

1e financiële rapportage 2016

Gemeente Gemert-Bakel
maart 2016

Rapportageperiode: januari 2016 tot en met februari 2016

1. Afwijkingen per programma 2016

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 1e financiële rapportage 2016 zijn opgenomen:

1. Afwijkingen per programma;
2. Budgetneutrale aanpassingen;
3. Stand van zaken bezuinigingen;
4. Stand van zaken post onvoorzien;
5. Overzicht begrotingswijzigingen 2016;
6. Kansen en risico's niet als afwijking meegenomen in 1e financiële rapportage 2016.

Structurele bijstellingen

Het overschot van deze 1e financiële rapportage 2016 bedraagt € 246.634. Dit bestaat grotendeels uit incidentele bijstellingen. Structureel is het effect van deze rapportage € 2.376 positief in 2019.

Financiën totaal

Begrotingswijzigingen

Programma 1 Algemene zaken	€ 53.917
Programma 2 Sociaal domein & Volkshuisvesting	€ 3.777
Programma 3 Ruimtelijke Ordening & Openbaar Beheer	-€ 19.800
Programma 4 Economie & Sport	-€ 6.750
Programma 5 Financiën & Vastgoed	€ 215.490

Totaal 1e financiële rapportage 2016 € 246.634

Verwachting, maar nog geen begrotingswijziging

In deze rapportage nog geen verwachte afwijkingen te melden

Verwacht jaarrekeningsaldo 2016 € 246.634

(ten opzichte van de begroting 2016)

Programma 1 Algemene zaken

Actualisatie verdeelsleutel VRBZO

Incidenteel

Stand 27-01-2016	€ 291.047	Prognose 2016	€ 1.154.634
Begroot 2016 primitief	€ 1.227.634	Begroot 2016	€ 1.227.634

€ 73.000

Met ingang van 2016 heeft er landelijk een herverdeling binnen de algemene uitkering plaatsgevonden. De gemeente Gemert-Bakel heeft daarbij meer geld gekregen voor het cluster Brandweezorg en rampenbestrijding. De algemene uitkering is echter ook de verdeelsleutel binnen het VRBZO. In de gemeentelijke begroting 2016 is daarom een geschatte 50% van de extra ontvangsten in de algemene uitkering voor het betreffende cluster opzij gezet voor een hogere bijdrage aan VRBZO.

Het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Brabant Zuidoost heeft op 10 december 2015 besloten om de nieuwe verdeling van kosten pas in te laten gaan met ingang van 2017 en daarnaast gefaseerd. Dit levert in 2016 voor onze gemeente in onze begroting een voordeel op van € 73.000 en voor 2017 van € 20.396. De destijds ingeschatte 50% blijkt te laag. Vanaf 2018 wordt de te betalen bijdrage daarom € 21.604 hoger dan begroot.

Extra reiskosten als gevolg van de bestuurswisseling

Incidenteel

Stand 27-01-2016	€ 0	Prognose 2016	€ 5.583
Begroot 2016 primitief	€ 0	Begroot 2016	€ 0

-€ 5.583

Binnen de raming van de reiskosten van het College van B&W waren deze kosten van € 5.583 niet voorzien. Via deze rapportage daarom een bijraming daarvan. De voorziening voor wachtgeld en re-integratie van de voormalige burgemeester wordt gevormd bij de jaarrekening 2015 conform richtlijnen BBV.

Invoering vergadertool raad (lbabs)

Incidenteel

Stand 27-01-2016	€ 0	Prognose 2016	€ 13.500
Begroot 2016 primitief	€ 0	Begroot 2016	€ 0

-€ 13.500

Vanwege invoering van de digitale vergadertool lbabs voor de raadsleden, moeten er door de raadsfracties kosten worden gemaakt. In het fractievoorzittersoverleg is besloten om deze incidentele kosten (6 raadsfracties * € 2.250= € 13.500) te vergoeden.

Programma 2 Sociaal Domein en Volkshuisvesting

Huurinkomsten LEV-groep

Structureel

Stand 1-2-2016	€ 0	Prognose 2016	€ 15.132
Begroot 2016 primitief	€ 10.332	Begroot 2016	€ 10.332

€ 4.800

Op basis van de werkelijk ontvangen huurinkomsten van de LEV-groep voor de huur van een deel van het Kunstlokaal, wordt de raming structureel verhoogd met € 4.800.

Diverse kleinere aanpassingen

Incidenteel

Stand 2-2-2016	€ 0	Prognose 2016	€ 17.757
Begroot 2016 primitief	€ 16.734	Begroot 2016	€ 16.734

-€ 1.023

Op basis van een ontvangen brief van de gemeente Helmond wordt de bijdrage voor leerplicht-gelden (RMC-gelden structureel bijgesteld met € 163.

