

2e financiële rapportage 2020

Gemeente Gemert-Bakel
Mei 2020

Rapportageperiode maart tot en met april 2020

1. Afwijkingen per programma 2020

Introductie

Inleiding

In 2020 wordt vier maal ter besluitvorming een financiële rapportage voorgelegd aan de gemeenteraad.

In de 2e financiële rapportage 2020 zijn opgenomen:

1. Afwijkingen per programma;
2. Overzicht structurele en incidentele aanpassingen;
3. Budgetneutrale aanpassingen;
4. Stand van zaken post onvoorzien;
5. Overzicht begrotingswijzigingen 2020;
6. Kansen en risico's niet als afwijking meegenomen;
7. Stand van zaken moties en amendementen Begroting 2020;
8. Inzicht grote budgetten.

Het hoofdstuk inzicht grote budgetten is zoals gebruikelijk vanaf deze 2e financiële rapportage toegevoegd. Dit hoofdstuk bevat tevens de stand van zaken van de financiële maatregelen (besparingen) zoals vastgesteld bij de Begroting 2020.

De structurele gevolgen van de Jaarrekening 2019 zijn meegenomen in deze 2e financiële rapportage zover dat al niet was gebeurd in de Begroting 2020 of 1e financiële rapportage 2020. Dat geeft naast grotere aanpassingen ook een aantal kleinere aanpassingen.

Structurele bijstellingen

Het nadeel van deze 2e financiële rapportage 2020 bedraagt € 702.689. Dit bestaat zowel uit incidentele als structurele bijstellingen.

Structureel is het effect van deze rapportage € 631.792 nadelig in 2023.

Financiën totaal

Begrotingswijzigingen

Programma 1 Algemene zaken	-€ 69.575
Programma 2 Sociaal domein & Volkshuisvesting	-€ 603.500
Programma 3 Ruimtelijke Ordening & Openbaar Beheer	-€ 60.167
Programma 4 Economie & Sport	-€ 5.200
Programma 5 Financiën & Vastgoed	€ 26.082
Aanpassingen over meerdere programma's	€ 9.671

Totaal 2e financiële rapportage 2020 (ten opzichte van de 1e financiële rapportage 2020)	-€ 702.689
--	-------------------

Verwachting, maar nog geen begrotingswijziging

Corona	PM
BTW scan (aanvullend)	€ 70.000
Bouwplantoetsing	PM
Aanvraag SPUK 2020	€ 100.000
Herverdeling gemeentefonds (per 2022)	PM
Energiekosten	PM

Saldo 2e financiële rapportage 2020 + verwacht (ten opzichte van de 1e financiële rapportage 2020)	-€ 532.689
--	-------------------

Programma 1 Algemene zaken

Leges Basis Registratie Personen (BRP).

Structureel

Stand 30-04-2020	€ 9.982	Prognose 2020	€ 15.000
Begroot 2020 primitief	€ 25.875	Begroot 2020	€ 25.875
Verschil			-€ 10.875

Met de begroting 2019 is het budget van de legesinkomsten op het product Basis Registratie Personen (BRP) structureel verhoogd met € 19.000 (van € 6.000 naar € 25.000). naar aanleiding van het kostendekkend maken van de leges in 2019. In 2019 is voor dit product in totaal iets meer dan € 14.000 aan leges ontvangen. Omdat de inschatting is dat ook in 2020 en volgende jaren de te ontvangen leges nauwelijks meer zullen gaan bedragen wordt dit budget structureel afgeraamd naar € 15.000 wat dus een structureel nadeel oplevert van € 10.875.

Leges Huwelijken.

Structureel

Stand 30-04-2020	€ 9.982	Prognose 2020	€ 35.899
Begroot 2020 primitief	€ 83.899	Begroot 2020	€ 83.899
Verschil			-€ 48.000

Met de begroting 2019 is het budget van de legesinkomsten op het product Huwelijken structureel verhoogd met € 45.000 (van € 36.062 naar € 81.062) naar aanleiding van het kostendekkend maken van de leges in 2019. De tarieven zijn daarvoor ook verhoogd, waarbij wel aansluiting is gezocht bij de tarieven van de regio. Het college heeft besloten de tarieven niet volledig kostendekkend te maken gezien de veel hogere tarieven die dit zou geven. Verder zien we vanaf 2017 dalende inkomsten uit huwelijken.

In 2019 is voor dit product in totaal iets meer dan € 35.000 aan leges werkelijk ontvangen. Omdat de inschatting is dat ook in 2020 en volgende jaren de te ontvangen leges nauwelijks meer zullen gaan bedragen wordt dit budget structureel afgeraamd met € 48.000.

Schoonmaakkosten gemeentelijke gebouwen.

Structureel

Stand 30-04-2020	€ 32.353	Prognose 2020	€ 120.000
Begroot 2020 primitief	€ 117.800	Begroot 2020	€ 117.800
Verschil			-€ 2.200

Op basis van het nieuwe contract met IBN voor schoonmaakkosten per 2019 moet er een aantal budgetten voor de diverse gemeentelijke gebouwen (gemeentehuis, gemeentewerf, gemeentearchief en brandweerkazerne Gemert) worden aangepast. Dat levert een structureel jaarlijks nadeel voor onze begroting op van € 2.200.

Gemeentearchief, beheerkosten.

Structureel

Stand 30-04-2020	€ 21.720	Prognose 2020	€ 55.353
Begroot 2020 primitief	€ 50.853	Begroot 2020	€ 50.853
Verschil			-€ 4.500

Vanwege de verdergaande digitalisering (intern en BSOB), veroudering van apparatuur én het e-depot, worden de kosten voor het beheer van het archief hoger. Daarnaast worden er nog wat kleine bijstellingen gedaan op een aantal andere beheerkosten wat per saldo een structureel nadeel oplevert van € 4.500.

Rattenbestrijding.

Structureel

Stand 30-04-2020	€ 2.323	Prognose 2020	€ 9.042
Begroot 2020 primitief	€ 5.042	Begroot 2020	€ 5.042
Verschil			-€ 4.000

Door de toenemende opkomst van plaagdieren mede als gevolg van het niet meer beschikbaar zijn van bestrijdingsmiddelen (door de wetgever verboden) neemt de rattenoverlast sterk toe. Het op zijn beloop laten is geen optie gezien de bedreiging voor de volksgezondheid. Op basis van werkelijke uitgaven in 2019 is voor plaagdierbestrijding een structurele bijraming noodzakelijk van € 4.000.

Programma 2 Sociaal Domein & Volkshuisvesting

Programmakosten Wmo, Jeugd en BMS

Structureel

Stand 30-04-2020	€ 1.670.000	Prognose 2020	€ 12.393.500
Begroot 2020 primitief	€ 11.804.000	Begroot 2020	€ 11.804.000

Vershil

-€ 589.500

De raming van de 3d's in de Begroting 2020 is opgesteld op basis van de tweede kwartaalrapportage 2019 GR Peelgemeenten zoals uitgebracht in september 2019.

In de (voorlopige) jaarcijfers van de programmakosten zien we een stijging van de kosten Wmo door de aanzuigende werking van het abonnementstarief. De kosten Wmo in 2019 bedroegen op jaarrekeningbasis € 5.196.000 waar in de tweede kwartaalrapportage 2019 van de GR Peelgemeenten nog een bedrag van € 4.742.000 voorspeld was. Omdat deze tweede kwartaalrapportage 2019 het startpunt was voor de Begroting 2020 ontstaat daar een achterstand in de raming van 2020.

Daarboven op komt nog het effect dat de genoemde € 5.196.000 de kosten over geheel 2019 zijn. Het aantal cliënten en voorzieningen Wmo per 31-12-2019 is echter hoger dan per 1-1-2019. Dat geeft in de doorkijk naar 2020 een extra nadeel.

