

JAARSTUKKEN 2020



Inhoudsopgave

JAARSTUKKEN 2020	
Inleiding jaarstukken 2020 en analyse resultaat	2
DEEL 1: Jaarverslag 2020	8
Kerngegevens 2020	9
Programmaverantwoording	10
Programma 1 Algemene zaken	11
Programma 2 Sociaal Domein & Volkshuisvesting	21
Programma 3 Ruimtelijke Ordening & Openbaar Beheer	23
Programma 4 Economie & Sport	27
Programma 5 Financiën & Vastgoed	30
Beleidsindicatoren	34
Paragrafen	37
\$ 1 Lokale heffingen	38
\$ 2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	43
\$ 3 Onderhoud kapitaalgoederen	69
\$ 4 Financiering (treasury)	76
\$ 5 Bedrijfsvoering	78
\$ 6 Verbonden partijen	87
\$ 7 Grondbeleid	100
\$ 8 Grootschalige projecten, stand van zaken projecten en kredieten	105
\$ 9 Corona	110
DEEL 2: Jaarrekening 2020	117
Overzicht van baten en lasten 2020	118
Toelichting per programma	119
Taakveldenoverzicht	122
Algemene dekkingsmiddelen	123
Overzicht aanwending onvoorzien / incidentele baten en lasten	124
Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	125
WNT-verantwoording 2020	126
Balans per 31 december 2020	127
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	130
Toelichting op de balans	137
Sisa-verantwoording	143

Inleiding jaarstukken 2020 en analyse resultaat

Jaarstukken 2020

De jaarstukken zijn opgemaakt conform het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). In artikel 24 van het BBV wordt aangegeven hoe de jaarstukken en de toelichting dienen te worden verantwoord.

Opzet jaarstukken 2020

De opzet van de jaarstukken is als volgt:

1. Inleiding op jaarverslag en jaarrekening
2. Het jaarverslag:
 - A. de programmaverantwoording met de 5 programma's uit de Begroting 2020
 - programma 1: Algemene zaken;
 - programma 2: Sociaal Domein & Volkshuisvesting;
 - programma 3: Ruimtelijke Ordening & Openbaar Beheer;
 - programma 4: Economie & Sport;
 - programma 5: Financiën & Vastgoed.
 - Beleidsindicatoren;
 - B. de paragrafen.
3. De jaarrekening:
 - A. het overzicht van baten en lasten met een toelichting daarop;
 - B. de balans met een toelichting daarop.

Algemene financiële beschouwingen

A. Financieel beeld

De jaarrekening 2020 sluit met een batig saldo € 2.848.000. Dit is het resultaat exclusief de bouwgrondexploitatie. Verderop in deze inleiding is een nadere analyse gegeven van het batige saldo. Uw gemeenteraad dient het resultaat nog te bestemmen. Daarvoor is een voorstel toegevoegd.

Algemene Reserve

De Algemene Reserve in deze jaarrekening bedraagt € 1.698.489 positief per 31-12-2020.

Dit is exclusief het resultaat van deze jaarrekening van € 2.848.000. Daarvan wordt voorgesteld:

- € 1.565.000 te storten in de Algemene Reserve;
- € 841.000 te storten in een nieuw te vormen Risicoreserve 3d's, conform de financiële kaders zoals vastgesteld op 18 maart 2021;
- € 327.000 over te hevelen naar 2021;
- € 115.000 te storten in de Risicoreserve Corona.

Resultaat op bouwgrondexploitatie

Eerdere winstnemingen op de bouwgrondexploitatie zijn in 2020 deels teruggedraaid op basis van de Poc-methode. Het gaat dan om een bedrag van € 1.068.597. Dit raakt het resultaat van de jaarrekening niet, enkel de Algemene reserve bouwgrondexploitatie daalt hierdoor. De winst is niet weg maar zal in een latere jaarrekening alsnog worden genomen.

Tezamen met het nemen van een aantal verliezen op grondexploitaties (negatief) en nieuwe winstnemingen (positief) daalt de stand van de Algemene reserve bouwgrondexploitatie van € 7.353.374 naar € 5.706.158.

De Algemene Reserve Bouwgrondexploitatie is bedoeld voor het opvangen van risico's en telt daarom mee in het weerstandsvermogen.

Balans

De balanspositie is verder verbeterd in 2020. Daarmee is de lijn van voorgaande jaren doorgezet.

In de financiële kaders zijn daarvoor nieuwe doelen opgesteld. De solvabiliteit dient te groeien van 7,6% in 2019 naar 15% in 2030. De schuldenquote dient te dalen van 125% in 2019 naar 90% in 2030. Voor beiden doelen zitten we op koers na deze jaarrekening 2020 met een solvabiliteit van 10,2% en een schuldenquote van 111%.

De vaste activa van de gemeente (onder andere investeringen en verstrekt leningen) zijn afgenomen met € 2.246.000. Dit bestaat enerzijds uit een toename van kapitaalgoederen en immateriële activa door investeringen met € 3.485.000. Anderzijds is het saldo van uitgezette leningen gedaald met een bedrag van € 5.731.000. Per saldo is dit een afname van de post vaste activa met bovengenoemde € 2.132.000.

De aflossing van leningen door derden aan de gemeente met € 5.731.000 werkt positief door in ons risicoprofiel. Er staat nu per 31-12-2020 voor € 27.299.000 aan leningen en deelnemingen uit.

Het eigen vermogen is gegroeid van € 12.965.000 naar € 15.430.000. Ter nuancering dient opgemerkt te worden dat hiervan € 710.000 de reserve overheveling betreft. In de vierde financiële rapportage 2020 zijn middelen via deze reserve uit 2020 overgeheveld naar 2021. Daarnaast maakt ook de Risicoreserve Corona van € 1.151.108 onderdeel uit van het eigen vermogen. Beide reserves zullen normaliter besteed worden in 2021 en verder.

De vaste schuldenpositie van de gemeente is afgenomen met € 7.521.000. Er is één lening afgesloten in 2020. Ten behoeve van de bijdrage aan de renovatie van het zwembad is € 2.200.000 aangetrokken tegen 0,44% rente. Aan vaste leningen is € 9.721.000 afgelost. De aflossing van per saldo € 7.521.000 is gedaan uit de positieve kasstroom van de gemeente in 2020.

Ook de kortlopende schulden zijn in 2020 ten opzichte van 2019 afgenomen. Dit betreft een afname met een bedrag van € 1.166.000 naar € 11.708.000 per 31 december.

Concluderend kan worden gesteld dat het eigen vermogen van de gemeente is gegroeid door de positieve resultaten. Daarnaast is de schuldenpositie van de gemeente verder afgenomen in 2020.

b. Realisatie 2020

De primitieve begroting 2020 is vastgesteld in de raadsvergadering van november 2019. Daarnaast is de Begroting 2020 viermaal algemeen bijgesteld middels de 1^e, 2^e, 3^e en 4^e financiële rapportage. Het jaarrekeningresultaat is ten opzichte van de laatste bijstelling van de begroting.

Alleen de jaarrekening zelf geeft daarom geen goed beeld van de financiële resultaten in 2020. Ook die vier financiële rapportages dienen daarbij betrokken te worden. Deze vier rapportages gaven bij elkaar een voordeel van € 99.397. Dit is exclusief de resultaten van de bouwgrondexploitatie. Die raken het saldo van de jaarrekening niet maar wel de balanspositie van de gemeente. Zie het eerdere 'resultaat op bouwgrondexploitatie'.

Samengevat over geheel 2020 zijn dit de resultaten:

Resultaat 1 ^e financiële rapportage 2020	€ 364.550	Voordeel
Resultaat 2 ^e financiële rapportage 2020	-/- € 702.689	Nadeel
Resultaat 3 ^e financiële rapportage 2020	-/- € 134.874	Nadeel
Resultaat 4 ^e financiële rapportage 2020	€ 572.410	Voordeel
Resultaat Jaarrekening 2020	€ 2.848.000	Voordeel
Samengevat resultaat geheel 2020	€ 2.947.397	Voordeel

Het saldo van de jaarrekening 2020 van € 2.848.000 staat hieronder nader toegelicht.

Saldo en analyse jaarrekening 2020

Saldo jaarrekening 2020	€ 2.848.000
Waarvan begrotingsoverschot 2020	€ 162.000
Resultaat jaarrekening uit bedrijfsvoering	€ 2.686.000

Voordelen

Resultaat SD	€ 1.078.000
Investerings	€ 573.000
Renteresultaat	€ 440.000
Hogere opbrengsten bouwleges	€ 381.000
Doorbelasting naar grondexploitatie en bouwplannen derden	€ 261.000
Overschot Rijksmiddelen klimaatbeleid	€ 117.000
Personeelskosten	€ 111.000
Overschot op post Onvoorzien	€ 100.000
Bijdrage SPUK	€ 90.000
Hogere uitkering gemeentefonds	€ 88.000
Huisvesting	€ 85.000
Overige verschillen onder de € 75.000	€ 598.000
Totaal voordelen	€ 3.922.000

Nadelen jaarrekening 2020

Voorziening betaling onderhoudsbijdrage MFA 2015-2020	€ 376.000
Extra storting pensioenrechten wethouders	€ 311.000
ODZOB-werkprogramma milieu	€ 167.000
Lasten omgevingsvergunningen, in relatie tot meeropbrengst leges	€ 136.000
Overige verschillen onder de € 75.000	€ 246.000
Totaal nadelen	€ 1.236.000

Saldo voor- en nadelen op bedrijfsvoering	€ 2.686.000
--	--------------------

Toelichting verschillen

Alle verschillen groter dan € 75.000 (1‰ begrotingstotaal) worden hieronder toegelicht

Resultaat SD (voordeel € 1.078.000)

Voor € 841.000 is er een voordeel op de programmakosten 3d's (Jeugd, Wmo, BMS). Dat is een voordeel ten opzichte van de bijgestelde begroting. De programmakosten 3d's zijn tussentijds, via de 2e financiële rapportage 2020, met € 589.500 verhoogd. Het voordeel werkt door in de komende jaren. Voor de Kadernota 2022 is een nieuwe prognose gemaakt en die laat een daling zien van de programmakosten 3d's ten opzichte van de begroting.

Conform de financiële kaders wordt bij resultaatbestemming van de jaarrekening 2020 voorgesteld deze € 841.000 te storten in een risicoreserve 3d's voor het opvangen van eventuele nadelen in de toekomst.

Investerings (voordeel € 573.000)

De afgelopen jaren zien we dat het geplande investeringsniveau niet gerealiseerd wordt. Daarnaast reserveren we standaard in onze begroting de kapitaallasten van investeringen die inmiddels volledig zijn afgeschreven. Die middelen kan dan weer gebruikt worden voor vervanging van die oorspronkelijke investering wanneer deze einde levensduur is. Theoretisch gezien is dat na het laatste afschrijvingsjaar van de investering maar in praktijk kan dat vaak later. Dit geeft een incidenteel voordeel.

Renteresultaat (voordeel € 440.000)

De financiële positie van de gemeente is in 2020 weer verder verbeterd. Schulden zijn verder afgelost en er is een positief jaarrekeningresultaat. Verder hanteren wij voor nieuwe investeringen een conservatief rentepercentage van 2,5% gericht op het indekken van rentestijgingen op de langere termijn om zo de begroting wendbaar te houden. Deze ontwikkelingen geven nu een incidenteel voordeel op de rentepost van in totaal € 440.000.

Hogere opbrengsten bouwleges (voordeel € 381.000)

We zien gedurende 2020 een toename van de legesopbrengsten van zowel door burgers die hun eigen woning verbouwen als grotere bouwplannen. Tussentijds was daarvoor in de 3e en 4e financiële rapportage 2020 al een positieve bijstelling van € 515.000 opgenomen, waar toen € 315.000 meer afhandelingskosten tegenover stonden. Uiteindelijk is de opbrengst nog eens € 381.000 hoger uitgevallen dan gedacht in de laatste bijstelling. Dat heeft ook tot hogere kosten geleid van € 136.000, zie de nadelen. De uiteindelijke omvang van de leges is afhankelijk van de ingediende aanvragen en daarmee deels niet voorspelbaar.

Doorbelasting naar grondexploitatie en bouwplannen derden (voordeel € 261.000)

Naar de bouwgrondexploitatie is in 2020 op basis van werkelijk gemaakte uren € 574.000 geschreven waar € 500.000 begroot staat. Dat geeft een voordeel in de jaarrekening. Daarnaast zijn er voor bouwplannen van derden door medewerkers in totaal € 187.000 aan uren gemaakt welke worden doorbelast via een exploitatiebijdrage

Overschot Rijksmiddelen klimaatbeleid (voordeel € 117.000)

In de decembercirculaire 2019 hebben gemeenten geld gekregen voor het realiseren van de Regionale Energie Strategieën (RES) en voor de 'Transitievies Warmte'. Voor Gemert-Bakel ging dit om € 237.000. Deze middelen zijn bij resultaatbestemming jaarrekening 2019 overgeheveld naar 2020 en 2021. Van de naar 2020 overgehevelde middelen is nog een bedrag van € 117.000 beschikbaar. Bij de resultaatbestemming jaarrekening 2020 wordt voorgesteld deze € 117.000 over te hevelen naar 2021 zodat de middelen beschikbaar blijven voor het oorspronkelijke doel.

Personeelskosten (voordeel € 111.000)

Er is in 2020 binnen het personeelsbudget gewerkt. Uiteindelijk was daar een overschot van € 111.000 wat voor € 95.000 lagere opleidingskosten betrof als gevolg van corona. Er zijn minder opleidingen gestart, deze hebben digitaal plaatsgevonden of zijn uitgesteld. Dat is een incidentele afwijking.

Overschot op post Onvoorzien (voordeel € 100.000)

De post Onvoorzien bedraagt jaarlijks € 120.000. In 2020 is daar voor € 20.000 beroep op gedaan zodat uiteindelijk € 100.000 resteert als voordeel in de jaarrekening. Afgelopen jaren is de post Onvoorzien ieder jaar bijna volledig opgegaan alleen de claim in 2020 is nu beperkt gebleven.

Bijdrage SPUK (voordeel € 90.000)

Met ingang van 1 januari 2019 is de verruimde btw-sportvrijstelling in werking getreden. De wijziging van de btw-sportvrijstelling heeft nadelige btw-gevolgen voor de exploitatie van (gemeentelijke) sportaccommodaties. Het ministerie van VWS heeft met een specifieke uitkering voor gemeenten (SPUK) en het btw-nadeel zoveel als mogelijk gecompenseerd.

In de begrotingen 2019 en 2020 hadden wij deze SPUK opbrengsten op onze jaarlijkse exploitatiebudgetten niet in de begroting opgenomen in afwachting hoe de regeling zou uitpakken. Er is namelijk een landelijk plafond in de uitkering van het Rijk. Uitkering is naar rato. Inmiddels blijkt dat in 2019 en 2020 voor rond de 80% van de aanvragen SPUK worden uitgekeerd. Dat geeft in deze jaarrekening 2020 een voordeel van € 90.000. Met ingang van 2021 is de SPUK op de jaarlijkse exploitatiebudgetten wel geraamd in de begroting, tegen een uitkeringspercentage van 75%.

Hogere uitkering gemeentefonds (voordeel € 88.000)

De decembercirculaire is een circulaire die verschijnt na de 4e financiële rapportage. De uitkomsten van deze circulaire zijn daarom niet tussentijds in de begroting verwerkt. Het voordeel betreft voornamelijk ontvangen coronagelden. Daarom wordt bij de resultaatbestemming van deze jaarrekening voorgesteld het voordeel te storten in de risicoreserve Corona.

Huisvesting (voordeel € 85.000)

De huisvestingslasten zijn in 2020 lager dan begroot. Dit betreft voornamelijk onderhoud en daarnaast lagere schoonmaakkosten.

Voorziening betaling onderhoudsbijdrage MFA (nadeel € 376.000)

Met ingang van 2015 ontvangen scholen de middelen voor buitenonderhoud van het Rijk. Met de scholen, die onderdeel uitmaken van een mfa, is afgesproken dat deze middelen over worden gedragen naar de gemeente welke vervolgens conform de afspraken het totale onderhoud van de MFA doet. Bij een MFA is per definitie sprake van meervoudig gebruik en het is niet efficiënt en effectief als ieder gebruiker zelf het buitenonderhoud pleegt, vandaar dat de gemeente dit centraal voor zijn rekening neemt.

In december 2019 is de afrekening over de jaren 2015 t/m 2019 vastgesteld door het college en verstuurd naar Stichting Goo. Stichting Goo heeft een deel van de rekening nog niet betaald (€ 376.000) en aangegeven het onderhoud mogelijk zelf te willen doen en/of andere afspraken te wensen. De gemeente is in gesprek gegaan met Stichting Goo maar tot betaling van dit deel van de factuur heeft het nog niet geleid. Gezien de lange looptijd (> 1 jaar) van de factuur is nu een voorziening getroffen. Mocht Stichting Goo definitief zelf het onderhoud, of delen daarvan, gaan doen dan zal dit ook leiden tot lagere onderhoudslasten voor de gemeente.

Extra storting in voorziening wethouders (nadeel € 311.000)

De voorziening wethouders wordt bepaald op basis van het aantal (oud-) wethouders per balansdatum, theoretische sterftetabel en rekenrente. De berekening is uitbesteed aan een externe partij. De rekenrente is afgelopen jaren sterk teruggelopen. Ook in 2020 is deze weer lager van 0,290% naar 0,082%. Hierdoor is € 311.000 bijgestort in de voorziening. In 2021 zijn er twee nieuwe wethouders aangesteld. Deze maken geen nog geen onderdeel uit van de voorziening per 31-12-2020 na afstemming met de accountant.

ODZOB werkprogramma milieu (nadeel € 167.000)

In 2020 is er een grote toename geweest van aanvragen van onder andere milieumeldingen, aanleg bodemsystemen en advisering stikstof. Dit zijn wettelijke basistaken die de gemeente moet verrichten. De ODZOB werkt met voorschotten en een eindafrekening. Deze eindafrekening valt door bovengenoemde toename € 167.000 hoger uit. Een deel daarvan is structureel en daarom zijn daar in de Kadernota 2022 voorstellen voor opgenomen.

Lasten omgevingsvergunningen in relatie tot meeropbrengst leges (nadeel € 136.000)

We zien gedurende 2020 een toename van de omgevingsvergunningen van zowel burgers die hun eigen woning verbouwen als grotere bouwplannen. Dat geeft meer uitvoeringskosten. Daarbij werken we met eigen personeel en een flexibele schil. Bij toename van aanvragen wordt er extra capaciteit ingehuurd. Tussentijds was daarvoor in de 3e en 4e financiële rapportage 2020 al € 315.000 opgenomen, volledig gedekt uit de hogere legesopbrengsten. De aanvragen zijn nog verder toegenomen nadien, waardoor daarboven op nog eens € 136.000 aan kosten zijn gemaakt voor omgevingsvergunningen inclusief bestemmingsplanwijzigingen. Tegenover deze € 136.000 meer kosten staan voor € 381.000 aan meer opbrengsten leges. Zie ook de voordelen in de analyse.

Weerstandsvermogen

In deze Jaarrekening 2020 zijn de risico's berekend op € 6.241.000.

Ten opzichte van de laatste meting bij de Begroting 2021 zien we een daling van de risico's. In februari 2021 is bekend geworden dat de gemeente zeer waarschijnlijk geen nadeelgemeente wordt bij de herverdeling zoals lang gedacht. Dat is een substantiële meevaller. In het risicoprofiel was hier een bedrag van € 1.555.000 opgenomen. Deze valt daaruit nu weg. Daarnaast zijn de risico's in de bouwgrondexploitatie afgenomen, er zijn een aantal verliezen genomen die voorheen als risico waren opgenomen.

Doel is een weerstandsratio van 'ruim voldoende, zoals vastgesteld in de financiële kaders. De bijbehorende ratio voor deze kwalificatie ligt tussen de 1,4 en 2,0. Vertaald naar een bedrag is dat

een hoogte van € 6.241.000 maal 1,4 tussen 2,0 = € 8.737.000 tussen € 12.482.000 aan benodigd weerstandsvermogen.

In de financiële kaders is aangegeven hoe het aanwezige weerstandsvermogen wordt berekend. Dit wordt conservatief gedaan en bestaat enkel uit de Algemene reserves en een eventueel begrotingsoverschot van het komende jaar. Dit betekent dat de post Onvoorzien, de onbenutte belastingcapaciteit en stille reserves niet betrokken worden bij de berekening van het aanwezige weerstandsvermogen.

Het aanwezige weerstandsvermogen per 31-12-2020 bedraagt € 8.619.000. Dit bedrag is nog exclusief de bestemming van het positieve saldo jaarrekening 2020 van € 2.848.000.

Het aanwezige weerstandsvermogen bevindt zich nu tussen de door de gemeenteraad vastgestelde bandbreedte van 1,4 en 2,0. Doelstelling is door te groeien naar een ratio van 2,0. Daarvoor is nog een aanvulling van € 3.863.000 nodig.

Analyse begrotingsrechtmatigheid

Op grond van BBV-artikel 28, lid a, moet in de toelichting op de programmarekening een analyse van de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en programmarekening worden gemaakt.

Op grond van artikel 189, lid 3 Gemeentewet (GW) zijn alle begrotingsoverschrijdingen op de lasten en daarmee overeenstemmende balansmutaties onrechtmatig. Bij de afweging van de relevantie van deze onrechtmatige lasten is het criterium "passend binnen het door de raad uitgezette beleid" van belang. In geval van strijd met een wettelijke bepaling of met een door de raad genomen beslissing is duidelijk dat e.e.a. niet "passend" is.

Wij stellen de raad voor om met de vaststelling van de jaarrekening 2020 de overschrijding op programma 1 Algemene zaken, programma 4 Economie & Sport en programma 5 Financiën en vastgoed te autoriseren omdat het past binnen het beleid.

DEEL 1: Jaarverslag 2020



Kerngegevens jaarrekening 2020
 Standen per 31 december van het jaar

Sociale structuur	2019	2020
Aantal inwoners:	30.719	30.760
waarvan:		
van 0 t/m 19 jaar:	6.690	6.601
van 20 t/m 49 jaar:	10.916	10.914
van 50 t/m 59 jaar:	4.791	4.727
van 60 t/m 64 jaar:	2.194	2.226
van 65 jaar en ouder:	6.128	6.292
Aantal periodiek bijstandsgerechtigden	379	369
Aantal tewerkgestelden in sociale werkgemeenschappen	176	160
Fysieke structuur		
Oppervlakte gemeente:	12.208 ha	12201 ha
Waarvan:		
binnenwater	126 ha	133 ha
historische dorpskernen	8	8
oppervlakte groen buitengebied (exclusief bosgrond)	308 ha	308 ha
oppervlakte groen in woonomgeving	114 ha	114 ha
oppervlakte sportvelden	37 ha	36 ha
oppervlakte bossen	329 ha	329 ha
Lengtes van wegen:		
- asfaltwegen:	209 km	228 km
- klinkerwegen	97 km	102 km
- betonwegen	16 km	14 km
- overige (o.a. zandwegen of halfverharding)	90 km	90 km
woonruimten:	13.068	13.252
Financiële structuur (x 1000)		
Exploitatie-uitgaven (excl. Bouwgrond)	75.656	86.054
Exploitatie-uitgaven per inwoner:	2.463	2.798
Heffing OZB:	8.004	8.484
Heffing OZB per inwoner:	0,26	0,28
Algemene uitkering Gemeentefonds:	37.249	40.500
Algemene uitkering Gemeentefonds per inwoner:	1,21	1,32
Vaste geldleningen (exclusief woningbouw)	113.382	105.936
Vaste geldleningen per inwoner	3,69	3,44
Algemene reserves: exclusief rekeningsaldo	1.039	2.850
Bestemmingsreserves:	10.294	9.732
Voorzieningen (inclusief voorzieningen bouwgrondexploitatie):	29.494	30.151
Totaal reserves en voorzieningen:	40.827	42.733
Totaal reserves en voorzieningen per inwoner:	1,33	1,39

Programmaverantwoording

Tijd, geld en risico

De programmaverantwoording geeft via een gekleurde tabel aan of een doelstelling wel of niet is gehaald en wat daarvoor is gedaan, zo nodig aangevuld met opmerkingen en een beschrijving van de stand van zaken. Ook wordt aangegeven of er afwijkingen zijn in tijd, geld en risico.

Analyse cijfers begroting na wijziging en realisatie

In de toelichting op de programmarekening wordt een analyse gegeven tussen de werkelijke uitkomsten en de cijfers van de begroting na wijziging per programma. Eerst wordt het totale saldo van het programma vermeldt, daarna wordt de meest relevante afwijking per product toegelicht. Alleen de grote afwijkingen worden toegelicht en daarbij mag een ondergrens van € 60.000,-- worden gehanteerd. Dit is gedaan in overleg met uw raad en sluit aan bij de tolerantiegrenzen van de accountant.

Programma 1 Algemene zaken**Portefeuillehouder:** Burgemeester M.S. van Veen**Programmaverantwoordelijke:** M. Heijns

Geen stand van zaken in beeld te brengen

Op schema of gereed

Dreigt achterstand op te lopen. Extra actie/aandacht nodig

Niet gestart / niet haalbaar

Doel	Resultaten	Realisatie	Opmerking / stand van zaken
Doel 1: Het inzicht in de handhavingsinspanningen is in 2020 transparant en eenduidig.	Het Handhavingsuitvoeringsprogramma 2020 is uitgevoerd.		
	Handhavingsprioriteiten voor 2020 zijn vóór 1 maart 2020 vastgesteld. Er is duidelijkheid in wat we wel doen en wat we niet doen.		
	Alle thema's met prioriteiten 'zeer hoog' en 'hoog' uit de Integrale Handhavingsnota 2019-2023 zijn in 2020 uitgevoerd.		
	Alle wettelijke verplichte taken uit de Integrale Handhavingsnota 2019-2023 zijn uitgevoerd.		
	Procedures zijn gevolgd conform de Landelijke Handhavingsstrategie.		

Doel	Resultaten	Realisatie	Opmerking / stand van zaken
	Het beleidsplan 2019 – 2023 en het handavingsuitvoeringsplan 2020 zijn geactualiseerd.		
	Het uitvoeringsprogramma 2020 en de evaluatie 2019 zijn gelijktijdig aangeboden. In oktober 2020 en mei 2021 is gerapporteerd over de voortgang.		
	Door het inzetten van eigen boa's zijn er meer resultaten behaald, zowel preventief als repressief.		
	Door het versterken van de juridische capaciteit worden meer handavingsprocedures opgestart en afgerond.		
Doel 2: We hebben de belangrijkste veiligheidsthema's voor de gemeente Gemert-Bakel in onze gemeentelijke organisatie geborgd en verankerd in de afspraken met externe partners en we voeren hierover de regie.	We hebben (proactief en reactief) gestuurd op de veiligheidsthema's die voortvloeien uit het Integrale Veiligheidsplan 2019-2022, het Veiligheidsplan Peelland 2019-2022 en het Regionaal veiligheidsplan Oost-Brabant.		In samenwerking met in- en externe partners wordt er continu gestuurd op de (veiligheids)thema's: veilige woon- en leefomgeving, ondermijning, zorg & veiligheid, radicalisering & extremisme, cybercrime en in- en externe veiligheid.

Doel	Resultaten	Realisatie	Opmerking / stand van zaken
	In 2020 is gerapporteerd over de voortgang van de plannen en de cijfers. De inzet is om betere cijfers te behalen voor de gestelde prioriteiten.		Het 'Integrale Veiligheid - Uitvoeringsprogramma Gemert-Bakel 2021' is - in combinatie met een terugblik op de jaren 2018, 2019 en 2020 - in december 2020 door het college vastgesteld en ter kennisname aangeboden aan de gemeenteraad.
	Door te werken met het Lokaal Informatie Overleg en een aangepast Bibob beleid (Wet bevordering integriteitsbeoordelingen) (toetsing op meer taakvelden) hebben we beter integraal onderzoek kunnen verrichten ten behoeve van de behandeling van ondermijningszaken.		Het Lokaal Informatie Overleg (LIO) is ingericht en opgestart, maar ligt helaas in fysieke vorm stil vanwege de COVID-19-pandemie. Er wordt momenteel onderzocht om dit overleg op een alternatieve manier doorgang te laten vinden.
	We hebben deelgenomen aan PIT(Peelland Interventie Team)-acties en de daaruit voortkomende acties uitgevoerd.		PIT-acties worden doorlopend aangedragen, voorbereid en uitgevoerd.
	We hebben alle van de politie ontvangen bestuurlijke rapportages aangaande Damoclesbeleid (art.13b Opiumwet) uitgevoerd, conform het opgestelde beleid.		Inkomende bestuurlijke rapportages van de Politie aangaande Damoclesbeleid worden uitgevoerd conform opgesteld beleid.
	De verbinding tussen zorg- en veiligheidspartners is gelegd en geborgd door het zogenoemde incidentenoverleg (gericht op zorg en veiligheid rondom verwarde personen) waarin zowel interne als externe partners op het gebied van zorg en op het gebied van veiligheid plaats nemen.		Het Incidentenoverleg vindt iedere zes weken plaats. Aan dit overleg nemen diverse in- en externe partners deel zoals: Openbare Orde & Veiligheid, Sociaal Domein (waaronder CJG), Politie, Goed Wonen Gemert, GGZ, Senzer en Lumens.

Doel	Resultaten	Realisatie	Opmerking / stand van zaken
Doel 3: Eigentijdse en betrouwbare dienstverlening leveren die voldoet aan de servicenormen	Maandelijkse monitoring van de servicenormen.		De servicenormen worden gemeten en er wordt op gestuurd.
	Minimaal 5 klanttevredenheidsonderzoeken. Van klachten en tips leren en verbeteren.		Structureel worden er onderzoeken uitgevoerd naar de dienstverlening. Voor de telefonische dienstverlening is er nieuw onderzoek opgezet en uitgevoerd.
	Actualisatie van de toptaken op de website minimaal één keer per kwartaal.		De meest actuele onderwerpen staan op de website als toptaak. B.v. coronanieuws, bladkorven.
	Uitbreiding/verbeteren van de digitale dienstverlening voor burgers en bedrijven met minimaal 2 digitale diensten.		De app Slim Melden voor het melden van overlast eiken-processierups en digitaal aangifte voorgenomen huwelijk en partnerregistratie is ingevoerd.
	De inwoner heeft online inzicht in de status van zijn aanvraag/melding.		Het aansluiten bij mijn overheid is vertraagd ivm complexiteit gegevensuitwisseling tussen systemen.

Kengetallen

Basisregistratie personen en burgerlijke stand 2017-2020

Gegevens burgerlijke stand:				
Jaar:	2017	2018	2019	2020
Geboorten	30	18	32	29
Huwelijken	93	87	79	60
Partnerschapsregistraties	46	39	51	46
Overlijden	294	292	299	329
Erkenningen (waaronder ongeboren vrucht)	147	130	125	146
Omzettingen huwelijk in partnerschap (en omgekeerd)	4	3	3	2
Gesloten huwelijken/geregistreerd partnerschap per locatie:				
Jaar:	2017	2018	2019	2020
Gemeentehuis (waarvan kosteloos)	106 (70)	106 (60)	106 (76)	91 (77)
Parochiehuis	6	3	3	7
Ridderzaal kasteel	-	-	2	-
Raadzaal	-	-	-	-
Op locatie	27	17	19	10
Totaal	139	126	130	108

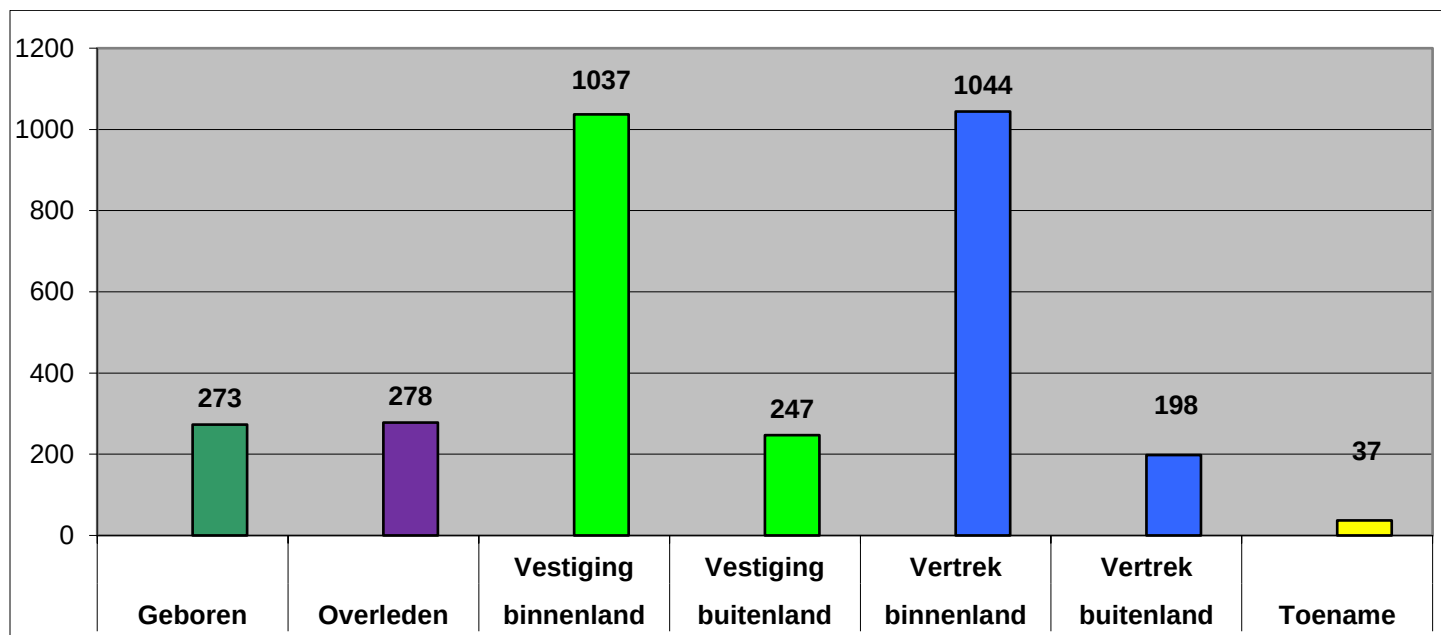
jaar	Inwoners 1-jan	Geboren	Overleden	Vestiging binnenland	Vestiging buitenland	Vertrek binnenland	Vertrek buitenland	Toename	Inwoners 31-dec	Toename in %
2017	30.024	302	249	1.285	254	1.143	133	316	30.340	1,05%
2018	30.340	290	254	1.064	167	991	169	107	30.447	0,35%
2019	30.447	285	244	1.104	246	963	152	276	30.723	0,91%
2020	30.723	273	278	1.037	247	1.044	198	37	30.760	0,12%

De cijfers over 2020 zijn voorlopige cijfers.

Bovenstaande tabel geeft de ontwikkelingen van het aantal inwoners in Gemert-Bakel weer. Deze wijkt af van de tabel gegevens burgerlijke stand omdat geboorteaangiften gedaan moeten worden in de geboorteplaats. Het aantal genoemd in de tabel burgerlijke stand is daarom lager dan in de tabel bevolkingsontwikkelingen. Ook het aantal overlijdens kent een afwijking in aantallen in verband met het overlijden binnen de gemeentegrenzen van personen afkomstig uit andere gemeenten.

Bevolkingsgegevens:	Toename aantal inwoners	Afname aantal inwoners	
Aantal vestigingen in Gemert-Bakel:	1.284		
Aantal vertrekken uit Gemert-Bakel:		1.242	
Verschil (vertrekoverschot)			42
Aantal geboorten in Gemert-Bakel:	273		
Aantal overlijdens:		278	
Verschil (geboorteoverschot):			-5
Inwonercijfer per 1 januari 2020:	30.723 (bron: CBS)		
Inwonercijfer per 31 december 2020:	30.760 (voorlopig)		
Toename (%)	(= 0,12 %)		

*Bron CBS



Gemeentearchief

Bezoekers studiezaal gemeentearchief 2017-2020:	
Jaar:	Aantal:
2017	3.296
2018	3.785
2019	3.707
Begroot 2020	3.600
Werkelijk 2020	1.861

2020 is een uitzonderlijk jaar geweest. Door de geldende corona-maatregelen is de studiezaal van het gemeentearchief een groot deel van het jaar voor publiek gesloten geweest. De maanden dat bezoek mogelijk was, konden maximaal 6 mensen per dag ontvangen worden. Het gemiddelde van meer dan 70 bezoeken per week, kon daarmee niet gehaald worden. De dienstverlening is wel doorgegaan. We hebben gezorgd dat alle vragen die telefonisch of digitaal beantwoord konden worden, verwerkt zijn. Als dat niet kon, zijn er afspraken gemaakt om maatwerk te leveren. Er zijn bijvoorbeeld afspraken gemaakt om enkele gereserveerde stukken te komen bekijken of kopieën af te halen. Ook zijn er meer stukken op verzoek gescand, bijvoorbeeld voor een promotieonderzoek naar de bedevaartsoorden gewijd aan Maria Magdalena. Hiervoor zijn stukken over de Spijkerkapel gescand en geleverd aan een wetenschappelijk onderzoeker verbonden aan de Sorbonne in Parijs. Zij had voor de lockdown nog wel een bezoek aan de studiezaal gebracht, maar kon vanwege de reisbeperkingen niet terugkomen. Doordat meer digitaal en schriftelijk is afgehandeld, is in 2020 253% van de begrootte leges ontvangen, terwijl de kasinkomsten in de studiezaal met 33% zijn gedaald.

Brandweer

Overzicht incidenten gemeente Gemert-Bakel 2017-2020

Indicator	2017	2018	2019	2020	Laatste 4 jaar gemiddeld
Automatisch alarm	37	28	32	13	28
<i>w.v. Uitgerukt</i>	15	16	12	5	12
<i>w.v. ter plaatse</i>	11	15	9	4	10
<i>w.v. onecht / ongewenst</i>	8	10	7	9	9
Brand	47	130	73	97	87
Hulpverlening	6	12	16	16	13
Overig	52	47	42	62	51
Totaal incidenten	142	217	163	188	178

First Responders	121	102	89	93	101
------------------	-----	-----	----	----	-----

Toelichting t.a.v. automatische meldingen:

De laatste jaren is er op diverse manieren stevig geïnvesteerd in het terugdringen van de onnodige uitrukken t.g.v. automatische meldingen. De effecten van deze inspanning zijn regio breed op twee wijzen zichtbaar:

- Een reductie van het aantal meldingen dat op de meldkamer brandweer binnenkomt. Met name het terugbrengen van het aantal aangesloten installaties ligt hieraan ten grondslag. In Gemert-Bakel lijkt deze reductie niet aanwezig. Waarschijnlijk is een stijging van het aantal Particuliere installaties hiervan een oorzaak.
- Een stevige vermindering van het aantal meldingen dat daadwerkelijk tot een alarmering / uitruk of ter plaatse komen van de brandweer leidt. Een kritischer uitvraagprotocol vanuit de meldkamer (vanaf 2016) levert deze reductie op.

Nog steeds blijkt het overgrote deel van dit soort meldingen uiteindelijk onecht of onnodig. De inspanningen om zowel op technisch (kwaliteit installatie) als organisatorisch vlak (interne alarmopvolging bij de abonnee) blijven daarom onverminderd noodzakelijk.

Toelichting t.a.v. Branden en Hulpverlening

De piek in het aantal brandincidenten in 2018 is volledig toe te wijzen aan de droge en 'natuurbrandrijke' zomer in dat jaar. 2020 geeft wat dat betreft een normaler beeld met een kleine plus t.o.v. het gemiddelde. Dit is toe te schrijven aan een wat hoger aantal kleine natuur- en buitenbranden m.n. in het voorjaar. Het aantal meldingen voor hulpverleningen binnen de gemeente blijft stabiel.

Toelichting t.a.v. Overig

Onder deze categorie vallen de minder spoedeisende zaken zoals het opheffen van buitensluitingen, het bestrijden van storm- en wateroverlast, het bevrijden van dieren uit benarde situatie en (tot 2017) het reinigen van m.n. wegen bij verontreiniging door olie e.d.. Enerzijds is een reductie waarneembaar vanwege het feit dat met name wegdekreiniging weer een verantwoordelijkheid van gemeenten is geworden. Uitrukken naar aanleiding van extreme weersomstandigheden lijken deze vermindering teniet te doen. Het hogere aantal incidenten in 2020 is volledig daar aan toe te schrijven: zowel in februari als augustus waren er meer incidenten t.g.v. storm- en wateroverlast

Toelichting t.a.v. First Responders

Het aantal incidenten voor het First Responderteam in Gemert lijkt de laatste 3 jaren te stabiliseren na een eerdere daling. Daarnaast wordt op het gebied van reanimaties inmiddels (per 01-10-2018) door alle brandweerposten van VRBZO uitgerukt en wordt dit soort incidenten vanuit basiszorg overgenomen

Gegevens van de gemeente Gemert-Bakel met betrekking tot veiligheid 2017-2020

Aard activiteit	2017	2018	2019	2020	Gemiddelde 4 jaar
1.1.1 Inbraak woningen (reële)	56	41	39	50	47
1.2.3 Brom-, snor- en fietsendiefstal	131	74	117	97	105
1.3.1 Verkeersongeval met letsel	7	17	38	26	22
1.3.1 Doden door verkeersongeval	1	4	3	3	3
1.4.3 Openlijk geweld	8	6	8	4	7
1.4.5 Mishandeling (eenvoudig en zware)	62	47	46	43	50
2.1.1 Drugs/drankoverlast meldingen	39	39	39	45	41
2.2.2 Overlast horeca	2	7	11	0	5
Buurtbemiddeling	16	26	9	15	17
2.5.1 Inbraak bedrijven en instellingen	8	18	17	23	17
2.5.2 Winkeldiefstal	28	21	24	18	23
Jeugdoverlast	66	40	64	110	70
3.1.3 Wapenhandel = bezit	3	3	12	8	7
Halt afdoeningen	51	25	17	50	36
1.3 Rijden onder invloed motorrijtuigen	45	34	52	37	42
Meldingen geluidshinder overig	162	180	160	187	172

Bronvermelding taakstelling:

Operationeel Expert GGP wijkagent Ferdy Nieuwkerk van politie Gemert-Bakel

Bijzonderheden:

- Woninginbraak : ondanks landelijke daling in Gemert-Bakel lichte gemiddelde stijging (verwachting was daling vanwege COVID-19)
- Overlast Horeca : gezien Corona en sluiting van de horeca geen meldingen ontvangen.
- Jeugdoverlast: behoorlijke stijging van overlast meldingen jeugd. Mede door Corona!
- Halt afdoeningen: Meer Halt afdoeningen vanwege doorverwijzingen door Covid-19.
- Geluidshinder: Lichte toename, mensen zijn door corona meer thuis.

Programma 2 Sociaal Domein & Volkshuisvesting**Portefeuillehouder:** Mevr. W.C.P. Steeghs**Programmaverantwoordelijke:** R. Groenendal

Geen stand van zaken in beeld te brengen

Op schema of gereed

Dreigt achterstand op te lopen. Extra actie/aandacht nodig

Niet gestart / niet haalbaar

Doel	Resultaten	Realisatie	Opmerking / stand van zaken
Doel 1: Per 1 januari 2020 continueren we de integrale uitvoering binnen het Sociaal Domein vanuit het Beleidskader 2019-2023.	Per 1 juli 2020 is het onderzoek afgerond naar de werkwijze waarop een cultuurprijs toegekend en uitgereikt wordt.		Momenteel alle energie naar voortbestaan cultuur.
	Het college stuurt op de acties uit het actieplan Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG) en de acties uit het actieplan Lokaal Educatieve Agenda (LEA).		In de regiegroep onderwijs en het bestuurlijke OOGO worden de projecten gemonitord.
	Per 1 augustus 2020 zijn er nieuwe overeenkomsten buurtsportcoaches opgesteld met de partijen die deelnemen (in ieder geval Stichting GOO).		Het aanbestedingstraject is afgerond. Het Commanderie College, Stg. GOO en de gemeente zetten gezamenlijk 4 fte buurtsportcoaches via Bureau Negen.
	Per 1 september 2020 zijn er afspraken gemaakt over de voortzetting van Kluppluz.		Per 1 oktober 2020 heeft Stichting GOO de gespecialiseerde kinderopvang geïntegreerd in de organisatie.

Doel	Resultaten	Realisatie	Opmerking / stand van zaken
Doel 2: Per 1 januari 2020 bereiden we beleid voor op het onderwerp onderwijshuisvesting.	Voor 31 december 2020 wordt een besluit genomen over een meerjarig integraal huisvestingsprogramma.		Het integraal huisvestingsplan is ter kennisname naar de gemeenteraad gestuurd. I.v.m. corona is besluitvorming naar de kadernota 2022 geschoven.
	Voor 31 december 2020 heeft het college een besluit genomen over onderwijshuisvesting.		Dit loopt via de kadernota 2022.
Doel 3: Per 1 januari 2020 bereiden we beleid voor op het onderwerp één cultuurhuis in het kasteel.	Voor 31 december 2020 heeft het college een besluit genomen.		Het huisvesten van een Cultuurhuis is niet mogelijk. De mogelijkheden met de naastgelegen kerk zijn verkend. Deze zijn zeer beperkt. In het eerste kwartaal wordt een nieuwe onderzoeksopdracht voorgelegd aan de gemeenteraad.

Programma 3 Ruimtelijke ordening & Openbaar Beheer**Portefeuillehouder:** Mevr. W.S.A. van Zeeland**Programmaverantwoordelijke:** W. Willems

Geen stand van zaken in beeld te brengen

Op schema of gereed

Dreigt achterstand op te lopen. Extra actie/aandacht nodig

Niet gestart / niet haalbaar

Doel	Resultaten	Realisatie	Opmerking / stand van zaken
Doel 1: Gezonde leefomgeving door aanpak zorgvuldige veehouderij.	Eind 2020 rapporteren wij aan de gemeenteraad over de ontwikkeling in de situatie van belasting geur, ammoniak, fijnstof, klachten & meldingen, waardoor de gemeenteraad op de hoogte is van de kwaliteit van de leefomgeving in het buitengebied.		
	Begin 2020 heeft de ODZOB een resultatenoverzicht gemaakt over de voortgang transitie veehouderij voor de regiogemeenten inclusief Gemert-Bakel in het kader van het Werkprogramma Leefomgeving & Agrofood.		

Doel	Resultaten	Realisatie	Opmerking / stand van zaken
	We geven met het resultatenoverzicht de gemeenteraad inzicht in de stand van zaken rondom de transitie veehouderij.		
	Nieuwe knelpunten rondom veehouderijen zijn voorkomen, het totaal aantal knelpunten neemt af.		
	Ruimtelijke ontwikkelingen en omgevingsvergunningen zijn getoetst aan het beleid rondom volksgezondheid en veehouderij en worden gerapporteerd.		
	Behoud van een gezonde leefomgeving voor alle inwoners van Gemert-Bakel door een zorgvuldige veehouderij, verminderen van stankoverlast en fijnstofconcentraties in 2020 (en verder).		
Doel 2: Wij hebben een proactieve aanpak van de (toekomstige) leegstand in het buitengebied van Gemert-Bakel.	Wij faciliteren de werkgroep inzake het project "Proeftuin Elsendorp", leerpunten uit dit proces worden opgenomen in de omgevingsvisie.		

Doel	Resultaten	Realisatie	Opmerking / stand van zaken
	Wij nemen contact op met de ondernemers die zich hebben aangemeld bij de rijksregeling "Sanering varkenshouderij".		
	Wij faciliteren de komende jaren stoppers bij de herontwikkeling van de locatie.		
Doel 3: Wij begeleiden de transitie van het landelijk gebied met een agrarische bedrijfscontactfunctionaris en gemeentelijk ondersteuningsteam.	De ingekomen projecten zijn geïnitieerd en gecoördineerd, waaronder het begeleiden van agrarische bedrijven bij bedrijfsverplaatsingen en omschakelingen in het landelijk gebied.		
Doel 4: Wij maken een omgevingsvisie voor Gemert-Bakel met een uitwerking voor het gebied Muizenhol in Bakel.	Er is een omgevingsvisie opgesteld voor Gemert-Bakel.		Op verzoek van college/gemeenteraad is dit uitgesteld.
Doel 5: Wij geven uitvoering aan het plan van aanpak voor de invoering van de Omgevingswet.	De gehele organisatie is bijgeschoold over de Omgevingswet.		E-learning module Omgevingswet beschikbaar. Opleidingsplan wordt eind 2020 opgesteld. Door uitstel invoeringsdatum ligt zwaartepunt opleiding in 2021. Een groot gedeelte van de organisatie heeft de module wel afgerond.
	Er is een bestuurlijke koers/ambitieniveau vastgesteld, waarin is gekozen voor een passende veranderstrategie.		