Vanwege verkoop pand bibliotheek in Bakel (Bernhardstraat), wordt de daarvoor in de begroting opgenomen stelpost met betrekking tot de kapitaallasten, volledig afgeraamd. Hierin zit een kleine afwijking van € 860 .

Programma 3 Ruimtelijke Ordening & Openbaar Beheer

IGP urenrekening		Incidenteel	
Stand 25-01-2016	€ 0	Prognose 2016	€ 60.000
Begroot 2016 primitief	€ 0	Begroot 2016	€ 0
		Verschil	€ 60.000

Binnen het bestuurlijk platform IGP is afgesproken dat tot het einde van de IGP periode de ambtelijke kosten in rekening kunnen worden gebracht bij IGP. Voor 2016 was dit niet begroot. Levert een voordeel op van € 60.000. Ook voor 2014 en 2015 geeft dat een voordeel voor de gemeente van € 110.000. Dit voordeel wordt verwerkt in de jaarrekening 2015. Zie ook RIN bodemverontreiniging Heibloem en Ven uit februari 2016.

IGP bodemsanering		Incidenteel	
Stand 25-01-2016	€ 0	Prognose 2016	€ 80.000
Begroot 2016 primitief	€ 0	Begroot 2016	€ 0
		Verschil	-€ 80.000

Aan de Heibloem en Ven zijn twee bodemverontreinigingen aangetroffen. Het college is voornemens om beide bodemverontreinigingen in 2016 te saneren. Omdat de gemeente eigenaar is van de betreffende gronden aan Ven en Heibloem is de gemeente aansprakelijk voor de kosten. De verontreiniging Heibloem is in het verleden veroorzaakt door een bedrijf. Er is onderzocht of de eigenaar van dit bedrijf aansprakelijk kan worden gesteld. Geconcludeerd is dat er geen mogelijkheden zijn om de kosten te verhalen. De totale kosten van de sanering worden geraamd op ca. € 224.000. Dit wordt gefinancierd met € 144.000 vanuit het IGP-programma en € 80.000 van de gemeente. Zie ook RIN bodemverontreiniging Heibloem en Ven uit februari 2016.

Jacht en visserij		Structureel	
Stand 25-01-2016	€ 0	Prognose 2016	€ 3.017
Begroot 2016 primitief	€ 2.817	Begroot 2016	€ 2.817
		Verschil	€ 200

Als gevolg van de uitbreiding van het jachtgebied naar 365 hectare, wordt de pachtopbrengst structureel verhoogd. Dit levert een structureel voordeel op van € 200.

Programma 4 Economie & Sport

Sportcafé Molenbroek		Incidenteel	
Stand 28-01-2016	€ 1.000	Prognose 2016	€ 21.450
Begroot 2016 primitief	€ 28.200	Begroot 2016	€ 28.200
		Verschil	-€ 6.750

De huurovereenkomst met de huidige exploitant van het sportcafé mag op basis van de geldende huurovereenkomst maximaal tot 1 juni 2016 worden verlengd. Dat betekent dat de begrote huurinkomsten (inclusief de bijdrage voor gas-water-licht) worden afgeraamd voor de eerste vijf maanden van dit kalenderjaar wat voor 2016 een nadeel oplevert van € 6.750. Hoe de situatie er na 1 juni 2016 uit ziet is afhankelijk van de gesprekken met BSV.

Programma 5 Financiën & Vastgoed

Nieuw hoofdstuk 3 CAR-UWO				Structureel
Stand 28-01-2016	€ 0	Prognose 2016	€ 15.000	
Begroot 2016 primitief	€ 0	Begroot 2016	€ 0	
Verschil			-€ 15.000	

In het arbeidsvoorwaardenakkoord 2013-2015 zijn afspraken gemaakt over een nieuw beloningshoofdstuk 3 in de CAR-UWO. Als gevolg van deze centrale afspraken moet het budget voor uitbetaling van piketvergoedingen worden verhoogd met € 10.000 en dient een structureel budget opgenomen worden van € 5.000 voor uitbetaling van BHV-vergoedingen.

Pachtopbrengsten				Incidenteel
Stand 2-2-2016	€ 0	Prognose 2016	€ 37.000	
Begroot 2016 primitief	€ 26.897	Begroot 2016	€ 26.897	
Verschil			€ 10.103	

In de begroting 2016 is een bedrag opgenomen van € 26.897 voor het verpachten van overige gronden. Op basis van de nieuwe inschrijvingen voor 2016 wordt het bedrag incidenteel bijgesteld naar € 37.000. Omdat verwacht wordt dat er gemeentelijke gronden verkocht gaan worden in 2017 en verder, wordt dit budget niet structureel bijgesteld.

