

3e financiële rapportage 2016

Gemeente Gemert-Bakel
oktober 2016

Rapportageperiode: mei 2016 tot en met augustus 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 3e financiële rapportage 2016 zijn opgenomen:

1. Afwijkingen per programma;
2. Budgetneutrale aanpassingen;
3. Nota reserves en voorzieningen;
4. Stand van zaken bezuinigingen;
5. Stand van zaken post onvoorzien;
6. Overzicht begrotingswijzigingen 2016;
7. Kansen en risico's niet als afwijking.

Structurele bijstellingen

Het overschot van deze 3e financiële rapportage 2016 bedraagt € 283.078 positief. Dit bestaat zowel uit incidentele als structurele bijstellingen. Structureel is het effect van deze rapportage € 62.950 negatief in 2020.

Financiën totaal

Begrotingswijzigingen

Programma 1 Algemene zaken	€ 175.770
Programma 2 Sociaal domein & Volkshuisvesting	-€ 20.655
Programma 3 Ruimtelijke Ordening & Openbaar Beheer	-€ 16.588
Programma 4 Economie & Sport	-€ 11.562
Programma 5 Financiën & Vastgoed	€ 156.113

Totaal 3e financiële rapportage 2016	€ 283.078
Nota reserves en voorzieningen 2016	€ 5.785.973
Totaal resultaat 3e financiële rapportage 2016	€ 6.069.051

Verwachting, maar nog geen begrotingswijziging

€ 0

Verwacht jaarrekeningsaldo 2016 (ten opzichte van de 2e financiële rapportage 2016)	€ 6.069.051
--	-------------

Programma 1 Algemene zaken

Restitutie bijdrage VRBZO 2015

Incidenteel

Stand 11-8-2016	€ 0	Prognose 2016	€ 0
Begroot 2016 primitief	€ 0	Begroot 2016	€ 80.245

€ 80.245

Op 6 juli 2016 is de jaarrekening 2015 van de VRBZO door het Algemeen Bestuur vastgesteld. Op basis daarvan krijgen wij over 2015 een bedrag van € 80.245 gerestitueerd.

Huur brandweerkranen

Structureel

Stand 11-8-2016	€ 0	Prognose 2016	€ 29.854
Begroot 2016 primitief	€ 26.600	Begroot 2016	€ 26.600

-€ 3.254

De gemeente huurt 1298 brandweerkranen van Brabant Water. De afgelopen jaren is de prijs gestegen van € 20 naar € 23.

Presentiegelden bezwaarschriftencommissie

Structureel

Stand 11-8-2016	€ 5.070	Prognose 2016	€ 8.000
Begroot 2016 primitief	€ 15.000	Begroot 2016	€ 15.000

€ 7.000

Door de gezamenlijke bezwaarschriftencommissie met Laarbeek is een besparing gerealiseerd. Hierdoor kan € 7.000 structureel worden afgehaald aan presentiegelden.

Voorziening wachtgeld voormalig bestuurders

Incidenteel

Stand 11-8-2016	€ 0	Prognose 2016	€ 0
Begroot 2016 primitief	€ 29.786	Begroot 2016	€ 29.786

€ 29.786

In de jaarrekening 2015 is deze voorziening op peil gebracht. In de begroting stonden voor 2016 en 2017 nog stortingen geraamd. Deze kunnen nu komen te vervallen wat een incidenteel voordeel geeft van € 29.786 in 2016 en € 17.375 in 2017.

Restitutie MRE-bijdrage 2015

Incidenteel

Stand 11-8-2016	€ 0	Prognose 2016	€ 72.133
Begroot 2016 primitief	€ 0	Begroot 2016	€ 0

€ 72.133

Op basis van de vastgestelde jaarrekening 2015 van Metropool Regio Eindhoven krijgen wij € 72.133 van de gemeentelijke bijdrage 2015 gerestitueerd.

Legesopbrengsten horeca

Structureel

Stand 11-8-2016	€ 20.829	Prognose 2016	€ 24.000
Begroot 2016 primitief	€ 30.300	Begroot 2016	€ 30.300

-€ 6.300

De gemeenteraad heeft op 28 januari 2016 een wijziging van APV vastgesteld met betrekking tot horecabeleid. Daarbij is aangegeven dat de inkomsten als gevolg van dit besluit gingen dalen en dat in de loop van het jaar duidelijk zou worden voor hoeveel. Dit inzicht is er nu, er wordt een structureel nadeel ingeboekt van € 6.300.

