

**Jaarstukken
2022**



Inleiding

Met deze jaarstukken ontvangt u de beleidsmatige en financiële verantwoording van het college van burgemeester en wethouders over het jaar 2022. We verantwoorden ons hierin aan de raad en onze inwoners over de behaalde doelstellingen en resultaten uit de programmabegroting 2022. Na de verkiezingen in maart vorig jaar zijn een nieuw college en een nieuwe raad aangetreden. Deze jaarstukken zijn daarmee het eerste verantwoordingsdocument in de bestuursperiode 2022-2026.

Verandering is de enige constante

In 2022 bleek weer dat een continu veranderende omgeving de enige constante is waarbinnen wij als samenleving en als lokale overheid opereren. Het maatschappelijk en economisch effect van de nasleep van de coronapandemie duurde nog voort toen de oorlog tussen Oekraïne en Rusland uitbrak. Het klimaat verandert wereldwijd in snel tempo. Er kwamen (nieuwe) vluchtelingenstromen op gang terwijl het onderbrengen van vluchtelingen al problemen gaf. We merkten de gevolgen van de energiecrisis en stikstofcrisis in 2022. Ook de krapte op de arbeidsmarkt merkten we in de hele samenleving steeds meer. Op financieel gebied hadden we te maken met stijgende prijzen én -ondanks het nieuwe kabinet- voortdurende langetermijnonzekerheid over onze toekomstige inkomsten.

Ook in Goirle hadden we te maken met veranderingen: uw raad sloot eind juni een nieuw bestuursakkoord 'Goirle: Sterk en in Balans'. Daarin werd de ingezette koers vervolgd, maar werden ook extra ambities toegevoegd. Er is bewustzijn dat voor realisatie keuzes nodig zijn, ook over zaken waarvan we gewend zijn dat ze er altijd al waren. We vertaalden het Bestuursakkoord in een Uitvoeringsprogramma voor de komende jaren. Of we dat programma helemaal kunnen uitvoeren: dat staat niet helemaal vast. We weten nog niet wat de toekomst allemaal brengt : verandering is de enige constante.

Stevige opgave voor een veerkrachtige en (financieel) weerbare gemeente

Goirle heeft met deze continu veranderende omgeving én hoge ambities nog een stevige opgave voor zich. College en raad moeten nog een aantal keuzes maken. Die komen voort uit eerder vastgestelde beleidslijnen en de ambities uit het bestuursakkoord. De te maken keuzes hebben een effect op onze toekomstige financiële positie. In het meerjarenperspectief zijn nog niet alle autonome ontwikkelingen en te maken keuzes financieel vertaald. Dat kan ook nog niet. Met wat we nu weten over de rijksmiddelen tot 2026 zien we voor de komende jaren nog een positief saldo. Om ook blijvend financieel evenwicht te bewaren, blijven keuzes nodig. Over wat er al is, en over wat we nog willen. Voor nu, en voor later. Veerkracht en gezonde (financiële) weerbaarheid zijn randvoorwaarden om Sterk en in Balans te zijn - en te blijven.

Financiële analyse

Het zuivere jaarrekeningresultaat van 2022, dat wil zeggen het resultaat ten opzichte van de gewijzigde begroting 2022, bedraagt € 5.374.170 voordelig.

Het exploitatieresultaat heeft zich in 2022 als volgt ontwikkeld:

Ontwikkeling exploitatieresultaat 2022	Bedrag
Primaire begroting 2022	€ 795
Septembercirculaire 2021, effect 2022	€ 388
1e Bestuursrapportage 2022 (nadeel)	€ -39
2e Bestuursrapportage 2022 (voordeel)	€ 2.550
bestemming voordeel 2e Burap, naar AWR en reserve onderwijshuisvesting	€ -2.550
Exploitatieresultaat na 2e Bestuursrapportage	€ 1.143
Resultaat Jaarrekening 2022	€ 5.374
Nog te verklaren resultaat	€ 4.231

In de jaarstukken worden de belangrijkste financiële afwijkingen ten opzichte van de 2^e Burap 2022 vermeld. In onderstaande tabel staan de belangrijkste verschillen. Deze lichten we daarna toe.

Verklaring:	Bedrag
a Jeugdzorg, regionaal + lokaal	€ 1.213
b Salarissen en inhuur	€ -303
c Omgevingswet	€ 318
d Maatwerkvoorzieningen	€ 187
e Algemene uitkering	€ 1.603
f Onvoorzien	€ 36
g Winstneming grondexploitaties	€ 289
h Energietransitie	€ 191
i Verkeer en vervoer	€ 241
j Bijstellen voorzieningen	€ 255
k Onroerendezaak belasting	€ 84
l Kapitaallasten	€ 171
m Diverse mutaties	€ -54
Totaal verklaard	€ 4.231

In de programma's is een nadere en gedetailleerdere uitwerking van de financiële resultaten per programma en thema te vinden.

a. Jeugdzorg

In de 2e Burap 2022 en in de raadsinformatiebrief tweede kwartaal 2022 is aangegeven dat de uitgaven van de jeugdzorg lager zouden zijn dan verwacht. Begin 2023 is de 3e prognose jeugdzorg 2022 ontvangen. Ook hierin zijn de uitgaven lager dan begroot. In 2022 is de wet woonplaatsbeginsel gewijzigd. De effecten hiervan zijn voor de gemeente Goirle voordelig. De daling in de uitgaven voor jeugdzorg wordt voor het grootste deel veroorzaakt door deze wetwijziging. Ook is er minder gebruik gemaakt van de landelijke ingekochte zorg en zien we effecten van 'strenger aan de poort'. Op basis van de meest recente prognose hebben wij onze verwachting voor de verschuldigde regionale bijdrage over 2022 naar beneden bijgesteld met € 1.087.000. Dat leidt tot een voordeel.

Op lokaal niveau zijn de uitgaven lager dan begroot door het aanbieden van collectieve voorzieningen en een strikter beleid voor het toekennen van een persoonsgebonden budget. Het totale voordeel op de lokale jeugdzorg is € 126.000.

b. Salarissen en inhuur

Het afgelopen jaar heeft krapte op de arbeidsmarkt ervoor gezocht dat vacatures minder snel werden ingevuld en passende inhuur niet altijd (tijdig) beschikbaar was. In de programmaverantwoording leest u op een aantal plaatsen de invloed daarvan op de realisatie van taken en ambities. De kosten voor inhuur derden zijn hoger dan de begrote salariskosten inclusief CAO ontwikkelingen. Dit zorgt incidenteel voor een nadelig saldo van € 303.000.

c. Omgevingswet

In de Septembercirculaire 2022 hebben we geormerkte middelen ontvangen voor de uitvoering van de Omgevingswet. In 2022 zijn deze middelen nog niet helemaal ingezet. Het zijn geormerkte middelen en voorsortierend op de uitkering van het Rijk hebben wij in de begroting 2023 deze middelen opgenomen. Daarom vallen de middelen in 2022 vrij in het resultaat.

d. Maatwerkvoorzieningen/ maatwerkdienstverlening 18+

Op de maatwerkvoorzieningen en maatwerkdienstverlening 18+ is een voordeel ontstaan van € 187.000. Dit komt o.a. doordat de levertijd van hulp bij het huishouden in 2022 langer was dan verwacht. Door ziekte en krapte op de arbeidsmarkt konden zorgaanbieders onvoldoende personeel leveren. Net als bij de lokale jeugdzorg, speelt ook hier mee dat door het aanbieden van collectieve voorzieningen en het hanteren van een strikter beleid voor het toekennen van persoonsgebonden budgetten in het kader van Wmo de uitgaven zijn gedaald.

e. Algemene uitkering

Eind december 2022 ontvingen we de decembercirculaire van het gemeentefonds. Op basis van deze informatie is de algemene uitkering in 2022 substantieel hoger. De hogere uitkering wordt onder andere veroorzaakt door een mutatie in de WOZ waarde (€ 419.000), inkomstendering gemeente (€ 103.000) en overige mutaties (€ 87.000). Voor taakmutaties, die worden uitgevoerd in 2023, is bij de Decembercirculaire een bedrag ontvangen van € 445.750. Voor nadere duiding verwijzen we u naar het raadsvoorstel over de Decembercirculaire van 31 januari 2023.

Op dit onderdeel is ook het voordeel verwerkt van de septembercirculaire 2021 van € 220.000.

f. Onvoorzien

Voor onvoorziene uitgaven namen we volgens beleid een post van € 3 per inwoner in de begroting op. In 2022 is deze post van € 72.000 niet ingezet. Omdat de helft van het begrote bedrag wordt gedekt uit de algemene weerstandsreserve en niet is onttrokken, heeft dat deel geen effect op het resultaat. De andere helft leidt tot een voordelig effect op het jaarrekeningresultaat van € 36.000.

g. Winstneming grondexploitatie

In de Nota grondbeleid, die de regelgeving van de BBV volgt, is bepaald dat over de gronden die in ontwikkeling zijn, jaarlijks een percentage van de winst wordt opgenomen. De gemeente Goirle ontwikkelt De Boschkens. Voor 2022 is een winst berekend van € 289.290.

h. Energietransitie

In 2021 en 2022 keerde het Rijk specifiek middelen toe voor de energietransitie en energiearmoede. Voor de energiearmoede voerden we een data-analyse uit en is een vervolgaanpak opgesteld. Het energieloket is in stand gehouden. Ook is een communicatiestrategie Transitievisie Warmte Goirle vastgesteld. Een deel van de beschikbaar gestelde middelen konden we in 2022 niet inzetten. Dat kwam onder andere door niet kunnen invullen van vacatures én voor een deel door het moment waarop het Rijk de middelen aan ons toekende (Decembercirculaire 2022). Ook in 2023 staat de uitvoering van de energietransitie en voorkomen van energiearmoede centraal. De daarvoor benodigde middelen zijn geborgd in de specifieke uitkering en door middel van budgetoverheveling van € 200.000. Het restant van € 191.000 valt vrij in het rekeningresultaat van 2022.

i. Verkeer en vervoer

De gebruikelijke voorbereidende en uitvoerende opdrachten en werkzaamheden kregen in 2022 minder prioriteit. Dit kwam door corona, de oorlog in Oekraïne en langdurig niet invulbare vacatures. Wel heeft het onderhoud van de brug Poppelseweg prioriteit gekregen. Dit is in 2022 uitgevoerd. Om het gewenste beheersniveau te behouden maakten we een kleine inhaalslag met werkzaamheden uit 2021. De budgetten voor 2022 bleven daardoor deels onbenut en vallen daarom vrij in het rekeningresultaat.

j. Bijstellen voorzieningen

De voorziening wachtgeld en pensioen bestuur wordt door een externe partij voor ons berekend. Op basis van de inzichten per eind 2022 is de voorziening naar beneden bijgesteld met € 140.000. Daarnaast is de voorziening Dubieuze debiteuren aan het eind van het jaar beoordeeld en afgeraamd met € 115.000.

k. Onroerendezaakbelastingen

De hogere WOZ-waarden zorgen voor een hogere opbrengst van de onroerendezaakbelastingen. Bij de woningen is dat een voordeel van € 52.000, bij de niet-woningen een voordeel van € 32.000.

l. Kapitaallasten

Door het niet tijdig of nog niet kunnen starten met de investeringsprojecten die bij begroting 2022 op de planning stonden, zijn de kapitaallasten lager dan begroot. Dit is veroorzaakt door krapte op de arbeidsmarkt, zowel bij aannemers als bij de gemeente Goirle. Hier was al deels rekening mee gehouden in de begroting door het opnemen van een stelpost van € 215.000, in werkelijkheid waren de kapitaallasten € 387.000 lager; per saldo een voordeel van € 171.000.

m. Verschillende mutaties

In het jaarrekeningresultaat is voor per saldo - € 54.000 aan overige mutaties opgenomen.




Reservepositie


De reservepositie van de gemeente Goirle ontwikkelde zich in 2021 en 2022, door de positieve jaarrekeningresultaten, gunstig. Deze ontwikkeling zorgt ervoor dat we onvoorziene en incidentele tegenvallers beter kunnen opvangen en risico's kunnen afdekken. Een structurele dekking voor investeringen biedt de verbetering van de reservepositie niet. Investeringen geven kapitaallasten en deze zijn structureel.

De ontwikkeling van de reservepositie ziet u in onderstaande tabel.

Bedragen * € 1.000	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Totaal reserves	31.544	30.491	31.242	23.283	21.907	19.508	23.729
Algemene weerstandsreserve	4.402	5.579	7.392	5.833	4.532	4.492	5.039

Inhoudsopgave

Nota van aanbidding	1
Inhoudsopgave	5
Leeswijzer	7
Jaarverslag programma's.....	8
	8
Programma 1 Inwoner.....	9
Thema 1.1 Preventie	11
Thema 1.2 Onderwijs	17
Thema 1.3 Zorg en activering.....	19
Programma 2 Leefomgeving	27
Thema 2.1 Slim omgaan met ruimtegebruik.....	29
Thema 2.2 Verstandig omgaan met natuurlijke bronnen	36
Thema 2.3 Zorg voor veilige leefomgeving	41
Programma 3 Bedrijvigheid.....	44
Thema 3.1 Bedrijvigheid.....	46
Programma 4 Bestuur en organisatie.....	48
Thema 4.1 Bestuur	50
Thema 4.2 Dienstverlening.....	53
Programma 5 Algemene dekkingsmiddelen en overhead	55
Thema 5.1 Algemene dekkingsmiddelen	57
Thema 5.2 Overhead	61
Vennootschapsbelasting	66
Onvoorzien	67
Jaarverslag paragrafen	68
	68
Paragraaf Lokale heffingen.....	69
Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing	73
Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen.....	81
Paragraaf Financiering.....	86
Paragraaf Bedrijfsvoering.....	89
Paragraaf Verbonden partijen.....	95
Paragraaf Grondbeleid	99
Paragraaf Wet open overheid (Woo)	103
Jaarrekening	104
	104
Balans	105
Toelichting op de balans.....	108
Schatkistbankieren	120
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	122
Ontwikkelingen na balansdatum.....	125
Niet uit de balans blijvende verplichtingen.....	126

Overzicht van baten en lasten	127
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten en het gerealiseerde resultaat	128
Toelichting op het overzicht van baten en lasten per programma	129
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen	135
Analyse begrotingsrechtmatigheid	139
 Bijlagen	 141
	141
Overzicht van gerealiseerde baten en lasten per taakveld	142
Overzicht kredieten	144
Sisa 2022	147



Jaarverslag

De ambitie, indicatoren en de activiteiten uit de begroting 2022 zijn het uitgangspunt voor het behaalde resultaat in de programma's en thema's. Wij geven u inzicht in de resultaten aan de hand van de volgende vragen: Wat waren onze ambities? Welke resultaten wilden we bereiken? Hoe hebben we dit bereikt of wat hebben we niet bereikt? En wat heeft het gekost?

Ieder programma leiden we in met de ambities uit 2022. We kijken naar ontwikkelingen in 2022 en benoemen de verbonden partijen. Bij de thema's vermelden we realisatie of voortgang van de gewenste resultaten en activiteiten uit de begroting 2022 en genoemde afwijkingen/risico's uit de 1^e en 2^e bestuursrapportage 2022.

Wij informeren u over de stand van zaken per einde jaar 2022. Waar mogelijk nemen we daarbij ook de lokale indicatoren op, zoals benoemd in de begroting 2022. De verplichte BBV-indicatoren worden per thema gepresenteerd. Per indicator worden de landelijke cijfers en meest actuele lokale cijfers weergegeven. Bij het samenstellen van dit document zijn niet alle cijfers bekend. Dan is het vak leeg gelaten. Ook vindt u per thema een toelichting op de financiële afwijkingen. De toelichting op de afwijkingen is ten opzichte van de bijgestelde begroting 2022. Ook presenteren wij in de tabel bij de thema's de gegevens uit de jaarrekening 2021.

Paragrafen

In dit deel van de jaarstukken zijn de verplichte paragrafen volgens de BBV opgenomen. De paragrafen bevatten de wettelijk verplichte informatie.

Jaarrekening

De jaarrekening bevat de balans en de programmarekening en de toelichting daarop. De programmarekening bevat een toelichting volgens de voorschriften van de BBV op hoofdlijnen en belangrijke afwijkingen die nog niet in de 1e of 2e bestuursrapportage 2022 zijn benoemd.

Legenda

- In de financiële overzichten zijn de verschillen met een minteken een nadeel en zonder teken een voordeel.
 - Nadeel: een verhoging van de lasten of een verlaging van de baten.
 - Voordeel: een verlaging van de lasten of een verhoging van de baten.
- De bedragen in de tabellen en grafieken worden, tenzij anders vermeld, afgerond in duizenden euro's. Optellingen kunnen een beetje afwijken door de afrondingen.
- De toelichting op de verschillen is in hoofdlijnen.
- De afwijkingen groter dan € 25.000 per taakveld of politiek belangrijk worden toegelicht.
- De begroting inclusief begrotingswijzigingen (tot en met 2e bestuursrapportage) zijn opgenomen. Afwijkingen worden gepresenteerd ten opzichte van de laatste begrotingswijziging.

Snel navigeren in het boekwerk

Nieuw is de voetnoot links onderaan iedere pagina met de tekst "Gemeente Goirle – Jaarstukken 2022". Achter deze voetnoot zit een hyperlink (koppeling) naar de inhoudsopgave. Daarop klikken brengt u meteen terug naar de inhoudsopgave waardoor u wat sneller in het boekwerk kunt navigeren.

Jaarverslag programma's



In de begroting 2022 staat dat de visie Goirle GLANST 2022-2026 de basis is voor de ambitie en doelstellingen binnen het programma Inwoner. De gemeente Goirle werkt samen met de Gôolse en Rielse gemeenschap aan een doenerig dorp waar het goed toeven is. Waar jeugd gezond en veilig opgroeit en volwassenen fysiek en mentaal gezond ouder worden in een gezonde en veilige leefomgeving. We zetten in op positieve gezondheid, normaliseren en een gezonde sociale basis met financieel evenwicht. Dit is in lijn met het bestuursakkoord 2022-2026.

In 2022 hebben we niet alle gewenste resultaten behaald. Dit komt doordat we noodgedwongen andere prioriteiten hebben moeten stellen door de nasleep van Corona, de ondersteuning van vluchtelingen en de ondersteuning van inwoners bij de ontstane energiearmoede. Dit leverde meer werk op in het sociaal domein - daar waar de werkdruk door capaciteitsproblemen al hoog was.

Voor het behalen van de ambitie hebben we de volgende doelstellingen:

a. Bevorderen maatschappelijke participatie

Maatschappelijke participatie betekent in Goirle meedoen in een gemeente waarin inwoners elkaar kunnen ontmoeten, kennen en ondersteunen.

b. Vergroten zelfredzaamheid

Zelfredzaamheid is het vermogen van iemand om zichzelf te redden op alle levensterreinen met zo min mogelijk professionele ondersteuning en zorg. Iemand kan eigen problemen oplossen en weet zich zo zelfstandig mogelijk te redden.

c. Versterken van de kracht van de samenleving

In Goirle zijn er allerlei burgerinitiatieven en zetten veel vrijwilligers zich in voor elkaar, de wijk of onze gemeente. Op allerlei manieren ontmoeten, kennen en ondersteunen inwoners elkaar. Dit versterkt de kracht van de samenleving en zorgt ervoor dat inwoners het beste uit zichzelf kunnen halen.

d. Regionale en lokale inkoop

Steeds meer mensen doen een beroep op ondersteuning en hulpvragen zijn soms erg ingewikkeld. Door oplopende zorgkosten moeten we de komende jaren verdere stijging af zien te vlakken. Dit is meegenomen in de aanbesteding van nieuwe regionale contracten voor Jeugd, Wmo en arbeidsparticipatie. Doel van de regionale inkoopstrategie was om per 2023 inwoners de juiste hulp te kunnen bieden en dit betaalbaar te houden. Naast dit traject is in januari 2022 voor Goirle het contract ingegaan voor het voorliggend veld en is het Dorpsteam gestart. Met onze nieuwe samenwerkingspartner voor het voorliggend veld stelden we indicatoren op ten behoeve van preventie. Deze zijn meegenomen in Planning & Control-cyclus 2023.

Samen met onze verbonden partijen

De gewenste resultaten en ambities halen we niet alleen met de inzet van onze medewerkers, inwoners en ondernemers, maar ook 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 zijn dat de volgende organisaties:

- GGD Hart voor Brabant (Tilburg): Een goede en voor iedereen toegankelijke gezondheidszorg Regio Hart van Brabant.
- Diamantgroep (Tilburg): Bieden van participatiekansen aan mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt.
- Midpoint (Tilburg): Bevorderen en stimuleren van regionale economische ontwikkelingen in de regio Hart van Brabant.
- Regionale Ambulance Voorziening (Tilburg): Verlenen van ambulancezorg.

Thema-indeling

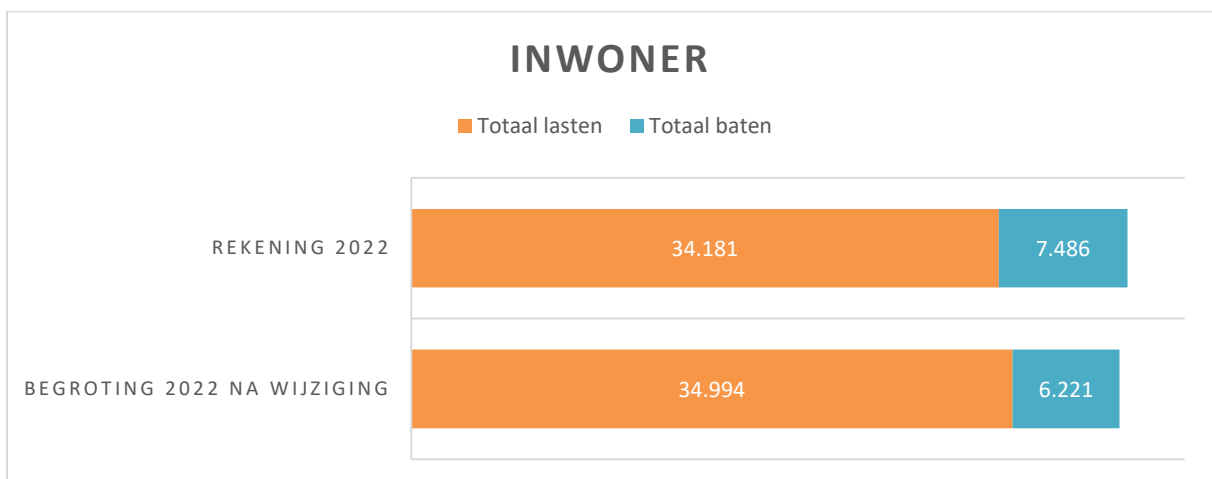
Realisatie van de beoogde doelstellingen verantwoorden we aan de hand van de door de raad vastgestelde thema-indeling:

- 1.1. Preventie
- 1.2. Onderwijs
- 1.3. Zorg en activering

Wat heeft het gekost?



Inwoner	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Totaal lasten	34.312	33.578	34.994	34.181
Totaal baten	6.841	5.771	6.221	7.486
Saldo programma 1	-27.471	-27.806	-28.772	-26.695



Thema 1.1 Preventie



Beleidsverantwoording

Beoogd resultaat 2022	Realisatie
Wijkteams	
<p>Tegengaan van eenzaamheid Eenzaamheid zien we terugkomen bij verschillende groepen inwoners. Dit zien we in de monitor van de GGD voor jeugd en volwassenen en vanuit gesprekken met onze samenwerkingspartners. In 2022 is het taboe rondom eenzaamheid verminderd en hebben onze inwoners handvatten en oplossingen gekregen die vereenzaming terugdringt en/of voorkomt.</p>	<p>Wij zetten in op het tegengaan van eenzaamheid door het faciliteren van (burger) initiatieven gericht op elkaar ontmoeten. Het breed inzetten op bewustwording van signalen van eenzaamheid en het doorbreken van het taboe hierop is een gezamenlijke taak van de gemeente en het dorpssteam. In 2022 voerden wij een eerste gesprek hierover, maar zijn niet aan toegekomen om hieraan uitvoering te geven.</p>
<p>Erkennen en ondersteunen van (jonge) mantelzorgers 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 voorkomen we uitval van mantelzorgers bij de uitvoering van hun mantelzorgtaken.</p>	<p>We erkennen (jonge) mantelzorgers en ondersteunden hen door onder andere lichte ondersteuning door het Dorpssteam, een ontspanningsdag tijdens de dag van de mantelzorg en het uitreiken van mantelzorgcomplimenten. In 2022 wilden wij jonge mantelzorgers in beeld krijgen en onderzoeken waar hun ondersteuningsbehoefte ligt. We hebben een eerste start gemaakt en is in 2022 onvoldoende gelukt om te realiseren.</p>
<p>Inzetten op inclusiviteit en gelijke kansen voor inwoners Individualisering en sociale en economische verschillen tussen groepen inwoners nemen toe. We willen de sociaal en economische verschillen verkleinen en de kans om mee te doen vergroten. Zo kunnen inwoners gebruik maken van regelingen die meedoen makkelijker maken en bereiken we inwoners eerder die problemen hebben.</p>	<p>We richtten ons op inclusiviteit en gelijke kansen door verder te gaan met de ‘aanpak vroegsignalering schulden voor inwoners met (beginnende) financiële problemen’. Ook maakten inwoners in 2022 gebruik van de minimaregelingen waardoor meedoen makkelijker werd. In 2022 keerden we de eenmalige energietoeslag uit aan inwoners die aan de voorwaarden voldeden. We benaderden inwoners van wie de aanvraag energietoeslag is afgewezen om te kijken of zij op een andere manier ondersteuning nodig hebben.</p>
<p>Mogelijk maken van financiële zelfredzaamheid en arbeidsparticipatie Het aantal inwoners met een bijstandsuitkering groeit en de schuldenproblematiek neemt toe. Inwoners zijn in een zo vroeg mogelijk stadium in beeld, zodat verergering van schulden wordt voorkomen en zij mee kunnen doen op de arbeidsmarkt.</p>	<p>We maken financiële zelfredzaamheid en arbeidsparticipatie mogelijk door, door te gaan met de inzet vroegsignalering schulden, de aanpak Goirle aan slag en de inzet van de jongerenregisseur.</p>

Beoogd resultaat 2022	Realisatie
Sportbeleid en activering	
<p>Stimuleren van sport, bewegen en cultuur Inzetten van sport, bewegen en cultuur voorkomt gezondheidsproblemen en versterkt de sociale basis van Goirle. In 2022 blijft het aantal inwoners wat sport en elkaar ontmoet minimaal gelijk.</p>	<p>De inzet op sport en cultuur is gelijk gebleven afgelopen jaar. Zo is de verhuur van binnen- en buitensportaccommodaties en de uitvoering van het sportakkoord - met daarbij de inzet van de verenigingsondersteuner -voortgezet. Het college stelde de beleidsuitgangspunten voor de buitensport vast. De inzet op cultuureducatie (zowel op- als naschools) is voortgezet en we gingen door met de structurele exploitatie- en uitvoeringssubsidies voor culturele instellingen. Inwoners kunnen voor deelname aan sport- en cultuuractiviteiten deelnemen aan de meedoenregeling.</p>
Volksgezondheid	
<p>Behoud van een gezonde en krachtige jeugd Onder jeugd zien we een groeiend percentage dat kampt met gezondheidsproblematiek en depressie. De komende jaren willen we de ondersteuning stap voor stap verschuiven van verlenen van zorg naar het voorkomen ervan. Hierdoor groeien meer jeugdigen gezond en veilig op.</p>	<p>Met het lokaal preventieakkoord is voor de jeugd fors ingezet op preventie roken, drugs, alcohol en gaming.</p> <p>Op het Mill-Hill loopt de pilot Young Mind Matters wat jongeren helpt om met anderen hun psychische problemen te bespreken.</p> <p>In het kader van een Gezonde School heeft de GGD een proactieve rol als het gaat om het behoud van een gezonde en krachtige jeugd. In 2022 zette we met het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) bij het Mill-Hill in op een adviseur Gezonde School, orthopedagogen en extra uren school maatschappelijk werk.</p> <p>Vanuit het NPO is ook extra jongerenwerk ingezet in het primair onderwijs en het voortgezet onderwijs.</p> <p>De activiteiten vanuit het sportakkoord hebben we verbonden met het lokaal preventieakkoord omdat sporten bijdraagt aan een gezonde en krachtige jeugd.</p>

Beoogd resultaat 2022	Realisatie
<p>Investeren in gezond ouder worden 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 willen we de ondersteuning stap voor stap verschuiven van verlenen van zorg naar het voorkomen ervan. Hierdoor blijven ouderen langer fysiek en mentaal gezond.</p>	<p>Door het verlenen van subsidies faciliteerden we burgerinitiatieven en ondersteunden wij bij het uitvoeren van activiteiten voor ouderen. Hiermee voorkomen we dat ouderen vereenzamen, blijven zij langer vitaal en kan er eerder opgemerkt worden wanneer het niet goed met hen gaat. Met het project koplopergemeente onafhankelijke clientondersteuning bieden we inwoners, waaronder ouderen, ondersteuning bij hun vragen binnen het sociaal domein. Daardoor komen hulpvragen eerder op de juiste plaats terecht. Ze kunnen dan vroeg opgelost worden.</p> <p>Daarnaast leverden we een bijdrage aan een bewustwordingscampagne voor ouderen (vanaf 55 jaar). Deze campagne maakt ouderen bewust dat zij zelf verantwoordelijk zijn om zich op tijd te laten informeren en acties te ondernemen om ook in de toekomst een passende woning te hebben en de eventueel nodige zorg te kunnen regelen.</p> <p>Vanuit gezondheidszorg is in 2022 minder aandacht geweest voor ouderen dan voor jeugd. In de periode na corona was de problematiek bij de jeugd zo ernstig dat zij prioriteit hebben gekregen.</p>
Overige	
<p>In 2022 start het nieuwe contract algemene voorziening.</p>	<p>Het contract voor de inzet van de algemene voorliggende voorzieningen is per 1 januari 2022 ingegaan. In 2022 besteedden we veel aandacht aan de samenwerking met het Dorpsteam. We zorgden voor een 'overgangperiode' van de oude naar de nieuwe situatie.</p> <p>In het nieuwe contract sturen we op effecten en resultaten. Dit is voor ons een nieuwe manier van sturen. Daarom voeren we regelmatig overleg op uitvoerend, strategisch en bestuurlijk niveau. Zo dragen we zorg voor een goed opdracht- en partnerschap.</p>

Beoogd resultaat 2022	Realisatie
De project fase 1a en fase 1b van het programma Grip Sociaal Domein ronden we af.	In 2022 is het rapport fase 1a inzicht in de financiën van het sociaal domein en het rapport fase 1b beheersing sociaal domein opgeleverd. Deze rapporten zijn onderdeel van het programma grip op sociaal domein. Beide rapportages zijn met de raad gedeeld, rapport fase 1a in oktober 2022 en rapport fase 1b in januari 2023. De uitvoering van het programma verloopt volgens planning.
We onderzoeken de mogelijkheden voor het verkrijgen van subsidies om uitvoering te kunnen geven ambities en doelen.	We voerden een actieve subsidiewerving door een systeem aan te schaffen waarop alle mogelijke subsidies en fondsen gepubliceerd worden. In aanloop naar het Gezond en Actief Leven Akkoord brachten we onze ambities en wensen in kaart, zodat we een goed plan van aanpak voor deze uitkering kunnen maken.

Beleidsindicatoren BBV

1.1 Preventie							
BBV-Indicatoren (Bron: waarstaatjegemeente.nl)		Gemeente Goirle			Geheel Nederland		
		Eenheid	2020	2021	2022	2020	2021
1	Niet-sporters	%	45,5%			49,3%	
Lokale indicatoren							
a.	Eenzaamheid onder volwassenen	%	40%	n.b.	n.b.		
b.	Eenzaamheid onder jongeren	%	37%	n.b.	n.b.		
c.	Inwoners die voldoen aan de beweegrichtlijnen	%	52%	n.b.	n.b.		
d.	Gemiddelde schuldenlast van inwoners die gebruik maken van de Kredietbank	€	55.420	n.b.	n.b.		
e.	Alcoholgebruik jongeren onder 18 jaar	%	38%	n.b.	n.b.		
f.	Harddrugsgebruik jongeren onder 18 jaar	%	14%	n.b.	n.b.		
g.	Aanvragen meedoenregeling	Aantal	0	291	389		

Legenda:

1. Niet sporters: het % bevolking van 19 jaar en ouder dat niet minstens één keer per week aan sport doet.
- a. Eenzaamheid. Bron: 4-jaarlijkste monitor GGD
- b. Eenzaamheid jongeren. Bron: 4-jaarlijkse monitor GGD
- c. Beweegrichtlijn Bron: 4-jaarlijkse monitor GGD
- d. Schuldenlast (Bron: eigen data en data Kredietbank)
- e. Alcoholgebruik onder jongeren (Bron: 4-jaarlijkse monitor GGD)
- f. Harddrugsgebruik jongeren onder 18 jaar (Bron: 4-jaarlijkse monitor GGD)
- g. Aanvragen meedoenregeling (Bron: 4-jaarlijkse monitor GGD)

Wat heeft het gekost?



Thema 1.1 Preventie	Begroting 2022	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Vershil
Lasten	3.261	4.286	4.194	92
Baten	582	677	681	4
Gerealiseerd resultaat	-2.679	-3.608	-3.513	-88

Financiële toelichting

Lasten	92 voordeel	S/I	
<i>Meerdere taakvelden</i>			
<ul style="list-style-type: none"> Budgetoverheveling volgens raadsbesluit 7 februari 2023: Mens Centraal implementatie regiesysteem € 35.000 Werkdruk sociaal domein € 70.000 	105	I	
<ul style="list-style-type: none"> Op dit thema presenteren we een overschrijding op gerealiseerde salaris- en inhuurlasten. Voor een analyse op de totale salariskosten en kosten voor inhuur verwijzen wij u naar de paragraaf bedrijfsvoering. 	-135	I	
<ul style="list-style-type: none"> Verschillende mutaties kleiner dan € 10.000. 	12	I	
<i>Sportaccommodaties</i>			
<ul style="list-style-type: none"> Sportpark v.d. Wildenberg (terreinen), hogere kapitaallasten door onder andere renovatie MHC 	-87	I	
<i>Cultuur</i>			
<ul style="list-style-type: none"> Voor Culturele instellingen stelden we in 2021 budget beschikbaar tot en met maart 2022 voor tijdelijke subsidieregeling wegens Covid-19. Het aantal aanvragen was lager dan verwacht, het college besloot het restant terug te storten in de bestemmingsreserve Corona. Dit heeft geen invloed op het resultaat. 	135		
<i>Toegang en eerstelijnsvoorzieningen</i>			
<ul style="list-style-type: none"> In 2022 besloot de raad geen plusproducten van GGD Hart van Brabant meer af te nemen. Daarnaast zijn de lokale uitvoeringskosten voor Nu Niet Zwanger lager dan verwacht. 	52	I	
Baten			
		4 voordeel	S/I
<i>Meerdere taakvelden</i>			
<ul style="list-style-type: none"> Verschillende mutaties kleiner dan € 10.000. 	4	I	

Thema 1.2 Onderwijs



Beleidsverantwoording

Beoogd resultaat 2022	Realisatie
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	
<p>Behoud van gezonde krachtige jeugd In 2020/2021 is een nulmeting gemaakt om het aanbod en toeleiding van Voor- en vroegschoolse educatie (VVE) in kaart te brengen. In Goirle is het bereik van VVE doelgroepkinderen met 3% aan de lage kant. Onze ambitie is dat álle kwetsbare kinderen voor wie de kans groot is op onderwijsachterstand vanaf 2,5 jaar gebruik maken van (VVE) opvang of dat zij een alternatief programma volgen in afstemming met de opvoeders. Om het bereik te maximaliseren breiden we het aantal VVE-locaties uit en worden deze beter verspreid over Goirle. Daarnaast gaan we het proces van indiceren en toeleiden van VVE-doelgroepeuters optimaliseren. Hierdoor stijgt het percentage kinderen dat gebruik maakt van VVE-aanbod.</p>	<p>Hier hebben we op ingezet via de Lokale educatieve agenda (LEA). Eén van de onderwerpen in de LEA is de Voor- en Vroegschoolse Educatie (VVE), waarmee een specifieke werkgroep aan de slag is. De werkgroep VVE is gestart met de opdrachten:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Maximaliseren van het bereik van Voorschoolse Educatie • Realiseren van een warme overdracht kinderopvang - school. Optimaliseren ouderbetrokkenheid VVE.
<p>Lokaal onderwijsbeleid is vormgegeven en beschreven in de lokale educatieve agenda (LEA) 2022- 2026. De ambities voor het thema onderwijs zijn 'Alle kinderen in beeld' en 'Optimale ontwikkelingskansen voor alle kinderen in Goirle (waarbij het voorkomen van onderwijsachterstanden het overkoepelende speerpunt is)'. Deze ambities worden geconcretiseerd in de lokale educatieve agenda(LEA). We leggen de nieuwe LEA 2022-2026 begin 2022 ter besluitvorming aan u voor. Na vaststelling van de LEA worden de indicatoren opgesteld en meegenomen in de volgende Planning & Control-cyclus.</p>	<p>Op 17 mei 2022 stelde de raad de lokale educatieve agenda 2022-2026 vast.</p>

Beleidsindicatoren BBV

1.2 Onderwijs								
BBV-Indicatoren (Bron: waarstaatjegemeente.nl)		Gemeente Goirle				Geheel Nederland		
		Eenheid	2020	2021	2022	2020	2021	2022
2	Absoluut verzuim leerplichtige leerlingen	Aantal	1,6	3,5	n.b.	2,7	2,7	n.b.
3	Relatief verzuim leerplichtige leerlingen	Aantal	12	10	n.b.	20	20	n.b.
4	Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	%	1,30%	1,50%	n.b.	1,70%	1,90%	n.b.
Lokale indicatoren								
h.	Kinderen die gebruik maken van VVE-aanbod	%	3,0%	n.b.	n.b.			

