

3e financiële rapportage 2021

Gemeente Gemert-Bakel
Augustus 2021

Rapportageperiode juni t/m augustus 2021

1. Afwijkingen per programma 2021

Introductie

Inleiding

In 2021 wordt vier maal ter besluitvorming een financiële rapportage voorgelegd aan de gemeenteraad.

In de 3e financiële rapportage 2021 zijn opgenomen:

1. Afwijkingen per programma;
2. Overzicht structurele en incidentele aanpassingen;
3. Budgetneutrale aanpassingen;
4. Stand van zaken post onvoorzien;
5. Overzicht begrotingswijzigingen 2021;
6. Kansen en risico's niet als afwijking meegenomen;
7. Stand van zaken moties en amendementen begroting 2021;
8. Inzicht grote budgetten;
9. Reserve corona.

Structurele bijstellingen

Het voordeel van deze 3e financiële rapportage 2021 bedraagt € 1.294.500. Dit bestaat zowel uit incidentele als structurele bijstellingen.

Structureel is het effect van deze rapportage € 245.845 in 2025 positief.

Financiën totaal

Begrotingswijzigingen

Programma 1 Algemene zaken	€ 37.000
Programma 2 Sociaal domein & Volkshuisvesting	-€ 98.000
Programma 3 Ruimtelijke Ordening & Openbaar Beheer	-€ 10.500
Programma 4 Economie & Sport	€ 0
Programma 5 Financiën & Vastgoed	€ 104.000
Algemene dekkingsmiddelen	€ 1.262.000
Aanpassingen over meerdere programma's	€ 0

Totaal 3e financiële rapportage 2021 (ten opzichte van de 2e financiële rapportage 2021)	€ 1.294.500
---	--------------------

Risico of kans voor 2021, maar nog geen begrotingswijziging

Herverdeling gemeentefonds (vanaf 2023)	Vanaf 2023
Extra middelen voor Jeugd 2022 + richtlijn 2023 en verder	Vanaf 2022
Jaarrekening 2020 en Begroting 2021 Senzer is maximaal	€ 740.000
Programmakosten 3d's	€ 1.163.000
Dividend BNG Bank 2019 en 2020	€ 15.000
Vrijval voorziening Attero	€ 185.000
Verkoop panden	€ 225.000
Energielasten Openbare verlichting	-€ 57.000
ODZOB milieutaken	-€ 320.000

Saldo 3e financiële rapportage 2021 + verwacht (ten opzichte van de 2e financiële rapportage 2021)	€ 3.245.500
---	--------------------

Programma 1 Algemene zaken

Winstuitkering 2020 MRE

Incidenteel

Stand 19-08-2021	€ 37.000	Prognose 2021	€ 37.000
Begroot 2021 primitief	€ 0	Begroot 2021	€ 0
Verschil		€ 37.000	

De Jaarrekening 2020 van de Metropoolregio Eindhoven (MRE) kent een positief resultaat van € 944.644. Het Algemeen Bestuur van het MRE heeft besloten dit terug te betalen aan de deelnemende gemeenten op basis van de verdeelsleutel inwonersaantal. Voor Gemert-Bakel komt dit neer op een incidenteel voordeel van afgerond € 37.000.

Verhoging bijdrage 2022 GGU door VNG

Structureel

Verschil vanaf 2022

Stand 19-08-2021	€ 39.164	Prognose 2021	€ 78.329
Begroot 2021 primitief	€ 78.329	Begroot 2021	€ 78.329
Verschil		€ 0	

In 2018 heeft de VNG een fonds opgericht Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering (GGU) voor de financiering van collectieve activiteiten bij grote maatschappelijke opgaven zoals energietransitie, digitale veiligheid en omgevingswet.

Op 16 juni is de Kadernota 2022 GGU door de VNG vastgesteld. Daarin stijgt de bijdrage voor Gemert-Bakel structureel met € 5.919 vanaf 2022.

Programma 2 Sociaal Domein & Volkshuisvesting

Heroriëntatie en schuldhulpverlening aan ondernemers

Incidenteel

Verschil vanaf 2022

Stand 19-08-2021	€ 0	Prognose 2021	€ 15.478
Begroot 2021 primitief	€ 0	Begroot 2021	€ 15.478
Verschil		€ 0	

De coronacrisis heeft bij veel zelfstandige ondernemers een grote impact op de onderneming. Zelfstandige ondernemers vragen zich momenteel af of dat zij hun huidige onderneming nog rendabel kunnen voortzetten of dat zij op zoek moeten naar een andere (aanvullende) bron van inkomsten. Dit naast regelingen zoals de Tozo en de TONK, die momenteel door Senzer worden uitgevoerd voor de ondernemers in de arbeidsmarktregio Helmond-De Peel.

In opdracht van het Rijk heeft de GR Peelgemeenten samen met de gemeente Helmond, Geldrop-Mierlo en Senzer vorm gegeven aan de ondersteuning voor ondernemers die het als gevolg van de coronacrisis zwaar hebben. De GR Peelgemeenten treedt daarbij op als opdrachtgever voor de vijf Peelgemeenten. Senzer voert de dienstverlening aan ondernemers uit voor de zeven gemeenten in de arbeidsmarktregio Helmond-de Peel.

De heroriëntatie en schuldhulpverlening voor ondernemers is een open eindregeling. Er mag geen budgetplafond worden ingesteld. De inschatting is dat binnen de arbeidsmarktregio 75 aanvragen worden ingediend tot en met 30 juni 2022. Voor Gemert-Bakel komt dit neer op € 30.956 in de periode 1 juni 2021 tot en met 30 juni 2022.

De kosten voor 2021 € 15.478 worden gedekt door onttrekking uit de reserve corona. Met de meicirculaire 2021 is hiervoor € 14.000 beschikbaar gekomen die in deze reserve is gestort. De kosten voor 2022 bedragen eveneens € 15.478 en komen ten laste het begrotingssaldo 2022.

Op 29 juni 2021 heeft u hierover reeds een RIN ontvangen.

Vaststellingsovereenkomst LEV		Incidenteel	
Stand 19-08-2021	€ 225.000	Prognose 2021	€ 225.000
Begroot 2021 primitief	€ 127.000	Begroot 2021	€ 127.000
Verschil			-€ 98.000

Op 11 september 2020 werd duidelijk dat de samenwerking tussen LEVgroep en de gemeente beëindigd zou worden. De hieraan gerelateerde beschikkingen waren discussiepunt van geschil in bezwaarprocedures. Daarop is (mede op verzoek van de LEVgroep) het voorstel gedaan om met elkaar in gesprek te gaan om te bezien of het definitief beëindigen van de geschillen (door middel van een vaststellingsovereenkomst) tot de mogelijkheden behoort. De voor beide partijen achterliggende reden daarvoor was dat daarmee in één keer alle zaken af konden worden behandeld.

Op 13 juli is de overeenkomst vastgesteld in het college van B&W. De vaststellingsovereenkomst gaat over een bedrag van € 225.000. Daarvan is € 127.000 gereserveerd in de Jaarrekening 2020, als nog te betalen aan de LEVgroep over 2020. Het restant van € 98.000 wordt nu verwerkt in deze financiële rapportage.

Programma 3 Ruimtelijke Ordening & Openbaar Beheer

Parkeerplaatsen sport en buitenruimte sporthal Molenbroek				Structureel
(uitvoering moties)				
Verschil vanaf 2022				
Stand 19-08-2021	€ 0	Prognose 2021	€ 0	
Begroot 2021 primitief	€ 0	Begroot 2021	€ 0	
Verschil			€ 0	

In de gemeenteraad van 8 juli 2021 zijn bij de behandeling van de Kadernota 2022 een tweetal moties aangenomen die betrekking hebben op de inrichting van de openbare ruimte bij sportaccommodaties. Dit betreft een investering van € 1.093.000 voor het aanbrengen van verharding bij de parkeerplaatsen sportclubs BAVOS, HC Bakel en VV Handel. Daarnaast een investering van € 136.000 voor verbetering van de buitenruimte sporthal Molenbroek in Gemert.

Door de gemeenteraad is aangegeven dat votering van het krediet eerder zou kunnen plaats vinden dan bij de Begroting 2022. Daarom worden de kredieten via deze financiële rapportage aangevraagd. Uitvoering kan daarmee al in 2021 starten.

De structurele kapitaallasten bedragen respectievelijk € 47.000 en € 7.933. Deze lasten starten in het jaar na ingebruikname van de investering in 2022 en 2021. Voor 2021 zijn de lasten voor de begroting daarom nog nihil, meerjarig worden ze via deze rapportage nu geraamd.

