

3e financiële rapportage 2019

Gemeente Gemert-Bakel
Augustus 2019

Rapportage periode: mei tot en met juli 2019

1. Afwijkingen per programma 2019

3e Financiële rapportage 2019

Inleiding

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

In de 3e 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 voordeel van deze 3e financiële rapportage 2019 bedraagt € 435.637 Dit bestaat zowel uit incidentele als structurele bijstellingen.

Structureel is het effect van deze rapportage € 2.759 voordelig in 2022.

Financiën totaal

Begrotingswijzigingen

| | |
|--|-----------|
| Programma 1 Algemene zaken | € 15.798 |
| Programma 2 Sociaal domein & Volkshuisvesting | € 0 |
| Programma 3 Ruimtelijke Ordening & Openbaar Beheer | -€ 7.162 |
| Programma 4 Economie & Sport | € 58.001 |
| Programma 5 Financiën & Vastgoed | -€ 88.000 |
| Algemene dekkingsmiddelen | € 457.000 |

| | |
|---|------------------|
| Totaal 3e financiële rapportage 2019 | € 435.637 |
|---|------------------|

Verwachting, maar nog geen begrotingswijziging (hoofdstuk 6 kansen en risico's)

| | |
|---------------------------------|------------|
| Verkoop Nederheide | € 418.000 |
| Suppletieaangifte BTW | € 279.000 |
| Programmakosten 3D's | -€ 492.000 |
| Bossen | -€ 14.000 |
| Aanvraag SPUK sport | PM |
| Compensatieregeling Voogdij/18+ | PM |

| | |
|--|------------------|
| Saldo 3e financiële rapportage 2019 + verwacht 2019 | € 626.637 |
|--|------------------|

(ten opzichte van de 2e financiële rapportage 2019)

Programma 1 Algemene zaken

Openbare hygiëne

Incidenteel

| | | | |
|------------------------|---------|---------------|----------|
| Stand 9-8-2019 | € 5.842 | Prognose 2019 | € 9.042 |
| Begroot 2019 primitief | € 5.042 | Begroot 2019 | € 5.042 |
| | | | -€ 4.000 |

In de begroting 2019 is het budget voor openbare hygiëne (rattenbestrijding) op basis van de kosten in voorgaande jaren, structureel afgeraamd met € 1.800. Omdat er in 2019 aanzienlijk meer meldingen van overlast zijn, en het beschikbare budget inmiddels al is uitgegeven, is de inschatting dat er voor dit jaar een bijraming van € 4.000 noodzakelijk is.

Veiligheidsfonds

Incidenteel

| | | | |
|------------------------|----------|---------------|----------|
| Stand 9-8-2019 | € 14.918 | Prognose 2019 | € 14.918 |
| Begroot 2019 primitief | € 0 | Begroot 2019 | € 0 |
| | | | € 14.918 |

Vanuit het Veiligheidsfonds worden de bedragen van twee jaarschijven (2016 en 2017) terug gestort naar de gemeenten. Conform het herstelplan eigen vermogen wordt dit bedrag van € 14.918 gestort in de Algemene reserve.

Restitutie MRE-bijdrage

Incidenteel

| | | | |
|------------------------|---------|---------------|---------|
| Stand 9-8-2019 | € 3.942 | Prognose 2019 | € 3.942 |
| Begroot 2019 primitief | € 0 | Begroot 2019 | € 0 |
| | | | € 3.942 |

Ten laste van budgetten MRE is er door het MRE in 2018 externe capaciteit op Regionaal Historisch Centrum Eindhoven (RHCE) gezet. De gemeente Gemert-Bakel is echter niet aangesloten op het RHCE. Wij krijgen nu daarom van het MRE een compensatie voor die inzet van middelen uit het MRE budget. Per saldo betalen we dan niet mee het RHCE. Dit is een incidenteel voordeel van € 3.942 voor 2019.

