

# 1e financiële rapportage 2017

**Gemeente Gemert-Bakel,  
februari 2017**

*Rapportageperiode: januari en februari 2017*

# 1. Afwijkingen per programma 2017

## Introductie

### Inleiding

Uw raad wordt vier maal per jaar ter besluitvorming een financiële rapportage voorgelegd.

In de 1e financiële rapportage 2017 zijn opgenomen:

1. Afwijkingen per programma;
2. Budgetneutrale aanpassingen;
3. Verwerking amendementen begrotingsraad 2017 (1e begrotingswijziging);
4. Stand van zaken bezuinigingen;
5. Stand van zaken post onvoorzien;
6. Overzicht begrotingswijzigingen 2017;
7. Kansen en risico's niet als afwijking.

### Structurele bijstellingen

Het overschot van deze 1e financiële rapportage 2017 bedraagt € 83.378 positief. Dit bestaat zowel uit incidentele als structurele bijstellingen. Dit is exclusief het amendement talentontwikkeling.

Structureel is het effect van deze rapportage € 110.187 positief in 2018 aflopend tot € 33.340 negatief in 2020. Dit is exclusief het amendement talentontwikkeling.

### Gewijzigde presentatie bijstellingen

Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vennootschapsbelasting, en Onvoorzien maken conform de regelgeving BBV met ingang van 2017 geen deel meer uit van de programma's. Afwijkingen op deze posten worden daarom apart gepresenteerd.

## Financiën totaal

### Begrotingswijzigingen

Programma 1 Algemene zaken	-€ 9.159
Programma 2 Sociaal domein & Volkshuisvesting	-€ 988
Programma 3 Ruimtelijke Ordening & Openbaar Beheer	-€ 563
Programma 4 Economie & Sport	-€ 9.136
Programma 5 Financiën & Vastgoed	€ 43.890
Algemene dekkingsmiddelen	€ 59.334

<b>Totaal 1e financiële rapportage 2017</b>	<b>€ 83.378</b>
---	-----------------

### Verwachting, maar nog geen begrotingswijziging

Nog geen verwachtingen	€ 0
------------------------	-----

## Programma 1 Algemene zaken

### Presentiegelden raadscommissieleden

Structureel

Stand 16-02-2017	€ 0	Prognose 2017	€ 15.500
Begroot 2017 primitief	€ 12.100	Begroot 2017	€ 12.100

-€ 3.400

Het budget voor de presentiegelden voor raadscommissieleden is in 2015 en 2016 met ongeveer hetzelfde bedrag overschreden. De begroting 2017 wordt hier nu op aangepast.

Dit geeft een structureel nadeel van € 3.400.

### Samenwerking Gemert-Bakel/Laarbeek

Structureel

Stand 16-02-2017	€ 0	Prognose 2017	€ 28.455
Begroot 2017 primitief	€ 22.696	Begroot 2017	€ 22.696

-€ 5.759

In de samenwerking tussen Gemert-Bakel en Laarbeek worden de werkplekken van intergemeentelijke medewerkers bij elkaar in rekening gebracht. De bezetting is gewijzigd. Dit geeft voor- en nadelen. Per saldo is er een structureel nadeel voor onze begroting van € 5.759.

## Programma 2 Sociaal Domein en Volkshuisvesting

### Aflossing geldlening MFA De Bron Handel

Structureel

Stand 16-02-2017	€ 0	Prognose 2017	€ 0
Begroot 2017 primitief	€ 988	Begroot 2017	€ 988

-€ 988

Stichting MFA De Bron heeft aangegeven graag een lening in één keer af te willen lossen. Dit betreft een in 2004 verstrekte lening voor het oude pand van De Bron met een restant looptijd van 3 jaar. Deze vervroegde aflossing leidt tot een zeer beperkt nadeel (rentederving) van € 988 in 2017 (in 2018: € 673, 2019: € 344).