Legenda:

2. Absoluut verzuim: als een leerplichtige en/of kwalificatieplichtige jongere niet op een school of instelling staat ingeschreven. Aantal per 1.000 leerlingen.
3. 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.
4. Percentage van het totaal aantal leerlingen van het VO en MBO dat zonder startkwalificatie het onderwijs verlaat.
- h. Kinderen gebruik VVE. Bron: 0 meting VVE aanbod/bereik Goirle 2020 (CED-groep)

Wat heeft het gekost?

Thema 1.2 Onderwijs	Begroting 2022	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil
Lasten	2.514	2.741	2.638	104
Baten	175	440	444	5
Gerealiseerd resultaat	-2.339	-2.302	-2.193	108

Financiële toelichting

Lasten	104 voordeel	S/I
<i>Meerdere taakvelden</i>		
• Verschillende mutaties kleiner dan € 10.000.	43	I
<i>Onderwijsbeleid en leerlingzaken</i>		
• Door fluctuatie van het aantal leerlingen en de bestemming waar de leerlingen naar toe reizen is een voordeel op het jaarrekeningresultaat behaald.	61	I

Baten	5 voordeel	S/I
<i>Meerdere taakvelden</i>		
• Verschillende mutaties kleiner dan € 10.000.	5	I

Thema 1.3 Zorg en activering



Beleidsverantwoording

Beoogd resultaat 2022	Realisatie
Maatwerkvoorziening 18-	
<p>Behoud van een gezonde en krachtige jeugd De komende jaren willen we de ondersteuning zo kortdurend en dichtbij mogelijk realiseren.</p>	<p>In 2022 gingen we door met de inzet van POH'ers GGZ Jeugd op de huisartsenpraktijken in Goirle. En medio 2022 startten wij met het Dorpsteam om de ondersteuning van jeugdigen in Goirle zo tijdig en dichtbij mogelijk te organiseren.</p>
Maatwerkvoorzieningen 18+	
<p>Investeren in gezond ouder worden Voor de inwoners die hun hulpvraag niet op kunnen lossen in de sociale basis bieden wij ondersteuning. Deze ondersteuning bieden wij zo licht en zo kortdurend mogelijk. We schalen op naar maatwerk waar dit nodig is. Hierbij doen we alleen wat écht nodig is.</p>	<p>Maatwerkvoorzieningen zoals hulpmiddelen, woningaanpassingen en vervoer kenden wij waar echt nodig toe.</p> <p>Specifiek benoemen we huishoudelijke ondersteuning. Sinds 1 juli 2022 hebben we een nieuw contract huishoudelijke ondersteuning en passen we nieuwe beleidsregels toe. Dit leidt tot meer grip op de inzet en de betaling van huishoudelijke hulp. In 2022 leverden de zorgaanbieders niet alle geïndiceerde hulp, door het blijvende tekort aan huishoudelijke hulpen. Door schaarste aan personeel bij de zorgaanbieders is het nodig scherpe keuzes te maken. Gemeenten en zorgaanbieders treffen maatregelen om de beschikbare capaciteit te vergroten en optimaal in te zetten, en om aan de meest kwetsbare inwoners hulp te blijven bieden.</p>
<p>Erkennen en ondersteunen van (jonge) mantelzorgers Mantelzorgers die toch een hulpvraag krijgen die niet op te lossen is in de sociale basis bieden wij ondersteuning. Deze ondersteuning bieden wij zo licht en zo kortdurend mogelijk. We schalen op naar maatwerk waar dit nodig is. Hierbij doen we alleen wat écht nodig is.</p>	<p>Wij boden ondersteuning aan mantelzorgers met een hulpvraag die niet op te lossen was in de sociale basis. Dit deden we met bijvoorbeeld maatwerkvoorzieningen en inzet van hulp bij het huishouden om zorgtaken zo langer vol te houden.</p>
<p>Inzetten op inclusiviteit en gelijke kansen voor inwoners Voor de inwoners die hun hulpvraag niet op kunnen lossen in de sociale basis bieden wij ondersteuning. Deze ondersteuning bieden wij zo licht en zo kortdurend mogelijk. We schalen op naar maatwerk waar dit nodig is. Hierbij doen we alleen wat écht nodig is.</p>	<p>Inwoners met een hulpvraag die niet op te lossen was in de sociale basis boden wij ondersteuning met bijvoorbeeld maatwerkvoorzieningen. Dit doen wij bijvoorbeeld met het inzetten van inburgeringstrajecten, waarbij taalonderwijs en participatie hand-in-hand gaan.</p>

Beoogd resultaat 2022	Realisatie
Arbeidsparticipatie	
<p>Mogelijk maken van financiële zelfredzaamheid en arbeidsparticipatie</p> <p>In onze inzet leggen we de focus op het weer mee laten doen van kwetsbare inwoners in de arbeidsmarkt. Daarom continueren we in 2022 de aanpak Goirle aan de slag en intensiveren we de voorlichting over het minimabeleid.</p>	<p>We maken financiële zelfredzaamheid en arbeidsparticipatie mogelijk door de aanpak Goirle aan de slag voort te zetten. Bijstandsgerechtigden konden in 2022 aanvullend deelnemen aan een lifestyletraject. Daarnaast deden we een pilot met een re-integratie-traject waarbij we participatie hebben gecombineerd met psychische hulp.</p>
<p>Verbinden wonen en zorg</p> <p>Een woon-zorganalyse wordt uitgezet om meer inzicht te krijgen in wat er is, wat er nodig is en hoe dit zich verhoudt naar de toekomst toe. In de prestatieafspraken van Leystromen nemen we deze behoefte mee, om beter te kunnen voldoen aan de vraag. Regiogemeenten, woningcorporaties en zorgaanbieders maken een verkenning ten aanzien van de mogelijkheden op de langere termijn ten aanzien van vraag en aanbod. De regionale spreiding uitstroom Beschermd Wonen wordt meegenomen in het programma "Weer Thuis".</p>	<p>In de regio is in 2022 bestuurlijk besloten om als vervolg op de (regionale) woon-zorganalyse een regionale woon-zorgvisie te schrijven. Aanvullend hierop ontwikkelt Goirle een lokale woon-zorgvisie. Hierbij werken fysiek en sociaal domein nauw samen en zal lokaal en regionaal gelinkt worden.</p> <p>Eind 2022 zijn de prestatieafspraken ondertekend door Leystromen en de gemeente met daarin als speerpunten het bouwen van meer sociale huurwoningen, op natuur-inclusieve wijze, betaalbare nieuwbouw gericht op doorstroming, woningen van duurzame kwaliteit, plek voor bijzondere doelgroepen, prettig wonen voor mensen met een zorgvraag en gemixte wijken voor een inclusieve samenleving.</p>
<p>Regionale inkoop</p> <p>De regionale contracten moesten opnieuw aanbesteed worden. Doel van de inkoopstrategie was om per 2023 inwoners de juiste ondersteuning te kunnen bieden en dit betaalbaar te houden.</p>	<p>Door meer en complexere hulpvragen liepen de zorgkosten op. Hierdoor moeten we de komende jaren verdere stijging af zien te vlakken. Om inwoners de juiste hulp te kunnen bieden en dit betaalbaar te houden, is er regionaal een nieuwe inkoopstrategie jeugd, Wmo en arbeidsparticipatie ontwikkeld. Naast dit traject is er in 2022 een Dorpsteam ingericht dat plaatselijk zoveel mogelijk aansluit op deze opdracht. Bijvoorbeeld door vragen van inwoners zo vroeg mogelijk in beeld te hebben (vroegsignalering) en te werken vanuit preventie. Deze twee ontwikkelingen verbinden we zo veel mogelijk aan elkaar en monitoren we op resultaten.</p>

Beoogd resultaat 2022	Realisatie
Inkomensregelingen	
Energietoeslag	<p>In 2022 keerden we de eenmalige energietoeslag uit aan inwoners met een inkomen tot 120% van het sociaal minimum. In tegenstelling tot onze minimaregelingen pasten we hierbij geen vermogenstoets toe. De aanvraagperiode is naar aanleiding van de motie energietoeslag verlengd van 1 november naar 31 december 2022. Hierdoor kregen meer mensen de energietoeslag. Er zijn 800 aanvragen toegekend.</p> <p>De uitvoeringsuren om de aanvragen te beoordelen zijn in totaal tot nu toe 500 uur. We hebben deze aanvragen zelf beoordeeld. Dit heeft wel geleid tot het prioriteren van werkzaamheden.</p> <p>Bij de uitvoeringskosten zijn niet de kosten meegenomen van de extra inzet van een casemanager vroegsignalering. Wij geloven in het op tijd in gesprek gaan over mogelijk financiële problemen en over het bespreekbaar maken van gedrag. Daarom bieden wij iedereen een gesprek aan met onze casemanager vroegsignalering. Ook wanneer je aanvraag is afgewezen.</p>

Beoogd resultaat 2022	Realisatie
<p>Aanpak dak- en thuisloosheid In 2022 realisatie plan van aanpak Beschermd Wonen.</p>	<p>Eind 2021 is de regiovisie Beschermd Wonen (BW) vastgesteld. Voor het beschikbaar hebben van voldoende woningen zijn afspraken gemaakt tussen de gemeenten en de woningcorporaties. In de regiovisie BW is opgenomen om in 2022 een apart voorstel aan de gemeenteraad voor te leggen met betrekking tot de financiële consequenties van de doordecentralisatie Beschermd Wonen. Door het landelijk uitstel van de invoering van het financieel verdeelmodel is deze afspraak achterhaald. In de Meicirculaire 2023 zal er meer informatie gegeven worden over het financieel verdeelmodel met ingang van 2024. Zodra deze informatie beschikbaar is zal de financiële doorrekening plaatsvinden en zullen de effecten voor Hart van Brabant en daarmee ook voor gemeente Goirle duidelijk worden. Tot en met 2024 heeft Tilburg aangegeven de lasten en de lusten te willen dragen.</p> <p>Eind 2022 is landelijk de toekomstvisie aanpak dakloosheid 2023 - 2030 gepresenteerd.</p>
<p>Logeerwoning In 2022 vangen wij kwetsbare inwoners op, die dakloos zijn of dreigen dakloos te raken.</p>	<p>In 2022 gaven we succesvol een vervolg aan de logeerwoning in Goirle. In 2022 hielpen we inwoners zodat zij hun leven weer op orde hebben en hun kinderen konden blijven zien.</p>

Beleidsindicatoren BBV

1.3 Zorg en Activering								
BBV-Indicatoren (Bron: waarsstaatjegemeente.nl)		Gemeente Goirle				Geheel Nederland		
		Eenheid	2020	2021	2022	2020	2021	2022
5	Banen	Aantal	564,4	571,0	n.b.	796,2	805,5	n.b.
6	Jongeren met delict voor de rechter	%	1%	n.b.	n.b.	1%	n.b.	n.b.
7	Kinderen in uitkeringsgezin	%	3%	3%	n.b.	6%	6%	n.b.
8	Werkloze jongeren	%	2%	2%	n.b.	2%	2%	n.b.
9	Netto arbeidsparticipatie	%	69,8%	71,4%	n.b.	69,6%	70,4%	n.b.
10	Personen met een bijstandsuitkering	Aantal	308,8	211,6	n.b.	459,7	431,2	n.b.
11	Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal	132,2	n.b.	n.b.	202,0	n.b.	n.b.
12	Jongeren met jeugdhulp	%	11,9%	13,4%	10,3%	11,9%	13,2%	10,7%
13	Jongeren met jeugdbescherming	%	1,0%	1,0%	0,6%	1,2%	1,2%	1,1%
14	Jongeren met jeugdreclassering	%	0,3%	0,3%	n.b.	0,4%	0,3%	0,3%
15	Cliënten met een maatwerkarrangement wmo	Aantal	710	730	650	700	n.b.	640
Lokale indicatoren								
i.	Instroom Participatiewet	Aantal	201	105	90			
j.	Uitstroom Participatiewet	Aantal	151	109	88			

Legenda:

5. Banen: aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar.
 6. Percentage jongeren (12 t/m 21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen.
 7. Kinderen in uitkeringsgezin: percentage kinderen tot 18 jaar die in een gezin leven dat van een bijstandsuitkering
 8. Werkloze jongeren: personen van 16 t/m 22 jaar die als werkzoekende staan ingeschreven bij het UWV Werkbedrijf en tegelijkertijd geen baan hebben als werknemer volgens de Polisadministratie.
 9. Netto arbeidsparticipatie: het % van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiële)
 10. Het aantal personen met een uitkering op grond van de wet WWB (t/m 2014) en de Participatiewet.
 11. Het aantal reïntegratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.
 12. Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar.
 13. Jongeren tot 18 jaar die op enig moment in de verslagperiode een maatregel door de rechter dwingend opgelegd hebben
 14. Het percentage jongeren 12-23 jaar met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren 12-23
 15. Het aantal per 10.000 in de betreffende bevolkingsgroep. Een maatwerkarrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo.
- i. Instroom Participatiewet (aantal dossiers, gehuwd = 1). Bron: Eigen data Suite
- j. Uitstroom Participatiewet (aantal dossiers, gehuwd = 1). Bron: Eigen data Suite.

Wat heeft het gekost?

Thema 1.3 Zorg en activering	Begroting 2022	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil
Lasten	27.803	27.967	27.349	617
Baten	5.014	5.104	6.361	1.257
Gerealiseerd resultaat	-22.789	-22.863	-20.989	1.874

Financiële toelichting

Lasten	617 voordeel	S/I
<i>Meerdere taakvelden</i>		
<ul style="list-style-type: none"> Budgetoverheveling volgens raadsbesluit 7 februari 2023: Logeerwoning € 29.000 Werkdruk sociaal domein € 104.000 	133	I
<ul style="list-style-type: none"> Op dit thema presenteren we een onderschrijding op gerealiseerde salarissen en inhuurlasten. Voor een analyse op de totale salariskosten en kosten voor inhuur verwijzen wij u naar de paragraaf bedrijfsvoering. 	321	I
<ul style="list-style-type: none"> Verschillende mutaties kleiner dan € 10.000. 	57	I
<i>Samenkracht en burgerparticipatie</i>		
<ul style="list-style-type: none"> In de december-circulaire 2021 ontvingen wij middelen voor versterken aanbod voor dementie, dit verwerkten we niet goed in de begroting 2022. 	-50	I
<ul style="list-style-type: none"> In 2022 is een start gemaakt met het implementeren van de ontwikkelingsvisie Goirle GLANST. Dit hebben we gedaan door middel van training en werkplekgesprekken. Het complete budget dat hiervoor begroot was bleek niet nodig te zijn. 	19	I
<ul style="list-style-type: none"> In 2022 ontvingen wij, waarschijnlijk nog als gevolg van corona, minder aanvragen voor incidentele / waarderingssubsidies. 	34	I
<ul style="list-style-type: none"> In 2022 zorgden we voor opvang van vluchtelingen uit Oekraïne. Voor een totaalbeeld dient de hier gepresenteerde financiële afwijking te worden gesaldeerd met de financiële afwijking bij de baten. 	-351	I
<ul style="list-style-type: none"> In 2022 besloot het college om te voorzien in noodopvang van vluchtelingen. We financieren de kosten voor, deze worden in 2023 gedeclareerd bij het COA en 100% vergoed. Voor een totaalbeeld dient de hier gepresenteerde financiële afwijking te worden gesaldeerd met de financiële afwijking bij de baten. 	-605	I
<i>Inkomensregelingen</i>		
<ul style="list-style-type: none"> De inkomsten vanuit het Rijk zijn gebaseerd op cijfers 2 jaar geleden, waarbij destijds de uitstroom groot was. Ook is het aantal mensen in het doelgroepenregister gegroeid, daarmee ook de uitgaven loonkostensubsidie. In 2022 is het aantal mensen dat een uitkering ontvangt hoger, door hogere instroom. Daardoor geven we ook meer uit. Het Rijk stelt middelen ter beschikking voor de Participatiewet, de inkomsten en uitgaven zijn verbonden aan elkaar. Per saldo is het nadeel € 212.000. 	-481	I
<ul style="list-style-type: none"> Voor de meedoenregeling volwassenen ontvingen we in 2022 minder aanvragen dan was verwacht. 	25	I
<i>Begeleide participatie</i>		
<ul style="list-style-type: none"> Gemeenschappelijke regeling met de Diamantgroep voor de inzet van WSW banen, vanuit de algemene uitkering (gemeentefonds) stelt het Rijk middelen beschikbaar voor de WSW-banen. Deze middelen is een specifieke uitkering en gaan rechtstreeks naar de Diamantgroep. Voor een totaalbeeld dient de hier gepresenteerde financiële afwijking te worden gesaldeerd met de financiële afwijking bij de baten. 	71	I

Lasten	617 voordeel	S/I
<i>Arbeidsparticipatie</i>		
<ul style="list-style-type: none"> Regionaal maakte wij een afspraak met de Diamantgroep om de begeleidingskosten te onttrekken uit de bestemmingsreserve van de Diamantgroep en terug te laten vloeien naar de exploitatie. Deze afspraak is voor 2022 en 2023. 	70	I
<i>Maatwerkvoorzieningen</i>		
<ul style="list-style-type: none"> De uitgaven zijn lager dan verwacht. Dit komt door het aanbieden van collectieve voorzieningen, dekkend aanbod maatwerkvoorzieningen en het hanteren van een strikter beleid voor het toekennen van persoonsgebonden budgetten woonvoorzieningen en vervoersmiddelen. 	34	I
<ul style="list-style-type: none"> De levertijd van hulpmiddelen in 2022 was langer dan verwacht, door een tekort aan materialen en personeel bij onze toeleveranciers. 	26	I
<i>Maatwerkdienstverlening 18+</i>		
<ul style="list-style-type: none"> De levertijd van hulp bij het huishouden was in 2022 langer dan verwacht. Door ziekte en krapte op de arbeidsmarkt konden zorgaanbieders onvoldoende personeel leveren. 	42	I
<ul style="list-style-type: none"> Door het aanbieden van collectieve voorzieningen en het hanteren van een strikter beleid voor het toekennen van persoonsgebonden budgetten Wmo zijn de uitgaven lager dan verwacht. 	35	I
<ul style="list-style-type: none"> In 2022 is de overeenkomst Voorliggend veld met ContourdeTwern ingegaan. Hierdoor worden de beheers- en gebruikskosten van 't Loket niet meer aan de gemeente Goirle doorberekend. 	50	I
<i>Maatwerkvoorziening 18-</i>		
<ul style="list-style-type: none"> Door het aanbieden van collectieve voorzieningen en een striktere toekenning van persoonsgebonden budgetten lokale jeugdzorg zijn de aanvragen PGB afgenomen. 	100	I
<ul style="list-style-type: none"> De 3e prognose jeugdzorg 2022 laat een voordeel op de begroting zien. Het woonplaatsbeginsel heeft een groot effect op de kosten jeugdzorg in de gemeente Goirle. 	1.087	I

Baten	1.257 voordeel	S/I
<i>Meerdere taakvelden</i>		
<ul style="list-style-type: none"> Verschillende mutaties kleiner dan € 10.000. 	62	I
<i>Samenkracht en burgerparticipatie</i>		
<ul style="list-style-type: none"> Voor het project onafhankelijke clientondersteuning (OCO) ontvangen wij rijksmiddelen. Voor een totaalbeeld dient de hier gepresenteerde financiële afwijking te worden gesaldeerd met de financiële afwijking bij de lasten. 	50	I
<ul style="list-style-type: none"> In 2022 zorgden we voor opvang van vluchtelingen uit Oekraïne. Wij ontvangen hiervoor rijksmiddelen. Voor een totaalbeeld dient de hier gepresenteerde financiële afwijking te worden gesaldeerd met de financiële afwijking bij de lasten. 	351	I
<ul style="list-style-type: none"> In 2022 besloot het college te voorzien in noodopvang van vluchtelingen. We financieren de kosten voor, deze worden in 2023 gedeclareerd bij het COA en 100% vergoed. Voor een totaalbeeld dient de hier gepresenteerde financiële afwijking te worden gesaldeerd met de financiële afwijking bij de lasten. 	605	I
<i>Inkomensregelingen</i>		
<ul style="list-style-type: none"> Het Rijk stelde een coronavergoeding voor ondernemers vast, TOZO genaamd. In 2022 moesten wij middelen terug betalen aan het Rijk. 	-29	I
<ul style="list-style-type: none"> In 2022 ontvingen we meer middelen van het ministerie van SZW dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door de berekenmethodiek van het Rijk, op basis van 2 jaar terug wordt de hoogte bepaald. De inkomsten en uitgaven zijn verbonden aan elkaar. Per saldo is het nadeel € 212.000. 	268	I
<i>Begeleide participatie</i>		
<ul style="list-style-type: none"> Gemeenschappelijke regeling met Diamantgroep voor de inzet van WSW banen. Voor een totaalbeeld dient de hier gepresenteerde financiële afwijking te worden gesaldeerd met de financiële afwijking bij de lasten. 	-71	I
<i>Arbeidsparticipatie</i>		
<ul style="list-style-type: none"> Van het ministerie SZW ontvingen we een voorschot voor Onderwijsroute. Voor een totaalbeeld dient de hier gepresenteerde financiële afwijking te worden gesaldeerd met de financiële afwijking bij de baten. 	21	I

Programma 2 Leefomgeving



De raad stelde in 2021 Omgevingsvisie vast. Daarmee spreken we uit dat we ervoor willen zorgen dat Goirle een aantrekkelijke dorpse woongemeente met waardevolle natuur en landschappen is en blijft. Wij zorgen zowel plaatselijk als regionaal voor een bijdrage op het gebied van woningbouwbehoefte, extensieve recreatie, natuurbehoud, klimaatadaptatie en energie. De Omgevingswet werd weer uitgesteld en dat betekende herprioriteren van de voorbereidende werkzaamheden. We kregen te maken met de nasleep van Corona, de ondersteuning van vluchtelingen, de energiarmede, de gespannen arbeidsmarkt en vele hogere kosten. Dit zorgt voor uitdagingen om onze ambities waar te maken.

In de Omgevingsvisie staan doelen voor onder andere wonen. Zowel landelijk als regionaal en plaatselijk is de druk op de woningmarkt groot. Starters en senioren kunnen moeilijk aan een woning komen. Door bevolkingsontwikkelingen, veranderende huishoudsamenstelling, extramuralisering enzovoorts, zijn er te weinig passende woningen bij de verschillende behoeften. De bestaande woningvoorraad is daar niet voldoende op aangesloten en nieuwbouw kost tijd, met druk op de woningmarkt en prijsstijgingen tot gevolg.

Het verstedelijkingsakkoord en actieprogramma's van het Rijk komen op ons af en gaan veel betekenen voor ons woonbeleid en nieuwbouwbeleid. Dit betekent een grote ruimtelijke impact op onze kernen. De woningbouwprojecten aan de Zuidrand, Land van Anna en op verschillende kleinere locaties in het dorp zorgen voor groei van het aantal woningen.

Onder de Omgevingswet en vanuit de organisatievisie draait het om ruimte geven en partners en inwoners vroegtijdig betrekken. We willen daarbij het algemeen maatschappelijk belang niet uit het oog te verliezen. Oftewel loslaten wat kan, maar op onderdelen in regie blijven. We groeien toe naar een andere verhouding tussen overheid en samenleving.

Het klimaat vraagt steeds meer onze aandacht. Door samenwerking voor de klimaatopgave en energietransitie gaan we meer bereiken. In regionaal verband gaan we natuurlijk verder met het programma dat in de REKS is opgenomen. Er wordt gewerkt aan het voorbereiden van de uitvoering van de plannen uit het definitieve bod REKS. Dit zijn bijvoorbeeld projecten in het kader van de warmtetransitie, de programmering van projecten voor een effectieve netwerkaansluiting, energiebesparing, een uitvoeringsagenda voor klimaatopgaven en wind boven bos. Het Nationaal Programma RES bereidt op dit moment een nieuwe uitgangspuntennotitie voor de RES 2.0 voor, die medio 2023 klaar moet zijn. De planvoorbereiding van de energiehub, zoals in Goirle energiehub De Baars, gaat starten. Er moet een uitvoeringsorganisatie inclusief omgevingsfonds met financiële middelen worden opgericht om deze energiehub verder te kunnen ontwikkelen.

Onze inwoners en ondernemers moeten zich veilig voelen en ook veilig zijn. We helpen onze inwoners en ondernemers om weerbaar te zijn tegen ondermijnende criminaliteit. We zien landelijk een toename in ondermijning. Dit vraagt om een doorlopend bewustzijn en anticiperen op de wereld om ons heen.

Samen met onze verbonden partijen

We realiseren onze doelstellingen samen met onze inwoners en ondernemers, én in samenwerking met onze partners, de 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 2022 de volgende organisaties:

- Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant (Tilburg): Bijdragen aan een leefbare en veilige werken leefomgeving.
- Regio Hart van Brabant: Natuurbod, omgevingsagenda, verstedelijkingsopgave stedelijk gebied, REKS, Breda-Tilburg, Regionaal Mobiliteitsplan
- NV Brabant Water (Breda): Zorgen voor veilige drinkwatervoorziening.
- Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant (Tilburg)

Thema-indeling

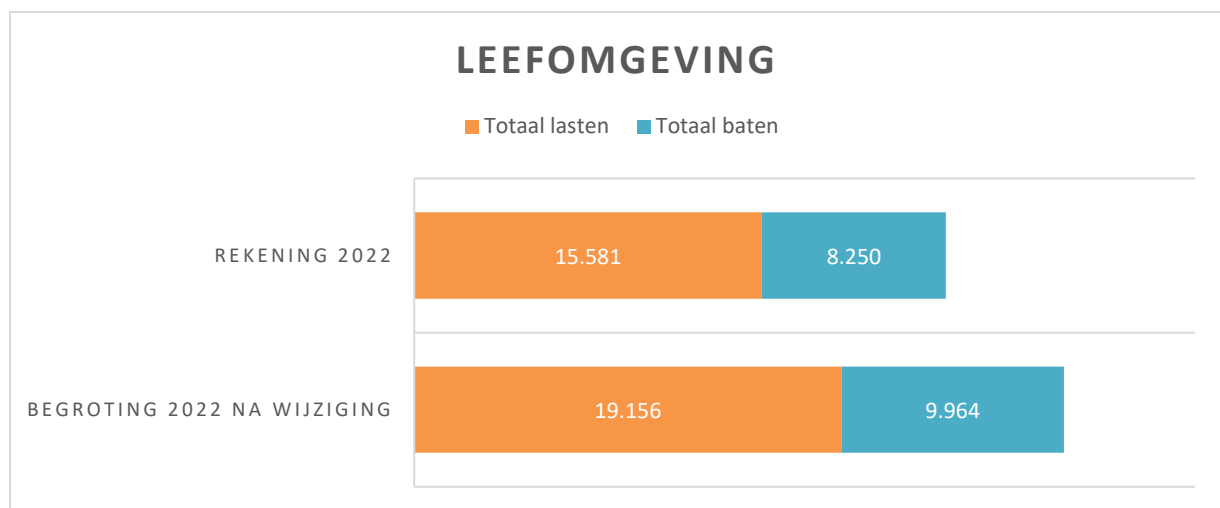
Realisatie van de beoogde doelstellingen verantwoorden we aan de hand van de door de raad vastgestelde thema-indeling:

- 2.1. Slim omgaan met ruimtegebruik
- 2.2. Verstandig omgaan met natuurlijke hulpbronnen
- 2.3. Zorg voor veilige leefomgeving

Wat heeft het gekost?



Leefomgeving	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Totaal lasten	15.461	16.797	19.156	15.581
Totaal baten	8.818	9.032	9.964	8.250
Saldo programma 2	-6.643	-7.764	-9.193	-7.331



Thema 2.1 Slim omgaan met ruimtegebruik



Beleidsverantwoording

Beoogd resultaat 2022	Realisatie
Wonen en bouwen	
We stellen het woningbouwprogramma 2022 vast.	Het woningbouwprogramma is vastgesteld in de woonvisie van 2019. Dit woningbouwprogramma gold nog steeds in 2022. In 2023 wordt bij de nieuwe woonzorgvisie een nieuw woningbouwprogramma vastgesteld.
We maken prestatieafspraken met woonstichting Leystromen.	Gerealiseerd. Eind 2022 zijn de prestatieafspraken ondertekend door Leystromen en de gemeente met daarin als speerpunten het bouwen van meer sociale huurwoningen, op natuur-inclusieve wijze, betaalbare nieuwbouw gericht op doorstroming, woningen van duurzame kwaliteit, plek voor bijzondere doelgroepen, prettig wonen voor mensen met een zorgvraag en gemixte wijken voor een inclusieve samenleving.
We maken regionale woningbouwafspraken in het perspectief op wonen en woningbouw Hart van Brabant 2022.	Gerealiseerd. Deze woningbouwafspraken zijn in Q1 2023 vastgelegd in een regionale Woondeal met de provincie Noord-Brabant.
We realiseren woningen in de gewenste categorieën.	Deze opgave uit de Omgevingsvisie bestrijkt meerdere jaren (tot 2030) omdat dat vanwege de marktonwikkelingen niet in een keer kan worden gerealiseerd. Bij nieuwbouwprojecten zorgen we voor woningen voor starters, senioren en bijzondere doelgroepen. Leystromen zorgt voor sociale huurwoningen (30% sociale huur tot 2030). Deze woningbouwafspraken worden Q1 2023 vastgelegd in een regionale Woondeal met de provincie Noord-Brabant.

Beoogd resultaat 2022	Realisatie
Inzetten op duurzame mobiliteit	
We stimuleren en faciliteren elektrisch rijden.	Het is opgenomen in het Mobiliteitsplan en Vattenfall voert proactief het Laadpalenplan uit.
We stimuleren het gebruik van openbaar vervoer.	Goirle voert samen met de Regio Hart van Brabant op regelmatige basis overleg met de provincie en de vervoerder. Wijzigingen of optimalisaties in de dienstregeling worden eerst besproken en onderzocht op haalbaarheid.
We bereiden de realisatie van een vrij liggend fietspad tussen Riel en Gilze voor.	10 november 2022 is door de raad tot realisatie van het fietspad besloten. De voorbereiding is in samenwerking met de gemeente Gilze-Rijen inmiddels verder opgepakt.
We onderzoeken de mogelijkheden om fietsroutes veiliger en aantrekkelijker te maken voor de traditionele en de moderne gebruiker (elektrische fietsen).	Onderdeel van de uitwerking van het Mobiliteitsplan, zoals is vastgesteld 20 december 2022.
We werken samen met de scholen in Goirle en de omwonenden, aan de verkeersveiligheid voor de schoolomgeving.	3 x per jaar is overleg gevoerd met bij-BVL-aangesloten basisscholen. Via "Mensgerichte maatregelen" is provinciale subsidie voor uitvoering maatregelenpakketten ontvangen.
In regionaal verband werken we samen met de gemeenten in Hart van Brabant aan de Regionale Mobiliteitsagenda.	We namen deel aan de werkgroep Mobiliteit in Hart van Brabant.
Met de buurgemeenten langs de A58, provincie en Rijkswaterstaat werken we verder aan de MIRT Verkenning A58 Tilburg-Breda.	We namen deel aan aan de werkgroep Mobiliteit in Hart van Brabant. We maken daarbij ook de koppeling met energieopgaven in het kader van de Energiecorridor A58.
Groene, gezonde en toekomstbestendige wijken.	
Klimaatadaptieve maatregelen zijn onderdeel van onze beheer- en onderhoudswerkzaamheden en reconstructieprojecten.	In 2022 zijn we begonnen met een proef om blad te mulchen. Hiermee zorgen we dat voedingsstoffen afkomstig van blad weer in de bodem kunnen worden omgezet. Dit zorgt voor een meer vitale bodem, die beter water kan vasthouden. Binnen projecten kijken we kritisch mee om de effecten van hittestress te beperken en naar mogelijkheden voor meer waterbuffering en biodiversiteit. In de Jan ten Katedreef is een versteend plein groen ingericht. Daarnaast namen we deel aan het NK tegelwippen, verstrekten we subsidies voor het afkoppelen van regenwater en is binnen de herinrichting als 't Ven bekeken en in uitvoering, hoe het gebied klimaatrobuuster kan worden ingericht.

Beoogd resultaat 2022	Realisatie
Groene, gezonde en toekomstbestendige wijken.	
We betrekken inwoners bij het klimaat robuust en meer ecologisch inrichten van de openbare ruimte.	Voor de aanleg van de stapstenen langs het Bels lijntje hebben we bewoners betrokken en geïnformeerd waarom we die maatregelen nemen en wat zij zelf kunnen doen om hun tuinen bijvriendelijk in te richten. Ook bij het NK tegelwippen, een boomspiegelproject “kleur de straten”, de afkoppelsubsidie en bij onder andere de reconstructie 't Ven zijn inwoners betrokken.
De speelplekken in onze woonwijk zijn schoon, heel en veilig.	Jaarlijks voeren we vier inspecties uit en we zorgen dat we waar nodig reparaties uitvoeren. We zijn in gesprek met een groep gebruikers van de skatebaan aan de Fabriekstraat om deze op te knappen.
Mix van recreatie, landbouw- en energietransitie met het landschap als kader.	
We werken samen met inwoners, ondernemers en ketenpartners aan verdere verduurzaming van ons buitengebied.	We nemen samen met de andere gebiedspartner deel aan de Groenblauwe gebiedsgerichte aanpak Regte Heide/Riels Laag. In 2022 hebben we de verkenningsfase doorlopen. In de in 2022 vastgestelde kernagenda Hart van Brabant hebben we op basis van de ROA vastgelegd dat we de samenwerking in het buitengebied verder gaan uitwerken.
We werken aan duurzame landbouwtransitie, realiseren initiatieven om duurzame energie op te wekken, treffen klimaat adaptieve maatregelen en ontwikkelen ons al een recreatieve beleefgemeente.	Ook in 2022 namen we deel aan de REKS, het regionale programma gericht op de duurzame energietransitie en klimaatadaptatie. Samen met de buurgemeenten is in energiehub De Baars verder gewerkt aan: de uitgangspuntennotitie, het kader van randvoorwaarden en het communicatie- en participatietraject dat in 2023 start. Dit met als doel te komen tot een gebiedsvisie als basis voor het planologisch traject voor onder andere grootschalige opwek en klimaatmaatregelen. De zonneparken langs het Gorps Baantje, Beeksedijk en Abcovenseweg zijn in de raadsvergaderingen behandeld.

Beoogd resultaat 2022	Realisatie
Omgevingswet	
We leggen de Omgevingsvisie voor aan de raad.	De raad stelde op 21 december 2021 de Omgevingsvisie vast. In 2022 is de raad betrokken bij de afweging van een aantal afwijkende initiatieven in het deelgebied Buitengebied-west. De 1 ^e actualisatie van de Omgevingsvisie zal medio 2024 plaatsvinden.
We nemen regels en beleid die betrekking hebben op de fysieke leefomgeving op in een tijdelijk omgevingsplan. We sluiten aan op het Digitale Stelsel Omgevingswet (DSO). Initiatiefnemers, overheden en belanghebbenden kunnen snel zien wat is toegestaan in de fysieke leefomgeving.	We zijn aangesloten op het DSO. De toepasbare regels waarbij initiatiefnemers kunnen zien wat is toegestaan, zijn in het laatste stadium. Het tijdelijke omgevingsplan gaat pas in werking als de Omgevingswet ingaat. Dan worden alle regels en beleid overgezet naar het tijdelijke omgevingsplan.
We passen de werkwijzen op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving aan.	We passen onze werkprocessen en bijbehorende documenten aan aan de Omgevingswet. Hiermee gaan we in 2023 verder.
We stellen belanghebbenden en initiatiefnemers in de gelegenheid met elkaar in dialoog te gaan over een te ontwikkelen initiatief.	Wij vragen initiatiefnemers om hun initiatief te bespreken met omwonenden. We constateren dat dit niet in alle gevallen gebeurt.
De raad neemt besluiten over haar rol en invloed in het omgevingsrecht.	Door het uitstellen van de Omgevingswet is dit nog niet gebeurd.

