

2e Financiële rapportage 2019

**Gemeente Gemert-Bakel.
Juli 2019.**

Rapportage periode: 13 februari 2019 tot en met 7 mei 2019

1. Afwijkingen per programma 2019

Introductie

Inleiding

In 2019 wordt vier maal ter besluitvorming een financiële rapportage voorgelegd aan de gemeenteraad.

In de 2e financiële rapportage 2019 zijn opgenomen:

1. Afwijkingen per programma;
2. Overzicht structurele en incidentele aanpassingen;
3. Budgetneutrale aanpassingen;
4. Stand van zaken post Onvoorzien;
5. Overzicht begrotingswijzigingen 2019;
6. Kansen en risico's niet als afwijking meegenomen;
7. Stand van zaken moties en amendementen begroting 2019;
8. Inzicht grotere budgetten;

Structurele bijstellingen

Het nadeel van deze 2e financiële rapportage 2019 bedraagt € 25.120. Dit bestaat zowel uit incidentele als structurele bijstellingen.

Structureel is het effect van deze rapportage € 22.771 voordelig in 2022.

Financiën totaal

Begrotingswijzigingen

Programma 1 Algemene zaken	€ 31.371
Programma 2 Sociaal domein & Volkshuisvesting	€ 66.688
Programma 3 Ruimtelijke Ordening & Openbaar Beheer	-€ 9.200
Programma 4 Economie & Sport	-€ 179.175
Programma 5 Financiën & Vastgoed	€ 65.196
Algemene dekkingsmiddelen	€ 0

Totaal 2e financiële rapportage 2019 -€ 25.120

Verwachting, maar nog geen begrotingswijziging

Stijging werkgeverslasten	-€ 175.000
Verkoop Nederheide	€ 418.000
Suppletieaangifte BTW	€ 275.000
Extra middelen Algemene uitkering jeugd	€ 525.000
Afrekening Algemene uitkering 2018	-€ 320.000

Saldo 2e financiële rapportage 2019 + verwacht 2019 € 697.880
(ten opzichte van de begroting 2019)

Programma 1 Algemene zaken

Samenwerking gemeente Laarbeek.

Structureel

Stand 14-05-2019	€ 0	Prognose 2019	€ 184.505
Begroot 2019 primitief	€ 153.134	Begroot 2019	€ 153.134

€ 31.371

Als gevolg van de samenwerking tussen de gemeenten Laarbeek en Gemert-Bakel, vindt er jaarlijks tussen de gemeenten een verrekening plaats van de kosten. Omdat de bezetting van de samenwerkende teams in 2018 is veranderd, heeft dit ook gevolgen voor de verrekening. Voor onze gemeente levert dit een structureel voordeel op van € 31.371 aan meerinkomsten. De financiële gevolgen van o.a. de overgang van de belastingwerkzaamheden naar de BSOB, zijn al eerder verwerkt in onze begroting 2019 en maken daarom geen onderdeel uit van dit bedrag.

Programma 2 Sociaal Domein

Senzer-bijdrage.

Incidenteel

Stand 14-05-2019	€ 555.735	Prognose 2019	€ 1.267.076
Begroot 2019 primitief	€ 1.333.764	Begroot 2019	€ 1.333.764

€ 66.688

Met betrekking tot de Senzer-bijdrage van gemeenten is de trap-op-trap-af-regeling in werking getreden. Aangezien het bijstandsvolume van Senzer per december 2018 met meer dan 5% is gedaald ten opzichte van de peildatum 01-02-2017 betekent dit dat met ingang van 1-1-2019 de subsidie van Senzer wordt verlaagd.

Dit voordeel is nu enkel incidenteel opgenomen gezien de grote structurele tekorten die het ondernemingsplan 2020 van Senzer laat zien.

Programma 3 Ruimtelijke Ordening & Openbaar Beheer

Dierenopvang.

Structureel

Stand 14-05-2019	€ 10.080	Prognose 2019	€ 39.200
Begroot 2019 primitief	€ 38.000	Begroot 2019	€ 38.000

-€ 1.200

De Nederlandse Vereniging tot Bescherming van Dieren verzorgt voor de gemeente Gemert-Bakel de opvang van zwerfdieren. Het basistarief voor 2019 is verhoogd als gevolg van een doorberekende indexering van 2,10% op het tarief van 2018. En omdat de jaarlijkse gemeentelijke bijdrage is gebaseerd op het aantal inwoners betekent dit met ingang van 1-1-2019 een structurele verhoging van die bijdrage van € 1.200 per jaar.

Hagen knippen.