Doel	Resultaten	Realisatie	Opmerking / stand van zaken
	Vorbereidingen voor het omgevingsplan zijn gestart.		
	Pilots voor de uitvoering van het omgevingsplan zijn opgestart.		
	Er zijn aanpassingen in het KCC doorgevoerd.		De Omgevingswet is uitgesteld.
	Publiekscampagnes hebben plaatsgevonden.		De Omgevingswet is uitgesteld.
	Werkprocessen zijn aangepast.		De Omgevingswet is uitgesteld.
	Producten- en dienstencatalogus zijn aangepast.		De Omgevingswet is uitgesteld.
	Vorbereidende werkzaamheden om aan te sluiten op het Digitaal Stelsel Omgevingswet zijn uitgevoerd.		Regionale aanbesteding is doorlopen; door uitstel Omgevingswet is aansluiting nog niet ingepland.
	Aanpassingen in de informatiearchitectuur zijn doorgevoerd.		De Omgevingswet is uitgesteld.
	ICT-standaarden zijn gedefinieerd.		
	Informatie is gedigitaliseerd.		Resultaat dient uit overzicht gehaald te worden, is onderdeel andere processen en resultaten
	Aanpassingen op de website zijn doorgevoerd.		De Omgevingswet is uitgesteld.
	De in de organisatie gebruikte ICT-systemen worden voorbereid om ontsloten te kunnen worden op het DSO.		Door uitstel Omgevingswet is dit een jaar later vereist: 1-1-2022
	De gemeente is gereed om per 1-1-2021 omgevingsvergunningen conform de Omgevingswet in behandeling te nemen.		Door uitstel Omgevingswet is dit een jaar later vereist: 1-1-2022

Programma 4 Economie & Sport**Portefeuillehouder:** Dhr. B.P.F. Claassen**Programmaverantwoordelijke:** A. van Laarhoven- Rovers

Geen stand van zaken in beeld te brengen

Op schema of gereed

Dreigt achterstand op te lopen. Extra actie/aandacht nodig

Niet gestart / niet haalbaar

Doel	Resultaten	Realisatie	Opmerking / stand van zaken
Doel 1: In 2020 verbeteren we de bereikbaarheid van Gemert-Bakel door het uitvoeringsprogramma Bereikbaarheidsagenda (2017-2030) en de aanpassingen aan de N279.	Leefbaarheid N279 door onderzoek naar innovatieve geluidvoorzieningen en inbreng bij voorbereiding van de uitvoering van de N279.		
	Snelfietsroute Gemert Helmond eerste verkenning.		
	Planstudie N615/N272 (provincie) afgerond waarin de snelfietsroute Gemert Eindhoven: Deel Gemert-Laarbeek meegenomen wordt (uitvoering 2023).		Wordt in 2021 afgerond.
	Input op de regiobrede projecten/thema's werkgeversaanpak, smart hubs, fiets en data.		

Doel	Resultaten	Realisatie	Opmerking / stand van zaken
Doel 2: Regionaal samenwerken op gemeentegrens overschrijdende thema's.	Brainport: Als Gemert-Bakel en De Peel zijn we in 2020 in gesprek met Brainport over Nationale Actieagenda Brainport en de Regiodeal.		
	Metropoolregio Eindhoven (MRE): Als Gemert-Bakel en De Peel zijn we in 2020 in gesprek met de MRE over de uitvoering van het thema economie.		
	De Peel: In 2020 is het werkprogramma Innovatiehuis De Peel opgesteld en zijn de projecten benoemd.		
	Deelname aan Innovatiehuis De Peel.		
	Leveren van 0,5 fte aan capaciteit.		
	Financiële bijdrage aan projecten.		
Doel 3: Recreatie en toerisme versterken.	In 2020 is de nieuwe speel- en ontmoetingsplek in Bakel gerealiseerd.		Uitvoering voorjaar 2021.
	In 2020 is het programma van eisen voor de MFA opgesteld.		
Doel 4: Meer levendigheid in het centrum van Bakel.	We stimuleren de ondernemers direct en indirect tot sociaal verantwoord ondernemen, om mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt en/of een arbeidshandicap aan te nemen. We leggen daarbij de verbinding tussen het economische- en het sociale domein in De Peel en in Gemert-Bakel. Daarnaast voeren we het gesprek met de lokale ondernemersverenigingen op dit thema.		

Doel	Resultaten	Realisatie	Opmerking / stand van zaken
Doel 5: Een meer toekomstbestendig centrum van Gemert.	Versterken samenwerking (centrummanager).		
Doel 6: Versterken van de lokale economie.	Voortzetten accountmanagement.		
	Uitvoeren het werkprogramma bedrijventerreinen, samen met de ondernemers.		Door de Coronacrisis is vertraging opgelopen, fysieke bijeenkomsten met de ondernemers konden geen doorgang vinden.
	Uitvoeren van de economische agenda, samen met de ondernemers		Door de Coronacrisis is vertraging opgelopen, de bijeenkomst met de jonge ondernemers is uitgesteld daarvoor was fysiek geen mogelijkheid.
Doel 7: De gemeenteraad heeft eind 2020 de uitgangspunten voor de beleidsnota vastgoed sport vastgesteld.	We maken inzichtelijk welk vastgoed van de gemeente gebruikt wordt door sportverenigingen en wat de huidige afspraken zijn.		
	De gemeenteraad heeft de uitgangspunten voor het beleid vastgoed sport vastgesteld.		Vertraagd naar 2021.
	Wij hebben de uitgangspunten besproken met de sportverenigingen die gebruik maken van gemeentelijke eigendommen.		Vertraagd naar 2021.
Doel 8: De gemeente heeft in 2020 het lokaal sportakkoord ondertekend.	Het lokaal sportakkoord is door de gemeente ondertekend.		
Doel 9: De gemeenteraad heeft eind 2020 het gemeentelijk verkeersveiligheidsplan vastgesteld.	Een verkeersveiligheidsplan waarin we knelpunten en oplossingsrichtingen geven voor de invulling van verkeersveiligheid voor de komende jaren.		Door Corona is het proces anders ingericht. De enquête heeft online langer open gestaan en in het najaar is een andere werkvorm gezocht voor stakeholders en de ambtelijke

Programma 5 Financiën & Vastgoed**Portefeuillehouder:** Dhr.. B.P.F Claassen**Programmaverantwoordelijke:** J. Verhoeven

Geen stand van zaken in beeld te brengen

Op schema of gereed

Dreigt achterstand op te lopen. Extra actie/aandacht nodig

Niet gestart / niet haalbaar

Doel	Resultaten	Realisatie	Opmerking / stand van zaken
Doel 1: Wij versterken onze financiële positie en zorgen voor een gezonde, structureel sluitende begroting conform de daarvoor geldende regelgeving.	De meerjarenbegroting 2020-2023 is sluitend.		
	We hebben minimaal een begrotingsoverschot van € 250.000 dat wij storten in de algemene reserve voor de opbouw van het weerstandsvermogen.		
	Wij krijgen een positief oordeel van de provincie (financiële toezichthouder) over de begroting 2020 en een goedkeurende verklaring van de accountant over de jaarrekening 2019.		
	De gemeentelijke producten zijn in 2020 kostendekkend.		

Doel	Resultaten	Realisatie	Opmerking / stand van zaken
Doel 2: Eind 2020 is er zicht op de kosten voor het verduurzamen van de dienstgebouwen en maatschappelijke kernaccommodaties.	Duurzaamheidsonderzoeken zijn afgerond.		Voor 6 panden is er een opdracht verstrekt of is het onderzoek naar de duurzaamheidsinvesteringen afgerond. Voor 6 panden moet de opdracht nog worden verstrekt.
	Er is zicht op de kosten, baten en terugverdientijd van de duurzaamheidsmaatregelen.		De uitkomsten van de onderzoeken worden verwerkt in het MJOP.
	Investeringskosten zijn verwerkt in de begroting en het onderhoudsplan van de gebouwen.		Na het herzien van de MJOP's wordt een begrotingsvoorstel voorgelegd aan de raad.
Doel 3: Eind 2020 voldoen de accommodaties aan de eisen voor een deugdelijke installaties aan de eisen voor een deugdelijke installatie ten aanzien van legionella-veiligheid.	Alle gebouwen met douches, in eigendom van de gemeente, zijn onderzocht en indien nodig technisch aangepast zodat deze voldoen aan de normen voor een veilig gebruik op het gebied van legionella.		De belangrijkste 4 complexen zijn gereed. De overige complexen moeten nog uitgevoerd worden.
	De gebruikers zijn op de hoogte van hun taken en verantwoordelijkheden ten aanzien van het legionella-beheer.		De nota sportbeleid moet duidelijkheid geven over de sportaccommodaties
Doel 4: In 2020 gaan we een nieuwe woonvisie opstellen op basis van een woonwensenonderzoek.	We hebben een nieuw woonwensenonderzoek uitgevoerd.		
	We stellen een nieuwe woonvisie op.		
	We hebben onze woonvisie geïntegreerd in de omgevingsvisie.		De planning van de omgevingsvisie loopt uit vanwege uitstel inwerkingtreding omgevingswet, daarmee ook de integratie van de woonvisie in de omgevingsvisie.

Doel	Resultaten	Realisatie	Opmerking / stand van zaken
Doel 5: In 2020 gaan we de woningbouwplanning uitvoeren en deze monitoren.	Er zijn nieuwe prestatieafspraken gemaakt met Goed Wonen.		
	We hebben zicht op de realisatie op de gebouwde woningen volgens de planning in het woningbouwprogramma.		
	We sturen op woningbouwprogrammering (op wat we, wanneer en waar gaan		
	We sturen we op regionale afstemming 'wonen in de Peel' om de gestelde doelen van het college te behalen.		
	We staan open voor experimentele bouw mogelijkheden.		
Doel 6: We voeren de samenwerkingsagenda duurzaamheid uit met onze lokale partners.	De projecten uit de samenwerkingsagenda voor planjaar 2020 zijn uitgevoerd, waaronder:		
	a. Het zonnepanelenproject De Groene Zone is verlengd en eind 2020 gerealiseerd. Het eindtotaal van ca. 219 daken zijn belegd.		Verlenging loopt tot april 2021. De verwachting is dat het beschikbare budget is besteed en de doelstelling gehaald.
	b. De projecten van plan van aanpak Maatschappelijk Verantwoord Inkopen (MVI) planjaar 2020 zijn uitgevoerd.		Opgenomen trajecten zijn afgerond of in uitvoering, behalve het groene dak bij VT hiervoor is geen budget
	c. De global goals en het principe van de donut economie zijn bekend in de gemeentelijke organisatie en bij onze strategische partners.		In overleg met de wethouder is er gekozen voor aansluiting bij de global goals en niet de donut economie. Er is een stageopdracht gestart, deze loopt door tot maart 2021.

Doel	Resultaten	Realisatie	Opmerking / stand van zaken
Doel 7: Werken aan het proces regionale energiestrategie.	De concept regionale energiestrategie MRE is gereed en vastgesteld. Deze omvat:		
	a. Een regionaal bod van opwek duurzame energie (zoals zon, wind, geothermie).		
	b. Een regionale structuur warmte (regionaal).		
	c. Een regionaal afwegingskader duurzame opwek.		Wordt opgepakt na vaststelling zoekgebieden.
	d. Een regionaal energiebesparingsplan.		
	De transitievisie warmte (lokaal) is vastgesteld.		De planning is voor 31 december 2021 deze nota vast te stellen.
	Het lokaal of regionaal energieloket is een jaar operationeel.		In het poho MRE is besloten het regionale loket te stoppen per april 2021 en aan te sluiten bij Energiehuis Helmond. Besluitvorming in 2021.
	Er zijn principebesluiten genomen en omgevingsvergunningen verleend voor een aantal initiatieven opwek zonne-energie.		Er kunnen pas vergunningen verleend worden na vaststellen afwegingskaders zonnenvelden. De commissie Ruimte en Openbaar beheer heeft aangegeven de procedure nog niet op te starten vanwege congestie netwerk Enexis. Men wil ruimte openhouden voor zon op dak en bouwblok.

Beleidsindicatoren

Vanaf 2017 is het verplicht om beleidsindicatoren in de begroting en de jaarrekening op te nemen. De bedoeling hiervan is dat voor de gemeenteraad meer inzicht ontstaat dat vervolgens gebruikt kan worden in de beleidsafwegingen bij de begroting. De gemeenteraad, burgers, bedrijven, organisaties, media en andere belanghebbenden in gemeenten, kunnen daarnaast de beleidsresultaten ook vergelijken met de beleidsresultaten in andere gemeenten. Dit kan via [⇒www.waarstaatjegemeente.nl](http://www.waarstaatjegemeente.nl).

In deze jaarrekening zijn de indicatoren van Gemert-Bakel (G-B) vergeleken met Nederland (NL), Noord-Brabant (N-B), Helmond en de overige vier peelgemeenten (Asten, Deurne, Laarbeek en Someren). Opnamedatum van de cijfers is april 2021 en betreffen de laatste bekende cijfers.

Kanttekening bij berekening gemiddelde woonlasten

De woonlasten worden door [⇒www.waarstaatjegemeente.nl](http://www.waarstaatjegemeente.nl) berekend met een voor iedere gemeente gelijke standaardaanbieding van restafval per jaar. Zoals uit deze kengetallen blijkt ligt deze aanbieding van restafval in Gemert-Bakel bijna vier keer zo laag als het landelijk gemiddelde. Daar wordt in de tariefweergave voor Gemert-Bakel echter geen rekening mee gehouden door 'waarstaatjegemeente'.

Daarnaast wordt in het gemiddelde van Nederland rekening gehouden met het aantal inwoners van een gemeente. De lokale lasten van bijvoorbeeld Eindhoven tellen daarom zwaarder mee in het gemiddelde dan die van Helmond.

Beleidsindicatoren

Indicator-eenheid-jaar	G-B	NL	N-B	Helmond	Peel (4)
Formatie - FTE per 1.000 inwoners -2020	5,70	onbekend	onbekend	6,67	6,00
Bezetting - FTE per 1.000 inwoners -2020	5,46	onbekend	onbekend	6,31	5,5
Apparaatskosten –kosten per inwoner - 2020	€ 498	onbekend	onbekend	898	€ 656
Externe inhuur – kosten als % totale loonsom - 2020	7,2%	onbekend	onbekend	4,5%	6,1%
Overhead - % van de totale lasten - 2020	7,4%	onbekend	onbekend	9,4%	12,8%
Verwijzingen Halt -per 10.000 jongeren-2019	83	132	175	157	166
Winkeldiefstallen -per 1.000 inwoners-2020	0,4	2,0	1,7	2,2	0,6
Geweldsmisdrijven-per 1.000 inwoners-2019	3,1	4,8	4,8	7,4	2,7
Diefstallen uit woning -per 1.000 inwoners-2019	1,5	2,3	2,2	2,9	2,1
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte) -per 1.000 inwoners-2019	4,2	5,9	6,0	8,1	3,8
Functiemenging-%-2019	48,9%	53,2%	54,2%	53,6%	51,7%
Vestigingen (van bedrijven)-per 1.000 inwoners van 15 t/m 64 jaar-2019	165,4	151,6	148,2	132,8	177,7

Indicator-eenheid-jaar	G-B	NL	N-B	Helmond	Peel (4)
Absoluut verzuim-per 1.000 leerplichtigen-2019	2,2	2,4	3,1	4,0	0,7
Relatief verzuim-per 1.000 leerplichtigen-2019	13	26	17	18	15
Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers) -%-2019	1,3%	2%	1,9%	2%	1,2%
Niet-sporters-%-2016	42,7%	48,7%	46,8%	50,6%	48,1%
Banen-aantal per 1.000 inwoners van 15-74 jaar-2019	527,7	677,1	688,5	665,6	594,5
Jongeren met een delict voor de rechter -%-2019	1%	1%	1%	2%	1%
Kinderen in uitkeringsgezin-%-2019	4%	6%	5%	7%	3%
Netto arbeidsparticipatie -%-2019	71,1%	68,8%	70,1%	68,2%	70,7%
Werkloze jongeren-%-2019	1%	2%	2%	2%	1%
Personen met een bijstandsuitkering-per 10.000 inwoners-2020	271,3	459,7	369,7	528	241,9
Lopende re-integratievoorzieningen-per 10.000 inwoners van 15-64 jaar-2020	71	202	131,8	127,4	63,1
Jongeren met jeugdhulp -%-2020	6,6%	9,7%	9,2%	7,9%	7,0%
Jongeren met jeugdbescherming-%-2020	1,2%	1,1%	0,9%	1,0%	0,9%
Jongeren met jeugdreclassering-%-2020	-	0,4%	0,3%	0,4%	0,4%
Clënten met een maatwerkarrangement WMO-per 10.000 inwoners-2020	620	640	642	900	640
Omvang huishoudelijk restafval-kg per inwoner-2019	45 kg	163 kg	124 kg	181 kg	64 kg
Hernieuwbare elektriciteit-%-2018	19,94%	onbekend	12,4%	1,6%	8,2%
Gemiddelde WOZ waarde-x €1.000-2020	293	270	275	229	300
Nieuw gebouwde woningen-per 1.000 woningen-2019	14,8	9,2	10,6	9,8	7,0
Demografische druk-%-2020	55,8%	54,2%	54,7%	50,9%	57,7%
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden-€-2020	€ 826	€ 700	€ 677	€ 766	€ 721
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden -€-2020	€ 849	€ 773	€ 745	€ 766	€ 797

Financiële kengetallen

Op waarstaatjegemeente.nl zijn ook nog een aantal aanvullende financiële kengetallen opgenomen. Deze zijn niet verplicht maar worden voor het inzicht hier vermeld. In de paragraaf weerstandsvermogen van deze jaarrekening staan de zes verplichte kengetallen opgenomen.

Uitkering uit het gemeentefonds € per inwoner	
€ 1.530 Gemert-Bakel	€ 1.863 Nederland
CBS 2021	

Lasten voor mutatie reserves € per inwoner	
€ 2.457 Gemert-Bakel	€ 3.544 Nederland
CBS 2021	

Netto investeringsquote % waarin de activa toe of afnemen	
-/- 0,8% Gemert-Bakel	+/+ 3,7% Nederland
VNG 2019	

Uitleenquote % uitgeleende gelden t.o.v. inkomsten	
40,4% Gemert-Bakel	8,2% Nederland
VNG 2019	

Woonlasten € per jaar voor meer persoonshuishouden	
€ 849 Gemert-Bakel	€ 773 Nederland
COELO 2020	

OZB tarief woningen % eigenaren	
0,1559% Gemert-Bakel	0,1135% Nederland
COELO 2020	

OZB tarief niet woningen eigenaren % eigenaren	
0,2762% Gemert-Bakel	0,2897% Nederland
COELO 2020	

OZB tarief niet woningen gebruikers % gebruikers	
0,1856% Gemert-Bakel	0,2128% Nederland
COELO 2020	

Afvalstoffenheffing € per meerpersoonshuishouden	
€ 206 Gemert-Bakel	€ 287 Nederland
COELO 2020	

Rioolheffing € per meerpersoonshuishouden	
€ 185 Gemert-Bakel	€ 196 Nederland
COELO 2020	

Paragrafen

De Paragrafen dienen aan te sluiten bij de inrichting van de begroting. De paragrafen bevatten de verantwoording van wat in de toekomstige paragrafen in de begroting is opgenomen. De eerste zeven paragrafen zijn verplicht. Gemeenten zijn vrij om meer paragrafen op te nemen. Gemert-Bakel heeft ervoor gekozen om voor Grootschalige projecten (waaronder reconstructie) een aparte paragraaf in te richten.

De Sisa-verantwoording is opgenomen in de jaarrekening.

- 1 Lokale heffingen
- 2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- 3 Onderhoud kapitaalgoederen
- 4 Financiering (Treasury)
- 5 Bedrijfsvoering (inclusief rechtmatigheid)
- 6 Verbonden partijen
- 7 Grondbeleid
- 8 Grootschalige projecten: voortgangsrapportage lopende kredieten en projecten
- 9 Covid

§ 1 Lokale heffingen

Beleid ten aanzien van onroerende-zaakbelastingen (OZB)

Voor 2020 zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd in de tarieven OZB.

- Een stijging van de OZB opbrengsten met 10% ten opzichte van 2019. Dit betrof 1,5% inflatie en 8,5% verhoging.
- Areaaluitbreiding van € 53.000;

Tarief voor woningen of voor woningen met bedrijf, waarvan 70% van de waarde toegerekend wordt aan de woning	2017	2018	2019	2020
Eigenarenbelasting:	0,166687%	0,161726%	0,155014%	0,155897%

Tarief voor niet-woningen (alle andere panden dan woningen)	2017	2018	2019	2020
Eigenarenbelasting:	0,233798%	0,235428%	0,269067%	0,276170%
Gebruikersbelasting:	0,166518%	0,164464%	0,181250%	0,185573%

De opbrengsten in meerjarenperspectief zien er als volgt uit:

Opbrengst OZB	2017	2018	2019	2020
Totaal opbrengst	€ 7.150.354	€ 7.309.706	€ 8.003.687	€ 8.482.954

Hondenbelasting

De hondenbelasting is een algemene en vrij te besteden belasting. Een maatschappelijke rechtvaardiging in het heffen van hondenbelasting is gelegen in het feit dat de gemeente kosten maakt voor het ruimen van hondenuitwerpselen en het aanleggen van uitlaatstroken. Wettelijk gezien bestaat deze koppeling echter niet.

Het tarief in 2020 was € 58,50.

Opbrengst hondenbelasting	2017	2018	2019	2020
Totaal opbrengst	€ 153.482	€ 158.777	€ 181.008	€ 184.130

Leges voor verleende diensten

Het beleid is er in principe op gericht om een volledige kostendekking voor de verleende dienst te bereiken. De legestarieven in 2020 waren 100% kostendekkend.

Afvalstoffenheffing/Reinigingsrechten

De reinigingsheffingen (afvalstoffenheffing en reinigingsrechten) zijn bedoeld als een middel om de kosten van het ophalen en verwerken van afvalstoffen, in de breedste zin van het woord, te verhalen op degenen die de afvalstoffen ter verwerking aanbieden.

De afvalstoffenheffing wordt geheven van degene die feitelijk gebruik maakt van een perceel waarvan een verplichting tot het inzamelen van huishoudelijke afvalstoffen geldt. De afvalstoffenheffing bestaat uit een vast en een variabel tarief (tarief met differentiatie naar aanbiedingsfrequentie en grootte van de container, het zogenaamde diftar). Het een en ander betekent dat in principe voor elk perceel tenminste het vaste bedrag wordt geheven. Als er door de inwoner geen restafval-container voor lediging door de gemeentelijke ophaaldienst wordt aangeboden, zal het zogenaamde variabele, gedifferentieerde (diftar) tarief (tarief per lediging) uiteraard niet verschuldigd zijn. Aan bedrijven (winkels, kantoren etc.) met een gemeentelijke afvalcontainer wordt op basis van retributie (het zogenaamde reinigingsrecht), een tarief in rekening gebracht.

De opbrengst van de vaste heffingen per perceel vormen een vaste component in de beoogde opbrengst van de reinigingsheffingen. Deze worden geheven bij ongeveer 12.250 woningen en 180 bedrijven. De vaste kosten van het ophalen en verwerken van afval, waaronder ook de kosten van de milieustraat, worden hierdoor gedekt. De opbrengst uit diftar is afhankelijk van het aantal ledigingen van restafval-containers in een jaar. Het doel van diftar is de hoeveelheid restafval te verminderen door stimulering van afvalscheiding. Voor het ledigen van de groente- fruit en tuinafval (GFT) containers wordt geen tarief in rekening gebracht, de kosten van GFT zijn opgenomen in de vaste heffing per perceel.

Tarieven afval	2017	2018	2019	2020
Basistarief woningen	€ 107,00	€ 107,00	€ 125,04	€ 161,50
Basistarief niet woningen	€ 130,00	€ 130,00	€ 159,00	€ 200,00
Basistarief ondergrondse inzameling	€ 65,00	€ 65,00	€ 83,05	€ 103,00
<i>Tarief ledigingen:</i>				
40 liter container	€ 2,40	€ 2,40	€ 3,10	€ 3,10
80 liter container	€ 4,25	€ 4,25	€ 5,60	€ 5,60
140 liter container	€ 6,25	€ 6,25	€ 8,70	€ 8,70
240 liter container	€ 10,45	€ 10,45	€ 14,60	€ 14,60
60 liter zak	€ 2,30	€ 2,30	€ 3,30	€ 3,30

Het beleid is erop gericht om de kosten van afvalverwerking volledig te verhalen. De begrote heffingsinkomsten zijn dan ook gelijk aan de geraamde netto lasten van de afvalbegroting. De gerealiseerde opbrengsten zijn als volgt:

Opbrengst afvalstoffenheffing / reinigingsrecht	2017	2018	2019	2020
Totaal opbrengst	€ 1.727.556	€ 1.660.251	€ 2.242.600	€ 2.689.635

Kostendekkendheid afvalstoffenheffing:	
Lasten taakveld	3.106.185
Baten taakveld	-772.437
Netto lasten taakveld	2.333.748
<i>Toe te rekenen lasten:</i>	
Lasten heffen en innen	39.699
Overhead	40.060
Toerekening rente	6.355
Toerekening BTW	500.214
Compensatie reserve corona	-79.000
Saldo toerekening	507.328
Totaal lasten	2.841.076
Baten heffingen	2.689.635
Dekking:	94,7%

Rioolheffing

De rioolheffing is een vergoeding voor rioleringskosten en het beheer van regenwater en grondwater, de zogenaamde zorgplichten.

Het tarief van de rioolheffing bestond in 2020 uit:

- Tot 250 m3: € 184,70
- 251 tot 1000 m3: € 223,56
- 1001 tot 5000 m3: € 223,56 vermeerderd per 500 m3 of gedeelte hiervan met € 26,02
- Meer dan 5.000 m3: € 431,76 vermeerderd per 500 m3 of gedeelte hiervan met €19,53

Opbrengst rioolheffing	2017	2018	2019	2020
Totaal opbrengst	€ 2.214.440	€ 2.323.881	€ 2.349.200	€ 2 456.559

Kostendekkendheid rioleringsheffing:	
Lasten taakveld	2.077.136
Baten taakveld	-88.006
Dotatie uit voorziening vervanging riolering	-95.957
Netto lasten taakveld	1.893.173
<i>Toe te rekenen lasten:</i>	
Lasten heffen en innen	41.732
Overhead	127.213
Rente	185.824
Toerekening BTW	268.868
Corr. loonkosten	-60.251
Saldo toerekening	563.386
Totaal lasten	2.456.559
Baten heffingen	2.456.559
Dekking:	100,0%

Toeristenbelasting

Het tarief van de toeristenbelasting bedraagt in 2020 € 1,35 per persoon/per overnachting. Vanaf 2013 worden voor het eerst arbeidsmigranten in de heffing betrokken.

Opbrengst toeristenbelasting	2017	2018	2019	2020
Totaal opbrengst	€ 136.546	€ 153.523	€ 163.807	Nog op te leggen

Voor 2020 is de opbrengst nog niet bekend bij het opstellen van deze jaarrekening. In deze jaarrekening is nu rekening gehouden met een opbrengst in lijn met de begroting/vorige jaren en rekening houdend met de effecten van corona.

Baatbelastingen

Baatbelasting is een belasting die in het verleden hoofdzakelijk gebruikt werd voor het verhaal van kosten, verbonden aan het uitbreiden van de drukriolering in het buitengebied. De heffing van baatbelasting was een aflopende zaak. 2019 was het laatste jaar dat deze belasting is geheven.

Opbrengst baatbelasting	2017	2018	2019	2020
Totaal opbrengst	€ 584	€ 292	€ 292	€ 0

Reclamebelasting

In het centrum van Gemert worden activiteiten en voorzieningen door de Ondernemersvereniging Gemert georganiseerd. De leden van deze vereniging dragen zorg voor de financiering. Niet alle ondernemers in het centrum zijn lid van deze vereniging terwijl zij wel profiteren van deze activiteiten en voorzieningen.

Door middel de reclamebelasting levert iedere ondernemer een bijdrage. Dit werkt als volgt: de gemeente int een belasting onder de ondernemers en verstrekt de opbrengsten hiervan in de vorm van een subsidie aan een ondernemersvereniging. Deze vereniging kan daarmee activiteiten en voorzieningen financieren die collectieve doelen dienen. Per 1 januari 2010 is de reclamebelasting ingevoerd en deze wordt geheven in een afgebakend gebied van het centrum van Gemert.

Het tarief bedraagt in 2020 € 380 voor één of meer aankondigingen die worden aangetroffen per onroerende zaak.

Opbrengst reclamebelasting	2017	2018	2019	2020
Werkelijke opbrengst	€ 44.375	€ 43.499	€ 44.460	€ 44.587

De opbrengsten worden na aftrek van € 5.000 aan uitvoeringskosten 1-op-1 doorbetaald aan de Ondernemersvereniging.

De ontwikkeling van de lokale lastendruk

Het COELO geeft jaarlijks een atlas uit waarin het niveau en de ontwikkeling van de lokale lasten in kaart wordt gebracht. Onder de gemeentelijke woonlasten wordt verstaan het gemiddelde bedrag dat een huishouden (eenpersoons of meerpersoons) in een bepaalde gemeente betaald aan OZB, rioolheffing en reinigingsheffing, minus een eventuele heffingskorting. De totale woonlasten in 2020 in Gemert-Bakel bedroegen voor een meerpersoonshuishouden gemiddeld € 849. Landelijk lag het gemiddelde op € 773 (bron: www.waarstaatjegemeente.nl)

Kwijtschelding

De gemeente heeft mogelijkheden tot kwijtschelding van een aantal heffingen. Uitvoering hiervan vindt plaats door de BSOB. In Gemert-Bakel bestaan er mogelijkheden op kwijtschelding voor:

- OZB
- Rioolheffing
- Afvalstoffenheffing vastrecht

De kwijtscheldingslasten van € 64.667 over bestaan vrijwel geheel uit kwijtschelding op riool- en (vastrecht) afvalstoffenheffing.

De lasten kwijtschelding afvalstoffen- en rioolheffing worden verhaald via de tarieven van deze heffingen en zijn onderdeel van de lasten onder taakveld riolering respectievelijk afval. De kwijtschelding onder 2020 is op basis van de verantwoording 2020 van de BSOB. Dit is lager dan voorgaande jaren omdat in voorgaande jaren de raming volgens begroting werd aangehouden voor de jaarrekening.

§2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De paragraaf betreffende het weerstandsvermogen bevat een inventarisatie van de risico's, weerstandsvermogen en het beleid daarover.

Risicomatrix

In totaal zijn er 10 risico's opgenomen in het risicoprofiel. Onderstaande risicomatrix geeft weer hoe de gekwantificeerde risico's gespreid zijn voor wat betreft de inschatting van de kans op optreden en de maximale financiële impact. In deze paragraaf wordt een specificatie gegeven van de risico's, inclusief niet-gekwantificeerde risico's.

Hoge impact		2,3 en 5	1 en 4
Gemiddelde impact		7, 8 en 9	
Lage impact			
	25%	50%	75%
	Kans		

Belangrijkste financiële risico's Gemeente Gemert-Bakel

Belangrijkste financiële risico's Gemeente Gemert-Baker				
Nr.	Risico	Kans	Impact incidenteel	Impact structureel
1.	Projectrisico's bouwgrondexploitatie	75%	€ 1.277.000	
2.	Gemeentefonds regulier	50%		€ 235.000
3.	Decentralisatie taken overheid	50%	€ 941.000	€ 38.000
4.	Senzer ondernemingsplan	n.v.t.	€ 617.000	
5.	Golfbaan	50%		€ 150.000
6.	De verkoop van gronden en panden	50%	€ 185.000	
7.	Verstrekte geldleningen en hypotheken	50%	€ 136.000	
8.	Risico afvalverwerking	50%	€ 100.000	
9.	Overige risico's	50/25%	€ 26.000	€ 29.000
10.	Corona	n.v.t.	€ 1.151.000	
Totaal incidenteel			€ 4.433.000	
Structureel (2021 – 2024, impact x 4 jaren)				€ 1.808.000
Totaal aanwezige risico's			€ 6.241.000	
De genoemde percentages en bedragen zijn indicatief.				

Ten opzichte van de vorige meting in november 2020 (Begroting 2021) zijn de risico's fors gedaald. Toen waren deze ingeschat op € 7.820.000. De daling naar nu € 6.241.000 kent twee oorzaken.

Lang is gedacht dat plattelandsgemeenten een nadeel zouden gaan krijgen bij de komende herverdeling voor het gemeentefonds. Daar was een bedrag van € 1.555.000 als risico opgenomen bij de vorige meting. Dit is anders uitpakkt. Begin 2021 is duidelijk geworden

dat de gemeente Gemert-Bakel een voordeelgemeente is bij de herverdeling. Daarom is dit risico nu komen te vervallen.

Verder zijn de risico's in de bouwgrondexploitatie gedaald. De winstneming Neerakker is geen risico meer gezien het beperkte aantal nog te verkopen gemeentelijke kavels in dat plan en het positieve geïnvesteerde vermogen. Daarnaast zijn een aantal verliezen genomen. De reserve bouwgrondexploitatie is hierdoor wel gedaald, maar het risico kan hiermee ook omlaag. Per saldo zijn de risico's in de bouwgrondexploitatie met € 1.200.000 gedaald.

Doel is een weerstandsratio van 'ruim voldoende' dit betekent met een ratio tussen de 1,4 en 2,0, zoals vastgesteld in de financiële kaders van 18 maart 2021. Dat betekent dat een bedrag van tweemaal € 6.241.000 = € 12.482.000 aanwezig moet zijn.

Opbouw aanwezige weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen bestaat uit de middelen en mogelijkheden om risico's te kunnen afdekken.

Bestanddeel weerstandsvermogen	Incidenteel	Structureel
Algemene Reserve	x	
Vrije begrotingsruimte	x	

In de financiële kaders zoals vastgesteld op 18 maart 2021 is aangegeven hoe het aanwezige weerstandsvermogen worden berekend. Deze wordt conservatief berekend en bestaat enkel uit de algemene reserves en een eventueel begrotingsoverschot van het komende jaar.

Dit betekent dat post Onvoorzien, de onbenutte belastingcapaciteit en stille reserves niet betrokken worden bij de berekening van het aanwezige weerstandsvermogen.

Aanwezig weerstandsvermogen

De stand van zaken is als volgt per 31-12-2020:

Berekende risico's	€ 6.241.000
Benodigd weerstandsvermogen (ratio 2,0)	€ 12.482.000
Aanwezig weerstandsvermogen per 31-12-2020	€ 8.619.000
Algemene reserve	€ 1.699.000
Algemene reserve bouwgrond	€ 5.706.000
Risicoreserve corona	€ 1.151.000
Vrije begrotingsruimte 2021	€ 63.000
Nog te bestemmen saldo jaarrekening 2020	€ 2.848.000

Het aanwezige weerstandsvermogen per 31-12-2020 bedraagt € 8.619.000. Dit bedrag is nog exclusief de bestemming van het positieve saldo jaarrekening 2020 van € 2.848.000.

Het aanwezige weerstandsvermogen bevindt zich tussen de door de gemeenteraad vastgestelde ratiobandbreedte van 1,4-2,0. Doelstelling is door te groeien naar de ratio van 2,0. Daarvoor is nog een aanvulling van € 3.863.000 nodig.

Kengetallen

Het BBV bepaalt dat gemeenten verplicht een aantal kengetallen moeten opnemen in de begroting en jaarrekening om inzicht te geven in de financiële positie. Via www.waarstaatjegemeente.nl kunnen de kengetallen worden vergeleken met andere gemeenten, Noord-Brabant en Nederland. De kengetallen maken het voor de gemeenteraad en toezichthouder makkelijk om inzicht te krijgen in de financiële positie van de gemeente.

Aan de kengetallen zijn (nog) geen normen verbonden. De wetgever heeft de manier waarop gemeenten de kengetallen laten meewegen nadrukkelijk bij de gemeente zelf gelaten. Wel zijn in het gemeenschappelijk financieel toezichtkader 2020 signaleringswaarden opgenomen. Deze zijn vertaald in onderstaande tabel waarbij rood staat voor lage score, oranje een neutrale score en groen voor een goede score.

Hieronder volgt een verloop van de kengetallen van Gemert-Bakel in de categorieën zoals hierboven benoemd. Daarnaast volgt per kengetal een definitie en toelichting van (de ontwikkeling van) het cijfer. Eén afzonderlijke kengetal zegt niet alles, de kengetallen moeten altijd in relatie tot elkaar worden bekeken om een goed beeld te krijgen van de financiële positie.

In de kaders voor een gezonde en duurzame financiële positie is aangegeven dat we gaan sturen op twee kengetallen. De netto schuldquote moet gaan dalen van 125% in 2019 naar 90% in 2030. Daarnaast dient de solvabiliteitsratio te stijgen van 7,6% in 2019 naar 15% in 2030.

Kengetal	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020
Netto schuldquote	130%	125%	94%
Solvabiliteitsratio	5%	8%	10,2%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	87%	83%	65%
Structurele exploitatieruimte	4%	6%	4%
Grondexploitatie	32%	36%	25%
Belastingcapaciteit	103%	102%	114%

(Groen goede score, Oranje gemiddelde score, Rood lagere score)

Netto schuldquote

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van jaarlijkse inkomsten. Hoe hoger de schuldenlast ten opzichte van de baten (inkomsten), hoe hoger de netto schuldquote. Het geeft een indicatie in welke mate de rentelasten op de exploitatie drukken.

Toelichting kengetal Gemert-Bakel:

De netto schuldquote is behoorlijk gedaald ten opzichte van 2019. Dit komt niet alleen omdat de schulden lager zijn, maar ook omdat de totale baten in 2020 die in de quote worden betrokken, fors gestegen zijn ten opzichte van vorig jaar. In 2020 waren de inkomsten namelijk incidenteel beduidend hoger (15 miljoen euro) als gevolg van ontvangsten TOZO en extra verkopen grondexploitatie. Reken je met de jaarlijkse inkomsten van de afgelopen jaren dan komt de schuldquote uit op 111%, dat is een meer reële weergave van dit kengetal. Wij zijn niettemin op koers op het doel in 2030 te halen

Solvabiliteitsratio

Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het totale vermogen. Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid van de gemeente.

Wij streven naar een ratio van 15% in 2030.

Toelichting kengetal Gemert-Bakel

De reserves van de gemeente zijn relatief laag in verhouding tot het totale vermogen van de gemeente. Dit komt tot uiting in de solvabiliteitsratio van 10,2%. Door de dalende schuld en verbetering van de reservepositie is de ratio afgelopen jaren wel gestegen van 5% in 2018 naar 10,2% in 2020. Wij zijn op koers op het doel in 2030 te halen.

De netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Deze schuldquote is om inzicht te geven in hoeverre er sprake is van leningen die in het verleden zijn afgesloten om door te lenen. De wijze waarop deze schuldquote wordt berekend is gelijk aan de netto schuldquote, maar met aftrek van de verstrekte leningen. Omdat bij verstrekte leningen onzekerheid kan bestaan of deze allemaal worden terugbetaald wordt de netto schuldquote zowel inclusief als exclusief de verstrekte leningen berekend.

Toelichting kengetal Gemert-Bakel

De gemeente heeft in het verleden relatief veel geld verstrekt. Na aftrek hiervan is het beeld daarom ook positiever dan bij de netto schuldquote zichtbaar is. Het percentage is behoorlijk gedaald. Dit komt omdat zowel de netto schuld als de verstrekte leningen zijn gedaald, ten opzichte van stijgende baten voor de gemeente. Daarnaast waren in 2020 de inkomsten incidenteel beduidend hoger (15 miljoen euro) als gevolg van ontvangsten TOZO en extra verkopen grondexploitatie. Dat geeft nu een wat vertekend beeld van de quote.

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal is van belang om het structurele en reële evenwicht van de begroting te beoordelen. De structurele exploitatieruimte geeft aan in hoeverre een gemeente ruimte heeft om haar eigen lasten te kunnen dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is.

Toelichting kengetal Gemert-Bakel

De structurele exploitatie ruimte is hoger dan 0%. Dit geeft aan dat in 2020 onze structurele baten meer dan toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.

Grondexploitatie

Het kengetal grondexploitatie geeft weer hoe de boekwaarde van de grondexploitaties zich verhoudt tot de totale baten van de gemeente.

Toelichting Gemert-Bakel

Het percentage is gedaald door lagere boekwaarde van de bouwgronden door verkopen bouwgrond. Samen met de hogere totale baten van de gemeente komt dit tot uitdrukking in een lagere quote dan vorig jaar. De afname van het kengetal geeft aan dat de boekwaarde van de grondexploitaties jaarlijks afneemt en daarmee ook het risico op de grondexploitaties.

Belastingcapaciteit

De belastingcapaciteit geeft inzicht hoe de belastingdruk in de gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijke gemiddelde.

Toelichting kengetal Gemert-Bakel

De lokale lasten in Gemert-Bakel zijn in 2020 meer gestegen dan het landelijke gemiddelde van 2019, waarmee dit vergeleken wordt. Daarom stijgt de belastingcapaciteit van Gemert-Bakel van 102% naar 114%.

Gekwantificeerde risico's

Risico	<u>1. Projectrisico's bouwgrondexploitatie</u>
Toelichting	De grondexploitaties zitten al enige tijd in een positieve flow. In nagenoeg alle complexen verloopt de verkoop voorspoedig of verloopt de risicobeheersing naar wens. Ondanks dat hierdoor de risico's in de bouwgrondexploitatie afnemen blijven er in enkele complexen nog wel risico's. De risico's bestaan voornamelijk uit marktrisico's in verband met de totale voorraad gronden in een plan. Binnen de grondexploitaties bestaan een tweetal projecten met een hoger risicoprofiel. Van het totale geïnvesteerde vermogen in de bouwgrondexploitatie bedraagt een belangrijk deel onderstaande drie exploitaties. Een toelichting op de risico's per project: Smartpark Gemert (bedrijventerrein) Voor dit plan is een exploitatieplan opgesteld. Dit plan kent vooral een marktrisico, mede gezien het geïnvesteerde vermogen van € 3.935.055 (exclusief exploitatieplan). Dit marktrisico geldt voor de door de gemeente zelf te ontwikkelen kavels, maar met name voor opbrengsten vanuit kavels door derden die via het exploitatieplan verhaald worden. Om het risico te beperken is in 2016 gestart met een marketingplan "Smartpark Gemert" om het verkopen van bedrijfskavels te stimuleren. Door deze marketingstrategie, en de inzet van een bedrijfsacquisiteur, is de verkoop van bedrijfsgrond de laatste jaren flink toegenomen waardoor de risico's voor de gemeentelijke gronden verkleind is. Of de verkoop van bedrijfskavels ook in en na de coronacrisis goed blijft doorlopen zal in 2021 duidelijk worden. Het risico zit met name in het ontvangen van een exploitatiebijdrage door derden die via het exploitatieplan verhaald worden. Deze exploitatiebijdrage is verschuldigd zodra een omgevingsvergunning op de in het exploitatieplan opgenomen gronden afgegeven wordt. Er is echter geen tijdsverplichting voor het aanvragen van een omgevingsvergunning. Het exploitatieplan wordt in 2021 geactualiseerd. Door één partij is in 2020 een perceel verkocht. De koper is een bouwplan aan het ontwikkelen waardoor de verschuldigde exploitatiebijdrage voor dit perceel in 2020 ontvangen is Keizersberg Voor het complex Keizersberg is een nieuw bestemmingsplan opgesteld waarin het mogelijk is om woon-werk locaties op deze locatie te realiseren. Dit bestemmingsplan, met hierin 16 woon-werk kavels, is in 2019 door de gemeenteraad vastgesteld. Tegen dit plan loopt momenteel een beroepsprocedure. Hierdoor is nog niet gestart met de verkoop van deze kavels.

	Het risico bestaat hierdoor uit een waarderings- en een marktrisico. Afhankelijk van de uitkomst van de beroepsprocedure zou het mogelijk zijn dat het plan aangepast moet worden waardoor er minder kavels verkocht kunnen worden. Daarnaast is het moeilijk in te schatten hoeveel interesse er in de markt is voor deze kavels. In 2021 zal er duidelijkheid zijn over de uitvoerbaarheid van het bestemmingsplan. Vervolgens zal er meer inzicht gegeven kunnen worden in het waarderings- en marktrisico. Mortel De Vrije Erven Alle kavels in dit plan zijn verkocht waardoor er geen risico meer aanwezig is. Het plan zal in 2022 woonrijp gemaakt worden en voorzien is om het plan in 2023 af te sluiten. Winstneming Bakel Neerakker Er is geen risico meer aanwezig gezien het positieve geïnvesteerde vermogen en het lage resterende aantal nog te verkopen kavels door de gemeente en de beperkte kosten die nog gemaakt worden door de gemeente. Bedrag risicoinschatting bouwgrondexploitatie De impact van het risico is € 1.277.000 wat net zoals in voorgaande jaren berekend is op basis van drie factoren, namelijk het marktrisico, waarderingsrisico en organisatorisch risico. Dit bedrag wordt jaarlijks één maal berekend, in april ter voorbereiding op de jaarrekening.
Kans	Hoge kans. Risicobedrag berekend op basis van marktrisico, waarderingsrisico en organisatorisch risico. Daarom geen kans % aangekoppeld.
Impact	€ 1.277.000 (incidenteel)

Risico	<u>2. Gemeentefonds regulier</u>
	Extra bijdrage Jeugd Bij de Meicirculaire 2019 heeft het Rijk incidenteel extra middelen voor Jeugdzorg ter beschikking gesteld voor de jaren 2019 tot en met 2021. Dat was nog niet structureel omdat het Rijk er nog niet van overtuigd is dat de tekorten bij gemeenten voor jeugd structureel zijn. AEF heeft hier onderzoek naar gedaan en een rapport gepubliceerd op 18 december 2020 "Stelsel in groei" Het ministerie heeft in juli 2019 wel een begrotingsrichtlijn uitgevaardigd hoe gemeenten hun jeugdbudgetten mogen ramen vanaf 2022 en verdere jaren. In de begrotingsbrief uit april 2020 heeft de provincie bevestigd dat dit ook toegepast kan worden in 2024. De richtlijn geeft aan dat gemeenten een stelpost "Uitkomst onderzoek Jeugdzorg" mogen ramen vanaf 2022. Deze stelpost is maximaal gelijk aan de extra middelen die in 2020 en 2021 worden ontvangen voor Jeugd. Voorwaarde daarbij is dat: <i>"daarnaast gemeente tevens zelf maatregelen neemt in het kader van de transformatie rondom jeugdzorg en ggz, mede</i>

gericht op beheersing van de kosten. Gemeenten spelen immers zelf ook een actieve rol in de transformatie en daarmee ook in het kunnen beperken van de uitgaven.”

In de Begroting 2020 is gerekend met een structurele stelpost vanaf 2022 van € 443.000 per jaar. Dit uitgangspunt is onveranderd doorgezet naar de Begroting 2021. Dit vormt een risico omdat niet zeker is dat de gemeenten dit bedrag ook structureel gaan ontvangen. Inmiddels heeft het Rijk in de septembercirculaire 2020 ook voor 2022 middelen ter beschikking gesteld voor hetzelfde bedrag als in 2020 en 2021. Dit viel met € 452.000 iets hoger uit dan het bovengenoemde bedrag. Het risico schuift nu op naar 2023 en verder.

Vrijval bevroren accres in 2022

Naar aanleiding van de coronacrisis heeft het Rijk het accres (= groei) in het gemeentefonds voor twee jaar vastgezet op de stand van de meicirculaire 2020. Hierdoor weten gemeenten waar ze aan toe zijn.

Omdat het accres is bevroren zijn gemeenten voor 2020 en 2021 niet meer afhankelijk in de algemene uitkering van het trap-op trap-af principe. Als het Rijk in 2020 of 2021 noodgedwongen moet bezuinigen werkt dit niet door in een daling van de algemene uitkering. Dat geeft stabiliteit voor deze twee jaren. Een risico blijft wel dat als het Rijk de komende anderhalf jaar gaat bezuinigen er in 2022 een terugval zal zijn op het moment het accres weer wordt vrijgegeven. Naar verwachting zal het Rijk in de meicirculaire 2021 daar diverse scenario's voor presenteren.

Overige ontwikkelingen

In de septembercirculaire 2020 heeft het Rijk een toelichting gegeven op een aantal ontwikkelingen.

Een aantal onderdelen van de integratie-uitkering Sociaal Domein konden nog niet worden overgeheveld per 2019. De verwachting is dat tegelijkertijd met de invoering van de nieuwe verdeling van het gemeentefonds de volgende integratie-uitkeringen (IU) worden overgeheveld naar de algemene uitkering:

- IU Beschermd Wonen,
- IU Voogdij/18+ en de onderdelen Wajong.
- IU Participatie, het onderdeel regulier werk van begeleid werken.

Bij de integratie-uitkering Beschermd wonen, wordt vanaf 2022 geleidelijk sprake van een objectief verdeelmodel en ligt overheveling naar de algemene uitkering van het objectieve deel vanaf dat moment voor. Over de eventuele doordecentralisatie van de maatschappelijke opvang naar alle gemeenten zal op basis van een evaluatie in 2026 een beslissing worden genomen.

Te zijner tijd zal worden gezien of overheveling van de bijbehorende decentralisatie-uitkering Maatschappelijke opvang mogelijk is. Voor de onderdelen Wsw en voorheen Wsw/Beschut werk (onderdeel van begeleid

werken) van de IU Participatie is weinig perspectief op overheveling naar de algemene uitkering. Deze onderdelen zullen op het moment dat de Participatie-onderdelen voorheen Wajong en voorheen Wsw-regulier werk overgaan naar de algemene uitkering, worden omgezet in een decentralisatie-uitkering (DU).

Risicobedrag

Bij de gevolgbevestiging is het risico op 1% van de totaalinkomsten van het Gemeentefonds gezet, met een kans van 50% dat het risico zich voordoet. De uitkering Decemercirculaire bedroeg € 47.091.000 incl. compensatie corona voor het jaar 2020. De uitkering Gemeentefonds is de afgelopen jaren geen constante factor gebleken.

Ruimte onder het BTW compensatiefonds (BCF) plafond

Voor 2002 konden gemeenten BTW in de regel niet terugvorderen. Na die datum zijn de mogelijkheden daartoe ruimer geworden. De gemeenten zijn toen wel voor een evenredig deel gekort op de algemene uitkering. Daarbij is de afspraak gemaakt dat als gemeenten landelijk gezien minder BTW terugvorderen via het BCF ze een deel van de korting weer terugkrijgen via de algemene uitkering.