Diverse kleinere aanpassingen programma 1				Structureel
Stand 11-8-2016	€ 0	Prognose 2016	€ 3.840	
Begroot 2016 primitief	€ 0	Begroot 2016	€ 0	
				-€ 3.840

Diverse kleinere aanpassingen waaronder hogere lasten basisregistratie personen (BRP), hogere bijdrage veiligheidshuis en energielasten gemeentearchief. Per saldo een nadeel van € 3.840.

Programma 2 Sociaal Domein en Volkshuisvesting

Verlaging inwonersbijdrage GGD				Incidenteel
Stand 11-8-2016	€ 360.645	Prognose 2016	€ 476.938	
Begroot 2016 primitief	€ 507.995	Begroot 2016	€ 480.816	
				€ 3.878

De verkoop van het gebouw 'de Callenburgh' heeft de GGD een structureel voordeel opgeleverd van ca. € 200.000 per jaar. Het Algemeen Bestuur heeft destijds besloten om de helft van het voordeel direct terug te laten vloeien naar de gemeenten (door de inwonersbijdrage te verlagen) en de andere helft aan te wenden om de algemene reserve op het gewenste niveau te krijgen. Zodra dit niveau bereikt is, kan ook het resterende deel van het voordeel in mindering worden gebracht op de inwonersbijdrage. Dit is nu dus het geval. Dat levert voor de begroting van onze gemeente voor 2016 een incidenteel voordeel op van € 3.878.

Terugvordering en verhaal Inburgering				Structureel
Stand 11-8-2016	€ 0	Prognose 2016	€ 0	
Begroot 2016 primitief	€ 28.010	Begroot 2016	€ 28.010	
				-€ 28.010

Deze geraamde inkomsten zijn structureel komen te vervallen.

Verkoop woning Heijtsveld 187, Gemert				Structureel
Stand 11-8-2016	€ 0	Prognose 2016	€ 3.477	
Begroot 2016 primitief	€ 0	Begroot 2016	€ 0	
				€ 3.477

Op 6 juni 2016 is de notariële akte gepasseerd voor de verkoop van de woning Heijtsveld 187 in Gemert. Deze was in gebruik ten behoeve van de huisvesting van statushouders. De verkoop levert een boekwinst op per 31-12-2016 van € 5.990. Door de verkoop vervallen de zakelijke lasten en de huurinkomsten per 6 juni 2016, en de kapitaallasten per 1-1-2017. Per saldo levert deze verkoop voor de begroting 2016 een voordeel op van € 3.477 en met ingang van 2017 een structureel voordeel van € 4.039.

Programma 3 Ruimtelijke Ordening & Openbaar Beheer

Monumentencommissie		Structureel	
Stand 11-8-2016	€ 0	Prognose 2016	€ 15.000
Begroot 2016 primitief	€ 10.000	Begroot 2016	€ 10.000
		Verschil	-€ 5.000

De monumentencommissie is van 2 naar 4 leden gegaan en de commissie komt, gezien de hoeveelheid plannen, meer bij elkaar.

Provinciale bijdrage Onderhoud N272		Structureel	
Stand 11-8-2016	€ 0	Prognose 2016	€ 3.712
Begroot 2016 primitief	€ 0	Begroot 2016	€ 0
		Verschil	€ 3.712

Van de provincie ontvangen wij jaarlijks structureel € 3.712 voor onderhoud aan de N272 (Gemert-Elsendorp-St. Anthonis). Deze opbrengst wordt nu in de begroting opgenomen.

Onderhoud hondenuitlaatplaatsen		Structureel	
Stand 11-8-2016	€ 2.692	Prognose 2016	€ 5.000
Begroot 2016 primitief	€ 630	Begroot 2016	€ 630
		Verschil	-€ 4.370

Er wordt meer gebruik gemaakt van de hondenuitlaatplaatsen. Hierdoor worden er meer zakjes verstrekt. De begroting wordt structureel bijgesteld.