Incidenteel

Stand 14-05-2019	€ 60.314	Prognose 2019	€ 466.139
Begroot 2019 primitief	€ 458.139	Begroot 2019	€ 458.139

-€ 8.000

Er zijn de laatste jaren veel hagen aan het onderhoud van Senzer toegevoegd zonder dat er ook extra middelen voor beschikbaar zijn gesteld. Dit dient te worden gecompenseerd om de afgesproken kwaliteit te waarborgen. Het budget voor de DVO met Senzer wordt ten behoeve van de areaaluitbreiding hagen knippen structureel verhoogd met € 8.000. Het bedrag is voor 2020 en verder meegenomen in de Kadernota 2020 en wordt daarom voor deze financiële rapportage aangemerkt als incidenteel.

Programma 4 Economie & Sport

Afval.		Incidenteel	
Stand 14-05-2019	€ 256.400	Prognose 2019	€ 2.170.367
Begroot 2019 primitief	€ 2.003.912	Begroot 2019	€ 2.003.192
-€ 167.175			

Diverse aanpassingen op afvalbudgetten. Hier zijn diverse oorzaken voor. In april 2019 is hierover ook een RIN verschenen.

De aangepaste Blink begroting 2019 laat een toename van de kosten op de milieustraat zien. Deze hogere kosten worden veroorzaakt door hogere verwerkings- en transportkosten. Deze verwerkingskosten stijgen door reguliere marktwerking. De kosten voor transport stijgen door een algemene index

Over alle afvalstromen die worden verbrand moet belasting worden betaald, de afvalstoffenbelasting. Het tarief voor de afvalstoffenbelasting was in 2018 € 13,21 per ton. Bij de vaststelling van de gemeentelijke begroting was nog niet bekend hoe hoog het tarief in 2019 zou worden, omdat de tarieven pas in het najaar worden vastgesteld door de overheid. Wel was duidelijk dat het tarief flink zou gaan stijgen. Uiteindelijk is het tarief bepaald op €31,39 per ton.

Doordat de begroting van 2019 is gebaseerd op de begroting 2018 hebben de te optimistische ramingen voor de inkomsten van het Afvalfonds invloed op de begroting van 2019. Hierdoor zal de gemeente ook in 2019 naar verwachting minder inkomsten hebben uit het afvalfonds.

In de praktijk blijkt dat er minder aanslagen kunnen worden opgelegd dan waarmee in de begroting is gerekend. Hierdoor zijn de inkomsten lager dan de inkomsten opgenomen in de begroting 2019.

Vanaf dit jaar worden de inkomsten uit de vermarkting van afval per maand uitbetaald door Blink aan de gemeenten. Tot en met 2018 werden deze kosten per jaar uitbetaald. Deze inkomsten werden altijd een jaar later als voordeel ingeboekt. Door deze wijziging levert de nabetaaling van Blink een voordeel op van € 97.000.

Tezamen geven deze aanpassingen een negatief resultaat van € 167.175. In de voorziening afval zijn geen middelen aanwezig waardoor dit nadeel nu ten laste komt van het resultaat op de reguliere begroting. Het nadeel is incidenteel omdat de meerkosten voor 2020 verwerkt kunnen worden in de tarieven 2020 op basis van het principe 100% kostendekkendheid afval.

Zwemmen		Incidenteel	
Stand 14-05-2019	€ 5.142	Prognose 2019	€ 2.000
Begroot 2019 primitief	€ 0	Begroot 2019	€ 0
-€ 2.000			

De gemeenteraad heeft in 2018 een voorbereidingskrediet van € 25.000 ter beschikking gesteld voor zwemmen. Dit is volledig benut in 2018. In 2019 zijn nog verdere externe kosten gemaakt van € 2.000. Deze kosten waren niet begroot en worden via de 2e financiële rapportage bijgeraamd.

Vervangen schrobmachine.		Incidenteel	
Stand 14-05-2019	€ 0	Prognose 2019	€ 10.000
Begroot 2019 primitief	€ 0	Begroot 2019	€ 0
-€ 10.000			

De schrobmachine voor de vloer van de sportzalen van sporthal Molenbroek is circa 17 jaar oud en dringend aan vervanging toe. Reviseren kost meer dan een nieuwe machine (c.a. € 10.000). Zonder goed onderhoud vindt kapitaalvernietiging plaats en sporters kunnen niet meer veilig gebruik maken van de vloer.

Programma 5 Financiën & Volkshuisvesting

Uitstel verkoop Paradijs 25, Elsendorp.				Incidenteel
Stand 14-05-2019	€ 2.666	Prognose 2019	€ 8.100	
Begroot 2019 primitief	€ 0	Begroot 2019	€ 0	
Verschil			€ 8.100	

Verwacht was dat de levering van Paradijs 25 in 2018 zou hebben plaatsgevonden. Dat wordt nu 2019. In de akte van levering is opgenomen dat de koopsom van Paradijs 25 in Elsendorp uiterlijk op 31-12-2019 moet worden voldaan door de koper.

