

JAARSTUKKEN 2021



Inhoudsopgave

JAARSTUKKEN 2021	
Inleiding jaarstukken 2021 en analyse resultaat	2
DEEL 1: Jaarverslag 2021	7
Kerngegevens 2021	8
Programmaverantwoording	9
Programma 1 Algemene zaken	10
Programma 2 Sociaal Domein & Volkshuisvesting	19
Programma 3 Ruimtelijke Ordening & Openbaar Beheer	22
Programma 4 Economie & Sport	26
Programma 5 Financiën & Vastgoed	30
Beleidsindicatoren	34
Paragrafen	37
\$ 1 Lokale heffingen	38
\$ 2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	44
\$ 3 Onderhoud kapitaalgoederen	66
\$ 4 Financiering (treasury)	72
\$ 5 Bedrijfsvoering	74
\$ 6 Verbonden partijen	82
\$ 7 Grondbeleid	96
\$ 8 Grootschalige projecten, stand van zaken projecten en kredieten	100
\$ 9 Corona	105
DEEL 2: Jaarrekening 2021	115
Overzicht van baten en lasten 2021	116
Toelichting per programma	117
Taakveldenoverzicht	120
Algemene dekkingsmiddelen	121
Overzicht aanwending onvoorzien / incidentele baten en lasten	122
Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	123
WNT-verantwoording 2021	124
Balans per 31 december 2021	125
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	128
Toelichting op de balans	135
Sisa-verantwoording	140

Inleiding jaarstukken 2021 en analyse resultaat

Opzet Jaarstukken 2021

De jaarstukken zijn opgemaakt in overeenstemming met 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. De opzet van de jaarstukken is als volgt:

1. Inleiding op jaarverslag en jaarrekening
2. Het jaarverslag:
 - A. de programmaverantwoording met de vijf programma's uit de Begroting 2021
 - 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 2021 sluit met een positief saldo € 3.199.000. Dit is het resultaat exclusief de bouwgrondexploitatie. Verderop in deze inleiding is een nadere analyse gegeven van het positieve saldo. Uw gemeenteraad dient het resultaat nog te bestemmen. Daarvoor is een voorstel toegevoegd.

Algemene Reserve

De Algemene Reserve in deze jaarrekening bedraagt € 5.415.000 positief per 31-12-2021.

Dit is exclusief het resultaat van deze jaarrekening van € 3.199.000. Daarvan wordt voorgesteld:

- € 2.488.000 te storten in de Algemene Reserve;
- € 399.000 over te hevelen naar 2022;
- € 312.000 te storten in de risicoreserve Corona.

Resultaat op bouwgrondexploitatie

De risicoreserve Bouwgrondexploitatie is met € 1.157.000 toegenomen in 2021 en bedraagt nu € 6.863.000. Deze toename maakt geen onderdeel uit van het jaarrekeningresultaat. De bouwgrondexploitatie is positief verlopen in 2021 met name omdat voor het plan Keizersberg minder voorziening nodig is vanwege hoger verwachte opbrengsten.

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

Balans

De balanspositie is verder verbeterd in 2021. Het eigen vermogen van de gemeente is gegroeid. Schulden zijn afgenomen. Daarmee is de lijn van voorgaande jaren doorgezet.

In de financiële kaders zijn doelen opgesteld wat te bereiken. Daarbij wordt gestuurd op het eigen vermogen en de schulden. 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.

De streefsolvabiliteit van 15% is eind 2021 al bijna bereikt. Deze bedraagt nu 14,75%. Oorzaak hiervoor is de sterke groei van de reserves in 2021 met € 6,1 miljoen en de afname van schulden met ruim € 12 miljoen. Voor de schuldenquote zitten we op schema met 98% eind 2021.

De materiele vaste activa van de gemeente zijn gegroeid met € 0,6 miljoen. Er is meer geïnvesteerd in 2021 dan dat er is afgeschreven. Theoretisch gezien is het voorzieningenniveau en de staat van onderhoud daarmee licht toegenomen.

We hebben minder geld uitstaan bij derden door aflossingen. Daardoor lopen we minder risico's op onze uitstaande leningenportefeuille. De uitstaande leningen zijn in 2021 met € 4.153.000 afgenomen naar € 22.970.000 per 31-12-2021.

Het eigen vermogen is gegroeid naar € 15.430.000 naar € 21.509.000. Dit is het gevolg van een positieve tussentijdse resultaten, een positieve jaarrekening en gunstige ontwikkelingen in de bouwgrondexploitatie. Een beperkt deel van dit eigen vermogen van € 3.082.000 is specifiek bestemd voor toekomstige uitgaven. Het restant van € 18.427.000 is bedoeld voor het afdekken van risico's of vrij besteedbaar.

De langlopende schulden van de gemeente zijn afgenomen met € 10.121.000. De aflossing van de schulden is mogelijk gebleken door de positieve resultaten en de grondverkoop. In 2021 is het dan ook niet nodig geweest nieuwe leningen af te sluiten. Ook de kortlopende schulden zijn in 2021 ten opzichte van 2020 afgenomen met € 2.196.000 naar € 5.010.000 per 31-12-2021

b. Realisatie 2021

De Begroting 2021 is vastgesteld in de raadsvergadering van november 2020. Het jaarrekeningresultaat is het resultaat ten opzichte van de laatste bijstelling van de begroting. Alleen de jaarrekening zelf geeft daarom geen goed beeld van de financiële resultaten in 2021. Na de Begroting 2021 is er viermaal een algemene bijstelling geweest via de financiële rapportages. De vier financiële rapportages gaven bij elkaar een voordeel van € 1.050.088. Daarnaast heeft de raad nog aparte besluiten genomen om de begroting te wijzigen.

Samengevat over geheel 2021 zijn dit de resultaten. Dit is exclusief het voordeel van € 1.636.000 op de bouwgrondexploitatie welke zoals gebruikelijk direct in de risicoreserve Bouwgrondexploitatie is gestort.

Overschot Begroting 2021	€ 62.650	Voordeel
Resultaat 1 ^e financiële rapportage 2021	€ 82.500	Voordeel
Resultaat 2 ^e financiële rapportage 2021	-/- € 406.412	Nadeel
Resultaat 3 ^e financiële rapportage 2021	€ 1.294.500	Voordeel
Resultaat 4 ^e financiële rapportage 2021	€ 79.500	Voordeel
Overige raadsbesluiten	€ 1.768.232	Voordeel
Resultaat Jaarrekening 2021	€ 3.199.000	Voordeel
Samengevat resultaat geheel 2021	€ 6.079.970	Voordeel

Van de overige raadsbesluiten van € 1.768.232 betreft € 1.561.432 de nota Reserves en Voorzieningen uit november 2021. Dat was voornamelijk een herschikking door het laten vrijvallen van bestemmingsreserves naar de Algemene reserve.

Het saldo van de Jaarrekening 2021 van € 3.199.000 staat hieronder nader toegelicht. Dit betreft alle verschillen groter dan € 75.000 (1‰ begrotingstotaal).

Saldo Jaarrekening 2021	€ 3.199.000
Waarvan begrotingsoverschot 2021 na vaststelling begroting	€ 37.000
Resultaat jaarrekening uit bedrijfsvoering	€ 3.162.000
Voordelen	
Rente	€ 656.000
Hogere uitkering gemeentefonds decembercirculaire	€ 487.000
Sociaal Domein	€ 362.000
Bedrijfsvoering	€ 285.000
Stelpost investeringen	€ 248.000
Vrijval gedeelte voorziening pensioenen wethouders	€ 168.000
Exploitatie gemeentelijke gronden	€ 126.000
Post Onvoorzien	€ 117.000
Winstuitkering Senzer over 2020	€ 106.000
Klimaatbeleid	€ 84.000
Verschillen onder de € 75.000	€ 1.190.000
Totaal voordelen	€ 3.829.000
Nadelen	
ODZOB	€ 169.000
Openbare verlichting uitbreiding en onderhoud	€ 105.000
Plattelandsontwikkeling / zorgvuldige veehouderij	€ 76.000
Verschillen onder de € 75.000	€ 280.000
Totaal nadelen	€ 630.000

Toelichting per verschil

Rente (voordeel € 656.000)

In 2021 zijn er geen nieuwe leningen aangegaan door de gemeente. We hebben voor 10 miljoen euro oude (en dure) leningen kunnen aflossen. Al onze jaarlijkse uitgaven en investeringen zijn betaald uit de normale kasstroom. Het was niet nodig om nieuwe leningen aan te gaan met name omdat we positief hebben gedraaid in 2021 en de verkopen in de bouwgrondexploitatie goed lopen. Tenslotte is het gerealiseerde investeringsniveau lager uitgevallen dan begroot.

Hogere uitkering gemeentefonds (voordeel € 487.000)

De decembercirculaire 2021 is gunstig uitpakkt. Dat geeft nu een voordeel in de jaarrekening van € 487.000. Onderdeel van de decembercirculaire was een bijdrage corona van het Rijk van € 313.000. Bij de resultaatbestemming van het jaarresultaat stellen wij u voor dit bedrag te storten in de risicoreserve Corona.

Sociaal Domein (voordeel € 362.000)

Op het Sociaal Domein is per saldo een voordeel van € 362.000 behaald. Dit bestaat uit een groot aantal kleinere verschillen. De grootste verschillen zijn vrijval BBZ debiteuren Senzer van € 72.000, een voordeel op leerlingenvervoer van € 58.000, een positieve afrekening van de TOZO-regeling van € 56.000, een ontvangen WSW bijdrage voor corona van € 56.000, een overschot op re-integratie van € 49.000 en een voordeel op peuterwerk van € 48.000.

Een aantal budgetten die via de GR Peelgemeenten worden uitgevoerd zijn overschreden. Dit betreft de WMO voor € 78.000, Jeugd voor € 136.000 en de bijzondere bestand, minimabeleid schuldhelpverlening (BMS) met € 67.000 overschreden. Deze overschrijdingen zijn wel ten opzichte van de laatste bijgestelde begroting. In de 4^e financiële rapportage was namelijk een voordeel van € 727.000 ingeboekt op de drie decentralisaties op basis van de door de GR afgegeven prognoses.

Bedrijfsvoering (voordeel € 285.000)

De personeelskosten zijn conform begroting uitgevoerd. We konden wel meer uren doorbelasten naar de bouwgrondexploitaties derden. Voor de ambtelijke inzet ontvangen we van deze derden ook vergoedingen. Samen met kleinere verschillen op de andere bedrijfsvoeringstaken als automatisering en huisvesting is er een voordeel van € 285.000.

Stelpost investeringen (voordeel € 248.000)

Voor toekomstige investeringen staan stelposten in de begroting opgenomen. Een belangrijke stelpost is die bij wegen op basis van het beheerplan Wegen. Wanneer investeringen later plaatsvinden geeft dat een incidenteel voordeel door vrijval van deze kapitaallasten.

Vrijval gedeelte voorziening pensioenen wethouders (voordeel € 168.000)

Gemeenten zijn in de bijzondere positie dat zij zelf aan pensioenopbouw moeten doen voor de wethouders en voormalige wethouders. Daarom is een voorziening pensioenen (oud-) wethouders gevormd welke afgerond 5 miljoen euro bedraagt. Jaarlijks laten wij extern berekenen hoe hoog de voorziening moet zijn. De hoogte van de voorziening wordt in sterke mate bepaald door toepassing van de landelijke rekenrente van de Nederlandse Bank (DNB) welke aan het einde van het jaar wordt gepubliceerd. De afgelopen jaren moest er steeds geld bij in de voorziening omdat de rekenrente sterk daalde. In 2021 is de rekenrente echter gestegen. Daarom kan er € 168.000 vrijvallen uit de voorziening.

Exploitatie gemeentelijke gronden (voordeel € 126.000)

De verkoop van gronden (niet zijnde bouwgrondexploitatie) heeft een voordeel in 2021 opgeleverd ten opzichte van de begroting van € 126.000.

Post Onvoorzien (voordeel € 117.000)

Voor onvoorziene uitgaven is een bedrag van € 120.000 opgenomen in de begroting. In 2021 is daar nauwelijks een beroep op gedaan. Daarom resteert nu een voordeel in de jaarrekening van € 117.000.

Winstuitkering Senzer 2020 (voordeel € 106.000)

Over 2020 heeft Senzer een winst gehaald van € 10,16 miljoen. Daarvan is eind 2021 besloten € 1,34 miljoen uit te keren aan gemeenten wat voor Gemert-Bakel een bedrag van € 106.000 betreft.

Klimaatbeleid (voordeel € 84.000)

Bij de decembercirculaire 2019 hebben gemeenten geld ontvangen voor plannen van de transvisiewarmte en uitvoeringsplannen op wijkniveau. Voor Gemert-Bakel ging dat om een bedrag van € 237.000. Eind 2021 resteert daar nog € 84.000 van. Net zoals in 2019 en 2020 wordt voorgesteld dit overschot op de rijksmiddelen over te hevelen naar 2022 voor de komende uitgaven.

ODZOB (nadeel van € 169.000)

In 2021 is de ODZOB extra ingezet wat een overschrijding geeft van € 169.000. Dit zit me name in de extra opdrachten agrarische vergunningverlening als gevolg van landelijk en provinciaal beleid veehouderij, sluiting nertsenfokkerijen, warme sanering varkenshouderij en transitie veehouderij.

Openbare verlichting (nadeel € 105.000)

Zoals in de financiële rapportages al gemeld is er de afgelopen twee jaar een sterke stijging te zien in de facturen voor energie openbare verlichting. Omdat we vaste elektriciteitsarieven hebben ligt in de landelijke stijging van energielasten geen verklaring. Daarom is in 2021 met behulp van externe expertise een onderzoek gestart naar de oorzaken van deze overschrijding. Een van de mogelijkheden is dat de energiemaatschappij te veel in rekening heeft gebracht. In dat geval zal dan in 2022 een terugbetaling plaatsvinden. Zijn er andere oorzaken dan is in 2022 een structurele aanpassing van de begroting nodig.

Plattelandsontwikkeling (nadeel € 76.000)

De proeftuin Elsendorp is een van de proeftuinen vanuit de provincie om ervaring op te doen met de transitie van het landelijk gebied en de omgevingswet. Hierdoor is het een intensief traject waarvan de kosten vooraf lastig zijn in te schatten. In 2021 heeft dit een overschrijding gegeven van € 76.000.

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 een overschrijding niet "passend" is.

Wij stellen de raad voor om met de vaststelling van de Jaarrekening 2021 de overschrijding op programma 3. Ruimtelijke Ordening & Openbaar en programma 5 Financiën en vastgoed te autoriseren omdat het past binnen het beleid. Op de andere programma's zijn geen overschrijdingen van de lasten.

Bij beide programma's worden er ook meer baten gerealiseerd dan begroot. Per saldo is bij beide programma's daarom een overschot. Dat is echter niet relevant voor de begrotingsrechtmatigheid. Daarbij wordt enkel gekeken naar de lasten per programma.

DEEL 1: JAARVERSLAG 2021



Kerngegevens jaarrekening 2021
 Standen per 31 december van het jaar

Sociale structuur	2020	2021
Aantal inwoners:	30.760	31.045
waarvan:		
van 0 t/m 19 jaar:	6.601	6.396
van 20 t/m 49 jaar:	10.914	10.775
van 50 t/m 59 jaar:	4.727	4.624
van 60 t/m 64 jaar:	2.226	2.353
van 65 jaar en ouder:	6.292	6.897
Aantal periodiek bijstandsgerechtigden	369	360
Aantal tewerkgestelden in sociale werkgemeenschappen	160	109
Fysieke structuur		
Oppervlakte gemeente:	12201 ha	12197 ha
Waarvan:		
binnenwater	133 ha	137 ha
historische dorpskernen	8	8
oppervlakte groen buitengebied (exclusief bosgrond)	308 ha	308 ha
oppervlakte groen in woonomgeving	114 ha	114 ha
oppervlakte sportvelden	36 ha	36 ha
oppervlakte bossen	329 ha	329 ha
Lengtes van wegen:		
- asfaltwegen:	228 km	228 km
- klinkerwegen	102 km	102 km
- betonwegen	14 km	14 km
- overige (o.a. zandwegen of halfverharding)	90 km	90 km
woonruimten:	13.252	13.294
Financiële structuur (x 1000)		
Exploitatie-uitgaven (excl. Bouwgrond)	86.054	83.825
Exploitatie-uitgaven per inwoner:	2.798	2.700
Heffing OZB:	8.484	8.827
Heffing OZB per inwoner:	0,28	0,28
Algemene uitkering Gemeentefonds:	40.500	43.927
Algemene uitkering Gemeentefonds per inwoner:	1,32	1,41
Vaste geldleningen (exclusief woningbouw)	105.936	96.271
Vaste geldleningen per inwoner	3,44	3,10
Algemene reserves: exclusief rekeningsaldo	8.556	15.227
Bestemmingsreserves:	4.026	3.082
Voorzieningen (inclusief voorzieningen bouwgrondexploitatie):	30.151	25.800
Totaal reserves en voorzieningen:	42.733	44.109
Totaal reserves en voorzieningen per inwoner:	1,39	1,42

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 2021 transparant en eenduidig	Het Handhavingsuitvoeringsprogramma 2021 is uitgevoerd.		
	Handhavingsprioriteiten voor 2021 zijn vóór 1 maart 2021 vastgesteld. Er is duidelijkheid in over wat we wel doen en wat we niet doen.		
	Alle thema's met prioriteiten 'zeer hoog' en 'hoog' uit de Integrale Handhavingsnota 2019-2022 zijn uitgevoerd.		
	Alle wettelijke verplichte taken uit de Integrale Handhavingsnota 2019-2022 zijn uitgevoerd.		
	Procedures zijn gevolgd conform de Landelijke Handhavingsstrategie.		
	Het beleidsplan 2019 – 2022 en het handhavingsuitvoeringsplan 2021 zijn geactualiseerd.		