Aanschaf applicatie kabels en leidingen		Structureel	
Stand 19-08-2021	€ 0	Prognose 2021	€ 10.500
Begroot 2021 primitief	€ 0	Begroot 2021	€ 0
Verschil			-€ 10.500

De gemeente is verantwoordelijk voor het beheren en onderhouden van haar grondgebied. Dit beheer houdt onder andere in het controleren of partijen, die de gemeentelijke grond willen 'roeren' zich aan de gemeentelijke regelgeving en voorschriften houden. Denk aan het vergunnen van opbrekwerkzaamheden en het goedkeuren van graafmeldingen. Deze werkzaamheden zullen in aantallen fors gaan toenemen in de toekomst als gevolg van de energietransitie en de transitievisie warmte.

Alle gemeenten in de MRE regio maken gebruik van een applicatie om meldingen te registreren en af te handelen, met uitzondering van Gemert-Bakel en Laarbeek. Wij hebben besloten nu ook deze applicatie aan te schaffen. Daarmee beperken we de administratieve lasten voor zowel eigen organisatie als externe netbeheerders en aannemers, waarbij voor de hele regio één werkwijze wordt gehanteerd.

Voor 2021 zijn hier eenmalige implementatiekosten aan verbonden van € 10.500. De structurele lasten bedragen afgerond € 11.000. Maar we verwachten door een verbeterde werkwijze ook meer meldingen en daardoor meer inkomsten. Deze structurele hogere inkomsten schatten wij voorzichtigheidshalve in op een bedrag van € 15.000 per jaar.

Programma 4 Economie & Sport

Geen afwijkingen

Programma 5 Financiën & Vastgoed

Terugbetaling 2020 BIZOB

Incidenteel

Stand 19-08-2021	€ 0	Prognose 2021	€ 13.000
Begroot 2021 primitief	€ 0	Begroot 2021	€ 0
Verschil			€ 13.000

Bureau Inkoop en Aanbestedingen Zuidoost Brabant (BIZOB) ondersteunt diverse gemeenten en publieke instellingen bij inkopen en contractmanagement. Over 2020 hebben ze een resultaat op hun bedrijfsvoering gerealiseerd van € 331.000. Via de verdeelsleutel afgenomen dagdelen wordt dat terugbetaald aan de deelnemers. Voor Gemert-Bakel komt dit neer op afgerond € 13.000.

Verkoop grond Boekseweg

Incidenteel

Stand 16-07-2021	€ 147.244	Prognose 2021	€ 147.244
Begroot 2021 primitief	€ 56.244	Begroot 2021	€ 56.244
Verschil			€ 91.000

In de begroting staat jaarlijks een opbrengst van afgerond € 56.000 uit grondverkoop geraamd. Via kleinere verkopen is daar voor € 23.000 gerealiseerd in 2021.

Op 12 april 2021 is de akte gepasseerd van de verkoop van een stuk grond aan de Boekseweg. Dit geeft een incidentele boekwinst van afgerond € 131.000.

Na aftrek van € 7.000 aan kosten van de diverse verkopen resteert nu € 91.000 als incidenteel voordeel voor de begroting in 2021.

Verkoop grond Willem de Haasstraat 6

Structureel

Verschil vanaf 2022

Stand 16-07-2021	€ 2.348	Prognose 2021	€ 4.697
Begroot 2021 primitief	€ 4.697	Begroot 2021	€ 4.697
Verschil			€ 0

Op 16 juli 2021 is de akte gepasseerd van de verkoop van het pand aan de Willem de Haasstraat 6. Dit geeft een incidentele boekwinst van € 107.000. Dit bedrag komt ten goede aan de taakstelling verkoop gebouwen van € 560.000 zoals in de Begroting 2020 incidenteel opgenomen (zie ook hoofdstuk zes kansen en risico's).

Daarnaast geeft deze verkoop een structureel voordeel. De afschrijvingslasten en zakelijke lasten vallen weg, anderzijds wordt geen huur meer ontvangen. Per saldo kan de begroting € 4.697 structureel naar beneden worden bijgesteld vanaf 2022.

Algemene dekkingsmiddelen

Uitkomsten meicirculaire

Structureel

Stand 15-07-2021	€ 27.397.000	Prognose 2021	€ 48.593.000
Begroot 2021 primitief	€ 47.091.000	Begroot 2021	€ 47.331.000
Verschil			€ 1.262.000

Begin juni is de meicirculaire 2021 verschenen. Deze pakt gunstig uit voor alle jaren met uitzondering van het jaar 2024. Op 22 juni heeft u een RIN ontvangen over deze uitkomsten.

Het voordeel in 2021 van € 1.262.000 bestaat uit twee onderdelen. Allereerst heeft het Rijk gemeenten incidenteel gecompenseerd in 2021 voor de tekorten in de Jeugdzorg. Voor Gemert-Bakel betreft dat een bedrag van € 676.000. Dit wordt gestort in de Risicoreserve 3d's. Mogelijk volgt nog een aanvullend bedrag van € 85.000 in de septembercirculaire 2021.

Daarnaast is er het voordeel op het 'reguliere deel' van de meicirculaire. Na de oormerking van diverse bedragen (waaronder Corona) resteert daar een vrij besteedbaar voordeel van € 586.000 in 2021.

Voor 2022 bedraagt het voordeel € 525.000, in 2023 € 246.000 en in 2025 € 298.000. Het jaar 2024 pakt voor € 13.000 nadelig uit.

Zowel 2021 als de jaren 2022 en verder worden via deze financiële rapportage verwerkt. De structurele resultaten waren nog niet in de Kadernota 2022 verwerkt.

Aanpassingen over meerdere programma's

Geen aanpassingen

2. Overzicht structurele en incidentele bijstellingen

Programma 1 Algemene zaken	2021	2022	2023	2024	2025
Winstuitkering 2020 MRE	€ 37.000	€ -	€ -	€ -	€ -
Verhoging bijdrage 2022 GGU door VNG	€ -	€ -5.919	€ -5.919	€ -5.919	€ -5.919
Programma 2 Sociaal Domein & Volkshuisvesting					
Heroriëntatie en schuldhulpverlening aan ondernemers	€ -	€ -15.478	€ -	€ -	€ -
Vaststellingsovereenkomst LEV	€ -98.000	€ -	€ -	€ -	€ -
Programma 3 Ruimtelijke Ordening & Openbaar Beheer					
Parkeerplaatsen sport en buitenruimte sporthal Molenbroek	€ -	€ -7.933	€ -54.933	€ -54.933	€ -54.933
Aanschaf applicatie kabels en leidingen	€ -10.500	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000
Programma 4 Economie & Sport					
Geen aanpassingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Programma 5 Financiën & Vastgoed					
Terugbetaling 2020 BIZOB	€ 13.000	€ -	€ -	€ -	€ -
Verkoop grond Boekelseweg	€ 91.000	€ -	€ -	€ -	€ -
Verkoop grond Willem de Haasstraat 6	€ -	€ 4.697	€ 4.697	€ 4.697	€ 4.697
Algemene dekkingsmiddelen					
Uitkomsten meicirculaire	€ 1.262.000	€ 525.000	€ 246.000	€ -13.000	€ 298.000
Aanpassingen over meerdere programma's					
Geen aanpassingen					
Totaal	€ 1.294.500	€ 504.367	€ 193.845	€ -65.155	€ 245.845