Opbrengst verkoop Pionier 7, De Rips				Incidenteel
Stand 24-2-2016	€ 56.000	Prognose 2016	€ 56.000	
Begroot 2016 primitief	€ 0	Begroot 2016	€ 0	
Verschil			€ 56.000	

Op 2 februari 2016 is de akte gepasseerd van de verkoop van het appartement Pionier 7 in De Rips aan Goed Wonen. De netto opbrengst bedraagt € 56.000 en omdat het geen boekwaarde heeft levert dit dus een incidenteel voordeel op.

Lagere VVE-bijdrage verkoop Pionier 7, De Rips				Structureel
Stand 24-2-2016	€ 5	Prognose 2016	€ 10.229	
Begroot 2016 primitief	€ 12.029	Begroot 2016	€ 12.029	
Verschil			€ 1.800	

Op 2 februari 2016 is de akte gepasseerd van de verkoop van het appartement Pionier 7 in De Rips aan Goed Wonen. De kosten voor de VVE-bijdragen kunnen dus structureel worden afgeraamd met € 1.800.

Verkoop Bolle Akker 5a, Bakel				Incidenteel
Stand 2-2-2016	€ 0	Prognose 2016	€ 120.000	
Begroot 2016 primitief	€ 0	Begroot 2016	€ 0	
Verschil			€ 120.000	

Op 26 januari 2016 is de akte gepasseerd bij de notaris voor verkoop Bolle Akker 5a te Bakel voor een bedrag van € 120.000. Omdat het bijbehorende actief geen boekwaarde heeft wordt dit volledige bedrag nu als incidenteel voordeel meegenomen in deze rapportage.

Budget OZB Bibliotheek		Structureel	
Stand 2-2-2016	€ 0	Prognose 2016	€ 1.000
Begroot 2016 primitief	€ 1.606	Begroot 2016	€ 1.606
		Verschil	€ 606

Vanwege de verkoop in 2015 van het pand waarin de bibliotheek in Bakel was gevestigd (Bernhardstraat 15), wordt het budget voor de OZB structureel afgeramd.

Decembercirculaire 2015		Structureel	
Stand 24-2-2016	€ 5.316.262	Prognose 2016	€ 37.914.781
Begroot 2016 primitief	€ 37.872.800	Begroot 2016	€ 37.872.800
		Verschil	€ 41.981

De decembercirculaire geeft per saldo een vrij te besteden bedrag voor 2016 van afgerond € 42.000. Voor de jaren 2017 t/m 2019 is het vrij besteedbare voordeel jaarlijks afgerond € 33.000. Hiervoor is in januari ook een raadsinformatienota verschenen.

