

1e financiële rapportage 2014

Gemeente Gemert-Bakel
April 2014

Rapportageperiode: Januari 2014 tot en met maart 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 1e 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 1e financiële rapportage 2014

Financiën totaal

Programma 1 Algemeen	-€ 5.660
-----------------------------	----------

Programma 2 Mensen	€ 82.000
---------------------------	----------

Programma 3 Ruimte	-€ 83.000
---------------------------	-----------

Programma 4 Economie	€ 867.000
-----------------------------	-----------

Totaal 1e financiële rapportage 2014	€ 860.340
---	-----------

Programma 1 Algemeen

BMO bureaunkosten

Stand 28-2-2014	€ 0	Prognose 2014	€ 41.000
Begroot 2014 primitief	€ 36.000	Begroot 2014	€ 36.000
		Verschil	-€ 5.000

Structurele doorwerking jaarrekening 2013. Bedrag portikosten is afgeraamd wegens minder poststukken, maar de realisatie is hoger. Met name door de doorvoering van twee tariefsverhogingen van in totaal 26% door PostNL

Dierenopvang

Stand 28-2-2014	€ 0	Prognose 2014	€ 42.000
Begroot 2014 primitief	€ 22.000	Begroot 2014	€ 22.000
		Verschil	-€ 20.000

Besluit B&W 28-01-2014. De oude overeenkomst voor dierenopvang is vervallen en de kosten vanuit de nieuwe overeenkomst met de Voorste Grootel voor dierenopvang zijn hoger.

Gemeentehuis / facilitair beheer

Stand 28-2-2014	€ 0	Prognose 2014	€ 107.000
Begroot 2014 primitief	€ 99.000	Begroot 2014	€ 99.000
		Verschil	-€ 8.000

Structurele doorwerking jaarrekening 2013. Bedrag waterschapslasten en licenties € 2.500 hoger. Daarnaast hogere schoonmaakkosten van € 5.500 op basis van de jaarrekeningen 2012 en 2013.

Personeel vrijwillige brandweer

Stand 28-2-2014	€ 0	Prognose 2014	€ 2.660
Begroot 2014 primitief	€ 0	Begroot 2014	€ 0
		Verschil	-€ 2.660

Incidentele kostenpost van nagekomen factuur van de bijscholing first responder teams 2013. Budget is in 2014 niet meer beschikbaar ivm overheveling naar VRBZO

Verzekeringen

Stand 28-2-2014	€ 44.167	Prognose 2014	€ 56.512
Begroot 2014 primitief	€ 86.512	Begroot 2014	€ 86.512
		Verschil	€ 30.000

Structurele doorwerking jaarrekening 2013. Voordeel verzekeringen, met name door het gerealiseerde aanbestedingsvoordeel van € 26.000 op premie aansprakelijkheidsverzekering, polis loopt tot 31-12-2015.

Programma 2 Mensen

Gebundelde uitkering inkomen

Stand 28-2-2014	€ 802.790	Prognose 2014	€ 5.017.000
Begroot 2014 primitief	€ 4.806.000	Begroot 2014	€ 4.806.000
		Verschil	€ 211.000

Op basis van de van het Ministerie van SZW ontvangen beschikking van 27 september 2013 is de gebundelde uitkering voor 2014 voorlopig vastgesteld op € 5.017.439.

Project Jeugd dat Werkt

Stand 28-2-2014	€ 0	Prognose 2014	-€ 90.000
Begroot 2014 primitief	€ 0	Begroot 2014	€ 0
		Verschil	-€ 90.000

Besluit B&W 11-2-2014. Het Project Jeugd dat Werkt behelst een activerende aanpak van de jeugdwerkloosheid van jongeren tussen 18 en 27 jaar. Doelstelling is besparing op de (instroom) uitkeringen zodat de uitgaven budgettair neutraal verlopen. Ieder kwartaal worden de resultaten gemonitord en zal worden beoordeeld of het project wordt doorgezet. Gezien de economische situatie wordt uit voorzichtigheidsprincipe het verwachte voordeel op beperking instroom niet ingeboekt.