Het bedrag voor de Jeugdzorg is in de (voorlopige) jaarcijfers lager uitgevallen dan verwacht in de 2e kwartaalrapportage GR Peelgemeenten 2019. Verwacht was daar € 6.341.000 in 2019, wat uiteindelijk uitgekomen is op € 6.094.000. In de doorkijk naar 2020 wordt daar ook voor 2020 een voordeel verwacht.

Bij BMS zien we een stijging van de kosten. In verband met uitbreiding van de regeling werk - en gezinstoeslag zijn de kosten van bijzondere bijstand verhoogd.

De jaarcijfers 2019 hebben tezamen een structurele nadelige doorwerking van € 589.500 ten opzichte van de geraamde uitgaven in de Begroting 2020.

Kunstlokaal, onderhoud.

Incidenteel

Stand 30-04-2020	€ 1.860	Prognose 2020	€ 8.000
Begroot 2020 primitief	€ 25.000	Begroot 2020	€ 25.000

Vershil

€ 17.000

Op basis van de werkelijk geboekte kosten 2019 en die van 2020 tot op dit moment, is de inschatting dat aframing van dit budget voor 2020 een incidenteel voordeel van € 17.000 oplevert.

Doodschouw GGD.

Structureel

Stand 30-04-2020	€ 12.842	Prognose 2020	€ 12.842
Begroot 2020 primitief	€ 10.842	Begroot 2020	€ 10.842

Vershil

-€ 2.000

De door de GGD in rekening gebrachte kosten voor doodschouw zijn in 2020 gestegen van € 0,39 naar € 0,42 per inwoner. Daarnaast stijgt ook het aantal inwoners van de gemeente Gemert-Bakel in 2020. Het (op basis van de jaarrekening 2018) in de begroting 2020 opgenomen bedrag van € 10.842 dient te worden geactualiseerd. De bijdrage voor de doodschouw maakt geen onderdeel uit van de reguliere jaarlijkse GGD bijdrage en is daarom een aparte post in de begroting.

Vergoeding gymonderwijs.				Structureel
Stand 30-04-2020	€ 5.345	Prognose 2020	€ 21.424	
Begroot 2020 primitief	€ 19.924	Begroot 2020	€ 19.924	
Verschil			-€ 1.500	

Het budget voor het uitbetalen van de gymvergoedingen voor het speciaal basisonderwijs is al jaren op hetzelfde niveau begroot. Het budget blijkt de afgelopen jaren net niet toereikend te zijn vandaar dat met deze rapportage het jaarlijkse budget structureel met € 1.500 wordt verhoogd.

Eigen bijdrage Wmo.				Structureel
Stand 30-04-2020	€ 27.262	Prognose 2020	€ 98.450	
Begroot 2020 primitief	€ 125.950	Begroot 2020	€ 125.950	
Verschil			-€ 27.500	

In de Begroting 2020 is de eigen bijdrage Wmo naar beneden bijgesteld op het niveau van de werkelijke opbrengsten uit de Jaarrekening 2018. Nu blijkt in de Jaarrekening 2019 de opbrengsten uit de eigen bijdrage Wmo verder gedaald te zijn. De Begroting 2020 wordt nu op dat niveau geraamd. dat komt ook overeen met de eerste ontvangsten in 2020.

Als gevolg van corona is inmiddels (tijdelijk) gestopt met het innen van de eigen bijdrage over de maanden april en mei. Inmiddels is duidelijk dat de minister 18 miljoen euro heeft uitgetrokken om gemeenten hiervoor te compenseren. Daarom is dit coroneffect niet meegenomen in de nieuwe raming van € 98.450.

Programma 3 Ruimtelijke Ordening & Openbaar Beheer

Provinciale bijdrage N272.

Structureel

Stand 30-04-2020	€ 1.576	Prognose 2020	€ 1.576
Begroot 2020 primitief	€ 3.898	Begroot 2020	€ 3.898

-€ 2.322

Jaarlijks ontvangen we van de provincie een bijdrage voor het beheer en het onderhoud van de N272. Op basis van overeenkomst tussen de gemeente en de provincie Noord-Brabant kan de provincie om de vijf jaar de bijdrage aanpassen. In november 2019 is een brief ontvangen van de provincie dat de bijdrage bijgesteld wordt naar € 1.576 per jaar. Dat levert een structureel jaarlijks nadeel op van € 2.322.

Monumentenbeleid.

Structureel

Stand 30-04-2020	€ 7.693	Prognose 2020	€ 56.220
Begroot 2020 primitief	€ 42.875	Begroot 2020	€ 42.875

Vershil

-€ 13.345

In 2019 is er een taakstellende korting ingevoerd van 50% op het monumentenspaarfonds. Deze korting is voor een aantal budgetten binnen het monumentenbeleid ten onrechte doorgevoerd zoals bijvoorbeeld voor advies- en onderzoekskosten en voor contributie en lidmaatschapskosten. Dit wordt nu gecorrigeerd wat een structureel nadeel van € 13.345 oplevert voor onze begroting.

Maaien gazons + ecologisch maaibeheer.

Structureel

Stand 30-04-2020	€ 0	Prognose 2020	€ 85.500
Begroot 2020 primitief	€ 79.500	Begroot 2020	€ 79.500

Vershil

-€ 6.000

Als gevolg van de nieuwe aanbesteding voor het maaien van gazons waarbij rekening is gehouden met onder andere de areaaluitbreiding moet het hiervoor beschikbare budget structureel worden opgehoogd met € 7.000.

Daarnaast kan het budget voor ecologisch maaibeheer op basis van werkelijke kosten in 2019 structureel € 1.000 worden verlaagd. Per saldo levert dit een structureel nadeel op voor onze begroting van € 6.000.

Inhuur Senzer voor onderhoud (DDVO).

Incidenteel

Stand 30-04-2020	€ 167.475	Prognose 2020	€ 683.290
Begroot 2020 primitief	€ 644.790	Begroot 2020	€ 644.790

Vershil

-€ 38.500

Senzer wordt ondermeer ingezet voor het onderhoud van het openbaar groen in Gemert-Bakel. In de loop van 2019 is vastgesteld dat de loonwaarde van de medewerkers van Senzer hoger blijkt te zijn dan in 2016 is berekend. De loonwaarde was 50% en is nu door een onafhankelijke beoordeling vastgesteld op 60%. Dat betekent dat de Loonkostensubsidie is verlaagd van 50% naar 40%.

Voor 2020 geeft dit een nadeel van € 38.500. Het verschil is hier als incidenteel vermeld omdat de structurele gevolgen al in de Kadernota 2021 zijn verwerkt.

Programma 4 Economie & Sport

Bijdrage GGA.

Structureel

Stand 30-04-2020	€ 0	Prognose 2020	€ 5.900
Begroot 2020 primitief	€ 700	Begroot 2020	€ 700
		Verschil	-€ 5.200

Het budget voor de jaarlijkse bijdrage voor de GebiedsGericht Aanpak verkeer en vervoer ZO-Brabant moet worden bijgesteld op basis van de nieuwe samenwerkingsovereenkomst. Dit zou voor 1 jaar lopen vandaar dat hiervoor in 2018 incidenteel budget was geraamd, maar inmiddels is dit een structurele post geworden.

Zwemmen.

Structureel

Stand 30-04-2020	€ 103.000	Prognose 2020	€ 185.000
Begroot 2020 primitief	€ 185.000	Begroot 2020	€ 185.000

Vanaf 2021 staat voor zwemmen een bedrag van € 350.000 geraamd en vanaf 2022 een structureel bedrag van € 347.000. Dit bedrag is zowel bedoeld voor de jaarlijkse exploitatiebijdrage van € 185.000 als voor de kapitaallasten voorvloeiende uit de bijdrage van € 2.200.000 aan de renovatie-investering.

