

1e financiële rapportage 2020

Gemeente Gemert-Bakel
Maart 2020

Rapportageperiode januari en februari 2020

1. Afwijkingen per programma 2020

Introductie

Inleiding

In 2020 wordt vier maal ter besluitvorming een financiële rapportage voorgelegd aan de gemeenteraad.

In de 1e financiële rapportage 2020 zijn opgenomen:

1. Afwijkingen per programma;
2. Overzicht structurele en incidentele aanpassingen;
3. Budgetneutrale aanpassingen;
4. Stand van zaken post onvoorzien;
5. Overzicht begrotingswijzigingen 2020;
6. Kansen en risico's niet als afwijking meegenomen;
7. Stand van zaken moties en amendementen begroting 2020.

Het hoofdstuk inzicht grote budgetten wordt zoals gebruikelijk pas vanaf de 2e financiële rapportage opgenomen. De rapportageperiode is daarvoor met twee maanden (januari en februari) nog te kort.

Structurele bijstellingen

Het voordeel van deze 1e financiële rapportage 2020 bedraagt € 364.550 Dit bestaat zowel uit incidentele als structurele bijstellingen.

Structureel is het effect van deze rapportage € 48.654 voordelig in 2023 (inclusief amendementen begrotingsraad).

Financiën totaal

Begrotingswijzigingen

Programma 1 Algemene zaken	-€ 32.290
Programma 2 Sociaal domein & Volkshuisvesting	-€ 66.460
Programma 3 Ruimtelijke Ordening & Openbaar Beheer	-€ 165.800
Programma 4 Economie & Sport	-€ 3.400
Programma 5 Financiën & Vastgoed	€ 259.000
Algemene dekkingsmiddelen	€ 543.000
Aanpassingen over meerdere programma's	-€ 169.500

Totaal 1e financiële rapportage 2020 (ten opzichte van de begroting 2020)	€ 364.550
---	------------------

Verwachting, maar nog geen begrotingswijziging

BTW scan (aanvullend)	€ 70.000
Aanvraag SPUK 2020	€ 100.000
Herverdeling gemeentefonds (met ingang van 2022)	PM
Energielasten	PM
Programmakosten 3D's (op basis van Q3 2019)	-€ 393.000

Saldo 1e financiële rapportage 2020 + verwacht (ten opzichte van de begroting 2020)	€ 141.550
---	------------------

Programma 1 Algemene zaken

Amendement budget rekenkamer

Structureel

Stand 02-03-2020	€ 0	Prognose 2020	€ 30.030
Begroot 2020 primitief	€ 15.015	Begroot 2020	€ 15.015
Verschil			-€ 15.015

In de raadsvergadering van 7 november 2019 heeft uw gemeenteraad een amendement met betrekking tot ophoging van het budget voor de rekenkamer vastgesteld. Met het aannemen van dit amendement wordt een boogde halvering van het budget voor de rekenkamer teruggedraaid. Ten opzichte van de door het college aangeboden begroting 2020 is dit een structureel verschil van € 15.015. Via deze rapportage wordt dit amendement formeel verwerkt in de begroting.

Verhoging inwonersbijdrage RIEC

Structureel

Stand 02-03-2020	€ 0	Prognose 2020	€ 14.350
Begroot 2020 primitief	€ 14.350	Begroot 2020	€ 13.080
Verschil			-€ 1.270

De bestuursvergadering Taskforce-RIEC Brabant-Zeeland heeft in december 2019 besloten om de gemeentelijke bijdragen aan het RIEC in beide regio's gelijk te trekken naar 29 cent per inwoner. De gemeentelijke- en provinciale bijdragen worden per 1 januari 2020 geïndexeerd met 6,25% en vanaf 2021 met het CBS-indexcijfer voor de cao- lonen.

Voor onze begroting geeft dit een structureel nadeel van € 1.270. Voor het RIEC wordt gewerkt aan een andere verdeelsleutel. De effecten hiervan worden duidelijk bij de Kadernota 2021.

Verhoging bijdrage Nationale ombudsman

Structureel

Stand 02-03-2020	€ 0	Prognose 2020	€ 7.130
Begroot 2020 primitief	€ 6.125	Begroot 2020	€ 6.125
Verschil			-€ 1.005

De gemeente Gemert-Bakel is aangesloten bij de Nationale ombudsman. In februari 2020 heeft de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties de bijdrage per inwoner voor 2020 vastgesteld. Deze stijgt met 16% van € 0,1994 per inwoner in 2019 naar € 0,2321 per inwoner in 2020.