Beheer en exploitatie De Dompelaar

Stand 28-2-2014	€ 0	Prognose 2014	-€ 39.000
Begroot 2014 primitief	€ 0	Begroot 2014	€ 0
		Verschil	-€ 39.000

Besluiten B&W 23-12-2013 en 28-01-2014. Betreft een bijdrage voor aanpassing van het ventilatiesysteem van de Dompelaar van € 21.000. Daarnaast is besloten om voor 3 jaar een jaarlijkse exploitatiebijdrage te verstrekken van € 17.935. Indien De Dompelaar in die periode extra huurders vindt wordt dit verrekend met deze exploitatiebijdrage.

Programma 3 Ruimte

Planschades

Stand 28-2-2014	€ 0	Prognose 2014	€ 86.000
Begroot 2014 primitief	€ 3.000	Begroot 2014	€ 3.000
		Verschil	-€ 83.000

Betreft planschades welke zijn vastgesteld door B&W. Er lopen op dit moment nog een aantal verzoeken. Deze worden in de volgende kwartaalrapportage na B&W besluit indien nodig bijgeraamd.

Programma 4 Economie

Wet waardering onroerende zaken

Stand 28-2-2014	€ 40.341	Prognose 2014	€ 108.000
Begroot 2014 primitief	€ 73.000	Begroot 2014	€ 73.000
		Verschil	-€ 35.000

Structurele doorwerking jaarrekening 2013. Hogere kosten voor het afhandelen van de bezwaarschriften met betrekking tot de WOZ. Kosten vooral door tegemoetkoming externe advieskosten burgers bij toekenning bezwaar. Er is minder uitbesteding in 2014, maar er zijn veel beroepszaken die afgehandeld moeten worden. Per saldo € 35.000 bijraming.

Startersleningen renteontvangst van starters

Stand 28-2-2014	€ 0	Prognose 2014	€ 193.000
Begroot 2014 primitief	€ 0	Begroot 2014	€ 183.000
		Verschil	€ 10.000

Structurele doorwerking jaarrekening 2013. Starters die hun rente na de 3 jaars rentevrije periode zelf gaan betalen naar aanleiding van de door de SVn uitgevoerde hertoetsen. In 2013 heeft de gemeenteraad besloten een extra bedrag van € 800.000 aan leningen ter beschikking te stellen voor starters. Dit bedrag is nog grotendeels beschikbaar. Met de (tijdelijke) financiële voordelen hiervan voor 2014 is nog geen rekening gehouden in deze kwartaalrapportage. Dit zou nog een maximaal voordeel opleveren van € 30.000.

Rentekosten complex Kruseind

Stand 28-2-2014	€ 0	Prognose 2014	€ 0
Begroot 2014 primitief	€ 0	Begroot 2014	€ 140.000
		Verschil	-€ 140.000

Op 21 november 2013 heeft de gemeenteraad de 2e financiële bijstelling bouwgrondexploitatie vastgesteld. Daarin is aangegeven dat de rentekosten van complex Kruseind van €140.000 niet meer worden doorbelast naar het complex in de bouwgrondexploitatie. Deze kosten komen dus ten laste van de exploitatiebegroting van de gemeente.

Pacht gronden

Stand 28-2-2014	€ 1.764	Prognose 2014	€ 26.897
Begroot 2014 primitief	€ 22.897	Begroot 2014	€ 22.897
		Verschil	€ 4.000

De pacht in 2014 van landbouwgronden tegen inschrijving levert een hogere pachtopbrengst op. De opbrengstraming kan naar aanleiding van de inschrijvingen met een bedrag van € 4.000 verhoogd worden.

Verkoop groen- en reststroken

Stand 28-2-2014	€ 19.527	Prognose 2014	€ 66.000
Begroot 2014 primitief	€ 9.000	Begroot 2014	€ 9.000
		Verschil	€ 57.000

Het vervolg van de pilot verkoop van groen- en reststroken in 2014 levert ten opzichte van de begroting een voordeel van € 57.351 op. Dit bestaat uit hogere opbrengsten raming van de verkopen van € 121.453 en de daarbij behorende kosten van inzet van derden van € 55.055.