Doel	Resultaten	Realisatie	Opmerking / stand van zaken
	Het uitvoeringsprogramma 2021 en de evaluatie 2020 zijn gelijktijdig aangeboden. In oktober 2021 en mei 2022 is gerapporteerd over de voortgang.		
	Door het inzetten van eigen boa's zijn er meer resultaten behaald, zowel preventief als repressief.		
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 – zowel pro-actief als reactief – gestuurd op de belangrijkste veiligheidsthema's, zoals deze zijn vastgelegd in het Integraal Veiligheidsplan 2019-2022. We hebben gerapporteerd over de uitvoering en voortgang van het Integraal Veiligheidsplan		
	We hebben het Lokaal Informatie Overleg (LIO) en BIBOB-beleid (Wet bevordering integriteitsbeoordelingen) geborgd om beter integraal onderzoek te verrichten ten behoeve van de behandeling van ondermijningscasussen		Vanwege de COVID-19-pandemie heeft er geen fysiek Lokaal Informatie Overleg plaatsgevonden.
	We hebben alle van de politie ontvangen bestuurlijke rapportages inzake het Damoclesbeleid (art. 13b Opiumwet) uitgevoerd conform het vastgestelde beleid		

Doel	Resultaten	Realisatie	Opmerking / stand van zaken
	We hebben deelgenomen aan PIT-acties en de daaruit voortkomende acties uitgevoerd		
	We hebben het 'incidentenoverleg' geborgd om de verbinding tussen zorg- en veiligheidspartners – zowel intern als extern – te leggen.		
Doel 3: Eigentijdse en betrouwbare dienstverlening leveren die voldoet aan de servicenormen <u>Telefoon</u> : 95% beantwoorden binnen 20 seconden; 80% bellen we terug binnen 1 dag <u>Balie</u> : 90% helpen we binnen 5 minuten <u>Schriftelijk</u> : 80% van de (digitale) aanvragen beantwoorden we binnen de servicenorm <u>Klanttevredenheid</u> : Minimaal een 7	Maandelijkse monitoring van de servicenormen.		
	Minimaal 5 klanttevredenheidsonderzoeken. Van klachten en tips leren en verbeteren.		
	Actualisatie van de toptaken op de website minimaal één keer per kwartaal.		
	Uitbreiding/verbeteren van de digitale dienstverlening voor burgers en bedrijven met minimaal 2 digitale diensten.		
	De inwoner heeft online inzicht in de status van zijn aanvraag/melding.		

Kengetallen

Basisregistratie personen en burgerlijke stand 2018-2021

Gegevens burgerlijke stand:				
Jaar:	2018	2019	2020	2021
Geboorten	18	32	29	35
Huwelijken	87	79	60	59
Partnerschapsregistraties	39	51	46	64
Overlijden	292	299	329	282
Erkenningen (waaronder ongeboren vrucht)	130	125	146	126
Omzettingen huwelijk in partnerschap (en omgekeerd)	3	3	2	3
Gesloten huwelijken/geregistreerd partnerschap per locatie:				
Jaar:	2018	2019	2020	2021
Gemeentehuis (waarvan kosteloos)	106 (60)	106 (76)	91 (77)	124/85
Parochiehuis	3	3	7	12
Ridderzaal kasteel	-	2	-	-
Raadzaal	-	-	-	-
Op locatie	17	19	10	12
Totaal	126	130	108	107

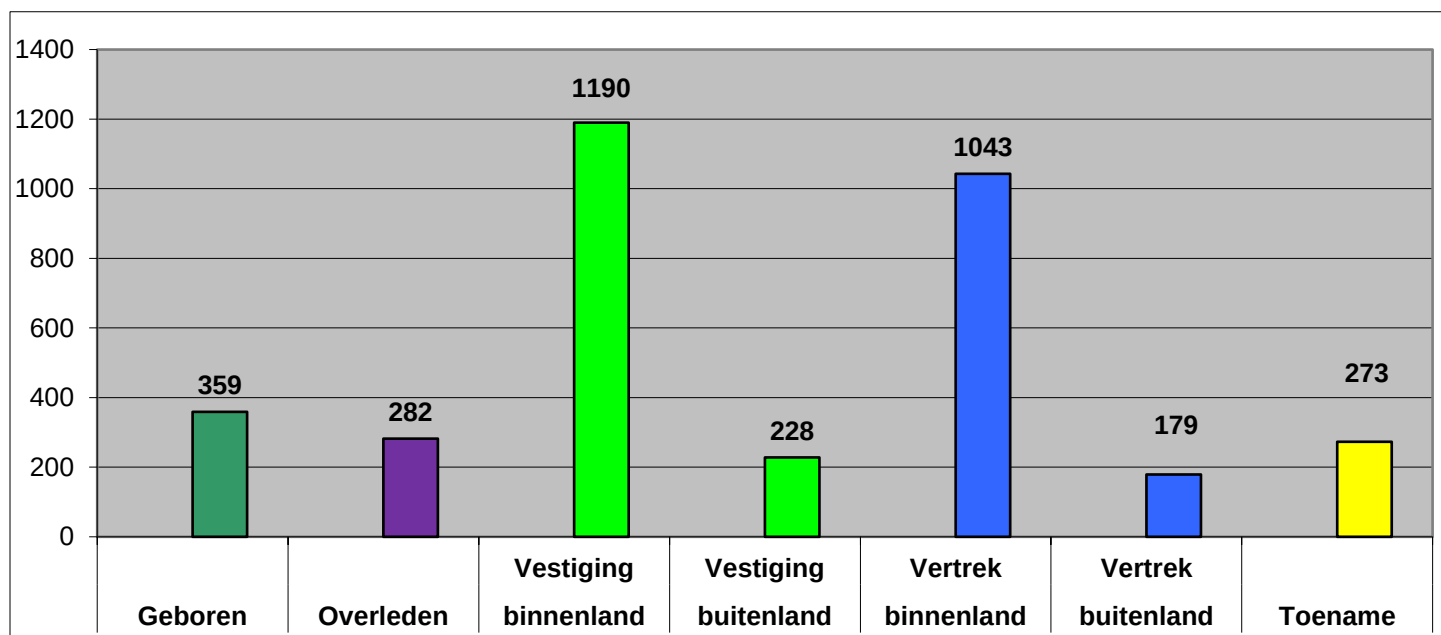
jaar	Inwoners 1-jan	Geboren	Overleden	Vestiging binnenland	Vestiging buitenland	Vertrek binnenland	Vertrek buitenland	Toename	Inwoners 31-dec	Toename in %
2018	30.340	290	254	1.064	167	991	169	107	30.447	0,35%
2019	30.447	285	244	1.104	246	963	152	276	30.723	0,91%
2020	30.723	273	278	1.037	247	1.044	198	37	30.760	0,12%
2021	30.760	359	282	1.190	228	1.043	179	273	31.033	0,88%

De cijfers over 2021 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:	1418		
Aantal vertrekken uit Gemert-Bakel:		1222	
Vershil (vertrekoerschot)			-196
Aantal geboorten in Gemert-Bakel:	359		
Aantal overlijdens:		282	
Vershil (geboorteoerschot)			77
Inwonercijfer per 1 januari 2021:	30.760 (bron: CBS)		
Inwonercijfer per 31 december 2021:	31.033 (voorlopig)		
Toename (%)	(= 0.88%)		

*Bron CBS



Gemeentearchief

Bezoekers studiezaal gemeentearchief 2018-2021:	
Jaar:	Aantal:
2018	3.785
2019	3.707
2020	1.861
Begroot 2021	3.600
Werkelijk 2021	774

Net als 2020 was 2021 een uitzonderlijk jaar. Door de geldende corona-maatregelen is de studiezaal van het gemeentearchief in 2021 een nog groter deel van het jaar voor publiek gesloten geweest. De maanden dat bezoek mogelijk was, konden maximaal 4 tot 6 mensen per dag ontvangen worden. Het gemiddelde van meer dan 70 bezoeken per week zoals voor de pandemie, kon daarmee opnieuw niet gehaald worden. De dienstverlening is wel doorgedaan, maar dan digitaal. 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..

Er zijn opnieuw meer stukken op verzoek gedigitaliseerd. Er zijn nu 2.901 archiefbestanddelen en bouwvergunningen gedigitaliseerd; ongeveer 33% daarvan is nu online beschikbaar. De overige bestanden zijn vanwege beperkingen uit bijvoorbeeld de Auteurswet niet via internet in te zien, maar wel via intranet (in de studiezaal). In 2022 zal de dienst Scanning on Demand verder geautomatiseerd worden. Doordat tijdens de pandemie meer digitaal en schriftelijk is afgehandeld, was in 2020 253% van de begrootte leges ontvangen, terwijl de kasinkomsten in de studiezaal met 33% waren gedaald. Deze trend is in 2021 doorgezet: ten opzichte van 2020 zijn de inkomsten uit leges nog eens met ruim 346% gestegen, terwijl de kasinkomsten in de studiezaal verder zijn gedaald met bijna 29%.

Er is wel een stijgende behoefte om naar de studiezaal te komen; digitale dienstverlening zal de fysieke dienstverlening waarschijnlijk wel blijven aanvullen, maar naar verwachting niet vervangen.

Brandweer

Overzicht incidenten gemeente Gemert-Bakel 2018-2021

Indicator	2018	2019	2020	2021	Laatste 4 jaar gemiddeld
Automatisch alarm	28	32	13	2	19
<i>w.v. Uitgerukt</i>	16	12	5	2	9
<i>w.v. ter plaatse</i>	15	9	4	2	8
<i>w.v. onecht / ongewenst</i>	10	7	9	2	7
Brand	130	73	97	58	90
Hulpverlening	12	16	16	22	17
Overig	47	42	62	38	47
Totaal incidenten	217	163	188	120	172

Medische assistentie Gemert (voorheen first responders)	102	89	93	47	83
Inzet gezondheid Bakel-De Rips	-	-	-	8	2
Totaal medische ondersteuning	102	89	93	55	85

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 waren in voorgaande jaren reeds zichtbaar. In 2021 zijn dit nog een tweetal meldingen gemeente breed. Een reductie ten opzichten van 2018 met 90%. Gesteld kan worden dat de problematiek rondom automatische meldingen opgelost is.

Toelichting t.a.v. Branden en Hulpverlening

Het gedaalde aantal brandmelding is significant lager dan voorgaande jaren. Dit is het gevolg van de Covid-maatregelen. Mensen waren in 2021 veelal thuis, wat de ontdekkingstijd van een beginnende brand duidelijk bekort. Dit is een tendens die regio breed waargenomen wordt. Voor wat betreft de lichte stijging met betrekking tot het aantal hulpverleningen is geen specifieke oorzaak aan te geven.

Toelichting t.a.v. Overig

Onder deze categorie vallen de minder spoedeisende zaken zoals het opheffen van buitensluitingen, het bestrijden van storm- wateroverlast, toepassen van een veetakel etc. 2020 kende een grote piek als gevolg van een aantal extreem weer situaties, met name in februari en augustus. In 2021 zien we dat het aantal uitrukken weer gemiddeld is.

Toelichting t.a.v. 'Medische Assistentie' vanuit de brandweer

Het aantal incidenten met betrekking tot de medische ondersteuning vanuit de brandweer is in 2021 een stuk lager. De aanleiding hiertoe is mede te verklaren doordat er een periode is geweest waarop vraag gestuurd de brandweer ter ondersteuning is gevraagd. De ambulance-eenheid kon dit verzoek doen. Inmiddels word weer aanbod-gestuurd gealarmeerd, waarbij de meldkamer bepaald of ondersteuning van de brandweer meerwaarde heeft of kan zijn. Monitoring hierin word gedaan door de brandweer.

Gegevens van de gemeente Gemert-Bakel met betrekking tot veiligheid 2018-2021

Aard activiteit	2018	2019	2020	2021	Gemiddelde 4 jaar
1.1.1 Inbraak woningen (reële)	41	39	50	35	41
1.2.3 Brom-, snor- en fietsendiefstal	74	117	97	132	105
1.3.1 Verkeersongeval met letsel	17	38	26	14	24
1.3.1 Doden door verkeersongeval	4	3	3	2	3
1.4.3 Openlijk geweld	6	8	4	5	6
1.4.5 Mishandeling (eenvoudig en zware)	47	46	43	49	46
2.1.1 Drugs/drankoverlast meldingen	39	39	45	56	45
2.2.2 Overlast horeca	7	11	0	0	5
Buurtbemiddeling	26	9	15	15	16
2.5.1 Inbraak bedrijven en instellingen	18	17	23	21	20
2.5.2 Winkeldiefstal	21	24	18	24	22
Jeugdoverlast	40	64	110	86	75
3.1.3 Wapenhandel = bezit	3	12	8	7	8
Halt afdoeningen	26	17	50	23	29
1.3 Rijden onder invloed motorrijtuigen	34	52	37	41	41
Meldingen geluidshinder overig	180	160	187	218	186

Bronvermelding taakstelling:

Operationeel Expert GGP wijkagent Ferdy Nieuwkerk van politie Gemert-Bakel

Bijzonderheden:

- Woninginbraak : landelijke daling en ook in Gemert-Bakel een daling van 30% t.o.v. 2021
- Overlast Horeca : gezien Corona en sluiting van de horeca geen meldingen ontvangen.
- Fietsendiefstal stijging van 45% t.a.v. 2021 (vooral elektrische fietsen)
- Geluidsoverlast, lichte stijging. Vermoedelijk meer mensen thuis en meer feestjes 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 2021 continueren we de integrale uitvoering binnen het Sociaal Domein vanuit het Beleidskader 2019-2023	Per 1 januari 2021 vinden er jaarlijks minimaal 3 intervisie bijeenkomsten plaats in de wijkteams om de werkwijze continu te verbeteren.		
	Per 1 juli 2021 is in beeld wat de effecten van het Coronavirus zijn voor het Sociaal Domein.		
	Per 1 februari 2021 worden er alternatieve oplossingen ingezet voor casuïstiek betreffende autisme en GGZ-problematiek.		

Doel	Resultaten	Realisatie	Opmerking / stand van zaken
Doel 2: Per 1 januari 2021 continueren we de integrale uitvoering binnen het domein Jeugd	Per 1 januari 2021 worden de acties uit het actieplan Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG) en de acties uit het actieplan Lokaal Educatieve Agenda (LEA) uitgevoerd en gemonitord.		
	Per 1 januari 2021 zijn er afspraken gemaakt over de huisvesting JGZ 0-18 jaar.		
	Per 1 augustus 2021 zijn er nieuwe overeenkomsten leerlingenvervoer afgesloten n.a.v. een afgeronde aanbestedingsprocedure.		
	Per 1 januari 2021 werken we binnen het domein jeugd volgens samenwerkingsafspraken met huis- en jeugdartsen, scholen en kinderopvang.		
Doel 3: Per 1 januari 2021 voeren we het uitvoeringsprogramma overheidsparticipatie uit	Per 1 juli 2021 is het subsidiebeleid met de verenigingen besproken.		In overleg met betrokken wethouders uitgesteld gezien ontwikkelingen met Corona. Extra druk bij verenigingen was niet wenselijk.
	Per 1 juli 2021 ligt er een plan voor het harmoniseren van het beheer van de MFA's samen met de dorpen, verenigingen en het onderwijs.		
	Per 1 juli 2021 ligt er een plan om de overheidsparticipatie te verbreden naar meerdere beleidsterreinen.		

Doel	Resultaten	Realisatie	Opmerking / stand van zaken
Doel 4: Per 1 januari 2021 voeren we de woonvisie uit	De in 2020 vastgestelde woonvisie geeft sturing aan de doelgroepenverdeling.		
	Per plan worden afspraken gemaakt wat de meest wenselijke verdeling per doelgroep is afhankelijk van grootte en ligging van het plan.		
	Per 1 januari 2021 voeren we de prestatieafspraken met Goed Wonen Gemert en Stichting Huurdersbelang Gemert-Bakel uit.		

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 2021 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.		
	Nieuwe knelpunten rondom veehouderijen worden voorkomen, het totaal aantal knelpunten neemt af.		
	Ruimtelijke ontwikkelingen en omgevingsvergunningen zijn getoetst aan het beleid rondom volksgezondheid en veehouderij en		
	Behoud van een gezonde leefomgeving voor alle inwoners van Gemert-Bakel door een zorgvuldige veehouderij, verminderen van stankoverlast en fijnstofconcentraties in 2021 (en verder).		

Doel	Resultaten	Realisatie	Opmerking / stand van zaken
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.		
	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 faciliteren 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 gebiedsuitwerking per kern (inclusief buitengebied) op basis van het Koersdocument Gemert Bakel	Per kern een integrale gebiedsuitwerking waarbij de balans en interactie gevonden wordt tussen kern en buitengebied als een gemeenschap.		

Doel	Resultaten	Realisatie	Opmerking / stand van zaken
Doel 5: Wij geven uitvoering aan het plan van aanpak voor de invoering van de Omgevingswet.	Er zijn aanpassingen in het KCC doorgevoerd.		Door uitstel van inwerkingtreding Omgevingswet naar 1 juli 2022 is de aanpassing pas in 2022 benodigd
	Publiekscampagnes hebben plaatsgevonden.		Door uitstel van inwerkingtreding Omgevingswet naar 1 juli 2022 is de campagne pas in 2022 nodig. We volgen het materiaal (toolkit) dat VNG ontwikkeld
	Werkprocessen zijn aangepast.		
	Producten- en dienstencatalogus zijn aangepast.		
	Vorbereidende werkzaamheden om aan te sluiten op het Digitaal Stelsel Omgevingswet zijn uitgevoerd.		
	Omgevingswet; Aanpassingen in de informatiearchitectuur zijn doorgevoerd.		
	ICT-standaarden zijn gedefinieerd.		
	Informatie is gedigitaliseerd.		