Vergoeding politieke ambtsdragers, raads- en commissieleden

Structureel

Stand 02-03-2020	€ 134.487	Prognose 2020	€ 905.067
Begroot 2020 primitief	€ 890.067	Begroot 2020	€ 890.067
Verschil			-€ 15.000

In november 2019 is een circulaire verschenen met de bedragen van de (onkosten)vergoedingen per 1 januari 2020 voor burgemeesters, wethouders en raads- en commissieleden.

In de begroting 2020 was wel een inschatting gemaakt voor de stijging van de vergoedingen van burgemeester en wethouders maar niet van de raads- en commissieleden. De begroting vergoedingen burgemeester en wethouders kunnen op basis van de circulaire met € 2.375 omlaag. De begroting voor raads- en commissieleden moet met € 17.375 omhoog. Per saldo een structurele bijstelling van € 15.000.

Programma 2 Sociaal Domein & Volkshuisvesting

Centrale Leerlingen Registratie

Structureel

Stand 02-03-2020	€ 0	Prognose 2020	€ 10.354
Begroot 2020 primitief	€ 15.743	Begroot 2020	€ 15.743
Verschil			€ 5.389

Van de gemeente Eindhoven is eind oktober 2019 de begroting voor 2020 ontvangen met betrekking tot de Regionale Centrale Leerlingenregistratie (CLR). Daaruit blijkt dat voor 2020 door de gemeente Gemert-Bakel een bijdrage is verschuldigd van € 10.354. In de begroting 2020 van de gemeente staat structureel opgenomen een bedrag van € 15.743. Dat levert een structureel voordeel op van € 5.389.

Veilig Thuis		Structureel	
Stand 02-03-2020	€ 0	Prognose 2020	€ 167.189
Begroot 2020 primitief	€ 152.000	Begroot 2020	€ 152.000
Verschil			-€ 15.189

Op basis van de begroting 2020 van de Stichting Veilig Thuis Zuidoost-Brabant welke eind november 2019 is vastgesteld wordt de inwonerbijdrage voor onze gemeente voor 2020 verhoogd naar € 167.189. Deze verhoging is het gevolg van de CAO-ontwikkeling van 4% én een stijging van het aantal te verwachten adviezen en meldingen waardoor de formatie moet worden uitgebreid. Dat betekent een structureel nadeel voor onze begroting van € 15.189.

Chill Out		Incidenteel	
Stand 02-03-2020	€ 0	Prognose 2020	€ 17.000
Begroot 2020 primitief	€ 0	Begroot 2020	€ 0
Verschil			-€ 17.000

Chill-out is een voorziening gericht op voorkoming van vereenzaming van zorgkinderen. Omdat er geen vrijwilligers zijn te vinden voor het project heeft het college besloten voor 2020 incidenteel € 17.000 beschikbaar te stellen voor de uitvoering van dit project. Het is een bestaande voorziening. De besparingen uit het project zijn groter dan de kosten maar komen, omdat het een al bestaande voorziening is, al tot uiting in de programmakosten jeugd

Subsidie compensatie OZB verenigingen		Structureel	
Stand 02-03-2020	€ 0	Prognose 2020	€ 73.605
Begroot 2020 primitief	€ 66.905	Begroot 2020	€ 66.905
Verschil			-€ 6.700

In 2015 heeft u de Kadernota Sport vastgesteld. Hierin was opgenomen dat verenigingen gecompenseerd worden in de aanslagen onroerendezaakbelasting. Daarvoor is toen het subsidieplafond met € 66.905 opgehoogd. De compensatie OZB is de afgelopen vijf jaar binnen het opgehoogde subsidieplafond betaald kunnen worden. Voor 2020 en verder zal dat niet meer lukken. Daarom wordt de begroting bijgesteld.

Organisatieverbetering GGD		Incidenteel	
Stand 02-03-2020	€ 241.494	Prognose 2020	€ 568.626
Begroot 2020 primitief	€ 538.162	Begroot 2020	€ 538.162
Verschil			-€ 30.464

Op 20 december 2019 is door de GGD Brabant-Zuidoost de 1e begrotingswijziging 2020 aangeboden ter zienswijze. In deze begrotingswijziging stelt de GGD een eenmalige bijdrage voor van € 1 per gemeente per inwoner voor volledige uitvoering van de bestuursopdracht en de integratie van de JGZ 0-4 jaar. Uw gemeenteraad heeft positief gereageerd op dit voorstel.

De eenmalige kapitaalinjectie komt voor Gemert-Bakel neer op € 30.464 en kent een terugverdientijd van 5 jaar. Vanaf 2021 voorziet de bestuursopdracht in een structurele korting op de inwonersbijdragen van € 0,20 per inwoner per jaar. Dit zal worden ingeboekt op het moment de begroting GGD 2021 is vastgesteld zoals gebruikelijk bij gemeenschappelijke regelingen.

