

3e financiële rapportage 2020

Gemeente Gemert-Bakel
Augustus 2020

Rapportageperiode mei tot en met juli 2020

1. Afwijkingen per programma 2020

Introductie

Inleiding

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

In de 3e 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;
8. Inzicht grote budgetten.

Structurele bijstellingen

Het nadeel van deze 3e financiële rapportage 2020 bedraagt € 134.874 Dit bestaat zowel uit incidentele als structurele bijstellingen.

Structureel is het effect van deze rapportage € 491.388 voordelig in 2023.

Financiën totaal

Begrotingswijzigingen

Programma 1 Algemene zaken	-€ 152.027
Programma 2 Sociaal domein & Volkshuisvesting	-€ 76.048
Programma 3 Ruimtelijke Ordening & Openbaar Beheer	-€ 8.000
Programma 4 Economie & Sport	-€ 45.000
Programma 5 Financiën & Vastgoed	€ 10.701
Aanpassingen over meerdere programma's	€ 135.500

Totaal 3e financiële rapportage 2020	-€ 134.874
(ten opzichte van de 2e financiële rapportage 2020)	

Verwachting, maar nog geen begrotingswijziging

Corona	PM
BTW scan (aanvullend)	€ 70.000
Leges	PM
Aanvraag SPUK 2020	€ 177.500
Rente	PM
Herverdeling gemeentefonds (per 2022)	PM

Saldo 3e financiële rapportage 2020 + verwacht	€ 112.626
(ten opzichte van de 2e financiële rapportage 2020)	

Programma 1 Algemene zaken

College van B&W: vermindering van vier naar drie wethouders

Structureel

Stand 21-07-2020	€ 274.336	Prognose 2020	€ 729.919
Begroot 2020 primitief	€ 562.487	Begroot 2020	€ 557.887

Vershil -€ 172.032

Op 22 mei 2020 heeft wethouder De Ruiter ontslag genomen. In uw vergadering van 9 juli 2020 heeft u daarop besloten het aantal wethouders terug te brengen van vier naar drie.

Vanwege het vertrek van mevrouw De Ruiter is er een wachtgeldverplichting naar haar ontstaan. In deze financiële rapportage wordt daarvoor eenmalig een voorziening getroffen van € 213.131. Daarnaast is er een wettelijk verplicht re-integratietraject. De kosten hiervan zijn maximaal € 19.446. Beide bedragen worden gestort in de voorziening wachtgeld voormalige wethouders.

Tegenover deze eenmalige storting in de voorziening (nadeel) staat een structurele vrijval van salarislasten (voordeel). Voor 2020 bedraagt dat voordeel € 60.545. Voor 2021 en verder structureel € 102.904.

Teruggave MRE

Incidenteel

Stand 24-07-2020	€ 0	Prognose 2020	€ 20.005
Begroot 2020 primitief	€ 0	Begroot 2020	€ 0

Vershil € 20.005

Teruggave door MRE

Met ingang van het Werkprogramma MRE 2020 worden alle thema's van de MRE structureel gedekt vanuit de inwonerbijdragen. Voorheen betaalde het MRE een deel daarvan uit de bestemmingsreserve Fysiek Domein. Het is niet toegestaan dergelijke structurele lasten te dekken uit een incidentele reserve. Daarom heeft het MRE dat met ingang van 2020 al gecorrigeerd.

Gevolg hiervan is dat de middelen in de bestemmingsreserve Fysiek domein bij het MRE niet meer nodig zijn. Door het MRE is besloten deze terug te betalen aan de deelnemende gemeenten. Het saldo van deze reserve bij het MRE bedroeg € 505.448. Voor Gemert-Bakel betekent dit een incidentele teruggave in 2020 van € 20.005. De inwonerbijdrage van 2020 en verder blijft daarbij ongewijzigd.

Bestemming resultaat 2019 MRE

Het AB van MRE heeft besloten het positieve resultaat over 2019 van € 1.039.335 (voor de werkorganisatie MRE € 602.634 en voor RHCE € 436.701) vooralsnog niet terug te laten vloeien naar de deelnemende gemeenten. In plaats daarvan is het bedrag door het MRE gestort in een bestemmingsreserve Herstelaanpak Breed Economisch Vestigingsklimaat om de economie in de regio een extra impuls te geven. Dit naar aanleiding van de coronacrisis.

Dit besluit van het MRE leidt niet tot een bijstelling van de gemeentelijke begroting maar voor de volledigheid is het hier genoemd.

Programma 2 Sociaal Domein & Volkshuisvesting

Leerlingenvervoer

Structureel

Stand 24-07-2020	€ 274.163	Prognose 2020	€ 584.265
Begroot 2020 primitief	€ 522.265	Begroot 2020	€ 522.265

Vershil

-€ 62.000

Op 28 april 2020 heeft het college besloten de op 11 februari 2020 gestarte aanbesteding van het leerlingenvervoer te staken. Reden hiervoor lag in de maatschappelijke en economische ontwrichting van de samenleving door het coronavirus. De oorspronkelijke aanbesteding zou ingaan per schooljaar 2020-2021 en werd gezamenlijk uitgevoerd met de gemeenten Deurne en Laarbeek.

De drie gemeenten hebben nu besloten het contract met de huidige aanbieder te verlengen met één schooljaar zodat ook het leerlingenvervoer voor het schooljaar 2020-2021 gegarandeerd is. Daartoe zijn onderhandelingen gevoerd met de huidige aanbieder op basis van een open prijscalculatie. De aanbieder heeft aangegeven dat de huidige tarieven niet rendabel voor hun zijn. Uit de onderhandelingen zijn uiteindelijk hogere lasten gekomen voor de gemeente(n). Het college heeft BIZOB nog een markttoets laten uitvoeren op het nieuwe tarief en daaruit zijn geen afwijkingen gekomen.

Door de coronacrisis heeft in de periode maart- juni minder tot geen leerlingenvervoer plaatsgevonden. Conform de landelijke VNG-lijn is daarvan 80% vergoed door de gemeente. In die periode zijn de lasten daarom lager uitgevallen.

