoorstel

**Agendapunt:**

**Zaaknummer: 2020-008318**

**Onderwerp**

Bestuursrapportage I 2020

**Datum voorstel**      **Datum raadsvergadering**

12 mei 2020

7 juli 2020

Aan de gemeenteraad,

**Voorstel**

1. Vast te stellen de 5<sup>e</sup> begrotingswijziging van de begroting 2020, inclusief de voorgestelde maatregelen.
2. Het tekort uit de 1<sup>e</sup> BURAP 2020 van € 1.494.030, na correctie voorgestelde maatregelen € 954.030, te dekken door aanwending van de AWR.
3. Vast te stellen de voorgestelde maatregelen om het tekort in 2020 in te perken met € 540.000
  - Maatregelen nemen binnen het gebied Jeugd en WMO: € 300.000;
  - Vacaturestop en minder inhuur van externen: € 200.000;
  - Subsidies (Bruisfonds en incidentele subsidies) niet verder inzetten: € 10.000;
  - STIKA: voordeel afrekening subsidie Provincie: € 30.000.

**Inleiding**

In de Planning en Control cyclus volgen na het vaststellen van de begroting, de bestuursrapportages (BURAP). De eerste tussentijdse rapportage gaat over de periode 1 januari tot 1 mei 2020 – met een doorkijk naar het einde van het jaar. Het is een BURAP op hoofdlijnen. Naast de autonome ontwikkelingen (Jeugd, WMO) worden de belangrijke financiële afwijkingen gemeld. De financiële gevolgen leiden tot een tekort van € 1.494.030 en zijn verwerkt in de 5<sup>e</sup> begrotingswijziging. De cijfers schetsen een zorgelijke financiële situatie, waarbij de AWR, de weerstandscapaciteit én de weerstandsratio onder de kritieke grens zakken. We stellen daarom maatregelen voor, voor een bedrag van € 540.000 en passen het tekort aan. De BURAP wordt in boekvorm aan uw gemeenteraad voorgelegd, met daarin een apart hoofdstuk over de gevolgen van de corona-crisis. Het boekwerk en de 5<sup>e</sup> wijziging worden op 7 juli 2020 ter vaststelling voorgelegd aan de gemeenteraad.

**Argumenten**

*1.1 Uitkomst BURAP 1: tekort van € 1.494.030 – AWR daalt onder kritieke grens*

In de BURAP worden alle financiële afwijkingen meegenomen. De cijfers liegen er niet om, wederom een fors negatief saldo, waarbij hoofdzakelijk Jeugdzorg (€ 967.000) en WMO (€ 519.000) de hoogte van het bedrag verklaren.

**Ambtelijke bijstand: Karel van Leeuwen**

**Zaaknummer 2020-008318**

**Agendapunt:**

We maken dit jaar weer een boekwerk. In het boekwerk worden alle mutaties toegelicht, zijn de eerste gevolgen van de CORONA-crisis in beeld gebracht en is de financiële positie geactualiseerd. Hier volgt een samenvatting van de mutaties, per thema. Daarnaast is met een I (incidenteel) of S (Structureel) aangegeven, wat de gevolgen voor de lange termijn zijn. Van alle structurele posten is beoordeeld of deze voor het juiste bedrag in de Voorjaarsnota 2021 zijn opgenomen, en dat is het geval.

