2e Financiële rapportage 2018

Gemeente Gemert-Bakel
Augustus 2018

Rapportage periode: 27 maart 2018 tot en met 7 augustus 2018

1. Afwijkingen per programma 2018

Introductie

Inleiding
In 2018 wordt drie maal ter besluitvorming een financiële rapportage voorgelegd aan de gemeenteraad.

In de 2e 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.
9. Prognose 3D's 2018

Nieuw in deze rapportage is een prognose voor de 3D's in 2018.

Structurele bijstellingen
Het negatieve saldo van deze 2e financiële rapportage 2018 bedraagt € 1.789.176. Dit bestaat zowel uit incidentele als structurele bijstellingen.

Structureel is het effect van deze rapportage € 92.686 negatief in 2021.

Financiën totaal

Begrotingswijzigingen	
Programma 1 Algemene zaken	-€ 425.000
Programma 2 Sociaal domein & Volkshuisvesting	-€ 1.890.176
Programma 3 Ruimtelijke Ordening & Openbaar Beheer	€ 0
Programma 4 Economie & Sport	€ 22.000
Programma 5 Financiën & Vastgoed	€ 33.000
Algemene dekkingsmiddelen	€ 471.000

Totaal 2e financiële rapportage 2018	-€ 1.789.176

Verwachting, maar nog geen begrotingswijziging	
Bouwgrondexploitatie	-€ 54.000
BTW compenstatiefonds algemene uitkering (maximaal)	€ 404.000
Verkoop Nederheide	€ 418.000
Fonds tekortgemeenten jeugd en WMO (schatting minimaal)	€ 200.000
Zerobudgeting 2018 (schatting)	€ 250.000
Totaal verwachtingen, maar nog geen wijziging	**€ 1.218.000**

Programma 1 Algemene zaken

Wachtgeld en begeleiding voormalige bestuurders			**Incidenteel**
Stand 1-8-2018	€ 82.000	Prognose 2018	€ 325.000
Begroot 2018 primitief	€ 131.000	Begroot 2018	€ 131.000
			-€ 194.000

Na de vorming van het nieuwe college zijn Dhr. Bevers en Dhr. Bankers niet meer teruggekeerd in het college. Hierdoor hebben zij recht op wachtgeld. Het benodigde bedrag van € 171.000 zal zoals gebruikelijk in één keer worden gestort in de voorziening wachtgeld bestuurders. Op het moment er geen beroep wordt gedaan op het wachtgeld (bijvoorbeeld door andere inkomsten) kan het dan ontstane overschot weer vrijvallen. Op basis van het voorzichtigheidsprincipe wordt echter het maximale bedrag geraamd.

Daarnaast is er vanuit Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (APPA) een verplichte planmatige begeleiding voor bestuurders met wachtgeld. De kosten hiervan bedragen naar schatting € 23.000.

Kosten 4e wethouder			**Incidenteel**
Stand 1-8-2018	€ 223.000	Prognose 2018	€ 470.000
Begroot 2018 primitief	€ 425.000	Begroot 2018	€ 425.000
			-€ 45.000

Het huidige college is gestart in mei 2018 en in vergelijking met het vorige college uitgebreid van 3,2 FTE naar 4 FTE. De structurele meerkosten hiervan zijn opgenomen in de Kadernota 2019. De meerkosten voor 2018 worden verwerkt in deze financiële rapportage.

Werving en selectie			**Structureel**
Stand 1-8-2018	€ 30.000	Prognose 2018	€ 42.500
Begroot 2018 primitief	€ 12.500	Begroot 2018	€ 12.500
			-€ 30.000

De inzet van de post werving en selectie is afhankelijk van het aantal vacatures, de mate waarin kandidaten op de markt beschikbaar zijn en of bij de betreffende vacature een assement is gewenst. In 2016 en 2017 is respectievelijk € 40.000 en € 32.000 op dit budget uitgegeven. In de begroting 2018 is een bedrag beschikbaar van € 12.500 wat in de jaren voor 2016 afdoende was. Gezien de huidige stand van de uitgaven en krappere arbeidsmarkt is een structurele bijstelling noodzakelijk.

Stijging pensioenpremie			**Incidenteel**
Stand 1-8-2018	€ 722.593	Prognose 2018	€ 1.221.000
Begroot 2018 primitief	€ 1.165.000	Begroot 2018	€ 1.165.000
			-€ 56.000

In 2018 is de pensioenpremie meer gestegen dan voorzien in de begroting 2018. Van deze stijging komt 70% ten laste van de werkgever. Het is een incidentele stijging omdat in de Kadernota 2019 rekening is gehouden met het nieuwe bedrag.