Advieskosten planschades		Structureel	
Stand 11-8-2016	€ 11.619	Prognose 2016	€ 12.000
Begroot 2016 primitief	€ 3.000	Begroot 2016	€ 3.000
		Verschil	-€ 9.000

Bij planschade verzoeken is het verplicht een extern advies in te winnen. De kosten hiervan komen ten laste van de gemeente. Op basis van de werkelijke uitgaven in 2016 en voorgaande jaren dient er een bedrag van € 9.000 structureel te worden bijgeraamd.

Diverse kleinere aanpassingen programma 3		Structureel	
Stand 11-8-2016	€ 0	Prognose 2016	€ 0
Begroot 2016 primitief	€ 0	Begroot 2016	€ 1.930
		Verschil	-€ 1.930

Diverse kleinere aanpassingen waaronder hogere lasten door areaal uitbreiding beheer vlinderweides en bloemenakkers en lagere lasten materiaalkosten bouwtoezicht. Per saldo een nadeel van € 1.903.

Programma 4 Economie & Sport

Huuropbrengsten kantine sporthal Molenbroek				Incidenteel
Stand 11-8-2016	€ 6.000	Prognose 2016	€ 11.350	
Begroot 2016 primitief	€ 28.200	Begroot 2016	€ 21.450	
				-€ 10.100

In augustus 2016 heeft het college besloten om de huurovereenkomst voor de kantine sporthal Molenbroek met een seizoen te verlengen bij de huidige tijdelijke exploitant tegen dezelfde voorwaarden. Dit geeft voor 2016 een nadeel van € 10.100 en voor 2017 een nadeel van € 12.800. Vanaf september 2017 wordt in de begroting dan weer gerekend met de oorspronkelijke opbrengst.

Diverse kleinere aanpassingen programma 4				Structureel
Stand 11-8-2016	€ 0	Prognose 2016	€ 1.462	
Begroot 2016 primitief	€ 0	Begroot 2016	€ 0	
				-€ 1.462

Diverse kleinere aanpassingen waaronder energielasten parkeerdek Zwanenhof, meer opbrengsten parkeerheffingen en aframen aantal niet gebruikte posten sporthallen. Per saldo een nadeel van € 1.462.

Programma 5 Financiën & Vastgoed

Verkoop Zeelandsedijk 62, Elsendorp				Incidenteel
Stand 12-8-2016	€ 0	Prognose 2016	€ 21.675	
Begroot 2016 primitief	€ 0	Begroot 2016	€ 0	
Verschil				-€ 21.675

De boerderij Zeelandsedijk 62 in Elsendorp is tegen de boekwaarde verkocht. Daarnaast heeft koper een optie tot koop voor de resterende grond (1 ha). Dit laatste geeft een boekverlies van € 15.000. Samen met de makelaarskosten voor de totale verkoop van € 6.675 is dit voor 2016 een incidenteel nadeel van € 21.675.

Daartegenover staat een structureel voordeel. Onderdeel van de overeenkomst is namelijk dat de koper deze grond de komende 10 jaar pacht voor een bedrag van € 2.000 per jaar. Dit gaat in per 2017. Deze opbrengst is een voordeel en wordt structureel opgenomen in de begroting.

Huuropbrengsten fysiotherapie De Mortel				Structureel
Stand 11-8-2016	€ 0	Prognose 2016	€ 0	
Begroot 2016 primitief	€ 12.935	Begroot 2016	€ 12.935	
				-€ 12.935

In de begroting staan de huuropbrengsten voor de fysiotherapiepraktijk in De Mortel opgenomen op twee verschillende functienummers. Dat wordt nu gecorrigeerd.

Meicirculaire gemeentefonds 2016				Incidenteel
Stand 11-8-2016	€ 25.463.000	Prognose 2016	€ 38.104.000	
Begroot 2016 primitief	€ 37.872.800	Begroot 2016	€ 37.952.000	
Verschil				€ 152.000

Op 9 juni 2016 is de meicirculaire 2016 verschenen. Per saldo geeft deze circulaire een voordeel van € 152.000. Dit is een incidenteel voordeel omdat in de begrotingsnota 2017 al rekening is gehouden met de actuele bedragen voor 2017 en verder.

