

1e financiële rapportage 2018

Gemeente Gemert-Bakel
Maart 2018

Rapportageperiode: januari tot en met 20 maart 2018

1. Afwijkingen per programma 2018

Introductie

Inleiding

Vier keer per jaar wordt ter besluitvorming een financiële rapportage voorgelegd aan de gemeenteraad.

In de 1e financiële rapportage 2018 zijn opgenomen:

1. Afwijkingen per programma;
2. Overzicht structurele en incidentele aanpassingen;
3. Budgetneutrale aanpassingen;
4. Stand van zaken post onvoorzien;
5. Overzicht begrotingswijzigingen 2018;
6. Kansen en risico's niet als afwijking meegenomen;
7. Stand van zaken moties en amendementen begroting 2018;
8. Inzicht grotere budgetten.

Structurele bijstellingen

Het overschot van deze 1e financiële rapportage 2018 bedraagt € 203.988. Dit bestaat zowel uit incidentele als structurele bijstellingen.

Structureel is het effect van deze rapportage € 39.513 negatief in 2021.

Financiën totaal

Begrotingswijzigingen

Programma 1 Algemene zaken	-€ 29.179
Programma 2 Sociaal domein & Volkshuisvesting	-€ 39.620
Programma 3 Ruimtelijke Ordening & Openbaar Beheer	-€ 73.000
Programma 4 Economie & Sport	-€ 5.359
Programma 5 Financiën & Vastgoed	€ 335.702
Algemene dekkingsmiddelen	€ 15.444

Totaal 1e financiële rapportage 2018	€ 203.988
---	------------------

Verwachting, maar nog geen begrotingswijziging

Geen

Verwacht jaarrekeningsaldo 2018	€ 203.988
<small>(ten opzichte van de begroting 2018)</small>	

Programma 1 Algemene zaken

Controle brandkranen

Structureel

Stand 19-3-2018	€ 0	Prognose 2018	€ 5.506
Begroot 2018 primitief	€ 2.645	Begroot 2018	€ 2.645

-€ 2.861

Met de personeelsverenigingen van de diverse vrijwillige brandweerkorpsen van Bakel, De Rips en Gemert zijn nieuwe contracten afgesloten voor het controleren van de brandkranen. De tarieven waren sinds de eerste overeenkomsten niet aangepast en bleken niet in lijn met de hoeveelheid werk. De stijging is een reële stijging aangezien de werkzaamheden en de kosten lager zijn dan wanneer het door een marktpartij zou worden gedaan. De nieuwe overeenkomsten hebben een looptijd van vijf jaar waarin de kosten gelijk blijven.

Amendement herinvoering schriftelijke notulen

Structureel

Stand 19-3-2018	€ 0	Prognose 2018	€ 8.000
Begroot 2018 primitief	€ 0	Begroot 2018	€ 0

-€ 8.000

Op 9 november 2017 heeft de gemeenteraad via amendement besloten weer schriftelijke notulen van de gemeenteraadsvergaderingen te maken. Hiermee is gestart met ingang van januari 2018. De structurele meerkosten hiervan bedragen € 8.000. Het amendement wordt via deze financiële rapportage in de begroting verwerkt.

GEO-informatie

Structureel

Stand 19-3-2018	€ 0	Prognose 2018	€ 0
Begroot 2018 primitief	€ 2.627	Begroot 2018	€ 2.627

-€ 2.627

Het budget voor het verkrijgen van GEO-informatie via het kadaster is komen te vervallen. Het betreft een klein budget voor zowel te maken kosten als voor te ontvangen bijdragen. Per saldo levert dit een structureel nadeel op voor onze begroting van € 2.627.

Kosten aan- en verkoop woning

Incidenteel

Stand 19-3-2018	€ 15.691	Prognose 2018	€ 15.691
Begroot 2018 primitief	€ 0	Begroot 2018	€ 0

-€ 15.691

Deze kosten zijn veroorzaakt door een aan- en verkooptransactie van de woning St. Luciastraat 3 in De Mortel, welke in samenwerking met Goed Wonen als noodzakelijk zijn beoordeeld als gevolg van een overlastsituatie. Dit levert een incidenteel nadeel op voor onze begroting 2018 van € 15.691.

Programma 2 Sociaal Domein & Volkshuisvesting

GGD		Structureel	
Stand 19-3-2018	€ 238.858	Prognose 2018	€ 512.089
Begroot 2018 primitief	€ 478.235	Begroot 2018	€ 478.235
-€ 33.854			

In 2017 heeft de GGD te maken gekregen met onvoorziene en onvermijdelijke kostenstijgingen zoals de stijging van de loonkosten als gevolg van de nieuwe CAO en de premieverhoging van het ABP. Ook is er sprake van een aanhoudende stijging van kosten in verband met de toename van het aantal lijkschouwingen en euthanasieverklaringen. Daarnaast zijn er ook nog diverse éénmalige mee- en tegenvallers.