Juridische advieskosten			**Structureel**
Stand 1-8-2018	€ 110.000	Prognose 2018	€ 165.000
Begroot 2018 primitief	€ 65.000	Begroot 2018	€ 65.000
			-€ 100.000

De juridische kosten vallen dit jaar substantieel hoger uit dan voorgaande jaren (2015: € 67.000, 2016: € 56.000 en 2017: € 88.000) als gevolg van een aantal procedures. Gezien de uitgaven tot nu toe is een bijstelling van € 100.000 noodzakelijk. Hiervan zal de helft structureel zijn vanwege de lopende procedures.

Programma 2 Sociaal Domein & Volkshuisvesting

Bijraming 3D's			**Incidenteel**
Stand 20-7-2018	€ 7.920.250	Prognose 2018	€ 19.956.275
Begroot 2018 primitief	€ 18.086.000	Begroot 2018	€ 18.086.000
			-€ 1.870.275

Zowel in 2016 als in 2017 was er een overschrijding op de kosten 3D's. De huidige prognose voor 2018 komt uit op een tekort van € 1.870.275.

Dit bedrag is onderbouwd in hoofdstuk 9 "Prognose Sociaal Domein". In de begroting 2019 zal de begroting structureel worden aangepast.

In deze bijstelling is de aanvraag fonds tekortgemeenten jeugd en WMO nog niet verwerkt.

Leerlingenprognose			**Incidenteel**
Stand 20-7-2018	€ 5.754	Prognose 2018	€ 5.754
Begroot 2018 primitief	€ 0	Begroot 2018	€ 0
			-€ 5.754

Voor onderbouwing van de uitbreiding huisvesting Jenaplanschool zijn leerlingenprognoses opgesteld. Hiervoor staat niet standaard een bedrag in de begroting. Daarom worden de gemaakte kosten incidenteel bijgeraamd.

Indexatie KunstLokaal			**Structureel**
Stand 20-7-2018	€ 270.063	Prognose 2018	€ 360.085
Begroot 2018 primitief	€ 354.738	Begroot 2018	€ 354.738
			-€ 5.347

Voor 2018 heeft KunstLokaal een indexatie gekregen op hun subsidiebedrag. Dit geeft een structurele verhoging van € 5.347. Indexering wordt conform de kadernota niet standaard toegepast enkel als hier aanleiding toe is. Op basis van de aanvraag van KunstLokaal en de door de gemeente gewenste dienstverlening is besloten tot deze indexering.

Extra kosten centrale leerlingenadministratie			**Structureel**
Stand 1-8-2018		Prognose 2018	€ 17.500
Begroot 2018 primitief		Begroot 2018	€ 8.700
			-€ 8.800

Gedurende een aantal jaren is een centrale leerlingenregistratie (CLR) operationeel voor de gemeenten in de regio Zuidoost Brabant. Hiervoor leveren de deelnemende gemeenten jaarlijks een financiële bijdrage aan de uitvoerende gemeente Eindhoven. Er is onderzoek gedaan naar de kosten van deze samenwerking.

Indien blijkt dat de kosten meer stijgen dan 10% van de huidige bijdrage dient de bijdrage van de deelnemende gemeenten aangepast te worden. In de afgelopen jaren zijn de kosten voor het systeem CLR en het beheer substantieel toegenomen. Dit is ontstaan door onder andere aanschaf van nieuwe modules (op wens van de gebruikersorganisatie), prijsindexering en kosten voor onderhoud. Hierbij komt dat gemeente Eindhoven in de afgelopen jaren alle overige kosten, zoals servers en opslagcapaciteit nooit (volledig) heeft meegenomen in de prijsstelling.

Dit levert vanaf 2018 een structurele bijstelling op van € 7.339. Daarnaast zijn er in 2018 eenmalig onderzoekskosten geweest waaraan de gemeente meebetaalt. Per saldo een nadeel van € 8.800 voor 2018.

Programma 3 Ruimtelijke Ordening & Openbaar Beheer

Geen afwijkingen in programma 3

Programma 4 Economie & Sport

BTW voordeel sport			**Incidenteel**
Stand 1-8-2018	€ 0	Prognose 2018	€ 0
Begroot 2018 primitief	€ 22.000	Begroot 2018	€ 22.000
			€ 22.000

Bij het vaststellen van het beheerplan sportparken in oktober 2017 is er vanuit gegaan dat alle BTW op sport vanaf 1 januari 2018 niet meer aftrekbaar zou zijn als gevolg van Europese regelgeving. Het nadeel hiervan was financieel vertaald in dat beheerplan. Deze nieuwe regeling is echter uitgesteld naar minimaal 1 januari 2019. Daarom is er voor 2018 nog een eenmalig BTW voordeel van € 22.000 op sport te behalen.

Mogelijk is in 2019 een voordeel te halen via het aanvragen van de Regeling specifieke uitkering stimulering (SPUK). Deze regeling is bedoeld ter compensatie van de nadelen die gemeenten ondervinden naar aanleiding van de wijzigingen op BTW bij sport. Hiervoor is landelijk € 152 miljoen beschikbaar. De aanvraag dient voor 1 december 2018 ingediend te worden door gemeenten. Wij bereiden de aanvraag voor.