1e begrotingswijziging 2020 GR Peelgemeenten		Structureel	
Stand 02-03-2020	€ 453.338	Prognose 2020	€ 1.858.840
Begroot 2020 primitief	€ 1.856.344	Begroot 2020	€ 1.856.344
Verschil			-€ 2.496

De 1e begrotingswijziging 2020 GR Peelgemeenten bestaat voornamelijk uit wijzigingen die voortkomen uit de evaluatie van de GR Peelgemeenten. In de commissie van 20 februari 2020 en de gemeenteraad van 19 maart 2020 is een positieve zienswijze door uw raad afgegeven op deze wijziging. Voor 2020 is er nadeel van € 2.496 wat fluctueert naar een voordeel van € 12.334 in 2023.

Programma 3 Ruimtelijke Ordening & Openbaar Beheer

Amendement Visvijver

Incidenteel

Stand 02-03-2020	€ 0	Prognose 2020	€ 5.000
Begroot 2020 primitief	€ 0	Begroot 2020	€ 0

-€ 5.000

In de raadsvergadering van 7 november 2019 heeft uw gemeenteraad een amendement met betrekking tot de visvijver vastgesteld. Met het aannemen van dit amendement komt er in 2020 budget incidenteel beschikbaar ten behoeve van aanleg steigers. Zodat, bij gebleken geschiktheid, extra steigers met oeverbeplanting aangelegd kunnen worden. Via deze rapportage wordt dit amendement formeel verwerkt in de begroting.

Amendement ondersteunen biodiversiteit

Incidenteel

Stand 02-03-2020	€ 0	Prognose 2020	€ 2.500
Begroot 2020 primitief	€ 0	Begroot 2020	€ 0

Verschil

-€ 2.500

In de raadsvergadering van 7 november 2019 heeft uw gemeenteraad een amendement met betrekking tot ondersteuning biodiversiteit vastgesteld. Hiermee wordt een gedeelte van de jaarlijkse pachtopbrengst, te weten € 2.500 ter beschikking gesteld aan de Groene Heerlijkheid. Via deze rapportage wordt dit amendement formeel verwerkt in de begroting.

Bossen

Structureel

Stand 02-03-2020	€ 1.615	Prognose 2020	€ 21.500
Begroot 2020 primitief	€ 200	Begroot 2020	€ 200

Verschil

-€ 21.300

Op grond van werkelijke uitkomsten jaarrekening 2019 en werkplan 2020 voor de bossen blijkt een structureel nadeel voor exploitatie bossen. In de 3e en 4e financiële rapportage 2019 was al een verwacht tekort aangekondigd. De exploitatie bossen is uitbesteed aan Staro en bestaat uit beheerkosten en inkomsten. Aan de kostenkant zijn er hogere uitvoeringskosten. De kosten worden met € 4.500 structureel verhoogd.

Het belangrijkste nadeel is op de inkomsten. De houtinkomsten zijn gemiddeld lager door een fors lagere marktprijs en minder m2 afzetvolume. Voor 2020 geeft dat een nadeel van € 21.500 en de jaren daarna gemiddeld een nadeel van € 17.000. Houtopbrengsten fluctueren jaar per jaar. De vaste Rijkssubsidie is in 2019 gestegen wat een structureel voordeel geeft van € 4.600.

In de begroting is een bijna neutrale exploitatie door Staro (€ 200) van de bossen opgenomen wat nu omslaat naar een nadelige exploitatie van € 21.500 in 2020 en een nadelige exploitatie van € 17.000 voor de jaren 2021 en verder.

Eikenprocessierups

Incidenteel

Stand 02-03-2020	€ 0	Prognose 2020	€ 172.000
Begroot 2020 primitief	€ 35.000	Begroot 2020	€ 35.000

Verschil

-€ 137.000

In 2019 is er veel overlast geweest van de eikenprocessierupsen in Gemert-Bakel. Naar aanleiding daarvan wordt een meerjarig plan van aanpak beheersing eikenprocessierups opgesteld. Voor 2020 biedt dit echter nog onvoldoende uitkomst. Het seizoen staat voor de deur. De tijd dringt om op deze krappe markt een goede aanbesteding te kunnen realiseren. Daarom heeft het college begin februari 2020 besloten voor 2020 incidenteel € 137.000 extra ter beschikking te stellen voor bestrijding van de processierups en de begrotingswijziging daarvoor via deze financiële rapportage aan te bieden. In februari 2020 heeft u hierover een RIN ontvangen.

Het college heeft verder besloten een plan van aanpak beheersing eikenprocessierups 2021-2030 voor te bereiden. De uitkomsten hiervan worden betrokken bij de afwegingen in de Kadernota 2021.