## Programma 3 Ruimtelijke Ordening & Openbaar Beheer

### Huurinkomsten gemeentewerf

Structureel

Stand 16-02-2017	€ 891	Prognose 2017	€ 11.500
Begroot 2017 primitief	€ 9.860	Begroot 2017	€ 9.860

Vershil € 1.640

Na de verkoop in 2016 van het gemeentelijk pand Schoolstraat 3 in Gemert, wordt de kantine van de gemeentewerf in de avonden verhuurd aan EHBO-vereniging St. Martinus. Vanwege deze extra huurinkomsten en nog een andere kleine aanpassing in dit budget is er een structureel voordeel in onze begroting van € 1.640.

### Werkprogramma ODZOB 2017

Structureel

Stand 16-02-2017	€ 251.398	Prognose 2017	€ 631.699
Begroot 2017 primitief	€ 629.496	Begroot 2017	€ 629.496

Vershil -€ 2.203

Het budget voor de ODZOB wordt aangepast conform het door het college van B&W op 29 november 2016 vastgestelde werkprogramma 2017. Dit levert een structureel nadeel voor onze begroting op van € 2.203.

## Programma 4 Economie & Sport

### Sporthal Bakel

Structureel

Stand 16-02-2017	€ 0	Prognose 2017	€ 41.500
Begroot 2017 primitief	€ 42.925	Begroot 2017	€ 42.925

-€ 1.425

De huurinkomsten voor sporthal Bakel zijn in 2015 en 2016 wat achtergebleven bij de raming. Daarom wordt het budget structureel met € 4.925 afgeraamd naar € 38.000. Tegelijkertijd wordt het budget voor de beheervergoeding voor de exploitanten van sportcafé De Kolk structureel afgeraamd met € 3.500. Per saldo is dit een nadeel van € 1.425.

### Kwijtschelding lening Stichting Speelpark Paashoef

Incidenteel

Stand 16-02-2017	€ 0	Prognose 2017	€ 5.611
Begroot 2017 primitief	€ 0	Begroot 2017	€ 0

Verschil -€ 5.611

Het college heeft op 17 januari 2017 besloten om het restant van de in 2010 aan de Stichting Speelpark Paashoef verstrekte geldlening kwijt te schelden vanwege een gebrek aan inkomsten.

De hoofdsom was destijds € 14.028. Eén reguliere aflossing van € 1.400 is in de periode 2010-2016 niet voldaan. Dit verlies wordt conform de BBV genomen in de jaarrekening 2016. De restantlening per 31-12-2016 bedraagt daarna € 5.611. Deze € 5.611 wordt vervolgens als last genomen in 2017.

### Reclamevoering wegen

Incidenteel

Stand 16-02-2017	€ 0	Prognose 2017	€ 0
Begroot 2017 primitief	€ 2.100	Begroot 2017	€ 2.100

Verschil -€ 2.100

De overeenkomsten ten behoeve van de reclamevoering aan lichtmasten zijn door de betreffende twee bedrijven beëindigd. Als gevolg daarvan vervallen dus de daaraan verbonden inkomsten. Aframing van deze opbrengsten heeft een structureel nadeel van € 2.100 tot gevolg.

## Programma 5 Financiën & Vastgoed

### Pachtopbrengsten landbouwgronden

Incidenteel

Stand 16-02-2017	€ 4.746	Prognose 2017	€ 23.000
Begroot 2017 primitief	€ 18.000	Begroot 2017	€ 18.000

Verschil € 5.000

Als pachtopbrengst voor de landbouwgronden is in de begroting 2017 een bedrag van € 18.000 opgenomen. De pacht is weer gegund voor 2017 en de opbrengst is € 23.000. Incidenteel is dit een voordeel voor de begroting in 2017 van € 5.000.

### Baten begraafplaatsen

Structureel

Stand 16-02-2017	€ 6.894	Prognose 2017	€ 42.100
Begroot 2017 primitief	€ 45.100	Begroot 2017	€ 45.100

Verschil -€ 3.000

Op basis van de werkelijke inkomsten in de afgelopen jaren worden de baten begraafplaats De Hoberg in Bakel verlaagd met € 5.000 en de baten begraafplaatsen Gemert verhoogd met € 2.000. Per saldo is dit een structureel nadeel van € 3.000 voor onze begroting.

