

4^e financiële rapportage 2021

Gemeente Gemert-Bakel
November 2021

Rapportageperiode: september tot en met oktober 2021

1. Afwijkingen per programma 2021	4
Programma 1 Algemene Zaken	5
Programma 2 Sociaal Domein	6
Programma 3 Ruimtelijke ordening & Openbaar beheer	7
Programma 4 Economie en Sport	10
Programma 5 Financiën en Woningbouw	11
Algemene dekkingsmiddelen	13
Afwijkingen over meerdere programma's	14
2. Overzicht bijstellingen	16
3. Wijzigingen zonder effect op het saldo van de begroting	18
Budget neutrale aanpassingen	18
Kredieten	24
Overhevelingen naar 2022	25
4. Verloop post Onvoorzien	31
5. Overzicht begrotingswijzigingen 2021	32
Totaal weerstandsvermogen per december 2021	33
Financiële kengetallen	33
Solvabiliteitsratio	33
Nettoschuldquote	33
6. Kansen en risico's	34
Kansen en risico's voor de Jaarrekening 2021	34
Kansen en risico's voor 2022 en verder	36
Overige ontwikkelingen	38

7. Stand van zaken moties en amendementen	40
Amendementen	40
Moties	41
8. Inzicht grotere budgetten	44
9. Risicoreserve Corona	48
Mutaties risicoreserve Corona september	48
Mutaties risicoreserve Corona gemeenteraad 11 november 2021	48
Voorstel mutaties risicoreserve Corona november	49
Overzicht verloop beschikbare middelen corona via risicoreserve Corona	51

1. Afwijkingen per programma 2021

<p>Inleiding In 2021 wordt viermaal ter besluitvorming een financiële rapportage voorgelegd aan de gemeenteraad.</p> <p>In de 4e financiële rapportage 2021 zijn opgenomen:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Afwijkingen per programma; 2. Overzicht structurele en incidentele aanpassingen; 3. Budgetneutrale aanpassingen; 4. Stand van zaken post onvoorzien; 5. Overzicht begrotingswijzigingen 2021; 6. Kansen en risico's niet als afwijking meegenomen; 7. Stand van zaken moties en amendementen begroting 2021; 8. Inzicht grote budgetten; 9. Risicoreserve corona. <p>Structurele bijstellingen Het voordeel van deze 4e financiële rapportage 2021 bedraagt € 79.500 positief. Dit bestaat zowel uit incidentele als structurele bijstellingen.</p> <p>Structureel is het effect van deze rapportage € 42.000 in 2025 negatief.</p>	<p>Begrotingswijzigingen 4^e financiële rapportage</p> <table border="1"> <tr> <td>Programma 1 Algemene zaken</td> <td>€ 12.000</td> </tr> <tr> <td>Programma 2 Sociaal Domein</td> <td>€ 754.000</td> </tr> <tr> <td>Programma 3 Ruimtelijke ordening & Openbaar beheer</td> <td>€ 193.500</td> </tr> <tr> <td>Programma 4 Economie & Sport</td> <td>€ 52.000</td> </tr> <tr> <td>Programma 5 Algemene zaken</td> <td>€ 541.500</td> </tr> <tr> <td>Algemene dekkingsmiddelen</td> <td>€ 30.500</td> </tr> <tr> <td>Aanpassingen over meerdere programma's</td> <td>€ 70.000</td> </tr> <tr> <td>Totaal 4^e financiële rapportage 2021 (voordeel)</td> <td>+/+ € 79.500</td> </tr> </table> <p>Kans of risico maar nog geen begrotingswijziging</p> <table border="1"> <tr> <td>Verlagen inwonersbijdrage 2021 BSOB</td> <td>€ 37.000</td> </tr> <tr> <td>Energielasten openbare verlichting (maximaal)</td> <td>€ 88.000</td> </tr> <tr> <td>Bestemming resultaat 2020 Senzer (maximaal)</td> <td>€ 762.000</td> </tr> <tr> <td>Risico-opslag drie decentralisaties</td> <td>€ 250.000</td> </tr> <tr> <td>Overschot post Onvoorzien (maximaal)</td> <td>€ 117.000</td> </tr> </table> <p>Ontwikkelingen voor 2022 en later</p> <table border="1"> <tr> <td>Energietarieven (vanaf 2022)</td> <td>Nader te bepalen</td> </tr> <tr> <td>Doorgeschoven taakstelling verkoop gebouwen (2022)</td> <td>€ 525.000</td> </tr> <tr> <td>Herverdeling gemeentefonds (vanaf 2023)</td> <td>Afwachten</td> </tr> </table>	Programma 1 Algemene zaken	€ 12.000	Programma 2 Sociaal Domein	€ 754.000	Programma 3 Ruimtelijke ordening & Openbaar beheer	€ 193.500	Programma 4 Economie & Sport	€ 52.000	Programma 5 Algemene zaken	€ 541.500	Algemene dekkingsmiddelen	€ 30.500	Aanpassingen over meerdere programma's	€ 70.000	Totaal 4^e financiële rapportage 2021 (voordeel)	+/+ € 79.500	Verlagen inwonersbijdrage 2021 BSOB	€ 37.000	Energielasten openbare verlichting (maximaal)	€ 88.000	Bestemming resultaat 2020 Senzer (maximaal)	€ 762.000	Risico-opslag drie decentralisaties	€ 250.000	Overschot post Onvoorzien (maximaal)	€ 117.000	Energietarieven (vanaf 2022)	Nader te bepalen	Doorgeschoven taakstelling verkoop gebouwen (2022)	€ 525.000	Herverdeling gemeentefonds (vanaf 2023)	Afwachten
Programma 1 Algemene zaken	€ 12.000																																
Programma 2 Sociaal Domein	€ 754.000																																
Programma 3 Ruimtelijke ordening & Openbaar beheer	€ 193.500																																
Programma 4 Economie & Sport	€ 52.000																																
Programma 5 Algemene zaken	€ 541.500																																
Algemene dekkingsmiddelen	€ 30.500																																
Aanpassingen over meerdere programma's	€ 70.000																																
Totaal 4^e financiële rapportage 2021 (voordeel)	+/+ € 79.500																																
Verlagen inwonersbijdrage 2021 BSOB	€ 37.000																																
Energielasten openbare verlichting (maximaal)	€ 88.000																																
Bestemming resultaat 2020 Senzer (maximaal)	€ 762.000																																
Risico-opslag drie decentralisaties	€ 250.000																																
Overschot post Onvoorzien (maximaal)	€ 117.000																																
Energietarieven (vanaf 2022)	Nader te bepalen																																
Doorgeschoven taakstelling verkoop gebouwen (2022)	€ 525.000																																
Herverdeling gemeentefonds (vanaf 2023)	Afwachten																																

Programma 1 Algemene Zaken

Versterking omgevingsveiligheidsdiensten		Incidenteel	
Stand 1-11-2021	€ 0	Prognose 2021	€ 0
Begroot 2021 primitief	€ 12.000	Begroot 2021	€ 12.000
		Verschil	€ 12.000

In de septembercirculaire 2020 zijn structureel middelen ontvangen voor versterking van omgevingsveiligheidsdiensten. Dit betreft met name de regulering van het vervoer van gevaarlijke stoffen.

De bijdrage van € 12.000 is door ons toegevoegd aan het budget van de veiligheidsregio, alhoewel de begroting van de veiligheidsregio voor 2021 al was vastgesteld. In 2021 is verder geen beroep meer gedaan op de gelden. Daarom kunnen ze nu vrijvallen.

In 2022 is wederom € 12.000 beschikbaar. Deze bijdrage is inmiddels betrokken bij budget bijdrage 2022 aan de veiligheidsregio. De bijstelling is daarom enkel incidenteel.

Programma 2 Sociaal Domein

Programmamakosten GR Peelgemeenten			Incidenteel	
Stand 1-11-2021	€ 7.931.602	Prognose 2021	€ 11.990.000	<p>In oktober heeft de GR Peelgemeenten de derde kwartaalrapportage 2021 uitgebracht. Op basis van deze kwartaalrapportage wordt een voordeel verwacht op de programmakosten drie decentralisaties van € 977.000.</p> <p>Van dit verwachte voordeel wordt nu € 727.000 ingeboekt. De in de begroting opgenomen risico-opslag van € 250.000 blijft intact. Dit is dan een buffer voor de Jaarrekening 2021. Het blijven openeinderegelingen. Mochten kosten alsnog hoger uitvallen dan de prognose dan wordt dat opgevangen binnen deze € 250.000. Daarmee is ook de begrotingsrechtmatigheid van de uitgaven afgedekt.</p> <p>Na de Begroting 2022 heeft de risicoreserve Drie decentralisaties het afgesproken plafond van € 2.500.000 bereikt. Het nu ingeboekte voordeel op de programmakosten 2021 komt daarom ten gunste van de Algemene reserve.</p>
Begroot 2021 primitief	€ 12.931.000	Begroot 2021	€ 12.717.000	
		Verschil	€ 727.000	
GGD			Incidenteel	
Stand 1-11-2021	€ 1.016.696	Prognose 2021	€ 1.035.342	<p>In 2021 is de zorg voor de groep 0- tot 4-jarigen overgegaan van Zorgboog naar de GGD. Verdeelsleutel daarbij was het aantal kinderen van die doelgroep in de gemeente. De GGD heeft gerekend met 1.224 kinderen per 1 januari 2021. Dat blijken er in Gemert-Bakel nu 1.155 te zijn per die datum.</p> <p>Daarom is een bedrag van € 27.000 terugbetaald aan de gemeente door de GGD.</p> <p>De bijstelling is incidenteel omdat de GGD-begroting van 2022 en verder op basis zijn van de dan actuele kinderaantallen.</p>
Begroot 2021 primitief	€ 1.054.342	Begroot 2021	€ 1.062.342	
		Verschil	€ 27.000	

Programma 3 Ruimtelijke ordening & Openbaar beheer

Afkoop recht van opstal PoP-stations glasvezel			Incidenteel	
Stand 1-11-2021	€ 27.337	Prognose 2021	€ 27.500	Voor vijf locaties is een recht van opstal gevestigd waardoor Glasvezel Buitenaf B.V. kan zorgen voor PoP-stations (point of presence) in de kleine kernen en het buitengebied. Daarmee wordt glasvezel in die gebieden mogelijk.
Begroot 2021 primitief	€ 0	Begroot 2021	€ 0	Het recht van opstal (30 jaar durend) voor deze vijf locaties is in één keer afgekocht. Dit geeft een voordeel van € 27.337.
		Verschil	€ 27.500	Het vestigen van recht van opstal voor het plaatsen van twee PoP-stations in de kernen Elsendorp en De Rips loopt nog. Dat zal tot een evenredige opbrengst leiden.

Terugontvangst STIKA			Incidenteel	
Stand 1-11-2021	€ 6.592	Prognose 2021	€ 6.500	De gemeente heeft de afgelopen jaren middelen ingelegd voor de regeling Groen Blauw Stimuleringskader (STIKA)
Begroot 2021 primitief	€ 0	Begroot 2021	€ 0	Er is in de contractperiode minder besteed dan dat de gemeente heeft ingelegd. Daarom krijgt de gemeente nu een bedrag van € 6.592 terug.
		Verschil	€ 6.500	

Lasten en baten omgevingsvergunningen		Incidenteel	
Stand 1-11-2021	€ 320.000	Prognose 2021	€ 299.000
Begroot 2021 primitief	€ 0	Begroot 2021	€ 0
		Verschil	€ 299.000

Net als voorgaande jaren wordt er bouwplantoetsing ingehuurd bij de ODZOB. We maken gebruik van deze inhuur omdat er meer aanvragen worden ingediend, dan dat we als beschikbare capaciteit in onze eigen organisatie hebben. De inhuur wordt gebruikt als flexibele schil. Zijn er geen of minder aanvragen, dan is er minder of mogelijk geen inhuur benodigd.