In het raadsbesluit van juli 2019 is gerekend met een rentepercentage van 2,0% voor een af te sluiten annuïtaire geldlening ten behoeve van de investeringsbijdrage voor de renovatie van het zwembad. Bij de Begroting 2020 is er al structureel rekening gehouden met een aframing van € 22.000 vanwege de actuele rente. Onlangs is door het college een 20 jarige lening aangetrokken ten behoeve van deze investeringsbijdrage tegen een rente van 0,444%.

Met het afsluiten van de lening is nu definitief bekend wat de structurele kosten zijn voor het zwembad. Het voordeel in 2021 bedraagt € 28.000 en voor de jaren 2022 en verder een jaarlijks voordeel van € 25.000. Dat wordt nu structureel verwerkt in de begroting vanaf 2021.

Met ingang van 2021

Verschil

€ 28.000

Vervroegde renovatie sportvelden.

Incidenteel

Stand 30-04-2020	€ 0	Prognose 2020	€ 6.181
Begroot 2020 primitief	€ 0	Begroot 2020	€ 0

Het Beheerplan sportparken 2020-2023 is op 16 april 2020 vastgesteld door de gemeenteraad. Als gevolg van de maatregelen van de overheid om de verspreiding van het coronavirus tegen te gaan waren de buitensportaccommodaties gesloten tot en met 28 april 2020 en zijn de voetbalcompetities afgelast.

Het college heeft ingestemd met het verzoek van VV Elsendorp en MVC om de renovatie van 2 velden die gepland staan in 2021 dit voorjaar, tijdens de huidige sluiting uit te voeren. De clubs hebben hierdoor het veld volgend jaar tot het einde van het seizoen tot haar beschikking. Ook is het verzoek van VV Handel ingewilligd om de renovatie van het hoofdveld om te ruilen met de renovatie van veld 3.

Het bedrag dat is betrokken bij de verschuiving ten opzichte van de planning uit het Beheerplan sportparken 2020-2023 bedraagt € 171.860. Hiervan wordt € 114.440 geactiveerd als investering (en afgeschreven in 30 jaar) en € 57.420 wordt betaald uit de voorziening groot onderhoud. Het naar voren halen van het investeringsbedrag van € 114.440 leidt tot € 6.181 hogere kapitaallasten in 2021. Het naar voren halen van € 57.420 bij de voorziening heeft geen hogere lasten tot gevolg.

Via deze 2e financiële rapportage wordt de vervroegde investering gevoteerd, de incidentele hogere kapitaallasten in 2021 opgenomen en de mutatie in de voorziening geraamd.

Op 14 april 2020 heeft u over dit onderwerp al een RIN ontvangen.

Voor 2021

Verschil

-€ 6.181

Programma 5 Financiën & Vastgoed

Wet op de Lijkbezorging.

Structureel

Stand 30-04-2020	€ 0	Prognose 2020	€ 4.000
Begroot 2020 primitief	€ 1.000	Begroot 2020	€ 1.000

Vershil -€ 3.000

Dit budget is bedoeld voor de gemeentelijke kosten van begrafenissen van personen waarvan de kosten niet verhaald kunnen worden op nabestaanden. De kosten kunnen fluctueren. Op basis van de werkelijk gemaakte noodzakelijke kosten van de afgelopen jaren is bijstelling van dit budget met € 3.000 reëel.

Dividend BNG.

Incidenteel

Stand 22-04-2020	€ 0	Prognose 2020	€ 57.752
Begroot 2020 primitief	€ 67.820	Begroot 2020	€ 67.820

Vershil -€ 10.068

De gemeente is aandeelhouder van de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG). Jaarlijks ontvangen wij dividend hieruit. Op basis van de dividendontvangsten van de jaren 2015 t/m 2018 is het verwachte bedrag in de Begroting 2020 positief bijgesteld met € 10.000.

Uit de jaarcijfers BNG blijkt dat de nettowinst van de BNG over 2019 is gehalveerd ten opzichte van 2018. Dit is vooral het gevolg van het treffen van een significante voorziening voor een verwacht kredietverlies. BNG keert daarom in 2020 € 1,27 per aandeel uit. Dit komt neer op een uitkering van € 57.752. Begroot is € 67.820 dus dit is een nadeel van € 10.068.

Vanwege corona is de uitbetaling van het dividend uitgesteld naar oktober 2020 door de BNG. Er is nog een mogelijkheid dat er helemaal geen dividend wordt uitbetaald in 2020. De kans daarop wordt klein geacht. Indien dat besloten wordt volgt een nieuwe bijstelling in de 4e financiële rapportage 2020.

Bijdrage onderwijs aan onderhoud gebouwen (MFA).

Structureel

Stand 30-04-2020	€ 0	Prognose 2020	€ 109.500
Begroot 2020 primitief	€ 72.000	Begroot 2020	€ 72.000

Vershil € 37.500

In 2015 zijn door het Rijk de middelen voor onderhoud schoolgebouwen van gemeenten doorgesluisd naar de scholen. Hierna zijn de scholen zelf verantwoordelijk geworden voor het onderhoud. Bij de MFA's is er echter sprake van gedeeld gebruik. Daarom is contractueel vastgelegd dat Stichting GOO de rijksmiddelen doorbetaald aan de gemeente die het onderhoud van de totale MFA doet. Dit is een ontvangst voor de gemeente. In de jaarrekening 2019 is een grotendeels incidenteel voordeel gerealiseerd omdat het jaarlijkse bedrag met terugwerkende kracht in rekening is gebracht bij Stichting GOO.

In de begroting was rekening gehouden met een (voorzichtige) jaarlijkse opbrengst van € 72.000. Die valt nu structureel € 37.500 hoger uit. Dat is een voordeel voor de begroting. In het beheerplan gebouwen is er namelijk financieel al rekening gehouden dat de gemeente het volledige onderhoud betaald.

VvE-bijdrage parkeervoorzieningen.

Structureel

Stand 30-04-2020	€ 10.364	Prognose 2020	€ 34.000
Begroot 2020 primitief	€ 31.213	Begroot 2020	€ 31.213

Vershil -€ 2.787

Het budget voor de VvE-bijdragen voor de stallingsgarage Ruijschenbergh en voor parkeerplaatsen Kruseind is al een aantal jaren niet geïndexeerd. Op basis van de werkelijke kosten in 2019 wordt dit budget structureel verhoogd met € 2.787 per jaar.

Kosten parkeerdek Zwanenhof.		Structureel	
Stand 30-04-2020	€ 0	Prognose 2020	€ 0
Begroot 2020 primitief	€ 4.437	Begroot 2020	€ 4.437
		Verschil	€ 4.437

Er is een budget voor de levering van stroom ten behoeve van het parkeerdek Zwanenhof 19 in Gemert in onze begroting opgenomen. Vanwege de verkoop kan dit budget komen te vervallen wat een structureel jaarlijks voordeel oplevert van € 4.437.

Aanpassingen over meerdere programma's

Bankkosten.

Structureel

Stand 29-04-2020	€ 750	Prognose 2020	€ 6.000
Begroot 2020 primitief	€ 25.000	Begroot 2020	€ 25.000

Verschil € 19.000

De bankkosten en de kosten voor het betalingsverkeer zijn in de afgelopen jaren aanzienlijk lager gebleken. Ondermeer op basis van een nieuw contract met de BNG in 2019. In dat contract stimuleert de BNG gemeenten om geen overbodige liquide middelen op de rekening-courant te laten staan. Vanwege de negatieve rentes op dit moment kost een overschot op de rekening-courant van de gemeente de BNG namelijk geld. Door goed kasgeldbeheer kan de gemeente besparen op de bankkosten.

Deze aframing levert een structureel voordeel op voor onze begroting van € 19.000.

BSOB.

