

# **3e Financiële rapportage 2018**

**Gemeente Gemert-Bakel**  
**Oktober 2018**

*Rapportage periode: 7 augustus 2018 tot en met 10 oktober 2018*

# 1. Afwijkingen per programma 2018

## Introductie

### Inleiding

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

In de 3e 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 Sociaal Domein 2018;

### Structurele bijstellingen

Het voordeel van deze 3e financiële rapportage 2018 bedraagt € 186.479. Dit bestaat zowel uit incidentele als structurele bijstellingen.

Structureel is het effect van deze rapportage € 103.247 nadelig in 2021.

## Financiën totaal

### Begrotingswijzigingen

Programma 1 Algemene zaken	-€ 14.271
Programma 2 Sociaal domein & Volkshuisvesting	-€ 346.243
Programma 3 Ruimtelijke Ordening & Openbaar Beheer	€ 509.000
Programma 4 Economie & Sport	-€ 11.986
Programma 5 Financiën & Vastgoed	€ 453.979
Algemene dekkingsmiddelen	-€ 404.000

<b>Totaal 3e financiële rapportage 2018</b>	<b>€ 186.479</b>
---	------------------

### Verwachting, maar nog geen begrotingswijziging

Verkoop Nederheide	€ 418.000
Fonds tekortgemeenten jeugd en WMO	€ 200.000

<b>Saldo 3e financiële rapportage + verwacht</b>	<b>€ 804.479</b>
<small>(ten opzichte van het saldo 2e financiële rapportage 2018)</small>	

## Programma 1 Algemene zaken

### College van B&W

Structureel

Stand 19-10-2018	€ 336.445	Prognose 2018	€ 480.949
Begroot 2018 primitief	€ 424.468	Begroot 2018	€ 469.468

-€ 11.481

Er is een circulaire van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) verschenen over de vergoedingen van lokale politieke ambtsdragers. De vergoedingen worden met terugwerkende kracht tot 1 juli 2018 en per 1 juli 2019 en per 1 januari 2020 gewijzigd. Dat levert voor de begroting 2018 een nadeel op van € 11.481. Voor 2019 en volgende jaren is het nadeel € 30.000 oplopend tot € 46.000 in 2021.

### Gemeenteraad

Structureel

Stand 19-10-2018	€ 292.886	Prognose 2018	€ 375.609
Begroot 2018 primitief	€ 372.819	Begroot 2018	€ 372.819

-€ 2.790

Met betrekking tot het budget voor de gemeenteraad is er een aantal afwijkingen te rapporteren. Er is een nieuwe prognose gemaakt van de uit te betalen raadsvergoedingen in 2018 en volgende jaren. Dat levert een tekort op ten opzichte van de structureel begrote bedragen € 5.800. Verder wordt het budget voor representatiekosten voor 2018 met c.a. € 10.000 overschreden vanwege de extra kosten na installatie van de nieuwe gemeenteraad in maart 2018 wat deels wordt gecompenseerd door een onderschrijding op de post uitvoeringskosten vanwege de lagere kosten voor de open dag en voor de uitvoering van de motie "Politiek dichterbij de burger".

Er kan structureel € 3.010 worden afgeraamd. Er worden geen ICT-vergoedingen meer uitbetaald aan de gemeenteraadsfracties als gevolg van de in bruikleen aan raadsleden uitgegeven I-pads. De kosten voor IBABS worden wel ten laste van het raadsbudget gebracht.

Per saldo levert dat voor onze begroting een structureel nadeel op van € 2.790.

## Programma 2 Sociaal Domein & Volkshuisvesting

### Uitvoeringskosten GR Peelgemeenten

Incidenteel

Stand 19-10-2018	€ 1.592.134	Prognose 2018	€ 1.785.469
Begroot 2018 primitief	€ 1.601.869	Begroot 2018	€ 1.601.869

-€ 183.600

Gelijktijdig met deze financiële rapportage wordt u ter zienswijze de 3e begrotingswijziging van de GR Peelgemeenten voorgelegd. De GR Peelgemeenten vraagt een extra bijdrage aan Gemert-Bakel van € 183.600 in 2018. Oorzaak voor deze begrotingswijziging zijn extra uitvoeringskosten in 2018, extra taken en onvoorzien implementatiekosten voor een nieuw softwaresysteem. Omdat er geadviseerd wordt om in te stemmen met deze 3e begrotingswijziging van de GR Peelgemeenten is deze afwijking nu meegenomen in deze financiële rapportage.

Gelijktijdig met de 3e begrotingswijziging 2018 heeft de GR Peelgemeenten de 1e begrotingswijziging 2019 aan de gemeenten aangeboden. Hierdoor zou de gemeentelijke bijdrage in 2019 met € 155.800 stijgen. Voor Gemert-Bakel is een negatieve zienswijze voorbereid waardoor dit bedrag nu niet structureel meegenomen wordt en de besluitvorming in het AB van GR Peelgemeenten wordt afgewacht.

**3e kwartaalrapportage GR Peelgemeenten en overige zorgkosten****Incidenteel**

Stand 19-10-2018	€ 3.822.090	Prognose 2018	€ 20.115.418
Begroot 2018 primitief	€ 18.086.000	Begroot 2018	€ 19.956.275

**-€ 159.143**

In september 2018 is de 2e kwartaalrapportage 2018 van de GR Peelgemeenten verschenen. U bent hierover geïnformeerd via een RIN op 5 oktober 2018. Inmiddels is eind oktober de 3e kwartaalrapportage 2018 van de GR Peelgemeenten ambtelijk ter beschikking gesteld. Nadat deze bestuurlijk is ontvangen wordt deze rapportage u spoedig aangeboden via een RIN zoals gebruikelijk. In de RIN van 5 oktober hebben wij u toegezegd de meest actuele situatie in deze financiële rapportage op te nemen. Daarom hebben wij de cijfers uit die 3e kwartaalrapportage van de GR Peelgemeenten nu hier opgenomen.

De GR gaf in hun 2e kwartaalrapportage 2018 aan dat ze een forse groei in de kosten voor Jeugd verwachten. Die prognose kon toen niet onderbouwd worden zoals ook in de rapportage stond aangegeven. Deze verwachte groei is achterwege gebleven. De kosten jeugd in de 3e kwartaalrapportage 2018 GR Peelgemeenten zijn weer in lijn met de prognose uit de 1e kwartaalrapportage 2018 GR Peelgemeenten.