Beleidsindicatoren BBV

2.1 Slim omgaan met ruimtegebruik								
BBV-Indicatoren (Bron: waarstaatjegemeente.nl)		Gemeente Goirle				Geheel Nederland		
		Eenheid	2020	2021	2022	2020	2021	2022
16	Nieuw gebouwde woningen	Aantal	6,2	3,4	n.b.	8,9	8,9	n.b.
17	Demografische druk	%	84,3%	84,6%	85,8%	70,0%	70,1%	70,3%
Lokale indicatoren								
k.	Zorg voor woon- en leefomgeving	Rapport- cijfer	n.b.	n.b.	n.b.			
l.	Aantal verkeersongevallen	Aantal	2	2,33	n.b.			

Legenda:

16. Nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen, exclusief overige toevoegingen, zoals transformaties.

17. Het aantal personen van 0 tot 20 jaar én 65 jaar of ouder, per honderd personen van 20 tot 65 jaar.

k. Zorg voor woon- en leefomgeving: het gemiddelde rapportcijfer dat inwoners geven voor de zorg voor woon- en leefomgeving door de gemeente. (Bron: waarstaatjegemeente.nl)

l. Aantal verkeersongevallen per 1.000 inwoners. (Bron: waarstaatjegemeente.nl)

Wat heeft het gekost?



Thema 2.1 Slim omgaan met ruimtegebruik	Begroting 2022	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Vershil
Lasten	10.349	11.512	8.450	3.061
Baten	3.928	4.378	2.666	-1.712
Gerealiseerd resultaat	-6.421	-7.134	-5.784	1.349

Financiële toelichting

Lasten	3.061 voordeel	S/I
<i>Meerdere taakvelden</i>		
<ul style="list-style-type: none"> Op dit thema presenteren we een overschrijding op gerealiseerde salaris- en inhuurlasten. Voor een analyse op de totale salariskosten en kosten voor inhuur verwijzen wij u naar de paragraaf bedrijfsvoering. 	-148	I
<ul style="list-style-type: none"> Kapitaallasten, lager dan verwacht door niet tijdig of nog niet kunnen starten met de projecten die bij begroting 2022 op de planning stonden. Dit is veroorzaakt door krapte op de arbeidsmarkt, zowel bij aannemers als bij de gemeente Goirle. En de marktontwikkeling vraag en aanbod van projecten. 	386	I
<ul style="list-style-type: none"> Verskillende mutaties kleiner dan € 10.000. 	-44	I
<i>Verkeer en vervoer</i>		
<ul style="list-style-type: none"> In 2022 namen we een bedrag voor de eindafrekening van Eneco op. Deze afrekening over 2020 is nog niet ontvangen. 	42	I
<ul style="list-style-type: none"> Als gevolg van de corona, de oorlog in Oekraïne en andere prioritering van werkzaamheden is er minder tijd besteed aan het voorbereiden en uitvoeren van projecten rondom de exploitatie van wegen. 	107	I
<ul style="list-style-type: none"> In 2022 is prioriteit gegeven aan het groot onderhoud van de brug Poppelseweg. Door deze prioritering zijn andere werkzaamheden niet tot uitvoering gekomen. 	51	I
<ul style="list-style-type: none"> Door personeelstekort konden we ideeën en opdrachten voor verkeer en vervoer niet voorbereiden en/of uitvoeren. 	48	I
<ul style="list-style-type: none"> Als gevolg van de corona hebben we in 2020 en 2021 minder onderhoud kunnen plegen. Hierdoor is toen minder geld uitgegeven. In 2022 hebben we een kleine inhaalslag gemaakt om te voorkomen dat er wegen ondergewenste beheers niveau kwamen. 	36	I
<i>Openbaar groen en recreatie</i>		
<ul style="list-style-type: none"> Door stormschade, weg werken achterstallig onderhoud en kosten stijging in de uitbestede werkzaamheden is het onderhoud op bomen toegenomen. Daarnaast besteedde wij werkzaamheden uit die we door capaciteitsproblemen niet meer zelf konden uitvoeren. 	-39	
<i>Wonen en bouwen</i>		
<ul style="list-style-type: none"> Voor de afhandeling van omgevingsvergunningen en bibo toetsing moesten wij inhuren, vanwege personeel tekort / vacatures. 	-64	
<ul style="list-style-type: none"> Omgevingswet In de Septembercirculaire 2022 hebben we geormerkte middelen ontvangen voor de uitvoering van de Omgevingswet. In 2022 zijn deze middelen nog niet helemaal ingezet. Het zijn geormerkte middelen en voorsortend op de uitkering van het Rijk hebben wij in de begroting 2023 deze middelen opgenomen. Daarom vallen de middelen in 2022 vrij in het resultaat. 	318	
<ul style="list-style-type: none"> In de begroting wordt de jaarschijf 2022 uit de exploitatieopzet van de Boschkens verwerkt. In de jaarrekening worden de werkelijke inkomsten en uitgaven geboekt. Ook voor het passief grondbeleid (gronden die we mogelijk gaan ontwikkelen) nemen we vooraf geraamde gegevens op. Vervolgens worden deze zowel begrotingstechnisch als rekeningtechnisch verwerkt op de balans door de toe- of afname van de boekwaarde. We verwerken dit budgettair neutraal. 	2.338	I

Baten	1.712 nadeel	S/I
<i>Meerdere taakvelden</i>		
• Verschillende mutaties kleiner dan € 10.000.	9	I
• In programma 2 zijn de salarislasten en inhuur derden met elkaar verrekend, per saldo een voordeel van € 129.870, op dit thema is een deel van onderschrijving zichtbaar.	162	I
<i>Wonen en bouwen</i>		
• In de begroting wordt de jaarschijf 2022 uit de exploitatieopzet van de Boschkens verwerkt. In de jaarrekening worden de werkelijke inkomsten en uitgaven geboekt. Ook voor het passief grondbeleid (gronden die we mogelijk gaan ontwikkelen) nemen we vooraf geraamde gegevens op. Vervolgens worden deze zowel begrotingstechnisch als rekening technisch verwerkt op de balans door de toe- of afname van de boekwaarde. We verwerken dit budgettair neutraal.	-1.883	I

Thema 2.2 Verstandig omgaan met natuurlijke bronnen



Beleidsverantwoording

Beoogd resultaat 2022	Realisatie
Riolering, Klimaat robuuste infrastructuur	
We verkleinen de kans op wateroverlast, door verder te gaan met de aanleg van klimaatboog Goirle.	Voor de klimaatboog zijn in een deel van de Bergstraat en Pastorenbuurt voorbereidende werkzaamheden verricht.
Er wordt werk gemaakt van klimaatadaptatie door integratie van verharding, groen en blauw in de openbare ruimte en geven gebiedsontwikkelaars in Goirle een wateropgave mee.	We hebben binnen het project Bakertand stappen gezet in de uitvoering van de motie groene tuinen. In het bestemmingsplan nemen we regels op om tuinen groener in te richten en dat erfafscheidingen voor een deel groen moeten zijn. Binnen de ontwikkelingen in de Zuidrand wordt ook invulling aan het gewenste resultaat gegeven.
We vergroten de betrokkenheid en eigen verantwoordelijkheid van inwoner bij klimaat robuust inrichten van de openbare ruimte.	Initiatieven zoals Klimaatpodium, GIGA Groen, Kleur de straten en het NK tegelwippen hebben hieraan bijgedragen.
We voeren regulier beheer en onderhoud uit aan de gemeentelijke infrastructuur.	In nieuwe ontwerpen houden we onder andere rekening met waterpasserende bestrating en wadi's, enzovoort.
Milieubeheer, Faciliteren van het energienetwerk	
We gaan aan de slag met de uitvoering van de in 2021 opgestelde Transitievisie warmte.	Door personele capaciteit en het plotseling ontstaan van energiearmoede is de prioriteit tijdelijk verschoven naar energiearmoede. Het contact met Tilburg over warmtenetten is onderhouden.
We geven uitvoering aan het samenwerkingsconvenant dat is gesloten met Duurzaam Riel Goirle.	We hebben samen een pilot voor de aanpak van energiearmoede uitgevoerd. Op het dak van La Poubelle en het dak van het CC Jan van Besouw zijn postcoderoosprojecten gerealiseerd. In oktober 2022 heeft DRG een klimaatpodium (GIGA Groen) georganiseerd. Samen met DRG is gewerkt aan een update van het convenant.

Beoogd resultaat 2022	Realisatie
<p>We stimuleren en faciliteren duurzame initiatieven van burgers door middel van (landelijke)subsidies en leningen.</p>	<p>Er zijn verschillende duurzame initiatieven ondersteund. Enkele noemenswaardige zijn de projecten GIGA groen en Kleur de straten. In 2022 heeft de gebiedscoördinator vanuit de Stimuleringsregeling Landschap (STILA) gesprekken gevoerd met enkele grondeigenaren in het buitengebied. Hier zijn nog geen concrete projecten uit voortgekomen. We verstrekten een afkoppelsubsidie. Het eerste kwartaal 2022 verstrekten wij duurzaamheidsleningen. In april 2022 was het volledige budget benut en zijn geen nieuwe leningen meer verstrekt.</p>
<p>We voeren projecten uit in het kader van de REKS 1.0 en bereiden de REKS 2.0 voor.</p> <p>We zetten een uitvoeringsorganisatie op in regionaal verband.</p> <p>We gaan verder met Gebiedsvisie De Baars als eerste stap in de ontwikkeling van de Hub De Baars.</p>	<p>Ook in 2022 hebben we deelgenomen aan de REKS, het regionale programma gericht op de duurzame energietransitie en klimaatadaptatie. Veel energie is gestoken in de voorbereiding van de oprichting van het Publiek Ontwikkelbedrijf REKS. Ook de raad is daarbij betrokken. Er is een regionale klimaatagenda vastgesteld als basis voor het Regionale Klimaatfonds dat wordt opgericht. Er is een nieuwe organisatiestructuur vormgegeven en we nemen deel aan de werkgroepen Elektriciteit, Warmte, Energiebesparing en Klimaat, pakken projecten samen met buurgemeenten op en delen kennis zodat we samen sneller verder komen. Met de buurgemeenten is in energiehubs De Baars verder gewerkt aan de uitgangspuntennotitie, het kader van randvoorwaarden en het communicatie- en participatietraject dat binnenkort start. Dit met als doel te komen tot een gebiedsvisie als basis voor het planologisch traject voor onder andere grootschalige opwek en klimaat-maatregelen.</p>
<i>Realiseren van een robuust groen- en natuurnetwerk</i>	
<p>We gaan verder met planvorming en realisatie van Ecologische Verbindingszones (evz).</p>	<p>We zijn vorig jaar begonnen met de aanleg van de evz Bels lijntje. Langs dit fietspad leggen we stapstenen aan waardoor dieren en insecten zich over grotere afstanden kunnen verplaatsen.</p> <p>In Riel is de voorbereiding van de evz langs de Oude Leij vergevorderd in het project Leyvennen. Hier komt een landgoed met drie woningen in een ecologisch ingerichte omgeving. Het waterschap is de trekker.</p> <p>In de regio overleggen we over de realisatie van het natuurnetwerk en de GGA.</p>

Beoogd resultaat 2022	Realisatie
<i>Groene, gezonde en toekomstbestendige wijken</i>	
Onze gemeentelijke infrastructuur is schoon, heel en veilig.	In het vierde kwartaal zijn we begonnen met het opstellen van een nieuw integraal kwaliteitsplan voor beheer van onze openbare ruimte. In de loop van 2023 brengen we dit plan naar de raad. Door de krappe arbeidsmarkt (intern en extern) lopen projecten vertraging op. Zoals bijvoorbeeld 't Ven en Pastorenbuurt. De kwaliteit van onze wegen is op peil.
We zoeken binnen het regulier onderhoud naar verbeteringen die aansluiten bij de doelen klimaatadaptatie en biodiversiteit. We passen de nieuwe bestekken daarop aan.	In het contract met de Diamantgroep hebben we afspraken gemaakt over deze doelen.
We stellen een programma groen vast, waarin nieuwe ambities voor onder andere klimaat en biodiversiteit onderdeel van zijn.	Het Programma groen is eind 2021 vastgesteld.
We vergroten de betrokkenheid en eigen verantwoordelijkheid voor klimaat en biodiversiteit bij onze inwoners. Ook willen de inwoners meegeven dat we samen verantwoordelijkheid dragen voor (onder andere) deze thema's.	Initiatieven zoals de afkoppelsubsidie en het NK tegelwippen hebben hieraan bijgedragen.
We informeerden onze inwoners over de gevolgen van klimaatverandering. Hiermee proberen we gedragsverandering te stimuleren.	Integraal in projecten en door middel van communicatie. We informeerden inwoners over de gevolgen van klimaatverandering in onze gemeente door inzet van verschillende middelen, zowel online als offline. We informeerden inwoners over wat ze zelf kunnen doen om een klimaatbestendige omgeving te maken (bijvoorbeeld door minder tegels in de tuin te leggen en meer groen aan te planten).

Beoogd resultaat 2022	Realisatie
Afval	
We onderzoeken de mogelijkheden om de huidige Milieustraat door te ontwikkelen naar een circulair ambachtscentrum.	Op 1 juli 2022 is de milieustraat gewijzigd van opzet. Het streven is een circulair ambachtscentrum ofwel een kringloopstraat.
We stimuleren het scheiden van afval door onze inwoners en brengen het aandeel restafval hiermee terug.	In de loop van 2023 wordt een evaluatie in de vorm van een presentatie aan de Raad gegeven op basis van de cijfers van de eerste 6 maanden.

Beleidsindicatoren BBV

2.2 Verstandig omgaan met natuurlijke bronnen									
BBV-Indicatoren (Bron: waarstaatjegemeente.nl)			Gemeente Goirle			Geheel Nederland			
			Eenheid	2020	2021	2022	2020	2021	2022
18	Omvang huishoudelijk restafval	kg per inwoner	95	94	91	170	169	n.b.	
19	Hernieuwbare elektriciteit	%	16,6%	n.b.	n.b.	26,8%	n.b.	n.b.	
Lokale indicatoren									
s.	Mate van verstening van de openbare ruimte (Groen/grijs)	%	62,9 %/ 37,1 %	n.b.	n.b.				

Legenda:

18. Niet gescheiden, ingezameld huishoudelijk afval.

19. Hernieuwbare elektriciteit - niet gedefinieerd.

s. Verstening (Bron: Programma Water en Riolerings 2021-2025)

Wat heeft het gekost?

Thema 2.2 Verstandig omgaan met natuurlijke bronnen	Begroting 2022	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Vershil
Lasten	4.775	5.908	5.283	625
Baten	5.077	5.483	5.418	-65
Gerealiseerd resultaat	302	-425	135	560

Financiële toelichting

Lasten	625 voordeel	S/I
<i>Meerdere taakvelden</i>		
• Budgetoverheveling volgens raadsbesluit 7 februari 2023: Sanering Karrepad € 275.000 Energietransitie € 200.000	475	I
• Op dit thema presenteren we een onderschrijding op gerealiseerde salaris- en inhuurlasten. Voor een analyse op de totale salariskosten en kosten voor inhuur verwijzen wij u naar de paragraaf bedrijfsvoering.	43	I
• Verschillende mutaties kleiner dan € 10.000	-18	I

<i>Riolering</i>		
<ul style="list-style-type: none"> Bij gebrek aan capaciteit om omzet te realiseren, onder andere vanwege andere prioriteiten en inzet op onder andere de aanpak van energiearmoede. 	175	I
<i>Afval</i>		
<ul style="list-style-type: none"> Per 1 juli is de gemeente gestopt met de inname van 10 afvalstromen. We doen betere sortering aan de poort. Dit zorgt voor minder grof huishoudelijk afval en daardoor minder kosten van € 48.000. In maart 2023 heeft de Hoge Raad een eindoordeel geveld over het langlopende geschil met Attero over de afvalvolumes over de periode 2015 en 2016. De verwachting is dat dit de gemeente circa € 160.000 kost. Deze kosten worden gedekt uit de voorziening Afvalstoffenheffing en heeft geen effect op het jaarrekeningresultaat. 	48 -160	I I
<i>Milieubeheer</i>		
<ul style="list-style-type: none"> Overschrijding gaat over REBEL-groep voor de REKS Hart van Brabant. Voor een totaalbeeld dient de hier gepresenteerde financiële afwijking te worden gesaldeerd met de financiële afwijking bij de baten. De grote verwachte uitgaven voor Energiearmoede zijn er nog niet geweest. Daarnaast zijn ook de uitgaven voor de Energietransitie achter gebleven door personele onderbezetting. De bestrijding van ongedierte is vraaggericht. In 2022 is de vraag flink gestegen en zijn de kosten hoger dan begroot. 	-99 191 -30	I I I

Baten	65 nadeel	S/I
<i>Meerdere taakvelden</i>		
<ul style="list-style-type: none"> Verschillende mutaties kleiner dan € 10.000. 	-33	I
<i>Riolering</i>		
<ul style="list-style-type: none"> Omdat de kosten voor riolering lager zijn dan begroot, is er ook minder dekking uit de voorziening nodig. Begroot was een bijdrage vanuit de voorziening van € 258.000. Er was slechts € 50.000 nodig. Het verschil van € 208.000 is dan een nadeel op de baten. Riolering is een gesloten circuit en heeft geen effect op het jaarrekeningresultaat. 	-208	I
<i>Afval</i>		
<ul style="list-style-type: none"> De vergoeding van papier is tegen alle verwachting in, gestegen. Afval is een gesloten circuit en heeft geen effect op het jaarrekeningresultaat De opbrengst afvalstoffenheffing is lager omdat er minder percelen zijn waarop de heffing betrekking heeft ten opzichte van de begroting Per 1 juli is de gemeente gestopt met de inname van 10 afvalstromen. Dit effect is zichtbaar op de opbrengsten van de milieustraat. Afval is een gesloten circuit en heeft geen effect op het jaarrekeningresultaat. De hogere kosten van afval (met name de kosten van de naheffing van Attero) zorgen voor een hogere onttrekking dan begroot van € 147.000. Afval is een gesloten circuit en heeft geen effect op het jaarrekeningresultaat. 	70 -57 -83 147	S I I I
<i>Milieubeheer</i>		
<ul style="list-style-type: none"> Compensatie van de lasten voor de REKS Hart van Brabant. Voor een totaalbeeld dient de hier gepresenteerde financiële afwijking te worden gesaldeerd met de financiële afwijking bij de lasten. 	99	

Thema 2.3 Zorg voor veilige leefomgeving



Beleidsverantwoording

Beoogd resultaat 2022	Realisatie
Crisisbeheersing en brandweer / openbare orde en veiligheid	
We nemen deel aan bewonersinitiatieven die bijdragen aan een veilig woon- en leefomgeving.	Inwoners kunnen zich via de gemeente aanmelden voor een van de buurt-Whatsappgroepen. Medewerkers van de gemeente voegen vervolgens de inwoner toe aan de juiste groep. Dit is een doorlopende activiteit.
We hebben personen met verward gedrag die overlast veroorzaken vroegtijdig in beeld en nemen hierop maatregelen.	Met de politie, het Zorg- en Veiligheidshuis en overige partners werken we actief samen om de overlast tegen te gaan. Dit is een doorlopende activiteit.
We verhogen de weerbaarheid van zowel ondernemers, verenigingen, inwoners als de eigen organisatie tegen de risico's van ondermijning.	<p>In 2022 was er extra aandacht voor garageboxen en opslagunits. Samen met de politie voerden we op meerdere locaties controles uit. Ook zijn een aantal autobedrijven gecontroleerd samen met de politie, OMWB en Verbond van Verzekeraars. Bij alle controles zijn geen overtredingen geconstateerd. Met de eigenaren is het gesprek aangegaan over de gevaren van ondermijning (en waar zij signalen kunnen melden).</p> <p>In 2022 zijn we gestart met een GH0-brede bewustwordingscampagne voor de raad, college en ambtelijke organisatie. Het college is eind 2022 voorgelicht over dit onderwerp. De raad en ambtelijke organisatie volgen in 2023.</p> <p>Ook is het onderwijspersoneel van het Mill Hill college en Scholengemeenschap De Keyzer voorgelicht over het herkennen van signalen van ondermijning bij jongeren.</p> <p>Publieksvoorlichting vond op verschillende momenten plaats, voornamelijk via sociale media. Zo besteden we elke maand aandacht aan het meldpunt Meld Misdaad Anoniem (MMA), zowel digitaal als in het Goirles belang.</p>
We doen onderzoek naar het gevoel van veiligheid onder de inwoners. Hiervoor maken we gebruik van CBS Veiligheidsmonitor.	In 2021 onderzochten we het gevoel van veiligheid onder de inwoners opnieuw. De resultaten van dit onderzoek kwamen in 2022 beschikbaar. Het rapportcijfer dat onze inwoners geven over het gevoel van veiligheid in de eigen buurt is, ten opzichte van 2019, zo goed als gelijk gebleven (van een 7,8 naar een 7,7).

Beoogd resultaat 2022	Realisatie
We voeren het Damocles- en Bibob beleid actief uit.	<p>In 2022 sloten we geen drugspanden of gaven we een waarschuwing uit op grond van het Damocles beleid.</p> <p>In 2022 voerden we 16 Bibob toetsen uit. We constateerden hierbij geen onregelmatigheden. Eén onderzoek is voorgelegd aan het Landelijk Bureau Bibob voor nader onderzoek (dit onderzoek loopt nog).</p>

Beleidsindicatoren BBV

2.3 Zorg voor veilige leefomgeving									
			Gemeente Goirle			Geheel Nederland			
BBV-Indicatoren (Bron: waarstaatjegemeente.nl)			Eenheid	2020	2021	2022	2020	2021	2022
20	Verwijzingen Halt	Aantal	14	11	n.b.	11	8	n.b.	
21	Winkeldiefstal	Aantal	0,6	1,0	n.b.	2,0	1,8	2,3	
22	Geweldsmisdrijven	Aantal	3,3	2,9	n.b.	4,6	4,3	n.b.	
23	Diefstal uit woning	Aantal	1,9	1,7	n.b.	1,8	1,3	n.b.	
24	Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal	4,2	4,6	n.b.	6,3	6	n.b.	
Lokale indicatoren									
t.	Meldingsbereidheid bij inwoners	Aantal	18	16	10				
u.	Veiligheidsbeleving in de eigen buurt	Rapport-cijfer	n.b.	7,7	n.b.				

Legenda:

20. Aantal verwijzingen Halt per 1.000 inwoners van 12 tot 18 jaar

21. Winkeldiefstal per 1.000 inwoners

22. Het aantal geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners

23. Het aantal diefstallen uit woning per 1.000 inwoners

24. Vernielingen en beschadigingen in de openbare ruimte per 1.000 inwoners

t. Meldingsbereidheid bij inwoners betreft het aantal anonieme criminaliteitsmeldingen (Bron: Meld Misdad Anoniem)

u. Veiligheidsbeleving betreft een tweejaarlijkse meting (Bron: CBS Veiligheidsmonitor)

Wat heeft het gekost?

Thema 2.3 Zorg voor veilige leefomgeving	Begroting 2022	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Vershil
Lasten	1.673	1.737	1.848	-112
Baten	28	103	166	64
Gerealiseerd resultaat	-1.646	-1.634	-1.682	-48

Financiële toelichting

Lasten	112 nadeel	S/I
<i>Meerdere taakvelden</i>		
• Verschillende mutaties kleiner dan € 10.000.	15	I
• Op dit thema presenteren we een overschrijding op gerealiseerde salaris- en inhuurlasten. Voor een analyse op de totale salariskosten en kosten voor inhuur verwijzen wij u naar de paragraaf bedrijfsvoering.	-28	I
<i>Openbare orde en veiligheid</i>		
• Voor het handhaven van de coronabewijzen ontvingen wij een SPUK uitkering van de veiligheidsregio. Voor een totaalbeeld dient de hier gepresenteerde financiële afwijking te worden gesaldeerd met de financiële afwijking bij de baten.	-67	
• Op 23 december 2022 is er een grote hoeveelheid drugsafval gedumpt op gemeentegrond nabij het Boterpad/Oude Beeksepad. De dader is niet bekend, dus de totale kosten van € 32.000 komen voor rekening van de gemeente. Een deel van de kosten (maximaal € 12.500) worden vergoed door de provincie.	-32	

Baten	64 voordeel	S/I
<i>Meerdere taakvelden</i>		
• Verschillende mutaties kleiner dan € 10.000.	-3	I
<i>Openbare orde en veiligheid</i>		
• Voor het handhaven van de coronabewijzen ontvingen wij een SPUK uitkering van de veiligheidsregio. Voor een totaalbeeld dient de hier gepresenteerde financiële afwijking te worden gesaldeerd met de financiële afwijking bij de lasten.	67	I

Ook binnen dit programma sluiten we aan op de Omgevingsvisie waarin we opnamen dat Goirle een gemeente is waar het goed leven is en waar van alles te beleven is.

Goirle en Riel kenmerken zich door een goede combinatie van wonen en recreëren. Bovendien hebben we een goed vestigingsklimaat voor bedrijven. Bestaande bedrijven en werkgelegenheid blijven behouden hierdoor.

Het centrum van Goirle is bereikbaar, aantrekkelijk en levendig en biedt ruimte voor horeca, evenementen, markt, winkels en wonen.

Ondanks het opheffen van de BIZ blijven we met onze ondernemers in gesprek om de genoemde waarden te behouden.

Samen met onze verbonden partijen

Goirle staat binnen het thema Bedrijvigheid uiteraard niet alleen aan de lat. We realiseren onze doelstellingen samen met onze inwoners en ondernemers, én in samenwerking met onze partners, de 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 2022 de volgende organisaties:

- Midpoint: bevorderen en stimuleren van regionale economische ontwikkelingen in de regio Hart van Brabant.

Thema-indeling

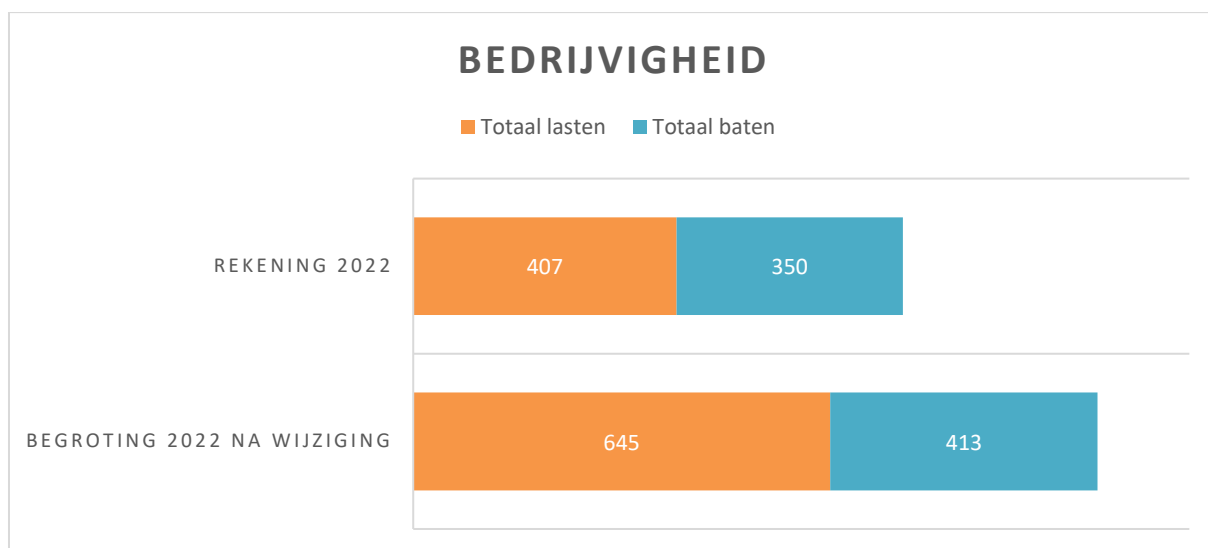
Realisatie van de beoogde doelstellingen verantwoorden we aan de hand van de door de raad vastgestelde thema-indeling:

3.1. Bedrijvigheid

Wat heeft het gekost?



Bedrijvigheid	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Totaal lasten	296	665	645	407
Totaal baten	202	413	413	350
Saldo programma 3	-95	-252	-232	-57



Thema 3.1 Bedrijvigheid



Beleidsverantwoording

Beoogd resultaat 2022	Realisatie
We stellen de verlening "BIZ centrum" voor en behandelen die in de gemeenteraad.	Behaald. Het voorstel tot verlening is in oktober voorgelegd. In december is de meting gehouden. Helaas was er onvoldoende draagvlak om BIZ centrum Goirle voort te zetten.
We onderzoeken de mogelijkheden voor het uitvoeren van activiteiten in het kader van City Marketing.	Behaald. In overleg met de Vereniging Recreatie en Toerisme wordt dit verder uitgewerkt.
We gaan aan de slag met de uitvoering van de Economische Agenda 2022-2025.	Niet behaald. In overleg met de portefeuillehouder wordt bekeken hoe we dit verder vormgeven.
We gaan verder met de uitvoering van de Green Deal: het verduurzamen en vergroenen van bedrijventerrein.	Behaald. Op Tivoort zijn groene lunchhubs gerealiseerd. Helaas bleek ook voor BIZ Ons Tivoort onvoldoende draagvlak. Verdere ontwikkelingen rondom Green Deal liggen daarmee stil.
We werken mee aan het opzetten van een sterk Ondernemersloket.	Behaald. Het ondernemersloket is nog steeds actief. Ook de bereikbaarheid van de bedrijfscontactfunctionaris is nog steeds op niveau.
We continueren de bestuurlijke overleggen met de verschillende ondernemersverenigingen.	Behaald. Met de verschillende besturen van de ondernemersverenigingen wordt gewerkt aan een efficiencyslag.

Beleidsindicatoren BBV

3.1 Bedrijvigheid								
BBV-Indicatoren (Bron: waarstaatjegemeente.nl)		Eenheid	Gemeente Goirle			Geheel Nederland		
			2020	2021	2022	2020	2021	2022
25	Funciemengingsindex	%	43,9%	44,0%	n.b.	53,2%	53,3%	n.b.
26	Bedrijfsvestigingen	Aantal	157,3	164,5	n.b.	158,1	165,1	n.b.
Lokale indicatoren								
v.	Ondernemerstevredenheid	Rapport-cijfer	6,8	n.b.	n.b.			

Legenda:

25. Funciemengingsindex weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen.

26. Aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-65 jaar.

v. Ondernemerstevredenheid: lokale ondernemers over de dienstverlening en het ondernemersklimaat (Bron: 2-jaarlijks MKB-vriendelijkste gemeente-onderzoek 2018/2019 en 2020/2021)

Wat heeft het gekost?



Thema 3.1 Bedrijvigheid	Begroting 2022	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil
Lasten	665	645	407	238
Baten	413	413	350	-63
Gerealiseerd resultaat	-252	-232	-57	174

Financiële toelichting

Lasten	238 voordeel	S/I
<i>Meerdere taakvelden</i>		
• Verschillende mutaties kleiner dan € 10.000.	49	I
• Op dit thema presenteren we een onderschrijding op gerealiseerde salaris- en inhuurlasten. Voor een analyse op de totale salariskosten en kosten voor inhuur verwijzen wij u naar de paragraaf bedrijfsvoering.	59	I
<i>Economische ontwikkeling</i>		
• BIZ Tijvoort is per 1 januari 2022 opgeheven. Er zijn geen BIZ-gelden meer inbaar en ook niet meer uit te betalen. Voor een totaalbeeld dient de hier gepresenteerde financiële afwijking te worden gesaldeerd met de financiële afwijking bij de baten.	130	I

Baten	63 nadeel	S/I
<i>Meerdere taakvelden</i>		
• Verschillende mutaties kleiner dan € 10.000.	-5	I
<i>Economische ontwikkeling</i>		
• BIZ Tijvoort is per 1 januari 2022 opgeheven. Er zijn geen BIZ-gelden meer inbaar en ook niet meer uit te betalen. Voor een totaalbeeld dient de hier gepresenteerde financiële afwijking te worden gesaldeerd met de financiële afwijking bij de lasten.	-100	i
• Baten toeristenbelasting: de baten zijn hoger door een afrekening uit 2021 en door een hoger aantal overnachtingen.	42	I

Programma 4 Bestuur en organisatie



Goirle blijft een zelfstandige gemeente, met betrokken inwoners. We zijn een gewilde en betrouwbare partner voor andere organisaties binnen en buiten de overheidssector. Ook werken we samen aan de verdere verbetering van de relatie met onze inwoners. We zorgen daarbij dat we transparant, toegankelijk en interactief zijn. Dat vraagt een organisatie die wendbaar en adaptief is. En waarbij de inrichting en cultuur van de organisatie aansluiten bij de ambities en missie/visie van de organisatie en het bestuursakkoord. In onze organisatie stellen we onze medewerkers daarom in staat om permanent te ontwikkelen. Onze werkprocessen zijn helder en transparant en sluiten zoveel als mogelijk aan bij datgene wat de inwoner van ons vraagt. Bovendien zorgen we dat we geen onevenredige gemeentelijke lastendruk bij de inwoners neerleggen, door effectief en efficiënt om te gaan met menskracht en middelen.

Ontwikkelingen in 2022

Bestuur en organisatie

We merkten dat de ingeslagen weg naar zelforganisatie niet eenvoudig is. We namen daarom eind 2022 het besluit om de aansturing van de organisatie te veranderen. Vanaf 2023 nemen we teamleiders op in de formatie die onze collega's gaan coachen en begeleiden richting zelforganisatie.

Dienstverlening

Het Klantcontactcentrum heeft zich verder ontwikkeld. Samen met Hilvarenbeek en Oisterwijk ontwikkelden we onder andere een Kennisbank. In overleg met de vakteams nemen we hierin informatie op, waardoor de medewerkers van het KCC vaker zelf een antwoord kunnen geven op vragen van onze inwoners. Verder is de gemeente sinds oktober bereikbaar via Whatsapp. Het KCC is hiervoor verantwoordelijk. We merken dat inwoners ons goed weten te vinden met vragen waarop snel en eenvoudig antwoord kan worden gegeven. We werken aan het stimuleren, bewaken en verbeteren van de dienstverlening binnen de hele organisatie. Om dit meetbaar te maken stelden we in 2022 servicenormen op. In 2023 nemen we hierover een besluit.

Samen met onze verbonden partijen

We realiseren onze doelstellingen samen met onze inwoners en ondernemers, én in samenwerking met onze partners, de 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 2022 de volgende organisaties:

- Regio Hart van Brabant: Vanuit de autonomie van het lokale bestuur vormgeven van samenwerking tussen gemeenten.

Thema-indeling

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

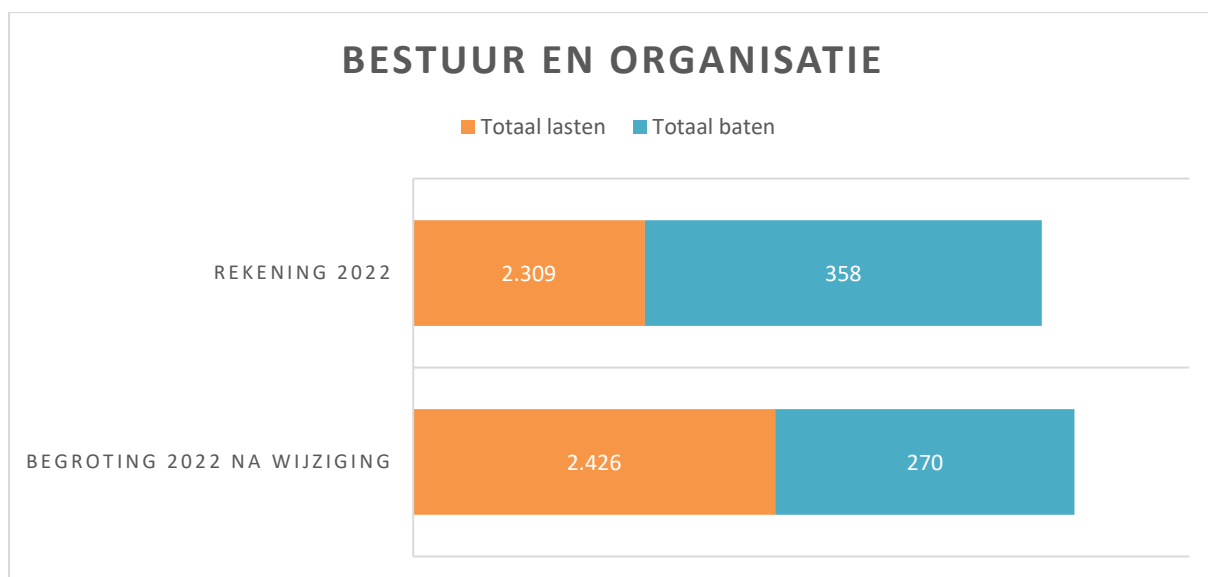
4.1. Bestuur

4.2. Dienstverlening

Wat heeft het gekost?