Programma 4 Economie & Sport

Baten straatmarkten

Structureel

Stand 02-03-2020	€ 1.700	Prognose 2020	€ 10.200
Begroot 2020 primitief	€ 10.200	Begroot 2020	€ 6.800
Verschil			-€ 3.400

De afgelopen twee jaar zien we een afname in opbrengsten uit de straatmarkten. De begroting wordt nu aangepast naar het inkomstenniveau van 2019. Dit ligt in lijn met de in rekening gebrachte € 1.700 voor het 1e kwartaal 2020.

Programma 5 Financiën & Vastgoed

BTW suppletie

Incidenteel

Stand 02-03-2020	€ 279.000	Prognose 2020	€ 279.000
Begroot 2020 primitief	€ 0	Begroot 2020	€ 0
Verschil			€ 279.000

Om de vijf jaar voeren wij een BTW scan uit.

Alle posten in de begroting worden bij deze scan beoordeeld op basis van de actuele BTW jurisprudentie. Daarnaast kennen gemeenten een zogenaamd BTW mengpercentage. De gemeente wordt voor veel activiteiten voor de BTW gezien als overheid maar voor sommige activiteiten als ondernemer zoals bij de 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 bij de BTW scan periodiek herbeoordeeld.

Op basis van de BTW scan is voor de belastingjaren 2014 tot en met 2017 in 2019 een suppletieaangifte BTW gedaan. Deze suppletie is in 2020 door de belastingdienst toegekend en afgehandeld. Dit geeft een incidenteel voordeel van € 279.000.

Een suppletie voor 2018 en 2019 wordt nu voorbereid. Zie ook hoofdstuk zes "Kansen en risico's" in deze financiële rapportage.

Startersleningen

Structureel

Stand 02-03-2020	€ 0	Prognose 2020	€ 65.630
Begroot 2020 primitief	€ 85.630	Begroot 2020	€ 85.630
Verschil			-€ 20.000

We zien de afgelopen jaren een dalende trend in de renteopbrengsten uit startersleningen. Ook in 2019 heeft die trend zich doorgezet blijkt uit het jaaroverzicht. De beheerkosten die het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (SVn) bij de gemeente in rekening brengt dalen ook door de afname van het aantal leningen. Ten opzichte van de begroting 2020 verwachten wij per saldo een structureel nadeel van € 20.000.

Algemene dekkingsmiddelen

Decembercircularie 2019

Structureel

Stand 02-03-2020	€ 8.172.670	Prognose 2020	€ 44.866.000
Begroot 2020 primitief	€ 44.323.000	Begroot 2020	€ 44.323.000

Vershil (per saldo) € 543.000

Op 16 december 2019 is de decembercircularie gepubliceerd. Deze pakt voordelig uit voor alle jaren. Het grootste voordeel betreft de jaarschijf 2020 met € 543.000. Hier is een incidenteel toegekende bijdrage van de door ons aangevraagde Compensatieregeling Voogdij/18+ van € 248.000 in opgenomen. De voordelen voor 2021 en verder zijn voornamelijk het gevolg van wijzigingen op maatstaven die door het ministerie zijn geactualiseerd. In januari 2020 heeft u over de decembercircularie 2019 reeds een RIN ontvangen met een uitgebreidere toelichting op deze circularie.

De resultaten van de decembercircularie 2019 staan overigens los van de door het Rijk voorgenomen herverdeling van de algemene uitkering. Deze herverdeling zou worden gepubliceerd in de meicircularie 2020 en ingaan per 1 januari 2021. Dit is door het Rijk uitgesteld naar 2022. Zie ook hoofdstuk zes "Kansen en risico's" in deze financiële rapportage.

Aanpassingen over meerdere programma's

Verzekeringspremies

Structureel

Stand 02-03-2020	€ 95.422	Prognose 2020	€ 244.000
Begroot 2020 primitief	€ 188.000	Begroot 2020	€ 188.000

Vershil -€ 56.000

In december 2019 zijn de verschillende verzekeringspremies van de gemeente met een jaar verlengd. Met name bij de aansprakelijkheidsverzekering alsmede de brandverzekering zijn de tarieven daarbij fors gestegen.

Verzekeringsmakelaars geven aan dat de verzekeringsmarkt sterk verandert en aan het verharden is. De resultaten van verzekeraars staan onder druk, ondermeer door de stijgende schadelast in de portefeuille van verzekeraars. Daarnaast neemt de concurrentie in de markt voor brandverzekeraars steeds verder af. Waar het prijspeil in de brandverzekeringsmarkt jarenlang stabiel bleef, is de huidige tendens dat de premies oplopen. Bij de aansprakelijkheidsverzekeringen is een afnemende risico-bereidheid bij verzekeraars zichtbaar wat zich vertaalt in hogere premies.