2. Budgetneutrale aanpassingen 2016

Bijstelling BUIG-gelden	Structureel	<p>Naar aanleiding van ontvangen voorlopige beschikking BUIG-gelden, begrote rijksbijdrage bijstellen met een bedrag van € 496.800 (van € 4.575.000 naar € 5.071.800). Omdat de van het rijk ontvangen bedragen 1-op-1 worden doorbetaald aan het nieuwe werkbedrijf Atlant/De Peel (WADP) worden ook de uitgaven met eenzelfde bedrag bijgeraamd en is de bijstelling dus in zijn totaliteit budgettair neutraal.</p> <p>Eventuele voor- of nadelen op de Buig-gelden aan het einde van het jaar worden met ingang van 2016 gedeeld met de deelnemers aan het werkbedrijf Atlant/De Peel.</p>
BBZ-2004	Structureel	<p>Naar aanleiding van de ontvangen voorlopige beschikking BBZ-2004 voor 2016 begrote rijksbijdrage bijstellen naar € 4.495. Omdat ook de uitgaven met eenzelfde bedrag worden afgeraamd is deze bijstelling dus in zijn totaliteit budgettair neutraal.</p>
Budget voor inburgering 2016	Incidenteel	<p>Ter dekking van de kosten van het nieuwe contract met ROC-Ter Aa voor Inburgering, wordt voor 2016 een bedrag van € 23.230 onttrokken aan de reserve Inburgering en ten gunste gebracht van de exploitatie.</p>
Aanpassing bedragen onderhoud De Pandelaar	Structureel	<p>Als gevolg van het feit dat de school verantwoordelijk is geworden voor het gehele onderhoud van het schoolgebouw ontvangt de school een hoger bedrag van het rijk (€ 18.145). Dit hogere bedrag wordt overgemaakt naar de gemeente, die dit hogere bedrag vervolgens stort in de onderhoudsvoorziening voor de Pandelaar.</p>
Bijdrage derden Pas Vooruit	Incidenteel	<p>Op 7 januari 2016 heeft het Armenbestuur weer een bedrag van € 30.000 ter beschikking gesteld. Deze inkomsten en bijbehorende kosten waren uit voorzichtigheidsprincipe nog niet opgenomen in de begroting. Dat wordt nu de schenking zeker is alsnog incidenteel gedaan.</p>
Onttrekking reserve Groen	Structureel	<p>Voor 2016 t/m 2018 dient een onttrekking aan de reserve groen van jaarlijks € 20.000 geraamd te worden ten gunste aan het krediet IGP conform het besluit van het bestuurlijk platform IGP van 9 december 2015. En voor 2019 wordt het restant bedrag van € 17.700 nog onttrokken ten gunste van het genoemde krediet. Daarmee voldoet de gemeente aan de afgesproken totaal bijdrage van € 200.000 over de gehele IGP periode.</p>
Overheveling personeelsbudget onderhoud	Structureel	<p>Een vacature bij het team OB wordt niet ingevuld. De betreffende werkzaamheden zullen worden ingevuld door inhuur van Elco (vrachtwagen +chauffeur). Hiervoor wordt een bedrag van € 44.276 overgeheveld vanuit het personeelsbudget naar onderhoud. Daarnaast wordt een deel van het traktiebudget overgeheveld om de vrachtwagen niet meer in eigen bezit is maar wordt ingehuurd. Hetzelfde geldt voor € 31.980 ingeboekt RVU voordeel wat ter beschikking wordt gesteld voor inhuur.</p>

Diverse wijzigingen	Structureel	<p>Budget voor VVE en belastingen/rechten van voormalige pand bibliotheek Gemert wordt overgeheveld naar vastgoedbudget. Ook worden een aantal handavingsbudgetten samengevoegd. Verder wordt in aparte ambtelijke begrotingswijzigingen een aantal aanpassingen verwerkt welke soms wel en soms niet programma overstijgend zijn, zoals de herverdeling van de bestaande budgetten voor Jeugdzorg (BWN 902-2016), de herverdeling van de stelpost voor compensatie OZB voor vrijwilligersorganisaties (BWN 903-2016) en de herverdeling van de LEV-budgetten (BWN 904-2016).</p>
Budget voor flexibele beloning	Structureel	<p>Vanwege nieuwe beloningshoofdstuk 3 van CAR/UWO wordt er binnen het personeelsbudget een bedrag "geormerkt" voor flexibele beloningen.</p>
Uitbreiding pilot inzameling PMD	Structureel	<p>Naar aanleiding van de evaluatie van de pilot met betrekking tot het inzamelen van plastic/ metaal/blik en drankkartons (PMD), is besloten om deze pilot per 1 april 2016 uit te breiden naar de hele gemeente. Dit levert per saldo een structureel jaarlijks voordeel op voor de afvalinzameling van c.a. € 38.500. Daarnaast levert sluiting van de milieustraat in Bakel ook nog eens een structureel voordeel op van c.a. € 22.000 Omdat er voor afval sprake is van een gesloten financieringssysteem zal de storting in de voorziening afval worden verhoogd met c.a. € 60.500 en heeft dit dus geen gevolgen voor de begroting. Wel zal voor de afvaltarieven van 2017 rekening gehouden gaan worden met deze voordelen.</p>

3. Stand van zaken bezuinigingen 2016

Bezuinigingen onderhanden

Toeristenbelasting

Bezuiniging 2016	€ 255.000
Begroot 2016 primitief	€ 386.000

In 2012 is besloten om arbeidsmigranten in de heffing te betrekken en de te verwachten opbrengst van de Toeristenbelasting is structureel verhoogd met € 255.000,- per jaar.

Dit bedrag is in 2013 t/m 2015 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 geoptimaliseerd. Zo spoedig mogelijk worden de forfaits aangepast naar een realistisch en werkelijk niveau.

Subsidie Kunstlokaal

Bezuiniging 2016	€ 0
Begroot 2016 primitief	€ 429.719

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 begroting 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. Ieder kwartaal worden gesprekken gevoerd met Kunstlokaal. Deze gesprekken geven geen aanleiding om de taakstelling ter discussie te stellen.