De verhoging van de GGD-bijdrage levert voor de gemeentelijke begroting 2018 een nadeel op van € 33.854. Het structurele nadeel voor 2019 en volgende jaren loopt op van bijna € 4.000 in 2019 naar bijna € 5.000 in 2021. In de gemeenteraad van 15 maart 2018 zijn de onderliggende stukken hiervan behandeld.

RMC kwalificatiemiddelen		Structureel	
Stand 19-3-2018	€ 0	Prognose 2018	€ 11.131
Begroot 2018 primitief	€ 16.897	Begroot 2018	€ 16.897
-€ 5.766			

RMC is de Wet Regionale Meld- en Coördinatiefunctie in het kader van de uitvoering leerplicht. Er is een nieuw vierjarenplan gemaakt in de regio waarbij rekening is gehouden met de nieuwe taken op dit gebied. Op basis van dit plan worden de inkomsten structureel nadelig bijgesteld met € 5.766.

Programma 3 Ruimtelijke Ordening & Openbaar Beheer

Herstel- en opruimwerkzaamheden storm januari 2018

Incidenteel

Stand 19-3-2018	€ 73.000	Prognose 2018	€ 73.000
Begroot 2018 primitief	€ 0	Begroot 2018	€ 0

-€ 73.000

Als gevolg van de storm op 18 januari 2018 zijn er diverse extra kosten gemaakt. Dit betreft de inhuur van materieel, inhuur derden en inzet personeel ten behoeve van herstel- en opruimwerkzaamheden. Extern zijn er € 42.000 aan kosten gemaakt. Daarnaast is er inzet geweest van interne medewerkers op deze calamiteit, voor 775 uur wat staat voor € 31.000.

Programma 4 Economie & Sport

Gebieds Gerichte Aanpak Verkeer en Vervoer 2018				Incidenteel
Stand 19-3-2018	€ 0	Prognose 2018	€ 4.945	
Begroot 2018 primitief	€ 0	Begroot 2018	€ 0	
				-€ 4.945

De Samenwerkingsovereenkomst Gebiedsgerichte Aanpak Verkeer en Vervoer Zuidoost-Brabant is verlengd met een jaar tot en met 2018. De huidige overeenkomst liep eind 2017 af. Voor het uitvoeren van projecten en activiteiten is een werkbudget opgesteld. De gemeenten dragen hieraan bij op basis van hun inwoneraantal. De bijdrage voor Gemert-Bakel bedraagt € 4.945 voor 2018. De overeenkomst loopt tot en met 2018 en daarom is de bijraming incidenteel.

Amendement Zuth en scouting/Vrijval voorziening gebouwen				Inc./Struct.
Stand 19-3-2018	€ 0	Prognose 2018	€ 0	
Begroot 2018 primitief	€ 30.000	Begroot 2018	€ 30.000	
				€ 30.000

Op 9 november 2017 heeft de gemeenteraad een amendement aangenomen voor een financiële bijdrage van € 83.000 ten behoeve van de nieuwe gemeenschappelijke accommodatie voor de Zuth en de scouting. De hieraan verbonden kapitaallasten van € 4.150 in 2019 worden ten laste gebracht van het begrotingsaldo van de betreffende jaren.

Omdat in het beheerplan gebouwen een bedrag is opgenomen voor vervanging van het dak van het huidige Zuth-gebouw, valt dit bedrag van € 30.000 vrij uit de voorziening gebouwen en geeft dat een incidenteel voordeel voor de begroting van 2018.

Lagere huurinkomsten sporthal Molenbroek				Structureel
Stand 19-3-2018	€ 29.095	Prognose 2018	€ 107.892	
Begroot 2018 primitief	€ 117.892	Begroot 2018	€ 117.892	
				-€ 10.000

Doordat het Commanderie College en Nevobo geen gebruik meer maken van sporthal Molenbroek en er verder ook geen sprake is van nieuwe huurders, lopen de huurinkomsten voor de sporthal terug. Dit levert een structureel nadeel voor onze begroting op van jaarlijks € 10.000.

Lagere huurinkomsten sportcafé Molenbroek				Incidenteel
Stand 19-3-2018	€ 1.591	Prognose 2018	€ 17.286	
Begroot 2018 primitief	€ 28.200	Begroot 2018	€ 28.200	
				-€ 10.914

Op grond van de met de huidige huurder afgesloten nieuwe overeenkomst welke loopt tot 1 juli 2018, wordt de voor 2018 geraamde huuropbrengst van € 28.200 afgeraamd met € 10.914.

Aframing opbrengsten na privatisering TV Millus				Structureel
Stand 19-3-2018	€ 0	Prognose 2018	€ 0	
Begroot 2018 primitief	€ 9.500	Begroot 2018	€ 9.500	
			Verschil	-€ 9.500

Als gevolg van de privatisering van TV Millus vervallen de huurinkomsten. Dat levert een structureel nadeel op voor onze begroting van € 9.500. Hiermee is de privatisering van de tennisverenigingen afgerond in de begroting.