Begraafplaatsen			Structureel
Stand 11-8-2016	€ 14.966	Prognose 2016	€ 16.000
Begroot 2016 primitief	€ 8.500	Begroot 2016	€ 8.500
Verschil			-€ 7.500

In juni is een knekelput/verzamelgraf aangelegd. Dit heeft incidenteel tot extra kosten geleid. Daarnaast is een structurele bijstelling van het budget met € 3.500 noodzakelijk gezien uitgaven voorgaande jaren.

Vervanging technische installaties gemeentehuis			Incidenteel
Stand 11-8-2016	€ 0	Prognose 2016	€ 22.700
Begroot 2016 primitief	€ 69.450	Begroot 2016	€ 69.450
Verschil			€ 46.750

De gemeenteraad heeft in 2015 een krediet gevoterd voor het vervangen van de technische installaties in het gemeentehuis. In afwachting op de ontwikkelingen rond verhuur of verkoop van de noordvleugel zijn deze werkzaamheden nog niet uitgevoerd. De aanbesteding staat nu gepland in 2016 en de uitvoering in 2017. Hierdoor vervallen in 2016 de geraamde kapitaallasten van € 69.450 behorende bij de investering. Daartegenover staat dat de beoogde besparing op energielasten van € 22.700 niet is gerealiseerd. Per saldo een voordeel van € 46.750 voor 2016.

Energielasten gemeentewerf			Structureel
Stand 11-8-2016	€ 7.755	Prognose 2016	€ 15.000
Begroot 2016 primitief	€ 8.000	Begroot 2016	€ 8.000
Verschil			-€ 7.000

De werkelijke energielasten van de gemeentewerf zijn hoger dan begroot. Budget wordt nu bijgesteld naar het gemiddelde van de afgelopen drie jaar. Dit is een structureel nadeel van € 7.000.

Diverse kleinere aanpassingen programma 5			Structureel
Stand 11-8-2016	€ 0	Prognose 2016	€ 6.473
Begroot 2016 primitief	€ 0	Begroot 2016	€ 0
Verschil			€ 6.473

Diverse kleinere aanpassingen waaronder lagere exploitatiekosten gemeentehuis (reprorecht, licenties muziek etc.), lagere verzekeringslasten en opnemen meer huuropbrengsten gemeentewerf. Per saldo een voordeel van € 6.473.

2. Budgetneutrale aanpassingen 2016

Kredieten Breuken Beleven en EVZ Peelse Loop	Incidenteel	In 2014 is een bedrag van € 65.000 overgeheveld van het krediet EVZ Peelse Loop naar het krediet Breuken Beleven. Nu wordt het restant van het krediet Breuken Beleven weer terug overgeheveld naar het krediet EVZ Peelse Loop. Tevens wordt op het krediet EVZ Peelse Loop de nog niet ontvangen en niet geraamde subsidie van € 25.500 bijgeraamd, welke dan ook als uitgaven beschikbaar komen op dit krediet.
Maaien en beheer IGP/Nederheide	Structureel	De kosten voor het maaien door Elco en het beheer door STARO van IGP/Nederheide bedragen op jaarbasis € 4.500 en moeten worden bijgeraamd. Omdat deze volledig in rekening worden gebracht wordt datzelfde bedrag als inkomsten bijgeraamd.
Bijstellingen budgetten afval 2016	Incidenteel	Er zijn een aantal afvalbudgetten die op basis van de werkelijke boekingen in dit en vorig jaar, bijstelling behoeven. Per saldo betekent dit een bijraming van € 72.533. Dit wordt verrekend met de voorziening afvalstoffen en voor 2017 en volgende jaren wordt dit meegenomen in de begroting 2017.
Inrichting Noordvleugel gemeentehuis team SD	Structureel	<p>Zoals bekend eindigt per 1 januari a.s. de dienstverleningsovereenkomst die met de gemeente Helmond is afgesloten t.b.v. de uitvoering van de WMO en Jeugd. De uitvoering zal per die datum ook weer lokaal georganiseerd gaan worden met een centrale backoffice in het kader van de Peelsamenwerking. Dat betekent dat een deel van de medewerkers dat nu gedetacheerd is in Helmond weer zal worden gehuisvest in Gemert. Daarnaast zullen er extra medewerkers worden gehuisvest i.v.m. de nieuwe taken op het gebied van de WMO en de Jeugd. Daarvoor zal de benedenverdieping van de zgn. Noordvleugel worden heringericht. We kiezen voor de benedenverdieping aangrenzend aan de centrale hal gezien de uitgesproken publieksfunctie van deze taken. Voor de inrichting van de Noordvleugel van het gemeentehuis ten behoeve van de huisvesting van het team SD is een investering vereist van € 140.000. De met ingang van 2017 uit deze investering voortvloeiende kapitaallasten worden gedekt uit bestaande budgetten voor Jeugd en WMO.</p> <p>Voor een toelichting op de exploitatie van de overige verdiepingen van de Noordvleugel verwijzen wij u naar de recente RIN hierover.</p>
Detacherings- en dienstverleningsovereenkomst Atlant	Structureel	Als uitvloeisel van de reorganisatie van het team Openbaar Beheer, is per 1 juli 2016 met de Atlant-groep een detacherings- en dienstverleningsovereenkomst (DDVO) afgesloten. Dekking van de kosten van deze overeenkomst worden opgevangen binnen bestaande budgetten in de huidige (meerjaren-)begroting. In juni 2016 is over de overeenkomst een RIN verschenen.