In de risicoparagraaf van de begroting 2018 staat als risico opgenomen dat mogelijk met terugwerkende kracht (termijn van 10 jaar) de BTW over investeringen in sport alsnog deels betaald dient te worden. Dit risico is ongewijzigd.

Programma 5 Financiën & Vastgoed

Belastingdebiteuren			**Incidenteel**
Stand 1-8-2018	€ 0	Prognose 2018	€ 50.000
Begroot 2018 primitief	€ 35.000	Begroot 2018	€ 35.000
		Verschil	-€ 15.000

Met ingang van januari 2018 voert de BSOB de belastingtaken uit voor de gemeente. Dit is inclusief de inning van belastingdebiteuren. BSOB heeft in juni aangegeven van de huidige belastingdebiteuren afgerond € 38.000 als oninbaar te beschouwen en € 12.000 als dubieus. Hiervoor is in totaal een voorziening nodig van € 50.000 waar nu een voorziening van € 35.000 aanwezig is op de balans van Gemert-Bakel. Daarom is een bijstorting in de voorziening debiteuren van € 15.000 nodig.

Verlaging kosten BSOB			**Structureel**
Stand 1-8-2018		Prognose 2018	€ 399.000
Begroot 2018 primitief	€ 432.000	Begroot 2018	€ 432.000
		Verschil (per saldo)	€ 24.000

De BSOB heeft zijn begroting 2018 aangepast. Deze aanpassing heeft u behandeld in de raadsvergadering van 31 mei 2018 en wordt nu verwerkt.

De bijdrage gaat omlaag met € 33.000 naar € 399.000. Dit voordeel komt niet volledig ten gunste aan het begrotingssaldo. Een deel van de lasten van de BSOB worden namelijk toegerekend aan riool en afval en daarom komt ook de verlaging daar aan ten goede. Per saldo is het voordeel voor de begroting € 24.000.

De verlaging is structureel en daalt nog verder in 2019. Dit is al meegenomen in de kadernota 2019 zoals die op 5 juli 2018 in uw gemeenteraad is behandeld.

Verkoop ruimte voor ruimte titel			**Incidenteel**
Stand 1-8-2018	€ 24.000	Prognose 2018	€ 24.000
Begroot 2018 primitief	€ 0	Begroot 2018	€ 0
		Verschil	€ 24.000

Er is een ruimte voor ruimte titel verkocht in 2018. Dit geeft een eenmalige boekwinst van € 24.000.

Algemene dekkingsmiddelen

Maartcirculaire algemene uitkering 2018			Incidenteel
Stand 1-8-2018	€ 23.552.000	Prognose 2018	€ 40.895.000
Begroot 2018 primitief	€ 40.914.000	Begroot 2018	€ 40.984.000
		Verschil (per saldo)	-€ 89.000

In maart 2018 is een extra circulaire uitgekomen waarin uitsluitend de financiële gevolgen van het Regeerakkoord en de programmastart van het Interbestuurlijk Programma (IBP) zijn verwerkt. Hierover heeft u op 1 mei 2018 ook een RIN ontvangen. Deze circulaire geeft onder de streep een nadeel van € 89.000 maar meerjarig een voordeel oplopend tot € 1.458.000 in 2022. Het meerjarig effect van deze circulaire is meegenomen in de Kadernota 2019 zoals u die op 5 juli 2018 heeft behandeld in de gemeenteraad.

Meicirculaire algemene uitkering 2018			Incidenteel
Stand 1-8-2018	€ 23.552.000	Prognose 2018	€ 41.455.000
Begroot 2018 primitief	€ 40.914.000	Begroot 2018	€ 40.895.000
		Verschil (per saldo)	€ 560.000

De meicirculaire 2018 geeft onder de streep een voordeel van € 560.000 ten opzichte van de maartcirculaire 2018. Hierover heeft u op 21 juni 2018 ook een RIN ontvangen. Het vrij te besteden deel van deze circulaire blijft in de jaren 2018 tot en met 2021 stabiel en daalt in 2022 naar een voordeel van € 354.000. Het meerjarig effect van deze circulaire is meegenomen in de definitieve Kadernota 2019 zoals u die op 5 juli 2018 heeft behandeld in de gemeenteraad.