In de berekening van de algemene uitkering gaan wij er voor 2021 en verder er van uit dat gemeenten het niveau van 2019 bij het BCF zullen declareren. Het voordeel wat dit geeft is daarbij voorzichtigheidshalve wel op 50% gesteld. Het gaat dan om een resterend jaarlijks voordeel van € 47.000. Mochten gemeente de komende jaren substantieel meer bij het BCF gaan declareren dan wordt dit voordeel mogelijk niet gerealiseerd. Gezien de huidige landelijke financiële stand van zaken bij gemeenten en daaraan gekoppeld de investeringsmogelijkheden achten wij dit een aanvaardbaar risico.

Herverdeling gemeentefonds

Het ministerie van BZK heeft op 2 februari 2021 de Raad voor het Openbaar Bestuur (ROB) gevraagd om advies te geven over het voorstel van de fondsbeheerders voor de nieuwe verdeling van het gemeentefonds per 1 januari 2023. Met het indienen van deze adviesaanvraag, zijn ook de voorlopige uitkomsten van de verdeling voor individuele gemeenten bekend gemaakt.

Na weging van het advies van de ROB zullen de fondsbeheerders ook de VNG consulteren. Het besluit tot invoering van de nieuwe verdeling zal door het huidige demissionaire kabinet, net als andere besluiten met betrekking tot de inrichting van de financiële verhouding, aan het nieuwe kabinet worden gelaten. De VNG is van mening dat de financiële positie van gemeenten substantieel verbeterd moet worden voordat een nieuwe verdeling ingevoerd kan worden. De VNG start een consultatie met alle gemeenten en wil de uitkomsten hiervan inbrengen in de kabinetsformatie.

De voorlopige uitkomsten vloeien voort uit onderzoeksgegevens 2017 deze worden nog geactualiseerd naar 2019. Ook zal er nog consultatie met de VNG plaatsvinden dit leidt tot verschuiving in de herverdelingeffecten zoals die nu zijn gepresenteerd. Uit de voorlopige uitkomsten blijkt dat er gemeenten

	zijn met forse nadelige effecten. In het bijzonder geldt dit voor gemeenten in Friesland en Groningen. Ook voor de G4 is sprake van een nadelig effect. Met de nu gepresenteerde uitkomsten is de gemeente Gemert-Bakel een voordeelgemeenten. Het positieve herverdeeffect is € 39 per inwoner. Er wordt een in-groeipad gehanteerd om geleidelijk toe te groeien naar een hogere uitkering voor vier jaar deze bedraagt maximaal € 15 per inwoner per jaar. Op basis van de huidige uitkomsten zou het herverdeeffect dan zijn voor de jaren 2023: +€ 15 per inwoner 2024: +€ 30 per inwoner 2025: +€ 39 per inwoner 2026: +€ 39 per inwoner Het in-groeipad heeft geen betrekking op het financiële effect van de wijziging van het woonplaatsbeginsel in de Jeugdwet, omdat tegenover deze verandering in inkomsten ook een wijziging in uitgaven staat. Eerder is door Adviesbureau Pauw die voor onze gemeente de uitkering uit het Gemeentefonds uitrekent aanbevolen om als plattelandsgemeenten uit te gaan van een nadeel van € 100 per inwoner in de weerstandsparagraaf. De uitkomsten van de uitgebrachte rapportage laten een heel ander beeld zien. Als besluitvorming is afgerond worden gemeenten over de definitieve uitkomsten geïnformeerd. Naar verwachting is dat mede afhankelijk van de kabinetsformatie, op zijn vroegst in de Septembercirculaire 2021 en uiterlijk in de Meicirculaire Gemeentefonds 2022. Evaluatie van de verdeling zal plaatsvinden na 4 jaar. De start hiervan zal in 2025 zijn zodat gemeenten tijdig duidelijkheid hebben over het verdeelmodel vanaf 1 januari 2017. Er hoeft geen risicobedrag opgenomen te worden in de weerstandsparagraaf. Het bekend geworden positieve herverdeeffect van € 39 per inwoner geeft hier geen aanleiding toe. Als de cijfers worden herbeoordeeld is er nog voldoende marge beschikbaar.
Kans	50%
Gevolg	€ 470.000-> 1% van de totaalinkomsten van € 47.015.000 jaar 2021 uit de Decembecirculaire 2020 Het risico voor de herverdeling is komen te vervallen.
Impact	€ 235.000 (structureel, regulier)

Risico	3. Decentralisatie taken overheid
Toelichting	In 2015 zijn drie decentralisaties ingevoerd. Het ging om de begeleiding/ dagbesteding uit de Algemene wet bijzondere ziektekosten (AWBZ), de decentralisatie van de jeugdzorg en invoering van de participatiewet. Decentralisaties Voor alle drie de decentralisaties betrof dat nieuwe taken en voor een deel onbekende doelgroepen. Voor de regelingen geldt dat zij zijn doorgevoerd met een efficiencykorting en dat een structurele verandering binnen het uitvoeringsstelsel vereist is. Om binnen de beschikbare budgetten te blijven, wordt de uitvoering van deze taken lokaal opgepakt waar het kan en regionaal waar moet. Soberheid en sociale innovatie staan voorop, niettemin zijn er wettelijke grenzen aan de mate van soberheid waarmee een gemeente deze regelingen kan inrichten. Bij de begrotingsopstelling 2021 zijn de afgegeven prognoses uit Q2-2020 GR Peelgemeenten overgenomen met een totaalbedrag aan programmakosten van € 12.931.000. De programmakosten zijn realistisch geraamd op basis van verbeterde prognoses waarbij rekening is gehouden met ontwikkelingen zoals prijsstijgingen. De budgetten zijn daarbij vermeerderd met een risico-opslag van jaarlijks € 250.000. Er blijven financiële risico's aanwezig omdat het veelal open einde regelingen betreft van grote omvang. Daarnaast is de corona crisis van invloed op alle 3 de D's (jeugd, participatie, en WMO). Of dit een positief of negatief effect heeft is op dit moment nog niet te overzien. Er kan sprake zijn van uitgestelde zorg of extra vraag naar zorg als gevolg van corona. In 2020 zijn zorgaanbieders voor € 107.000 gecompenseerd als gevolg minder omzet in de Lock down periode. Aan meerkosten (kosten bescherming e.d.) is € 40.000 betaald. De CVV vervoerder is voor € 78.000 gecompenseerd. In de concept jaarrapportage 2020 (maart 2021) is de prognose voor 2021 afgegeven op een bedrag van € 11.572.000 en voor 2022 € 12.029.000 een eerste aanpassing hiervan zal plaatsvinden bij het verschijnen van rapportage Q1-2021. De verwachting is dat de prognoses 2021 en 2022 nog bijgesteld gaan worden omdat 2020 een bijzonder jaar is geweest. Leerlingenvervoer De kosten van leerlingenvervoer blijven altijd afhankelijk van het aantal leerlingen. Daarnaast vindt in 2021 een aanbesteding van het leerlingenvervoer plaats. In 2020 heeft de vervoerder Bergerhof een continuïteitsbijdrage ontvangen als gevolg van de corona crisis.
Kans	50%
Gevolg	€ 1.882.700-> inschatting 10% begroting (decentralisaties, incidenteel) € 75.850 -> inschatting 10% begroting (leerlingenvervoer, structureel)
Impact	€ 941.350 (decentralisaties, incidenteel) € 37.925 (leerlingenvervoer, structureel)

Risico	<u>4. Senzer ondernemingsplan</u>
Toelichting	Senzer voert als werkbedrijf de Participatiewet uit voor de zeven gemeenten in de arbeidsmarktregio Helmond-De Peel. De gemeenten en daarmee Senzer hebben in 2019 te maken gehad met een forse terugloop van rijksmiddelen. Dat ging om een bedrag van zeven miljoen euro. In hun Begroting 2020 heeft Senzer daarop besloten het volledige weerstandsvermogen in te zetten om de tekorten te dekken. Daarnaast zijn de inwonersbijdragen van gemeenten te verhogen. In de Begroting 2021 zijn de inwonersbijdragen van Senzer enkel met inflatie verhoogd. Omdat de gevolgen van de corona-epidemie nog onbekend waren is hier in de Begroting 2021 geen rekening mee gehouden door Senzer. De verwachting was dat gaandeweg het jaar 2020 de impact van corona op de maatschappij meer inzichtelijk zou worden. Vooralsnog is die impact nog niet waarneembaar bij Senzer, ondanks de grote stijgingen in werkloosheid die voorspeld waren. De ontwikkelingen worden op de voet gevolgd en indien nodig gaat Senzer de begroting gedurende 2021 nog bijstellen. Door de volledige inzet van hun weerstandsvermogen is Senzer niet meer in staat verdere tegenvallers incidenteel op te vangen. Omdat dit vangnet ontbreekt, bestaat het risico dat bij onvoorziene tegenvallers (telkens) een eenmalig of structureel beroep op de deelnemers van de GR moet worden gedaan om er voor te zorgen de Algemene Reserve van de GR niet negatief wordt. Verder is er het algemene risico op wederom dalende BUIG middelen voor gemeenten. De nuance daarbij is dat Senzer (en voorheen Atlant) de afgelopen jaren winsten hebben gedraaid welke of uitgekeerd zijn aan de gemeenten of toegevoegd zijn aan het weerstandsvermogen van Senzer. Alle kosten en opbrengsten worden binnen Senzer door de deelnemers gedeeld (solidariteitsbeginsel). Het aandeel van Gemert-Bakel daarin is 7,91% op basis van aantal inwoners. In de begroting 2021 heeft Senzer een berekening gemaakt met welk bedrag gemeenten in hun eigen weerstandsvermogen rekeningen dienen te houden. Voor Gemert-Bakel is dat € 617.000. Dat is opgenomen in deze paragraaf.
Kans	Hoge kans. Risicobedrag betreft opgave conceptbegroting 2021 Senzer daarom geen kans% percentage aangekoppeld
Gevolg	€ 617.000 (incidenteel)

Risico	<u>5. Golfbaan</u>
Toelichting	De gemeente heeft de gronden van de golfbaan in bezit en is voor de exploitatie van de baan een erfpachtovereenkomst aangegaan met de beheerstichting Golfbaan Stippelberg. Daarnaast heeft de gemeente een hypothecaire geldlening verstrekt aan de beheerstichting voor het clubhuis. Vanwege eerdere slechte financiële resultaten heeft de gemeenteraad op 2

	oktober 2014 besloten tot een set van maatregelen om zo de erfpacht en hypotheeklasten fors te verlagen. In de periode 2015-2018 is desondanks een nieuwe betalingsachterstand ontstaan van € 579.000. Voor die betalingsachterstand is een voorziening getroffen in de jaarrekening 2018 van € 200.000. De gemeente heeft voor afgerond € 7,7 miljoen aan bezittingen (grond + inrichting) met betrekking tot de golfbaan en samen met de uitstaande hypotheek en overige vorderingen bedraagt het geïnvesteerde vermogen van de gemeente in totaal ruim 13,4 miljoen. In 2019 heeft de golfbaan een licht positieve jaarrekening kunnen presenteren. Ook voor 2020 is dat ondanks corona het geval. De inschatting is dat dit een bestendige lijn is en de komende jaren de positieve resultaten zich zullen voortzetten. Het genoemde structurele risicobedrag van € 150.000 is het risico voor de gemeente op een nieuwe verlaging van de erfpacht of het noodzakelijk moeten verstrekken van een exploitatiesubsidie.
Kans	50%
Gevolg	€ 300.000 -> het jaarlijks door de beheerstichting te betalen bedrag (afgerond)
Impact	€ 150.000 (structureel)

Risico	<u>6. De verkoop van gronden en panden (risico's vastgoedmarkt)</u>
Toelichting	In het verleden zijn veel gronden en panden verworven. Het in bezit hebben van relatief veel gronden en panden brengt (financiële) risico's met zich mee. Met de aantrekkende markt zijn deze risico's de afgelopen jaren wel afgenomen. Aan herbestemming van gronden zijn herontwikkelingskosten en eventuele afwaarderingsverliezen verbonden. Wanneer afzet van de panden en gronden achterblijft, is de gemeente drager van de rentelasten. De afgelopen jaren is mede gezien de risico's bewust een beleid gevoerd om panden af te stoten als er geen reden was deze in bezit te houden. Via de financiële rapportages zijn de daaraan verbonden boekverliezen of boekwinsten verwerkt. De voorraad woningen en gronden niet zijnde bouwgrond (inclusief gronden bijzondere bestemming) bedraagt per 31-12-2020 afgerond € 3.700.000. Daar is een gemiddeld risico opgenomen van 10% over de boekwaarde, met een gevolg van € 370.000.
Kans	50%
Gevolg	Verkoop van gronden en panden: € 370.000
Impact	€ 185.000 (incidenteel)

Risico	<u>7. Verstrekte geldleningen en hypotheke</u>
Toelichting	De gemeente heeft in het verleden leningen verstrekt aan een woningcorporatie, zorginstelling, werknemers, ondernemers, starters op de woningmarkt en verschillende stichtingen en verenigingen. Als financier loopt de gemeente hierover risico's. De gemeente heeft per 31 december 2020 ongeveer € 27,1 miljoen aan leningen uitstaan. Bij de gevolgbepaling is het risico op 1% van de uitstaande leningen gesteld, met een kans van 50% dat het risico van niet aflossen zich voordoet. Vanwege de corona-crisis is dit vorig jaar verhoogd van 25% naar 50%.
Kans	50%
Gevolg	€ 271.000 -> 1% van de uitstaande leningen
Impact	€ 135.500 (incidenteel)

Risico	<u>8. Risico afvalverwerking</u>
Toelichting	De vaste en variabele tarieven van de afvalstoffenheffing worden berekend op basis van diverse parameters in de afvalbegroting. Afgelopen jaren is gebleken dat de inkomsten uit heffing lager en uitgaven voor inzameling en verwerking hoger uitkomen dan begroot. Met name door factoren waar de gemeente beperkt tot geen invloed op heeft (hoeveelheid afval, verwerkingstarieven, verbrandingsbelasting en hoeveelheid en vergoeding ingezameld verpakkingsafval voor het Afvalfonds verpakkingen). Een nadeel is nu niet te vereffenen omdat de voorziening afval nihil is. Het risico wordt geschat op € 200.000. Het is een incidenteel risico omdat bij een structurele stijging de gemeenteraad altijd de mogelijkheid heeft de tarieven van het daarop volgende jaar te verhogen om weer kostendekkend te zijn.
Kans	50%
Gevolg	€ 200.000 (inschatting)
Impact	€ 100.000 (incidenteel)

9. Overige risico's (impact <€50.000)

Risico	<u>Reguliere planschadeclaims</u>
Toelichting	Kosten planschades (+wettelijke rente) ten laste van de exploitatie: 2014 € 98.000; 2015 € 30.000; 2016 € 30.000; 2017 € 184.000; 2018 € 25.000. 2019 € 6.000; 2020 € 2.220. Artikel 6.1 Wet ruimtelijke ordening regelt planschade. Indien er door een planologische ingreep bijvoorbeeld het weg bestemmen van een gebruiksmogelijkheid planschade ontstaat, kan er een verzoek aan het college worden gedaan om de planschade te verhalen. Bij planologische besluiten dient hierbij dus altijd rekening te worden gehouden. Deze (specifieke) planschaderisico's kunnen niet op derden worden verhaald omdat de gemeente initiator is van de mogelijke bestemmingsplanwijzigingen. Bij grote planologische wijzigingen kan een planschade risicoanalyse worden opgesteld om vooraf een indicatie van de hoogte van de planschade in te schatten.

	Het risico is in de loop van de tijd afgenomen vanwege het structureel afsluiten van planschadeverhaalsovereenkomsten bij nieuwe particuliere plannen. De planschade kan bij deze particuliere plannen met dergelijke overeenkomsten verhaald worden op de initiatiefnemer van een ruimtelijk plan. In 2019 is de betaalde planschade hierdoor volledig verhaald op de ontwikkelaar. In het jaar 2020 was dit net iets anders, maar het risico is te overzien en volledig beheersbaar. Met het sluiten van planschadeverhaalsovereenkomsten worden echter niet alle risico's afgewend. De gemeente heeft immers ook nog eigen ontwikkelplannen en de wettelijke taak om integrale bestemmingsplannen vast te stellen waaruit soms planschade voortkomt. Voor het jaar 2020 hebben we twee aanvragen om planschade ontvangen, waarvan 1 ten laste komt van de gemeentelijke exploitatie. Deze beschikking is reeds onherroepelijk. Het bedrag aan uitgekeerde planschade bedraagt voor het eerste half jaar € 2.200. De tweede aanvraag is was de planschade afgewezen. De schade was lager dan het normaal maatschappelijk risico. Dit besluit is onherroepelijk. Het risico voor deze aanvraag was daarnaast minimaal. Voor deze aanvraag is een planschadeverhaalsovereenkomst gesloten met de initiatiefnemer, zodat er geen gevolgen zijn voor de gemeentelijke exploitatie. In het kader van voorkomen van planschade wordt tevens gewerkt met het creëren van voorzienbaarheid. We kondigen beleidswijzigingen tijdig aan en deze worden als concrete beleidsvoornemens gepubliceerd. Ook principebesluiten worden gepubliceerd, zodat er minder kan op planschades ontstaan. Voor projecten worden aan de start van het project en lopende het project daarnaast risicosessies gehouden om de juridische risico's tijdig in beeld te hebben en daar tijdig te sturen op het voorkomen van schades. In het jaar 2021 hebben vooralsnog 1 aanvraag ontvangen. Dit betreft een aanvraag op waarvoor een gemeentelijke bouwgrondexploitatie geldt. De aanvraag is ontvankelijk maar nog niet inhoudelijk beoordeeld.
Kans	25%
Gevolg	€ 53.600 -> gemiddelde bedrag planschadeclaims periode 2014 t/m 2020
Impact	€ 13.400 (structureel)

Risico	<u>GGD Brabant-Zuidoost</u>
Toelichting	De omvang van de algemene reserve/weerstandsvormogen van de GGD is, zeker gezien de exploitatie-omvang, beperkt. De risico-inventarisatie door de GGD in de begroting 2021 resulteert in een benodigde weerstandscapaciteit van € 1.800.000 voor het Programma Publieke Gezondheid. De GGD heeft het standpunt ingenomen dat weerstandsvormogen niet tot dat bedrag hoeft te worden aangevuld, omdat voor afdekking van de aanvullende risico's de gemeenten, als 'eigenaar' van de Gemeenschappelijke Regeling GGD Brabant-Zuidoost, toch al garant staan. De GGD heeft een algemene reserve van € 500.000 waar € 1.800.000 nodig is. Het verschil van € 1.300.000 betreft dus het risico wat gemeenten nog

	lopen. Het aandeel van Gemert-Bakel hierin is 4% (verdeelsleutel inwoners). Vertaald in een bedrag is dat € 52.000. De kans dat de gemeente een bijdrage moet doen wordt geschat op 50%.
Kans	50%
Gevolg	€ 52.000
Impact	€ 26.000 (incidenteel)

Risico	<u>10. Corona</u>
Toelichting	Corona is in de jaarstukken van 2019 voor de eerste keer opgenomen in de risicoparagraaf. Bij het besluit te nemen over de resultaatbestemming van het batige saldo van € 1.362.000 heeft de raad besloten om een bedrag van € 962.000 te storten in een nieuw te vormen Risicoreserve corona. Deze reserve is bedoeld om de risico's van corona op te vangen. In de Kadernota 2021, die gelijktijdig met de jaarstukken aan de raad is aangeboden, is een beschrijving per risico opgenomen. Bij het opstellen van de Kadernota 2021 is nog uitgegaan van de door het CPB benoemde vier scenario's als mogelijk instrument om de (financiële) risico's in kaart te brengen. Het Centraal Planbureau (CPB) heeft eind maart 2020 vier scenario's geschetst van de economische impact van het coronavirus in 2020 en 2021. De scenario's hanteerden verschillende uitgangspunten voor de duur van de contactbeperkingen en de diepte van de economische doorwerking. In alle scenario's resulteert een recessie. In het lichtste scenario veerde de economie al in het derde kwartaal van 2020 weer op, in het zwaarste scenario ontstaan er ook problemen in de financiële sector en stijgt de werkloosheid tot 9,4% in 2021. Gelet op de zeer lastig in te schatten effecten van het virus is er echter voor gekozen om te werken met prognoses, die periodiek bijgesteld worden, in plaats van de genoemde vier scenario's. De raad is over de (bijgestelde) prognoses periodiek geïnformeerd. In deze risicoparagraaf wordt beschreven hoe en in welke mate de benoemde risico's zich daadwerkelijk hebben voor gedaan. Daarnaast is in de afzonderlijke paragraaf Corona een specificatie opgenomen van genomen maatregelen en financiële mutaties per programma. Toelichting per soort risico <u>Gemeentefonds en corona</u> Een (langdurige) recessie kan effect hebben op het Gemeentefonds. Het Rijk heeft uiteindelijk het accres bevroren voor 2020 en 2021. Hierdoor weten gemeenten waar ze aan toe zijn wat betreft de inkomsten van het Rijk voor 2020 en 2021. Alle gemeenten hebben een drietal compensatiepakketten van het rijk ontvangen. Voor het jaar 2020 gaat het om een totaal bedrag van € 1.022.000 (dit is exclusief de bijdrage in de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) die rechtstreeks wordt doorbetaald aan Senzer) . <u>Incidentele en structurele risico's</u>

De gemeente loopt incidentele en structurele risico's op de volgende onderwerpen:

- Gemeentefonds langere termijn (vanaf 2022, zie vorige alinea).
- Debiteurenpositie;
- Inkomsten zoals belastingen, dividenden, leges, huren, rente;
- Bouwgrondexploitatie;
- Bedrijfsvoering van de gemeente;
- Compensatie bijdragen het Sociaal Domein;
- Stijgende kosten gemeenschappelijke regelingen;
- Beroep van maatschappelijk middenveld op gemeente;

Debiteurenpositie

Als gevolg van faillissementen en oplopende persoonlijke schulden was de inschatting dat de oninbaarheid van (belasting-) debiteuren zou toenemen. Het later ontvangen van de inkomsten is geen noemenswaardig risico voor de gemeente gezien de zeer lage rentestanden op dit moment. Een hogere oninbaarheid wel. Dit zijn voornamelijk incidentele risico's voor de huidige openstaande bedragen. Op het moment er een scenario optreedt van langdurige recessie zal ook oninbaarheid van toekomstige vorderingen gaan toenemen.

Algemene debiteuren

De effecten op de debiteurenpositie gaan, als deze zich voordoen, vooral merkbaar zijn vanuit faillissementen en via WSNP-trajecten. De WSNP procedure loopt meestal 3 jaar nadat deze is uitgesproken. Consequenties uit faillissementen zijn ook niet meteen zichtbaar. De effecten op de debiteurenvorderingen zijn daarom op dit moment lastig in te schatten.

De totale omvang van de post debiteuren eind 2020 bedraagt 5.370.000. De omvang van de voorziening bedraagt € 1.107.000 eind 2020.

Belastingdebiteuren

Een groot deel van de gemeentelijke vorderingen bestaat uit belastingdebiteuren. De belastingtaken zijn ondergebracht bij de BSOB. BSOB en haar deelnemers hebben diverse maatregelen (niet limitatief) getroffen om de getroffen belastingplichtigen tegemoet te komen:

- Het invorderingstraject is uitgesteld
- Belastingplichtigen kunnen een uitstelregeling treffen, waarbij BSOB intern vastlegt dat deze regeling getroffen is als gevolg van de coronamaatregelen.
- Op een enkele deelnemer na is de impact van de uitstelregeling minimaal. Voor Gemert-Bakel zijn er op dit moment geen betalingsregelingen met als reden corona getroffen.
- De coronamaatregelen gelden nu 1 jaar. Als de maatschappij hervat kan worden, dan is het mogelijk dat de vorderingen snel voldaan kunnen worden. Over 1 jaar is meer te zeggen over de waarschijnlijke impact.

Op basis van bovenstaande argumenten is de BSOB van mening dat voor het boekjaar 2020 de (rekenregels) dubieuze debiteuren niet aangepast hoeven te worden.

Inkomsten zoals belastingen, dividenden, leges, huren, rente

De inkomsten in 2020 zijn gedaald. De belangrijkste financiële effecten zijn

geweest:

- Opbrengst toeristenbelasting € 60.000
- Legesopbrengsten
 - o Reisdocumenten € 28.000
 - o Evenementen / horeca € 23.000
- Dividend
- Huren
 - o Sportaccommodaties (TVS-regeling) € 121.000
 - o Sporthallen (geen TVS regeling) € 34.000

Er is over het jaar 2020 minder toeristenbelasting opgelegd. Naast een lager aantal toeristische overnachtingen is door het ruimen van de nertsenfarms het aantal arbeidsmigranten dat daar werkzaam is geweest flink afgenomen. Dit heeft geleid tot een lager geraamde opbrengst. Hoe groot de daadwerkelijke opbrengst is over 2020 wordt pas in mei bekend doordat de belasting achteraf wordt opgelegd.

Daarnaast heeft de crisis ook effect gehad op de legesinkomsten. Er is een verminderde afgifte geweest van reisdocumenten. Voor de leges evenementen en horeca geldt dat er bijna geen evenementen zijn georganiseerd en heeft de horeca geen gebruik kunnen maken van ontheffing sluitingstijden.

De legesinkomsten voor omgevingsvergunningen zijn echter bijna verdubbeld ten opzichte van de oorspronkelijke raming. Dit is met name het gevolg van grote projecten zoals aanvraag kasteel, een deel van Nazareth en de toename van plannen voor de nieuwe wijk Leijgraafhof in De Mortel. En niet gekoppeld aan corona. Wel kan geconstateerd worden dat er geen negatief effect is geweest.

Banken is opgeroepen om hun dividend later uit te keren. Als aandeelhouder van de BNG kan dit effect hebben op de inkomsten van onze gemeente. In de begroting staat structureel € 58.000 geraamd aan dividend. De dividenduitkering 2019 is door de BNG uitgesteld tot eerst oktober 2020 en daarna december 2020. Uitstel van heeft geen financieel effect, afstel wel. Daarnaast zal een scenario van langdurige recessie invloed hebben op de dividenden van aankomende jaren.

BNG Bank is op 19 maart 2021 overgaan tot uitkering van een deel van het goedgekeurde dividend 2019 ter grootte van circa EUR 25 miljoen. Het resterende bedrag van circa EUR 46 miljoen blijft gereserveerd voor uitkering op een later moment.

Verder verhuren of verpachten wij panden, gronden en accommodaties aan particulieren, ondernemingen en verenigingen/stichtingen. Dit zelfde geldt voor leningen en garantstellingen die zijn verstrekt aan particulieren en verenigingen/stichtingen. Het risico neemt daar toe. De huuropbrengsten voor de twee gemeentelijke sporthallen (Molenbroek en De Beek) zijn in 2020 met ruim € 30.000 gedaald.

Begin mei heeft de minister bekend gemaakt dat gemeenten 90 miljoen euro

krijgen om daarmee bij sportverenigingen kwijtschelding te kunnen geven voor de huren. Inmiddels is in totaal een bedrag van € 120.500 van het rijk ontvangen. Dat is gelijk aan het kwijtgescholden bedrag aan de sportverenigingen (inclusief golfbaan).

Bouwgrondexploitatie

Tot voor de coronacrisis was er weer een stabiel groeiende economie en daarnaast een tekort aan woningen. De bouwgrondexploitatie heeft mede daarom een aantal goede jaren achter te rug waarin bij een aantal risicodossiers flinke stappen zijn gezet.

Corona heeft in 2020 geen effect gehad op de bouwgrondexploitatie. In 2020 zijn er meer dan geprognostiseerd aantal bouw kavels verkocht. Bij de verkoop bedrijfskavels is er wel enige vertraging opgetreden omdat het verkrijgen van een financiering voor bedrijven moeilijker is geworden de laatste tijd.

De bouwgrondexploitatie is met name een risico voor de langere termijn. Het raakt de begroting van de gemeente niet direct omdat de bouwgrondexploitatie een gesloten financiering is. Wij rekenen bijvoorbeeld niet met winsten uit de bouwgrondexploitatie in onze begroting. Indirect kan het de begroting wel raken op het moment er verliezen worden geleden die afgedekt dienen te worden uit het weerstandsvermogen.

Dat weerstandsvermogen dient dan later weer opgebouwd te worden, bijvoorbeeld door een jaarlijkse storting in de begroting. Met een geïnvesteerd vermogen van 23,7 miljoen euro per 31-12-2020 kan de impact groot zijn. Wij denken dat men name de bouwgrondexploitaties met bedrijfskavels geraakt kunnen worden (Smartpark Gemert en Keizersberg Elsendorp).

Bedrijfsvoering van de gemeente

De coronacrisis kan de bedrijfsvoering van de gemeente op diverse vlakken raken:

Er zouden knelpunten kunnen ontstaan in de personele bezetting indien er groot verzuim ontstaat. In 2020 is geen sprake geweest van een bovenmatige uitval van personeel als gevolg van corona. Het ziekteverzuim was laag en er is binnen de beschikbare personeelsbudgetten gebleven.

Eind 2020 zijn er incidenteel extra investeringen in ICT gedaan om tijdens de contactbeperkingen het noodzakelijke digitale werken te ondersteunen of extra inzet op handhaving. De kosten waren geraamd in 2020 maar het grootste gedeelte van audiovisuele hulpmiddelen is pas in 2021 geleverd. De kosten drukken daardoor op het jaar 2021.

Verder zijn er kosten gemaakt voor de aanschaf van desinfecterende middelen, kuschermen, mondkapjes etc. Dit voor een totaal bedrag van € 17.000

Compensatiebijdrage binnen het Sociaal Domein

Met betrekking tot Jeugd en Wmo heeft het Rijk, in afstemming met de VNG, een zeer dringend beroep gedaan op gemeenten om hun aanbieders van jeugdhulp, jeugdbescherming, jeugdreclassering en maatschappelijke ondersteuning financieel zekerheid en ruimte te bieden. Dit verzoek is destijds gedaan om acute liquiditeitsproblemen bij deze partijen te voorkomen en de gevolgen van de coronacrisis voor de financiële positie in 2020 van deze

zorgaanbieders te neutraliseren. Het Rijk heeft dit gevraagd aan gemeenten om te voorkomen dat deze partijen een beroep moeten doen op het vangnet van Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging.

Een voorbeeld van deze steun is de compensatievergoeding van 80% van de normale maandelijkse factuur die aan vervoersbedrijven is betaald. Hier staan echter geen geleverde diensten tegenover. Het voordeel van 20% van de kosten wat niet is betaald wordt gestort in de risicoreserve corona. In totaal € 47.000.

Waar zorg (tijdelijk) niet verleend wordt vallen ook de eigen bijdragen weg. De gemeente wordt gecompenseerd door het Rijk voor de weggefallen eigen bijdragen Wmo. In 2020 bedroeg dat € 20.000. Daar stond € 49.000 aan kosten tegenover.

Als wordt gekeken naar de meerkosten voor Wmo-voorzieningen en meerkosten Wmo en Jeugd (€ 40.000) dan kunnen deze worden betaald uit de reguliere budgetten binnen het sociale domein.

Corona leidt voor een groot aantal werknemers op zowel de lange als de korte termijn tot minder werk en minder inkomen. Dit zorgt voor oplopende schulden en uiteindelijk wellicht tot een verzoek om schuldhelpverlening waarvoor de gemeente zorg draagt. Het is afwachten of er structurele gevolgen zijn voor het Sociaal Domein naar aanleiding van deze crisis. Er kunnen mutaties komen in aantallen cliënten, zwaarte van de zorg maar ook kan niet verleende zorg zich ophopen of uitstellen tot op een later moment.

Voor een uitgebreide toelichting op de ontvangen gelden vanuit het rijk en de gemaakte kosten wordt verwezen naar de afzonderlijke paragraaf corona.

Stijgende kosten gemeenschappelijke regelingen

GGD

De GGD heeft een belangrijke rol bij de bestrijding van het virus. De hoeveelheid kosten die de GGD heeft gemaakt en nog moet maken is afhankelijk van de ontwikkeling van de verspreiding van het virus en de strategie die het kabinet kiest in de bestrijding daarvan.

De GGD zelf heeft onvoldoende weerstandsvermogen om meerkosten op te vangen. Het Rijk heeft aangegeven de meerkosten te compenseren. Vooralsnog ligt daar geen risico voor de gemeenten.

VRBZO

De Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost (VRBZO) voert de regionale coördinatie tijdens de crisis. Financiering van de extra inzet heeft rechtstreeks aan de veiligheidsregio plaatsgevonden. Er is in 2020 geen extra bijdrage in de uitvoeringskosten gevraagd,

Blink

Blink verzorgt voor ons de afvalstromen. Zowel het ophalen van het afval als het vermarkten daarvan.

De Coronacrisis heeft ook impact op de controle op de milieustraten. Waar in de begroting rekening is gehouden met een kostenreductie op de verwerking van afvalstromen op milieustraten zien we nu dat de crisis een negatief effect heeft op het scheidingsgedrag. Naast het scheidingsgedrag is er ook een verhoogde aanlevering geconstateerd. De Coronacrisis heeft geresulteerd in

meer ingezamelde tonnen. Dit geeft ook een verhoging in het aantal inzameluren op de stromen Rest / GFT / PMD. In totaal is er voor een bedrag van € 92.000 aan extra kosten gemaakt.

Senzer

Senzer verstrekt nu namens de gemeente de noodkredieten. Op langere termijn zal de werkeloosheid oplopen. Dit heeft een impact op de begroting van Senzer in zowel de vorm van hogere uitvoeringskosten van deze organisatie én in hogere programmakosten. Via respectievelijk de algemene uitkering en BUIG krijgt de gemeente daarvoor wel meer middelen binnen van het Rijk.

In totaal is er € 383.000 aan participatiegelden ontvangen die rechtstreeks zijn doorbetaald aan Senzer. Daarnaast voert Senzer de regeling tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten (Tonk) uit voor de gemeente. De Tonk betreft een tijdelijke ondersteuningsregeling op basis van het bestaande instrument van de bijzondere bijstand het betreft een openeinde regeling. Naast de Tonk is er de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo). Dit zijn maatregelen van het kabinet om ondernemers te ondersteunen tijdens de coronacrisis. Verantwoording van de Tozo loopt via de regeling SISA.

BSOB

Voor wat betreft de gevolgen van de maatregelen m.b.t. het coronavirus verwacht de BSOB dat ze, voor die belastingplichtigen die het betreft, veel extra inzet nodig heeft voor het behandelen van de betalingsproblemen en de daarbij behorende betalingsregelingen en dossiers onvermogen. Een gedeelte heeft in 2020 plaatsgevonden, maar zeker ook in 2021 vraagt dit extra inzet.

Werking compensatie door het Rijk

Voor een deel van de corona gerelateerde is het Rijk met compensatie gekomen. Compensaties zijn tot nu toe via algemene verdeelsleutels verdeeld over de gemeenten of op basis van IV3 uitgaven in voorgaande jaren.

Dit beperkt verder de administratieve lasten voor gemeenten en Rijk in de verantwoording. Algemene verdeelsleutels hebben als nadeel dat ze niet altijd een afspiegeling zijn van de werkelijk gemaakte kosten. De ene keer houdt je als gemeente nog wat over aan de compensatie en een andere keer moet je uit eigen middelen extra bijdragen.

Risico-reserve Corona en vooruitblik komende jaren

Eind 2020 resteert een bedrag van € 816.500. Of dit voldoende is om alle toekomstige effecten op te kunnen vangen is nu nog niet aan te geven.

Dit is onder meer afhankelijk van de daadwerkelijk effectuering van reeds benoemde risico's en de hoogte daarvan. Maar ook van risico's die nu nog niet zijn voorzien en van de hoogte van aanvullende compensatie vanuit het Rijk.

Vooralsnog wordt ingeschat dat de stand van de reserve per eind 2020 (inclusief) prognose, voldoende is. Waarbij moet worden opgemerkt dat de toekomst en de mogelijke effecten van Corona onzeker is en voorlopig ook zal blijven.

Verwachte langere termijneffecten op de gemeente

Algemeen

De VNG heeft met het kabinet afgesproken dat gemeenten reëel gecompenseerd worden voor de extra kosten en inkomstenderving naar aanleiding van de coronacrisis. Hier vindt u een overzicht van de afspraken. Over een aantal onderwerpen (zoals GGD'en, Veiligheidsregio's en Tozo) zijn afspraken gemaakt voor een langere periode. Over inkomstenderving is afgesproken dat er in 2021 aanvullende compensatie komt op basis van de daadwerkelijke situatie.

Gemeentefonds

Een (langdurige) recessie kan effect hebben op het Gemeentefonds. Hoewel het Rijk uiteindelijk het accres heeft bevroren voor 2020 en 2021 blijft er een risico dat als het Rijk de komende jaren moet bezuinigen er in 2022 een terugval zal zijn op het moment het accres weer wordt vrijgegeven. Naar verwachting worden daar in de meicirculaire 2021 diverse scenario's voor gepresenteerd.

Debiteurenpositie

Op het moment er een scenario optreedt van langdurige recessie zal ook oninbaarheid van toekomstige vorderingen gaan toenemen. De effecten op de debiteurenpositie gaan, als deze zich voordoen, vooral merkbaar zijn vanuit faillissementen en via WSNP-trajecten. De WSNP procedure loopt meestal 3 jaar nadat deze is uitgesproken. Consequenties uit faillissementen zijn ook niet meteen zichtbaar. De toekomstige effecten op de debiteurenvorderingen zijn op dit moment lastig in te schatten.

Inkomsten zoals belastingen, dividenden, leges, huren, rente

Toeristenbelasting

Verwacht wordt dat er een negatief effect op de toeristenbelasting zal zijn door een verminderd aantal arbeidsmigranten. Door het ruimen van de nertsenfarms is het aantal arbeidsmigranten dat daar werkzaam is geweest flink afgenomen.

Leges

In 2020 was er een negatief effect te zien op de inkomsten voor reisdocumenten. Afhankelijk van de mogelijkheden tot reizen in verband tot Corona is er mogelijk financieel effect op de inkomsten. In 2020 was er een relatief groot nadeel. Voor het jaar 2021 is de inschatting dat het financiële effect aanmerkelijker lager zal zijn.

Ook de effecten voor leges voor evenementen en horeca zijn afhankelijk van de beperkingen die vanuit de rijksoverheid worden opgelegd en een eventuele kwijtschelding van leges door de gemeente.

In 2020 zijn de legesinkomsten voor omgevingsvergunningen bijna verdubbeld ten opzichte van de oorspronkelijke raming. Hoewel dit met name het gevolg was van leges vanuit grotere projecten worden er geen op de langere termijn geen negatieve effecten verwacht als gevolg van corona.

Huren

Begin medio mei is er een bedrag om daarmee sportverenigingen kwijtschelding te kunnen geven voor de huren. In hoeverre er in 2021 weer een vergelijkbaar bedrag ter beschikking wordt gesteld is nog niet duidelijk. Daarnaast zullen er effecten zijn voor inkomsten uit verhuur van de

gemeentelijke sporthallen.

Bouwgrondexploitatie

In 2020 zijn er meer dan geprognoseerd aantal bouw kavels verkocht. Bij de verkoop bedrijfskavels is er wel enige vertraging opgetreden omdat het verkrijgen van een financiering voor bedrijven moeilijker is geworden de laatste tijd.

De bouwgrondexploitatie is met name een risico voor de langere termijn. Dat er een effect kan optreden is duidelijk. Echter een inschatting op de mate van verkoop van bedrijfskavels is lastig te maken. Het raakt de begroting van de gemeente ook niet direct omdat de bouwgrondexploitatie een gesloten financiering is. Indirect kan het de begroting wel raken op het moment er verliezen worden geleden die afgedekt dienen te worden uit het weerstandsvermogen.

Sociaal Domein

De VNG en het Rijk hebben kort na het uitbreken van de coronacrisis afspraken gemaakt over het bieden van financiële zekerheid en ruimte aan professionals en zorginstellingen binnen de Jeugdwet en Wmo. De afspraken zijn gericht op het organiseren van continuïteit van zorg en het borgen van het stelsel voor de langere termijn.

Voor 2021 is er met het Rijk geen generieke landelijke continuïteitsregeling afgesproken. Wel doet de VNG de oproep aan gemeenten om maatwerk te verlenen als de continuïteit van een instelling in het geding is. Dit vereist dat gemeenten en aanbieders hier op lokaal niveau het gesprek over voeren en dat maatwerk wordt verleend aan aanbieders als daartoe aanleiding is.

Ook voor 2021 maken aanbieders meerkosten om de zorg te continueren in deze coronacrisis. De VNG heeft met het Rijk afspraken gemaakt over de vergoeding van deze meerkosten. De afspraken gelden in principe voor heel 2021. In de voorjaarsnota 2021 wordt een inschatting naar de omvang van de meerkosten opgenomen, aan de hand van extrapolatie van meerkosten in 2020. Daarbij is afgesproken dat deze raming wordt geactualiseerd in de najaarsnota, op basis van de conclusies uit het onderzoek.

Corona leidt daarnaast voor een groot aantal werknemers op zowel de lange als de korte termijn tot minder werk en minder inkomen. Het is afwachten of er structurele gevolgen zijn voor het Sociaal Domein naar aanleiding van deze crisis. Er kunnen mutaties komen in aantallen cliënten, zwaarte van de zorg maar ook kan niet verleende zorg zich ophopen of uitstellen tot op een later moment.

Bedrijfsvoering

Er zijn inmiddels extra investeringen in ICT-hulpmiddelen gedaan om tijdens de contactbeperkingen het noodzakelijke digitale werken te ondersteunen.

Verwacht wordt dat er nog wel aanvullende kosten komen maar de inschatting dat dat deze relatief beperkt gaan zijn.

Kans	Niet van toepassing
Gevolg	€ 1.151.000
Impact	€ 1.151.000 (incidenteel)

Niet gekwantificeerde risico's

Risico	<u>Dagvaarding Jos van Deurzen BV</u>
Toelichting	Jos van Deurzen BV (hierna: JvD BV) heeft de gemeente op 4 juni 2018 gedagvaard. Kort samengevat stelt JvD BV € 14 miljoen schade te hebben geleden als gevolg van vertraagde en onrechtmatige besluitvorming door de gemeente Gemert-Bakel bij zijn omgevingsvergunningsaanvraag. De inschatting dat dit tot een werkelijk financieel risico leidt is nul. De procedure is door partijen "on hold" gezet. De zaak staat niet meer op de rol van de rechtbank.

Risico	<u>Aanleverplicht afval en verdeling vonnis</u>
Toelichting	Tussen de Brabantse gewesten en gemeenten en Attero was sprake van een contract over verwerking van brandbaar (huishoudelijk) afval. Onderdeel van de afspraken tussen partijen was de hoeveelheid afval die nodig was om de verbrandingsinstallatie van Attero (rendabel) te laten functioneren. Tussen de partijen is een geschil ontstaan toen vanuit de gewesten en gemeenten niet meer de hoeveelheid afval werd aangeleverd die nodig was om voor de verbrandingsinstallatie. Per ton huishoudelijk afval, minder geleverd dan contractueel overeengekomen zouden de gewesten en gemeenten een vergoeding verschuldigd zijn aan Attero, aldus Attero In de arbitrageprocedure die volgde is door arbiters op 25 augustus 2019 een eindvonnis gewezen. De gewesten en gemeenten, verenigd in de Vereniging van Contractanten Afvalsturing Brabant (VvC) zijn hierbij veroordeeld tot betaling van een naheffing aan Attero vanwege de minderlevering van huishoudelijk afval in het jaar 2015, 2016 en januari 2017. Vervolgens is eind 2019 door het VvC een procedure gestart om het vonnis door de rechter te laten vernietigen. Deze procedure loopt nog. Onze regio wordt in de VvC vertegenwoordigd door het MRE. De discussie over de verdeling binnen de gewesten is geparkeerd in afwachting van de vernietigingsprocedure. Gemert-Bakel heeft op basis van haar aantal inwoners binnen het MRE eerder al een voorziening getroffen van € 185.000. Indien niet inwoneraantal maar werkelijke minderlevering als verdeelsleutel wordt bepaald, zal dit voor Gemert-Bakel waarschijnlijk ongunstiger uitpakken.

Risico	<u>IGP</u>
Toelichting	Vanuit de driehoek: gemeente, Waterschap en De Peelhorst zijn in het convenant afspraken gemaakt over de verdeling van de kosten. Er is een risico bij een eventueel faillissement of het achterblijven van de zandwinning, die via de jaarlijkse toekomstige afdracht (maatschappelijke bijdrage) een belangrijke dekking vormt voor de gedane en toekomstige investeringen in het IGP-project. Zandwinning kan achterblijven gezien ontwikkelingen op de markt en de kwaliteit van het gewonnen zand.

Risico	<u>Verbonden partijen</u>
Toelichting	De gemeente is financieel gebonden aan de verbonden partijen. Dit brengt risico's met zich mee. Bijvoorbeeld op het moment dat een dergelijke partij

	verliezen lijdt of fors moet inkrimpen. Gemeenten zijn achtervang. In totaal wordt 40% van onze begroting besteed aan of door gemeenschappelijke regelingen. De risico's bij de verbonden partijen Senzer, GGD en golfbaan zijn apart toegelicht in deze paragraaf. De risico's voor deze en alle andere verbonden partij zijn daarnaast toegelicht in de paragraaf verbonden partijen.
--	---

Risico	<u>Vennootschapsbelasting</u>
Toelichting	Overheden zijn door een wetswijziging vanaf 2016 voortaan Vpb-plichtig voor hun ondernemersactiviteiten. Doel hiervan is het scheppen van een gelijk speelveld tussen overheidsondernemingen en private ondernemingen. Daartoe moeten overheden die winst behalen met activiteiten die concurreren met de 'markt', voortaan vennootschapsbelasting gaan betalen. Bij onze gemeente is de Vpb voornamelijk gericht op het gemeentelijk grondbedrijf. De eventuele Vpb-heffing (20%) kan niet worden bijgeschreven op de betreffende exploitaties maar zal indien van toepassing als incidentele last onttrokken worden aan de reserve bouwgrondexploitatie. Er is voor de vennootschapsbelasting nu over 2016, 2017 en 2018 een fiscaal verlies van in totaal € 1 miljoen aangegeven. Hoewel het vpb resultaat 2019 en 2020 nog bepaald moet worden, zal er waarschijnlijk geen sprake zijn van een vpb last, aangezien fiscale verliezen worden verrekend met winsten over volgende jaren (voorwaartse verliesverrekening).

Risico	<u>Aansprakelijkheid loonbelasting derden</u>
Toelichting	De gemeente besteedt werkzaamheden uit aan externe partijen en huurt personeel in via payroll constructies. Vanaf 1-1-2018 is een overeenkomst MSP (Managed Service Provider) afgesloten met een onderneming. Hierin worden alle zelfstandigen zonder personeel (zzp'ers) en de overige inhuur ondergebracht om financiële en juridische risico's uit te sluiten. In het regeerakkoord is het voorstel opgenomen van het kabinet om de wet Deregulering Beoordeling Arbeidsrelaties (DBA) te vervangen door een nieuwe wet per januari 2021. M.i.v. 12 januari 2021 is een pilot WBA uitgerold (Webmodule Beoordeling Arbeidsrelatie). Tijdens deze pilot is de webmodule bedoeld als voorlichtingsinstrument en wordt medio 2021 geëvalueerd. De wet DBA blijft tot die tijd van kracht. Momenteel is nagenoeg alle inhuur/zzp'ers gecontracteerd via MSP en is het risico voor de gemeente geminimaliseerd

Risico	<u>Omgevingswet</u>
Toelichting	De Omgevingswet vervangt het huidige systeem van omgevingsrecht. De wet treedt, als gevolg van de Corona-crisis, niet per 2021 maar per 1 januari 2022 in werking. Kern van de stelselherziening vormt de integratie van alle sectorale wetten op het gebied van de fysieke leefomgeving. Onder meer de Wet ruimtelijke ordening, de Wabo, de Crisis- en Herstelwet, de Wet natuurbeheer, de Waterwet en grote delen van de Wet milieubeheer en de Monumentenwet gaan op in de Omgevingswet.

	De Omgevingswet nodigt overheden uit om meer integraal te gaan werken en om ruimte te geven aan initiatieven uit de samenleving via uitnodigingsplanologie. De Omgevingswet heeft gevolgen voor de planningspraktijk van gemeenten. De nieuwe integrale instrumenten en de snellere procedures dwingen gemeenten om na te denken over de inzet van deze instrumenten en over het aanpassen van interne en externe werkprocessen. De toegenomen flexibiliteit en afwijkingsmogelijkheden onder de Omgevingswet zorgen er voor dat de afwegingsverantwoordelijkheid sterk verschuift van het bestemmingsplan naar het moment van reguliere vergunningverlening. Dit vereist andere kennis, competenties en werkwijzen. Behalve de benodigde interne capaciteit voor de voorbereiding en anticipatie op de nieuwe omgevingswet is een zorgvuldig implementatietraject noodzakelijk. Een deel van het beschikbare budget voor 2020 is gebruikt in het kader van de voorbereiding op de inwerkingtreding van de wet. Een aantal activiteiten die in eerste instantie in 2020 zouden worden uitgevoerd zullen nu in 2021 worden opgepakt
--	---

Risico	<u>Meldplicht datalekken</u>
Toelichting	Op grond van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) welke op 25 mei 2018 van kracht is geworden geldt een meldplicht in geval van een datalek. Bij een datalek gaat het om toegang tot of vernietiging, wijziging of vrijkomen van persoonsgegevens zonder dat dit de bedoeling is. Of zonder dat dit wettelijk is toegestaan. De meldplicht houdt in dat uiterlijk binnen 72 uur, de Autoriteit Persoonsgegevens (AP) op de hoogte moet worden gesteld van een datalek dat waarschijnlijk een risico oplevert voor de rechten en vrijheden van betrokkenen (de mensen van wie de persoonsgegevens zijn gelekt). En soms moet het datalek ook gemeld worden aan die betrokkenen. Alle meldenswaardige datalekken die onder verantwoordelijkheid van de gemeente vallen dienen gemeld te worden. Dat kunnen dus ook datalekken zijn van gemeenschappelijke regelingen of ICT-bedrijven. Onder de AVG kan de AP boetes opleggen tot €20 miljoen of 4% van de jaarlijkse wereldwijde omzet per overtreding. Tot op heden zijn dergelijke boetes door de AP slechts in enkele gevallen opgelegd, daarom is het moeilijk een inschatting te maken hoe groot de kans is van een boete. Door de aangestelde Functionaris Gegevensbescherming en Privacy Officer wordt de organisatie actief gewezen op naleving van de privacyregels en de eventuele gevolgen als daaraan niet wordt voldaan. Hierdoor wordt het risicobewustzijn van de organisatie verder vergroot.