Daardoor worden de rente-inkomsten welke zijn verschuldigd over het kalenderjaar 2019 bijgeraamd. Dat levert voor 2019 voor onze begroting een incidenteel voordeel op van € 8.100.

Dividenduitkering BNG.				Incidenteel
Stand 14-05-2019	€ 0	Prognose 2019	€ 129.600	
Begroot 2019 primitief	€ 57.820	Begroot 2019	€ 57.820	
Verschil			€ 71.780	

Op 18 april is er een aandeelhoudersvergadering van de BNG geweest. Er is besloten om 50% (2017: 37,50%) van de winst als dividend over het boekjaar 2018 uit te keren aan de aandeelhouders, te weten een dividend van € 159 miljoen.

Dat betekent voor de gemeente Gemert-Bakel een winstuitkering van € 129.600 terwijl er € 57.820 staat begroot. Het incidenteel voordeel voor 2019 bedraagt daarmee € 71.780.

Kosten Energiemanagementsysteem.				Structureel
Stand 14-05-2019	€ 0	Prognose 2019	€ 7.400	
Begroot 2019 primitief	€ 0	Begroot 2019	€ 0	
Verschil (per saldo)			-€ 7.400	

Op 8 maart 2016 heeft het college van B&W besloten om samen met 20 andere gemeenten in de regio, een overeenkomst met de ODZOB aan te gaan voor het uitvoeren van het contractmanagement energie voor de jaren 2017 t/m 2019. De kosten hiervan (c.a. € 15.200) zijn in 2017 en 2018 ten onrechte volledig ten laste van een voorziening geboekt. Voor 2019 wordt dit nu correct in de begroting verwerkt wat een structureel jaarlijks nadeel tot gevolg heeft van € 7.400. Het andere deel van de kosten (€ 7.800) heeft betrekking op rioleringaansluitingen en wordt wel terecht afgedekt vanuit de gesloten financiering Riolering.

Obliefoto's.				Incidenteel
Stand 14-05-2019	€ 0	Prognose 2019	€ 11.750	
Begroot 2019 primitief	€ 0	Begroot 2019	€ 0	
			-€ 11.750	

Ten behoeve van onze basisregistraties (BAG, OZB en BGT) wordt er gebruik gemaakt van obliek foto's. Onder andere voor de werkzaamheden die moeten worden verricht om de BAG (om te voldoen aan de wettelijke regelgeving) op te werken én om er met behulp van deze obliekfoto's voor te zorgen dat onze basisregistraties up-to-date blijven. Voor die obliekfoto's is jaarlijks een budget benodigd van € 11.750. Het bedrag is voor 2020 en verder meegenomen in de Kadernota 2020 en wordt daarom voor deze financiële rapportage aangemerkt als incidenteel.

BSOB, inwonersbijdrage 2018.				Incidenteel
Stand 14-05-2019	€ 0	Prognose 2019	€ 17.716	
Begroot 2019 primitief	€ 0	Begroot 2019	€ 0	
			€ 17.716	

Het jaar 2018 is door de BSOB afgesloten met een positief rekeningresultaat van € 453.411. Van het rekeningresultaat zal conform het besluit van het algemeen Bestuur € 305.000 toegevoegd worden aan de bestemmingsreserve en zal € 148.000 gerestitueerd worden aan de deelnemers.

Voor Gemert-Bakel is dat een eenmalig voordeel van € 17.716.

BSOB, inwonersbijdrage en invorderingsopbrengsten (netto) 2019.			Incidenteel
Stand 14-05-2019	€ 226.128	Prognose 2019	€ 403.990
Begroot 2019 primitief	€ 390.740	Begroot 2019	€ 390.740
Verschil			-€ 13.250

De inwonersbijdrage voor Gemert-Bakel is voor 2019 in de 1e begrotingswijziging 2019 BSOB vastgesteld op € 442.289. De invorderingsopbrengsten worden voor 2019 door de BSOB nu ingeschat op € 38.299. Met ingang van 2019 komen deze opbrengsten 1 op 1 bij de gemeenten terecht. Hiermee resteert een netto last voor de begroting van de gemeente van € 403.990 op basis van deze 1e begrotingswijziging 2019.

Begroot staat nu een netto last van € 390.740. Per saldo is een structurele bijraming van € 13.250 nodig.

Het bedrag voor 2020 en verder is meegenomen in de Kadernota 2020 en wordt daarom voor deze financiële rapportage aangemerkt als incidenteel.