De bijstelling is incidenteel omdat de raming in de begroting 2019 (€ 11.265.000) boven de prognose uit het 3e kwartaal 2018 GR Peelgemeenten (€ 11.031.000) komt.

Daarnaast zijn er nog een aantal andere voor- en nadelen binnen het totaal van Sociaal Domein (inclusief participatie en lokale zorg). Voor de onderbouwing van de prognose van het nadeel verwijzen wij u naar hoofdstuk 9 van deze rapportage "prognose Sociaal Domein"

**Huishoudelijk ondersteuning per 1-1-2019****Structureel**

		Prognose 2019	€ 1.583.000
Begroot 2019 primitief	€ 1.408.000	Begroot 2019	€ 1.408.000

**Met ingang van 2019****-€ 175.000**

In maart 2018 is alsnog een landelijke akkoord bereikt om per 1 april 2018 de nieuwe loonschaalindeling zoals die is vastgelegd in de CAO 2016-2018 in te voeren voor huishoudelijke hulpen die werkzaam zijn in de AMvB plichtige gemeenten. Deze nieuwe loonschalen kennen een opbouw die veel ruimer is dan de huidige loonschalen. Daarnaast is er inmiddels ook een nieuwe CAO 2018-2019 waarin een algemene loonstijging van 4% per 1 oktober 2018 is opgenomen. Peelgemeenten zijn niet-AMvB plichtig, maar zijn op basis van de Wmo 2015 wel verplicht om een reële kostprijs te hanteren.

Op basis van het bovenstaande wordt met ingang van 1 januari 2019 een zeer forse verhoging (12,41%) op de tarieven huishoudelijke ondersteuning doorgevoerd. Hiertoe heeft de GR Peelgemeenten op 1 oktober 2018 besloten. De gevolgen voor 2018 (nadeel van € 13.000) zijn meegenomen in bovengenoemde prognose.

Via deze 3e financiële rapportage wordt ook de verhoging per 1 januari 2019 doorgevoerd in de begroting. Dit is een structureel bedrag van € 175.000 per 1 januari 2019. Dit kan worden opgevangen binnen de raming van het Sociaal Domein in 2019. De raming in de begroting 2019 (€ 11.265.000) komt boven de prognose uit het 3e kwartaal 2018 GR Peelgemeenten (€ 11.031.000). De begroting 2019 is met € 222.000 extra opgehoogd bij het Sociaal Domein om dit soort kostenstijgingen te kunnen opvangen waardoor bijraming ten laste van het begrotingssaldo nu niet noodzakelijk is.

Krediet De Pandelaar (kapitaallasten m.i.v. 2019)		Structureel	
	€ 0	Prognose 2018	€ 8.289
Begroot 2019 primitief	€ 9.000	Begroot 2018	€ 9.000
<b>Met ingang van 2019</b>			<b>€ 711</b>

De gemeenteraad heeft een krediet beschikbaar gesteld waardoor het college het pand aan de Pandelaar 37 kon huren en (sober) verbouwen voor Jenaplanschool De Pandelaar. Het krediet is niet toereikend. Hiervoor heeft u in oktober een RIN ontvangen.

In deze RIN wordt aangegeven dat het college het krediet Jenaplanschool De Pandelaar wenst te verhogen van € 90.000 (waarvan netto € 40.000 ten laste van de gemeente) naar € 116.331 (waarvan dan netto € 66.311 ten laste van de gemeente). Het huurcontract is afgesloten voor 5 jaar met een optie tot verlenging met nog eens 5 jaar. Daarom wordt voorgesteld de afschrijvingstermijn van het krediet te verlengen van 5 jaar naar 10 jaar. Per saldo dalen de kapitaallasten vanaf 2019 na verhoging van het krediet enerzijds en verlengen van de afschrijvingstermijn anderzijds licht met € 711.

Gebruikersvergoeding Drumknaauwers		Structureel	
Stand 19-10-2018	€ 0	Prognose 2018	€ 0
Begroot 2018 primitief	€ 0	Begroot 2018	€ 3.500
			<b>-€ 3.500</b>

Door het aangaan van een erfpachtovereenkomst met carnavalsvereniging De Drumknaauwers komt de geraamde jaarlijkse vergoeding van € 3.500 voor het gebruik van de slechtweeraaccommodatie/opslagloods aan de Lodderdijk in Gemert, structureel te vervallen.

Daar staat tegenover dat we als gebouweigenaar geen risico meer lopen dat de onderhoudskosten voor deze loods voor onze rekening komen.

### Programma 3 Ruimtelijke Ordening & Openbaar Beheer

Vrijval voorziening Wegen		Incidenteel	
Stand 19-10-2018	€ 0	Prognose 2018	€ 469.000
Begroot 2018 primitief	€ 0	Begroot 2018	€ 0
			<b>€ 469.000</b>

Op 31 mei 2018 heeft de gemeenteraad besloten om de van de provincie ontvangen middelen voor N616 van € 469.000 te storten in de voorziening wegen. De aanpak van de N616 is ook in het beheerplan meegenomen zoals vastgesteld door uw gemeenteraad in februari 2018. De voorziening is daarmee overbodig voor dat deel en daarom kan deze € 469.000 vrij vallen.

Uren IGP		Incidenteel	
Stand 19-10-2018	€ 0	Prognose 2018	€ 40.000
Begroot 2018 primitief	€ 0	Begroot 2018	€ 0
			<b>€ 40.000</b>

In oktober 2018 heeft bestuurlijke besluitvorming plaatsgevonden binnen het IGP over de begroting van het IGP. Daarbij is afgesproken dat ook voor 2018 de gemeentelijke uren in rekening kunnen worden gebracht van het IGP. Hier was in de begroting 2018 geen rekening mee gehouden. Ook voor 2019 kunnen de uren in rekening worden gebracht, dit is inmiddels al verwerkt in de gemeentelijke conceptbegroting voor 2019 als onderdeel van de besparingen.

### Programma 4 Economie & Sport

Opbrengst kantine sporthal Molenbroek		Incidenteel	
Stand 19-10-2018	€ 3.182	Prognose 2018	€ 5.300
Begroot 2018 primitief	€ 28.200	Begroot 2018	€ 17.286
			<b>-€ 11.986</b>

In de 1e financiële rapportage 2018 is de huuropbrengst kantine Sporthal Molenbroek verlaagd in verband met een lager verhuurcontract wat afliep op 1 juli 2018. Dit contract is verlengd waardoor ook voor het 2e half jaar 2018 de huuropbrengsten lager zijn. De begroting wordt daar nu op aangepast.