2. Overzicht structurele en incidentele bijstellingen

Programma 1 Algemene zaken	2018	2019	2020	2021
Wachtgeld en begeleiding voormalige bestuurders	€ -194.000	€ -	€ -	€ -
Kosten 4e wethouder	€ -45.000	*	*	*
Stijging pensioenpremie	€ -56.000	*	*	*
Werving en selectie	€ -30.000	€ -30.000	€ -30.000	€ -30.000
Juridische advieskosten	€ -100.000	€ -50.000	€ -50.000	€ -50.000
Programma 2 Sociaal Domein & Volkshuisvesting				
Bijraming 3D's	€ -1.870.275	*	*	*
Leerlingenprognose	€ -5.754	€ -	€ -	€ -
Indexatie KunstLokaal	€ -5.347	€ -5.347	€ -5.347	€ -5.347
Extra kosten centrale leerlingenadministratie	€ -8.800	€ -7.339	€ -7.339	€ -7.339
Programma 3 Ruimtelijke Ordening & Openbaar Beheer				
Geen afwijkingen				
Programma 4 Economie & Sport				
BTW voordeel sport	€ 22.000	€ -	€ -	€ -
Programma 5 Financiën & Vastgoed				
Belastingdebiteuren	€ -15.000	€ -	€ -	€ -
Verlaging kosten BSOB	€ 24.000	*	*	*
Verkoop ruimte voor ruimte titel	€ 24.000	€ -	€ -	€ -
Algemene dekkingsmiddelen				
Maartcirculaire algemene uitkering 2018	€ -89.000	*	*	*
Meicirculaire algemene uitkering 2018	€ 560.000	*	*	*
Totaal	**€ -1.789.176**	**€ -92.686**	**€ -92.686**	**€ -92.686**

* Al meegenomen in Kadernota 2019 of Begroting 2019 en daarom hier weggelaten om dubbeltelling te voorkomen

3. Budgetneutrale aanpassingen 2018

Schade auto milieuwachter	**Incidenteel**	In natuurgebied De Stippelberg in De Rips zijn in mei 2018 door de politie een zevental stropers aangehouden. Daarbij is door de stropers schade veroorzaakt aan de auto van de gemeentelijke milieuwachter. De schade bedraagt € 5.500 exclusief BTW. Deze schade zal verhaald worden op de veroorzakers.
BUIG	**Incidenteel**	Het ministerie heeft de voorlopige Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten (BUIG) budgetten voor 2018 vastgesteld. Voor Gemert-Bakel komt deze uit op een bedrag van € 5.325.401. Dit is een stijging van € 110.000 ten opzichte van de begroting. Conform de afspraken in de gemeenschappelijke regeling worden deze middelen 1 op 1 doorgezet naar Senzer.
Subsidieontvangsten en uitgaven cultuureducatie met kwaliteit	**Structureel**	De gemeente neemt deel aan de regeling Cultuureducatie met Kwaliteit 2017-2020, via het traject De Cultuur Loper in Noord-Brabant. Hiervoor ontvangen wij jaarlijks € 14.823 die 1 op 1 wordt doorgezet naar KunstLokaal. Voor 2017 deed de gemeente ook mee aan deze regeling maar vanwege afloop van de toen lopende subsidieperiode was deze nu niet meer in begroting opgenomen als inkomsten en uitgaven. De bedragen worden weer opgenomen in de begroting met als einddatum jaarschijf 2020.
Diverse wijzigingen	**Structureel**	Op basis van de jaarrekening 2017 zijn de budgetten belastingen, rechten en verzekering opnieuw beoordeeld. Hieruit komen een aantal budgetneutrale aanpassingen. Daarnaast wijzigingen met betrekking tot de gesloten financiering afval voor BLINK. Op basis van het beheerplan sportparken wordt de renovatie natuurgrasveld Bavos in 2018 uitgevoerd. De kosten hiervan worden geraamd via deze financiële rapportage.

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

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. Gemeld in de 1e financiële rapportage 2018.

Voorbereidingskrediet zwembad	**Incidenteel**
(Raadsbesluit 15 maart 2018)	
Begroot 2018	€ 67.500
Aframing	-€ 25.000
Nieuwe stand 2018	€ 42.500

Op 15 maart 2018 heeft uw geremeenteraad € 25.000 ter beschikking gesteld vanuit de post Onvoorzien ten behoeve van de voorbereiding van een voorstel voor het zwembad. Gemeld in de 1e financiële rapportage 2018.

Vergoeding KPJ Bakel	**Incidenteel**
(B&W-besluit 20 maart 2018)	
Begroot 2018	€ 42.500
Aframing	-€ 3.628
Nieuwe stand 2018	€ 38.872

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. Gemeld in de 1e financiële rapportage 2018.

Intentieovereenkomst Dribbelei met Jos Maas B.V.	**Incidenteel**
(B&W-besluit 27 maart 2018)	
Begroot 2018	€ 38.872
Aframing	-€ 5.000
Nieuwe stand 2018	€ 33.872

Sinds een aantal jaren heeft de visvijver Dribbelei te maken met afkalvende oevers. Dit heeft te maken met de slappe ondergrond die de instabiliteit van de oevers veroorzaakt. Dit is nader onderzocht en in een nota zijn enkele oplossingen aan het college gerapporteerd. Het college heeft vervolgens besloten om nader onderzoek te doen naar alternatieven. Bij het bespreken van de mogelijke alternatieven is het idee van “middelen genereren met woningbouw om met die middelen te investeren in molen en visvijver ” als potentieel haalbaar ingeschat. Hiermee wordt aangesloten op het vlekkenplan dat door J. Maas BV is ingediend voor de ontwikkeling van woningen nabij de molen Volksvriend. Met dit plan wordt beoogd om opstallen bij de molen de Volksvriend te saneren waardoor de molen meer in de wind komt te staan. Vanuit de opgave voor het behoud van de molen is het idee ontstaan om tevens middelen met woningbouw te genereren voor het opknappen van de visvijver.