Per saldo worden voor 2020 € 62.000 hogere lasten verwacht voor leerlingenvervoer. Omdat de markttoets van BIZOB geen afwijkingen in de tarieven gaf wordt deze bijraming als structureel voorgesteld voor 2021 en verder. Daarbij is bovengenoemde 80% richtlijn als gevolg van corona in die structurele bijstelling niet meegenomen.

Uitvoeringskosten nieuwe inkoopregio "Een 10 voor de jeugd!"

Structureel

Stand 24-07-2020	€ 41.499	Prognose 2020	€ 82.051
Begroot 2020 primitief	€ 55.332	Begroot 2020	€ 55.332

Vershil

-€ 26.719

De gemeenten Helmond, Deurne, Someren, Asten, Gemert-Bakel, Laarbeek, Nuenen, Son en Beugel, Waalre en Geldrop-Mierlo hebben besloten voor de inkoop van jeugdhulp vanaf mei 2020 formeel een nieuwe inkoopregio te vormen, genaamd: Een 10 voor de jeugd!. Op 19 mei 2020 heeft u hierover reeds een RIN ontvangen. De 2e begrotingswijziging 2020 van de GR Peelgemeenten waarin de verhoogde inwonerbijdrage is verwerkt, is u gelijktijdig met deze financiële rapportage ter zienswijze aangeboden.

In 2019 zijn afspraken gemaakt om de oorspronkelijke samenwerking binnen Zuidoost-Brabant (21voordejeugd) af te schalen naar twee inkoopregio's en op niveau van 21 gemeenten alleen nog maar voor de wettelijke taken samen te werken. Hierdoor is niet meer het volledige budget van 21voordejeugd nodig wat ingezet wordt ter dekking van deze nieuwe inkoopregio.

Regionale samenwerking is nodig om de kwaliteit en continuïteit van de zorg aan kinderen met complexe problemen en specialistische- en levensbrede vraagstukken beter te borgen. Samenwerking tussen gemeenten zorgt voor meer samenhang in het jeugdzorglandschap, eenduidige opdrachten aan zorgaanbieders, vermindering van administratieve lasten en biedt schaalvoordelen.

Per saldo zijn de lasten voor 2020 € 26.719 hoger en voor 2021 en verder € 24.016. Via deze rapportage wordt dat in de begroting verwerkt.

Subsidie De Ontmoeting Handel		Structureel	
Stand 24-07-2020	€ 10.000	Prognose 2020	€ 10.000
Begroot 2020 primitief	€ 0	Begroot 2020	€ 0
Verschil		-€ 10.000	

De Ontmoeting is een dagopvang voor beginnend dementerende ouderen die al enkele jaren dagactiviteiten aanbiedt aan deze doelgroep. De in april 2019 ingediende aanvraag is per abuis niet door de gemeente in behandeling genomen. Het college heeft op 16 juni 2020 besloten alsnog de subsidie toe te kennen over 2019. Daarnaast is de beschikking over 2020 afgegeven. Deze subsidie stond niet meer begroot. De begroting wordt daar nu structureel op aangepast. Voor 2020 bedragen de kosten € 10.000 (namelijk 2019 en 2020). Voor 2021 en verder komen de kosten op € 5.000 per jaar.

De Ontmoeting organiseert met beperkte middelen dagbesteding voor inwoners met en zonder indicaties. Een dergelijke voorziening in de kern van Handel is laagdrempelig toegankelijk, voorkomt eenzaamheid en duurdere zorg in de vorm van indicaties en draagt bij aan de leefbaarheid in Handel.

Subsidievaststelling Zorgboog 2019		Incidenteel	
Stand 24-07-2020	€ 466.957	Prognose 2020	€ 496.171
Begroot 2020 primitief	€ 518.842	Begroot 2020	€ 518.842
Verschil		€ 22.671	

In 2018 is aan de Zorgboog een voorlopige beschikking voor 2019 afgegeven van € 518.842, waarvan zoals gebruikelijk 90% als voorschot is uitgekeerd. In juli 2020 is de definitieve beschikking door uw college vastgesteld. Deze valt € 22.671 lager uit. De Zorgboog heeft op haar subsidieonderdelen Basisaanbod Preventie (36 minder kinderen dan verwacht), Versterking Lokale Veld en het Rijksvaccinatieprogramma namelijk minder gerealiseerd dan dat er voorlopig beschikt is.

Deze € 22.671 valt nu eenmalig vrij in het boekjaar 2020.

Programma 3 Ruimtelijke Ordening & Openbaar Beheer

Lagere opbrengsten groencompostering

Structureel

Stand 24-07-2020	€ 10.803	Prognose 2020	€ 25.000
Begroot 2020 primitief	€ 33.000	Begroot 2020	€ 33.000

-€ 8.000

De afgelopen jaren heeft het waterschap het maaiafval van de ecologische verbindingzones (EVZ) niet meer aangeboden aan onze groencompostering. Hierdoor zijn inkomsten weggevallen. Dit is de voornaamste reden voor het structureel bijstellen van de inkomsten in de begroting op dit onderdeel.

Programma 4 Economie & Sport

Afval: wijziging begroting Blink

Structureel

Stand 24-07-2020	€ 1.326.213	Prognose 2020	€ 2.245.000
Begroot 2020 primitief	€ 2.200.000	Begroot 2020	€ 2.200.000

Verschil

-€ 45.000

Blink heeft de aangesloten gemeenten voorgesteld hun Begroting 2020 te wijzigen. Vooral de volumetoename en stijging van de verwerkingskosten van afvalstromen, cao loonsverhogingen, wijzigingen in de bedrijfsvoering en de indexeringen voor de transportsector zorgen voor de stijging van kosten.

De voorgestelde wijziging begroting 2020 van Blink leidt tot een nadeel voor Gemert-Bakel van € 45.000 in 2020. Omdat bij de vastgestelde tarieven in de verordening afvalstoffenheffing 2020 geen rekening gehouden kon worden met deze hogere kosten voor Blink wordt nu in de 3e financiële rapportage 2020 een nadeel ingeboekt ten laste van het begrotingssaldo. Voor 2021 worden deze kosten meegenomen in de tariefbepaling bij nog op te stellen verordening afvalstoffenheffing 2021. Daarmee komen ze niet meer ten laste van het begrotingssaldo.