3. Budgetneutrale aanpassingen 2021

Terugbetaling deel voorschot TOZO 2020 Incidenteel	De Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) is een van de maatregelen van het kabinet om ondernemers te ondersteunen tijdens de coronacrisis. Gemeenten zijn verantwoordelijk voor toepassing van deze regeling. In onze regio is de uitvoering in handen gelegd van Senzer. Daarvoor sluizen wij de door het Rijk ontvangen voorschotten 1-op-1 door naar Senzer. Over 2020 heeft de gemeente een voorschot van € 6.860.033 ontvangen. Op basis van realisatie heeft het Rijk van Gemert-Bakel over 2020 nu een bedrag van € 4.354.715 teruggevorderd. Dit bedrag hebben wij vervolgens weer gevorderd op Senzer aan wie het voorschot was doorverstrekt. Tozo is een regeling op afrekenbasis met het Rijk. De gemeente maakt geen winst of verlies op de regeling en is daarmee budgetneutraal.
Tozo 3e voorschot 2021 Incidenteel	Gemeenten zijn verantwoordelijk voor toepassing van de Tozo. In onze regio is de uitvoering in handen gelegd van Senzer. Daarvoor sluizen wij de door het Rijk ontvangen voorschotten 1-op-1 door naar Senzer. Voor 2021 zijn door het Rijk al twee voorschotten verstrekt van in totaal € 1.517.615 aan Gemert-Bakel. Daar is nu een derde voorschot bijgekomen. Dit derde voorschot bedraagt € 325.203 en is doorbetaald aan Senzer. Via deze rapportage wordt de ontvangst van het Rijk en doorverstrekking aan Senzer budgetneutraal verwerkt.
Cultuureducatie met Kwaliteit 2021-2024 Incidenteel	De gemeente Gemert-Bakel heeft in het najaar van 2020 in samenwerking met Kunstlokaal een aanvraag gedaan voor de regeling 'Cultuureducatie met Kwaliteit 2021-2024'. De regeling stimuleert de samenwerking tussen scholen en culturele instellingen zodat leerlingen tijdens hun hele basisschooltijd in aanraking komen met muziek, dans, tekenen, toneel en erfgoed. In het voorjaar van 2021 is de subsidie toegekend voor de jaren 2021 t/m 2024. Het betreft een jaarlijks bedrag van € 16.746 welke 1-op-1 door de gemeente ter beschikking wordt gesteld aan Kunstlokaal.
Verbouwing Kunstlokaal voor huisvesting jgz 0-4 Incidenteel	De Jeugdgezondheidszorg wenst voor de jgz 0-4 te verhuizen naar het Kunstlokaal. Om dit mogelijk te maken, is er een verbouwing nodig bij het Kunstlokaal. De Jeugdgezondheidszorg (jgz) 4-18 is reeds gehuisvest bij het Kunstlokaal. Door de jgz 0-4 hier aan toe te voegen ontstaat er een doorgaande zorglijn op één locatie. Dit is van meerwaarde voor de samenwerking in de zorglijn en voor de zichtbaarheid voor ouders. Daarnaast komt door de verhuizing van de jgz 0-4 er ruimte in de Ruijschenbergh die de huisartsen kunnen gebruiken voor de noodzakelijke uitbreiding. Het college van B&W heeft besloten om voor de verbouwing van het Kunstlokaal een bedrag van € 15.500 ter beschikking te stellen uit stelpost investeringen gebouwenbeheer.

Huisvesting politie op 1e verdieping gemeentehuis en verbouwing 2e verdieping

Structureel

Sinds 2018 verhuren we een gedeelte van de begane grond van het gemeentehuis aan de politie. Mede dankzij deze huuropbrengsten is het grootste deel van het gemeentehuis opnieuw ingericht met als doel om "Het Nieuwe Werken" te bevorderen.

De politie heeft te kennen gegeven dat de ruimte die ze nu huren te klein is. Ze willen graag een groter gedeelte huren, op de 1e verdieping. Om dit te kunnen bewerkstelligen zal een interne verhuizing dienen plaats te vinden. Daartoe wordt de 2e verdieping verbouwd. Omdat (deels) thuiswerken structureel wordt zijn daarbij nu minder werkplekken nodig.

Voor de verbouwing van de 2e verdieping en de huisvesting van de politie op de 1e verdieping is een investering van € 124.000 (inclusief BTW) nodig. Via deze rapportage wordt dat krediet geraamd. De daaraan verbonden structurele lasten van gemiddeld € 13.000 worden gedekt uit de meeropbrengsten huur die gemiddeld € 14.000 bedragen.

Daarnaast vinden er schilderwerkzaamheden plaats voor € 25.000 welke worden gedekt uit de onderhoudsvoorziening gebouwen.

Vervroegen aanleg LED verlichting sportveld Bavos

Structureel

In het beheerplan sportparken 2020-2023 zijn in de meerjarenplanning vervangingen opgenomen voor de sportveldverlichting. De huidige conventionele verlichting wordt vervangen door LED verlichting. Dit jaar wordt de veldverlichting van Bavos veld vier verplaatst naar veld twee conform het besluit van college en raad in het Beheerplan Sportparken 2020-2023.

De vervanging van deze installatie stond gepland in 2023, omdat de BOSA subsidie tot en met 2023 voor verduurzaming van toepassing is. Daarna is het onzeker of de regeling wordt verlengd. Gezien de verplaatsing is het efficiënt om deze werkzaamheden direct uit te voeren in plaats van nu verplaatsen en in 2023 de armaturen te vervangen. Dit omdat per saldo de meerkosten van het direct vervangen bij verplaatsen financieel gunstiger is dan nu conventioneel verplaatsen en in 2023 vervangen door LED.

De investering van € 23.000 is nu twee jaar naar voren gehaald. Daardoor zijn de lasten de komende twee jaar € 1.493 hoger dan verwacht. Daarvoor is ruimte in het structurele budget stelpost kapitaallasten in 2022 van € 4.632. De vervroegde uitgave verdringt dus geen andere investeringen.

Via deze rapportage wordt het krediet van € 23.000 geraamd.

Inkomsten Regeling specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving

Incidenteel

Toezicht- en handavingsorganisaties hebben er met de coronamaatregelen een grote opdracht bijgekregen bovenop de reguliere werkzaamheden. Om deze organisaties te ondersteunen, heeft het Ministerie van Justitie en Veiligheid € 60 miljoen ter beschikking gesteld op afrekenbasis. Wij hebben hiervoor een aanvraag gedaan van € 46.307 op basis van werkelijke kosten. Dit wordt nu zowel als kosten en ontvangsten budgetneutraal bijgeraamd.

Dakreparatie De Schans**Structureel**

Het dak van gemeenschapshuis de Schans en het kinderdagverblijf (in MFA Kastanjelaar) in Milheeze lekt. Bij iedere flinke regenbui komt het regenwater zowel bij het gemeenschapshuis als in de slaapkamer van het kinderdagverblijf naar binnen. Naast de hinder voor de gebruikers wordt de gevolgschade aan de dakconstructie groter wanneer dit niet wordt aangepakt. Een eerdere tijdelijke herstelmaatregel heeft onvoldoende geholpen zodat een permanente oplossing nu noodzakelijk is

Het college van B&W heeft daarom besloten tot reparatie voor € 103.000. Dit past binnen de investeringsparagraaf van de Begroting 2021 en behoeft daarom geen raadsbesluit. Wel is een raadsbesluit nodig voor de kortere afschrijvingstermijn. De standaardtermijn is 20 jaar volgens de 'nota activeren, waardering en afschrijving 2017'. Vanuit de technische levensduur is 15 jaar aan te bevelen. Daarom wordt de raad nu formeel een kortere afschrijvingstermijn voorgesteld.

Subsidie ventilatie scholen (als onderdeel corona)**Structureel**

Door de coronacrisis zijn er vanuit het Rijk en het RIVM aanvullende eisen gekomen met betrekking tot ventilatie in schoolgebouwen. Om hier als schoolbestuur aan te kunnen voldoen, is er vanuit het Rijk een subsidieregeling beschikbaar gesteld. Deze regeling wordt de SUVIS-regeling genoemd. Gemeenten kunnen op aanvraag van het schoolbestuur voor 30% van de verbouwingskosten subsidie aanvragen bij het Rijk. Dit zodat het schoolgebouw aangepast kan worden aan de nieuwe ventilatienormen. Het college van B&W heeft in januari 2021 besloten een bijdrage te doen die gelijk staat aan de bijdrage van het Rijk van 30%. De resterende 40% dient door scholen zelf te worden voldaan.

In januari 2021 heeft u over dit onderwerp al een RIN ontvangen.

Alle scholen is gelegenheid geboden om deel te nemen aan de regeling. PlatOO kan niet voldoen aan de voorwaarde tot cofinanciering, stichting GOO en het Commanderie College wel. Dit komt neer op een Rijkssubsidie van € 386.636 en een gemeentelijke bijdrage van een gelijke omvang. Een besluit over De Pandelaar volgt later dit jaar.

De gemeentelijke bijdrage wordt in één keer afgeschreven en gedekt uit de Risicoreserve corona. Zowel de gemeentelijke bijdrage als de inkomsten en uitgaven van de Rijkssubsidie worden nu geraamd in de begroting via deze financiële rapportage.

In de 'Nota Activering, waardering en afschrijving 2017' is vastgelegd dat we bijdragen aan activa van derden activeren. Dat betekent afschrijven over de levensduur van de investering en structureel opnemen in de begroting in plaats van in één keer onttrekken aan een reserve. Afwijken van deze nota is mogelijk, maar is geen bevoegdheid van het college. Onttrekken aan de reserve is gezien de specifieke omstandigheden voorstelbaar. De dekking komt uit de incidentele middelen corona en bij einde levensduur staat de gemeente niet financieel aan de lat voor vervanging van de installaties. De uitgaven hebben een duidelijk incidenteel karakter.

Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027**Incidenteel**

Per 1 januari 2021 is de Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027 in werking getreden. Met deze regeling kunnen werkregio's een rijksbijdrage ontvangen voor het versneld uitvoeren van geplande klimaatadaptatieve maatregelen en/of nieuwe maatregelen uitvoeren. De maatregelen moeten gerelateerd zijn aan waterproblemen in relatie tot klimaatadaptatie. De gelden kunnen jaarlijks tot 31 december 2023 worden aangevraagd. De maatregelen moeten voor 31 december 2027 zijn uitgevoerd.

De gemeente Gemert-Bakel heeft € 513.429 tot zijn beschikking tot en met 2023. Maximaal 1/3 van de klimaatadaptatieve maatregel mag gefinancierd worden vanuit de impuls gelden. 2/3 moet door de gemeente bekostigd worden.

Voor de aanvraag van 2021 is door Gemert-Bakel de reconstructie Jan van Amstelstraat en Borretstraat ingediend. Aan het krediet wordt nu € 274.010 als kosten en opbrengsten toegevoegd.

4. Stand van zaken post Onvoorzien

Primitieve begroting (raadsbesluit 6 november 2020)

De beginstand van de post Onvoorzien per 1-1-2021 bedraagt: € 120.000. De actuele stand is € 117.360.

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.

Haalbaarheidsonderzoek Centrumplan Milheeze

Incidenteel

(B&W besluit 13 april 2021)

Primitief begroot 2021	€ 120.000
Aframing	-€ 2.640
Nieuwe stand 2021	€ 117.360

Via een amendement heeft de gemeenteraad € 15.000 ter beschikking gesteld.

De totale kosten voor het haalbaarheidsonderzoek zijn € 20.490. Ter dekking wordt € 2.850 ten laste gebracht van het budget cultuurhistorisch onderzoek/kerkenvisie voor het al uitgevoerde onderzoek 'Bouwhistorisch onderzoek Sint Willibrorduskerk Milheeze'. Het restant van € 2.640 is ten laste gebracht van de post Onvoorzien.

De stand van de post Onvoorzien na de 3e financiële rapportage 2021 bedraagt:

€ 117.360

5. Overzicht begrotingswijzigingen 2021

Begrotingswijzigingen met effect op Algemene reserve en Risicoreserve 3d's in 2021:

Nummer begrotings-wijziging	Datum	Onderwerp	Storting algemene reserves	Onttrekking algemene reserves
12-2020	10-12-2020	4e financiële rapportage 2020 (jaarschijf 2021)	€ 530.400	€ -
1-2021	28-1-2021	Motie besparingen door procesverbetering interne organisatie Gemert-Bakel	€ -	€ 25.000
2-2021	28-1-2021	Ontwikkelplan Bakelse plassen	€ -	€ 35.000
4-2021	22-4-2021	1e financiële rapportage 2021	€ 82.500	€ -
9-2021	8-7-2021	2e financiële rapportage 2021	€ -	€ 406.412-
10-2021	8-7-2021	Resultaatbestemming Jaarrekening 2020	€ 2.406.000	€ -
11-2021	8-7-2021	Vorbereidingskrediet Milheeze centrum		€ 193.600-
12-2021	7-10-2021	3e financiële rapportage 2021	€ 1.294.500	
		Totaal wijzigingen	€ 4.313.400	€ 540.012-

Stand algemene reserve
Overschot Begroting 2021
Amendementen Begroting 2021
Saldo bovenstaande begrotingswijzigingen

€ 1.698.489
€ 231.000
-€ 168.350
€ 3.773.388

Verwachte stand Algemene reserve en Risicoreserve 3d's per 31-12-2021

€ 5.534.527

De Algemene reserve heeft na deze 3e financiële rapportage 2021 een stand van € 4.017.527. Samen met de aanwezige middelen in de Risicoreserve 3d's van € 1.517.000 is dat bovenstaande € 5.534.527.

De Algemene reserve bouwgrondexploitatie heeft na de Jaarrekening 2020 een stand van € 5.706.158.

De stand van de reserve corona (zie ook hoofdstuk 9) bedraagt nu € 766.396.

Het totale aanwezige weerstandsvermogen bedraagt hiermee nu € 12.007.081.

Vastgestelde begrotingswijzigingen zonder effect op Algemene reserve en Risicoreserve 3d's in 2021

Nummer begrotings-wijziging	Datum gemeenteraad	Onderwerp	Financiële gevolgen
3-2021	28-1-2021	Aanvullend krediet St. Wilbertsplein	Effect op begrotingssaldo vanaf 2022
5-2021	22-4-2021	Kredietaanvraag renovatie 2 hockeyvelden	Geen effect op algemene reserve
7-2021	22-4-2021	Kredietaanvraag MFA Bakel	Geen effect op algemene reserve

6. Kansen en risico's

Herverdeling gemeentefonds (vanaf 2023)	+ Structureel	Begin februari 2021 is een voorlopige herverdeling van het gemeentefonds bekend geworden. Deze pakte voor Gemert-Bakel positief uit met een voordeel van € 39 per inwoner. Na kritiek van de nadeelgemeenten heeft de minister in april besloten het voorstel voor de herverdeling nogmaals kritisch te bekijken. Op 9 juli 2021 zijn de resultaten daarvan gepubliceerd. Voor Gemert-Bakel pakt ook deze vernieuwde herverdeling positief uit, het voordeel bedraagt nu € 33 euro per inwoner. Deze € 33 per inwoner had als peildatum 2017. Er heeft in augustus een actualisatie plaatsvinden naar peildatum 2019. Het voordeel komt nu uit op € 28 per inwoner. De herverdeling heeft als geplande invoeringsdatum 2023. Daarbij is een ingroepad voorzien. In 2023 is het voordeel € 15 per inwoner, in 2024 en verder € 28 per inwoner. Het is nu afwachten hoe de besluitvorming van het kabinet en de Tweede Kamer er uitgaat zien de komende maanden. In de begroting mag niet vooruit worden gelopen op een verwacht herverdeeffect. De definitieve herverdeeffecten zullen uiterlijk in de meicirculaire 2022 worden gepubliceerd. Na die publicatie kunnen ze financieel worden verwerkt.
Extra middelen voor Jeugd 2022 + richtlijn 2023 en verder	+ Structureel	Eind 2020 is uit onderzoek gebleken dat er daadwerkelijk een structureel tekort is op uitvoering van de Jeugdzorg door gemeenten. Omdat het Kabinet vervolgens niet met geld over de brug kwam is de VNG een arbitrage gestart. Op 18 mei heeft deze arbitragecommissie een semi-bindende uitspraak gedaan in het voordeel van de gemeenten. Op 3 juni heeft het kabinet besloten om voor 2022 gemeenten 1,314 miljard euro extra te verstrekken. Voor Gemert-Bakel komt dit neer op € 2.043.000 in 2022. Met dit bedrag is niet gerekend in de Kadernota 2022 en deze zal verwerkt worden in de Begroting 2022. Over de jaren 2023 en verder heeft het Kabinet nog geen besluit genomen. Gezien de semi-bindende uitspraak van de arbitragecommissie zal het Rijk ook voor 2023 en verder met geld dienen te komen. De provincie is in haar rol als toezichthouder nu met een richtlijn gekomen hoe daar in de meerjarenbegroting mee om te gaan. Het is gemeenten toegestaan voor 2023 en verder een stelpost op te nemen voor extra middelen Jeugd. Deze stelpost bedraagt dan 75% van de uitkomsten van de arbitragecommissie. Voor Gemert-Bakel komt deze richtlijn neer op € 1.229.000 in 2023 aflopend tot € 1.000.000 in 2025. Dit bedrag loopt af omdat VNG en het Rijk een ontwikkelagenda hebben afgesproken om de kosten te laten dalen. Deze ontwikkelagenda is verdisconteerd in de uitspraak van de arbitragecommissie. We zullen het toegekende bedrag van € 2.043.000 voor 2022 betrekken bij de Begroting 2022 welke u later dit jaar krijgt aangeboden.

Jaarrekening 2020 en Begroting 2021 Senzer	+ en -	Incidenteel

Senzer heeft in de Begroting 2021 geen rekening gehouden met eventuele gevolgen van corona. De verwachting was oorspronkelijk dat gaandeweg het jaar 2020 dat meer inzichtelijk zou worden. Op 19 november 2020 is door Senzer een begrotingswijziging 2021 met de gemeenten gedeeld. Voor Gemert-Bakel zou die wijziging een nadeel geven van € 64.000 in 2021.

De gehanteerde stijgingen in de prognoses van die begrotingswijziging blijven echter achter. Daarom heeft Senzer besloten de eerder verstuurde begrotingswijziging niet vast te stellen. Vooralsnog is de stijging van de algemene bijdrage met € 64.000 van de baan. In februari 2021 heeft u over dit onderwerp reeds een RIN ontvangen. Dit risico is ongewijzigd ten opzichte van de vorige rapportage.