Om dit proces te starten wordt een gebiedsvisie voor het gebied Oudestraat/Dribbelei gemaakt. De visie wordt samen met Jos Maas BV opgesteld en de kosten hiervan worden gedekt uit de post Onvoorzien.

Erfbeplanting van Kessel Olie		**Incidenteel**
(B&W-besluit 3 april 2018)		
Begroot 2018	€ 33.872	
Aframing	-€ 1.500	
Nieuwe stand 2018	€ 32.372	

Met Van Kessel Olie en een bewoner is een vaststellingsovereenkomst gesloten ter voorkoming van onenigheid uit verleden en toekomstige omstandigheden met betrekking tot de planontwikkeling van Van Kessel Olie. Er is een verschil van mening ontstaan over de uitleg van de overeenkomst op het punt van te realiseren erfbeplanting. Elkaar wordt finale kwijting verleend na betaling door de gemeente van een geldbedrag van € 1.500.

Bewateren bomen kasteel		**Incidenteel**
(B&W-besluit 21 augustus 2018)		
Begroot 2018	€ 32.372	
Aframing	-€ 3.860	
Nieuwe stand 2018	€ 28.512	

De bomen nabij het kasteel (Scheidiuslaan) zijn in juli vier maal bewaterd ter verkleining van de risico's op uitdroging na zonnebrand op de stam door bladverlies. De kosten hiervan bedroegen € 3.860.

De stand van de post Onvoorzien na de 2e financiële rapportage 2018 bedraagt: € 28.512

5. Overzicht begrotingswijzigingen 2018.

Begrotingswijzigingen met effect op algemene reserve in 2018:

Nummer begrotings-wijziging	Datum gemeenteraad	Onderwerp	Storting algemene reserve	Onttrekking algemene reserve
1	31-5-2018	1e financiële rapportage 2018	**€ 203.988**	
2	27-9-2018	2e financiële rapportage 2018		**€ 1.789.176**
6	5-7-2018	Resultaatbestemming jaarrekening 2018		**€ 1.965.000**
7	31-5-2018	Overname N616	**€ 73.987**	
8	1-2-2018	Wegenbeheersplan 2018-2027		**€ 110.000**
9	15-3-2018	Bijdrage regeling bomen		**€ 7.000**
11	5-7-2018	Huisvesting Jenaplanschool		**€ 10.000**
			€ 277.975	**€ 3.881.176**

Stand algemene reserve per 31-12-2017 (exclusief resultaat jaarrekening 2017)	**€ 2.854.000**
Overschot begroting 2018	**€ 482.000**
Saldo begrotingswijzigingen 1,2,6,7,8,9 en 11	**-€ 3.603.201**
Verwachte stand algemene reserve per 31-12-2018	**-€ 267.201**

De algemene reserve dient aangevuld te worden naar € 0 uit het overige aanwezige weerstandsvermogen. Hiervoor wordt een beroep gedaan op de algemene reserve bouwgrond die ook tot het weerstandsvermogen wordt gerekend. De stand van deze reserve bedraagt € 2,7 miljoen positief op 1-1-2018.

Begrotingswijzigingen zonder effect op algemene reserve in 2018:

Nummer begrotings-wijziging	Datum gemeenteraad	Onderwerp	Financiële gevolgen
10	15-3-2018	Voorbereidingskrediet project zwembad	Ten laste van de post Onvoorzien