Thema	Omschrijving	Bedrag	Voordeel/nadeel
1.1	IMW, Stichting MEE, ContourdeTwern	30.000	Voordeel (I)
1.3	Jeugdzorg	967.000	Nadeel (S)
1.3	Doeluitkering armoede kind	55.000	Voordeel (S)
1.3	Re-integratie	140.000	Voordeel (S)
1.3	Woonvoorziening	43.000	Voordeel (I)
1.3	Huishoudelijke verzorging / WMO begeleiding	519.000	Nadeel (S)
1.3	Huishoudelijke verzorging / CAK bijdrage	40.000	Nadeel (S)
1.3	WMO – PGB	57.000	Voordeel (S)
1.3	Lokale jeugdzorg	5.600	Voordeel (I)
2.1	Eikenprocessierups	27.000	Nadeel (S)
2.2	Proeftuin	85.000	Nadeel (I)
2.3	Afrekening Veiligheidsregio MWB 2019	18.233	Voordeel (I)
5.1	Uitstel afrekening TWM	120.000	Nadeel (I)
5.1	Stelposten Algemene Uitkering	4.000	Voordeel (I)
5.2	Aanschaf iBurgerzaken	25.000	Nadeel (I)
5.2	GHO samenwerking ICT	25.000	Nadeel (S)
5.2	Voormalig personeel	33.265	Nadeel (I)
	Diverse kleine mutaties	5.600	Nadeel (I)
	<b>Saldo BURAP I 2020</b>	<b>1.494.032</b>	<b>Nadeel</b>

**1.2 Op hoofdlijnen: alleen belangrijk én dringend**

Tijdens een jaar komen er altijd zaken voorbij die niet voorzien zijn in de begroting. Gelet op de financiële situatie waarin we zitten, is er dit keer nóg meer dan anders gestuurd op hoofdlijnen. Naast de autonome ontwikkelingen en CORONA-gevolgen, zijn alleen belangrijke én dringende zaken opgenomen in deze BURAP. We hebben daarvoor de volgende stappen gehanteerd, in lijn met de regeling budgetbeheer:

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

**2.1 Vaststellen van de 5<sup>e</sup> begrotingswijziging 2020 is bevoegdheid gemeenteraad**

In de 5<sup>e</sup> begrotingswijziging 2020 zijn alle financiële mutaties van BURAP I verwerkt. Uw raad is bevoegd om deze begrotingswijziging vast te stellen. Op 9 juni 2020 wordt het voorstel behandeld in beeldvormende vergadering. De wijziging wordt voorgelegd in de besluitvormende vergadering van 7 juli 2020.

## **Agendapunt:**

### **3.1 Noodzakelijk: Maatregelen op korte termijn**

De begroting 2020 toonde al een tekort van € 1.355.000. De uitkomst van deze 1<sup>e</sup> Burap zorgt ervoor dat het tekort verder oploopt naar € 2.849.000. In lijn met beleid wordt dit tekort gedekt uit de AWR. Dit is opnieuw een flinke aanslag op de AWR, waarmee het saldo onder de door uw raad vastgestelde kritieke grens van € 2.000.000 zakt. Een uiterst zorgwekkende situatie. Het is daarom noodzakelijk dat we op korte termijn maatregelen nemen. We stellen voor – de bedragen zijn schattingen en incidenteel:

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

In totaal geeft dit een bedrag van € 540.000. Deze maatregelen zijn ook in de 5<sup>e</sup> begrotingswijziging verwerkt. Daarnaast heeft beheersing van de kosten van het Sociaal Domein onze voortdurende aandacht. Voor de zomer van 2020 bieden wij u een voorstel aan met maatregelen op korte termijn. In het hoofdstuk Financiële positie (Bijlage 1 BURAP) staat dit nader uitgewerkt.

## **Kanttekeningen**

### **1.1 Financieel zorgelijke tijden houden aan**

Ook al is er met grote zorgvuldigheid naar alle budgetten gekeken, de cijfers blijven een inschatting. We proberen zoveel mogelijk eerst dekking te zoeken binnen het thema-budget dat door de raad is geautoriseerd. Dat lukt niet altijd.

Voor sommige thema's brengen we een risico in beeld in deze BURAP, omdat de financiële gevolgen nog niet bekend zijn. Daarnaast speelt dat met name op het gebied van Jeugdzorg het nog steeds lastig is in te schatten welke kant deze kosten opgaan. Daarbij komt nog dat de algemene weerstandsreserve, de AWR, onder de kritieke grens van € 2.000.000 zakt.