Risico	<u>Invoering Wet Inburgering Nieuwkomers</u>
Toelichting	De invoering is met een halfjaar doorgeschoven, het streven is nu om de nieuwe Wet Inburgering in te voeren met ingang van 1 januari 2022. De financiële gevolgen van het uitstel zijn door de VNG onder de aandacht gebracht van het Ministerie in het bestuurlijk overleg van 2 februari 2021 en worden verder nader uitgewerkt. Dit is de tweede keer dat de Wet wordt uitgesteld en dat betekent dat alle inburgeraars die in 2021 starten hiervan nadelige gevolgen ondervinden. Dit is een groot probleem omdat in 2021 de taakstelling statushouders voor gemeenten verdubbeld t.o.v. voorgaande jaren. Met de voorbereidingen van de nieuwe wet zijn we in regionale gezamenlijkheid al gestart. Vanaf 1 januari 2022 zijn gemeenten dan verantwoordelijk voor de inburgering van hun nieuwkomers. De financiële kaders van de nieuwe Wet zijn nog deels onduidelijk. Er bestaat onduidelijkheid over de voorbereidingskosten voor de inburgering, de invoerings- en de uitvoeringskosten. Er heeft onderzoek plaatsgevonden naar de middelen die nodig zouden moeten zijn om de Wet uit te kunnen voeren en de middelen welke het Rijk hiervoor beschikbaar wil stellen. De wet is voor gemeenten financieel onuitvoerbaar als niet voldoende middelen beschikbaar worden gesteld. Men zit hier nog niet volledig op één lijn met elkaar. De onderliggende regelgeving moet nog vastgesteld worden. Ten aanzien van de financiële kaders wordt binnenkort duidelijkheid verwacht van de Minister. Over de middelen voor de zgn. Ondertussengroep (starters in 2021) wordt eerst na voorjaarsnota te verschijnen voor 1 juni duidelijkheid verwacht. Het risico voor de gemeente van invoering van de nieuwe Wet is op dit moment nog onzeker.

§3 Onderhoud kapitaalgoederen

Algemeen

De paragraaf betreffende het onderhoud van kapitaalgoederen bevat de volgende kapitaalgoederen (BBV, artikel 12 lid 1):

- wegen;
- bomen en groen;
- openbare verlichting;
- riolering en waterberging;
- gebouwen;
- sportparken;
- speeltoestellen.

Wegen

De gemeente Gemert-Bakel heeft ongeveer 2,6 miljoen m² (2.669.881) aan verhardingen in stand te houden met een vervangingswaarde van ca. € 200 miljoen. Vanuit de Wegenwet is de zorgplicht voor de wegen neergelegd bij de wegbeheerder. De wegbeheerder is verplicht invulling te geven aan deze zorgplicht. In artikel 15 en 16 van de Wegenwet is vastgelegd dat de gemeente onderhoudsplichtig is voor haar wegen en dat deze wegen in goede staat moeten verkeren. 'Goede staat' betekent dat de wegen van voldoende kwaliteit moeten zijn, zodat ze veilig zijn en hun noodzakelijke functie kunnen vervullen.

Op dit moment is de kwaliteit van het wegareaal goed te noemen. Het is zaak om deze 'Goede staat' voor de lange termijn vast te houden en kapitaalvernietiging (door achterstallig onderhoud op te laten lopen) te voorkomen.

Voorziening groot onderhoud wegen

Met als basis het Wegenbeheerplan 2018-2027 worden de te onderhouden wegen in de integrale uitvoeringsplanning opgenomen. Iedere 2 jaar worden wegininspecties uitgevoerd om de kwaliteit te bewaken en de meerjarenplanning (tot 5 jaar vooruit) te actualiseren. De meest recente wegininspectie is in de periode december 2020 / januari 2021 uitgevoerd. In het derde kwartaal van 2022 wordt weer een wegininspectie ingepland.

Onderstaande tabel van de recente wegininspectie 2020 geeft weer dat 90% van de verhardingen in de gemeente beter is dan of voldoet aan de landelijk geaccepteerde beeldkwaliteit basis.

Kwaliteit 2020	A+ / A	B	C	D
Omschrijving beeld	Zeer goed / Goed	Voldoende (kwaliteit Basis)	Matig	Te slecht
Asfaltverharding	78,2%	10,8%	3,0%	8,1%
Elementenverharding	84,9%	4,3%	1,4%	9,3%
Betonverharding	92,9%	6,0%	0,0%	1,0%
% totale oppervlakte	84,6%	5,3%	1,8%	8,3%

Kwaliteit 2018	A+ / A	B	C	D
Omschrijving beeld	Zeer goed / Goed	Voldoende (kwaliteit Basis)	Matig	Te slecht
Asfaltverharding	66,8%	19,1%	1,7%	12,3%
Elementenverharding	78,7%	10,9%	2,1%	8,2%
Betonverharding	92,9%	6,0%	0,0%	1,0%
% totale oppervlakte	79,6%	12,0%	1,2%	7,2%

Vergelijking van de tweejaarlijkse inspectieresultaten met 2018 laten een evenwichtig beeld van kwalitatieve vooruitgang zien. De investeringen in achterstallig onderhoud door met name uitvoering van groot onderhoud aan asfaltverhardingen laten een duidelijk zichtbaar verbetering in kwaliteit zien en een afname van kostbare m2 wegareaal (D). Tevens is significante verbetering zichtbaar in de kwaliteit A+ / A, wat direct gerelateerd kan worden aan projectmatige integrale aanpak van wegen en straten.

De voorziening onderhoud wegen is in dit boekjaar als volgt gemuteerd:

Voorziening Onderhoud wegen	Per 01-01	Mutatie	Per 31-12
Totaal	€ 2.489.950	+ € 273.790	€ 2.763.740

De stand per 31-12 is hoger dan de geprognoseerde stand uit het Wegenbeheerplan 2018-2027. Dit komt doordat er uitgaven wegenonderhoud verschoven zijn, waardoor de werkelijke stand van de voorziening per 31-12 hoger uitvalt. Dit heeft geen effect op het meerjarig perspectief van de voorziening (is slechts verschuiving).

Dagelijks onderhoud

Voor het dagelijks onderhoud worden elke 4 jaar Raamovereenkomsten afgesloten met voornamelijk lokale opdrachtnemers. Lopende overeenkomsten zijn er voor klein onderhoud elementen en riolering, afladen bermen, wegbermen en onverharde/halfverharde wegen. Hieronder vallen alle preventieve en correctieve (meldingen / calamiteiten) maatregelen in het kader van het 'veilig' en 'heel' houden van de openbare ruimte door kleine problemen snel te voorkomen of te verhelpen en de veiligheid van de weg te garanderen.

Zo worden bijvoorbeeld gaten in de weg gerepareerd, overlast door opdruk van boomwortels aangepakt of de openbare ruimte wordt op verzoek aangepast voor mindervalide weggebruikers. Zand en Half-verharde wegen worden door de gemeente minimaal 2 keer per jaar geïnspecteerd en indien nodig onderhouden. Het onderhoud aan de zandwegen en wegbermen is sterk afhankelijk van de weersomstandigheden. Tevens is er onderhoud gepleegd aan de wegbermen om afwatering van wegen te bevorderen, om gaten / sleuven aan te vullen of bermverharding aan te brengen.

Bomen en Groen.

Bomen.

Het Bomenbeleidsplan is in 2016 door de raad vastgesteld. Het college heeft in 2019 het bomenbeheerplan vastgesteld.

In het bomenbeheerplan is opgenomen dat de bomen cyclisch op veiligheid geïnspecteerd worden. Hiervoor is jaarlijks een bedrag van € 90.850 gereserveerd inclusief de kosten voor nader onderzoek aan bomen. Daarnaast is er € 165.900 beschikbaar om de noodzakelijke snoei en kosten zoals voor huur hoogwerker, het watergeven van nieuw aangeplante bomen.

Met het uitvoeren van werkzaamheden uit de veiligheidsinspectie voldoet de gemeente aan haar zorgplicht. In 2019 was het budget hiervoor niet toereikend.

Het is wenselijk om grootschalige vervangingen zoveel mogelijk in combinatie met projecten/herinrichtingen in het kader van riool- en wegenbeheer uit te voeren. Het benodigde budget hiervoor ontbreekt vooralsnog. Voor het vervangen van bomen is een bedrag van € 28.250 beschikbaar. Hiervan wordt de inboet en legeskosten van kapaanvragen betaald. Het budget is niet toereikend om grootschalige vervangingen uit te voeren.

Grootschalige boomvervangingen worden nu uitgevoerd binnen projecten/herinrichtingen in het kader van riool- en wegenbeheer. De vervanging van bomen wordt opgenomen in de projectbegrotingen.

Ziekten en plagen in bomen

In 2019 is er een grote toename geweest in eikenprocessierupsen, zodanig dat het de zorgsector overbelastte. De budgetten waren in 2019 ontoereikend om hier adequaat op te reageren. Daarom is er in 2020 incidenteel € 137.000,- extra beschikbaar gesteld voor de bestrijding van eikenprocessierupsen. Van het totaalbudget van € 182.000,- is € 147.000,- besteed aan de bestrijding van eikenprocessierupsen. Overlast van luizen en andere plagen was in 2020 te verwaarlozen. Daarom is het restant € 35.000,- incidenteel als voordeel meegenomen via de financiële rapportage 2020.

Groen.

Vervanging

Grootschalige vervangingen worden uitgevoerd binnen reguliere groenbudgetten in combinatie met projecten/herinrichtingen in het kader van riool- en wegenbeheer.

Grootschalige groenrenovaties worden nu uitgevoerd binnen projecten/herinrichtingen in het kader van riool- en wegenbeheer. De vervanging van bomen wordt opgenomen in de projectbegrotingen.

Dagelijks onderhoud

In het groenbeheerplan Gemert-Bakel 2013 zijn de vastgestelde beheerniveaus, werkpakketten en bijbehorende budgetten beschreven. In 2021 wordt een geactualiseerd groenbeheerplan voorgelegd aan de gemeenteraad. Het dagelijks onderhoud van het openbaar groen is door het team Openbaar beheer en in opdracht aan Senzer uitgevoerd en voldoet aan de vastgestelde beheerniveaus.

Om beter inzicht te krijgen in deze beheergegevens wordt, ook voor groen, gewerkt met het beheersysteem GBI.

Herplant Bomen en Groen

Herplant bomen en groen heeft betrekking op de bomenverordening, groennorm en schades veroorzaakt door derden aan bomen en groen. Voor het kappen van bomen geldt, in sommige situaties, een verplichting tot herplant. Daarnaast hanteert de gemeente een groennorm. De groennorm behelst bij initiatieven een verplichting voor realisatie van voldoende openbaar toegankelijk groen per woning. In een aantal situaties is het niet verplicht of gewenst deze fysiek te realiseren. Ter compensatie kan ervoor gekozen worden om een bedrag te storten. De gemeente neemt daarmee de verplichting voor groenrealisatie over. In de voorziening herplant bomen en groen, het 'groenfonds', worden deze bijdragen van ontwikkelaars, particulieren en gemeente gestort.

In dit jaar is de voorziening Herplant bomen en groen als volgt gemuteerd:

Voorziening Herplant bomen en groen	Per 01-01	Mutatie	Per 31-12
Totaal	€ 31.370	+ € 3.920	€ 35.290

In 2020 is een betaling ten behoeve van groencompensatie van € 3.920 op grond van de verordening Groenfonds gestort in de voorziening.

Openbare verlichting

Onderhoud en beheer

Het reguliere onderhoud heeft plaatsgevonden zoals afgesproken en de storingen zijn opgelost. De lampenremplace (groepsgewijs vervangen van lampen) heeft niet plaatsgevonden en zal in 2021 worden uitgevoerd. Het aantal storingen is in 2020 wederom afgenomen. De storingen zijn over het algemeen binnen de afgesproken tijd afgewerkt. Inwoners geven aan tevreden te zijn over de afhandeling.

Vervanging

Het vervangingsprogramma van 2019 en 2020 wordt in 2021 uitgevoerd. Conform het beleidsplan Openbare Verlichting worden conventionele armaturen door nieuwe LED-armaturen vervangen.

Naast het vervangingsprogramma zijn incidenteel armaturen en masten vervangen die kapot waren. Daarbij is gekeken naar eenheid in masten en armaturen, duurzaamheid (conventioneel of LED) en kosten over de gehele levensduur.

Riolering (GRP)

Met het Gemeentelijk Watertakenplan (GWTP) geeft de gemeente invulling aan de verplichting tot het hebben van een actueel verbreed gemeentelijk rioleringsplan (GRP). Dit plan is een samenvoeging van het oorspronkelijke waterplan en het verbreed gemeentelijk rioleringsplan, waarin de zorg voor afval-, hemel- en grondwater is opgenomen. De projecten in dit plan zijn afgestemd op het vastgestelde Wegenbeheerplan 2018-2027, zodat werkzaamheden gecombineerd kunnen worden uitgevoerd.

In dit boekjaar is de voorziening Vervanging rioleringen als volgt gemuteerd:

Voorziening Vervanging rioleringen	Per 01-01	Mutatie	Per 31-12
Totaal	€ 6.369.592	- € 95.957	€ 6.273.635

Vervanging / optimalisatie:

In 2020 zijn verschillende projecten uitgevoerd waarbij het klimaatbestendiger maken van de gemeente een belangrijk thema was. Voorbeelden hiervan zijn:

- De Pastoor Gautiusstraat e.o. in Gemert, fase 2 van het hemelwaterproject Gemert Noord, waarbij er een gescheiden stelsel is aangelegd, veel is vergroend en openbaar gebied en delen van particulier terrein wordt afgekoppeld. Daarnaast is er 300m² gesloten verharding vervangen voor open verharding om regenwater te laten infiltreren.
- In Bakel is met de aanleg van een gescheiden systeem met een infiltratierool in de Burgemeester Diepstratenlaan, die uitkomt in de nieuw aangelegde wadi bij de Akkerroosstraat – Bergroosstraat, een belangrijke ader voor een klimaatbestendiger Bakel gerealiseerd.

- Bakel heeft nog een nieuwe wadi gekregen, aan de Speelweide. Naast de waterbergende functie betekende dit ook een gewenste verbetering van de buitenruimte.
- Smartpark is weer verder ontwikkeld, waarbij in iedere stap aandacht is voor waterberging. Door nu ruimte te maken voor water wordt het industriegebied groener, maar bovenal zo goed mogelijk bestand tegen de verwachte extreme buien.

Bij alle ontwikkelingen is merkbaar dat het klimaatbestendig maken van het gebied een steeds belangrijkere rol gaat spelen. Daarom is er bij alle nieuwe ontwikkelingen veel aandacht voor waterberging. Daarnaast is er in 2020 hard gewerkt aan een hemelwaterstructuurplan voor de kernen Gemert, Handel en De Mortel. Het hemelwaterstructuurplan zorgt ervoor dat er doelmatig en met visie gewerkt kan worden aan een klimaatbestendiger Gemert-Bakel. De volgende stap is het samenvoegen met de al bestaande groenblauwe-aderenplannen en dit te vertalen naar een plan voor de hele gemeente.

Naast alle uitgevoerde projecten zijn er ook veel plannen in 2020 voorbereid, zoals:

- De eerste straten van de Presidentenbuurt in Gemert zijn voorbereid voor uitvoering. Dit zijn de Drossard Meijerstraat en de Bisonstraat. De realisatie gebeurt in 2021, waarbij wordt vergroend, afgekoppeld en er komt een gescheiden stelsel.
- De Sint Annastraat en Willem de Haasstraat in Gemert zijn voorbereid en in maart 2021 is de uitvoering gestart. Het openbaar gebied wordt afgekoppeld, het wordt groener en er komt een gescheiden stelsel te liggen. Het nieuwe hemelwaterriool in de Sint Annastraat wordt nog niet direct gekoppeld richting een lozingspunt, omdat de afvoer hierheen nog moet worden gerealiseerd.
- Het Sint Wilbertsplein is de eerste fase van centrumplan Bakel en is voorbereid voor uitvoering in 2021. Het plein wordt groener, krijgt een waterelement en er wordt een stuk afgekoppeld.
- Bij de Fabrieksloop in Bakel wordt een belangrijke waterberging gerealiseerd, met wandelpaden en een verbindingsweg tussen Neerakker en Dakworm. De gronden zijn in 2020 aangekocht en er ligt op dit moment een schetsontwerp.
- Het Waterschap is bezig met het herinrichten van het overnamepunt bij de Dakworm in Bakel. Na de herinrichting zal een grote verbetering zijn voor de rioolafvoer vanuit Bakel. Het Waterschap betreft de gemeente en houdt haar op de hoogte van de plannen.

Dagelijks onderhoud

In 2020 is er voornamelijk gefocused op noodzakelijk onderhoud van de riolering en installaties. Sinds 2018 zijn er onderhoudscontracten voor het jaarlijks elektromechanische onderhoud en de reiniging van gemalen en bergbezinkbassins, voor het reinigen en inspecteren van vrijvervalriool en voor de reiniging van kolken. Deze contracten worden in 2021 opnieuw aanbesteed en de nieuwe contracten starten in 2022.

In 2020 is er een nieuw type onderhoudscontract aanbesteed: Klein Onderhoud voor vrijvervalriool. Binnen dit contract kunnen kleine reparaties en noodzakelijk onderhoud aan vrijvervalriool uitgevoerd worden, meestal gebeurt dit op basis van de jaarlijkse inspecties. Daarnaast is er een meerjaren inspectieplan van het vrijvervalriool opgesteld voor de periode 2020-2030, is het onderhoud van luchtinstallaties bij drukriolering voor de periode 2020-2024 aanbesteed, is er een nieuwe aannemer voor het storingsonderhoud van de drukriolering en is een inspectie van alle gemalen en randvoorzieningen uitgevoerd die in 2021 wordt uitgevoerd en inzicht gaat geven in de benodigde reparaties en renovaties.

Daarnaast is geconstateerd en het beheer/de beheersystemen van water en riolering een update kunnen gebruiken. Hiervoor is een Plan van Aanpak opgesteld waarbij 31 aandachtspunten zijn uitgewerkt tot concrete doelen en acties. De doorvoering van de verbetering gebeurt in 2021-2022. De focus ligt hierbij op het digitaliseren en verwerken in

beheersystemen van de benodigde informatie over de verschillende elementen die verbonden zijn aan Water en Riolering. Als aanvullend beheerpakket voor riolering is gekozen voor Kikker.

Vanuit het project Grip op Drukriolering zijn voor de eerste 2 knelpuntlocaties, de Oude Kerkbaan in Milheeze en Ven/Hekker/Valkert in Bakel, plannen naar voren gekomen die in 2021 en 2022 worden uitgevoerd. Voor andere knelpuntlocaties wordt op basis van de opgedane kennis uit Grip op Drukriolering en aanpak opgesteld om oorzaak en oplossing te achterhalen. Het doel is het structureel overlast te verhelpen en het aantal storingen te verminderen.

Om meer inzicht te krijgen in het grondwater is er samen met de Peelgemeenten en Brabant Water een aanbesteding gestart voor de aanleg van een grondwatermeetnet. De aanleg van het meetnet vindt plaats in 2021.

Waterberging

Met de verordening waterbergingsfonds is op 13 december 2018 vastgelegd dat er ook middelen in een voorziening voor waterberging komen.

Het instellen van de voorziening waterberging is op 10 december 2015 besloten.

Bij (particuliere) planontwikkeling zijn initiatiefnemers verplicht om, in het kader van de watertoets, waterberging aan te leggen. Als het niet mogelijk blijkt dit op eigen terrein of in de nabije omgeving te doen, dient daarvoor een bedrag aan de gemeente te worden betaald.

Vervolgens kan de gemeente deze wateropgave elders compenseren. Omdat het hier derden gelden betreft en er voor de gemeente een bestedingsverplichting aan vast hangt is hiervoor een voorziening gevormd.

In 2020 de aanleg van waterberging bij inbreidings- en uitbreidingslocaties een belangrijk aandachtspunt geweest. De gemeente heeft veel initiatiefnemers op dit punt geadviseerd en het besef van het belang hiervan groeit.

In dit jaar is de voorziening Waterberging als volgt gemuteerd:

Voorziening Waterberging	Per 01-01	Mutatie	Per 31-12
Totaal	€ 294.595	€ 0	€ 294.595

Gebouwen

In juli 2017 is het Duurzaam Meerjarig OnderhoudsPlan Gebouwen 2018 (beheerplan) door de gemeenteraad vastgesteld.

In dit boekjaar is de voorziening als volgt gemuteerd:

Voorziening Onderhoud gebouwen	Per 01-01	Mutatie	Per 31-12
Totaal	€ 802.530	+ € 90.666	€ 893.196

De onttrekking is lager dan in de begroting was geraamd.

Dit was met name het gevolg van uitstel van werkzaamheden in het kader van toekomstige ontwikkelingen Kunstlokaal/Eendracht en verschuiving naar 2021 van kosten die voor 2020 waren geraamd.

Sportparken

Op 16 april 2020 is het laatste beheerplan sportparken door de gemeenteraad vastgesteld. Hierbij is ook rekening gehouden met geactiveerde investeringen die niet ten laste van de voorziening komen maar leiden tot kapitaallasten.

In 2020 zijn er 6 natuurgrasvelden gerenoveerd en diverse inrichtingselementen vervangen. Daarnaast is de voorbereiding gestart voor de renovatie van 2 hockeyvelden en de voorbereiding voor de vervangen van de sportveldverlichting in LED.

In dit boekjaar is de voorziening Onderhoud Sportparken als volgt gemuteerd:

Voorziening Onderhoud sportparken	Per 01-01	Mutatie	Per 31-12
Totaal	€ 692.197	- € 132.522	€ 559.675

De werkelijke onttrekking aan de voorziening is hoger dan begroot. Dat is onder andere het gevolg van het feit dat renovatie kosten wat hoger uitgevallen zijn.

Het saldo van de voorziening per 31-12-2020 is lager dan het geprognoseerde saldo uit het beheerplan sportparken (€ 677.000). Dat is dus onder andere het gevolg van het naar voren halen van renovaties dit jaar en wat lager beginsaldo. Meerjarig loopt saldo in pas met beheerplan.

Speeltoestellen

Beheer speeltoestellen

In 2020 zijn de speeltoestellen onderhouden middels het in 2015 vastgestelde beheerplan 'Herijking beleid- en beheernotitie spelen 2016-2022'. In 2021 wordt een nieuw beleids- en beheerplan opgesteld. Tot vaststelling van het nieuwe beleid, worden alleen noodzakelijk onderhoud en vervangingen uitgevoerd.

§4 Financiering

Ten aanzien van het Treasury-beleid zijn de volgende kaders van belang:

- Wet financiering decentrale overheden (Fido);
- Wet Houdbare Overheidsfinanciën (Hof);
- Treasury-statuuut.

4.1 Wet Houdbare overheidsfinanciën (Wet Hof)

Deze wet bevat strengere regels om ervoor te zorgen dat het Nederlandse overheidstekort beperkt wordt tot 3%. De maatstaf hiervoor is het EMU saldo. In de wet staat dat gemeenten een gelijkwaardige bijdrage moeten leveren aan het terugdringen van het EMU-tekort. Het aandeel van de gemeenten in de Europese norm voor het maximale begrotingstekort van 3% is 0,35% van het Bruto Binnenlands Product (BBP). Voorts voorziet de wet in een sanctie voor die gemeenten die niet voldoen aan de norm maar daarover is afgesproken dat gedurende deze kabinetsperiode geen sancties worden opgelegd.

4.2 Rente- en kredietrisico beheer

Kasgeldlimiet wet Fido

Voor vlottende schulden geldt de kasgeldlimiet als norm. De kasgeldlimiet geeft het maximaal bedrag aan dat met vlottende middelen mag worden gefinancierd. Deze norm is gedefinieerd als 8,5% van de jaarlijkse begrotingsomvang van de lasten ná mutatie op de reserves van afgerond € 74,3 miljoen. De hieruit voortvloeiende kasgeldlimiet bedraagt afgerond € 6,3 miljoen. Het verloop van de kasgeldlimiet over de kwartalen is als volgt:

Toets kasgeldlimiet (bedragen x € 1.000).				
	Kw. 1	Kw. 2	Kw. 3	Kw. 4
1. Toegestane kasgeldlimiet				
in procenten	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
in bedrag	6.322	6.322	6.322	6.322
2. Omvang vlottende korte schuld				
Opgenomen gelden < 1 jaar	-	-	-	-
Schuld in r/c	3.076	2.347	1.382	1.521
Gestorte gelden door derden < 1 jr	-	-	-	-
Totale omvang vlottende korte schuld	3.076	2.347	1.382	1.521
3. Vlottende middelen				
Contante gelden in kas	-	-	-	-
Tegoeden in rekening courant	37	44	36	17
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	-	-	-	-
Totale omvang vlottende middelen	37	44	36	17
Toets kasgeldlimiet:				
4. Totaal netto vlottende schuld (2-3)	3.039	2.303	1.346	1.504
Toegestane kasgeldlimiet (1)	6.322	6.322	6.322	6.322
Ruimte (+) / Overschrijding (-) = (1-4)	3.283	4.019	4.976	4.818

De kasgeldlimiet mag voor een maximale periode van twee achtereenvolgende kwartalen overschreden worden mits de overschrijding in het daaropvolgende kwartaal wordt opgeheven. Van overschrijding van de kasgeldlimiet was in 2020 geen sprake. De financieringsbehoefte is gedurende het gehele jaar met kort geld gefinancierd.

Renterisiconorm

Er is een wettelijke norm voor de omvang van het renterisico. Onder dit risico wordt begrepen het risico dat de gemeente loopt als gevolg van mogelijke renteschommelingen. De maximumnorm is door het Rijk ingesteld om een enigszins stabiele rentelast over de jaren te bewerkstelligen. Dit kan worden gerealiseerd door de financieringsbehoefte te spreiden over de jaren. De mate van spreiding wordt uitgedrukt in de renterisiconorm. In deze renterisiconorm worden nieuw aan te trekken lange geldleningen in een jaar uitgedrukt als percentage van het begrotingstotaal in het kalenderjaar.

Het renterisico wordt weergegeven in de onderstaande tabel:

Renterisiconorm (bedragen x € 1.000).					
		Jaar 2020	Jaar 2021	Jaar 2022	Jaar 2023
1	Renteherziening	-	-	-	-
2	Aflossingen	9.720	10.124	9.717	9.128
3	Renterisico (1+2)	9.720	10.124	9.717	9.128
4	Renterisiconorm	14.876	14.876	14.876	14.876
5a	Ruimte onder de risiconorm	5.156	4.752	5.159	5.748
5b	Overschrijding van de risiconorm	-	-	-	-

De jaarlijks verplichte aflossingen en renteherzieningen mogen niet meer dan 20% van het begrotingstotaal bedragen (renterisiconorm). Uitgaande van het begrotingstotaal van afgerond € 74,3 miljoen, is dit afgerond € 14,9 miljoen. In 2020 was er geen sprake van overschrijding van de renterisiconorm.

Schatkistbankieren

Structureel overtollige liquide middelen van gemeenten dienen ondergebracht te worden in de schatkist bij het Rijk. Er was geen sprake van structureel overtollige liquide middelen boven het drempelbedrag van afgerond € 545.000.

Rente

De lage niveaus van korte en lange rentes hebben zich voortgezet. In 2020 was er bij korte geldleningen sprake van een negatieve rente.

Deposito

Bij de BNG stond in 2019 nog een bedrag van € 125.656 in deposito vanuit voormalige verkoop aandelen van het HNG. In 2020 is hiervan het laatste deel vrijgevallen.

§5 Bedrijfsvoering

Algemeen

Bedrijfsvoering ondersteunt de uitvoering van de programma's. Het welslagen van de programma's is daarom mede afhankelijk van de kwaliteit van de bedrijfsvoering. Deze paragraaf geeft inzicht in ontwikkelingen en activiteiten in 2020. Dit wordt gedaan aan de hand van de volgende thema's:

- Financiën;
- Personeel & organisatie;
- Informatisering & automatisering;
- Informatiebeveiliging en privacy;
- Communicatie;
- Juridische zaken
- Huisvesting.

Financiën

De Planning en Control-cyclus

Doelstelling van planning & control is het beheersen van de beleidsvorming, de uitvoering van dit beleid en de financiële middelen die hiervoor beschikbaar zijn. De gemeenteraad stelt kaders en doelen vast. Het vaststellen van deze kaders en doelen vindt onder andere plaats via een aantal verordeningen, beleidsnota's en beheerplannen (zie overzicht hieronder).

Verordeningen en beleidsnota's	Vastgesteld door gemeenteraad	Nieuwe beoogde vaststelling
Nota Treasury	19-12-2013	2021
Nota grondbeleid	17-01-2014	2021
Nota risicomanagement	11-12-2014	2021
Nota reserves en voorzieningen	14-07-2016	2022
Financiële verordening	13-07-2017	2022
Nota activering, waardering en afschrijving	13-07-2017	2022
Beheerplannen	Vastgesteld door gemeenteraad	Nieuwe beoogde vaststelling
Beheerplan Riool (watertakenplan)	13-12-2018	2022
Beheerplan Groen	21-11-2013	2021
Beheerplan Wegen	01-02-2018	2021
Beheerplan Sportparken	16-04-2020	2023
Beheerplan Openbare verlichting	12-12-2019	2025
Beheerplan Spelen	10-12-2015	2021
Beheerplan Gebouwen	13-07-2017	2021

Bestuurlijke rapportages

De bestuurlijke rapportages zijn in 2020 geconcentreerd geweest op twee momenten in het jaar. In juli 2020 zijn de begrotingsnota 2021 en de jaarrekening 2019 behandeld. In november 2020 is de begroting 2021-2024 behandeld. Verder zijn in 2020 vier financiële rapportages vastgesteld.

Over de bouwgrondexploitatie is gezien de omvang van de grondportefeuille twee maal gerapporteerd in 2020. Dit is gebeurd via de 1^e en 2e actualisatie bouwgrond exploitatie (in juli en december). Deze rapportages zijn gekoppeld aan de reguliere P&C momenten.

Managementrapportages

In 2020 is drie keer een managementrapportage opgesteld voor het DMO met nieuwe gegevens van de economische indicatoren, lopende rechtszaken, interne controle, informatiebeveiliging en privacy, ziekteverzuim, opleidings- en inkoopplan, inkoopanalyse en de actielijst bevindingen van huisaccountant Crowe Foederer.

Vaststellen accountantsprotocol en normenkader jaarrekening 2020

De gemeenteraad stelt het accountantsprotocol voor de jaarrekening vast. De goedkeurings- en rapporteringstolerantie van de jaarrekening 2020 worden hieronder toegelicht.

Goedkeuringstolerantie

In 2020 is de wettelijk maximale toegestane goedkeuringstolerantie van 1% voor fouten en 3% voor onzekerheden gehanteerd.

Rapporteringstolerantie

Om te voorkomen dat kleine afwijkingen gerapporteerd moeten worden, is voor 2020 de rapporteringstolerantie bepaald op 10% van de goedkeuringstolerantie. Dit betekent dat 10% van 1%, ofwel 1 %, van de begrote lasten (primitieve begroting) vóór resultaatbestemming, gebruikt wordt als rapportagegrens. De afwijking geldt op productgroep niveau en daarover wordt gerapporteerd. Hierdoor ontstaat meer inzicht in de cijfers die onderdeel uitmaken van een programma.

In het kader van de Single Information en Single Audit (SiSa) zijn door het ministerie de volgende rapporteringstoleranties per specifieke uitkering voorgeschreven ten aanzien van de geconstateerde fouten bij de specifieke uitkeringen:

- € 12.500 indien de omvangbasis kleiner dan of gelijk aan € 125.000 is;
- 10% indien de omvangbasis groter dan € 125.000 en kleiner of gelijk aan € 1.000.000 is;
- € 125.000 indien de omvangbasis groter dan € 1.000.000 is.

Verbetering financiële positie

De gemeenteraad heeft op 5 april 2012 het herstelplan eigen vermogen 2012-2025 vastgesteld. Dit was tot en met 2020 het dominante kader waaraan financiële voorstellen werden getoetst.

Sinds 2019 heeft de gemeente weer voldoende weerstandsvermogen. In de jaarrekening 2020 is dat verder gegroeid naar € 8.366.000. Daarmee is een mijlpaal bereikt in het financieel herstel van de gemeente Gemert-Bakel. Het fundament kan echter steviger. Het herstelplan eigen vermogen uit 2012 is daarom op 18 maart 2021 geactualiseerd naar 'Kaders voor een gezonde en duurzame financiële positie van de gemeente Gemert-Bakel'.

Het doel in 2012 was herstel van het weerstandsvermogen. Het doel met het nieuwe plan is geworden de financiële positie verder verbeteren en blijvend goed houden op de langere termijn.

De financiën van een gemeente moeten daarvoor weerbaar en wendbaar zijn. Bij weerbaar kan de gemeente financieel tegen een stootje. Er zijn voldoende reserves om tegenvallers op te vangen. Wendbaar houdt in dat de begroting voldoende flexibel is om toekomstige ontwikkelingen op te kunnen nemen. Een financieel gezonde gemeente is dus breder dan enkel het weerstandsvermogen. Ook dit nieuwe plan is een dominant kader waaraan financiële voorstellen werden getoetst.

Toezicht Provincie

Voor het begrotingsjaar 2020 voldeed de gemeente Gemert-Bakel aan alle criteria voor gebruikelijke repressief toezicht van de provincie. Deze criteria zijn:

- Een positieve algemene reserve;
- De meerjarenbegroting 2020-2023 is uiterlijk de laatste jaarschijf van de meerjarenraming structureel en reëel in evenwicht;

Begroting 2020 inzenden voor 15 november 2019.

Onderzoeken naar doelmatigheid en doeltreffendheid

In de verordening 'onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid' is vastgelegd dat het college jaarlijks minimaal één maal een onderzoek naar deze aspecten doet. Doelmatigheid is het realiseren van bepaalde prestaties met een zo beperkt mogelijke inzet van middelen. Doeltreffendheid gaat over of de gevraagde prestatie ook daadwerkelijk gehaald wordt.

In 2020 hebben twee onderzoeken plaatsgevonden met als onderwerp "Inhuur derden" en "Social Return On Investment (SROI)". De procedures rondom Inhuur derden borgen dat er voldoende aandacht is voor doelmatigheid en doeltreffendheid. De Europese aanbesteding van het Managed Service Provider (MSP) is daar een waarborg voor. De procedures rondom inkoop en aanbestedingen borgen dat er voldoende aandacht is voor de mogelijke inzet van SROI. De doeltreffendheid en doelmatigheid zijn geborgd via de inkoopstrategie bij elke inkoop en aanbesteding en het toepassen van maatwerk bij het opleggen van een SROI verplichting. De raad is over de uitgevoerde onderzoeken in februari 2021 middels een RIN geïnformeerd.

Onderzoeken dienstverlening

Structureel voeren we onderzoeken uit naar de dienstverlening om op basis hiervan de processen aan te passen en te verbeteren op basis van de verwachtingen van de inwoner. De aanvragers van een principe-verzoek, evenementenvergunning, drank- en horecavergunning, omgevingsvergunning, Wet maatschappelijke ondersteuning, leerlingenvervoer zijn naar hun bevindingen gevraagd. Ook is er een onderzoek uitgevoerd naar de telefonische dienstverlening. De vastgestelde tevredenheidsnorm voor de diverse diensten bedraagt minimaal een 7. Uit de onderzoeken blijkt dat het gemiddelde tevredenheidscijfer een 7,5 bedraagt.

De resultaten van de verschillende onderzoeken is input voor het verbeteren van de processen.

Met behulp van data analyse worden de meest gestelde vragen of meldingen in beeld gebracht. Op basis daarvan verbeteren we de dienstverlening o.a. door betere informatieverstrekking en standaardisering van processen.

Personeel & Organisatie (P&O)

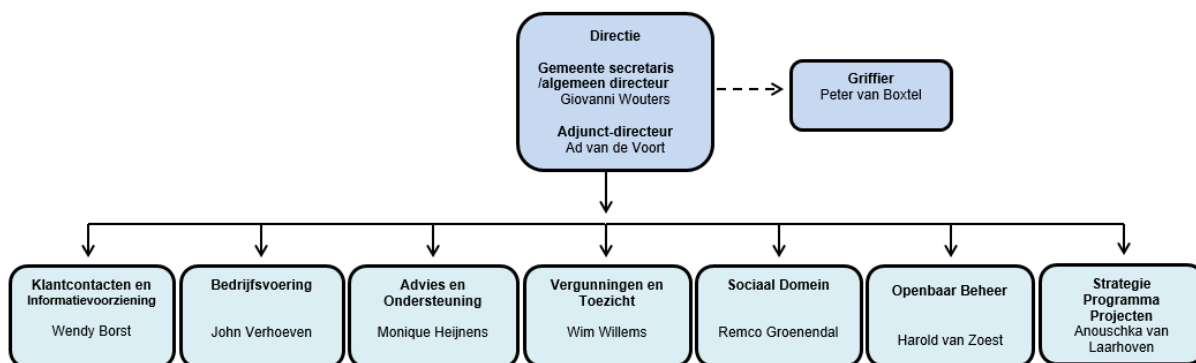
Organisatie

De organisatie werd ook in 2020 aangestuurd door een algemeen directeur, een adjunct directeur en zeven managers. Per 1-1-2020 is de WnrA van kracht geworden en hebben alle medewerkers een arbeidsovereenkomst ontvangen; de ambtenarenstatus is hiermee verdwenen.

Speerpunten binnen de organisatie waren: bestuurlijke ambities en capaciteit van de organisatie meer in evenwicht brengen, zorgen voor heldere rollen en relaties met duidelijke verantwoordelijkheden, sturen op minder werkdruk en meer werkgeluk en meer op maat communiceren (intern en extern). Daarnaast is door de Covid-19 pandemie veel thuis gewerkt waardoor meer de focus is gelegd op integraal en resultaatgericht werken en de onderlinge verbinding van medewerkers.

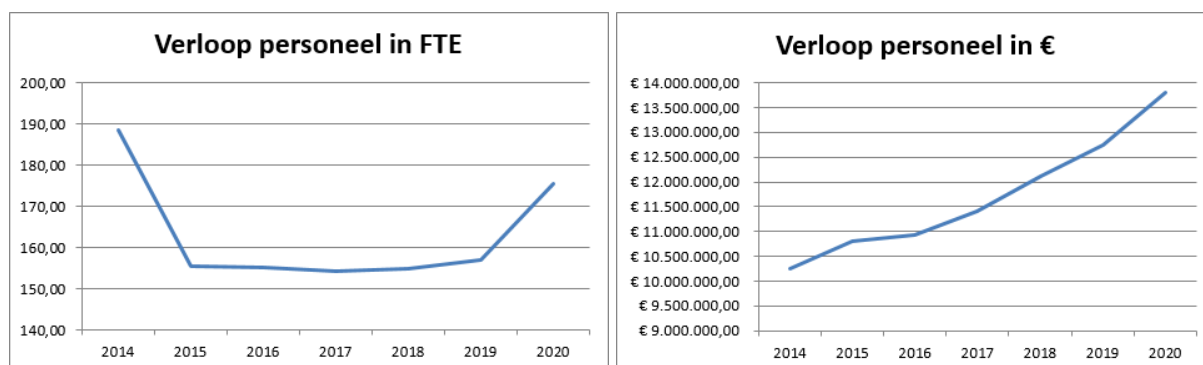
De belangrijkste thema's in het strategisch HRM beleid waren: het verbeteren van digitale vaardigheden voor medewerkers, oplossingen zoeken voor de huidige arbeidsmarktkrapte, aantrekkelijk werkgeverschap en het vergroten van duurzame inzetbaarheid en de vitaliteit van onze medewerkers in de organisatie.

Organogram Gemeente Gemert-Bakel per 31-12-2020



Personele omvang

Het aantal FTE's op 31-12-2020 bedraagt 175,37 FTE. De hieraan verbonden kosten zijn €13.788.919. Dit zijn de totale loonkosten inclusief inhuur van derden. De kosten aan inhuur van derden wordt gefinancierd uit vrijgevallen vacaturegelden. De stijging in lasten wordt veroorzaakt door de nieuwe cao zoals die in september 2019 is overeengekomen.



Informatisering & Automatisering

Informatisering

In 2020 is voor het laatste jaar invulling gegeven aan het uitvoeringsplan van het informatiebeleid van 2018-2020. Dat betekent dus ook dat er dit jaar ook een nieuw beleid is opgesteld voor de jaren 2021-2023. Dit is gepoogd zoveel mogelijk in samenspraak te doen met verschillende stakeholders in zowel gemeente Gemert-Bakel als gemeente Laarbeek (denk hierbij aan MT's, directies, maar ook applicatiebeheerders en de OR'en). Het uitvoeringsplan hiervan wordt Q1 2021 opgesteld.

In het uitvoeringsplan staan verschillende projecten die uitgevoerd moeten worden vanwege wettelijke verplichtingen (bijv. Govroam, Wet Digitale Overheid), technische noodzaak (bijv. vervallen ondersteuning oude applicaties) of verbetering van de gemeentelijke processen (bijv. verbetering website). Hieronder zijn de grootste projecten van vorig jaar te vinden onderverdeeld in de onderwerpen uit het nieuwe informatiebeleid.

Moderne dienstverlening

Ondanks dat de nieuwe Omgevingswet is uitgesteld, is er in 2020 verder gegaan met de aanbesteding en implementatie van een nieuwe VTH-applicatie hiervoor. In ODZOB-verband is dit aanbesteed en de leverancier Genetics is hier uitgekomen met applicatie Powerbrowser. Verder is de planning opgesteld, waarbij de insteek is de applicatie pas te gebruiken, zodra de Omgevingswet ingaat.

De buitenkant (vormgeving, interface) van de website is vervangen en geconfigureerd. Een nieuwe applicatie Slim Melden is voor de Melding Openbare Ruimte aangeschaft en in eerste instantie geïmplementeerd voor de eikenprocessierups. In 2021 is de insteek andere MOR-processen hierin onder te brengen. Deze applicatie maakt het voor burgers makkelijker om meldingen in te dienen en in te zien. Verder biedt deze applicatie verbeterde samenwerkingsmogelijkheden met aannemers.

Vanwege het Tijdelijk besluit digitale toegankelijkheid zijn er toegankelijkheidsverklaringen ingevuld en op de websites gezet en zijn er audits gepland om de toegankelijkheid van onze websites te meten. De verwachting is om in 2021 aan de hand van de bevindingen hiervan de website aan te passen. Vanwege een nieuwe aanbesteding eind 2021, begin 2022, zal het hier vooral over niet-technische aanpassingen gaan (bijv. vormgeving of processen). Er is een start gemaakt om in regionaal verband een applicatie/dienst voor schulphulpverlening en inburgering te implementeren. Dit is nodig, doordat deze overheidsprocessen gedecentraliseerd zijn naar de gemeentes.

Architectuur

Voor de verbetering van de koppelingen naar externe (overheids)koppelingen is diepgaander onderzoek gedaan naar een Enterprise Service Bus (ESB). Dit is nodig vanuit continuïteit- en efficiency-oogpunt, verder is dit een toekomstbestendige aanvulling op onze technische architectuur. Er is een marktverkenning met vier verschillende partijen uitgevoerd. In 2021 zal hier een advies naar de DMO's en stuurgroep BundeLinG gaan om hier een aanbesteding voor te starten.

Er is een begin gemaakt voor een BOR-BGT koppeling. De twee basisregistraties hebben veel raakvlakken, maar komen op die punten niet altijd overeen. In eerste instantie zal de data gelijk getrokken moeten worden.

Flexibele organisatie

Door de pandemie is een versnelde invoering van Microsoft Teams uitgevoerd door automatisering. Verder is dit jaar, onverwachts, onze Microsoft Office pakket vervangen door het vernieuwde Office 365. Dit biedt meer mogelijkheden zowel door modernere en meer applicaties als door verregaande integratie. De verwachting is om hier in 2021 een verdere uitvoering aan te geven.

Hiernaast is de aanbesteding via het VNG van een nieuwe Cloud-telefonie centrale helaas stukgelopen. Hierdoor zijn we noodgedwongen de oude centrale langer (en duurder) staande te houden. Hoe hiermee verder te gaan wordt in 2021 uitgezocht en besloten.

Datamanagement

Begin 2020 is het dashboard voor de managementinformatie opgesteld. Verbetering, uitdieping en verbreding hiervan is helaas stil komen te liggen door het wegvallen van de data-analist. In 2021 is een nieuwe analist aangenomen en daarmee is de verwachting dan ook dat hier in 2021 verder vorm aan gegeven kan worden.

Regie op Beheer

We merken, onder andere door audits, dat de taken en verantwoordelijkheden van (functioneel) applicatiebeheer niet geheel duidelijk zijn. Verder lijkt er een gebrek aan tijd, informatie en kennis te zijn. Er is in 2020 een begin gemaakt om dit samen met de beheerders op te lossen door verschillende overleggen in te plannen. Dit om de samenwerking tussen beheerders te verbeteren, maar ook om samen de taken en

verantwoordelijkheden duidelijk te formuleren om zo tijd- of kennisgebrek beter te kunnen duiden. In 2021 wordt hiermee verder gegaan.

Er is een nieuwe gebouwenbeheerapplicatie aanbesteed en geïmplementeerd.

Automatisering

De Coronapandemie heeft in 2020 gediend als vliegwiel om het thuiswerken voor iedereen mogelijk te maken. Inmiddels werkt iedereen van huis uit met uitzondering van de vitale functies op het gemeentehuis. Verder staat de gemeente de komende jaren voor een aantal veranderingen, zoals de invoering van de omgevingswet, bezuinigingen, regionale samenwerking, veranderingen op het gebied van Sociaal Domein en digitalisering van de overheid. Hiervoor is de inzet van ICT én de juiste informatievoorziening een onmisbare component.

Het ICT-datacenter, dat in 2019 nog compleet vernieuwd is, biedt tot 2025 een goede basis hebben om te kunnen anticiperen op alle veranderingen die op ons af komen. Er wordt vervolgens gefaseerd ingespeeld op de landelijke ontwikkelingen, waarbij een verschuiving merkbaar is van lokale ICT-oplossingen richting Cloudoplossingen. Een gedeelte van onze automatiseringsomgeving is al ondergebracht in de cloud. Zo is onder andere ons zaakstelsel ondergebracht bij Dimpact, de burgerzakenapplicatie bij Pink en de salarisadministratie bij Centric. In 2020 hebben wij met onze kantoorautomatisering overgegaan naar de cloudoplossing Microsoft Office 365. Hiermee is de basis gelegd voor het opzetten van samenwerkingsplatforms in de cloud met onze ketenpartners.

Informatiebeveiliging & Privacy

Informatiebeveiligingsorganisatie

In 2020 hebben er enkele wisselingen plaatsgevonden in de invulling van de functie van de Chief Information Security Officer (CISO) en Privacy Officer (PO). De functies waren gedeeltelijk via inhuur ingevuld. Gemeente Laarbeek en Gemert-Bakel hebben de ambitie om in het eerste kwartaal van 2021 gezamenlijk te gaan werven voor de functies van CISO en PO. Daarnaast is er in 2020 een begin gemaakt met het bepalen van alle overige rollen, taken en verantwoordelijkheden rondom informatiebeveiliging. Doel is een integrale organisatie van informatiebeveiliging.

Functionaris Gegevensbescherming

De Functionaris Gegevensbescherming (FG) houdt intern toezicht op de naleving van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) en andere wet- en regelgeving over bescherming van persoonsgegevens. In 2020 heeft de FG de AVG-implementatie getoetst en hierover gerapporteerd. De FG heeft geconstateerd dat er nog stappen gezet moeten worden om de AVG verder te implementeren. De FG heeft aanbevolen om de PO en FG tijdig te betrekken bij alle aangelegenheden die verband houden met de bescherming van persoonsgegevens zodat privacyrisico's in een vroeg stadium gesignaleerd, aangepakt of voorkomen kunnen worden.

Informatiebeveiligingsbeleid en informatiebeveiligingsplan

Per 1-1-2020 is de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) van kracht gegaan. In 2020 is er een zogenaamde GAP-analyse BIO uitgevoerd zodat in beeld is gebracht in hoeverre de organisatie wel of niet voldoet aan specifieke controls en maatregelen uit de BIO. Controls en maatregelen die nog niet zijn geïmplementeerd worden geanalyseerd en opgenomen in een informatiebeveiligingsplan. Met dit informatiebeveiligingsplan kan de organisatie elk jaar een stapje vooruit zetten richting het voldoen aan de BIO. De verwachting is dat dit plan in het eerste kwartaal van 2021 wordt vastgesteld.