Op 5 juli 2021 heeft Senzer de Jaarrekening 2020 vastgesteld met een overschot van € 10.160.000 ten opzichte van de begroting. Het Algemeen Bestuur van Senzer heeft besloten dit voorlopige te storten in de Algemene Reserve om later in 2021 met een uitgewerkt plan het definitieve bestemmingsbesluit te nemen. Een van de mogelijke bestemmingen is geheel of deels uitkeren aan de deelnemende gemeenten. Indien het bedrag in zijn geheel wordt uitgekeerd is dat € 804.000 voor Gemert-Bakel. Het is afwachten wat Senzer hierover besluit.

Programmakosten 3d's	+	Incidenteel

In april 2021 heeft de GR Peelgemeenten een nieuwe prognose gemaakt voor de programmakosten Wmo, Jeugd en BMS op basis van de huidige aantallen. De totale prognose komt uit op € 11.768.000 aan kosten. Wij hebben voor 2021 (inclusief € 250.00 risico-opslag) € 12.931.000 geraamd. Dat is een positief verschil van € 1.163.000.

Dat zit voor ruim € 530.000 in Wmo, ruim € 360.000 in Jeugd en de risico-opslag van € 250.000 is vooralsnog niet nodig gebleken. Overschotten vallen vrij en worden dan bestemd voor de Risicoreserve 3d zoals bepaald in de recente vastgestelde financiële kaders. Deze reserve heeft een bovengrens van € 2.500.000 zoals besloten bij instelling van deze reserve op 8 juli.

Bij de 4e financiële rapportage 2021 zal het voordeel worden ingeboekt op basis van de dan actuele prognose.

Dividend BNG Bank 2019 en 2020	-	Incidenteel

De Europese Centrale Bank (ECB) eist dat de banken voldoende buffers zouden aanhouden om over zoveel mogelijk geld te kunnen beschikken om leningen te kunnen blijven verstrekken tijdens de coronacrisis. Voor de BNG Bank betekende dit opschorting van de uitkering dividend

De dividenduitkering van de BNG Bank over 2019 heeft daarom nog niet plaatsgevonden. Normaal hadden gemeenten dat dividend ontvangen in het voorjaar van 2020. Voor Gemert-Bakel gaat het om een uitkering van € 57.752 over 2019.

BNG Bank heeft aangekondigd over 2020 € 1,81 dividend per aandeel uit te keren. Voor Gemert-Bakel komt dat neer op € 82.307 wat een voordeel geeft van € 14.487 ten opzichte van de begroting 2021. Uitkering van het dividend over 2020 zal echter niet plaatsvinden vóór 30 september 2021 en is onderworpen aan mogelijke toekomstige aanbevelingen van de ECB.

Het is de intentie van BNG Bank om wel tot uitkering van het dividend van 2019 en 2020 over te gaan, maar dit blijft onzeker tot het moment dat definitief toegestaan is. In de vorige financiële rapportage is dit risico ook gemeld en deze is nu ongewijzigd gebleven.

Vrijval voorziening Attero	+	Incidenteel

De Brabantse gewesten en Attero hadden een contract van 1997 tot 1 februari 2017 over de verwerking van brandbaar huishoudelijk restafval. In het contract was opgenomen hoeveel afval gemeenten moesten aanleveren om de verbrandingsinstallatie rendabel te laten functioneren. Tussen de gewesten en gemeenten en Attero is een geschil ontstaan toen gemeenten minder afval aanleverden. Daarop claimde Attero een suppletievergoeding van de gewesten (en daarmee dus de gemeenten).

Een eerdere claim van Attero over de periode 2011-2014 bij het Nederlands Arbitrage Instituut is afgewezen. Over de periode 2015, 2016 en januari 2017 had Attero in eerste instantie meer succes. In 2019 zijn de gewesten veroordeeld tot het betalen van een vergoeding. Voor het MRE gebied kwam dit neer op een bedrag van € 5,1 miljoen. In de Jaarrekening 2018 is voor Gemert-Bakel daarom een voorziening gevormd van € 185.000, op basis van de verdeelsleutel inwoners.

Het Hof Den Haag heeft in de vernietigingsprocedure op 29 juni 2021 dit vonnis tot betaling weer vernietigd. Dat is een positieve uitspraak voor de gemeenten. De procespartijen hebben de mogelijkheid om tegen dit arrest in cassatie te gaan bij de Hoge Raad. De termijn voor het instellen van cassatie is drie maanden. Dit betekent dat Attero uiterlijk 29 september 2021 cassatie in moet stellen. Tot die tijd laten wij de voorziening van € 185.000 in stand.

De voorziening is destijds gevormd uit het resultaat van de Jaarrekening 2018 omdat binnen afval geen dekking aanwezig was. Op het moment de voorziening van € 185.000 vrij kan vallen zal dit geld daarom terug gaan naar de Algemene Reserve.

Verkoop panden	+	Incidenteel

In juli 2021 is besloten tot verkoop van Dorpstraat 25-27 in Bakel. De boekwaarde van deze locatie is beperkt met € 24.581. De verkoopprijs bedraagt € 565.000. Na aftrek van de verkoopkosten van ongeveer € 2.000 is de boekwinst € 538.000.

In de Begroting 2020 was een incidentele taakstelling opgenomen uit verkoop panden van € 560.000. Deze taakstelling is doorgeschoven naar 2021. Met deze verkoop en de eerdere verkoop van Willem de Haasstraat 6 begin dit jaar heeft het college (meer dan) voldaan aan de taakstelling. Er wordt uiteindelijk voor € 85.000 meer dan de taakstelling gerealiseerd. Dit voordeel wordt ingeboekt na passeren van de akte, naar verwachting nog in 2021.

Daarnaast valt er incidenteel € 200.329 vrij uit de voorziening gebouwen. Dit is het bedrag wat in de voorziening gebouwen is opgenomen voor het onderhoud van Dorpstraat 25-27 tot en met 2037. In de Begroting 2020 was daar als taakstelling € 61.000 voor opgenomen. Deze taakstelling is ook doorgeschoven naar 2021. Met deze verkoop wordt ook die taakstelling gerealiseerd. Het restant van € 139.929 valt vrij ten gunste van de Algemene Reserve, een voorziening mag volgens de BBV namelijk niet overtoereikend zijn.

Aan structurele exploitatielasten valt € 4.100 vrij (afschrijving, rente, OZB, verzekeringen). Conform afspraken wordt dit niet ingeboekt ten gunste van de begroting maar wordt dit ingezet als dekking van de structurele lasten van de MFA Bakel.

Samenvattend verwachten wij uit de verkoop panden in 2021 een incidenteel voordeel van afgerond € 225.000 te kunnen inboeken. Het moment van inboeken is afhankelijk van de datum passeren akte.

Energiekosten Openbare verlichting	-	Structureel

De energielasten voor openbare verlichting bedroegen in 2016 afgerond € 106.000 en zijn in de jaren 2017 tot en met 2019 gedaald naar een stabiel gemiddelde van € 76.000 per jaar. Begroot staat een jaarlijks bedrag van € 82.600. Deze daling is ondermeer gekomen door de investeringen in ledverlichting. In 2020 zijn de lasten echter gestegen naar € 140.000. Ook in 2021 zet deze trend zich voort.

Energielasten zijn in 2020 ook daadwerkelijk gestegen door hogere tarieven en wijzigingen in energiebelasting. Maar een dermate sterke stijging van de kosten zien we bij geen enkele andere energiepost in de begroting. We zijn nu een onderzoek gestart of de (compexe) rekeningen van de energieleverancier juist zijn, en zo ja wat de exacte oorzaken dan zijn van de stijging.

ODZOB milieutaken	-	Incidenteel

Eind augustus zijn € 828.219 aan kosten ODZOB milieu gerealiseerd. Dit betreft de 3 voorschotten welke jaarlijks betaald worden conform afspraken in de GR. Bij deze kosten komt nog de jaarafrekening welke we medio februari 2022 zullen ontvangen.

De prognose komt uit op een eindbedrag van € 1.150.000 waarbij er dus sprake is van een eindafrekening ongeveer € 320.000. Dit is hoger dan voorgaande jaren en wordt veelal veroorzaakt door een toename van wettelijke (basis) milieutaken op gebied van stikstof, stoppersregeling varkenshouderij, nertsenvverbod en bodemkwaliteit en daaraan gekoppeld een enorme toename van het aantal milieuaanvragen en -meldingen. Deze taken moeten allemaal uitgevoerd worden door de ODZOB. Dat is bij wet weggelegd bij de omgevingsdiensten.