Daarnaast zijn er meer kosten gemaakt voor van het toezicht op verleende vergunningen, de advisering inzake archeologie en advisering bouwconstructies. Ook heeft er meer inhuur plaatsgevonden omdat eigen medewerkers op andere prioriteiten zijn ingezet.

Naar verwachting worden in 2021 voor € 395.000 aan hogere lasten gemaakt voor omgevingsvergunningen.

We verwachten in 2021 ook meer legesinkomsten te realiseren. Begin november zitten we ongeveer op de totale begrote legesinkomsten voor 2021. We verwachten uiteindelijk € 118.000 aan hogere inkomsten. Bij de leges bestemmingsplannen verwachten we een negatieve bijstelling van € 22.000 Per saldo kunnen ze de opbrengsten met € 96.000 verhogen.

Deze extra inkomsten zijn niet voldoende om de extra lasten te dekken. Per saldo is een bijraming van € 299.000 ten laste van de begroting noodzakelijk.

We zien dat de flexibele schil de afgelopen jaren standaard ingezet is. Dat heeft daarmee een blijvend karakter gekregen. Daarom is in Begroting 2022 een structureel bedrag van € 150.000 opgenomen voor het aannemen van twee plantoetsers. Verder is in de Begroting 2022 een aanvullend bedrag van € 10.000 opgenomen voor archeologie.

ODZOB collectieve taken en overige milieukosten			Incidenteel	
Stand 1-11-2021	€ 829.400	Prognose 2021	€ 925.907	<p>We zien een groter opdrachtvolume vergunningverlening milieu, bodem, juridische ondersteuning, advisering welstand en advisering ruimtelijke ordening bij (woningbouw-)projecten. Daarnaast zijn er in 2021 kosten gemaakt buiten het werkprogramma ODZOB zoals advisering op gebied van stikstof. Dit geeft in totaal € 145.000 aan hogere kosten.</p> <p>In de Begroting 2022 is structureel € 67.000 bijgeraamd op deze begrotingspost voor bodemtaken en gegevensbeheer via de ODZOB.</p> <p>Tegenover door hogere kosten staan € 108.500 aan niet begrote inkomsten voor warme sanering varkenshouderijen (Rijk) en intensivering toezicht veehouderijen (provincie).</p> <p>Per saldo is er een nadeel van € 36.500 in 2021. De begroting wordt daar via deze financiële rapportage op bijgesteld.</p>
Begroot 2021 primitief	€ 889.407	Begroot 2021	€ 889.407	
		Vershil	€ 36.500	

Implementatie Omgevingswet			Incidenteel	
Stand 1-11-2021	€ 94.803	Prognose 2021	€ 300.000	<p>Voor de implementatie van de Omgevingswet is in 2021 een totaalbedrag van € 438.000 beschikbaar. Dit is inclusief een uit 2020 doorgeschoven bedrag van € 109.000.</p> <p>De invoering van de Omgevingswet is om verschillende redenen al meerdere keren uitgesteld. Eind mei heeft het kabinet besloten de beoogde inwerkingtredingsdatum van de Omgevingswet met een half jaar verder te verplaatsen naar 1 juli 2022. Dit geeft het Rijk, gemeenten, provincies, waterschappen en uitvoeringsorganisaties meer ruimte om de implementatie van de wet op goede wijze af te ronden.</p> <p>Niet alle middelen zijn besteed in 2021. Vanwege het verdere uitstel van de omgevingswet wordt voorgesteld € 150.000 over te hevelen naar 2022 (zie ook hoofdstuk 3 budgetneutraal).</p> <p>Daarna zal in 2021 een overschot resteren van € 108.000. Deze wordt nu via deze rapportage ingeboekt.</p>
Begroot 2021 primitief	€ 329.000	Begroot 2021	€ 438.000	
		Vershil	€ 108.000	

Programma 4 Economie en Sport

Inhuur projectleider		Incidenteel	
Stand 1-11-2021	€ 35.000	Prognose 2021	€ 62.000
Begroot 2021 primitief	€ 19.000	Begroot 2021	€ 19.000
		Verschil	€ 43.000

Voor het project Bakel Centrum en cultuurhuis is een projectleider ingehuurd. Voor het cultuurhuis is een voorbereidingskrediet beschikbaar, voor de overige werkzaamheden niet. Daarom komen die kosten nu ten laste van de begroting.

Verkeersveiligheid		Incidenteel	
Stand 1-11-2021		Prognose 2021	€ 18.076
Begroot 2021 primitief	€ 9.076	Begroot 2021	€ 9.076
		Verschil	€ 9.000

In 2021 is verder gewerkt aan het verkeersveiligheidsplan. Hiervoor was geen budget aanwezig. Dit geeft een nadeel van € 16.000. Een aantal uitvoeringsmaatregelen zullen pas in 2022 tot uitvoering komen. Dat geeft een voordeel van € 5.000. Per saldo een nadeel van € 11.000.

Verder is voor de mensgerichte maatregelen verkeersveiligheid (voorlichting, educatie en handhaving) een subsidie ontvangen. Daar staan evenredige kosten tegenover van € 22.000 voor scholen en VVN Gemert-Bakel, waarvan € 2.000 al geraamd. Dit wordt nu ook verwerkt.

Programma 5 Financiën en Woningbouw

Dividend BNG 2019 en 2020			Incidenteel	
Stand 1-11-2021	€ 120.507	Prognose 2021	€ 120.518	<p>BNG Bank is in oktober 2021 overgegaan tot uitkering van het gereserveerde dividend van de boekjaren 2019 en 2020.</p> <p>Dit gereserveerde dividend was eerder niet uitgekeerd, vanwege door de ECB afgekondigde dividendrestricties. Er was een (kleine) mogelijkheid dat de uitkering zelfs zou komen te vervallen. Eind juli 2021 heeft de ECB besloten de restricties te laten vervallen vanaf 1 oktober 2021. BNG Bank heeft daarom besloten in oktober 2021 het gereserveerde dividend over beide boekjaren ter grootte van EUR 148 miljoen uit te keren.</p> <p>Voor Gemert-Bakel geeft dit over deze twee jaren een voordeel van € 14.489.</p>
Begroot 2021 primitief	€ 135.604	Begroot 2021	€ 106.018	
		Verschil	€ 14.500	
Ruimte-voor-Ruimte titels			Incidenteel	
Stand 1-11-2021	€ 0	Prognose 2021	€ 0	<p>In de Begroting 2021 staat incidenteel een opbrengst uit de verkoop van twee Ruimte-voor-Ruimte titels begroot. Dit betreft de titels in bezit van de gemeente waarvan de opbrengst vrij besteedbaar is.</p> <p>Het is niet de verwachting dat deze titels in 2021 zullen worden verkocht. Daarom wordt de opbrengst nu afgeraamd.</p> <p>De opbrengsten zullen nu in latere jaren worden gerealiseerd en dan leiden tot een incidenteel voordeel. De titels waren namelijk enkel in 2021 als opbrengst begroot.</p>
Begroot 2021 primitief	€ 63.000	Begroot 2021	€ 63.000	
		Verschil	€ 63.000	
Verkoop diverse gronden			Incidenteel	
Stand 1-11-2021	€ 220.177	Prognose 2021	€ 186.761	<p>In het 3^e kwartaal van 2021 zijn nog een aantal kleinere stukken grond verkocht. Na aftrek van de kosten en een aantal kleinere bijstellingen geeft dit een voordeel van € 47.000. Dit voordeel wordt nu ingeboekt.</p>
Begroot 2021 primitief	€ 48.671	Begroot 2021	€ 139.761	
		Verschil	€ 47.000	

Taakstelling verkoop panden		Incidenteel	
Stand 1-11-2021	€ 99.771	Prognose 2021	€ 96.000
Begroot 2021 primitief	€ 171.000	Begroot 2021	€ 621.000
		Verschil	€ 525.000

In de Begroting 2021 is een taakstelling verkoop panden opgenomen van in totaal € 560.000 en een vrijval van € 61.000 uit de voorziening Gebouwen als gevolg van de verkopen.

Met de verkoop van Willem de Haasstraat 6 eerder dit jaar is een boekwinst behaald van € 107.000. Na aftrek van diverse kosten resteert een voordeel van € 96.000.

Voorzien was dat de rest van de taakstelling in 2021 gerealiseerd zou worden door de verkoop van Dorpstraat 25-27. In welk boekjaar deze opbrengst geboekt wordt is afhankelijk van datum passeren akte. De juridische oplevering kan pas plaatsvinden als het gebouw leeg (zonder huurders/gebruikers) wordt opgeleverd. Dat zal 2022 zijn. Dat levert dan in 2022 een incidenteel voordeel op omdat in de Begroting 2022 daar verder niet mee gerekend is.

GEO-informatie		Incidenteel	
Stand 1-11-2021	€ 34.359	Prognose 2021	€ 70.426
Begroot 2021 primitief	€ 55.426	Begroot 2021	€ 55.426
		Verschil	€ 15.000

In 2021 zijn kosten gemaakt voor advisering over borging en afstemming van de kwaliteit van de gegevens in de basisregistraties BGT-BOR.

De BGT is een gedetailleerde digitale kaart waarin objecten zoals gebouwen, wegen, water en groen zeer nauwkeurig zijn vastgelegd. BOR bestaat uit afspraken over benamingen en definities van objecten in openbare ruimtes. Deze twee beheersystemen dienen op elkaar afgestemd te zijn voor het optimaal kunnen benutten van de systemen.

Algemene dekkingsmiddelen

Septembercirculaire		Incidenteel	
Stand 1-11-2021	€ 39.513.000	Prognose 2021	€ 49.021.000
Begroot 2021 primitief	€ 47.060.000	Begroot 2021	€ 48.944.000
		Verschil	€ 77.000

Op Prinsjesdag is de septembercirculaire 2021 verschenen. Deze pakte voordelig uit voor 2021 en verder. Voor 2021 is het vrij besteedbare voordeel € 77.000.

Er worden per saldo voor € 387.000 aan middelen geormerkt. Dit betreft onder meer het vijfde steunpakket corona van € 312.000 wat wordt gestort in de risicoreserve Corona en € 79.000 voor Jeugdzorg welke wordt benut voor het opplussen van de GGD monitor 0-11 jaar, bijhouden wachtlijsten van het Centrum Jeugd en Gezin (CJG) en de groeiende problematiek rondom de Gecertificeerde Instellingen.

De resultaten voor 2022 en verder zijn al verwerkt in de Begroting 2022. Op 14 oktober 2021 heeft u over deze septembercirculaire al een RIN ontvangen.

OZB		Incidenteel	
Stand 1-11-2021	€ 8.642.271	Prognose 2021	€ 8.835.280
Begroot 2021 primitief	€ 8.881.780	Begroot 2021	€ 8.881.780
		Verschil	€ 46.500

Jaarlijks in december worden de OZB-tarieven van het daaropvolgende jaar bepaald. Deze tarieven zijn een combinatie van de geraamde opbrengsten in de begroting en een schatting van de WOZ-waarden.

De BSOB maakt voor haar deelnemers jaarlijks een inschatting van die WOZ-waarden. Daarin is verwerkt de verwachte uitbreiding van woningen en niet-woningen en de marktontwikkeling van woningprijzen en overig vastgoed.