Programma 5 Financiën & Vastgoed

Verkoop Gerardusplein 1-3, Gemert

Structureel

Stand 19-3-2018	€ 0	Prognose 2018	€ 0
Begroot 2018 primitief	€ 6.649	Begroot 2018	€ 6.649
		Verschil	€ 6.649

Als gevolg van de verkoop in 2017 van het gemeentelijk pand aan het Gerardusplein in Gemert vallen een aantal vaste lasten (VVE-bijdrage, OZB, waterschapsbelasting) en een kleine post voor huurinkomsten weg. Per saldo levert dit een structureel voordeel op voor onze begroting van € 6.649.

De boekwinst op de verkoop van het pand is al verwerkt in de jaarrekening 2017 omdat de akte in 2017 is gepasseerd.

Verkoop Hutten 3, Milheeze

Inc./Struct.

Stand 19-3-2018	€ 367.750	Prognose 2018	€ 367.750
Begroot 2018 primitief	€ 751	Begroot 2018	€ 751
		Verschil	€ 366.999

De woning Hutten 3 in Milheeze is verkocht voor € 375.000. Omdat het pand een boekwaarde had van € 1.625 en de verschuldigde makelaarskosten € 5.625 bedragen, levert deze verkoop per saldo een incidentele boekwinst op van € 367.750.

Verder vervallen de jaarlijkse huurinkomsten van € 7.066 maar ook een aantal structurele jaarlijkse kosten (afschrijving, rente, verzekering, belastingen, dagelijks en groot onderhoud) voor een bedrag van € 6.373. Per saldo wordt de meerjarenbegroting 2019-2021 structureel naar beneden bijgesteld.

Toetreding tot BSOB

Inc./Struct.

Stand 19-3-2018	€ 0	Prognose 2018	€ 23.152
Begroot 2018 primitief	€ 0	Begroot 2018	€ 0
		Verschil	-€ 23.152

De gemeente is op 1-1-2018 toegetreden tot de belastingsamenwerking BSOB. Dit verloopt vrijwel budgetneutraal met uitzondering van 2018 en 2020. Respectievelijk de projectkosten voor het inregelen van de overgang en het sociaal plan veroorzaken een nadeel in die jaren.

Er is nog geen rekening gehouden met de 2e begrotingswijziging 2018 van de BSOB. Hierin wordt aan de gemeenten voorgesteld de algemene bijdrage te verlagen. Voor de gemeente Gemert-Bakel geeft dit een voordeel van € 32.000. Als de zienswijze periode is afgelopen wordt deze wijziging ingeboekt. Via de volgende financiële rapportage.

Verpachten landbouwgronden 2018

Structureel

Stand 19-3-2018	€ 0	Prognose 2018	€ 15.000
Begroot 2018 primitief	€ 24.000	Begroot 2018	€ 24.000
		Verschil	-€ 9.000

In de begroting 2018 is een pachtopbrengst voor landbouwgronden opgenomen van ongeveer € 24.000. Door het niet meer verpachten van bijna 10 hectare zal de geraamde opbrengst niet gerealiseerd worden. Dat levert voor de begroting een structureel nadeel op van € 9.000.

Beëindiging huurovereenkomst viskiosk

Structureel

Stand 19-3-2018	€ 1.644	Prognose 2018	€ 2.758
Begroot 2018 primitief	€ 8.552	Begroot 2018	€ 8.552
		Verschil	-€ 5.794

Het verwijderen van de twee kiosken op het Ridderplein zijn de laatste werkzaamheden van de herinrichting centrum Gemert. Met de huurder van de viskiosk is overeenstemming bereikt over beëindiging van het contract per 30 juni 2018. Daarna zullen beiden kiosken worden verwijderd en worden er parkeerplaatsen aangelegd. De kosten hiervan worden gedekt uit het nog openstaande krediet herinrichting centrum Gemert.

Door de sloop van de kiosken vervallen de jaarlijkse huurinkomsten en kosten van de viskiosk. Per saldo structureel een nadeel.

Algemene dekkingsmiddelen

Decembercirculaire algemene uitkering 2017 (inclusief correctie) **Structureel**

Stand 19-3-2018	€ 9.028.602	Prognose 2018	€ 40.928.977
Begroot 2018 primitief	€ 40.913.533	Begroot 2018	€ 40.913.533

Verschil (per saldo)

€ 15.444

De decembercirculaire 2017 valt structureel € 70.000 positief uit. Via een RIN bent u daarover geïnformeerd.