Bij de 4e financiële rapportage zullen de uitgaven ODZOB milieutaken op basis van de dan actuele prognose worden bijgesteld.

7. Stand van zaken moties en amendementen

Amendementen

Nummer	Partij(en)	Onderwerp	Status	Stand van zaken
1	CDA, DP	Verlichting pad tussen de Auerschootseweg en de Burgemeester Diepstratenlaan te Bakel	Gereed	De verlichting is geplaatst. De gemeenteraad is hier begin maart 2021 over geïnformeerd.
2	DP	Preventieve inzet GZ-psycholoog	Onderhanden	Uitvoering van het amendement is in voorbereiding, er hebben gesprekken plaatsgevonden met een huisartsenpraktijk om de mogelijkheden tot uitvoering te bespreken. Dit blijkt niet haalbaar. Na het zomerreces wordt een vacature opgesteld.
3	DP, CDA, LR/D66, SGB	Opstellen beleid en beheerplan spelen en bewegen	Onderhanden	Er is een extern bureau geselecteerd om het speelbeleid op te stellen. Het voornemen is om in december 2021 het plan in concept gereed te hebben, in 2022 kan de nieuwe gemeenteraad dan een besluit daarover nemen.
4	CDA, DP	Vorbereidingskrediet haalbaarheidsonderzoek Milheeze centrum	Gereed	In nauwe samenwerking met de Initiatiefgroep Centrumplan Milheeze is invulling gegeven aan het amendement voor het haalbaarheidsonderzoek. De resultaten van het haalbaarheidsonderzoek tonen aan dat er maatschappelijk draagvlak is voor de ontwikkeling van een dorpshart met meer leefbaarheid en beleving. Op 8 juli 2021 is door de gemeenteraad een voorbereidings- en ontwerp krediet vastgesteld voor de volgende stap in het proces.
5	LR/D66	Recreatie en toerisme in Gemert-Bakel	Onderhanden	Dit wordt opgepakt in 2022 gezien beschikbare capaciteit.
6	DP, CDA, SGB	Ontwikkelmogelijkheden VAB-beleid	Gereed	Dit is meegenomen in het koersdocument van de omgevingsvisie welke op 22 april 2021 is behandeld in de gemeenteraad.

Moties

Nummer	Partij(en)	Onderwerp	Status	Stand van zaken
1	CDA, VVD, SGB, FV	Lagere grondprijs voor starters in kleinste kernen	Gereed	Verwerkt in de nota Grondprijzen 2021 welke in december 2020 door de gemeenteraad is vastgesteld.
3	CDA	Mobielgroen centrum Gemert	Onderhanden	In het centrumplan Gemert is na een werksessie met diverse belanghebbenden een schets van het Ridderplein gemaakt waarbij zowel een voorstel is gedaan voor mobielgroen in bakken als voor extra bomen. Voor de inrichting van de hoofdstraat is de stuurgroep-werkgroep 'Sfeer en Beheer' aan de slag.
4	CDA	Hub voor deelauto's	Gereed	Is meegenomen in centrumplan Gemert welke op 18 maart 2021 in de gemeenteraad is behandeld.
5	CDA, VVD	Solidariteitsoproep	Gereed	Staat op de agenda van communicatie en wordt vanuit daar aandacht aan besteed. Begin februari is bijvoorbeeld een artikel in het Gemerts Nieuwsblad geplaatst over het zelf regelen van Huishoudelijke hulp.
6	DP, LR/D66, SGB	Opstellen cultuurvisie	Onderhanden	Binnen de huidige formatie is er zoals door de wethouder aangegeven in de begrotingsraad ruimte voor het opstellen van een cultuuroverzicht van de organisaties en verenigingen welke onderdeel uitmaken van het cultuuraanbod in onze gemeente. Dit overzicht kan oktober 2021 worden opgeleverd. Voor het opstellen van een cultuurvisie zijn extra middelen nodig. Via een motie bij de Kadernota 2022 heeft de gemeenteraad daarvoor ruimte geboden
7	DP, CDA, LR/D66, SGB	Motie syntheseklas en project laaggeletterdheid	Gereed	Via de 1e begrotingswijzing 2021 welke op 28 januari 2021 door de gemeenteraad is vastgesteld is uitvoering gegeven aan deze motie.
8	DP, CDA, LR/D66, SGB	Opstellen beleid en beheerplan spelen en bewegen openbare ruimte	Onderhanden	Er is een extern bureau geselecteerd om het speelbeleid op te stellen. Het voornemen is om in december 2021 het plan in concept gereed te hebben, in 2022 kan de nieuwe gemeenteraad dan een besluit daarover nemen.
9	DP, CDA, SGB	Actief op zoek naar wateropslag	Gereed	De motie is aan de orde gekomen in de presentatie in de commissie Ruimte en Mobiliteit van 31 maart 2021.

10	DP, SGB	Onderzoek ondersteunen jongere woningzoeker	Onderhanden	Er wordt momenteel op twee manieren getracht de jongere woningzoeker te ondersteunen. De eerste manier is door het aanbod van woningen voor jongere woningzoekers te vergroten, waarvoor de mogelijkheden worden bekeken met makelaars, projectontwikkelaars, goed wonen en er ook wordt gekeken naar innovatieve woonvormen zoals tiny houses. De andere manier is om er voor te zorgen dat aanbod dat beschikbaar komt voor jongere woningzoekers ook echt bij de daartoe behorende doelgroep terecht komt en niet wordt opgekocht door bijvoorbeeld beleggers. Hiervoor is het college momenteel een zelfbewoningsplicht voor nieuwbouwwoningen aan het onderzoeken.
11	LR/D66	Sneller bouwen in Gemert-Bakel	Onderhanden	Waar mogelijk wordt de bouw van woningen versneld. Hiertoe wordt de samenwerking met marktpartijen zoals projectontwikkelaars en Goed Wonen gezocht. De raad is verder geïnformeerd over de planning van projecten en in aanbouw genomen woningen in de commissie R&M van 31 maart 2021. Voor de aanpak van doorstroming op de woningmarkt is het deel sociale huur en de mogelijkheden hierin opgepakt. Verder wordt er voortdurend gekeken naar overige manieren om het bouwen van nieuwe woningen te versnellen, waaronder nieuwe woonvormen.
12	LR/D66	Omgevingsvisie	Onderhanden	Bij de behandeling van het koersdocument (gemeenteraad 22 april 2021) is ook het vervolgproces toegelicht waarbij rekening is gehouden met deze motie.
13	LR/D66, SGB	Openbaar vervoer knooppunt	Gereed	Verkenning openbaar vervoerknooppunt is in maart 2021 afgerond. Zoeklocaties zijn opgenomen in centrumplan Gemert.
15	VVD, CDA	Besparingen door procesverbetering interne organisatie Gemert-Bakel	Onderhanden	Via de 1e begrotingswijzing 2021 welke op 28 januari 2021 door de gemeenteraad is vastgesteld zijn middelen voor uitvoering van deze motie ter beschikking gesteld. De resultaten daarvan zijn gedeeld met de gemeenteraad in het 2e kwartaal van 2021. In de gemeenteraad van 8 juli 2021 is een vervolgmotie ingediend "Vervolg besparingen door procesverbetering interne organisatie Gemert-Bakel". Richting Begroting 2022 zal dit verder zijn beslag krijgen.

16	VVD	Minimaal 2,6 fte Jongerenwerkers Gemert-Bakel	Gereed	Op zowel 1 februari als 1 maart is er een nieuwe jongerenwerker gestart. Het team van 3 jongerenwerkers is daarmee compleet en er is daarmee voldaan aan de motie om minimaal 2,6 fte jongerenwerk te realiseren
17	VVD	Motie Onderzoek RKC van de overgang van de jeugdhulptaken van Kluppluz naar stichting GOO	Onderhanden	Aan de gemeenteraad zelf

De nummering van de raadsvergadering is aangehouden. De moties 2 en 14 zijn vervallen in de raad en komen daarom niet voor in dit overzicht.

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 2021 € 47.109.000

Er speelt op dit moment bijzonder veel rond het gemeentefonds, meeste besluitvorming daarover is doorgeschoven naar het nieuwe kabinet.

De gemeenten willen meer geld in het gemeentefonds. Dit betreft:

- * Structurele compensatie voor de overschrijding op de Jeugdzorg van € 1,5 miljard;
- * Geheel of deels schrappen opschalingskorting van € 975 miljoen;
- * Compensatie of maatregelen voor tekorten abonnementstarief Wmo van € 80 miljoen.
- * Vergoeding van € 450 miljoen voor uitvoering klimaatakkoord.