Doel	Resultaten	Realisatie	Opmerking / stand van zaken
	Aanpassingen op de website zijn doorgevoerd.		Door uitstel van inwerkingtreding Omgevingswet naar 1 juli 2022 is de aanpassing pas in 2022 benodigd. We hebben de communicatie wel aangepast op de overgang van Wro naar Omgevingswet.
	De in de organisatie gebruikte ICT-systemen worden voorbereid om ontsloten te kunnen worden op het DSO.		
	De gemeente is gereed om per 1-1-2022 omgevingsvergunningen conform de Omgevingswet in behandeling te nemen.		

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: Het verbeteren van de bereikbaarheid van en naar Gemert-Bakel door het uitvoeringsprogramma Bereikbaarheidsagenda (2017-2030) en de verbetering van de bereikbaarheid van en naar Eindhoven en Helmond	De Planstudie N615/N272 (provincie) is afgerond waarin de snelfietsroute Gemert Eindhoven, deel Gemert-Laarbeek meegenomen wordt (uitvoering 2023).		
	We zijn gestart met de verkenning van de snelfietsroute Gemert-Eindhoven.		
	We zijn gestart met de voorbereiding op de uitvoering van de snelfietsroute Gemert-Helmond.		Hangt samen met de N279: plan vernietigd door RvS.
	We hebben input geleverd op de regiobrede projecten/thema's werkgeversaanpak, smart hubs, fiets en data.		

Doel	Resultaten	Realisatie	Opmerking / stand van zaken
	De innovatieve geluidvoorzieningen zijn ingebracht bij de voorbereiding van de uitvoering van de N279.		
	We hebben ons ingezet voor een 2x2 uitvoering van de N279 doordat we dit blijvend aangekaart hebben op de diverse overlegtafels en bij de Raad van State.		
Doel 2: Regionaal samenwerken op gemeentegrens overschrijdende thema's.	Brainport: Als Gemert-Bakel en De Peel zijn we in 2021 in gesprek met Brainport over Nationale Actieagenda Brainport en de Regiodeal.		
	Metropoolregio Eindhoven (MRE): Als Gemert-Bakel en De Peel zijn we in 2021 in gesprek met de MRE over de uitvoering van het thema economie.		
	De Peel: In 2021 is het werkprogramma Innovatiehuis De Peel opgesteld en zijn de projecten		
	• Deelname aan Innovatiehuis De Peel.		
	• Leveren van 0,5 fte aan capaciteit.		
	• Financiële bijdrage aan projecten.		
Doel 3: Recreatie en toerisme versterken.	Uitvoeringsprogramma Geopark - Peelhorst in ontwikkeling wordt in 2021 uitgevoerd.		

Doel	Resultaten	Realisatie	Opmerking / stand van zaken
Doel 4: Meer levendigheid in het centrum van Bakel.	In 2020/2021 is de nieuwe speel- en ontmoetingsplek in Bakel gerealiseerd.		
	In 2021 vindt voorbereiding en uitvoering van de MFA plaats.		
Doel 5: Een meer toekomstbestendig centrum van Gemert.	Versterken samenwerking, uitbouwen en verstevigen nieuwe organisatiestructuur.		
	In uitvoering brengen van het stedenbouwkundig plan 2022-2032 en de ontwerpende verkenning.		De uitvoering is afhankelijk van nog te verkrijgen budgetten via de begroting
Doel 6: Versterken van de lokale economie.	Voortzetten accountmanagement.		
	Uitvoeren het werkprogramma bedrijventerreinen, samen met de ondernemers.		
	Uitvoeren economisch actieplan 2021, samen met de ondernemers(verenigingen).		Door Corona zijn een aantal onderdelen vertraagd (o.a. samenkomst jonge ondernemers
Doel 7: Opstellen Verkeersveiligheidsplan Gemert-Bakel	De gemeenteraad stelt begin 2021 het verkeersveiligheidsplan vast waarin we knelpunten en oplossingsrichtingen geven voor de invulling van verkeersveiligheidsbeleid voor de komende 5 jaar.		RIN verstuurd

Doel	Resultaten	Realisatie	Opmerking / stand van zaken
Doel 8: De thema's uit het Lokaal Beweegakkoord worden nader uitgewerkt in werkgroepen	De gemeente heeft een faciliterende rol en waar van toepassing neemt de gemeente deel in één of meerdere werkgroepen. De werkgroepen kiezen uit de thema's uit het Lokaal Beweegakkoord concrete doelen en realiseren deze.		
Doel 9: De contracten/ overeenkomsten vastgoed sport met verenigingen worden opgesteld en ondertekend	In 2020/2021 worden de uitgangspunten voor het beheer van het vastgoed sport opgesteld en vastgesteld door de raad.		De inventarisatie en eerste gesprekken zijn afgerond. De uitgangspunten voor het beheer van het vastgoed sport wordt in 2022 ter besluitvorming voorgelegd aan de gemeenteraad.
	De afspraken zijn helder en transparant en worden vastgelegd in contracten/overeenkomsten met de verenigingen.		Wanneer er wijzigingen optreden worden de contracten/overeenkomsten vastgoed met de verenigingen afgesloten. Het restant van de contracten/overeenkomsten die nog aanpassing behoeven worden geactualiseerd nadat de gemeenteraad de uitgangspunten voor het beheer van het vastgoed sport heeft vastgesteld.

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 houden aandacht voor onze financiële positie met een voldoende weerstandsvermogen en zorgen voor een gezonde, structureel sluitende begroting conform de daarvoor geldende regelgeving	De meerjarenbegroting 2021-2024 is structureel sluitend.		
	Wij krijgen een positief oordeel van de provincie (financiële toezichthouder) over de Begroting 2021 en een goedkeurende verklaring van de accountant over de Jaarrekening 2020.		
	De gemeentelijke producten zijn in 2021 kostendekkend.		
	Als vervanging van de 'Visie herstelplan eigen vermogen 2012 – 2025' wordt een visie voorgelegd om te komen tot een verdere gezonde vermogenspositie.		

Doel	Resultaten	Realisatie	Opmerking / stand van zaken
Doel 2: Uitvoering woonvisie	Voldoende woningen ter beschikking (uitgifte) om de verwachte prognose te halen.		
	Voldoende woningbouwplannen ter vaststelling aanbieden om uitgifte mogelijk te maken.		
Doel 3: Uitvoering samenwerkingsagenda duurzaamheid met onze partners	Diverse projecten uit de samenwerkingsagenda voor planjaar 2021 zijn uitgevoerd, waaronder:		
	•Het zonnepanelenproject De Groene Zone is verlengd en eind 2020 gerealiseerd. Het eindtotaal van ca. 219 daken zijn belegd.		
	•De projecten van plan van aanpak Maatschappelijk Verantwoord Inkopen (MVI) planjaar 2021 zijn uitgevoerd.		
	•Er is volop gebruik gemaakt van de regeling reductie energieverbruik (RRE). Vanwege corona heeft het rijk de doorlooptijd met enkele maanden verlengd.		
	•Duurzaam Gemert heeft het aantal buurtteams uitgebreid en inkoopacties voor isolatie en zonnepanelen aangeboden.		
	•Er is een succesvolle dag van de duurzaamheid georganiseerd.		

Doel	Resultaten	Realisatie	Opmerking / stand van zaken
	•Een aantal woningeigenaren heeft deelgenomen aan de nationale duurzame huizenroute.		
	•De global goals zijn bekend in de gemeentelijke organisatie en bij onze strategische partners en worden uitgedragen. Er wordt een platform global goals opgericht met deelnemers uit bedrijfsleven, overheid, onderwijs, verenigingsleven en maatschappelijke instanties.		Global goals zijn intern bekend. Vanwege tekort aan capaciteit nog niet extern uitgezet. Ook intern nog te borgen in college- en raadsadviezen.
Doel 4: Werken aan het proces regionale energiestrategie	De regionale energiestrategie MRE 1.0 is gereed en vastgesteld.		
	• regionaal bod 2TW opwek duurzame energie (zoals zon, wind, geothermie); • regionale structuur warmte (regionaal); • regionaal afwegingskader duurzame opwek; • regionaal energiebesparingsplan.		
	Het lokaal of regionaal energieloket is operationeel.		
	Het uitvoeringsprogramma RES 1.0 is opgestart.		

Doel	Resultaten	Realisatie	Opmerking / stand van zaken
Doel 5: Meewerken aan de aanleg van vijf zonnevelden	Uit alle aanvragen voor zonnevelden zijn de vijf beste initiatieven gekozen. Er wordt een besluitvormingsprocedure doorlopen waarbij de omgeving via dialogen is betrokken. In 2021 zijn er vijf vergunningen verleend voor de aanleg		Vanwege netwerkcongestie niet opgestart in 2021
Doel 6: Transitievisie Warmte	In 2021 is een transitievisie warmte aan de Raad ter vaststelling voorgelegd Per wijk is inzichtelijk hoe en wanneer aardgasvrij kunnen worden		
	Er is één wijkgerichte aanpak opgestart.		Raad heeft besloten geen verkenningswijk aan te wijzen maar voor een gemeentebrede aanpak isoleren/besparen

Beleidsindicatoren

Doel 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.

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 31-12-2021 en betreffen de laatst bekende cijfers.

Beleidsindicatoren Gemert-Bakel vergeleken met anderen

Niet van alle jaren of gemeenten is het cijfer gepubliceerd. Indien dit het geval is staat er een (-) teken.

Indicator-eenheid-jaar	G-B	NL	N-B	Helmond	Peel (4)
Formatie - FTE per 1.000 inwoners -2021 *Cijfers Helmond en Peel (4) zijn o.b.v. 2020	5,77	-	-	6,83*	5,95*
Bezetting - FTE per 1.000 inwoners -2021 *Cijfers Helmond en Peel (4) zijn o.b.v. 2020	5,85	-	-	6,94*	5,45*
Apparaatskosten –kosten per inwoner – 2021 *Cijfers Helmond en Peel (4) zijn o.b.v. 2020	€ 496	-	-	€ 875*	€ 640*
Externe inhuur – kosten als % totale loonsom - 2021 *Cijfers Helmond en Peel (4) zijn o.b.v. 2020	10,47%	-	-	22,8%*	16,2%*
Overhead - % van de totale lasten – 2020 *Cijfers Helmond en Peel (4) zijn o.b.v. 2020	8,3%	-	-	10,2%*	10,0%*
Verwijzingen Halt -per 1.000 jongeren-2020	24	11	13	17	12
Winkeldiefstallen -per 1.000 inwoners-2020	0,3	2,0	1,7	2,2	0,6
Geweldsmisdrijven-per 1.000 inwoners-2020	2,4	4,5	4,6	7,1	2,4
Diefstallen uit woning -per 1.000 inwoners-2020	1,8	1,8	1,7	2,1	1,6
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte) -per 1.000 inwoners-2020	3,9	6,2	6,2	9,0	4,3
Functiemenging-%-2020	48,6%	53,2%	54,1%	53,5%	51,1%
Vestigingen (van bedrijven)-per 1.000 inwoners van 15 t/m 64 jaar-2020	168,9	158,4	155,0	137,3	184,7
Absoluut verzuim-per 1.000 leerplichtigen-2020	1,8	2,7	3,2	3,6	3,1
Relatief verzuim-per 1.000 leerplichtigen-2019	13	26	17	18	15
Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers) -%-2020	1,0%	1,7%	1,7%	2,1%	1,4%
Niet-sporters-%-2020	43,1%	49,3%	46,5%	52,7%	47,5%

Indicator-eenheid-jaar	G-B	NL	N-B	Helmond	Peel (4)
Banen-aantal per 1.000 inwoners van 15-74 jaar-2020	512,4	795,9	810,1	662,6	582,8
Jongeren met een delict voor de rechter -%-2020	1%	1%	1%	1%	1%
Kinderen in uitkeringsgezin-%-2020	4%	6%	5%	7%	3%
Netto arbeidsparticipatie -%-2020	70,6%	68,4%	69,8%	67,9%	70,7%
Werkloze jongeren-%-2020	2%	2%	2%	3%	1,5%
Personen met een bijstandsuitkering-per 10.000 inwoners-2021	178,8	349,5	262,6	380,6	157,8
Lopende re-integratievoorzieningen-per 10.000 inwoners van 15-64 jaar-2020	71	202	131,8	127,4	63,1
Jongeren met jeugdhulp -%-2020	8%	11,9%	11,2%	7,6%	8,4%
Jongeren met jeugdbescherming-%-2020	1,2%	1,2%	1,1%	1,1%	1,0%
Jongeren met jeugdreclassering-%-2020 *Cijfer N-B o.b.v. 2018	-	0,4%	0,4%*	0,4%	0,2%
Cliënten met een maatwerkarrangement WMO-per 10.000 inwoners-2021	600	649	668	830	625
Omvang huishoudelijk restafval-kg per inwoner-2019	45 kg	161 kg	113 kg	181 kg	63 kg
Hernieuwbare elektriciteit-%-2018	19,1%	17,6%	12,4%	1,5%	7,8%
Gemiddelde WOZ waarde-x €1.000-2021	310	290	295	246	315
Nieuw gebouwde woningen-per 1.000 woningen-2019	14,8	9,2	10,6	9,8	7,0
Demografische druk-%-2021	72,3%	70,1%	70,4%	66,5%	74,7%
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden-€-2020	€ 865	€ 733	€ 698	€ 763	€ 754
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden -€-2020	€ 891	€ 810	€ 769	€ 785	€ 833

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	
€ 1.665 Gemert-Bakel	€ 1.863 Nederland
CBS 2022	

Lasten voor mutatie reserves € per inwoner	
€ 2.636 Gemert-Bakel	€ 3.438 Nederland
CBS 2022	

Netto investeringsquote % waarin de activa toe of afnemen	
+ 0,1% Gemert-Bakel	+ 2,5% Nederland
VNG 2020	

Uitleenquote % uitgeleende gelden t.o.v. inkomsten	
28,1% Gemert-Bakel	6,8% Nederland
VNG 2020	

Woonlasten € per jaar voor meer persoonshuishouden	
€ 891 Gemert-Bakel	€ 810 Nederland
COELO 2021	

OZB tarief woningen % eigenaren	
0,1536% Gemert-Bakel	0,1098% Nederland
COELO 2021	

OZB tarief niet woningen eigenaren % eigenaren	
0,2960% Gemert-Bakel	0,3046% Nederland
COELO 2021	

OZB tarief niet woningen gebruikers % gebruikers	
0,2036% Gemert-Bakel	0,2184% Nederland
COELO 2021	

Afvalstoffenheffing € per meerpersoonshuishouden	
€ 236 Gemert-Bakel	€ 305 Nederland
COELO 2021	

Rioolheffing € per meerpersoonshuishouden	
€ 192 Gemert-Bakel	€ 201 Nederland
COELO 2021	

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 Grootchalige 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 Grootchalige projecten: voortgangsrapportage lopende kredieten en projecten
- 9 Covid

§ 1 Lokale heffingen

Beleid ten aanzien van onroerendezaakbelastingen (OZB)

Voor 2021 zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd in de tarieven OZB.

- Een stijging van de OZB opbrengsten met 1,5% ten opzichte van 2020. Dit betrof 1,5% inflatie.
- Areaaluitbreiding van € 75.000;

Tarief voor woningen of voor woningen met bedrijf, waarvan 70% van de waarde toegerekend wordt aan de woning	2018	2019	2020	2021
Eigenarenbelasting:	0,161726%	0,155014%	0,155897%	0,153640%

Tarief voor niet-woningen (alle andere panden dan woningen)	2018	2019	2020	2021
Eigenarenbelasting:	0,235428%	0,269067%	0,276170%	0,295990%
Gebruikersbelasting:	0,164464%	0,181250%	0,185573%	0,203620%

De opbrengsten in meerjarenperspectief zien er als volgt uit:

Opbrengst OZB	2018	2019	2020	2021
Totaal opbrengst	€ 7.309.706	€ 8.003.687	€ 8.482.954	€ 8.822.992

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 2021 was € 59,40.

Opbrengst hondenbelasting	2018	2019	2020	2021
Totaal opbrengst	€ 158.777	€ 181.008	€ 184.130	€ 186.931

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 2021 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 200 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	2018	2019	2020	2021
Basistarief woningen	€ 107,00	€ 125,04	€ 161,50	€ 183,00
Basistarief niet woningen	€ 130,00	€ 159,00	€ 200,00	€ 222,00
Basistarief ondergrondse inzameling	€ 65,00	€ 83,05	€ 103,00	€ 119,00
<i>Tarief ledigingen:</i>				
40 liter container	€ 2,40	€ 3,10	€ 3,10	€ 3,70
80 liter container	€ 4,25	€ 5,60	€ 5,60	€ 6,60
140 liter container	€ 6,25	€ 8,70	€ 8,70	€ 9,70
240 liter container	€ 10,45	€ 14,60	€ 14,60	€ 15,60
60 liter zak	€ 2,30	€ 3,30	€ 3,30	€ 4,00

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	2018	2019	2020	2021
Totaal opbrengst	€ 1.660.251	€ 2.242.600	€ 2.689.635	€ 2.976.847

Kostendekkendheid afvalstoffenheffing	
Kosten excl. loonkosten, incl. omslagrente (taakveld 7.3)	2.781.428
Directe loonkosten (taakveld 7.3)	81.625
Inkomsten excl. heffingen (taakveld. 7.3)	- 632.363
<i>Netto lasten (taakveld 7.3):</i>	<i>2.230.690</i>
Kosten BSOB heffen en innen (taakveld 0.4)	58.491
Overhead over loonkosten afval (taakveld 0.4)	52.240
Rente over kosten afval (taakveld 0.5)	5.662
BTW toerekening aan afval	540.856
<i>Toegerekende lasten:</i>	<i>657.249</i>
Totale lasten	2.887.939
Heffingen (taakveld 7.3)	3.035.423
Kwijtschelding heffingen (taakveld 7.3)	- 58.576
Baten heffingen	2.976.847
Totaal lasten	2.887.939
Totaal baten heffing	2.976.847
Dekkingspercentage:	103%

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 2021 uit:

- Tot 250 m3: € 192,09
- 251 tot 1000 m3: € 232,50
- 1001 tot 5000 m3: € 232,50 vermeerderd per 500 m3 of gedeelte hiervan met € 26,02
- Meer dan 5.000 m3: € 449,03 vermeerderd per 500 m3 of gedeelte hiervan met €19,53

Opbrengst rioolheffing	2018	2019	2020	2021
Totaal opbrengst	€ 2.323.881	€ 2.349.200	€ 2 456.559	€ 2.543.854

Kostendeckendheid rioleringsheffing	
Kosten excl. loonkosten, incl. omslagrente (taakveld 7.2)	1.609.812
Directe loonkosten (taakveld 7.2)	189.006
Inkomsten excl. heffingen (taakveld. 7.2)	- 119.537
<i>Netto lasten taakveld 7.2:</i>	<i>1.679.281</i>
Kosten BSOB heffen en innen (taakveld 0.4)	30.294
Overhead over loonkosten riolering (taakveld 0.4)	120.964
Rente over kosten riolering (taakveld 0.5)	198.252
BTW toerekening aan riolering	296.151
<i>Toegerekende lasten:</i>	<i>645.661</i>
<i>Mutatie voorziening (taakveld 7.2)</i>	<i>218.912</i>
Totale lasten	2.543.854
Heffingen (taakveld 7.2)	2.614.879
Kwijtschelding heffingen (taakveld 7.2)	- 71.025
Baten heffingen	2.543.854
Totaal lasten	2.543.854
Totaal baten heffing	2.543.854
Dekkingspercentage:	100%

Toeristenbelasting

Het tarief van de toeristenbelasting bedraagt in 2021 € 1,40 per persoon/per overnachting. Vanaf 2013 worden voor het eerst arbeidsmigranten in de heffing betrokken.