Ten opzichte van de premiebetaling 2019 was er een surplus in de begroting 2020 van € 9.500. Gezien de sterke stijging van de premies in 2020 is dit omgeslagen naar een nadeel van € 56.000.

Voor de korte termijn wordt geen verandering verwacht in de tarieven. De lage rente, hoge solvabiliteitseisen voor verzekeraars vanuit de toezichthouders en de slechte financiële resultaten zetten verzekeraars aan tot het doorvoeren van rendementsmaatregelen. Eind 2020 volgt een nieuwe aanbesteding maar gezien bovenstaande wordt het nadeel in 2020 ook structureel verwerkt.

Belastingen en Rechten

Structureel

Stand 02-03-2020	€ 3.722	Prognose 2020	€ 447.074
Begroot 2020 primitief	€ 399.574	Begroot 2020	€ 399.574

Vershil -€ 47.500

Belastingen en rechten betreft de waterschapsbelasting en OZB die de gemeente betaald voor panden en percelen. OZB IKC Gemert-Noord was onvoldoende opgenomen in de begroting. Te samen met een aantal andere verschillen levert dit een structureel nadeel op van € 47.500.

Pensioenpremies en sociale lasten personeel				Structureel
Stand 02-03-2020	€ 447.714	Prognose 2020	€ 2.918.593	
Begroot 2020 primitief	€ 2.866.093	Begroot 2020	€ 2.866.093	
Verschil			-€ 52.500	

Op 28 november 2019 heeft het ABP besloten de premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen te verhogen met 0,4%-punt. De overige premies (voor ouderdoms- en nabestaandenpensioen en voor voorwaardelijk pensioen) blijven voor 2020 ongewijzigd. De stijging geeft een nadeel van € 31.500. In 2021 gaat de premie waarschijnlijk fors omhoog. Voor welke percentage is nog onbekend. Dit zal met een schatting worden betrokken bij de Kadernota 2021. Via de algemene uitkering (meicirculaire) ontvangt de gemeente in algemene zin middelen voor prijs- en loonstijgingen.

Daarnaast zijn de sociale lasten gestegen. De belastingdienst heeft de premiepercentages voor 2020 in december 2019 bekend gemaakt. Dit geeft een structureel nadeel van € 21.000.

Dimpact				Structureel
Stand 02-03-2020	€ 0	Prognose 2020	€ 245.000	
Begroot 2020 primitief	€ 231.500	Begroot 2020	€ 231.500	
Verschil			-€ 13.500	

De gemeente Gemert-Bakel is samen met 29 andere gemeenten lid van de coöperatieve vereniging Dimpact en neemt producten af van Dimpact. Gemeenten werken daarin samen om te komen tot gezamenlijke ICT toepassingen. Zo neemt de gemeente het gemeentelijke zaaksysteem af via Dimpact. De bijdrage is € 13.500 hoger in 2020 dan in 2019. Daar wordt de begroting nu op bijgesteld.

2. Overzicht structurele en incidentele bijstellingen

Programma 1 Algemene zaken	2020		2021		2022		2023
Amendement budget rekenkamer	€	-15.015	€	-15.015	€	-15.015	€ -15.015
Verhoging inwonersbijdrage RIEC	€	-1.270	€	-1.270	€	-1.270	€ -1.270
Verhoging bijdrage Nationale ombudsman	€	-1.005	€	-1.005	€	-1.005	€ -1.005
Vergoeding politieke ambtsdragers, raads- en commissieleden	€	-15.000	€	-15.000	€	-15.000	€ -15.000
Programma 2 Sociaal Domein & Volkshuisvesting							
Centrale Leerlingen Registratie	€	5.389	€	5.389	€	5.389	€ 5.389
Veilig Thuis	€	-15.189	€	-15.189	€	-15.189	€ -15.189
Chill Out	€	-17.000	€	-	€	-	€ -
Subsidie compensatie OZB verenigingen	€	-6.700	€	-6.700	€	-6.700	€ -6.700
Organisatieverbetering GGD	€	-30.464	€	-	€	-	€ -
1e begrotingswijziging 2020 GR Peelgemeenten	€	-2.496	€	-9.382	€	12.344	€ 12.344
Programma 3 Ruimtelijke Ordening & Openbaar Beheer							
Amendement Visvijver	€	-5.000	€	-	€	-	€ -
Amendement ondersteunen biodiversiteit	€	-2.500	€	-	€	-	€ -
Bossen	€	-21.300	€	-17.000	€	-17.000	€ -17.000
Eikenprocessierups	€	-137.000	€	-	€	-	€ -
Programma 4 Economie & Sport							
Baten straatmarkten	€	-3.400	€	-3.400	€	-3.400	€ -3.400
Programma 5 Financiën & Vastgoed							
BTW suppletie	€	279.000	€	-	€	-	€ -
Startersleningen	€	-20.000	€	-20.000	€	-20.000	€ -20.000