In de begroting 2019 is op de huuropbrengst al structureel afgeraamd naar het niveau van het huidige huurcontract. Daarom een incidentele aframing.

## Programma 5 Financiën & Vastgoed

### Zerobudgeting

**Incidenteel**

Stand 19-10-2018	€ 824.649	Prognose 2018	€ 250.000
Begroot 2018 primitief	€ 915.793	Begroot 2018	€ 915.793
Verschil			€ 250.000

Het college is in september 2018 gestart met het toepassen van zerobudgeting. Budgetten worden (tijdelijk) naar € 0 of de stand op dat moment afgeraamd en uitgaven vinden plaats na goedkeuring door het college. De huidige stand van zerobudgeting is € 824.649. Het college acht het verantwoord hier een voordeel van € 250.000 voor in te boeken in deze 3e financiële rapportage 2018. Zerobudgeting beslaat alle programma's maar voor de eenvoud wordt dit gepresenteerd op een centrale plek in deze financiële rapportage.

### Exploitatie gronden

**Incidenteel**

Stand 19-10-2018	€ 237.468	Prognose 2018	€ 204.897
Begroot 2018 primitief	€ 100.884	Begroot 2018	€ 79.897
Verschil			€ 125.000

Een aantal reststroken is verkocht en daarnaast heeft er een grondruiling in het kader van de IGP plaatsgevonden waar per saldo de gemeente een opbrengst heeft kunnen realiseren. Er zijn ook een aantal meerkosten gemaakt. Per saldo is een voordeel gerealiseerd van € 125.000. Dit voordeel wordt mogelijk hoger omdat in het 4e kwartaal van 2018 nog een aantal verkopen gepland staan. Deze worden echter pas ingeboekt als de akte is gepasseerd en zullen dan een voordeel vormen voor de jaarrekening 2018.

### Rente

**Incidenteel**

Stand 19-10-2018	€ 1.077.948	Prognose 2018	€ 4.009.020
Begroot 2018 primitief	€ 4.120.020	Begroot 2018	€ 4.120.020
Verschil			€ 111.000

In de rente-inkomsten en rente-uitgaven worden diverse voor- en nadelen verwacht.

In de begroting 2018 is voor kort geld (leningen korter dan 1 jaar) gerekend met een te betalen rentepercentage van 0,5%. In werkelijkheid is er een negatieve rente op kasgeldleningen en doet de bijzondere situatie zich voor dat je rente ontvangt in plaats van betaalt bij een kasgeldlening. Daarom wordt op kort geld een voordeel verwacht van € 52.000.

Ook is er (voor de begroting) een voordeel op de rentetoerekening aan de bouwgrondexploitatie. Er dient meer rente toegerekend te worden aan de bouwgrondexploitatie omdat het geïnvesteerde vermogen in de bouwgrondexploitatie per 1-1-2018 hoger is dan verwacht. Dit geeft voor de begroting een voordeel van € 117.000. In de actualisatie van de bouwgrondexploitatie die gelijktijdig met deze financiële rapportage wordt aangeboden is rekening gehouden met deze hogere rentekosten voor de bouwgrondexploitatie.

Er zijn ook twee nadelen op het gebied van rente beide in de rente-inkomsten. Door vervroegde aflossing wordt de geraamde renteopbrengst op personeelshypotheken niet volledig gehaald. Dit is een nadeel van € 28.000. Daarnaast wordt de raming voor renteopbrengsten startersleningen voorzichtigheidshalve verlaagd met € 30.000 gezien de resultaten 2017. In de begroting 2019 is al rekening gehouden met dalende rente-inkomsten op deze twee posten zodat de bijstelling incidenteel is.

### Voorziening Dubieuze Debiteuren

**Incidenteel**

Stand 19-10-2018	€ 93.748	Prognose 2018	€ 94.000
Begroot 2018 primitief	€ 35.000	Begroot 2018	€ 40.000
Verschil			-€ 54.000

Op basis van onder andere een geactualiseerde opgave van BSOB is voor 2018 in totaal een storting in de voorziening Dubieuze Debiteuren nodig van € 94.000. Omdat bij de 2e Financiële Rapportage 2018 de storting voor 2018 is bijgesteld van € 25.000 naar € 40.000, moet deze storting nogmaals worden verhoogd naar € 94.000. Dat betekent een incidenteel nadeel voor de begroting 2018 van € 54.000. Dit wordt deels gecompenseerd door de hogere OZB opbrengsten (zie algemene dekkingsmiddelen). Inning van belastingaangiften ligt bij BSOB.

<b>Arbo-dienstverlening</b>				<b>Incidenteel</b>
Stand 19-10-2018	€ 31.600	Prognose 2018	€ 54.075	
Begroot 2018 primitief	€ 50.000	Begroot 2018	€ 50.000	
Verschil (per saldo)				<b>-€ 4.075</b>

Er zijn in 2018 extra kosten gemaakt voor een project voor de buitendienst waardoor er een geschat incidenteel nadeel voor 2018 ontstaat van € 4.075.

<b>Verhuur gemeentewerf Bakel</b>				<b>Incidenteel</b>
Stand 19-10-2018	€ 4.458	Prognose 2018	€ 5.350	
Begroot 2018 primitief	€ 0	Begroot 2018	€ 0	
Verschil				<b>€ 5.350</b>

In de 3e financiële rapportage 2017 zijn de huurinkomsten gemeentewerf Bakel naar € 0 afgeraamd voor 2018 omdat de zittende huurder een nieuw pand gaat betrekken en de gemeente deze locatie vrij wil houden voor toekomstige ontwikkelingen. Van het nieuwe pand waar de huurder naar vertrekt is het bestemmingsplan echter nog niet gereed. Daarom is het contract tijdelijk verlengd.

<b>Rente-inkomsten Fuik 19</b>				<b>Incidenteel</b>
Stand 19-10-2018	€ 6.119	Prognose 2018	€ 7.875	
Begroot 2018 primitief	€ 0	Begroot 2018	€ 0	
Verschil				<b>€ 7.875</b>

De rente-inkomsten voor de in 2015 verstrekte hypothecaire geldlening ten behoeve van de Fuik 19 in Handel zijn niet in onze begroting 2018 opgenomen. Deze bedragen voor 2018 € 7.875 en dat levert voor de begroting 2018 een voordeel op. Omdat deze inkomsten wel structureel zijn opgenomen in de begroting 2019 betreft het een incidenteel voordeel voor 2018.