Met ingang van 2018 is geen sprake meer van rechtstreekse betalingen uit het gemeentefonds aan derden waaronder VNG, KING A+O-fonds en de waarderingskamer (m.i.v. 2019). Bij de meicirculaire van 2016 is achterwege gelaten om het hiervoor aan de Algemene Uitkering toegevoegde bedrag van € 36.000 te bestemmen. Dit betrof de 1e tranche. De 2e tranche is wel juist geormerkt bij een volgende circulaire.

Verder blijken de schattingen die het ministerie heeft gemaakt in de circulaire voor deze derdengelden aan de grofmazige kant te zijn geweest. Er dient een hogere bijdrage betaald worden aan VNG GGU en het A+O-fonds (€ 19.225) dan deze schattingen.

Het totale nadeel voor onze gemeente bedraagt daarmee € 55.225, aflopend naar € 50.225 in 2022. Dit wordt gecorrigeerd op het voordeel van de decembercirculaire omdat verrekening van deze derdengelden via de algemene uitkering verloopt.

2. Overzicht structurele en incidentele bijstellingen

Programma 1 Algemene zaken	2018	2019	2020	2021
Controle brandkranen	€ -2.861	€ -2.861	€ -2.861	€ -2.861
Amendement herinvoering schriftelijke notulen	€ -8.000	€ -8.000	€ -8.000	€ -8.000
GEO-informatie	€ -2.627	€ -2.627	€ -2.627	€ -2.627
Kosten aan- en verkoop woning	€ -15.691	€ -	€ -	€ -
Programma 2 Sociaal Domein & Volkshuisvesting				
GGD	€ -33.854	€ -2.186	€ -4.844	€ -4.863
RMC kwalificatiemiddelen	€ -5.766	€ -5.766	€ -5.766	€ -5.766
Programma 3 Ruimtelijke Ordening & Openbaar Beheer				
Herstel- en opruimwerkzaamheden storm januari 2018	€ -73.000	€ -	€ -	€ -
Programma 4 Economie & Sport				
Gebieds Gerichte Aanpak Verkeer en Vervoer 2018	€ -4.945	€ -	€ -	€ -
Amendement Zuth en scouting/Vrijval voorziening gebouwen	€ 30.000	€ -4.150	€ -4.098	€ -4.046
Lagere huurinkomsten sporthal Molenbroek	€ -10.000	€ -10.000	€ -10.000	€ -10.000
Lagere huurinkomsten sportcafé Molenbroek	€ -10.914	€ -	€ -	€ -
Aframing opbrengsten na privatisering TV Millus	€ -9.500	€ -9.500	€ -9.500	€ -9.500
Programma 5 Financiën & Vastgoed				
Verkoop Gerardusplein 1-3, Gemert	€ 6.649	€ 6.649	€ 6.649	€ 6.649
Verkoop Hutten 3, Milheeze	€ 366.999	€ -693	€ -700	€ -706
Toetreding tot BSOB	€ -23.152	€ -586	€ -4.348	€ -586
Verpachten landbouwgronden 2018	€ -9.000	€ -9.000	€ -9.000	€ -9.000
Beëindiging huurovereenkomst viskiosk	€ -5.794	€ -8.552	€ -8.552	€ -8.552
Algemene dekkingsmiddelen				
Decembercircularie algemene uitkering 2017 (inclusief correctie)	€ 15.444	€ 19.710	€ 20.718	€ 20.345
Totaal	€ 203.988	€ -37.562	€ -42.929	€ -39.513