Bestuur en organisatie	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Totaal lasten	1.312	2.113	2.426	2.309
Totaal baten	135	270	270	358
Saldo programma 4	-1.177	-1.843	-2.156	-1.951



Thema 4.1 Bestuur

Beleidsverantwoording

Beoogd resultaat 2022	Realisatie
Bestuur	
We intensiveren de uitvoering van het programma 'Samen halen we het beste uit ons zelf' met de gemeenten Hilvarenbeek en Oisterwijk.	Na twee jaar elkaar weinig gezien te hebben, investeerden we in elkaar ontmoeten. Nieuwe colleges maakten kennis. Medewerkers zagen elkaar tijdens de GHO-dag. We bleven samenwerken. Door samen projecten te doen en samen te werken in de uitvoering. Daarmee droegen we bij aan het behalen van voordelen op de 4k's: het verhogen van de kwaliteit, het beperken van de meerkosten, het verminderen van de kwetsbaarheid en het vergroten van kansen voor medewerkers.
We voeren het uitvoeringsplan 2022 van de Strategische Meerjarenagenda 2020–2024 Hart van Brabant uit.	In 2022 ronden we de Strategische Meerjarenagenda 2019-2023 af. Daarnaast stelden we de Kernagenda 2023-2027 vast. De kernagenda is het document met daarin de opgaven, ambities en taken waaraan wij als regio de komende vier jaar gezamenlijk via Regio Hart van Brabant invulling willen geven.
We vernieuwen de vergaderinstallatie in de raadszaal zodat de vergaderingen zowel binnen als buiten de raadszaal goed zijn te volgen.	In 2022 deden we de Europese aanbesteding doorlopen. In 2023 wordt de nieuwe installatie geïnstalleerd.
We organiseren activiteiten en ontwikkelen een stemwijzer om de opkomst voor de gemeenteraadsverkiezingen te bevorderen.	In 2022 ontwikkelden we een stemwijzer en zijn er verschillende activiteiten georganiseerd om de opkomst voor de gemeenteraadsverkiezingen te bevorderen. Zo is er extra aandacht besteed aan communicatie door: <ul style="list-style-type: none"> • begeleidende brieven bij formele brieven en stembiljetten toegankelijker te schrijven, indien mogelijk per doelgroep, met aandacht voor laaggeletterden en niet-Nederlandstaligen; • gebruik te maken van Social media; • posters, een verkiezingskrantje en berichten op de website. Verder is er een extra stembureau op Mill Hill college gekomen. De landelijke opkomst bij de gemeenteraadsverkiezingen was 50,3 %. Goirle had in 2022 een opkomstpercentage van 52% (2018: 55 %).

Beoogd resultaat 2022	Realisatie
De financiële risico's met betrekking tot arbeidsongeschiktheid en overlijdensrisico van bestuurders zijn afgedekt.	We verzekeren het risico van arbeidsongeschiktheid en overlijden van bestuurders via Proambt. De financiële risico's worden hierdoor kleiner bij vroegtijdig overlijden of arbeidsongeschiktheid.

Beleidsindicatoren BBV

4.1 Bestuur							
BBV-Indicatoren (Bron: waarstaatjegemeente.nl)	Eenheid	Gemeente Goirle			Geheel Nederland		
		2020	2021	2022	2020	2021	2022
N.v.t.							
Lokale indicatoren							
w.	Waardering van de samenwerking met inwoners	Rapportcijfer	6,8	n.b.	n.b.		

Legenda:

w. Waardering samenwerking: het gemiddelde rapportcijfer dat inwoners geven voor de samenwerking met inwoners en organisaties en de mate waarin zijn worden betrokken bij de totstandkoming en uitvoering van beleid (Bron: waarstaatjegemeente.nl)

Wat heeft het gekost?



Thema 4.1 Bestuur	Begroting 2022	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Vershil
Lasten	1.586	1.899	1.776	123
Baten	14	14	65	51
Gerealiseerd resultaat	-1.573	-1.886	-1.712	174

Financiële toelichting

Lasten	123 Voordeel	S/I
• Verschillende mutaties kleiner dan € 10.000.	-7	I
• De voorziening wachtgeld en pensioen bestuur berekent een externe partij voor ons. De voorziening is naar beneden bijgesteld.	140	I
• In 2022 voerde de Rekenkamer een onderzoek uit naar de informatieveiligheid. Dit onderzoek is samen met andere gemeenten gedaan. Goirle heeft de kosten voorgesloten, waardoor op de lasten een overschrijding is van € 33.000. Hier staan echter ook inkomsten tegenover (zie voordeel op de baten).	-33	I
• In de begroting is rekening gehouden met een incidenteel budget € 35.000 voor de verkiezingen. Dit is niet helemaal nodig geweest, zodat er een voordeel is gerealiseerd van € 23.000.	23	I

Baten	51 Voordeel	S/I
• Verschillende mutaties kleiner dan € 10.000.	14	I
• Terugvordering fractievergoeding in verband met einde raadsperiode.	11	I
• Bijdragen gemeenten Rekenkamer-onderzoek informatieveiligheid.	26	I

Thema 4.2 Dienstverlening



Beleidsverantwoording

Beoogd resultaat 2022	Realisatie
Burgerzaken	
We stellen servicenormen vast en conformeren ons hieraan.	Er zijn servicenormen opgesteld. Hierover nemen we in 2023 een besluit. Daarna gaan we ermee aan de slag.
We onderzoeken in GHO verband de mogelijkheden voor een klantcontactstelsel (KCS) ter ondersteuning van ons klantcontactcentrum (KCC).	Er is in 2022 in Equalitverband een keuze gemaakt voor een nieuw zaakstelsel. Hieraan is een KCS gekoppeld. Hilvarenbeek en Oisterwijk starten met dit zaakstelsel in 2023, Goirle volgt waarschijnlijk in 2025.
We voeren een klanttevredenheidsonderzoek uit.	Er is nog geen Klanttevredenheidssysteem (KTS). Daarom hebben we dit niet uitgevoerd. Naar verwachting starten we met een aanbestedingsprocedure in 2023. Hierbij werken we samen met verschillende Equalit-gemeentes.
Inwoners kunnen meer producten plaats- en tijdonafhankelijk aanvragen.	Sinds 2022 kunnen kiesgerechtigden voor de verkiezingen online een vervangende stempas of volmacht aanvragen. Vanaf juni 2022 is het mogelijk om digitaal een rijbewijs aan te vragen. Hiervan maakten in 2022 ruim 200 inwoners gebruik. Het aantal digitaal aangevraagde producten van Inwonerszaken in 2022 is vrij stabiel vergeleken met 2021.
We zetten het inwonerpanel in.	Eind 2022 vroegen we inwoners om hun mening rondom het thema Onafhankelijke cliëntondersteuning. We zetten hierbij het inwonerpanel in.

Beleidsindicatoren BBV

4.2 Dienstverlening							
BBV-Indicatoren (Bron: waarstaatjegemeente.nl)		Gemeente Goirle			Geheel Nederland		
		Eenheid	2020	2021	2022	2020	2021
	N.v.t.						
Lokale indicatoren							
x.	Servicenormen*						
y.	Online aangevraagde producten en diensten in relatie tot het aantal baliebezoeken.	%	35%	35%	35%		
z.	Directe dienstverlening	Rapportcijfer	n.b.	6,70	n.b.		6,70

Legenda:

* De servicenormen worden naar verwachting in Q2 2023 bekrachtigd en zijn dus nog niet opgenomen (en gemeten) als lokale indicator.

y. Online aangevraagde producten irt baliebezoeken. Bron: eigen data (voor het eerst in 2020)

z. Directe dienstverlening: Gemiddelde rapportcijfer dat inwoners geven voor de dienstverlening van de gemeente. Bron: Waarstaatjegemeente.nl.

Wat heeft het gekost?

Thema 4.2 Dienstverlening	Begroting 2022	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil
Lasten	527	527	533	-6
Baten	256	256	294	37
Gerealiseerd resultaat	-271	-271	-239	32

Financiële toelichting

Lasten	6 Nadeel	S/I
Verschillende mutaties kleiner dan € 10.000.	11	I
<i>Burgerzaken</i>		
<ul style="list-style-type: none"> In 2022 zijn meer reisdocumenten aangevraagd dan voorgaande jaren. Inwoners zijn door einde corona reislustiger geworden en voor het Verenigd Koninkrijk is na de Brexit een paspoort nodig. De afdrachten aan het Rijk zijn hierdoor hoger dan begroot. Dit wordt gecompenseerd door hogere baten. 	- 17	I

Baten	37 Voordeel	S/I
<i>Burgerzaken</i>		
<ul style="list-style-type: none"> In 2022 zijn meer reisdocumenten aangevraagd dan voorgaande jaren. Inwoners zijn door einde corona reislustiger geworden en voor het Verenigd Koninkrijk is na de Brexit een paspoort nodig (zie ook bij de lasten). 	37	I

Programma 5 Algemene dekkingsmiddelen en overhead



Ambitie en doel

In het programma 5 algemene dekkingsmiddelen en overhead behandelen we de algemene middelen, de post onvoorzien en de overhead die de gemeente Goirle heeft.

De algemene middelen zijn middelen waaruit de doelen van alle programma's worden bekostigd. Deze algemene middelen worden betrokken bij het financiële beeld van de gemeente. 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;
- stelpost voor onvoorzien kosten die niet anders gedekt kunnen worden.

In dit programma leest u een toelichting op de financiële afwijking van de overhead. De inhoudelijke toelichting op de salarislasten vindt u in de paragraaf bedrijfsvoering. De gemeentelijke belastingen en heffingen komen uitgebreid aan de orde in de paragraaf lokale heffingen.

In de paragraaf financiering komen de overige algemene dekkingsmiddelen aanbod.

Samen met onze verbonden partijen

We realiseren onze doelstellingen samen met onze inwoners en ondernemers, én in samenwerking met onze partners, de 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 2022 de volgende organisaties:

- NV Bank Nederlandse Gemeenten (Den Haag): de gemeente houdt de aandelen aan als duurzame belegging.
- NV Brabant Water (Breda): Veilig stellen van de belangen van de eigen inwoners in het verzorgingsgebied.
- NV Tilburgse Waterleidingmaatschappij (Tilburg): de activiteiten en bepaalde bezittingen van deze NV zijn overgenomen door Brabant Water NV en er zijn jaren juridische procedures gevoerd over de financiële afwikkeling.

Thema-indeling

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

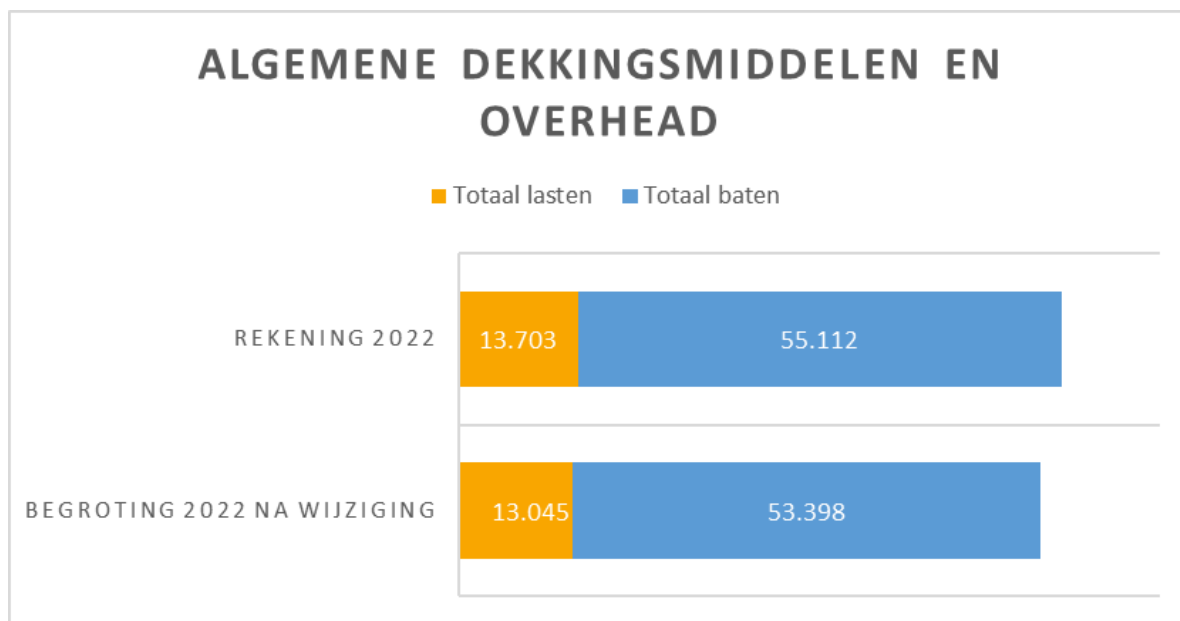
5.1. Algemene dekkingsmiddelen

5.2. Overhead

Wat heeft het gekost?



Algemene dekkingsmiddelen en overhead	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Totaal lasten	11.392	8.632	13.045	13.703
Totaal baten	50.067	46.298	53.398	55.112
Saldo programma 5	38.675	37.666	40.353	41.408



Thema 5.1 Algemene dekkingsmiddelen

Beleidsverantwoording

Beoogd resultaat 2022	Realisatie
Algemene dekkingsmiddelen	
<p><i>Stabiliseren van de lokale lastendruk</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Onze lokale lasten ten hoogste met de inflatie. • De gemeente Goirle neemt in 2021 in de Atlas voor Lokale lasten de 225e positie in (van de 370 gemeenten) waarbij geldt dat nummer 1 de laagste lokale lasten heeft. Dit betreft de rangorde voor eigenaar/bewoners (meerpersoonshuishouden). De positie voor de huurder is plaats 41. Wij streven ernaar om onze positie aanzienlijk te verbeteren. 	<p>Onze lokale lasten zijn in 2022 met maximaal de inflatie gecorrigeerd.</p> <p>De rangorde voor eigenaren / bewoners in onze gemeente in de Atlas voor Lokale lasten is in 2022 verbeterd van positie 225 naar 208. De positie van huurder is verbeterd van positie 41 naar 33.</p>
<p><i>Financieel gezonde gemeente</i></p> <p>We streven ernaar onze (toekomstige) taken en ambities, en de daaruit voortkomende beleidskeuzes in een stabiel evenwicht te brengen met onze inkomsten en uitgaven. In 2022 brengen we in de programmabegroting 2023 onze baten en lasten meerjarig in de richting van een stabiel evenwicht en zorgen we dat onze weerstandsratio voldoende blijft (tussen 1,0 en 1,4).</p>	<p>De begroting 2023 en de meerjarenbegroting 2024- 2026 heeft een positief saldo.</p> <p>Het weerstandsratio is in de begroting 2023 verbeterd en komt uit op 2,74. Dit is te kwalificeren als "uitstekend". Kanttekening daarbij is dat nog niet alle beleidsvoornemens en ambities uit het bestuursakkoord een plek hebben in de meerjarenraming, waardoor van een stabiel evenwicht sprake is.</p>
<p><i>Transparante verantwoording</i></p> <p>Het past bij onze Gôolse democratie om inwoners de kans te geven te begrijpen wat er met hun belastinggeld en de overige inkomsten van de gemeente, is gebeurd. In 2022 en verder ervaren onze raadsleden -als vertegenwoordiging van onze inwoners- de effecten die met de doorontwikkeling van de P&C-cyclus in gang zal worden gezet.</p>	<p>In 2022 informeerden en verantwoordden we aan de raad met een veelheid aan raadsinformatiebrieven, thema-avonden en op het gebied van P&C de jaarstukken 2021 en twee bestuursrapportages. Vanwege personele knelpunten was de zichtbare verbetering voor de raad in onze manier van verantwoording nog beperkt. Wel hebben we een aantal interne procesverbeteringen aangebracht. Deze zijn randvoorwaardelijk om in de toekomst de gewenste kwaliteitsslag in de Planning & Control-cyclus te kunnen realiseren. Daarnaast zorgden we ervoor dat we de nieuwe raad en het audit comité informeerden door met hen kennis en dilemma's te delen op het gebied van Planning en Control en gemeentefinanciën, zowel in het algemeen als voor de situatie van Goirle in het bijzonder.</p>

Herverdeling gemeentefonds

Sinds de laatste herziening van de Financiële verhoudingswet in 1997 veranderde veel, onder andere in de taken die gemeenten voor het Rijk uitvoeren. Daarom worden de financiële verhoudingen tussen het Rijk en gemeenten momenteel herzien. Een van de wijzigingen richt zich op de herijking van het gemeentefonds: de manier waarop de rijksmiddelen over de gemeenten in Nederland worden verdeeld. Dat gebeurt met behulp van een verdeelmodel met lokale aantallen en uniforme maatstaven en zorgt ervoor dat we 'algemene dekkingsmiddelen' hebben om wettelijke taken en lokale beleidskeuzes te kunnen financieren.

Er is de afgelopen jaren veel te doen (geweest) over het nieuwe verdeelmodel dat in gaat per 1 januari 2023. Ondanks dat de herijking voor het Rijk macro een 'budgetneutrale' activiteit is, zijn de effecten voor de afzonderlijke gemeenten in Nederland groot en divers. Zo zijn er voordeel- én nadeelgemeenten. Goirle bevindt zich in de categorie 'forse nadeelgemeenten'.

Op Prinsjesdag 2022 is de begroting van het Gemeentefonds gepresenteerd. Daarin staat dat de gemeenten totaal in 2026 eenmalig 1 miljard euro extra ontvangen. Hoe de financiering vanaf 2026 eruit ziet, is nog steeds niet duidelijk.

Beleidsindicatoren BBV

5.1 Algemene dekkingsmiddelen								
BBV-Indicatoren (Bron: waarstaatjegemeente.nl)			Gemeente Goirle			Geheel Nederland		
			Eenheid	2020	2021	2022	2020	2021
27	Gemiddelde WOZ-waarde	x € 1.000	295	319	352	271	290	317
28	Woonlasten éénpersoonshuishouden	€	742	763	846	700	733	823
29	Woonlasten meerpersoonshuishouden	€	831	857	938	773	810	905
Lokale indicatoren								
aa.	Rechtmatigheid is op orde		V	V	n.b.			

Legenda:

27. De gemiddelde WOZ-waarde van woningen

28. Gemiddeld totaalbedrag in € per jaar dat een éénpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten

29. Gemiddeld totaalbedrag in € per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten

aa. Rechtmatigheid op orde, blijkt uit een goedgekeurden accountantsverklaring (bron: eigen data)

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Overzicht van de gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen (baten)	2022
Algemene uitkering gemeentefonds	39.731
Onroerendezaakbelasting	6.791
Precariobelasting	16
Dividend	29
Renteresultaat op het taakveld Treasury, Paragraaf Financiering	95
Overige algemene dekkingsmiddelen (stelposten, bezuinigingen)	83
Totaal van de gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen (baten)	46.745

Wat heeft het gekost?



Thema 5.1 Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2022	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil
Lasten	1.453	5.487	5.257	230
Baten	45.976	53.076	54.705	1.629
Gerealiseerd resultaat	44.522	47.589	49.448	1.859

Financiële toelichting

Lasten	230 Voordeel	S/I
<i>Meerdere taakvelden</i>		
Verschillende mutaties kleiner dan € 10.000	-4	I
<i>Resultaat van baten en lasten</i>		
<ul style="list-style-type: none"> Op deze post verwerken wij de effecten het resultaat en de mutaties in de reserves volgend uit de begroting 2022 en bestuursrapportages uit 2022. Dit is betreft alleen de begroting, de daadwerkelijke boekingen vinden op de verschillende programma's plaats en dit zorgt voor een voordelige afwijking tussen begroting en werkelijkheid. 	460	I
<i>Onvoorzien</i>		
<ul style="list-style-type: none"> De post onvoorzien is niet ingezet. De helft van deze post is incidenteel en is niet uit de algemene weerstandsreserve onttrokken. De andere helft is structureel en heeft invloed op het jaarrekeningresultaat. 	72	I
<i>Overige baten en lasten</i>		
<ul style="list-style-type: none"> Door het achterblijven van investeringen, onder andere door het ontbreken van personeel bij aannemers, zijn de kapitaallasten lager dan begroot. Dit voordeel is begrotingstechnisch op deze post begroot (€ 215.000). De voordelen doen zich in werkelijkheid op verschillende programma's voor (vooral programma 2) en zijn in 2022 ongeveer € 523.000. Op dit programma leidt deze systematiek tot een nadeel van € 215.000. De verrekening van de uren van de kapitaalwerken en de grondexploitatie is lager dan verwacht. (€ 364.000) 	-579	I
<i>Algemene uitkering (gemeentefonds)</i>		
<ul style="list-style-type: none"> Effecten Septembercirculaire 2021 lonen en prijzen; bij de Septembercirculaire 2021 is er compensatie ontvangen voor gestegen lonen en prijzen. Deze compensatie is gereserveerd op deze post en is dekking van de hogere uitgaven die zich op alle programma's hebben voorgedaan. 	281	I

Baten	1.137 Voordeel	S/I
<i>Meerdere taakvelden</i>		
<ul style="list-style-type: none"> Verschillende mutaties kleiner dan € 10.000 	3	I
<i>Beleidsveranderingen</i>		
<ul style="list-style-type: none"> Bezuiniging afvalbakken en zwerfafval: in de begroting is een voordeel begroot van € 40.000 voor lagere kosten op afval. Bij de behandeling van de jaarrekening 2021 is door de raad hiervoor decharge verleend. 	-40	I
<i>Mutaties reserves</i>		
<ul style="list-style-type: none"> In de begroting was rekening gehouden met dekking uit verschillende reserves, zoals voor de sanering Watermolenstraat. Omdat er in 2022 geen kosten hiervoor zijn gemaakt, is de dekking uit de reserve niet nodig. Dit levert dan een nadeel op. 	-304	I
<i>Overige baten en lasten</i>		
<ul style="list-style-type: none"> Op dit onderdeel is onder andere het voordeel geboekt van het vrijvallen van oude verplichtingen (€ 21.000), een voordeel van € 74.000 van het doorbelasten van personele lasten naar projecten (programma 2) en een voordeel van € 73.000 door het toepassen van de 1% regeling. Het voordeel van de 1% regeling wordt gestort in de reserve Verfraaiing, zie de toelichting op de reserves en voorzieningen. 	168	I
<i>Algemene uitkering (gemeentefonds)</i>		
<ul style="list-style-type: none"> De Algemene Uitkering 2022 is fors hoger; voor een groot deel werd dit pas duidelijk bij de Decemercirculaire 2022. Overeenkomstig het raadsvoorstel over de Decemercirculaire, wordt hiervan € 25.000 gestort in de reserve Corona, € 446.000 wordt overgeheveld naar 2023 en € 609.000 wordt verwerkt in het jaarrekeningresultaat. 	1.393	I
<i>Dubieuze debiteuren</i>		
<ul style="list-style-type: none"> Voor de dubieuze debiteuren in een voorziening gevormd. Op basis van het totaal aan nog niet betaalde nota's is een berekening gemaakt van de benodigde omvang van de voorziening. De voorziening kan naar beneden bijgesteld; dit levert een voordeel op van € 115.000. 	115	I
<i>Belastingen</i>		
<ul style="list-style-type: none"> De hogere WOZ-waarden zorgen voor hogere OZB baten. Bij de woningen is dat een voordeel van € 52.000, bij de niet-woningen een voordeel van € 32.000. 	84	I

Thema 5.2 Overhead

Beleidsverantwoording

Beoogd resultaat 2022	Realisatie
Overhead	
<p><i>Informatiemanagement en ICT, informatievoorziening</i></p> <p>We implementeren en harmoniseren de Omgevingswet software, harmoniseren de Burgerzakenapplicatie met Hilvarenbeek en Oisterwijk en gaan over tot aanschaf en implementatie van een nieuw regiesysteem sociaal domein.</p>	<p>We maken mooie stappen in de harmonisatie van de Omgevingswetsoftware, maar er is nog veel te doen. De Burgerzakenapplicatie is geharmoniseerd in gebruik. Een nieuw regiesysteem voor het sociaal domein is aangeschaft en de implementatie van het nieuwe regiesysteem sociaal domein is in 2023 gepland.</p>
<p><i>De informatievoorziening richt zich op de schaal van Goirle, Hilvarenbeek en Oisterwijk en partners zoals Equalit.</i></p> <p>We richten gegevensmanagement / datagedreven werken in. En geven uitvoering aan de Visie op informatiemanagement 2019 van Goirle, Hilvarenbeek en Oisterwijk en de roadmap van Equalit; met de daarin opgenomen prioritering en planning.</p> <p>We passen het functioneel beheer in GHO-verband in en passen de formatie hier op aan. En nemen de kosten voor projectleiding binnen Equalit voor het Goirlese deel voor onze rekening.</p>	<p>Er zijn stappen gezet rondom de invoering van datagedreven werken en gegevensmanagement.</p> <p>Er is in Equalit-verband een visie opgesteld voor 2022-2026 op het gebied van informatiemanagement. Dit is het uitgangspunt voor alle deelnemers.</p> <p>De pilot om één centraal functioneel beheer team te vormen binnen GHO is succesvol gelopen. Waardoor we kunnen professionaliseren en minder kwetsbaar zijn. Functioneel beheer blijft wel een aandachtspunt en wordt in de toekomst steeds belangrijker, om de brug te slaan tussen mens en ICT/digitalisering.</p> <p>Projectleiding van Equalit voor de uitrol van applicaties die van toepassing zijn voor Goirle is door berekend.</p>
<p>We implementeren tijdig ontwikkelingen als de Wet open overheid (WOO), Archiefwet en Wet elektronische publicaties (Wep).</p>	<p>Implementeren van wetgeving doen we zoveel mogelijk samen met Hilvarenbeek en Oisterwijk.</p> <p>Over de Wep: De ingangsdatum voor de verplichtingen vanuit deze wet (digitaal ter inzage leggen) is verschoven van 1 januari 2023 naar 1 juli 2023. We bepaalden eind 2022 alvast voor welke activiteiten we in 2023 samen kunnen optrekken.</p> <p>Over de Woo: De GHO-voorbereidingsgroep Woo hield (en houdt) de ontwikkelingen rondom de Woo in de gaten en onderneemt actie waar nodig. We wezen een (verplichte) Woo-contactpersoon aan en zorgden ervoor dat Wob-processen aangepast werden voor de Woo. We deelden kennis en ervaringen.</p>

Beoogd resultaat 2022	Realisatie
<p><i>Informatieveiligheid en privacy</i> De gemeente voldoet aan privacywetgeving en draagt zorg voor een optimale beveiliging van persoonsgegevens en bedrijfsinformatie, en is aantoonbaar in control.</p> <ul style="list-style-type: none"> - we passen de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) toe. - we realiseren verbeteringen op kritische onderdelen uit de BIO met een focus op de onderdelen waar nu (relatief) lager op gescoord wordt. - we voldoen aan de ENSIA-vereisten in 2022 	<p>We voerden in 2022 voor nieuwe projecten en aanschaf ICT verschillende risicoanalyses en DPIA's (Data protection impact assessment) uit, waarbij de AVG en de BIO worden toegepast.</p> <p>Volgens de ENSIA-systematiek legden we verantwoording af over de BIO. Met een aparte collegeverklaring gaat dit naar de raad. Op de onderdelen van de BIO scoren wij goed. Wij voldoen aan de ENSIA-vereisten.</p> <p>Bij de ENSIA-verantwoording hoort een verbeterplan waarmee de geconstateerde risico's worden verkleind.</p>
<p><i>Personeel en organisatie</i> We ontwikkelen verder door op basis van de organisatievisie "Goirle schakelt" en vergroten duurzame inzetbaarheid, zelfredzaamheid, zelforganisatie en de ontwikkelmogelijkheden van onze medewerkers.</p> <ul style="list-style-type: none"> - we implementeren HR21 als nieuwe systematiek voor functiewaardering. - we implementeren strategische personeelsplanning met behulp van talentmanagementanalyse. - we continueren de verdere vormgeving en uitrol van hybride werken. 	<p>In 2022 ondernamen we acties om de individuele duurzame inzetbaarheid te vergroten.</p> <p>Waar nodig ondersteunden wij teams in zelfredzaamheid en zelforganisatie. We deden dat met opleidingen en teamcoaches over zelforganisatie.</p> <p>Medewerkers volgden opleidingen zowel vakinhoudelijk als over persoonlijke ontwikkeling.</p> <p>We startten met de implementatie van nieuw functiewaarderingssysteem HR21.</p> <p>We startten met de Risico Inventarisatie en Evaluatie en Agressieprotocol. We verzorgden agressie- en interventietrainingen.</p> <p>We pasten regelingen aan als gevolg van de nieuwe Cao gemeenten en nieuwe wetgeving.</p> <p>Hybride werken is een onderdeel geworden van onze manier van werken.</p>
<p><i>Financiën GHO</i> De kosten die we in GHO-verband maken zijn evenwichtig en evenredig verdeeld over de drie gemeenten.</p> <ul style="list-style-type: none"> - we updaten de bestaande verrekensystematiek en gaan als gevolg hiervan een hogere bijdrage betalen. 	<p>Door werkdruk en prioriteitenstelling is in 2022 de bestaande verrekensystematiek niet gewijzigd.</p>

Beoogd resultaat 2022	Realisatie
<p><i>Communicatie</i></p> <p>Onze inwoners zijn tevreden over de wijze waarop organisatie en bestuur met hen communiceren.</p> <ul style="list-style-type: none"> - We organiseren dienstverlening en communicatie dicht op elkaar. - We beïnvloeden thema's die voor de gemeente Goirle relevant zijn. - Er is een actuele communicatie-agenda die het gemeentelijk beleid ondersteunt. - We profileren de successen van Goirle op een heldere manier. - We maken gebruik van (signalering via) social media. 	<p>KCC en team communicatie werken steeds nauwer samen.</p> <p>Team communicatie werkt met een communicatie-agenda en werkt deze regelmatig bij.</p> <p>Successen deelt team communicatie via bijvoorbeeld social media of het Goirles belang. Dit gebeurt in heldere taal.</p> <p>Bijna dagelijks zet team communicatie Facebook, Instagram en LinkedIn in. Daarnaast houdt het team deze media bij (webcare).</p>
<p><i>Juridische zaken</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - We handelen ontvangen bezwaarschriften en klachten tijdig en efficiënt af. - Juridische procedures handelen we binnen de gestelde termijn af. Als daarvan wordt afgeweken is dat in samenspraak met de wederpartij. 	<p>In 2022 hadden we in totaal 131 bezwaarschriften in behandeling: 115 nieuwe bezwaren en 16 oude bezwaren.</p> <p>Van deze 131 bezwaren zijn er in 2022 103 afgehandeld. In geval van 20 bezwaren heeft de commissie advies uitbracht (formele afhandeling). 83 bezwaren zijn informeel afgehandeld.</p> <p>In 18 gevallen gebeurde dat niet op tijd.</p>

Beleidsindicatoren BBV

5.2 Overhead								
BBV-Indicatoren		Eenheid	Gemeente Goirle			Geheel Nederland		
			2020	2021	2022	2020	2021	2022
30	Formatie	fte	5,75	5,97	6,18			
31	Bezetting	fte	5,57	5,65	5,63			
32	Apparaatskosten	in € per inwoner	546	589	633			
33	Externe inhuur	%	14,6%	9,5%	18,8%			
34	Overhead	%	11,3%	10,4%	12,8%			

Legenda:

30. *Formatie: aantal begrote fte per 1.000 inwoners. Het gaat hier om de toegestane formatie in fte van het ambtelijk apparaat van uw organisatie voor het begrotingsjaar op peildatum 1 januari. (Bron: eigen data)*

31. *Bezetting: aantal werkelijke fte per 1.000 inwoners (Bron: eigen data, per december 2022)*

32. *Apparaatskosten: Apparaatskosten (ofwel organisatiekosten) zijn de 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)*

33. *Externe inhuur: Kosten inhuur externen als % van totale loonsom + kosten inhuur externen (Bron: eigen data)*

34. *Overhead: totaal van de uitgaven van het taakveld Overhead als percentage van de totale uitgaven in de begroting (Bron: eigen data)*

Wat heeft het gekost?



Thema 5.2 Overhead	Begroting 2022	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil
Lasten	7.179	7.558	8.446	-888
Baten	322	322	407	84
Gerealiseerd resultaat	-6.857	-7.236	-8.040	-804

Financiële toelichting

Lasten	888 Nadeel	S/I
<i>Meerdere taakvelden</i>		
<ul style="list-style-type: none"> Budgetoverheveling volgens raadsbesluit 7 februari 2023: Strategische heroriëntatie € 105.000 	105	I
<ul style="list-style-type: none"> Op dit thema presenteren we een overschrijding op gerealiseerde salaris- en inhuurlasten. Door de systematiek van begroten wordt dit veroorzaakt. Voor een analyse op de totale salariskosten en kosten voor inhuur verwijzen wij u naar de paragraaf bedrijfsvoering. 	-1.026	I
<ul style="list-style-type: none"> Verschillende mutaties kleiner dan € 10.000 	11	I
<i>Overhead</i>		
<ul style="list-style-type: none"> Opleidingen: het opleidingsbudget is niet helemaal uitgegeven omdat de opleidingsvraag en - aanbod de eerste maanden van 2022 nog niet op niveau was door corona. Daarnaast is de Omgevingswet uitgesteld waardoor ook de daarvoor geplande opleidingen en cursussen zijn uitgesteld. 	24	I
<ul style="list-style-type: none"> Gemeentehuis: door het nog niet starten van de vervanging van de geluidsinstallatie van de raadszaal is er een voordeel op de kapitaallasten. 	27	I
<ul style="list-style-type: none"> Informatiemanagement en automatisering: in de begroting was rekening gehouden met de kosten van datagedreven werken. Maar de plannen zijn vertraagd door de krapte op de arbeidsmarkt. Hierdoor zijn niet alle vacatures vervuld, waardoor er een voordeel is. 	78	I
<ul style="list-style-type: none"> Digitaal archief: de kosten voor het project digitaal archief worden gedekt door de overhevelingsreserve. Deze reserve staat bij thema 5.1. 	- 40	I
<ul style="list-style-type: none"> Mobiliteit: we hebben meer uitgegeven aan externe advieskosten voor werving en selectie en voor inzet van externe juridische expertise. Om medewerkers duurzaam in te kunnen zetten, zijn extra kosten gemaakt voor de begeleiding. 	- 32	I
<ul style="list-style-type: none"> Organisatieontwikkeling: door verschillende personele wisselingen en aanhoudende drukte is er minder tijd geweest om te werken aan leiderschaps- en teamontwikkeling 	17	I
<ul style="list-style-type: none"> Arbeidsvoorwaarden / rechtspositie: de WGA-lasten zijn meer dan verwacht. Een herbeoordeling is aangevraagd bij het UWV, maar door achterstanden heeft het UWV uitstel aangevraagd. De lasten zijn hierdoor hoger dan begroot. Daarnaast zijn er extra kosten voor Pro ambt voor de administratie van pensioenen en wachtgeld van bestuurders. 	- 52	I

Baten	84 Voordeel	S/I
<i>Meerdere taakvelden</i>		
Verschillende mutaties kleiner dan € 10.000	8	I
<i>Overhead</i>		
<ul style="list-style-type: none"> De vergoeding van personeel ingezet bij derden en de vergoeding van het UWV bij zwangerschap laten en voordeel zien. Deze vergoedingen zijn vooraf goed te begroten. 	76	I

Vennootschapsbelasting



De vennootschapsbelasting (VPB) aangifte was voor 2018, 2019, 2020 en 2021 nihil, omdat het resultaat waarover vennootschapsbelasting wordt berekend negatief is. Voor 2022 verwachten we, dat het fiscaal resultaat voor de grondexploitatie ook negatief is. Er is geen vennootschapsbelasting in 2022 opgenomen. Voor de bepaling van de vennootschapsbelasting is specialistische kennis ingehuurd.

Onvoorzien



In de begroting namen we een bedrag voor onvoorziene uitgaven mee, dat voor de helft een structureel bedrag is en voor de andere helft een tijdelijk karakter heeft. Het bedrag van € 72.000 benutten we niet.

Jaarverslag paragrafen



Uitgangspunten

In deze paragraaf leest u over de ontwikkeling van de lokale algemene belastingen en heffingen, en over de gevolgen van deze ontwikkelingen voor de lokale belastingdruk. We sluiten de paragraaf af met het kwijtscheldingsbeleid.