De inschatting van de verwachte WOZ-waarden is te hoog geweest. Dit geeft in 2021 een nadeel van € 46.500. Dat is incidenteel omdat voor 2022 weer een nieuwe inschatting van de WOZ-waarden wordt afgegeven en de tarieven dan opnieuw worden vastgesteld.

Afwijkingen over meerdere programma's

Rente en afschrijving diverse investeringen		Incidenteel	
Stand 1-11-2021	€ 0	Prognose 2021	€ 5.560.752
Begroot 2021 primitief	€ 5.508.709	Begroot 2021	€ 5.710.752
		Verschil	€ 150.000
<p>We verwachten een voordeel van € 150.000 op rente en afschrijving diverse investeringen. Het voordeel zit voornamelijk in het later realiseren van investeringen dan verwacht waardoor afschrijvingslasten nog niet in 2021 vallen. Bij de rente zien we dalende inkomsten uit de personeelshypotheken. Dat is ook meegenomen in deze schatting.</p>			
Eigen risico bij schades		Incidenteel	
Stand 1-11-2021	€ 17.000	Prognose 2021	€ 23.000
Begroot 2021 primitief	€ 0	Begroot 2021	€ 0
		Verschil	€ 23.000
<p>De gemeente heeft een eigen risico van € 2.500 per schadegeval waar een beroep wordt gedaan op de verzekering.</p> <p>In 2021 zijn er acht schades toegekend en nog twee in behandeling. Dit is veel in vergelijking met voorgaande jaren. Deze schades betroffen voornamelijk brand-, water- en stormschades aan schoolgebouwen.</p> <p>Dit geeft aangevuld met wat overige kleine schades een nadeel van € 23.000.</p>			
Belastingen en rechten		Incidenteel	
Stand 1-11-2021	€ 205.00	Prognose 2021	€ 470.000
Begroot 2021 primitief	€ 455.000	Begroot 2021	€ 455.000
		Verschil	€ 15.000
<p>De gemeente betaalt belastingen op de eigen panden (inclusief scholen), gronden en voertuigen. Denk daarbij aan OZB, waterschapsbelasting of motorrijtuigenbelasting.</p> <p>Op basis van de boekingen tot nu wordt een totale overschrijding verwacht van € 15.000 door de begroting heen. De Begroting 2022 was op dit onderdeel al verhoogd dus is het een incidentele bijstelling.</p>			

Bouw- en montageverzekering en overige verzekeringen		Structureel	
Stand 1-11-2021	€ 303.410	Prognose 2021	€ 302.805
Begroot 2021 primitief	€ 237.550	Begroot 2021	€ 260.805
		Verschil	€ 42.000

In de begroting staat onder algemeen bestuur een verzekeringspost opgenomen voor rechtsbijstand, aansprakelijkheid en voor bouw en montage (projecten) van in totaal € 61.512.

Met name die laatste is flink duurder uitgevallen. Er heeft over 2020 een eindafrekening plaatsgevonden van € 4.575. Voor 2021 bedraagt het in rekening gebracht voorschot € 25.500. Dat geeft een nadeel van € 31.000.

Gezien de tarieven en de in de komende jaren geplande investeringen stellen wij nu een structurele wijziging van de begroting voor.

Daarnaast zien we dat de overige verzekeringen per saldo ook gestegen zijn. Hiervoor is een structurele bijraming van € 11.000 nodig.

De afgelopen jaren is een duidelijke trend zichtbaar van stijgende verzekeringspremie's. Dit als gevolg van een landelijke toename van claims en afgenomen concurrentie op de verzekeringsmarkt.

2. Overzicht bijstellingen

Programma 1 Algemene zaken	2021	2022	2023	2024	2025
Versterking omgevingsveiligheidsdiensten	€ 12.000	-	-	-	-
Programma 2 Sociaal Domein					
Programmakosten GR Peelgemeenten	€ 727.000	-	-	-	-
GGD	€ 27.000	-	-	-	-
Programma 3 Ruimtelijke ordening & Openbaar beheer					
Afkoop recht van opstal PoP-stations glasvezel	€ 27.500	-	-	-	-
Terugontvangst STIKA	€ 6.500	-	-	-	-
Implementatie Omgevingswet	€ 108.000	-	-	-	-
ODZOB collectieve taken en overige milieukosten	-/- € 36.500	-	-	-	-
Lasten en baten omgevingsvergunningen (bouwen)	-/- € 299.000	-	-	-	-
Programma 4 Economie & Sport					
Inhuur projectleider	-/- € 43.000	-	-	-	-
Verkeersveiligheid	-/- € 9.000	-	-	-	-

Programma 5 Algemene zaken						
Dividend BNG over 2019 en 2020	€ 14.500	-	-	-	-	-
Ruimte voor Ruimte titels	-/- € 63.000	-	-	-	-	-
Verkoop gronden	€ 47.000	-	-	-	-	-
Taakstelling verkoop panden	-/- 525.000	-	-	-	-	-
GEO-informatie	-/- € 15.000	-	-	-	-	-
Algemene dekkingsmiddelen						
Septembercirculaire (2022 en verder al ingeboekt in Begroting 2022)	€ 77.000	-	-	-	-	-
OZB	-/- € 46.500	-	-	-	-	-
Aanpassingen over meerdere programma's						
Rente en afschrijving	€ 150.000	-	-	-	-	-
Eigen risico bij schades	-/- € 23.000	-	-	-	-	-
Belastingen en rechten	-/- € 15.000	-	-	-	-	-
Bouw- en montageverzekering en overige verzekeringen	-/- € 42.000	-/- € 42.000	-/- € 42.000	-/- € 42.000	-/- € 42.000	-/- € 42.000
Totaal	€ 79.500	-/- € 42.000	-/- € 42.000	-/- € 42.000	-/- € 42.000	-/- € 42.000

3. Wijzigingen zonder effect op het saldo van de begroting

Budget neutrale aanpassingen

Aanjagers woningbouw	Incidenteel	<p>Naar aanleiding van een motie bij behandeling van de Kadernota 2022 is voor het aanjagen van de woningbouw in totaal € 250.000 uitgetrokken voor de periode 2021 en 2022. Dit wordt gedekt door een onttrekking uit de risicoreserve Bouwgrond.</p> <p>Voor 2021 gaat dit om € 65.000. De resterende € 185.000 is al verwerkt in de Begroting 2022.</p>
Definitieve vaststelling BUIG 2021	Incidenteel	<p>Gemeenten ontvangen van het Rijk een gebundelde uitkering (BUIG) voor het bekostigen van de uitkeringen in het kader van de Participatiewet, IOAW, IOAZ en Bbz 2004 (levensonderhoud startende ondernemers) en voor de inzet van loonkostensubsidie.</p> <p>Op 1 oktober heeft het Rijk het definitieve BUIG budget voor Gemert-Bakel voor 2021 vastgesteld op € 5.783.738.</p> <p>De definitieve bijdrage is € 112.659 lager dan de eerdere voorlopige bijdrage. Dit heeft geen effect op het saldo van de jaarrekening. Wij zetten deze middelen namelijk een-op-een door naar Senzer, welke voor de gemeente de participatiewet en overige regelingen uitvoert. In dit geval krijgen we de middelen terug van Senzer.</p>
Voorlopige vaststelling BUIG 2022	Incidenteel	<p>Op 1 oktober heeft het Rijk tevens het voorlopige BUIG budget voor Gemert-Bakel voor 2022 vastgesteld op € 5.981.751.</p> <p>Deze voorlopige bijdrage is € 85.354 hoger dan waarmee gerekend in de Begroting 2022. Dit heeft geen effect op het saldo van die Begroting. Wij zetten deze middelen namelijk een-op-een door naar Senzer.</p>
Vanaf 2022		

Rijksuitkering preventie akkoord	Incidenteel	<p>In mei 2021 heeft de gemeente een aanvraag ingediend voor de 'Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken'.</p> <p>Hiervoor is € 20.000 toegekend door het ministerie voor zowel 2021 als 2022. De begroting wordt hier nu op bijgesteld. Verantwoording richting ministerie over besteding van de middelen vindt plaats via de jaarrekeningen van 2021 en 2022 (SISA).</p>
Gezonde leefstijlinterventies	Incidenteel	<p>Vanuit het steunpakket sociaal en mentaal welzijn en leefstijl is er budget vanuit het Rijk gekomen voor gemeenten om inwoners te helpen waarvan de leefstijl achteruit is gegaan vanwege de coronamaatregelen</p> <p>De middelen moeten zorgen voor steun en verlichting specifiek voor groepen die extra geraakt worden door de coronacrisis en de daaraan verbonden lockdown-maatregelen. Het doel is om de negatieve gezondheidseffecten van de coronamaatregelen (minder bewegen, meer roken en drinken) zoveel mogelijk tegen te gaan om verdere schade te voorkomen.</p> <p>Deze bijdrage komt naast de al toegezegde middelen uit het preventieakkoord.</p> <p>Voor de gemeente Gemert-Bakel is de bijdrage € 45.142. De begroting wordt hier nu op bijgesteld. Verantwoording richting ministerie over besteding van de middelen vindt plaats via de jaarrekening (SISA).</p>
Voorlopige uitkering Wet inburgering	Structureel	<p>Op 1 januari 2022 treedt de Wet inburgering in werking. Op 30 september 2021 heeft de gemeente een beschikking ontvangen van het Rijk voor de bekostiging van inburgeringsvoorzieningen in 2022. Voor Gemert-Bakel gaat dit om een bedrag van € 192.382. Dit komt naast de al toegezegde vergoeding van invoerings- en uitvoeringskosten</p> <p>De uitkering is nu voorlopig vastgesteld en zal na afloop van 2022 definitief worden vastgesteld als bekend is hoeveel asielstatushouders, gezins- en overige migranten in de gemeente werkelijk gevestigd zijn. Verantwoording hierover naar het ministerie vindt plaats via de jaarrekening (SISA).</p>

Onderwijsachterstanden beleid	Incidenteel	<p>In september 2020 heeft de gemeente een voorlopige beschikking ontvangen voor het gemeentelijk onderwijsachterstanden beleid over 2021. Een jaar later, eind september 2021, heeft het Rijk de definitieve beschikking gestuurd. Deze is nu € 10.610 hoger en komt daarmee uit op € 400.119. De verhoging wordt nu verwerkt in de begroting.</p> <p>Voor het jaar 2022 is de voorlopige beschikking inmiddels ook ontvangen. Deze is € 14.967 hoger dan begroot. Dat wordt nu ook verwerkt in de begroting. Daarna is voor 2022 een bedrag van € 405.596 beschikbaar.</p> <p>De middelen op basis aanvragen worden een-op-een doorgezet naar het onderwijs, naast een jaarlijks zeer beperkt bedrag voor monitoring. Verantwoording richting ministerie over besteding van de middelen vindt plaats via de jaarrekening (SISA).</p>
--------------------------------------	--------------------	--

Storting restant onderhoud speeltoestellen in reserve	Incidenteel	<p>Tot en met 2018 was er een voorziening Speeltoestellen. Daarmee werden de onderhoudskosten over de jaren heen verspreid. De voorziening voldeed echter niet meer aan de regels van het BBV. Daarna is de voorziening opgeheven en omgezet in een reserve Speeltoestellen in afwachting op een nieuw beheerplan. Dat beheerplan volgt in 2022.</p> <p>Waar voorheen een restant op onderhoud automatisch terugvloeiende naar de voorziening is dat in de huidige constructie niet het geval. Omdat het een reserve betreft vraagt dit om een besluit van de gemeenteraad.</p> <p>In 2021 verwachten we een restant van € 45.000 op onderhoud speeltoestellen. Dat wordt via deze financiële rapportage nu gestort in de reserve Speeltoestellen in afwachting op het nieuwe beheerplan.</p>
--	--------------------	---