Ter illustratie: € 1 miljard landelijk staat ongeveer voor € 1,5 miljoen in Gemert-Bakel.

Het Rijk is voor de Jeugdzorg met extra geld gekomen in 2021 en 2022. Het extra geld voor 2021 is opgenomen in de meicirculaire 2021. Het voordeel daaruit van € 676.000 wordt via deze financiële rapportage gestort in de Risicoreserve 3d's. Voor 2022 is een bedrag van € 2.043.000 toegezegd. Voor 2023 en verder zijn nog geen toezeggingen gedaan door het Rijk. Het wordt gemeenten echter wel toegestaan 75% van de uitkomsten van de arbitragecommissie op te nemen als stelpost. Voor Gemert-Bakel komt dit neer op € 1.229.000 in 2023 aflopen tot € 1.000.000 in 2025.

Uitvoering van het Klimaatakkoord kost gemeenten € 450 miljoen in 2022 is berekend door het Rijk. Gesprekken over de bekostiging hiervan lopen met het Rijk. Ook voor 2021 heeft de VNG een beroep gedaan op het Rijk voor middelen.

Verder is er de herverdeling gemeentefonds per 2023. Voor onze gemeente was dat een voorlopig voordeel van € 39 per inwoner. De minister heeft op 9 juli een vernieuwde herverdeling gepubliceerd en nogmaals in augustus. Het voordeel komt nu uit op € 28 per inwoner, met een ingroeipad van € 15 per jaar. De komende maanden zal besluitvorming volgen door Kabinet en daarna 2e kamer. De herverdeling gaat lopen vanaf 2023.

De demissionair minister van Binnenlandse zaken heeft recent uitgesproken voor het schrappen van de opschalingkorting te zijn omdat deze korting te zwaar op gemeenten druk. Besluitvorming daarover is echter aan het nieuwe kabinet.

OZB

Begroot 2021

€ 9.125.000

De prognose is nu dat er € 53.000 minder OZB-opbrengsten worden gerealiseerd dan begroot. De tarieven worden jaarlijks gebaseerd op de verwachte WOZ waarden van dat jaar. De BSOB geeft ieder jaar een schatting van deze WOZ waarden. De WOZ waarden voor belastingjaar 2021 zijn wat lager dan ingeschat, wat minder opbrengsten geeft.

De afwijking zit met name bij de niet-woningen. Daar zijn de OZB-opbrengsten € 36.000 minder. Dit is onder meer het gevolg van corona. Voor een aantal specifieke bedrijfstakken is de WOZ waarde lager uitgevallen. Op het moment de resultaten van een bedrijfstak lager uitvallen, worden de panden waarin zij hun bedrijfsvoering uitvoeren namelijk lager gewaardeerd.

Bij de 4e financiële rapportage zal de definitieve prognose worden afgegeven en wordt de begroting voor 2021 incidenteel bijgesteld.

Leges

Begroot 2021

€ 1.591.000

Eind augustus zijn € 1.057.000 aan legesopbrengsten gerealiseerd, waarbij de opbrengsten voor balieproducten als paspoorten en rijbewijzen voor de augustus nog niet zijn verwerkt.

Daarmee liggen de opbrengsten op schema voor het totale jaarbedrag. Een definitieve prognose halverwege is nog niet te maken. Met name de leges voor omgevingsvergunningen kent een fluctuerend karakter waarbij een aantal grote aanvragen het financiële beeld sterk kunnen bepalen.

Aan baten omgevingsvergunning staat € 995.000 geraamd waarvan eind augustus € 729.000 is gerealiseerd. In dit tempo gaat daar een overschot ontstaan. Dit overschot zal dan benut worden om de hogere kosten voor inhuur omgevingsvergunningen te dekken. 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 minder of mogelijk geen inhuur benodigd. Aan deze flexibele schil is tot nu toe € 204.000 uitgegeven.

Bij de 4e financiële rapportage 2021 zullen de inkomsten en uitgaven omgevingsvergunning worden bijgesteld. Dan zal ook blijken of dit budgetneutraal kan.

Uitgaven

Wmo, Jeugd, BMS

Begroot 2021 € 12.931.000

In april 2021 heeft de GR Peelgemeenten een nieuwe prognose gemaakt voor de programmakosten Wmo, Jeugd en BMS op basis van de huidige aantallen. De totale prognose komt uit op € 11.768.000 aan kosten. Wij hebben voor 2021 (inclusief € 250.000 risico-opslag) € 12.931.000 geraamd. Een positief verschil van € 1.163.000.

Dat zit voor ruim € 530.000 in Wmo, ruim € 360.000 in Jeugd en de risico-opslag van € 250.000 is vooralsnog niet nodig gebleken.

Overschotten vallen vrij en worden dan bestemd voor de Risicoreserve 3d zoals bepaald in de recente vastgestelde financiële kaders. Deze reserve heeft een bovengrens van € 2.500.000.

Bij de 4e financiële rapportage 2021 zal het voordeel worden ingeboekt op basis van de dan actuele prognose.

Bijdrage aan verbonden partijen

Begroot 2021 € 18.887.000

Het MRE heeft een winstuitkering over 2020 gedaan van € 37.000 aan Gemert-Bakel. Deze is verwerkt in deze financiële rapportage.

De Jaarrekening 2020 van Senzer heeft een positief saldo van € 10.016.000. Vooralsnog is dit gestort in de reserves van Senzer. Later dit jaar volgt een definitief bestemmingsbesluit. Een van de opties is uitkering aan gemeenten. In dat geval gaat het voor Gemert-Bakel om eenmalig maximaal € 804.000.

Rente

Begroot 2021 € 3.409.170

In 2021 is tot nu toe niet nodig gebleken nieuwe langlopende leningen aan te trekken. Wel is in juni een kortlopende lening aangetrokken. Door een onaangekondigde afschrijving door het Rijk van € 4,35 miljoen euro voor Tozo was er enkele dagen een financieringstekort. Dit is opgelost door het aantrekken van een 1-maandslening met een negatieve rente.

Voor nieuwe investeringen rekenen we met een rentepercentage van 2,5% conform de financiële kaders. De actuele rentes zijn een stuk lager en daarnaast betalen we investeringen vooralsnog uit de reguliere kasstromen van de gemeente. Daarom wordt een voordeel verwacht over 2021 op rente. De omvang daarvan zal blijken in de 4e financiële rapportage.

Subsidies

Begroot 2021 € 4.355.406

Hier zijn op dit moment geen bijzonderheden over te melden.

Onderhoud kapitaalgoederen

Begroot 2021 € 1.147.000

Bij de jaarrekening 2020 heeft de accountant geconstateerd dat met name bij gebouwen en wegen er minder uitgaven zijn gedaan dan voorzien in 2020. In 2021 worden de meerjarige onderhoudsplannen voor gebouwen en wegen geactualiseerd. De accountant vindt dat een goede zaak vanuit hun constatering bij de jaarrekening 2020. Het is belangrijk dat een beheerplan aansluit op de actualiteit waardoor de begroting op dat punt ook reëel blijft. Daarom hebben wij in onze financiële kaders ook benoemd dat een beheerplan minimaal om de vier jaar moet worden geactualiseerd. Het beheerplan gebouwen komt uit 2017, het beheerplan wegen uit 2018.

De accountant adviseert bij de actualisatie van de beheerplannen wegen en gebouwen op de volgende aspecten te letten:

- * Geplande werkzaamheden moeten in redelijkheid ook uitgevoerd kunnen worden op basis van de beschikbare capaciteit (zowel intern als extern);
- * Op dit moment constateert de accountant -in algemene zin- sterk stijgende prijzen voor grondstoffen en materialen. Het prijspeil waarmee wordt gerekend in de plannen moet aansluiten bij de marktontwikkelingen.

Nieuwe beheerplannen zullen in de regel ook financiële gevolgen hebben (positief of negatief). U krijgt deze beheerplannen aangeboden in 2021. Deze zullen financieel dan gaan lopen vanaf 2022.

Bouwgrondexploitatie**Bouwgrondexploitatie**

Begroot 2021 € 0

De Algemene reserve bouwgrond is bij de Jaarrekening 2020 gedaald van € 7.353.374 naar een bedrag van € 5.706.158. Daarbij is voorziening Bouwgrondexploitatie weer op het benodigde peil gebracht.

In de Begroting 2021 rekenen wij net zoals voorgaande jaren niet met winsten uit de bouwgrondexploitatie. Als verkopen Smartpark Gemert in 2021 verlopen zoals verwacht dan kan op de plan in 2021 voor € 1.000.000 tussentijds winst worden genomen. In december 2021 krijgt u zoals ieder jaar weer een actualisatie van de grondexploitaties aangeboden.