Algemene belastingen

De opbrengsten van de algemene belastingen gaan naar de algemene middelen van de gemeente. 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. De hondenbelasting wordt in Goirle ook gezien als een bestemmingsbelasting en niet als een algemene belasting.

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

We concluderen dat de lokale heffingen op totaalniveau volgens de begroting zijn gerealiseerd. Er zijn wel verschillen per belastingsoort. De OZB-opbrengsten laten een voordeel zien van € 84.000. Dit komt vooral door hogere WOZ-waarden. Daarnaast zijn de opbrengsten van de toeristenbelasting hoger dan begroot, omdat in 2022 een afrekening uit voorgaande jaren is ontvangen en door een stijging van het aantal overnachtingen. In de begroting voor 2024 is rekening gehouden met de hogere inkomsten.

De inkomsten uit de afvalstoffenheffing zijn € 57.000 lager dan begroot, omdat in 2022 het aantal percelen die de grondslag zijn voor de afvalstoffenheffing, lager is dan begroot. Ten opzichte van de jaarrekening 2021 zien we een daling van circa € 45.000. Dit is een gevolg van de aanpassing van de tarieven van -2% zoals besloten bij de vaststelling van de tarieven 2022.

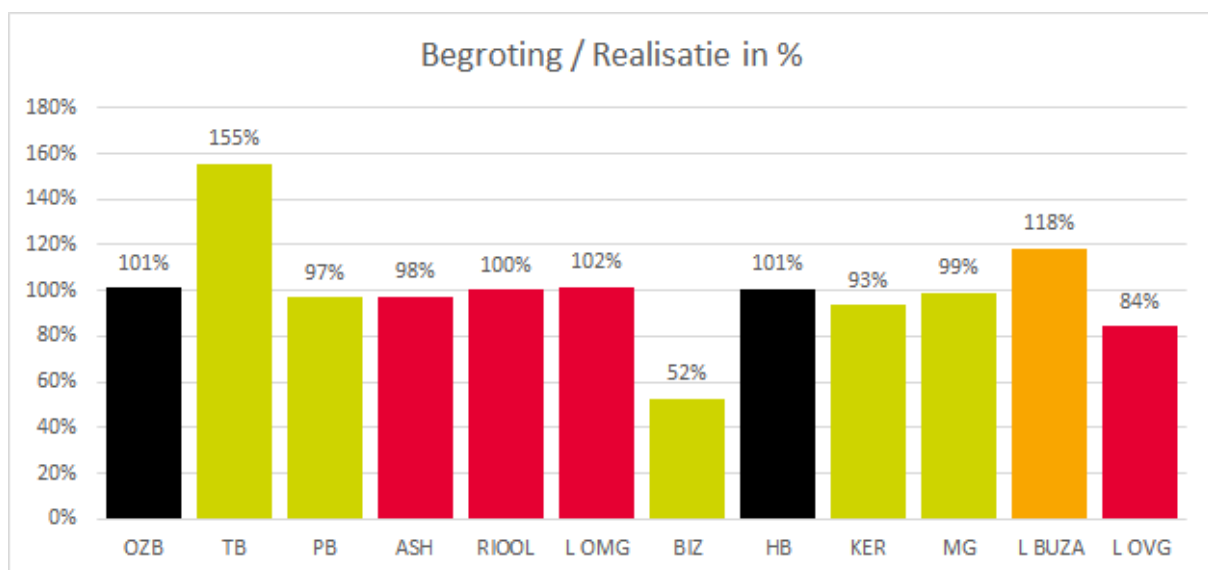
Met betrekking tot de BIZ-belasting was in de begroting van 2022 nog rekening gehouden met een opbrengst van € 93.000 aan BIZ-belasting Tivoort. De BIZ heffing is echter per 1 januari 2022 vervallen waardoor er geen inkomsten in 2022 zijn. Daar staat tegenover dat er ook geen bijdrage aan Tivoort is verleend in 2022.

De opbrengsten zijn 18,2% van het totaal aan baten van de jaarrekening 2022

Omschrijving lokale heffing	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	in %
Algemene heffingen				
OZB	6.528	6.708	6.791	101%
Toeristenbelasting (TB)	75	75	117	155%
Precariobelasting (PB)	16	16	16	97%
Totaal algemene heffingen	6.619	6.799	6.924	
Bestemmingsheffingen				
Afvalstoffenheffing (ASH)	2.330	2.330	2.273	98%
Rioolheffing (RIOOL)	1.950	1.950	1.954	100%
Leges Omgevingsvergunning (L OMG)	972	972	989	102%
BIZ belasting (BIZ)	210	210	110	52%
Hondenbelasting (HB)	75	75	76	101%
Staangeld kermis (KER)	60	60	56	93%
Marktgeden (MG)	12	12	12	100%
Leges burgerzaken (L BUZA)	170	170	201	118%
Overige heffingen (L OVG)	141	191	161	84%
Totaal bestemmingsheffingen	5.920	5.970	5.832	98%
Totaal generaal lokale heffingen	11.843	12.353	12.702	100%

In onderstaande grafiek is per belastingsoort de realisatie afgezet tegen de (gewijzigde) begroting. De kleur geeft aan onder welk programma de belasting of heffing valt.

Programma 1 **Programma 2** **Programma 3** **Programma 4** **Programma 5**



Inzicht in kostendekkendheid

Leges

De kostendekkendheid van de leges beoordeelden we op realisatieniveau. Voor het belastingjaar 2022 komt de integrale kostendekkendheid van titel I, II en III¹ uit op 87%.

De kostendekkendheid van Titel III is met 11% erg laag. Hieronder vallen de evenementen- en horecavergunningen. Het is gebruikelijk dat de diensten in Titel III een relatief lage mate van kostendekkendheid hebben. Horecagelegenheden en evenementen houden een gemeente 'levendig' en daarom wordt vaak de bestuurlijke keuze gemaakt om de tarieven voor deze vergunningen minder dan kostendekkend vast te stellen.

Een overschrijding van een kostendekkendheidspercentage in de werkelijke opbrengsten heeft zowel juridisch als financieel geen consequenties.

Hieronder een beknopt overzicht van de belangrijkste gemeentelijke heffingen en leges.

	Afval- stoffen- heffing	Riool- heffing	Markt- gelden	Honden- belasting	Leges		
					Titel I	Titel II	Titel III
Taakveld	7.3	7.2	3.3	Divers	Divers	8.1/8.3	Divers
Netto kosten taakveld	1.920	1.665	17	62	270	548	42
Kosten, incl. rente	2.369	1.675	18	62	270	548	42
Inkomsten, excl. Heffing	450	10	1	0	0	0	0
Toe te rekenen kosten	550	360	10	2	143	511	44
6.3 Kwijtschelding	47	8	0	2	0	0	0
Overhead, incl. rente	82	230	9	0	143	511	44
BTW	421	122	1	0	0	0	0
Totale kosten	2.470	2.025	27	64	413	1.059	86
Opbrengst heffingen	2.273	1.954	12	76	289	1.052	10
Onttrekking uit voorziening	197	50	0	0	0	0	0
Dekkingspercentage	100%	99%	44%	122%	70%	99%	11%

Voor de marktelden is de toezegging gedaan om een inspanningsverplichting te leveren om in drie jaar te groeien naar een kostendekkendheid van 80%. Dit bereikten we in 2019, maar in 2021 en 2022 is het kostendekkendheidspercentage gedaald. In 2022 is het percentage slechts 44%. De tarieven voor marktelden zijn niet hoog genoeg om de gewenste kostendekkendheid te behalen.

In 2022 is er geen controle geweest op hondenbezit, hierdoor zijn de lasten lager dan begroot en is de belasting meer dan kostendekkend.

¹ De "titels" verwijzen naar de Legesverordening. Titel I gaat over de leges voor Algemene Dienstverlening (Burgerlijke stand, reisdocumenten, rijbewijzen etc). Titel II bevat de leges voor de fysieke leefomgeving / omgevingsvergunning (vooral bouwleges). Titel 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 volgens de COELO-Atlas (landelijke rapportage lokale lasten). De uitgangspunten die we gebruikten voor de berekening zijn een meerpersoonshuishouden voor afvalstoffenheffing en rioolheffing en een waarde van een eigen woning in 2022 van € 350.000 (in 2021: € 319.000).

Tarievenoverzicht huishoudens

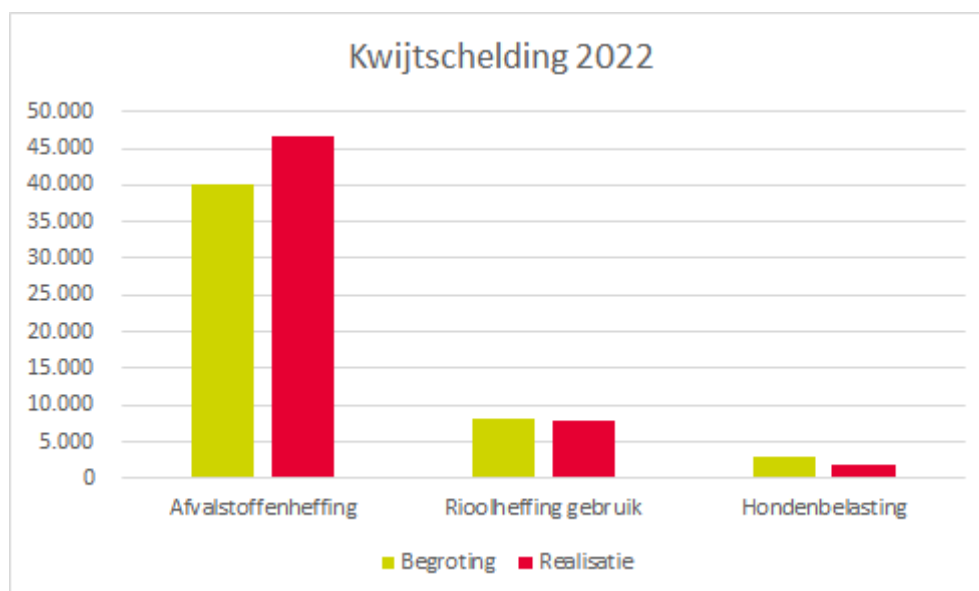
	Nederland	Goirle	
	2022	2021	2022
OZB eigenaar woningen	0,1027%	0,1368%	0,1267%
Afvalstoffenheffing	€ 321,00	€ 253,32	€ 248,00
Rioolheffing	€ 205,00	€ 165,17	€ 166,00
Bruto woonlasten	€ 850,00	€ 854,88	€ 857,45
Hondenbelasting	€ 39,93	€ 39,36	€ 38,76

Bron: COELO

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 GHO-verband.

In de begroting 2022 was een bedrag van € 51.000 geraamd voor kwijtscheldingen. In werkelijkheid is er voor ruim € 56.000 aan kwijtschelding verleend (in 2021: ca. € 58.000). In onderstaande tabel vergelijken we de begroting met de werkelijke cijfers kwijtschelding, per belastingsoort.



Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing



Uitgangspunten

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

- Een ratio weerstandsvermogen tussen 1,0 en 1,4 is voldoende.
- 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 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.

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

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 onderstaande tabel wordt de weerstandscapaciteit weergegeven.

	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022
Weerstandscapaciteit:		
Algemene weerstandsreserve	3.053	5.039
Gereserveerd begroting	-436	
Grondexploitatie	4.168	4.151
Verplichting	-40	
Totaal reserve	6.744	9.190
Onvoorzien	72	72
Stille reserves		
Begrotingsruimte		
Onbenutte belastingcapaciteit	691	427
Jaarrekening resultaat	2.398	5.374
Bestemmen corona	-523	
Bestemmen onderwijshuisvesting		-2.000
Totale weerstandscapaciteit	9.142	13.063

De onvoorziene uitgaven zijn voor 2022 geraamd op € 72.150, gebaseerd op € 3 per inwoner van de gemeente.

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. De waarde van deze stille reserve is hieronder berekend. Het is belangrijk om op te merken dat de panden niet vrij verhandelbaar zijn en daarom niet worden meegenomen in de berekening van de stille reserves.

Omschrijving	Boekwaarde	Opbrengstwaarde
Gronden (niet benutte stukken grond Boschkens)	355	355
Panden	388	5.663
Totaal	743	6.018

De overwaarde bedraagt afgerond € 5.275.000, maar wordt niet meegenomen in de berekening.

De financiële bezittingen vindt u in de onderstaande tabel.

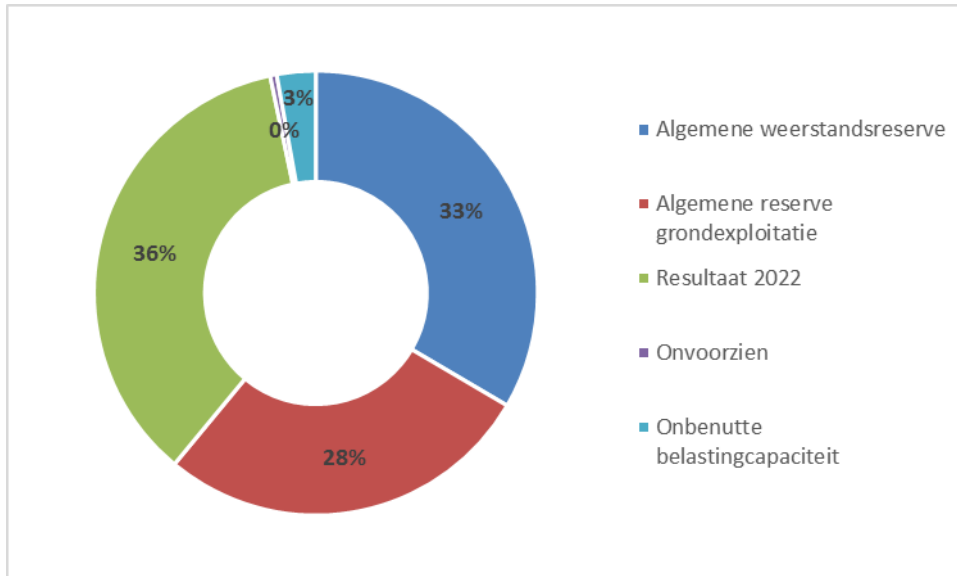
Omschrijving	Boekwaarde	Opbrengstwaarde
Aandelen TWM	204	3.000
Aandelen BNG	32	32
Aandeel Brabant Water	9	9
Totaal	245	3.041

De overwaarde TWM bedraagt € 2.796.000, deze maakt pas deel uit van de weerstandscapaciteit als deze is gerealiseerd. Naar verwachting wordt dit bedrag in 2023 gerealiseerd.

Onbenutte belastingcapaciteit

De onbenutte capaciteit is het verschil tussen het gehanteerde OZB-tarief en het tarief om tot een 'artikel 12 gemeente' te worden gerekend. Voor de gemeente Goirle bedraagt de onbenutte belastingcapaciteit in juni 2021 voor de begroting 2022 € 426.732.

De weerstandscapaciteit, weergegeven in een grafiek



Inventarisatie risico's

De gemeenteraad stelde op 15 maart 2011 de beleidsnota Weerstandsvermogen en Risicomanagement vast. Bij het opstellen van de nota hebben we een inventarisatie gemaakt van de mogelijke risico's die gemeenten in het algemeen lopen.

De risicokaart 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 financiële risico's geïdentificeerd per programma en paragraaf:

Omschrijving	Bedrag	Bedrag risico
Programma 1 Inwoner	654	393
Programma 2 Leefomgeving	455	273
Programma 3 Bedrijvigheid	0	0
Programma 4 Bestuur	214	128
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	163	98
Overhead	89	53
Paragraaf Financiering	0	0
Paragraaf Bedrijfsvoering	1.054	632
Paragraaf Verbonden partijen	354	212
Paragraaf Grondexploitatie	2.132	2.132
Totaal	5.114	3.921

Verdere ontwikkelingen risico's

De risico's m.u.v. de grondexploitatie zijn voor 60% meegenomen voor een bedrag van € 3.921.000, volgens de uitgangspunten van de nota weerstandsvermogen en risicomanagement. Bij de jaarrekening 2022 gaan we uit van de risicokaart begroting 2022, hierin is nog geen rekening gehouden met de oorlog tussen Rusland en Oekraïne, grondstoffenschaarste, stikstof problematiek, inflatie, energiecrisis en spoedopvang vluchtelingen.

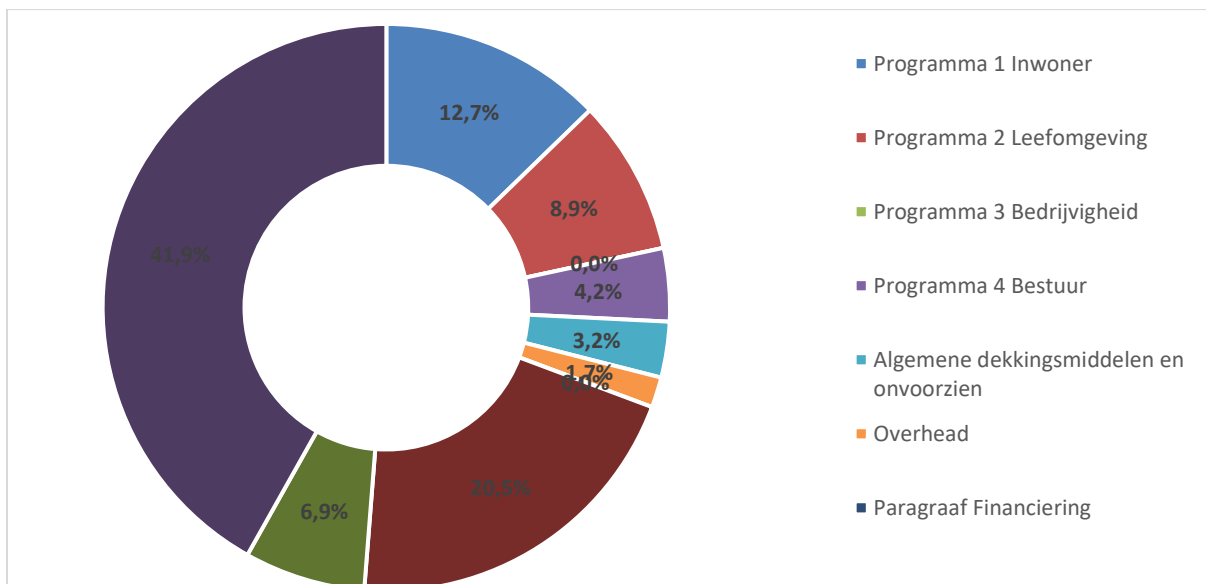
Algemene conclusie weerstandsratio

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

$$\text{Ratio weerstandsvermogen gemeente} = \frac{\text{Weerstandscapaciteit}}{\text{Risiko's}} = \frac{13.063}{3.921} = 3,3$$

Een weerstandsratio van deze waarde voldoet ruimschoots aan de norm en is zelfs als 'uitstekend' te classificeren. Daarmee zijn de geïdentificeerde risico's weliswaar in zeer ruime mate afgedekt, deze ratio biedt geen enkele mogelijkheid om daarmee ook de financiële gevolgen van grote onzekerheden (ontwikkeling rijksmiddelen) en nog te maken beleidskeuzes (openbare ruimte, onderwijshuisvesting, sport, (vervangings)investeringen) op te vangen. De uitgangspunten zoals vastgelegd in ons beleid stellen immers dat die bij de eerstvolgende begroting moeten worden opgevangen binnen de exploitatie dan wel door benutting van belastingcapaciteit.

Voor de berekening van de ratio wordt in onze nota Weerstandsvermogen en risicomangement uitgegaan van het meenemen van 60% van de risico's. Dat ziet er als volgt uit:



Kengetallen: inzicht in financiële positie van de gemeente

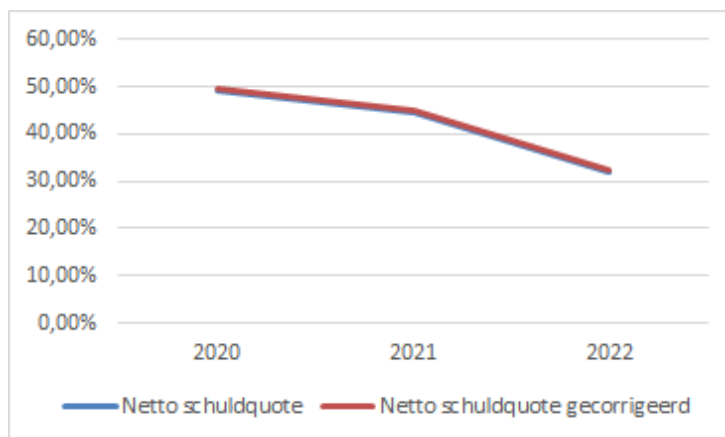
Voor de signaleringswaarden sluiten we aan bij de waarden zoals deze door toezichthouders bij gemeenten worden gehanteerd.

	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	Begroting > 0	Begroting = 0	Begroting < 0
Belastingcapaciteit	< 95%	95% - 105%	> 105%

Netto schuldquote

Onder netto schuldquote verstaan we het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen.

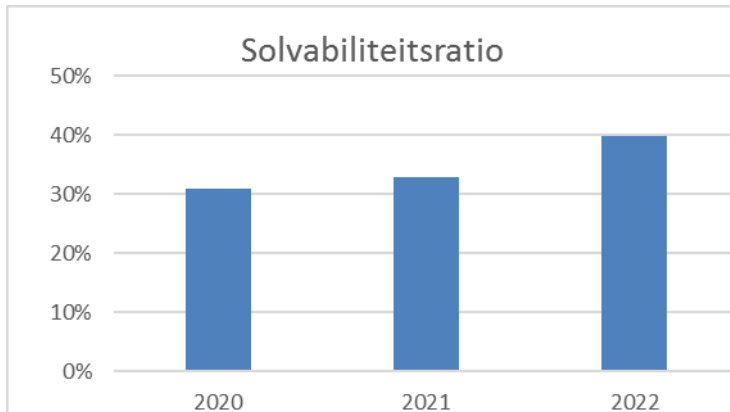
- Schommelingen in rentelast en aflossingen, bijvoorbeeld als gevolg van renteontwikkelingen, hebben impact op de totale exploitatie van de gemeente Goirle. Het percentage is gedaald door de aflossingen die jaarlijks plaatsvinden.
- De verwachting is dat de netto schuldquote tijdens het bestuursakkoord 2022-2026 gaat stijgen door grote vervangingsinvesteringen waarvan de omvang nu nog niet bekend is.



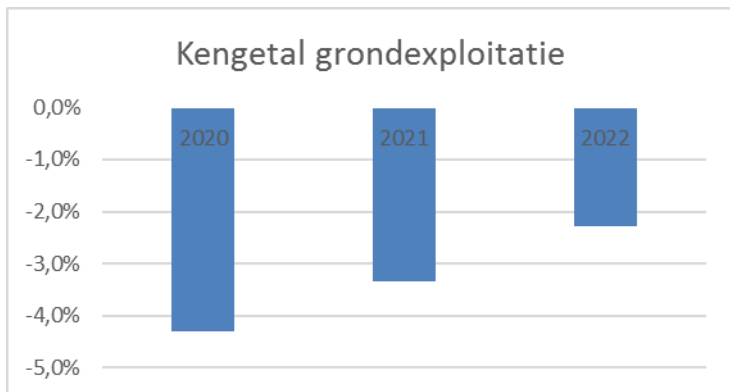
Solvabiliteitsratio:

De solvabiliteitsratio geeft de mate weer waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen.

- De gemeente is in voldoende mate in staat om aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Het percentage is ten opzichte van 2021 verbeterd. De bezittingen van de gemeente zijn voor 40% gefinancierd met eigen vermogen en dus voor 60% met vreemd vermogen (voorzieningen en kortlopende schulden).

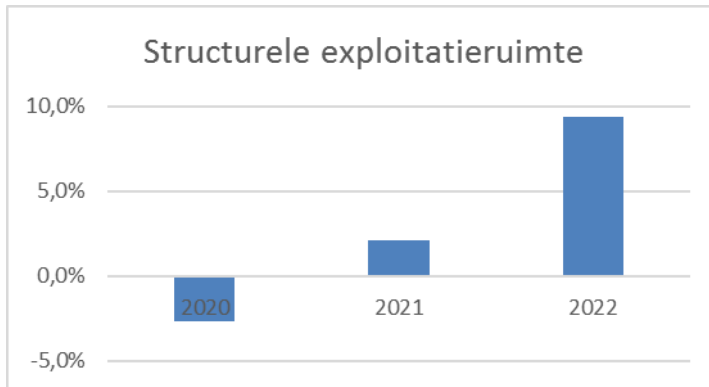
**Grondexploitatie:**

- 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 2022 is € 289.290.



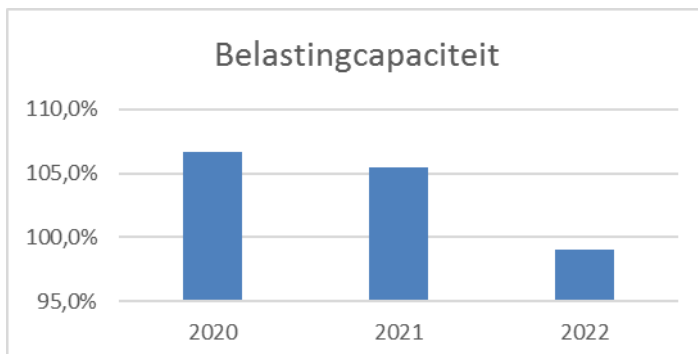
Structurele exploitatieruimte:

- De mate waarin de gemeente in staat is haar eigen lasten te dragen.
- De jaarrekening 2022 toonde een overschot van afgerond € 5,4 miljoen. De begroting 2023 is structureel en reëel in evenwicht met een batig saldo van € 1,6 miljoen. We verwachten dat de toekomstige meerjarenramingen negatief sluiten. Dit komt onder andere de bestaande disbalans tussen inkomsten en uitgaven en de nog te verwachten effecten van de herverdeling van het gemeentefonds.



Belastingcapaciteit:

- De ruimte die een gemeente heeft om zijn belastingen te verhogen wordt vaak verbonden aan de totale woonlasten.
- De gemeente heeft ruimte om de lokale belastingen te verhogen, als er aanleiding ontstaat om de inkomsten te vergroten. De belastingcapaciteit is aanzienlijk lager geworden door de flinke verhoging van de tarieven voor de OZB in 2020 en 2021.



Algemene conclusie overige financiële kengetallen

De financiële kengetallen laten voor nu een positief beeld zien van de financiële positie van de gemeente. Alle kengetallen laten een laag tot gemiddeld risico zien.

- De netto schuldquote is sinds 2019 aan het dalen en is in 2022 32%. Dit percentage is ruim voldoende.
- Het solvabiliteitspercentage was 31% in 2020, 32% in 2021 en 40% in 2022. De stijgende lijn ontstaat door de positieve jaarrekeningresultaten in 2021 en 2022.
- De ratio voor het kengetal grondexploitatie neemt af van -8 in 2019 naar -3 in 2022. Dit komt doordat we de laatste jaren meer uitgaven waren en de opbrengsten van grondverkoop beperkt waren.

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen



Beleidskader

In deze paragraaf leest u hoe kapitaalgoederen in eigendom van de gemeente worden beheerd. De kapitaalgoederen zijn nodig om de diensten en goederen die de gemeente aan haar inwoners levert, te produceren. Het zijn grote goederen die veel waarde hebben een meerdere jaren meegaan. Het onderhoud op riolering en wegen zijn wettelijke taken. Alle kapitaalgoederen moeten onderhouden worden, want achterstallig onderhoud kan leiden tot aansprakelijkheid bij ongevallen. Voor onderhoud en vervanging is een budget in de begroting opgenomen. Dit budget is gebaseerd op de door de gemeenteraad vastgestelde plannen. Het onderhoudsniveau en de kosten voor het onderhoud zijn hierin opgenomen.

De paragraaf onderhoud kapitaalgoederen heeft een direct verband met de voorzieningen, investeringen, kapitaallasten en exploitatiebudgetten. De wegen, riolering, gebouwen en openbaar groen zijn ondergebracht in een voorziening.

Voor de uitvoering van het onderhoud kapitaalgoederen zijn onderhouds- en uitvoeringsplannen vastgesteld door de raad of het college:

- Wegen:
 - Verhardingsplan 2021-2025
 - Wegenbeleidsplan 2014 - 2023
- Riolering: Programma Water en Riolering 2021-2025
- Openbaar groen: Programma groen 2021
- Gebouwenbeheerplan Gemeente Goirle 2021-2030
- Speelruimteplan
- Algemeen: Plan Integraal Beheer Openbare Ruimte (IBOR 2011). In 2022 zijn we begonnen met de herontwikkeling van het beleidskader IBOR.

Wegen

We onderhouden de verharding volgens het Beheerplan Verharding 2021-2025 op kwaliteit B.

Voortgang gepland onderhoud wegen

In 2022 startten we met de uitvoering van 't Ven-Noord. Door capaciteitsproblemen bij Enexis is een oponthoud van ongeveer 7 maanden ontstaan. Dit veroorzaakt een meerprijs van € 384.000 omdat de aannemer deze 'stagnatiekosten' doorrekent en zijn prijzen mocht indexeren. Waarschijnlijk zijn deze meerkosten niet te verhalen op Enexis.

Daarnaast zijn er andere meerkosten van in totaal € 474.000. Van de totale € 858.000 aan meerkosten komt € 241.000 voor rekening van verharding, het restant komt voor rekening van riolering. Dit wordt voorlopig uit de reguliere kredieten gedekt. Het project wordt in 2023 afgerond.

In 2022 bereidden we de volgende projecten voor: de Pastorenbuurt, de Eeckelbosstraat/Wilteindstraat en de Schootjesbaan. We deden dit zoveel mogelijk in combinatie met werkzaamheden voor riolering, verkeer, openbare verlichting en groen.

De krappe arbeidsmarkt veroorzaakt capaciteitsproblemen intern, bij ingenieursbureaus, aannemers en Enexis. Projecten schuiven daardoor nog verder op in de planning. Deze vertraging komt bovenop de vertraging door de coronapandemie.

Stand onderhoud verharding

In 2022 voldeed de verharding aan de beheereisen. Er is geen achterstallig onderhoud.

Openbare verlichting

Het beheerplan Openbare Verlichting is in 2022 aan de raad voorgelegd.

Voortgang gepland onderhoud openbare verlichting

De openbare verlichting is onderhouden en waar nodig vervangen, vaak in combinatie met geplande infraprojecten.

Stand onderhoud openbare verlichting

In de afgelopen jaren is niet al het onderhoud op de openbare verlichting uitgevoerd. In 2021 en 2022 is de achterstand gedeeltelijk ingehaald. In 2023 verwachten we de nog bestaande achterstand gedeeltelijk weg te werken. Daarnaast is door vertraging van infraprojecten minder verlichting vervangen dan gepland.

Civiele kunstwerken

In 2023 stellen we een beheerplan voor civiele kunstwerken op. De inventarisatie van alle kunstwerken deden we in 2021 en 2022. De uitvraag voor een bondig beleidsplan en een meerjarenonderhoudsplan vindt plaats in het eerste kwartaal 2023.

Stand onderhoud civiele kunstwerken

In 2022 is groot onderhoud aan de brug Poppelseweg uitgevoerd. Het onderhoud op civiele kunstwerken komt voort uit de rapportage Instandhoudingsinspectie 24 kunstwerken.

Riolering en water

Beleid

De raad stelde het programma Water en Riolering 2021-2025 op 15 december 2020 vast. Met dit programma is het kostendekkingsplan voor de riolering, de afkoppelsubsidie, deelname aan het NK tegelwippen en de verordening hemelwater vastgesteld.

Beheer en onderhoud

Het dagelijkse onderhoud aan de riolering is uitgevoerd. In 2022 hebben we het beheer en onderhoud van (druk)rioolgemalen en bergbezinkbassins voor meerdere jaren aanbesteed. Dit contract gaat vanaf 2023 in.

Ook bereidden we twee meerjarige bestekken voor. Dit betreft het beheer en onderhoud van de kolken en (druk)rioolgemalen. Deze bestekken zijn aanbesteed.

Investeringsprojecten

In 't Ven is de rioolvervanging en klimaatrobuuste inrichting in uitvoering.

Van verschillende investeringsprojecten rondom riolering vervolgden we in 2022 de voorbereidingen. Dit zijn onder andere de wijkrenovaties Pastorenbuurt en omgeving Eeckelbosstraat. Daar gaan we de riolering ook vervangen en richten we de wijk meer klimaatrobuust in.

Groen

Volgens het Programma Groen wordt onderhoud aan alle groenvakken uitgevoerd op kwaliteitsniveau B. Uit controles blijkt dat het onderhoud voldoet aan de gestelde kwaliteit, behalve bij bomen.

- In de nieuwe wijk Boschkens maakten we een groen parkje met bomen, heesters en gras;
- We realiseerden het Schoolmeesterpark;
- We voerden een kwaliteitsslag uit aan het logboek voor speeltoestellen. Hierdoor kunnen we beter begroten en plannen wat aan vervangingen nodig is;
- We maakten een begin met de voorbereidingen voor het opknappen van de skatebaan aan de Fabriekstraat in Goirle;
- We voerden een "ontsteningsproject" uit: we vergrootten boomspiegels en zorgden voor meer groen in verschillende straten in Goirle en Riel voor meer biodiversiteit en betere waterafvoer. Door de grote hoeveelheid uitval (sterfte) van de nieuwe beplanting wordt deze in 2023 opnieuw aangeplant. Een van de grotere projecten was de ontstening van het pleintje Jan ten Katedreef waarwe gestart zijn met de uitvoering. Dit is in samenwerking met de bewoners ontworpen.
- De ondersteuning van een burgerinitiatief om boomspiegels te vergroenen loopt nog steeds door;
- Het omvormen van het strandje bij de Oostplas naar natuur is uitgevoerd;
- We vormden groen om in de Guido Gezellelaan, Irenestraat;
- De 'risicobomen' zijn gekapt. De herplant van bomen is gestart;
- Het achterstallig onderhoud in het bosgebied nabij de Boschring is uitgevoerd;
- We laten op steeds meer plaatsen blad liggen en malen dit fijn op gazons (mulchen) om de bodem gezonder te houden.

In 2022 is de uitvoering van groen gekoppeld aan het infraproject 't Ven-Noord en de Pastorenbuurt.

Het integraal beleidsplan openbare ruimte is in ontwikkeling. In 2023 is dit plan klaar en het programma Groen 2021 integreren we hierin.

Stand onderhoud groen

Als gevolg van droogte en warme zomers is er extra uitval geweest in beplanting en bomen in 2019 en 2020. In 2022 is een start gemaakt met het vervangen van de uitval, maar grootschalige vervanging hebben we nog niet kunnen uitvoeren. De achterstand die is ontstaan, is gedeeltelijk weggewerkt. We gaan in 2023 verder met het wegwerken van de achterstanden.

Gebouwen

Voortgang gepland onderhoud Gebouwen

In de begroting 2022 hielden we rekening met een budget voor 'cyclisch groot onderhoud gemeente gebouwen' van € 293.434. Aan werkzaamheden is er in totaal € 607.507 uitgegeven aan groot onderhoud. Dat is € 314.073 meer dan is opgenomen in de planning van 2022. Deze flinke overschrijding komt doordat in 2022 een groot deel van de doorgeschoven werkzaamheden zijn uitgevoerd, naast het voor 2022 geplande onderhoud.

Het 'Gebouwenbeheerplan Gemeente Goirle 2021- 2030', was de basis voor het plannen en uitvoeren van onderhoudsactiviteiten. We voeren gerichte onderhoudsmaatregelen pas uit na een inspectie van de onderhoudsstaat. Zo houden we de gebouwen op een duurzame manier, sober en doelmatig in stand.