Incidenteel

Stand 28-04-2020	€ 0	Prognose 2020	€ 445.088
Begroot 2020 primitief	€ 430.759	Begroot 2020	€ 430.759

Verschil -€ 14.329

Op basis van de productiecijfers 2019 is door BSOB de 1e begrotingswijziging 2020 opgesteld. De productiecijfers betreft de verdeling tussen de processen heffen, innen en waarderen. Deze verdeling is relevant omdat het waterschap wettelijk gezien niet mee betaald aan het proces waarderen. De productiecijfers betreffen ook het aantal aanslagbiljetten. De totale begroting van de BSOB neemt niet toe, alleen de verdeling onder deelnemers wordt gewijzigd. Onze deelnemersbijdrage wordt op basis van de productiecijfers 2019 nu € 21.764 hoger in 2020. Verder zijn er mutaties in lonen en salarissen en is budget opgenomen voor robotisering van het werkproces.

Daar tegen over staat een voordeel op invorderingsopbrengsten van structureel van € 6.435. Invorderingsopbrengsten zijn de kosten die de BSOB in rekening brengt op het moment dat de aanslag niet tijdig betaald wordt. Deze opbrengsten komen ten goede aan de gemeente.

Per saldo levert dit een nadeel op voor onze begroting 2020 van € 15.329. Het nadeel voor onze begroting 2020 wordt nu middels deze financiële rapportage verwerkt. De aanpassingen voor 2021 en volgende jaren zijn meegenomen in de Kadernota 2021.

Verder wordt via deze financiële rapportage de teruggave van € 1.000 door de BSOB op de deelnemersbijdrage naar aanleiding van hun Jaarrekening 2019.

Facilitair beheer gemeentehuis.

Structureel

Stand 29-04-2020	€ 65.512	Prognose 2020	€ 210.536
Begroot 2020 primitief	€ 213.536	Begroot 2020	€ 215.536

Verschil (per saldo) € 5.000

Diverse kleinere aanpassingen geven op basis van de Jaarrekening 2019 een structureel voordeel van per saldo € 5.000.

2. Overzicht structurele en incidentele bijstellingen

Programma 1 Algemene zaken	2020	2021	2022	2023
Leges Basis Registratie Personen (BRP).	€ -10.875	€ -10.875	€ -10.875	€ -10.875
Leges Huwelijken.	€ -48.000	€ -48.000	€ -48.000	€ -48.000
Schoonmaakkosten gemeentelijke gebouwen.	€ -2.200	€ -2.200	€ -2.200	€ -2.200
Gemeentearchief, beheerkosten.	€ -4.500	€ -4.500	€ -4.500	€ -4.500
Rattenbestrijding.	€ -4.000	€ -4.000	€ -4.000	€ -4.000
Programma 2 Sociaal Domein & Volkshuisvesting				
Programmakosten Wmo, Jeugd en BMS	€ -589.500	€ -589.500	€ -589.500	€ -589.500
Kunstlokaal, onderhoud.	€ 17.000	€ -	€ -	€ -
Doodschouw GGD.	€ -2.000	€ -2.000	€ -2.000	€ -2.000
Vergoeding gymonderwijs.	€ -1.500	€ -1.500	€ -1.500	€ -1.500
Eigen bijdrage Wmo.	€ -27.500	€ -27.500	€ -27.500	€ -27.500
Programma 3 Ruimtelijke Ordening & Openbaar Beheer				
Provinciale bijdrage N272.	€ -2.322	€ -2.322	€ -2.322	€ -2.322
Monumentenbeleid.	€ -13.345	€ -13.345	€ -13.345	€ -13.345
Maaien gazons + ecologisch maaibeheer.	€ -6.000	€ -6.000	€ -6.000	€ -6.000
Inhuur Senzer voor onderhoud (DDVO).	€ -38.500	*	*	*
Programma 4 Economie & Sport				
Bijdrage GGA.	€ -5.200	€ -5.200	€ -5.200	€ -5.200
Zwemmen.	€ -	€ 28.000	€ 25.000	€ 25.000
Vervroegde renovatie sportvelden.	€ -	€ -6.181	€ -	€ -
Programma 5 Financiën & Vastgoed				
Wet op de Lijkbezorging.	€ -3.000	€ -3.000	€ -3.000	€ -3.000
Dividend BNG.	€ -10.068	€ -	€ -	€ -
Bijdrage onderwijs aan onderhoud gebouwen (MFA).	€ 37.500	€ 37.500	€ 37.500	€ 37.500
VvE-bijdrage parkeervoorzieningen.	€ -2.787	€ -2.787	€ -2.787	€ -2.787
Kosten parkeerdek Zwanenhof.	€ 4.437	€ 4.437	€ 4.437	€ 4.437
Aanpassingen over meerdere programma's				
Bankkosten.	€ 19.000	€ 19.000	€ 19.000	€ 19.000
BSOB.	€ -14.329	€ -	€ -	€ -
Facilitair beheer gemeentehuis.	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
Totaal	€ -702.689	€ -634.973	€ -631.792	€ -631.792
* Al meegenomen in Kadernota 2021 daarom hier enkel voor 2020 opgenomen om dubbel telling te voorkomen.				

3. Budgetneutrale aanpassingen 2020

Levering diensten aan GR Peelgemeenten	Structureel	Structureel ontvangt de gemeente Gemert-Bakel voor uitvoering van de plustaak Jeugd een bedrag van € 19.250 per jaar van de GR Peelgemeenten. Per 1-1-2020 is een dienstverband van de medewerkster salarisadministratie uitgebreid met 3 uur per week. Via deze financiële rapportage worden zowel de opbrengsten als kosten neutraal bijgeraamd.
Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers.	Incidenteel	Ter compensatie voor de financiële gevolgen van de corona-crisis, heeft Het Rijk op 27-3-2020 met een beschikking aan onze gemeente een voorschot van € 553.228 toegekend op een nog vast te stellen Specifieke Uitkering, voor de financiering van de Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers (TOZO). Daarna heeft het Rijk in het kader van diezelfde TOZO, met een nieuwe beschikking, gedateerd 17-4-2020, een 2e voorschot van € 2.655.497 toegekend. Beide bedragen worden 1-op-1 doorgesluisd naar Senzer, de uitvoerder van deze regeling. Via deze financiële rapportage worden zowel de ontvangsten van het Rijk als de betaling aan Senzer geraamd.
Budgetverschuivingen	Struct./inc.	Op basis van werkelijke boekingen in de afgelopen jaren worden structureel of incidenteel enkele budgetten overgeheveld: - Structurele overheveling van budget van € 1.000 van "Lasten reisdocumenten" naar "Uitvoering Wet op de Lijkbezorging"; - Vanwege vervanging verouderde materialen in sporthal De Beek in Bakel wordt het hiervoor beschikbare budget voor 2020 en 2021 verhoogd met € 2.500; daartegenover staat een verlaging met diezelfde bedragen van het budget voor beheerskosten. Daarnaast nog een aantal kleine verschuivingen tussen programma's zodat het grootboekschema beter aansluit op de portefuilleverdeling.
Regeling Reductie Energiegebruik (RRE).	Incidenteel	Door de gemeente Gemert-Bakel is bij het Ministerie van Binnenlandse Zaken in 2019 een aanvraag ingediend om aanspraak te maken op de Regeling Reductie Energiegebruik (RRE). Het ministerie heeft de aanvraag van Gemert-Bakel goedgekeurd en € 425.500 ter beschikking gesteld voor uitvoering van deze regeling. Met deze regeling kunnen huiseigenaren worden geholpen bij het verlagen van hun energiekosten door het nemen van energiebesparende maatregelen waardoor de CO2-uitstoot wordt verminderd. De ontvangen subsidie wordt volledig aangewend voor (externe) uitvoering van deze regeling. Op 23 maart 2020 heeft u over dit onderwerp reeds een RIN ontvangen. Via deze financiële rapportage worden zowel de ontvangsten van het Rijk als de kosten geraamd.