Proeftuin Elsendorp	Incidenteel	<p>Om te kijken naar nieuwe bestemmingen voor vrijkomende agrarische bebouwing fungeert Elsendorp als één van de vijf proeftuinen in de provincie Noord-Brabant. We kijken samen met het dorp naar passende nieuwe bestemmingen voor de locaties en oplossingen voor de lege stallen</p> <p>Binnen de Proeftuin Elsendorp worden meerdere initiatieven mogelijk gemaakt door een nieuw bestemmingsplan met verbrede reikwijdte op te stellen. Door het sluiten van overeenkomsten met deze initiatiefnemers dragen zij zelf de kosten voor deze wijzigingen. De begroting wordt hier nu aan de kosten- en opbrengstenkant op aangepast.</p>
Verschuivingen budgetten	Incidenteel	<p>In de Begroting 2021 zijn middelen ter beschikking gesteld voor de applicatie 'slim melden' waarmee meldingen van burgers over de openbare ruimte worden gestroomlijnd. Deze middelen waren geraamd op programma drie maar worden overgebracht naar het centrale ICT-budget.</p> <p>Verder wordt binnen veiligheid een bedrag van € 3.000 verschoven naar de dienstverleningsovereenkomst veiligheid. Binnen de begrotingsposten groencompostering en kermissen ook verschuivingen zonder effect.</p> <p>Bij de juridische kosten zien we een overschrijding van de proces- en griffiekosten en lagere kosten voor de inzet van advocaten. De budgetten worden hierop aangepast. Per saldo heeft deze verschuiving geen effect.</p>
Subsidie Geopark	Incidenteel	<p>In mei 2016 hebben diverse gemeenten (waaronder Gemert-Bakel) het waterschap en de provincie het initiatief genomen om te komen tot een Geopark. Nadien zijn nog diverse overheden aangesloten als lid of aspirant-lid. Doel van het Geopark is het zichtbaar en beleefbaar maken van het unieke landschap(pen). Het park heeft de status in oprichting.</p> <p>Voor de gezamenlijke organisatie is in 2021 een subsidie verstrekt door de provincie van € 20.255 voor een landschapsbiografie van het Geoparkgebied. Deze subsidie komt binnen bij de gemeente Gemert-Bakel en wordt doorbetaald aan de gemeente Boekel als penvoerder van het project.</p> <p>De begroting wordt hier nu op aangepast bij de inkomsten en uitgaven.</p>

Raming groot onderhoud voorziening Gebouwen	Incidenteel	<p>In de begroting wordt voor de verschillende gebouwen vooraf een inschatting gemaakt van de kosten groot onderhoud en de daarbij behorende onttrekking aan de voorziening Gebouwen.</p> <p>Deze raming wordt nu aangepast. Op gebouwniveau geeft dit een aantal verschillen. Op totaalniveau is de aanpassing gering. Verwacht wordt dat er per saldo voor € 33.000 minder onttrokken dient te worden aan de voorziening Gebouwen. Dat wordt nu bijgeraamd via de financiële rapportage.</p>
Dagelijks onderhoud gebouwen	Incidenteel	<p>Voor het dagelijks onderhoud zijn per gebouw of groep van gebouwen jaarlijkse budgetten in de begroting opgenomen van in totaal € 331.000. De verwachte kosten in 2021 per gebouw verschillen, per saldo heffen die verschillen elkaar echter op. Dit wordt nu in 2021 onderling verschoven.</p>
Compensatieregeling corona verhuur sportaccommodaties	Incidenteel	<p>De regeling Tegemoetkoming Verhuurders Sportaccommodaties COVID-19 Q1 en Q2-2021 is bedoeld om de huur van een sportaccommodatie kwijt te schelden als deze accommodatie vanwege de coronamaatregelen niet of in mindere mate door amateursportorganisaties gebruikt kon worden.</p> <p>De gemeente heeft als verhuurder van deze regeling gebruikt gemaakt en over het 1^e en 2^e kwartaal van 2021 in totaal € 163.000 aan huren van sportverenigingen kwijtgescholden. De begroting wordt hier nu neutraal op aangepast waarbij de minder inkomsten verhuur worden vervangen door inkomsten Rijk.</p> <p>Het Rijk heeft daarnaast een specifieke uitkering (SPUK-IJZ) beschikbaar gesteld voor het dekken van de exploitatietekorten die in 2020 en over het 1e halfjaar 2021 zijn geleden door exploitanten van zwembaden als gevolg van corona. Dit omdat opening van ijsbanen en zwembaden door de corona maatregelen zeer beperkt of zelfs helemaal niet mogelijk was. Er is door de gemeente voor exploitant Fitland BV een aanvraag ingediend van € 99.229 waarvan inmiddels € 60.422 is toegekend.</p> <p>De begroting wordt hier nu aan de inkomsten- en uitgavenkant op verhoogd. Verantwoording aan het Rijk vindt plaats via de jaarrekening van de gemeente (SISA).</p>

Kabels en leidingen	Incidenteel	De opbrengsten leges voor kabels en leidingen zijn tot nu toe € 17.226 hoger dan begroot. De kosten zullen daarom ook hoger uitvallen in de regel. Vanuit rechtmatigheid worden nu de kosten met een gelijk bedrag verhoogd. Dat is daarmee budgetneutraal. Mochten deze kosten niet of slechts deels gemaakt worden is dat uiteindelijk een voordeel in de jaarrekening.
Bossen	Incidenteel	De opbrengsten uit houtkap vallen in 2021 hoger uit dan begroot. Dit voordeel is ingezet voor extra onderhoudswerkzaamheden in de bossen. Per saldo worden de inkomsten en uitgaven verhoogd met € 8.000.
Storting in voorziening Herplant bomen en groen	Incidenteel	Indien initiatiefnemers niet binnen hun eigen bouwplan aan de groennorm kunnen voldoende dienen zij een bijdrage te leveren aan het 'groenfonds'. Vanuit dat fonds kan de gemeente elders groenvoorzieningen ter compensatie realiseren. Er is één ontvangst geweest van € 14.000 in 2021 welke nu wordt gestort in de voorziening Herplant bomen en groen. Het zijn 'beklemden middelen' die verplicht aan dit doel besteed dienen te worden door de gemeente en daarom deze reservering.
Onttrekking reserve EVZ 2010 – 2027	Incidenteel	Er zijn in 2021 kosten gemaakt voor de aanleg van de ecologische verbindingzone (EVZ) Snelle Loop op het traject Tereijken-Neerstraat. Waterschap Aa en Maas heeft dit project getrokken, wij hebben als gemeente onder andere het plantmateriaal en kruidenmengsels geleverd. De kosten bedragen € 11.252 en dit wordt onttrokken uit de reserve EVZ 2010-2027, conform doelstelling van de reserve.
Onttrekking reserve Monumentenspaarfonds	Incidenteel	Verwacht wordt dat er in 2021 meer subsidies verstrekt worden uit het monumentenspaarfonds van € 27.000. Dit wordt onttrokken aan de reserve Monumentenspaarfonds. Deze reserve wordt overigens met ingang van 2022 opgeheven. Meer of minder subsidieverstrekking komt dan ten gunste of ten laste van de jaarrekening.

Kredieten

Ophogen krediet aanpassing gemeentehuis voor politie	Incidenteel	<p>Via de 3^e financiële rapportage 2021 is een krediet verleend voor verbouwing van de 1^e verdieping gemeentehuis vanwege de verhuur van die verdieping aan de politie. Dit krediet valt € 4.000 hoger uit en wordt daarom nu via deze rapportage opgehoogd.</p> <p>Op verzoek van de politie zijn in het laatste ontwerp nog wijzigingen aangebracht. De meerkosten hiervan worden doorberekend in de huur. Daarmee is de ophoging van het krediet budgetneutraal.</p>
Verschuiving binnen kredieten automatisering	Incidenteel	<p>Er zijn diverse automatisering kredieten (afhankelijk van afschrijvingstermijn). Daarbinnen vindt een geringe verschuiving van € 4.000 plaats.</p>

Overhevelingen naar 2022

In 2020 is gestart met een nieuwe werkwijze. In de laatste financiële rapportage van het jaar doet het college van B&W een voorstel voor het overhevelen van budgetten naar het daaropvolgende jaar. In de regel betreft dit incidentele ter beschikking gestelde budgetten of rijksmiddelen waarvan de uitgaven nog niet in het betreffende boekjaar hebben plaatsgevonden.

Omdat de overheveling nu plaats vindt in de 4^e financiële rapportage tellen de overschotten niet meer mee in de jaarrekening. Dat geeft een reëler beeld van het jaarrekeningresultaat. Daarnaast kan het college in het volgende jaar al direct op 1 januari over de middelen beschikken.

Inrichting thuiswerkplekken	Incidenteel	<p>In 2021 is overwegend thuisgewerkt door de medewerkers en na het loslaten van de lockdown is dat een hybride werkwijze geworden met een mix tussen kantoorwerken en thuiswerken.</p> <p>Voor het juist Arbo inrichten van de thuiswerkplekken is per ambtenaar een bedrag van maximaal € 500 ter beschikking gesteld (op declaratiebasis). Daarvan zal eind 2021 naar schatting nog € 80.000 resteren. Dat wordt via deze financiële rapportage overgeheveld naar 2022 voor verdere declaraties.</p>
<p>Overheveling van € 80.000</p>		
Tegemoetkoming bijdrage Senzer 2023	Incidenteel	<p>Gemeenten hadden in hun zienswijze op de Begroting 2022 van Senzer opgeroepen de algemene bijdrage in 2023 niet te laten stijgen. Dekking daarvoor was gevonden in het jaarrekeningresultaat over 2020 van Senzer. Ook Gemert-Bakel had dit verzoek opgenomen in de zienswijze.</p> <p>Senzer heeft hierover overleg gevoerd met de provincie. Daarna is tot een andere constructie besloten. Senzer heeft nu een bedrag aan de gemeenten uitgekeerd uit het positieve jaarrekeningresultaat 2020. De gemeenten kunnen dit vervolgens in de eigen begroting zelf als tegemoetkoming voor het begrotingsjaar 2023 benutten. Voor Gemert-Bakel gaat het om een bedrag van € 41.618.</p> <p>Dit bedrag is nog niet opgenomen in de gemeentelijke Begroting 2022. Overheveling van het bedrag naar 2023 zal daarom tot een voordeel leiden in 2023.</p>
<p>Overheveling van € 41.618</p>		