Korting GGU-bijdrage

Incidenteel

| | | | |
|------------------------|-----|---------------|-------|
| Stand 9-8-2019 | € 0 | Prognose 2019 | € 938 |
| Begroot 2019 primitief | € 0 | Begroot 2019 | € 0 |
| | | | € 938 |

Als financiële tegemoetkoming voor de kosten die gemeenten hebben voor de invoering van de eIDAS verordening heeft het Ministerie van BZK een eenmalige bijdrage van € 403.000 (inclusief btw) aan VNG geleverd. De eIDAS verordening regelt wettelijk dat het voor burgers eenvoudig moet zijn bij de overheid te kunnen inloggen voor digitale dienstverlening (bijvoorbeeld via DigiD). VNG zal deze bijdrage aan de gemeenten uitkeren via een korting van € 938 op de Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering (GGU) factuur van juli 2019, wat voor onze begroting een incidenteel voordeel voor 2019 oplevert.

Programma 2 Sociaal Domein

Geen bijstellingen

Programma 3 Ruimtelijke Ordening & Openbaar Beheer

Onderhoud natuurcompensatiegebied Strijbossheweg Structureel

| | | | |
|------------------------|----------|---------------|----------|
| Stand 9-8-2019 | € 19.038 | Prognose 2019 | € 19.038 |
| Begroot 2019 primitief | € 0 | Begroot 2019 | € 0 |

€ 19.038

Vanuit de Provincie Noord-Brabant ontvangt de gemeente een beheervergoeding van € 21.153 als afkoopsom voor 10 jaar onderhoud van het natuurcompensatiegebied aan de Strijbossheweg. Met de realisatie van de Noord-Om is het terrein definitief aangewezen als natuurcompensatiegebied. Deze eenmalige afkoopsom wordt gestort in de Algemene reserve en geeft een voordeel voor 2019.

In de begroting dient nu wel rekening gehouden te worden met structurele onderhoudskosten. Dit laten wij verrichten door de natuurverenigingen. Als onderdeel van een totaal pakket aan afspraken wordt de subsidie per 2019 structureel verhoogd met een bedrag van € 2.115.

Per saldo levert dit voor de begroting 2019 een incidenteel voordeel op van € 19.038 en met ingang van 2020 een structureel nadeel van € 2.115.

Bestrijding eikenprocessierups Incidenteel

| | | | |
|------------------------|----------|---------------|----------|
| Stand 9-8-2019 | € 80.167 | Prognose 2019 | € 70.000 |
| Begroot 2019 primitief | € 45.000 | Begroot 2019 | € 45.000 |

-€ 25.000

Dit jaar komen er meer dan drie keer zoveel eikenprocessierupsen voor als in vorig jaar. Door de zachte winter en de grote hoeveelheid rupsen in 2018 hebben de eikenprocessierupsen zich nu in grote getale kunnen ontwikkelen. Overeenstemmend met het boombeheerplan is jaarlijks een bedrag van € 45.000 beschikbaar voor de bestrijding ziekten en plagen. Dit is nu niet afdoende.

Gezien het spoedeisende karakter (het bestrijden van de rupsen die overlast geven en voordat deze uitvliegen zich kunnen vermenvuldigen) heeft het college in juni 2019 besloten eenmalig extra € 25.000 in te zetten voor de bestrijding. Via een RIN bent u hierover op 28 juni 2019 geïnformeerd.

Groenonderhoud door Senzer Incidenteel

| | | | |
|------------------------|-----------|---------------|-----------|
| Stand 9-8-2019 | € 268.260 | Prognose 2019 | € 459.339 |
| Begroot 2019 primitief | € 458.139 | Begroot 2019 | € 458.139 |

-€ 1.200

Senzer voert groenonderhoud uit voor de gemeente via een dienstverleningsovereenkomst. Deze sloot niet helemaal aan op het begrote bedrag. Dit is een incidenteel nadeel van € 1.200 in 2019. Via de Kadernota 2020 is het bedrag voor 2020 en verder al opgenomen.

Programma 4 Economie & Sport

Afsluiten kredieten Noord-om en Peelse Loop Incidenteel

| | | | |
|------------------------|-----|---------------|----------|
| Stand 9-8-2019 | € 0 | Prognose 2019 | € 59.401 |
| Begroot 2019 primitief | € 0 | Begroot 2019 | € 0 |

€ 59.401

In 2019 worden twee kredieten afgesloten die tezamen één integrale gebiedsontwikkeling betreffen.