6. Kansen en risico's niet als afwijking meegenomen in 2e financiële rapportage 2018

Kansen en risico's (+ = mogelijk voordeel. - = mogelijk nadeel)		
Bouwgrondexploitatie	-	Het college heeft het pand Fuik 8 te Handel verkocht. Dit pand maakt onderdeel uit van het exploitatieplan De Fuik. Gezien de staat van de woning leverde deze minder op dan oorspronkelijk verwacht op basis van de WOZ waarde. Hierdoor wordt het exploitatieplan verliesgevend waardoor een voorziening dient te worden opgenomen van € 54.000. Dit verlies zal worden betrokken bij de 2e bijstelling van de bouwgrondexploitatie zoals die in november 2018 aan uw gemeenteraad wordt aangeboden. Dan zal ook een inschatting gemaakt worden van alle andere bijstellingen en eventuele winstnemingen op complexen.
BTW compensatiefonds in algemene uitkering	+	Gemeenten kunnen betaalde BTW deels verhalen op het BTW compensatiefonds. Op het moment dat landelijk gemeenten minder BTW uit dit fonds declareren dan wordt (tot een bepaald plafond) de algemene uitkering verhoogd. Met de aantrekkende economie is de verwachting dat er meer BTW gedeclareerd zal gaan worden door gemeenten. Daarom hebben wij ervoor gekozen vanaf de maartcirculaire 2018 niet meer te rekenen met een eventuele aanvulling op de algemene uitkering. Vanaf de meicirculaire 2018 neemt ook het Rijk deze eventuele aanvulling niet meer op voorhand mee in hun berekening van de algemene uitkering. De eventuele aanvulling blijft wel bestaan alleen wordt die voortaan op afrekenbasis bepaald. In de septembercirculaire 2018 zal duidelijk zijn wat de verwachte declaratie is uit het BTW compensatiefonds en de daarmee samenhangende mogelijke aanvulling in de algemene uitkering. De aanvulling betreft dan enkel 2018. Een eventuele aanvulling voor 2019 wordt weer in de septembercirculaire 2019 bepaald enzovoort. Oorspronkelijk was voor 2018 gerekend met een aanvulling van € 404.000. Zoals eerder aangegeven is daar vanaf de maartcirculaire 2018 niet meer meegerekend. Alles wat we als gemeente in 2018 krijgen aangevuld zal daarom een voordeel zijn voor de begroting.
Verkoop Nederheide	+	De gemeentegronden op Landgoed Nederheide in Milheeze worden verkocht aan de huidige erfpachter. De akte hiervoor is nog niet gepasseerd en daarom is deze transactie nog niet verwerkt als afwijking. Met deze verkoop worden de toekomstige risico's van natrekking en het betalen van een vergoeding voor de nog aanwezige opstallen (chalets en gebouw natuurpoort) bij het einde van de erfpacht weggenomen. In juli 2018 heeft uw gemeenteraad hierover een RIN ontvangen.

Aanvraag fonds tekortgemeenten jeugd en WMO +

Er is een fonds beschikbaar van € 200 miljoen om gemeenten met grote tekorten voor de nieuwe taken op het gebied van jeugd en WMO deels te compenseren. Het betreft hier tekorten op de jaren 2016 en 2017. Dit fonds is gevoed door een uitname van € 100 miljoen uit de algemene uitkering en daarnaast heeft het Rijk € 100 miljoen toegevoegd. Het VNG heeft zelf de spelregels opgesteld voor een beroep op dit fonds en een onafhankelijke commissie gaat de aanvragen van gemeenten beoordelen. Niet het volledige tekort komt in aanmerking voor compensatie. Er wordt gewerkt met drempelbedragen en er zit een plafond in de compensatie van landelijk € 200 miljoen. Door dit plafond is het afhankelijk van de aanvragen van andere gemeenten hoeveel je krijgt uitgekeerd van het tekort. De compensatie is eenmalig en komt ten gunste aan boekjaar 2018.

Direct na het vaststellen van de spelregels op de algemene ledenvergadering VNG van 27 juni zijn wij gestart met het voorbereiden van de aanvraag inclusief de benodigde aanlevering van onderbouwende stukken. Het college zal begin september de aanvraag vaststellen zodat deze ruim voor de inleverdatum van 15 september kan worden ingestuurd.

Op basis van de huidige informatie wordt een eenmalig voordeel verwacht tussen de € 200.000 en € 600.000 waarbij het bedrag mede afhankelijk is van de mate waarin andere gemeenten een beroep doen op het fonds.

Zerobudgeting 2018 +

Van 2011 t/m 2015 is het instrument van zerobudgeting toegepast voor het realiseren van incidentele en structurele voordelen. Kostensoorten als onderhoud, advies en materiaalkosten worden naar € 0 afgeraamd en er vinden enkel uitgaven plaats als dit absoluut noodzakelijk is. Dit passen wij nu ook weer voor 2018 toe. Het betreft uitgaven waar je nog een keuze kunt maken als gemeente. Bijvoorbeeld subsidies, gemeenschappelijke regeling en individuele verstrekking vallen er daarom niet onder omdat je door zaken als beschikkingen, afspraken en verordeningen aan de uitgaven bent verbonden.

De verwachting is dat hiermee voor 2018 incidenteel een voordeel te behalen is ter versterking van het weerstandsvermogen. Ter indicatie wordt minimaal een voordeel van € 250.000 verwacht.