<b>BIZOB</b>				<b>Incidenteel</b>
Stand 19-10-2018	€ 149.700	Prognose 2018	€ 149.700	
Begroot 2018 primitief	€ 105.300	Begroot 2018	€ 105.300	
Verschil				<b>-€ 44.400</b>

Het Bureau Inkoop en aanbesteding Zuidoost Brabant kent over 2017 een positief financieel resultaat van in totaal € 145.885. Dit resultaat wordt via een verdeelsleutel uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten naar rato van de afgenomen dagdelen. Dat levert voor de gemeente Gemert-Bakel een te restitueren bedrag op van € 5.905. Daarnaast zijn er extra dagen door BIZOB in rekening gebracht voor een bedrag van € 50.300. Per saldo is dit een incidenteel nadeel voor 2018 van € 44.400.

<b>Dividenduitkering BNG</b>				<b>Incidenteel</b>
Stand 19-10-2018	€ 0	Prognose 2018	€ 115.049	
Begroot 2018 primitief	€ 57.820	Begroot 2018	€ 57.820	
Verschil				<b>€ 57.229</b>

De jaarrekening 2017 van de BNG is vastgesteld. Gezien de positieve cijfers en vooruitzichten is besloten om een hoger percentage van de beschikbare winst na belasting uit te keren aan de aandeelhouders namelijk 37,5% (2016: 25%). Voor de gemeente Gemert-Bakel resulteert dat in een dividenduitkering van € 115.049. Omdat er in onze begroting hiervoor een bedrag is opgenomen van € 57.820, levert dat dus een incidenteel voordeel op van € 57.229.

## Algemene dekkingsmiddelen

### Septembercirculaire algemene uitkering 2018

Structureel

Stand 19-10-2018	€ 0	Prognose 2018	€ 41.558.000
Begroot 2018 primitief	€ 40.914.000	Begroot 2018	€ 42.012.000

Vershil (per saldo) -€ 454.000

De septembercirculaire 2018 levert een nadeel op van € 454.000 voor 2018.

Het verloop van het vrij te besteden deel in deze septembercirculaire laat voor de jaren 2019 tot en met 2022 een minder negatief beeld zien (2019: -/- € 65.000; 2020: + € 22.000; 2021: -/- € 52.000; 2022: -/- € 3.000).

De structurele effecten van deze septembercirculaire zijn als gevolg van de verschijningsdatum nog niet verwerkt in de conceptbegroting 2019. Daarom is de bijstelling structureel voor bovengenoemde bedragen. Op 9 oktober 2018 heeft u een RIN ontvangen met een nadere toelichting op deze circulaire.

### OZB opbrengsten

Incidenteel

Stand 19-10-2018	€ 7.349.155	Prognose 2018	€ 7.336.952
Begroot 2018 primitief	€ 7.402.000	Begroot 2018	€ 7.286.952

Vershil € 50.000

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 17 oktober 2018 is voor 2018 € 7.349.000 opgelegd door BSOB. Dit is € 62.000 meer dan begroot. Er wordt rekening gehouden met een meeropbrengst van € 50.000 omdat als gevolg van bezwaarschriften opleggingen nog kunnen worden verminderd of vernietigd. De voorziening dubieuze debiteuren is in deze rapportage wel verhoogd met € 54.000 op basis van de rapportage BSOB.



## 2. Overzicht structurele en incidentele bijstellingen

<b>Programma 1 Algemene zaken</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
College van B&W	€ -11.481	€ -31.000	€ -46.000	€ -46.000
Gemeenteraad	€ -2.790	€ -2.790	€ -2.790	€ -2.790
<b>Programma 2 Sociaal Domein &amp; Volkshuisvesting</b>				
Uitvoeringskosten GR Pealgemeenten	€ -183.600	€ -	€ -	€ -
3e kwartaalrapportage GR Pealgemeenten en overige zorgkosten	€ -159.143	€ -	€ -	€ -
Krediet De Pandelaar (kapitaallasten m.i.v. 2019)	€ -	€ 711	€ 877	€ 1.043
Gebruikersvergoeding Drumknaauwers	€ -3.500	€ -3.500	€ 3.500	€ -3.500
<b>Programma 3 Ruimtelijke Ordening &amp; Openbaar Beheer</b>				
Vrijval voorziening Wegen	€ 469.000	€ -	€ -	€ -
Uren IGP	€ 40.000	€ -	€ -	€ -
<b>Programma 4 Economie &amp; Sport</b>				
Opbrengst kantine sporthal Molenbroek	€ -11.986	€ -	€ -	€ -
<b>Programma 5 Financiën &amp; Vastgoed</b>				
Zerobudgeting	€ 250.000	€ -	€ -	€ -
Exploitatie gronden	€ 125.000	€ -	€ -	€ -
Rente	€ 111.000	€ -	€ -	€ -
Voorziening Dubieuze Debiteuren	€ -54.000	€ -	€ -	€ -
Arbo-dienstverlening	€ -4.075	€ -	€ -	€ -
Verhuur gemeentewerf Bakel	€ 5.350	€ -	€ -	€ -
Rente-inkomsten Fuik 19	€ 7.875	€ -	€ -	€ -
BIZOB	€ -44.400	€ -	€ -	€ -
Dividenduitkering BNG	€ 57.229	€ -	€ -	€ -
<b>Algemene dekkingsmiddelen</b>				
Septembercirculaire algemene uitkering 2018	€ -454.000	€ -65.000	€ 22.000	€ -52.000
OZB opbrengsten	€ 50.000	€ -	€ -	€ -
<b>Totaal</b>	<b>€ 186.479</b>	<b>€ -101.579</b>	<b>€ -22.413</b>	<b>€ -103.247</b>