Opbrengst toeristenbelasting	2018	2019	2020	2021
Totaal opbrengst	€ 153.523	€ 172.067	153.318	Nog op te leggen

Voor 2021 is de opbrengst nog niet bekend bij het opstellen van deze jaarrekening. In deze jaarrekening is nu rekening gehouden met een opbrengst van 150.567 in lijn met de begroting 2021.

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	2018	2019	2020	
Totaal opbrengst	€ 292	€ 292	€ 0	

Reclamebelasting

Eind 2020 is de Verordening BedrijvenInvesteringsZone Centrum Gemert 2021 vastgesteld. Uit een draagvlakmeting is volgens gebleken dat er voldoende draagvlak is voor deze heffing. De verordening is daarom, conform hetgeen daarover is opgenomen in de

verordening, per 1 januari 2021 in werking getreden. De verordening BIZ vervangt de verordening reclamebelasting.

Met deze vastgestelde verordening ontstaat een wettelijke grondslag om jaarlijks de BIZ-bijdrage te kunnen heffen. De ondernemers betalen twee tarieven:

Tarieven BIZ	2018	2019	2020	2021
Branche Horeca en branche Winkels				€ 380
Overige ondernemers				€ 280
Opbrengst BIZ				€ 46.708

De verordening biedt de vereiste wettelijke grondslag voor het verstrekken van subsidie aan de Stichting. In de verordening is tevens neergelegd dat het geïnde bedrag, minus de geldende perceptiekosten als subsidie zal worden uitgekeerd aan de Stichting Bedrijven Investeringszone Ondernemers Centrum Gemert.

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 2021 in Gemert-Bakel bedroegen voor een meerpersoonshuishouden gemiddeld € 891. Landelijk lag het gemiddelde op € 810 (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 € 129.700 bestaan vrijwel geheel uit kwijtschelding op riool- en (vastrecht) afvalstoffenheffing.

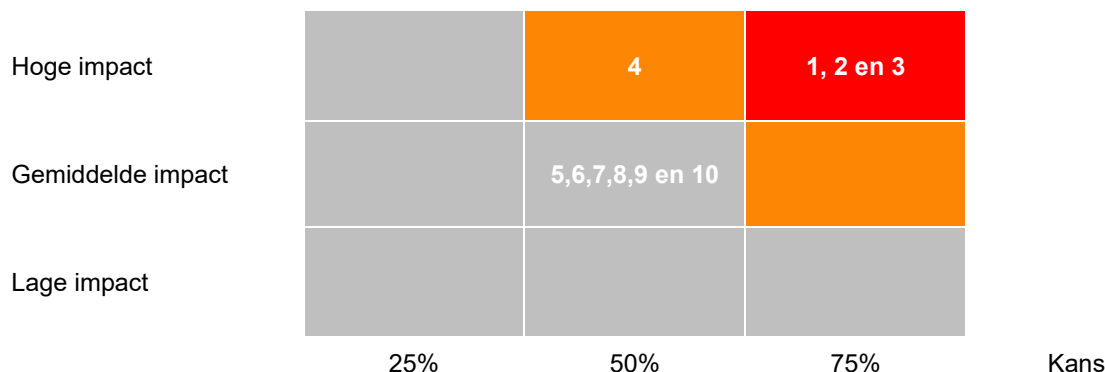
De lasten kwijtschelding afvalstoffen- en rioolheffing worden verhaald via de tarieven van deze heffingen en zijn onderdeel van de lasten onder taakveld riolering respectievelijk afval.

§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 11 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.



Belangrijkste financiële risico's Gemeente Gemert-Bakel

Nr.	Risico	Kans	Impact incidenteel	Impact structureel
1.	Projectrisico's bouwgrondexploitatie	75%	€ 1.157.000	
2.	Corona	n.v.t.	€ 1.432.000	
3.	Senzer ondernemingsplan	75%/n.v.t.	€ 742.000	
4.	Decentralisatie taken Rijksoverheid	50%	€ 614.000	€ 38.000
5.	Gemeentefonds regulier	50%		€ 260.000
6.	(Voormalige) wethouderspensioenen	50%		€ 156.000
7.	Golfbaan	50%		€ 150.000
8.	De verkopen van gronden en panden	50%	€ 150.000	
9.	Verstrekke geldleningen	50%	€ 113.000	
10.	Afvalverwerking	50%	€ 100.000	
11.	Overige risico's	50-15%		
Totaal incidenteel			€ 4.308.000	
Structureel (2021 – 2024, impact x 4 jaren)				€ 2.416.000
Totaal aanwezige risico's			€ 6.724.000	
De genoemde percentages en bedragen zijn indicatief.				

Ten opzichte van de vorige meting in november 2021 (begroting 2022) is er een zeer lichte stijging in de risico's te vinden. Hoofdoorzaken zijn de grotere impact betreffende de projectrisico's bouwgrondexploitatie en corona dan in de begroting was opgenomen.

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 € 6.724.000 = € 13.448.000 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 31-12-2021:

Berekende risico's	€ 6.724.000
Benodigd weerstandsvermogen (ratio 2,0)	€ 13.448.000
Aanwezig weerstandsvermogen per 31-12-2021	€ 15.227.000
Algemene reserve	€ 5.415.000
Algemene reserve bouwgrond	€ 6.863.000
Risicoreserve drie decentralisaties	€ 1.517.000
Risicoreserve corona	€ 1.432.000
Overschot (nog exclusief bestemming saldo Jaarrekening)	€ 1.779.000

Het aanwezige weerstandsvermogen per 31-12-2021 bedraagt € 15.227.000. Hiermee is er een overschot op de weerstandspositie ontstaan van € 1779.000. Dit is nog exclusief het saldo van de Jaarrekening 2021 waarover de gemeenteraad een besluit zal nemen.

Het aanwezige weerstandsvermogen bevindt zich boven de door de gemeenteraad vastgestelde ratiobandbreedte van 1,4-2,0. De doelstelling om door te groeien naar een ratio van 2,0 is in 2021 ruimschoots behaald.

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 de gemeente streeft op twee kengetallen: netto schuldquote daling van 125% in 2019 naar 90% in 2030 en solvabiliteitsratio stijging van 7,6% in 2019 naar 15% in 2030.

Kengetal	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021
Netto schuldquote	125%	111%	98%
Solvabiliteitsratio	8,1%	10,0%	14,7%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	83%	77%	70%
Structurele exploitatieruimte	6%	3%	8%
Grondexploitatie	36%	23%	22%
Belastingcapaciteit	102%	114%	114%

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

Netto schuldquote

De netto schuldquote wordt berekend door de netto schuld te delen door de jaarlijkse baten (zonder mutatie reserves) van de gemeente. 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:

Bij de berekening van de kengetallen zijn voor 2020 en 2021 bij de baten de forse incidentele corona steunpakketten van het Rijk niet meegenomen. Voor een reëel meerjarig beeld van de schuldpositie ten opzichte van 2019 (baten € 79,4) is uitgegaan van € 80 miljoen (in plaats van €94,5) voor 2020 en € 80,5 miljoen (in plaats van €86,9) in 2021. Zonder deze aanpassing zijn de kengetallen als volgt: 94% in 2020 en 91% in 2021.

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 vermogenspositie van de gemeente is behoorlijk verbeterd ten opzichte van vorig. Door de gedaalde schuld en gestegen reserves is de ratio toegenomen van 5% in 2018 naar 14,7% in 2021. Dit is overigens laag in vergelijking het gemiddelde van de Peelgemeenten en het gemiddelde in Nederland (landelijk gemiddelde is 35%).

De netto schuldquote gecorrigeerd voor 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. Zowel de netto schuld als de door verstrekte leningen zijn gedaald. Ook hier wordt voor een reëel meerjarig beeld bij het onderdeel baten als onderdeel van de berekening van het kengetal uitgegaan van € 80 miljoen (in plaats van €94,5) voor 2020 en € 80,5 miljoen (in plaats van €86,9) in 2021. Zonder aanpassing zijn de kengetallen 65% in 2020 en 64% in 2021.

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 8%. Dit geeft aan dat in 2021 onze structurele baten meer dan toereikend waren 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 verder gedaald door lagere boekwaarde van de bouwgronden ten opzichte van de exploitatie van de gemeente. Dit komt door verkoop van de bouwgronden. De boekwaarde bestaat uit de waarde van onderhanden projecten (bouwgronden in exploitatie minus de voorziening verlieslatende exploitaties) en de te verhalen kosten grondexploitaties van derden. De afname van het kengetal naar 22% geeft aan het risico verminderd is.

Belastingcapaciteit

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

Toelichting kengetal Gemert-Bakel

Het verschil in lasten in vergelijking met het landelijke gemiddelde is gelijk gebleven. De belastingcapaciteit van Gemert-Bakel is 114%.

Gekwantificeerde risico's

Risico	1. Projectrisico's bouwgrondexploitatie
Toelichting	De gemeente kent binnen de bouwgrondexploitatie nog twee projecten met een hoger risicoprofiel: • Smartpark Gemert (omvang van het verhaal op derden); • Keizersberg Elsendorp (hoog geïnvesteerd vermogen);

	Smartpark Gemert (bedrijventerrein) Voor dit plan is een exploitatieplan opgesteld. Dit plan kent vooral een marktrisico. Dat marktrisico zit in het ontvangen van een 'exploitatiebijdrage door derden' die via het in 2021 geactualiseerde 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. Als er onvoldoende zicht is op ontwikkeling van de kavels binnen 10 jaar dan dient een afwaardering plaats te vinden. Zo'n afwaardering zal in de regel wel tijdelijk zijn omdat de kavels een economische waarde vertegenwoordigen voor de ontwikkelaar. Keizersberg Door de uitspraak uit september 2021 van de Raad van State is het bestemmingsplan 'Wonen-Werken Keizersberg' onherroepelijk geworden. Het waarderingsrisico is hierdoor komen te vervallen omdat er geen aanpassingen in het plan uitgevoerd hoeven te worden. De genomen verliesvoorziening voor het plan is in 2021 met ruim € 1,7 miljoen naar beneden bijgesteld. De civieltechnische voorbereidingen voor het bouw- en woonrijpmaken van het plan, met hierin zestien woon-werkkavels, zijn opgestart. De inschatting is dat medio 2022 gestart kan worden met verkoop van de kavels in het plan. Er is veel belangstelling voor de kavels, definitieve zekerheid wordt pas verkregen op het moment de kavels ook daadwerkelijk worden afgenomen.
Kans	Hoge kans. Risicobedrag berekend op basis van marktrisico, waarderingsrisico en organisatorisch risico. Daarom geen kans % aangekoppeld.
Impact	€ 1.157.000 (incidenteel)

Risico	2. Corona
Toelichting	Corona is in de jaarstukken van 2019 voor de eerste keer opgenomen in de risicoparaagraaf. In deze risico-inventarisatie wordt beschreven hoe en in welke mate de benoemde risico's zich daadwerkelijk hebben voorgedaan. Daarnaast is in de afzonderlijke paraagraaf corona een specificatie opgenomen van genomen maatregelen, financiële mutaties per programma en het verloop van de reserve corona. <u>Incidentele en structurele risico's</u> De gemeente loopt incidentele en structurele risico's op de volgende onderwerpen: • Gemeentefonds langere termijn; • Debiteurenpositie; • Inkomsten zoals belastingen, dividenden, leges, huren, rente; • Bouwgrondexploitatie; • Bedrijfsvoering van de gemeente; • Compensatie bijdragen het Sociaal Domein; • Stijgende kosten gemeenschappelijke regelingen.

Toelichting per soort risico

Gemeentefonds en corona

In verband met de (financiële) onzekerheid als gevolg van corona heeft het Rijk uiteindelijk het accres bevroren voor 2020 en 2021. Hierdoor wisten gemeenten waar ze aan toe waren wat betreft de inkomsten van het Rijk voor 2020 en 2021. Met ingang van 2022 is de bevroering van het accres opgeheven. De bevroering van het accres in 2020 en 2021 had tot doel om in onzekere tijden op dit front rust te creëren. Met de Meicirculaire 2021 zijn de accressen vanaf 2022 bijgewerkt. De accressen zijn neerwaarts bijgesteld, echter de schade is relatief beperkt gebleven.

In totaal zijn een zestal compensatiepakketten door het rijk uitgekeerd met een totaal van € 2.442.000. Voor het jaar 2021 gaat het om een totaalbedrag van € 1.291.000, dit is exclusief de bijdrage in de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo), die rechtstreeks wordt doorbetaald aan Senzer).

Debiteurenpositie

Tot eind 2021 zijn de effecten van corona op de debiteurenpositie zeer beperkt gebleken. Als gevolg van faillissementen en oplopende persoonlijke schulden is de inschatting dat de oninbaarheid van (belasting-)debiteuren kan toenemen.

De totale omvang van de post debiteuren eind 2021 bedraagt € 5.370.000. De omvang van de voorziening bedraagt € 1.107.000 eind 2021.

Belastingdebiteuren

Wanneer de coronasteun vanuit de overheid stopt en ook de Rijksbelastingdienst de invordering hervat, verwacht de BSOB meer bedrijven met betalingsproblemen. Verwachting is dat de eerder in 2021 voorspelde faillissementen-golf alsnog in 2022 gaat komen en dat dit waarschijnlijk ook nog impact gaat hebben in 2023. Dit kan leiden tot een toename van 10-35% aan faillissementen (bron PwC en Involon). Daarnaast is per 1 januari 2021 de Wet Homologatie Onderhands Akkoord ingegaan. Het doel van de wet is om ondernemingen met gezonde bedrijfsactiviteiten, die vanwege een zware schuldenlast failliet dreigen te gaan, te helpen met reorganiseren (herstructureren). Deze wet kan effect gaan hebben voor de jaren 2022 en verdere toekomst in de vorm van meer aangeboden akkoorden. Daardoor zullen meer openstaande belastingschulden kwijtgescholden worden in plaats van als oninbaar worden bestempeld.

Inkomsten zoals belastingen, dividenden, leges en huren

Toeristenbelasting

Hoewel eerder was ingeschat dat de opbrengsten toeristenbelasting als gevolg van corona zouden dalen is over het jaar 2020 voor een totaalbedrag van € 154.500 opgelegd in 2021. Dat is zelfs licht boven het geraamde bedrag van € 150.500. Voor het jaar 2022 en verder, waarin de aanslagen over 2021 worden opgelegd, wordt vooralsnog uitgegaan van een gelijke opbrengst.

Leges

Corona heeft een minder negatief effect gehad dan in 2020. Voor de leges evenementen en horeca geldt dat er bijna geen evenementen zijn

georganiseerd. Echter in tegenstelling tot 2020 zijn de legesinkomsten voor reisdocumenten nagenoeg gelijk aan de raming en de legesinkomsten voor omgevingsvergunningen zijn bijna € 100.000 hoger dan de oorspronkelijke raming. Uitgaande van een verdere versoepeling van de coronamaatregelen wordt verwacht dat de effecten van corona op de legesinkomsten evenementen en horeca in 2022 nihil zijn. Voor de leges omgevingsvergunningen is het uitgangspunt dat de opbrengst vooral afhankelijk is van de aanvraag voor de grotere projecten.

Huren

Het rijk heeft in verband met de effecten van corona de TVS-regeling (Tegemoetkoming Verhuurders Sportaccommodaties) in werking gesteld. In 2021 is in totaal een bedrag van € 160.000 van het rijk ontvangen. Dat is gelijk aan het kwijtschuldigen bedrag aan de sportverenigingen (inclusief golfbaan). Verder verhuurt of verpacht de gemeente panden, gronden en accommodaties aan particulieren, ondernemingen en verenigingen/stichtingen. Ditzelfde geldt voor leningen en garantstellingen die zijn verstrekt aan particulieren en verenigingen/stichtingen. Het risico van lagere inkomsten neemt in dit geval toe. Het is echter niet in te schatten wat de eventuele doorwerking kan zijn in 2022. Door de versoepeling van de maatregelen ontstaat er weer ruimte om de twee gemeentelijke sporthallen te verhuren en ook de geraamde huuropbrengsten te realiseren.

Bouwgrondexploitatie

De coronapandemie heeft nauwelijks invloed gehad op de bouwgrondexploitatie. Enkele verkopen hebben vertraging opgelopen omdat de financiering iets langer op zich liet wachten dan normaal. De verkoop van de geprognoseerde gronden, woningbouw- en bedrijfskavels, is in 2021 goed verlopen. Voor 2022 worden geen nadelige effecten verwacht als gevolg van corona.