## **Financiën**

Deze eerste Burap 2020 sluit met een negatief resultaat van € 1.494.030. Dit bevestigt helaas nogmaals het in de Voorjaarsnota 2020 geschetste beeld. Het saldo van de begroting 2020 was € 1.355.000 negatief, en na onttrekking uit de AWR teruggebracht naar € 0,00. Na het verwerken van de mutaties van Burap 1 wordt het begrotingsresultaat € 1.494.030 negatief. In totaal dus ruim € 2.849.000. Voorgesteld wordt om dit tekort wederom te dekken door hiervoor de algemene weerstandsreserve (AWR) aan te wenden. Het tekort wordt aangepast voor een bedrag aan € 540.000 aan voorgestelde maatregelen. Dit maakt dat er € 954.030 uit de AWR gaat.

## **Ontwikkeling saldo AWR – AWR daalt onder kritieke grens**

Ondanks de genomen maatregelen in 2019 (2<sup>e</sup> BURAP) om de AWR aan te vullen, is er nu opnieuw sprake van een zorgelijke situatie. Het verloop van het saldo wordt hieronder schematisch weergegeven:

**Agendapunt:**

<b>Verloop van de AWR sinds 31 december 2019</b>	<b>Bedrag</b>
Stand AWR per 31.12.2019/01.01.2020	€ 9.209.000
Saldo claims, toevoegen en onttrekkingen primaire begroting 2020	-/- € 451.000
Nieuw beleid 2020	-/- € 796.000
Tekort Jaarrekening 2019 (nog niet vastgesteld)	-/- € 3.747.000
Tekort Begroting 2020	-/- € 1.355.000
<b>Prognose AWR medio mei 2020 (zonder BURAP 1 2020)</b>	<b>€ 2.860.000</b>

De AWR is in korte tijd gedaald van ruim € 9,2 miljoen naar nog geen € 2,9 miljoen. Na verwerking van het tekort uit deze 1<sup>e</sup> Burap 2020 van bijna € 1,5 miljoen, zakken we verder door naar € 1,3 miljoen. De AWR zakt daarmee onder de met uw raad afgesproken ondergrens van € 2 miljoen. Daarnaast daalt onze weerstandscapaciteit fors, de weerstandsratio daalt naar onder de 1,4. Door de voorgestelde maatregelen meteen te verwerken in de begrotingswijziging, brengen we de onttrekking uit de AWR terug van € 1.494.030 naar € 954.030. Het saldo van de AWR daalt dan naar € 1,9 miljoen.

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

**Samenwerking**

Niet van toepassing.

**Communicatie**

Niet van toepassing.

**Vervolg**

De financiële gevolgen van de Bestuursrapportage zijn uitgewerkt in de 5<sup>e</sup> begrotingswijziging van 2020. Uw raad is bevoegd om deze wijziging vast te stellen.

**Bijlagen**

**1 Bestuursrapportage I 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. 12 mei 2020;

gelet op de Gemeentewet;

**besluit:**

1. Vast te stellen de 5<sup>e</sup> begrotingswijziging van de begroting 2020, inclusief de voorgestelde maatregelen.
2. Het tekort uit de 1<sup>e</sup> BURAP 2020 van € 1.494.030, na correctie voorgestelde maatregelen € 954.030, te dekken door aanwending van de AWR.
3. Vast te stellen de voorgestelde maatregelen om het tekort in 2020 in te perken met € 540.000.
  - Maatregelen nemen binnen het gebied Jeugd en WMO: € 300.000;
  - Vacaturestop en minder inhuur van externen: € 200.000;
  - Subsidies (Bruisfonds en incidentele subsidies) niet verder inzetten: € 10.000;
  - STIKA: voordeel afrekening subsidie Provincie: € 30.000

Aldus besloten door de raad van de gemeente Goirle in zijn vergadering van 7 juli 2020.

, de voorzitter

, de griffier