Algemene dekkingsmiddelen

Geen verschillen

2. Overzicht structureel en incidenteel

Programma 1 Algemene zaken	2019	2020	2021	2022
Samenwerking gemeente Laarbeek.	€ 31.371	€ 31.371	€ 31.371	€ 31.371
Programma 2 Sociaal Domein				
Senzer-bijdrage.	€ 66.688	€ -	€ -	€ -
Programma 3 Ruimtelijke Ordening & Openbaar Beheer				
Dierenopvang.	€ -1.200	€ -1.200	€ -1.200	€ -1.200
Hagen knippen.	€ -8.000	* €	* €	* €
Programma 4 Economie & Sport				
Afval.	€ -167.175	€ -	€ -	€ -
Zwemmen	€ -2.000	€ -	€ -	€ -
Vervangen schrobmachine.	€ -10.000	€ -	€ -	€ -
Programma 5 Financiën & Volkshuisvesting				
Uitstel verkoop Paradijs 25, Elsendorp.	€ 8.100	€ -	€ -	€ -
Dividenduitkering BNG.	€ 71.780	€ -	€ -	€ -
Kosten Energiemanagementsysteem.	€ -7.400	€ -7.400	€ -7.400	€ -7.400
Obliedfoto's.	€ -11.750	* €	* €	* €
BSOB, inwonersbijdrage 2018.	€ 17.716	€ -	€ -	€ -
BSOB, inwonersbijdrage en invorderingsopbrengsten (netto) 2019.	€ -13.250	* €	* €	* €
Algemene dekkingsmiddelen				
Geen afwijkingen				
Totaal	€ -25.120	€ 22.771	€ 22.771	€ 22.771

* Voor de jaren 2020 en verder meegenomen in de Kadernota 2020

3. Budgetneutrale aanpassingen 2019

Verschuiving tussen programma's Structureel	<p>Per 1 april 2019 zijn twee medewerkers welke waren ingehuurd in dienst getreden. Als gevolg daarvan wordt het personeelsbudget verhoogd met het bedrag waarmee het budget voor inhuur wordt verlaagd.</p> <p>In onze begroting 2019 is structureel € 50.000 opgenomen voor duurzaamheid. Dit stond geraamd op het MRE/voormalige taken SRE budget en is nu overgezet naar een aparte post duurzaamheid.</p> <p>Omdat bovenstaande aanpassingen verschuivingen zijn tussen programma's worden ze in deze financiële rapportage toegelicht.</p>
BUIG, Participatiewet en WSW. Structureel	<p>Naar aanleiding van de ontvangen Rijksbeschikkingen met betrekking tot het voorlopig BUIG-budget, Participatiewet en BBZ én de septembercirculaire 2018, zijn de betreffende budgetten binnen onze begroting hierop bijgesteld. Omdat deze budgetten 1-op-1 worden doorgesluisd naar Senzer betreft het een budgettair neutrale aanpassing van onze begroting.</p>
Aanleg glasvezel buitengebied. Incidenteel	<p>Als gevolg van de aanleg van glasvezel in het buitengebied van de gemeente Gemert-Bakel (als onderdeel van het cluster Laarbeek), worden er kosten in rekening gebracht door de gemeente aan Glasvezel Buitenaf B.V. voor herstelwerkzaamheden die de gemeente zelf zal uitvoeren. Het te ontvangen bedrag (€ 5.400) wordt gestort in de voorziening wegen en daarmee is dit een budgettair neutrale aanpassing.</p>
Monumentenspaarfonds. Incidenteel	<p>Met de vaststelling van de begroting 2019 heeft de gemeenteraad ook besloten tot een structurele taakstellende bezuiniging van 50% ten behoeve van het monumentenspaarfonds met ingang van 1 januari 2019.</p> <p>Deze bezuiniging is in de primitieve begroting 2019 verwerkt door het budget voor uit te keren subsidies (welke zijn gebaseerd op de opgelegde OZB-aanslag van het voorgaande kalenderjaar) structureel te verlagen. Er komen in 2019 nu meer aanvragen binnen voor subsidies over voorgaande jaren. Opgebouwde rechten uit het verleden komen ook niet te vervallen. Daarom wordt het budget voor uit te keren subsidies nu weer opgehoogd en wordt deze verhoging gedekt door een uitname uit de reserve Monumenten waardoor dit voor de begroting 2019 budgettair neutraal is.</p> <p>Op dit moment vindt er een inventarisatie plaats van de claims over voorgaande jaren en een eerste inschatting laat zien dat de reserve Monumenten toereikend is.</p>
Restitutie MRE-bijdrage. Incidenteel	<p>De MRE stort bedragen terug naar de deelnemende gemeenten. Dit vanwege overdracht van taken naar de gemeenten én het woonwensenonderzoek 2019. Voor de gemeente Gemert-Bakel gaat het om een incidenteel bedrag van € 14.895. Voornamelijk blijft dit terugontvangen bedrag beschikbaar ter dekking van de kosten van de overgedragen taken én voor het woonwensenonderzoek 2019. Daardoor betreft dit een budgettair neutrale wijziging. Mochten deze middelen aan het einde van het jaar niet zijn besteed vallen ze vrij in de jaarrekening 2019.</p>

4. post Onvoorzien

Primitieve begroting (raadsbesluit 8 november 2018)

De beginstand van de post Onvoorzien per 1-1-2019 bedraagt: € 70.000. De actuele stand is € 12.000.