Planschade + verhaal Doonheide	Incidenteel	<p>Conform het advies van de drie bezwaarschriften is het bezwaar betreffende het plan Doonheide 8 Gemert gegrond verklaard. Het gevolg is de verplichting tot het vergoeden van deskundigen- en proceskosten (resp. € 1.000 en € 974), planschadevergoeding (€ 5.000 + rente) en restitutie betaald recht ad. € 500. Op basis van de planschadeverhaalsovereenkomst worden deze kosten verhaald op BL Huisvesting.</p>
Inzet BIZOB	Structureel	<p>Door de decentralisaties van het Sociaal Domein worden er meer uren bij het inkoopbureau (BIZOB) ingehuurd is gebleken. Dit is 1,5 dag per week extra. Deze structurele kosten worden nu geraamd en ten laste gebracht van het budget Sociaal Domein.</p>
Inspectiekosten groenverwerkingsinrichting	Incidenteel	<p>Het is een wettelijke verplichting om iedere zes jaar een keuring te laten uitvoeren van de vloeistofdichte vloer, het rioolstelsel en het percolaatsysteem van de groenverwerkingsinrichting. De incidentele kosten van € 9.000 worden ten laste gebracht van de voorziening afvalstoffen.</p>
Bijstellen onderhoudsbijdrage De Pandelaar	Structureel	<p>De bijdrage voor het onderhoud aan Jenaplanschool De Pandelaar wordt bijgesteld naar het bedrag dat de school daarvoor van het Rijk ontvangt. De storting in de voor het onderhoud bedoelde voorziening wordt met hetzelfde bedrag verhoogd.</p>
Actualisatie krediet IGP 2016	Incidenteel	<p>Het krediet voor IGP wordt geactualiseerd. Dit is noodzakelijk voor de financiële rechtmatigheid. Daarbij wordt de voorziening IGP leeggeboekt en ten gunste gebracht van het krediet.</p>
Vervangen boom Hilakker 6a, Bakel	Incidenteel	<p>De kosten die op verzoek van een burger worden gemaakt voor het vervangen van een boom aan de Hilakker 6a in Bakel, worden op grond van het nieuwe bomenbeleid in rekening gebracht bij deze burger en gestort in de nieuwe voorziening voor het bomenbeheer.</p>
Diverse technische aanpassingen	Structureel	<p>Er worden diverse technische aanpassingen doorgevoerd zoals het overbrengen van budgetten naar een betere economische categorie.</p>

3. Nota reserves en voorzieningen 2016

Diverse ontwikkelingen bieden de kans de negatieve algemene reserve vervroegd (eind 2016) in te lopen. Deze ontwikkelingen zijn:

- * We lopen op schema wat betreft inlopen algemene reserve;
- * Mogelijkheid voor vrijval reserves en voorzieningen
- * Nieuwe regelgeving BBV met betrekking tot investeringen maatschappelijk nut
- * Het jaarrekeningresultaat 2015;
- * Resultaten 1e , 2e en 3e financiële rapportage 2016.