3. Budgetneutrale aanpassingen 2018

Aanleg voetpad Renseweg, De Mortel Structureel	Ter verbetering van de verkeersveiligheid op de Renseweg in de Mortel, is besloten tot de aanleg van een voetpad. De totale kosten voor aanleg van het voetpad zijn geraamd op € 50.000. Dekking van deze investering vindt voor 50% plaats ten laste van de voorziening wegen en voor 50% uit de bouwgrondexploitatie als gevolg van het aanbestedingsvoordeel voor De Leijgraaf.
Verbeterplan Jodenpeeldreef De Rips Incidenteel	Voor de verplaatsing van een bedrijf in De Rips is in december 2017 door de gemeente en het Urgentieteam van de provincie een Verbeterplan opgesteld dat door de betreffende ondernemer en de omwonenden is ondertekend. Dit verbeterplan is een verplicht onderdeel van de subsidieaanvraag (Subsidieregeling Urgentiegebieden Noord Brabant (SUN) dat door de ondernemer, mede op verzoek van de gemeente Gemert-Bakel, bij de provincie is ingediend. De provincie betaalt 85% van de totale kosten en de rest, maximaal € 90.000, komt voor rekening van de gemeente. Deze gemeentelijke bijdrage wordt voor € 60.000 gedekt uit de reserve BIO en € 30.000 uit het budget voor Plattelandsontwikkeling.
Extra inhuur ODZOB Incidenteel	<p>Vanwege een fors aantal te verwerken zaken voor ODZOB wordt het inhuurbudget voor 2018 incidenteel verhoogd met € 125.000. Dekking hiervoor is de door ODZOB aangekondigde tariefscorrectie over 2017 (voordeel van € 75.000) en een verwachte hogere opbrengst leges van € 50.000.</p> <p>In de begroting 2018 zijn de leges omgevingsvergunning met € 178.000 verhoogt naar € 803.000. Eind maart staat de realisatie op € 327.000. De bijraming van € 50.000 op de legesinkomsten wordt daarom als reëel gezien.</p>
Amendement geen inflatie OZB in 2018 Incidenteel	<p>De gemeenteraad heeft op 1 februari 2018 de tarieven OZB vastgesteld en daarin is de inflatiecorrectie voor 2018 achterwege gelaten. Dit naar aanleiding van het aangenomen amendement in de begrotingsraad van 9 november 2017. In dit amendement heeft de gemeenteraad het beheerplan wegen als dekking aangemerkt. Daarom verloopt de aanpassing neutraal.</p> <p>Conform het amendement is de aanpassing enkel voor 2018 doorgevoerd. De OZB ramingen voor 2019 en verder blijven ongewijzigd.</p>
Afwaardering restantramingen Incidenteel	Het krediet EVZ Peelse Loop is afgeraamd. Dit wordt verrekend met de Reserve EVZ waardoor dit voor de begroting geen saldo oplevert.
Projectorganisatie Bereikbaarheidsagenda Structureel	Doel van de regionale Bereikbaarheidsagenda is het verbeteren van de bereikbaarheid van de regio Zuidoost-Brabant nu en in de toekomst. Voor de programmaorganisatie hiervan is van de gemeente Gemert-Bakel voor de komende vijf jaar een jaarlijkse bijdrage van € 18.000 gevraagd. Dit is nog niet opgenomen in de begroting maar deze kosten worden volledig gecompenseerd door de opbrengsten van de inzet van onze eigen medewerker in deze programmaorganisatie. Daarom verloopt deze wijziging budgetneutraal.

Zonnepanelenproject De Groene Zone Structureel	<p>Op 5 oktober 2017 heeft de gemeenteraad besloten om deel te nemen aan het Zonnepanelenproject Zuidoost-Brabant. Inmiddels is dit in de externe communicatie omgedoopt tot "De Groene Zone". Dit project is bedoeld om inwoners te stimuleren zonnepanelen op hun eigen woning te plaatsen.</p> <p>Alle kosten worden doorberekend aan de aanvragers. Daarmee verloopt het project budgetneutraal. De aanvragers gaan een lening aan bij de gemeente. De hoogte van het rentepercentage was in oktober 2017 nog niet bekend zodat de begrotingswijziging nog niet opgesteld kon worden. Inmiddels is het rentepercentage bekend, dit bedraagt 1,35%.</p> <p>In het raadsvoorstel van oktober 2017 is als risico gemeld dat aanvragers hun lening bij de gemeente vervroegd konden aflossen. De gemeente had dan geen dekking meer voor de rentelasten van de eigen lening. Voor het project heeft de gemeente in maart 2018 een lening afgesloten bij de provincie. Deze lening bevat de gunstige voorwaarde dat ook de gemeente vervroegd kan aflossen. Het risico van overblijvende rentelasten is daarmee komen te vervallen.</p>
Kredieten herindeling en inrichting gemeentehuis Structureel	<p>Politie en Halt gaan ruimtes binnen het gemeentehuis huren. Dit heeft een herindeling van het gemeentehuis tot gevolg. Daarnaast wordt de bestuursvleugel gerenoveerd. De kapitaallasten van deze investeringen worden gedekt uit de extra opbrengsten. Via een RIN op 30 januari 2018 is uw gemeenteraad hierover geïnformeerd.</p>
Ramen krediet IGP Incidenteel	<p>Jaarlijks worden de kosten en opbrengsten van het IGP voor het betreffende jaar op het krediet IGP geraamd via een begrotingswijziging.</p>
BUIG Incidenteel	<p>De budgetten voor de gebundelde uitkering (BUIG) zijn met een gering bedrag aangepast naar aanleiding van de nieuw bekend gemaakte voorschotten voor 2018. Het betreft zowel een aanpassing van de - ten behoeve van de Participatiewet- te ontvangen als ook uit te keren bedragen.</p>
Onderwijsachterstandenbeleid Incidenteel	<p>Op grond van de eind december 2017 ontvangen toekenningsbeschikking van de Dienst Uitvoering Onderwijs (DUO) met betrekking tot de aanvullende specifieke uitkering Onderwijsachterstandenbeleid 2018 (OAB), wordt zowel het uitgaven- als inkomstenbudget voor 2018 incidenteel met € 27.465 naar boven bijgesteld.</p>
Diverse aanpassingen Structureel	<p>De saldopost ten behoeve van de programmaleider integrale veiligheid (€ 8.000) wordt overgeheveld naar het juiste budget. Ook het budget (€ 200.000) voor de uitvoering van het milieutoezicht bedrijven door ODZOB wordt middels deze financiële rapportage beter gerubriceerd. Daarnaast wordt een rentepost (€ 5.000) verplaatst naar een andere kostencategorie. Tenslotte een correctie in de raming MFA's.</p>

4. Stand van zaken post Onvoorzien

Primitieve begroting (raadsbesluit 9 november 2017)

De beginstand van de post onvoorzien per 1-1-2018 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.

