

4e financiële rapportage 2015

Gemeente Gemert-Bakel
December 2015

Rapportageperiode: augustus 2015 tot en met oktober 2015

1. Afwijkingen per programma 2015

Introductie

Inleiding

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

In de 4e financiële rapportage 2015 zijn opgenomen:

1. Afwijkingen per programma;
2. Budgetneutrale aanpassingen;
3. Stand van zaken bezuinigingen;
4. Stand van zaken post onvoorzien;
5. Overzicht begrotingswijzigingen 2015;
6. Kansen en risico's niet als afwijking meegenomen in 4e financiële rapportage 2015.

In de commissie Algemene Zaken, Financiën en Vastgoed van januari 2015 is afgesproken dat naast de bedragen die via een begrotingswijziging worden ingeboekt de gemeenteraad ook inzicht krijgt in een verwacht saldo jaarrekening. Daarom zijn op deze pagina de afwijkingen toegevoegd die verwacht worden maar nog niet hard genoeg om de begroting te wijzigen.

Bijstelling 2015 en structurele bijstellingen 2016 en verder

Het overschot van deze 4e financiële rapportage is € 22.750. Dit bestaat grotendeels uit incidentele bijstellingen. Structureel (begroting 2016 en verder) is het effect van deze rapportage € 53.000 negatief.

Financiën totaal

Begrotingswijzigingen

Programma 1 Algemene zaken	-€ 88.950
Programma 2 Sociaal domein & Volkshuisvesting	-€ 13.100
Programma 3 Ruimtelijke Ordening & Openbaar Beheer	€ 11.800
Programma 4 Economie & Sport	€ 0
Programma 5 Financiën & Vastgoed	€ 113.000

Totaal 4e financiële rapportage 2015	€ 22.750
---	-----------------

Verwachting, maar nog geen begrotingswijziging

Programma 2 Sociaal Domein & Volkshuisvesting	€ 626.000
Programma 4 Economie & Sport	-€ 14.000
Programma 5 Financiën & Vastgoed	€ 30.000

Verwacht jaarrekeningsaldo 2015	€ 664.750
<small>(ten opzichte van de 3e financiële rapportage 2015)</small>	

Programma 1 Algemene zaken

Eenmalige uitkering salarissen				Incidenteel
Stand 15-10-2015	€ 5.475.000	Prognose 2015	€ 8.036.000	
Begroot 2015 primitief	€ 7.968.000	Begroot 2015	€ 7.968.000	
Verschil				-€ 68.000

In oktober 2015 ontvangen medewerkers eenmalig een uitkering van 0,74%. De kosten hiervan bedragen € 68.000 en zijn niet voorzien in de begroting 2015.

Pensioenpremie salarissen				Structureel
Stand 15-10-2015	€ 745.000	Prognose 2015	€ 1.155.000	
Begroot 2015 primitief	€ 1.113.000	Begroot 2015	€ 1.113.000	
Verschil				-€ 42.000

De te betalen premies zijn herberekend aan de hand van de meeste actuele cijfers. Dit geeft een structureel nadeel van € 42.000.

Inzet BIZOB				Incidenteel
Stand 15-10-2015	€ 87.000	Prognose 2015	€ 87.000	
Begroot 2015 primitief	€ 70.000	Begroot 2015	€ 70.000	
Verschil				-€ 17.000

De gemeente heeft bij het inkoopbureau (BIZOB) meer dagen afgenomen dan begroot als gevolg van het aantal inkooptrajecten. Hierdoor incidenteel een overschrijding van het budget.

Lagere storting voor voorziening WW-verplichtingen personeel				Incidenteel
Stand 15-10-2015	€ 0	Prognose 2015	€ 15.750	
Begroot 2015 primitief	€ 52.600	Begroot 2015	€ 52.600	
Verschil				€ 36.850

Lagere storting naar de voorziening voor WW verplichtingen personeel op basis van actuele berekeningen. Eenmalig voordeel.

Verlaging storting voorziening wachtgeld bestuur				Incidenteel
Stand 15-10-2015	€ 0	Prognose 2015	€ 99.568	
Begroot 2015 primitief	€ 100.568	Begroot 2015	€ 100.568	
Verschil				€ 1.000

Lagere storting naar de voorziening wachtgeld op grond van actuele berekeningen. Per saldo een voordeel van € 1.000.