In 2022 onderhielden we de volgende accommodaties:

- Gemeentehuis:
- Vervanging van de sanitaire ruimtes (€ 249.410) en vloerbedekking, aanpassingen in het gemeentehuis (€ 155.044) en de in voorgaande jaren geplande werkzaamheden zijn uitgevoerd.
- Kerktoren Riel:
Het schilderwerk van de kerktoren was gepland in 2022. Hiervoor is subsidie aangevraagd bij de RCE voor uitvoering in 2023. Het onderhoud is daarom ook doorgeschoven naar 2023. De subsidie is toegekend.
- Kinderdagverblijf Dikkie Dik:
Bij Dikkie Dik is de dakbedekking gedeeltelijk vervangen vanwege de technische staat. In de lokalen zaten nog een aantal oude zachtboard plafonds. Deze zijn vervangen in het kader van veiligheid en gezondheid. Het buiten schilderwerk is nogmaals doorgeschoven naar 2023.
- Wijkcentrum “De Wildacker”:
De geplande schilder-werkzaamheden aan de buitenkant waren doorgeschoven naar 2022 en zijn uitgevoerd. De entreedeur is in zijn geheel vervangen, doorgeschoven vanuit 2019. Aan de buitengevel was schade ontstaan, deze was onvoorzien.
- De Leybron:
Bij de Leybron is opdracht verstrekt voor het buitenschilderwerk van 3 houten deuren. Uitvoering vindt plaats in 2023.
- Cultureel centrum Jan van Besouw:
Jaarlijks worden er buitenkozijnen geschilderd bij het cultureel centrum. Wij laten ieder jaar ongeveer 1/6 deel van het totale buitenschilderwerk uitvoeren en de kozijnen monitoren. Dat houdt gelijke tred met de uitbetaling van de subsidie. In 2022 is opnieuw subsidie aangevraagd voor de komende jaren. We hebben daarvoor een besluit rijkssubsidiëring instandhouding monumenten (BRIM) plan laten opstellen.
De dakbedekking boven de entree is vervangen. Dat is enkele jaren eerder als voorzien om het plaatsen van zonnepanelen mogelijk te maken.
In het kader van veiligheid en duurzaamheid is een groot deel van de verlichtingsarmaturen vervangen.
- Brandweerkazerne Riel:
Er is een aantal constructiefouten hersteld ter plaatse van een zogenaamd bloemenraam en de gemetselde dakrand, beide aan de achtergevel. Om dezelfde reden is de entree pui vervangen.
- Sportpark Van den Wildenberg:
De vervanging van de verwarmingsinstallatie en boiler waren in 2022 nog niet aan de orde. Ook in 2023 zijn er nog geen plannen om deze te vervangen.
- Sporthal de Haspel:
Bij sporthal de Haspel is de warmwatervoorziening vervangen. Dat was gepland in 2022. De boilers zijn nu elektrisch en worden grotendeels van energie voorzien door de zonnepanelen. Daarnaast zijn enkele kleinere elektrotechnische aanpassingen uitgevoerd.
- 't Zorgcentrum en de voormalige peuterspeelzaal “De Marmot”:
We voeren nu geen onderhoud uit. Wij wachten op meer duidelijkheid over de centrumplannen en huisvestingsonderzoek van onze huurders.

Paragraaf Financiering

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 voor 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	Laag
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 1-1-2022	Te betalen jaarrente 2022	Te betalen aflossing 2022	Restantschuld per 31-12-2022
1	05-03-2013	10	2,050	1.200	25	600	1.200
2	24-02-2015	25	1,385	10.260	142	540	10.260
3	24-02-2015	25	1,385	3.200	44	160	3.200
4	04-12-2018	20	2,280	309	7	14	309
5	27-08-2019	20	0,110	7.721	9	429	7.721
6	15-09-2020	20	0,175	3.325	6	175	3.325
7	08-02-2022	25	0,740	0	0	0	6.500
Totaal				26.015	232	1.918	30.597

In de tabel staan de langlopende leningen die de gemeente Goirle heeft. Leningnummer 4 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. De stand van de langlopende leningen bedraagt per 31 december 2022 € 30.597.252.

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 2022 afgezet tegen het eigen vermogen, de voorzieningen en de langlopende leningen per 31 december 2022. 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 31-12-2022 is in onderstaande tabel gepresenteerd.

	2022	
Activa (boekwaarde)		
* Boekwaarde activa per 31-12-2022	56.043	
* Boekwaarde project gefinancierd	0	
* Boekwaarde onderhanden werk grondexploitaties	-1.556	
Totaal activa (boekwaarde)		54.487
Passiva		
* Eigen vermogen (reserves)	29.104	
* Voorzieningen	4.598	
* Langlopende leningen per 31-12-2022	30.597	
Totaal passiva		64.299
Financieringsbehoefte/overschot		-9.812

Rentelasten externe financiering

De rente voor de aangetrokken langlopende leningen bedraagt € 262.151. Dit zijn de rentelasten die betrekking hebben op 2022 (de transitorische rente). Naast deze rente, spreken we ook van externe renteopbrengsten. Dit zijn de renteopbrengsten die de gemeente Goirle ontvangt. De rente opbrengsten zijn € 54.202. Per saldo is € 207.949 aan rente doorberekend aan de verschillende taakvelden. In onderstaande tabel is de berekening nader toegelicht.

	2022
Externe rente aangetrokken langlopende leningen	262.151
Externe rente kortlopende financiering	-11.438
Externe rentebaten GHV	-6.119
Externe rentebaten Sars	-560
Externe rentebaten SVN	-35.972
Externe rentebaten obligaties Willem II	-113
Totaal door te rekenen externe rente	<u>207.949</u>

Percentage externe financiering

Totaal door te rekenen externe rente	207.949		
Totaal externe financiering 01-01-2022	26.015.000	*100%	= 0,80%

Renteresultaat

Het renteomslagpercentage van de gemeente Goirle is berekend op 0,35%, maar afgerond naar 0,5% conform de geldende regelgeving. Dit betekent dat we 0,5% aan rente berekenen in de kapitaallasten, die vervolgens worden toegerekend aan de verschillende taakvelden.

Dit resulteert in een positief renteresultaat van € 95.142, dat is ingezet als algemeen dekkingsmiddel.

Ambities

De paragraaf bedrijfsvoering geeft op hoofdlijnen inzicht in de stand van zaken en voornemens van de bedrijfsvoering in onze gemeente en de rechtmatigheidsverantwoording van onze gemeente. De bedrijfsvoering is een beperkt onderdeel in de programmabegroting, maar raakt en beïnvloedt de hele organisatie en het functioneren hiervan. Onder bedrijfsvoering verstaan we sturing en beheersing van alle bedrijfsprocessen, zowel in het primaire als ondersteunende proces, om de beleidsdoelstellingen te kunnen realiseren. In 2022 is het nieuw gevormde domein Bedrijfsvoering een volledig jaar actief, 2022 was een ontwikkeljaar zijn.

Door de wijzigingen in regel- en wetgeving moeten we ons steeds actiever verantwoorden over onze interne beheersing. Recente ontwikkelingen zijn, de eisen uit de AVG; de verantwoording over informatiebeveiliging; de horizontale verantwoording met de Belastingdienst; de digitale ontwikkeling in dienstverlening en vanaf het (rekening)jaar 2022 een rechtmatigheidsverantwoording door het college in de bedrijfsvoering op te nemen. Deze ontwikkelingen hebben invloed op de kwaliteit van dienstverlening en procesuitvoering van de bedrijfsvoering aan organisatie en bestuur. Aansluitend op de organisatieontwikkeling, de vaststelling van de Organisatievisie “Goirle schakelt” in 2019 en wijziging van de organisatiestructuur in 2021 is een volgende stap op het vlak van bedrijfsvoering nodig.

Ambitie op het vlak van bedrijfsvoering

We richten onze bedrijfsvoeringsprocessen op zo’n manier in, dat ze de gemeentelijke processen optimaal ondersteunen. We hebben actuele en correcte informatie over geld, prestaties en risico’s. Dat geeft bestuur en management een betrouwbare basis voor beslissingen. De informatievoorziening is op orde en speelt soepel in op de bestaande en toekomstige ontwikkelingen.

Wat willen we bereiken?

Een met de gehele organisatie afgestemde ontwikkelrichting op het vlak van bedrijfsvoering. Een toetsingsmogelijkheid om te bepalen of gehanteerde principes en uitgangspunten nog voldoende aansluiten bij de andere domeinen en de uiteindelijke doelen die we willen behalen:

- Medewerkers met politieke en bestuurlijke sensitiviteit.
- Een zo doelmatig mogelijke bedrijfsvoering: processen die voldoen aan alle eisen op het gebied van rechtmatigheid.
- Passende informatiebeveiliging en bescherming van persoonsgegevens.
- Regie voeren en in control zijn voor wat betreft de uit te voeren werkzaamheden van het domein bedrijfsvoering.
- Implementatie van hybride werken.

Wat gaan we daarvoor doen?

We stelden in 2022 een bedrijfsvoeringsagenda op die de samenhang tussen bedrijfsvoering(s-onderdelen) en de primaire processen beschrijft. Daarbij wordt intern gezocht naar verbinding en partnership. Om goede producten en diensten te kunnen (blijven) leveren aan onze burgers, bedrijven en instellingen moeten we goed samenwerken in de keten en gebruikmaken van de aanwezige expertise in de hele organisatie. Ieder organisatieonderdeel levert een waardevolle bijdrage aan het geheel en samen bereikt de organisatie haar doelen voor de maatschappij.

Waarom een bedrijfsvoeringsagenda en waarom nu? Een bedrijfsvoeringsagenda is een document dat voor een bepaalde periode de ontwikkelrichting en prioritering aangeeft. Het gaat hierbij om het samenbrengen van vraag en aanbod, zodat gericht en volgens vooraf vastgestelde wenselijke resultaten, richting kan worden gegeven aan de werkzaamheden van het domein bedrijfsvoering. We willen weg van de "waan van de dag" en veel meer regie voeren en 'in control' zijn voor wat betreft de uit te voeren werkzaamheden. Periodiek toetsen we of gehanteerde principes en uitgangspunten nog voldoende aansluiten bij de andere organisatieonderdelen en de uiteindelijke doelen die we willen behalen.

Activiteiten in 2022

Algemeen

De gemeente Goirle zet veel middelen in. De inzet van die middelen is zinvol als inwoners, bedrijven en instellingen, bestuur, medewerkers en partners zich gehoord, gezien, gerespecteerd en welkom voelen. Met onze bedrijfsvoering willen we samen maatschappelijke meerwaarde leveren door de primaire processen in goede afstemming zo efficiënt mogelijk te ondersteunen.

Planning & Control

We informeerden de (nieuwe) raad en het auditcomité tijdens een aantal extra informatieavonden over Planning & Control en gemeentefinanciën, zowel in algemene zin als voor de situatie van onze gemeente in het bijzonder. Dat laatste kwam ook aan bod in het faciliteren van het proces van Strategische Heroriëntatie. Met het (nieuwe) auditcomité kwamen we in 2022 nog niet tot verbeteradviezen voor de P&C-cyclus. Dat kwam onder andere doordat de bezetting van het auditcomité en het beeld van de eigen rol in 2022 nog moest worden ingevuld.

De versterking van de kaderstellende en controlerende rol in onze P&C-producten is nog beperkt zichtbaar. Wel werkten we achter de schermen door aan de randvoorwaarden die dat in de toekomst mogelijk moeten maken:

Op het gebied van Planning & Control richtten we ons in 2022 eerst vooral op de interne organisatie: we herschreven taken, rollen en verantwoordelijkheden in relatie tot de nieuwe manier van werken in de organisatiestructuur. Ook verbeterden we een aantal financiële processen en werkwijzen die randvoorwaardelijk zijn om de gewenste kwalitatieve verbetering op termijn te kunnen maken. Een ambtelijk project om de relatie tussen maatschappelijke effecten, doelen, resultaten en activiteiten te versterken leverde een beperkt resultaat op; vanwege personele knelpunten organisatiebreed ligt de focus op het garanderen van de primaire processen en kan onvoldoende tijd worden vrijgemaakt voor kwalitatieve verbeteringen, ook die in onze P&C-producten. We analyseerden en bespraken hoe we de kwaliteit van onze ambtelijke advisering aan college en raad, als basis voor de P&C-cyclus, verder kunnen verbeteren.

In 2022 kwamen we dichterbij een realistische, meerjarige planning van beleid en middelen. Vanuit de deelopdrachten in de Strategische Heroriëntatie verkregen en verschaften we een meer en completer langetermijninzicht in de nog te maken keuzes en te begroten uitgaven op het gebied van onze meerjaren(onderhouds)plannen en (vervangings)investeringen. Daarnaast leverde het programma 'Grip op Sociaal Domein' in 2022 inzichten op die we in het vervolg in 2023 verder kunnen uitwerken in keuzes en concrete beheersmaatregelen.

Begin 2022 stelde het college voor het eerst een formatieplan 2022 vast, om ook op het gebied van personeel planmatiger te werk te gaan. Dit formatieplan wordt nu jaarlijks opgesteld en vormt de basis voor de personele budgetten in de begroting. Het dient ook als ijkpunt voor het sturingsinstrumentarium van het management. Met het opstellen van het Uitvoeringsprogramma voor het college legden we een basis voor de Perspectiefnota's voor deze bestuursperiode en stelden we een koersdocument op voor de organisatie. Zowel formatieplan als Uitvoeringsprogramma zijn extra producten in de P&C-cyclus, ter versterking van de rol van college en management. Op die manier werken we in de Planning en Control-cyclus ook aan een gelaagdheid in de informatievoorziening: ieder de informatie die past bij zijn/haar rol.

Concern-control

Concern-control richt zich op de werking van de gemeentelijke processen en projecten en op de verbetering ervan. In 2022 pakten we de opvolging van de bevindingen uit de managementletter op en zorgden we ervoor dat het bewustzijn over de organisatiebrede verantwoordelijkheid voor onze bedrijfsvoering werd versterkt. Samen met de collega's van GHO besteedden we de nieuwe accountantsdienst voor 2023-2026 aan. Dat leidde eind 2022 tot benoeming van BakerTilly als onze nieuwe accountant vanaf 2023.

De invoering van de rechtmatigheidsverantwoording door het college van B&W (in plaats van door de accountant) werd uitgesteld. Daarom verlaagden we de prioriteit op het voorbereidingstraject. Vanuit efficiency-oogpunt is het raadzaam om met keuzes en concrete besluiten te wachten tot het moment dat vanuit Den Haag de laatste notities en richtlijnen zijn gepubliceerd. Intussen werkten we wel samen met Hilvarenbeek aan een intern controleplan, dat we samen met de nieuwe accountant doorspreken in 2023. Naast gevraagde en ongevraagde advisering aan bestuur en organisatie, richtte de borging van de processen van sturing, beheersing, besluitvorming en verantwoording zich in 2022 met name op het proces van Planning & Control. Een voorbeeld daarvan is de andere aanpak om te komen tot de risicokaart bij de begroting 2023.

Implementatie functiewaarderingsysteem

We startten met de implementatie van een nieuw functiewaarderingsysteem HR21.

Sociaal Statuut/lokaal overleg (formeel overleg tussen vakbonden en werkgever)

We vervolgden de omzetting van het sociaal statuut GHO (voor Goirle, Hilvarenbeek en Oisterwijk), zodat het voldoet aan de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren. De vakbonden en de werkgevers verschillen op een onderdeel nog steeds van mening. Op dit moment bekijken we in GHO-verband samen met de vakbonden de mogelijkheid om het huidige Sociaal Statuut technisch om te zetten.

Grip op formatie en inhuur

We zetten de volgende stap in het aanscherpen van de processen van formatiebeheer en inzet van tijdelijke inhuur om zo nog meer grip te krijgen op de formatie en flexibele schil en het hierbij behorende personeelsbudget.

Opleiding & Ontwikkeling

Na de Coronaperiode nam de vraag naar opleidingen toe. Dit leidde er toe dat medewerkers ten opzichte van 2021 meer opleidingen volgden. We zetten externe begeleiding in bij enkele teams om de zelfredzaamheid en, zelforganisatie te vergroten.

Verzuim

	ZVP	ZVP >1 jaar
Ziekteverzuimpercentage 2021	5,86%	1,20%
Ziekteverzuimpercentage 2022	5,90%	0,59%

Afgelopen jaar steeg het ziekteverzuim ten opzichte van het jaar daarvoor licht, van 5,86% naar 5,90%. Leidinggevenden voerden gesprekken met medewerkers, medewerkers zijn actief uitgenodigd bij het spreekuur van de bedrijfsarts en we boden preventief en curatief maatwerk waar nodig. Het verzuimpercentage van medewerkers die langer dan een jaar ziek zijn daalde van 1,20% naar 0,59%. Dit door onder andere de doorstroom naar WIA/IVA.

Mobiliteit

	aantal medewerkers		aantal fte		percentage fte (%)	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022
Instream	20	31	16,13	23,67	11,5	16,9
Doorstroom	4	6	2,87	4,94	2,0	3,5
Uitstroom	21	31	17,25	20,94	12,3	14,9

De organisatie kent een 'hoge' in- en uitstroom. Daarnaast zien we dat het deel van onze vacatures wordt ingevuld door interne kandidaten en dat is de interne mobiliteit licht gestegen. Dat zien we als een positieve ontwikkeling. Ten opzichte van 2021 zien we bij zowel in-, door-, als uitstroom een flinke stijging.

Vacatures

	Vacatures geplaatst	Vacature extern ingevuld	Vacature intern ingevuld	Vacatures niet ingevuld
2021	26	16	5	5
2022	33	20	6	7

In 2022 zetten we meer vacatures uit ten opzichte van 2021. Een deel daarvan kon (nog) niet worden ingevuld. Meerdere vacatures zetten we meerdere keren uit. Deze vacatures namen we niet op in bovenstaand overzicht. Er is sprake van grote krapte op de arbeidsmarkt en 'concurrentie' van andere gemeenten. Veel werkgevers vissen in dezelfde vijver. We zetten voor sommige moeilijk invulbare vacatures een externe organisatie in. We pasten onder andere onze vacatureteksten aan. Deze inzet leidde nog niet tot het gewenste resultaat.

GHO-samenwerking

Na twee jaar elkaar weinig gezien te hebben in GHO verband, investeerden we in elkaar ontmoeten. Nieuwe colleges maakten kennis. Medewerkers zagen elkaar tijdens de GHO-dag. We continueerden de samenwerking. Door samen projecten te doen en samen te werken in de uitvoering. Daarmee droegen we bij aan het behalen van voordelen op de 4k's: het verhogen van de kwaliteit, het beperken van de meerkosten, het verminderen van de kwetsbaarheid en het vergroten van kansen voor medewerkers.

Regio Hart van Brabant

In de regio Hart van Brabant rondten we de Strategische Meerjarenagenda 2019-2023 af. Daarnaast stelden we de Kernagenda 2023-2027 vast. De kernagenda is het document met daarin de opgaven, ambities en taken die wij als regio de komende vier jaar gezamenlijk via Regio Hart van Brabant invulling willen geven.

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. Alhoewel er geen up to date interne frauderisico analyse is uitgevoerd, zijn bepaalde gebruikelijke beheersmaatregelen (zoals functiescheiding, klokkenluidersregeling) wel aanwezig in onze gemeente.

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.

Organisatieontwikkeling

De organisatieontwikkeling van de gemeente Goirle is gericht op het verbeteren van de dienstverlening. We willen snel kunnen reageren op nieuwe ontwikkelingen in onze omgeving of op vragen van inwoners. Dit willen we bereiken met behulp van zelforganisatie. Zelforganisatie is niet het doel, maar een middel. De ontwikkeling richting zelforganisatie is echter complex gebleken. Daarom keken we in 2022 hoe we meer ruimte en tijd konden krijgen voor de ontwikkeling van teams en individuen. We introduceerden de functie van teamleider. In 2023 geven we daar verder invulling aan.

Salarislasten en kosten voor inhuur

De analyse van de salarislasten (inclusief pensioenpremies, cao-ontwikkelingen, werkgeverslasten) en inhuur derden is gebaseerd op de totale uitgaven van de gemeentelijke organisatie. Dit betekent dat de informatie uit alle programma's en thema's is verzameld, zodat een organisatiebrede analyse kan worden toegepast. In deze paragraaf vindt de organisatiebrede analyse plaats. Bij de thema's wordt afzonderlijk toegelicht waarom een voordeel of nadeel op de personeelslasten aanwezig is. Vanuit het UWV, detacheren van personeel, ed. zijn middelen beschikbaar gesteld, deze staan in de tabel onder de baten.

	Begroting na wijziging 2022	Jaarrekening 2022	Afwijking
Salariskosten	12.462.560	11.443.134	1.019.426
Inhuur derden	738.623	2.147.594	-1.408.971
Subtotaal	13.201.183	13.590.728	-389.545
Baten	317.745	404.713	86.967
Totaal			-302.578

Het voordeel op de salarislasten is € 1.019.426. Dit is veroorzaakt door het niet kunnen invullen van vacatures. Om de wettelijke taken, die de gemeente Goirle heeft, uit te voeren, worden externen ingehuurd. De inhuur van externen vindt plaats voor het uitvoeren van reguliere werkzaamheden omdat vacatures open blijven staan, vervanging bij (langdurige) ziekten of specialistische kennis. De salariskosten die niet benut zijn, worden ingezet voor de inhuur van derden. In 2022 is € 2.147.594 ingehuurd. Dit is 19% van de totale werkelijke loonsom. De baten voor uitgeleend personeel en UWV gelden voor zwangerschapsvergoeding bedragen € 404.713. Het resultaat op de salarislasten en inhuur derden geeft een nadeel van € 302.578.

Paragraaf Verbonden partijen



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.

Definitie

In het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV) is een ‘verbonden partij’ als volgt gedefinieerd²:

“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 en de Nota verbonden partijen van de gemeente Goirle worden in deze paragraaf de visie en de beleidsvoornemens omtrent 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:

- a. Gemeenschappelijke regelingen
- b. Vennootschappen en coöperaties
- c. Stichtingen en Verenigingen
- d. 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** **Programma 5**

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. We geven u inzicht in dit belang aan het begin en het einde van het begrotingsjaar (naar verwachting). U treft de verwachte omvang van eigen en vreemd vermogen aan het begin en einde van het begrotingsjaar, en de verwachte omvang van het financieel resultaat. Tot slot geven we u informatie over de eventuele risico's bij de verbonden partijen.

De jaarrekeningen van de betreffende partijen over 2022 zijn nog niet beschikbaar op het moment van oplevering van onze gemeentelijke jaarstukken. Daarom baseren we ons op de gegevens uit de jaarrekeningen 2021. Met de kleuraanduiding in de eerste kolom kunt u herleiden aan welke programmadoelstellingen de verbonden partij bijdraagt

² BBV, artikel 1, eerste lid, onderdeel b.

Overzicht verbonden partijen

Overzicht verbonden partijen	Taak- veld	Bestuur	Bij- drage	Belang	Verw. resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen		
						1 jan.	31 dec	1 jan	31 dec	
<i>Gemeenschappelijke regeling met openbaar lichaam</i>										
GGD Hart voor Brabant (Tilburg)	7.1	Lid AB	821	Bijdrage per inwoner	238	7.820	7.749	23.834	31.107	
Diamantgroep (Tilburg)	6.4	Lid AB	2.726	Rijksuitkering Soc. Werk-voorziening	2.946	5.546	5.363	14.289	14.918	
Veiligheidsregio Midden en West Brabant (Tilburg)	1.2	Lid AB	1.186	Inwoneraantal	2.829	18.832	18.703	43.130	47.802	
Omgevingsdienst Midden en West Brabant (Tilburg)	8.3	Lid AB	280	Ingebracht werk en inwoneraantal	164	2.325	2.918	3.480	3.285	
Regionale Ambulance voorziening (Tilburg)	1.2	Lid AB	0	Geen bijdrage	489	13.738	14.180	25.744	32.686	
Regio Hart van Brabant (Tilburg)	0.1	Lid AB	102	Bijdrage per inwoner	6.943	8.317	8.103	19.474	19.052	
Gemeente Oosterhout (Equalit)	0.4	n.v.t.	1.281	Contract	0	0	0	0	0	
<i>Deelnemingen</i>										
NV Brabant Water (Breda)	7.2	Aandeelhouder	0	40 aandelen	10.493	674.183	684.676	523.344	534.399	
NV Tilburgse Waterleiding Maatschappij (Tilburg)	7.2	Aandeelhouder	0	450 aandelen	130	44.473	44.681	267	238	
NV Bank Nederlandse gemeenten (Den Haag)	0.5	Aandeelhouder	0	12.636 aandelen	236.000	5.097.000	5.062.000	155.262.000	143.995.000	
<i>Stichtingen en verenigingen</i>										
Midpoint (Tilburg)	3.1	Lid AB	103	Bijdrage per inwoner	0	938	977	2.367	2.115	

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

GGD Hart voor Brabant (Tilburg)

Deze gemeenschappelijke regeling van 19 Brabantse gemeenten heeft als doel een bijdrage te leveren aan de openbare gezondheidszorg zoals voorgeschreven door de Wet collectieve preventie volksgezondheid.

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. De bijdrage in 2022 volgens begroting is € 7.287.822. De definitieve afrekening is lager door het toepassen van beheersmaatregelen en de gewijzigde wet woonplaatsbeginsel.

Diamantgroep (Tilburg)

Samen met de gemeenten Tilburg, Alphen-Chaam, Hilvarenbeek, Gilze en Rijen en Dongen vormt Goirle de Diamantgroep. In opdracht van het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) voeren zij de Sociale Werkvoorziening (SW) uit. De Diamant-groep draagt bij aan de doelstelling om de werkloosheid te doen afnemen doordat zij optreedt als begeleidingspartij voor onze re-integratieactiviteiten. Doordat Diamant-groep als uitvoerder voor de WSW opereert, draagt deze verbonden partij ook 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 tevens als aannemer inzake het beheer van de openbare ruimte en het groenonderhoud. De opdrachten die Diamant-groep in dit verband uitvoert, zijn altijd gekoppeld aan de inzet van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. De Diamantgroep heeft nog geen jaarrekening 2021 gepubliceerd. De accountant van de Diamantgroep heeft bij de controle op de jaarrekening 2021 het standpunt ingenomen dat de NOW gelden niet goed zijn toegepast. De Diamantgroep deelt deze conclusie niet en heeft deskundig advies ingewonnen. De jaarrekening 2021 staat in maart 2023 op de agenda bij het bestuur van de Diamantgroep. De jaarrekening 2022 zal na de zomer van 2023 worden afgerond. De gemeenschappelijke regeling met de Diamantgroep is voor de gemeente Goirle een beperkt risico, beide jaarrekeningen nog niet definitief zijn vastgesteld, maar op basis van de kadernota kunnen we dit stellen. De begroting 2023 en kadernota voor 2024 zijn reëel en in evenwicht.

Veiligheidsregio Midden- en West Brabant (VRMWB)

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. De verschillende diensten en besturen werken binnen de VRMWB intensief samen op het gebied van crisisbeheersing, rampenbestrijding, brandweezorg, geneeskundige hulpverlening bij rampen en handhaving van openbare orde en veiligheid.

Omgevingsdienst Midden- en West Brabant (OMWB)

Per 1 januari 2013 is de Omgevingsdienst Midden- en West Brabant (OMWB) formeel opgericht. Het is een gemeenschappelijke regeling waarin 25 gemeenten uit Midden- en West Brabant en de provincie deelnemen. De OMWB voert ten behoeve van de deelnemers taken uit op het gebied van omgevingsrecht. En 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. 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).

RAV Brabant Midden-West-Noord

De Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord (RAV Brabant Midden-West-Noord) is een gemeenschappelijke regeling van 40 Brabantse gemeenten met als doel het verlenen van ambulancezorg. Door de invoering van de Tijdelijke Wet Ambulancezorg is de zeggenschap over de ambulancezorg exclusief de bevoegdheid van de minister van VWS geworden. Daarmee is de ambulancezorg als gemeentelijke taak vervallen. Vanaf 2012 leveren de deelnemende gemeenten geen financiële bijdrage meer.

Regio Hart van Brabant

Versterking van de regio op de gebieden economie en arbeidsmarkt, mobiliteit, duurzaamheid, zorg, welzijn, onderwijs, ruimtelijke ordening en wonen. Daarnaast is de RWB strategische gesprekspartner voor o.a. de provincie, de nationale overheid en Europa.

Equalit (gemeente Oosterhout)

Een ICT-samenwerkingsverband van diverse gemeenten met als gezamenlijke ambitie: de ICT-kosten verlagen, de kwaliteit verhogen en daardoor de kwetsbaarheid van de organisaties verminderen.

NV Brabant Water (Breda)

Het verzorgen van de drinkwatervoorziening in Noord-Brabant.

NV Tilburgse Waterleiding Maatschappij (Tilburg)

TWM Holding BV is voor 99,96% aandeelhouder van NV TWM. De verkoop van het waterbedrijf aan Brabant Water is tot finale afwikkeling en betaling gekomen en ook de fiscale afrekening heeft plaatsgevonden. Er kan nu eenmalig een dividenduitkering aan de aandeelhouders plaatsvinden van € 27,5 miljoen. Het binnen NV TWM hierna resterende vermogen dient ter afronding van de laatste zaken voortkomende uit de voormalige activiteiten van de vennootschap. Vervolgens kan op voorstel van de aandeelhouders van TWM Holding BV in 2023 een dividenduitkering plaatsvinden.

Sinds 2009 liep er een procedure over de schadeloosstelling voor de verkoop van de drinkwateractiviteiten van NV TWM aan Brabant Water NV. Deze procedure is in 2019 definitief afgerond. In 2021 zijn er enkele lopende zaken afgerond binnen TWM Holding en haar dochterondernemingen, TWM Gronden en NV TWM. Er zal nu een besluit worden genomen over verdere afbouw van de TWM-groep. De financiële afwikkeling van TWM zal naar verwachting plaatsvinden in 2023 en heeft een positief effect op onze vermogenspositie.

NV Bank Nederlandse gemeenten (Den Haag)

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.

Midpoint (Tilburg)

Stichting Midpoint Brabant heeft tot doel het bevorderen en stimuleren van de regionale economische ontwikkeling in de regio Midden-Brabant. 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. Dit gebeurt doordat de verbonden partij uitvoering geeft aan regionale economische uitvoeringsprogramma's voor logistiek, leisure en smart industry (inclusief luchtvaart & onderhoud). De terugkomende dwarsverbanden in deze drie uitvoeringsprogramma's zijn arbeidsmarkt en duurzaamheid. Ook Social Innovation keert als separaat thema terug in deze programma's.

Het grondbeleid heeft invloed op en een relatie met vrijwel alle programma's:

- Leefomgeving voor ruimtelijke ontwikkeling, wonen en verkeer
- Inwoner voor cultuur, sport en recreatie
- Bedrijvigheid voor economische structuur

Het beleid is vastgelegd in de Nota Grondbeleid. We berekenen de ratio weerstandsvermogen van de grondexploitaties in deze paragraaf. In 2021 is een herijking van het grondbeleid vastgesteld waarin ook aansluiting is gezocht met de notitie grondexploitatie van de commissie BBV.

Visie, beleid en wijze van uitvoering

Volgens artikel 16 van het BBV wordt in deze paragraaf grondbeleid stilgestaan bij de volgende punten:

1. De visie uit de nota Grondbeleid die de raad in 2021 actualiseerde.

Die visie en ambitie houdt kort gezegd het volgende in:

- 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.

2. Een aanduiding van de wijze waarop de gemeente het grondbeleid uitvoert.

In de nota Grondbeleid namen we op dat de gemeente per locatie bepaalt of er een actieve of een faciliterende grondpolitiek zal worden gevoerd. Bij het complex de Boschkens voert de gemeente een actieve grondpolitiek. De keuze daarvoor maakten we jaren geleden. Het project is in een vergevorderd stadium. Het project Boschkens is in 2016 uitgebreid met de locatie van Kompaan en de Bocht.

Het complex Zuidrand is een project waar de gemeente faciliterend optreedt. Gelet op de ontwikkelingen in de woningmarkt zagen we ervan af om hier zelf gronden te verwerven. De gemeente stuurt hier op het realiseren van haar beleidsdoelen voor woningbouw. We doen dat met de visie die door de marktpartijen is opgesteld en door de gemeenteraad is vastgesteld en met het bestemmingsplan.

3. Een onderbouwing van de geraamde winstneming.

Vanaf 2017 namen we tussentijds winst op basis van de Percentage of Completion (PoC). De afgelopen jaren hebben we winst genomen bij de Boschkens. Op basis van de laatste doorrekening van de grondexploitatie van de Boschkens wordt in 2022 een winst van € 289.290 genomen.

4. De beleidsuitgangspunten over de reserves voor grondzaken in relatie tot de risico's van de grondzaken.

De beleidsuitgangspunten zijn te vinden in de Nota weerstandsvermogen en risicomanagement, en in de nota Grondbeleid. De berekening van het weerstandsvermogen voor de grondexploitatie werken we verderop in deze paragraaf uit onder 3.7.4.

Prognose van de te verwachten resultaten

Begrippen:

Complexen in exploitatie:	exploitatieopzet is aanwezig.
Boekwaarde:	waarde waarvoor de activa in de boeken staat en in de balans is opgenomen.
Eindwaarde:	waarde bij het afsluiten van een exploitatie.

Complexen in exploitatie	Startdatum	Einddatum	Boekwaarde 31-12-2022	Exploitatie- opzet eindwaarde	
de Boschkens	1-1-2001	31-12-2025	-1.566	-3.292	
	Boekwaarde 31-12-2022	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog te realiseren opbrengsten	Geraamd eindresultaat (nominale waarde)	Geraamd eindresultaat (contante waarde)
de Boschkens	-1.566	3.599	5.151	-3.292	-2.981

Actief grondbeleid

Boschkens

Boschkens fase 4C (22 woningen) wordt ontwikkeld door een ontwikkelaar. Het bestemmingsplan is hiervoor onherroepelijk en de verkoop van de woningen is medio 2022 gestart. De gemeente en de ontwikkelaar hebben hiervoor een anterieure overeenkomst getekend. Het gebied is inmiddels bouwrijp gemaakt en de bouwactiviteiten zijn gestart.

Boschkens fase 5E (41 woningen) is woonrijp gemaakt. Op dit moment worden de laatste werkzaamheden voor de groenaanleg verricht en zit het project in de nazorgfase. Voor fase 7 van Boschkens (voormalige locatie De Bocht) wordt een afwegingsnotitie gemaakt voor verschillende verkavelingsopzetten. Dit wordt afgerond zodra het onderzoek Geluidsvoorzieningen A58 klaar is. Dit onderzoek is opgedragen door de raad. Zodra het rapport klaar is, wordt dit voorgelegd aan het college en de raad.

Faciliterend grondbeleid

Zuidrand

Voor de locatie Van Besouw is het eerste bestemmingsplan vastgesteld. In dit bestemmingsplan wordt de ontwikkeling van ongeveer 155 woningen mogelijk gemaakt. Het bestemmingsplan voor fase 2 is momenteel in procedure. In dit bestemmingsplan wordt de ontwikkeling van ongeveer 40 woningen mogelijk gemaakt. Bijna alle woningen in fase 1 zijn verkocht. Er lopen nog bezwaarprocedures tegen de verleende vergunningen, dus de vergunningen zijn nog niet onherroepelijk. Ondanks dat is de bouw al in volle gang. Tussen de gemeente en de ontwikkelaar is een anterieure overeenkomst getekend.

Voor de locatie Van Puijenbroek werd het bestemmingsplan op 8 maart 2022 vastgesteld. Hierin wordt de ontwikkeling van ongeveer 190 woningen mogelijk gemaakt. Daarna is de vergunningaanvraag meteen ingediend. De natuurontwikkeling ten zuiden van het terrein is inmiddels voltooid. Tussen de gemeente en de ontwikkelaar is een anterieure overeenkomst getekend.

Leijoever

Inmiddels heeft de Raad van State uitspraak gedaan over het plan met 14 woningen. De Raad van State vernietigt het besluit van de raad van 2 februari 2021 tot vaststelling van het bestemmingsplan "Leijoever". De ontwikkelaar heeft besloten om hetzelfde plan opnieuw in te dienen en hiervoor weer een bestemmingsplanprocedure op te starten. Hierbij is de Provincie inhoudelijk betrokken. Tussen de gemeente en de ontwikkelaar is een anterieure overeenkomst getekend.

Bakertand

De ontwikkelaar heeft het stedenbouwkundig plan uitgewerkt en is nu bezig met de omgevingsdialoog om het plan voor ongeveer 700 woningen met de omgeving te communiceren. De bestemmingsplanprocedure is gestart en de intentie is om dit medio 2023 door de raad te laten vaststellen. Tussen de gemeente en de ontwikkelaar is een anterieure overeenkomst getekend.

Maria Boodschap

Het bestemmingsplan is onherroepelijk en er is een vergunning aangevraagd voor de bouw van 19 appartementen in de kerk. Tussen de gemeente en de ontwikkelaar is een anterieure overeenkomst getekend.

Hoek Tilburgseweg/Kalverstraat

Op basis van door de gemeenteraad vastgestelde randvoorwaarden heeft de ontwikkelaar een bestemmingsplan opgesteld. Dit plan is besproken met de omgeving en het voorontwerpbestemmingsplan is ter inzage gelegd. Het bestemmingsplan maakt 19 dure koopappartementen, 9 middeldure koopappartementen en één of meerdere commerciële ruimtes op de begane grond mogelijk. Er wordt een anterieure overeenkomst opgesteld tussen de ontwikkelaar en de gemeente.