Verkoop locaties Sportlaan en Predikant Swildenlaan

Stand 28-2-2014	€ 0	Prognose 2014	€ 785.000
Begroot 2014 primitief	€ 51.000	Begroot 2014	€ 51.000
		Verschil	€ 734.000

De locatie Predikant Swildenlaan is verkocht met als beoogde bestemming wonen en een commerciële/medische ruimte. De locatie Sportlaan is verkocht met beoogde bestemming wonen. Omdat deze locaties geen boekwaarde hebben en de opbrengsten niet geraamd zijn in een bouwgrondexploitatie of het project IKC-noord kan het verkoopresultaat volledig ten gunste komen aan de algemene reserve. De uiterlijke levering vindt voor 31 december 2014 plaats.

Verkoop bosperceel

Stand 28-2-2014	€ 0	Prognose 2014	€ 237.000
Begroot 2014 primitief	€ 0	Begroot 2014	€ 0
		Verschil	€ 237.000

In het 1e kwartaal is een bosperceel verkocht. De boekwinst die hierbij wordt gerealiseerd bedraagt € 237.000 en komt ten gunste van de algemene reserve.

2. Administratieve wijzigingen 2014

Programma 2 Mensen

Werkplein

Op 12 september 2013 heeft de gemeenteraad besloten tot overdracht van de taken op het gebied van werk en inkomen aan het Werkplein in de Gemeente Helmond. De overdracht is ingegaan per 1 januari 2014 en verloopt budgetneutraal. Via deze kwartaalrapportage wordt de overdracht administratief verwerkt. Een bijdrage aan de gemeente Helmond wordt opgenomen, daar tegenover staan wegvallende personeellasten en advieskosten.

Dwangsom bij niet tijdig beslissen

In de begroting is een bedrag van € 3.000 begroot voor dwangsommen die de gemeente krijgt opgelegd bij niet tijdig beslissen. Dit bedrag wordt nu op een centrale post in het programma algemeen ondergebracht. Hiervoor is formeel een begrotingswijziging nodig. Er is overigens een toename van burgers die een beroep hierop doen. In 2013 is voor € 1.720 uitgekeerd en in 2012 € 2.960.

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 bedraagt € 606.900. Dit betekent een aframing van €86.700 ten opzichte van het oorspronkelijk begrote bedrag voor 2013 van € 693.600. Ten opzichte van het begrote bedrag voor 2010 (€ 867.000) betekent dit een totale aframing van € 260.100 .

Op basis van de factuur januari 2014 zullen de kosten in 2014 voor het leerlingenvervoer voor 200 schooldagen op ongeveer hetzelfde niveau uitkomen als in 2013 € 704.000. Echter heeft er een nieuwe aanbesteding van het leerlingenvervoer plaatsgevonden die gezamenlijk is opgepakt met de gemeenten Laarbeek en Deurne. Dit betekent dat met ingang van 1 augustus 2014 er nieuwe tarieven zijn die voor de gemeente gunstig zullen uitpakken. Wat de nieuwe raming voor 2014 wordt is afhankelijk van het aantal leerlingen. Naar alle waarschijnlijkheid zal het begrote bedrag voor 2014 moeten worden bijgeraamd. Dit wordt bij het 3e financiële rapportage beoordeeld.

Bedrijfsvoering

Bezuiniging 2014	€ 0
------------------	-----

Voor 2014 was nog geen bedrag ingeboekt voor bezuiniging op bedrijfsvoering. De jaarschijven daarna is dit wel het geval oplopend tot € 1,2 miljoen in 2020. Op 19 december 2013 heeft de gemeenteraad geld ter beschikking gesteld voor de afkoopsommen in het kader van de regeling vervroegd uitreden (RVU). De verwachting is dat hiermee de totale bezuiniging van 1,2 miljoen euro van 2020 vervroegd gerealiseerd wordt.

Toeristenbelasting

Bezuiniging 2014	€ 255.000
Begroot 2014 primitief	€ 355.000

Er heeft een inventarisatie plaatsgevonden van bedrijven die mogelijk overnachting aanbieden aan seizoensarbeiders. Hierna vind aanschrijving, controle en oplegging plaats. De aanslag toeristenbelasting wordt altijd verzonden in het begin volgend jaar. Op dit moment is daarom nog geen inschatting te maken over de hogere opbrengst van € 255.000 gerealiseerd gaat worden.