In 2020 is het nieuw strategisch informatiebeveiligingsbeleid vastgesteld. Dit beleid is gebaseerd op de BIO en geldt van 2020 t/m 2022 en vormt het kader voor de tactische en operationele uitvoering van informatiebeveiliging.

Incidentenmanagent

In 2020 is er nieuw beleid opgesteld voor de aanpak van informatiebeveiligingsincidenten, waaronder datalekken. Dit beleid is gebaseerd op eisen uit de BIO, AVG en interne wensen en wordt naar verwachting in het eerste kwartaal van 2021 vastgesteld. Na implementatie zal dit een gestructureerde aanpak van informatiebeveiligingsincidenten bevorderen.

Datalekken en beveiligingsincidenten 2020

De landelijke Informatiebeveiligingsdienst (IBD) is in het leven geroepen om gemeenten te ondersteunen bij en informeren over informatiebeveiliging. Gemert-Bakel is hierbij aangesloten en ontvangt van de IBD bijna dagelijks beveiligingswaarschuwingen over beveiligingslekken in software. Deze meldingen zijn allemaal afgehandeld.

In 2020 zijn er 17 meldingen gemaakt van mogelijke datalekken. Niet alle meldingen waren datalekken. Na intern onderzoek zijn er 3 datalekken gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens. Alle meldingen zijn binnen de daarvoor in de wet genoemde termijn van 72 uur afgehandeld. In de meeste gevallen ging het om het per abuis versturen van persoonsgegevens naar een onjuist adres. Betrokkenen zijn geïnformeerd als de aard van het datalek daar aanleiding toe gaf.

Bewustwording en kennis

In 2020 zijn medewerkers met name bewuster gemaakt van phishing. Zo is een phishingtest uitgevoerd en is informatie verstrekt zodat medewerkers beter weten hoe ze phishing kunnen herkennen en voorkomen. Phishing is een vorm van digitale fraude en gebeurt vaak via valse e-mails of sms. De bevordering van bewustwording en kennis is een continu proces. Daarom wordt voor 2021 en de daarop volgende jaren een bewustwordingscampagne opgesteld.

ENSIA 2019 en 2020

Op 31 december 2019 voldeed de gemeente niet volledig aan de opzet en het bestaan van het normenkader dat geldt voor DigiD. Naar aanleiding hiervan is er een verbeterplan opgesteld. In 2020 is er opvolging gegeven aan dit verbeterplan. Door de implementatie van de verbetermaatregelen uit dit verbeterplan heeft de gemeente voor 2019 alsnog aangetoond dat is voldaan aan het geldend normenkader voor DigiD. Ook over 2020 moet er via ENSIA verantwoording worden afgelegd over de informatiebeveiliging rondom het gebruik van DigiD en Suwinet. Ten opzichte van 2019 zijn er positieve ontwikkelingen geboekt. Dit bleek uit de audit die over 2020 is uitgevoerd. De gemeente voldoet voor zowel DigiD als Suwinet aan de interne beheersmaatregelen vanuit de geldende normenkaders. De gemeente heeft voor DigiD en Suwinet werkzaamheden uitbesteed aan een derde partij. Deze partijen voldoen beiden op één onderdeel niet aan de voor hun geldende normen. Beide partijen hebben de tekortkomingen vertaald naar concrete acties zodat deze tekortkomingen worden opgelost.

Communicatie

In de advisering aan zowel bestuur als organisatie staat voor team communicatie strategische communicatie centraal. Aan elk team – en daarmee aan elke portefeuillehouder – is een communicatieadviseur verbonden. De insteek is om aan de voorzijde van een project of beleidsproces communicatie te integreren. Waar mogelijk betreft de gemeente inwoners bij haar processen (burgerparticipatie).

Taken van team communicatie zijn onder meer:

- strategisch communicatiebeleid
- advisering bestuur en organisatie
- perswoordvoering en uitvoering persbeleid
- monitoring en beheer social mediakanalen

- monitoring landelijke trends en doorvertaling maken naar gemeentelijk niveau
- crisiscommunicatie

Team communicatie heeft na het vaststellen van de strategische communicatievisie samen met bestuur en organisatie het social media beleid opgesteld. Vervolgens heeft in afstemming met de mediapartners ook het persbeleid een update gehad.

Communicatiemiddelen en -kanalen die team communicatie inzet, zijn onder meer: website, gemeenterubriek in Gemerts Nieuwsblad, social media, persberichten, nieuwsbrieven, publicaties in dag- en weekbladen en berichten via de lokale omroep.

Juridische zaken

Het team Juridische Zaken is intergemeentelijk georganiseerd. Medewerkers werken zowel voor de gemeente Gemert-Bakel en Laarbeek. Zij hebben ieder meerdere specialismen. In de advisering aan zowel bestuur als organisatie draait het voor het team juridische zaken om risicobeheersing en het zoeken naar mogelijkheden om initiatieven binnen de gemeente mogelijk te maken. De juridisch adviseur wordt zoveel mogelijk aan de voorzijde van een project of beleidsproces ingeschakeld om advies te verstrekken. Indien nodig maken we bij de behandeling van zaken en het procederen gebruik van een advocaat.

Taken van team juridische zaken zijn onder meer:

- Juridische advisering bestuur en organisatie;
- Organiseren, secretariaat voeren en opstellen jaarverslag van de intergemeentelijke bezwaarschriftencommissie (Gemert-Bakel en Laarbeek);
- Beheer en bekendmaking regelgevingenbestand en mandaatregister;
- Behandelen van bestuursrechtelijke zaken (bijvoorbeeld ingediende planschades en handhavingsprocedures) en behandelen van privaatrechtelijke zaken (bijvoorbeeld aansprakelijkstellingen);
- Procederen: voeren van beroepsprocedures en rechtszaken namens de gemeente;
- Opstellen van integraal veiligheidsbeleid, actualiseren APV en Bibob coördinatie;
- Versterken van juridische kwaliteitszorg

Team Juridische Zaken heeft een notitie juridische kwaliteitszorg opgesteld. Deze wordt stapsgewijs uitgevoerd. De werkwijze voor het maken van verordeningen, nadere regels en beleidsregels wordt verder uitgerold en verbeterd.

Het Lokaal Informatie overleg ten behoeve van een integraal onderzoek en behandeling van ondermijningszaken wordt doorontwikkeld, ondermijningsignalen worden onderzocht en de Bibob toets is op steeds meer werkvelden toegepast.

Huisvesting

In het gemeentehuis is eind 2015 een nieuwe indeling gerealiseerd voor het team SD op de begane grond van de noordvleugel. Het doel van de nieuwe indeling was het realiseren van een omgeving die de integratie en samenwerking van het team SD en de ketenpartners ondersteunt. Deze nieuwe indeling is zo goed bevallen dat er in 2018 een soortgelijke indeling is gerealiseerd voor de teams OB, SPP en VT op de 1^e verdieping, ook de 1^e verdieping van de bestuursvleugel heeft een nieuwe inrichting gekregen. In 2019 is een nieuwe indeling voor team AO, eveneens op de 1^e verdieping gerealiseerd.

De hal van het gemeentehuis en de 2^e verdieping worden op een later moment opgepakt. Voor de 2^e verdieping is in 2020 een ontwerp gemaakt voor de teams BV en KCI waarbij een gedeelte van de 2^e verdieping vrij wordt gespeeld. Alles is voorbereid om dit ontwerp te realiseren, echter aangezien de politie heeft aangegeven mogelijk een groter deel van het gemeentehuis te willen gaan huren zijn de plannen stil gelegd tot er meer duidelijk is over de plannen van de politie.

Door de forse formatievermindering in de afgelopen jaren is er een ruimteoverschot in het gemeentehuis. Inmiddels vindt verhuur van een deel van het gemeentehuis plaats aan de GGZ en bureau Halt. Sinds 1 juni 2018 is het politiebureau gehuisvest in het gemeentehuis. Voor de 2^e verdieping moet nog een huurder gevonden worden.

§6 Verbonden partijen

De paragraaf verbonden partijen benoemt de partijen waarmee de gemeente in een juridische context samenwerkt. Verbonden partijen zijn rechtspersonen waarin de gemeente zowel een financieel als een bestuurlijk belang heeft. Van bestuurlijk belang is sprake als de gemeente een zetel in het bestuur van die partij heeft en/of stemrecht heeft. Met een financieel belang wordt bedoeld dat de gemeente aan de verbonden partij middelen ter beschikking heeft gesteld. De term verbonden partij is een begrip uit de BBV (Besluit Begroting en Verantwoording), de WGR (Wet Gemeenschappelijke Regelingen), het Burgerlijk Wetboek en de Europese regelgeving. Het is van belang om de risico's en kaders bij de verbonden partijen in beeld te brengen. Daarnaast worden steeds meer uitvoerende taken buiten de deur, in samenwerkingsverbanden, uitgevoerd (bijvoorbeeld milieu, veiligheid en belastingen).

Als uitgangspunt wordt gehanteerd: lokaal wat kan, regionaal wat moet. De regionale samenwerking zal moeten bijdragen aan de versterking van de lokale identiteit. De ambitie is om door samenwerking in de regio minder kwetsbaar te zijn, meer kennis te delen en kostenefficiënt te werken. Vanuit deze ambitie is de gemeente deelnemer aan diverse gemeenschappelijke regelingen en partner in privaatrechtelijke samenwerkingen. Veel taken worden in opdracht van de gemeente uitgevoerd door uitvoeringsorganisaties, op afstand. De gemeente krijgt hiermee steeds meer de rol van een regiegemeente, waarbij ze als professioneel opdrachtgever sturing geeft aan de uitvoering van de gemeentelijke taken.

Verbonden partijen (financiële bijdrage/belang, x € 1.000)	W2018	W2019	W2020	B2021	B2022	B2023	B2024
Gemeenschappelijke regelingen							
1. Samenwerking Gemert-Bakel en Laarbeek	-186	-172	-314	-269	-269	-269	-269
2. Senzer	11.551	11.424	18.937	11.427	11.612	11.472	11.440
3. GR Peelgemeenten	1.774	1.822	1.919	1.874	1.901	1.952	2.004
4. Blink	1.767	2.284	2.582	2.256	2.321	2.380	2.463
5. GGD	507	519	567	1.045	1.068	1.092	1.116
6. MRE	294	299	302	308	308	308	308
7. ODZOB	820	858	953	883	901	919	919
8. VRBZO	1.460	1.529	1.580	1.618	1.650	1.650	1.645
9. BSOB	468	507	557	568	590	590	590
Stichtingen en verenigingen							
10. Beheerstichting Golfbaan Stippelberg	0	0	0	0	0	0	0
11. Dimpact	6	6	6	6	6	6	6
12. BIZOB	157	166	176	175	175	175	175
13. Innovatiehuis De Peel	30	30	30	50	50	50	50
14. Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Zuidoost	7	7	7	8	8	8	8
Vennootschappen en coöperaties							
15. Brabant Water NV	0	0	0	0	0	0	0
16. BNG Bank NV	-115	-129	-82	-58	-58	-58	-58

Gemeenschappelijke regelingen

1. Samenwerking Gemert-Bakel en Laarbeek.	
Vorm	Gemeenschappelijke regeling.
Vestigingsplaats	Gemert en Beek en Donk.
Partners	Gemeente Laarbeek, gemeente Gemert-Bakel.
Openbaar belang	Intergemeentelijke samenwerking op verschillende terreinen. De volgende taken worden uitgevoerd door intergemeentelijke teams: • ICT • Personeel en Organisatie • Juridische zaken • Financiële administratie
Bestuurlijke betrokkenheid	Periodiek intergemeentelijk overleg tussen zowel college als MT/DMO van beide gemeenten. Gedurende 2020 is de bestuurlijke betrokkenheid niet gewijzigd.
Programma	1: Algemene zaken.
Website	⇒ https://www.gemert-bakel.nl/
Financiën	EV / VV: niet van toepassing.
Bijdrage 2020	De van de gemeente Laarbeek ontvangen bijdrage voor Gemert-Bakel in 2020 is het saldo van de onderlinge verrekening van de intergemeentelijke teams Financiën, ICT, P&O, en Juridische zaken. In 2020 heeft er een wijziging

	plaatsgevonden in bezetting waardoor de bijdrage van de gemeente Laarbeek aan de gemeente Gemert-Bakel aanzienlijk hoger ligt dan voorgaande jaren.						
Risico's	Alle risico's die horen bij het werkgeverschap blijven van toepassing.						
Ontwikkeling	In 2017 is de samenwerking geëvalueerd en is besloten het intergemeentelijk team Belastingen/WOZ onder te brengen bij Belastingssamenwerking Oost-Brabant (BSOB) per 1-1-2018. De gemeente Laarbeek heeft bureau Arena recent laten onderzoeken of de samenwerking voldoende basis heeft. Na het onderzoeksrapport hebben beide gemeenten aangegeven samen verder te willen. De samenwerking zal toekomstbestendiger en in balans gebracht gaan worden. Daarbij wordt gekeken naar de verdere inrichting en aansturing. De gemeenschappelijke regeling zal uiterlijk 1 maart 2023 aangepast worden.						
Financiële bijdrage/ontvangst (x € 1.000)	W2018	W2019	W2020	B2021	B2022	B2023	B2024
	-186	-173	-314	-269	-269	-269	-269

2. Senzer		
Vorm	Gemeenschappelijke regeling.	
Vestigingsplaats	Helmond.	
Partners	Asten, Deurne, Gemert-Bakel, Helmond, Laarbeek, Someren en Geldrop-Mierlo.	
Openbaar belang	Als werkbedrijf voor de arbeidsmarktregio Helmond-De Peel voert Senzer de Participatiewet uit voor zeven gemeenten. Daarbij zijn ze de verbinder tussen de werkgever en de werkzoekende, redenerend vanuit de vraag van de werkgever die ze koppelen aan de (arbeids-)kracht en talent van de werkzoekende. Daarnaast zijn ze vaste ketenpartner voor re-integratie-activiteiten voor bijstandsgerechtigden.	
Bestuurlijke betrokkenheid	Gemert-Bakel heeft twee zetels in het algemeen bestuur en één zetel in het dagelijks bestuur. Gedurende 2020 is de bestuurlijke betrokkenheid niet gewijzigd.	
Programma	2: Sociaal Domein & Volkshuisvesting.	
Website	⇒ https://www.senzer.nl/	
Financiën	01-01-2020:	31-12-2020:
- Eigen Vermogen	€ 20.433.000	€ 12.863.000
- Vreemd Vermogen	€ 16.108.000	€ 42.537.000
- Resultaat boekjaar 2020	€ 8.888.000 (voorlopig resultaat medio maart 2021).	
Bijdrage 2020	Deze bedraagt voor 2020 € 18.937.320. Dit is inclusief de overgedragen rijksmiddelen voor participatie, BUIG en de TOZO-uitkering. De gemeente draagt de BUIG-middelen over aan Senzer. Voor- of nadelen op de BUIG-gelden worden gedeeld met de deelnemende gemeenten. Ook de door de gemeente ontvangen TOZO-gelden worden 1-op-1 overgedragen aan Senzer.	
Risico's	Senzer voert als werkbedrijf de Participatiewet uit voor de zeven gemeenten in de arbeidsmarktregio Helmond-De Peel. Het werkbedrijf biedt ondersteuning in werk en inkomen aan ongeveer 8.000 inwoners en honderden bedrijven in de regio. De gemeenten en daarmee Senzer hebben te maken gehad met een forse terugloop van rijksmiddelen. In oktober 2018 kwam het eerste bericht van het Rijk dat de BUIG-middelen fors lager (vier miljoen euro) zouden zijn voor deze regio. In april 2019 liep dat bedrag verder op tot zeven miljoen euro minder. De omvang van deze daling in rijksmiddelen kon niet binnen de bestaande begroting van Senzer opgevangen worden. De begroting van Senzer is daarom na een intensief traject aangepast. Daarbij is besloten dat Senzer hun volledige weerstandsvermogen inzet om de tekorten te dekken. Daarnaast is de inwonersbijdrage van gemeenten omhoog gegaan. Dit is verwerkt in de gemeentelijke begroting 2020-2023.	

	Door de volledige inzet van hun weerstandsvermogen is Senzer niet meer in staat verdere tegenvallers incidenteel op te vangen. Omdat dit vangnet ontbreekt bestaat het risico dat bij onvoorziene tegenvallers (telkens) een éénmalig of structureel beroep op de deelnemers van de GR moet worden gedaan om ervoor te zorgen de Algemene Reserve van de GR niet negatief wordt. Verder is er het algemene risico op wederom dalende BUIG-middelen voor gemeenten. De nuance daarbij is dat Senzer (en voorheen Atlant) de afgelopen jaren winsten hebben gedraaid welke óf uitgekeerd zijn aan de gemeenten óf toegevoegd zijn aan het weerstandsvermogen van Senzer. De winst over 2020 bij Senzer bedraagt € 8,88 miljoen. Door het algemeen bestuur van Senzer dient over de resultaatbestemming van die winst nog een besluit te worden genomen. De winst kan worden toegevoegd aan de reserves of worden uitgekeerd aan de gemeenten of een combinatie hiervan. In de berekening van de risico's is nog geen rekening gehouden met dit resultaat en de daaraan gekoppelde resultaatbestemming. Alle kosten en opbrengsten worden binnen Senzer door de deelnemers gedeeld (solidariteitsbeginsel). Het aandeel van Gemert-Bakel daarin is 7,91% op basis van aantal inwoners.						
Financiële bijdrage	W2018	W2019	W2020	B2021	B2022	B2023	B2024
(x € 1.000)	11.551	11.424	18.937	11.427*	11.612*	11.472*	11.440*
*: op basis van de definitieve ontwerpbegroting 2021 van Senzer.							

3. GR Peelgemeenten		
Vorm	Gemeenschappelijke regeling.	
Vestigingsplaats	Deurne.	
Partners	Asten, Deurne, Gemert-Bakel, Laarbeek en Someren.	
Openbaar belang	Gezamenlijke uitvoeringsorganisatie van de Peelgemeenten voor de uitvoering van gemeentelijke taken op het terrein van WMO, Jeugd en BMS (Bijstand Minima Schulddienstverlening). Daarnaast zijn dienstverlenings-overeenkomsten afgesloten met de gemeente Helmond en met Senzer.	
Bestuurlijke betrokkenheid	In 2020 is de bestuurlijke betrokkenheid gewijzigd. Op 1 oktober 2020 heeft de gemeenteraad ingestemd met de gewijzigde GR. Het Algemeen bestuur bestaat uit tien leden, de voorzitter inbegrepen. Ieder college wijst twee leden aan, te weten één wethouder sociaal domein en één wethouder financiën. Indien de wethouder sociaal domein en de wethouder financiën in één persoon verenigd zijn, wijst het college nog een andere wethouder aan als lid van het Algemeen bestuur. Het Dagelijks bestuur bestaat uit vijf wethouders sociaal domein, de voorzitter inbegrepen, afkomstig uit vijf verschillende colleges.	
Programma	2: Sociaal Domein & Volkshuisvesting.	
Website	Niet van toepassing.	
Financiën	01-01-2020 (Bron: jaarrekening 2020.)	31-12-2020 (Bron: jaarrekening 2020.)
- Eigen Vermogen	€ 410.305	€ 325.277
- Vreemd Vermogen	€ 14.004.636	€ 18.582.145
- Resultaat boekjaar 2020	€ 100.322.	
Bijdrage 2020	De gemeente heeft in 2020 € 1.918.881 bijgedragen in de uitvoeringskosten.	
Risico's	Op 9 december 2019 is door het Algemeen Bestuur van de GR Peelgemeenten de "Nota weerstandsvermogen en risicobeheer GR Peelgemeenten 2019" vastgesteld. In deze nota worden de risico's van de GR Peelgemeenten beschreven en wordt voor de belangrijkste risico's aangegeven welke maatregelen er worden genomen om dit risico terug te dringen. Met het vaststellen van de nota Weerstandsvermogen is ingestemd met het	

	instellen van een algemene reserve die als dekking (buffer) dient voor het opvangen van de risico's. Het minimumbedrag van de Algemene reserve is bepaald op € 300.000 en het maximumbedrag is bepaald op € 600.000. Per 31 december 2020 bedraagt het saldo van de algemene reserve € 300.000 (voor resultaatbestemming) en voldoet hiermee aan de minimale eis. Na vaststelling van de Nota Weerstandsvermogen eind 2019 is de nota in 2020 niet meer geactualiseerd. De geïnventariseerde risico's zijn nog steeds van kracht. Deelnemende gemeenten staan, als eigenaar van de GR Peelgemeenten, garant voor de afdekking van deze risico's welke overigens beperkt blijven, omdat het een uitvoeringsorganisatie betreft.						
Financiële bijdrage	W2018	W2019	W2020	B2021	B2022	B2023	B2024
(x € 1.000)	1.774	1.822	1.919	1.874	1.901	1.952	2.004

4. Blink							
Vorm	Gemeenschappelijke regeling.						
Vestigingsplaats	Helmond.						
Partners	Asten, Deurne, Gemert-Bakel, Heeze-Leende, Helmond, Laarbeek, Nuenen, Someren en Suez.						
Openbaar belang	Blink heeft tot doel zorg te dragen voor gemeentelijke uitvoeringstaken op het vlak van afvalinzameling en reiniging van de openbare ruimte van de deelnemende gemeenten binnen de Gemeenschappelijke Regeling die bij wet aan de deelnemende gemeenten zijn opgedragen en/of die voortvloeien uit de aan de gemeenten toevertrouwde zorg voor de eigen huishouding op het terrein van het milieu. De inter-gemeenschappelijke samenwerking met een particuliere partner leidt hierbij tot een maatschappelijke meerwaarde.						
Bestuurlijke betrokkenheid	Gemert-Bakel heeft één zetel in het algemeen bestuur en in het dagelijks bestuur. Gedurende 2020 is de bestuurlijke betrokkenheid niet gewijzigd.						
Programma	3: Ruimtelijke Ordening & Openbaar beheer.						
Website	⇒ http://www.blink-grr.nl/						
Financiën	01-01-2020: (Bron: Jaarrekening 2020.)			31-12-2020: (Bron: Jaarrekening 2020.)			
- Eigen Vermogen	€ 0			€ 0			
- Vreemd Vermogen	€ 4.640.000			€ 4.154.000			
- Resultaat boekjaar 2020	Nihil, er vindt jaarlijkse afrekening plaats met de deelnemende gemeenten.						
Bijdrage 2020	De gemeente heeft in 2020 € 2.582.000 bijgedragen.						
Risico's	In het boekjaar 2020 heeft Blink een risicoanalyse uit laten voeren. Daarmee is een eerste stap gezet om risicobeheersing te implementeren binnen de bedrijfsvoering van Blink. Blink kent in het jaar 2020 geen vermogen om risico's op te vangen. De kosten die voortvloeien uit risico's worden één-op-één doorgerekend naar de Blink-gemeenten. In de toekomst (implementatie 2022) bevat de P&C cyclus van Blink een risicoparagraaf waarin de risico's benoemd worden welke financiële impact (kunnen) hebben op de bedrijfsvoering van de afvalmarkt waarin Blink opereert.						
Financiële bijdrage	W2018	W2019	W2020	B2021	B2022	B2023	B2024
(x € 1.000)	1.767	2.284	2.582	2.256	2.321	2.380	2.463

5. GGD Brabant-Zuidoost							
Vorm	Gemeenschappelijk regeling.						
Vestigingsplaats	Eindhoven.						
Partners	Deelnemende gemeenten binnen werkgebied Zuidoost-Brabant.						
Openbaar belang	Gemeenschappelijke regeling ter behartiging van de belangen van de deelnemende gemeenten op het gebied van de openbare gezondheidszorg, inclusief jeugdgezondheidszorg. Op grond van de Wet Collectieve Preventie Volksgezondheid moet een gemeente een gezondheidsdienst instellen. Met deelname in de gemeenschappelijke regeling is hieraan voldaan. Financiering vindt plaats door bijdragen van deelnemende gemeenten en particulieren.						
Bestuurlijke betrokkenheid	Gemert-Bakel heeft één zetel in het algemeen bestuur en wijst daarnaast één						

	plaatsvervangend lid voor dit bestuur aan. Het dagelijks bestuur van de GGD wordt door en uit het algemeen bestuur gekozen. Gedurende 2019 is de bestuurlijke betrokkenheid niet gewijzigd.						
Programma	2: Sociaal Domein & Volkshuisvesting.						
Website	⇒ http://www.ggdbzo.nl/						
Financiën	01-01-2020 (Bron: concept Jaarrekening 2020.)			31-12-2020 (Bron: concept Jaarrekening 2020.)			
- Eigen Vermogen	€ 2.864.000			€ 4.420.000			
- Vreemd Vermogen	€ 14.879.000 (waarvan voorzieningen € 1.141.000).			€ 30.835.000 (waarvan voorzieningen € 1.041.000).			
- Resultaat boekjaar 2020	€ 940.000 (Bron: concept Jaarrekening 2020).						
Bijdrage 2020	De gemeente heeft in 2020 € 566.601 bijgedragen.						
Risico's	Jaarlijks wordt voor het bestuur, bij het aanbieden van de programma-begroting, een actuele financiële risico-inventarisatie opgesteld. Eerder is besloten dat, gegeven de financieringsstructuur, voor de beide programma's PG en AZ afzonderlijke algemene reserves worden aangehouden. Het bestuur heeft eerder vastgesteld dat het weerstandsvermogen niet direct tot het niveau van de risico-inventarisatie hoeft te worden aangevuld, maar dat de kaders en staffels zoals vastgesteld in de beleidsnotitie Kaders P&C-documenten 4GR-deel 2 hiervoor leidend zijn. Het wordt hierbij echter aan het Algemeen Bestuur van de Verbonden Partij overgelaten of die bandbreedte volledig wordt ingevuld, aangezien dit organisatie-specifiek is en wordt bepaald door de aard van de baten en lasten. Een laag weerstandsvermogen betekent wel dat financiële tegenvallers van enige omvang niet uit de algemene reserve kunnen worden opgevangen. Gegeven de omzet 2020 is dan voor PG een kaderstellende bandbreedte van toepassing van minimaal € 600.000 en maximaal € 1.200.000 en voor AZ van min. € 1.200.000 en max. € 1.500.000. De Algemene Reserve wordt hoofdzakelijk gevuld door middel van eventuele voordelige exploitatieresultaten. In 2020 is echter conform besluitvorming ook een onttrekking gedaan ivm de eenmalige kosten van de bestuursopdracht / integratie JGZ 0-4. De risico-inventarisatie resulteert voor PG in een benodigde weerstandscapaciteit van ca. € 2.300.000. De Algemene Reserve PG bedraagt, inclusief voorgestelde resultaatbestemming 2020 *) ca € 550.000. Voor een bedrag van € 2.300.000 -/- € 550.000 = € 1.750.000 lopen de gemeenten dus een risico (voor de gemeente Gemert-Bakel bedraagt dit € 72.928). De risico-inventarisatie resulteert voor AZ in een benodigde weerstandscapaciteit van ca. € 2.100.000. De Algemene Reserve AZ bedraagt, inclusief voorgestelde resultaatbestemming 2020 *) ca. € 1.400.000. Voor een bedrag van € 2.100.000 -/- € 1.400.000 = ca. € 700.000 lopen de gemeenten dus een risico (voor de gemeente Gemert-Bakel bedraagt dit € 27.594). *) Voorgesteld wordt om van het resultaat PG ad € 510.000 een bedrag van €330.000 in een bestemmingsreserve voor uitgestelde opleiding- en ICTprojectkosten en het restant ad € 180.000 in de Algemene Reserve PG te storten. Bij AZ wordt voorgesteld € 200.000 in een bestemmingsreserve voor aanschaf nieuwe kleding en het restant ad € 230.000 in de Algemene Reserve AZ te storten						
Financiële bijdrage	W2018	W2019	W2020	B2021	B2022	B2023	B2024
(x € 1.000)	507	519	567	1.045*	1.068*	1.092*	1.116*
*: incl. inwonerbijdrage per kind JGZ 0-4 jaar							

6. MRE (Metropoolregio Eindhoven)

Vorm	Gemeenschappelijke regeling.
Vestigingsplaats	Eindhoven.
Partners	Asten, Bergeijk, Best, Bladel, Cranendonck, Deurne, Eersel, Eindhoven, Geldrop-Mierlo, Gemert-Bakel, Heeze-Leende, Helmond, Laarbeek, Nuenen c.a., Oirschot, Reusel- De Mierden, Someren, Son en Breugel, Valkenswaard, Veldhoven en Waalre.

Openbaar belang / Kerntaken	Strategische bestuurlijke samenwerking op de thema's Economie (inclusief uitvoering Stimuleringsfonds en betaalautoriteit Brainport Development NV), Transitie landelijk gebied, Energietransitie en Mobiliteit (incl. GGA). Het fungeren als archiefbewaarplaats van de overgebrachte archieven van de overheidsorganen binnen de regio Zuidoost-Brabant, met uitzondering van de gemeente Gemert-Bakel. De gemeente Gemert-Bakel heeft een eigen archiefbewaarplaats.						
Bestuurlijke betrokkenheid	Het bestuur van de Metropoolregio Eindhoven bestaat uit het Algemeen Bestuur, het Dagelijks Bestuur en de voorzitter. In de hoofdstukken vier e.v. van de GR is alles omtrent samenstelling en werkwijze van deze organen geregeld. De bestuursorganen laten zich in hun taakuitoefening bijstaan door portefeuillehouders-overleggen en andere overlegorganen. Samenstelling en werkwijze van deze overlegorganen is geregeld in een onderliggend statuut. Gemert-Bakel heeft één zetel in het Algemeen Bestuur. Gedurende 2020 is de bestuurlijke betrokkenheid niet gewijzigd.						
Programma	1: Algemene zaken.						
Website	⇒ https://metropoolregioeindhoven.nl/						
Financiën	01-01-2020 (Bron: "Informatie voorlopige jaarrekening 2020"):			31-12-2020 (Bron: "Informatie voorlopige jaarrekening 2020"):			
- Eigen Vermogen	€ 5.820.759.			€ 5.967.453.			
- Vreemd Vermogen	€ 18.049.951 waarvan voorzieningen € 11.074.467.			€ 26.298.810 waarvan voorzieningen € 18.900.508.			
- Resultaat boekjaar 2020	Het resultaat 2019 bedroeg € 1.039.335.			Voorlopig resultaat 2020 voor accountantscontrole bedraagt € 1.530.756 (MRE € 944.644, RHCe € 586.112). Dit is inclusief mutatie voorziening Reorganisatie SRE en bestemmingsreserves personele kosten, exclusief verwerking afkoop erfpachtconstructie Attero inzake Landgoed Gulbergen. Over dit laatste vindt nog afstemming plaats met de accountant.			
Bijdrage 2020	De gemeente heeft in 2020 totaal € 302.339 aan de Metropoolregio Eindhoven betaald (incl. Brainport en Stimuleringsfonds).						
Risico's	Op basis van de nota Risicomanagement en weerstandsvermogen Metropoolregio Eindhoven (vastgesteld AB juli 2018) wordt bepaald wat de organisatie onder risicomanagement verstaat en welke uitgangspunten hierbij worden gehanteerd. Tevens is bepaald welke risico's door de Metropoolregio Eindhoven worden gedragen en welke door de deelnemende gemeenten. Als uitwerking van de nota zijn voor de organisatie de risico's in beeld gebracht, geclassificeerd en financieel inzichtelijk gemaakt. Jaarlijks worden bij het opstellen van de begroting en jaarrekening deze risico's opnieuw beoordeeld.						
Financiële bijdrage (x € 1.000)	W2018	W2019	W2020	B2021	B2022	B2023	B2024
	294	299	302	308	308	308	308

7. ODZOB (Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant)

Vorm	Gemeenschappelijke regeling.
Vestigingsplaats	Eindhoven.
Partners	De Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant (ODZOB) is een regionale uitvoeringsdienst voor de gemeenten Asten, Bergeijk, Best, Bladel, Cranendonck, Deurne, Eersel, Eindhoven, Geldrop-Mierlo, Gemert-Bakel, Heeze-Leende, Helmond, Laarbeek, Nuenen c.a., Oirschot, Reusel-de-Mierden, Someren, Son en Breugel, Valkenswaard, Veldhoven, Waalre en de provincie Noord-Brabant.
Openbaar belang	Het, ten behoeve van de deelnemers, gemeenschappelijk uitvoeren van taken op het gebied van het omgevingsrecht en om als verlengstuk van het lokaal en provinciaal bestuur een bijdrage te leveren aan een leefbare en veilige werk-

	en leefomgeving van de regio Zuidoost-Brabant. Daarnaast wordt de omgevingsdienst door Gemert-Bakel ingehuurd voor het toetsen van bouwplannen en voor bouwtoezicht. Deze inhuur is niet meegenomen in de genoemde financiële bijdrage.							
Bestuurlijke betrokkenheid	De gemeenteraad wijst één lid en één plaatsvervangend lid aan voor het algemeen bestuur. Het dagelijks bestuur wordt door, en uit, het algemeen bestuur gekozen. Gedurende 2020 is de bestuurlijke betrokkenheid niet gewijzigd.							
Programma	3: Ruimtelijke Ordening & Openbaar Beheer.							
Website	⇒ https://www.odzob.nl/							
Financiën	01-01-2020 (Bron: voorlopige cijfers jaarrekening 2020.)				31-12-2020 (Bron: voorlopige cijfers jaarrekening 2020.)			
- Eigen Vermogen	€ 2.429.098				€ 2.429.098			
- Vreemd Vermogen	€ 3.436.867 (waarvan voorzieningen € 0)				€ 4.522.785 (waarvan voorzieningen € 0)			
- Resultaat boekjaar 2020	€ 0 (Excl. mutaties reserves en incl. tariefcorrectie; incl. mutaties reserves en incl. tariefcorrectie: € 354.413.							
Bijdrage 2020	De gemeente heeft ongeveer € 953.000 betaald voor milieutaken. Daarnaast is ongeveer € 360.000 betaald voor vergunningverlening en toezicht bouwen. Bij bouwtaken vormt de ODZOB de flexibele schil van de gemeente. Inclusief enkele overige taken is totaal € 1.343.088 betaald aan de ODZOB in 2020.							
Risico's	Ten behoeve van de begroting 2021 en jaarrekening 2019 zijn de risico's opnieuw geïnventariseerd. Uit deze inventarisatie blijkt dat de verwachtingswaarde van de risico's € 1.802.000 bedraagt. Hiervan betreft € 136.000 het risico op verlaging van baten als gevolg van mogelijke bezuinigingen bij deelnemers. Aangezien dit laatste risico meer in de invloedssfeer van de deelnemers dan van de ODZOB ligt is besloten dit risico niet af te dekken. Het restant bedrag van € 1.666.000,- wordt afgedekt door de algemene reserve van de ODZOB, welke ultimo 2020 € 1.760.414 bedraagt.							
Financiële bijdrage (x € 1.000)	W2018	W2019	W2020	B2021	B2022	B2023	B2024	
	820	858	953	883	901	919	919	

8. VRBZO (Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost)

Vorm	Gemeenschappelijke regeling.
Vestigingsplaats	Eindhoven.
Partners	Asten, Bergeijk, Best, Bladel, Cranendonck, Deurne, Eersel, Eindhoven, Geldrop-Mierlo, Gemert-Bakel, Heeze-Leende, Helmond, Laarbeek, Nuenen c.a., Oirschot, Reusel-De Mierden, Someren, Son en Breugel, Valkenswaard, Veldhoven en Waalre.
Openbaar belang	Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost (VRBZO) is een organisatie waarin de brandweer, de geneeskundige hulpverleningsorganisatie in de regio (GHOR) en de regionale ambulancevoorziening (RAV) samenwerken om incidenten en rampen te voorkomen, te beperken en te bestrijden. VRBZO is een samenwerkingsverband tussen 21 gemeenten in de regio Zuidoost-Brabant.
Bestuurlijke betrokkenheid	Het bestuur van VRBZO bestaat uit de burgemeesters van de deelnemende gemeenten en kent een Algemeen Bestuur, Dagelijks Bestuur en de voorzitter. De bestuursorganen laten zich in hun taakuitoefening adviseren door de Adviescommissie Financiën & Bedrijfsvoering waarin vertegenwoordigers van het bestuur, gemeentesecretarissen(2) en controllers van gemeenten (2) zitting hebben. Daarnaast zijn er drie bestuurlijke vooroverleggen waarin onderwerpen met betrekking tot crisisbeheersing, incidentbestrijding en risicobeheersing met enkele burgemeesters inhoudelijk worden voorgesproken.
Programma	1: Algemene zaken.
Website	⇒ http://www.vrbzo.nl/

Prognose Financiën	01-01-2020: (Bron: Concept Jaarrekening 2020.)				01-01-2020: (Bron: Concept Jaarrekening 2020.)		
- Eigen Vermogen	€ 6.886.932.				€ 2.483.003.		
- Vreemd Vermogen	€ 39.485.492 (waarvan voorzieningen € 647.237).				€ 42.498.455 (waarvan voorzieningen € 4.257.684).		
- Resultaat boekjaar 2020	€ 265.198.						
Bijdrage 2020	De gemeente heeft in 2020 € 1.580.388 betaald aan de VRBZO.						
Risico's	Gemeente is aansprakelijk voor tekorten op basis van aantal inwoners (50%) en aantal wooneenheden (50%) voor zover het de brandweertaken betreft en naar rato van aantal inwoners voor wat betreft het ambulancevervoer.						
Financiële bijdrage	W2018	W2019	W2020	B2021	B2022	B2023	B2024
(x € 1.000)	1.460	1.529	1.580	1.618	1.650	1.650	1.645

9. Belastingssamenwerking Oost-Brabant (BSOB)

Vorm	Gemeenschappelijke regeling.						
Vestigingsplaats	Oss.						
Partners	Waterschap Aa en Maas en de gemeenten Asten, Bernheze, Boekel, Deurne, Gemert-Bakel, Laarbeek, Landerd, Oss, Sint Anthonis, Someren en Uden.						
Openbaar belang	Binnen het werkveld heffingen & WOZ meerwaarde creëren in termen van kwaliteitsverbetering, verbetering van de dienstverlening aan onze inwoners, vermindering van kwetsbaarheden en besparing op uitvoeringskosten.						
Bestuurlijke betrokkenheid	Gemert-Bakel heeft één zetel in het Algemeen Bestuur.						
Programma	1: Algemene zaken.						
Website	⇒ www.bs-ob.nl						
Prognose Financiën	01-01-2020 (Bron: jaarstukken 2020 + “Input Paragraaf Verbonden Partijen_BSOB”.)			31-12-2020 (Bron: jaarstukken 2020 + “Input Paragraaf Verbonden Partijen_BSOB”.)			
- Eigen Vermogen	€ 535.128			€ 299.412			
- Vreemd Vermogen	€ 12.885.184			€ 14.732.593			
- Resultaat boekjaar 2020	-/- € 5.589.						
Bijdrage 2020	De gemeente draagt in 2020 € 557.122 bij.						
Risico's	Gezien de bepalingen, opgenomen in de gemeenschappelijke regeling en de Nota Financieel Beleid aangaande de bestemmingen van resultaten, zijn eigen vermogen, stille reserves of voorzieningen niet noodzakelijk. De risico's komen conform de regelingen voor rekening van de deelnemers naar rato van hun aandeel in de bedrijfsactiviteiten (bijdragen). Zoals vastgesteld in de financiële verordening, dienen niet onderkende of financieel afgedekte risico's welke gedurende het begrotingsjaar geschieden, initieel op te worden gevangen ten laste van de post Onvoorzien. In de financiële verordening (art. 4, lid 2), is de post onvoorzien vastgesteld op 0,6% van de begroting met een minimum van € 50.000.						
Financiële bijdrage	W2018	W2019	W2020	B2021	B2022	B2023	B2024
(x € 1.000)	468	507	557	568	590	590	590

Stichtingen en verenigingen

10. Beheerstichting golfbaan Stippelberg							
Vorm	Stichting.						
Vestigingsplaats	Bakel.						
Openbaar belang	Het exploiteren van een golfbaan in Bakel-Milheeze.						
Bestuurlijke betrokkenheid	PPS-constructie. College wijst een lid aan die deelneemt in het bestuur van de beheerstichting. Deze vertegenwoordiger kan op basis van de statuten bij besluiten over erfpacht of hypotheekrecht tien stemmen uitbrengen (vetorecht). Daarnaast is er vetorecht op aanpassen van de statuten. Gedurende 2020 is de bestuurlijke betrokkenheid niet gewijzigd.						
Programma	5: Financiën & Vastgoed						
Website	⇒ http://golfbaan-stippelberg.com/						
Prognose Financiën	01-01-2020	31-12-2020					
- Eigen Vermogen	-/- € 1.709.929	-/- € 1.623.862					
- Vreemd Vermogen	€ 4.804.007	€ 4.713.700					
- Resultaat boekjaar 2020	€ 107.000						
Bijdrage 2020	N.v.t.						
Risico's	De gemeente heeft de gronden van de golfbaan in bezit en is voor de exploitatie van de baan een erfpachtovereenkomst aangegaan met de beheerstichting Golfbaan Stippelberg. Daarnaast heeft de gemeente een hypothecaire geldlening verstrekt aan de beheerstichting. Vanwege eerdere slechte financiële resultaten heeft de gemeenteraad op 2 oktober 2014 besloten tot een set van maatregelen om zo de erfpacht en hypotheeklasten fors te verlagen. In de periode 2015-2018 is desondanks een nieuwe betalingsachterstand ontstaan van € 579.000. Voor die betalingsachterstand is een voorziening getroffen in de jaarrekening 2018 van € 200.000. De gemeente heeft voor afgerond € 7,7 miljoen aan bezittingen (grond + inrichting) met betrekking tot de golfbaan en samen met de uitstaande hypotheek en overige vorderingen bedraagt het geïnvesteerde vermogen van de gemeente in totaal ruim 13,4 miljoen. In 2019 heeft de golfbaan een licht positieve jaarrekening kunnen presenteren. Ook voor 2020 is dat ondanks corona het geval. De inschatting is dat dit een bestendige lijn is en de komende jaren de positieve resultaten zich zullen voortzetten. De risico's voor de golfbaan zijn marktrisico's. Dat betekent het kunnen vasthouden en vergroten van de inkomsten in een competitieve markt.						
Financiële bijdrage (x € 1.000)	W2018	W2019	W2020	B2021	B2022	B2023	B2024
	0	0	0	0	0	0	0

11. Dimpact	
Vorm	Participatie in publiekrechtelijk rechtspersoon
Vestigingsplaats	Enschede.
Partners / Leden (gemeenten)	Assen, Bodegraven-Reeuwijk, Borger-Odoorn, Borne, Brielle, Coevorden, Deventer, Duiven, Emmen, Enschede, Gemert-Bakel, Groningen, Haarlemmermeer, Hellevoetsluis, Horst a/d Maas, Kampen, Laarbeek, Landerd, Landsmeer, Leidschendam-Voorburg, Nissewaard, Noordoostpolder, Oldambt, Oldenzaal, Olst-Wijhe, Oost Gelre, Raalte, Roermond, Rotterdam, Twenterand, Velsen, Venray, Vught, Waterland, West-Voorne, Westervoort, Zevenaar, Zwolle.
Openbaar belang	Dimpact is van gemeenten en is er voor gemeenten. De leden hebben een gedeelde ambitie: oplossingen initiëren en realiseren voor de publieke dienstverlening van morgen. Dat betekent dat er vanuit de vereniging

	oplossingen gezamenlijk worden aangekocht (incl aanbestedingen) en dat we elkaar helpen bij de implementatie ervan (kennis en ervaringen delen).						
Bestuurlijke betrokkenheid	Vanuit het college is de burgemeester met de portefeuille dienstverlening als ALV-lid vertegenwoordigd in de vereniging. Alle leden hebben tijdens de ALV vergaderingen gelijke stem. Gedurende 2020 is de bestuurlijke betrokkenheid niet gewijzigd.						
Programma	1: Algemene zaken.						
Website	⇒ http://www.dimpact.nl/						
Financiën	01-01-2020: (Bron: Jaarrekening 2019.)			31-12-2020: (Bron: Bedrijfsplan 2022.)			
- Eigen Vermogen	€ 2.179.480			€ 2.118.948			
- Vreemd Vermogen	€ 2.022.448			Nog niet beschikbaar.			
- Resultaat boekjaar 2020	-/- € 253.052 (Bron: Bedrijfsplan 2022).						
Bijdrage 2020	De gemeente betaald in 2020 € 6.000 aan lidmaatschapskosten. Daarnaast zijn diverse geleverde diensten (hosting, module burgerzaken) gefactureerd.						
Risico's	Deelnemende leden zijn niet juridisch aansprakelijk. Dimpact ontvangt bij deelname het alleenrecht voor instandhouding en doorontwikkeling van de digitale dienstverlening.						
Financiële bijdrage	W2018	W2019	W2020	B2021	B2022	B2023	B2024
(x € 1.000)	6	6	6	6	6	6	6

12. Stichting BIZOB (Stichting Bureau Inkoop Zuidoost Brabant)

Vorm	Participatie in publiekrechtelijk rechtspersoon						
Vestigingsplaats	Oirschot.						
Partners	Asten, Bergeijk, Best, Bladel, Boxmeer, Cranendonck, Deurne, Eersel, Eindhoven, Geldrop-Mierlo, Gemert-Bakel, Haaren, Heeze-Leende, Helmond, Laarbeek, Nuenen c.a., Oirschot, Reusel-de Mierden, Someren, Son en Breugel, Sint Anthonis, Uden, Valkenswaard, Veldhoven, Vught en Waalre.						
Openbaar belang	In nauwe samenwerking met de aangesloten partijen regelt Bizob inkoop, aanbestedingen, contractmanagement en – beheer voor het sociaal domein, openbare ruimte, bedrijfsvoering en ICT.						
Bestuurlijke betrokkenheid	De gemeente Gemert-Bakel heeft één afvaardiging in de Vereniging van Aangeslotenen.						
Programma	1: Algemene zaken.						
Website	⇒ http://www.bizob.nl/						
Financiën	01-01-2020 (Bron: concept jaarrekening 2020.)			31-12-2020 (Bron: concept jaarrekening 2020.)			
- Eigen Vermogen	€ 868.255			€ 974.598			
- Vreemd Vermogen	€ 956.731			€ 1.008.732			
- Resultaat boekjaar 2020	€ 568.702 (Bron: concept jaarrekening 2020.)						
Bijdrage 2020	De gemeente betaalt in 2020 een bijdrage van € 174.967 (excl. BTW, incl. extra ingekochte dagen).						
Risico's	Afkoopsom bij uittreding. Door bezuinigingen bij deelnemende gemeenten worden minder diensten afgenomen. Bij een vaste bezetting worden de uurtarieven duurder.						
Financiële bijdrage	W2018	W2019	W2020	B2021	B2022	B2023	B2024
(x € 1.000)	157	166	176	175	175	175	175

13. Innovatiehuis De Peel

Vorm	Participatie in publiekrechtelijk rechtspersoon.
Vestigingsplaats	Helmond.
Openbaar belang	Het leveren van een proactieve, herkenbare en onderscheidende bijdrage aan de economische en ruimtelijke ontwikkeling van Brainport in de metropoolregio Eindhoven.
Bestuurlijke betrokkenheid	Vanuit alle gemeenten die deelnemen in het Innovatiehuis neemt één

	bestuurder (wethouders of burgemeester) plaats in een stuurgroep. Vanuit het georganiseerd bedrijfsleven nemen hierin twee bestuurders zitting en vanuit het Waterschap één.						
Programma	4: Economie & Sport.						
Website	www.innovatiehuisdepeel.nl						
Prognose Financiën	01-01-2020:			31-12-2020:			
- Eigen Vermogen	N.v.t.			N.v.t.			
- Vreemd Vermogen	N.v.t.			N.v.t.			
- Resultaat boekjaar	N.v.t.						
Bijdrage 2020	De bijdrage voor 2020 bedroeg voor onze gemeente € 30.000.						
Risico's	De risico's blijven beperkt tot de inleg van financiële middelen.						
Financiële bijdrage	W2018	W2019	W2020	B2021	B2022	B2023	B2024
(x € 1.000)	30	30	30	50	50	50	50

14. Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Zuidoost

Vorm	Participatie in netwerkorganisatie.						
Vestigingsplaats	Helmond.						
Openbaar belang	In het Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Zuidoost (ZVHBZO) werken 21 gemeenten, politie, justitie, reclassering, kinderbescherming en (verslavings-)zorg samen bij de aanpak van complexe problematiek rond overlast, huiselijk geweld en criminaliteit. Hun gezamenlijke doel is de veiligheid en leefbaarheid in Zuidoost-Brabant te verbeteren.						
Bestuurlijke betrokkenheid	Gemert-Bakel levert één lid voor het algemeen bestuur. Het dagelijks bestuur wordt door en uit het algemeen bestuur gekozen. Gedurende 2020 is de bestuurlijke betrokkenheid niet gewijzigd.						
Programma	2: Sociaal Domein & Volkshuisvesting.						
Website	⇒ http://vhhbzo.nl/						
Prognose Financiën	01-01-2020 (Bron: Jaarrekening 2019.)			31-12-2020 (Jaarrekening 2020 nog niet beschikbaar.)			
- Eigen Vermogen	€ 110.446			Nog niet beschikbaar.			
- Vreemd Vermogen	€ 195.318			Nog niet beschikbaar.			
- Resultaat boekjaar 2020	Nog niet beschikbaar.						
Bijdrage 2020	De bijdrage voor 2020 bedroeg € 7.358.						
Risico's	Bij het veiligheidshuis spelen vooral risico's rondom het thema privacy (o.a. gezien de nieuwe Algemene Verordening Gegevensbescherming).						
Financiële bijdrage	W2018	W2019	W2020	B2021	B2022	B2023	B2024
(x € 1.000)	7	7	7	8	8	8	8

Vennootschappen en coöperaties

15. Brabant Water NV

Vorm	Deelneming door aandelenbezit.		
Vestigingsplaats	's-Hertogenbosch.		
Openbaar belang	De missie van Brabant Water is het winnen, zuiveren, transporteren en leveren van drinkwater van hoge kwaliteit en het leveren van water op maat en water gerelateerde producten en diensten in de gevonden en vrije markt.		
Bestuurlijke betrokkenheid	Deelname aan, en stemrecht in, de algemene aandeelhoudersvergadering. Gedurende 2019 is de bestuurlijke betrokkenheid niet gewijzigd.		
Programma	5: Financiën en vastgoed.		
Website	⇒ https://www.brabantwater.nl/		
Financiën	01-01-2020:	31-12-2020:	
- Eigen Vermogen	€ 665.384.000	€ 674.183.000	
- Vreemd Vermogen	€ 479.546.000	€ 523.344.000.	
- Resultaat boekjaar 2020	€ 8.799.000		
Bijdrage/ontvangst 2020	In 2020 is geen dividend ontvangen van Brabant Water. De gemeente neemt voor € 2.452 deel in het aandelenkapitaal van Brabant Water (24.516		

	aandelen met nominale waarde van € 0,10).						
Risico's	Waardevermindering aandelen. Gezien waarde aandelenkapitaal gemeente, verwaarloosbaar risico.						
Financiële bijdrage	W2018	W2019	W2020	B2021	B2022	B2023	B2024
(x € 1.000)	0	0	0	0	0	0	0

16. BNG Bank (Bank Nederlandse Gemeenten)

Vorm	Deelneming door aandelenbezit.						
Vestigingsplaats	's-Gravenhage.						
Openbaar belang	De BNG is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. Met gespecialiseerde financiële dienstverlening draagt de BNG bij aan zo laag mogelijke kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger.						
Bestuurlijke betrokkenheid	Deelname aan, en stemrecht in, de algemene aandeelhoudersvergadering. Gedurende 2020 is de bestuurlijke betrokkenheid niet gewijzigd.						
Programma	5: Financiën en vastgoed.						
Website	⇒ https://www.bngbank.nl/						
Prognose Financiën	01-01-2020 (Bron: Persbericht jaarcijfers 2020.)			31-12-2020 (Bron: Persbericht jaarcijfers 2020.)			
- Eigen Vermogen	€ 4.887.000.000			€ 5.097.000.000			
- Vreemd Vermogen	€ 144.802.000.000			€ 155.262.000.000			
- Resultaat boekjaar 2020	€ 221.000.000 (Bron: Persbericht jaarcijfers 2020.)						
Bijdrage/ontvangst 2020	De gemeente neemt voor nominaal € 113.685 deel in het aandelenkapitaal (45.474 aandelen * € 2,50). De gemeente ontvangt jaarlijks dividend. BNG Bank stelt conform haar kapitalisatie- en dividendbeleid een dividenduitkering over 2020 voor van € 101 miljoen (€ 1,81 per aandeel). Dat is 50% van de nettowinst die overblijft na aftrek van de uitkering aan houders van hybride kapitaal. Uitkering van het dividend over 2020 zal niet plaatsvinden vóór 30 september 2021 en is onderworpen aan mogelijke toekomstige aanbevelingen van de ECB.						
Risico's	Waardevermindering aandelen en lager dividend indien de winstgevendheid van de BNG afneemt.						
Inkomsten (dividend)	W2018	W2019	W2020	B2021	B2022	B2023	B2024
(x € 1.000)	115	129	82	58	58	58	58

§ 7 Grondbeleid

Geïnvesteed vermogen

De gemeente heeft in totaal voor € 23,2 miljoen geïnvesteerd in de bouwgrondexploitatie per 31-12-2020. Dit is exclusief te verhalen kosten op derden die op basis van de BBV als materiele vaste activa zijn gerubriceerd en niet tot de balanspost voorraad horen.