<b>Verkoop reststroken</b>				<b>Incidenteel</b>
Stand 16-02-2017	€ 24.375	Prognose 2017	€ 75.532	
Begroot 2017 primitief	€ 51.157	Begroot 2017	€ 51.157	
		Verschil		<b>€ 24.375</b>

Er zijn diverse reststroken verkocht. Van de verkoop van een reststrook aan de Akkerweg in Milheeze is de notariële akte inmiddels gepasseerd. De opbrengst van deze verkoop wordt nu verwerkt en omdat er geen boekwaarde is levert dat een incidenteel voordeel op voor onze begroting van € 24.375. Verwerking van de overige verkochte reststroken (Lodderdijk Gemert, Hooieeuwsels Bakel en Hilakker Bakel) zal plaatsvinden nadat de betreffende notariële aktes zijn gepasseerd.

<b>Verhuur deel gemeentehuis aan GGZ</b>				<b>Incidenteel</b>
Stand 16-02-2017	€ 0	Prognose 2017	€ 17.515	
Begroot 2017 primitief	€ 0	Begroot 2017	€ 0	
		Verschil		<b>€ 17.515</b>

Per 1-2-2017 wordt een deel van de 1e verdieping van de Noordvleugel van het gemeentehuis verhuurd aan de GGZ. De daarmee gepaard gaande huurinkomsten en bijdrage in de servicekosten worden bijgeraamd. Dit geeft een structureel voordeel van circa € 19.000 per jaar exclusief BTW. Het voordeel voor 2017 valt iets lager uit omdat de huur ingaat per februari.

### Algemene dekkingsmiddelen

<b>Algemene uitkering</b>				<b>Structureel</b>
Stand 16-02-2017	€ 5.365.444	Prognose 2017	€ 22.026.885	
Begroot 2017 primitief	€ 21.921.885	Begroot 2017	€ 21.921.885	
				<b>€ 105.000</b>

Het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties heeft de decembercirculaire 2016 uitgebracht. Deze geeft voor onze gemeente per saldo voor 2017 een vrij te besteden voordeel van € 105.000. Via een RIN bent u hierover op 18 januari 2017 al geïnformeerd.

<b>Lagere OZB-opbrengst 2017 niet-woningen</b>				<b>Incidenteel</b>
Stand 16-02-2017	€ 138	Prognose 2017	€ 2.436.633	
Begroot 2017 primitief	€ 2.482.299	Begroot 2017	€ 2.482.299	
		Verschil		<b>-€ 45.666</b>

We gaan in 2017 per saldo € 46.000 minder opbrengsten op OZB niet-woningen krijgen. De totale WOZ waarde niet-woningen is gedaald en kan niet meer gecompenseerd worden door verhoging van de tarieven. Bij het vaststellen van de definitieve verordening OZB op 2 februari 2017 bent u hierover al geïnformeerd.

### 3. Verwerking amendementen begrotingsraad 2017 (1e begrotingswijziging)

#### Amendementen begrotingsvergadering 29 november 2016

##### Amendement Talentontwikkeling

Bijstelling 2017	€ 200.000
Bijstelling 2018	€ 200.000
Bijstelling 2019	€ 200.000
Bijstelling 2020	€ 200.000

In de vergadering van 29 november 2016 is een amendement Talentontwikkeling aangenomen met financiële gevolgen. Via een begrotingswijziging (nr. 1) wordt deze verwerkt in de begroting 2017-2020.

Via dit amendement is besloten om de bijstelling van personeel van € 312.000 te verlagen naar een bedrag van € 112.000 en de € 200.000 die daarmee vrijvalt te storten in de algemene reserve voor opbouw van het weerstandsvermogen.

In het amendement worden geen expliciete uitspraken gedaan of de bijstelling incidenteel voor 2017 is of ook structureel voor 2018 en verder. Verondersteld wordt dat dit een structurele bijstelling betreft omdat de oorspronkelijk gevraagde bijraming ook structureel was.

In de algemene reserve wordt nu structureel € 200.000 per jaar meer gestort. Op basis van de huidige begroting zal daarom het benodigde niveau van het weerstandsvermogen nagenoeg in 2020 worden bereikt

Het amendement wordt verwerkt in een aparte begrotingswijziging om een zuiver resultaat te kunnen geven van de 1e financiële rapportage 2017.