Dit is vastgelegd in de 'Nota reserves en voorzieningen 2016'. De raad heeft op 14 juli 2016 deze nota ongewijzigd vastgesteld en besloten de vrijval en aanvullingen op de reserves en voorzieningen formeel te verwerken bij de 3e financiële rapportage 2016. De structurele gevolgen van de nota zijn opgenomen in de vastgestelde begrotingsnota 2017 en daarmee de basis voor de meerjarenbegroting 2017-2020.

Vrijval een aanvullingen

1 Vrijval alle zeven reserves kapitaallasten en daarna opheffen	€	3.471.258
2 Vrijval deel voorziening wegen als gevolg van BBV	€	2.400.000
3 Vrijval deel voorziening afvalstoffen, resterend bedrag bedoeld voor risico Attero en teruggave 2016	€	1.144.000
4 Vrijval deel reserve onderwijs	€	550.000
5 Vrijval volledige reserve brandweer en daarna opheffen	€	430.490
6 Vrijval volledige voorziening onderhoud straatmeubilair centrum Gemert en daarna opheffen	€	35.320
7 Vrijval volledige reserve eenmalige middelen en daarna opheffen	€	26.393
8 Vrijval startersregeling zelfstandigen en daarna opheffen	€	24.706
9 Vrijval deel ondernemersreserve, bedrag van € 2.388 betalen aan ondernemersvereniging en daarna opheffen	€	16.831
10 Vrijval volledige reserve leefbaarheid binnengebied en daarna opheffen	€	11.415
11 Vrijval volledige reserve bodemsaneringen en daarna opheffen	€	4.017
12 Vrijval volledige voorziening studie (legaat) en daarna opheffen	€	3.934
13 Vrijval volledige reserve plattegrondkaarten en daarna opheffen	€	2.609
14 Samenvoeging reserve en voorziening Uganda naar een voorziening (geen vrijval)	€	-
15 Aanvullen risicovoorziening pensioenen wethouders naar benodigd niveau	€	-1.235.000
16 Aanvullen voorziening bouwgrondexploitatie in verband wijzigingen regelgeving verdisconteringsvoet BBV	€	-1.100.000

Totaal storting in algemene reserve in 2016

€ 5.785.973

4. 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 gehalveerd naar € 175.000 omdat over die jaren het forfait nog van toepassing is. Een deel van de aanslagen over 2013 en 2014 is inmiddels opgelegd. De overige aanslagen zullen medio oktober 2016 worden verzonden. De verwachting is nu dat de geraamde bedragen daadwerkelijk worden ontvangen. De aanslagen over 2015 zullen in januari 2017 worden opgelegd.

Naar aanleiding van een inventariserend onderzoek in 2015 wordt de heffing van de toeristenbelasting geoptimaliseerd. Najaar 2015 en voorjaar 2016 zijn er inventarisaties uitgevoerd door een extern bureau. Op basis van de inventarisaties tot nu toe is er geen aanleiding de geraamde bedragen bij te stellen. Anders gezegd: we verwachten de geraamde opbrengst te realiseren.

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.

In de 2e financiële rapportage 2016 stond de bezuiniging binnensport nog genoemd voor 2017 en verder. Omdat in de begrotingsnota 2017 besloten is deze taakstelling te laten vervallen wordt hier niet meer over gerapporteerd.

5. 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

Incidenteel

(Raadsbesluit 28 januari 2016)

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.

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

Aanleg parkeerstrook Hooge Braak Bakel

Incidenteel

(B&W-besluit 25 april 2016)

Omwonenden van de Hooge Braak 2 t/m 23 in Bakel willen graag een parkeerstrook voor de huisnummers 2 t/m 20. Alle omwonenden hebben het verzoek voor de aanpassing van hun woonomgeving ondertekend. Hiervoor wordt een beroep op post onvoorzien gedaan. Gezien de hoogte van het bedrag is het college gemandateerd voor deze uitgave.