### 3. Budgetneutrale aanpassingen 2018

<b>Reserve kapitaallasten wegen</b> <span style="float: right;"><b>Structureel</b></span>	In februari 2018 is het Wegenbeheerplan 2018-2027 vastgesteld. Tegelijkertijd is toen besloten om een egaliseriereserve wegen in te stellen waarin jaarlijks € 110.000 wordt gestort ter dekking van de extra kapitaallasten vanuit dit nieuwe wegenbeheerplan. Daarnaast is toen besloten om het restant op de stelpost wegen ook te storten in deze reserve. De overschotten in de komende jaren worden benut om de hogere kapitaallasten in latere jaren op te vangen. Middels deze financiële rapportage wordt deze storting in de Reserve kapitaallasten wegen gedaan.
<b>Deelname GT-connect en GGI-veilig</b> <span style="float: right;"><b>Structureel</b></span>	<p>VNG realisatie start landelijke aanbestedingen voor gemeenten voor GGI-Veilig en GT Connect. GGI-Veilig ondersteunt de gemeente bij het verhogen van de digitale weerbaarheid en het veiliger maken van de ICT - infrastructuur. Met GT Connect wordt een dienst verworven waarmee de afhandeling van het communicatieverkeer ten behoeve van klantcontactcentra wordt verzorgd. Gemeenten hebben de mogelijkheid deel te nemen aan deze aanbestedingen. Het beoogd effect van deze landelijke aanbestedingen zijn minder aanbestedingskosten, lagere kosten voor het gebruik van de voorzieningen, kwaliteitsverbetering en een verbeteren dienstverlening aan de burgers.</p> <p>De benodigde investering bedraagt € 25.352 en de bij deze investering horende kapitaallasten worden gedekt uit de lagere vaste lasten voor telefonie en internet als gevolg van de investering. Gunning is door de VNG voorzien in december 2018.</p>
<b>Definitief BUIG-budget 2018/Bbz 2004 + voorlopig budget 2019</b> <span style="float: right;"><b>Structureel</b></span>	<p>De voorlopige verdeling 2019 evenals de definitieve verdeling 2018 van de bijstandsbudgetten zijn door het ministerie van SZW gepubliceerd. Voor 2018 bedraagt de gebundelde uitkering voor de gemeente Gemert - Bakel € 5.484.693.</p> <p>Ook de definitieve budgetten Bbz 2004 voor 2018 en de voorlopige budgetten Bbz 2004 voor 2019 zijn door het ministerie van SZW gepubliceerd. Voor 2018 geeft dat geen wijziging voor onze begroting opgenomen bedragen. Voor 2019 en volgende jaren moet dit budget worden bijgesteld met € 3.555 naar € 6.897.</p> <p>Omdat de hiervoor van het rijk ontvangen bedragen 1-op-1 worden doorgesluisd naar Senzer, levert dit geen saldo op voor onze begroting.</p>
<b>Onderwijsachterstandenbeleid 2019</b> <span style="float: right;"><b>Structureel</b></span>	Door het Rijk is de Specifieke Uitkering (SPUK) Gemeentelijk Onderwijsachterstandenbeleid 2019 toegekend. Deze SPUK bedraagt voor 2019 € 317.353. Deze middelen worden ingezet ter voorkoming en bestrijding van onderwijsachterstanden in de Nederlandse taal, het voorkomen van segregatie en het bevorderen van integratie. De toegekende middelen worden volledig doorgesluisd naar de diverse onderwijsorganisaties waardoor dit voor onze begroting budgettair neutraal is.
<b>Samenwerking Laarbeek</b> <span style="float: right;"><b>Structureel</b></span>	Op het gebied van ICT wordt samengewerkt met de gemeente Laarbeek waarbij gewerkt wordt vanuit het gemeentehuis van Gemert-Bakel. Gemaakte kosten worden in rekening gebracht bij Laarbeek. Via deze financiële rapportage worden zowel de kosten als opbrengsten verhoogd. Per saldo geen effect.

<b>RMBA-gelden</b>	<b>Incidenteel</b>
--------------------	--------------------

Vanaf september 2017 worden als gevolg van de inwerkingtreding van de gewijzigde Wet Inburgering, de middelen met betrekking tot de Regeling Maatschappelijke Begeleiding Asielzoekers (RMBA) niet meer afzonderlijk van het Centraal Orgaan opvang Asielzoekers (COA) ontvangen maar als onderdeel van de Algemene Uitkering. Dit betreft een budgettair neutrale aanpassing voor onze begroting omdat dit zowel aan de inkomsten als aan de uitgavenkant voor € 7.000 wordt gecorrigeerd.

<b>Overschot krediet centrum Gemert</b>	<b>Structureel</b>
---	--------------------

De finale afronding van het centrumplan Gemert was het verwijderen van de twee kiosken en het realiseren van nieuwe parkeerplaatsen. Deze werkzaamheden zijn onlangs afgerond en het nog openstaande krediet centrum Gemert kan worden afgewikkeld. Het krediet centrum is destijds opgebouwd uit een rioleringsdeel en wegendeel. Op het krediet is nu een overschot van € 125.000 en dit is afkomstig uit het rioleringsdeel van de dekking. Dit overschot leidt tot lagere kapitaallasten maar omdat riolering een gesloten financiering is geeft dit geen voordeel voor de begroting.

<b>Reserves en voorzieningen</b>	<b>Incidenteel</b>
----------------------------------	--------------------

In deze 3e financiële rapportage 2018 is voor 2018 een aantal correcties doorgevoerd op Reserves en Voorzieningen (o.a. afval en rente bouwgrondexploitatie). Deze mutaties hebben geen effect op het begrotingssaldo.

<b>Kredieten</b>	<b>Incidenteel</b>
------------------	--------------------

Vanuit financiële rechtmatigheid is het noodzakelijk dat de kostenramingen op kredieten Wegen, Automatisering, IGP actueel zijn. Voor deze kredieten wordt dit nu aangepast. Dit heeft geen financiële gevolgen omdat dekking van de kapitaallasten met betrekking tot deze kredieten, op een eerder moment al door de gemeenteraad is geregeld bijvoorbeeld bij de vaststelling van de begroting 2018 en de diverse beheerplannen.

## 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. Gemeld in de 1e financiële rapportage 2018.

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. Gemeld in de 1e financiële rapportage 2018.

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. Gemeld in de 1e financiële rapportage 2018.

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

### Intentieovereenkomst Dribbelei met Jos Maas B.V.

Incidenteel

(B&W-besluit 27 maart 2018)

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.

Begroot 2018	€ 38.872
Aframing	-€ 5.000
Nieuwe stand 2018	€ 33.872

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.

<b>Erfbeplanting van Kessel Olie</b>		<b>Incidenteel</b>
(B&W-besluit 3 april 2018)		
Begroot 2018	€ 33.872	
Aframing	<b>-€ 1.500</b>	
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.