Ome Neeff, Dorpsstraat 52

Op deze locatie wordt het bestaande zalencomplex gesloopt en worden maximaal 14 middeldure koopappartementen gerealiseerd. Er is een voorontwerpbestemmingsplan opgesteld en ter inzage gelegd. De omgevingsdialoog met de buurt is gevoerd en er moet nog een anterieure overeenkomst worden getekend tussen de gemeente en de ontwikkelaar.

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 gaat hierbij om de verhouding tussen de weerstandscapaciteit (dit is de financiële ruimte die zonder ingrijpende beleidswijzigingen beschikbaar is) en de aanwezige risico's.

Het weerstandsvermogen van de hele gemeente zetten we uiteen in de paragraaf weerstandsvermogen. Vanwege de risico's die samenhangen met de grondexploitaties legde de gemeente Goirle in de Nota grondbeleid vast dat voor het grondbedrijf ook afzonderlijk het weerstandsvermogen berekend moet worden. Deze berekening zetten we hieronder uiteen.

	Berekening weerstandsvermogen grondexploitatie	Bedrag
1	Stand algemene reserve grondexploitatie per 31-12-2022	4.151
2	Geprognoseerd resultaat complexen grondexploitatie	0
3	Beschikbare weerstandscapaciteit (1+2)	4.151
4	De benodigde weerstandscapaciteit (risico's grondbedrijf)	2.132
5	Ratio weerstandsvermogen (beschikbare capaciteit/risico's)	1,95

Wanneer het weerstandsvermogen tussen de 1 tot 1,4 maal (ratio) groter is dan de benodigde weerstandscapaciteit wordt gesproken van een gezond of ruim voldoende weerstandsvermogen. Gezien de uitkomst van de berekening is er sprake van een gezond weerstandsvermogen.

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. In 2022 ontvingen we 10 Woo-verzoeken. Dit bleken meestal 'gewone' informatieverzoeken, die we daarom informeel hebben afgehandeld.

Actief openbaarmaken

Het was de bedoeling van het Rijk dat het begin 2023 wettelijk verplicht zou zijn om organisatiegegevens, raadstukken, collegestukken, convenanten en Wob/Woo-verzoeken actief openbaar te maken. Dat zou gebeuren via een landelijk systeem: PLOOI. Eind 2022 heeft de Rijksoverheid de ontwikkeling van PLOOI stopgezet. Er zijn ook nog geen Koninklijke Besluiten genomen, die actief openbaarmaken verplichten. Het is nog niet duidelijk hoe het verder gaat.

Jaarrekening



Balans



Activa

x € 1.000	31-12-2022	31-12-2021
Vaste activa		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Investerings met een economisch nut	27.581	28.317
Investerings met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	17.356	17.707
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	11.106	11.072
	56.043	57.096
<i>Financiële vaste activa</i>		
Kapitaalverstrekking aan:		
- overige verbonden partijen	245	245
Leningen aan:		
- deelnemingen	2	2
Overige langlopende geldleningen	3.455	3.445
	3.702	3.692
Totaal vaste activa	59.745	60.788
<u>Vlottende activa</u>		
<i>Vorraden</i>		
Bouwgronden in exploitatie	-1.556	-2.084
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd <1 jaar</i>		
Rekening-courantverhouding met het Rijk	2.773	0
Vorderingen op openbare lichamen	4.631	3.754
Overige vorderingen	6.166	3.649
	13.571	7.403
<i>Liquide middelen</i>		
Kassaldi	0	3
Banksaldi	401	0
	401	3
<i>Overlopende activa</i>	699	667
Totaal vlottende activa	13.115	5.989
TOTAAL ACTIVA	72.860	66.778

Passiva

x € 1.000	31-12-2022	31-12-2021
<u>Vaste passiva</u>		
<i>Eigen vermogen</i>		
Algemene reserves	9.190	7.219
Overige bestemmingsreserves	14.540	12.289
	23.730	19.508
Gerealiseerd resultaat	5.374	2.398
	29.104	21.906
<i>Voorzieningen</i>		
Verplichtingen en verliezen	2.693	2.774
Egalisatievoorzieningen	385	672
Van derden verkregen middelen	1.520	1.767
	4.598	5.213
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar</i>		
Onderhandse leningen van financiële instellingen	30.597	26.015
Totaal vaste passiva	64.299	53.134
<u>Vlottende passiva</u>		
<i>Schulden met een looptijd korter dan 1 jaar</i>		
Banksaldi	1	7.012
Overige schulden	6.242	4.859
	6.243	11.872
<i>Overlopende passiva</i>	2.318	1.771
	2.318	1.771
Totaal vlottende passiva	8.561	13.643
TOTAAL PASSIVA	72.860	66.778
Borg- en garantiestelling	112.374	109.998

Toelichting op de balans

Activa

Materiele vaste activa	2021	2022
Investerings met economisch nut	28.317	27.581
Investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	17.707	17.356
Investerings met een maatschappelijk nut	11.072	11.106
Totaal	57.096	56.043

Verloopoverzicht materiele vaste activa met economisch nut.

Specificatie materiele vaste activa met economisch nut	Boekwaarde 31-12-2021	Investering	Desinvestering	Afschrijving	Bijdrage van derden	Boekwaarde 31-12-2022
Gronden en terreinen	2.199	50	248	-175	-	2.176
Bedrijfsgebouwen	20.794	2	-	1.172	-	19.624
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	911	44	-	53	-	902
Machines, apparaten en installaties	2.230	-	-	366	-	1.864
Overige materiële vaste activa	2.183	1.586	182	572	-	3.015
Totaal	28.317	1.682	430	1.988	0	27.581

Verloopoverzicht materiele 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 31-12-2021	Investering	Desinvestering	Afschrijving	Bijdrage van derden	Boekwaarde 31-12-2022
Investerings economisch nut met heffing	17.707	318	36	633	-	17.356
Totaal	17.707	318	36	633	0	17.356

Verloopoverzicht materiele vaste activa met maatschappelijk nut.

Specificatie materiele vaste activa met maatschappelijk nut	Boekwaarde 31-12-2021	Investering	Desinvestering	Afschrijving	Bijdrage van derden	Boekwaarde 31-12-2022
Grond-, weg- en	11.072	818	145	696	-	11.049
Overige materiële vaste	0	99	-	42	-	57
Totaal	11.072	917	145	738	0	11.106

Financiële vaste activa

Specificatie kapitaalverstrekking door de gemeente	2021	2022
Deelnemingen	245	245
Uitzettingen > 1 jaar	2	2
Overige lang lopende leningen	3.445	3.455
Totaal	3.692	3.702

Verloopoverzicht financiële vaste activa.

Specificatie financiële vaste activa	Boekwaarde 01-01-2022	Toename	Afname	Boekwaarde 31-12-2022
<i>Deelnemingen:</i>				
Aandelen Brabant Water	9	-	-	9
Deelname TWM holding BV	204	-	-	204
Aandelen NV BNG	32	-	-	32
Totaal deelnemingen	245	0	0	245
<i>Uitzettingen > 1 jaar:</i>				
Obligaties Willem II	2	-	-	2
Totaal uitzettingen > 1 jaar	2	0	0	2
<i>Overige langlopende leningen:</i>				
Gemeenterekening Goirle SVn	1.764	-	100	1.664
Starterslening Svn	814	134	-	948
Blijverslening Svn	300	1	-	301
Duurzaamheidslening Svn	113	-	8	105
Renteloze geldlening SARS	140	-	-	140
Geldlening SARS	87	-	6	81
Renteloze geldlening GHV	136	-	-	136
Geldlening GHV	268	-	12	256
Lening stg Kredietbank NL	100	-	-	100
Totaal langlopende leningen excl. voorziening	3.722	135	126	3.731
Voorz. rentel. lening SARS en GHV	-276	-	-	-276
Totaal langlopende leningen	3.446	135	126	3.455

Vlottende activa

Specificatie vlottende activa	2021	2022
Voorraden	-2.083	-1.556
Uitzettingen looptijd < 1 jaar	7.402	13.571
Liquide middelen	3	401
Overlopende activa	667	699
Totaal vlottende activa	5.989	13.115

Voorraden

Specificatie onderhanden werk	Boekwaarde 01-01-2022	Vermeer- dering	Vermin- dering	Winst- neming	Boekwaarde 31-12-2022
<u>Bouwgronden in exploitatie</u> De Boschkens	-2.084	287	48	289	-1.556
	Boekwaarde 31-12-2022	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog te realiseren opbrengste	Geraamd eindresultaa t (nominale waarde)	Geraamd eindresultaa t (contante waarde)
<u>Bouwgronden in exploitatie</u> De Boschkens	-1.556	3.599	5.151	3.292	2.981

** Gehanteerde uitgangspunten en overige toelichting:*

- Rentetoerekening 0,37%
- Opbrengstindex 0%, prijsindex 3%
- Op grond van BBV zijn de geplande stortingen in reserves uit de nog te maken kosten gehaald
- Negatieve boekwaarde betekent dat er meer opbrengsten dan kosten zijn geweest

<i>Uitzettingen met een looptijd korter dan één jaar</i>	2021	2022
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	0	2.773
Vorderingen op openbare lichamen	3.754	4.631
<i>Overige vorderingen:</i>		
- belastingvorderingen	175	1.921
- vorderingen op derden	3.863	4.499
<i>Subtotaal overige vorderingen:</i>	<i>4.038</i>	<i>6.420</i>
<i>Af voorziening oninbaarheid voor:</i>		
- belastingdebiteuren	-109	-49
- overige debiteuren	-280	-205
<i>Subtotaal af voorziening oninbaarheid voor:</i>	<i>-390</i>	<i>-254</i>
Totaal overige vorderingen	3.649	6.166
Totaal uitzettingen looptijd korter dan één jaar	7.402	13.571

<i>Liquide middelen</i>	2021	2022
Kas	3	-
BNG algemeen	-512	400
Rabobank	-	1
Totaal liquide middelen	-508	401

<i>Overlopende activa</i>	2021	2022
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen.	667	699
Totaal overlopende activa	667	699

Passiva

Eigen vermogen	2021	2022
Algemene reserves	7.220	9.190
Bestemmingsreserves	12.288	14.539
Totaal reserves	19.508	23.729

<i>Resultaat</i>	-2.398	-5.374
------------------	--------	--------

Specificatie en verloop van reserves	1-1-2022	Toevoeging	Onttrekking	31-12-2022
Algemene weerstandsreserve	3.053	2.385	400	5.038
Algemene reserve grondexploitatie	4.167	38	54	4.151
<i>Algemene reserves</i>	<i>7.220</i>	<i>2.424</i>	<i>454</i>	<i>9.190</i>
Reserve overgehevelde budgetten	706	827	560	974
Reserve corona	-	733	90	643
Dekkingsreserve kapitaallasten	1.400	764	104	2.060
Reserve monumenten	45	-	-	45
Reserve Turnhoutsebaan	764	-	764	0
Reserve duurzaamheid	-	-	-	-
Reserve dekking kapitaallasten sportpark	938	-	351	587
Reserve verfraaiing gemeente	171	73	5	239
Reserve volkshuisvesting	233	-	-	233
Reserve huisvesting onderwijs	1.383	2.024	-	3.407
Reserve cultureel centrum	6.020	-	244	5.776
Reserve sociaal domein	334	41	93	282
Reserve bovenwijkse voorzieningen	294	-	-	294
<i>Bestemmingsreserves</i>	<i>12.288</i>	<i>4.462</i>	<i>2.210</i>	<i>14.539</i>
Totaal reserves	19.508	6.885	2.664	23.729

Saldo van de jaarrekening	-2.398	2.398	-	-
---------------------------	--------	-------	---	---

Toelichting op de reserves

Algemene weerstandsreserve (AWR)

Doel van deze reserve is het hebben van een algemene buffer voor opvang van eventuele exploitatietekorten en ter dekking van incidentele uitgaven. In de Nota Reserves en voorzieningen is vastgelegd dat de algemene weerstandsreserve een minimale omvang heeft van € 2 miljoen om een basis weerstandscapaciteit te hebben om eventuele onvoorziene tegenvallers op te kunnen vangen.

Aan deze reserve is een deel van het positieve jaarrekeningresultaat 2021 en een deel van het resultaat van de 2e Bestuursrapportage 2022 toegevoegd. Het totale jaarrekeningresultaat was in 2021 € 2.397.545; hiervan is € 1.835.322 toegevoegd aan deze reserve. Daarnaast is een deel van het rekeningresultaat 2021 toegevoegd aan de reserve Corona en algemene reserve grondexploitatie. Het resultaat van de 2e Bestuursrapportage is verdeeld over de algemene reserve (+ € 550.000) en de reserve Onderwijs (+ € 2 miljoen).

Uit deze reserve is totaal € 400.000 onttrokken op basis van raadsbesluiten. Hiervan is € 275.000 bestemd voor de sanering Karrepad en € 125.000 voor de Strategische heroriëntatie.

Algemene reserve grondexploitatie

Deze reserve is bedoeld als weerstandsvermogen voor de risico's verband houdend met de grondexploitatie. Naast een algemene voorziening voor verwachte verliezen en voorziene risico's is het noodzakelijk dat gemeenten beschikken over een afzonderlijke buffer om onvoorziene risico's met betrekking tot de grondexploitatie op te vangen. Hierbij moet vooral worden gedacht aan risico's die samenhangen met conjuncturele ontwikkelingen waardoor bijvoorbeeld de gronduitgifte over de gehele linie stilvalt. Volgens de Nota Grondbeleid gemeente Goirle 2021 moet de minimale omvang van het weerstandsvermogen € 2 miljoen zijn.

In 2022 is € 38.323 toegevoegd zoals is besloten bij de jaarrekening 2021. Uit deze reserve is totaal afgerond € 54.000 onttrokken; € 50.000 voor de onderzoekskosten van de geluidswal A58 en € 4.000 voor de (werkelijke) kosten van een haalbaarheidsonderzoek voor het realiseren van woningbouw in het centrum. Voor het haalbaarheidsonderzoek is € 40.000 beschikbaar, de werkelijke uitgaven waren in 2022 slechts € 4.000. Het restant van € 36.000 blijft beschikbaar voor uitgaven die voor dit onderzoek worden gedaan in 2023.

Bestemmingsreserves (artikel 43-1-c)

Reserve overgehevelde budgetten

In het kader van de afsluiting van een boekjaar wordt gezien of bepaalde budgetten uit een jaar gereserveerd moeten worden voor het volgende dienstjaar, zodat deze niet vrij vallen maar benut kunnen worden om alsnog uitvoering te geven aan bepaalde werkzaamheden. Volgens de regels uit het Besluit Begroting en Verantwoording moeten budgetten die niet besteed zijn en die worden meegenomen naar een volgend jaar, gestort worden in een reserve en het betreft dan de bestemming van het batig saldo (winstbestemming).

Bij het raadsbesluit budgetoverheveling 2022 naar 2023 van 7 februari 2023 heeft de raad ingestemd met de storting van € 827.382 in deze reserve.

In 2022 is € 560.000 aan de reserve onttrokken, voor dekking van de onderwerpen die vanuit de jaarrekening 2021 aan deze reserve waren toegevoegd.

Reserve corona

Door de raad is op 8 maart 2022 ingestemd met het instellen van een reserve Corona. In deze reserve zijn in 2022 de volgende bedragen gestort:

- € 523.900: de niet-uitgegeven middelen in 2021 zoals is besloten bij de jaarrekening 2021;
- € 135.475: het verschil tussen de voor de cultuursector beschikbare middelen en de werkelijke uitgaven;
- € 49.000: bij de Burap 2022-I is besloten het bedrag dat met de Decemercirculaire 2021 is ontvangen voor het coronasteunpakket 6 te storten in deze reserve.
- € 24.820: op 7 maart 2023 is bij raadsbesluit besloten de coronamiddelen uit de Decemercirculaire 2022 in deze reserve te storten.

In 2022 is aan deze reserve € 90.000 onttrokken voor dekking van de kosten van extra capaciteit in het Sociaal Domein. Door onder andere nasleep van corona is de werkdruk gestegen waardoor tijdelijk extra capaciteit nodig is. In 2022 zijn er geen uitgaven gedaan ten lasten van deze reserve voor coronasteunpakketten.

Dekkingsreserve kapitaallasten

Het doel van deze reserve is om de afschrijvingslasten (voorheen de kapitaallasten) te dekken van investeringen. Aan deze reserve worden de afschrijvingslasten van in totaal € 103.621 onttrokken van de volgende investeringen:

- restauratie kapel CC: € 11.175 (deels);
- renovatie van de brandweerkazerne in Goirle: € 7.900 (deels);
- Hoofdroute Riel: € 30.532 (deels);
- Infrastructurele werken bij de locatie Vromans Karwei: € 5.146;
- Herinrichting Tilburgseweg: € 24.868.
- Ronde Tijnvoortsebaan/Turnhoutsebaan (nieuw, dekking van deel van de afschrijvingen: € 24.000).

De reserve is in 2022 gevoed met afgerond € 764.000. Dit bedrag is overgeheveld van de reserve Turnhoutsebaan naar deze reserve om zo de afschrijvingslasten te dekken van de investering in de rotonde Tijnvoortsebaan/Turnhoutsebaan.

Reserve monumenten

Deze reserve dient ter dekking van uitgaven die voortvloeien uit de toepassing van de nota Kunst en Cultuurbeleid van de gemeente. Verder worden de uitgaven voor de bijdrage in de kosten van monumenten hieruit gedekt. In 2022 zijn hiervoor geen uitgaven gedaan, dus een onttrekking uit deze reserve is niet nodig geweest.

Reserve Turnhoutsebaan

Het bedrag in deze reserve van afgerond € 764.000 is in 2022 overgeheveld naar de Dekkingsreserve kapitaallasten. Het saldo van deze reserve is eind 2022 nul en kan worden opgeheven.

Reserve dekking kapitaallasten renovatie sportparken

Bij het raadsbesluit van 31 januari 2012 is besloten om een dekkingsreserve kapitaallasten in te stellen om daar de komende 15 jaar het grootste deel van de afschrijvingslasten van de gerenoveerde sportparken te dekken. Aan deze reserve is aan afschrijvingslasten € 208.817 van de gerenoveerde sportparken onttrokken, voor zover die gerelateerd zijn aan deze reserve. Daarnaast is in 2022 voor het afboeken van de boekwaarde van de velden van MHC een bedrag van € 142.000 aan deze reserve onttrokken zoals besloten in de raad van september 2021.

Reserve verfraaiing gemeente

Deze reserve is specifiek door de raad ingesteld ter dekking van de uitgaven die voortvloeien uit de toepassing van de nota Kunst- en cultuurbeleid van de gemeente. De voeding komt vanuit de 1% regeling. Dat wil zeggen dat 1% van het investeringsbedrag dat daarvoor in aanmerking komt, in deze reserve komt. Hiervan wordt een gedeelte (25%) gestort in de reserve monumenten als dat nodig is. In 2022 is in deze reserve € 72.640 gestort (1% regeling) en is € 5.068 onttrokken voor het onderhoud van kunstwerken in de openbare ruimte.

Reserve volkshuisvesting

Deze reserve dient ter bekostiging van uitgaven in het kader van volkshuisvesting. In deze reserve storten we de bijdrage van derden, zoals bijvoorbeeld locatiesubsidies en gelden in het kader van woninggebonden subsidies. In 2021 en 2022 zijn er geen wijzigingen geweest.

Reserve huisvesting onderwijs

De reserve huisvesting onderwijs is gevormd voor de uitvoering van de taken in het kader van de gemeentelijke verantwoordelijkheid voor onderwijshuisvesting. De reserve dient ter dekking van een deel van de exploitatie- en kapitaallasten van de kredieten in het kader van het IHP (Integraal Huisvestings Programma). De toevoeging van € 2.024.000 heeft voor € 24.000 betrekking op de lagere

uitgaven ten opzichte van het budget. Bij de Burap 2022-II is besloten € 2 miljoen van het voordelige resultaat in deze reserve te storten om zo te sparen voor toekomstige investeringen in onderwijshuisvesting

Reserve cultureel centrum

Deze reserve is door de raad speciaal ingesteld na het besluit over de investering in het vernieuwde culturele centrum en dient als dekking van een groot deel van de afschrijvingslasten. Aan deze reserve wordt jaarlijks € 244.400 onttrokken. Na de looptijd van 40 jaar eindigt deze reserve.

Reserve sociaal domein

De gemeenteraad heeft bij het besluit over de bestemming van het batig rekeningsaldo 2015 besloten om een bedrag van € 1.100.000 apart te zetten en te storten in de reserve sociaal domein. Het doel van de reserve is om deze alleen te gebruiken voor:

- tekorten in de jeugdzorg;
- maatwerkvoorzieningen in de Wmo;
- tekorten bij versnelde integratie van vergunninghouders;
- het stimuleren van innovaties ten behoeve van zorg.

In 2022 zijn de uitgaven voor het project Grip op sociaal domein gedekt uit deze reserve (€ 93.000). Daarnaast is afgerond € 41.000 toegevoegd aan deze reserve omdat de werkelijke uitgaven voor Maatpact lager zijn dan begroot.

Reserve bovenwijkse voorzieningen

Deze reserve is bedoeld voor realisatie van openbare infrastructurele werken voor de gemeente als geheel of meerdere gebieden in de gemeente die de wijk overstijgen. Met een financiële bijdrage dragen de profijtgebende exploitatiegebieden naar rato bij aan de bovenwijkse voorzieningen in de gemeente Goirle. De reserve kan gebruikt worden voor gebouwde en opgebouwde (semi-) openbare voorzieningen zoals (compensatie) groen, water, (aan te passen) infrastructuur of sociaal maatschappelijke functies. In 2022 zijn er geen wijzigingen geweest.

Voorzieningen

Voorzieningen	2021	2022
Verplichtingen en verliezen	2.774	2.693
Egalisatievoorzieningen	671	385
Van derden verkregen middelen	1.767	1.520
Totaal voorzieningen	5.212	4.598

Specificatie en verloop van voorzieningen	1-1-2022	Toevoeging	Onttrekking	31-12-2022
Voorziening pensioenen voormalig bestuurders	2.604	-31	109	2.464
Voorziening wachtgelden voormalig bestuurders	170	221	162	229
<i>Verplichtingen en verliezen</i>	<i>2.774</i>	<i>190</i>	<i>270</i>	<i>2.693</i>
Voorziening onderhoud gemeente-gebouwen	671	321	608	385
<i>Egalisatievoorzieningen</i>	<i>671</i>	<i>321</i>	<i>608</i>	<i>385</i>
Voorziening egalisatie tarieven rioolheffing	1.462	-	50	1.412
Voorziening egalisatie tarieven afvalstoffen	305	-	197	108
<i>Van derden verkregen middelen</i>	<i>1.767</i>	<i>-</i>	<i>247</i>	<i>1.520</i>
Totaal voorzieningen	5.212	511	1.125	4.598

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 zullen 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).
- de bijdrage aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven.
- voorzieningen voor van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden (riool en afval).

a) Verplichtingen en verliezen

Voorziening pensioenen (gewezen) bestuurders

Deze voorziening is in 2006 ingesteld om aan alle lopende verplichtingen in dit kader van de wet Appa te kunnen voldoen. Ze dient ter dekking van de uitgaven van gewezen wethouders die met pensioen zijn. Jaarlijks vindt beoordeling voor toereikendheid van de stand van de voorziening plaats in relatie tot de verplichtingen op basis van actuariële berekeningen.

Op basis van actuariële berekeningen blijkt dat de voorziening naar beneden kan worden bijgesteld met afgerond € 31.000. In 2022 is aan deze voorziening € 109.000 onttrokken voor de pensioenbetalingen aan voormalige wethouders.

Voorziening wachtgelden voormalige bestuurders

Met de 1e bestuursrapportage 2021 heeft de raad een voorziening getroffen voor de wachtgeldverplichting van voormalige bestuurders.

In 2022 is ten laste van deze voorziening € 162.000 aan wachtgeld betaald voor voormalige bestuurders. Om ook aan de toekomstige verplichtingen te kunnen voldoen is aanvullend een bedrag van € 221.000 gestort.

b) Egalisatievoorzieningen

Voorziening onderhoud gemeentegebouwen

Deze voorziening heeft tot doel om structureel te voorzien in het onderhoud van gemeentegebouwen door middel van egalisatie van de jaarlijkse kosten van (cyclisch) onderhoud. Ze is bij het vaststellen van het gebouwenbeheerplan Goirle 2017-2026 op 13 december 2016 gevormd uit de voormalige reserve.

In 2022 zijn twee bedragen gestort:

- € 263.820 ten laste van de taakvelden waartoe de gebouwen behoren, conform de begroting.
- € 57.564 een bijdrage van het Restauratiefonds voor voormalig klooster Jan van Besouw.

In 2022 is tot een bedrag van afgerond € 608.000 aan uitgaven ten laste van deze voorziening gebracht, onder andere voor de renovatie van de toiletten van het gemeentehuis.

c) Verkregen middelen van derden

Voorziening rioolrecht

Deze voorziening is gevormd ter 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. Op basis van het Verbreed gemeentelijk RioleringsPlan (V-GRP) wordt vastgesteld of op de lange termijn de kosten van riolering dekkend zijn.

In de begroting 2022 was een onttrekking uit de voorziening begroot van € 253.000. Bij gebrek aan capaciteit om omzet te realiseren, onder andere vanwege andere prioriteiten en inzet op onder andere de aanpak van energiearmoede zijn de kosten lager dan begroot en is € 50.000 uit de voorziening nodig geweest.

Voorziening afvalstoffenheffing

Deze egalisatievoorziening is oorspronkelijk gevormd om te grote schommelingen in het tarief afvalstoffenheffing te voorkomen. Deze voorziening dient als verevening van begrote en werkelijke kosten en opbrengsten van de afvalstoffenverwijdering.

Bij de jaarrekening storten of onttrekken we het verschil tussen de werkelijke inkomsten afvalstoffenheffing en vergoedingen voor afvalstromen en de kosten van afval. In 2022 was dit een onttrekking van € 197.000 (begroot was een onttrekking van € 50.000). In de onttrekking van € 197.000 is rekening gehouden met een te verwachten naheffing van Attero van € 160.000. In maart 2023 heeft de Hoge Raad een eendoordeel gevelde over het langlopende geschil met Attero over de afvalvolumes over de periode 2015 en 2016. De verwachting is dat dit de gemeente circa € 160.000 kost.

Vaste schulden looptijd >1 jaar	2021	2022
Onderhandse leningen (zie tabel hieronder)	26.015	30.597

datum rbs of b&w besluit	looptijd lening	rente %	Schuld per 1-1-2022	te betalen rente 2022	te betalen aflossing 2022	Schuld per 31-12-2022
5-3-2013	10	2,050	1.200.000,00	24.600,00	600.000,00	600.000,00
24-2-2015	25	1,385	10.260.000,00	142.101,00	540.000,00	9.720.000,00
24-2-2015	25	1,385	3.200.000,00	44.320,00	160.000,00	3.040.000,00
4-12-2018	20	2,280	309.142,72	7.048,45	14.083,12	295.059,60
7-8-2019	20	0,110	7.721.144,97	8.493,26	428.952,50	7.292.192,47
15-9-2020	20	0,175	3.325.000,00	5.818,75	175.000,00	3.150.000,00
8-2-2022	25	0,740	0,00	0,00	0,00	6.500.000,00
		Totaal	26.015.287,69	232.381,46	1.918.035,62	30.597.252,07

De rentelasten 2021 voor de aangetrokken langlopende lening bedragen € 241.097 (gecorrigeerd voor overlopende bedragen)

Vlottende passiva

Schulden met een looptijd korter dan een jaar	2021	2022
Liquide middelen		
BNG algemeen	512	-
BNG belastingen	1	1
BNG burgerzaken	0	0
BNG sociale zaken	0	0
BNG milieustraat	0	0
Overige kasgeldleningen	6.500	-
<i>Totaal liquide middelen</i>	<i>7.012</i>	<i>1</i>
Overige schulden		
Te betalen inkoopfacturen	1.300	2.200
Te betalen verplichtingen	1.300	2.550
Te verrekenen creditnota's debiteuren	500	-
Diverse verplichtingen sociale zaken	700	510
Te betalen loonheffing	700	800
Te betalen pensioenpremies	200	150
Overige nog te betalen schulden	160	32
<i>Totaal overige schulden</i>	<i>4.860</i>	<i>6.242</i>
Totaal schulden met een looptijd korter dan een jaar	11.872	6.243

Overlopende passiva	2021	2022
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	1.758	2.305
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen te dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	13	13
Totaal overlopende passiva	1.771	2.318

Specificatie verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	2021	2022
Nog te betalen bedragen	479	703
Nog te betalen bedragen inzake belastingen	-	-
Vooruit ontvangen bedragen	1.279	1.602
Totaal vooruit ontvangen of nog te betalen posten	1.758	2.305

Specificatie ontvangen voorschotten van het Rijk voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	1-1-2022	Bij: 2022	Af: 2022	31-12-2022
wet inburgering	22	-	-	22
Gevelisolatie	-9	-	-	-9
Totaal	13	-	-	13

Inleiding

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. Vanaf het begrotingsjaar 2014 geldt een rapportage verplichting als onderdeel van de toelichting op de balans van de jaarrekening.

Schatkistbankieren is bedoeld voor instellingen die een wettelijke of publieke taak uitvoeren en gelden van het Rijk ontvangen. Het publiek geld verlaat de schatkist niet eerder dan noodzakelijk is voor de uitvoering van die publieke taak. Schatkistbankieren draagt bij aan een doelmatiger kasbeheer, minimalisatie van het risico voor de onderdelen van de collectieve sector die overtollige middelen hebben en reductie van de EMU-schuld (Economische en Monetaire Unie = EMU) omdat door schatkistbankieren de externe financieringsbehoefte van de collectieve sector daalt.

Het drempel bedrag voor schatkistbankieren bedraagt 0,75% van het begrotingsbedrag. Dagelijks wordt onze lopende rekening bij de BNG automatisch afgeroomd als daar teveel saldo op staat. Dit geld wordt geparkeerd bij de werkrekening schatkistbankieren gemeente Goirle bij de BNG. In onderstaande tabel worden de aangehouden middelen per kwartaal weergegeven.

		Verslagjaar 2022			
(1)	Drempelbedrag	1.354,34			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	140	184	293	292
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	1.214	1.170	1.061	1.062
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

(1) Berekening drempelbedrag

(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	67.717
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	67.717
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-
	Drempelbedrag	1.354,34

(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)	12.587	16.737	26.960	26.869
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	140	184	293	292

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 2019 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

Met betrekking tot de verwerking van de Algemene uitkering heeft de commissie BBV een stellige uitspraak gedaan. Deze uitspraak houdt in dat in de jaarrekening de algemene uitkering wordt opgenomen volgens de in het jaar laatst gepubliceerde accresmededeling in de decembercirculaire. De gemeente heeft bij de berekening van de algemene uitkering 2022 zoals die is verwerkt in de jaarrekening 2022, aansluiting gezocht bij de december-circulaire.

Eigen bijdragen van het Centraal administratiekantoor (CAK)

Een aanvrager van een voorziening, zoals hulp in de huishouding, ondersteuning of een financiële tegemoetkoming (persoonsgebonden budget) is op grond van de Wmo een eigen bijdrage verschuldigd. Het CAK is het publiekrechtelijk zelfstandig bestuursorgaan (zbo) dat door de wetgever is belast met de berekening, oplegging en incasso van de eigen bijdrage. Het CAK verstrekt aan de gemeenten een totaaloverzicht van de geïncasseerde eigen bijdragen waarna maandelijks afstorting aan de gemeenten plaats vindt.

Gemeenten kunnen op deze overzichten van het CAK wel de aantallen personen en omvang van de zorgverlening in totaal beoordelen met de eigen Wmo-administratie. Probleem is alleen dat gemeenten niet beschikken over de inkomensgegevens van de personen om de eigen bijdrage op persoonsniveau te kunnen berekenen. Hierdoor is het voor gemeenten niet mogelijk de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel vast te kunnen stellen.

Er is gekozen om het CAK de eigen bijdragen vast te laten stellen. Hiermee heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is, en daarom niet valt onder de reikwijdte van de rechtmatigheidscontrole door de accountant van de gemeente.

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 aanwending van reserves en voorzieningen. Volgens BBV 2016 worden de niet in exploitatie genomen gronden gerubriceerd onder de materiële vaste activa.

Afschrijving vindt plaats volgens een percentage van de aanschafwaarde, gebaseerd op de te verwachten gemiddelde levensduur van de activa. Op gronden wordt niet afgeschreven. Voor de categorieën activa is hieronder de verwachte levensduur vermeld.

Activa	Termijn in jaren:
gronden en terrein	0
bedrijfsgebouwen	40
scholen	40
wegen	25
riolering	50
machines, apparaten en installaties	7
overige materiële vaste activa	10

Afschrijving op de immateriële en materiële vaste activa vindt in het algemeen plaats op lineaire basis. De afschrijving op rioleringen, minicontainers en investeringen bij het product afvalverwijdering vinden plaats middels de annuïteitenmethode. Bij besluit van 13 maart 2018 is de Nota waarden, investeren en afschrijven 2018 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 alsmede effecten worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

Voorraden/onderhanden werk

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs / vervaardigingsprijs.

Onderhanden werk

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.

Vorderingen

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

Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Passiva**Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserves en de bestemmingsreserves.

Voorzieningen

De voorzieningen dienen ter dekking van posten waarbij sprake is van aanzienlijke fluctuaties in de exploitatie door de jaren heen, waarbij de jaarlijkse dotatie aan die voorzieningen gelijkmatig plaatsvindt. Verder dienen zij ter dekking van voorzienbare risico's die de normale bedrijfsvoering te boven gaan. Aan de voorzieningen liggen onderbouwingen ten grondslag.

Een voorziening voor dubieuze debiteuren wordt in mindering gebracht op de vorderingen.

Langlopende schulden

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

Vlottende activa en passiva

De overlopende activa en 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 met uitzondering van de jeugdzorg.

Jeugdhulpaanbieders kunnen tot 3 maanden na afloop van de zorg hun declaratie indienen bij de gemeente Tilburg. Dat betekent dat zij tot 1 april 2023 nog zorg kunnen declareren die in 2022 is geleverd. Tilburg gaat dan met het jaarwerk aan de slag en maakt de regionale concept jaarrekening jeugdhulp. Dit concept komt in juni beschikbaar. Deze wordt vervolgens door de accountant gecontroleerd. De definitieve, gecontroleerde jaarcijfers komen begin juli 2023 beschikbaar. Het streven is dat het Algemeen Bestuur van regio Hart van Brabant deze eind juli 2023 vaststelt. Pas dan zijn de cijfers openbaar. Voor de lokale jaarrekening komen de definitieve cijfers dus te laat. De bestuurscommissie jeugd heeft daarom besloten om voor de lokale jaarcijfers uit te gaan van de laatste prognose (voorspelling) over 2022 (peildatum 3 december 2022). Over deze prognose hebben wij de gemeenteraad met een raadsinformatiebrief jeugd prognose 3e kwartaal 2022 geïnformeerd. Voor de regionale jeugdzorg is op basis van deze prognose in de jaarrekening 2022 € 2.076.405 in mindering gebracht op de te verwachte kosten regionale jeugdzorg.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Verplichtingen

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

De sinds 2009 lopende procedure omtrent de schadeloosstelling voor de verkoop van de drinkwateractiviteiten van NV TWM aan Brabant Water NV is in 2019 tot definitieve afwikkeling gekomen. In 2022 zijn enkele lopende zaken binnen TWM Holding en haar dochters, TWM Gronden en NV TWM afgerond. Er zal nu een besluit worden genomen over de verdere afbouw van de TWM-groep. We verwachten een dergelijk besluit in de loop van 2023 tot stand kan komen.

Gewaarborgde geldleningen

Verstrekt aan	Doel	Stand per 31.12.2021	Borg gemeente	Stand per 31.12.2022	Borg gemeente	Borgstelling
MHC	aanleg sportacc. (deels)	4	2	0	0	
LTC	renovatie tennisbanen	156	78	131	66	SWS
TOTAAL SPORT		160	80	131	66	
Leystromen	Woningbouw	120.020	109.902	131.633	112.286	WSW
TOTAAL SPORT + WONINGBOUW		121.899	109.905	131.808	112.374	

Overzicht van baten en lasten

Overzicht per programma met daarin de geraamde baten, lasten en het saldo van de gewijzigde begroting.

Programma	Lasten 2022	Baten 2022	Saldo
Programma 1 Inwoner	34.181	7.486	-26.695
Programma 2 Leefomgeving	15.581	8.250	-7.331
Programma 3 Bedrijvigheid	407	350	-57
Programma 4 Bestuur en organisatie	2.309	358	-1.951
Programma 5			
Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	769	52.065	51.295
Overhead	8.446	407	-8.040
<i>Subtotaal</i>	<i>61.693</i>	<i>68.915</i>	<i>7.222</i>
Mutaties reserves	4.488	2.640	-1.848

Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten en het gerealiseerde resultaat



In onderstaand overzicht treft u de uitkomsten per programma aan. Elk programma is onderverdeeld naar de werkelijk gerealiseerde en naar de begrote lasten en baten. In de laatste kolom staat het verschil tussen het begrote en het werkelijke gerealiseerde saldo weergegeven.