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.

Waarderen op oppervlakte

Incidenteel

(Raadsbesluit 13 december 2018)

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 gebruiksoppervlakte (m2) van de woning. Op dit moment wordt er nog op bruto inhoud (m3) 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 zelf te worden gedragen.

In de Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG) worden de gebruiksoppervlaktes van alle woningen geregistreerd. Bij de opbouw van de BAG zijn de gebruiksoppervlaktes in de BAG gebaseerd op een conversietabel van het ministerie van VROM. Deze tabel was grof en niet altijd juist. Dit maakt dat de gebruiksoppervlaktes van alle woningen in de gemeente Gemert-Bakel moeten worden berekend en/of gecontroleerd. Op 13 december 2018 heeft u een krediet van € 50.000 hiervoor ter beschikking gesteld. Daarvan wordt € 23.000 gedekt uit post Onvoorzien 2019.

Primitief begroot 2019	€ 70.000
Aframing	-€ 23.000
Nieuwe stand 2019	€ 47.000

Herontwikkeling centrum Bakel

Incidenteel

(Raadsbesluit 31 januari 2019)

In 2017 is, samen met alle betrokkenen in Bakel, een centrumvisie opgesteld voor de herontwikkeling van het centrum in Bakel. Daarin staat een programma met zes projecten benoemd. In november 2018 zijn de uitgangspunten van het stedenbouwkundig plan gepresenteerd (verbeelding centrumvisie) en is via de enquête 'Wat wil Bakel?' een standpunt in Bakel opgehaald over de gepresenteerde plannen.

Om hieraan een concrete invulling te geven heeft u op 31 januari 2019 een krediet verstrekt van € 30.000 voor het uitvoeren van een stedenbouwkundig plan voor de herontwikkeling van het centrum in Bakel ten laste van de post Onvoorzien 2019.

Begroot 2019	€ 47.000
Aframing	-€ 30.000
Nieuwe stand 2019	€ 17.000

Subsidie De Specht.

Incidenteel

(B&W-besluit 26 maart 2019)

De Ontmoeting zoekt al sinds 2017 naar een geschikte locatie en waar mogelijk ondersteunt de gemeente dit. Zo is er gekeken naar huisvesting in de nieuwe MFA of in het nieuw te ontwikkelen plan rondom de MFA. Deze locaties bleken telkens niet mogelijk omdat de doelgroep van De Ontmoeting niet in een gemeenschappelijke ruimte kan verblijven (risico is dat de mensen dan weglopen of verdwalen) of omdat het financieel niet haalbaar bleek. In samenwerking met De Specht blijkt daar nu wel een mogelijkheid voor huisvesting te zijn waarbij het pand van de Specht dan wel verbouwd dient te worden. De totale kosten bedragen € 25.000,-. Dit wordt opgebracht door meerdere partijen (co-financiering) waarbij de gemeente een bedrag van € 5.000 voor haar rekening neemt. Deze aanpassing is al eerder in een zogenaamde ambtelijke begrotingswijziging verwerkt in onze begroting.

Begroot 2019	€ 17.000
Aframing	-€ 5.000
Nieuwe stand 2019	€ 12.000

De stand van de post Onvoorzien na de 2e financiële rapportage 2019 bedraagt:

€ 12.000

5. Begrotingswijzigingen 2019

Begrotingswijzigingen met effect op algemene reserve in 2019:

Nummer begrotingswijziging	Datum gemeenteraad	Onderwerp	Storting algemene reserve	Onttrekking algemene reserve
3-2018	13-12-2018	3e financiële rapportage 2018	€ -	€ 101.579
4	18-4-2019	1e financiële rapportage 2019	€ -	€ 352.359
5	5-7-2019	2e financiële rapportage 2019		€ 25.120
			€ -	€ 479.058

Stand algemene reserve per 13-12-2018 (exclusief resultaat jaarrekening 2018)

€ 185.280

Overschot begroting 2019

€ 513.000

Saldo begrotingswijzigingen tot nu toe

-€ 479.058

Verwachte stand algemene reserve per 31-12-2019

€ 219.222

De algemene reserve heeft na deze 2e financiële rapportage 2019 een klein overschot van € 219.222 en blijft daarmee uiterst gering.