Riolering	Incidenteel
------------------	--------------------

Op basis van de Jaarrekening 2019 zijn er een aantal aanpassingen binnen riolering, zoals het doorschuiven van geplande investeringen, uitgaven en een subsidie. In de 1e financiële rapportage 2020 is de aankoop Fabrieksliep ten behoeve van riolering opgenomen. Er is gestart met uitvoering van de waterberging, vanwege archeologie en PFAS zal de realisatie waarschijnlijk duurder uitvallen. Dit past nog binnen het jaarlijkse budget voor klimaatmaatbestendig maken van de gemeente binnen riolering.

Riool is een gesloten financiering. Deze aanpassingen raken daarom de begroting niet.

Verlenging zonnepanelenproject De Groene Zone	Incidenteel
--	--------------------

Gemert-Bakel is één van de 12 deelnemende gemeenten aan het regionaal zonnepanelenproject De Groene Zone (DGZ). Inwoners kunnen voor de aanschaf van zonnepanelen een lening krijgen van de gemeente. De inwoner betaalt de lening in 15 jaar terug aan de gemeente, maar is al wel meteen eigenaar van de panelen. De gemeenten zorgen voor de voorfinanciering van de installatie voor inwoners die instappen in het project. De Serviceprovider zorgt voor het leggen en aansluiten van de panelen, het onderhoud, service bij defecten en draagt het debiteurenrisico.

Medio maart 2020 zijn 129 installaties op daken van particuliere huishoudens in Gemert-Bakel gerealiseerd en binnen het budget zijn nog 89 installaties mogelijk. Het project is gezien het aantal nog mogelijke installaties door het college verlengd tot 1 april 2021.

De Begroting 2020 wordt aangepast op de jaarschijven 2020 en 2021 hiervoor. Het is een regeling waarbij de gemeente een lening verstrekt en de serviceprovider de overige kosten in rekening brengt bij de aanvragers. De regeling heeft geen invloed op het begrotingsaldo van de gemeente maar de begroting dient formeel wel aangepast te worden na de verlenging (verschuiving deel van 2020 naar 2021).

Aanvullend krediet Sporthal Molenbroek**Incidenteel**

Het college heeft op 19 mei 2020 besloten een aanvullend bedrag beschikbaar te stellen van € 157.000 zodat Sporthal Molenbroek gasloos kan worden gerenoveerd. Dit bedrag is beschikbaar gesteld door het college anders resteerde geen tijd voor bestellingen, leveringen en montage en aansluitwerkzaamheden. Het aanvullende benodigde krediet wordt formeel aan uw gemeenteraad gevraagd middels deze 2e financiële rapportage 2020. Pas sinds kort zijn er technische ontwikkelingen die het mogelijk maken dat ook Sporthal Molenbroek gerenoveerd kan worden tot geheel gasloos sportcentrum voor de exploitatieperiode van 2020 t/m 2040.

Het gasloos renoveren van Sporthal Molenbroek past in de doelstelling zoals uitgesproken in het beleidsplan gebouwen voor volledig energieneutrale gebouwen.

De extra investering kan binnen de begroting worden uitgevoerd omdat de besparing op gaskosten hoger is dan de extra kapitaallasten van het aanvullend krediet.

De kapitaallast in het eerste jaar bedraagt € 14.400. De besparing op het gas bedraagt in het eerste jaar € 15.250 naast € 1.000 lagere onderhoudskosten. Per saldo een besparing van € 1.850. De besparing neemt ieder jaar toe. We schrijven lineair af. De kapitaallasten dalen daarom jaarlijks. In het laatste afschrijvingsjaar (jaar 15) bedragen de extra kapitaallasten € 10.725. De energieprijzen zullen de komende jaren echter stijgen is de verwachting. Dit als uitvloeisel van het klimaatakkoord. De geschatte besparing in jaar vijftien is daarom € 32.527 aan gas en € 1.291 aan lagere onderhoudskosten. Het principe van rekenen met toekomstige energieprijsstijgingen is conform het beleidsplan gebouwen 2017. De besparing als gevolg van de extra investering is in het eerste jaar € 1.850 en loopt jaarlijks op tot een besparing van € 22.823 in het laatste afschrijvingsjaar.

Het resterende netto-voordeel op de energielasten wordt betrokken bij de totale bijstelling van alle energielasten in de begroting. Zie hiervoor het hoofdstuk zes "Kansen en risico's"

4. Stand van zaken post Onvoorzien

Primitieve begroting (raadsbesluit 7 november 2019)

De beginstand van de post Onvoorzien per 1-1-2020 bedraagt: € 120.000. De actuele stand is € 120.000.

Het college is gemandateerd over de post Onvoorziene uitgaven te mogen beschikken als de uitgave niet meer bedraagt dan € 5.000. In de financiële rapportages wordt de raad geïnformeerd over het verloop van de post Onvoorzien, conform afspraak met de raad.

Met deze post wordt terughoudend omgegaan gezien de te verwachten tegenvallers vanwege corona.

De stand van de post Onvoorzien na de 2e financiële rapportage 2020 bedraagt: € 120.000

5. Overzicht begrotingswijzigingen 2020.

Begrotingswijzigingen met effect op Algemene reserve in 2020

Nummer begrotings-wijziging	Datum gemeenteraad	Onderwerp	Storting algemene reserve	Onttrekking algemene reserve
10-2019	12-12-2019	Openbare verlichting (jaarschijf 2020)	€ 247.416	€ -
11-2019	12-12-2019	4e financiële rapportage 2019 (jaarschijf 2020)	€ 15.936	€ -
5-2020	16-4-2020	1e financiële rapportage 2020	€ 364.350	€ -
6-2020	16-4-2020	Beheerplan sportparken 2020-2023	€ 43.041	€ -
7-2020	9-7-2020	Microsoft licenties	€ -	€ 24.619
8-2020	9-7-2020	2e financiële rapportage 2020	€ -	€ 702.689
			€ 670.743	€ 727.308

Stand Algemene reserve per 31-12-2019

Overschot Begroting 2020

Saldo bovenstaande begrotingswijzigingen (inclusief nog te besluiten)

Verwachte stand Algemene reserve per 31-12-2020

€ 1.039.000

€ 417.000

-€ 56.565

€ 1.399.435

De Algemene reserve heeft na deze 2e financiële rapportage 2020 een stand van € 1.399.435. Gelijktijdig met deze financiële rapportage heeft u de jaarrekening 2019 aangeboden gekregen. In deze jaarrekening is de Algemene reserve bouwgrondexploitatie gestegen naar € 7.353.374. Daarnaast is uit het resultaat van de Jaarrekening 2019 een Risicoreserve corona van € 962.000 gevormd.

Bovengenoemde drie reserves vormen samen het aanwezige weerstandsvermogen. Per juli 2020 is aanwezig € 9.714.809. Nodig is een bedrag van minimaal € 8.029.047. Dit betekent dat er afdoende weerstandsvermogen bij de gemeente aanwezig is voor het opvangen van de risico's.

Begrotingswijzigingen zonder effect op Algemene reserve in 2020

Nummer begrotingswijziging	Datum gemeenteraad	Onderwerp	Financiële gevolgen
2-2020	30-1-2020	Kredietvoting Renovatie sporthal Molenbroek	Geen effect Algemene reserve
3-2020	19-3-2020	Aanschaf dienstvoertuig blauwe boa's	Geen effect Algemene reserve
4-2020	4-6-2020	Overdracht woonwagens	Geen effect Algemene reserve
9-2020	9-7-2020	Resultaatbestemming Jaarrekening 2019	Naar Risicoreserve corona

6. Kansen en risico's

Kansen en risico's (+ = mogelijk voordeel. - = mogelijk nadeel)

Corona

-

De gemeente loopt voor 2020 en verder diverse financiële risico's naar aanleiding van de coronacrisis. In de Kadernota 2021 is daar een beschrijving van opgenomen. Deze risico's zijn:

- * Gemeentefonds langere termijn;
- * Debiteurenpositie;
- * Inkomsten zoals belastingen, dividenden, leges, huren, rente;
- * Bouwgrondexploitatie;
- * Bedrijfsvoering van de gemeente;
- * Meerkosten binnen het Sociaal Domein;
- * Stijgende kosten gemeenschappelijke regelingen;
- * Beroep van maatschappelijk middenveld op gemeente.