De door Blink voorgestelde begrotingswijziging is ter zienswijze aan uw raad voorgelegd. Op 9 juli 2020 heeft u besloten geen gebruik te maken van de mogelijkheid tot het indienen van een zienswijze.

Programma 5 Financiën & Vastgoed

Teruggave Bizob

Incidenteel

Stand 24-07-2020	€ 0	Prognose 2020	€ 10.701
Begroot 2020 primitief	€ 0	Begroot 2020	€ 0

Verschil

€ 10.701

Over 2019 ontvangen de bij Bizob aangesloten organisaties samen € 237.115 terug uit het jaarresultaat (besluit 10 juli 2020). Het aandeel van Gemert-Bakel daarin is € 10.701. Met dergelijke teruggaves houden wij geen rekening in de begroting en daarmee is dit een incidenteel voordeel.

Aanpassingen over meerdere programma's

Uitkomsten Meicirculaire 2020

Structureel

Stand 24-07-2020	€ 25.800.403	Prognose 2020	€ 45.011.000
Begroot 2020 primitief	€ 44.322.989	Begroot 2020	€ 44.868.000

Verschil € 143.000

Het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) heeft de meicirculaire Gemeentefonds 2020 op 29 mei 2020 gepubliceerd. Deze pakt voor onze gemeente voordelig uit voor alle jaren. Het voordeel voor 2020 bedraagt € 143.000.

De accressen zijn met de meicirculaire bevroren voor de jaren 2020 en 2021 met het oog op corona. Gemeenten hebben hierdoor meer stabiliteit gekregen waardoor grote schommelingen in de algemene uitkering worden voorkomen. Voor latere jaren geldt deze bevroering niet, dat wordt overgelaten aan het nieuwe kabinet.

Bovengenoemd voordeel van € 143.000 is netto. Dat betekent dat de geormerkte bedragen daarop al zijn verminderd. Voor 2020 worden vanuit de meicirculaire bedragen geormerkt voor kerkenvisies, inburgering en participatie. Voor een nadere toelichting op de meicirculaire verwijzen wij u naar de RIN van 16 juni 2020.

Energielasten

Structureel

Stand 24-07-2020	€ 185.746	Prognose 2020	€ 377.308
Begroot 2020 primitief	€ 378.036	Begroot 2020	€ 369.808

Verschil -€ 7.500

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 'vastgeklikt'. De tarieven zijn in december 2019 vastgeklikt voor 2020. De tarieven voor elektriciteit zijn daarbij gestegen met 25% en voor gas met 4%. Dit boeken wij nu structureel in alhoewel er in december 2020 een nieuw vastklikmoment is wat mogelijk lager gaat uitvallen. 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 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 per saldo ook.

In totaal staat nu € 370.000 geraamd aan energielasten waarvan € 99.000 onderdeel uit maakt van de gesloten financieringen riool en afval en € 35.000 wordt doorberekend aan derden zoals verenigingen. Het netto-effect van de tariefstijgingen op de Begroting 2020 wordt grofweg ingeschat op € 40.000 structureel nadelig.

Door toepassing van LED verlichting bij openbare verlichting zien we dalende energielasten in die post. In de Jaarrekening 2019 is daar € 12.500 minder uitgegeven dan begroot. Dat wordt nu structureel ingeboekt.

Verder wordt sporthal Molenbroek bijna volledig energieneutraal opgeleverd na de renovatie. Een deel van die besparing is al benut om de extra kapitaallasten voor duurzaamheidsinvesteringen vanaf 2021 te dekken (zie 2e financiële rapportage 2020). Daarna resteert nog een voordeel van € 20.000 in 2020 en vanaf 2021 een voordeel van jaarlijks € 30.000 in 2021.

Per saldo vallen de energielasten voor 2020 naar schatting € 7.500 hoger uit en voor 2021 en verder structureel € 2.500 lager. De begroting wordt daar nu op aangepast.

2. Overzicht structurele en incidentele bijstellingen

Programma 1 Algemene zaken	2020		2021		2022		2023	
College van B&W: vermindering van vier naar drie wethouders	€	-172.032	€	102.904	€	102.904	€	102.904
Teruggave MRE	€	20.005	€	-	€	-	€	-
Programma 2 Sociaal Domein & Volkshuisvesting								
Leerlingenvervoer	€	-62.000	€	-208.000	€	-208.000	€	-208.000
Uitvoeringskosten nieuwe inkoopregio "Een 10 voor de jeugd!"	€	-26.719	€	-24.016	€	-24.016	€	-24.016
Subsidie De Ontmoeting Handel	€	-10.000	€	-5.000	€	-5.000	€	-5.000
Subsidie vaststelling Zorgboog 2019	€	22.671	€	-	€	-	€	-
Programma 3 Ruimtelijke Ordening & Openbaar Beheer								
Lagere opbrengsten groencompostering	€	-8.000	€	-8.000	€	-8.000	€	-8.000
Programma 4 Economie & Sport								
Afval: wijziging begroting Blink	€	-45.000		*		*		*
Programma 5 Financiën & Vastgoed								
Teruggave Bizob	€	10.701	€	-	€	-	€	-
Aanpassingen over meerdere programma's								
Uitkomsten Meicirculaire 2020	€	143.000	€	702.000	€	917.000	€	631.000
Energielasten	€	-7.500	€	2.500	€	2.500	€	2.500
Totaal	€	-134.874	€	562.388	€	777.388	€	491.388

* de meerkosten worden verdisconteerd in de tarieven 2021 en hebben voor die jaren geen effect op de begroting

3. Budgetneutrale aanpassingen 2020

Rijksmiddelen Tozo

Incidenteel

Ter compensatie voor de financiële gevolgen van de coronacrisis, heeft Het Rijk diverse malen geld ter beschikking gesteld aan gemeenten voor de Specifieke Uitkering, voor de financiering van de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (Tozo). Wij zetten die middelen vervolgens weer volledig door naar Senzer als uitvoerder van de regeling.

