3e financiele rapportage 2014

Gemeente Gemert-Bakel
Oktober 2014

Rapportageperiode: oktober 2014

1. Afwijkingen per programma 2014

Introductie

De voormalige financiële bijstellingen en financiële maandrapportage zijn samengevoegd in een rapportage welke vier maal per jaar ter besluitvorming wordt voorgelegd aan de gemeenteraad.

In de 3e financiële rapportage 2014 zijn opgenomen:

1. Afwijkingen per programma
2. Administratieve wijzigingen
3. Stand van zaken bezuinigingen
4. Overzicht begrotingswijzigingen 2014
5. Kansen en risico's niet als afwijking meegenomen in 3e financiële rapportage 2014

Financiën totaal

Programma 1 Algemeen	-€ 10.559
Programma 2 Mensen	-€ 95.592
Programma 3 Ruimte	-€ 57.343
Programma 4 Economie	€ 163.494

Totaal 3e financiële rapportage 2014	**€ 0**

Programma 1 Algemeen

Verhoging storting wachtgelden wethouders				**S**
Stand 24-10-2014	€ 428.237	Prognose 2014	€ 949.545	
Begroot 2014 primitief	€ 896.909	Begroot 2014	€ 896.909	
		Verschil	-€ 52.636	

Zoals all eerder gemeld bij de begroitngsnota moet de voorziening wachtgeld worden aangevuld. Er zijn een tweetal wethouders die gekozen hebben voor deeltijdwethouderschap, van één wethouder is afscheid genomen. Voor 2014 is dit in totaliteit € 52.636. Voor 2015 e.v. respectievelijk € 77,516, € 48.459 en € 17.375 deze bedragen worden bij de begrotingsbehandeling 2015 ingebracht.

Lagere kosten voor uitvoering Oud-SRE taken in 2014				**I**
Stand 24-10-2014	€ 139.830	Prognose 2014	€ 179.830	
Begroot 2014 primitief	€ 221.907	Begroot 2014	€ 221.907	
		Verschil	€ 42.077	

Gedeelte van het budget dat gereserveerd is voor naar de gemeenten overgedragen SRE taken wordt dit jaar niet benut. Hierdoor ontstaat een voordeel voor de begroting.

Programma 2 Mensen

Beëindiging exploitatieovereenkomst sportcafé Molenbroek				I
Stand 24-10-2014	€ 19.393	Prognose 2014	€ 19.393	
Begroot 2014 primitief	€ 32.885	Begroot 2014	€ 32.885	
		Verschil	-€ 13.492	

Gemeente heeft de huidige exploitatieovereenkomst beëindigd . Aanleiding is de oplopende huurachterstand en de gebrekkige exploitatie van het sportcafé.
Vanaf 1 augustus 2014 worden geen huurinkomsten meer ontvangen. Dit is een nadeel van €13.492.

Overname inventaris bij beeindigingsovereenkomst sportcafé Molenbroek				I
Stand 24-10-2014	€ 0	Prognose 2014	€ 17.100	
Begroot 2014 primitief	€ 0	Begroot 2014	€ 0	
		Verschil	-€ 17.100	

Gemeente heeft de huidige exploitatieovereenkomst beëindigd. Aanleiding is de oplopende huurachterstand en de gebrekkige exploitatie van het sportcafé. in de beeindigingsovereenkomst
is overeengekomen dat de inventaris wordt overgenomen voor de getaxeerde waarde van €17.100 waarmee een gedeelte van de openstaande debiteurensaldo wordt verrekend.

Gebundelde uitkering 2014 definitief				I
Stand 24-10-2014	€ 4.082.899	Prognose 2014	€ 4.622.064	
Begroot 2014 primitief	€ 4.456.485	Begroot 2014	€ 5.017.439	
		Verschil	-€ 395.375	

In Het Rijk heeft de definitieve beschikking over 2014 toegestuurd van de Gebundelde uitkering WWB, IOAW, IOAZ en Bbz 2004 (BIG). De beschikking bedraagd € 4.622.064.

Huishoudelijk zorg WMO				I
Stand 24-10-2014	€ 711.981	Prognose 2014	€ 1.281.117	
Begroot 2014 primitief	€ 1.676.492	Begroot 2014	€ 1.676.492	
		Verschil	€ 395.375	

In 2014 verwachten we dat de gemeente minder verstrekkingen huishoudelijke zorg uit gaat keren dan begroot. Het voordeel wordt op dit moment ingeschat op € 440.000. In de decembercirculaire is definitief bekend welk bedrag de gemeente ontvangt voor huishoudelijke hulp. Daarna zal het defintieve resultaat bekend zijn. In deze rapportage wordt een deel van de besparing ingezet om, binnen het prgramma mensen het nadeel op de gebundelde uitkering op te vangen.