Het Rijk heeft aangegeven dat de coronacrisis geen gevolgen zullen hebben voor het gemeentefonds in 2020. Op langere termijn (2021 en verder) kan een verslechterende economie echter wel gevolgen hebben voor de uitkering gemeentefonds.

Bij de Jaarrekening 2019 is voorgesteld uit het resultaat van de jaarrekening een Risicoreserve corona te vormen van € 962.000.

In deze 2e financiële rapportage 2020 is het doorzetten van de Tozo-gelden naar Senzer opgenomen. Overige bijstellingen zijn op dit momenten nog niet te maken gezien alle onzekerheden. Dit zal in de 3e of 4e financiële rapportage 2020 worden gedaan.

BTW scan (aanvullend)

+

Om de vijf jaar voeren wij een BTW scan uit. In de 1e financiële rapportage 2020 is op basis van de door de belastingdienst goedgekeurde suppletie een incidenteel voordeel ingeboekt van € 279.000.

Voor de belastingjaren 2018 en 2019 is een suppletie in voorbereiding. De uitkomsten hiervan zijn nog niet in te schatten. Wel is een inschatting te maken van een suppletie BTW WMO. Daar verwachten wij een incidenteel voordeel van € 70.000.

Bouwplantoetsing

-

Net als voorgaande jaren wordt er bouwplantoetsing ingehuurd bij de ODZOB. Deze kosten voor inhuur worden verrekend in het budget voor lasten bouwvergunning. Ook dit jaar maken we weer gebruik van deze inhuur omdat er meer aanvragen worden ingediend, dan dat we als beschikbare capaciteit in onze eigen organisatie hebben. De inhuur wordt gebruikt als flexibele schil. Zijn er geen of minder aanvragen, dan is er geen inhuur benodigd.

Door het uitstellen van de omgevingswet is momenteel nog niet inzichtelijk wat de invloed van dit uitstel is op de werkvoorraad. Inwerkingtreding kan namelijk leiden tot een toename van aanvragen omdat aanvragers alles nog geregeld willen hebben of kan zelfs leiden tot een afname van aanvragen, want wellicht wordt alles eenvoudiger. Doordat het inzicht hiervan nog niet duidelijk is, moeten we gebruik blijven maken van de flexibele schil van de inzet door ODZOB.

In de 3e financiële rapportage zullen we met een concreet voorstel komen hoe dit op te nemen. Dan zal er ook duidelijkheid zijn over de nieuwe datum van inwerkingtreding van de Omgevingswet en hebben we een betere doorkijk naar het verloop van de aanvragen.

Aanvraag SPUK 2020

+

Het Rijk is in 2019 gestart met de Regeling specifieke uitkering stimulering sport (SPUK). Sinds 1 januari 2019 kunnen gemeenten, sportverenigingen en sportstichtingen de BTW die hen in rekening wordt gebracht voor investeringen in sport niet meer in aftrek brengen. Om dit nadeel te compenseren is de SPUK ingesteld. Voor 1 maart 2020 diende de aanvraag voor 2020 ingediend te zijn. Dat heeft tijdig plaatsgevonden.

De totale aanvraag voor 2020 is € 1.105.000 waarvan € 883.000 voor investeringen. De begroting 2020 inclusief begrotingswijzigingen zijn de basis geweest voor de aanvraag. Veiligheidshalve is gekozen voor een zo compleet mogelijke aanvraag. Toekenning van het bedrag door het ministerie is afhankelijk van de werkelijk in 2020 gemaakte kosten en het totale beroep wat landelijk op SPUK wordt gedaan. Landelijk gezien is een vast bedrag voor SPUK beschikbaar wat naar rato onder de gemeenten wordt verdeeld. Als interne richtlijn hanteren wij een rato van 50%.

Meer SPUK dan verwacht bij investeringen geeft structureel lagere kapitaallasten. In de begroting hebben wij verder geen rekening gehouden met eventuele SPUK opbrengsten. Meer SPUK opbrengsten dan verwacht in de exploitatie geeft een incidenteel voordeel in het betreffende jaar. Voor 2020 schatten wij dat voordeel voor de exploitatie in op afgerond € 100.000.

Zekerheid over de bedragen is er uiterlijk op 31 januari 2022 na definitieve toekenning door het ministerie van VWS op basis van de verantwoording door de gemeente (en op basis van werkelijk gemaakte kosten).

Herverdeling gemeentefonds (met ingang van 2022)

-

In de Begroting 2020 hebben wij u aangekondigd dat er een herverdeling van het gemeentefonds gepland stond met ingang van 2021. Deze herverdeling zou gepubliceerd worden in de meicirculaire 2020 en zou zowel het klassieke deel van het gemeentefonds betreffen alsmede het Sociale Domein. Deze herverdeling is voor beide onderdelen uitgesteld naar 2022.

Bij de herverdeling van het gemeentefonds stelt het Rijk niet meer geld ter beschikking maar wordt het beschikbare geld herverdeeld onder de gemeenten. In de voorstellen die begin 2020 op tafel lagen ging grofweg tweederde van de gemeenten er op achteruit (lees de plattelandsgemeenten). De overige gemeenten ging er bij de herverdeling op vooruit (lees de steden).

De herverdeling is gezien bovengenoemd effect uitgesteld naar 2022 en de minister beraadt zich op nadere voorstellen. Die zullen volgen in de decembercirculaire 2020. De algemene verwachting is nu dat de scherpe kanten van de voorstellen af worden gehaald maar dat de nieuwe voorstellen nog steeds ongunstig zullen uitpakken voor plattelandsgemeenten. In maart 2020 heeft u over dit onderwerp een RIN ontvangen.

Energielasten

-

De gemeente koopt gezamenlijk energie (gas en elektra) in binnen de ODZOB regio. De tarieven zijn daarbij variabel en worden door de ODZOB voor de gemeenten periodiek 'vastgeklekt'. De tarieven zijn in december 2019 vastgeklekt voor 2020. De tarieven voor elektriciteit zijn daarbij gestegen met 25% en voor gas met 4%. Ook het vastrecht is gestegen tussen de 2% en 6% maar dit zijn tarieven die jaarlijks door de netbeheerders worden vastgesteld.

Ongeveer 50% van de energierekening is belasting. De belastingtarieven zijn ook verandert in 2020. Het Rijk heeft dit in december 2019 vastgesteld als uitvloeisel van de miljoenennota. Het belastingtarief voor gas stijgt. Voor grootverbruikers stijgt de belasting op elektriciteit ook fors. Weliswaar wordt er in 2020 een hogere korting gegeven door het Rijk op de energiebelasting maar deze korting is een vast bedrag en niet afhankelijk van het verbruik. Deze hogere korting is daarom enkel effectief voor kleinverbruikers (huishoudens).

Naar verwachting zal de totale energierekening stijgen in 2020. In totaal staat € 378.000 geraamd waarvan € 99.000 onderdeel uit maakt van de gesloten financieringen riool en afval en € 30.000 wordt doorberekend aan derden zoals verenigingen. Het netto-effect van de tariefstijgingen op de Begroting 2020 wordt grofweg ingeschat op € 37.500 structureel nadelig. Bij de 3e financiële rapportage zal de definitieve bijstelling worden gedaan op basis van de ontvangen facturen.

Door toepassing van LED verlichting bij openbare verlichting zien we dalende energielasten in die post. In de Jaarrekening is daar € 15.000 minder uitgegeven dan begroot. Dit voordeel zal g gelijktijdig verwerkt worden in de begroting met bovengenoemd nadeel.