Bij de 2e financiële rapportage 2020 heeft u al € 3.208.725 aan opbrengsten en kosten bijgeraamd. Het Rijk heeft inmiddels € 2.876.788 meer ter beschikking gesteld. Via deze 3e financiële rapportage worden de opbrengsten en kosten andermaal bijgeraamd.

Alle voorschotten tezamen vertegenwoordigen nu een bedrag van € 6.085.513.

Buurtsportcoaches

Structureel

In de periode 2017-2020 hebben Stichting GOO en de gemeente Gemert-Bakel gezamenlijk 2 fte aan buurtsportcoaches ingezet. Stichting GOO heeft deze inzet verlengd en het Commanderie College is voor de nieuwe periode ingestapt voor een aanvullende 1,5 fte.

In de begroting staat een structureel uit te geven bedrag opgenomen van € 142.075 en een te ontvangen bijdrage derden van € 35.000 (stichting GOO). De bijdrage van derden stijgt nu van € 35.000 naar € 89.127 per jaar omdat Commanderie College ook instapt met de regeling. Dit betekent dat er een bedrag van € 196.202 beschikbaar is. De Begroting 2020 wordt hier op aangepast door zowel de inkomsten als uitgaven te verhogen.

Begin 2020 is een aanbestedingsprocedure gestart. De gegunde aanbieder heeft bij de inschrijvingen aangegeven om binnen het budget 0,5 fte extra in te zetten. Dat houdt in dat er per 1 juni 2020 4 fte aan buurtsportcoaches ingezet worden in de gemeente ten behoeve van de twee schoolbesturen en de uitvoering van het beweegakkoord.

Ten opzichte van het beschikbare bedrag is de aanbesteding voor het restant van 2020 € 833 lager uitgevallen en voor 2021 en verder € 3.202. Dat wordt nu geraamd als activiteitengeld voor de buurtsportcoaches.

Bouwplantoetsing en leges omgevingsvergunning	Incidenteel	Net als voorgaande jaren wordt er bouwplantoetsing ingehuurd bij de ODZOB. We maken gebruik van deze inhuur omdat er meer aanvragen worden ingediend, dan dat we als beschikbare capaciteit in onze eigen organisatie hebben. De inhuur wordt gebruikt als flexibele schil. Zijn er geen of minder aanvragen, dan is er geen inhuur benodigd. In de 2e financiële rapportage 2020 hebben wij u al aankondigt in deze 3e financiële rapportage 2020 met een bijstelling van de begroting te komen. De meerkosten voor bouwplantoetsing worden voor geheel 2020 ingeschat op € 215.000. Dat wordt nu bijgeraamd. Dekking hiervoor zijn de meeropbrengsten leges. Tot nu toe (stand 22 juli) is al € 1.100.000 gerealiseerd waar voor 2020 € 964.000 geraamd staat. Deze opbrengsten zullen ruimschoots de kosten dekken.
Verschuiving budgetten	Structureel	Voor levering van capaciteit aan de regionale projecten mobiliteit staat € 18.000 aan inkomsten geraamd binnen programma vier. Die raming wordt overgeheveld naar het personeelsbudget omdat dergelijke facturen centraal bewaakt worden.
Kredietaanvraag voorbereidingskosten aanleg hockeyvelden	Incidenteel	In het Beheerplan sportparken 2020-2023 is in de Meerjarenplanning voor 2021 de renovatie van twee hockeyvelden opgenomen. Om in juni 2021 te kunnen starten, is het noodzakelijk dat in 2020 wordt gestart met het onderzoek en de besteksvoorbereiding. Het aanbestedingsproces wordt dan ingezet vanaf begin 2021. Vanwege rechtmatigheid wordt uw raad via deze 3e financiële rapportage 2020 toestemming gevraagd voor het naar voren halen van een kredietbedrag van € 50.000. De beleidskeuze voor renovatie van de hockeyvelden in 2021 is middels het vaststellen van het beheerplan sportparken 2020-2023 al door u gemaakt. Nu wordt u verzocht om van de totale geplande investering in 2021 van € 860.430 een gedeelte van € 50.000 ter voorbereiding in 2020 uit te kunnen geven. Het geplande totale investeringsbedrag en het jaar van ingebruikname van de velden wijzigen hierdoor niet. De uitgaven naar voor halen zou normaliter wat extra rentekosten geven maar dat is nu niet het geval omdat de rente 0% of lager bedraagt op kortlopende financieringen.

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 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.

Met deze post wordt terughoudend omgegaan gezien de te verwachten tegenvallers vanwege corona.

Verwijderen gebouwtje na brand (B&W besluit 19 mei 2020)

Incidenteel

Begin april 2020 is er brand geweest bij de hondenvereniging aan de Lieve Vrouwesteeg in Handel. Het gebouw waarin brand heeft gewoed ligt in een natuurgebied. De gemeente is eigenaar van het stuk grond waar het gebouwtje op is geplaatst. Wie het clubgebouw heeft geplaatst is niet bekend. In 2010 is het perceel in gebruik gegeven (gebruiksovereenkomst voor grond) aan Wildbeheer Diana om daar de honden te trainen.

Het clubgebouwtje was niet opgenomen op de lijst met gebouwen in eigendom van de gemeente. Ook in de BAG administratie was het pand niet bekend. Hierdoor is dit object nooit opgenomen in de opstalverzekering en dus ook niet verzekerd tegen schade. Om nog meer schade aan de omgeving (asbestbesmetting in het bosgebied) en verdere schade door vernielingen en dergelijke te voorkomen is er opdracht verstrekt om het pandje te saneren, asbest te verwijderen en het restant te slopen. De kosten daarvan zijn onvoorzien, onuitstelbaar en onvermijdelijk. Wij dragen als eigenaar die lasten.