Subsidie De Eendracht

Bezuiniging 2014	€ 25.000
Begroot 2014 primitief	€ 230.000

In 2013 is een eenmalige bezuiniging doorgevoerd van € 9.375. Per 1-1-2014 is een structurele bezuiniging doorgevoerd van € 25.000. De planning is om per 1-1-2015 de tweede structurele bezuiniging van nog eens € 25.000 door te voeren. Het huidige bestuur van stichting De Eendracht verwacht in april 2014 een plan van aanpak aan het college aan te kunnen bieden, waarin duidelijk wordt gemaakt met welke maatregelen het bestuur aan de bezuinigungsopgave kan voldoen. Het bestuur ziet diverse mogelijkheden, maar heeft geen toezeggingen gedaan dat de bezuinigingen daadwerkelijk gerealiseerd kunnen worden, en verwacht bovendien een overgangperiode nodig te hebben.

Subsidie Kunstlokaal

Bezuiniging 2014	€ 50.000
Begroot 2014 primitief	€ 430.000

De eerste structurele bezuiniging van € 50.000 is doorgevoerd per 1-1-2014. Het college stelt aan de raad voor om deze eerste bezuiniging met terugwerkende kracht uit te stellen naar 1-9-2014, wanneer de bibliotheek voor die datum is gehuisvest in het pand van KunstLokaal. De tweede structurele bezuiniging van nog eens € 50.000 staat gepland om per 1-1-2015 te worden doorgevoerd. KunstLokaal heeft in een brief aan het college verzocht om deze bezuiniging uit te stellen naar 1-1-2018. Deze tijd is nodig om een aantal organisatieveranderingen door te voeren, waarbij gedurende 3 jaar nog sprake is van frictiekosten. Als de bezuiniging toch in 2015 wordt doorgevoerd, gaat KunstLokaal volgens de directeur-bestuurder in dat jaar failliet. Het college heeft niet op het verzoek gereageerd, maar laat dit over aan het nieuwe college na de verkiezingen.

Subsidie De Bibliotheek

Bezuiniging 2014	€ 40.000
Begroot 2014 primitief	€ 405.000

De structurele bezuiniging van € 40.000,- is doorgevoerd per 1-1-2014. Het college stelt aan de raad voor om deze bezuiniging met terugwerkende kracht uit te stellen naar 1-9-2014, wanneer de bibliotheek voor die datum is gehuisvest in het pand van KunstLokaal.

Binnensport

Bezuiniging 2014	€ 65.000
Begroot 2014 primitief	€ 473.000

De bezuiniging betreft sporthal Molenbroek en sporthal De Beek. Allereerst is er voor gekozen de ontstane ontwikkelingen rond de sportkantine 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 de sporthal en leeftijd van de beheerders is niet gelukt over te gaan tot privatiseren met 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 sporthal Molenbroek geldt dat de gesprekken met de pachter van kantine niet tot de gewenste resultaten hebben opgeleverd en dat wij bij de kantonrechter ontbinding van de overeenkomst hebben gevorderd. In 2014 zal het privatiseringvraagstuk opnieuw bij de kop gepakt worden voor beide locaties. Voor 2014 zal het ingeboekte bedrag naar verwachting niet worden gerealiseerd.

4. Overzicht begrotingswijzigingen 2014

Nummer begrotingswijziging	Datum gemeenteraad	Onderwerp	Storting algemene reserve	Ontrekking 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	24-4-2014	Vervanging 5 bedrijfsauto's	€ -	€ -	Wordt verstuurd na raadsbesluit
4	24-4-2014	Gemeentelijke bijdrage verkoop GGD gebouw Callenburgh	€ -	€ -	Wordt verstuurd na raadsbesluit
5	5-6-2014	1e financiële rapportage 2014	€ 860.340	€ -	Wordt verstuurd na raadsbesluit
Totaal			€ 1.876.096	€ -	

Stand algemene reserve per 19 december 2013
(laatste besluitvorming gemeenteraad)

-€ 10.276.876

Saldo storting en onttrekking algemene reserve 2014 op
basis van begrotingswijzigingen 1 t/m 5 2014

€ 1.876.096

Stand algemene reserve per 1 april 2014 inclusief
begrotingswijzigingen 1 t/m 5 2014

-€ 8.400.780

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 op 19 december 2013 € 10.276.876 negatief. Dit betekent dat op het moment een risico zich voordoet deze moet worden opgevangen door financiële meevallers in dat jaar. Hiermee worden dan nieuwe bezuinigingen voorkomen.