7. Stand van zaken moties & amendementen begrotingsraad 2018

Amendementen

Nummer	Door	Onderwerp	Stand van zaken
1	CDA	Schrappen 1,5 inflatie OZB 2018	Afgedaan. De gemeenteraad heeft op 1 februari 2018 de tarieven OZB vastgesteld en daarin is de inflatiecorrectie voor 2018 achterwege gelaten. Bij de 1e financiële rapportage 2018 is deze wijziging financieel verwerkt (budgetneutraal)
2	Dorpspartij	Groen en waterberging	In de commissie Ruimte en Mobiliteit op 5 september 2018 wordt hierover een presentatie gegeven.
3	D66	Schriftelijke notulen herinvoeren	Afgedaan. Via de 1e financiële rapportage 2018 is deze wijziging financieel verwerkt. Schriftelijke notulen worden vanaf januari 2018 verstrekt.
4	Dorpspartij & LR	Zuth en scouting	Afgedaan. Via de 1e financiële rapportage 2018 is 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 is als wens meegenomen in de kadernota 2019. Definitieve besluitvorming door de gemeenteraad bij de begrotingsbehandeling in november 2018.
3	CDA	Speelveldje Milheeze	Medio september, zal het plan voor technisch beraad naar de raad gaan ter vaststelling van het bestemmingsplan.

4	CDA	Pilotgemeente intensieve veehouderij	De gemeente Gemert-Bakel is nadrukkelijk betrokken bij de gelden “Warme sanering Varkenshouderij” welke beschikbaar worden gesteld door het huidige kabinet. Het college is actief betrokken bij het overleg met de minister van LNV en de gedeputeerde mevr. Spierings. Ambtelijk heeft de projectleider Ruimte namens het VNG zitting in het kernteam waar de regeling verder wordt uitgewerkt. Daarnaast is de wethouder Anke van Extel – van Katwijk voorgedragen als bestuurlijk trekker ”Transitie Landelijk gebied” bij de metropoolregio MRE en daarmee dus ook direct inhoudelijk betrokken in de peelregio.
7	Dorpspartij	Grip op jeugdzorg	Via een RIN bent u in juni 2018 geinformeerd over de stand van zaken van het krijgen van grip op de uitgaven jeugdzorg
8	Dorpspartij	Prettig wonen in Gemert-Bakel	Actualisatie nota grondbeleid zal eind 2018 plaats vinden.
9	Dorpspartij	Dementievriendelijke gemeente	In de commissie SD van 17 mei 2018 heeft een presentatie plaatsgevonden over dit onderwerp. Samen met de zorg coöperatie wordt afgestemd voor welk gedeelte zij een rol voor zichzelf zien weggelegd.
10	Dorpspartij	Winterterrassen	Afgedaan. Onderwerp is besproken in de commissie R&OB op 22 februari 2018.
12	D66	Groen	In de commissie Ruimte en Mobiliteit op 5 september 2018 wordt een presentatie gehouden over groennorm.

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 gema akt 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	Het ministerie heeft in maart 2018 verder een extra circulaire uitgebracht waarin de gevolgen van het regeerakkoord van het kabinet Rutte III verwerkt zijn. Voor 2018 gaf deze circulaire onder de streep een nadeel van € 89.000. De meicirculaire 2018 geeft voor jaarschijf 2018 een voordeel van € 560.000. Beiden circulaires zijn verwerkt in deze financiële rapportage. Verder wordt in totaal € 582.000 uit beide circulaires geoormerkt voor het overgrote deel in het Sociale Domein. Op 12 juli 2018 heeft het ministerie gemeenten laten weten dat het ministerie een fout heeft gemaakt in de berekening van de algemene uitkering bij de meicirculaire 2018. Voor 2018 heeft dat geen gevolgen. Voor 2019 en verder levert dit een nadeel op voor onze gemeente van € 21.000. Mogelijk is er nog een voordeel in de septembercirculaire 2018 met betrekking tot aanvulling op de algemene uitkering ter aanvulling onderbesteding BTW compensatiefonds. Zie voor de uitleg hiervan hoofdstuk 6 "Kansen en risico's".
OZB Begroot 2018 € 7.287.000	Als gevolg van het amendement om eenmalig geen inflatie toe te passen in 2018 op OZB zijn de begrote inkomsten bij de 1e financiële rapportage bijgesteld van € 7.402.000 naar € 7.287.000. Tot en met juli 2018 is voor 2018 € 7.339.000 gerealiseerd. De prognose van de BSOB komt voor 2018 uit op € 7.370.000. Dit zou een meeropbrengst betekenen van € 83.000. Bij de 3e kwartaalrapportage zal de prognose van dat moment worden ingeboekt.
Leges Begroot 2018 € 1.657.000	In de begroting 2018 zijn de leges omgevingsvergunning met € 178.000 verhoogt naar € 803.000. en in de 1e financiële rapportage 2018 incidenteel naar € 853.000. Halverwege juli staat de realisatie op € 525.000. De verwachting is dat de raming voor de leges omgevingsvergunning daarom ruimschoots gerealiseerd gaat worden. De leges voor bestemmingsplanwijzigingen lopen achter. Geraamd staat € 215.000 waarvan € 87.000 gerealiseerd. Bij de overige leges geen substantiële afwijkingen.