Projectsubsidie St. Passie voor Milheeze

Incidenteel

(B&W-besluit 23 januari 2018)

Er is door het college een incidentele projectsubsidie toegekend van € 2.500 aan de Stichting Passie voor Milheeze voor het organiseren van The Passion op 24 maart 2018. Daarnaast is een garantstelling door de gemeente toegekend voor een bedrag van € 2.500.

Primitief begroot 2018	€ 70.000
Aframing	-€ 2.500
Nieuwe stand 2018	€ 67.500

Vorbereidingskrediet zwembad

Incidenteel

(Raadsbesluit 15 maart 2018)

Met uw raad is afgesproken dat in de vergadering van 5 juli 2018 een raadsvoorstel zal worden aangeboden in verband met het investeringskrediet voor het project zwembad, inclusief een berekening van de jaarlijks te verwachten exploitatiekosten. In dat raadsvoorstel staan dan heldere uitgangspunten inclusief de bijbehorende doorrekening. Voor het opstellen van dit raadsvoorstel is externe ondersteuning noodzakelijk. Daarvoor is € 25.000 ter beschikking gesteld vanuit de post Onvoorzien.

Begroot 2018	€ 67.500
Aframing	-€ 25.000
Nieuwe stand 2018	€ 42.500

Vergoeding KPJ Bakel

Incidenteel

(B&W-besluit 20 maart 2018)

Naar aanleiding van het B&W-besluit van 12 december 2017 hebben er afrondende gesprekken plaatsgevonden met de KPJ-Bakel en is er overeenstemming bereikt. Alle openstaande posten vanuit het besluit van 17 december 1996 zijn opgelost en waar nodig vastgelegd in een akte van erfpacht. Door het college is besloten om een vergoeding van € 3.628 toe te kennen aan de KPJ Bakel voor in het verleden aangebrachte zaken aan/op het gemeentelijk eigendom.

Begroot 2018	€ 42.500
Aframing	-€ 3.628
Nieuwe stand 2018	€ 38.872

De stand van de post Onvoorzien na de 1e financiële rapportage 2018 bedraagt: € 38.872

5. Overzicht begrotingswijzigingen 2018.

Begrotingswijzigingen met effect op algemene reserve in 2018:

Nummer begrotingswijziging	Datum gemeenteraad	Onderwerp	Storting algemene reserve	Onttrekking algemene reserve
1	31-5-2018	1e financiële rapportage 2018	€ 203.988	
8	1-2-2018	Wegenbeheersplan 2018-2027		€ 110.000
9	15-3-2018	Bijdrage regeling bomen		€ 7.000
			€ 203.988	€ 117.000

Stand algemene reserve per 31-12-2017 (exclusief resultaat jaarrekening 2017)

Overschot begroting 2018

Saldo begrotingswijzigingen 1, 8 en 9

€ 2.839.000

€ 482.000

€ 86.988

Verwachte stand algemene reserve per 31-12-2018

€ 3.407.988

Begrotingswijzigingen zonder effect op algemene reserve in 2018:

Nummer begrotingswijziging	Datum gemeenteraad	Onderwerp	Financiële gevolgen
n.v.t.			

6. Kansen en risico's niet als afwijking meegenomen in 1e financiële rapportage 2018

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

Bouwgrondexploitatie

+

De commissie BBV heeft in maart 2018 een notitie winstnemingen uitgebracht. Toepassing van deze notitie is verplicht voor gemeenten. Winstneming vindt plaats via de Percentage of completion methode (POC). Dit zal tot eerdere winstnemingen leiden dan de gemeente tot op heden heeft toegepast.

Met winstnemingen in de bouwgrondexploitatie wordt in de begroting overigens geen rekening gehouden. Op het moment dat er winst wordt genomen is dit een voordeel in de betreffende jaarrekening. De winstnemingen over 2017 worden nog verwerkt in de jaarrekening 2017. De winstnemingen over 2018 komen in de jaarrekening 2018.

Algemene uitkering

+

Het ministerie heeft in maart 2018 een extra circulaire uitgebracht waarin de gevolgen van het regeerakkoord van het kabinet Rutte III verwerkt zijn. De circulaire schetst een positief beeld omtrent de budgettaire ruimte van gemeenten in de komende jaren. Daarbij zijn ook een aantal kanttekeningen te plaatsen omdat de circulaire een aantal open-einden bevat. Via een RIN wordt u geïnformeerd over de te verwachten resultaten uit deze circulaire.