Begrotingswijzigingen zonder effect op algemene reserve in 2019:

Nummer begrotingswijziging	Datum gemeenteraad	Onderwerp	Financiële gevolgen
1	31-1-2019	Renovatie atletiekbaan GAC	Geen lasten 2019
2	31-1-2019	Krediet herontwikkeling centrum Bakel	Ten laste van post Onvoorzien
6	18-4-2019	Vorbereidingskrediet Dribbelei	Geen lasten 2019

6. Kansen en risico's

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

Stijging werkgeverslasten

-

Eind 2018 zijn de percentages werkgeverslasten en pensioenpremies voor ambtenaren vastgesteld. Bij de Kadernota 2019 en Begroting 2019-2022 is rekening gehouden met de prognoses uit het "Centraal economisch plan" van het Centraal planbureau. De werkgeverslasten en pensioenpremies vallen nu € 64.000 structureel hoger uit voor Gemert-Bakel. In de begroting 2019-2022 is ook rekening gehouden met 2,3% salarisverhoging CAO op personeel (€ 239.000). Het is nog niet bekend hoe dit uitpakt omdat de CAO nog moet worden afgesloten. Zodra dat bekend is zal het loonbudget worden bijgesteld.

Verder wordt voor de loonstijgingen van Senzer met betrekking tot groenonderhoud nog een bijstelling verwacht.

Het risico voor 2019 wordt ingeschat op maximaal € 175.000.

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 meevaller in de jaarrekening 2018 of deze financiële rapportage 2019. 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. De eenmalige verkoopopbrengst bedraagt € 418.000.

In juli 2018 heeft uw gemeenteraad hierover een RIN ontvangen.

BTW scan

+

Om de vijf jaar voeren wij een BTW scan uit.

Gemeenten kennen een zogenaamd BTW mengpercentage. De gemeente wordt voor veel activiteiten voor de BTW gezien als overheid maar voor sommige activiteiten als ondernemer (bijvoorbeeld bouwgrondexploitatie). Bij het BTW mengpercentage wordt bepaald hoe algemene kosten (zoals het gemeentehuis) toegerekend moeten worden aan de gemeente als overheid en als ondernemer. Dit mengpercentage wordt periodiek herbeoordeeld. Daarnaast zijn de overige posten in de begroting beoordeeld of daar nog steeds het juiste BTW regime wordt toegepast conform de actuele jurisprudentie.

In mei 2019 is een suppletieaangifte gedaan over de periode 2014 t/m 2017 Dit levert naar verwachting een incidenteel voordeel op van € 275.000.

Dit is pas een voordeel op het moment de belastingdienst akkoord is met de suppletieaangifte.

Extra middelen Algemene uitkering jeugd

+

In mei 2019 zijn (bevestigde) berichten verschenen dat het Rijk in de meircirculaire 2019 extra middelen voor jeugdzorg ter beschikking gaat stellen. Voor 2019 zou dit gaan om € 350 miljoen extra en de drie jaren daarna € 190 miljoen. Op basis van de huidige verdeling van middelen jeugd zou dit de gemeente Gemert-Bakel in 2019 extra inkomsten opleveren van € 525.000. In de begroting is hier nog geen rekening mee gehouden. Voor de jaren 2020 tot en met 2022 zal dit jaarlijks € 285.000 betekenen. Die bedragen zijn meegenomen in de Kadernota 2020.

Afrekening Algemene uitkering 2018

-

15 mei 2019 was het verantwoordingsdag voor de rijksoverheid. De jaarrekening 2018 van het Rijk is daarbij gepresenteerd door de minister van Financiën. Deze jaarrekening van het Rijk bevat ook informatie die effect heeft op de budgettaire positie van gemeenten, namelijk de afrekening van het accres 2018 en van de onderschrijding van het BCF-plafond in 2018. Deze is bij elkaar 215 miljoen euro nadelig voor gemeenten. Dit wordt door het ministerie verwerkt in de meircirculaire 2019 in het uitkeringsjaar 2019. Om deze reden mag de gemeente dit nadeel volgens recente uitspraken van de BBV niet verwerken in de gemeentelijke jaarrekening 2018. De meircirculaire verschijnt eind mei/begin juni.

Het accres 2018 is lager omdat het Rijk in 2018 minder heeft uitgegeven dan verwacht. Via het trap-op/trap-af principe is de Algemene Uitkering die gemeenten ontvangen gekoppeld aan de uitgaven van het Rijk. Gemeenten hebben verder meer beroep gedaan op het BTW compensatiefonds (BCF) dan verwacht door het Rijk. Dit wordt gecorrigeerd via de Algemene Uitkering.

Beide afrekeningen over 2018 geven een verwacht nadeel van € 320.000 in totaal.