Binnensport				I
Stand 24-10-2014	€ 0	Prognose 2014	€ 0	
Begroot 2014 primitief	-€ 65.000	Begroot 2014	-€ 65.000	
		Verschil	-€ 65.000	

De bezuiniging betreft sporthal Molenbroek en sporthal De Beek. Allereerst is er voor gekozen de ontstane ontwikkelingen rond de sportkantines aan te pakken en daarna verder in te zetten voor de privatisering van het totale complex.
Voor sporthal De Beek geldt dat er inmiddels een nieuwe beheerder is aangetrokken. Gezien de bezettingsgraad van deze sporthal en de leeftijd van de beheerders is het niet gelukt over te gaan tot privatiseren maar tot het sluiten van een gebruiksovereenkomst van jaar tot jaar. Daarbij is aangegeven dat privatisering in de toekomst nog steeds de wens is van de gemeente. Voor de kantine sporthal Molenbroek is een vaststellingovereenkomst met de huidige pachtster gesloten. De financiele consequenties zijn in in hfdst 1 binnen het programma Mensen opgenomen. Voor de exploitatie van de kantine wordt daarna naar een oplossing voor de korte termijn en een oplossing met een structureel karakter gezocht.
De taakstelling voor 2014 van € 65.000 zal niet worden gerealiseerd en zal in deze rapportage worden afgeraamd.

Programma 3 Ruimte

Kosten Kadaster				**S**
Stand 24-10-2014	€ 74.237	Prognose 2014	€ 141.779	
Begroot 2014 primitief	€ 147.779	Begroot 2014	€ 147.779	
		Verschil	€ 6.000	

In 2014 stuurt kadaster geen facturen meer naar de gemeenten ivm met electronische raadpleging. Kosten geo informatie kunnen in 2014 incidenteel met € 6.000 afgeraamd worden. In de begroting 2015 is hier structureel rekening mee gehouden.

2e begrotingswijziging VRBZO				**S**
Stand 24-10-2014	€ 737.122	Prognose 2014	€ 895.900	
Begroot 2014 primitief	€ 894.850	Begroot 2014	€ 894.850	
		Verschil	-€ 1.050	

De voorstellen die worden gedaan zijn enkele technische aanpassingen. De financiële consequenties bedragen €1.050,- structureel.

Overdracht VTH milieutaken m.b.t. VVGB-bedrijven				**S**
Stand 24-10-2014	€ 253.565	Prognose 2014	€ 538.988	
Begroot 2014 primitief	€ 476.695	Begroot 2014	€ 476.695	
		Verschil	-€ 62.293	

De provincie had de uitvoering van de VTH milieutaken (deels verplicht) uitbesteed aan de ODZOB. Nu wordt door de ODZOB voor deze VTH milieutaken budget van de gemeenten gevraagd (via een begrotingswijziging ODZOB), met verwijzing naar de middelen die de gemeenten hiervoor in hun Algemene Uitkering ontvangen sinds 1-1-2014. Ze vragen deze middelen bij de gemeenten op omdat ze deze als gevolg van de wijziging van budget en verantwoordelijkheid nu niet meer van de Provincie krijgen.
Kosten voor Gemert-Bakel zijn € 62.293. Deze kosten zijn in de begroting 2015 - 2019 al structureel meegenomen.

Programma 4 Economie

Algemene uitkering				**S**
Stand 24-10-2014	€ 0	Prognose 2014	€ 24.982.000	
Begroot 2014 primitief	€ 24.419.000	Begroot 2014	€ 25.017.000	
		Verschil	-€ 35.000	

Zoals aangegeven in de raadsinformatienota over de septembercirculaire, valt de algemene uitkering ten opzichte van de meiciculaire € 73.000 hoger uit. Te oormerken is het bedrag ten behoeve van de koopkracht tegemoetkoming minima van € 91.000 en een bijraming van het budget CJG met € 4.000 en een bijraming van het budget WMO met € 17.000. Dit betekent dat per saldo de algemene uitkering ten opzichte van de mei circulaire afneemt.

aanpassing mengpercentages indirecte kosten				**I**
Stand 24-10-2014	€ 8.250	Prognose 2014	€ 8.250	
Begroot 2014 primitief	€ 0	Begroot 2014	€ 0	
		Verschil	-€ 8.250	

Met adviesbureau Step zijn afspraken gemaakt om de supletieaangifte over de afgelopen jaren te onderzoeken en in te dienen bij de belastingdienst. Ook is onderzocht of de door de gemeente gehanteerde mengpercentages nog up-to-date zijn. De kosten met betrekking tot de aanpassing van de suppletieaangifte en mengpercentages zijn niet begroot. Dit is een uitvloeisel van de terugontvangst op BTW over de periode 2008-2012. Het voordeel van € 398.000 hiervan diende bij de jaarrekening 2013 al te worden ingeboekt.