7. Stand van zaken moties & amendementen begrotingsraad 2018

Amendementen

Nummer	Door	Onderwerp	Stand van zaken
1	CDA	Schrappen 1,5 inflatie OZB 2018	Gereed. De gemeenteraad heeft op 1 februari 2018 de tarieven OZB vastgesteld en daarin in is de inflatiecorrectie voor 2018 achterwege gelaten. Via deze financiële rapportage wordt deze wijziging financieel verwerkt (budgetneutraal)
2	Dorpspartij	Groen en waterberging	Er is afgesproken dat het een en ander wordt uitgewerkt en ter besluitvorming wordt voorgelegd aan de commissie R&OB op 6 september 2018.
3	D66	Schriftelijke notulen herinvoeren	Via deze financiële rapportage wordt deze wijziging financieel verwerkt. Schriftelijke notulen worden vanaf januari 2018 verstrekt.
4	Dorpspartij & LR	Zuth en scouting	Via deze financiële rapportage wordt deze wijziging financieel verwerkt.
6	CDA	Besteding Klijnsmagelden	De evaluatie wordt uitgevoerd en meegenomen bij de besluitvorming over de begroting van 2019

Moties (aangenomen of door het college van B&W overgenomen)

Nummer	Door	Onderwerp	Stand van zaken
1	CDA	Bussen	Afgedaan. In de commissies van 10 januari 2018 en 21 februari 2018 zijn de wensen opgehaald. De wensen zijn doorgezet naar de busmaatschappijen. Er wordt nu gekeken welke wensen er opgepakt kunnen worden.
2	CDA	Net niet - fietspad en brug	De kosten voor uitvoering van deze motie zijn in beeld gebracht. Dit wordt als wens meegenomen in de begrotingsnota 2019.
3	CDA	Speelveldje Milheeze	Op 23 januari 2018 heeft het college besloten om dit onderwerp na de verkiezingen opnieuw te agenderen. Met het nieuwe college wordt dit onderwerp weer opgepakt.

4	CDA	Pilotgemeente intensieve veehouderij	Er is een toezegging vanuit het ministerie voor een werkbezoek in april van de minister van Landbouw. Datum onbekend. Een en ander wordt gecoördineerd door de taskforce transitie veehouderij. Gemert- Bakel zit bestuurlijk en ambtelijk aan tafel samen met vier andere gemeenten en de gedeputeerde. Voor de wethouder wordt een nota stand van zaken opgesteld. Deze kan als RIN naar de raad. Planning half april 2018.
7	Dorpspartij	Grip op jeugdzorg	De resultaten van het onderzoek worden het tweede kwartaal 2018 verwacht. Via een RIN wordt u hierover geïnformeerd en op basis daarvan is er een mogelijkheid dit te bespreken in de commissie SD&V.
8	Dorpspartij	Prettig wonen in Gemert-Bakel	Actualisatie nota grondbeleid zal eind 2018 plaats vinden. Dit in overleg met het (nieuwe) college
9	Dorpspartij	Dementievriendelijke gemeente	Samen met de zorgcooperatie wordt afgestemd voor welk gedeelte zij een rol voor zichzelf zien weggelegd. Naar verwachting kan in het 2e kwartaal van 2018 hierover een RIN worden gestuurd.
10	Dorpspartij	Winterterrassen	Is afgedaan. Onderwerp is besproken in de commissie R&OB op 22 februari 2018.
12	D66	Groen	De motie wordt uitgewerkt en ter besluitvorming voorgelegd in de commissie R&OB op 6 september 2018.

8. Tussentijds inzicht budgetten

Met dit hoofdstuk wordt beoogd meer inzicht te geven in het verloop van de budgetten in de begroting. Er is een selectie gemaakt van de meer omvangrijke budgetten waarbij aansluiting is gezocht bij de paragrafen in de begroting. Deze geven een dwarsdoorsnede van de begroting.

Inkomsten

Algemene uitkering

Begroot 2018 € 40.913.533

De decembercirculaire 2017 viel positief uit voor de gemeente en is verwerkt in deze rapportage als wijziging.

Het ministerie heeft in maart 2018 verder een extra circulaire uitgebracht waarin de gevolgen van het regeerakkoord van het kabinet Rutte III verwerkt zijn. De circulaire schetst een positief beeld omtrent de budgettaire ruimte van gemeenten in de komende jaren. Daarbij zijn ook een aantal kanttekeningen te plaatsen omdat de circulaire een aantal openeinden bevat. Via een RIN bent u geïnformeerd over de te verwachten resultaten uit deze circulaire. Deze circulaire zal betrokken worden bij de begrotingsnota 2019.