9. Reserve corona

Na de zogenoemde noodfase wordt de focus steeds meer gelegd op de herstelfase. Genomen maatregelen worden steeds verder versoepeld en verdwijnen wellicht helemaal. In deze rapportage zijn de genomen besluiten door het college in de maanden juni tot en met augustus weergegeven.

Verzoeken die in aanmerking komen voor financiële compensatie worden ter besluitvorming voorgelegd aan het college. Het college is op 12 november 2020 door de raad gemandateerd besluiten te nemen over de te maken kosten i.r.t Corona en om de gemaakte kosten / te ontvangen bijdragen te onttrekken / te storten aan/in de risicoreserve Corona. De raad wordt geïnformeerd door middel van de verschillende financiële rapportages.

Specifieke voorstellen voor een (financiële) impuls vanuit de gemeente om de herstelfase verder vorm te geven worden voorgelegd in de raadsvergadering van november.

Overzicht bestede gelden ten laste van Coronareserve vanaf juni 2021			
Totaal kosten / opbrengsten juni en juli			531.000
A. Sociaal Domein			426.000
1. Heroriëntatie en schuldhulpverl. voor ondernemers in zwaar weer			15.500
2. Compensatie professionele instellingen			23.500
2.1 De Eendracht	3.800		
2.2 Kunstlokaal	19.700		
3. Onderwijshuisvesting - Ventilatie schoolgebouwen			387.000
B. Economie en Sport			105.000
3. Kwijtschelding huur sportverenigingen (mn. TVS-regeling)			105.000
Totaal kosten / opbrengsten augustus			368.350
A. Sociaal Domein			227.700
1. Lokaal Culturele Infrastructuur (LCI) middelen - Compensatie vrijwilligersorganisaties			42.000
2. Compensatie gesubsidieerde instelling (niet behorende tot 1)			84.000
3. Gemeenschap de Weyst			7.700
4. Vierde steunpakket Corona			76.000
4.1 Chill Out	5.000		
4.2 Opvoedondersteuning Eritrese jongeren	2.000		
4.3 Preventief aanbod gericht op jongeren	10.000		
4.4 Activiteiten budget jongeren Bakel	10.000		
4.5 Cofinancieren irt Young Leaderstrajecten	20.000		
4.6 Perspectief Jongerenwerk	17.000		
4.7 Bestrijding eenzaamheid ouderen	11.000		
4.8 Mutaties Voorschoolse Voorziening Peuters	1.000		
5. Dienstverlening voor zelfstandige ondernemers (Senzer)			18.000
B. Economie en Sport			75.000
6. Noodfonds 'tussen wal en schip'			75.000
C. Overige voorstellen			65.650
7. Afvalverwerking			47.000
8. Verkiezingen			18.000
9. Huur EHBO			650
Totale kosten			899.350

Overzicht verloop beschikbare middelen Corona via risicoreserve Corona			
	Raming	Werkelijk	Verschil
Resultaatbestemming jaarrekeningresultaat 2019	962.000	962.000	0
Storting vanuit begroting 2021	250.000	250.000	0
Totaal gemeentelijke bijdragen	1.212.000	1.212.000	0
Rijksbijdrage 1 ^e compensatiepakket 2020	508.000	508.000	0
Rijksbijdrage 2 ^e compensatiepakket 2020	425.000	425.000	0
Rijksbijdrage 3 ^e compensatiepakket 2020	89.000	89.000	0
Rijksbijdrage 3 ^e compensatiepakket 2021	312.000	312.000	0
Rijksbijdrage 4 ^e compensatiepakket 2020	25.840	25.840	0
Rijksbijdrage 4 ^e compensatiepakket 2021	326.742	326.742	0
Rijksbijdrage 5 ^e compensatiepakket 2021	86.000	86.000	0
Rijksbijdrage : Compensatiereg. TVS - sport 2020	120.500	120.500	0
Rijksbijdrage : Compensatiereg. TVS - sport 1e kwartaal 2021	102.000	102.000	0
Totaal Rijksbijdrage	1.995.082	1.995.082	0
Totaal beschikbaar	3.207.082	3.207.082	0
Totaal kosten raadsvoorstel Corona november 2020	61.500	60.500	1.000
Totaal kosten verwerkt in 4e financiële rapportage 2020	142.000	96.000	46.000
Totaal verwerkt in collegevoorstel december 2020	789.000	708.000	81.000
Totaal kosten 2020	992.500	864.500	128.000
Totaal kosten 1e financiële rapportage 2021	166.000	166.000	0
Totaal kosten 2e financiële rapportage 2021	98.500	98.500	0
Totaal verwerkt in collegevoorstellen 'tussendoor'	429.000	429.000	0
Totaal verwerkt in collegevoorstel 29 juni 2021 - TVS	102.000	102.000	0
Totaal kosten collegevoorstel augustus 2021	368.350	368.350	0
Totaal kosten 2021	1.163.850	1.163.850	0
Totaal geprognoseerde kosten	412.336	412.336	0
Totaal (geprognoseerde) kosten	2.568.686	2.440.686	128.000
Restant	638.396	766.396	-128.000

Afrekening Rijksvergoeding (risico)

Uitgangspunt bij de rijksvergoeding voor gedeerde inkomsten is reële compensatie als gevolg van corona.

De compensatie is berekend voor drie groepen van inkomsten: 1) belastingen, 2) leges (marktgeden, havengeden, leges burgerzaken en leges wonen bouwen) en 3) evenementenleges. De mogelijkheid is aanwezig dat er nog een correctie komt op de gestorte bijdragen van het Rijk in de risicoreserve Corona. De reden is dat de realisatie van gedeerde inkomsten kan afwijken van de ontvangen rijksvergoedingen. Gedeerde inkomsten worden daarbij gerelateerd aan afwijkingen op de begrote ontvangst in de begroting.

Zeer waarschijnlijk komt er een correctie op de rijksbijdrage voor compensatie voor derving van de toeristenbelasting 2020 omdat er meer belasting is ontvangen als geraamd. Duidelijkheid over de afrekening over het jaar 2020 verwachten we in het vierde kwartaal.

Uitwerking motie

In de raadsvergadering van 10 juni 2021 heeft de raad een motie aangenomen die het college het volgende opdracht:

Te komen tot één fysiek corona-loket voor alle inwoners, ondernemers en verenigingen;

Middelen hiervoor te halen uit het steunpakket dat het Rijk beschikbaar heeft gesteld.

Situatie tot medio 2021

Hoewel er geen specifiek (fysiek) coronaloket was is de toegang voor informatie en het indienen van vragen wel georganiseerd geweest. Er waren en zijn de volgende 'toegangen':

Algemeen crisisteam

Binnen de gemeente wordt gebruik gemaakt van de regionale processen en plannen die lopen in het kader van de rampenbestrijding.

Daarnaast is er een interne ambtelijke werkgroep actief geweest die de zaken rondom het coronavirus monitort en voor zover nodig acties oppakt. De werkgroep bestond uit:

Medewerkers Communicatie, Sociaal Domein, Volksgezondheid, Personeelszaken, Facilitaire Ondersteuning, Rampen en de directie.

Crisisteam ondernemers

Doel van dit crisisteam is om tijdens de periode van de coronamaatregelen ondernemers zo snel mogelijk te voorzien van een antwoord:

- Actiepunten bewaken
- Uniform reageren

Het crisisteam bestond uit een programmaleider, bedrijfscontactfunctionaris, handhavingsregisseur, jurist, regisseur Openbaar Beheer, beleidsmedewerker Sociaal Domein en projectondersteuner.

Overige 'vindplaatsen'

Er is vanuit de organisatie contact met Senzer als het gaat over steun aan bedrijven/ondernemers (Tozo). Ook is er contact met de uitvoeringsorganisatie GR – Peelgemeenten als het gaat om zorg gerelateerde zaken.

Andere contacten met de inwoners en instelling lopen via de medewerkers Evenementen, Welzijn, Sport en gebouwen.

Inrichting 'Loket'

Om invulling te geven aan de aangenomen motie (fysiek Corona loket) en om verder vorm te geven aan de herstelfase is het volg ende in gang gezet:

Er is een 'nieuw' team samengesteld om alle vragen vanuit de samenleving te kanaliseren. Dit nieuwe team bestaat uit mensen vanuit de volgende beleidsvelden:

- Gezondheid
- Bedrijven
- Horeca en evenementen
- Verenigingen

Er is een centraal mailadres beschikbaar (gemeente@gemert-bakel.nl) waar alle corona gerelateerde vragen gesteld kunnen worden;

Er is een fysiek Coronaloket ingericht in de hal van het gemeentehuis