Primitief begroot 2020	€ 120.000
Aframing	-€ 5.000
Nieuwe stand 2020	€ 115.000

De stand van de post Onvoorzien na de 3e financiële rapportage 2020 bedraagt:

€ 115.000

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	€ -
6-2020	16-4-2020	Beheerplan sportparken 2020-2023	€ 43.041	€ -
7-2020	9-7-2020	Microsoft licenties	€ -	€ 24.619
8-2020	9-7-2020	2e financiële rapportage 2020	€ -	€ 702.689
10-2020	1-10-2020	3e financiële rapportage 2020		€ 134.874
			€ 670.943	€ 862.182

Stand Algemene reserve per 31-12-2019

Overschot Begroting 2020

Saldo bovenstaande begrotingswijzigingen (inclusief nog te besluiten)

Verwachte stand Algemene reserve per 31-12-2020

€ 1.039.000
€ 417.000
-€ 191.239
€ 1.264.761

De Algemene reserve heeft na deze 3e financiële rapportage 2020 een stand van € 1.264.761. De stand van de Algemene reserve bouwgrondexploitatie bedraagt € 7.353.374. Daarnaast is uit het resultaat van de Jaarrekening 2019 een Risicoreserve corona gevormd van € 962.000.

Bovengenoemde drie reserves vormen samen het aanwezige weerstandsvermogen. Per juli 2020 is aanwezig € 9.580.135. Nodig is een bedrag van minimaal € 8.029.047. Dit betekent dat er afdoende weerstandsvermogen bij de gemeente aanwezig is voor het opvangen van de risico's.

Begrotingswijzigingen zonder effect op Algemene reserve in 2020

Nummer begrotingswijziging	Datum gemeenteraad	Onderwerp	Financiële gevolgen
2-2020	30-1-2020	Kredietvoting Renovatie sporthal Molenbroek	Geen effect Algemene reserve
3-2020	19-3-2020	Aanschaf dienstvoertuig blauwe boa's	Geen effect Algemene reserve
4-2020	4-6-2020	Overdracht woonwagens	Geen effect Algemene reserve
9-2020	9-7-2020	Resultaatbestemming Jaarrekening 2019	Naar Risicoreserve corona

6. Kansen en risico's

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

Corona

-

In de vergadering van de commissie F&B van 15 september 2020 is inzicht gegeven in de kosten als gevolg van corona. Ook is u voorgelegd welke keuzes er wellicht nog zijn te maken als het gaat over nog te maken kosten. Er kan een onderscheid gemaakt worden tussen:

1. De gerealiseerde effecten van januari tot en met juli 2020.
2. De prognose van de financiële effecten van augustus tot en met december 2020, waarbij we twee scenario's hanteren:
 - a. Best case scenario. Het coronavirus blijft onder controle en het aantal nieuwe besmettingen blijft stabiel laag.
 - b. Worst case scenario. Het coronavirus blijft niet onder controle: er ontstaat later dit jaar een tweede golf. Hierdoor is er in september en oktober een lock-down met dezelfde maatregelen als in april.

Voor het opvangen van de kosten als gevolg van corona is ten laste van het jaarrekeningresultaat 2019 een risicoreserve gevormd. In de vierde financiële rapportage 2020 wordt concreet voorgelegd welke kosten en minder opbrengsten ten laste van de risicoreserve gebracht gaan worden.

Compensatie Rijk

In de meicirculaire 2020 over het gemeentefonds is aangekondigd dat gemeenten in juni een brief zouden ontvangen over het eerste compensatiepakket aan gemeenten voor de coronacrisis. Deze brief is op 26 juni 2020 ontvangen. Dit pakket bestrijkt de maanden maart, april en mei 2020. en betreft een compensatie van € 566 miljoen voor alle gemeenten. Wij maken aanspraak op een deel van € 296 miljoen daarvan. Bijvoorbeeld heeft de gemeente geen gemiste parkeerinkomsten. De compensatie levert voor Gemert-Bakel € 426.000 op. Daarnaast is in de brief € 14.000 extra aangekondigd voor voorschoolse opvang peuters. Dit maakt de totale opbrengst van deze junibrief op € 440.000. We ontvangen deze € 440.000 via de septembercirculaire. Daarom is dit nog niet verwerkt in deze financiële rapportage. De verwerking zal plaatsvinden in de 4e financiële rapportage 2020. De middelen zullen daarbij gestort worden in de risicoreserve corona zoals u die heeft gevormd in uw vergadering van 9 juli 2020.

Van een drietal onderwerpen is de verdeelsleutel nog niet bekend. Dit betreft de verdeling van € 23 miljoen noodopvang kinderen, € 90 miljoen compensatie huren sport en € 18 miljoen compensatie eigen bijdrage Wmo. Dit volgt later. Verder zijn het Rijk en VNG met elkaar in gesprek voor compensatie over de periode na 1 juni 2020. De hierboven genoemde € 566 miljoen betreft immers de periode tot 1 juni 2020.

Tozo

In deze 3e financiële rapportage 2020 is het doorzetten van de recente termijnen voorschot Tozo-gelden naar Senzer verwerkt. Alle voorschotten tezamen vertegenwoordigen inmiddels een bedrag van € 6.085.513

BTW scan (aanvullend)

+

Om de vijf jaar voeren wij een BTW scan uit. In de 1e financiële rapportage 2020 is op basis van de door de belastingdienst goedgekeurde suppletie een incidenteel voordeel ingeboekt van € 279.000.

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.

Leges

+

Netto is nu een legesontvangst van € 1.446.553 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. Tot en met 22 juli 2020 is € 1.360.632 gerealiseerd van de legesbijdragen.

De hoogste legesontvangsten van de producten betreffen de leges omgevingsvergunning. Begroot staat hiervoor € 964.000. Gerealiseerd is € 1.100.000 tot en met 22 juli 2020. Een dergelijke stand is de afgelopen jaren niet bereikt op dit tijdstip. De oorzaak van deze hogere opbrengst ligt in meerdere grotere aanvragen, zowel voor woningbouw als voor bedrijven.