Sporthal Molenbroek wordt volledig energieneutraal opgeleverd na renovatie. Een deel van die besparing wordt benut om de extra kapitaallasten te dekken (zie hoofdstuk drie "Budgetneutraal"). Het restant zal ook worden betrokken bij de bijstelling van de energielasten.

7. Stand van zaken moties en amendementen

Amendementen

Nummer	Door	Onderwerp	Stand van zaken
1	DP	Ondersteunen biodiversiteit	Verwerkt in de 1e financiële rapportage 2020
2	SGB-LRD66-VVD	Rekenkamercommissie	Verwerkt in de 1e financiële rapportage 2020
3	CDA-DP	Sporthal Molenbroek	Verwerkt via de 2e begrotingswijziging 2020 op 30 januari 2020
4	CDA-DP	Visvijver	Verwerkt in de 1e financiële rapportage 2020

Moties

Nummer	Door	Onderwerp	Stand van zaken
1	DP	Evenemententerrein	Deze motie is meegenomen in het traject omgevingsvisie. Het onderdeel verkeer wordt meegenomen in het verkeersplan Gemert centrum.
2	DP	Werkgroep omgevingsvisie	Afgehandeld
3	DP	Stimuleren bijen en vogels	Afgehandeld. In januari 2020 is een besluit genomen door het college over de verpachting 2020. Door het verpachten van 5 hectare landbouwgrond aan De Groene Heerlijkheid wordt een groot deel van onze landbouwgronden ingericht als bloemenweide, kruidenstrook of akkerrand. Om een duurzaam bodembeheer verder te stimuleren is een verbod van het onkruidbestrijdingsmiddel glysofaat, beter bekend als Roundup, in de pachtovereenkomsten opgenomen.
4	VVD	Visie leefbaarheid kleine kernen	Deze motie is meegenomen in het traject omgevingsvisie

8.Tussentijds inzicht budgetten

Met dit hoofdstuk wordt beoogd meer inzicht te geven in het verloop van de budgetten in de begroting. Er is een selectie gemaakt van de meer omvangrijke budgetten waarbij aansluiting is gezocht bij de paragrafen in de begroting. Deze geven een dwarsdoorsnede van de begroting.

Daarnaast wordt inzicht gegeven in de stand van zaken van de financiële maatregelen (besparingen) zoals opgenomen in Begroting 2020.

Inkomsten

Algemene uitkering

Begroot 2020 € 44.868.000

De decembercirculaire 2019 is verwerkt in de 1e financiële rapportage 2020. Het is nu afwachten op de verschijning van de meicirculaire in 2020 eind mei/begin juni.

Deze meicirculaire 2020 bevat naar verwachting:

- * Actualisatie integratie-uitkering Voogdij/18+ op basis van T-2. De bijdrage voor 2021 wordt bepaald op de werkelijke aantallen in 2019. Deze werkelijke aantallen worden verzameld door het CBS en zijn nog niet bekend. Zorginstellingen zijn verplicht die aantallen bij het CBS aan te leveren maar niet bij de gemeenten.
- * Accres met daarin de prijs- en looncompensatie verdisconteerd. Over de hoogte van het accres is nog niets bekend.
- * De afrekening over het jaar 2019. Dat geeft een miniem voordeel is in april 2020 bekend geworden.

Oorspronkelijk zou de meicirculaire 2020 de resultaten van de herverdeling gemeentefonds per 2022 bevatten. Dit is echter doorgeschoven door de minister. Volgens de huidige planning wordt bij de decembercirculaire 2020 meer duidelijk over de gevolgen van de herverdeling.

OZB

Begroot 2020 € 8.674.610

In de volgende financiële rapportage zal gerapporteerd worden wat de prognose is voor de OZB opbrengsten 2020 op basis van de opgave BSOB.

Leges Begroot 2020 € 1.505.208	Netto is een legesontvangst van € 1.505.208 begroot voor alle producten. Dit is netto omdat voor zaken als rijbewijzen en reisdocumenten de gemeente een deel van de leges moet afdragen aan het Rijk ter compensatie van de werkzaamheden die het Rijk verricht voor die producten. Tot en met 30 april 2020 is € 359.000 gerealiseerd van de legesbijdragen. De hoogste legesontvangsten van de producten betreffen de leges omgevingsvergunning. Begroot staat hiervoor € 964.000. Gerealiseerd is € 215.000 tot en met 30 april. Daarmee lopen die leges achter op schema. In tegenstelling tot andere legesopbrengsten kennen de leges voor omgevingsvergunning echter niet een vast patroon door het jaar heen. Met name het aantal ingediende grotere plannen bepalen de legesopbrengsten in een jaar. Gezien het beperkte aantal maanden wat is verstreken is een bijstelling van de begroting te voorbarig. Bij de 3e financiële rapportage zal dit opnieuw worden beoordeeld. Bij de 3e financiële rapportage 2020 zal ook een duidelijker beeld zijn van de effecten van de coronacrisis op de legesinkomsten. Dit kan de leges omgevingsvergunning raken maar zeker ook kleinere legesposten zoals evenementen. Op basis van de jaarrekening 2019 zijn de opbrengsten voor huwelijken en BRP structureel naar beneden bijgesteld. Zie hiervoor hoofdstuk 1 "afwijkingen per programma".
---	---

Uitgaven

Wmo, Jeugd, BMS Begroot 2020 € 11.804.000	De raming van de 3d's in de Begroting 2020 is opgesteld op basis van de tweede kwartaalrapportage 2019 GR Peelgemeenten zoals uitgebracht in september 2019. In de (voorlopige) jaarcijfers van de programmakosten zien we een stijging van de kosten Wmo door de aanzuigende werking van het abonnementstarief. De kosten Wmo in 2019 bedroegen op jaarrekeningbasis € 5.196.000 waar in de tweede kwartaalrapportage 2019 van de GR Peelgemeenten nog een bedrag van € 4.742.000 voorspeld was. Omdat deze tweede kwartaalrapportage 2019 het startpunt was voor de Begroting 2020 ontstaat daar een achterstand in de raming van 2020. Daarboven op komt nog het effect dat de genoemde € 5.196.000 de kosten over geheel 2019 zijn. Het aantal cliënten en voorzieningen Wmo per 31-12-2019 is echter hoger dan per 1-1-2019. Dat geeft in de doorkijk naar 2020 een extra nadeel. Het bedrag voor de Jeugdzorg is in de (voorlopige) jaarcijfers lager uitgevallen dan verwacht in de 2e kwartaalrapportage GR Peelgemeenten 2019. Verwacht was daar € 6.341.000 in 2019, wat uiteindelijk uitgekomen is op € 6.094.000. In de doorkijk naar 2020 wordt daar ook voor 2020 een voordeel verwacht. Bij BMS zien we een stijging van de kosten. In verband met uitbreiding van de regeling werk- en gezinstoeslag zijn de kosten van bijzondere bijstand verhoogd. De jaarcijfers 2019 hebben tezamen een structurele nadelige doorwerking van € 589.500 ten opzichte van de geraamde uitgaven in de Begroting 2020. In hoofdstuk 1 "afwijkingen per programma" van deze
--	--

Bijdrage aan verbonden partijen

Begroot 2020 € 18.558.000

De bijdrage aan Senzer in 2020 wordt tijdelijk verhoogd in verband met Tozo. De ontvangsten van het Rijk worden 1-op-1 doorgezet naar Senzer en zijn daarmee budgetneutraal. Zie hiervoor hoofdstuk 3 "budgetneutraal".

De BSOB heeft op basis van de productiecijfers 2019 de deelnemersbijdragen geactualiseerd. Hiervoor is de 1e begrotingswijziging opgesteld door de BSOB. Per saldo is er een nadeel van € 15.329. Zie hiervoor hoofdstuk 1 "afwijkingen per programma".

Over de hele linie zien we stijgende lasten bij verbonden partijen als gevolg van voornamelijk loonontwikkelingen. Deze stijgingen doen zich echter voor in 2021 en zijn daarom in de Kadernota 2021 meegenomen. Dit heeft geen effect op de inwonersbijdragen in 2020.