<b>Bomen bij kasteel water geven</b>		<b>Incidenteel</b>
Begroot 2018	€ 32.372	
Aframing	<b>-€ 3.860</b>	
Nieuwe stand 2018	€ 28.512	

Ondanks het feit dat het gemeentelijk beleid is om geen onderhoudswerkzaamheden op grond van derden uit te voeren is toch besloten dat vanwege de extreme droogte afgelopen zomer de helpende hand toe te steken en zorg te dragen voor het water geven van de monumentale bomen in de kasteellaan. Dat is vier keer gebeurd en omdat de kosten ad. € 3.860 niet zijn begroot worden deze gedekt uit de post onvoorzien.

<b>Waarderen op gebruikersoppervlakte</b>		<b>Incidenteel</b>
(Raadsvoorstel 13 december 2018)		
Begroot 2018	€ 28.512	
Aframing	<b>-€ 27.000</b>	
Nieuwe stand 2018	€ 1.512	

De Waarderingskamer controleert of gemeenten de Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ) goed uitvoeren. De Waarderingskamer stelt alle gemeenten verplicht om vanaf 2022 alle woningtaxaties te baseren op de gebruikersoppervlakte (m<sup>2</sup>) van de woning. Op dit moment wordt er nog op bruto inhoud (m<sup>3</sup>) van de woning gewaardeerd. De Belasting Samenwerking Oost-Brabant (BSOB) voert de waardering voor de gemeente Gemert-Bakel uit, maar de kosten voor deze conversie dienen door ons te worden gedragen.

In de Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG) worden de gebruikersoppervlaktes van alle woningen geregistreerd. Bij de opbouw van de BAG zijn de gebruikersoppervlaktes in de BAG gebaseerd op een conversietabel van het ministerie van VROM. Deze tabel was grof en niet altijd juist. Dit maakt dat de gebruikersoppervlaktes van alle woningen in de gemeente Gemert-Bakel moeten worden berekend en/of gecontroleerd. De totale kosten bedragen € 75.000. Er wordt € 25.000 betaald uit bestaande budgetten en voor € 50.000 wordt uw raad op 13 december 2018 een krediet gevraagd waarvan € 27.000 te dekken uit de post Onvoorzien 2018.

**De stand van de post Onvoorzien na de 3e financiële rapportage 2018 bedraagt: € 1.512**

## 5. Overzicht begrotingswijzigingen 2018.

Begrotingswijzigingen met effect op algemene reserve in 2018:

Nummer begrotingswijziging	Datum gemeenteraad	Onderwerp	Storting algemene reserve	Onttrekking algemene reserve
8	1-2-2018	Wegenbeheersplan 2018-2027		€ 110.000
9	15-3-2018	Bijdrage regeling bomen		€ 7.000
1	31-5-2018	1e financiële rapportage 2018	€ 203.988	
7	31-5-2018	Overname N616	€ 73.987	
6	5-7-2018	Resultaatbestemming jaarrekening 2017		€ 1.965.000
10	5-7-2018	Huisvesting Jenaplanschool		€ 10.000
2	27-9-2018	2e financiële rapportage 2018		€ 1.789.176
	27-9-2018	Onttrekking algemene reserve bouwgrond	€ 267.201	
3	13-12-2018	3e financiële rapportage 2018	€ 186.479	
			€ 731.655	€ 3.881.176

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

€ 2.854.000

Overschot begroting 2018

€ 482.000

Saldo begrotingswijzigingen 1,2,3,6,8,9 en 10

-€ 3.149.521

Verwachte stand algemene reserve per 31-12-2018

€ 186.479

De algemene reserve heeft na deze 3e financiële rapportage een klein overschot. Daarnaast is er nog de algemene reserve bouwgrond die ook tot het weerstandsvermogen wordt gerekend. De stand van deze reserve bedraagt € 2,45 miljoen positief op 1-10-2018.

### Begrotingswijzigingen zonder effect op algemene reserve in 2018:

Nummer begrotingswijziging	Datum gemeenteraad	Onderwerp	Financiële gevolgen
13	15-3-2018	Variantenstudie zwembad	Ten laste van post Onvoorzien
12	26-9-2018	Aanschaf dienstauto vergunningen en toezicht	Ten laste van Reserve Rollend materieel
14	13-12-2018	Waarderen op gebruikersoppervlakte	Ten laste van post Onvoorzien

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

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

### 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. In totaal hebben 88 gemeenten een aanvraag gedaan voor een nog onbekend bedrag. De compensatie is eenmalig en komt ten gunste aan boekjaar 2018.

Op basis van de huidige informatie wordt een eenmalig voordeel tussen de € 200.000 en € 600.000 ingeschat. In november 2018 wordt uitsluitel 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 in 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 commissievergadering Ruimte en Mobiliteit van 5 september is een presentatie gegeven over de verdere uitwerking van de groennorm. Dit wordt nu verder uitgewerkt. Uiterlijk Q1 van 2019 wordt de groennorm vastgesteld. De verordening waterbergingsfonds dat onderdeel is van het Gemeentelijk watertakenplan is uitgewerkt. Op 21 november 2018 wordt dit voorgelegd aan de commissie en in de raad van 13 december 2018 vastgesteld.
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 deze 1e financiële rapportage 2018 is deze wijziging financieel verwerkt.
6	CDA	Besteding Klijnsmagelden	In de raadsvergadering van 9 nov 2017 is afgesproken dat evalueren van de besteding van de Klijnsmagelden in 2019 zal plaatsvinden. Aanvankelijk was het verzoek om dit al in 2018 te doen. De wethouder heeft destijds aangegeven dat dit te vroeg was om goed resultaten te kunnen geven. De raad was akkoord met deze wijziging (evaluatie in 2019).