7. Stand van zaken moties en amendementen

Amendementen

Geen amendementen aangenomen in de begrotingsvergadering 2019

Moties (aangenomen door gemeenteraad of overgenomen door college)

Nummer	Door	Onderwerp	Stand van zaken
1	Dorpspartij, CDA, VVD, Lokale Realisten/D'66 en SP	Maatregelen golfbaan Stippelberg	In de commissie van 7 mei 2019 is een verbeterplan aangeboden door het college. In de raad van 22 mei 2019 heeft de gemeenteraad een besluit genomen over de golfbaan.
2 (overgenomen door college)	CDA	LEV-groep	De motie roept op om "bij de korting van €135.000 op de LEV-groep ervoor zorg te dragen dat de dorpsondersteuners en jongerenwerkers ontzien worden en dat korting op andere posten binnen de LEV-groep gerealiseerd wordt". Het college heeft hier conform uitvoering aan gegeven.
3 (overgenomen door college)	CDA	Inkoop Peel	De motie roept op met de overige colleges in gesprek te gaan over het hanteren van een maximaal percentage overhead dat een zorgaanbieder in de Peelgemeenten mag hebben en tot een maximum te komen. Het college is hierover in overleg met de Peelgemeenten.

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 2019 € 43.033.000

In mei 2019 zijn (bevestigde) berichten verschenen dat het Rijk in de meicirculaire 2019 extra middelen voor jeugdzorg ter beschikking gaat stellen. Voor 2019 zou dit gaan om € 350 miljoen extra en de drie jaren daarna € 190 miljoen. Op basis van de huidige verdeling van middelen jeugd zou dit de gemeente Gemert-Bakel in 2019 extra inkomsten opleveren van € 525.000. In de begroting is hier nog geen rekening gehouden. Voor de jaren 2020 tot en met 2022 zal dit jaarlijks € 285.000 betekenen. Die bedragen zijn meegenomen in de Kadernota 2020.

15 mei 2019 was het verantwoordingsdag voor de rijksoverheid. De jaarrekening 2018 van het Rijk is daarbij gepresenteerd door de minister van Financiën. Deze jaarrekening van het Rijk bevat ook informatie die effect heeft op de budgettaire positie van gemeenten, namelijk de afrekening van het accres 2018 en van de onderschrijding van het BCF-plafond in 2018. Deze is bij elkaar € 215 miljoen nadelig voor gemeenten. Dit wordt door het ministerie verwerkt in de meicirculaire 2019 in het uitkeringsjaar 2019. Om deze reden mag de gemeente dit nadeel volgens de BBV niet verwerken in de gemeentelijke jaarrekening 2018. De meicirculaire verschijnt eind mei/begin juni.

Het accres 2018 is lager omdat het Rijk in 2018 minder heeft uitgegeven dan verwacht. Via het trap-op/trap-af principe is de Algemene Uitkering die gemeenten ontvangen gekoppeld aan de uitgaven van Rijk. Gemeenten hebben verder meer beroep gedaan op het BTW compensatiefonds (BCF) dan verwacht door het Rijk. Dit wordt gecompenseerd via de Algemene Uitkering. Beide afrekeningen over 2018 geven een nadeel van € 320.000 in totaal.

De meeropbrengsten jeugd en de afrekening 2018 zijn beiden verwerkt in deze rapportage als afwijking.

OZB

Begroot 2019 € 7.789.000

Op basis van de opgave WOZ marktontwikkeling van de BSOB zijn eind januari de OZB tarieven vastgesteld. Aan de BSOB is gevraagd een nieuwe opgave te doen om de verwachte realisatie te bepalen. Daarbij kan dan ook rekening gehouden worden met toegekende bezwaarschriften WOZ. In de volgende financiële rapportage zal gerapporteerd worden wat de prognose is voor de OZB opbrengsten 2019.

Leges	
Begroot 2019	€ 1.597.949

Netto is een legesontvangst van € 1.597.949 begroot voor alle producten. Dit is netto omdat voor zaken als rijbewijzen en reisdocumenten de gemeente een deel van de leges moet afdragen aan het Rijk ter compensatie van de werkzaamheden die het Rijk verricht voor die producten..

Per begin mei is € 494.000 gerealiseerd van de legesbijdragen.

De hoogste legesontvangsten van de producten betreffen de leges omgevingsvergunning. Begroot staat hiervoor € 931.000. Gerealiseerd is € 272.000 begin mei. Daarmee lopen die leges achter op schema. In tegenstelling tot andere legesopbrengsten kennen de leges voor omgevingsvergunning echter niet een vast patroon door het jaar heen. Met name het aantal ingediende grotere plannen bepalen de legesopbrengsten in een jaar. Gezien het beperkte aantal maanden wat is verstreken is een bijstelling van de begroting te voorbarig. Bij de 3e financiële rapportage zal dit opnieuw worden beoordeeld.

Uitgaven

Programmakosten 3D's	
Begroot 2019	€ 11.265.000

De realisatiecijfers 2017 en 2018 liggen in lijn met de begrote bedragen aan programmakosten in 2019. Het betreft hier dan WMO (oud en nieuw), jeugd en BMS.

De eerste kwartaalrapportage over 2019 vanuit de GR peelmunicipaliteiten is op het moment van opstellen van deze financiële rapportage nog niet aangeboden door de GR. Zodra deze beschikbaar is wordt deze gedeeld met de gemeenteraad.