Bedrijfsvoering van de gemeente

Er zijn inmiddels extra investeringen in ICT-hulpmiddelen gedaan om tijdens de contactbeperkingen het noodzakelijke digitale werken te ondersteunen. Mede daardoor is ook in 2021 een verder invulling gegeven aan het tijd- en plaats onafhankelijk werken. Voor 2022 worden er geen noemenswaardige kosten verwacht.

Compensatiebijdrage binnen het Sociaal Domein

Hoewel er in de compensatie van het Rijk rekening is gehouden met extra kosten als gevolg van corona blijkt dat tot nu de extra kosten zeer beperkt zijn gebleven. Ook voor 2021 maken aanbieders meerkosten om de zorg te continueren in deze coronacrisis. Wat de mogelijk effecten zijn in 2022 van inhaal- en/of uitgestelde zorg is nu niet in te schatten

Stijgende kosten gemeenschappelijke regelingen

GGD

De GGD heeft een belangrijke rol gespeeld bij de bestrijding van het virus. De hoeveelheid kosten die de GGD heeft gemaakt en nog moet maken, is afhankelijk van de ontwikkeling van en de verspreiding van het virus. De strategie die het kabinet kiest in de bestrijding daarvan is ook van belang. Het Rijk heeft aangegeven de meerkosten te compenseren. Tot op heden is geen bijdrage gevraagd van gemeenten.

	VRBZO De Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost (VRBZO) heeft de regionale coördinatie tijdens de crisis gevoerd. Financiering van de extra inzet is rechtstreeks aan de veiligheidsregio doorberekend. Er is in 2021 geen extra bijdrage van de uitvoeringskosten gevraagd, Blink Blink verzorgt voor ons de afvalstromen. Zowel het ophalen van het afval als het vermarkten daarvan. De coronacrisis had ook impact op de controle bij de milieustraten. Gebleken is dat de crisis een negatief effect heeft op het scheidingsgedrag bij de verwerking van afvalstromen op milieustraten. 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 € 21.000 aan extra kosten gemaakt. Senzer 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 opneinde 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. BSOB Ook in 2021 heeft de BSOB voor belastingplichtigen die het betreft, extra inzet gepleegd voor het behandelen van de betalingsproblemen en de daarbij behorende betalingsregelingen en dossiers onvermogen. Risicoreserve corona en vooruitblik komende jaren Eind 2021 resteert een bedrag van € 1.431.570. Als daarop de ontvangen rijksbijdragen over 2022 en de (geprognoseerde) uitgaven 2022 op gecorrigeerd worden dan is het restant € 603.000. Of dit voldoende is om alle toekomstige effecten op te kunnen vangen en noodzakelijke investering in herstel te kunnen doen is nu nog niet in te schatten. 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 voldoende is. Waarbij moet worden opgemerkt dat de toekomst en de mogelijke na-ijlende effecten van corona onzeker is en voorlopig ook zal blijven.
Kans	Niet van toepassing
Gevolg	€ 1.432.000
Impact	€ 1.432.000 (incidenteel)

Risico	<u>3. 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. 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 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 of uitgekeerd zijn aan de gemeenten of toegevoegd zijn aan het weerstandsvermogen van Senzer. Over 2020 heeft Senzer een winst gemaakt van € 10.160.000. Daarvan is voorlopig € 4.950.000 toegevoegd aan de algemene reserves van Senzer. In 2022 zal besloten worden of deze € 4.950.000 gestort wordt in het weerstandsvermogen van Senzer of een andere bestemming krijgt zoals uitkering aan de gemeenten. Het resultaat over 2021 was nog niet bekend op het moment van schrijven van deze paragraaf maar is naar verwachting ook positief. 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 2022 heeft Senzer een berekening gemaakt met welk bedrag gemeenten in hun eigen weerstandsvermogen rekeningen dienen te houden. Voor Gemert-Bakel is dat € 742.000. Dat is opgenomen in deze paragraaf. Afhankelijk van de definitieve bestemmingen van het jaarrekeningsaldo 2020 en 2021 Senzer kan dit risico naar beneden worden bijgesteld/uit de lijst van risico's worden verwijderd.
Kans	Hoge kans. Risicobedrag betreft opgave Begroting 2022 Senzer daarom geen kans percentage aan gekoppeld.
Gevolg	€ 742.000 (incidenteel)

Risico	<u>4. Decentralisatie taken overheid</u>
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 2022 zijn de afgegeven prognoses uit de Kadernota 2022 opgenomen met een totaalbedrag aan programmakosten van € 12.084.000. De programmakosten zijn realistisch geraamd op basis van actuele prognoses waarbij rekening is gehouden met ontwikkelingen zoals prijsstijgingen. Er blijven financiële risico's aanwezig omdat het veelal opneinde 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 € 110.500 gecompenseerd als gevolg van minder omzet tijdens de lock down periode. Aan meerkosten (kosten bescherming en dergelijke) is € 39.000 extra uitgegeven en de CVV vervoerder is voor € 78.500 gecompenseerd. Leerlingenvervoer De kosten van leerlingenvervoer blijven altijd afhankelijk van het aantal leerlingen en daarmee een opneinde regeling. Risicoreserve Drie decentralisaties Om te voorkomen dat de genoemde risico's binnen de programmakosten op te vangen en de reguliere bedrijfsvoering niet onnodig te belasten is een risicoreserve Drie decentralisaties ingericht, deze mag maximaal € 2.500.000 bedragen overeenkomstig de vastgestelde financiële kaders. Het betreft een egaliseringsreserve om fluctuaties in de programmakosten op te vangen.
Kans	50%
Gevolg	€ 1.228.400 inschatting 10% begroting (decentralisaties zorgkosten, incidenteel) € 75.850 inschatting 10% begroting (leerlingenvervoer, structureel)
Impact	€ 614.000 (decentralisaties zorgkosten, incidenteel) € 38.000 (leerlingenvervoer, structureel)

Risico	<u>5. Gemeentefonds regulier</u>
Toelichting	Compensatie tekorten jeugd Het kabinet heeft voor 2022 € 1,314 miljard extra beschikbaar gesteld aan gemeenten ter compensatie van de tekorten in de jeugdzorg. Dat is de uitkomst van afspraken VNG- Rijk naar aanleiding van het oordeel van de zgn. Commissie van Wijzen. Dat komt bovenop de eerder toegezegde € 300 miljoen voor dat jaar. Voor onze gemeente komt dit neer op € 1.958.000. Hiervan is € 983.000 gestort in de risicoreserve 3D's. De reserve heeft het maximumbedrag bereikt van € 2,5 miljoen zoals opgenomen in de vastgestelde financiële kaders. Voor de jaren na 2022 is in de meerjarenbegroting een stelpost opgenomen

van 75% voor compensatie tekorten jeugdzorg. Een beslissing over extra middelen voor het jaar 2023 en verder moet worden genomen door het nieuwe kabinet. Uit de Startnota is gebleken dat de eerste jaren de extra middelen van het Rijk rond deze stelpost liggen. Vanaf 2026 zal de bijdrage echter lager liggen dan de stelpost van 75%. Daar staat tegenover dat het Rijk een aantal extra maatregelen wil nemen om de kosten in de Jeugdzorg te drukken voor gemeenten zoals een eigen bijdrage. Het is onzeker hoe dit nieuwe maatregelenpakket gaat uitpakken.

Accres

De jaarlijkse toe- en afname van het Gemeentefonds, voortvloeiend uit de trap op trap af methode wordt het accres (groei) genoemd. De inkomsten van de gemeenten zijn dus afhankelijk van de totale uitgaven van het Rijk. Dit geeft ieder jaar onzekerheid over de hoogte van de uitkering gemeentefonds.

Herijking verdeling gemeentefonds

Afgelopen jaar is er veel te doen geweest over de herverdeling van het gemeentefonds, de inwerkingtreding wordt verwacht per 1-1-2023. De verdeling zal bekend worden gemaakt met de Meicirculaire 2022. Kwam het herverdeeeffect in februari 2021 voor onze gemeente nog uit op +/- € 39 per inwoner in augustus daalde het naar +/- € 28 per inwoner en december bleef het gelijk. In de begroting is geen rekening gehouden met het herverdeeeffect.

Er hoeft geen risicobedrag opgenomen te worden in de weerstandsparagraaf. Het bekend geworden positieve herverdeeeffect van € 28 per inwoner geeft hier geen aanleiding toe. De VNG heeft in januari 2022 het Rijk wel opgeroepen nog een keer te kijken naar onderdelen van de herverdeling. Op zijn vroegst in de meicirculaire 2022 zal de herverdeling definitief worden. 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 2027.

Evaluatie normeringsmethodiek

De methodiek van "samen de trap op en samen de trap af" wordt aan het einde van elke kabinetsperiode geëvalueerd. Hiervoor is een werkgroep ingesteld en de VNG heeft haar mening hierover gegeven. De Raad voor het Openbaar Bestuur (ROB) heeft een rapport gepubliceerd waarin adviezen zijn opgenomen. Zij adviseren over te gaan naar een nieuw meer stabiel stelsel. Het nieuwe kabinet zal besluiten hoe hier mee om te gaan.

BTW compensatiefonds (BCF)

Gemeenten declareren betaalde BTW bij het Rijk in het "BTW compensatiefonds". Het fonds kent een plafond. Declareren gemeenten meer dan er in het fonds aanwezig is, dan moet het Gemeentefonds bijpassen. Blijft er geld over, dan vloeit dit terug naar het fonds. Meerjarig houden we rekening met een stelpost van € 147.000.

Woonplaatsbeginsel jeugd

Het woonplaatsbeginsel jeugd is in werking getreden met ingang van 1-1-2022. GR Peelgemeenten heeft onderzocht welke gemeente financieel verantwoordelijk is voor het kind met een verblijfsindicatie die doorloopt na 31-

	12-2021. Vanaf 1-1-2022 is dat de gemeente direct voorafgaand aan het eerste verblijf. Niet alleen de indicaties met verblijf worden overgeheveld door wijziging van het woonplaatsbeginsel maar het gaat hierbij om alle vormen van jeugdhulp. Het uiteindelijke effect gaan we terugzien in de geactualiseerde prognose zorgkosten 2022 van GR Peelgemeenten. De prognose bij het jaarwerk 2021 laat een negatief effect zien. Hierin zijn nog niet alle wijzigingen meegenomen. Steunpakketten corona In 2020 en 2021 heeft het Rijk steunmaatregelen toegekend in verband met de coronapandemie. Voor 2022 zijn slechts enkele bedragen beschikbaar gesteld waaronder die voor het houden van de gemeenteraadsverkiezingen in tijd van corona. Of er nog meer steunpakketten volgen is op dit moment onbekend. Regeerakkoord De plannen van de regeringspartijen vragen om nieuwe oplossingen voor grote maatschappelijke uitdagingen. Wat dit betekent voor gemeenten zal komende periode duidelijk gaan worden en een financiële vertaling gaan krijgen. De Startnota van het Rijk geeft wel enige duidelijkheid maar nog niet volledig. 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 2021 bedroeg € 51.900.000. De uitkering Gemeentefonds is de afgelopen jaren geen constante factor gebleken.
Kans	50%
Gevolg	€ 519.000-> 1% van de totaalinkomsten van € 51.900.000 jaar 2021 uit de Decemercirculaire 2020 Vooralsnog zal de gemeente ingedeeld worden als voordeelgemeente en is er geen sprake van risico bij de herverdeling.
Impact	€ 260.000 (structureel, regulier)

Risico	<u>6. (voormalige) wethouders pensioenen</u>
Toelichting	Gemeenten dienen zelf te zorgen voor de pensioenuitkeringen van (voormalige) wethouders. Als gemeente moet je daarbij ook rekening houden dat een vertrekkende wethouder kan verzoeken om de waarde van zijn pensioen over te dragen aan een ander pensioenfonds vanwege nieuw werk. Om deze redenen is het vanuit het BBV verplicht een voorziening pensioenen (voormalige) wethouders op de balans te vormen. Daarmee is zichtbaar voor welk bedrag voormalige en zittende wethouders pensioen hebben opgebouwd. Ook de gemeente Gemert-Bakel heeft een dergelijke voorziening. De hoogte van de voorziening kan jaarlijks fluctueren en is mede afhankelijk van de actuele te hanteren sterftetabel, bestuurswisselingen en rekenrente. De rekenrente is voor 2022 sinds lange tijd gestegen. In 2021 bedroeg deze 0,082% en voor 2022 0,528%.

	Afgelopen jaarrekeningen heeft er steeds een extra bijstorting in de voorziening pensioenen (voormalige) wethouders moeten plaatsvinden in 2021 heeft er een vrijval plaatsgevonden van € 168.000 onder meer door het verhoogde rentepercentage. Op 16 maart 2022 zijn de gemeenteraadsverkiezingen gehouden, na de collegevorming wordt de voorziening opnieuw tegen het licht gehouden. <u>Nieuw pensioenstelsel</u> Op 22 juni 2021 heeft de Eerste Kamer ingestemd met de wet aanpassing Appa, uiterlijk op 1 januari 2027 dient er een nieuw pensioenstelsel te zijn. De gemeente dient over een toereikende voorziening te beschikken voor de op dat moment al opgebouwde Appa pensioenafspraken. De hoogte van de voorziening is per 31-12-2021 gelijk aan de aanspraken.
Kans	50%
Gevolg	€ 311.000
Impact	€ 156.000 (structureel)

Risico	<u>7. 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 welke nu nog € 563.000 bedraagt. 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 € 13,2 miljoen. In het verleden is een voorziening van € 0,2 miljoen getroffen. Netto is het geïnvesteerde vermogen daarmee € 13,0 miljoen. In 2019 en 2020 heeft de golfbaan een positieve jaarrekening kunnen presenteren. Ook in 2021 is de jaarrekening weer voordelig. De rekeningen over 2019, 2020 en 2021 zijn volledig betaald. De schuldenlast van de beheerstichting aan de gemeente is in 2021 afgenomen met € 114.000 (aflossen hypotheek + inlopen betalingsachterstand). 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>8. 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 duidelijk afgenomen. Aan herbestemming van gronden zijn herontwikkelingskosten en eventuele afwaarderingsverliezen verbonden. 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 31-12-2021 afgerond € 3.000.000. Daar is een gemiddeld risico opgenomen van 10% over de boekwaarde, met een gevolg van € 330.000.
Kans	50%
Gevolg	Verkoop van gronden en panden: € 300.000
Impact	€ 150.000 (incidenteel)

Risico	<u>9. Verstrekte geldleningen en hypotheek</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 2021 ongeveer € 22,6 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	€ 226.000 -> 1% van de uitstaande leningen
Impact	€ 113.000 (incidenteel)

Risico	<u>10. Risico afvalverwerking</u>
Toelichting	De vaste en variabele tarieven van de afvalstoffenheffing worden berekend op basis van diverse parameters in de afvalbegroting. Meerdere jaren zijn inkomsten lager en uitgaven hoger uitgevallen dan was begroot. Met name door factoren waar de gemeente beperkt tot geen invloed op heeft (zoals hoeveelheid afval, verwerkingskosten, verbrandingsbelasting en vergoeding ingezameld verpakkingsafval).

	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 daaropvolgende jaar te verhogen om weer kostendekkend te zijn.
Kans	50%
Gevolg	€ 200.000 (inschatting)
Impact	€ 100.000 (incidenteel)

11. Overige risico's (impact <€50.000)

Risico	Rusland – Oekraïne oorlog
Toelichting	Door de Russische invasie op 24 februari 2022 van Oekraïne is er een aanvalsoorlog ontstaan van Rusland tegen buurland Oekraïne. Deze invasie is onderdeel van de Russisch-Oekraïense oorlog die sinds 2014 gaande is. De reden om deze oorlog op te nemen in de weerstansparagraaf komt voort uit de directe en indirecte gevolgen van deze escalatie. Zo wordt de eerdergenoemde invasie internationaal breed veroordeeld en hoewel er van directe militaire inmenging (nog) geen sprake is, zullen de gevolgen van deze veroordeling door het stellen van sancties mogelijk voelbaar zijn voor de gemeente. Gevolgen voor de gemeente - Vluchtelingen <u>Financiering GOO (Gemeentelijke Opvang Oekraïners)</u> Door het toenemende geweld en de onveilige situatie zijn er veel vluchtelingen uit Oekraïne. Deze vluchtelingen zullen ook in Nederland opgevangen worden verdeeld over de gemeenten. Uitgangspunt is dat het kabinet van rijkswege de kosten die gemaakt zullen worden door gemeenten integraal zal vergoeden. <u>Schade</u> Er bestaat altijd de mogelijkheid dat door de inzet van de gemeentelijke opvang geleden wordt waarbij aan uiteenlopende posten gedacht kan worden. Voor zover de gemeente zelf aansprakelijk wordt gesteld bij de uitvoering van de taak om Oekraïense vluchtelingen op te vangen, geldt het volgende: 1. Aanspraken van derden of vluchtelingen voor schade die de gemeente bij de uitvoering van deze taak veroorzaakt, zijn gedekt op de huidige aansprakelijkheidspolis van de gemeente, onder de voorwaarden die de AVG014 kent. De taak tot opvang van vluchtelingen valt binnen de hoedanigheid van de gemeente. 2. Deze dekking is tevens van toepassing in het geval de schade wordt veroorzaakt door vrijwilligers die onder toezicht en leiding van de gemeente, de gemeente bijstaan in de uitvoering van deze opvangtaak. Onze aansprakelijkheidsverzekeraar heeft besloten om een particuliere aansprakelijkheidsdekking op te nemen voor de Oekraïense vluchteling (conform Handreiking GOO). Meeverzekerd is de aansprakelijkheid van personen die na 24 februari 2022 uit Oekraïne zijn gevlucht vanwege de oorlog tussen Rusland en Oekraïne en waarvoor wij opvang hebben geregeld. Schades die zij aan derden veroorzaken zijn hiermee gedekt.