Juridische advieskosten en griffierechten				Incidenteel
Stand 5-10-2015	€ 66.600	Prognose 2015	€ 90.700	
Begroot 2015 primitief	€ 69.700	Begroot 2015	€ 69.700	
		Verschil		-€ 21.000

Het budget van € 69.700 voor juridisch advies en griffiekosten rechtbank is gezien de huidige stand van totaal € 66.600, ontoereikend voor het hele jaar. Naar verwachting dient er voor juridische adviezen en griffierechten een totaal van €21.000 te worden bijgeraamd. Een nadeel van € 21.000.

Nationale Ombudsman				Incidenteel
Stand 5-10-2015	€ 40.200	Prognose 2015	€ 45.700	
Begroot 2015 primitief	€ 39.700	Begroot 2015	€ 39.700	
		Verschil		-€ 6.000

Met de inwonersbijdrage voor de Nationale Ombudsman die het Ministerie van Binnenlandse Zaken in rekening brengt bij de gemeenten, is in het budget geen rekening gehouden. Dit is een verplichte bijdrage. Daarnaast nog 300 indexatie abonnementen. Nadeel € 6.000. In de begroting 2016 is deze afwijking al meegenomen en daarom enkel incidenteel bij te stellen.

Voormalige SRE taken				Incidenteel
Stand 5-10-2015	€ 4.500	Prognose 2015	€ 43.300	
Begroot 2015 primitief	€ 83.300	Begroot 2015	€ 83.300	
		Verschil		€ 40.000

Het budget voor voormalige SRE taken die worden overgedragen aan de (sub)regio, wordt in 2015 nog niet volledig ingevuld. Er kan een bedrag van € 40.000 worden afgeraamd.

Samenwerking Laarbeek (saldo)				Incidenteel
Stand 5-10-2015	€ 4.500	Prognose 2015	€ 22.700	
Begroot 2015 primitief	€ 9.900	Begroot 2015	€ 9.900	
		Verschil		-€ 12.800

Het saldo van de onderlinge verrekening van de intergemeentelijke teams belastingen, financiële administratie, ICT, P&O en juridische zaken met Laarbeek is iets hoger dan geraamd. Dit saldo is € 22.700 in plaats van € 9.900. Dit is een incidenteel nadeel omdat de afwijking al in de begroting 2016 is meegenomen.

Programma 2 Sociaal Domein en Volkshuisvesting

Uitkeringen (BUIG)

Incidenteel

Stand 6-10-2015	€ 3.619.200	Prognose 2015	€ 4.747.000
Begroot 2015 primitief	€ 4.742.000	Begroot 2015	€ 4.742.000
		Verschil	-€ 5.000

Per saldo wordt op de BUIG middelen een nadeel verwacht van € 5.000. Hierin is opgenomen een extra ontvangst van € 33.000 als gevolg van de definitieve beschikking aan rijksbijdrage en € 18.000 meer terugvordering dan begroot.

Huisvesting statushouders

Incidenteel

Stand 15-10-2015	€ 4.481	Prognose 2015	€ 7.594
Begroot 2015 primitief	€ 15.694	Begroot 2015	€ 15.694
		Verschil	-€ 8.100

De inkomsten verhuur en eigenaarslasten worden afgeraamd omdat nu nog maar 1 pand ten behoeve van statushouders wordt verhuurd aan Goed Wonen. Per saldo een negatief verschil van € 8.100. De wijziging is incidenteel omdat in de begroting 2016 hier al rekening mee gehouden is.

Programma 3 Ruimtelijke Ordening & Openbaar Beheer

Inkomsten leges bestemmingsplan procedures				Incidenteel
Stand 15-10-2015	€ 180.000	Prognose 2015	€ 190.000	
Begroot 2015 primitief	€ 150.000	Begroot 2015	€ 150.000	
		Verschil		€ 40.000

Er zijn meer leges met betrekking tot bestemmingsplan procedures ontvangen dan geraamd. Dit is een voordeel van € 40.000. Hiervoor zijn ook meer inhuurkosten ODZOB gemaakt. Zie volgende afwijking.