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

Nummer	Door	Onderwerp	Stand van zaken
1	CDA	Bussen	Afgedaan. De raad is tijdig betrokken geweest bij het indienen van wensen m.b.t. de dienstregelingen openbaar vervoer. Dit is aan de orde gekomen in de commissievergadering op 11 januari 2018. Op verzoek van de commissie is een extra halte bij Bronlaak meegenomen als wens. Dit vraagt om een flinke investering die de gemeente en de provincie niet willen dragen. Het buurtbuscomité heeft laten weten te weinig capaciteit te hebben om buurtbus 268 frequenter te laten rijden. De gemeente werd gevraagd om meer vrijwilligers, maar deze zijn niet beschikbaar.
2	CDA	Net niet - fietspad en brug	Afgedaan. Dit is verwerkt in de begroting 2019.
3	CDA	Speelveldje Milheeze	Over de stand van zaken en vervolgstappen bent u via een RIN geïnformeerd op 5 september 2018.
4	CDA	Pilotgemeente intensieve veehouderij	Afgedaan. Er was een toezegging vanuit het ministerie voor een werkbezoek in april van de minister van Landbouw. De minister heeft de toezegging afgezegd. Er is niet bekend of en wanneer de minister dan wel komt.
7	Dorpspartij	Grip op jeugdzorg	Deze vraag is in de commissie van 9 september 2018 mondeling beantwoord door wethouder Steeghs.
8	Dorpspartij	Prettig wonen in Gemert-Bakel	Hierover heeft op 9 oktober 2018 een B&W informatiebijeenkomst plaatsgevonden.
9	Dorpspartij	Dementievriendelijke gemeente	In de commissie SD van 17 mei 2018 heeft een presentatie plaatsgevonden over dit onderwerp. Volgende afspraak met de zorgcoöperatie is eind oktober. Dan zullen de resultaten van het onderzoek besproken worden en vervolgstappen worden afgesproken.
10	Dorpspartij	Winterterrassen	Afgedaan. Onderwerp is besproken in de commissie R&OB op 22 februari 2018.
12	D66	Groen	In september 2018 is de stand van zaken aan de commissie gepresenteerd. Input wordt gebruikt voor de verdere uitwerking van de 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 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 € 42.012.000

De septembercirculaire 2018 viel in tegenstelling tot de maart- en meicirculaire 2018 tegen. Voor 2018 geeft dit onder de streep een nadeel van € 454.000.

De voornaamste oorzaak hiertoe is daling van het accres. De hoogte van de algemene uitkering wordt namelijk voor een belangrijk deel bepaald door de ontwikkeling van de rijksuitgaven. Wijzigingen in rijksuitgaven hebben direct invloed op de omvang van de algemene uitkering, volgens het principe 'samen de trap op, samen de trap af'. De jaarlijkse toe- of afname noemen we het accres. Het accres 2018 is ten opzichte van de meicirculaire 2018 lager als gevolg van lagere rijksuitgaven. Via een RIN is uw gemeenteraad op 9 oktober 2018 nader geïnformeerd over de uitkomsten van deze circulaire.

#### 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. Verwacht dat we over 2018 uiteindelijk € 50.000 meer aan OZB binnenhalen. Daar staat wel tegenover dat de oninbaarheid van belastingdebiteuren ook een tegenvaller geeft. In deze rapportage is een extra storting in de voorziening dubieuze debiteuren van € 54.000 voorzien.

#### Leges

Begroot 2018 € 1.657.000

In de begroting 2018 zijn de leges omgevingsvergunning met € 178.000 verhoogd naar € 803.000, en in de 1e financiële rapportage 2018 incidenteel naar € 853.000. Op 19 oktober staat de realisatie op € 1.000.200. Er wordt daarom een voordeel verwacht op deze legesinkomsten. Meer aanvragen leidt wel tot meer inzet medewerkers of ODZOB en daardoor meerkosten. De leges voor bestemmingsplanwijzigingen lopen nog achter. Geraamd staat € 215.000 waarvan tot nu toe € 108.000 gerealiseerd.

Op het moment dat Nutsbedrijven werkzaamheden verrichten in onze ondergrond dienen zij daarvoor leges te betalen. Deze leges kan de gemeente weer benutten voor eventuele reparatiewerkzaamheden. Daar is € 60.000 meer ontvangen dan begroot. Mogelijk kan dit een voordeel geven afhankelijk van de reparatiewerkzaamheden.

Bij de overige leges (reisdocumenten, rijbewijzen, huwelijken enzovoort) geen substantiële afwijkingen. Voor deze overige leges bij elkaar is € 352.000 begroot en de eerste negen maanden € 290.000 gerealiseerd. De opbrengst tot nu toe kan niet geëxtrapoleerd worden omdat in het 4e kwartaal diverse legesopbrengsten lager uitvallen als gevolg van seizoensinvloeden. De verwachting is wel dat het begrote bedrag aan het einde van het jaar benaderd wordt.

## Uitgaven

3D

Begroot 2018 € 21.364.275

Zowel in 2016 als in 2017 was er een overschrijding op de kosten 3D's. De huidige prognose voor 2018 (ten opzichte van de 2e financiële rapportage 2018) komt uit op een tekort van € 159.143 op programmakosten en overige zorgkosten en € 183.600 op uitvoeringskosten.

Dit bedrag is onderbouwd in hoofdstuk 9 "Prognose Sociaal Domein".

### Bijdrage aan verbonden partijen

Begroot 2018 € 17.689.000

De Gemeenschappelijk Regeling Peelgemeenten heeft op 4 oktober 2018 een derde begrotingswijziging 2018 voorgelegd aan de gemeenten. De zienswijze op deze begrotingswijziging is gelijktijdig aangeboden met deze financiële rapportage.

De GR Peelgemeenten vraagt een extra bijdrage aan Gemert-Bakel van € 183.600 in 2018. Oorzaak voor deze begrotingswijziging zijn extra uitvoeringskosten in 2018, extra taken en onvoorziene implementatiekosten voor een nieuw softwaresysteem.

De huidige ICT leverancier heeft in april 2018 eenzijdig het contract met GR Peelgemeenten per 1 januari 2019 stopgezet. Hierdoor moest GR Peelgemeenten noodgedwongen overstappen naar een nieuwe ICT leverancier. Hierdoor zijn in 2018 onvoorziene interne en externe implementatiekosten gemaakt. Er is een claim neergelegd bij de huidige ICT leverancier in verband met het voortijdig beëindigen van het contract. Omdat er nog geen schikking of een gerechtelijke uitspraak is over de claim kan deze nog niet dienen als dekkingsmiddel voor de implementatiekosten van het nieuwe systeem. Daarom zijn deze implementatiekosten noodgedwongen een nadeel voor de GR Peelgemeenten in 2018. Op het moment er een schadeclaim wordt uitgekeerd is dat een voordeel voor het betreffende jaar. Als de volledige implementatiekosten vergoed worden en dit wordt teruggeven aan gemeenten is dat een voordeel van € 88.000 voor Gemert-Bakel.