Algemene dekkingsmiddelen	2020		2021		2022		2023
Decembercirculaire 2019	€	543.000	€	313.000	€	290.000	€ 295.000
Aanpassingen over meerdere programma's							
Verzekeringspremies	€	-56.000	€	-56.000	€	-56.000	€ -56.000
Belastingen en Rechten	€	-47.500	€	-47.500	€	-47.500	€ -47.500
Pensioenpremies en sociale lasten personeel	€	-52.500	€	-52.500	€	-52.500	€ -52.500
Dimpact	€	-13.500	€	-13.500	€	-13.500	€ -13.500
Totaal	€	364.550	€	44.928	€	43.654	€ 48.654

3. Budgetneutrale aanpassingen 2020

Onderwijsachterstandenbeleid	Structureel	Van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (DUO) is eind september 2019 een toekenningsbeschikking ontvangen voor de voorlopige specifieke uitkering Onderwijsachterstandenbeleid 2020. Het voorlopig toegekende bedrag voor 2020 bedraagt € 351.347 en is daarmee € 33.994 hoger dan het in onze begroting 2020 opgenomen budget. Omdat dit bedrag 1-op-1 wordt doorgesluisd naar de Stichting Goo is dit een budgetneutrale aanpassing van de begroting. De aanpassing is structureel.
Samenwerking Laarbeek en GR Peelgemeenten	Structureel	Door het vertrek van een medewerkster binnen het intergemeentelijk team Gemert-Bakel / Laarbeek én door een aantal kleine aanpassingen binnen de intergemeentelijke teams Juridische zaken, ICT en PO verschuiven er kosten. Daar wordt de begroting nu neutraal op aangepast. Verder is de gemeente per 1 januari 2020 gestopt met dienstverlening aan de GR Peelgemeenten voor DIV taken. De opbrengsten dalen hierdoor met € 28.500 en de personeelskosten ook voor een gelijk bedrag.
Aankoop grond ten behoeve waterberging Fabrieksloop	Incidenteel	Op bedrijventerrein Bolle Akker is meer verharding aangelegd dan verwacht. Daarnaast is ook voor de wijk Neerakker onvoldoende waterberging aangelegd omdat hier ook verdichting heeft plaats gevonden. Gevolg is dat er extra waterberging aangelegd moet worden. In november 2019 heeft het college daarom besloten tot aankoop van een perceel grond om zo ruimte voor water te realiseren. Aankoop van grond om bovengronds waterberging aan te leggen is vele malen goedkoper dan ondergronds waterbergende voorzieningen aanleggen. Binnen riolering zijn posten opgenomen voor het klimaatbestendig maken van de gemeente. Deze investering past daar ruimschoots in. Via deze financiële rapportage wordt de aankoop verwerkt in de begroting.
Subsidie energiebesparende maatregelen kantoorpanden	Incidenteel	Gemeenten kunnen een subsidie van de provincie ontvangen voor projecten die zorgen voor toezicht op energiebesparende maatregelen in kantoorpanden binnen de gemeente. Voor vier panden is subsidie aan de gemeente Gemert-Bakel beschikbaar gesteld, in totaal € 3.000. De subsidie inkomsten en de toezichtskosten worden budgetneutraal geraamd.
Subsidie GEO-park	Incidenteel	Van de provincie is een subsidie project Gastheerschap van het landschap Geopark Peelhorst ontvangen voor een bedrag van € 21.500. Dit bedrag wordt ter beschikking gesteld aan het IVN die de activiteiten gaat uitvoeren. De opbrengsten en kosten worden via deze financiële rapportage in de begroting 2020 opgenomen.

4. Stand van zaken post Onvoorzien

Primitieve begroting (raadsbesluit 7 november 2019)

De beginstand van de post Onvoorzien per 1-1-2020 bedraagt: € 120.000. De actuele stand is € 120.000.

Het college is gemandateerd over de post Onvoorziene uitgaven te mogen beschikken als de uitgave niet meer bedraagt dan € 5.000. In de financiële rapportages wordt de raad geïnformeerd over het verloop van de post Onvoorzien, conform afspraak met de raad.