Inhuur ODZOB afhandeling omgevingsvergunning bouwen				Incidenteel
Stand 15-10-2015	€ 41.500	Prognose 2015	€ 41.500	
Begroot 2015 primitief	€ 15.000	Begroot 2015	€ 15.000	
		Verschil		-€ 26.500

De Omgevingsdienst (ODZOB) is ingehuurd om aanvragen omgevingsvergunningen, activiteit bouwen af te handelen. In het genoemde bedrag zijn ook de meerkosten van inhuur ODZOB in periode zwangerschapsverlof bouwplantoetser verwerkt. Tegenover de meerkosten staan wel meeropbrengsten. Zie vorige afwijking.

Exploitatiebijdragen Virmundtstraat en Groeskuilenstraat				Incidenteel
Stand 15-10-2015	€ 30.000	Prognose 2015	€ 30.000	
Begroot 2015 primitief	€ 0	Begroot 2015	€ 0	
		Verschil		€ 30.000

Op grond van exploitatieovereenkomsten zijn er bijdragen ontvangen van Goed Wonen inzake Bestemmingsplan Virmundtstraat €15.000 en Groeskuilenstraat-President Verhofstadstraat € 15.000. Totaal € 30.000

Vermindering planschade verhaal				Incidenteel
Stand 15-10-2015	€ 5.700	Prognose 2015	€ 5.700	
Begroot 2015 primitief	€ 0	Begroot 2015	€ 0	
		Verschil		-€ 5.700

Een in 2013 verhaalde planschade van € 11.390 is op grond van een uitspraak door de rechtbank verlaagd tot € 5.700. Dit verschil wordt in 2015 afgeboekt. Dit is een incidenteel nadeel van €5.700.

Omgevingsdienst (ODZOB) verwerking autonome tariefstijging				Structureel
Stand 15-10-2015	€ 584.200	Prognose 2015	€ 621.200	
Begroot 2015 primitief	€ 546.800	Begroot 2015	€ 615.200	
		Verschil		-€ 6.000

De autonome tariefstijging op uren leidt door de huidige afname van het aantal uren tot een verwachte lichte stijging van de kosten van de omgevingsdienst. Nadeel € 6.000.

Inkomsten dwangsommen			Incidenteel
Stand 15-10-2015	€ 4.000	Prognose 2015	€ 4.000
Begroot 2015 primitief	€ 25.000	Begroot 2015	€ 25.000
Verschil			-€ 21.000

In de begroting zijn structureel € 25.000 inkomsten geraamd uit op te leggen dwangsommen. Omdat het innen van dwangsommen een sluitstuk van handhaving is (en geen doel op zich) wordt deze raming niet gerealiseerd. Het bedrag wordt in 2015 afgeraad tot het gerealiseerde bedrag van € 4.000. Dit is een nadeel van € 21.000. Dit bedrag is incidenteel omdat in de begroting 2016 wordt voorgesteld deze post structureel af te ramen.

Ondersteuning/advieskosten t.b.v. monumentencommissie			Structureel
Stand 15-10-2015	€ 5.000	Prognose 2015	€ 10.000
Begroot 2015 primitief	€ 5.000	Begroot 2015	€ 5.000
Verschil			-€ 5.000

Voor de monumentencommissie wordt gebruik gemaakt van monumentenzorgadviezen. Deze worden afgenomen door de Omgevingsdienst. Voorheen is dit budget van € 15.000 structureel afgeraad naar € 5.000. Dit is ontoereikend gebleken en dient met €5.000 structureel te worden verhoogd naar € 10.000. Een nadeel van € 5.000.

Saldo subsidie en kosten externe veiligheid			Incidenteel
Stand 15-10-2015	€ 7.000	Prognose 2015	€ 6.000
Begroot 2015 primitief	€ 0	Begroot 2015	€ 0
Verschil			€ 6.000

Het subsidieprogramma Brabant Veiliger is komen te vervallen. Er is over 2014 echter nog een restantbedrag subsidie ontvangen. Doordat er nog € 1.000 aan kosten geraamd worden is hier per saldo een incidenteel voordeel van € 6.000 gerealiseerd dat nu wordt meegenomen.