De panden van onze gemeente zijn verzekerd op de bestaande gevarenverzekering. Op het moment dat deze worden ingezet als (tijdelijk) onderkomen van Oekraïense vluchtelingen, dienen wij dit per object door te geven aan onze verzekeringsmakelaar. Evenals informatie over hoe e.e.a. organisatorisch geregeld is.

Wanneer een derde partij, bijvoorbeeld *Goed Wonen*, een pand ter beschikking stelt voor de vluchtelingen dient deze partij **zelf** de eigen verzekeraar in te lichten over deze situatie.

De verzekeraar van de Gemeente Gemert-Bakel ziet het als zijn/haar verantwoordelijkheid een steentje bij te dragen aan deze situatie en zal daardoor geen extra kosten in rekening brengen. De vraag is echter hoe lang deze coulante houding zal blijven voortduren.

Gevolgen voor de gemeente – Inwoners en organisatie

De gevolgen voor inwoners en organisatie betreffen met name de indirecte gevolgen. Voorbeelden hiervan zijn mogelijke digitale gevolgen, maar ook economische gevolgen zoals de verder doorgestegen energieprijzen waar de oorlog aan bijdraagt. Hierdoor bestaat het risico dat er meer beroep gedaan zal worden op het Sociaal Domein door het ontbreken van eigen draagkracht om in de kosten te voorzien.

Digitale gevolgen

De oorlog heeft mogelijk consequenties op digitaal gebied. De IBD (Informatie beveiligingsdienst) staat hierover in nauw contact met het Nationaal Cyber Security Centrum (NCSC). Het NCSC heeft tot nu toe geen concrete aanwijzingen dat digitale aanvallen in relatie tot de oorlog in Oekraïne op dit moment impact hebben op Nederland, maar sluit eventuele gevolgen en aanvallen in Nederland in de toekomst niet uit.

Economische gevolgen

De economische boycot en andere sancties zullen ook gevolgen hebben voor de koopkracht en bestaanszekerheid van mensen en bedrijven in Nederland. Dit kan in het sociaal domein leiden tot minder inkomsten en meer uitgaven.

Het CPB verwacht in 2022 een inflatie van 5,2%. Deze inflatie heeft betrekking op:

- **Kostenstijgingen gemeente**

Denk hierbij aan leveranciers, aannemers, leerlingenvervoer en Blink. Laatstgenoemde heeft overigens ook voordeel aan deze inflatie, daar zij hogere opbrengsten zullen genereren door de verkoop van papier en daarbij horende hogere verkoopprijs.

Naar verwachting zal het gemeentefonds deels compensatie voor geven. Het gemeentefonds werkt via het 'trap-op/trap-af' principe. Gaat het Rijk door de inflatie meer uitgeven dan stijgt het gemeentefonds automatisch mee.

- **Kostestijgingen burgers**

Als de inflatie lang aanhoudt zal het aantal huishoudens dat moeite heeft met rondkomen toenemen. Juist producten waar burgers niet onderuit kunnen zoals boodschappen en energie zijn duurder geworden. De druk op het Sociaal Domein zal hierdoor toenemen voor

	wat betreft minimabeleid en schuldhelpverlening. - Energieprijzen Door de explosieve prijsstijging van energieprijzen is een vergoeding van € 800,- per armlastige burger tot 120% minimum inkomen. De Russische invasie heeft er wel aan bijgedragen dat de prijsstijging van de energieprijzen verder is toegenomen. Betreffende de energiekosten die de gemeente zelf maakt, heeft dit weinig invloed, daar er eind 2021 een 2-jarig contract is afgesloten. Wanneer blijkt dat op lange termijn de energieprijzen hoog blijven of verder door stijgen is het gepast om deze apart te vermelden als risico. Het komende jaar zal blijken hoe deze oorlog zich verder ontwikkelt en hoe in 2023 hier verder op geacteerd zal moeten worden. Uit bovenstaande kan gesteld worden dat door de regelingen vanuit de Rijksoverheid, de bereidheid van partijen zoals verzekeraars om een bijdrage te leveren en de geringe impact voor ICT het financieel risico klein is. Echter vanwege de onzekerheden en door de waarschijnlijke economische gevolgen wordt er een bedrag in dit risico opgenomen.
Kans	50%
Gevolg	€ 100.000 (inschatting)
Impact	€ 50.000 (incidenteel)

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. 2021 € 0 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.

	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 voortvloeit. In het kader van voorkomen van planschade wordt 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 kans op planschades ontstaat. 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.
Kans	15%
Gevolg	€ 46.900 -> gemiddelde bedrag planschadeclaims periode 2014 t/m 2021
Impact	€ 7.000 (structureel)

Risico	<u>GGD Brabant-Zuidoost</u>
Toelichting	De omvang van de algemene reserve/weerstandsvermogen van de GGD is, zeker gezien de exploitatie-omvang, beperkt. De risico-inventarisatie door de GGD in de Begroting 2022 resulteert in een benodigde weerstandscapaciteit van € 2.200.000 voor het Programma Publieke Gezondheid. De GGD heeft het standpunt ingenomen dat weerstandsvermogen 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 op het onderdeel Publieke Gezondheid van € 550.000 waar € 2.200.000 nodig is. Het verschil van € 1.650.000 betreft daarmee het risico wat gemeenten nog lopen. Het aandeel van Gemert-Bakel hierin is 4% (verdeelsleutel inwoners). Vertaald in een bedrag is dat € 66.000. De kans dat de gemeente een bijdrage moet doen wordt geschat op 50%.
Kans	50%
Gevolg	€ 66.000
Impact	€ 33.000 (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>MACE</u>
Toelichting	MACE heeft in 2014 aangekondigd bij de gemeente een aansprakelijkheidsstelling van € 6.000.000 te willen indienen. In juli 2014 heeft de gemeente de aansprakelijkheidsstelling van MACE afgewezen. Op in september 2016 heeft MACE schriftelijk laten weten dat ze de aansprakelijkheidsstelling onverkort handhaven. In september 2021 is wederom door MACE een dergelijke brief gestuurd waarin de aansprakelijkheidsstelling onverkort is gehandhaafd. Wij wachten hun verdere reactie af.

Risico	<u>Aanleverplicht afval Attero</u>
Toelichting	Tussen de Brabantse gemeenten en afvalverwerker Attero is een geschil ontstaan toen gemeenten niet meer de hoeveelheid afval aanleverden die nodig was om de verbrandingsinstallatie van Attero rendabel te draaien. Volgens Attero moeten de gemeenten over de minder geleverde hoeveelheid afval een vergoeding betalen aan Attero, In de arbitrageprocedure die volgde is op 25 augustus 2019 een vonnis gewezen. Op basis van de verdeelsleutel inwonersaantal gaf dat een nadeel van € 185.000 voor Gemert-Bakel. Vervolgens is eind 2019 door het VvC een procedure gestart om het vonnis door de rechter te laten vernietigen. Einduitspraak door gerechtshof Den Haag is gekomen in juni 2021. Deze pakte gunstig uit voor gemeenten. De schadeclaim is vernietigd door het gerechtshof. De eerder op de balans getroffen voorziening van € 185.000 is daarmee komen te vervallen. Attero is in beroep gegaan tegen deze uitspraak. Het risico voor de gemeente is dat Attero in dat beroep in het gelijk wordt gesteld

Risico	<u>IGP</u>
Toelichting	Er is een risico bij een eventueel faillissement of het achterblijven van de zandwinning, die via de jaarlijkse toekomstige afdracht. Zandwinning kan achterblijven gezien ontwikkelingen op de markt en de kwaliteit van het gewonnen zand. Het convenant tussen gemeente, zandwinnaar en waterschap is in 2021 afgelopen. Bij de Begroting 2020 is besloten dat met ingang van 2022 de jaarlijkse opbrengsten uit de zandwinning van € 200.000 ten gunste komen van de begroting.

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 achternavang. 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 sinds 2016 Vpb-plichtig voor ondernemersactiviteiten. Overheden die winst behalen met activiteiten die concurreren met de 'markt', moeten hierover vennootschapsbelasting betalen. Doel hiervan is het scheppen van een gelijk speelveld tussen overheidsondernemingen en private ondernemingen. Bij onze gemeente is de Vpb gericht op de activiteiten van het grondbedrijf en daarnaast (beperkt) afval. Een eventuele Vpb-heffing (20%) wordt niet bijgeschreven op exploitaties maar wordt als incidentele last onttrokken aan de reserve bouwgrondexploitatie. Het resultaat van definitieve aanslagen 2016 tot en met 2019 bedraagt -/- € 1.380.397. De aangiften 2020 en 2021 zijn nog niet gedaan. Het is op basis van dit te verrekenen verliessaldo niet waarschijnlijk dat er met inbegrip van 2020 en 2021 sprake is van te betalen vennootschapsbelasting.

Risico	<u>Omgevingswet</u>
Toelichting	De Omgevingswet vervangt het huidige systeem van omgevingsrecht. De wet treedt, als gevolg van de corona-crisis en problemen met het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO), naar verwachting 1 januari 2023 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 ervoor 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 2021 is gebruikt in het kader van de voorbereiding op de inwerkingtreding van de wet. Een aantal activiteiten die in eerste instantie in 2021 zouden worden uitgevoerd zullen nu, als gevolg van de latere inwerkingtreding, in 2022 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 Wet Inburgering Nieuwkomers is vanaf 1 januari 2022 van kracht. De regie op de uitvoering van de inburgering ligt bij de gemeenten. Het doel van de wet is om inburgeringsplichtigen zo snel mogelijk te laten meedoen in de Nederlandse samenleving, het liefst met betaald werk. Gemeenten ontvangen van het Rijk via verschillende financieringsstromen middelen voor de uitvoering van de Wet. Of deze middelen toereikend zijn is nog onbekend. Voor de inburgeringsvoorzieningen is een voorschot beschikbaar gesteld middels een specifieke uitkering (SPUK). De herverdeling van de Rijksmiddelen volgt op basis van de definitieve afrekening. Voor 2023 en verder moeten met het Rijk nog afspraken gemaakt worden over passende financiering. In regionaal verband is op basis van het voorschot voor inburgeringsvoorzieningen de inkoop van taalonderwijs gecontracteerd en zijn overeenkomsten aangegaan met overige partijen die een rol spelen bij de uitvoering van de wet. In de meicirculaire 2022 wordt het budget voor de uitvoeringskosten weer bijgesteld. Deze middelen bereiken ons via een decentralisatie uitkering. Voor invoering van de Wet zijn ook invoeringskosten beschikbaar gesteld. Hiermee richten we het cliëntvolgsysteem (ZorgNed) en de trajectregie in. De middelen voor ICT zijn onvoldoende gebleken om de structurele kosten op te kunnen vangen. Vanaf 2026 zal de prestatiebekostiging ingevoerd worden, dan wordt uitgetrokken van afgeronde inburgeringstrajecten in 2024. De trajecten die zijn afgerond in 2022 en 2023 zouden dan maar voor 10% meetellen in de

	verdeling van de middelen. Het risico bestaat dat we als gemeente onvoldoende middelen tot onze beschikking hebben en krijgen om de Wet kostenneutraal uit te kunnen voeren.
--	--

§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 Investeringsplan wegen worden de te onderhouden wegen in een meerjarenuitvoeringsplanning opgenomen. Iedere 2 jaar worden weginspecties uitgevoerd om de kwaliteit te bewaken en de meerjarenuitvoeringsplanning (tot 10 jaar vooruit) te actualiseren. De laatste weginspectie is uitgevoerd in periode december 2020 tot en met januari 2021. In het vierde kwartaal van 2022 staat weer een weginspectie ingepland.

Onderstaande tabel van de laatste weginspectie geeft aan 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 vorige inspectieresultaten 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	€ 2.763.740	€ -258.780	€ 2.504.961

De stand per 31-12 is hoger dan de geprognostiseerde stand uit het Wegenbeheerplan 2018-2027. Dit komt doordat het tempo uitgaven voor groot onderhoud in werkelijkheid minder hoog is dan in het wegenbeheerplan is opgenomen. De stand van voorziening per 31-12 valt daarmee hoger uit. 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 gaten gerepareerd, overlast door opdruk van boomwortels aangepakt of openbare ruimte aangepast voor mindervalide weggebruikers. Zand- en half-verharde wegen worden minimaal 2 keer per jaar geïnspecteerd en indien nodig onderhouden. Dit onderhoud aan zandwegen en wegbermen is sterk afhankelijk van de weersomstandigheden. Tevens heeft onderhoud plaatsgevonden aan wegbermen om afwatering te bevorderen, gaten en sleuven op 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.

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

Van het totaalbudget van € 144.000 is afgerond € 131.000 besteed aan de preventieve en curatieve maatregelen en herstel van natuurlijk evenwicht ter bestrijding van m.n. eikenprocessierupsen.

Groen.

Dagelijks onderhoud

Het dagelijks onderhoud van het openbaar groen wordt door het team Openbaar beheer en Senzer uitgevoerd.

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	€ 35.290	+ € 16.270	€ 51.560

In 2021 is op grond van de verordening Groenfonds een bedrag van € 16.270 toegevoegd aan 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 2022 worden uitgevoerd. 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 is in 2021 aanbesteed en wordt in 2022 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

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	€ 6.273.635	+€ 218.912	€ 6.492.547

Vervanging / optimalisatie:

In 2021 zijn verschillende projecten uitgevoerd waarbij het klimaatbestendig maken van de gemeente een belangrijk thema was. Voorbeelden hiervan zijn:

- De Sint-Annastraat 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.
- De Sint Annastraat en Willem de Haasstraat in Gemert zijn uitgevoerd. Het openbaar gebied is afgekoppeld, het is groener en er is een gescheiden stelsel aangelegd. Het nieuwe hemelwaterriool in de Sint Annastraat wordt nog niet direct gekoppeld richting een lozingspunt, omdat de afvoer hierheen nog moet worden gerealiseerd.
-
- 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 2021 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 2021 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.
- 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

Er zijn onderhoudscontracten voor het jaarlijkse onderhoud en reiniging van gemalen en bergbezinkbassins, voor het reinigen en inspecteren van vrijvervalriool en voor reiniging van kolken. Deze contracten zijn in 2021 opnieuw aanbesteed en de nieuwe contracten starten in 2022.

Sinds 2020 is er een nieuw contract voor kleine reparaties en noodzakelijk onderhoud aan vrijvervalriolering, meestal naar aanleiding van de jaarlijkse inspecties.

Daarnaast is er een meerjaren inspectieplan van het vrijvervalriool voor de periode 2020-2030 en onderhoud van luchtinstallaties bij drukriolering.

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 heeft in 2021 plaatsgevonden. In 2022 worden de laatste hand hieraan gelegd.

Waterberging

Waterbergingen zijn een belangrijk aandachtspunt bij inbreidings- en uitbreidingslocaties. Bij (particuliere) planontwikkeling zijn initiatiefnemers vanuit de verordening waterbergingsfonds verplicht om, in het kader van de watertoets, waterberging aan te leggen. Als niet mogelijk blijkt dit op eigen terrein of in de nabije omgeving te realiseren, dient een bedrag aan de gemeente te worden voldaan waarmee de gemeente deze wateropgave elders kan compenseren. Omdat hier voor de gemeente een bestedingsverplichting aan vastzit, en het derdengelden betreft, is een voorziening gevormd.

In dit jaar is de stand van de voorziening Waterberging niet gewijzigd.

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

Gebouwen

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

In dit boekjaar is de voorziening als volgt gemuteerd:

Storting € 221.789
Onttrekking € 119.395/-
Mutatie € 102.394

Voorziening onderhoud gebouwen	Per 01-01	Mutatie	Per 31-12
Stand	€ 778.741	+ € 102.394	€ 881.135

De onttrekking was voor 2021 geraamd op € 125.686. De werkelijke onttrekking was iets lager dan in de begroting was geraamd. Dit was met name het gevolg van uitstel van (renovatie)werkzaamheden in het kader van toekomstige ontwikkelingen Sporthal De Beek

en verschuiving van werkzaamheden (van 2021 naar 2022 of verder) op het gemeentehuis. In 2022 is een nieuw beheerplan gebouwen vastgesteld.

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 2021 is een nieuwe aannemer gecontracteerd middels een raamovereenkomst voor de renovatie van sportvelden en vervanging van inrichting voor 2022. Er zijn nog enkele werkzaamheden uitgevoerd in navolging van de renovatie van 6 natuurgrasvelden in 2020. Bij de 3 kunstgras voetbalvelden zijn kantplanken geplaatst ter voorkomen van het verspreiden van rubber infill. Er zijn 2 hockeyvelden gerenoveerd, waarbij deze voorzien zijn van een nieuwe kunstgrasmat en led verlichting.

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

Voorziening Onderhoud sportparken	Per 01-01	Mutatie	Per 31-12
Totaal	€ 559.675	- € 8.654	€ 551.021

De werkelijke onttrekking aan de voorziening is lager dan begroot. Dit komt omdat er voor 2021 al uitgaven zijn uitgevoerd die in het beheerplan op 2021 stonden geraamd

Het saldo van de voorziening per 31-12-2021 is vrijwel gelijk aan het geprognoseerde saldo uit het beheerplan sportparken (€ 558.554). Meerjarig loopt saldo in pas met beheerplan.

Speeltoestellen

Beheer speeltoestellen

In 2021 zijn de speeltoestellen onderhouden middels het in 2015 vastgestelde beheerplan 'Herijking beleid- en beheernotitie spelen 2016-2022'. In 2022 wordt een nieuw beleids- en beheerplan opgesteld. Tot vaststelling van het nieuwe beleid, worden alleen noodzakelijk onderhoud en vervangingen uitgevoerd. In 2020 waren de laatste participatieprocessen gestart volgens het huidige beleid voor renovatie van speelplekken. Enkele van deze renovaties zijn in 2021 nog afgerekend. Tevens hebben er opschoon- en vervangingswerkzaamheden van zandondergronden plaatsgevonden.