De stand van de post Onvoorzien na de 1e financiële rapportage 2020 bedraagt: € 120.000

5. Overzicht begrotingswijzigingen 2020.

Begrotingswijzigingen met effect op algemene reserve in 2020:

Nummer begrotings-wijziging	Datum gemeenteraad	Onderwerp	Storting algemene reserve	Onttrekking algemene reserve
10-2019	12-12-2019	Openbare verlichting (jaarschijf 2020)	€ 247.416	€ -
11-2019	12-12-2019	4e financiële rapportage 2019 (jaarschijf 2020)	€ 15.936	€ -
5-2020	16-4-2020	1e financiële rapportage 2020	€ 364.550	€ -
			€ 627.902	€ -

Stand algemene reserve na 4e financiële rapportage 2019

Overschot begroting 2020

Saldo bovenstaande begrotingswijzigingen

€ 954.372

€ 417.000

€ 627.902

Verwachte stand algemene reserve per 31-12-2020

€ 1.999.274

De algemene reserve heeft na deze 1e financiële rapportage 2020 een stand van € 1.999.274. In december 2019 heeft u de tweede actualisatie bouwgrondexploitatie vastgesteld. De algemene reserve bouwgrondexploitatie stijgt na deze actualisatie naar een stand per 31-12-2019 van € 7.206.648. Deze stijging wordt zoals gebruikelijk definitief verwerkt in de jaarrekening 2019.

De algemene reserve vormt samen met de algemene reserve bouwgrondexploitatie het weerstandsvermogen. Dit is te samen naar verwachting € 9.205.922. Benodigd is een bedrag van € 6.973.000. Dat betekent dat na de jaarrekening 2019 de gemeente weer over voldoende weerstandsvermogen beschikt.

Vastgestelde begrotingswijzigingen zonder effect op algemene reserve in 2020

Nummer begrotings- wijziging	Datum gemeenteraad	Onderwerp	Financiële gevolgen
2-2020	30-1-2020	Kredietvoting Renovatie sporthal Molenbroek	Geen effect algemene reserve

6. Kansen en risico's

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

BTW scan (aanvullend)

+

Om de vijf jaar voeren wij een BTW scan uit. Voor de belastingjaren 2014 tot en met 2017 is inmiddels een suppletie toegekend door de belastingdienst. Dit voordeel van € 279.000 is verwerkt in deze financiële rapportage in hoofdstuk één "Afwijkingen per programma".

Voor de belastingjaren 2018 en 2019 is een suppletie in voorbereiding. De uitkomsten hiervan zijn nog niet in te schatten. Wel is een inschatting te maken van een suppletie BTW WMO. Daar verwachten wij een incidenteel voordeel van € 70.000.

Aanvraag SPUK 2020

+

Het Rijk is in 2019 gestart met de Regeling specifieke uitkering stimulering sport (SPUK). Sinds 1 januari 2019 kunnen gemeenten, sportverenigingen en sportstichtingen de BTW die hen in rekening wordt gebracht voor investeringen in sport niet meer in aftrek brengen. Om dit nadeel te compenseren is de SPUK ingesteld. Voor 1 maart 2020 diende de aanvraag voor 2020 ingediend te zijn. Dat heeft tijdig plaatsgevonden.

De totale aanvraag voor 2020 is € 1.105.000 waarvan € 883.000 voor investeringen. De begroting 2020 inclusief begrotingswijzigingen zijn de basis geweest voor de aanvraag. Veiligheidshalve is gekozen voor een zo compleet mogelijke aanvraag. Toekenning van het bedrag door het ministerie is afhankelijk van de werkelijk in 2020 gemaakte kosten en het totale beroep wat landelijk op SPUK wordt gedaan. Landelijk gezien is een vast bedrag voor SPUK beschikbaar wat naar rato onder de gemeenten wordt verdeeld. Als interne richtlijn hanteren wij een rato van 50%.

Meer SPUK dan verwacht bij investeringen geeft structureel lagere kapitaallasten. In de begroting hebben wij verder geen rekening gehouden met eventuele SPUK opbrengsten. Meer SPUK opbrengsten dan verwacht in de exploitatie geeft een incidenteel voordeel in het betreffende jaar. Voor 2020 schatten wij dat voordeel voor de exploitatie in op afgerond € 100.000.

Zekerheid over de bedragen is er uiterlijk op 31 januari 2022 na definitieve toekenning door het ministerie van VWS op basis van de verantwoording door de gemeente (en op basis van werkelijk gemaakte kosten).

Herverdeling gemeentefonds (met ingang van 2022)

-

In de begroting 2020 hebben wij u aangekondigd dat er een herverdeling van het gemeentefonds gepland stond met ingang van 2021. Deze herverdeling zou gepubliceerd worden in de meicirculaire 2020 en zou zowel het klassieke deel van het gemeentefonds betreffen alsmede het Sociale Domein. Deze herverdeling is voor beide onderdelen uitgesteld naar 2022.