Programma 4 Economie & Sport

Geen afwijkingen

Programma 5 Financiën & Vastgoed

Septembercirculaire 2015			Incidenteel
Stand 15-10-2015	€ 34.021.000	Prognose 2015	€ 37.568.000
Begroot 2015 primitief	€ 37.179.000	Begroot 2015	€ 37.458.000
Verschil			€ 110.000

De septembercirculaire geeft per saldo een vrij te besteden bedrag voor 2015 van € 110.000. Hiervoor is in oktober ook een raadsinformatienota verschenen. Met de voordelen in 2016 en verder is al rekening gehouden in de begroting 2016-2019 en daarom is het voordeel voor 2015 als incidenteel aangemerkt.

Pilot groen- en reststroken			Incidenteel
Stand 15-10-2015	€ 15.000	Prognose 2015	€ 3.000
Begroot 2015 primitief	€ 0	Begroot 2015	€ 0
Verschil			€ 3.000

De pilot groen- en reststroken levert in 2015 per saldo € 3.000 op. In de begroting is geen rekening gehouden met de kosten en opbrengsten van deze pilot. De netto-opbrengsten zijn duidelijk lager dan voorgaande jaren. De reden hiervoor is dat in de eerdere jaren de meer eenvoudige verkopen zijn behandeld. De pilot in de huidige vorm zal eind 2015 worden stopgezet.

2. Budgetneutrale aanpassingen 2015

Diverse technische wijzigingen reserves en voorzieningen	Structureel	<p>Bij de jaarrekening 2014 is de reserve afval omgezet naar een voorziening afval en de voorziening spelen naar een reserve spelen. Dit zelfde geldt ook voor openbare verlichting waarbij tevens twee voorzieningen zijn samengevoegd. Hiervoor dienen een aantal technische aanpassingen te gebeuren. Verder is voor reclamebelasting € 688 meer ontvangen. De storting in de reserve reclame dient hiermee verhoogd te worden.</p> <p>Met betrekking tot een pensioenoverdracht en verwerking afkoop en WW-verplichtingen personeel zijn er diverse technische mutaties op de Voorziening WW-verplichting personeel, Voorziening wachtgeld voormalig bestuurders en Voorziening Opbouwen pensioenrechten wethouders.</p> <p>Daarnaast wordt via deze rapportage voorgesteld een fonds groen en water voor het verwerken van bijdragen van derden (voorziening) in te stellen. Tenslotte nog een aantal technische aanpassingen verwerking resultaat 1e en 2e financiële rapportage 2015.</p>
Storting reserve Buitengebied in ontwikkeling (BIO)	Incidenteel	<p>Voor BIO is een bedrag van € 27.000 in 2015 ontvangen. Dit wordt via deze 4e financiële rapportage gestort in de reserve BIO. Conform de regeling dienen deze middelen voor BIO doeleinden beschikbaar te blijven.</p>
Hypotheeklening bij verkoop Fuik 19	Incidenteel	<p>De Fuik 19 is verkocht. De verstrekte hypotheeklening met betrekking tot deze transactie dient administratief opgevoerd te worden.</p>
Investering installatie Eendracht uit stelpost begroting	Incidenteel	<p>De installatie van de Eendracht wordt vervangen. De te activeren investering is meegenomen in het beheerplan onderhoud gebouwen. Hiervoor is een stelpost opgenomen in de begroting. De kapitaallasten worden budgettair neutraal ten laste van deze stelpost gebracht.</p>
Controlewerkzaamheden toeristenbelasting	Incidenteel	<p>Bureau Holland/Ruiter wordt ingezet voor controlewerkzaamheden ten behoeve van de inning van de toeristenbelasting. Geraamde fee voor het bureau over de verwachte inning bedraagt € 57.200 voor de jaren 2013 tot en met 2015. Dit bedrag wordt gedekt door de baten toeristenbelasting. Bedrag wordt daarom aan de lasten- en batenkant (budgettair neutraal) bij toeristenbelasting opgevoerd.</p>
Diverse kredieten	Incidenteel	<p>Diverse kredieten dienen bijgesteld te worden op uitgaven en inkomsten. Per saldo geen effect voor de begroting maar noodzakelijk in het kader van begrotingsrechtmatigheid.</p>

3. Stand van zaken bezuinigingen 2015

Bezuinigingen onderhanden

Toeristenbelasting

Bezuiniging 2015	€ 255.000
Begroot 2015 primitief	€ 355.000

In 2012 is besloten om arbeidsmigranten in de heffing te betrekken en de te verwachten opbrengst van de Toeristenbelasting is structureel verhoogd naar € 355.000,- per jaar.