Het krediet Noord-Om kent een overschrijding van € 43.599. De verkoopopbrengst van het voor dit plan aangekochte pand (Handelseweg 14) valt lager uit dan verwacht. Daarnaast waren de kosten van bewegwijzering niet in de oorspronkelijke begroting opgenomen.

Het krediet Peelse Loop valt € 103.000 positief uit als gevolg van samenwerking met het waterschap en provincie. Daarnaast zijn werkzaamheden gecombineerd.

Per saldo een voordeel van € 59.401 wat vrij kan vallen naar de algemene reserve.

| Vervallen bijdrage electriciteitsinstallatie Stichting Meifeesten | | | Structureel |
|---|-------|---------------|-----------------|
| Stand 9-8-2019 | € 0 | Prognose 2019 | -€ 700 |
| Begroot 2019 primitief | € 700 | Begroot 2019 | € 700 |
| | | | -€ 1.400 |

De Stichting Meifeesten betaalt al jaren een bijdrage voor de toenmalige aanschaf en het huidige onderhoud van de electriciteitsinstallatie op het evenemententerrein. Deze bijdrage bedraagt jaarlijks € 700 en komt naast de vergoeding voor het vastrecht van de installatie en het stroomverbruik.

Vergelijkbare andere organiserende partijen betalen niet een dergelijke bijdrage. De afspraak met Stichting Meifeesten over betaling van deze € 700 is niet vastgelegd. Het college heeft daarom besloten met ingang van 2018 deze € 700 niet meer in rekening te brengen.

Voor 2019 is dit een nadeel van € 1.400 (2018 en 2019). Vanaf 2020 een structureel nadeel van € 700.

Programma 5 Financiën & Volkshuisvesting

| Verkoop woning Willem de Haasstraat 4 Gemert | | | Structureel |
|--|-----------|---------------|-------------|
| Stand 19-09-2019 | € 70.000 | Prognose 2019 | € 100.000 |
| Begroot 2019 primitief | € 100.000 | Begroot 2019 | € 100.000 |
| Voordeel met ingang van 2020 | | | € 0 |

De verkoop van het pand Willem de Haasstraat 4 levert een incidentele boekwinst van € 70.000. Deze opbrengst wordt benut voor de eenmalige taakstelling van € 100.000 in de begroting 2019 wat betreft verkoop onroerend goed. Door de verkoop ontstaat er wel een structureel voordeel in de begroting. De huidige kapitaallasten bedragen jaarlijks € 6.442 en komen te vervallen met ingang van 2020. De overige kosten bedragen € 700. Daar staat tegenover dat ook de inkomsten komen te vervallen. Deze inkomsten bedragen € 1.370 en betreffen de huur en gebruikersvergoeding CV installaties.

Per saldo is het structurele voordeel voor de begroting van € 5.772 met ingang van 2020

| Cao-gemeenten | | | Structureel |
|------------------------|--------------|---------------|------------------|
| Stand 19-08-2019 | € 5.927.344 | Prognose 2019 | € 12.107.243 |
| Begroot 2019 primitief | € 12.019.243 | Begroot 2019 | € 12.019.243 |
| | | | -€ 88.000 |

De VNG en de vakbonden FNV, CNV en CMHF hebben op 28 juni 2019 een principeakkoord over de nieuwe cao voor gemeentepersoneel bereikt. Het akkoord bevat afspraken over de salarisontwikkeling, de transitievergoeding, een werkgeversbijdrage, verlof en vitaliteit. De cao loopt van 1 januari 2019 tot 1 januari 2021. Een van de afspraken betreft een eenmalige uitkering van € 750 per medewerker in 2019.

In de vorige twee financiële rapportages is gemeld dat eind 2018 de percentages werkgeverslasten en pensioenpremies voor ambtenaren zijn vastgesteld. Bij de Kadernota 2019 en Begroting 2019-2022 is rekening gehouden met de prognoses uit het "Centraal economisch plan" van het Centraal planbureau. Deze prognoses bleken te laag te zijn. De werkgeverslasten en pensioenpremies vallen in 2019 € 64.000 hoger uit voor Gemert-Bakel.