Tegenover deze hogere opbrengsten staan ook hogere kosten. Net als voorgaande jaren wordt er bouwplantoetsing ingehuurd bij de ODZOB. Ook dit jaar maken we weer gebruik van deze inhuur omdat er meer aanvragen worden ingediend, dan dat we als beschikbare capaciteit in onze eigen organisatie hebben. De inhuur wordt gebruikt als flexibele schil. Prognose is dat de meerkosten hiervan € 215.000 gaan bedragen in 2020. Dit wordt gedekt uit de meeropbrengsten leges. Dat is verwerkt in deze 3e financiële rapportage in het hoofdstuk "budgetneutraal".

Naar verwachting zal in 2020 op de totale leges een voordeel behaald worden. Bij de 4e financiële rapportage 2020 zal daarvan een schatting worden gemaakt

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 exploitatiekosten en 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 is 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% bij investeringen.

Op 30 juni 2020 hebben wij een brief ontvangen van het ministerie dat er een ratio wordt uitgekeerd van 79,97%.

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 € 177.500.

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).

Rente

+

Op rente wordt net zoals voorgaande jaren een voordeel verwacht.

Er is in het eerste half jaar van 2020 geen nieuwe financieringsbehoefte ontstaan, behoudens de voorziene lening welke is aangetrokken voor de renovatie van het zwembad.

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

De boekwaarde van de bouwgrondexploitatie per 1 januari 2020 is hoger dan in Begroting 2020 rekening mee is gehouden. Dat betekent dat er meer rente naar de bouwgrondexploitatie dient te worden doorbelast. Dit geeft in 2020 een incidenteel voordeel voor het begrotingssaldo van naar schatting € 110.000.

Bijstellingen van de post rente zullen worden gedaan in de 4e financiële rapportage 2020. Dit zal naar verwachting een voordeel geven

Herverdeling gemeentefonds (vanaf 2022)

-

In de Begroting 2020 hebben wij 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. Die zullen volgen in de decembercirculaire 2020. 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.

Begin juni 2020 is duidelijk geworden uit rapporten van de minister dat gemeenten met de omvang van Gemert-Bakel er gemiddelde € 33 euro per inwoner op achteruitgaan voor het deel Sociaal Domein. Dat komt voor Gemert-Bakel neer op pakweg € 1.000.000 per jaar. Het betreft een gemiddelde, dus het kan voor een individuele gemeente anders uitpakken. Verder was bij het rapport nog geen kabinetsstandpunt toegevoegd. Over de herverdeling van het klassieke deel is nog geen concrete informatie beschikbaar. De verwachting is wel dat voor dat deel de herverdeling ook ongunstig zal uitpakken voor de kleinere gemeenten.

7. Stand van zaken moties en amendementen

Amendementen

Nummer	Door	Onderwerp	Stand van zaken
1	DP	Ondersteunen biodiversiteit	Verwerkt in de 1e financiële rapportage 2020
2	SGB-LRD66-VVD	Rekenkamercommissie	Verwerkt in de 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 de 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 glyfosaat, beter bekend als Roundup, in de pachtovereenkomsten opgenomen.
4	VVD	Visie leefbaarheid kleine kernen	Deze motie is meegenomen in het traject omgevingsvisie

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.

Daarnaast wordt inzicht gegeven in de stand van zaken van de financiële maatregelen (besparingen) zoals opgenomen in de Begroting 2020.

Inkomsten

Algemene uitkering

Begroot 2020 € 44.868.000

Het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) heeft de meicirculaire Gemeentefonds 2020 op 29 mei 2020 gepubliceerd. Deze pakt voor onze gemeente voordelig uit voor alle jaren. Het voordeel voor 2020 bedraagt € 143.000.

De accessen zijn met de meicirculaire bevroren voor de jaren 2020 en 2021 met het oog op corona. Gemeenten hebben hierdoor meer stabiliteit gekregen waardoor schommelingen in de algemene uitkering meer worden voorkomen. Voor latere jaren geldt deze bevroering niet, dat wordt overgelaten aan het nieuwe kabinet. De mutaties bij de septembercirculaire 2020 zullen dit keer daarom geringer zijn is de verwachting.

Bovengenoemd voordeel van € 143.000 is netto. Dat betekent dat de geormerkte bedragen daarop al zijn verminderd. Voor 2020 worden vanuit de meicirculaire bedragen geormerkt voor kerkenvisies, inburgering en participatie. Wij verwijzen u naar de RIN van 16 juni 2020 over de meicirculaire voor een nadere toelichting daarop.

Bij de decembercirculaire 2020 wordt de herverdeling van het gemeentefonds bekend gemaakt door het Rijk. Dat zal echter pas effect hebben vanaf het jaar 2022.

OZB

Begroot 2020 € 8.674.610

In de vierde financiële rapportage zal gerapporteerd worden wat de prognose is voor de OZB opbrengsten 2020 op basis van de opgave BSOB.

Leges		
Begroot 2020	€ 1.446.553	Netto is in 2020 een legesontvangst van € 1.446.553 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. Tot en met 22 juli 2020 is € 1.360.632 gerealiseerd van de legesbijdragen. De hoogste legesontvangsten van de producten betreffen de leges omgevingsvergunning. Begroot staat hiervoor € 964.000. Gerealiseerd is € 1.100.000 tot en met 22 juli 2020. Een dergelijke stand is de afgelopen jaren niet bereikt op dit tijdstip. De oorzaak van deze hogere opbrengst ligt in meerdere grotere aanvragen, zowel voor woningbouw als voor bedrijven. Tegenover deze hogere opbrengsten staan ook hogere kosten. Net als voorgaande jaren wordt er bouwplantoetsing ingehuurd bij de ODZOB. Ook dit jaar maken we weer gebruik van deze inhuur omdat er meer aanvragen worden ingediend, dan dat we als beschikbare capaciteit in onze eigen organisatie hebben. De inhuur wordt gebruikt als flexibele schil. Prognose is dat de meerkosten € 215.000 gaan bedragen in 2020. Dit wordt gedekt uit de meeropbrengsten leges. Dat is verwerkt in deze 3e financiële rapportage in het hoofdstuk "budgetneutraal". De baten van reisdocumenten en huwelijken lopen achter op de raming. Voor beiden is in totaal € 106.000 geraamd aan inkomsten in 2020 en over de eerste zes maanden € 41.000 gerealiseerd. Mogelijk ligt er een verband met de coronacrisis.