Dit bedrag is in 2013 en 2014 nog niet gerealiseerd. De toegepaste forfaits in de verordening alsmede het in beeld brengen van de werkelijke overnachtingen dragen hieraan bij. In de jaarrekening 2014 zijn de bedragen voor 2013 en 2014 daarom gehalveerd naar € 175.000. Naar aanleiding van een inventariserend onderzoek in 2015 wordt de heffing van de toeristenbelasting in 2015 geoptimaliseerd. Zo spoedig mogelijk worden de forfaits aangepast naar een realistisch en werkelijk niveau.

Subsidie Kunstlokaal

Bezuiniging 2015	€ 50.000
Begroot 2015 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 2016 besloten om de tweede structurele bezuiniging van € 50.000 uit te stellen naar 1-1-2018. Door dit uitstel krijgt Kunstlokaal financieel de ruimte om de benodigde organisatieveranderingen door te voeren, zodat de bezuinigingsdoelstelling uiteindelijk behaald kan worden.

Subsidie Bibliotheek De Lage Beemd

Bezuiniging 2015	€ 20.000
Begroot 2015 primitief	€ 391.637

Door verplaatsing van de bibliotheekvestiging in Gemert van de Gerarduskerk naar De Eendracht kan vanaf juli 2015 de bezuiniging volledig gerealiseerd worden. Zie de raadsbesluiten van de vergaderingen van oktober 2014 en maart 2015.

Binnensport

Bezuiniging 2015	€ 0
Begroot 2015 primitief	€ 100.822

In de begroting 2015 is de beoogde bezuiniging komen te vervallen. In de begroting 2016 wordt voorgesteld de taakstelling van € 130.000 door te schuiven naar 2017. De exploitatie van sportcafé Molenbroek is tijdelijk overgedragen aan een nieuwe exploitant. Op 3 maart 2015 heeft het college van B&W besloten om de vijf geïnteresseerde partijen voor beheer van het sportcomplex Molenbroek een aanbieding te laten doen.

Voor sporthal Bakel is een besparing gerealiseerd van € 31.000, die is bereikt via een andere vorm van beheer.

Subsidie de Eendracht

Bezuiniging 2015	€ 25.000
Begroot 2015 primitief	€ 207.009

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 raadsbesluiten van de vergaderingen van oktober en november 2014 en het raadsbesluit voor de vergadering van maart 2015.

4. Stand van zaken post Onvoorzien

Primitieve begroting (raadsbesluit december 2014)

Met het opstellen van de begroting 2015 is besloten de incidentele aframingen van budgetten in het kader van Zerobudgetting structureel te maken. Hiermee is het risico dat er bij begrotingsposten overschrijdingen kunnen ontstaan groter geworden. De raad heeft daarom de post Onvoorzien verhoogd van € 70.000 naar € 220.000. Gegeven het karakter van de post Onvoorzien moet deze voor alle mogelijke zaken aangewend kunnen worden.

Het BBV geeft geen nadere regels voor het omgaan met de post Onvoorzien. De raad kan wel zelf regels stellen in de verordening uit hoofde van artikel 212 van de Gemeentewet. Door de raad zijn in die verordening geen beperkingen aan de bestedingsrichting van de post Onvoorzien opgenomen. De post Onvoorzien wordt, uit het oogpunt van een verantwoord financieel beleid, aangewend voor incidentele uitgaven. Bij de 2e financiële rapportage 2015 is besloten om de bij de begrotingsnota 2015 opgenomen criteria Onuitstelbaar, Onvermijdbaar en Onvoorzien in 2015 te laten vervallen.

Het college is gemandateerd over de post Onvoorzien 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 bij de begrotingsbehandeling 2015.

Begroting 2015 (raadsbesluit februari 2015)

Incidenteel

Primitief begroot 2015	€ 220.000
Aframing	-€ 33.050
Nieuwe stand 2015	€ 186.950

Bij de behandeling van de begroting 2015 zijn een drietal amendementen ingediend en aangenomen, waarbij de post onvoorzien is aangesproken. Het betreft hier een bijdrage van € 2.950 voor de intocht van St-Nicolaas, € 15.100 voor het niet heffen van leges bij vergunningsaanvragen voor evenementen met maatschappelijke niet-commerciële doelen en € 15.000 voor het toepassen van een grondprijsstabel met prijsdifferentiatie.