Stand voor besluit:	€ 95.000
Aframing	€ 4.000
Nieuwe stand 2016	€ 91.000

Projectsubsidie Stihl Timbersports

Incidenteel

(B&W-besluit 12 juli 2016)

Door een aantal ondernemers en de ondernemersvereniging Gemert is een verzoek gedaan om een financiële bijdrage van € 2.500 voor het organiseren -tijdens de jaarmarkt- van een Timbersports-evenement (Benelux kampioenschappen 2016).

Stand voor besluit:	€ 91.000
Aframing	€ 2.500
Nieuwe stand 2016	€ 88.500

Subsidieaanvraag pannaveldje Elsendorp

Incidenteel

(B&W-besluit 12 juli 2016)

Aan "Samen Elsendorp" is een financiële bijdrage toegekend van € 5.000 voor het realiseren van een pannaveldje in Elsendorp.

Stand voor besluit:	€ 88.500
Aframing	€ 5.000
Nieuwe stand 2016	€ 83.500

Onderhoud Ecologische Verbindingszones		Incidenteel
(Raadsbesluit 14 juli 2016)		
Stand voor besluit:	€ 83.500	
Aframing	€ 25.000	
Nieuwe stand 2016	€ 58.500	

In 2009 hebben we met het waterschap een samenwerkingsovereenkomst gesloten over de Ecologische verbindingzones. Naar aanleiding van deze overeenkomst wordt nu door het waterschap gevraagd om een financiële bijdrage voor het onderhoud dat het waterschap uitvoert aan de EVZ's binnen onze gemeente. Tot nu toe zijn er binnen de gemeentelijke begroting en organisatie hiervoor geen middelen beschikbaar gesteld. Daarom wordt voor het onderhoud van EVZ's voor het jaar 2016 een beroep gedaan op de post onvoorzien voor een bedrag van € 25.000.

In de begrotingnota 2017 is structureel € 25.000 vrijgemaakt voor 2017 en verder.

Handhaving op woonwagenlocaties		Incidenteel
(Raadsbesluit 14 juli 2016)		
Stand voor besluit:	€ 58.500	
Aframing	€ 56.250	
Nieuwe stand 2016	€ 2.250	

Door een externe partij is een plan van aanpak opgesteld voor het nemen van stappen tegen overtredingen in de leefomgeving van woonwagenlocaties. Uitgaande van dit plan van aanpak is er € 56.250 beschikbaar gekomen via de raadvergadering van 14 juli 2016. In het Handhavingsuitvoeringsprogramma 2016 was geen rekening gehouden met dit project.

De stand van de post Onvoorzien in de 3e financiële rapportage 2016 bedraagt: € 2.250

6. 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 2016	€ 246.643	€ -	Goedgekeurd door provincie
3	14-7-2016	Saldo 2e financiële rapportage 2016	€ 37.982	€ -	Goedgekeurd door provincie
4	6-10-2016	Saldo 3e financiële rapportage 2016	€ 6.069.051		Wordt verstuurd na raadsbesluit
6	14-7-2016	Bestemming jaarrekening 2015	€ 1.283.434	€ -	Goedgekeurd door provincie
			€ 7.637.110	€ -	

(nummer 5 is gereserveerd voor de laatste financiële rapportage)

Stand algemene reserve per 31-12-2015

-€ 8.373.000

Saldo storting en onttrekking algemene reserve 2016 op basis van begrotingswijzigingen 1 t/m 13 2016

€ 7.637.110

Reguliere storting

€ 1.100.000

Verwachte stand algemene reserve per 31-12-2016

€ 364.110

Volgens dit schema heeft de gemeente de volledige negatieve algemene reserve ingelopen. Omdat de begroting 2017 conform planning pas in december 2016 wordt vastgesteld valt de gemeente voor het begrotingsjaar 2017 nog wel onder het preventief toezicht van de provincie.

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.	Goedgekeurd door provincie.
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.	Goedgekeurd door provincie.
11	14-7-2016	Onderhoud Ecologische Verbindingszones 2016	Kosten komen ten laste van de post onvoorzien 2016.	Goedgekeurd door provincie.
13	14-7-2016	Plan van aanpak woonwagenlocaties	Kosten komen ten laste van de post onvoorzien 2016.	Goedgekeurd door provincie.

7. Kansen en risico's niet als afwijking meegenomen in 3e 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.