De nieuwe cao alsmede de hogere werkgeverslasten en pensioenpremies vallen per saldo € 88.000 hoger uit in 2019. Voor 2020 is het effect een nadeel van € 10.000 en voor 2021 en verder € 166.000.

Algemene dekkingsmiddelen

Meicirculaire algemene uitkering 2019

Structureel

| | | | |
|------------------------|--------------|---------------|--------------|
| Stand 09-08-2019 | € 29.277.386 | Prognose 2019 | € 43.464.000 |
| Begroot 2019 primitief | € 43.025.000 | Begroot 2019 | € 43.007.000 |
| | | Verschil | € 457.000 |

De meicirculaire 2019 pakt voordelig uit voor het jaar 2019 met € 457.000 maar nadelig voor jaren 2020 en verder. Dit loopt op tot een nadeel van € 871.000 in 2023. Het nadeel in 2020 en verder wordt grotendeels veroorzaakt door een zeer forse daling van de middelen voor de integratie-uitkering Voogdij/18+ vanaf 2020 met € 1.074.000. Via een RIN bent u eerder in juni 2019 geïnformeerd over deze circulaire. De structurele gevolgen zijn meegenomen in de Kadernota 2020 welke u op 5 juli 2019 heeft vastgesteld.

2. Overzicht structureel en incidenteel

| Programma 1 Algemene zaken | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|------------------|----------------|----------------|----------------|
| Openbare hygiëne | € -4.000 | € - | € - | € - |
| Veiligheidsfonds | € 14.918 | € - | € - | € - |
| Restitutie MRE-bijdrage | € 3.942 | € - | € - | € - |
| Korting GGU-bijdrage | € 938 | € - | € - | € - |
| Programma 2 Sociaal Domein | | | | |
| Geen afwijkingen | | | | |
| Programma 3 Ruimtelijke Ordening & Openbaar Beheer | | | | |
| Onderhoud natuurcompensatiegebied Strijboscheweg | € 19.038 | € -2.115 | € -2.115 | € -2.115 |
| Bestrijding eikenprocessierups | € -25.000 | € - | € - | € - |
| Groenonderhoud door Senzer | € -1.200 | * | * | * |
| Programma 4 Economie & Sport | | | | |
| Afsluiten kredieten Noord-om en Peelse Loop | € 59.401 | € - | € - | € - |
| Vervallen bijdrage electriciteitsinstallatie Stichting Meifeesten | € -1.400 | € -700 | € -700 | € -700 |
| Programma 5 Financiën & Volkshuisvesting | | | | |
| Verkoop woning Willem de Haasstraat 4 Gemert | € - | € 5.752 | € 5.663 | € 5.574 |
| Cao-gemeenten | € -88.000 | * | * | * |
| Algemene dekkingsmiddelen | | | | |
| Meicirculaire algemene uitkering 2019 | € 457.000 | * | * | * |
| Totaal | € 435.637 | € 2.937 | € 2.848 | € 2.759 |
| * Voor de jaren 2020 en verder meegenomen in de begroting 2020. Om dubbeltellingen te voorkomen hier niet opgenomen. | | | | |