Vervanging omzetmachine groencompostering	Incidenteel	<p>In de Begroting 2021 was een vervanging van de omzetmachine groencompostering voorzien. De kosten hiervan zijn begroot op € 25.000 en werden gedekt uit de reserve Rollend materieel en gereedschappen.</p> <p>Er is door het college een second opinion gevraagd over het mogelijk uitbesteden van het groenafval. Deze investering is daarom niet uitgevoerd. De middelen worden nu naar 2022 overgeheveld. Afhankelijk van de uiteindelijke keuze wordt de investering alsnog gedaan of vallen de middelen vrij.</p>
<p>Overheveling van € 25.000</p>		
Jeugdzorg middelen septembercirculaire 2021	Incidenteel	<p>In 2021 hebben gemeenten via de meicirculaire incidentele compensatie gekregen voor de tekorten in de Jeugdzorg (landelijk € 613 miljoen). Een klein deel daarvan was nog niet uitgekeerd door het Rijk. Dat is nu alsnog gedaan bij de septembercirculaire.</p> <p>Dit nagekomen bedrag van € 79.000 is door ons geoormerkt voor Jeugdzorg. Daarvan resteert nu € 71.000. Voorgesteld wordt om dit over te hevelen naar 2022.</p> <p>De formatie van het Centrum Jeugd en Gezin (CJG) staat gezien de oplopende druk en toenemende problematiek onder druk. In 2021 is tijdelijke formatie ingezet om zowel de wachtlijst bij te kunnen houden, als de groeiende problematiek rondom de Gecertificeerde Instellingen op te kunnen vangen. Ook voor 2022 willen wij voor daarvoor middelen inzetten. Voorgesteld wordt om daarvoor de ontvangen middelen uit de septembercirculaire van € 71.000 over te zetten naar 2022.</p>
<p>Overheveling van € 71.000</p>		
Rijksmiddelen dak- en thuisloosheid	Incidenteel	<p>In de meicirculaire 2020 zijn middelen beschikbaar gekomen voor brede aanpak dak- en thuisloosheid. Voor 2021 was dit een bedrag van € 32.000. Hiervan is nog € 30.000 beschikbaar. Het bedrag dient als vangnet om schrijnende situaties te voorkomen ten aanzien van dak- en thuisloosheid.</p> <p>Over deze Rijksmiddelen willen wij graag nog in 2022 kunnen beschikken. Daarom wordt voorgesteld deze over te hevelen naar 2022.</p>
<p>Overheveling van € 30.000</p>		

GZ-psycholoog	Incidenteel	Bij de Begroting 2021 is door de gemeenteraad een amendement aangenomen voor het inkopen van een GZ-psycholoog.
Overheveling van	€ 64.000	<p>Daarvoor is in het eerste jaar (2021) € 80.000 opgenomen ten laste van het begrotingssaldo met daaraan gekoppeld tweemaal per jaar een evaluatie. Op basis van die evaluaties volgen dan rapportages over het rendement van de inzet van de GZ-psycholoog in kwaliteit en kwantiteit (de besparing op de programmakosten).</p> <p>In het amendement is tevens besloten de jaren daarna de kosten budgetneutraal op te nemen als zijnde een besparing op de programmakosten Sociaal Domein (Jeugd en Wmo).</p> <p>We verwachten dat eind 2021 daadwerkelijk een persoon aan de slag gaat. Daarom stellen wij voor de nog resterende middelen over te hevelen naar 2022.</p> <p>Het budgetneutraal opnemen van de kosten als zijnde een besparing op de programmakosten treedt dan eind 2022 in werking.</p>
Rijksmiddelen toeslagenaffaire	Incidenteel	In december 2020 heeft het Rijk € 11 miljoen ter beschikking gesteld aan gemeenten voor hulp en ondersteuning voor gedupeerden van de toeslagenaffaire. Voor Gemert-Bakel betrof dit een bedrag van € 5.149, wat bedoeld is voor vier gedupeerden. De hulp en ondersteuning kan geboden worden op de vijf leefgebieden financiën, wonen, zorg, gezin en werk.
Overheveling van	€ 5.149	<p>De middelen kunnen tot en met 2023 worden besteed. Verantwoording aan het Rijk vindt plaats via de jaarrekening van de gemeente (SISA).</p>

Nieuwe wet inburgering	Incidenteel	Op 1 januari 2022 wordt de nieuwe Wet inburgering ingevoerd. In dit nieuwe stelsel staat de regierol van gemeenten centraal.
Overheveling van € 135.000		<p>Er zijn met de meicirculaire 2020 en 2021 middelen beschikbaar gekomen voor invoering van de nieuwe wet en heeft er compensatie plaatsgevonden in verband met vertraging van de invoering. Daarvan resteert nog € 135.000.</p> <p>De voorbereiding op de nieuwe wet vindt in regionaal verband plaats. Op dit moment is onvoldoende duidelijk of er genoeg middelen beschikbaar komen voor onder andere de implementatie van de informatievoorziening. Deze middelen worden pas in de decembercirculaire 2021 bekend gemaakt. De regionale begroting is ook nog niet definitief. Verder is het afwachten of de middelen die ter beschikking worden gesteld voor de uitvoering van de regeling afdoende zijn.</p> <p>Voldoende onzekerheden waardoor wij voorstellen om het restant rijksmiddelen van € 135.000 over te hevelen naar 2022.</p>
Actualiseren monumentenlijst	Incidenteel	Voor het actualiseren van de gemeentelijke monumentenlijst is voor twee jaar middelen toegekend in de Begroting 2020. De middelen zijn bij de 4e financiële rapportage van 2020 met een jaar opgeschoven.
Overheveling van € 26.500		In 2021 was hierdoor € 29.000 beschikbaar. Daarvan is € 2.500 uitgegeven. Voorgesteld wordt het restant van € 26.500 door te schuiven naar 2022.
Diverse werkzaamheden monumenten	Incidenteel	Voor het wegwerken van achterstallig onderhoud in het beleid van monumenten is er in de Begroting 2021 incidenteel een bedrag van € 66.560 ter beschikking gesteld. Deze middelen zijn niet besteed in 2021.
Overheveling van € 66.560		De werkzaamheden zijn grotendeels voortgekomen uit (gewijzigde) wettelijke verplichtingen en dienen nog wel uitgevoerd te worden. Daarom wordt voorgesteld de middelen over te hevelen naar 2022.

Implementatie Omgevingswet	Incidenteel	Voor de implementatie van de Omgevingswet is in 2021 een totaalbedrag van € 438.000 beschikbaar. Dit is inclusief een uit 2020 doorgeschoven bedrag van € 109.000.
Overheveling van	€ 150.000	De invoering van de Omgevingswet is om verschillende redenen al meerdere keren uitgesteld. Eind mei heeft het kabinet besloten de beoogde inwerkingtredingsdatum van de Omgevingswet met een half jaar verder te verplaatsen naar 1 juli 2022. Dit geeft het Rijk, gemeenten, provincies, waterschappen en uitvoeringsorganisaties meer ruimte om de implementatie van de wet op goede wijze af te ronden.
		Niet alle middelen zijn besteed in 2021. Vanwege het verdere uitstel van de omgevingswet wordt voorgesteld € 150.000 over te hevelen naar 2022.
Opstellen vastgoedbeleid sport	Incidenteel	In de Begroting 2020 is voor drie jaar geld ter beschikking gesteld voor het opstellen van vastgoedbeleid sport. Doel is het maken en vastleggen van heldere transparante afspraken met de sportverenigingen met betrekking tot het vastgoed.
Overheveling van	€ 45.560	In 2021 is daarvan € 15.000 uitgegeven. Voorgesteld wordt om het restant van € 45.560 over te hevelen naar 2022 voor afronding van het traject.
Buurtsportcoaches	Incidenteel	De opdracht doelgroepenbeleid van de buurtsportcoaches loopt door naar 2022. Daarom wordt nu voorgesteld € 14.250 over te hevelen naar 2022.
Overheveling van	€ 14.250	
Visvijver	Incidenteel	In de Begroting 2020 is € 5.000 ter beschikking gesteld naar aanleiding van het amendement 'Visvijver Dribbelel' voor aanleg van steigers. In 2022 zal de uitvoering plaatsvinden. Daarom wordt voorgesteld deze middelen zijn over te hevelen naar 2022.
Overheveling van	€ 5.000	

Uitvoeringsbudget privacy & informatiebeveiliging	Incidenteel	
Overheveling van	€ 10.000	<p>Er is in de Begroting 2021 een bedrag van € 25.000 ter beschikking gesteld als uitvoeringsbudget voor privacy & informatieveiligheid. Vanaf 2022 is structureel € 20.000 beschikbaar daarvoor.</p> <p>De middelen zijn niet helemaal besteed in 2021 door een magere bezetting van de functionarissen in 2021. Voorgesteld wordt om € 10.000 over te hevelen naar 2022 voor aanschaf en implementatie van het softwaremanagementsysteem voor informatiebeveiliging en de interne bewustwordingscampagne.</p>

4. Verloop post Onvoorzien

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

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

Haalbaarheidsonderzoek Centrumplan Milheeze	Incidenteel	
		Via een amendement heeft de gemeenteraad € 15.000 ter beschikking gesteld.
Primitief begroot 2021	€ 120.000	De totale kosten voor het haalbaarheidsonderzoek zijn € 20.490. Ter dekking wordt € 2.850 ten laste gebracht van het budget cultuurhistorisch onderzoek/kerkenvisie voor het al uitgevoerde onderzoek 'Bouwhistorisch onderzoek Sint Willibrorduskerk Milheeze'. Het restant van € 2.640 is ten laste gebracht van de post Onvoorzien.
Aframing	€ 2.640	
Nieuwe raming 2021	€ 117.360	

5. Overzicht begrotingswijzigingen 2021

Nummer	Raad	Onderwerp	Storting algemene reserves	Onttrekking algemene reserves
-	12-11-2020	Overschot Begroting 2021	€ 231.000	
-	12-11-2020	Amendementen Begroting 2021		€ 168.350
12-2020	10-12-2020	4e financiële rapportage 2020 (jaarschijf 2021)	€ 530.400	
1-2021	28-01-2021	Motie besparingen door procesverbetering interne organisatie Gemert-Bakel		€ 25.000
2-2021	28-01-2021	Ontwikkelplan Bakelse plassen		€ 35.000
4-2021	22-04-2021	1e financiële rapportage 2021	€ 82.500	
9-2021	08-07-2021	2e financiële rapportage 2021		€ 406.412
10-2021	08-07-2021	Resultaatbestemming Jaarrekening 2020	€ 2.406.000	
11-2021	08-07-2021	Voorbereidingskrediet Milheeze centrum		€ 193.600
12-2021	07-10-2021	3e financiële rapportage 2021	€ 1.294.500	
13-2021	07-10-2021	Ontwikkeling ambtelijke organisatie		€ 70.000
14-2021	16-12-2021	Nota Reserves en voorzieningen	€ 1.561.432	
15-2021	16-12-2021	4e financiële rapportage 2021	€ 79.500	
Totaal wijzigingen 2021			€ 5.286.970	

Begrotingswijzigingen zonder effect op de algemene reserves			
3-2021	28-1-2021	Aanvullend krediet St. Wilbertsplein	Effect op begrotingssaldo vanaf 2022
5-2021	22-4-2021	Kredietaanvraag renovatie 2 hockeyvelden	Geen effect op algemene reserves
7-2021	22-4-2021	Kredietaanvraag MFA Bakel	Geen effect op algemene reserves

Stand van zaken Algemene reserves	Voor 4 ^e financiële rapportage	Mutatie	Na 4 ^e financiële rapportage
Algemene reserve	€ 5.482.000	€ 79.500	€ 5.561.500
Risicoreserve Bouwgrond	€ 5.706.000	€ 65.000	€ 5.641.000
Risicoreserve Corona	€ 968.000	€ 346.000	€ 1.314.000
Risicoreserve Drie decentralisaties	€ 1.513.000	€ 0	€ 1.513.000
Totaal weerstandsvermogen per december 2021	€ 13.670.000	+/+ € 360.500	€ 14.029.500

Financiële kengetallen	Jaarrekening 2020 (laatst vastgesteld)	Mutatie	Positief of negatief
Solvabiliteitsratio	10,2%	0,64%	Positief
Nettoschuldquote	111%	1,35%	Positief

Toelichting weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen van de gemeente stijgt licht. Indien positief besloten wordt op de nota Reserves en voorzieningen 2021 is de ratio van meer dan 2,0 bereikt. Dat betekent dat de gemeente de financiële risico's dubbel heeft afgedekt. Minimaal aanwezig dient te zijn € 13.244.000, aanwezig is € 14.029.500. Er is daarbij niet gerekend met nog eventueel te verwachten voordelen in de Jaarrekening 2021 zoals bij kansen en risico's weergegeven in deze rapportage.