Verkoop van de woning Schutsveld 28 Gemert				**I**
Stand 24-10-2014	-€ 12.658	Prognose 2014	€ 157.167	
Begroot 2014 primitief	€ 176.877	Begroot 2014	€ 176.877	
		Verschil	-€ 19.710	

Sinds 2012 staat de woning Schutsveld 28 in Gemert te koop. Er is een realistisch bod uitgebracht. Door de verkoop ontstaat een boekverlies van € 16.260. Courtage bedraagt € 3.450. Meerjarig ontstaat door de verkoop een voordeel in de exploitatie van € 9.434 vanwege vervallen eigenaarslasten en rente.

Vervallen opbrengst verkoop Bolle Akker 5a				**I**
Stand 24-10-2014	€ 0	Prognose 2014	€ 0	
Begroot 2014 primitief	€ 0	Begroot 2014	€ 115.000	
		Verschil	-€ 115.000	

De bij de 2e financiele rapportage gemelde geraamde incidentele boekwinst op pand Bolle Akker 5a in Bakel gaat niet door omdat de koper de financiering niet rond krijgt en de koopovereenkomst op deze grond heeft ontbonden.

Zero budgetting				**I**
Stand 24-10-2014	€ 942.115	Prognose 2014	€ 600.661	
Begroot 2014 primitief	€ 0	Begroot 2014	€ 942.115	
		Verschil	€ 341.454	

In maart is wederom gestart met zerobudgeting. De stand per 1 november 2014 is € 942.115. Het nadeel bij deze rapportage bedraagt € 341.454. Om dit nadeel op te vangen wordt nu € 341.454 van het gerealiseerde zerobudget ingezet. Dit betekent dat er in 2014 tot € 600.661 een beroep kan worden gedaan op extra budget.
In 2011 heeft deze werkwijze incidenteel € 750.000 bespaard, in 2012 incidenteel € 730.000 en in 2013 incidenteel € 650.000. Daarnaast zijn op basis van zerobudgeting structureel bedragen ingeboekt van € 350.000 in de begroting 2013 en € 100.000 in de begroting 2014.
In de jaarrekening zal stand van het voordeel op zerobudgeting 2014 worden gerapporteerd.

2. Administratieve wijzigingen 2014

Programma 2 Mensen	
Boekhoudkundige verwerking overdracht De Wilg	De overname van De Wilg door de gemeente wordt verrekend met de huur voor MFA De Sprank, dit moet boekhoudkundig verwerkt worden. Begrotingsneutraal.

Programma 3 Ruimte	
Legeskosten bij molen De Volksvriend	Bij het raadsbesluit Molen de Volksvriend van 2 oktober is besloten de legeskosten te vergoeden voor de Molenstichting aangezien zij de molen van de gemeente hebben overgenomen. Bij besluit heeft geen begrotingswijzing gezeten.
Beheer IGP	Beheer van IGP wordt door het waterschap in rekening gebracht aan de gemeente die dit conform beheerovereenkomst met de Peelhorst verrekend. Budgettair neutraal.
huurinkomsten brandweerkazernes van VRBZO	Met de overheveling van de budgetten is beschikbaar € 923.000. Dit bedrag moet nog worden verhoogd naar € 1.021.000, dit is het vastgestelde bijdragebedrag voor 2014. Deze bijraming wordt gedekt door de huurinkomsten die we gaan ontvangen van de VRBZO voor de kazernes. Naar verwachting een bedrag van € 98.000. Over de opname van de huur is in eerdere rapportage al melding gemaakt.in het onderdeel kansen en risico's. Deze bijstelling verloopt budgetair neutraal