Risico's bouwgrondexploitatie

De gemeente kent binnen de bouwgrondexploitatie nog twee projecten met een hoger risicoprofiel:

- Smartpark Gemert (hoog geïnvesteerd vermogen);
- Keizersberg Elsendorp (hoog geïnvesteerd vermogen in combinatie met marktrisico);

Het risico op Smartpark is daarbij wel dalende. Het geïnvesteerde vermogen is gedaald en de gemeentelijke kavels worden goed verkocht.

In de vorige jaarrekening was er een risico op de winstneming Bakel Neerakker opgenomen. Deze is in 2020 komen te vervallen. De boekwaarde is inmiddels positief. Verder heeft de gemeente enkel nog vijf kavels te verkopen in fase 2 en zijn maar in beperkte mate kosten te maken voor die fase door de gemeente.

Smartpark Gemert (bedrijventerrein)

Voor dit plan is een exploitatieplan opgesteld. Dit plan kent vooral een marktrisico, mede gezien het geïnvesteerde vermogen van € 3.338.431 (exclusief exploitatieplan). Dit marktrisico geldt voor de door de gemeente zelf te ontwikkelen kavels, maar met name voor opbrengsten vanuit kavels door derden die via het exploitatieplan verhaald worden. Om het risico te beperken is in 2016 gestart met een marketingplan "Smartpark Gemert" om het verkopen van bedrijfskavels te stimuleren. Door deze marketingstrategie, en de inzet van een bedrijfsacquisiteur, is de verkoop van bedrijfsgrond de laatste jaren flink toegenomen waardoor de risico's voor de gemeentelijke gronden verkleind is. Of de verkoop van bedrijfskavels ook in en na de coronacrisis goed blijft doorlopen zal in 2021 duidelijk worden.

Het risico zit met name in het ontvangen van een exploitatiebijdrage door derden die via het exploitatieplan verhaald worden. Deze exploitatiebijdrage is verschuldigd zodra een omgevingsvergunning op de in het exploitatieplan opgenomen gronden afgegeven wordt. Er is echter geen tijdsverplichting voor het aanvragen van een omgevingsvergunning. Het exploitatieplan wordt in 2021 geactualiseerd. Door één partij is in 2020 een perceel verkocht. De koper is een bouwplan aan het ontwikkelen waardoor de verschuldigde exploitatiebijdrage voor dit perceel in 2020 ontvangen is

Keizersberg

Voor het complex Keizersberg is een nieuw bestemmingsplan opgesteld waarin het mogelijk is om woon-werk locaties op deze locatie te realiseren. Dit bestemmingsplan, met hierin 16 woon-werk kavels, is in 2019 door de gemeenteraad vastgesteld. Tegen dit plan loopt momenteel een beroepsprocedure. Hierdoor is nog niet gestart met de verkoop van deze kavels.

Het risico bestaat hierdoor uit een waarderings- en een marktrisico. Afhankelijk van de uitkomst van de beroepsprocedure zou het mogelijk zijn dat het plan aangepast moet worden waardoor er minder kavels verkocht kunnen worden. Daarnaast is het moeilijk in te schatten hoeveel interesse er in de markt is voor deze kavels. In 2021 zal er duidelijkheid zijn over de uitvoerbaarheid van het bestemmingsplan. Vervolgens zal er meer inzicht gegeven kunnen worden in het waarderings- en marktrisico.

Kaders voor een gezonde en duurzame financiële positie

Voor de huidige grondvoorraad zal de gemeente deze actieve rol blijven vervullen om het geïnvesteerde vermogen terug te gaan verdienen. Voor toekomstige exploitaties zal de gemeente een grondpolitiek op maat voeren. Dit betekent dat de uitvoering van grondexploitaties wordt overgelaten aan de markt of dat de gemeente zelf actief wordt. Dat wordt situationele grondpolitiek genoemd. Daarbij gaan we terughoudend om met 'warme gronden'. De totale maximale omvang hiervan op de gemeentelijke balans bedraagt € 1.000.000. Aangekochte gronden worden daarbij uiterlijk binnen twee jaar in exploitatie genomen. Op dit moment staan er niet dergelijke gronden op onze balans.

Complexen

De volgende complexen zijn in exploitatie bij de gemeente.

Complex	Looptijd	Geïnvesteed vermogen 31-12-2020	Contante waarde per 2020	Eindwaarde per 2020
<i>Exploitaties met positief resultaat</i>				
Gemert Bedrijvenpark Wolfsveld	2023	-732.506	220.016	238.153
Gemert Smartpark Gemert	2025	3.338.431	1.002.182	1.128.620
Bakel Bedrijventerrein (Bolle Akker)	2021	170.595	10.823	11.260
Bakel Neerakker	2026	-172.503	950.639	1.091.986
Handel Heerebosch	2023	-259.920	108.473	117.415
Milheeze Noord (Kloosterweide)	2021	146.058	49.825	51.838
Milheeze De Berken	2028	341.090	689.138	823.583
De Mortel Westrand (Leijgraaf)	2023	201.106	161.104	174.384
De Rips - Mr. Hertsigstraat	2021	36.774	128.846	134.052
De Rips - uitbreiding Paterslaan	2028	1.527.929	226.321	370.474
Elsendorp Noord	2024	282.307	8.101	8.945
Totaal positieve exploitaties		4.879.361	3.555.468	4.150.710
<i>Exploitatie met negatief resultaat</i>				
Gemert Klooster Nazareth	2021	2.769.892	2.975.840	3.096.064
Handel Centrumplan	2023	3.211.696	2.951.362	3.194.649
Handel De Fuik	2022	1.496.183	121.458	128.892
De Mortel De Vrije Erven	2022	4.405.720	3.836.880	4.071.728
De Mortel Centrumontwikkeling	2023	1.092.898	732.417	792.791
Keizersberg Elsendorp	2028	5.352.961	2.484.707	2.969.455
Totaal negatieve exploitaties		18.329.350	13.102.664	14.253.579

Onderscheid tussen eigen grondexploitaties en exploitaties door derden

In de BBV worden met ingang van 2017 uitsluitend de gemeentelijke operationele grondexploitatieprojecten gerangschikt als "bouwgronden in exploitatie" (BIE).

Daarnaast is er het faciliterend grondbeleid. Daarbij voert de gemeente niet zelf de grondexploitatie maar gebeurt dit door een private ontwikkelaar. De kosten die de gemeente maakt worden in dat geval verrekend met die private ontwikkelaar. Er is dus geen sprake van bouwgrond in exploitatie of een voorraad grond in bezit van de gemeente, maar van een vordering op een derde partij. Op basis van het exploitatieplan kunnen in de toekomst de kosten in rekening worden gebracht bij deze derde partij.

Op de gemeentelijke balans 2019 staan drie bijdragen van derden geraamd. Dit betreffen Smartpark (€ 6.842.899), Neerakker (€ 1.190.311) en een aantal kleinere plannen voor in totaal € 196.741.

Berekeningsgrondslagen

De volgende grondslagen zijn gebruikt voor de verwachte kosten en opbrengsten in de calculaties van de bouwgrondexploitatie:

Rente (BBV)	2,93%	
Discoteringsvoet contante waarde (BBV)	2,0%	
Opbrengststijging	0%	
Inflatie kosten bouwrijp en woonrijp maken	1,0%	
Kavelprijs sociale woningbouw per m²	€ 230	
Grondprijzen bedrijventerreinen per m²	€ 137,50	
Ruimte voor Ruimte bouwtitel	€ 125.000	
Grondprijzen woningbouw per m²	Vrije sector kavel < 250 m²	Vrije sector kavel > 250 m²
Gemert en Bakel	€ 260	€ 300
Handel, De Mortel en Milheeze	€ 250	€ 290
Elsendorp en De Rips	€ 220	€ 270

De grondprijzen zijn die zoals door de raad vastgesteld voor 2021.

De opslagpercentages voor voorbereiding en toezicht zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaande jaren. Dit betekent dat in de basis 19% van de kosten van bouwrijp en woonrijp maken voor uitbreidingslocaties is en 25% van de kosten van bouwrijp en woonrijp maken voor inbreidingslocaties. Indien mogelijk wordt voor de exploitatieplannen een preciezere inschatting gemaakt. Omdat de meeste exploitatieplannen verder gevorderd is dat beter mogelijk en worden de opslagpercentages in die gevallen vervangen door ramingen van de benodigde inzet. Dit is een nauwkeurige schattingsmethode.

Rentetoerekening

Aangezien wij niet werken met projectfinancieringen binnen de grondexploitatie dient het rentepercentage van het gewogen gemiddelde rentepercentage van de leningenportefeuille aangehouden te worden. Dit was voor 2020 een percentage van 2,96% en voor 2021 en verder 2,93%.

Voor het contant maken van de bouwgrondexploitaties schrijft de BBV het maximale meerjarig streefpercentage van de Europese Centrale Bank verplicht. Deze bedraagt 2%.

Voorziening bouwgrondexploitatie

Er is een voorziening bouwgrondexploitatie nodig van € 13.102.664 voor de verliesgevende exploitaties. Zie ook overzicht complexen. Per saldo is de voorziening € 124.190 hoger dan in de jaarrekening 2019.

De negatieve complexen Milheeze Zuidrand, Kruiseind Gemert en Soersel Bakel zijn allen afgesloten in 2020. Samen met een nagekomen kosten uit al afgesloten complexen is de voorziening met € 849.429 verlaagd. Om de voorziening op peil te brengen was een bijstorting van € 973.619 nodig. Deze aanvulling is gedaan uit de algemene reserve bouwgrondexploitatie.

Winstneming

Het is verplicht de Percentage of completion methode (Poc) toe te passen bij winstnemingen op de bouwgrondexploitatie. Voor het bepalen van de tussentijdse winst is door BBV aansluiting gezocht bij een algemeen aanvaardbare methodiek (bedrijfsleven, fiscaal). De Poc-methode houdt rekening met de fase waarin de grondexploitatie, zowel wat betreft de opbrengsten als de kosten, verkeert. Daarnaast is deze methode eenvoudig toepasbaar en kan die eenduidig worden gehanteerd.

In deze jaarrekening zijn de volgende winstnemingen gedaan op basis van de voorgeschreven Poc-methode.

exploitatie	positief	negatief
'Neerakker' (Bakel)	€ 6.464	
'Westrand – Leijgraaf' (De Mortel)	€ 68.576	
'Mr. Hertsigstraat' (De Rips)	€ 322	
'De Berken' (Milheeze)	€ 26	
'Heerebosch' (Handel)	€ 56.591	
'Milheeze-Noord' (Milheeze)	€ 55.185	
'Paterslaan' (De Rips)	€ 100.971	
'bedrijvenpark Wolfsveld' (Gemert)		€ 129.928
'Smartpark Gemert (Gemert)		€ 938.669
Saldo tussentijdse winstneming	€ 288.135	€ 1.068.597

Algemene reserve bouwgrondexploitatie

De algemene reserve bouwgrondexploitatie bedraagt € 5.706.158 per 31-12-2020 en is ten opzichte van 2019 met € 1.647.216 gedaald.

Eerdere winstnemingen op de bouwgrondexploitatie zijn in 2020 deels teruggedraaid op basis van de Poc-methode. Het gaat dan om een bedrag van € 1.068.597. Dit raakt het resultaat van de jaarrekening niet, enkel de Algemene reserve bouwgrondexploitatie daalt hierdoor. De winst is niet weg maar zal in een latere jaarrekening alsnog worden genomen.

Aan positieve winstnemingen is € 288.135 gedaan in 2020.

Het overige is extra genomen voorziening op basis van bijstellingen van grondexploitaties voor een bedrag van € 973.619.

De Algemene reserve bouwgrondexploitatie is bedoeld als achtervang voor risico's en behoort tot het weerstandsvermogen.

Invoering vennootschapsbelasting grondexploitaties

Overheden zijn door een wetwijziging vanaf 2016 voortaan Vpb-plichtig voor hun ondernemersactiviteiten. Doel hiervan is het scheppen van een gelijk speelveld tussen overheidsondernemingen en private ondernemingen. Daartoe moeten overheden die winst behalen met activiteiten die concurreren met de 'markt', voortaan vennootschapsbelasting gaan betalen.

De heffing van vennootschapsbelasting bij onze gemeente blijft beperkt tot de activiteiten binnen de gemeentelijke bouwgrondexploitatie. Een Vpb-last komt ten last van de reserve bouwgrondexploitatie. Lang waren er landelijk nog geen definitieve standpunten over de toepassing van de regelgeving bij gemeenten. De belastingdienst heeft inmiddels een aantal basisuitgangspunten daarbij genomen. Die volgen wij. Daartoe is begin 2021 een vaststellingsovereenkomst tussen de gemeente en de belastingdienst gesloten.

Voor 2016 tot en met 2018 zijn door onze gemeente voor alle jaren aangiften van verliezen gedaan voor in totaal 1 miljoen euro. Deze fiscale verliezen kunnen (binnen 9 jaar) verrekend worden met eventueel toekomstige fiscale winsten. De aangiften voor 2019 en 2020 zijn in voorbereiding. Ook de komende jaren wordt er geen VPB last verwacht.

§ 8 Grootschalige projecten, stand van zaken lopende projecten en kredieten

In deze paragraaf wordt normaal gesproken een overzicht gegeven van lopende programma's voor de woningbouw en projecten, die zijn aangemerkt in de zin van projectmatig werken. Belangrijk zijn daarbij de looptijd en activiteiten in 2020.

In het verleden kon via de staat van overlopende kapitaalkredieten de voortgang ook worden gevolgd. Ook werd daar de afwijking van de ramingen toegelicht.

Vanaf 2012 presenteren wij navolgende opzet voor de voortgang van lopende kredieten en projecten.

2020								
krediet	afdeling	Begrotings c.q. administra- tieve wijziging	U = uitgaven I = Inkomsten	Jaar	krediet	Uitgaven t/m 2019 Inkomsten t/m 2019	Uitgaven / Inkomsten 2020	Restant
Groot onderh. gem.huis 2020 (kozijn en toiletren.)								
7.000.039	BV/Facilitair	901	U	2020	80.782	0	0	80.782
Krediet gaat over naar 2021.								
Groot Onderh. gemeentehuis 2020 (Lift+W-inst.+BMI)								
7.000.044	BV/Facilitair	901	U	2020	171.867	0	0	171.867
Krediet gaat over naar 2021.								
GT-connect / GGI-veilig (10 jaar)								
7.000.548	KCI/Teamm	3/2	U	2018	25.352	0	0	25.352
Krediet gaat over naar 2021.								
Automatisering en informatisering software 2020 (5 jaar)								
7.000.552	KCI/Teamm	901	U	2020	70.000	0	43.803	26.197
Krediet is afgesloten in 2020.								
Automatisering en informatisering hardware 2020 (4 jaar)								
7.000.553	KCI/Teamm	901	U	2020	120.000	0	94.628	25.372
Krediet is afgesloten in 2020.								
Automatisering en informatisering incidenteel 2020 (3 jaar)								
7.000.554	KCI/Teamm	901	U	2020	20.000	0	8.948	11.052
Krediet is afgesloten in 2020.								
Dienstvoertuig blauwe BOA's								
7.140.000	V&T	3	U	2020	34.000	0	29.646	4.354
Krediet is afgesloten in 2020. prijs per voertuig voor aanschaf is lager uitgevallen dan begroot.								
Afwikkeling aankopen en bijdragen provincie Noord Om								
7.210.196	SPP/Proj	primitief	U	2015	691.800	690.459	0	1.341
7.210.196	SPP/Proj	primitief + 12/1	I	2015/2020	673.838	256.497	6.000	-411.341
Gaet over naar 2021. Na passeren akte woning in maart 2021 kan krediet worden afgewikkeld.								
Aanleg voetpad Renseweg De Mortel								
7.210.201	OB/Beh	1/2	U	2018	50.000	17.500	0	32.500
7.210.201	OB/Beh	1/2	I	2018	25.000	0	0	-25.000
Krediet gaat over naar 2021.								
Voorbereiding Reconstructie Presidentenbuurt								
7.210.202	OB/Beh	905+909+ 903	U	2018/2019/ 2020	1.028.564	202.760	41.574	784.230
7.210.202	OB/Beh	905+909	I				10.277	10.277
Krediet gaat over naar 2021. Dit project loopt de komende jaren nog door.								
Herinrichting St. Annastr. / W. de Haasstr. Gemert 2018								
7.210.204	OB/Beh	908+909	U	2018/2019	246.516	101.413	84.751	60.352
7.210.204	OB/Beh		I		0	1.286	0	1.286
Krediet gaat over naar 2021. Dit project gaat in 2021 in uitvoering.								
Reconstructie Nieuwe Uitleg, Bakel 2018 (wegen)								
7.210.205	OB/Beh	912	U	2018	251.096	52.607	97.123	101.366
Krediet gaat over naar 2021. Dit project is nog niet afgerond, Burg. Diepstratenlaan loopt nog door tot in 2021.								
Wegenbeheerplan 2018, voetpaden								
7.210.206	OB/Beh	908+909	U	2018/2019	543.000	166.752	27.110	349.138
Krediet gaat over naar 2021.								
Duurzaam veilige inricht. N616 (Koksedijk, Gemert)								
7.210.207	OB/Beh	7 + 908	U	2018	240.000	233.141	0	6.859
Krediet is afgesloten in 2020.								
Rioolverv. Past.Santfoortstr. e.o. 2018/19 (wegen)								
7.210.208	OB/Beh	908+909	U	2018/2019	135.000	36.035	23.491	75.474
Krediet is afgesloten in 2020.								
Reconstructie Handelsesteeg/Groenesteeg/De Wind e.o.								
7.210.210	OB/Beh	909	U	2019	735.000	0	1.359	733.641
Krediet gaat over naar 2021.								
Hemelwaterafvoer Gemert-Noord, Sleutelbosch en Vic.vd Asdonckstraat								
7.210.211	OB/Beh	909+12/2	U	2019/2020	49.000	0	423	48.578
Krediet gaat over naar 2021. De uitvoering binnen dit project loopt voor een deel in 2021.								
Reconstructie Dr. de Quayweg (rijb. incl. fietspad)								
7.210.215	OB/Beh	900	U	2019	2.300.000	127.666	1.234.047	938.288
Krediet gaat over naar 2021. De financiële afhandeling van het project loopt, er wordt nog voor ca. 300.000 euro aan facturen verwacht. Daarnaast is de verwachting dat aanvullende maatregelen benodigd zijn.								
Reconstructie Doonheide Gemert								
7.210.216	OB/Beh	908	U	2018	700.000	18.844	375.418	305.738
Krediet gaat over naar 2021.								

2020								
krediet	afdeling	Begrotings c.q. administra- tieve wijziging	U = uitgaven I = Inkomsten	Jaar	krediet	Uitgaven t/m 2019 Inkomsten t/m 2019	Uitgaven / Inkomsten 2020	Restant
Reconstr. fietspaden Peeldijk/Stippelberg								
7.210.217	OB/Beh	908+909	U	2018/2019	1.040.000	298.803	97.696	643.500
Krediet gaat over naar 2021.								
Reconstructie kruising Lodderdijk-Doonheide								
7.210.218	OB/Beh	904	U	2019	385.000	126.237	94.402	164.361
Krediet is afgesloten in 2020. Aanbestedingsvoordeel.								
Riolvervanging P.Gautiusstraat eo HWA GN Fase 2 (Wegen)								
7.210.219	OB/Beh	905	U	2019	127.176	10.013	21.421	95.742
Krediet gaat over naar 2021. De uitvoering loopt door tot in 2021.								
Aanleg fietspad Lieve Vrouwensteeg								
7.210.220	OB/Beh	901	U	2020	61.000	0	33.877	27.124
Krediet is afgesloten in 2020. Fietspad is iets aangepast aangelegd, gedeelte onverhard i.p.v. verhard aangelegd en inkoop voordeel behaald.								
Asfaltbestek Groot Onderhoud 2020								
7.210.221	OB/Beh	901	U	2020	500.000	0	500.000	0
Krediet is afgesloten in 2020.								
Rec. Stippelberg/Kruisberglaan/Weijer 2020								
7.210.222	OB/Beh	901	U	2020	2.342.700	0	40.068	2.302.632
Krediet over naar 2021 . Er zijn in 2020 wat beperkte voorbereidingskosten gemaakt. Uitgangspunt voor nu is dat de uitvoering volgt in 2021 en dat het beschikbare budget daarvoor voldoet. In het project wordt ook de aanpak van het fietspad meegenomen, hiervoor is een budget beschikbaar in krediet 7210217 "Wegenbeheerplan, fietspad 2018/2019								
Wegenbeheerplan, fietspaden 2020								
7.210.223	OB/Beh	901	U	2020	533.055	0	22.619	510.436
Krediet gaat over naar 2021.								
Wegenbeheerplan, voetpaden 2020								
7.210.224	OB/Beh	901	U	2020	469.823	0	9.410	460.413
Krediet gaat over naar 2021.								
Aanschaf 2 elektrische auto's wijkbeheer 2020								
7.210.428	OB/Beh	903	U	2020	60.000	0	48.551	11.449
Krediet is afgesloten in 2020. Aanschaf is lager uitgevallen dan begroot.								
Vervanging bruggen Slenk								
7.210.450	OB/Beh	901	U	2020	70.000	0	35.120	34.880
Krediet gaat over naar 2021. Restant krediet behouden voor 2021 e.v. In 2021 vindt aanbesteding plaats voor alle overige te vervangen en onderhouden bruggen tot periode 2025. Conform beleidsplan wordt jaarlijk x bedrag aan het krediet toegevoegd. Totaal investeringsbedrag van € 360.000 over 2017-2025.								
Vervanging openbare verlichting 2019								
7.210.500	OB/Beh	10	U	2019	270.000	127.883	127.971	14.146
Krediet is afgesloten in 2020.								
Vervanging openbare verlichting armaturen 2020								
7.210.502	OB/Beh	900	U	2020	327.500	0	0	327.500
Krediet gaat over naar 2021. Vervangingsprogramma 2020 wordt in jaar 2021 uitgevoerd.								
Vervanging openbare verlichting lichtmasten 2020								
7.210.503	OB/Beh	900	U	2020	188.000	0	0	188.000
Krediet gaat over naar 2021. Vervangingsprogramma 2020 wordt in jaar 2021 uitgevoerd.								
Vorbereidingskrediet MFA Bakel								
7.310.050	SD	901	U	2020	182.000	0	150.716	31.284
Krediet gaat over naar 2021.								
Eén Wilbertsplein Bakel(K)								
7.310.051	SPP/Proj	901	U	2020	150.000	0	0	150.000
7.310.051	SPP/Proj		I	2020	0		0	0
Krediet gaat over naar 2021. In januari 2021 heeft gemeenteraad een aanvullend krediet toegekend. Uitvoering vindt plaats in 2021.								
Extra tijdelijk lesgebouw IKC De Samenstroom								
7.421.247	SD	11	U	2019	179.000	0	179.000	0
Krediet is afgesloten in 2020.								
Gevelrenovatie BS De Pandelaar 2020								
7.421.248	BV/Facilitair	901	U	2020	55.933	0	0	55.933
Krediet gaat over naar 2021.								
Bijdrage tbv nieuwbouw ZUTH en scouting								
7.530.118	SD	1/1	U	2018	83.000	0	83.000	0
Krediet is afgesloten in 2020.								
Investeringsbijdr. Renovatie zwembad Gemert 2019								
7.530.119	BV	1/1	U	2019	2.200.000	0	2.080.000	120.000
7.530.119	BV		I	2020	0	0	0	0
Krediet is afgesloten in 2020.								

2020								
krediet	afdeling	Begrotings c.q. administra- tieve wijziging	U = uitgaven I = Inkomsten	Jaar	krediet	Uitgaven t/m 2019 Inkomsten t/m 2019	Uitgaven / Inkomsten 2020	Restant
(Voorbereiding) Renovatie atletiekbaan GAC								
7.531.133	OB/Beleid	908+1	U	2018/2019	831.586	606.482	15.406	209.698
7.531.133	OB/Beleid	1	I	2019	183.487	14.169	20.109	-149.209
Krediet is afgesloten in 2020. De inkomsten BOSA subsidie zijn verrekend met vereniging in de uitgaven, per saldo is er minder besteed a.g.v. werkelijk hogere BOSA subsidie dan geraamd.								
Veldrenovaties vv Elsendorp en MVC								
7.531.147	OB/Beleid	8	U	2020	171.860	0	121.906	49.954
7.531.147	OB/Beleid	8	I	2020	66.127	0	57.420	-8.707
Krediet gaat over naar 2021.								
Ren. sporthal Molenbroek 2020 en verv. Vloer								
7.531.150	BV	11+901+902	U	2019/2020	823.370	43.471	787.038	-7.139
7.531.150	BV	2	I	2020	187.600	0	202.989	15.389
Krediet is afgesloten in 2020.								
Ren. sporthal Molenbroek 2020 W- en E-inst.								
7.531.151	BV	901 + 8	U	2020	905.857	0	1.017.780	-111.923
7.531.151	BV					0	111.923	111.923
Krediet is afgesloten in 2020.								
Ren. sporthal Molenbroek 2020 dakvervangning								
7.531.152	BV	901	U	2020	571.773	0	571.773	0
Krediet is afgesloten in 2020.								
LED verlichting sportparken (armaturen) 2020								
7.531.153	OB/Teamm	903	U	2020	181.640	0	9.747	171.893
7.531.153	OB/Teamm		I	2020	25.697	0	716	-24.981
Krediet gaat over naar 2021.								
LED verlichting sportparken (drivers) 2020								
7.531.154	OB/Teamm	903	U	2020	40.390	0	0	40.390
Krediet gaat over naar 2021.								
LED verlichting sportparken (masten) 2020								
7.531.155	OB/Teamm	903	U	2020	115.700	0	0	115.700
Krediet gaat over naar 2021.								
Voorber.renovatie 2 hockeyvelden (Bakel en Gemert)								
7.531.156	OB/Teamm	10	U	2020	50.000	0	12.965	37.035
7.531.156	OB/Teamm		I	2020	0	0	644	644
Krediet gaat over naar 2021. Voorbereiding in 2020 en 2021 uitvoering in 2021.								
Omzetmachine groencompostering (groot OH)								
7.560.134	OB/Beh	11	U	2019	25.000	0	0	25.000
Er is nog niet bekend hoe we om zullen gaan met het composteren dus krediet gaat over naar 2021.								
Integraal gebiedsplan Bakel-Milheeze								
7.560.300	SPP/Proj	divers	U	2005/2012/ 2015/2016	6.227.542	6.225.935	305.597	-303.991
7.560.300	SPP/Proj	divers	I	2005/2012/ 2015/2016	6.217.353	6.001.162	305.597	89.406
Krediet gaat over naar 2021.								
Dakrenovatie D'n Eik De Rips 2020								
7.670.208	BV/Facilitair	901	U	2020	42.649	0	0	42.649
Krediet gaat over naar 2021.								
Herstel W-installatie De Eendracht Gemert 2020								
7.670.209	BV/Facilitair	903	U	2020	233.185	0	0	233.185
Krediet gaat over naar 2021. Wordt pas opgepakt als duidelijk is wat er met de Eendracht gaat gebeuren.								
Renovatie en herinrichting Presidentenbuurt								
7.722.162	OB/Beh	909+905+903	U	2017/2019	1.752.224	194.507	117.259	1.440.458
Krediet gaat over naar 2021.								
Reconstructie Nieuwe Uitleg - Bakel 2018 (riolering)								
7.722.165	OB/Beh	912	U	2018	1.268.289	452.698	363.906	451.685
Krediet gaat over naar 2021.								
Rioolvervanging Past.Santfoortstr. e.o. 2018/19 (riol.)								
7.722.166	OB/Beh	909+12/2	U	2019/2020	281.000	194.236	90.641	-3.877
7.722.166	OB/Beh	909	I		0	0	2.000	2.000
Krediet is afgesloten in 2020. Beperkte overschrijding die deels gedekt wordt door extra inkomsten.								
Rioolvervanging Past.Gautiusstr. eo HWA GN fase 2								
7.722.167	OB/Beh	905	U	2019	567.058	23.300	370.506	173.252
Krediet gaat over naar 2021.								
Renovatie drukrioolgemalen 2019								
7.722.168	OB/Beh	906	U	2019	95.000	0	0	95.000
Krediet gaat over naar 2021. In 2021 wordt er een onderhouds-/keuringsronde uitgevoerd (moet nog aanbesteed worden) hieruit volgen mogelijke vervangingen. Ook onderhouds-/keuringsronde komt uit dit budget.								

2020								
krediet	afdeling	Begrotings c.q. administra- tieve wijziging	U = uitgaven I = Inkomsten	Jaar	krediet	Uitgaven t/m 2019 Inkomsten t/m 2019	Uitgaven / Inkomsten 2020	Restant
Waterberging Fabr.loop Bakel aanp.bouw-elek.m.inst.								
7.722.170	OB/Beh	906	U	2019	75.000	0	13.410	61.590
Krediet gaat over naar 2021. De aanleg van de 'Groene waterberging' is in voorbereiding. Uitvoeringskosten in 2021. Uitgangspunt voor nu is dat het krediet volledig gebruikt wordt.								
Waterberging Fabr.loop Bakel grondaank.-grondw. 2019								
7.722.171	OB/Beh	906	U	2019	68.520	0	0	68.520
Krediet is afgesloten in 2020. Gronden zijn verworven.								
Hemelw. Gemert Nrd, Sleutelbosch e.o.(Riolering)								
7.722.172	OB/Beh	909	U	2019	400.000	0	0	400.000
Krediet gaat over naar 2021.								
Herinrichting Annastr/W.de Haasstr 2018/2019 (Riolering)								
7.722.173	OB/Beh	909	U	2019	1.349.009	10.359	73.408	1.265.242
Krediet gaat over naar 2021. Werkzaamheden gaan nu pas in uitvoering. Loopt door tot in 2022.								
GWT 2019-2023 Vervanging drainages Heijtsveld e.o.								
7.722.175	OB/Beh	901	U	2020	125.000	0	0	125.000
Krediet gaat over naar 2021. Afstemmingen en voorbereidingen zijn nog bezig, uitvoering waarschijnlijk pas in 2022.								
GWT 2019-2023 Klimaatmaatr. nav stresstesten								
7.722.176	OB/Beh	901	U	2020	69.000	0	34.925	34.075
Krediet gaat over naar 2021. Uitvoering volgt in verschillende projecten, niet hele budget dit jaar gebruikt. Restant door naar 2021 voor Speelweide en afkoppelen noordwest Wilbertsplein.								
GWT 2019-2023 Verv. rioolgemalen/bergbezinkvoorz'n								
7.722.177	OB/Beh	901	U	2020	75.000	0	0	75.000
Krediet gaat over naar 2021. Keuring gemalen en randvoorzieningen maart 2021, vervolgens vervangingsplan waarvan (deel) uitvoering in 2021.								
GWT 2019-2023 Vervanging drukriolering 2020								
7.722.178	OB/Beh	901	U	2020	95.000	0	0	95.000
Krediet gaat over naar 2021. Twee locaties geselecteerd en worden voorbereid op uitvoering in 2021. Budget in 2020 niet gebruikt, wel nodig voor uitvoering.								
GWT 2019-2023 Duurz.waterberg. sp.park Gemert/GN								
7.722.179	OB/Beh	901	U	2020	276.000	0	0	276.000
Krediet gaat over naar 2021. Onderdeel van groter hemelwaterplan, voorbereidingen hebben lange doorlooptijd en andere projecten prioriteit.								
Geldleningen Zonnepanelenproject u/g								
7.723.400	OB/AO	1/2	U	2018	1.335.000	665.000	270.692	399.307
7.723.400	OB/AO	908	I	2018	3.745	3.753	0	8
Krediet gaat over naar 2021.								
Uitvoeringskosten Zonnepanelenproject								
7.723.401	OB/AO	1/2	U	2018	27.460	22.695	0	4.765
7.723.401	OB/AO	908	I	2018	1.400	9.284	3.237	11.120
Krediet gaat over naar 2021.								
Herontwikkeling centrum Bakel(K)								
7.810.117	SPP/Proj	2	U	2019	30.000	11.438	21.533	-2.971
Krediet is afgesloten in 2020.								
Vorbereiding geb.-en bestem.plan Dribbelei 2019								
7.810.130	SPP/Proj	6	U	2019	50.000	0	0	50.000
Krediet gaat over naar 2021.								

Paragraaf Corona

I. Inleiding

Gedurende 2020 is de raad actief geïnformeerd over met name de financiële effecten van corona. Voor de volledigheid wordt kort op de verschillende rapportagemomenten ingegaan. Daarna wordt inzicht gegeven in genomen maatregelen en de daaraan verbonden kosten en opbrengsten per programma en wordt er tot een samenvatting gegeven van de mutaties op de risicoreserve corona.

II. Besluitvorming

Jaarrekening 2019 (juli)

Bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat over 2019 is een bedrag van € 962.000 gestort in een nieuw te vormen risicoreserve corona. Deze reserve is door middel van besluitvorming bij de jaarrekening ingesteld. En is bedoeld om de risico's van corona op te vangen.

Gezien alle risico's en onzekerheden rond corona is vanuit het voorzichtigheidsprincipe gekozen om middelen daarvoor opzij te zetten in de genoemde risicoreserve corona.

2^e financiële rapportage 2020 (juli)

Het Rijk heeft aangegeven dat de coronacrisis geen gevolgen zullen hebben voor het gemeentefonds in 2020. Op langere termijn (2021 en verder) kan een verslechterende economie echter wel gevolgen hebben voor de uitkering gemeentefonds. In deze 2e financiële rapportage 2020 is het doorzetten van de Tozo-gelden naar Senzer opgenomen. Overige bijstellingen zijn nog niet gedaan gezien alle onzekerheden.

Commissievergadering (september)

In de vergadering van de commissie F&B van 15 september 2020 is in de vorm van een presentatie inzicht gegeven in de kosten als gevolg van corona. Ook is voorgelegd welke keuzes er wellicht nog zijn te maken als het gaat over nog te maken kosten.

Er is 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.

Raadsvergadering (november)

In de commissievergadering van 15 september is toegezegd dat tegelijkertijd met de aanbidding van de begroting 2021 een raadsvoorstel voorgelegd zou worden over hoe om te gaan met de financiële effecten van corona.

De raad heeft in november een besluit genomen over gemaakte kosten tot en met juli en is geïnformeerd over mogelijke toekomstige kosten als gevolg van corona. Daarnaast is het college gemandateerd om 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.

Gelijktijdig is besloten om de raad periodiek te informeren over de gemaakte kosten in de verschillende financiële rapportages. Deze jaarrekening is voor 2020 de laatste rapportage.

4^e financiële rapportage

In deze laatste tussentijdse financiële rapportage is inzicht gegeven in de wijzigingen die zich na het besluit in november hebben voorgedaan.

#

III. Genomen maatregelen en financiële mutaties per programma

Genomen maatregelen en initiatieven

Er in 2020 diverse maatregelen genomen en initiatieven opgestart zonder directe financiële consequenties.

Sociaal domein

Met betrekking tot Jeugd en Wmo heeft het Rijk, in afstemming met de VNG, een zeer dringend beroep gedaan op gemeenten om hun aanbieders van jeugdhulp, jeugdbescherming, jeugdreclassering en maatschappelijke ondersteuning financieel zekerheid en ruimte te bieden.

Als voorbeeld is aan vervoersbedrijven de compensatievergoeding van 80% van de normale maandelijkse factuur die aan vervoersbedrijven betaald. Hier staan echter geen geleverde diensten tegenover.

Belastingen

De uitvoeringsinstantie voor het heffen en innen van belastingen de BSOB heeft de volgende maatregelen genomen:

De volgende maatregelen zijn genomen:

1. Indien sprake is van liquiditeitsproblemen dan wordt uitstel van betaling verleend;
2. Is het niet mogelijk om in één keer te betalen maar wel in termijnen, dan is het mogelijk om een betalingsregeling te treffen. Deze betalingsregeling wordt dan in overleg met medewerkers van afdeling klant (innen) afgestemd. Zodoende wordt geprobeerd zoveel mogelijk maatwerk te leveren. Het doel is om ervoor te zorgen dat de liquiditeitspositie zo maximaal mogelijk behouden blijft om het voortbestaan van de getroffen belastingplichtige niet verder in gevaar te brengen;
3. Er de termijnen voor het versturen van aanmaningen en dwangbevelen zijn verlengd.

Economie

Op het terrein van de lokale economie zijn er verschillende initiatieven genomen en in gang gezet:

1. Regionaal is en wordt er sterk ingezet op versterking van het bedrijfsleven (projecten als arbeid strategie en onderwijs, MVO2, Circulaire productie etc. Al dan niet met gelden van MRE, Brainport, ministerie (groeifonds) Provincie en Innovatiehuis de Peel (dus ook gemeenten)
2. Naast de concrete steunmaatregelen vanuit Rijk, mede uitgevoerd door onze gemeente (Senzer) is er ook voorzien in actieve informatie verstrekking m.b.t. deze steunmaatregelen en overige corona maatregelen.

Doordat we aangesloten zijn bij “155 help een bedrijf” kunnen en hebben bedrijven hulp gevraagd. 155 biedt geen financiële hulp, maar wel hulp met analyse/onderzoek, doorverwijzen naar het juiste loket.

3. Voor verenigingen hebben we de mogelijkheid gegeven voor kwijtschelding van de huur. Eigenaren kunnen die kosten grotendeels vergoed krijgen van het Rijk en er is

ook de oproep ook gedaan aan particulieren/ondernemers/eigenaren het zelfde te doen.

4. Daarnaast is er gelijk in April 2020 een ondernemers crisesteam corona ingericht. Dit om vragen/aanvragen etc. integraal, snel en concreet te kunnen beantwoorden.
5. Aanbestedingen, (vergunning)procedures etc. zijn waar mogelijk versneld of naar voren gehaald. Met alle ondernemers verenigingen is 2 maandelijks een (digitaal) overleg gevoerd, met o.a. als agendapunt aandachtspunten corona problematiek.
6. Een aantal bedrijven zijn een op een bezocht door gemeentebestuurders (en accountmanager(s)). Op verzoek vinden bestuurlijke gesprekken plaats met ondernemers. Ondernemers problematiek/aandachtspunten zijn op bestuurlijk niveau periodiek binnen de Peelregio afgestemd en vanuit MRE/Brainport/Provincie van lobby naar het Rijk voorzien.

Financiële mutaties per programma

Programma Algemene zaken

	Geraamd	Werkelijk	Prognose	Bijdrage van Rijk
	2020		2021	
Algemene zaken				
Leges reisdocumenten	30.000	28.000	p.m.	
Verkiezingen				
Verkiezingen 2021			15.000	85.000
Openbare orde en veiligheid				
Handhaving openbare orde en veiligheid (noodverordeningen)	22.000	22.000	p.m.	75.000
Verkeersafzettingen (Ruiming nertsenfarms)	4.500	4.500	p.m.	
Leges weekmarkt			1.000	
Leges Evenementen	11.500	11.500	p.m.	28.000
Leges Horeca	17.500	11.500		
Totaal	85.500	77.500	16.000	188.000

Programma Sociaal Domein

Onderwerp	Geraamd	Werkelijk	Prognose	Bijdrage van Rijk
	2020		2021	
Lokale culturele voorzieningen				317.000
Eendracht en Kunstlokaal				
Zowel de Eendracht (E) als het kunstlokaal (K) voorzien een tekort op de begroting als gevolg van de (tijdelijke) sluiting en beperkende maatregelen. Hierdoor lopen zij inkomsten uit verhuur en horeca mis, terwijl sommige vaste kosten doorlopen.			63.500 (E) 28.000 (K)	
Wmo en Jeugd¹			p.m.	110.000
Besparing vervoerskosten Collectief vervoer Wmo				

¹ De meerkosten voor Wmo en Jeugd (€ 40.000) worden betaald uit de reguliere budgetten binnen het sociale domein.

Onderwerp	Geraamd	Werkelijk	Prognose	Bijdrage van Rijk
	2020		2021	
Er is een voorlopige compensatievergoeding van 80% van de normale maandelijkse factuur aan vervoersbedrijven betaald voor de periode 1 maart tot 1 juli 2020. Hier zijn geen extra kosten aan verbonden, juist een besparing ten opzichte van de begroting. Hier staan echter geen geleverde diensten tegenover.	-17.000	-17.000	p.m.	
Eigen bijdrage Wmo	20.000	49.000	p.m.	20.000
Vrijwilligersorganisaties jeugd	p.m.	p.m.	p.m.	13.000
Organisatie jongerenactiviteiten			p.m.	
Jongerenwerk				
Uitbreiding formatie jongerenwerkers (uitvoering motie)			14.500	
Voorschoolse voorzieningen peuters	14.000	14.000	p.m.	14.000
Project Storm			14.500	
Noodopvang kinderen	46.000	1.000		46.000
Kinderopvang - Tegemoetkoming eigen bijdrage			5.000	
Participatie / re-integratie				
Participatie WSW	383.000	383.000	55.000	438.000
Aanvullend pakket re-integratie kosten				24.000
Impuls re-integratie			29.000	29.000
Algemeen bijzondere bijstand				18.000
Mondkapjes minima	12.000	10.500	p.m.	
Gemeentelijk schuldenbeleid				54.000
Inburgering				
Lege plekken bij ROC	7.500	7.500	p.m.	
Dorpsondersteuners				
Bij de aanvang van de Coronacrisis is door de dorpsondersteuners meer inzet gedaan dan contractueel is vastgelegd. Zij hebben vooral ingezet op de bereikbaarheid en ondersteuning van ouderen en kwetsbaren om eenzaamheid te voorkomen.	43.000	24.500	p.m.	
Kledingbank				
Tijdelijke sluiting	2.000	2.000	p.m.	
Buurt- en dorpshuizen	p.m.		p.m.	21.000
Er wordt een rijksbijdrage ontvangen waar tegenover vooralsnog geen (geprognosticeerde) uitgaven tegen overstaan.				
Leerlingenvervoer				
Zie toelichting bij vervoersvoorzieningen*	- 30.000	-30.000		
Onderwijshuisvesting				
Ventilatie schoolgebouwen			679.000	
Totaal	480.500	444.500	888.500	1.104.000

Programma Ruimtelijke ordening en beheer

Onderwerp	Geraamd	Werkelijk	Prognose	Bijdrage van Rijk
	2020		2021	
Afval	125.000	79.000	p.m.	
Milieustraat	15.000	13.000	p.m.	
Totaal	140.000	92.000	p.m.	

Programma Economie en sport

Onderwerp	Geraamd	Werkelijk	Prognose	Bijdrage van Rijk
	2020		2021	

Onderwerp	Geraamd	Werkelijk	Prognose	Bijdrage van Rijk
	2020		2021	
Economie			3.000	
Economie Buitengebied				
Verplichte stoppersregeling Nertsen bedrijven vanwege risico op Corona verspreiding.			p.m.	Nog onbekend
Winterrassen	3.500	3.500	p.m.	
155 Help een bedrijf	2.000	2.000	p.m.	
Sport				
Buitensportverenigingen				
Buitensportverenigingen betalen een exploitatiebijdrage aan de gemeente terwijl de sportparken gesloten zijn.	48.000	48.000	p.m.	48.000
Sporthallen / gymzalen				
Doordat sporthallen zijn gesloten, ontvangt de gemeente minder inkomsten uit verhuur.	37.500	58.000	p.m.	23.500
Technische aanpassingen	3.000	3.000	p.m.	
Golfbaan	49.000	49.000	p.m.	49.000
Totaal	143.000	163.500	3.000	120.500

Programma Financiën en volkshuisvesting

Onderwerp	Geraamd	Werkelijk	Prognose	Bijdrage van Rijk
	2020		2021	
Bedrijfsvoering				
Kosten ICT / beschermingsmiddelen / communicatie etc.	70.500	17.000	78.000	
Verrichtte werkzaamheden GGD	-4.000	-7.000		
Quarantaine kosten				5.000
Dividend				
BNG			p.m.	
BSOB				
Invorderingsopbrengsten	17.000	17.000	p.m.	
Toeristenbelasting				
Er is een daling in het aantal overnachtingen.	60.000	60.000	p.m.	37.000
Totaal	143.500	87.000	78.000	42.000

Samenvatting

Onderwerp	Geraamd	Werkelijk	Prognose	Bijdrage van Rijk
	2020		2021	
Algemene zaken	85.500	77.500	16.000	188.000
Sociaal domein	480.500	444.500	888.500	1.104.000
Ruimtelijke ordening en beheer	140.000	92.000	0	
Economie en sport	143.000	163.500	3.000	120.500
Financiën en volkshuisvesting	143.500	87.000	78.000	42.000
Totaal	992.500	864.500	985.500	1.454.500²

² In het bedrag van € 1.454.500 is ook het bedrag opgenomen van de TVS regeling sport voor € 120.500. Het verschil bedraagt 1.334.000 en is gelijk aan de drie compensatiepakketten van het Rijk.