De mutatie risicoreserve Corona betreft een storting van € 312.000 op basis van de septembercirculaire 2021 en per saldo een storting van € 34.000 op basis van de voorstellen zoals weergegeven in hoofdstuk negen.

Kanttekening bij bovenstaand overzicht is dat de risicoreserve Corona de feitelijke stand per nu betreft. Indien rekening wordt gehouden met de geprognoseerde kosten voor 2022 is de omvang van de reserve geen € 1.314.000 maar € 968.000. Maar ook in dat geval heeft de gemeente het minimale aanwezige weerstandsvermogen bereikt.

Toelichting financiële kengetallen

Het effect op de ratio's is positief. Dit is echter met name het gevolg van stortingen in de risicoreserve Corona en de reserve Overheveling. In principe zullen hier in 2022 of later kosten uit volgen. Daarmee rekening houdend is het effect nog steeds positief maar gering.

6. Kansen en risico's

Kansen en risico's voor de Jaarrekening 2021

Verlaging inwonersbijdrage BSOB 2021	Incidenteel	<p>Het Algemeen bestuur van de BSOB heeft in oktober 2021 de 2^e begrotingswijziging vastgesteld. De geactualiseerde Begroting 2021 leidt tot een wijziging van de deelnemersbijdrage. Voor Gemert-Bakel is dat een voordeel van € 37.000 voor 2021.</p> <p>De twee voornaamste oorzaken voor het dalen van de kosten bij de BSOB zijn allereerst de lagere proceskostenvergoeding door minder bezwaren dan verwacht en daarnaast onbenutte vacatureruimte bij de BSOB.</p> <p>Conform de gemeenschappelijke regeling is een zienswijzeprocedure gestart voor deze begrotingswijziging. Het bedrag kan daarom nu nog niet worden ingeboekt als voordeel voor 2021.</p>
Verwacht voordeel	€ 37.000	

Elektriciteit openbare verlichting + overige kosten	Incidenteel	
<p>Mogelijk nadeel</p> <p style="text-align: center;">€ 88.000 maximale bedrag</p>		<p>Zoals wij u in de 3^e financiële rapportage hebben gemeld zijn de rekeningen voor de elektriciteit openbare verlichting in 2020 en 2021 beduidend hoger dan in de voorgaande jaren.</p> <p>De energielasten voor openbare verlichting bedroegen in 2016 € 106.000 en daalden daarna naar een stabiel gemiddelde van € 76.000 in 2019. Begroot staat een jaarlijks bedrag van € 82.600. Deze daling is onder meer gekomen door de investeringen in ledverlichting. In 2020 zijn de kosten echter gestegen naar jaarlijks € 140.000. Ook in 2021 zet deze trend zich voort en denken we uit te komen op € 183.000.</p> <p>Een dergelijke stijging zien we niet bij andere elektriciteitsbudgetten terug. Deze problematiek bij openbare verlichting speelt bij meerdere gemeenten hebben wij inmiddels begrepen. Omdat energieprijzen contractueel vastliggen tot eind 2021 ligt in de huidige energieprijzen crisis niet de oorzaak.</p> <p>Daarom is een externe deskundige gevraagd een nadere analyse te doen op onder meer de ontvangen rekeningen, energiecontract en meetstations. Begin 2022 zijn de resultaten daarvan bekend.</p> <p>Mochten de huidige facturen juist zijn dan verwachten we per saldo een tekort van € 88.000 bij de Jaarrekening 2021. Mocht het onderzoek anders uitwijzen dan zal dat een lager of geen nadeel geven in de Jaarrekening 2021.</p>

Kansen en risico's voor 2022 en verder

Energietarieven	Structureel	
Verwacht nadeel	<div data-bbox="472 392 665 456" style="background-color: red; color: white; padding: 2px; display: inline-block; text-align: center;">Nader te bepalen</div> Vanaf 2022	<p>De gemeente koopt gezamenlijk energie (gas en elektra) in binnen de ODZOB regio. De tarieven zijn daarbij variabel en worden door de ODZOB voor de gemeenten periodiek gezamenlijk 'vastgeklikt'. De huidige prijzen liggen vast tot en met 31 december 2021.</p> <p>Op 21 oktober is de gemeente geïnformeerd door de ODZOB dat de tarieven vastgeklikt zijn voor de periode 1 januari 2022 tot en met 31 december 2023. De tarieven voor elektriciteit zijn daarbij voor deze periode gestegen met gemiddeld 45% en voor gas met 36%.</p> <p>Naast de energietarieven en netwerkkosten beslaat de energiebelasting 50% van de totale rekening. Het Rijk heeft in oktober besloten ter compensatie een extra belastingkorting op de energierekening te geven én daarboven op een verlaging van het belastingtarief op elektriciteit in 2022.</p> <p>Als de eerste rekeningen in 2022 binnenkomen kan een inschatting gemaakt worden van de stijging energiekosten voor 2022 en verder.</p> <p>Totaal staat voor energie € 385.000 begroot in 2022 en verder. Daarvan wordt € 115.000 doorbelast naar de rioolheffing en ongeveer € 31.000 naar gebruikers (zoals sportpark Molenbroek, sportcafé De Kolk Bakel, kazerne en kermissen). Resteert een bedrag van € 239.000 waarover de gemeente een financieel risico loopt bij stijging van tarieven.</p>

Herverdeling gemeentefonds	Structureel	
<p>Verwacht voordeel</p> <p style="text-align: center;">€ 462.000 in 2023</p> <p style="text-align: center;">€ 863.000 vanaf 2024</p>		<p>Begin februari 2021 is een voorlopige herverdeling van het gemeentefonds bekend geworden. Deze pakte voor Gemert-Bakel positief uit met een voordeel van € 39 per inwoner. Na diverse actualisaties door het Rijk komt het verwachte voordeel nu uit op € 28 per inwoner.</p> <p>De herverdeling heeft als geplande invoeringsdatum 2023. Daarbij is een ingroeipad voorzien. In 2023 is het voordeel € 15 per inwoner, in 2024 en verder € 28 per inwoner.</p> <p>De Raad voor Openbaar Bestuur (ROB) heeft zich op 19 oktober kritisch uitgelaten op een aantal onderdelen, met name op de herverdeling het cluster Sociaal Domein en de verrekening eigen middelen.</p> <p>De VNG start de geplande consultatieronde bij de gemeenten over de herverdeling nu later. Deze ronde zal pas starten nadat het Rijk heeft gereageerd op het rapport van de ROB en nadat meer inzicht is gegeven in de laatste actualisatie van de herverdeling.</p> <p>Het is nu afwachten hoe de besluitvorming van het kabinet en de Tweede Kamer er uit gaat zien de komende maanden.</p> <p>In de begroting mag niet vooruit worden gelopen op een verwacht herverdeeffect. De definitieve herverdeeffecten zullen uiterlijk in de meicirculaire 2022 worden gepubliceerd. Na die publicatie kunnen ze financieel worden verwerkt in de begroting.</p>

Overige ontwikkelingen

Middelen voor energiearmoede	Incidenteel	
<p>Te ontvangen middelen zullen worden ingezet voor het beoogde doel</p>		<p>Het Rijk heeft op 15 oktober € 150 miljoen ter beschikking gesteld aan gemeenten om in buurten waar veel energiearmoede voorkomt, gericht aan de slag te gaan. Het ministerie stelt voor dat gemeenten het geld inzetten voor energieboxen of vouchers waarmee bijvoorbeeld tochtstrippen, radiatorfolie en ledlampen kunnen worden aangeschaft, of voor direct energieadvies door energieteams.</p>
		<p>De VNG heeft kritiek op dit besluit. Gemeenten vragen zich af of deze maatregelen snel en eenvoudig leiden tot een lagere rekening voor de kwetsbare groepen. Wij delen deze kritiek. Er zijn al bestaande subsidieregelingen (RRE) binnen de gemeente aanwezig voor energiebesparingen. Indien de regeling een andere besteding toestaat zullen wij daarom op zoek gaan naar alternatieven,</p>
		<p>De manier waarop het geld verdeeld wordt onder gemeenten is nog onduidelijk. Het ministerie denkt erover na om dit te doen op basis van het TNO armoedekaart, waarin 550.000 huishoudens zijn geïdentificeerd. Voor Gemert-Bakel zou dit volgens die kaart gaan om 5% tot 7% van de huishoudens.</p>
		<p>Energiearmoede is een combinatie van laag inkomen enerzijds, gecombineerd met hoge energiekosten en/of een niet goed geïsoleerde woning.</p>
		<p>Gemeenten beschikken niet over de data uit het TNO-rapport. Daarom is geen exacte inschatting te geven hoeveel middelen de gemeente gaat ontvangen. Wel kan een grove schatting worden gemaakt. Voor Gemert-Bakel komt die grove schatting uit op eenmalig € 200.000. Het is nog niet duidelijk wanneer de middelen worden uitbetaald.</p>
<p>Mochten de middelen nog in 2021 worden ontvangen zullen wij deze middelen inzetten voor het doel en een restant (formeel) overhevelen naar 2022 via de Jaarrekening 2021.</p>		

Wijziging Appa-pensioenen	Structureel	
Nader te beoordelen		<p>Het ministerie van BZK heeft gemeenten in oktober 2021 geïnformeerd over een komende wijziging van het pensioenstelsel voor politiek ambtsdragers (Appa).</p> <p>In het huidige stelsel dienen gemeenten voor hun wethouders en oud-wethouders zelf een pensioenvoorziening op de gemeentelijke balans op te bouwen. Het kabinet wil de politieke pensioenen voortaan onderbrengen in een nieuw pensioenstelsel. Daarvoor is het Appa-pensioen in lijn gebracht met het ABP-pensioen zoals dat opgaat voor ambtenaren.</p> <p>Een van de wijzigingen is het laten vervallen van de Anw-compensatie. Dat betekent dat deelnemers aan het Appa-pensioen zelf iets moeten regelen voor hun partner en kinderen als aanvulling op het partner- en wezenpensioen. De minister denkt nog na over welke oplossingen aangeboden kunnen worden zoals een collectieve verzekering.</p> <p>Het uiteindelijke doel is om met ingang van 2027 het Appa-pensioen onder te brengen in een nieuw stelsel. Gemeenten dragen de opgebouwde pensioenen dan over. Dat zal in 2027 overigens wel leiden tot een financieringsbehoefte bij de gemeente. Op dit moment zit er afgerond € 5,1 miljoen in de voorziening. Een bedrag van dergelijke omvang zal dan worden overgedragen aan het nieuwe fonds.</p> <p>Bij de Jaarrekening 2021 zal beoordeeld worden of deze wijzigingen gevolgen hebben voor onze gemeente. Vooralsnog gaan we ervan uit dat de opgebouwde pensioenvoorziening en jaarlijkse stortingen afdoende zijn.</p>

7. Stand van zaken moties en amendementen

Amendementen

Nr.	Partij(en)	Amendement	Status	Toelichting
1	CDA, DP	Verlichting pad tussen de Auerschootseweg en de Burgemeester Diepstratenlaan te Bakel	Gereed	De verlichting is geplaatst. De gemeenteraad is hier begin maart 2021 over geïnformeerd.
2	DP	Preventieve inzet GZ-psycholoog	Onderhanden	Uitvoering van het amendement is in voorbereiding, er hebben gesprekken plaatsgevonden met een huisartsenpraktijk om de mogelijkheden tot uitvoering te bespreken. Dit blijkt niet haalbaar. Na het zomerreces is een vacature opgesteld. Eind 2021 wordt invulling daarvan verwacht.
3	DP, CDA, LR/D66, SGB	Opstellen beleid en beheerplan spelen en bewegen	Onderhanden	Er is een extern bureau geselecteerd om het speelbeleid op te stellen. Het voornemen is dat de nieuwe gemeenteraad in 2022 een besluit kan nemen over het beheerplan.
4	CDA, DP	Vorbereidingskrediet haalbaarheidsonderzoek Milheeze centrum	Gereed	Op 8 juli 2021 is door de gemeenteraad een voorbereidings- en ontwerp krediet vastgesteld voor de volgende stap in het proces.
5	LR/D66	Recreatie en toerisme in Gemert-Bakel	Onderhanden	Dit wordt opgepakt in 2022 gezien beschikbare capaciteit.
6	DP, CDA, SGB	Ontwikkelmogelijkheden VAB-beleid	Gereed	Dit is meegenomen in het koersdocument van de omgevingsvisie welke op 22 april 2021 is behandeld in de gemeenteraad.