3. Budgetneutrale aanpassingen 2019

| | |
|--|--|
| Bouwgrondexploitatie actualisatie baten en lasten Structureel | <p>In het accountantsverslag 2018 heeft de accountant geadviseerd tussentijds de baten en lasten bouwgrondexploitatie bij te stellen. Dat wordt nu gedaan via deze financiële rapportage. Dit heeft geen gevolgen voor de begroting. Basis voor de bijstelling zijn de prognoses zoals die gemaakt zijn voor de jaarrekening 2018. In die jaarrekening is de voorziening bouwgrondexploitatie op peil gebracht en hebben de (voorgescreven) winstnemingen al plaats gevonden.</p> <p>In december 2019 krijgt u de tweede actualisatie bouwgrondexploitatie aangeboden met daarin een prognose wat de resultaten van de jaarrekening 2019 zullen zijn.</p> |
| Personele inzet samenwerking Laarbeek Structureel | <p>Een medewerker in dienst bij de gemeente Gemert-Bakel maar werkzaam in het intergemeentelijk team is uit dienst getreden. De functie wordt nu anders ingevuld waardoor verschuiving van budgetten plaats vindt en de begroting daar neutraal op wordt aangepast.</p> |
| Reserves spelen en lichtmasten Structureel | <p>De voorzieningen spelen en lichtmasten waren voornamelijk bedoeld ter vervanging en niet voor groot onderhoud van deze kapitaalgoederen. De richtlijnen BBV zijn enige tijd geleden aangescherpt waardoor een voorziening enkel nog voor groot onderhoud ingezet mag worden en niet meer voor vervanging. Om die reden zijn de voorzieningen spelen en lichtmasten bij de jaarrekening 2018 vrijgevallen. Om de middelen beschikbaar te houden voor spelen en lichtmasten zijn gelijktijdig reserves gevormd door uw raad.</p> <p>De begroting 2019 en verder wordt nu ook aangepast. De jaarlijkse stortingen en onttrekkingen aan de voormalige voorzieningen worden nu (voor een gelijk bedrag) omgezet naar jaarlijkse stortingen en onttrekkingen aan de huidige reserves.</p> |
| Onttrekking aan reserves ter afdekking van kredieten Incidenteel | <p>In het verleden heeft de raad bij een aantal investeringen besloten deze (deels) uit reserves te betalen. De onttrekking aan de reserve vindt plaats in het jaar waarin het krediet afgewikkeld wordt. De kredieten huisvesting politie en verkeersmaatregelen aanleg 3e hockeyveld worden in 2019 afgewikkeld waarna de onttrekking kan plaatsvinden op basis van werkelijke uitgaven.</p> |
| Bijraming kosten en inkomsten krediet huisvesting De Pandelaar Incidenteel | <p>Voor Jenaplanschool De Pandelaar is eerder door uw raad een krediet ter beschikking gesteld voor extra ruimte in het naastgelegen pand. Er is naar aanleiding van wensen van De Pandelaar meerwerk ontstaan voor de vloerbedekking. Deze zijn conform regelgeving volledig in rekening gebracht bij De Pandelaar. Zowel de kosten als opbrengsten van dit krediet worden nu formeel verhoogd met € 14.210. Per saldo heeft dit geen effect.</p> |

4. Stand van zaken 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.

In deze 3e financiële rapportage zijn er geen wijzigingen in de post Onvoorzien ten opzichte van de 2e financiële rapportage.

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 3e 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 |
| 6 | 5-7-2019 | Resultaatbestemming jaarrekening 2018 | € - | € 185.280 |
| 9 | 26-9-2019 | 3e financiële rapportage 2019 | € 435.637 | € - |
| | | | € 435.637 | € 664.338 |

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

Overschot begroting 2019

Saldo begrotingswijzigingen tot nu toe

| |
|------------|
| € 185.280 |
| € 513.000 |
| -€ 228.701 |

Verwachte stand algemene reserve per 31-12-2019

| |
|-----------|
| € 469.579 |
|-----------|

De algemene reserve heeft na deze 3e financiële rapportage 2019 een klein overschot 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)

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 wat een voordeel geeft van € 279.264.

Dit is pas een voordeel op het moment dat de belastingdienst akkoord is met de suppletieaangifte. Dat akkoord is nog niet binnen.

Aanvraag SPUK

+

De gemeente heeft voor 2019 een SPUK subsidieverzoek ingediend van € 185.000. De uitkering die we gaan ontvangen werd door het ministerie medio juni ingeschat op 67% van het aangevraagde bedrag. Daarna is er geen publicatie meer geweest over het mogelijke uitkerings-%. Het Rijk verdeelt de beschikbare middelen naar evenredigheid via dit %.