IV. Rijksbijdragen

Compensatiepakketten

Onderwerp	1e compensatiepakket	2e compensatiepakket	3e compensatiepakket		Totaal
	2020	2020	2020	2021	
Algemene zaken					
Inkomstenderving precariobelasting en markt- en evenementenleges tot 1 juni	0	28.000	0	0	28.000
Toezicht en handhaving	0	75.000	0	0	75.000
Verkiezingen	0	46.000	0	39.000	85.000
Sociaal Domein					
Inhaalzorg en meerkosten Jeugdzorg	53.000	0	0	0	53.000
Inhaalzorg en meerkosten WMO 2015	21.000	0	0	0	21.000
Compensatie eigen bijdrage WMO	20.000	0	0	0	20.000
Tegemoetkoming WMO/Jeugd	0	0	36.000	0	36.000
Maatschappelijke opvang	0	0	0	0	0
Vrouwenopvang	0	0	0	0	0
Participatie (via Senzer)	228.000	155.000	0	55.000	438.000
Aanvullend pakket reïntegratiekosten			24.000		24.000
Impuls reïntegratie	0	0	0	29.000	29.000
Lokale culturele voorzieningen	89.000	87.000	0	141.000	317.000
Buurt- en dorpshuizen	0	21.000	0	0	21.000
Noodopvang kinderen	46.000	0	0	0	46.000
Voorschoolse voorziening peuters	14.000	0	0	0	14.000
Algemeen Bijzondere bijstand	0	0	6.000	12.000	18.000
Gemeentelijk schuldenbeleid			18.000	36.000	54.000
Vrijwilligersorganisaties Jeugd	0	13.000	0	0	13.000
Financien en volkshuisvesting					
Parkeerbelasting	0	0	0	0	0
Toeristenbelasting	37.000	0	0	0	37.000
Quarantaine kosten	0	0	5.000		5.000
Totaal	508.000	425.000	89.000	312.000	1.334.000

Ontvangen gelden Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)

Nr.	Datum Toekenning	Omschrijving	Bedrag
1	7-4-2020	Eerste voorshot TOZO	553.228
2	12-5-2020	Tweede voorschot TOZO	2.655.497
3	12-5-2020	Derde voorschot TOZO	1.217.103
4	9-7-2020	Vierde voorschot TOZO	1.106.457
5	20-7-2020	Vijfde voorschot TOZO	553.228
6	7-12-2020	Zesde voorschot TOZO	774.520
			6.860.033

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	
<i>Totaal gemeentelijke bijdragen</i>		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 : Compensatiereg. TVS - sport	120.500		120.500	0	
<i>Totaal Rijksbijdrage</i>		1.454.500		1.454.500	0
Totaal beschikbaar		2.666.500		2.666.500	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	
<i>Totaal kosten 2020</i>		992.500		864.500	128.000
<i>Totaal geprognoseerde kosten</i>		985.500		985.500	0
Totaal (geprognoseerde) kosten		1.978.000		1.850.000	128.000
Restant		688.500		816.500	-128.000

DEEL 2: Jaarrekening 2020



Overzicht van baten en lasten

Programma	Primitieve begroting 2020			Begroting 2020 na wijziging			Realisatie 2020			Realisatie versus raming	
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten
Algemene zaken	607.020	5.910.256	-5.303.236	534.496	6.164.334	-5.629.838	542.901	6.418.557	-5.875.656	8.405	254.223
Sociaal Domein & Volkshuisvesting	6.083.662	35.790.215	-29.706.553	14.979.466	46.476.779	-31.497.313	15.064.072	45.519.795	-30.455.723	84.606	-956.984
Ruimtelijke Ordening & Openbaar Beheer	3.963.724	11.325.706	-7.361.982	5.190.930	12.610.011	-7.419.081	5.400.221	11.766.640	-6.366.419	209.291	-843.371
Economie & Sport	3.509.241	6.245.437	-2.736.196	3.748.627	6.583.323	-2.834.696	4.022.149	6.653.386	-2.631.237	273.522	70.063
Financiën & Vastgoed	6.166.830	5.999.561	167.269	6.565.888	6.379.376	186.512	12.943.556	14.228.174	-1.284.618	6.377.668	7.848.798
totaal programma's	20.330.477	65.271.175	-44.940.698	31.019.407	78.213.823	-47.194.416	37.972.899	84.586.552	-46.613.652	6.953.492	6.372.729
Omschrijving algemene dekkingsmiddelen											
OZB	8.636.245		8.636.245	8.555.530		8.555.530	8.483.584		8.483.584	-71.946	
Algemene uitkeringen	44.322.989		44.322.989	47.090.588		47.090.588	47.178.998		47.178.998	88.410	
Dividenduitkering BNG Bank	67.820		67.820	57.752		57.752	57.752		57.752		
totaal algemene dekkingsmiddelen	53.027.054		53.027.054	55.703.870		55.703.870	55.720.334		55.720.334	16.464	
Overhead programma 1	517.547	1.381.247	-863.700	561.757	1.386.637	-824.880	616.872	1.329.485	-712.612	55.115	-57.152
Overhead programma 2											
Overhead programma 3		31.504	-31.504		34.504	-34.504		31.405	-31.405		-3.099
Overhead programma 4											
Overhead programma 5	201.815	5.832.698	-5.630.883	201.815	5.832.698	-5.630.883	201.815	5.830.044	-5.628.229		-2.655
Overhead	719.362	7.245.449	-6.526.087	763.572	7.253.839	-6.490.267	818.687	7.190.934	-6.372.246	55.115	-62.905
Heffing voor de VPB											
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	74.076.893	72.516.624	1.560.269	87.486.849	85.467.662	2.019.187	94.511.921	91.777.485	2.734.435	7.025.072	6.309.823
Toevoeging/onttrekking aan reserves:											
Algemene zaken	297.860	225.400	72.460	349.944	225.400	124.544	299.444	225.400	74.044	-50.500	
Sociaal Domein & Volkshuisvesting											
Ruimtelijke Ordening & Openbaar Beheer	132.490	757.909	-625.419	181.490	650.010	-468.520	77.407	650.010	-572.603	-104.083	
Economie & Sport				125.010	213.042	-88.032		40.000	-40.000	-125.010	-173.042
Financiën & Vastgoed	291.463	1.298.773	-1.007.310	3.393.764	4.980.943	-1.587.179	4.083.540	3.431.615	651.925	689.776	-1.549.328
totaal mutaties reserves	721.813	2.282.082	-1.560.269	4.050.208	6.069.395	-2.019.187	4.460.390	4.347.025	113.365	410.182	-1.722.370
Gerealiseerd resultaat	74.798.706	74.798.706								2.847.801	
Toelichting per programma zie jaarverslag											

Toelichting per programma				
Programma 1				
Aan de lastenkant heeft er een overschrijding plaatsgevonden ter grootte van € 254.229,- wat voornamelijk veroorzaakt wordt door:				
Taakveld	Omschrijving		Bedrag	
			Nadeel	Voordeel
0.1	Bestuur	Extra storting pensioenvoorziening wethouders	325.000	23.000
		Lagere lasten raad		
		Lagere lasten representatie bestuur		
		Lagere lasten raad en raadscommissies		
		Hogere lasten raadsgriffie		
		Hogere lasten contributies, lidmaatschappen en bijdragen		
		Hogere lasten rekenkamercommissie		
		Hogere lasten bezwaarschriftencommissie		
0.2	Burgerzaken	Lagere lasten verkiezingen	19.000	5.000
		Lagere lasten afdracht verkl.omtrent gedrag en reg.persoonsgegevens		5.000
		Lagere lasten huwelijken		6.000
		Lagere lasten eigen verklaringen		5.000
		Hogere afdracht leges reisdocumenten, rijbewijzen en nationaliteit		
1.2	Openbare orde en veiligheid	Lagere lasten toezicht en handhaving openbare ruimte (blauwe boa's)		23.000
		Lagere lasten horecabeleid en integraal veiligheidsbeleid		1.000
5.4	Musea	Lagere lasten gemeentearchief		2.000
8.3	Wonen en bouwen	Minder lasten handhaving, bezwaar en beroep woningbouw		17.000
Totaal lasten			352.000	98.000
Taakveld	Omschrijving		Bedrag	
			Nadeel	Voordeel
Aan de batenkant zijn er hogere baten gerealiseerd ter grootte van € 8.405,- wat voornamelijk veroorzaakt wordt door:				
1.1	Crisisbeheer en brandweer	Hogere opbrengst brandweerkazernes		2.000
1.2	Openbare orde en veiligheid	Hogere opbrengst horecabeleid		6.000
Totaal baten			0	8.000
Programma 2				
Aan de lastenkant heeft er een onderschrijding plaatsgevonden ter grootte van € 956.984,- wat voornamelijk veroorzaakt wordt door:				
Taakveld	Omschrijving		Bedrag	
			Nadeel	Voordeel
1.2	Openbare orde en veiligheid	Minder lasten invoering Wet verplichte geestelijke gezondheidszorg		44.000
4.2	Onderwijshuisvesting	Minder lasten huisvesting onderwijs		22.000
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Meer lasten leerplicht	1.000	
		Meer lasten leerlingenvervoer	75.000	
		Minder lasten gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid		19.000
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en - participatie	Minder lasten peuterwerk		2.000
		Minder lasten peuterspeelzalen, kinderdagverblijven en BSO		49.000
		Meer lasten kunstlokaal Den Dorpel / vastgoed beheer	7.000	
		Minder lasten amateuristische kunstbeoefening		3.000
		Meer lasten LEV groep Zorgzame buurt	7.000	
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	Minder lasten ouderenwerk		2.000
		Minder lasten welzijnswerk		23.000
		Meer lasten gemeenschapshuizen	14.000	
		Minder lasten soc.wijkteams / soc.innovatie		10.000
		Minder lasten subsidiering jeugd en jongerenwerk		3.000
		Minder lasten waarderingssubsidies		1.000
		Meer lasten algemeen beheer sociaal domein	43.000	
		Meer lasten maatschappelijke accommodaties overig	7.000	
		Minder lasten mantelzorg		10.000
		Minder lasten buurtsportcoach		26.000
		Minder lasten adviesgroep sociaal domein		4.000
		Minder lasten peelm gemeenten uitvoeringskosten		23.000
		Minder lasten lokale cliëntenondersteuning		2.000
Minder lasten GGZ expert toeg.jeugd		12.000		
6.3	inkomensregelingen	Meer lasten centrum jeugd en gezin / loc.uitv.kosten jeugd	2.000	
		Minder lasten Senzer bijdrage BUIG BBZ 2004		5.000
		Minder lasten Senzer bijdrage BUIG PW		37.000
		Minder lasten Senzer bijdrage algemene middelen		48.000
6.4	Begeleide participatie	Minder lasten peelm gemeenten budgetbeheer financiële compensatie		3.000
		Minder lasten aanpak armoede schulden		4.000
		Minder lasten Senzer bijdrage Wsw-oud		28.000
		Meer lasten Senzer participatiewet re-integratie	168.000	
		Meer lasten peelm gemeenten medische advieskosten	16.000	
		Minder lasten peelm gemeenten rolstoel		40.000
		Minder lasten peelm gemeenten vervoer excl.collectief vervoer		52.000
		Minder lasten peelm gemeenten woonkosten		18.000
		Minder lasten peelm gemeenten bijzondere bijstand		98.000
		Meer lasten peelm gemeenten maatschappelijke participatie	3.000	
6.71	Maatschappelijk dienstverlening 18+	Meer lasten minimabeleid: een pas vooruit	69.000	
		Minder lasten peelm gemeenten hulp bij huishouden ZIN		250.000
		Meer lasten peelm gemeenten collectief vervoer	11.000	
		Minder lasten peelm gemeenten begeleiding ZIN		298.000
		Meer lasten peelm gemeenten begeleiding PGB	68.000	
		Minder lasten peelm gemeenten zorg aan jeugd zonder verblijf PGB		8.000
		Minder lasten peelm gemeenten hulp bij huishouden PGB		35.000
		Meer lasten peelm gemeenten zorg aan jeugd zonder verblijf ZIN	207.000	
		Meer lasten peelm gemeenten zorg aan jeugd met verblijf ZIN	46.000	
		Minder lasten peelm gemeenten jeugdzorg TAJ-aanbieders		94.000
6.72	Maatschappelijke dienstverlening 18-	Minder lasten peelm gemeenten JeugdzorgPlus		69.000
		Minder lasten autismepunt		23.000
		Minder lasten uitvoeringskosten 21 voor de jeugd		42.000
		Meer lasten peelm gemeenten J en O ambulanz	187.000	
		Minder lasten peelm gemeenten landelijke jeugdzorg		419.000
		Minder lasten peelm gemeenten pleegzorg		18.000
		Minder lasten maatschappelijke opvang		20.000
		Meer lasten peelm gemeenten jeugdbescherming/- reclassering	54.000	
		Meer lasten peelm gemeenten spoed4jeugd	9.000	
		7.1	Volksgezondheid	Minder lasten GGD inwonersbijdrage
Minder lasten GGD bcf Insp.Kinderopvang				27.000
Minder lasten lokaal gezondheidsbeleid				9.000
Minder lasten subs.EHBO en AED slachtofferhulp				4.000
8.1	Ruimtelijke Ordening	Minder lasten GGZ aanpak kwetsbare kind		1.000
		Minder lasten initiatieven preventie en vroegsignalering		17.000
		Meer lasten Zorgboog jeugdgezondheidszorg 0 - 4 jarigen (BAP)	2.000	
		Minder lasten Zorgboog jeugdgezondheidszorg 0 - 4 jarigen (VLV)		6.000
		Minder lasten stedenbouwkundige adviezen: woningbouw		4.000
8.3	Wonen en bouwen	Minder lasten woonwagenlocaties		6.000
Totaal lasten			996.000	1.953.000

Taakveld		Omschrijving	Bedrag	
Aan de batenkant zijn er meer baten gerealiseerd ter grootte van € 84.606,- wat voornamelijk veroorzaakt wordt door:			Nadeel	Voordeel
4.2	Onderwijshuisvesting	Meer opbrengsten huisvesting onderwijs		48.000
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	Hogere opbrengst kunstlokaal Den Dorpel		14.000
6.3	Inkomensregelingen	Minder opbrengsten Senzer bijdrage BUIG PW	29.000	
		Hogere opbrengst aanpak armoede schulden		5.000
6.71	Maatwerk dienstverlening 18+	Meer opbrengsten minimabeleid: een pas vooruit		69.000
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	Minder baten peelgemeenten eigen bijdrage wmo	29.000	
7.1	Volksgezondheid	Minder opbrengst GGD BCF Insp.Kinderopvang	2.000	
8.3	Wonen en bouwen	Hogere opbrengst woonwagenlocaties		9.000
Totaal baten			60.000	145.000
Programma 3				
Aan de lastenkant heeft er een onderschrijding plaatsgevonden ter grootte van € 843.371,- wat voornamelijk veroorzaakt wordt door:				
Taakveld		Omschrijving	Bedrag	
			Nadeel	Voordeel
0.2	Burgerzaken	Hogere lasten GEO informatie	15.000	
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	Lagere lasten rampenplan		1.000
1.2	Openbare orde en veiligheid	Lagere lasten dierenopvang en - bescherming		3.000
2.1	Verkeer en vervoer	Lagere lasten wegen buiten en binnen de kom		614.000
		Hogere lasten zand- en grint wegen	1.000	
		Lagere lasten civiele kunstwerken, bruggen		3.000
		Lagere lasten wegmarkeringen		4.000
		Hogere lasten rioolaansluitingen buiten bouwgrondexploitatie	10.000	
		Hogere lasten werkzaamheden nutsbedrijven	4.000	
		Lagere lasten werkzaamheden particulieren		1.000
		Hogere lasten openbare verlichting: uitbreiding, onderhoud en schade	11.000	
		Lagere lasten gladheidsbestrijding		9.000
		Hogere lasten openbare tijdsaanduiding	1.000	
		Lagere lasten straatreiniging		13.000
		Lagere lasten calamiteitendienst		5.000
5.5	Cultureel erfgoed	Lagere lasten monumentencommissie		2.000
		Lagere lasten monumentenbeleid / monumentenspaarfonds		12.000
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Lagere lasten EVZ Ecologische verbindingzones		20.000
		Lagere lasten DDVO Senzer		2.000
		Lagere lasten renovatie openbaar groen		8.000
		Hogere lasten maaien gazons	2.000	
		Hogere lasten bomenbeheer en vervanging	7.000	
		Hogere lasten verordening groenfonds bijdragen	4.000	
		Lagere lasten visvijver		5.000
		Lagere lasten natuur en landschap		60.000
		Hogere lasten bossen	6.000	
7.2	Riolering	Lagere lasten riolering		348.000
7.4	Milieubeheer	Hogere lasten ODZOB	167.000	
		Lagere lasten klimaatbeleid		117.000
		Lagere lasten toezicht en handhaving milieubeheer (groene boa's)		5.000
		Lagere lasten milieubeleid		11.000
8.1	Ruimtelijke ordening	Hogere lasten plattelandsontwikkeling/zorgvuldige veehouderij	17.000	
		Hogere lasten bestemmingsplanbeleid/strategie ruimte	49.000	
		Lagere lasten bestemmingsplan: planschade		10.000
		Hogere lasten exploitatiebijdragen plankosten (verhaal) WRO	8.000	
		Hogere lasten kasteel	5.000	
8.3	Wonen en bouwen	Lagere lasten verdeling gelden Wet Stads- en Dorpsvernieuwing		2.000
		Hogere lasten invoering omgevingswet	18.000	
		Hogere lasten omgevingsvergunningen	87.000	
Totaal lasten			412.000	1.255.000
Programma 3				
Aan de batenkant zijn er hogere baten gerealiseerd ter grootte van € 209.291,- wat voornamelijk veroorzaakt wordt door:				
Taakveld		Omschrijving	Bedrag	
			Nadeel	Voordeel
1.2	Openbare orde en veiligheid	Hogere opbrengst evenementenvergunningen		4.000
2.1	Verkeer en vervoer	Hogere opbrengst werkzaamheden niutsbedrijven		12.000
		Meer opbrengst rioolaansluitingen buiten bouwgrondexploitatie		10.000
		Meer opbrengst uitbreiding en onderhoud openbare verlichting		2.000
		Minder opbrengst gladheidsbestrijding	3.000	
5.7	Openbaar groen en openluchtrecreatie	Hogere opbrengst verordening groenfonds bijdragen		4.000
		Minder baten bomenbeheer en vervanging	3.000	
		Hogere opbrengst bossen		3.000
7.2	Riolering	Minder baten riolering	214.000	
8.1	Ruimtelijke ordening	Minder baten bestemmingsplan: planschade	7.000	
		Minder opbrengst beoordeling principeverzoeken	2.000	
		Hogere opbrengst bestemmingsplanwijzigingen		10.000
		Meer baten exploitatiebijdragen plankosten (verhaal) WRO		15.000
8.3	Wonen en bouwen	Minder opbrengsten leegstandwet	2.000	
		Hogere opbrengsten omgevingsvergunningen		380.000
Totaal baten			231.000,00	440.000,00
Programma 4				
Aan de lastenkant heeft er een overschrijding plaatsgevonden ter grootte van € 70.063,- wat voornamelijk veroorzaakt wordt door:				
Taakveld		Omschrijving	Bedrag	
			Nadeel	Voordeel
2.1	Verkeer en vervoer	Minder lasten mobiliteit		30.000
		Minder lasten verkeersveiligheid		2.000
		Hogere lasten mensgericht maatregelen verkeersveiligheid		43.000
2.2	Parkeren	Hogere lasten parkeervoorzieningen	17.000	
3.1	Economische ontwikkeling	Hogere lasten economische ontwikkeling	50.000	
3.4	Economische promotie	Lagere lasten kermissen		6.000
5.1	Sportbeleid en activering	Lagere lasten subsidies buitensport		10.000
		Hogere lasten sport algemeen	15.000	
5.2	Sportaccomodaties	Lagere lasten sportparken, sporthallen en overige sportaccomodaties		94.000
7.1	Volksgezondheid	Hogere lasten legionellapreventie	16.000	
7.3	Afval	Hogere lasten containers/CMS		9.000
		Hogere lasten restafval		3.000
		Hogere lasten gft-afval		15.000
		Hogere lasten papier	58.000	
		Hogere lasten zwerfafval en calamiteuze stoffen	61.000	
		Hogere lasten milieustraat	16.000	
		Lagere lasten kwijtschelding afval		30.000
		Lagere lasten PMD	27.000	
		Lagere lasten overige kosten afval	52.000	
Totaal lasten			312.000	242.000

Programma 4				
Aan de batenkant zijn er hogere baten gerealiseerd ter grootte van € 273.522,- wat voornamelijk veroorzaakt wordt door:				
Taakveld	Omschrijving		Bedrag	
			Nadeel	Voordeel
2.1	Verkeer en vervoer	Minder opbrengst schade verkeersborden, wegwijzers en plaatsnaamborden	1.000	
		Minder opbrengst vergoeding terrassen	5.000	
		Minder opbrengst mensgericht maatregelen verkeersveiligheid	41.000	
2.2	Parkeren	Meer baten parkeervoorziening (inclusief parkeerfonds)		8.000
3.1	Economische ontwikkeling	Meer opbrengst economische ontwikkeling		32.000
3.3	Bedrijfsloket en-regelingen	Lagere opbrengsten standplaatsvergunningen	2.000	
3.4	Economische promotie	Lagere opbrengsten kermissen	7.000	
5.1	Sportbeleid en activering	Hogere opbrengst sport algemeen		20.000
5.2	Sportaccommodaties	Meer opbrengsten sportparken, -hallen en overige sportaccommodaties		65.000
7.3	Afval	Meer opbrengst milieustraat		16.000
		Meer opbrengst containers / CMS		10.000
		Meer opbrengst papier		10.000
		Meer opbrengst glasafal		2.000
		Meer opbrengst zwerfafval en calamiteuze stoffen		72.000
		Meer opbrengst PMD		108.000
		Minder opbrengst afvalstoffenheffing	13.000	
Totaal baten			69.000	343.000
Programma 5				
Aan de lastenkant heeft er een overschrijding plaatsgevonden ter grootte van € 7.848.798,-. Na correctie neutralisatie bouwgrond +/- € 8.274.713,- resteert er een te verklaren voordeel van € 425.915,- wat grotendeels veroorzaakt wordt door :				
Taakveld	Omschrijving		Bedrag	
			Nadeel	Voordeel
0.11	Resultaat v. rekening van baten en lasten	Lagere lasten agv de invoer vh begrotingsoverschot begroting 2020		162.000
0.2	Burgerzaken	Lagere lasten huisnummering en straatnaamgeving		1.000
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	Lagere lasten Gerardustoren		2.000
0.5	Treasury	Minder rentelasten treasury		301.000
0.61	OZB-woningen	Meer lasten wet WOZ en OZB eigenaren woningen	2.000	
0.8	Overige baten en lasten	Saldi kostenplaatsen		249.000
		Minder algemene baten en lasten		26.000
		Onvoorzien		100.000
3.4	Economische promotie	Minder lasten toeristenbelasting		6.000
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	Hogere lasten MFA's	684.000	
7.4	Milieubeheer	Minder lasten duurzaamheid		41.000
7.5	Begraafplaatsen	Minder lasten gemeentelijke begraafplaatsen Gemert en Bakel		6.000
		Minder lasten wet op de lijkbezorging		1.000
8.3	Wonen & bouwen	Minder lasten exploitatie gronden		22.000
		Minder lasten ruimte voor ruimte titels		4.000
		Minder lasten woningbouwprogramma		10.000
		Minder lasten exploitatie overige gebouwen		3.000
		Minder lasten gebouwenbeheer		171.000
		Minder lasten startersleningen		15.000
		Meer lasten particuliere bouwgrondexploitatie	8.000	
Totaal lasten			694.000	1.120.000
Aan de batenkant zijn er lagere baten gerealiseerd ter grootte van € 6.377.667,-. Na correctie neutralisatie baten bouwgrond € 5.901.187,- resteert er een te verklaren voordeel van € 476.480,- wat grotendeels veroorzaakt wordt door:				
Taakveld	Omschrijving		Bedrag	
			Nadeel	Voordeel
0.8	Overige baten en lasten	Saldi kostenplaatsen en algemene baten/lasten		280.000
3.4	Economische promotie	Hogere baten toeristenbelasting		26.000
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	Hogere opbrengsten MFA's		343.000
7.4	Milieubeheer	Minder opbrengst duurzaamheid	1.000	
7.5	Begraafplaatsen	Meer baten wet op de lijkbezorging		2.000
8.3	Wonen & bouwen	Meer baten exploitatie gronden		32.000
		Minder opbrengsten exploitatie overige gebouwen	2.000	
		Minder opbrengsten gebouwenbeheer	211.000	
		Meer opbrengsten particuliere bouwgrondexploitatie		8.000
Totaal baten			214.000	691.000

Taakveldoverzicht jaarrekening 2020

Taakveld	Omschrijving taakveld	Bedrag begroot uitgaven	Bedrag begroot inkomsten	Bedrag begroot	Bedrag werkelijk uitgaven	Bedrag werkelijk inkomsten	Bedrag werkelijk
0.1	Bestuur	2.055.820,00	60.451,00	1.995.369,00	2.354.289,36	60.451,00	2.293.838,36
0.10	Mutaties reserves	6.069.395,00	4.050.208,00	2.019.187,00	4.347.024,95	4.460.390,20	-113.365,25
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	162.270,00	227,00	162.043,00			
0.2	Burgerzaken	1.425.820,00	349.062,00	1.076.758,00	1.436.902,33	348.442,20	1.088.460,13
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	5.033,00	8.676,00	3.643,00	3.123,71	8.742,03	-5.618,32
0.4	Ordertoelating organisatie	7.253.839,00	763.572,00	6.490.267,00	7.190.933,75	818.687,35	6.372.246,40
0.5	Treasury	50.724,00	57.752,00	-7.028,00	-250.735,32	57.752,00	-308.487,32
0.61	OZB woningen	30.750,00	5.688.877,00	-5.658.127,00	32.851,56	5.688.917,84	-5.656.066,28
0.62	OZB niet-woningen		2.866.653,00	-2.866.653,00		2.794.666,63	-2.794.666,63
0.64	Belastingen Overig	0,00	243.166,00	-243.166,00	339,09	241.828,75	-241.489,66
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds		47.090.588,00	-47.090.588,00		47.178.997,56	-47.178.997,56
0.8	Overige baten en lasten	684.711,00	320.784,00	363.927,00	309.713,48	601.380,88	-291.667,40
1.1	Crisisbeheersing en Brandweer	1.730.393,00	90.799,00	1.639.594,00	1.729.804,05	93.289,80	1.636.514,25
1.2	Openbare orde en Veiligheid	729.787,00	16.527,00	713.260,00	650.669,83	26.672,79	632.997,04
2.1	Verkeer, wegen en water	4.028.109,00	243.151,00	3.784.958,00	3.330.389,26	217.401,22	3.112.988,04
2.2	Parkeren	124.581,00	4.454,00	120.127,00	141.558,35	12.912,90	128.645,45
2.5	Openbaar vervoer	600,00		1.600,00			1.600,00
3.1	Economische ontwikkeling	518.612,00	6.126,00	512.486,00	568.410,64	38.598,00	529.814,64
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	1.435.775,00	1.829.112,00	-393.337,00	3.928.878,58	2.855.854,69	1.073.023,89
3.3	Bedrijfskroket en -regelingen	30.797,00	14.700,00	16.097,00	31.485,40	11.607,23	19.878,17
3.4	Economische promotie	262.519,00	123.028,00	139.491,00	250.752,82	141.609,67	109.143,15
4.1	Openbaar basisonderwijs	449,00	13,00	436,00	449,00	13,00	436,00
4.2	Orderwoningvesting	2.319.073,00	51.570,00	2.267.503,00	2.297.170,07	99.158,08	2.198.011,99
4.3	Orderwijsbeleid en leerlingenzaken	1.553.330,00	387.211,00	1.166.119,00	1.559.262,68	386.445,56	1.172.817,12
5.1	Sportbeleid en activering	173.320,00	110,00	173.210,00	178.835,50	20.110,00	158.725,50
5.2	Sportaccommodaties	2.008.757,00	487.660,00	1.521.097,00	1.913.705,76	551.706,19	1.361.999,57
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	604.701,00	57.408,00	547.293,00	608.464,05	71.030,52	537.433,53
5.4	Musea	455.882,00	20.063,00	435.819,00	454.899,81	20.487,83	434.411,98
5.5	Cultureel erfgoed	215.797,00	4.331,00	211.466,00	201.501,32	4.119,51	197.381,81
5.6	Media	481.410,00	557,00	480.853,00	480.055,00	557,00	479.498,00
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2.976.809,00	362.542,00	2.614.267,00	2.901.769,83	366.854,35	2.534.915,48
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	2.790.760,00	287.578,00	2.503.182,00	3.470.285,22	631.113,12	2.839.172,10
6.2	Wijkteams	3.049.543,00	25.753,00	3.023.790,00	3.010.837,65	25.753,00	2.985.084,65
6.3	Inkomensregelingen	13.692.950,00	12.352.523,00	1.340.427,00	13.596.310,81	12.328.726,08	1.267.584,75
6.4	Begeleide participatie	4.956.802,00	93,00	4.956.709,00	4.928.937,00	93,00	4.928.844,00
6.5	Arbeidsparticipatie	476.920,00	828,00	476.092,00	645.124,00	828,00	644.296,00
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	896.729,00	650,00	896.079,00	802.614,09	764,20	801.849,89
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	6.108.720,00	3.215,00	6.105.505,00	5.570.406,72	72.590,64	5.497.816,08
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	5.665.547,00	99,00	5.665.448,00	5.440.929,19	99,00	5.440.830,19
6.81	Geïscaleerde zorg 18+	30.584,00	78.695,00	-39.111,00	19.713,99	49.725,77	-30.011,78
6.82	Geïscaleerde zorg 18-	609.540,00	44,00	609.496,00	673.064,13	44,00	673.020,13
7.1	Volksgezondheid	1.351.366,00	13.118,00	1.338.248,00	1.289.716,23	11.221,54	1.278.496,69
7.2	Riolering	2.457.826,00	2.887.318,00	-429.492,00	2.110.214,00	2.673.600,07	-563.386,07
7.3	Afval	2.977.531,00	3.285.053,00	-307.522,00	3.133.977,90	3.469.965,03	-365.887,13
7.4	Milieubeheer	1.631.611,00	438.641,00	1.192.970,00	1.624.720,11	437.641,00	1.187.079,11
7.5	Begraafplaatsen	68.785,00	42.963,00	25.822,00	61.967,16	45.221,76	16.745,40
8.1	Ruimtelijke Ordening	1.031.711,00	281.574,00	750.137,00	1.096.798,70	297.355,00	799.443,70
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	2.065.263,00	2.393.657,00	-328.394,00	7.846.720,55	7.268.101,22	578.619,33
8.3	Wonen en bouwen	4.275.806,00	4.245.977,00	29.829,00	4.139.068,06	4.460.885,80	-321.817,74
Totaal		91.537.057,00	91.537.057,00	0,00	96.124.510,37	98.972.310,99	-2.847.800,62

Lokale heffingen

De gemeente Gemert-Bakel kent de volgende niet besteding gebonden gemeentelijke heffingen:

	Raming begrotingsjaar	Realisatie begrotingsjaar
Onroerende-zaak belasting	8.555.530	8.483.584
Hondenbelasting	176.103	184.131
Toeristenbelasting	88.342	114.367
Baatbelasting		
	<u>8.819.975</u>	<u>8.782.082</u>

Algemene uitkeringen

De verantwoorde algemene uitkeringen uit het Gemeentefonds zijn gebaseerd op de ten tijde van het opstellen van de jaarrekening bekende informatie ter zake, zijnde de decembercirculaire 2020.

	Raming begrotingsjaar	Realisatie begrotingsjaar
Algemene uitkeringen	40.416.232	40.499.902
Integratie uitkering	6.674.356	6.679.096
	<u>47.090.588</u>	<u>47.178.998</u>

Dividend

Verantwoord zijn de navolgende dividenden:

	Raming begrotingsjaar	Realisatie begrotingsjaar
Bank Nederlandse Gemeenten	57.752	57.752
	<u>57.752</u>	<u>57.752</u>

Onvoorziene uitgaven 2020

<u>Raming primitieve begroting 2020</u>	120.000	19.650
---	---------	--------

Volgens BBV-artikel 28, lid b moet in de toelichting op de baten en lasten een overzicht van de aanwending van de het begrotingsbedrag voor onvoorzien worden opgenomen.

	begroot onvoorzien
Basis begroting 2020 - 2024	120.000
3e FR 2020: tbv sanering gebouwtje honderver. O.L. Vrouwest. na brand	-5.000
Verv.houten kruis begr.pl. Hoberg Bakel (6724120/34345U; B&W-besl. 17-11-2020, zaaknr. 75039-2020).	-2.360
4e FR 2020: aankoop schotklok sporthal De Beek Bakel (6530420/34385U).	-1.290
4e FR 2020: onderzoek wateroverlast Schutsveld Gemert	-11.000
	100.350

Incidentele baten

Algemene zaken

Onttrekking voorziening Uganda 10.000

Sociaal Domein & Volkshuisvesting

Ruimtelijke Ordening & Openbaar Beheer

Onttrekking reserve BIO 50.000

Economie & Sport

Financiën & Vastgoed

Verkoop Ruimte voor Ruimte titels 27.000

Onderuitputting kapitaallasten 573.000

Verkoop gronden 126.000

Totaal **786.000**

Incidentele lasten

Algemene zaken

Extra storting pensioenrechten wethouders 325.000

Sociaal Domein & Volkshuisvesting

Eenmalige kapitaalinjectie GGD 31.000

Integraal huisvestingsplan onderwijs 21.000

De Pandelaar eerste inrichting 14.000

Ruimtelijke Ordening & Openbaar Beheer

Plattelandsontwikkeling 145.000

Duurzaamheid RES 20.000

Economie & Sport

Advies- en onderzoekskosten zwembad 40.000

Aanpassingen legionella 16.000

Beleid vastgoed sport 15.000

Gemeentelijk verkeersveiligheidsplan 18.000

Financiën & Vastgoed

Extra werkzaamheden belastingen 6.000

Totaal **651.000**

Overzicht van structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves (BBV- artikel 28 lid d)	Bedragen x 1.000				
	2020	2021	2022	2023	2024
Stortingen					
Algemene reserve (vrij besteedbaar)	0	0	0	0	0
Saldo rekening	0	0	0	0	0
Inrichting gemeentehuis	0	0	0	0	0
Vernieuwing automatisering	225	209	209	209	209
Rollend materieel/gereedsch.onderh.dst.	0	0	0	0	0
Monumenten (ozb)	103	103	103	103	103
Algemene reserve bouwgrond	0	0	0	0	0
Wet inburgering nieuwkomers	0	0	0	0	0
EVZ 2010-2015	0	0	0	0	0
BIO-fonds	0	0	0	0	0
Kapitaallasten wegen	110	110	110	110	110
Overheveling	0	0	0	0	0
Totaal stortingen	438	422	422	422	422
Onttrekkingen					
Algemene reserve (vrij besteedbaar)	0	0	0	0	0
Saldo rekening	0	0	0	0	0
Inrichting gemeentehuis	0	0	0	0	0
Vernieuwing automatisering	299	277	324	348	348
Rollend materieel/gereedsch.onderh.dst.	0	0	0	0	0
Monumenten (ozb)	27	82	82	82	82
Algemene reserve bouwgrond	0	0	0	0	0
Wet inburgering nieuwkomers	0	0	0	0	0
EVZ 2010-2015	0	0	0	0	0
BIO-fonds	0	0	0	0	0
Kapitaallasten wegen	0	0	60	188	309
Overheveling	0	0	0	0	0
Totaal onttrekkingen	326	359	466	618	739
Totaal structurele mutaties reserves	112	63	-44	-196	-317

WNT-verantwoording 2020 Gemeente Gemert-Bakel

De WNT is van toepassing op Gemeente Gemert-Bakel. Het voor Gemeente Gemert-Bakel toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000,-. Het algemeen bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. *Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling*

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt³

bedragen x € 1		Boxtel, van PGJM		Oudheusden, van AJLG		Wouters, GAGH		Voort, van de AA	
Functiegegevens ⁵		griffier		gemeentesecretaris		gemeentesecretaris		plaatsvervangend gemeentesecretaris	
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12		01/01 - 31/05		01/09 - 31/12		15/5 - 31/8		
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,0		1,0		1,0		1,0		
Dienstbetrekking? ⁸	ja		ja		ja		ja		
Bezoldiging ⁹									
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 81.627,81		€ 44.103,97		€ 35.901,40		€ 32.650,86		
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.134,20		€ 8.012,40		€ 6.430,32		€ 5.659,78		
Subtotaal	€ 95.762,01		€ 52.116,37		€ 42.331,72		€ 38.310,64		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	€ 201.000,00		€ 83.475,41		€ 67.000,00		€ 59.860,66		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		
Bezoldiging	€ 95.762,01		€ 52.116,37		€ 42.331,72		€ 38.310,64		
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		
Gegevens 2019 ¹⁴									
bedragen x € 1		Boxtel, van PGJM		Oudheusden, van AJLG					
Functiegegevens ⁵		griffier		gemeentesecretaris					
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12		01/01 - 31/12						
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,0		1,0						
Dienstbetrekking? ⁸	ja		ja						
Bezoldiging ⁹									
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 79.080,48		€ 103.081,62						
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.215,00		€ 18.033,72						
Subtotaal	€ 92.295,48		€ 121.115,34						
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	€ 194.000,00		€ 194.000,00						
Bezoldiging	€ 92.295,48		€ 121.115,34						

Balans per 31 december 2020

Balans per 31 december	2020		2019	
Activa (x € 1.000)				
<u>Vaste activa</u>				
<u>Immateriële vaste activa</u>	2.907		669	
- Overige immateriële activa	2.744		585	
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden	163		84	
<u>Materiële vaste activa</u>	80.241		78.994	
- Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	10.254		9.405	
- Overige investeringen met een economisch nut	55.422		57.327	
- Investerings in openbare ruimte met maatschappelijk nut	14.486		12.184	
- In erfpacht uitgegeven	79		79	
<u>Financiële vaste activa</u>	27.229		32.960	
- Deelnemingen	106		106	
- Deposito BNG	0		126	
- Verstrekte leningen aan Woningbouwcorporaties	1.055		1.129	
- Overige langlopende leningen	26.069		31.599	
Totaal vaste activa		110.377		112.623
<u>Viottende activa</u>				
<u>Voorraden</u>	11.081		16.690	
- Gronden en hulpstoffen:				
- Gronden bijzondere bestemming	972		972	
- Onderhanden werk inzake grondexploitatie	10.106		15.714	
- Gereed product en handelsgoederen	3		3	
<u>Uitzettingen met een looptijd korter dan een jaar</u>	12.315		8.902	
- Vorderingen op openbare lichamen	1.332		1.520	
- Overige vorderingen	9.040		6.100	
- Rekening couranten derden	1.943		1.283	
- Uitzetting in 's Rijks schatkist	0		0	
<u>Liquide middelen</u>	6		6	
- Kassaldi	6		6	
<u>Overlopende activa</u>	17.422		18.399	
- Nog te ontvangen posten	16.778		15.062	
- Vooruitbetaalde bedragen	644		3.337	
- Kruisposten	0		-0	
Totaal viottende activa		40.824		43.997
Totaal generaal		151.200		156.621

Balans per 31 december	2020		2019	
Passiva (x € 1.000)				
<u>Vaste passiva</u>				
<u>Eigen vermogen</u>	15.430		12.695	
Reserves				
- Algemene reserve	2.850		1.039	
- Bestemmingsreserves	9.732		10.294	
- Nog te bestemmen resultaat	2.848		1.362	
 <u>Voorzieningen</u>	17.048		16.516	
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	5.597		5.350	
- Onderhoudsegalisatievoorzieningen	4.102		3.985	
- Voorzieningen bekleemde middelen derden	7.349		7.180	
 <u>Vaste schulden met een rente typische looptijd van een jaar of langer</u>	107.015		114.536	
- Onderhandse leningen van:				
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	106.990		114.511	
- Overige geldleningen				
- Waarborgsommen	24		25	
Totaal vaste passiva		139.492		143.746
<u>Vlottende passiva</u>				
<u>Vlottende schulden met een looptijd < 1 jaar</u>	3.900		5.989	
- Overige schulden	3.900		5.989	
- Kasgeldleningen			0	
 <u>Liquide middelen</u>	2.411		1.185	
- Banksaldi	2.411		1.185	
 <u>Overlopende passiva</u>	5.398		5.700	
- Nog te betalen posten	4.927		5.107	
- Vooruit ontvangen bedragen	471		593	
- Kruisposten				
Totaal vlottende passiva		11.708		12.874
Totaal generaal		151.200		156.621
Borg en garantstellingen (x 1.000)			40.282	

Grondslagen voor waardering

BBV is gehanteerd als grondslag bij verslaglegging.

Activa

Voor zover niet anders vermeld, zijn activa gewaardeerd tegen verkrijging- of vervaardigingsprijs.

De verkrijgingprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kunnen ook worden opgenomen een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvak dat aan de vervaardiging van het actief wordt gewerkt.

Bouwgrond in exploitatie

Het grondexploitatieplan is de financiële vertaling van een ruimtelijk plan, waarbij de kosten en opbrengsten gefaseerd zijn in de tijd, met een richttermijn van 10 jaar (voortschrijdend). Deze richttermijn wordt stellig gehanteerd door de commissie BBV om de risico's te beperken. Een voortschrijdende termijn van 10 jaar houdt in dat na afloop van het eerste jaar, weer één jaar kan worden toegevoegd aan de termijn.

Van deze richttermijn kan worden afgeweken indien dat geautoriseerd is door de raad en verantwoord in de begroting en jaarstukken. De motivatie moet tevens zijn voorzien van risico-beperkende beheersmaatregelen die de gemeente heeft genomen om de onzekerheden en risico's die gepaard gaan met de langere looptijd te mitigeren.

In 2019 heeft het BBV een nieuwe categorie geïntroduceerd "warme gronden". Dit zijn gronden die nog niet in exploitatie zijn genomen maar waar wel een concrete ontwikkeling in gang is gezet. Deze gronden mogen worden gewaardeerd tegen de waarde volgens de toekomstige bestemming. In de jaarrekening 2020 zijn geen gronden onder deze categorie opgenomen.

Immateriële vaste activa

In artikel 34 van het BBV wordt aangegeven welke soorten immateriële vaste activa worden onderscheiden:

1. Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio;
2. Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief;
3. Bijdrage aan activa in eigendom van derden.

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige directe kosten), verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen van derden, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

De kosten van het sluiten van geldleningen (inclusief de betaalde boeterente) en het saldo van agio en disagio worden geactiveerd en over maximaal de looptijd van de lening volledig afgeschreven, te starten vanaf het moment van het in gebruik nemen van het gerelateerde materieel of financieel vast actief. Indien geen nieuwe lening wordt aangetrokken zijn de kosten van vervroegde aflossing (boeterente) niet geactiveerd, maar als last verantwoord.

Kosten van onderzoek en ontwikkeling worden geactiveerd indien sprake is van een bepaald actief. Een voorbeeld kan zijn een onderzoek naar een brede school. De school is in dit

voorbeeld het bepaald actief. De kosten van het ontwikkelen van bestemmingsplannen behoren niet tot deze categorie omdat er geen directe koppeling met een bepaald actief is.

De kosten van onderzoek en ontwikkeling kunnen worden geactiveerd, indien wordt voldaan aan alle voorwaarden die in artikel 60 van het BBV zijn opgenomen. Deze voorwaarden luiden:

1. Het voornemen bestaat om het actief te gebruiken of te verkopen;
2. De technische uitvoerbaarheid om het actief te voltooien staat vast;
3. Het actief zal in de toekomst economisch of maatschappelijk nut genereren en;
4. De uitgaven die aan het actief zijn toe te rekenen kunnen betrouwbaar worden vastgesteld.

Deze voorwaarden bepalen dat de kosten alleen mogen worden geactiveerd als de plannen omtrent het bepaalde actief al redelijk zijn omlind, de plannen uitvoerbaar zijn en de kosten zijn in te schatten. Het bovenstaande betekent dat de kosten geen deel meer uitmaken van de uiteindelijke investering. Indien echter niet aan het bovenstaande wordt voldaan, dan moeten de kosten in één keer ten laste van de exploitatie worden gebracht.

Bijdrage aan activa in eigendom van derden

Bijdragen aan activa in eigendom van derden kunnen bijvoorbeeld bijdragen zijn voor accommodaties bij sportverenigingen. De bijdragen mogen slechts worden geactiveerd, indien wordt voldaan aan de cumulatieve voorwaarden uit art. 61 van het BBV. Deze voorwaarden luiden:

1. Er is sprake van een investering door een derde;
2. De investering draagt bij aan de publieke taak;
3. De derde heeft zich verplicht tot het daadwerkelijk investeren, op een wijze zoals is overeengekomen en;
4. De bijdrage kan worden teruggevorderd, indien de derde in gebreke blijft of de provincie onderscheidenlijk gemeente anders recht kan doen gelden op de activa die samenhangen met de investering.

Indien aan één van deze voorwaarden niet wordt voldaan, dan mogen de kosten niet geactiveerd worden en moeten deze in één keer ten laste van de exploitatie worden genomen.

Een belangrijk onderdeel van deze voorwaarden betreft punt 4 In de beschikking aan de derde moet deze bepaling nadrukkelijk worden opgenomen.

Op de geactiveerde bijdragen aan activa in eigendom van derden wordt afgeschreven, waarbij de afschrijvingsduur maximaal gelijk is aan de verwachte gebruiksduur van de activa (bij derden) waarvoor de bijdrage aan derden is verstrekt.

Materiële vaste activa

Alle materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige directe kosten (waaronder overheadkosten), verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen die direct gerelateerd zijn aan het actief, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

De geactiveerde investeringen in activa met een maatschappelijk nut zijn geactiveerd op basis van het gestelde in de verordening ex art. 212 dan wel op basis van afzonderlijke raadsbesluiten.

De afschrijvingsmethode is vastgelegd in de door de raad vastgestelde verordening ex art. 212. Indien hierop extra wordt afgeschreven (afgewaardeerd) is daarvoor een afzonderlijk besluit genomen en wordt dit toegelicht.

In artikel 35 van het BBV wordt aangegeven welke soorten materiële vaste activa worden onderscheiden:

1. Investerings met een economisch nut;
2. Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven;
3. Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

Sinds de vernieuwing van het BBV bepaalt artikel 59 lid 1 van het BBV dat er geen keuze meer bestaat om deze investeringen wel of niet te activeren, het is nu verplicht.

Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut worden geactiveerd en over de gebruiksduur afgeschreven.

Afschrijvingen

Als een investering is geactiveerd, wordt in de boekhouding de waardevermindering tot uitdrukking gebracht in een afschrijvingsbedrag. De afschrijvingsbedragen worden in de begroting verantwoord.

De enige uitzondering hierop is de component grond. Gronden zijn normaliter niet aan slijtage onderhevig en daarom is er geen sprake van waardevermindering. Derhalve wordt grond niet afgeschreven, met uitzondering van de toplagen, sporttechnische lagen en onderlagen van voetbal, hockey, tennis en honkbal en begraafplaatsen.

Binnen de gemeente vindt in de regel de lineaire afschrijvingsmethode plaats. De afschrijvingen vinden plaats voor het eerst in het jaar volgend op het jaar van gereedkomen van het activum.

Op vaste activa met een beperkte gebruiksduur moet volgens de BBV worden afgeschreven. De gebruiksduur wordt bepaald door de technische en economische levensduur. De afschrijvingstermijnen moeten consistent worden toegepast, en mogen alleen bij gegronde redenen worden aangepast. De te hanteren afschrijvingstermijn op vaste activa met een beperkte gebruiksduur is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur.

Bij raadsbesluit van 13 juli 2017 is de nota 'Activering, waardering en afschrijving 2017' vastgesteld. Dat is het op dit moment geldende beleid. Hierin zijn ook de afschrijvingstermijnen opgenomen.

Met ingang van 2014 geldt een nieuw treasurystatuut, waarin rekening is gehouden met de laatste ontwikkelingen, waaronder de invoering van het verplichte schatkistbankieren. Ook zijn de bepalingen van het dominant beleidskader 'Herstelplan eigen vermogen' in het nieuwe statuut verwerkt.

Financiële vaste activa

In artikel 36 van het BBV wordt het volgende onderscheid gemaakt tussen financiële vaste activa:

1. Kapitaalverstrekkingen aan:
 - a. Deelnemingen;
 - b. Gemeenschappelijke regelingen;
 - c. Overige verbonden partijen.
2. Leningen aan:
 - a. Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden;
 - b. Woningbouwcorporaties;
 - c. Deelnemingen;
 - d. Overige verbonden partijen.
4. Overige langlopende leningen;

5. Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten), de jaarlijkse aflossingen, afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid op de boekwaarde in mindering gebracht. Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de marktwaarde van de aandelen daalt tot onder de verkrijgingsprijs, vindt afwaardering naar deze lagere marktwaarde plaats.

Vorraden

Grond- en hulpstoffen

Grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien de marktwaarde lager is dan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs worden de grond- en hulpstoffen tegen deze lagere marktwaarde gewaardeerd.

Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie

Het startpunt van een grondexploitatie is het raadsbesluit met de vaststelling van het complex, inclusief grondexploitatiebegroting. Vanaf dat moment wordt de grondexploitatie geopend en kunnen vervaardigingskosten worden geactiveerd.

De onderhanden werken grondexploitatie zijn opgenomen tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de opbrengst wegens verkopen. Indien een verlies wordt voorzien op de grondexploitatie is daar een volledige voorziening voor getroffen. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten (limitatief opgesomd in de kostensoortenlijst zoals opgenomen artikel 6.2.4 van het Besluit ruimtelijke ordening), welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs worden daarnaast een redelijk deel van de indirecte kosten opgenomen en is de werkelijk over vreemd vermogen betaalde rente over het boekjaar toegerekend. De rente is toegerekend over de boekwaarde van de grondexploitatie per 1 januari van het betreffende boekjaar.

De disconteringsvoet die is gehanteerd in de berekening van de contante waarde ten behoeve van het treffen van een verliesvoorziening voor negatieve grondexploitaties is voor alle gemeenten gelijk gesteld aan het maximale meerjarig streefpercentage van de Europese Centrale Bank voor de inflatie binnen de Eurozone (voor 2018: 2%).