Moties

Nr.	Partij(en)	Motie	Status	Toelichting
1	CDA, VVD, SGB, FV	Lagere grondprijzen voor starters in kleinste kernen	Gereed	Verwerkt in de nota Grondprijzen 2021 welke in december 2020 door de gemeenteraad is vastgesteld.
3	CDA	Mobiel groen centrum Gemert	Onderhanden	In het centrumplan Gemert is na een werksessie met diverse belanghebbenden een schets van het Ridderplein gemaakt waarbij zowel een voorstel is gedaan voor mobiel groen in bakken als voor extra bomen. Voor de inrichting van de hoofdstraat is de stuurgroep-werkgroep 'Sfeer en Beheer' aan de slag.
4	CDA	Hub voor deelauto's	Gereed	In november 2021 heeft u over de uitvoering van deze motie een RIN ontvangen.
5	CDA, VVD	Solidariteitsoproep	Gereed	Staat op de agenda van communicatie en wordt vanuit daar aandacht aan besteed. Begin februari is bijvoorbeeld een artikel in het Gemerts Nieuwsblad geplaatst over het zelf regelen van Huishoudelijke hulp.
6	DP, LR/D66, SGB	Opstellen cultuurvisie	Onderhanden	In de Begroting 2022 zijn hiervoor incidentele middelen opgenomen.
7	DP, CDA, LR/D66, SGB	Motie syntheseklas en project laaggeletterdheid	Gereed	Via de 1e begrotingswijziging 2021 welke op 28 januari 2021 door de gemeenteraad is vastgesteld is uitvoering gegeven aan deze motie.
8	DP, CDA, LR/D66, SGB	Opstellen beleid en beheerplan spelen en bewegen openbare ruimte	Onderhanden	Er is een extern bureau geselecteerd om het speelbeleid op te stellen. Het voornemen is dat de nieuwe gemeenteraad in 2022 een besluit kan nemen over het beheerplan.
9	DP, CDA, SGB	Actief op zoek naar wateropslag	Gereed	De motie is aan de orde gekomen in de presentatie in de commissie Ruimte en Mobiliteit van 31 maart 2021.
10	DP, SGB	Onderzoek ondersteunen jongere woningzoeker	Onderhanden	Er wordt momenteel op twee manieren getracht de jongere woningzoeker te ondersteunen. De eerste manier is door het aanbod van woningen voor jongere woningzoekers te vergroten,

				<p>waarvoor de mogelijkheden worden bekeken met makelaars, projectontwikkelaars, Goed Wonen Gemert en er ook wordt gekeken naar innovatieve woonvormen zoals tiny houses. De andere manier is om er voor te zorgen dat aanbod dat beschikbaar komt voor jongere woningzoekers ook echt bij de daartoe behorende doelgroep terecht komt en niet wordt opgekocht door bijvoorbeeld beleggers. Hiervoor is het college momenteel een zelfbewoningsplicht voor nieuwbouwwoningen aan het onderzoeken.</p>
11	LR/D66	Sneller bouwen in Gemert-Bakel	Onderhanden	<p>Het college heeft twee projectleiders woningbouw aangesteld. Dekking daarvoor is gevonden in de risicoreserve Bouwgrondexploitatie. In deze financiële rapportage wordt voor dienstjaar 2021 een bedrag van € 65.000 uit deze reserve onttrokken. In de Begroting 2022 een bedrag van € 185.000 voor 2022.</p> <p>Op 14 september 2021 heeft u over dit onderwerp een RIN 'Aanjagen ruimtelijke initiatieven' ontvangen.</p>
12	LR/D66	Omgevingsvisie	Onderhanden	<p>Bij de behandeling van het koersdocument (gemeenteraad 22 april 2021) is ook het vervolgproces toegelicht waarbij rekening is gehouden met deze motie.</p>
13	LR/D66, SGB	Openbaar vervoer knooppunt	Gereed	<p>Verkenning openbaar vervoerknooppunt is in maart 2021 afgerond. Zoeklocaties zijn opgenomen in centrumplan Gemert.</p>
15	VVD, CDA	Besparingen door procesverbetering interne organisatie Gemert-Bakel	Onderhanden	<p>Via de 1e begrotingswijzing 2021 welke op 28 januari 2021 door de gemeenteraad is vastgesteld zijn middelen voor uitvoering van deze motie ter beschikking gesteld. De resultaten daarvan zijn gedeeld met de gemeenteraad in het 2e kwartaal van 2021. In de gemeenteraad van 8 juli 2021 is een vervolgmotie ingediend</p>

				"Vervolg besparingen door procesverbetering interne organisatie Gemert-Bakel". In de Begroting 2022 is daarvoor een structurele stelpost opgenomen.
16	VVD	Minimaal 2,6 fte Jongerenwerkers Gemert-Bakel	Gereed	Op zowel 1 februari als 1 maart is er een nieuwe jongerenwerker gestart. Het team van 3 jongerenwerkers is daarmee compleet en er is daarmee voldaan aan de motie om minimaal 2,6 fte jongerenwerk te realiseren
17	VVD	Motie Onderzoek RKC van de overgang van de jeugdhulptaken van Kluppluz naar stichting GOO	Onderhanden	Aan de gemeenteraad zelf

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

8. Inzicht grotere budgetten

Algemene uitkering		<p>De septembercirculaire geeft voor 2021 een voordeel van € 77.000. Het voordeel voor de jaren daarna is beduidend groter en al meegenomen in de Begroting 2022 welke op 11 november 2021 is behandeld.</p> <p>Voor de herverdeling gemeentefonds zijn wij vooralsnog voordeelgemeente met € 28 per inwoner. De herverdeling is beoogd om in 2023 in te gaan. Het eerste jaar is het voordeel beperkt tot € 15 per inwoner en vanaf 2024 de volle € 28 per inwoner.</p> <p>De Raad van Openbaar Bestuur (ROB) heeft zich op 19 oktober 2021 kritisch uitgelaten over de herverdeling. Zij vonden een aantal onderdelen onvoldoende onderbouwd (Sociaal Domein en verrekeningen eigen middelen).</p> <p>Het is afwachten wat het nieuwe kabinet en daarna Tweede Kamer gaat besluiten. Vooralsnog wordt in de meicirculaire 2022 een definitief besluit verwacht.</p>
Begroot 2021	€ 47.109.000	
OZB		<p>Jaarlijks in december worden de OZB-tarieven van het daaropvolgende jaar bepaald. Deze tarieven zijn een combinatie van de geraamde opbrengsten in de begroting en een schatting van de WOZ-waarden.</p> <p>De BSOB maakt voor haar deelnemers jaarlijks een inschatting van die WOZ-waarden. Daarin is verwerkt de verwachte uitbreiding van woningen en niet-woningen en de marktontwikkeling van woningprijzen en overig vastgoed.</p> <p>De inschatting van de verwachte WOZ-waarden is te hoog geweest. Dit geeft in 2021 een nadeel van € 46.500. Dat is incidenteel omdat voor 2022 weer een nieuwe inschatting van de WOZ-waarden wordt afgegeven en de tarieven dan opnieuw worden vastgesteld.</p>
Begroot 2021	€ 8.882.000	

Leges		Begroot is € 1.591.000 aan leges (inclusief wat af te dragen aan het Rijk). Gerealiseerd is € 1.463.000 op 1 november 2021.
Begroot 2021	€ 1.591.000	<p>Over de gehele linie lopen de legesinkomsten in pas met de ramingen. Bij omgevingsvergunningen wordt een meeropbrengst verwacht van € 96.000 die volledig wordt benut voor de hogere kosten vergunningverlening.</p> <p>Een aantal leges wordt beïnvloed door corona (evenementen, horeca, standplaatsen). De lagere opbrengsten van € 31.600 voor deze leges worden gedekt uit de risicoreserve Corona.</p>
Wmo, Jeugd, BMS		In oktober 2021 heeft de GR Peelgemeenten de derde kwartaalrapportage 2021 uitgebracht. Op basis van deze kwartaalrapportage wordt een voordeel verwacht op de programmakosten drie decentralisaties van € 977.000.
Begroot 2021	€ 12.717.000	<p>Van dit verwachte voordeel wordt nu € 727.000 ingeboekt. De in de begroting opgenomen risico-opslag van € 250.000 blijft intact. Dit is dan een buffer voor de Jaarrekening 2021. Het blijven openeinderegelingen. Mochten kosten alsnog hoger uitvallen dan de prognose dan wordt dat opgevangen binnen deze € 250.000. Daarmee is ook de begrotingsrechtmatigheid van de uitgaven afgedekt.</p> <p>Na de Begroting 2022 heeft de risicoreserve Drie decentralisaties het afgesproken plafond van € 2.500.000 bereikt. Het nu ingeboekte voordeel op de programmakosten 2021 komt daarom ten gunste van de Algemene reserve.</p>
Rente en afschrijving		Wij hebben geen nieuwe leningen hoeven aan te trekken tot nu toe, met uitzondering van eenmalige kortgeldlening. Aan de inkomstenkant zien we de opbrengsten uit personeelshypotheeken dalen.
Begroot 2021	€ 5.710.572	In deze rapportage is een verwacht voordeel ingeboekt van € 150.000 op rente en afschrijving.