Bijdrage aan verbonden partijen

Begroot 2019 € 18.657.000

Over de hele linie zien we stijgende lasten bij verbonden partijen als gevolg van loonontwikkelingen op basis van cao. Deze stijgingen doen zich echter voor in 2020 en zijn daarom in de Kadernota 2020 meegenomen. Dit heeft geen effect op de inwonersbijdragen in 2019.

Senzer is middels de septembercirculaire 2018 geconfronteerd met een substantiële daling van de BUIG-middelen voor de jaren 2019 en verder. Begin 2019 is Senzer in gesprek gegaan met de zeven raadscommissies in de arbeidsmarktregio Helmond-de Peel om mogelijke oplossingen voor de dreigende tekorten te bespreken. In april 2019 is een ondernemingsplan 2020 ingediend bij de gemeente waarin de tekorten nog niet waren opgelost. Dit ondernemingsplan 2020 maakt onderdeel uit van de Kadernota 2020. Ook voor 2019 verwacht Senzer een tekort. Hiervoor zal geen beroep op gemeenten worden gedaan. Senzer heeft een weerstandsvermogen van 17 miljoen en eventuele tekorten in 2019 zullen worden opgevangen binnen dat weerstandsvermogen van Senzer.

Omdat het aantal cliënten van Senzer gedaald is gaat de inwonersbijdrage voor 2019 conform de gemeenschappelijke regeling wel omlaag in 2019 voor een bedrag van € 66.668. Gezien bovengenoemde tekorten is er voor gekozen deze verlaging niet via deze financiële rapportage structureel te verwerken in de begroting maar enkel voor 2019.

In 2019 maakt de GR Peelgemeenten meer kosten in de bedrijfsvoering (uitvoeringskosten). Dit dekken zij uit hun jaarresultaat 2018. Via een zienswijze heeft de gemeenteraad aangegeven zich zorgen te maken of deze meerkosten niet structureel worden in 2020 en verder. De GR heeft aangegeven dit mee te nemen in de evaluatie van de GR Peelgemeenten. .

Rente

Begroot 2019 € 4.208.000

In 2019 zijn er geen langlopende leningen afgesloten. De financieringsbehoefte wordt volledig ingevuld met kasgeldleningen. Deze leningen kennen een looptijd van 1 of 2 maanden en de gemeente ontvangt daar nu rente over in plaats dat er rente betaald wordt. Als deze lijn zich voorzet geeft dat een incidenteel voordeel van ongeveer € 70.000 in 2019.

De renteontvangsten voor hypocetaire personeelsleningen (begroot € 392.000) lopen in pas met de begrote ontvangsten met daarbij nog enige ruimte om tussentijdse aflossingen en daarmee minder rente-inkomsten op te vangen.

Eventuele bijstellingen van de post rente zullen worden gedaan in de 4e financiële rapportage 2019.

Subsidies	
Begroot 2019	€ 4.022.716

Hier zijn op dit moment geen bijzonderheden over te melden.

Onderhoud kapitaalgoederen	
Begroot 2019	€ 1.706.000

In de begroting is een storting van € 1.706.000 voorzien voor het onderhoud van de diverse kapitaalgoederen. Deze storting is niet gewijzigd.

Wel zijn in de jaarrekening 2018 de voorzieningen voor spelen en openbare verlichting komen vrij te vallen omdat deze voorzieningen in hoofdzaak gebruikt worden voor vervanging. Een voorziening mag enkel worden ingezet voor groot onderhoud. Via resultaatbestemming wordt bij de jaarrekening voorgesteld de vrijgevallen gelden in een bestemmingsreserve te storten zodat deze middelen wel behouden blijven voor het doel. Op het moment dat het college een beroep wil doen op die bestemmingsreserve is een raadsbesluit nodig. Dat zal dan via een financiële rapportage worden voorgesteld gezien het karakter van de uitgaven.

Bouwgrondexploitatie

Bouwgrondexploitatie	
Begroot 2019	€ 0

Gelijktijdig met deze financiële rapportage wordt de 1e actualisatie van de bouwgrondexploitatie 2019 aangeboden.

In de Algemene reserve bouwgrond is in de jaarrekening 2018 per saldo een bedrag van ruim € 2,7 miljoen gestort. Deze storting is opgebouwd uit winstnemingen (voordeel) en nemen extra voorziening complexen (nadeel) en onder de streep blijft daar de genoemde ruim € 2,7 miljoen als voordeel over.

De Algemene reserve bouwgrond stijgt hierdoor in omvang van € 2.718.000 naar € 5.483.507. Deze reserve is bedoeld voor het opvangen van risico's binnen de bouwgrondexploitatie en telt mee in het aanwezige weerstandsvermogen van de gemeente.