Binnensport

Bezuiniging 2016	€ 0
Begroot 2016 primitief	€ 502.000

In de begroting 2016 is de taakstelling van € 130.000 doorgeschoven naar 2017. Op dit moment worden periodieke gesprekken met BSV gevoerd voor overname van de exploitatie Sporthal Molenbroek. Gedurende de gesprekken zal blijken in welke mate de taakstelling gerealiseerd kan worden.

4. Stand van zaken post Onvoorzien

Primitieve begroting (raadsbesluit december 2015)

De beginstand van de post onvoorzien per 1-1-2016 bedraagt: € 134.000.

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.

Bestemmingsplan Buitengebied 2016

(Raadsbesluit 28 januari 2016)

Incidenteel

Primitief begroot 2016	€ 134.000
Aframing	€ 39.000
Nieuwe stand 2016	€ 95.000

Door de beleidskeuzennotities vast te stellen wordt in een vroegtijdig stadium door de gemeenteraad besloten welke 'koers' gekozen worden voor de inhoud van het nieuwe bestemmingsplan "Buitengebied 2016". Hiermee kan dan een start gemaakt worden met het uitwerken van het bestemmingsplan Buitengebied. Uit nader advies is gebleken dat een PlanMer (milieueffectrapportage) vereist is bij een integraal bestemmingsplan Buitengebied. Om deze rapportage te maken, dient een adviesbureau te worden aangewezen. Op dit moment is er geen budget beschikbaar voor het opstellen van een PlanMer door een adviesbureau.

De stand van de post Onvoorzien na de 1e financiële rapportage 2016 bedraagt: € 95.000.

5. Overzicht begrotingswijzigingen 2016

Begrotingswijzigingen met effect op algemene reserve in 2016

Nummer begrotingswijziging	Datum gemeenteraad	Onderwerp	Storting algemene reserve	Onttrekking algemene reserve	Goedkeuring provincie
2	21-4-2016	Saldo 1e financiële rapportage	€ 246.634	€ -	Wordt verstuurd na raadsbesluit
			€ 246.634	€ -	

(nummers 3 t/m 6 zijn gereserveerd voor de overige financiële rapportages en jaarrekening)

Verwachte stand algemene reserve per 31-12-2015

-€ 7.709.519

Saldo storting en onttrekking algemene reserve 2016 op basis van begrotingswijzigingen 1 t/m 9 2016

€ 246.634

Reguliere storting in algemene reserve

€ 1.100.000

Verwachte stand algemene reserve per 31-12-2016

-€ 6.362.885

Volgens het afgesproken schema met de provincie zou de negatieve reserve eind 2016 € 6.600.000 mogen bedragen. Met deze prognose loopt de gemeente iets voor op dat schema. Uiteindelijk dient de algemene reserve van de gemeente te groeien naar € 8.115.000 positief voor het kunnen opvangen van alle risico's zoals toegelicht in de paragraaf weerstandsvermogen van de begroting 2016.

Begrotingswijzigingen zonder effect op algemene reserve in 2016

Nummer begrotingswijziging	Datum gemeenteraad	Onderwerp	Financiële gevolgen	Goedkeuring provincie
1	10-3-2016	Moties en amendementen begroting 2016	Amendementen en moties gaan niet ten laste algemene reserve in 2016.	Wordt verstuurd na raadsbesluit
7	10-3-2016	Overdracht provinciale weg N616 naar gemeente.	Het te ontvangen bedrag van de provincie wordt gereserveerd voor toekomstige uitgaven.	Wordt verstuurd na raadsbesluit
9	28-1-2016	Vaststellen twee beleidskeuzenotities BP Buitengebied 2016.	Kosten komen ten laste van de post onvoorzien 2016.	Ter goedkeuring verstuurd naar provincie.

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

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

BTW vrijstelling sport

-

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.

In 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.

Vennootschapsbelasting (Vpb)

-

Per 1-1-2016 zijn gemeenten Vennootschapsbelastingplichtig voor ondernemersactiviteiten. De eerste aangifte hiervan dient in 2017 gedaan te worden over het boekjaar 2016. Op de ondernemeractiviteiten binnen onze reguliere begroting hoeven wij naar verwachting geen Vpb af te dragen. Voor de bouwgrondexploitatie is dit mogelijk wel het geval. Veel zal daarbij afhangen wat de standpunten van de belastingdienst zijn op de te hanteren rekenregels. Daar is landelijk overleg over en nog volop in ontwikkeling. De te betalen Vpb mag als kostenpost worden opgenomen binnen de exploitatie. In directe zin raakt het de algemene reserve pas als het betreffende complex negatief komt te staan en een extra voorziening getroffen dient te worden. Zodra meer duidelijk over Vpb is zal de gemeenteraad worden geïnformeerd.