5. Kansen en risico's niet als afwijking meegenomen in 1e financiële rapportage

Kansen en risico's	
Overheveling taken naar VRBZO	<p>Met de overheveling van de budgetten naar de VRBZO is hier het budgetbedrag nu € 902.125. Dit bedrag moet nog worden verhoogd naar € 1.021.000, dit is het vastgestelde bedrag voor 2014. Deze bijraming wordt deels gedekt door de huurinkomsten die we gaan ontvangen van de VRBZO voor de kazernes. Als deze inkomsten bekend zijn dan zal een begrotingswijziging 2014 gemaakt worden.</p> <p>De veiligheidsregio gaat uit van een bijdrage in 2015 van € 1.357.244. De gemeenteraad heeft besloten tot het indienen van een zienswijze op de daarbij gehanteerde verdeelsleutel.</p>
Dwangsommen handhaving	<p>Handhaving woningbouw, dwangsommen € 75.000 begroot, waarvan € 25.000 naar aanleiding van budgetverhoging intensivering handhaving. Realisatie afgelopen jaren hiervan marginaal.</p>
Molen De Volksvriend	<p>De gemeente heeft besloten molen De Volksvriend in erfpacht aan de Molenstichting over te dragen. Dit op basis van dezelfde bepalingen en voorwaarden waarop ook de andere drie molens in Gemert-Bakel in erfpacht zijn overgedragen. Dit is vastgelegd in een notariële akte. Omdat de molenstichting per molen een jaarsubsidie van € 18.267 ontvangt voor de instandhouding, zou het budget met € 18.267 verhoogd moeten worden. Daarnaast zijn er nog eenmalige aanlegkosten zoals nutsvoorzieningen niet geraamd. De hoogte van deze kosten zijn op het moment van opstellen van deze rapportage nog niet bekend.</p>
Personeel	<p>Bij de 2e begrotingswijziging 2014 is de volledige besparing op salariskosten RVU ingeboekt. Nu een aantal vacatures intern niet ingevuld kunnen worden zal dit bedrag niet volledig gerealiseerd worden. Verder nog geen rekening gehouden met bijraming inhuurbudgetten als gevolg vertrek twee medewerkers onderhoud</p>
Privatisering tennis	<p>Het college heeft hiertoe besloten in februari. 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.</p>
Prognose budgetten open einde regelingen	<p>Openeinde regelingen als uitkeringen WWB en de individuele verstrekkingen zoals huishoudelijke hulp zijn afhankelijk van het aantal aanvragen. Deze budgetten worden bij de volgende kwartaalrapportages beoordeeld</p>
Hoger beroep rechtszaak gebroeders Verbakel	<p>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.</p>

Uitspraak rechtszaak Slegers/Braks

In 2005 is de gemeente door de heren Slegers en Braks gedagvaard in een civiel rechtsgeding. Onderwerp was een geschil over de naleving van een overeenkomst tot aankoop van enkele percelen grond te Milheeze aan De Kaak. De rechtbank heeft alle vorderingen, wat opgelopen was tot 3,8 miljoen, afgewezen. Het is nog afwachten of de tegenpartij in hoger beroep gaat. Daarvoor staat een termijn van drie maanden.

Zerobudgeting 2014

In maart is wederom gestart met zerobudgeting. Budgetten zijn afgeramd met een totaalbedrag van € 1.250.000 en overgebracht naar een centraal budget. Uitgaven uit dit centrale budget worden enkel gedaan als deze onvermijdelijk zijn.

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 volgende kwartaalrapportage zal steeds de tussenstand van het incidentele voordeel op zerobudgeting