Het bedrag van de aanvraag over 2019 wordt voor een deel bepaald door de sport-investeringen (1/3) en voor een deel door exploitatiekosten en groot onderhoudskosten (voorziening) op sport (2/3). Bij investeringen rekenen wij met 50% uitkering SPUK. In de exploitatiekosten hebben wij geen rekening gehouden met eventuele SPUK opbrengsten. Meer SPUK dan verwacht bij investeringen geeft structureel lagere kapitaallasten. Meer SPUK opbrengsten dan verwacht in de exploitatie geeft een incidenteel voordeel in het betreffende jaar.

Zekerheid over de bedragen is er uiterlijk op 31 januari 2021 na definitieve toekening door het ministerie op basis van de verantwoording door de gemeente.

| | |
|---------------|---|
| Bossen | - |
|---------------|---|

Uit realisatie 2018 en werkplan 2019 van Staro blijkt een nadeel voor beheer bossen. Dit door hogere kosten bestrijding ongewenste soorten, en overige maatregelen bossen. Daarnaast zijn er beheerskosten voor Staro. De inkomsten zijn lager door een lagere marktprijs en minder volume. Het totale structurele nadeel op basis van dit werkplan zou voor onze begroting structureel circa € 14.000 bedragen. Er zal gekeken worden welke mogelijkheden er zijn dit nadeel naar beneden te brengen.

| | |
|--|---|
| Compensatieregeling Voogdij/18+ | + |
|--|---|

Een deel van het budget wat het Rijk voor jeugdzorg ter beschikking stelt bestaat uit geld voor kinderen met een voogdijmaatregel en voor 18+ers. Een aantal gemeenten ervaart een verschil tussen het budget dat zij op grond van de beleidsinformatie (CBS) krijgt toegewezen en de werkelijke kosten voor voogdij en 18+. Om de verschillende soorten problemen met de verdeling van het (historisch verdeelde) budget voor kinderen met een voogdijmaatregel en voor 18+ers op te lossen, is de compensatieregeling voogdij/18+ ingericht door het Rijk. De compensatieregeling 2020 (op basis van gemaakte kosten in 2018) is op 20 juni 2019 opgesteld. De aanvraag dient voor 1 oktober 2019 te worden ingediend. Wij bereiden een aanvraag voor.

Landelijk is 20 miljoen euro beschikbaar. Dit is een relatief beperkt bedrag. Het is afwachten of de gemeente in aanmerking komt voor compensatie en voor welk bedrag.

| | |
|-----------------------------|---|
| Programmakosten 3D's | - |
|-----------------------------|---|

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 zoals verschenen op 28 mei 2019 laat echter een verwacht nadeel zien voor Gemert-Bakel van € 492.000.

Dit verwachte nadeel van € 492.000 wordt vrijwel volledig veroorzaakt door hogere kosten WMO (oud) en dan nog specifiek de huishoudelijke hulp. Dit wordt verklaard door de indexering van tarieven met 12,4% per 1-1-19 bij huishoudelijke hulp alsmede de stijging in aantallen bij huishoudelijke hulp vanaf 2018. De trend van stijgende aantallen heeft zich in 2019 voortgezet.

De prognose voor geheel 2019 in de 1e kwartaalrapportage 2019 is gebaseerd op een relatief korte periode en kent daarmee een grotere mate van onzekerheid. Voor het bijstellen van de begroting 2019 wordt daarom gewacht op de uitkomsten van het tweede kwartaal rapportage 2019. De uitkomsten hiervan worden verwerkt in de vierde financiële rapportage 2019 .

7. Stand van zaken moties en amendementen

Amendementen

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

De meicirculaire 2019 pakt voordelig uit voor het jaar 2019 met € 457.000 maar nadelig voor jaren 2020 en verder. Dit loopt op tot een nadeel van € 871.000 in 2023. Het nadeel in 2020 en verder wordt grotendeels veroorzaakt door een zeer forse daling van de middelen voor de integratie-uitkering Voogdij/18+ vanaf 2020 met € 1.074.000. Deze daling Voogdij/18+ speelt bij alle Peelgemeenten en daarom is er een gezamenlijke regiobrief hierover naar het ministerie opgesteld.

Via een RIN bent u eerder in juni 2019 geïnformeerd over deze circulaire. De structurele gevolgen zijn meegenomen in de Kadernota 2020 welke u op 5 juli 2019 heeft vastgesteld.