Bij de herverdeling van het gemeentefonds stelt het Rijk niet meer geld ter beschikking maar wordt het beschikbare geld herverdeeld onder de gemeenten. In de voorstellen die begin 2020 op tafel lagen ging grofweg tweederde van de gemeenten er op achteruit (lees de plattelandsgemeenten). De overige gemeenten ging er bij de herverdeling op vooruit (lees de steden).

De herverdeling is gezien bovengenoemd effect uitgesteld naar 2022 en de minister beraadt zich op nadere voorstellen. De algemene verwachting is nu dat de scherpe kanten van de voorstellen af worden gehaald maar dat de nieuwe voorstellen nog steeds ongunstig zullen uitpakken voor plattelandsgemeenten. In maart 2020 heeft u over dit onderwerp een RIN ontvangen.

Energielasten

-

De gemeente koopt gezamenlijk energie (gas en elektra) in binnen de ODZOB regio. De tarieven zijn daarbij variabel en worden door de ODZOB voor de gemeenten periodiek 'vastgeklit'. De tarieven zijn in december 2019 vastgeklit voor 2020. De tarieven voor elektriciteit zijn daarbij gestegen met 25% en voor gas met 4%. Ook het vastrecht is gestegen tussen de 2% en 6% maar dit zijn tarieven die jaarlijks door de netbeheerders worden vastgesteld.

Ongeveer 50% van de energierekening is belasting. De belastingtarieven zijn ook verandert in 2020. Het Rijk heeft dit in december 2019 vastgesteld als uitvloeisel van de miljoenennota. Het belastingtarief voor gas stijgt. Voor grootverbruikers stijgt de belasting op elektriciteit ook fors. Weliswaar wordt er in 2020 een hogere korting gegeven door het Rijk op de energiebelasting maar deze korting is een vast bedrag en niet afhankelijk van het verbruik. Deze hogere korting is daarom enkel effectief voor kleinverbruikers (huishoudens).

Naar verwachting zal de totale energierekening stijgen in 2020. In totaal staat € 378.000 geraamd waarvan € 99.000 onderdeel uit maakt van de gesloten financieringen riool en afval en € 30.000 wordt doorberekend aan derden zoals verenigingen.

Bij de 2e financiële rapportage zal op basis van de ontvangen facturen een prognose worden gemaakt van de bijstelling.

Programmakosten 3D's (op basis van Q3 2019)

-

De geraamde programmakosten 3D's in de begroting 2020 zijn mede gebaseerd op de 2e kwartaalrapportage GR Peelgemeenten 2019 uit september 2019. In november 2019 heeft de GR Peelgemeenten haar 3e kwartaalrapportage 2019 uitgebracht. Daaruit bleek een tekort van € 393.000 ten opzichte van de 2e kwartaalrapportage 2019.

In de jaarrapportage 2019 van GR Peelgemeenten worden de werkelijke cijfers bekend gemaakt. Gezien de onzekerheid van de Q3 prognose wacht het college zoals toegelicht in de RIN uit december 2019 met het aanpassen van haar gemeentelijke begroting op de jaarrapportage van de GR

7. Stand van zaken moties en amendementen

Amendementen

Nummer	Door	Onderwerp	Stand van zaken
1	DP	Ondersteunen biodiversiteit	Verwerkt in deze 1e financiële rapportage 2020
2	SGB-LRD66-VVD	Rekenkamercommissie	Verwerkt in deze 1e financiële rapportage 2020
3	CDA-DP	Sporthal Molenbroek	Verwerkt via de 2e begrotingswijziging 2020 op 30 januari 2020
4	CDA-DP	Visvijver	Verwerkt in deze 1e financiële rapportage 2020

Moties

Nummer	Door	Onderwerp	Stand van zaken
1	DP	Evenemententerrein	Deze motie is meegenomen in het traject omgevingsvisie. Het onderdeel verkeer wordt meegenomen in het verkeersplan Gemert centrum.
2	DP	Werkgroep omgevingsvisie	Afgehandeld
3	DP	Stimuleren bijen en vogels	Afgehandeld. In januari 2020 is een besluit genomen door het college over de verpachting 2020. Door het verpachten van 5 hectare landbouwgrond aan De Groene Heerlijkheid wordt een groot deel van onze landbouwgronden ingericht als bloemenweide, kruidenstrook of akkerrand. Om een duurzaam bodembeheer verder te stimuleren is een verbod van het onkruidbestrijdingsmiddel glysofaat, beter bekend als Roundup, in de pachtovereenkomsten opgenomen.
4	VVD	Visie leefbaarheid kleine kernen	Deze motie is meegenomen in het traject omgevingsvisie