§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 0,42% 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 € 76,0 miljoen. De hieruit voortvloeiende kasgeldlimiet bedraagt afgerond € 6,5 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	6.458	6.458	6.458	6.458
2. Omvang vlottende korte schuld				
Opgenomen gelden < 1 jaar	-	-	-	-
Schuld in r/c	1.432	2.420	-122	130
Gestorte gelden door derden < 1 jr	-	-	-	-
Totale omvang vlottende korte schuld	1.432	2.420	-122	130
3. Vlottende middelen				
Contante gelden in kas	-	-	-	-
Tegoeden in rekening courant	26	35	17	13
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	-	-	-	-
Totale omvang vlottende middelen	26	35	17	13
Toets kasgeldlimiet:				
4. Totaal netto vlottende schuld (2-3)	1.406	2.385	-139	117
Toegestane kasgeldlimiet (1)	6.458	6.458	6.458	6.458
Ruimte (+) / Overschrijding (-) = (1-4)	5.052	4.073	6.597	6.341

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 2021 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 2021	Jaar 2022	Jaar 2023	Jaar 2024
1	Renteherziening	-	-	-	-
2	Aflossingen	10.124	9.167	9.176	9.185
3	Renterisico (1+2)	10.124	9.167	9.176	9.185
4	Renterisiconorm	15.195	15.195	15.195	15.195
5a	Ruimte onder de risiconorm	5.071	6.028	6.019	6.010
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 € 76,0 miljoen, is dit afgerond € 15,2 miljoen. In 2021 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 in 2021 geen structureel saldo aan liquide middelen boven het drempelbedrag dat niet ondergebracht was bij de schatkist(rekening) bij het Rijk.

Per 1 juli 2021 is het drempelbedrag voor schatkistbankieren verhoogd van 0,75% van het begrotingstotaal met een minimum van € 250.000, naar 2,00% van het begrotingstotaal met een minimum van € 1.000.000 (voor begrotingstotalen tot € 500 miljoen). Dit om onnodige administratieve lasten voor gemeenten te verminderen. Als gevolg van deze aanpassing bedraagt het drempelbedrag met ingang van 1 juli 2021 dan ook c.a. € 1.500.000.

Rente

De lage niveaus van korte en lange rentes hebben zich voortgezet. In 2021 was er bij korte geldleningen sprake van een negatieve rente.

§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 2021. 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	2022
Nota grondbeleid	06-02-2014	2022
Nota risicomanagement	11-12-2014	2022
Nota reserves en voorzieningen	14-07-2016	2022
Financiële verordening	13-07-2017	2022
Nota activering, waardering en afschrijving	13-07-2017	2022
Financiële kaders	18-03-2021	2030
Beheerplannen	Vastgesteld door gemeenteraad	Nieuwe beoogde vaststelling
Beheerplan Riool (watertakenplan)	13-12-2018	2022
Beheerplan Groen	21-11-2013	2022
Beheerplan Wegen	01-02-2018	2022
Beheerplan Sportparken	16-04-2020	2023
Beheerplan Openbare verlichting	12-12-2019	2025
Beheerplan Spelen	10-12-2015	2022
Beheerplan Bomen	02-04-2019	2026
Beheerplan Gebouwen	11-11-2021	2025

Bestuurlijke rapportages

De bestuurlijke rapportages zijn in 2021 geconcentreerd geweest op twee momenten in het jaar. In juli 2021 zijn de begrotingsnota 2022 en de jaarrekening 2020 behandeld. In

november 2020 is de begroting 2022-2025 behandeld. Verder zijn in 2021 vier financiële rapportages vastgesteld.

Over de bouwgrondexploitatie is gezien de omvang van de grondportefeuille twee maal gerapporteerd in 2021. Dit is gebeurd via de 1^e en 2^e actualisatie bouwgrond exploitatie (in juli en december). Deze rapportages zijn gekoppeld aan de reguliere P&C momenten.

Managementrapportages

In 2021 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 2021

De gemeenteraad stelt het accountantsprotocol voor de jaarrekening vast. De goedkeurings- en rapporteringstolerantie van de jaarrekening 2021 worden hieronder toegelicht.

Goedkeuringstolerantie

In 2021 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 2021 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.

Kaders voor een gezonde en duurzame financiële positie van de gemeente Gemert-Bakel

Het herstelplan eigen vermogen uit 2012 is op 18 maart 2021 geactualiseerd naar 'Kaders voor een gezonde en duurzame financiële positie van de gemeente Gemert-Bakel'. Het doel met het nieuwe plan is 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 alle financiële voorstellen worden getoetst. De uitgangspunten uit dit plan zijn toegepast op de Jaarrekening 2021, waar van toepassing.

Toezicht Provincie

Voor het begrotingsjaar 2021 voldeed de gemeente Gemert-Bakel aan alle criteria voor gebruikelijke repressief toezicht van de provincie. Deze criteria waren:

- Een positieve algemene reserve;
- De meerjarenbegroting 2021-2024 was uiterlijk de laatste jaarschijf van de meerjarenraming structureel en reëel in evenwicht;
- De Begroting 2021 was tijdig ingezonden voor 15 november 2020.

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 2021 hebben twee onderzoeken plaatsgevonden met als onderwerp "Vastgoedcontracten" en "Toepassing particuliere bouwgrondexploitatie".

Het college heeft over de uitkomst van de onderzoeken een RIN ter kennisgeving aan de gemeenteraad aangeboden. Daarnaast heeft het college besloten de aanbevelingen uit het onderzoek van vastgoedcontracten op te volgen.

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 horecaverunning, omgevingsvergunning, Wet maatschappelijke ondersteuning zijn naar hun bevindingen gevraagd. Ook is er een onderzoek uitgevoerd naar de dienstverlening aan de balie van het gemeentehuis. De vastgestelde tevredenheidsnorm voor de diverse diensten bedraagt minimaal een 7. Uit de onderzoeken blijkt dat het gemiddelde tevredenheidscijfer een 8 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.

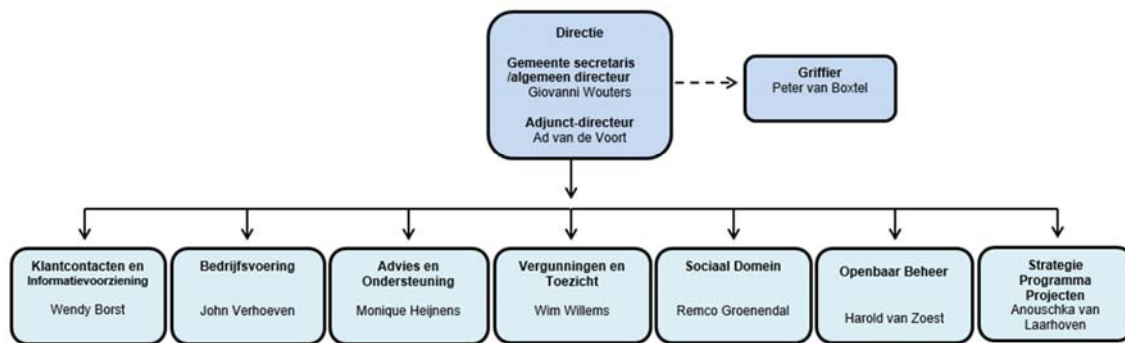
Personeel & Organisatie (P&O)

Organisatie

De organisatie werd ook in 2021 aangestuurd door een algemeen directeur, een adjunct directeur en zeven managers. Voor de zomer heeft onderzoeksbureau & Van de Laar het rapport 'Versterken, vernieuwen en verbinden' gepresenteerd. Op basis van de conclusies en de aanbevelingen hieruit wordt in 2021 en 2022 in samenwerking met Twijnstra en Gudde concreet uitvoering gegeven aan de toekomstbestendigheid van onze organisatie. Dit moet leiden tot een uitgewerkt organisatieplan, gericht op het versterken van het integraal werken, en met versterking van het strategisch en innovatief vermogen. En natuurlijk met de benodigde formatie en mogelijke bijstelling van het personeelsbudget. Ook wordt gewerkt aan een sturingsconcept wat past bij onze toekomstige koers, de uitwerking van een arbeidsmarktstrategie en het bevorderen van eigenaarschap en professionaliteit bij onze medewerkers.

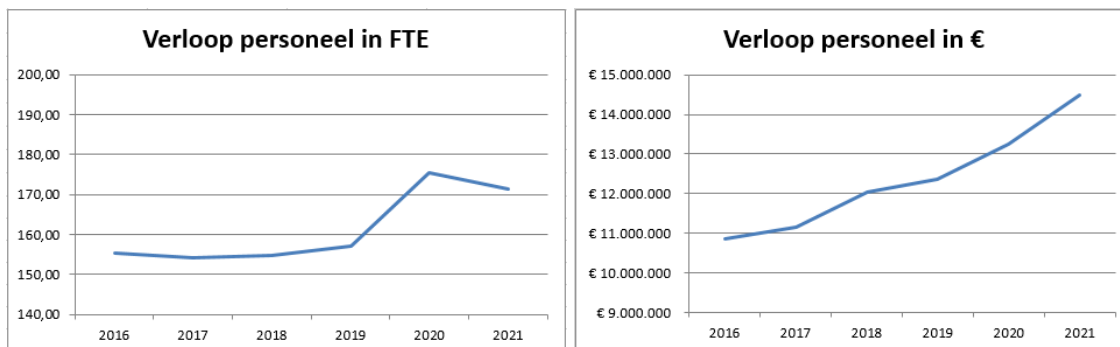
De belangrijkste thema's in het strategisch HRM beleid waren in 2021 (mede ingegeven door de corona pandemie): hybride werken, het verbeteren van digitale vaardigheden voor medewerkers, oplossingen zoeken voor de moeilijk vervulbare vacatures in de huidige arbeidsmarktkrapte, onboarding, aantrekkelijk werkgeverschap en het vergroten van duurzame inzetbaarheid en de vitaliteit van onze medewerkers.

Organogram Gemeente Gemert-Bakel per 31-12-2021



Personele omvang

Het aantal FTE's op 31-12-2021 bedraagt 171,42 FTE. De hieraan verbonden kosten zijn € 14.485.000. Dit zijn de totale loonkosten inclusief inhuur van derden. De kosten aan inhuur van derden wordt gefinancierd uit vrijgevallen vacaturegelden. In januari 2022 is een nieuwe cao tot stand gekomen welke een looptijd heeft tot 31-12-2022. De in de cao opgenomen nabetaling van salarisverhoging per 1 december 2021 van 1,5% en de eenmalige uitkering/corona vergoeding 2021 is als verplichting opgenomen, uitbetaling in februari 2022.



Informatisering & Automatisering

In 2021 is het nieuwe informatiebeleidsplan 2021-2023 opgesteld en goedgekeurd. Dit plan is samen met de gemeente Laarbeek en allerlei betrokkenen in beide gemeenten tot stand gekomen. Naast het informatiebeleidsplan is ook een uitvoeringsplan, het projectenportfolio opgesteld.

Om dit projectenportfolio voor beide gemeenten goed te kunnen volgen er hierop te kunnen sturen is een portfolioraad samengesteld, waarin zowel beide gemeentesecretarissen als diverse managers uit beide gemeenten deelnemen. Samen beoordelen zij nieuwe aanvragen of wijzigingen die in het projectenportfolio aan de orde zijn. Op deze manier kunnen we transparant en beheersbaar werken.

Het informatiebeleid bestaat uit de hieronder beschreven thema's. Per thema gelden wettelijke verplichtingen, maar ook landelijke ontwikkelingen en eigen gemeentelijke ambities. Er wordt in elk thema uitgelegd welke dat zijn en aan welke zaken al uitvoering is gegeven in 2021.

Thema Moderne dienstverlening

In 2021 is reeds hard gewerkt aan de invoering van de omgevingswet. Er is recentelijk bekend geworden dat de omgevingswet wederom wordt uitgesteld. Daarnaast is besloten dat Gemert-Bakel (voorlopig) met de huidige tooling zal verdergaan in plaats van een nieuwe applicatie.

In Nederland willen we dat openbare voorzieningen toegankelijk zijn voor alle burgers. Niet alleen gebouwen en bijvoorbeeld het openbaar vervoer, maar ook overheidswebsites. Daarom is digitale toegankelijkheid belangrijk, én verplicht voor de (semi-)overheid. In 2021 zijn daarom stappen gezet om te kunnen voldoen aan deze wetgeving. In 2022 staat ook een nieuwe (technische) website op de planning, waarin verdere verbeteringen met betrekking tot toegankelijkheid worden meegenomen.

Thema Architectuur

Gemeenten hebben een nieuwe, moderne, gezamenlijke informatievoorziening nodig voor het uitwisselen van gegevens. Want het huidige stelsel voor gegevensuitwisseling maakt het lastig om snel en flexibel te vernieuwen, te voldoen aan privacywetgeving en efficiënt om te gaan met data.

In het afgelopen jaar zijn voorbereidingen en een stukje uitvoering in deze nieuwe ontwikkeling getroffen. Er is in 2021 een Enterprise Service Bus (ESB) aangekocht en er worden samen met Dimpact (coöperatieve vereniging) voorbereidingen getroffen voor de vervanging van het zaakstelsel en burgerzakensysteem volgens Common Ground (CG). CG gaat uit van hervorming van de gemeentelijke informatievoorziening, door op een andere manier om te gaan met gegevens. Zo koppelen we data los van werkprocessen en applicaties. En we bevragen data bij de bron, in plaats van ze veelvuldig te kopiëren en op te slaan.

Thema Datamanagement

De gemeente is een informatiehuis. Informatievoorziening staat steeds meer centraal bij de uitvoering van taken door medewerkers. Datagedreven werken gaat over het gebruik van interne en externe databronnen die na analyse nieuwe informatie bieden. Wij als gemeenten beschikken over enorme hoeveelheden data, meer dan 800 verschillende gegevens per huishouden. En we kunnen met steeds geavanceerdere technieken deze data verwerken tot informatie. Die informatie kan worden benut voor beleidsontwikkeling, dienstverlening en handhaving.

In 2021 is verder gewerkt aan het verder opzetten van een datawarehouse, daaruit voortvloeiende rapportages en zijn stappen gezet in het maken van een overzichtelijk dashboard. Steeds meer databronnen worden toegevoegd aan het totaal, waardoor er ook steeds meer data kan worden gecombineerd en daarmee tot nieuwe inzichten leiden.

Thema Flexibele organisatie

We hebben als gemeenten de behoefte om de wendbaarheid van onze organisaties te vergroten. Een wendbare organisatie is in staat om effectief te reageren op verwachte en onverwachte ontwikkelingen in haar omgeving. Dat is in 2020 maar al te zeer gebleken bij de uitbraak van het Covid Virus.

We zijn vanaf 2020 al goed in staat gebleken om onze continuïteit in dienstverlening vorm te geven, waarbij automatisering een grote rol heeft gespeeld. In 2021 hebben we verdere stappen gezet, zeker op het gebied van MS365, waarin o.a. MS Teams en werken in de cloud steeds meer vorm heeft gekregen. De ICT-voorzieningen voor het thuiswerken welke in 2020 al versneld waren uitgerold hebben ook in 2021 haar vruchten afgeworpen. In 2021 zijn de voorbereidingen getroffen om ook alle medewerkers die nog geen laptop en telefoon van het werk hadden daarin te voorzien. In 2022 zal dit verder worden uitgerold.

Thema Regie op Beheer

Een gemeente is wettelijk verplicht om het informatiebeheer goed op orde hebben. Zeker bij bedrijfskritische applicaties heeft de organisatie hier zelf last van als dat niet op orde is. Dit geldt niet alleen voor al die applicaties individueel maar ook voor de samenhang ertussen. Het is belangrijk om een aantal zaken inzichtelijk te hebben:

- Welke processen zijn cruciaal voor de continuïteit van de dienstverlening en bedrijfsvoering
- Welke informatie hebben we nodig om onze processen goed uit te voeren en

- Met welke applicaties maken we deze informatie beschikbaar

Er zijn in 2021 stappen gezet in de bewustwording en professionalisering van het beheer door o.a. taken en verantwoordelijkheden duidelijk te benoemen. Anderzijds blijft het altijd meer dan een aandachtspunt om onze informatiehuishouding op orde te hebben en houden, actief openbaar te maken en op een digitaal duurzame manier toegankelijk te maken, daarin vormt de Wet Open Overheid een belangrijke richtlijn.

Toekomstbestendigheid ICT-dienstverlening

Het ICT-datacenter, dat in 2019 nog compleet vernieuwd is, biedt tot 2024 nog een goede basis om te kunnen anticiperen op alle veranderingen die op ons afkomen. Eind 2021 is gestart met een ICT-onderzoek om te kijken hoe we het ICT-beheer in de toekomst het beste in kunnen gaan richten. De ICT-inrichting wordt namelijk steeds complexer en veiligheid en privacy gaan een steeds grotere rol spelen. De resultaten van het ICT-onderzoek zullen begin 2022 worden gepresenteerd.

Informatiebeveiliging & Privacy

Organisatie

In de eerste helft van 2021 was de functie van Privacy Officer vacant en werd de functie van Chief Information Security Officer (CISO) via inhuur ingevuld. In juli en december 2021 zijn 2 Privacy Officers/CISO's (Chief Information Security Officers) aangetrokken voor de gemeenten Gemert-Bakel en Laarbeek.

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 2021 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 met prioriteit 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. Daarnaast om aanvullende maatregelen te treffen om de impact van cyberaanvallen te verkleinen en maatregelen te treffen om te gaan voldoen aan de verplichtingen uit de Wet Politiegegevens.

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 zijn geanalyseerd en opgenomen in een informatiebeveiligingsplan. Met dit informatiebeveiligingsplan kan de organisatie elk jaar een stapje vooruit zetten om te gaan voldoen aan de BIO. In 2021 zijn enkele stappen gezet zoals het opstellen van een calamiteitenplan en een incidentmeldingprocedure.

Bewustwording

Er is in 2021 aandacht geweest voor het verbeteren van bewustwording onder medewerkers. Zo konden alle medewerkers een e-learning digitale veiligheid volgen.