Voor winstneming geldt de percentage of completion methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd wordt tussentijds naar rato van de voortgang van de kosten en de opbrengsten winst worden genomen. Indien aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om winst te kunnen nemen:

1. Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat; én
2. De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht; én
3. De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd).

De waardering van de in exploitatie genomen gronden is gebaseerd op de inzichten van april 2021 en de daarbij behorende inschatting van uitgangspunten, parameters en risico's. Uiteraard betreft dit een inschatting die omgeven is door onzekerheden, die periodiek, maar minimaal jaarlijks, wordt herzien en waarbij de waardering in het komende jaar zowel positief als negatief kan uitvallen. Het college is van mening dat op basis van de huidige informatie

en inzichten de beste schatting is gemaakt voor de waardering van de in exploitatie genomen gronden.

De risico's zijn nader toegelicht in de paragraaf Grondbeleid en de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing in het jaarverslag.

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voorzieningen voor oninbaarheid (dubieuze debiteuren) worden met de nominale waarde van de vorderingen verrekend.

Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Vaste passiva

Voor zover niet anders vermeld zijn de vaste passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het resultaat na bestemming volgens uit de programmarekening. De bespaarde rente over de algemene reserve wordt structureel aangewend ten gunste van de exploitatie.

Reserves

In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang van reserves is een zaak van de gemeenteraad. Daarom worden reserves ook wel onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Zodra de raad aan een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve. Om die reden kunnen bestemmingsreserves naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het een algemene reserve genoemd. In 2020 is een risicoreserve Corona gevormd. Het college van B&W is door de gemeenteraad gemachtigd zelfstandig over deze reserve te beschikken.

Voorzieningen

Voorzieningen behoren tot het vreemd vermogen (schulden) van de gemeente. Om die reden kunnen voorzieningen naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Voorzieningen worden gewaardeerd op de contante waarde of het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

1. Voorzieningen worden gevormd wegens:

- a. verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten;
- b. op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten;
- c. kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren;
- d. de bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven als bedoeld in artikel 35, eerste lid, onder b van de BBV.

2. Tot de voorzieningen worden ook gerekend van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de voorschotbedragen, bedoeld in artikel 49, onderdeel b van de BBV

3. Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.

4. Aan voorzieningen wordt geen rente toegevoegd.

Vaste schulden, met een rentetypische looptijd langer dan één jaar

De vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde (hoofdsom) verminderd met het totaal van de gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij bij het betreffende balanshoofd anders staat vermeld.

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Aan natuurlijke en rechtspersonen verstrekte borgstellingen of garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten de balanstelling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen.

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen waaraan de gemeente voor toekomstige jaren is verbonden

Overeenkomsten

Op grond van artikel 53 BBV worden in de toelichting bij de balans opgenomen de niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen waaraan de gemeente voor toekomstige jaren is gebonden.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

De grondslagen voor resultaatbepaling zijn gebaseerd op het toerekeningbeginsels. Dit wil zeggen dat de baten en lasten in de jaarrekening worden opgenomen onafhankelijk of zij tot ontvangsten of uitgaven in het boekjaar hebben geleid. De baten en lasten worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kostenverdeelstaat

De toerekening van baten en lasten vanaf de kostenplaatsen aan de exploitatie en aan investeringen en projecten geschiedt via doorberekening van de kapitaallasten, urenverantwoording en diverse verdeelsleutels.

Aan de grondexploitatie is in de jaarrekening 2020 een bedrag van € 573.649 toegerekend en aan grondexploitaties door derden een bedrag van € 187.566.

Winstneming bouwgrondexploitatie

Voor winstneming geldt de percentage of completion methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd moet tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst worden genomen.

Indien aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om winst te kunnen nemen:

1. Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat; én
2. De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht; én
3. De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd).

Waardering risicovoorziening bouwgrondexploitatie

De risicovoorziening bouwgrondexploitatie wordt gewaardeerd tegen tegen de contante waarde van de negatieve saldi van de complexen op 31 december van elk jaar. Met de verwachte winsten wordt niets gedaan in de jaarrekening of begroting.

Invoering vennootschapsbelasting grondexploitaties

Overheden zijn door een wetwijziging vanaf 2016 voortaan Vpb-plichtig voor hun ondernemersactiviteiten. Doel hiervan is het scheppen van een gelijk speelveld tussen overheidsondernemingen en private ondernemingen. Daartoe moeten overheden die winst behalen met activiteiten die concurreren met de 'markt', voortaan vennootschapsbelasting gaan betalen. Naar verwachting blijft de heffing van vennootschapsbelasting bij onze gemeente beperkt tot de activiteiten binnen de gemeentelijke bouwgrondexploitatie. Met de belastingdienst zijn wij in januari 2021 een vaststellingsovereenkomst overeengekomen met daarin de te hanteren uitgangspunten voor vaststellen van de Vpb.

Looptijd langer dan 10 jaar

Opbrengsten kunnen maximaal 10 jaar worden geïndexeerd in de calculaties. Voor langer durende grondexploitaties is geen indexatie van de opbrengsten meer mogelijk. Dit heeft voor onze gemeente geen gevolgen omdat in de huidige calculaties geen indexering is toegepast op grondprijzen.

Rentetoerekening

Aangezien wij niet werken met projectfinancieringen binnen de grondexploitatie dient het rentepercentage van het gewogen gemiddelde rentepercentage van de leningenportefeuille aangehouden te worden. Bij de calculaties voor de bouwgrondexploitatie is in deze jaarrekening voor 2020 gerekend met 2,965% en in de prospectie voor 2021 en verder met 2,93%.

Toelichting op de balans per 31 december 2020
(bedragen X € 1.000,00)

Activa

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Kosten sluiten van geldleningen en disagio
Kosten van onderzoek en ontwikkeling
Bijdragen aan activa in eigendom van derden
Overige immateriële vaste activa
Totaal immateriële vaste activa

Boekwaarde 1-1-2020	Investerings	Desinves- teringen	Bijdrage van derden	Afwaardering	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2020
13		0	3			10
	172					172
156	2.163	-323	323		11	2.308
500				83		417
669	2.335	-323	326		11	2.907

Voor de ruimte voor ruimte kavels in Gemert-Bakel zijn in het verleden bouwtitels in de vorm van certificaten afgenomen. De waardering van deze bouwtitels is € 83.333,33.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde 1-1-2020	Boekwaarde 31-12-2020
- Investerings met economisch nut	57.327	55.422
- Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven		
- Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut	9.405	10.254
- In erfpacht uitgegeven	12.184	14.486
- Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut (geactiveerd vanaf 2017)	79	79
	78.995	80.241

De investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde 1-1-2020	Investerings	Desinves- teringen	Bijdrage van derden	Afwaardering	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2020
MVA: Gronden en terreinen EN	11.784	27	0	20		111	11.680
MVA: Woonruimten EN	2.312				1.815	79	418
MVA: Bedrijfsgebouwen EN	40.361	2.556	0	315	195	1.604	40.803
MVA: Vervoermiddelen EN	109	78				23	164
MVA: Machines-apparaten-install. EN	1.027					54	973
MVA: Overige mat.vaste activa EN	1.734	147				497	1.384
	57.327	2.808	0	335	2.010	2.368	55.422

De investeringen met economisch nut , waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven, kan als volgt worden weergegeven:

	Boekwaarde 1-1-2020	Investerings	Desinves- teringen	Bijdrage van derden	Afwaardering	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2020
MVA: Grond-, weg- en waterb.kundige werken EN	9.405	1.085		2		234	10.254

De investeringen met maatschappelijk nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde 1-1-2020	Investerings	Desinves- teringen	Bijdrage van derden	Afwaardering	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2020
MVA: Gronden en terreinen MN (t/m 2016)	2.168			6	23	37	2.102
MVA: Gronden en terreinen MN (vanaf 2017)	1.137	135	57	1		81	1.133
MVA: Bedrijfsgebouwen MN	206					27	179
MVA: Machines-apparaten-install. MN		10	0	1			9
MVA: Grond-, weg- en waterb.kundige werken MN (t/m 2016)	4.898					346	4.552
MVA: Grond-, weg- en waterb.kundige werken MN (vanaf 2017)	2.717	2.846	0	10		32	5.521
MVA: Overige mat.vaste activa MN (t/m 2016)	1.057	306	306			67	990
MVA: Overige mat.vaste activa MN (vanaf 2017)							
	12.183	3.297	363	18	23	590	14.486

	Boekwaarde 1-1-2020	Boekwaarde 31-12-2020
De boekwaarde van de in erfpacht uitgegeven gronden	79	79

Op 2 oktober 2014 heeft de gemeenteraad besloten tot een schattingswijziging bij de activa golfbaan. Op de inrichting en installaties van de baan wordt vanaf 2014 niet meer afgeschreven. Deze activa behouden namelijk hun waarde. Kenmerk van een golfbaan is dat bij voldoende onderhoud de baan in de loop van de jaren volgroeider wordt, Via de erfpachtovereenkomst is vastgelegd dat de beheerstichting verantwoordelijk is voor instandhouding van deze activa.

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het verslagjaar wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Boekwaarde 1-1-2020	Inves- teringen	Desinves- teringen	Bijdrage van derden	Afwaardering	Aflossing/ afschrijving	Boekwaarde 31-12-2020
FVA: Kap.verstr aan deelnemingen	106						106
FVA: Deposito BNG	126		0			126	
FVA: Leningen aan woningbouwcorporaties	1.129					74	1.055
FVA: Overige langlopende leningen	31.599	323				5.854	26.069
	32.960	323	0			6.054	27.229

Viottende activa

Voorraden

De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst naar de volgende categorieën:

	Boekwaarde 1-1-2020	Boekwaarde 31-12-2020
Gronden en hulpstoffen, gespecificeerd naar:		
-Diverse gronden	972	972
-Overige grond- en hulpstoffen	3	3
-Onderhanden werk inzake grondexploitatie	28.693	23.209
-Risicovoorziening grondexploitatie	-12.978	-13.103
	16.689	11.081

Specificatie Onderhanden werk inzake grondexploitatie:	Boekwaarde per 31-12-2019	Investerings	Opbrengsten	Winstultitname	Boekwaarde per 31-12-2020	Voorziening verlieslatend complex	Balans- per 31-12- 2020	waarde 31-12- 2020
GEMERT: BEDRUVENPARK WOLFSVELD	716.706,53	288.620,73	1.607.905,00	-129.928,00	-732.505,74			-732.505,74
GEMERT: SMARTPARK GEMERT	3.315.447,47	1.859.783,24	898.131,17	-938.669,00	3.338.430,54			3.338.430,54
GEMERT: KLOOSTER NAZARETH (INCL DEELGEBIED NAZARETH)	2.620.162,34	220.430,25	70.700,83		2.769.891,76	2.975.840,00		-205.948,24
GEMERT: KRUISEIND	322.111,19	42.970,45	375.081,64					
GEMERT: DOONHEIDE - MOLENBROEKSE LOOP	-275.386,23	290.616,55	39.014,46	23.784,14	0,00			0,00
GEMERT: ATTENDORENSTRAT	-291.921,17	298.852,10	60.000,00	53.069,07	-0,00			-0,00
BAKEL: BEDRIJVENTERREIN BAKEL	-79.503,89	250.098,93			170.595,04			170.595,04
BAKEL: NEERAKKER (BAKEL - ZUID)	666.736,88	348.819,48	1.194.523,76	6.464,00	-172.503,40			-172.503,40
BAKEL: SOERSEL	-72.640,25	293.217,86	220.577,61					
MILHEEZE: ZUIDRAND MILHEEZE	325.404,41	14.973,45	340.377,86					
MILHEEZE: NOORD	179.147,11	101.158,44	189.431,76	55.185,00	146.058,79			146.058,79
MILHEEZE: INBREIDING ELSENSTRAT - ZONNEHOEKJE	29.167,81	60.722,64	119.902,19	30.011,74	-0,00			-0,00
MILHEEZE: DE BERKEN	283.567,72	57.846,38	350,00	26,00	341.090,10			341.090,10
HANDEL: DE FUK	1.444.396,05	91.627,35	39.840,00		1.496.183,40	121.458,00		1.374.725,40
HANDEL: HEEREBOSCH (deelplan 1e fase)	804.616,35	41.243,95	1.162.371,69	56.591,00	-259.920,39			-259.920,39
HANDEL: O.L. VROUWESTRAAT / PELGRIMSWEG	3.090.568,95	123.095,91	1.969,03		3.211.695,83	2.951.362,00		260.333,83
DE MORTEL: ZUIDRAND DE MORTEL	5.755.078,96	228.223,89	1.577.682,50		4.405.720,35	3.836.880,00		568.940,35
DE MORTEL: WESTRAND DE MORTEL	1.617.183,89	122.054,17	1.606.708,15	68.576,00	201.105,91			201.105,91
DE MORTEL: CENTRUMONTWIKKELING DE MORTEL	1.054.741,85	38.155,94			1.092.897,79	732.417,00		360.480,79
DE RIPS: UITBREIDING PATERSLAAN	1.316.367,88	121.662,01	11.071,80	100.971,00	1.527.929,09			1.527.929,09
DE RIPS: MR. HERTSIGSTRAAT	33.149,57	3.303,34		322,00	36.774,91			36.774,91
ELSENDORP: KEIZERSBERG	5.187.842,39	171.386,96	6.268,00		5.352.961,35	2.484.707,00		2.868.254,35
ELSENDORP: ELSENDORP NOORD	639.930,38	55.686,12	413.310,00		282.306,50			282.306,50
ALGEMEEN: AFGESLOTEN COMPLEXEN		5.520,49	5.520,49					
Totaal	28.692.876,19	5.130.170,63	9.940.737,94	-673.597,05	23.208.711,83	13.102.664,00		10.106.047,83

Specificatie Onderhanden werk inzake grondexploitatie:	Boekwaarde per 31-12-2020	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog te realiseren opbrengsten	Geraamd eindresultaat (nominale waarde)	Geraamd eindresultaat (contante waarde)
GEMERT: BEDRUVENPARK WOLFSVELD	-732.505,74	1.487.729,00	993.376,00	-238.153,00	-220.016,00
GEMERT: SMARTPARK GEMERT	3.338.430,54	5.284.354,00	9.751.403,00	-1.128.620,00	-1.002.182,00
GEMERT: KLOOSTER NAZARETH (INCL DEELGEBIED NAZARETH)	2.769.891,76	436.789,00	110.616,00	3.096.064,00	2.975.840,00
GEMERT: KRUISEIND					
GEMERT: DOONHEIDE - MOLENBROEKSE LOOP	0,00				
GEMERT: ATTENDORENSTRAT	-0,00				
BAKEL: BEDRIJVENTERREIN BAKEL	170.595,04	39.390,00	221.245,00	-11.260,00	-10.823,00
BAKEL: NEERAKKER (BAKEL - ZUID)	-172.503,40	313.417,00	1.232.900,00	-1.091.986,00	-950.640,00
BAKEL: SOERSEL					
MILHEEZE: ZUIDRAND MILHEEZE					
MILHEEZE: NOORD	146.058,79	603.268,00	801.165,00	-51.838,00	-49.825,00
MILHEEZE: INBREIDING ELSENSTRAT - ZONNEHOEKJE	-0,00				
MILHEEZE: DE BERKEN	341.090,10	1.221.860,00	2.386.534,00	-823.583,00	-689.138,00
HANDEL: DE FUK	1.496.183,40	152.389,00	1.519.680,00	128.892,00	121.458,00
HANDEL: HEEREBOSCH (deelplan 1e fase)	-259.920,39	578.792,00	436.286,00	-117.415,00	-108.473,00
HANDEL: O.L. VROUWESTRAAT / PELGRIMSWEG	3.211.695,83	382.953,00	400.000,00	3.194.649,00	2.951.362,00
DE MORTEL: ZUIDRAND DE MORTEL	4.405.720,35	465.226,00	799.218,00	4.071.728,00	3.836.880,00
DE MORTEL: WESTRAND DE MORTEL	201.105,91	465.429,00	840.919,00	-174.384,00	-161.104,00
DE MORTEL: CENTRUMONTWIKKELING DE MORTEL	1.092.897,79	199.894,00	500.000,00	792.791,00	732.417,00
DE RIPS: UITBREIDING PATERSLAAN	1.527.929,09	1.198.310,00	2.996.713,00	-270.474,00	-226.321,00
DE RIPS: MR. HERTSIGSTRAAT	36.774,91	75.314,00	246.140,00	-134.052,00	-128.846,00
ELSENDORP: KEIZERSBERG	5.352.961,35	1.449.644,00	3.833.150,00	2.969.455,00	2.484.707,00
ELSENDORP: ELSENDORP NOORD	282.306,50	238.972,00	530.224,00	-8.945,00	-8.101,00
ALGEMEEN: AFGESLOTEN COMPLEXEN					
Totaal	23.208.711,83	14.593.730,63	27.599.569,00	10.202.869,00	9.547.195,00

rood getal =	positief complex
zwart getal =	negatief complex

1. Projectrisico's bouwgrondexploitatie

Door verkopen zijn de risico's binnen de bouwgrondexploitatie in 2020 verder afgenomen. De gemeente kent binnen de bouwgrondexplotatie nog 2 projecten met een hoger risicoprofiel. Dit zijn Smartpark Gemert (hoog geïnvesteerd vermogen) en Keizersberg Elsendorp (hoog geïnvesteerd vermogen in combinatie met marktrisico);

De gemeente heeft in totaal voor € 23,2 miljoen geïnvesteerd in de bouwgrondexploitatie per 31-12-2020. Dit is exclusief te verhalen kosten op derden die op basis van de BBV als materiele vaste activa zijn gerubriceerd en niet tot de balanspost voorraad behoren.

Parameters bouwgrond

Kern	Prijs per m² voor de eerste 250 m²	Prijs per m² voor boven 250 m²
Gemert-Bakel	260	300
Handel, De Mortel, en Milheeze	250	290
Elsendorp, De Rips	220	270

De volgende parameters zijn meerjarig gehanteerd bij de exploitatieberekeningen.

Rente	2,93%
Disconteringsvoet contante waarde (m.i.v. 2016 op basis nieuwe regelgeving BBV)	2,0%
Opbrengsstijging	0,0%
Inflatie kosten bouw- en woonrijpmaken	1,0%
Kavelprijs sociale woningbouw per m2	230
Grondprijzen bedrijventerreinen per m2	138
Ruimte voor Ruimte bouwtitel	125.000

Voor de vrije erven zijn de volgende prijzen gehanteerd:

Kavel	oppervlakte in (m2)	kavelprijs (excl. BTW)
106	1616	255.000
108	1527	250.000
109	2015	280.000
110	2339	295.000

Uitzettingen korter dan een jaar
De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van een jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Vorderingen op openbare lichamen
Belastingdebiteuren
Overige debiteuren
Rekening courant SVN
Rekening courant STARO
Rekening courant pas vooruit
BNG Schatkistbankieren

Gecorrigeerd saldo	Saldo	Voorziening oninbaarheid	Gecorrigeerd saldo
31-12-2019	31-12-2020		31-12-2020
1.520	1.332		1.332
302	343		343
5.798	9.774	1.077	8.697
1.278	1.944		1.944
2			
4	-1		-1
8.903	13.392	1.077	12.315

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)				
Verslagjaar 2020				
(1)	Drempelbedrag	558		
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen			
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	531	554	493
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag				
	Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	74.382		
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	74.382		
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-		
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van € 250.000	Drempelbedrag	558		
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen				
	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve	2.397	357	5.964
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	27	4	65

Liquide middelen
Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

Kassaldo leges afdeling publiekszaken

Saldo	
1-1-2020	31-12-2020
6	6
6	6

Overlopende activa
De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

Vooruitbetaalde bedragen
Nog te ontvangen bedragen

Saldo	
1-1-2020	31-12-2020
3.337	644
15.062	16.778
18.399	17.422

Passiva

Eigen vermogen
Het in de balans opgenomen Eigen Vermogen bestaat uit de volgende posten:

Algemene reserve
Bestemmingsreserves
Resultaat voor bestemming

Saldo	
1-1-2020	31-12-2020
1.039	2.850
10.294	9.732
1.362	2.848
12.695	15.430

Het verloop in het verslagjaar wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven.

Algemene reserves

Algemene reserve (vrij besteedbaar)
Saldo rekening
Corona

Saldo	Toe-	Onttrek-	Saldo
1-1-2020	voeging	kingen	31-12-2020
1.039	1.542	883	1.698
1.362	2.848	1.362	2.848
	2.016	865	1.151
2.401	6.406	3.110	5.697

Toelichting Algemene reserve
De algemene reserve van de gemeente dient als weerstandscapaciteit voor het opvangen van risico's van de totale organisatie, exclusief de risico's van de bouwgrondexploitaties. Die risico's moeten in principe worden opgevangen door de algemene reserve bouwgrond. De algemene reserve op de balans in deze jaarrekening bedraagt € 2,9 miljoen positief. Dit is de stand voor resultaatbestemming 2020.

Kwetsbare reservepositie
De reservepositie van de gemeente is kwetsbaar gezien de lage solvabiliteit. Er is met ingang van 2019 wel voldoende weerstandsvermogen aanwezig.

Bestemmingsreserves

Inrichting gemeentehuis
Vernieuwing automatisering
Rollend materieel/gereedsch. onderh. dst.
Monumenten (ozb)
Algemene reserve bouwgrond
Wet inburgering nieuwkomers
EVZ 2010-2015
BIO-fonds
Kapitaallasten wegen
Speeltoestellen
Overheveling

Saldo	Toe-	Onttrek-	Saldo
1-1-2020	voeging	kingen	31-12-2020
28			28
798	225	299	724
659			659
223	103	27	299
7.353	-674	974	5.706
58			58
126	20		146
126		50	75
754	364		1.118
169	40		209
	710		710
10.294	789	1.350	9.732

Toelichting bestemmingsreserves

Naam	Doel
Inrichting gemeentehuis	Vervanging en vernieuwing inrichting gemeentehuis.
Vernieuwing automatisering	Dekking kapitaallasten (conform staat van investeringen) voor hardware en software automatisering.
Rollend materieel/gereedsch. onderh. dst.	Vervanging en vernieuwing van tractie.
Monumenten (ozb)	Onderhoud en restauratie van gemeentelijke en rijksmonumenten. De reserve wordt gebruikt ter equalisatie van de uitgaven volgens de
Algemene reserve bouwgrond	Opvangen algemene risico's binnen de bouwgrondexploitatie. Daarnaast dient deze reserve ter equalisering van de lasten en baten in de
Wet inburgering nieuwkomers	Dekking van opleidings c.q. cursus kosten nieuwkomers.
EVZ 2010-2015	Verwerving en aanleg van ecologische verbindingzones langs waterlopen conform de Kaderrichtlijn Water.
BIO-fonds	Bevorderen van ruimtelijke kwaliteit in het buitengebied.
Kapitaallasten wegen	Equalisatie van kapitaallasten wegen
Speeltoestellen	Vervanging en vernieuwing speeltoestellen.
Overheveling	Tussentijdse overhevelen middelen van jaar T naar jaar T+1

	Waardering (contant of nominaal)	Saldo	Toevoeging	Vrijgevallen bedragen t.g.v. de rekening van baten en lasten	Aanwending	Saldo
Voorzieningen		1-1-2020				31-12-2020
<u>Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's</u>						
Opbouwen pensioenrechten wethouders	contant	5.023	311		196	5.137
Wachtgeld voormalig bestuurders	contant	38	233		101	170
Voorziening verliesgevende complexen grondexploitatie	contant	12.978	974		849	13.103
WW-verplichtingen personeel	contant	4				4
Kwaliteitsimpuls landelijk gebied (RvR)		100				100
Risico Attero	nominaal	185				185
		18.328	1.518		1.146	18.699
<u>Onderhoudsegalisatievoorzieningen</u>						
Onderhoud wegen	nominaal	2.490	835		561	2.764
Onderhoud sport	nominaal	692	101		233	560
Onderhoud gebouwen	nominaal	803	222		246	779
		3.985	1.158		1.040	4.102
<u>Voorzieningen beklemd middelen derden</u>						
Vervanging riolering	nominaal	6.370			96	6.274
IGP: Bakelse Plassen	nominaal	319	547		286	580
Uganda	nominaal	23		10		13
Herplant bomen en groen	nominaal	31	4			35
Waterberging	nominaal	295				295
Parkeerterreinen / -plaatsen (parkeerfonds)	nominaal	142	10			152
		7.180	561	10	382	7.349
Totaal generaal voorzieningen		29.493	3.237	10	2.567	30.151

Toelichting voorzieningen

Naam	Doel
<u>Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's</u>	
Opbouwen pensioenrechten wethouders	Uit betalen pensioenverplichtingen ex-wethouders. Op basis van berekeningen door een extern bureau vindt jaarlijks een storting plaats
Wachtgeld voormalig bestuurders	Uit betalen wachtgeldten voormalig bestuurders. Op basis van berekeningen door een extern bureau vindt jaarlijks een storting plaats en
Voorziening verliesgevende complexen grondexploitatie	Afdekking nadelige exploitatiesaldi van diverse complexen.
WW-verplichtingen personeel	Uit betalen ww-verplichtingen voormalig personeel.
Kwaliteitsimpuls landelijk gebied (RvR)	Verbetering buitengebied op basis van verplichting overeenkomst met provincie.
Risico Attero	Afdekking risico claim Attero.
<u>Onderhoudsegalisatievoorzieningen</u>	
Onderhoud wegen	Borging van het kwaliteitsniveau van wegen op de lange termijn. Onderbouwing via beheerplan wegen.
Onderhoud sport	Groot onderhoud sportaccommodaties.
Onderhoud gebouwen	Groot onderhoud gebouwen
<u>Voorzieningen beklemd middelen derden</u>	
Vervanging riolering	Ontvangen gelden die per balansdatum nog niet zijn besteed door later investeren en/of uitvoeren dan voorzien. Tot een nieuw
IGP: Bakelse Plassen	Financiële borging van het Integraal Gebiedsprogramma Bakel-Milheeze. Bij het Integraal Gebiedsprogramma Bakel-Milheeze zijn
Uganda	Van de VNG ontvangt de gemeente een bijdrage voor de financiering van het project Uganda / millenniumdoelen. Dit project loopt tot en
Herplant bomen en groen	Herplanten bomen en groen
Waterberging	Aanleg gezamenlijke waterberging tbv ontwikkelingen Gemert-Bakel
Parkeerterreinen / -plaatsen (parkeerfonds)	Aanleg en uitbreiding van nieuwe parkeerplaatsen en -terreinen.

Vaste schulden met een looptijd langer dan een jaar

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over het verslagjaar

	Saldo 1-1-2020	Vermeer- deringen	Aflossingen	Saldo 31-12-2020
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	114.511	2.200	9.720	106.991
Waarborgsommen	24			24
	114.535	2.200	9.720	107.015

De bij deze schulden behorende rentelast in 2020 is € 3.672.944,91, in 2020 zijn de vaste schulden met een looptijd langer dan een jaar gedaald.

Viottende passiva

Kortlopende schulden

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Saldo 1-1-2020	Saldo 31-12-2020
Crediteuren	5.989	3.900
	5.989	3.900
Liquide middelen		
Banksaldi:		
Bank Nederlandse Gemeenten	1.212	2.431
Rabobank	-27	-20
	1.185	2.411

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	Saldo 1-1-2020	Saldo 31-12-2020
Nog te betalen bedragen	5.107	4.927
Vooruitontvangen bedragen	593	471
	5.700	5.398

Specificatie vooruitontvangen bedragen:

	Vrijgevallen / terugbetaald	Ontvangen	Saldo 1-1-2020	Saldo 31-12-2020
Subsidies nederlandse overheidslichamen	102	102	490	471
Overige vooruitontvangen bedragen	490	101	592	471
	592	203	82	471

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Borg en garantstellingen

Het niet in de balans opgenomen bedrag voor verstrekte garanties bestaat uit de volgende garantstellingen:

Onderdeel	Oorspronkelijk bedrag gevaarborgde geldlening	Percentage garantie	Garantierisico 1-1-2020	Garantierisico 31-12-2020
Woningbouw	92.505	50%	34.986	40.109
Verpleeghuizen	257	100%	142	129
Overige	259	100%	53	44
	93.021		35.181	40.282

In 2020 is er niets betaald wegens verstrekte borg- en garantstellingen.

Voorschotten TOZO regeling

De van het Rijk ontvangen voorschotten voor de uitvoering van de TOZO regeling zijn door de gemeente volledig doorbetaald aan Senzer. Ten laste van de ontvangen voorschotten in 2020 (totaal € 6.860.033) is door Senzer een bedrag van € 2.211.458 in 2020 besteed aan TOZO uitkeringen. Het restantbedrag van € 4.648.575 betreft een vooruitontvangen bedrag voor de uitvoering van TOZO in komende begrotingsjaren. Een eventueel overschot op deze voorschotten dient naar verwachting terugbetaald te worden aan het Rijk. Deze verplichting is tot uitdrukking gebracht in de jaarrekening van Senzer, echter de afrekening van de TOZO voorschotten met het Rijk loopt formeel via de gemeente. De verplichting aan het Rijk ad € 4.648.575 en daarmee corresponderende vordering op Senzer voor eenzelfde bedrag zijn in de balans van de gemeente niet tot uitdrukking gebracht. Voor de gemeente verloopt de uitvoering van TOZO via Senzer budgetneutraal.

Eigen bijdrage op grond van de WMO

Een aanvrager van een voorziening, hulp in de huishouding of een financiële tegemoetkoming (persoonsgebonden budget) is op grond van de WMO een bijdrage verschuldigd. De wetgever heeft bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage wordt uitgevoerd door het CAK. De informatie van het CAK (om privacy redenen beperkt) is ontoereikend om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen op grond van de WMO geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat door de gemeenten geen zekerheden omtrent omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen.

Langlopende contracten

Binnen de gemeente zijn diverse langlopende contracten afgesloten. Hierbij kan gedacht worden aan langlopende onderhoudscontracten, serviceovereenkomsten, leveringsovereenkomsten e.d. Contracten worden via contractbeheer vastgelegd in het zaaksysteem e-suite met een signalering op de einddatum van een contract. De contractbeheerders worden via het zaaksysteem op de hoogte gebracht van Onderstaand overzicht bevat alle langlopende contracten.

Risico's van het niet tijdig beëindigen van contracten en overeenkomsten worden hierdoor beperkt.

Leverancier	Omschrijving contract	Soort contract	Contract aanvangsdatum	Contract einddatum	Contractwaarde (verplichting 2021 ev)	Toelichting op contractwaarde
Aces	Datacenter ICT	Leveringsovereenkomst	24-4-2019	28-4-2023	44.466	Verplichting 2021 - 2023
Adriaans Riooltechniek	Reinigen gemalen en randvoorzieningen 2020-2021	Onderhoudscontract	30-4-2020	30-4-2021	28.740	Verplichting 2021
Adriaanse van der Weel Advocaten	Juridische dienstverlening	Serviceovereenkomst	1-10-2018	30-9-2022		Overeenkomst obv uurtarief juridisch advies
Ahrend Inrichting BV	Kantoormeubilair	Leveringsovereenkomst	1-1-2018	31-12-2021		Raamovereenkomst obv tarieven inschrijfstaat
Allianz / Achmea / Vivat / Veerhaven	Uitgebreide gevarenverzekering	Serviceovereenkomst	1-1-2021	31-12-2023	371.046	Verplichting 2021 - 2023
AON Verzekeringen	Brandverzekering	Serviceovereenkomst	1-1-2017	31-12-2022	134.123	Verplichting 2021 - 2022
Arena Consulting Group	Projectleiding ondersteuning invoering Omgevingswet	Serviceovereenkomst	1-1-2020	31-12-2021		Overeenkomst obv uurtarief
ARP Nederland	ICT-hardware	Serviceovereenkomst	1-7-2019	30-6-2023		Raamovereenkomst obv vaste tarieven
ATTERO Zuid BV	Restafval & GFT	Serviceovereenkomst	1-2-2017	31-12-2022		Raamovereenkomst obv tarief per ton afval
Autobedrijf P.J. Peeters Fiat Ducato's	Onderhoudscontract van de Fiat Ducato's van de buitendienst	Onderhoudscontract	1-11-2020	1-11-2025	1.612	Verplichting 2021 - 2025
Axerion B.V.	Applicatie vastgoedbeheersysteem, jaarlijkse kosten € 11.000	Serviceovereenkomst	26-6-2020	25-6-2025	38.500	Verplichting 2021 - 2025
Bart Rovers	Onderhoud daktuin brandweerkazerne Bakel	Onderhoudscontract	1-3-2020	31-3-2024	750	Verplichting 2021 - 2024
Bergerhof Taxi en Tours BV	Leerlingenvervoer	Leveringsovereenkomst	1-8-2020	1-8-2021		Raamovereenkomst obv tarieven
Boomkwekerij Ebben	Levering bomen 2020-2022	Leveringsovereenkomst	1-9-2020	1-9-2022		Raamovereenkomst obv bestek
BV de Peelhorst	Verplichting herinrichting oevers	Leveringsovereenkomst	26-10-2016	1-1-2028		Raamovereenkomst verplichting herinrichting oevers
Canon Nederland	Printerapparatuur	Serviceovereenkomst	1-1-2020	30-9-2025		Overeenkomst obv prijzen printer/maand en printkosten
C-Content	MY-Lex overheid	Onderhoudscontract	3-5-2018	31-3-2021	250	Verplichting 2021
Compapex Nederland BV	Software ICT	Leveringsovereenkomst	1-10-2017	30-9-2021		Raamovereenkomst obv tarief levering software
CRB Fusion	Grondexploitatiepakket	Onderhoudscontract	26-3-2016	26-3-2021	650	Verplichting 2021
Crowe Foederer B.V.	Accountantsdiensten 2019-2021	Serviceovereenkomst	1-1-2019	31-12-2021	57.821	Verplichting 2021
Curo Pomptechniek	Storingsonderhoud drukriolering	Serviceovereenkomst	1-9-2017	31-8-2021		Raamovereenkomst per storing of renovatie
Curo Pomptechniek	Electromechanisch onderhoud gemalen, natte opstellingen	Serviceovereenkomst	1-1-2018	31-12-2021		Raamovereenkomst obv bestek
Daadkracht B.V.	Publicatiediensten	Onderhoudscontract	1-3-2021	1-3-2022		Publicatiediensten o.b.v. nacalculatie
Driessen HRM	Payroll (inhuur personeel)	Serviceovereenkomst	1-2-2020	1-2-2022		Overeenkomst payroll (inhuur personeel)
Elco	Bladruimen 2019 - 2022	Onderhoudscontract	1-10-2019	31-12-2022		Raamovereenkomst obv bestek
Elco	Maaien van sloten	Onderhoudscontract	1-5-2020	1-5-2023		Raamovereenkomst obv bestek
Elco	Maaien van bermen	Onderhoudscontract	1-5-2020	1-5-2022		Raamovereenkomst obv bestek
Embrace SBS	Intranet	Onderhoudscontract	1-3-2018	1-3-2022	9.900	Verplichting 2021 - 2022
Gebrs. Van Vijfeijken BV	Frezen, egaliseren en walsen van wegbermen 2019-2022	Onderhoudscontract	1-1-2021	31-12-2022		Raamovereenkomst obv tarief per machine
Gebrs. Van Vijfeijken BV	Onderhoud onverharde en halfverharde wegen 2019-2022	Onderhoudscontract	1-1-2021	31-12-2022		Raamovereenkomst obv tarief per machine
Gemeente Laarbeek	Samenwerkingsovereenkomst Functionaris Gegevensbescherming, Laarbeek is werkgever.	Serviceovereenkomst	1-1-2020	31-12-2021	20.000	Verplichting 2021
Goed Wonen Gemert	Exploitatie van de woonwagens	Exploitatie overeenkomst	1-1-2021	31-12-2046	90.000	Verplichting 2021 - 2046
Heijmans Infra	Onderhoud openbare verlichting 2021-2023	Onderhoudscontract	1-2-2021	1-2-2023		Raamovereenkomst obv bestek

IBN-facilitair	Schoonmaakdienst en	Serviceovereenkomst	1-4-2019	31-3-2025	414.252	Verplichting 2021 - 2025
Jos Kanters Groenvoorziening	Snoeien en rooien van bomen 2020-2023	Onderhoudscontract	26-2-2020	31-12-2021		Raamovereenkomst obv bestek
Kluwer Navigator	Kluwer Navigator	Leveringsovereenkomst	1-12-2019	30-4-2021	59.400	Verplichting 2021
Loonen Plaaagdierbestrijding	Openbare hygiëne / ongedierte bestrijding 2021-2022	Serviceovereenkomst	1-1-2021	31-12-2022		Raamovereenkomst obv bestek
Mandatis B.V.	Aansprakelijkheidsverzekering gemeente	Serviceovereenkomst	1-1-2021	31-12-2023	127.194	Verplichting 2021 - 2023
Molenbroek Gemert	Bijdrage zwembad. Overeenkomst 20 jaar € 185.000 per jaar	Serviceovereenkomst	1-1-2021	31-12-2040	3.700.000	Verplichting 2021 - 2040
Nationale Bewegwijzeringdienst	Dienstverleningsovereenkomst	Onderhoudscontract	1-1-2015	onbepaald		Dienstverleningsovereenkomst obv werkzaamheden
Negen	Buurtsportcoaches Gemert-Bakel 2020-2022	Leveringsovereenkomst	1-6-2020	31-7-2023	305.583	Verplichting 2021 - 2023
Onderhoudspartners	Schilder- en renovatiewerkzaamheden	Serviceovereenkomst	15-2-2017	31-12-2025		Raamovereenkomst obv offerte
Pennings Groenvoorziening	Inhuur vrachtwagen met chauffeur 2021-2026	Leveringsovereenkomst	1-1-2021	31-12-2026		Raamovereenkomst obv inhuur tarieven
Personeelsverenigingen brandweerposten	Onderhoud bluswatervoorzieningen Brandweer	Onderhoudscontract	22-11-2017	31-12-2021	5.507	Verplichting 2021
Pinkroccade	Hosting Pink Private Cloud (PCC) iBasisgemeente	Onderhoudscontract	13-4-2019	1-7-2022	4.000	Verplichting 2021
Pleuger Techniek	Storingenonderhoud drukriolering 2020-2023	Onderhoudscontract	1-11-2020	1-11-2021		Raamovereenkomst obv storingen
Senzer	DDVO sportthalbeheer/rioleringen/groenonderhoud	Serviceovereenkomst	1-1-2016	onbepaald	826.664	Verplichting 2021 (geen einddatum contract)
Slagboom en Peeters Luchtfotografie	Levering van stereo-en orthofoto's 2021	Leveringsovereenkomst	1-1-2021	31-12-2021	8.018	Verplichting 2021
SmartDocuments Nederland B.V.	Smartdocuments Web gebruikersrecht lburgerzaken	Onderhoudscontract	13-4-2017	13-4-2021	644	Verplichting 2021
Solar Centrum Noord	Serviceprovider zonnepanelen	Serviceovereenkomst	1-1-2018	31-12-2033		Raamovereenkomst obv tarief per paneel
Stichting Dierenambulance/Dierenasiel Helmond	Opvang van zwerfdieren in gemeente Gemert-Bakel 2020-2024	Onderhoudscontract	1-1-2020	1-1-2024	142.000	Verplichting 2021 - 2024
Sweco Nederland BV	BGT applicatie DG Dialog	Onderhoudscontract	1-8-2019	1-8-2022	26.100	Verplichting 2021 - 2022
T-Mobile	Gemeentelijke (mobiele) telecommunicatie	Serviceovereenkomst	28-11-2017	27-11-2021		Overeenkomst obv tarieven
Taxi Centrale Gemert	Collectief vraagafhankelijk vervoer	Serviceovereenkomst	1-4-2017	28-2-2022		Raamovereenkomst obv tarief per kilometer
Top Sport	Renovatie natuurgrasvelden	Onderhoudscontract	1-9-2021	31-12-2021		Raamovereenkomst obv bestek
TSA Group Delft BV	Verkiezingssoftware Elektor	Onderhoudscontract	10-1-2017	10-1-2021	562	Verplichting 2021
Van der Meijs Vastgoedonderhoud BV	Schilder- en renovatiewerkzaamheden	Serviceovereenkomst	14-3-2017	31-12-2025		Raamovereenkomst obv offerte
Van Tienen Drankautomaten B.V.	Drankautomaten	Huurovereenkomst	26-4-2018	26-4-2023		Overeenkomst huur per apparaat en afname ingrediënten obv tarieflijst
Veeg- en rioolbedrijf Adriaans B.V.	Kleinonderhoud riolering n.a.v. reinigen en inspecteren 2020-2022	Onderhoudscontract	18-6-2020	18-6-2022		Raamovereenkomst obv open posten bestek
Veeg- en rioolbedrijf Adriaans B.V.	Reinigen kolken tot en met 2018-2021	Onderhoudscontract	15-1-2018	14-1-2021	20.777	Verplichting 2021
Veeg- en rioolbedrijf Adriaans B.V.	Reinigen en inspecteren riolering 2018-2021	Onderhoudscontract	1-3-2018	31-12-2021	59.080	Verplichting 2021
VGI Support	Mutatiesignalering en kartering BGT	Serviceovereenkomst	1-1-2019	31-12-2021	8.025	Verplichting 2021
Yacht	Managed Service provider (inhuur personeel)	Serviceovereenkomst	1-8-2017	31-7-2021		Overeenkomst MSP (inhuur personeel)

6.505.664

Sisa-verantwoording

Vanaf het jaar 2006 zijn de gemeenten verplicht om in de jaarrekening verantwoording af te leggen over de bestedingen in het kader van een aantal regelingen/specifieke uitkeringen. Door het betrekken van deze verantwoording bij de jaarrekening spreekt men over Single information Single Audit; oftewel 1 toetsmoment en 1 verantwoordingsmoment.

De Sisa-verantwoording voor een aantal specifieke uitkeringen wordt volgens een speciaal model afgelegd. Jaarlijks maakt het ministerie van Bzk bekend voor welke regelingen de gemeente verantwoording af dient te leggen. Daarbij is aandacht gevraagd voor de juistheid en volledigheid van de uitkeringen uit die specifieke uitkeringen, al dan niet via een gemeenschappelijke regeling, waarin de gemeente participeert. Van de lijst van specifieke uitkeringen waarvoor Sisa geldt voor het verantwoordingsjaar 2020, dient onze gemeente verantwoording af te leggen voor 10 onderdelen, te weten:

SZW B1	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek
BZK C1	Regeling Reductie Energiegebruik
OCW D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)
SZW G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2020
SZW G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB_totaal 2019
SZW G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2020
SZW G3A	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_totaal 2019
SZW G4	Tijdelijke overbruggingregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2020
VWS H4	Specifieke uitkering Sport
VWS H8	Specifieke uitkering voor lokale Sportakkoorden (Regeling Sportakkoord)



Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021								
FIN	B1	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Aantal gedupeerden (met overlegbare bevestigingsbrief van Belastingdienst/Toeslagen	Besteding (jaar T) van onderdelen a, b en d. (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdelen a, b en d (artikel 3)	Besteding (jaar T) van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdeel c (artikel 3)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: B1/01	Aard controle R Indicator: B1/02	Aard controle n.v.t. Indicator: B1/03	Aard controle R Indicator: B1/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B1/05	Aard controle n.v.t. Indicator: B1/06
			0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
BZK	C1	Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik Gemeenten	Totaal ontvangen bedrag beschikking	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle R Indicator: C1/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/02				
			€ 424.500	Nee				
			Projectnaam/nummer per project	Besteding (jaar T) per project	Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) aan afwijkingen.		
			Aard controle n.v.t. Indicator: C1/03	Aard controle R Indicator: C1/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/05	Alleen invullen bij akkoord ministerie.	Aard controle R Indicator: C1/06	
			1 WinstUitJeWoning	€ 238.234	Ja			
			2 Ledsgogreen	€ 1.285	Nee		€ 1.285	
			3 Duurzaam Gemert	€ 5.498	Nee		€ 5.498	
			Kopie projectnaam/nummer	Cumulatieve totale bestedingen (t/m jaar T)	Toelichting	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: C1/07	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/09	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/10		
			1 WinstUitJeWoning	€ 238.234		Nee		
			2 Ledsgogreen	€ 1.285	plan van energyparties en deel buurtprocesbegeleiding is omgezet in lokale voucherregeling	Nee		
			3 Duurzaam Gemert	€ 5.498	Betreft extra advies informatieavonden door DuurzaamGemert en ledsgogreen	Ja		

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021								
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)		
			Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04		
			€ 526.695	€ 73.000	€ 580	€ 0		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag		
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/05	Aard controle R Indicator: D8/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Aard controle R Indicator: D8/08		
		1		€ 0		€ 0		
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2020	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
			Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R Indicator: G2/01	Aard controle R Indicator: G2/02	Aard controle R Indicator: G2/03	Aard controle R Indicator: G2/04	Aard controle R Indicator: G2/05	Aard controle R Indicator: G2/06
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)
			Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	I.7 Participatiewet (PW)	I.7 Participatiewet (PW)	Aard controle n.v.t. Indicator: G2/12
			Aard controle R Indicator: G2/07	Aard controle R Indicator: G2/08	Aard controle R Indicator: G2/09	Aard controle R Indicator: G2/10	Aard controle R Indicator: G2/11	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021								
SZW	G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet totaal 2019	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) algemene bijstand	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAW	Baten (jaar T-1) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAZ
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord worden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2A)		Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam
				I.1 Participatiewet (PW)	I.1 Participatiewet (PW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/01	Aard controle R Indicator: G2A/02	Aard controle R Indicator: G2A/03	Aard controle R Indicator: G2A/04	Aard controle R Indicator: G2A/05	Aard controle R Indicator: G2A/06
		1	061652 Gemeente Gemert-Bakel	€ 4.793.749	€ 57.302	€ 254.903	€ 4.379	€ 57.789
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01	Baten (jaar T-1) IOAZ (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T-1) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam
				I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	I.7 Participatiewet (PW)
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/07	Aard controle R Indicator: G2A/08	Aard controle R Indicator: G2A/09	Aard controle R Indicator: G2A/10	Aard controle R Indicator: G2A/11	Aard controle R Indicator: G2A/12
		1	061652 Gemeente Gemert-Bakel	€ 0	€ 34.269	€ 843	€ 0	€ 428.104
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01	Baten (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)				
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam				
				I.7 Participatiewet (PW)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/13	Aard controle R Indicator: G2A/14				
		1	061652 Gemeente Gemert-Bakel	€ 0				

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021								
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2020 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) uitvoerings- en onderzoekskosten artikel 56, eerste en tweede lid, Bbz 2004 (exclusief Bob)
			Aard controle R Indicator: G3/01	Aard controle R Indicator: G3/02	Aard controle R Indicator: G3/03	Aard controle R Indicator: G3/04	Aard controle R Indicator: G3/05	Aard controle R Indicator: G3/06
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: G3/07					
			Nee					
SZW	G3A	Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_totaal 2019 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G3B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G3)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob)	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking (exclusief Bob)	Baten (jaar T-1) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)
			Aard controle n.v.t. Indicator: G3A/01	Aard controle R Indicator: G3A/02	Aard controle R Indicator: G3A/03	Aard controle R Indicator: G3A/04	Aard controle R Indicator: G3A/05	Aard controle R Indicator: G3A/06
			1 061652 Gemeente Gemert-Bakel	€ 62.038	€ 0	€ 24.291	€ 25.904	€ 3.895
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) Bob	Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004		
			Aard controle n.v.t. Indicator: G3A/07	Aard controle R Indicator: G3A/08	Aard controle R Indicator: G3A/09	Aard controle R Indicator: G3A/10		
			1 061652 Gemeente Gemert-Bakel	€ 0	€ 0	€ 0		

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021								
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) gemeentedeel 2020	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	Aard controle R Indicator: G4/02	Aard controle R Indicator: G4/03	Aard controle R Indicator: G4/04	Aard controle R Indicator: G4/05	Aard controle R Indicator: G4/06
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 april 2020)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
		Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	Aard controle R Indicator: G4/08	Aard controle R Indicator: G4/09	Aard controle R Indicator: G4/10	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11		
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	€ 0	Nee		
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0		Nee		
		3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	0	0		Nee		
		Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)		
		Aard controle n.v.t. Indicator: G4/12	Aard controle R Indicator: G4/13	Aard controle R Indicator: G4/14	Aard controle R Indicator: G4/15	Aard controle R Indicator: G4/16		
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
		3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021

VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Overig (jaar T) ten opzichte van ontvangen Rijksbijdrage - automatisch ingevuld				
			Aard controle R. Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02				
			€ 883.746	€ 333.856				
			Projectnaam/nummer	Totale aanvraag per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) Onroerende zaken (sportaccommodaties) per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) Roerende zaken sportbeoefening en sportstimulering per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) overige kosten per project ten laste van Rijksmiddelen	Toelichting
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08
			1 Regeling SPUK-sport 2020.	€ 1.105.164	€ 494.717	€ 41.617	€ 13.556	Subsidiabele kosten niet initiële aanvraag: € 31.742. Vanwege onduidelijkheid in de invulwijzer SiSa zijn cel H4/04 t/m H4/07 ingevuld op basis van de nettobedragen na toepassing van de rato van 17,5%.
			Kopie projectnaam/nummer	Totale besteding (jaar T) per project ten lasten van Rijksmiddelen (automatische berekening)	Percentage besteed (jaar T) per project ten opzichte van aanvraag ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening)			
	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/09	Aard controle R Indicator: H4/10	Aard controle R Indicator: H4/11					
	1 Regeling SPUK-sport 2020.	€ 549.890	125%					
VWS	H8	Regeling Sportakkoord	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd		
			Aard controle R Indicator: H8/01	Aard controle R Indicator: H8/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05	
		€ 7.744	€ 20.000	€ 7.744	€ 20.000	Nee		