Verbonden partijen		<p>Bij de GGD heeft een eindafrekening plaatsgevonden voor de categorie 0- tot 4-jarigen. Dat geeft een voordeel van € 27.000 welke is ingeboekt via deze rapportage. Ook bij de BSOB verwachten wij een voordeel van € 37.000, deze zal in de jaarrekening vallen omdat de BSOB hier pas in december een besluit over neemt.</p> <p>Op 5 juli 2021 heeft Senzer de Jaarrekening 2020 vastgesteld met een overschot van € 10.160.000 ten opzichte van de begroting. Het Algemeen Bestuur van Senzer heeft besloten dit voorlopig te storten in de Algemene Reserve om later in 2021 met een uitgewerkt plan het definitieve bestemmingsbesluit te nemen. Een van de mogelijke bestemmingen is geheel of deels uitkeren aan de deelnemende gemeenten. Indien het bedrag in zijn geheel wordt uitgekeerd is dat na aftrek van de al ontvangen € 41.618 een voordeel van € 762.000 voor Gemert-Bakel. Het is afwachten wat Senzer hierover besluit.</p>
Begroot 2021	€ 18.887.000	
Subsidies		Geen bijzonderheden over te melden.
Begroot 2021	€ 4.355.406	
Onderhoud kapitaalgoederen		<p>De dagelijkse onderhoudsbudgetten zijn in zijn totaal gezien toereikend, op onderdelen vinden wel verschuivingen plaats.</p> <p>In deze rapportage is voorgesteld een aanvullend bedrag van € 9.000 te onttrekken aan de voorziening Gebouwen voor groot onderhoud. Dit is een relatief gering bedrag in het totaal van de onderhoudskosten.</p>
Begroot 2021	€ 1.147.000	

Bouwgrondexploitatie	De bouwgrondexploitatie heeft geen effect op het saldo van de begroting of jaarrekening, het is een gesloten financiering. Wel heeft de
Geen effect op saldo begroting of jaarrekening	<p>bouwgrondexploitatie effect op het weerstandsvermogen van de gemeente en daarom komt deze hier aan de orde.</p> <p>Gelijktijdig met deze 4^e financiële rapportage krijgt u de 2^e actualisatie bouwgrondexploitatie aangeboden. Uit deze rapportage blijkt dat de voorziening Bouwgrondexploitatie met € 276.000 moet worden verhoogd (nadeel) en dat er voor € 27.000 winst genomen kan worden en tussentijds nog eens € 890.000 aan winst.</p> <p>De risicoreserve Bouwgrond zal daarom naar verwachting met € 641.000 stijgen bij de Jaarrekening 2021.</p>

9. Risicoreserve Corona

In dit hoofdstuk worden de mutaties van de risicoreserve inzichtelijk gemaakt met daarbij een prognose van het verloop van de reserve. Tot en met de 3^e financiële rapportage 2021 was dit hoofdstuk bedoeld als informatievoorziening richting gemeenteraad. Het college was namelijk door de gemeenteraad gemandateerd om zelfstandig over de risicoreserve Corona te kunnen beschikken. Vanaf november 2021 is de 'herstelfase corona' ingegaan. Vanaf dat moment worden de mutaties in de risicoreserve Corona ter besluitvorming aan de gemeenteraad voorgelegd. Dat gaat via dit hoofdstuk in de financiële rapportage.

Mutaties risicoreserve Corona september

Deze uitgaven zijn door het college gedaan onder het mandaat van het college om zelfstandig over de risicoreserve Corona te kunnen beschikken.

Programma	Onderwerp	Storting risicoreserve Corona	Onttrekking risicoreserve Corona
Algemene zaken	Garantstelling StreetRock		€ 25.000
Economie en Sport	Kwijtschelding huur sportverenigingen (met name TVS-regeling)		€ 59.750
Totaal			€ 84.750

Mutaties risicoreserve Corona gemeenteraad 11 november 2021

In de gemeenteraad van 11 november 2021 zijn de volgende mutaties op de risicoreserve Corona behandeld. Hierover is al een besluit genomen en dit ligt daarom nu niet ter besluitvorming voor.

Programma	Onderwerp	Storting risicoreserve Corona	Onttrekking risicoreserve Corona
Algemene zaken	Einde coronafeest		€ 10.000
Economie en Sport	Online winkelstraat, Land van Peel, Dorpsbranding Gemert-centrum en Bakel-centrum, Beleefwinkel VVV		€ 85.000
Totaal			€ 95.000

Voorstel mutaties risicoreserve Corona november

Vanaf november 2021 ('herstelfase') worden onttrekkingen en stortingen van de risicoreserve Corona ter besluitvorming aan de gemeenteraad voorgelegd. De volgende mutaties worden voorgesteld.

Programma	Onderwerp	Storting risicoreserve Corona	Onttrekking risicoreserve Corona
Algemene zaken	Aframing leges		€ 31.600
Sociaal Domein	Ontvangsten SPUK onderwijsvertraging (2021 t/m 2023)	€ 579.086	
Sociaal Domein	Aanvragen via Coronaloket		€ 115.200
Financiën en Volkshuisvesting	Correctie onttrokken toeristenbelasting over 2020	€ 60.000	
Totaal		€ 466.286	

De toelichting op de mutaties risicoreserve Corona in november is als volgt:

Aframing leges		Op de onderdelen horeca, standplaatsvergunningen en evenementen is er als gevolg van corona € 31.600 minder aan leges ontvangen. Dat wordt nu onttrokken aan de risicoreserve Corona. Dit bedrag is als volgt opgebouwd:						
Onttrekking 2021	€ 31.600							
		<table> <tr> <td>Horecaleges</td> <td>€ 14.000</td> </tr> <tr> <td>Standplaatsvergunningen</td> <td>€ 1.600</td> </tr> <tr> <td>Evenementvergunningen</td> <td>€ 16.000</td> </tr> </table>	Horecaleges	€ 14.000	Standplaatsvergunningen	€ 1.600	Evenementvergunningen	€ 16.000
Horecaleges	€ 14.000							
Standplaatsvergunningen	€ 1.600							
Evenementvergunningen	€ 16.000							
Ontvangsten SPUK onderwijsvertraging		Gemeenten krijgen een specifieke uitkering van € 308 miljoen om de onderwijsvertraging bij kinderen als gevolg van corona, in te lopen. Voor Gemert-Bakel is dat een bedrag van € 579.086. De bijdrage wordt gestort in de risicoreserve Corona. In de prognose is een gelijk bedrag aan kosten opgenomen.						
Storting 2021 t/m 2023	€ 579.086							
		In 2021 wordt 5/24 ontvangen van dit bedrag. De rest volgt in 2022 en 2023.						
		Verantwoording richting ministerie over besteding van de middelen vindt plaats via de jaarrekening (SISA). De regeling loopt tot en met 31 juli 2023.						

Aanvragen via Coronaloket		<p>Via het coronaloket en andere kanalen zijn aanvragen voor tegemoetkoming gedaan. Er zijn verzoeken ontvangen van individuele cultuurmakers, als ook van lokale culturele organisaties. In totaal is daarmee op het gebied van lokale culturele infrastructuur voor een bedrag van € 115.200 aangevraagd. Dit bedrag is als volgt opgebouwd:</p> <table> <tr> <td>Cultuurmakers (negen individuen)</td> <td>€ 9.000</td> </tr> <tr> <td>Stichting De Theatremakers</td> <td>€ 3.500</td> </tr> <tr> <td>Muziekvereniging 'Doe Mar Wa'</td> <td>€ 5.000</td> </tr> <tr> <td>O.J.C. Fuse</td> <td>€ 5.900</td> </tr> <tr> <td>Boerenbondsmuseum</td> <td>€ 85.000</td> </tr> <tr> <td>Omroep Centraal</td> <td>€ 6.800</td> </tr> </table>	Cultuurmakers (negen individuen)	€ 9.000	Stichting De Theatremakers	€ 3.500	Muziekvereniging 'Doe Mar Wa'	€ 5.000	O.J.C. Fuse	€ 5.900	Boerenbondsmuseum	€ 85.000	Omroep Centraal	€ 6.800
Cultuurmakers (negen individuen)	€ 9.000													
Stichting De Theatremakers	€ 3.500													
Muziekvereniging 'Doe Mar Wa'	€ 5.000													
O.J.C. Fuse	€ 5.900													
Boerenbondsmuseum	€ 85.000													
Omroep Centraal	€ 6.800													
Onttrekking 2021	€ 115.200													
Correctie onttrokken toeristenbelasting over 2020		<p>Aanslagen toeristenbelasting worden achteraf opgelegd. Dat wil zeggen dat de opbrengsten over 2020 in 2021 worden verantwoord.</p> <p>In 2020 is ingeschat dat er 60.000 minder zou worden ontvangen. Daarom is er bedrag van € 60.000 onttrokken aan de risicoreserve Corona. De geraamde voor 2020 bedroeg na deze wijziging € 88.000. In werkelijkheid is er € 154.000 ontvangen. Daarom wordt voorgesteld een bedrag van € 60.000 weer terug te storten in de risicoreserve Corona.</p>												
Storting 2021	€ 60.000													

Overzicht verloop beschikbare middelen corona via risicoreserve Corona

Onderwerp	Storting of onttrekking	Raming	Werkelijk
Resultaatbestemming Jaarrekening 2019	Storting	€ 962.000	€ 962.000
Storting vanuit Begroting 2021	Storting	€ 250.000	€ 250.000
Resultaatbestemming Jaarrekening 2020	Storting	€ 115.000	€ 115.000
Correctie rijkscompensatie - is opgenomen onder rijksbijdrage 3e pakket 2020	Correctie storting	-/- € 89.000	-/- € 89.000
Totaal gemeentelijke bijdragen		€ 1.238.000	€ 1.238.000
Rijksbijdrage 1 ^e compensatiepakket 2020	Storting	€ 508.000	€ 508.000
Rijksbijdrage 2 ^e compensatiepakket 2020	Storting	€ 396.783	€ 396.783
Rijksbijdrage 3 ^e compensatiepakket 2020	Storting	€ 89.000	€ 89.000
Rijksbijdrage 3 ^e compensatiepakket 2021	Storting	€ 312.000	€ 312.000
Rijksbijdrage 4 ^e compensatiepakket 2020	Storting	€ 25.840	€ 25.840
Rijksbijdrage 4 ^e compensatiepakket 2021	Storting	€ 326.742	€ 326.742
Rijksbijdrage 5 ^e compensatiepakket 2021	Storting	€ 340.090	€ 340.090
Rijksbijdrage 5 ^e compensatiepakket 2022	Storting	€ 86.999	€ 86.999
Rijksbijdrage: Compensatieregeling TVS - sport 2020	Storting	€ 120.500	€ 120.500
Rijksbijdrage: Compensatieregeling TVS - sport 1e kwartaal 2021	Storting	€ 102.000	€ 102.000
Rijksbijdrage: Compensatieregeling TVS - sport 2e kwartaal 2021	Storting	€ 57.840	€ 57.840
Totaal Rijksbijdrage		€ 2.365.794	€ 2.365.794
Totaal beschikbaar in risicoreserve Corona		€ 3.603.794	€ 3.603.794

Onderwerp	Storting of onttrekking	Raming	Werkelijk
Totaal kosten raadsvoorstel corona november 2020	Onttrekking	€ 61.500	€ 60.500
Totaal kosten verwerkt in 4e financiële rapportage 2020	Onttrekking	€ 142.000	€ 96.000
Totaal verwerkt in collegevoorstel december 2020	Onttrekking	€ 789.000	€ 708.000
Totaal kosten 2020		€ 992.500	€ 864.500
Totaal kosten 1e financiële rapportage 2021	Onttrekking	€ 166.000	€ 166.000
Totaal kosten 2e financiële rapportage 2021	Onttrekking	€ 98.500	€ 98.500
Totaal kosten collegebesluit 'tussendoor'	Onttrekking	€ 429.000	€ 429.000
Totaal kosten collegebesluit 29 juni 2021 – TVS sport 1 ^e kwartaal 2021	Onttrekking	€ 102.000	€ 102.000
Totaal kosten collegebesluit augustus 2021	Onttrekking	€ 368.350	€ 368.350
Totaal kosten collegebesluit 7 september 2021 - TVS	Onttrekking	€ 59.749	€ 59.749
Totaal kosten collegebesluit 28 september 2021 - StreetRock	Onttrekking	€ 25.000	€ 25.000
Totaal kosten raadsvoorstel 9 november 2021 - 4e financiële rapportage	Storting (per saldo)	-/- € 466.826	-/- € 466.826
Totaal kosten raadsbesluit 11 november 2021 - Herstelfase	Onttrekking	€ 95.000	€ 95.000
Totaal kosten 2021		€ 876.773	€ 876.773
Totaal nog geprognosticeerde kosten		€ 894.935	€ 894.935
Totaal gemaakte kosten 2020 en 2021 en prognose kosten		€ 2.764.208	€ 2.636.208
Restant beschikbaar in risicoreserve Corona na gemaakte en verwachte kosten		€ 839.586	€ 967.586