##### Amendement Trots op agro

Bijstelling 2017	€ 0
Bijstelling 2018	€ 0
Bijstelling 2019	€ 0
Bijstelling 2020	€ 0

Voor dit amendement is geen begrotingswijziging nodig. De geraamde bedragen binnen begrotingspost 6341120 wijzigen per saldo niet.

## 4. Stand van zaken bezuinigingen 2017

### Bezuinigingen onderhanden

#### Toeristenbelasting

Bezuiniging 2017	€ 255.000
Begroot 2017 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.

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. Deze bijgestelde opbrengst is nagenoeg gerealiseerd, het verschil wordt opgevangen in de jaarrekening 2016.

Op basis van de uitkomsten aanslagoplegging 2015 en 2016 is het ook weer mogelijk de discussie te voeren over het terugbrengen van het forfait in de verordening toeristenbelasting. Duidelijkheid over de opbrengst van 2015 en 2016 is nodig, omdat in 2013 en 2014 het forfait nog van toepassing was. Het forfait dient namelijk bepaald te worden aan de hand van het daadwerkelijk aantal overnachtingen. In het 3e kwartaal van 2017 zal hierover een voorstel aan de commissie ter bespreking worden aangeboden.

#### Subsidie Kunstlokaal

Bezuiniging 2017	€ 0
Begroot 2017 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.

## 5. Stand van zaken post Onvoorzien

---

Primitieve begroting (raadsbesluit 29 november 2016)

De beginstand van de post Onvoorzien per 1-1-2017 bedraagt: € 70.000.

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.

Tot nu toe is er geen beroep gedaan op de post Onvoorzien.



## 6. Overzicht begrotingswijzigingen 2017

### Begrotingswijzigingen met effect op algemene reserve in 2017

Nummer begrotingswijziging	Datum gemeenteraad	Onderwerp	Storting algemene reserve	Onttrekking algemene reserve	Goedkeuring provincie
1	20-4-2017	Amendement Talentontwikkeling begroting 2017	€ 200.000	€ -	Wordt verstuurd na raadsbesluit.
2	20-4-2017	Saldo 1e financiële rapportage 2017	€ 83.378	€ -	Wordt verstuurd na raadsbesluit.
7	2-2-2017	Buurt sportcoaches	€ -	€ 33.873	Is ter goedkeuring verzonden naar de provincie.
			€ 283.378	€ 33.873	

Stand algemene reserve per 31-12-2016

€ 684.610

Op basis van 4e financiële rapportage 2016

Overschot begroting 2017

€ 303.000

Saldo storting en onttrekking algemene reserve 2017

€ 249.505

Op basis van begrotingswijzigingen 1,2 en 7 - 2017

Stand algemene reserve per 31-12-2017

€ 1.237.115

De gemeente heeft in 2016 de volledige negatieve algemene reserve ingelopen. Omdat de begroting 2017 na 15 november 2016 is vastgesteld valt de gemeente voor het begrotingsjaar 2017 nog wel onder het preventief toezicht van de provincie.

## Begrotingswijzigingen zonder effect op algemene reserve in 2017

Nummer begrotingswijziging	Datum gemeenteraad	Onderwerp	Financiële gevolgen	Goedkeuring provincie
Geen	-	-	-	-

## 7. Kansen en risico's niet als afwijking meegenomen in 1e financiële rapportage 2017

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

Omgevingsvergunningen, activiteit bouwen

+

Er zijn nu relatief veel aanvragen voor omgevingsvergunning activiteit bouwen in behandeling. Als deze ontwikkeling doorzet dan zullen zowel de kosten als de opbrengsten voor de afhandeling hoger uitvallen dan begroot. Zodra er meer duidelijk is over het verloop, zal dit (met naarverwachting een positief effect voor de begroting) worden meegenomen in een latere rapportage.

Aan leges omgevingsvergunning is € 625.000 geraamd. Halverwege februari 2017 is € 113.000 gerealiseerd. Deze gerealiseerde opbrengst is zonder grote uitschieters door grotere bouwplannen.