OZB

Begroot 2018 € 7.402.000

Op 9 november 2018 heeft de gemeenteraad via amendement besloten de inflatiecorrectie van 1,5% op OZB voor 2018 incidenteel achterwege te laten ten laste van het wegenbeheersplan. Dit is budgetneutraal verwerkt in deze financiële rapportage. De begrote opbrengsten zullen hierdoor dalen in 2018.

Leges

Begroot 2018 € 1.607.000

In de begroting 2018 zijn de leges omgevingsvergunning met € 178.000 verhoogt naar € 803.000. Eind maart staat de realisatie op € 327.000. De verwachting is dat de raming daarom ruimschoots gerealiseerd gaat worden. Gezien het hoge aantal omgevingsvergunningen wordt elders in deze rapportage (bij budgetneutraal) een bedrag bijgeraamd voor inzet op afhandeling omgevingsvergunningen deels te dekken uit de verwachte meeropbrengst.

Uitgaven

Jeugd 3D

Begroot 2018 € 6.043.738

De eerste kwartaalrapportage van GR Peelgemeenten is nog niet verschenen op het moment van opstellen van deze rapportage.

WMO 3D

Begroot 2018 € 6.092.603

De eerste kwartaalrapportage van GR Peelgemeenten is nog niet verschenen op het moment van opstellen van deze rapportage.

Participatie 3D

Begroot 2018 € 4.796.717

De eerste kwartaalrapportage van GR Peelgemeenten is nog niet verschenen op het moment van opstellen van deze rapportage.

Bijdrage aan verbonden partijen

Begroot 2018 € 17.689.000

Per 1 januari 2018 is de gemeente toegetreden tot de belastingsamenwerking BSOB. Dit is financieel verwerkt in deze rapportage.

De GGD heeft een 1e begrotingswijziging 2018 vastgesteld ondermeer om het weerstandsvermogen van de GGD aan te vullen door een geleden verlies in de jaarrekening 2017. Dit geeft een incidenteel en structureel nadeel voor de gemeente. Het structurele nadeel loopt op tot € 5.000. Incidenteel wordt er een bedrag van € 33.854 in 2018 bijgeraamd.

De gemeenschappelijke regelingen zijn nu hun begrotingen voor 2019 aan het voorbereiden. De wijzigingen voor 2019 en verder worden meegenomen in de begrotingsnota 2019. Eventuele begrotingswijzigingen voor 2018 worden verwerkt in de volgende financiële rapportage als besluitvorming bij deze gemeenschappelijke regelingen definitief is (na zienswijze raden).

Rente

Begroot 2018 € 4.400.000

De financieringsbehoefte in het 1e kwartaal 2018 is afgedekt met kort geld. Op dit moment gelden daar nog steeds negatieve rentes op. Dit zal een voordeel geven. Hoe groot het voordeel is hangt af van het verloop in de overige drie kwartalen.

De rente-inkomsten uit personeelshypotheeken loopt nu nog in pas met de raming. Mochten er extra aflossingen worden gedaan door de hypotheekgevers in 2018 dan is een bijstelling naar beneden nodig.

In de laatste financiële rapportage van 2018 zullen de rentekosten en rente-inkomsten worden aangepast indien nodig.

In deze financiële rapportage heeft wel een budgetneutrale aanpassing met betrekking tot rente plaatsgevonden. Voor het zonnepanelenproject "de groene zone" is een lening afgesloten bij de provincie. De kosten hiervan worden 1 op 1 doorberekend aan de deelnemers van het project.

Subsidies

Begroot 2018 € 3.707.737

Hier zijn op dit moment geen bijzonderheden over te melden.

Onderhoud kapitaalgoederen

Begroot 2018 € 2.692.000

Op 1 februari 2018 heeft de gemeenteraad het beheersplan wegen 2018-2027 vastgesteld. Ten opzichte van de begroting 2018-2021 was hier structureel € 110.000 extra voor nodig. Via de 8e begrotingswijziging 2018 zijn deze middelen door de gemeenteraad ter beschikking gesteld.

Bouwgrondexploitatie**Bouwgrondexploitatie**

Voorziening 2018 € 14.862.113

Bij de jaarrekening 2017 worden de cijfers van de bouwgrondexploitatie weer geactualiseerd. De jaarrekening wordt in juli 2018 in de gemeenteraad behandeld. Daarbij wordt ook rekening gehouden met vernieuwde regelgeving rond winstnemingen. De commissie BBV heeft in maart 2018 een notitie winstnemingen uitgebracht. Toepassing van deze notitie is verplicht voor gemeenten. Winstneming vindt plaats via de Percentage of completion methode (POC). Dit zal tot eerdere winstnemingen leiden dan de gemeente tot op heden heeft toegepast. Met winstnemingen in de bouwgrondexploitatie wordt in de begroting overigens geen rekening gehouden. Op het moment dat er winst wordt genomen is dit een voordeel in de betreffende jaarrekening.