Voor de St-Nicolaas intocht en de leges vergunningsaanvragen geldt dat deze uitgaven vanaf 2016 structureel in de begroting worden opgenomen.

Bomendatabase (raadsbesluit juni 2015)

Incidenteel

Stand voor besluit	€ 186.950
Aframing	-€ 24.500
Nieuwe stand 2015	€ 162.450

In de raadsvergadering van 4 juni 2015 heeft uw raad besloten om een bomendatabase aan te kopen. De eenmalige lasten hiervan bedragen € 23.000. Daarnaast zijn er jaarlijkse lasten van € 1.500 voor het onderhoudsabonnement van de bomendatabase. Dekking van de lasten in 2015 vindt plaats ten laste van onvoorzien. Vanaf 2016 worden deze opgenomen in de begroting.

Speeltoestellen (raadsbesluit juli 2015)

Incidenteel

Stand voor besluit	€ 162.450
Aframing	-€ 44.000
Nieuwe stand 2015	€ 118.450

In 2012 is de kadernota speelvoorzieningen vastgesteld door de gemeenteraad. De uitvoering van het beleid heeft een grotere impact op de leefbaarheid dan vooraf ingeschat blijkt nu. Daarom hebben CDA, D66, Lokale Realisten, Dorpspartij, PvdA en OPA een initiatief voorstel ingediend. De kosten hiervan bedragen € 44.000 en komen ten laste van de post Onvoorzien.

Stichting Leergeld (raadsbesluit juli 2015)		Incidenteel
Stand voor besluit	€ 118.450	
Aframing	-€ 17.000	
Nieuwe stand 2015	€ 101.450	

In 2012, 2013 en 2014 heeft de stichting Leergeld haar exploitatie afgesloten met een nadelig saldo, waardoor het vermogen van de stichting ultimo 2014 nog slechts € 6.000 bedraagt. In 2014 is door de gemeente incidenteel een extra bedrag van € 17.000 toegekend aan de stichting. Ook over 2015 voorziet de stichting opnieuw een nadeel. De stichting verwacht dat de uitgaven aan de doelgroep jaarlijks met 10% zullen stijgen, waardoor waarschijnlijk weer enkele duizenden euro's verlies geleden zal worden. In de raadsvergadering van 9 juli 2015 heeft uw raad besloten incidenteel € 17.000 extra ter beschikking te stellen ten laste van Onvoorzien.

Maaibeheer (collegebesluit juli 2015)		Incidenteel
Stand voor besluit	€ 101.450	
Aframing	-€ 4.945	
Nieuwe stand 2015	€ 96.505	

Het beheer van bloemrijk grasland is uitbesteed vanwege het wegvallen van materieel en personeel. Hierdoor zijn de kosten voor diensten door derden € 4.945 hoger dan begroot. In 2015 vindt dekking plaats ten laste van Onvoorzien. De kosten voor 2016 en verder worden verwerkt in de begroting 2016. Het college is gemachtigd voor uitgaven uit de post Onvoorzien lager dan € 5.000.

Sporttoestellen (raadsbesluit oktober 2015)		Incidenteel
Stand voor besluit	€ 96.505	
Aframing	-€ 12.932	
Nieuwe stand 2015	€ 83.573	

Naar aanleiding van een jaarlijkse keuring van de sporttoestellen in de sporthallen Molenbroek (Gemert) en De Beek (Bakel) zijn een aantal sporttoestellen afgekeurd. Hierdoor is een onveilige situatie ontstaan voor de gebruikers. Door de betreffende sporttoestellen te repareren of vervangen wordt de onveilige situatie weggenomen. Voor deze reparaties en vervangingen was geen geld gereserveerd en daarvoor is een beroep gedaan op de post onvoorzien.

Beveiligingscamera's (collegebesluit oktober 2015)		Incidenteel
Stand voor besluit	€ 83.573	
Aframing	-€ 4.482	
Nieuwe stand 2015	€ 79.091	

Naar aanleiding van een aantal incidenten is er een behoefte ontstaan om meer camera's te plaatsen in/om het gemeentehuis. De kosten hiervan bedragen € 4.482. Het college is gemachtigd voor uitgaven uit de post Onvoorzien lager dan € 5.000.