Uitgaven

3D Begroot 2018	€ 16.933.058

Zowel in 2016 als in 2017 was er een overschrijding op de kosten 3D's. De huidige prognose voor 2018 komt uit op een tekort van € 1.870.275.

Dit bedrag is onderbouwd in hoofdstuk 9 "Prognose 3D''s".

Bijdrage aan verbonden partijen Begroot 2018	€ 17.689.000

De begroting van de BSOB voor 2018 is verlaagd. De inwonersbijdrage voor Gemert-Bakel valt hierdoor € 33.000 lager uit waarvan na aftrek riool en afval per saldo € 24.000 overblijft ten gunste van het begrotingssaldo 2018. Dit voordeel is in deze financiële rapportage verwerkt.

Voor de overige verbonden partijen geen bijzonderheden in 2018.

Rente Begroot 2018	€ 4.400.000

De financieringsbehoefte in het eerste half jaar van 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 van het tweede half jaar. Begroot aan kosten voor kortlopende leningen staat een bedrag van € 24.000, maar korte geldleningen hebben door de negatieve rentes tot nu € 18.000 opgeleverd. Een voordeel van per saldo € 42.000 wat met de huidige negatieve rentestand waarschijnlijk zal oplopen tot een voordeel van € 60.000.

De rente-inkomsten uit personeelshypotheken zullen lager uitvallen door meer aflossingen. Deze inkomsten zijn begroot op € 510.000 voor 2018 en de realisatie wordt nu ingeschat op € 480.000. Een nadeel van € 30.000.

De boekwaardes van de bouwgrondexploitatie per 1-1-2018 komen ongeveer overeen met de boekwaardes zoals destijds ingeschat bij de begroting 2018. De rente aan de bouwgrondexploitatie wordt toegerekend op basis van de boekwaarde per 1 januari. Daarom zal hier geen noemenswaardig verschil uit voort komen.

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

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. Geen bijzonderheden verder.

Bouwgrondexploitatie

Bouwgrondexploitatie	
Voorziening 2018	€ 14.862.113

Bij de jaarrekening 2017 zijn de cijfers van de bouwgrondexploitatie weer geactualiseerd. Winstneming vindt voortaan (voorschriften BBV) plaats via de Percentage of completion methode (POC). Dit zal tot eerdere winstnemingen leiden dan de gemeente voor 2017 heeft toegepast. Met winstnemingen in de bouwgrondexploitatie wordt in de begroting geen rekening gehouden. Op het moment dat er winst wordt genomen is dit een voordeel in de betreffende jaarrekening.

Zoals aangegeven in hoofdstuk 6 "Kans en risico's" wordt exploitatieplan "De Fuik" door de staat van de woning De Fuik 8 een verliesgevend plan waardoor een voorziening van € 54.000 opgenomen dient te worden. Dit verlies zal worden betrokken bij de 2e bijstelling van de bouwgrondexploitatie zoals die in november 2018 aan uw gemeenteraad wordt aangeboden

9. Prognose 3D's

Met dit hoofdstuk wordt een prognose afgegeven voor het saldo binnen de 3D's in 2018. Het totale budget Sociaal Domein per saldo bedraagt afgerond € 27 miljoen waarvan € 18 miljoen 3D's. De uitgaven 3D's worden in belangrijke mate gedaan door GR Peelgemeenten (BMS, jeugd, WMO) en Senzer (participatie). Voor het maken van de prognose wordt daarom gesteund op de door deze organisaties afgegeven cijfers en verstuurde facturen.

Prognose op basis van gerealiseerde kosten en baten	
Prognose Sociaal Domein na boekingen GR Peelgemeenten 2e kwartaal 2018	€ -2.331.054
Uitkomsten meicirculaire 2018 ten gunste Sociaal Domein 3D's	€ 571.000
Totaal	€ -1.760.054
Verwachte extra lasten	
Verhoging cao huishoudelijke hulp 7,3% nog niet in prognose GR Peelgemeenten	€ -60.389
Verhoging kosten Veiligheid thuis/SEZ/JB/JR nog niet in prognose GR Peelgemeenten	€ -49.832
Verwachte hogere baten	
Fonds tekortgemeenten jeugd en WMO	PM
Transformatiefonds jeugd	PM
Compensatieregeling voogdij 18+	PM
Onderwijsachterstandenbeleid hogere rijksbijdrage	PM
Prognose 2018	€ -1.870.275

De programmakosten voor BMS, jeugd, WMO oud en WMO nieuw blijven in de prognose in 2018 vooralsnog stabiel ten opzichte van het niveau van 2017 (€ 11 miljoen). Om de begrote bedragen te realiseren had hier een daling dienen plaats te vinden. In de jaarrekening 2017 was er een tekort op 3D's van € 3,3 miljoen. Hiervan was € 1,0 miljoen eenmalige kosten. In 2018 dienen zich vooralsnog geen nieuwe incidentele kosten aan.