Programma	Realisatie 2022			Begroting 2022			Verschil begroting- realisatie
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	
Programma 1 Inwoner	34.181	7.486	-26.695	34.994	6.221	-28.773	2.078
Programma 2 Leefomgeving	15.581	8.250	-7.331	19.156	9.964	-9.192	1.861
Programma 3 Bedrijvigheid	407	350	-57	645	413	-232	175
Programma 4 Bestuur en organisatie	2.309	358	-1.951	2.426	270	-2.156	205
Programma 5							
Overhead	8.446	407	-8.040	7.558	322	-7.236	-804
Algemene dekkingsmiddelen	769	52.065	51.295	4.233	50.131	45.898	5.397
Vennootschapsbelasting	0		0	0		0	0
Saldo	61.693	68.915	7.222	69.012	67.321	-1.691	8.913
Mutaties reserves	4.488	2.640	-1.848	1.254	2.945	1.691	-436
Het gerealiseerde resultaat	66.181	71.556	5.375	70.266	70.266	0	5.375

Toelichting op het overzicht van baten en lasten per programma

Programma 1 Inwoner

Thema		Lasten 2021	Primaire begroting	Gewijzigde begroting	Lasten 2022	Vershil
1.1	Preventie	2.758	3.261	4.286	4.194	92
1.2	Onderwijs	908	2.514	2.741	2.638	104
1.3	Zorg en activering	20.142	27.803	27.967	27.349	617

Thema		Baten 2021	Primaire begroting	Gewijzigde begroting	Baten 2022	Vershil
1.1	Preventie	185	582	677	681	4
1.2	Onderwijs	162	175	440	444	5
1.3	Zorg en activering	5.211	5.014	5.104	6.361	1.257

			Gewijzigde begroting	Rekening 2022	Vershil
Totaal lasten			34.994	34.181	813
Totaal baten			6.221	7.486	1.265
Totaal saldo			-28.772	-26.695	2.078

Incidentele baten en lasten

Overzicht van incidentele lasten en baten Programma 1	Begr.wijz.	Realisatie 2022	Begroting 2022	Mutaties in de reserves	Netto saldo
Incidentele lasten					
Programma grip op sociaal domein	2022-10	93	93	93	0
Afboeken boekwaarde veld MHC	rekening	142		142	0
Totaal incidentele lasten		235	93	235	0
Incidentele baten					
Reservering onderwijshuisvesting burap 2022-2	2022-10	2.000	2.000	2.000	0
Totaal incidentele baten		2.000	2.000	2.000	0
Netto saldo incidentele lasten en baten		1.765	1.907	1.765	0

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	Toevoeging	Onttrekking
afschrijvingslasten sportpark		209
kapitaallasten Jan van Besouw		244
onderwijshuisvesting exploitatie	24	
Totaal programma 1	24	453

Programma 2 Leefomgeving

Thema	Lasten 2021	Primaire begroting	Gewijzigde begroting	Lasten 2022	Vershil
2.1 Slim omgaan met ruimtegebruik	3.627	10.349	11.512	8.450	3.061
2.2 Verstandig omgaan met natuurlijke hulpbronnen	2.263	4.775	5.908	5.282	625
2.3 Zorg voor veilige leefomgeving	1.069	1.673	1.737	1.848	-112

Thema	Baten 2021	Primaire begroting	Gewijzigde begroting	Baten 2022	Vershil
2.1 Slim omgaan met ruimtegebruik	1.780	3.928	4.378	2.666	-1.712
2.2 Verstandig omgaan met natuurlijke hulpbronnen	4.669	5.077	5.483	5.418	-65
2.3 Zorg voor veilige leefomgeving	6	28	103	166	64

	Gewijzigde begroting	Rekening 2022	Vershil
Totaal lasten	19.156	15.581	3.575
Totaal baten	9.964	8.250	-1.714
Totaal saldo	-9.193	-7.249	1.861

Incidentele baten en lasten

Overzicht van incidentele lasten en baten Programma 2	Begr.wijz.	Realisatie 2022	Begroting 2022	Mutaties in de reserves	Netto saldo
Incidentele lasten					
onderzoek geluidswal A58 raad 5 juli 2022	2022-09	50	50	50	0
onderzoek centrumlocaties raad 8 mrt 2022	2022-05	4	40	4	0
Totaal incidentele lasten		54	90	54	0
Incidentele baten					
winstneming de Boschkens	rekening	315	0	0	315
Totaal incidentele baten		315	0	0	315
Netto saldo incidentele lasten en baten		261	-90	54	315

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	Toevoeging	Onttrekking
Afschrijvingslasten onderhoud kapel		11
Afschrijvingslasten renovatie brandweerkazerne		8
Afschrijvingslasten herinrichting Tilburgseweg		25
Afschrijvingslasten reconstructie VroKa		5
Afschrijvingslasten herinrichting hoofdroute Riel		31
Inzet nieuw beleid		24
Totaal programma 2		104

Programma 3 Bedrijvigheid

Thema		Lasten 2021	Primaire begroting	Gewijzigde begroting	Lasten 2022	Vershil
3.1	Bedrijvigheid	296	665	645	407	238

Thema		Baten 2021	Primaire begroting	Gewijzigde begroting	Baten 2022	Vershil
3.1	Bedrijvigheid	202	413	413	350	-63

			Gewijzigde begroting	Rekening 2022	Vershil
Totaal lasten			645	407	238
Totaal baten			413	350	-63
Totaal saldo			-232	-57	174

Incidentele baten en lasten

Overzicht van incidentele lasten en baten Programma 3	Begr.wijz.	Realisatie 2022	Begroting 2022	Mutaties in de reserves	Netto saldo
Incidentele lasten niet van toepassing					
Totaal incidentele lasten		0	0	0	
Incidentele baten niet van toepassing					
Totaal incidentele baten		0	0	0	
Netto saldo incidentele lasten en baten		0	0	0	

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	Toevoeging	Onttrekking
niet van toepassing		
Totaal programma 3		

Programma 4 Bestuur en organisatie

Thema	Lasten 2021	Primaire begroting	Gewijzigde begroting	Lasten 2022	Verschil
4.1 Bestuur	960	1.586	1.899	1.776	123
4.2 Dienstverlening	352	527	527	533	-6

Thema	Baten 2021	Primaire begroting	Gewijzigde begroting	Baten 2022	Verschil
4.1 Bestuur	0	14	14	65	51
4.2 Dienstverlening	135	256	256	294	37

	Gewijzigde begroting	Rekening 2022	Verschil
Totaal lasten	2.426	2.309	118
Totaal baten	270	358	88
Totaal saldo	-2.156	-1.951	206

Incidentele baten en lasten

Overzicht van incidentele lasten en baten Programma 4	Begr.wijz.	Realisatie 2022	Begroting 2022	Mutaties in de reserves	Netto saldo
Incidentele lasten					
Storting voorziening pensioenen vm bestuurders	2022-00	-31	55		86
Storting voorziening wachtgelden	2022-00	221	252		31
Totaal incidentele lasten		190	307	0	117
Incidentele baten					
niet van toepassing					
Totaal incidentele baten					
Netto saldo incidentele lasten en baten		-190	-307	0	-117

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	Toevoeging	Onttrekking
niet van toepassing		
Totaal programma 4		

Programma 5 Algemene dekkingsmiddelen en overhead

Thema	Lasten 2021	Primaire begroting	Gewijzigde begroting	Lasten 2022	Vershil
5.1 Algemene dekkingsmiddelen	445	1.453	5.487	5.257	230
5.2 Overhead	4.571	7.179	7.558	8.446	-888

Thema	Baten 2021	Primaire begroting	Gewijzigde begroting	Baten 2022	Vershil
5.1 Algemene dekkingsmiddelen	36.147	45.976	53.076	54.705	1.629
5.2 Overhead	110	322	322	407	84

	Gewijzigde begroting	Rekening 2022	Vershil
Totaal lasten	13.045	13.703	-658
Totaal baten	53.398	55.112	1.714
Totaal saldo	40.353	41.409	563

Incidentele baten en lasten

Overzicht van incidentele lasten en baten alg dekkingsmiddelen en overhead	Begr.wijz.	Realisatie 2022	Begroting 2022	Mutaties in de reserves	Netto saldo
Incidentele lasten					
niet van toepassing					
Totaal incidentele lasten		0	0	0	0
Incidentele baten					
vrijval verplichtingen	rekening	250	233		17
1% regeling	rekening	73	25	73	0
bijdrage ontwikkelaar kunstfonds	rekening	5	12	5	0
bijdrage ontwikkelaar in fonds bovenwijks	rekening		400		0
voorziening dubieuze debiteuren	rekening	115			115
Totaal incidentele baten		443	670	78	132
Netto saldo incidentele lasten en baten		443	670	78	132

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	Toevoeging	Onttrekking
niet van toepassing		
Totaal programma 5		

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

De WNT is van toepassing op gemeente Goirle. Het voor gemeente Goirle toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000, 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 2022				
bedragen x € 1	H.M. van 't Westeinde	F. Hartevelde	Y.Y.M. Hasselman	R.C.W.C. Lathouwers
Functiegegevens	Griffier	Griffier	Secretaris	Secretaris/alg. directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 t/m 28/02	01/09 t/m 31/12	01/01 t/m 28/02	01/03 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1	1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 21.492	€ 30.320	€ 33.284	€ 83.803
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 2.499	€ 5.542	€ 3.078	€ 12.553
<i>Subtotaal</i>	€ 23.992	€ 35.862	€ 36.362	€ 96.356
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 34.915	€ 72.197	€ 34.915	€ 181.085
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 23.992	€ 35.862	€ 36.362	€ 96.356
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	€ 1.447 overschrijding ivm uitbetaling verlof dat is opgebouwd in voorgaande jaren	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2021				
bedragen x € 1	H.M. van 't Westeinde	F. Harteveld	Y.Y.M. Hasselman	R.C.W.C. Lathouwers
Functiegegevens	Griffier	N.v.t.	Secretaris	N.v.t.
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 t/m 31/12	N.v.t.	01/01 t/m 31/12	N.v.t.
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1		1	
Dienstbetrekking?	ja		ja	
Bezoldiging		N.v.t.		N.v.t.
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 82.984		€ 99.210	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.057		€ 19.109	
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 98.041</i>		<i>€ 118.319</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 209.000		€ 209.000	
Bezoldiging	€ 98.041		€ 118.319	

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	H.D. Tiekstra
Functiegegevens	Griffier
Kalenderjaar	2022
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/03 t/m 22/09
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	7
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	569,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 206
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 193.300
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 117.214
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)	
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	ja, nl € 80,00
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 45.520
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 45.520
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 45.520
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen		
Gegevens 2022 bedragen x € 1	H.M. van 't Westeinde	Y.Y.M. Hasselman
Functiegegevens		
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Griffier	Secretaris
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2022	2022
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband		
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 31.412	€ 0,00
Individueel toepasselijk maximum	€ 75.000,00	€ 75.000,00
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 31.412	n.v.t.
Waarvan betaald in 2022	€ 31.412	n.v.t.
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	€ 0,00
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

3. Overige rapportage verplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Analyse begrotingsrechtmatigheid

Budgetrecht en begrotingsoverschrijdingen

Het budgetrecht is een recht dat de raad toekomt. Het budgetrecht houdt in dat het college in principe alleen uitgaven kan doen en verplichtingen kan aangaan na toestemming ofwel autorisatie van de raad. Met de vaststelling van de begroting geeft de raad het college deze toestemming op themaniveau.

Begrotingsrechtmatigheid houdt in dat de financiële beheershandelingen bij de gemeente binnen de begroting moeten passen. Begrotingsoverschrijdingen die niet bij de raad bekend zijn, beschouwt de accountant als onrechtmatig. Daarom leggen we deze overschrijdingen aan u voor. Zodra u hiermee instemt, stellen we de begroting bij en is er formeel geen sprake meer van "overschrijdingen" en geen begrotingsonrechtmatigheid in het kader van de controleverklaring.

Als blijkt dat de gerealiseerde lasten zoals weergegeven in de jaarrekening, hoger zijn dan de geraamde bedragen met inbegrip van de laatste begrotingswijziging, is er - voor zover het de begrotingsoverschrijdingen betreft - mogelijk sprake van onrechtmatige uitgaven. De overschrijding kan namelijk in strijd zijn met het budgetrecht van de raad.

Overzicht van de lasten uit de jaarrekening per thema

Thema	Omschrijving	Begroting na wijziging 2022	Werkelijk 2022	Restant 2022
Programma 1	Inwoner			
1.1	Preventie	4.286	4.194	92
1.2	Onderwijs	2.741	2.638	103
1.3	Zorg en activering	27.967	27.349	618
Programma 2	Leefomgeving			
2.1	Slim omgaan met ruimtegebruik	11.512	8.450	3.062
2.2	Verstandig omgaan met natuurlijke hulpbronnen	5.908	5.283	625
2.3	Zorg voor veilige leefomgeving	1.737	1.848	-111
Programma 3	Bedrijvigheid			
3.1	Bedrijvigheid	645	407	238
Programma 4	Bestuur en organisatie			
4.1	Bestuur	1.899	1.776	123
4.2	Dienstverlening	527	524	3
Programma 5	Algemene dekkingsmiddelen en overhead			
5.1	Algemene dekkingsmiddelen	5.487	5.257	230
5.2	Overhead	7.558	8.446	-888

Thema 2.3 Zorg voor een veilige leefomgeving

In december 2023 is een grote hoeveelheid drugsafval gedumpt op grond in eigendom van de gemeente. Deze kosten zijn niet beïnvloedbaar en onvoorzien € 35.000. Voor de controle van coronatoegangsbewijzen ontvingen wij van de veiligheidsregio een SPUK uitkering. Het restant op dit thema € 76.000 is geen overschrijding, omdat hier tegenover de baten van de SPUK uitkering staan.

Thema 5.2 Overhead

De overschrijding op de overhead is met name veroorzaakt door het niet kunnen doorbelasten van overhead (107%) aan de grondexploitatie en investeringen. Dit komt doordat we minder uren voor grondexploitatie en investeringen konden schrijven, omdat projecten niet of later zijn opgestart door onder andere krapte op de arbeidsmarkt. Aannemers konden het werk door problemen in de personele bezetting niet uitvoeren of wij hadden geen personele bezetting om een project op te starten.

Bijlagen



Overzicht van gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Taak	Omschrijving taakveld	Lasten	Baten	Vershil
0.1	Bestuur	1.776.049	64.506	-1.711.543
0.2	Burgerzaken	532.795	293.643	-239.153
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	7.279		-7.279
0.4	Overhead	8.446.252	406.686	-8.039.566
0.5	Treasury	-2.082	83.012	85.094
0.61	OZB woningen	229.424	4.758.719	4.529.295
0.62	OZB niet-woningen	36.644	2.032.690	1.996.045
0.64	Belastingen overig	130.711	94.630	-36.082
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	5.255	44.579.575	44.574.320
0.8	Overige baten en lasten	364.183	515.893	151.711
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	5.114		-5.114
0.10	Mutaties reserves	4.487.933	2.640.432	-1.847.501
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten			0
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.263.837		-1.263.837
1.2	Openbare orde en veiligheid	584.491	166.344	-418.146
2.1	Verkeer en vervoer	3.032.195	177.268	-2.854.927
2.2	Parkeren	242.657	69.646	-173.011
2.3	Recreatieve havens			0
2.4	Economische havens en waterwegen			0
2.5	Openbaar vervoer			0
3.1	Economische ontwikkeling	182.379		-182.379
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur			0
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	87.631	165.724	78.094
3.4	Economische promotie	137.180	184.071	46.891
4.1	Openbaar basisonderwijs	59.320		-59.320
4.2	Onderwijshuisvesting	1.297.365	17.313	-1.280.052
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	1.280.850	427.102	-853.748
5.1	Sportbeleid en activering	190.837	47.534	-143.303
5.2	Sportaccommodaties	1.564.105	475.675	-1.088.430
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	228.837	29.886	-198.951
5.4	Musea	9.144	18.332	9.188
5.5	Cultureel erfgoed	906.736	63.715	-843.021
5.6	Media	530.149		-530.149
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.810.724		-1.810.724
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	2.502.707	1.185.127	-1.317.581
6.2	Wijkteams	737.542	87.345	-650.197
6.3	Inkomensregelingen	7.118.694	4.379.541	-2.739.153
6.4	Begeleide participatie	2.638.113		-2.638.113

Taak	Omschrijving taakveld	Lasten	Baten	Vershil
6.5	Arbeidsparticipatie	1.001.873	168.642	-833.231
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.275.328	47.031	-
				1.228.297
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	6.742.492	189.710	-
				6.552.782
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	6.010.119	390.561	-
				5.619.558
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	60.000		-60.000
6.82	Geëscaleerde zorg 18-			0
7.1	Volksgezondheid	933.328	22.447	-910.881
7.2	Riolering	1.674.874	2.013.300	338.427
7.3	Afval	2.379.459	2.930.779	551.320
7.4	Milieubeheer	1.228.209	473.678	-754.531
7.5	Begraafplaatsen en crematoria			0
8.1	Ruimte en leefomgeving	824.227	664.376	-159.851
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	399.904	689.194	289.290
8.3	Wonen en bouwen	1.226.766	1.001.672	-225.094
Resultaat 2022		66.181.629	71.555.799	5.374.170

Overzicht investeringskredieten

Invest. nr	Omschrijving	Raming	Besteed t/m 2021	Besteed 2022	Restant krediet 31-12-2022	voorstel neutrale krediet-verschuiving	Neutrale wijziging	voorstel krediet-verhoging JR '22	voorstel vrijval restant JR'22	Restant krediet 1-1-2023	Afsluiten ?
1040004	Digitaal Archief	175.000	-	41.696	133.304					133.304	
1060001	Vervanging software pakketten	45.000	7.681	29.820	7.498			-		7.498	
1070004	Uitvoering GVVP 2017	70.000	3.468	-	66.532				-66.532	-	ja
1070010	Hoofdroute Riel	663.911	621.694	10.150	32.068					32.068	
1070015	Voorber.kr Turnhoutsebaan-Tijvoortsebaan	197.415	29.967	-	167.448					167.448	
1070016	Tilburgseweg Centrum , openb verlichting	78.000	48.885	-	29.115					29.115	
1070017	Tilburgseweg Centrum wegen	1.257.030	1.297.490	101	-40.561	24.250	van 1070018	16.311		-	
1070018	Uitvoering GVVP 2018	25.000	750	-	24.250	-24.250	naar 1070017			-	ja
1070022	Het Ven Noord, verkeersmaatregelen	40.000	-	-	40.000					40.000	
1070025	Verkeersplateaus Pastoorsbuurt	130.000	-	-	130.000					130.000	
1070035	Gemeentelijk depot Fokmast	30.000	71	-	29.930					29.930	
1070038	Tilburgseweg Centrum, groen	225.000	40.478	-	184.522					184.522	
1070040	Aanplant nieuwe bomen, 20 jr	20.000	-	-	20.000					20.000	
1070041	Cyclisch vervanging speeltoestellen 2019	30.000	8.461	-	21.539	-21.539	naar 1070110			-	ja
1070044	Tilburgseweg Centrum riolering	129.000	20.830	404	107.766	-107.766	naar 1070092			-	ja
1070064	Sloop vm. basisschool de Wildert	150.000	115.752	1.800	32.448				-32.448	-	ja
1070065	verbinding HWA Parallelweg - Nieuwe Ley	750.000	15.655	2.645	731.700					731.700	
1070066	Overstorten Guido Gezellelaan	50.000	-	-	50.000					50.000	
1070067	verbinding HWA v Haestrechtstr-Nieuw Ley	100.000	-	-	100.000					100.000	
1070068	verbinding HWA Groeneweg - Hoogen Dries	100.000	-	-	100.000					100.000	
1070069	Verbinding HWA Rillaersebaan	100.000	-	-	100.000	-100.000	naar 1070084			-	ja
1070070	Voorber.krediet 2019 Pastorenbuurt riool	100.000	21.577	70.910	7.513					7.513	
1070071	Bushaltes Riel bij de Katsbogte				106.700					106.700	
1070072	Bushaltes bij rotonde Rillaarsbaan	114.000	7.300	-	-					-	
1070073	Aanleg fietspad van Riel naar Gilze	250.000	7.000	-	243.000					243.000	
1070076	Groen Schoolmeesterpad	138.000	113.173	43.786	-18.958			18.958		-	ja
1070077	Vervanging riolering 2020	744.912	178.995	-	565.917	-565.917	naar 1070092			-	ja
1070078	Vervanging e/m drukr/gemalen 2020	631.716	-	-	631.716	-631.716	naar 1070093			-	ja
1070080	Zonnepanelen de Leybron	45.000	29.440	-	15.560				-15.560	-	ja
1070081	Openbare verlichting jaarschijf 2021	125.000	-	-	125.000	-125.000	naar 1070107			-	ja
1070082	Vervanging speeltoestellen 2021	30.000	-	-	30.000	-30.000	naar 1070110			-	ja

Invest. nr	Omschrijving	Raming	Besteed t/m 2021	Besteed 2022	Restant krediet 31-12-2022	voorstel neutrale krediet-verschuiving	Neutrale wijziging	voorstel krediet-verhoging JR '22	voorstel vrijval restant JR'22	Restant krediet 1-1-2023	Af-sluiten ?
1070084	Uitvoeringskr. Water, 't Ven Noord	1.045.000	108.569	191.492	744.940	100.000	van 1070069			844.940	
1070085	Uitvoeringskr. OV, 't Ven Noord	86.000	-	9.444	76.556					76.556	
1070087	Ondergrondse glascontainers	46.000	-	30.751	15.249				-15.249	-	ja
1070088	Eeckelenbosstraat eo riolering	50.000	-	2.000	48.000					48.000	
1070089	Dorpsstraat riolering	100.000	-	-	100.000					100.000	
1070090	Tijvoortsebaan Riolering	100.000	-	-	100.000					100.000	
1070091	Openbare verlichting Pastorenbuurt	94.600	-	-	94.600					94.600	
1070092	Infraplan riolering verv. riolering 2022	1.400.000	-	14.000	1.386.000	673.683	van 1070044+1070077			2.059.683	
1070093	Infraplan riolering verv. e/m drukr/gemalen 2022	50.000	-	-	50.000	631.716	van 1070078			681.716	
1070094	Rotonde Tijvoortsebaan	1.800.000	-	18.000	1.782.000					1.782.000	
1070095	Brug Nieuwkerkslaantje	170.000	-	1.700	168.300					168.300	
1070096	Vervangen brandputten	170.000	-	30.104	139.896					139.896	
1070098	MHC Kunstgrasveld fundering				-					-	
1070099	MHC Kunstgrasveld 1, beregening				-					-	
1070100	MHC Kunstgrasveld 1, kunstgrasmat				-					-	
1070101	MHC Kunstgrasveld 2, fundering				-					-	
1070102	MHC Kunstgrasveld 2, beregening				-					-	
1070103	MHC Kunstgrasveld 2, kunstgrasmat				-					-	
1070104	MHC 3/4 miniveld fundering				-					-	
1070105	MHC 3/4 miniveld kunstgrasmat	1.557.000	-	1.248.420	308.580					308.580	
1070106	Rotonde Proeftuin	530.000	-	5.300	524.700					524.700	
1070107	Openbare verlichting 2022	165.000	-	-	165.000	125.000	van 1070081			290.000	
1070108	Herplant van bomen	100.000	-	2.077	97.923					97.923	
1070109	Groen infraprojecten	190.000	-	1.900	188.100					188.100	
1070110	Speeltoestellen 2022	15.000	-	-	15.000	51.539	van 1070041+1070082			66.539	
1070113	Aanleg Wadi bij MHC	366.000	-	352.556	13.444					13.444	
1070114	Ballenvanger sportpark de Krim	35.000	-	35.567	-567					-567	ja
1070115	Hekwerken GHV en GSBW	18.000	-	21.923	-3.923					-3.923	ja
1075003	Aanvullende maatregelen infraplan 2018	200.000	-	-	200.000					200.000	
1075010	Reconstructie Dorpsstraat Goirle	40.000	800	-	39.200					39.200	
1075011	Oostelijke komgrens Riel	194.182	184.682		9.500				-9.500	-	ja

Invest. nr	Omschrijving	Raming	Besteed t/m 2021	Besteed 2022	Restant krediet 31-12-2022	voorstel neutrale krediet-verschuiving	Neutrale wijziging	voorstel krediet-verhoging JR '22	voorstel vrijval restant JR'22	Restant krediet 1-1-2023	Af-sluiten ?
1075013	Vorbereidingskosten infraplan 2019 Vorbereidingskrediet 2019 Pastorenbuurt	100.000	78.823	-	21.177				-21.177	-	ja
1075014	wegen	100.000	41.625	73.739	-15.364			15.364		-	
1075016	Uitvoeringskrediet Infraplan 2021	1.246.473	12.330	920	1.233.223	-1.233.223	naar 1075019			-	ja
1075017	Uitvoeringskr. Wegen, 't Ven Noord	1.656.000	127.809	278.452	1.249.739					1.249.739	
1075018	Schootjesbaan	400.000	-	6.790	393.210					393.210	
1075019	Infraplan wegen uitvoeringskrediet 2022	858.000	-	12.580	845.420	1.233.223	van 1075016			2.078.643	
1075021	Eeckelbosstraat e.o. verharding	50.000	-	5.000	45.000					45.000	
1090002	Vervanging meubilair	20.000	-	-	20.000					20.000	
1090005	Toegangstelsysteem en zonering gemeentehuis	20.000	-	-	20.000					20.000	
1090012	Geluidsinstallatie raadszaal	50.000	-	-	50.000					50.000	
1090013	Geluidsinstallatie raadszaal (7jr)	175.000	-	-	175.000					175.000	
		19.741.239	3.123.303	2.544.026	14.073.910	0		50.633	-160.467	13.964.076	

Per eind 2022 is het restant aan investeringskredieten ruim € 14 miljoen. Er zijn diverse kredieten die kunnen worden afgesloten en waarvan het restant kan vrijvallen. Het totaal dat vrijvalt is € 160.467.

Een drietal investeringskredieten heeft een overschrijding van meer dan € 5.000. Totaal van de overschrijding van deze 3 kredieten is € 50.633.

De financiële effecten van zowel het vrijvallen van restantkredieten en het verhogen van kredieten om de overschrijding te compenseren worden verwerkt in de begroting 2024.

Sisa 2022



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A7	Regeling specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving Gemeenten	Besteding (jaar T-1, 15-31 december 2020) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A7/01</i> € 0	Besteding (jaar T, 1 januari-30 september 2021) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A7/02</i> € 0	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A7/03</i> Ja	Besteding (jaar T) (gedeeltelijk verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen?) (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A7/04</i> Nee	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A7/05</i> Nee	
JenV	A12B	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen Gemeenten	Naam veiligheidsregio <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A12B/01</i> 050497 Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A12B/02</i> € 60.403	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A12B/03</i> Ja	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A12B/04</i> € 60.403	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A12B/05</i> Ja	
JenV	A13	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen Gemeenten	Besteding in (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A13/01</i> € 20.340	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A13/02</i> Ja	Correctie besteding (jaar T-1) Vanaf SiSa 2023 van toepassing i.v.m. SiSa tussen medeoverheden <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A13/03</i> € 0	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023 <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A13/04</i> € 20.340	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A13/05</i> Ja	
JenV	A16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne Gemeenten	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) 1 maart tot en met 14 oktober 2022 <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A16/01</i> € 1.240.200	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) met ingang van 15 oktober 2022 (jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A16/02</i> € 306.385	Vul in verschil werkelijke bestedingen ten opzichte van de gecombineerde uitkomst van A16/01 en A16/02 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A16/03</i> € 0	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A16/04</i> € 0	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A16/05</i> € 0	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A16/06</i> € 0
			Totaal bedrag vorderingen uitgekeerde verstrekkingen (jaar T) POO <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A16/07</i> € 0	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) in (jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A16/08</i> € 0	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01 t/m 08 <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A16/09</i> € 1.546.585	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A16/10</i> € 0	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A16/11</i> Ja	

FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T)	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)(vanaf 2021)	Normbedragen voor e (ja/nee) (vanaf 2021)
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: B2/01	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02	Aard controle D2 Indicator: B2/03	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06
			0	21	0	0	Ja	Ja
		Eindverantwoording (Ja/Nee)		Reeks 1	Reeks 1			
			Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/08	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: B2/09			
		Ja						
		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 Aard controle R Indicator: B2/10		Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11	Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/12	Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/13	Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/14	Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/15
		€ 0		€ 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 nazorgtrajecten (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)
		Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/16		Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/18	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/19	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/20	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/21
		€ 0		€ 1.900	€ 0	€ 10.404	€ 2.244	€ 4.488
		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), indien nog niet eerder opgegeven (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 Aard controle R Indicator: B2/22		Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/23	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/24	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/25	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/26	
		€ 0		€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.244	

BZK	C55	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: C55/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: C55/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: C55/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/06</i>
			28	€ 1.539	€ 1.539	6	€ 218	€ 218
			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: C55/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: C55/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/09</i>					
		34	€ 31.875	€ 31.875				
		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, voerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	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	
	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/12</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/13</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/14</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/15</i>		
		0	223	0	223	34	34	
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)				
		<i>Aard controle R Indicator: C62/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04</i>					
		€ 798	Ja					

OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (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 vroegschoolse 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)	Gemeenten	Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04	Aard controle R Indicator: D8/05
									€ 61.291	€ 14.613	€ 30.378	€ 98.257	€ 98.257
									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 onderwijsachterstandenbeleid Bedrag	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 (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag	In 2022 opgebouwde reserve om mee te nemen naar volgende vierjarige periode Bedrag
									Aard controle n.v.t. Indicator: D8/06	Aard controle R Indicator: D8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/08	Aard controle R Indicator: D8/09	Aard controle R Indicator: D8/10
									1 060785 Gemeente Goirle	€ 0	060785 Gemeente Goirle	€ 0	€ 71.461
2													
100													
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	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	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)		Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03	Aard controle R Indicator: D14/04	Aard controle R Indicator: D14/05
									€ 103.123	€ 0	€ 19.260	€ 0	€ 107.739
									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: D14/06	Aard controle R Indicator: D14/07	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08	Aard controle R Indicator: D14/09	
									1 060785 Gemeente Goirle	€ 0	060785 Gemeente Goirle	€ 0	
2													
10													

lenW	E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaaai	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 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen
		Subsidieregeling sanering verkeerslawaaai Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: E3/01	<i>Aard controle R</i> Indicator: E3/02	<i>Aard controle R</i> Indicator: E3/03	<i>Aard controle R</i> Indicator: E3/04	<i>Aard controle R</i> Indicator: E3/05	<i>Aard controle R</i> Indicator: E3/06
			1 lenW/BSK-2018/178288	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 lenW/BSK-2019/196786	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		100	Kopie beschikingsnummer	Cumulative 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	Cumulative overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulative Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 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.</i> Indicator: E3/07	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: E3/08	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: E3/09	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: E3/10	<i>Aard controle R</i> Indicator: E3/11	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: E3/12
			1 lenW/BSK-2018/178288	€ 18.576	€ 0	€ 0	€ 0	Ja
			2 lenW/BSK-2019/196786	€ 25.548	€ 0	€ 0	€ 0	Ja
		100						
lenW	E21	Regeling specifieke uitkering circulaire ambachtscentra	Beschikingsnummer	Besteding (jaar T)	Cumulative besteding (t/m jaar T)	Cofinanciering (jaar T)	Cumulative cofinanciering (t/m jaar T)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)
		Gemeenten en GR'en	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: E21/01	<i>Aard controle R</i> Indicator: E21/02	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: E21/03	<i>Aard controle R</i> Indicator: E21/04	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: E21/05	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: E21/06
			1 lenW/BSK-2020/247037	€ 21.800	€ 61.880	€ 0	€ 0	Nee
			2					
			Kopie beschikingsnummer	Is voldaan aan artikel 15 van de regeling specifieke uitkering circulaire ambachtscentra? (Ja/Nee)	Toelichting aan welke voorwaarde(n) van artikel 15 vd regeling word(t)(en) niet voldaan? (a of/en b of/en c)? (verplicht als bij 06 Nee is ingevuld)			
			<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: E21/07	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: E21/08	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: E21/09			
			1 lenW/BSK-2020/247037	Ja				
			2					

lenW	E84	Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023	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)
			<i>Aard controle R Indicator: E84/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: E84/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/04</i>
		Provincies en Gemeenten	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/08</i>
		1		Nee	0	
		2		Nee	0	
		50		Nee	0	

SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2022 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 Gemeente 1.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/01</i>	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente 1.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/02</i>	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R Indicator: G2/03</i>	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R Indicator: G2/04</i>	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R Indicator: G2/05</i>	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R Indicator: G2/06</i>
			€ 3.729.186	€ 61.425	€ 200.038	€ 1.558	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R Indicator: G2/07</i>	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R Indicator: G2/08</i>	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente 1.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) <i>Aard controle R Indicator: G2/09</i>	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente 1.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/10</i>	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente 1.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/11</i>	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/12</i>
			€ 53.418	€ 8.910	€ 0	€ 545.962	€ 4.216	€ 0
	Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle D2 Indicator: G2/13</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14</i>						
	€ 0	Ja						
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2022 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 Indicator: G3/01</i>	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/02</i>	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/03</i>	Besteding (jaar T) Bob Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/04</i>	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/05</i>	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/06</i>
			€ 0	€ 0	€ 18.005	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/07</i>	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/08</i>	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/09</i>	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/10</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja			

SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2022 Alle gemeenten verantwoordelijk 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)	
				Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			<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	€ 3.033	€ 10.230	€ 654	
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 439	€ 3.576	€ 238	
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 3.448	€ 4.417	€ 360	
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 129	€ 984	€ 100	
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 1.068	€ 0	€ 0	
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 8.117	€ 19.207	€ 1.352	
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
			<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	Ja			
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja			
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja			
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja			
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja			
			6 Totaal	0	0	Ja			
			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. kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekingen Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/17</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: G4/18</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/19</i>			
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
			6 Totaal	0	0	0	0		

SZW	G10	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2022 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	Baten (jaar T) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente		
			Aard controle R Indicator: G10/01	Aard controle R Indicator: G10/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03		
€ 53.768			€ 0			Ja	
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel 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) Gemeente	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente		
			Aard controle R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/04		
€ 0			€ 0			Ja	
SZW	G13	Onderwijsroute 2022_ deel gemeente 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) Gemeente	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente	Baten overige voorzieningen (jaar T) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)
			Aard controle R Indicator: G13/01	Aard controle R Indicator: G13/02	Aard controle R Indicator: G13/03	Aard controle R Indicator: G13/04	Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05
€ 8.875			€ 0			€ 0	
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie			
			Aard controle R Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02			
€ 289.237			€ 359.440				
		Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is
		Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08
		1 nieuwbouw	€ 254.141	€ 254.141			
		2 aankoop	€ 695		€ 695		
		3 dienstverlening door derden	€ 103.145		€ 103.145		
		4 beheer en exploitatie	€ 1.459		€ 1.459		

VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikingsnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02</i>	Gerealiseerd <i>Aard controle R Indicator: H8/03</i>	Gerealiseerd <i>Aard controle R Indicator: H8/04</i>	Gerealiseerd <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05</i>	Gerealiseerd <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06</i>
			1 1042607	€ 37.717	€ 0	€ 78.045	€ 9.500	€ 109.943
			2					
			3					
			4					
			Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08</i>				
			1 1042607	Nee				
			2					
			3					
			4					
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)			
			<i>Aard controle R Indicator: H12/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03</i>			
			€ 20.447	Ja	Nee			
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>	
			Nee	Besteding van ontvangen € 50.000,00 (project 333167) is mogelijk tot 30 juni 2024	€ 0	€ 0	Nee	
VWS	H25	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden (ronde 3)	Beschikingsnummer / kenmerk	Ontvangen Rijksbijdrage (Jaar T) Automatisch berekend	Totale definitieve exploitatietekort Automatisch berekend	Totale cumulatieve besteding Automatisch berekend	Eindverantwoording	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H25/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H25/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H25/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H25/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H25/05</i>	
			1 SPUKIJZ21-22153	€ 6.783	€ 11.028	€ 34.084	Ja	
			Naam locatie	Betreft periode Nov + dec 2021 of Jan 2022?	Totale toezegging per locatie	Hoogte definitief exploitatietekort per locatie	Besteding per locatie	Cumulatieve besteding per locatie (t/m jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H25/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: H25/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H25/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: H25/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: H25/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H25/11</i>
			1 Laco International	Nov + dec 2021	€ 6.783	€ 11.028	€ 6.783	€ 34.084