Rente

Begroot 2020 € 3.724.732

In 2019 is de maandelijkse kasgeldlening omgezet in een vaste lening van € 12.000.000 voor 5 jaar (ook met een negatieve rente). Tot nu toe is dat afdoende gebleken. Er is in het 1e kwartaal 2020 geen nieuwe financieringsbehoefte ontstaan.

Wel is het college in 2020 een 20-jarige lening aangegaan tegen 0,44% voor de investeringsbijdrage van het zwembad van € 2.200.000. De daaraan verbonden rentelasten worden toegerekend aan zwemmen omdat de gemeenteraad besloten heeft dat daar projectfinanciering wordt toegepast. Zie ook hoofdstuk 1 van deze rapportage.

De renteontvangsten voor hypothecaire personeelsleningen lopen in de pas met de begrote ontvangsten met daarbij nog enige ruimte om tussentijdse aflossingen en daarmee minder rente-inkomsten op te vangen.

Eventuele bijstellingen van de post rente zullen worden gedaan in de 4e financiële rapportage 2020.

Subsidies

Begroot 2020 € 4.551.257

Hier zijn op dit moment geen bijzonderheden over te melden.

Onderhoud kapitaalgoederen

Begroot 2020 € 1.184.000

In de Begroting 2020 is een storting van € 1.184.000 voorzien voor het onderhoud van de diverse kapitaalgoederen. Op 16 april 2020 heeft u de begrotingswijziging beheerplan sportparken vastgesteld. De storting in de Voorziening sport is daarbij structureel met € 40.722 verlaagd om als dekking te kunnen fungeren voor de kapitaallasten van investeringen sport.

In april 2020 heeft u als gemeenteraad de begrotingscirculaire van de provincie ontvangen. Daarin staat dat door aangescherpte BBV regelgeving eventueel achterstallig onderhoud niet meer over vier jaar verdeeld mag worden maar dat direct een toereikende voorziening getroffen dient te worden. Achterstallig onderhoud definieert de provincie als kapitaalgoederen die zich op onderhoudsniveau D bevinden. Een eventueel te treffen voorziening wordt vóór de behandeling van de begroting 2021 in kaart gebracht zodat tijdig aan die aangescherpte voorschriften kan worden voldaan. Het eventueel treffen van een extra voorziening achterstallig onderhoud zal dan in de 3e of 4e financiële rapportage 2020 plaatsvinden.

Bouwgrondexploitatie**Bouwgrondexploitatie**

Begroot 2020 € 0

Gelijktijdig met deze financiële rapportage wordt de 1e actualisatie van de bouwgrondexploitatie 2020 aangeboden.

In de Algemene reserve bouwgrond is in de jaarrekening 2019 per saldo een bedrag van € 2.148.000 gestort. Deze storting is opgebouwd uit winstnemingen (voordeel) en mutaties op voorziening complexen (voor- en nadeel).

De Algemene reserve bouwgrond stijgt hierdoor in omvang van naar € 7.353.374. Deze reserve is bedoeld voor het opvangen van risico's binnen de bouwgrondexploitatie en telt mee in het aanwezige weerstandsvermogen van de gemeente.

Welke effecten de coronacrisis heeft op de woning- en bedrijfskavelmarkt is nog geen inschatting van te maken op dit moment. Mogelijk is er bij de 2e actualisatie van de bouwgrondexploitatie 2020 in december 2020 meer duidelijkheid te geven. Gevolgen op deze termijn kunnen zijn dat er minder winst wordt gemaakt op toekomstige uitgiftes (winstverdamping), dat er een extra voorziening getroffen moet worden voor verliesgevende complexen of afwaarderingen.

In de Begroting 2020 rekenen wij net zoals voorgaande jaren niet met winsten uit de bouwgrondexploitatie. Een eventuele bijstelling van de winstverwachtingen raakt het saldo van de Begroting 2020 daarom niet.

Stand van zaken financiële maatregelen uit de Begroting 2020

Besparingen uitvoering Sociaal Domein

Besparing 2020 € 480.000

Status onderhanden

In de Begroting 2020-2023 is een bezuiniging op de 3d's ingeboekt van € 480.000 in 2020 en structureel € 640.000 vanaf 2021.

Om de bezuiniging van 2020 van € 480.000 te halen zijn er inmiddels verschillende stappen gezet. De op dit moment gerealiseerde bezuinigingsdoelstelling komt daarmee op een bedrag van € 412.000. Daarnaast zijn er op dit moment nog gesprekken gaande over de resterende bezuinigingsmogelijkheden. Helaas kunnen wij u daarvan op dit moment nog niet de exacte besparingsbedragen melden. Wij werken de rest van 2020 hard om zoveel mogelijk van de bezuinigingsdoelstelling te halen. Uw gemeenteraad wordt hierover geïnformeerd.

In hoeverre voor 2021 een aanpassing nodig is voor de bezuinigingstaakstelling komt in beeld bij het vaststellen van de begroting van 2021. Op dit moment is de verwachting dat dit niet aan de orde zal zijn.

Leerlingenvervoer (lucht in de begroting)

Besparing 2020 € 59.000

Status onderhanden

Op basis van de uitgaven 2018 en 2019 was er een structureel overschot van € 59.000 op leerlingenvervoer. Het budget is in de Begroting 2020 daarom afgeraamd naar € 525.000.

In het 1e kwartaal van 2020 is een nieuw inkooptraject gestart voor leerlingenvervoer vanaf 2020/2021. Deze procedure is vanwege corona stopgezet en verschoven naar 2021/2022.

Dividend BNG (lucht in de begroting)

Besparing 2020 € 10.000

Status niet gerealiseerd

De gemeente is aandeelhouder van de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG). Jaarlijks ontvangen wij dividend hieruit. Op basis van de dividendontvangsten van de jaren 2015 t/m 2018 is het verwachte bedrag in de Begroting 2020 positief bijgesteld met € 10.000.

Uit de jaarcijfers BNG blijkt dat de nettowinst van de BNG over 2019 is gehalveerd ten opzichte van 2018. Dit is vooral het gevolg van het treffen van een significante voorziening voor een verwacht kredietverlies. BNG keert daarom in 2020 € 1,27 per aandeel uit. Dit komt neer op een uitkering van € 57.752. Begroot is € 67.820 dus dit is een nadeel van € 10.068.

In hoofdstuk 1 "afwijkingen per programma" van deze financiële rapportage is dit nadeel incidenteel

Lagere storting weerstandsvermogen

Besparing 2020 € 250.000

Status gerealiseerd

In de Begroting 2019 was een storting in de Algemene reserve voor opbouw van het weerstandsvermogen opgenomen van € 500.000. Gezien de positieve ontwikkelingen in het eigen vermogen van de gemeente is dit bij de Begroting 2020 afgebouwd naar € 250.000.

Bij de Jaarrekening 2019 is inmiddels het benodigde weerstandsvermogen bereikt. In de Kadernota 2021 komt daarom vanaf 2021 de nog resterende jaarlijkse storting van € 250.000 te vervallen.

De geraamde storting van € 250.000 in 2020 in de Algemene reserve zal nog wel plaatsvinden.

OZB verhoging met 8,5%

Besparing 2020 € 677.000

Status gerealiseerd

Gerealiseerd door middel van het vaststellen van de OZB tarieven 2020 in de gemeenteraad van december 2019.

Verkoop panden en vrijval voorziening panden

Besparing 2020 € 511.000

Status onderhanden

De voorbereidingen voor de verkoop worden getroffen. Het is afwachten wat de huidige coronacrisis betekent voor de vastgoedmarkt en daarmee voor realisatie van deze voorgenomen opbrengst in 2020. Bij het niet realiseren in 2020 schuift de opbrengst als voordeel door naar volgende jaren.