De stand van de post Onvoorzien na de 4e financiële rapportage 2015 bedraagt: € 79.091

(Stand is exclusief besluit bestemmingsplan € 39.000 welke in de raad van november wordt behandeld)

5. Overzicht begrotingswijzigingen 2015

Begrotingswijzigingen met effect op algemene reserve in 2015

Nummer begrotingswijziging	Datum gemeenteraad	Onderwerp	Storting algemene reserve	Onttrekking algemene reserve	Goedkeuring provincie
0	11-12-2014	Vaststellen Programmabegroting 2015	€ 9.000	€ 684.000	Goedgekeurd door provincie
2	4-6-2015	Saldo 1e financiële rapportage		€ 26.323	Goedgekeurd door provincie
3	9-7-2015	Saldo 2e financiële rapportage	€ 602.627		Goedgekeurd door provincie
4	1-10-2015	Saldo 3e financiële rapportage		€ 433.925	Goedgekeurd door provincie
5	10-12-2015	Saldo 4e financiële rapportage	€ 22.750		Wordt naar provincie verstuurd na raadsbesluit
6	9-7-2015	Saldo jaarrekening 2014	€ 870.671		Goedgekeurd door provincie
17	5-11-2015	In exploitatie nemen middengebied Soersel		€ 233.904	Is verstuurd naar de provincie
			€ 1.505.048	€ 1.378.152	

Stand algemene reserve per 31-12-2014

-€ 9.045.000

Saldo storting en onttrekking algemene reserve 2015 op basis van begrotingswijzigingen 0 t/m 17 2015

€ 126.896

Reguliere storting in algemene reserve

€ 1.100.000

Verwachte stand algemene reserve per 31-12-2015

-€ 7.818.104

In de weerstandsparagraaf van de programmabegroting 2015 is de inschatting gemaakt dat de gemeente voor € 7.958.000 aan risico's loopt. De algemene reserve dient normaal als buffer voor deze risico's. Dit betekent dat op het moment dat een risico zich voordoet dit moet worden opgevangen door financiële meevallers in dat jaar. Hiermee worden dan nieuwe bezuinigingen voorkomen.

Volgens het aflossingsschema afgesproken met de provincie zou de verwachte stand van de algemene reserve eind 2015 € 7.700.000 negatief moeten bedragen. De gemeente loopt nu licht achter op dit schema.

Begrotingswijzigingen zonder effect op algemene reserve in 2015

Nummer begrotingswijziging	Datum gemeenteraad	Onderwerp	Financiële gevolgen	Goedkeuring provincie
1	5-2-2015	Vervallen onttrekking reserve brandweer (m.i.v. 2016). Amendementen St Nicolaasoptocht, leges en grondprijzen.	Amendementen gaan ten laste van post onvoorzien en daarmee niet van algemene reserve.	Goedgekeurd door provincie
7	5-2-2015	Beleidsplan en beheerplan openbare verlichting	Structurele lasten in de begroting met ingang van 2016	Goedgekeurd door provincie
8	5-2-2015	Renovatie technische installatie gemeentehuis	Structurele lasten in de begroting met ingang van 2016	Goedgekeurd door provincie
9	19-3-2015	Inbreiding Jenaplanschool de Pandelaar	Structurele lasten in de begroting met ingang van 2016	Goedgekeurd door provincie
10	5-3-2015	Uitvoeringsovereenkomst Noord-Om	Structurele lasten in de begroting met ingang van 2017	Goedgekeurd door provincie
11	19-3-2015	Verhoging budget t.b.v. verbouwing van De Eendracht	Gaat ten laste van de algemene reserve maar de algemene reserve wordt weer aangevuld uit de voorziening groot onderhoud schoolgebouwen. Per saldo geen effect.	Goedgekeurd door provincie
12	17-6-2015	Overeenkomst aan- en verkoop woning Handelseweg t.b.v. aanleg Noord-Om.	Structurele lasten in de begroting met ingang van 2016	Ter goedkeuring verstuurd naar provincie
13	9-7-2015	Verhogen subsidieplafond t.b.v. compensatie OZB voor vrijwilligersorganisaties	Structurele lasten in de begroting met ingang van 2016	Goedgekeurd door provincie