3. Stand van zaken bezuinigingen 2014

Bezuinigingen onderhanden

Leerlingenvervoer Bezuiniging 2014 € 86.700 Begroot 2014 primitief € 606.900	Voor 2014 is er, net als in 2013 en 2012, in de begroting een bezuinigingstaakstelling voor het leerlingenvervoer opgenomen. Het begrote bedrag voor 2014 bedraagt € 606.900. Ten opzichte van 2013 is een bedrag van €86.700 afgeraamd. Dit is de laatste tranche in de bezuinigingstaakstelling van in totaal € 260.100 over de periode 2010 t/m 2014. Op basis van de facturen eerste half jaar 2014 zullen de kosten in 2014 voor het leerlingenvervoer op ongeveer hetzelfde niveau uitkomen als in 2013. Echter heeft er een nieuwe aanbesteding van het leerlingenvervoer plaatsgevonden die gezamenlijk is opgepakt met de gemeenten Laarbeek en Deurne. Hierdoor gaan met ingang van 1 augustus 2014 er nieuwe lagere tarieven gaan gelden. Wat de nieuwe raming voor 2014 wordt is afhankelijk van het aantal leerlingen. Er is tot op heden één factuur ontvangen van de nieuwe exploitant. Deze is lager dan gemiddeld over 2014.
Bedrijfsvoering Bezuiniging 2014 € 0	Op 19 december heeft de gemeenteraad geld ter beschikking gesteld voor de afkoopsommen in het kader van de regeling vervroegd uittreden (RVU). Daardoor kan de totale bezuiniging van 1,2 miljoen euro vervroegd gerealiseerd worden.
Toeristenbelasting Bezuiniging 2014 € 255.000 Begroot 2014 primitief € 355.000	Er heeft een inventarisatie plaatsgevonden van bedrijven die mogelijk overnachting aanbieden aan seizoenarbeiders. Alle daarvoor in aanmerking komende bedrijven zijn aangeschreven en er heeft steeksproef gewijze controle plaatsgevonden. Op dit moment is nog geen inschatting welk deel van de hogere opbrengst van € 255.000,- gerealiseerd gaat worden. Eventuele verschillen over zowel 2013 als 2014 komen ten laste of gunste van 2015. In de jaarrekening 2013 is namelijk een nog te ontvangen bedrag van € 255.000 opgenomen.
Subsidie De Eendracht Bezuiniging 2014 € 25.000 Begroot 2014 primitief € 230.000	De bezuiniging wordt gerealiseerd. Stichting De Eendracht heeft in 2014 een plan van aanpak opgesteld ten behoeve van uitvoering van de bezuiniging. Om vanaf 2015 structureel te kunnen voldoen aan de taakstelling is een eenmalige investering gevraagd. Zie ook de seperate raadsvoorstellen voor de vergaderingen van oktober en november 2014.

Subsidie Kunstlokaal Bezuiniging 2014 € 50.000 Begroot 2014 primitief € 430.000	De eerste structurele bezuiniging van € 50.000,- is doorgevoerd per 1-1-2014. Voor 2014 is daarmee de doelstelling gerealiseerd. De raad heeft in de begrotingsnota 2015 besloten om de tweede structurele bezuiniging van € 50.000,- uit te stellen naar uiterlijk 1-1-2018, waarbij het college de mogelijkheid heeft om jaarlijks te bezien of (een deel van) de bezuiniging al eerder kan worden doorgevoerd. Door dit uitstel krijgt KunstLokaal financieel de ruimte om de benodigde organisatieveranderingen door te voeren, zodat de bezuinigingsdoelstelling uiteindelijk behaald kan
Subsidie Bibliotheek De Lage Beemd Bezuiniging 2014 € 40.000 Begroot 2014 primitief € 405.000	Hierover is een apart raadsvoorstel opgesteld. Zie raadsvoorstel voor de vergadering van 2 oktober 2014. Door vestiging van de bibliotheek in De Eendracht kan ingaande 2015 de bezuiniging volledig gerealiseerd worden.

4. Overzicht begrotingswijzigingen 2014

Nummer begrotingswijziging	Datum gemeenteraad	Onderwerp	Storting algemene reserve	Onttrekking algemene reserve	Goedkeuring provincie
1	19-12-2013	Structurele doorwerking 2e financiële bijstelling 2013	€ 20.236	€ -	Goedgekeurd
2	19-12-2013	Regeling vervroegd uittreden (RVU)	€ 995.520	€ -	Goedgekeurd
3	15-5-2014	Vervanging 5 bedrijfsauto's	€ -	€ -	Goedgekeurd
5	5-6-2014	1e financiële rapportage 2014	€ 860.340	€ -	Goedgekeurd
6	2-10-2014	2e financiële rapportage 2014	€ 107.300		Ter goedkeuring verstuurd provincie
7	2-10-2014	beheersstichting Golfbaan Stippelberg	€ -	€ -	Goedgekeurd
8	11-12-2014	3e financiële rapportage 2014		€ -	Wordt verstuurd na raadsbesluit
		Totaal	**€ 1.983.396**	**€ -**	