Bij de meicirculaire 2019 heeft het Rijk incidenteel extra middelen voor jeugdzorg ter beschikking gesteld tot en met 2021. Dat was nog niet structureel omdat het ministerie er nog niet van overtuigd is dat de tekorten bij gemeenten voor jeugd structureel zijn. Een onderzoek hiernaar wordt afgerond in het najaar van 2020. Daarbij heeft het ministerie in juli 2019 wel een begrotingsrichtlijn uitgevaardigd hoe gemeenten hun jeugdbudgetten mogen ramen vanaf 2022.

De richtlijn geeft aan dat gemeenten een stelpost "Uitkomst onderzoek Jeugdzorg" mogen ramen voor 2022 en 2023. Deze stelpost is maximaal gelijk aan de extra middelen die in 2020 en 2021 worden ontvangen voor jeugd. Dat is op macroniveau € 300 miljoen per jaar en voor onze gemeente maximaal € 443.000 per jaar. Dit is de maximale stelpost. Voorwaarde daarbij is dat: "daarnaast gemeente tevens zelf maatregelen neemt in het kader van de transformatie rondom jeugdzorg en ggz mede gericht op beheersing van de kosten. Gemeenten spelen immers zelf ook een actieve rol in de transformatie en daarmee ook in het kunnen beperken van de uitgaven."

De volgende circulaire (september) verschijnt gelijktijdig met de Rijksbegroting 2020 op prinsjesdag. Er zijn nog geen indicaties hoe deze uitpakt.

OZB

Begroot 2019 € 7.789.000

Op basis van de geschatte WOZ marktontwikkeling door de BSOB zijn eind januari 2019 de OZB tarieven voor 2019 vastgesteld. Aan de BSOB is onlangs gevraagd een nieuwe opgave te doen om de verwachte realisatie OZB in 2019 te bepalen, inclusief bezwaarschriften.

De opbrengsten uit OZB worden voor 2019 rond de € 120.000 hoger ingeschat dan begroot. Bij de 4e financiële rapportage 2019 zal een definitieve inschatting worden ingeboekt.

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 augustus is € 768.000 gerealiseerd aan legesbijdragen.

De hoogste legesontvangsten van de producten betreffen de leges omgevingsvergunning. Begroot staat hiervoor € 931.000. Gerealiseerd is € 443.000 begin augustus. 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. Bij de 4e financiële rapportage zal een definitieve prognose worden ingeboekt.

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 zoals verschenen op 28 mei 2019 laat echter een verwacht nadeel zien voor Gemert-Bakel van € 492.000.

Dit verwachte nadeel van € 492.000 wordt vrijwel volledig veroorzaakt door hogere kosten WMO (oud) en dan nog specifiek de huishoudelijke hulp. Dit wordt verklaard door de indexering van tarieven met 12,4% per 1-1-19 bij huishoudelijke hulp alsmede de stijging in aantallen bij huishoudelijke hulp vanaf 2018. De trend van stijgende aantallen heeft zich in 2019 voortgezet.

De prognose voor geheel 2019 in de 1e kwartaalrapportage 2019 is gebaseerd op een relatief korte periode en kent daarmee een grotere mate van onzekerheid. Voor het bijstellen van de begroting 2019 wordt daarom gewacht op de uitkomsten van het tweede kwartaal rapportage 2019. De uitkomsten hiervan worden verwerkt in de vierde financiële rapportage 2019 .

Bijdrage aan verbonden partijen

Begroot 2019 € 18.657.000

Geen bijzonderheden ten opzichte van de 2e financiële rapportage.

Ten laste van budgetten MRE is er door het MRE in 2018 externe capaciteit op Regionaal Historisch Centrum Eindhoven (RHCE) gezet. De gemeente Gemert-Bakel is echter niet aangesloten op het RHCE. Wij krijgen nu daarom van het MRE een compensatie voor die inzet van middelen uit het MRE budget. Per saldo betalen we dan niet mee het RHCE. Dit is een incidenteel voordeel van € 3.942 voor 2019 welke verwerkt wordt via deze financiële rapportage.