14	9-7-2015	Speeltoestellen	Gaat ten laste van post onvoorzien en daarmee niet van algemene reserve.	Goedgekeurd door provincie
15	1-11-2015	Bestemmingsplan beleid	Gaat ten laste van post onvoorzien en daarmee niet van algemene reserve.	Raad neemt hier 1 november 2015 een besluit over
16	1-10-2015	Reparatie en vervanging speeltoestellen sporthallen	Gaat ten laste van post onvoorzien en daarmee niet van algemene reserve.	Goedgekeurd door provincie

6. Kansen en risico's niet als afwijking meegenomen in 4e financiële rapportage

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

Zerobudgeting +	<p>In het 2e kwartaal van 2015 is weer van start gegaan met zerobudgeting. Omdat in de begroting 2015 structureel € 611.000 is afgeraamd vallen de mogelijke besparingen in 2015 lager uit dan de afgelopen jaren.</p> <p>Half oktober was de stand van zerobudgeting € 181.500. Verwacht wordt dat eind 2015 hiervan € 100.000 als voordeel kan worden ingeboekt.</p>
Zorg en ondersteuning +	<p>Begin september 2015 is door Zorg en Ondersteuning van de gemeente Helmond een rapportage over het 1e halfjaar beschikbaar gesteld. De rapportage geeft een beeld van de werkelijke uitgaven op dit gebied over het 1e halfjaar en bovendien wordt een prognose gemaakt voor de verwachte uitgaven voor heel 2015. Een analyse van de halfjaarrapportage van Zorg en Ondersteuning laat een te verwachten overschot op de programmakosten voor de 3D's zien van € 358.587. Er dient echter wel een grote slag om de arm gehouden worden bij deze prognose. De zorgaanbieders zijn namelijk laat met het indienen van de facturen. Samen met de overige verplichtingen binnen het budget van 3D's wordt een totaal overschot op het budget van de 3D's verwacht van € 626.030. Voor een uitgebreidere toelichting zie de in september verschenen raadsinformatienota.</p> <p>Voorgesteld wordt om voor een periode van drie jaar een egalisatiereserve Sociaal Domein (3D's) in te stellen. De reserve is bedoeld om eventuele tekorten binnen dit beleidsgebied in een bepaald jaar te verrekenen met eventuele overschotten in een ander jaar.</p>
BTW-sportvrijstelling -	<p>In de vorige financiële rapportages is gerapporteerd over een mogelijke uitbreiding van de BTW-sportvrijstelling per 1-1-2016. In het slechtste geval had dit voor de gemeente Gemert-Bakel tot een naheffing van BTW van € 227.000 kunnen leiden.</p> <p>Op 17 juni 2015 heeft de staatssecretaris een brief naar de Tweede Kamer gestuurd waarin hij aangeeft op korte termijn niet over te gaan op deze uitbreiding. De mogelijke invoeringsdatum van 1-1-2016 is daarmee komen te vervallen. Op termijn acht de staatssecretaris verruiming echter onvermijdelijk.</p>
Afspraken met tennisverenigingen -	<p>Het college heeft in februari 2014 besloten tot privatisering tennis. Het betreft 5 verenigingen waarmee onderhandelingen zijn gestart.</p> <p>Tennisvereniging De Sprenk is met de uitvoering gestart. De financiële gevolgen hiervan zijn verwerkt in de 1e financiële rapportage 2015. Voor de resterende verenigingen is dit een bijraming van € 14.000 structureel.</p>

MACE	-	MACE heeft in 2014 bij de gemeente een aankondiging ingediend voor een mogelijke aansprakelijkheidsstelling van € 6.000.000. De gemeente erkent deze mogelijke aansprakelijkheid niet en heeft dit in een reactie schriftelijk aan de advocaat van MACE kenbaar gemaakt. Hierop is geen reactie ontvangen (stand van zaken oktober 2015).
Openstaande post debiteuren huren woonwagenlocaties	-	Met betrekking tot de achterstand op huren woonwagenlocaties is er een risico dat bij de jaarrekening voor deze in 2015 verder opgelopen debiteurenpositie een aanvullende voorziening getroffen dient te worden. Dit risico heeft een omvang van ongeveer € 70.000.