Stand algemene reserve na jaarrekening 2013	**-€ 11.375.000**
Saldo storting en onttrekking algemene reserve 2014 op basis van begrotingswijzigingen 1 t/m 5 2014	**€ 1.983.396**
Regulier storting	**€ 1.100.000**
Verwachte stand algemene reserve per 31-12-2014	**-€ 8.291.604**

In de weerstandsparagraaf van de programmabegroting 2014 is de inschatting gemaakt dat de gemeente voor € 9.865.000 aan risico's loopt. De algemene reserve dient normaal als buffer voor deze risico's . Een dergelijke buffer heeft de gemeente Gemert-Bakel echter niet, de algemene reserve was na de jaarrekening € 11.375.000 negatief. Dit betekent dat op het moment een risico zich voortdoet deze moet worden opgevangen door financiële meevallers in dat jaar. Hiermee worden dan nieuwe bezuinigingen voorkomen.

Volgens het aflossingsschema zou de verwachte stand van de algemene reserve € 8.800.000 negatief moeten bedragen. Daar loopt de gemeente nu op voor in deze prognose.

5. Kansen en risico's niet als afwijking meegenomen in 3e financiële rapportage

Kansen en risico's	
OZB	Voor de OZB zijn er voor € 242.000 meer aanslagen opgelegd dan begroot. Dit heeft te maken met een inhaalslag in het verwerken van de bouwvergunningen. Door verbouwingen stijgt de WOZ waarde van een woning. Zoals gemeld in de tweede rapportage (programma 4) zijn er nog de nodige bezwaarprocedures af te handelen. Op het moment dat bezwaarmakers in het gelijk worden gesteld zal dit leiden tot verlagen van aanslagen. Het mogelijke nadeel hiervan is nog niet bekend. Daarom zal de afwijking op OZB pas in de jaarrekening worden verwerkt.
Leges omgevingsvergunningen	Van 1 januari tot en met 22 oktober 2014 is er voor een bedrag van € 613.000 aan leges omgevingsvergunningen gerealiseerd. Voor 2014 is een opbrengst begroot van € 900.000. De kans bestaat dat het begrote bedrag niet volledig wordt gerealiseerd. Op dit moment wordt een opbrengst van €746.000 geprognosticeerd. De nog binnenkomende bouwplannen van de komende vier maanden zullen de definitieve opbrengst bepalen. Bij de jaarrekening is er meer inzicht in een eventuele afwijking.
WWB uitkeringen en rijkinkomsten daarvan	In de begroting staat een bedrag van bijna 4,6 miljoen aan uitkeringen WWB, IOAW en IOAZ begroot. Op basis van de huidige stand denken we in 2014 op ongeveer 5,0 miljoen euro aan kosten uit te komen. De definitieve beschikking rijksbudget dd 24 september 2014 bedraagt € 4.622.064. Indien het definitieve rijksbudget met meer dan 10% wordt overschreden dan kan de gemeente onder voorwaarden in aanmerking komen voor een aanvullende uitkering. De begroting ging nog uit van een raming van € 5.017.000. De begroting is op de definitieve beschikking aangepast.

Privatisering tennis	Het college heeft hiertoe besloten in februari 2014. Dit zou structureel een nadeel in de begroting van € 26.000 betekenen. Dit is nog niet meegenomen in deze kwartaalrapportage omdat de gesprekken met de verenigingen gaande zijn en er nog geen overeenkomsten zijn getekend.
Hoger beroep rechtszaak gebroeders Verbakel	In een vonnis op 13 februari 2013 heeft de rechtbank een vordering van € 731.199 toegewezen aan de gebroeders Verbakel. Dit verlies is verwerkt in de bouwgrondexploitatie 2013. De gemeente is hier tegen in beroep gegaan, deze zaak loopt nog. Op het moment dat de gemeente daarbij in hun gelijk wordt gesteld kan de voorziening bouwgrondexploitatie worden verlaagd ten gunste van de algemene reserve.
Diverse lopende bezuinigingen	Het is onzeker of de lopende bezuinigingen gerealiseerd worden. Zie hiervoor hoofdstuk 3 stand van zaken bezuinigingen.