Rente

Begroot 2019 € 4.208.000

De actuele financieringsbehoefte voor reguliere activiteiten werd tot voor kort volledig ingevuld met kasgeldleningen. Dergelijke leningen kennen een looptijd van 1 maand tot maximaal een jaar. In de huidige markt rusten op deze leningen negatieve rentes. Dat betekent dat je bij het aangaan van een dergelijke lening een renteopbrengst hebt in plaats van een rentelast. Wij overschreden daarbij wel al enige jaren structureel de formele kasgeldlimiet van 6 miljoen (geen sanctie voor).

De rentes zijn op dit moment erg laag ook voor lang lopende leningen. Daarom heeft het college in juli 2019 de kasgeldlening geconsolideerd naar een vijfjarige lening van € 12.000.000. Ook op deze lening geldt een negatieve rente. De hoogte van deze negatieve rente is bijna gelijk is aan die van een kasgeldlening (verschil is kleiner dan 0,1%). De gemeente heeft nu langere tijd zekerheid over de financieringslasten en daarnaast voldoen we weer aan de kasgeldlimiet.

De renteontvangsten voor hypocetaire personeelsleningen (begroot € 392.000) lopen in pas met de begrote ontvangsten voor 2019 met daarbij nog enige ruimte om tussentijdse aflossingen en daarmee minder rente-inkomsten op te vangen. De renteopbrengsten voor de startersleningen zullen in 2019 waarschijnlijk wel lager zijn dan begroot. In 2019 is € 123.000 begroot aan inkomsten. Realisatie in 2018 bedroeg € 107.000.

Op de totale renteportefeuille wordt een voordeel verwacht. Bijstelling van de post rente zal worden gedaan in de 4e financiële rapportage 2019.

Afval

Begroot 2019 € 2.170.367

In de 2e financiële rapportage 2019 is het budget voor afval bijgeraamd met € 167.175. Afval is een gesloten financiering en zou daarmee geen invloed hebben op het begrotingssaldo. Omdat in de voorziening afval er geen middelen meer aanwezig zijn komt een eventueel nadeel bij afval echter direct ten laste van het begrotingssaldo.

De kosten en opbrengsten van afval betreffen voor een groot deel de inzameling van BLINK. Door BLINK is toegezegd dat zij eind september voor de aangesloten gemeenten een prognose maken voor de kosten en opbrengsten voor 2019. Eventuele voor- of nadelen worden verwerkt 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. Via deze financiële rapportage worden de onttrekking en stortingen aan de oorspronkelijke voorziening omgezet naar de nieuwe reserve. Dit is formeel vereist.

Bouwgrondexploitatie

| | |
|-----------------------------|-----|
| Bouwgrondexploitatie | |
| Begroot 2019 | € 0 |

De Algemene reserve bouwgrond is in de jaarrekening 2018 per saldo gestegen van € 2.718.000 naar € 5.206.000 als gevolg van diverse winstnemingen en mutaties in de voorziening bouwgrondexploitatie. Deze reserve is bedoeld voor het opvangen van risico's binnen de bouwgrondexploitatie en telt mee in het aanwezige weerstandsvermogen van de gemeente. Daarnaast dient deze reserve om een eventuele last vennootschapsbelasting op te vangen.

Op 22 mei 2019 heeft u vier complexen in exploitatie genomen. Het complex Keizersberg is daarbij opnieuw vastgesteld. Omdat de invulling van dit plan is gewijzigd was deze hernieuwde vaststelling noodzakelijk. De nieuwe planinvulling voor Keizersberg pakt financieel positief uit. De voorziening moet in 2019 met € 703.833 omlaag. Dit is een voordeel welke ten gunste komt aan de Algemene reserve bouwgrond. In de jaarrekening 2018 mocht deze bijstelling nog niet meegenomen worden dus maakt het nog geen onderdeel uit van bovengenoemde € 5.206.000.

Voor de raad van december 2019 krijgt u de 2e actualisatie van de bouwgrondexploitatie aangeboden dat geeft dan een verdere doorkijk naar de jaarrekening 2019.