Uitgaven

Wmo, Jeugd, BMS		
Begroot 2020	€ 12.393.500	In de 2e financiële rapportage 2020 zijn de programmakosten voor 2020 verhoogd met € 589.500, op basis van de jaarrekening 2019 en de rapportage van het 1e kwartaal 2020 van de GR Peelgemeenten. Op het moment van het opstellen van deze 3e financiële rapportage 2020 is de rapportage van de GR Peelgemeenten over het 2e kwartaal van 2020 nog niet ontvangen. Er zijn daarom nu geen verdere bijzonderheden te melden. Deze rapportage van de GR Peelgemeenten volgt naar verwachting in september.

Bijdrage aan verbonden partijen

Begroot 2020 € 18.558.000

De bijdrage aan Senzer in 2020 wordt tijdelijk verhoogd in verband met Tozo. De ontvangsten van het Rijk worden 1-op-1 doorgezet naar Senzer en zijn daarmee budgetneutraal. Zie hiervoor hoofdstuk 3 "budgetneutraal". Er zijn vijf voorschotten doorgezet van in totaal € 6.065.513. De gevolgen van corona voor het werkbedrijf zijn nog niet in beeld.

Binnen het Sociaal Domein is een nieuwe inkooporganisatie opgericht "een 10 voor de jeugd!". In 2019 zijn afspraken gemaakt de oorspronkelijke samenwerking binnen Zuidoost-Brabant (21voordejeugd) af te schalen naar twee inkoopregio's en op niveau van 21 gemeenten alleen nog maar voor de wettelijke taken samen te werken. Per saldo geeft dit voor 2020 € 26.719 aan meerkosten. Dat wordt bijgesteld in deze 3e financiële rapportage 2020. Zie hiervoor ook het hoofdstuk 1 "afwijkingen per programma".

Tenslotte zijn er teruggaves geweest van MRE en BIZOB voor respectievelijk € 20.005 en € 10.701. Die zijn ook verwerkt in deze financiële rapportage via hoofdstuk 1.

Rente

Begroot 2020 € 3.724.732

In 2019 is de maandelijkse kasgeldlening omgezet in een vaste lening van € 12.000.000 voor 5 jaar (ook met een negatieve rente). Tot nu toe is dat afdoende gebleken. Er is in het eerste half jaar van 2020 geen nieuwe financieringsbehoefte ontstaan.

Wel is het college in 2020 een 20-jarige lening aangegaan tegen 0,44% voor de investeringsbijdrage van het zwembad van € 2.200.000. De daaraan verbonden rentelasten zijn toegerekend aan zwemmen omdat de gemeenteraad besloten heeft dat daar projectfinanciering wordt toegepast.

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

De boekwaarde van de bouwgrondexploitatie per 1 januari 2020 is hoger dan in de Begroting 2020 rekening mee is gehouden. Dat betekent dat er meer rente naar de bouwgrondexploitatie dient te worden doorbelast. Dit geeft in 2020 een incidenteel voordeel voor het begrotingssaldo van naar schatting € 110.000.

Bijstellingen van de post rente zullen worden gedaan in de 4e financiële rapportage 2020. Dit zal naar verwachting een voordeel geven.

Subsidies

Begroot 2020 € 4.551.257

Hier zijn op dit moment geen bijzonderheden over te melden.

Onderhoud kapitaalgoederen

Begroet 2020 € 1.184.000

In de Begroting 2020 is een storting van € 1.184.000 voorzien voor het onderhoud van de diverse kapitaalgoederen. Op 16 april 2020 heeft u de begrotingswijziging beheerplan sportparken vastgesteld. De storting in de Voorziening sport is daarbij structureel met € 40.722 verlaagd om als dekking te kunnen fungeren voor de kapitaallasten van investeringen sport.

In april 2020 heeft u als gemeenteraad de begrotingscirculaire van de provincie ontvangen. Daarin staat dat door aangescherpte BBV regelgeving eventueel achterstallig onderhoud niet meer over vier jaar verdeeld mag worden maar dat direct een toereikende voorziening getroffen dient te worden. Uitzonderingen daarop zijn kapitaalgoederen waarvoor de vervanging al gepland staat, dan is het treffen van een voorziening niet noodzakelijk. Achterstallig onderhoud definieert de provincie als kapitaalgoederen die zich op onderhoudsniveau D bevinden.

Er heeft een inventarisatie plaatsgevonden als voorbereiding op de begroting 2021. Uit die inventarisatie is gebleken dat er geen extra voorziening getroffen hoeft te worden voor achterstallig onderhoud.

Bouwgrondexploitatie**Bouwgrondexploitatie**

Begroet 2020 € 0

De Algemene reserve bouwgrond is bij de Jaarrekening 2019 gestegen naar € 7.353.374. Deze reserve is bedoeld voor het opvangen van risico's binnen de bouwgrondexploitatie en telt mee in het aanwezige weerstandsvermogen van de gemeente.

De coronacrisis heeft op de woning- en bedrijfskavelmarkt vooralsnog weinig effect. Mogelijk is er bij de 2e actualisatie van de bouwgrondexploitatie in december 2020 meer duidelijkheid te geven. Gevolgen op langere termijn kunnen zijn dat er minder winst wordt gemaakt op toekomstige uitgiftes (winstverdamping), dat er een extra voorziening getroffen moet worden voor verliesgevende complexen of afwaarderingen.

In de Begroting 2020 rekenen wij net zoals voorgaande jaren niet met winsten uit de bouwgrondexploitatie. Een eventuele bijstelling van de winstverwachtingen raakt het saldo van de Begroting 2020 daarom niet.

Stand van zaken financiële maatregelen uit de Begroting 2020

Besparingen uitvoering Sociaal Domein

Besparing 2020 € 480.000

Status onderhanden

In de begroting 2020-2023 is een bezuiniging op de 3d's ingeboekt van € 480.000 in 2020 en structureel € 640.000 vanaf 2021.