Het Bureau Inkoop en aanbesteding Zuidoost Brabant kent over 2017 een positief financieel resultaat van in totaal € 145.885. Dit resultaat wordt via een verdeelsleutel uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten naar rato van de afgenomen dagdelen. Dat levert voor de gemeente Gemert-Bakel een te restitueren bedrag op van € 5.905. Daarnaast zijn er extra dagen door BIZOB in rekening gebracht voor een bedrag van € 50.300. Per saldo is dit een incidenteel nadeel voor 2018 van € 44.400.

Beide nadelen zijn ingeboekt in deze financiële rapportage. Bij de overige verbonden partijen geen bijzonderheden in relatie tot 2018.

<p><b>Rente</b></p> <p>Begroot 2018 € 4.400.000</p>	<p>In de rente-inkomsten en rente-uitgaven worden diverse voor- en nadelen verwacht. In de begroting 2018 is voor kort geld (leningen korter dan 1 jaar) gerekend met een te betalen rentepercentage van 0,5%. In werkelijkheid is er een negatieve rente op kasgeldleningen en doet de bijzondere situatie zich voor dat je rente ontvangt in plaats van betaald bij een dergelijke kasgeldlening. Daarom wordt op kort geld een voordeel verwacht € 52.000.</p> <p>Ook is er (voor de begroting) een voordeel op de rentetoerekening aan de bouwgrondexploitatie. Er dient meer rente toegerekend te worden aan de bouwgrondexploitatie omdat het geïnvesteerde vermogen in de bouwgrondexploitatie per 1-1-2018 hoger is dan verwacht. Dit geeft voor de begroting een voordeel van € 117.000. In de actualisatie van de bouwgrondexploitatie die gelijktijdig met deze financiële rapportage wordt aangeboden is rekening gehouden met deze hogere rentekosten voor de bouwgrondexploitatie.</p> <p>Er zijn ook twee nadelen op het gebied van rente beide in de rente-inkomsten. Door vervroegde aflossing wordt de geraamde renteopbrengst op personeelshypotheken niet volledig gehaald. Dit is een nadeel van € 28.000. Daarnaast wordt de raming voor renteopbrengsten startersleningen voorzichtigheidshalve verlaagd met € 30.000 gezien de resultaten 2017. In de begroting 2019 is al rekening gehouden met dalende rente-inkomsten op deze twee posten zodat de bijstelling incidenteel is.</p> <p>Het verwachte voordeel van € 111.000 is via deze financiële rapportage ingeboekt., zie hoofdstuk 1 van deze rapportage.</p>
<p><b>Subsidies</b></p> <p>Begroot 2018 € 3.707.737</p>	<p>Hier zijn op dit moment geen bijzonderheden over te melden.</p>
<p><b>Onderhoud kapitaalgoederen</b></p> <p>Begroot 2018 € 2.692.000</p>	<p>Op 1 februari 2018 heeft de gemeenteraad het beheerplan 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. Daarnaast wordt via deze rapportage de stelpost wegen in de Reserve kapitaallasten wegen gestort conform beheerplan.</p> <p>Verder geen bijzonderheden.</p>

## Bouwgrondexploitatie

### Bouwgrondexploitatie

Voorziening 2018 € 12.481.291

Gelijktijdig met deze financiële rapportage wordt de 2e actualisatie van de bouwgrondexploitatie aangeboden.

Uit deze actualisatie blijkt dat de Risicovoorziening bouwgrond aangevuld dient te worden met € 250.929. Dit kan volledig worden gedekt uit de winstnemingen in 2018 van € 315.033. Na verwerking van deze mutaties komt de Algemene reserve bouwgrond uit op € 2.514.990 positief. Dit zal tot uiting komen in de jaarrekening 2018 van de gemeente.

In de vorige financiële rapportage is gesproken over een nadeel op De Fuik. Dit nadeel is meegenomen

## 9. Prognose Sociaal Domein

Met dit hoofdstuk wordt een prognose afgegeven voor het saldo binnen het Sociaal Domein in 2018. Het totale budget Sociaal Domein per saldo bedraagt afgerond € 27 miljoen waarvan € 19 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 verstuurd facturen.

### Prognose op basis van gerealiseerde kosten en baten (exclusief uitvoeringskosten GR Peelgemeenten)

Onderdeel	Vershil prognose GR Peelgemeenten Q3 t.o.v. Q1	September circulaire 2018	Restant budgetten verwacht per 31-12-2018	Verhoging cao huishoudelijke ondersteuning	Totaal per onderdeel	Overschot of Tekort per 31-12-2018
3 Decentralisaties overig		€ -	€ 58.946	€ -	€ 58.946	Overschot
BMS	€ -99.000	€ -	€ -	€ -	€ -99.000	Tekort
Jeugd	€ 79.000	€ -	€ -101.889	€ -	€ -22.889	Tekort
Participatiewet		€ -	€ 94.851	€ -	€ 94.851	Overschot
WMO bestaand en nieuw	€ -288.000	€ 36.000	€ 45.039	€ -13.000	€ -219.961	Tekort
Accommodaties		€ -	€ -7.302	€ -	€ -7.302	Tekort
Professionele instellingen		€ -	€ 13.265	€ -	€ 13.265	Overschot
Volkshuisvesting		€ -	€ 8.717	€ -	€ 8.717	Overschot
Vrijwilligersorganisaties		€ -	€ 14.230	€ -	€ 14.230	Overschot
	€ -308.000	€ 36.000	€ 125.857	€ -13.000	€ -159.143	

### Als afwijking meegenomen in deze financiële rapportage

Programmakosten en overige zorgkosten

€ -159.143

Uitvoeringskosten GR Peelgemeenten 3e begrotingswijzing 2018

€ -183.600

Totaal afwijking

€ -342.743

### Mogelijke afwijkingen niet meegenomen in bovenstaande prognose

Bijzondere bijstand mogelijke harmonisering zal leiden tot verhoging van kosten

€ -20.000

Laaggeletterheid extra kosten Lev-groep

€ -6.158

Fonds tekortgemeenten (stropenpot) eenmalige compensatie van tekorten uit 2016-2017. Uitsluitel wordt verwacht in november 2018. Inschatting is een compensatie tussen € 200.000 en € 600.000 voor Gemert-Bakel

PM