Om de bezuiniging van 2020 van € 480.000 te halen zijn er verschillende stappen gezet. De op dit moment gerealiseerde bezuinigingsdoelstelling komt daarmee op een bedrag van € 232.153. Daarnaast zijn er op dit moment nog gesprekken gaande. De gesprekken met de LEVgroep hebben vertraging opgelopen, aangezien de gemeenteraad hierover op 9 juli nog heeft gesproken. Het eerstvolgende bestuurlijke overleg was pas mogelijk op 24 augustus. Uw gemeenteraad wordt hierover geïnformeerd.

In hoeverre voor 2021 een aanpassing nodig is voor de bezuinigingstaakstelling komt in beeld bij het vaststellen van de begroting van 2021. Op dit moment is de verwachting dat dit noodzakelijk zal zijn.

Post	Bedrag bezuinigd (2020)	Bedrag bezuinigd (2021)
Autisme expert (lopende beschikkingen konden nog niet allemaal afgevangen worden in 2020)	€ 100.000	€ 200.000
Cursussen zelf uitvoeren	€ 27.145	€ 27.145
Kluppluz	€ 0	€ 174.000
Adviesgroep SD	€ 3.750	€ 8.750
Vluchtelingenwerk	PM	€ 48.965
Match Mentor	PM	€ 13.570
Jongerenwerk	PM	€ 79.087
Vrijval posten (o.a. overschot enkele subsidies, stoppen van subsidieorganisaties)	€ 12.681	€ 17.315
Formatie consultants (tot 1-10-20 niet ingevulde formatie)	€ 88.577	--
Totaal	€ 232.153	€ 568.832

Leerlingenvervoer (lucht in de begroting)

Besparing 2020 € 59.000

Status niet gerealiseerd

Op basis van de uitgaven 2018 en 2019 was er een structureel overschot van € 59.000 op leerlingenvervoer. Het budget is in de Begroting 2020 daarom afgeraamd naar € 525.000.

Op 28 april 2020 heeft het college besloten de op 11 februari 2020 gestarte aanbesteding van het leerlingenvervoer te staken. Reden hiervoor lag in de maatschappelijke en economische ontwrichting van de samenleving door het coronavirus. De oorspronkelijke aanbesteding zou ingaan per schooljaar 2020-2021 en werd gezamenlijk uitgevoerd met de gemeenten Deurne en Laarbeek.

De drie gemeenten hebben nu besloten het contract met de huidige aanbieder te verlengen met één schooljaar zodat ook het leerlingenvervoer voor het schooljaar 2020-2021 gegarandeerd is. Daartoe zijn onderhandelingen gevoerd met de huidige aanbieder op basis van een open prijscalculatie. De aanbieder heeft aangegeven dat de huidige tarieven niet rendabel voor hun zijn. Uit de onderhandelingen zijn uiteindelijk hogere lasten gekomen voor de gemeente(n). Het college heeft BIZOB nog een markttoets laten uitvoeren op het nieuwe tarief en daaruit zijn geen afwijkingen gekomen.

Door de coronacrisis heeft in de periode maart- juni minder tot geen leerlingenvervoer plaatsgevonden. Conform de landelijke VNG-lijn is daarvan 80% vergoed door de gemeente. In die periode zijn de lasten daarom lager uitgevallen.

Per saldo worden voor 2020 € 62.000 hogere lasten verwacht voor leerlingenvervoer. Omdat de markttoets van BIZOB geen afwijkingen in de tarieven gaf wordt deze bijraming als structureel voorgesteld voor 2021 en verder. Daarbij is bovengenoemde 80% richtlijn als gevolg van corona in die structurele bijstelling niet meegenomen.

Zie ook hoofdstuk 1 "afwijkingen per programma" waar deze bijstelling is verwerkt.

Dividend BNG (lucht in de begroting)

Besparing 2020 € 10.000

Status niet gerealiseerd

De gemeente is aandeelhouder van de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG). Jaarlijks ontvangen wij dividend hieruit. Op basis van de dividendontvangsten van de jaren 2015 t/m 2018 is het verwachte bedrag in de Begroting 2020 positief bijgesteld met € 10.000.

Uit de jaarcijfers BNG blijkt dat de nettowinst van de BNG over 2019 is gehalveerd ten opzichte van 2018. Dit is vooral het gevolg van het treffen van een significante voorziening voor een verwacht kredietverlies. BNG keert daarom in 2020 € 1,27 per aandeel uit. Dit komt neer op een uitkering van € 57.752. Begroot is € 67.820 dus dit is een nadeel van € 10.068.

Dit verschil is reeds verwerkt in de 2e financiële rapportage 2020.

Lagere storting weerstandsvermogen

Besparing 2020 € 250.000

Status gerealiseerd

In de Begroting 2019 was een storting in de Algemene reserve voor opbouw van het weerstandsvermogen opgenomen van € 500.000. Gezien de positieve ontwikkelingen in het eigen vermogen van de gemeente is dit bij de Begroting 2020 afgebouwd naar € 250.000.

Bij de Jaarrekening 2019 is inmiddels het benodigde weerstandsvermogen bereikt. In de Begroting 2021 komt daarom vanaf 2021 de nog resterende jaarlijkse storting van € 250.000 te vervallen.

De geraamde storting van € 250.000 in 2020 in de Algemene reserve zal nog wel plaatsvinden.

OZB verhoging met 8,5%

Besparing 2020 € 677.000

Status gerealiseerd

Gerealiseerd door middel van het vaststellen van de OZB tarieven 2020 in de gemeenteraad van december 2019.

Verkoop panden en vrijval voorziening panden

Besparing 2020 € 511.000

Status onderhanden

De verkoopvoorbereidingen zijn gestart voor één pand. De erfpachtovereenkomst voor dit pand is opgezegd waarbij de voormalige pachter nog het recht het pand maximaal 1 jaar te bewonen. Voor een aantal andere panden is het onderzoek tot mogelijkheid verkocht gestart. Bij het niet realiseren van de taakstelling in 2020 schuift de opbrengst als voordeel door naar 2021 of volgende jaren.