Datalekken en beveiligingsincidenten 2021

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 2021 zijn er 21 meldingen gemaakt van datalekken. Na intern onderzoek zijn er 9 datalekken gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens. In de meeste gevallen ging het om het per abuis versturen van persoonsgegevens naar een onjuist adres via post of e-mail. Betrokkenen zijn geïnformeerd als de aard van het datalek daar aanleiding toe gaf.

ENSIA 2021

De zelfevaluatie ENSIA (Eenduidige Normatiek Single Information Audit) helpt gemeenten jaarlijks verantwoording af te leggen over informatieveiligheid gebaseerd op de normen die gelden voor de BIO. Uit de zelfevaluatie ENSIA van 2021 bleek dat nog niet alle normen gehaald zijn. Deze punten worden opgepakt.

De zelfevaluatie ENSIA levert op het eind van ieder jaar een grote werkbelasting op. Om dit te verbeteren wordt voor het komend jaar een geautomatiseerde aanpak onderzocht.

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

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 handavingsprocedures) 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. Daarnaast is de Wet Elektronische Publicaties ingevoerd.

Het Lokaal Informatie overleg ten behoeve van een integraal onderzoek en behandeling van ondermijningszaken wordt doorontwikkeld, ondermijningssignalen 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.

In 2021 is er een nieuwe indeling voor teams BV en KCI gerealiseerd op de 2^e verdieping. Hierbij is een gedeelte van de 2^e verdieping niet meegenomen, dit gedeelte (de noordvleugel) wordt op dit moment niet gebruikt, de GGZ heeft mogelijk interesse in een gedeelte van de 2^e verdieping noordvleugel. Ook op de 1^e verdieping heeft een wijziging plaats gevonden. Het gedeelte dat door team AO gebruikt werd is inmiddels in gebruik genomen door de politie. Team AO is ingepast bij de overige teams op de 1^e verdieping. Dit was mogelijk doordat er door het thuiswerken minder medewerkers in het gemeentehuis aanwezig zijn. De ruimte die de politie op de begane grond huurde wordt op dit moment niet gebruikt. In 2022 wordt er door een architectenbureau een ontwerp gemaakt voor de begane grond en er wordt tevens gekeken of de indeling van de rest van het gemeentehuis nog aangepast moet/kan 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.

TOTAALOVERZICHT.

Verbonden partijen (financiële bijdrage/belang, x € 1.000)	W2019	W2020	W2021	B2022	B2023	B2024	B2025
Gemeenschappelijke regelingen							
1. Samenwerking Gemert-Bakel en Laarbeek	-172	-314	-322	-269	-269	-269	-269
2. Senzer	11.424	18.937	9.418	12.847	12.374	12.292	12.138
3. GR Peelgemeenten	1.822	1.919	1.953	1.966	2.008	2.036	2.072
4. Blink	2.284	2.582	2.756	2.895	2.952	3.057	3.158
5. GGD	519	567	1.018	1.068	1.120	1.145	1.170
6. MRE	299	302	305	308	308	308	308
7. ODZOB	858	953	1.214	1.012	1.012	1.012	1.012
8. VRBZO	1.529	1.580	1.618	1.650	1.650	1.650	1.650
9. BSOB	507	557	545	590	590	590	590
Stichtingen en verenigingen							
10. Beheerstichting Golfbaan Stippelberg	0	0	0	0	0	0	0
11. Dimpact	6	6	3	3	3	3	3
12. BIZOB	166	176	175	177	181	185	189
13. Innovatiehuis De Peel	30	30	30	50	50	50	50
14. Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Zuidoost	7	7	8	8	8	8	8
Vennootschappen en coöperaties							
15. Brabant Water NV	0	0	0	0	0	0	0
16. BNG Bank NV	-130	-58	-82	-104	-68	-68	-68

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 2021 is de bestuurlijke betrokkenheid niet gewijzigd.						
Programma	1: Algemene zaken.						
Website	⇒ https://www.gemert-bakel.nl/						
Financiën	EV / VV: niet van toepassing.						
Bijdrage 2021	De van de gemeente Laarbeek ontvangen bijdrage voor Gemert-Bakel in 2021 is het saldo van de onderlinge verrekening van de intergemeentelijke teams Financiën, ICT, P&O, en Juridische zaken.						
Risico's	Alle risico's die horen bij het werkgeverschap blijven van toepassing.						
Ontwikkeling	In 2021 heeft bureau Samenwerking Arena in opdracht van de gemeente Laarbeek onderzocht of de samenwerking voldoende basis had. In gezamenlijkheid is besloten tot het voortzetten van de samenwerking, maar de randvoorwaarden aan te passen. Dat willen beide gemeenten zorgvuldig doen met de betrokken medewerkers, waarna de herziene afspraken binnen twee jaar worden vastgelegd in een nieuwe Gemeenschappelijke Regeling. De gemeenschappelijke regeling zal uiterlijk 1 maart 2023 aangepast worden. Het kwartiermakers team gaat aan de slag om vooruitlopend op de herziene GR enkele aanpassingen te organiseren. In de herziene GR en bijbehorende dienstverleningsovereenkomsten worden in ieder geval de volgende ontwikkelingen meegenomen: - de herschikking van de teams JZ en P&O (om daarmee de ontstane scheefgroei recht te zetten); - de wijziging van de Wet op de gemeenschappelijke regelingen, indien deze vóór 1 januari 2023 in werking is getreden; - de nieuwe stip op de horizon, in het bijzonder voor ICT						
Financiële bijdrage/ontvangst (x € 1.000)	W2019	W2020	W2021	B2022	B2023	B2024	B2025
	-172	-314	-322	-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 2021 is de bestuurlijke betrokkenheid niet gewijzigd.						

Programma	2: Sociaal Domein & Volkshuisvesting.							
Website	⇒ https://www.senzer.nl/							
Financiën	01-01-2021:				31-12-2021 (schatting)			
- Eigen Vermogen	€ 21.751.000				€ 29.603.000			
- Vreemd Vermogen	€ 42.833.000				€ 42.833.000			
- Resultaat boekjaar 2021	€ 7.852.000 (Bron: concept-Jaarrekening 2021; ná onttrekkingen/dotaties reserves). De winst over 2020 bij Senzer bedroeg € 10,16 miljoen. Daarvan is € 1,86 miljoen uitgekeerd in 2021 aan gemeenten en € 3,35 miljoen is toegevoegd aan bestemmingsreserves of bestemd voor overlopende TOZO-lasten. Een bedrag van € 4,95 miljoen is voorlopig toegevoegd aan het weerstandsvermogen. In 2022 zal nog een definitief besluit hierover volgen.							
Bijdrage 2021	De gemeentelijke bijdrage bedraagt voor 2021 € 9.417.773. Dit is inclusief de overgedragen rijks gelden 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. In 2021 zijn per saldo voor € 2,5 miljoen niet bestede TOZO middelen terugbetaald aan het rijk en daarom is de gemeentelijke bijdrage aan Senzer in 2021 ook aanzienlijk lager.							
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. Bijstellingen in de financiering (met name de BUIG) vanuit het Rijk, die lopende het begrotingsjaar worden doorgevoerd, hebben een grote impact op de begroting van gemeenten en begroting en meerjarenraming van Senzer. Aangezien deze bijstellingen lopende het begrotingsjaar worden doorgevoerd is het niet mogelijk om hier begrotingstechnisch voldoende rekening mee te houden en wordt een neerwaartse bijstelling hier als risico opgenomen Senzer zet maximaal in op door- en uitstroom waardoor medewerkers met een hoge toegevoegde waarde uitstromen naar reguliere werkgevers. Ook veroudert de Wsw-doelgroep waardoor de gemiddelde productiviteit van deze groep afneemt. Hierdoor loopt Senzer het risico dat de productiviteit per fte niet wordt gehaald. Daarnaast bestaat het risico dat het volume (aantal begrote fte) niet gehaald wordt door lagere instroom in de uitkering met meer complexe problematiek. Deze groep heeft een langer traject nodig voorafgaand aan werk om belemmeringen voor werk beheersbaar te maken. Het risico van verdwijnen van opdrachten en detacheringen door toenemende concurrentie en/of een slechtere economische situatie (met name als gevolg van de coronacrisis) is reëel 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	W2019	W2020	W2021	B2022	B2023	B2024	B2025	
(x € 1.000)	11.424	18.937	9.418	12.847	12.374*	12.292*	12.138*	
*: op basis van de concept Ontwerpbegroting 2023 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	01-01-2021 (Bron: jaarrekening 2021.)			31-12-2021 (Bron: jaarrekening 2021.)			
- Eigen Vermogen	€ 325.277			€ 716.996			
- Vreemd Vermogen	€ 18.582.145			€ 16.903.586			
- Resultaat boekjaar 2021	€ 475.875.						
Bijdrage 2021	De gemeente heeft in 2021 € 1.918.881 bijgedragen in de uitvoeringskosten. Voornoemd bedrag is het bedrag voor bestemming van het jaarrekeningsaldo 2021.						
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 op € 600.000. Per 31 december 2021 bedraagt het saldo van de algemene reserve € 241.121 (voor resultaatbestemming) en voldoet hiermee niet aan de minimale eis. Met bestemming jaarrekeningresultaat 2021 zal € 58.879 voorgesteld worden om toe te voegen aan de algemene reserve zodat het minimum bedrag weer beschikbaar is (AB 07042022). Na vaststelling van de Nota Weerstandsvermogen eind 2019 is de nota in 2020 en 2021 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	W2019	W2020	W2021	B2022	B2023	B2024	B2025
(x € 1.000)	1.822	1.919	1.953	1.966	2.008	2.036	2.072

4. Blink

Vorm	Gemeenschappelijke regeling.
Vestigingsplaats	Helmond.
Partners	Asten, Deurne, Gemert-Bakel, Heeze-Leende, Helmond, Laarbeek, Nuenen, Someren, Son & Breugel en PreZero.
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 intergemeenschappelijke samenwerking met een particuliere partner leidt hierbij tot een maatschappelijke meerwaarde. In 2021 heeft een evaluatie GR Blink plaatsgevonden. Naar aanleiding van deze evaluatie is door een tweetal juridische adviseurs de constructie van de GR onderzocht. Dit onderzoek ziet met name toe op de vormgeving van de publieke private samenwerking binnen de GR in relatie tot de huidige aanbestedingswetgeving. De uitkomsten van het onderzoek zijn in het Algemeen Bestuur besproken. Op basis van de voorliggende verslagen kunnen nog geen eenduidige conclusies worden getrokken en is door het Algemeen Bestuur besloten dat verdere verdieping noodzakelijk is. Het Dagelijks Bestuur heeft de opdracht gekregen om dit in 2022 verder te onderzoeken en daarbij verschillende toekomstscenario's uit te werken. De uiteindelijke conclusie van de lopende onderzoeken en de keuze voor het toekomstscenario zijn daarmee voor het toekomstig rechtmatigheidsoordeel van de GR en de aangesloten gemeenten relevant.							
Bestuurlijke betrokkenheid	Gemert-Bakel heeft één zetel in het algemeen bestuur en in het dagelijks bestuur. Gedurende 2021 is de bestuurlijke betrokkenheid niet gewijzigd							
Programma	3: Ruimtelijke Ordening & Openbaar beheer + 4: Economie & Sport.							
Website	⇒ http://www.blink-grr.nl/							
Financiën	01-01-2021: (Bron: Jaarrekening 2021.)				31-12-2021: (Bron: Jaarrekening 2021.)			
- Eigen Vermogen	€ 0				€ 0			
- Vreemd Vermogen	€ 4.154.000				€ 5.016.000			
- Resultaat boekjaar 2021	Nihil, er vindt jaarlijkse afrekening plaats met de deelnemende gemeenten.							
Bijdrage 2021	De gemeente heeft in 2021 € 2.756.000 bijgedragen.							
Risico's	In het boekjaar 2020 heeft Blink een risico-analyse uit laten voeren. Eind 2021 is heeft een eerste risico-evaluatie plaatsgevonden naar aanleiding van de opgezette risico-analyse. Daarmee zijn de eerste stappen gezet om risicobeheersing te implementeren binnen de bedrijfsvoering van Blink. Blink kent in het jaar 2021 geen vermogen om risico's op te vangen. De kosten die voortvloeien uit risico's worden een-op-een doorgerekend naar de Blink-gemeenten. In de toekomst (implementatie 2022) bevat de P&C cyclus van Blink een risico-paragraaf waarin de risico's benoemd worden financiële impact (kunnen) hebben op de bedrijfsvoering van en de afvalmarkt waarin Blink opereert.							
Financiële bijdrage (x € 1.000)	W2019	W2020	W2021	B2022	B2023	B2024	B2025	
	2.284	2.582	2.756	2.895	2.952	3.057	3.158	

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 2021 is de bestuurlijke betrokkenheid niet gewijzigd.
Programma	2: Sociaal Domein & Volkshuisvesting.

Website	⇒ http://www.ggdbzo.nl/						
Financiën	01-01-2021 (Bron: concept Jaarrekening 2021.)			31-12-2021 (Bron: concept Jaarrekening 2021.)			
- Eigen Vermogen	€ 4.420.407			€ 4.707.775			
- Vreemd Vermogen	€ 30.526.063 (waarvan voorzieningen € 1.040.999).			€ 29.188.681 (waarvan voorzieningen € 1.218.146).			
- Resultaat boekjaar 2021	€ 12.139 (Bron: concept Jaarrekening 2021).						
Bijdrage 2021	De gemeente heeft in 2021 € 1.017.843 bijgedragen.						
Risico's	De omvang van de algemene reserve/weerstandsvermogen van de GGD is, zeker gezien de exploitatie-omvang, beperkt. De risico-inventarisatie door de GGD in de Begroting 2022 resulteert in een benodigde weerstandscapaciteit van € 2.200.000 voor het Programma Publieke Gezondheid. De GGD heeft het standpunt ingenomen dat weerstandsvermogen 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 op het onderdeel Publieke Gezondheid van € 550.000 waar € 2.200.000 nodig is. Het verschil van € 1.650.000 betreft daarmee het risico wat gemeenten nog lopen. Het aandeel van Gemert-Bakel hierin is 4% (verdeelsleutel inwoners). Vertaald in een bedrag is dat € 66.000.						
Financiële bijdrage (x € 1.000)	W2019	W2020	W2021	B2022	B2023	B2024	B2025
	519	568	1.018*	1.068*	1.120*	1.145*	1.170*
*: 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.						
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 portefeuillehoudersoverleggen en andere overlegorganen. Samenstelling en werkwijze van deze overlegorganen is geregeld in het Statuut Overlegorganen. Gemert-Bakel heeft één zetel in het Algemeen Bestuur. Gedurende 2021 is de bestuurlijke betrokkenheid niet gewijzigd.						
Programma	1: Algemene zaken.						
Website	⇒ https://metropoolregioeindhoven.nl/						
Financiën	01-01-2021 (Bron: "Informatie voorlopige jaarrekening 2021"):			31-12-2021 (Bron: "Informatie voorlopige jaarrekening 2021"):			
- Eigen Vermogen	€ 17.742.682			€ 17.742.682			
- Vreemd Vermogen	€ 14.523.580 waarvan voorzieningen € 7.125.279.			€ 14.523.580 waarvan voorzieningen € 7.125.279.			
- Resultaat boekjaar 2021	Het resultaat 2020 bedroeg € 13.305.986.			Voorlopig resultaat 2021 voor accountantscontrole bedraagt € 598.348 (MRE € 526.254, RHCE € 72.094). Dit is inclusief mutatie voorziening Reorganisatie SRE en			

	bestemmingsreserves personele kosten.						
Bijdrage 2021	De gemeente heeft in 2021 totaal € 305.059 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. De huidige stand van de algemene reserves is voldoende om deze risico's af te dekken.						
Financiële bijdrage	W2019	W2020	W2021	B2022	B2023	B2024	B2025
(x € 1.000)	299	302	305	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 / Kerntaken	De Omgevingsdienst is ingesteld om ten behoeve van de deelnemers taken uit te voeren op het gebied van het omgevingsrecht en daarmee als uitvoeringsdienst van het lokaal en provinciaal bestuur een bijdrage te leveren aan het realiseren en borgen van de door de verantwoordelijke overheden in de regio Zuidoost-Brabant aangegeven kwaliteit van de fysieke leefomgeving (zie artikel 2 lid 3 van de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant 2015).		
Bestuurlijke betrokkenheid	Het bestuur van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant bestaat uit het algemeen bestuur, het dagelijks bestuur en de voorzitter. In hoofdstuk drie van de GR is alles omtrent samenstelling en werkwijze van deze organen geregeld. Daar is tevens geregeld dat het algemeen bestuur commissies van advies kan instellen ten behoeve van de uitvoering van de hem opgedragen taken dan wel ten behoeve van advies aan het dagelijks bestuur. 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 2021 is de bestuurlijke betrokkenheid niet gewijzigd.		
Programma	3: Ruimtelijke Ordening & Openbaar Beheer.		
Website	⇒ https://www.odzob.nl/		
Financiën	01-01-2021 (Bron: voorlopige cijfers jaarrekening 2021.)	31-12-2021 (Bron: voorlopige cijfers jaarrekening 2021.)	
- Eigen Vermogen	€ 2.429.098.	€ 3.265.823.	
- Vreemd Vermogen	€ 4.522.785 (waarvan voorzieningen € 0).	€ 5.149.541 (waarvan voorzieningen € 0).	
- Resultaat boekjaar 2021	Het resultaat 2020 bedroeg € 354.143.	Ingeschat resultaat 2021: Exclusief mutaties reserves: € 836.725; Inclusief mutaties reserves: € 1.045.965.	
Bijdrage 2021	Er is in 2021 € 1.214.000 besteed aan milieutaken van de ODZOB. Dit betreft uitgaven voor het Werkprogramma, Collectieve taken en overige milieutaken buiten het werkprogramma. Voor bouwvergunningen (bouwplantoetsing, archeologie en bouwtoezicht) voor is € 410.000 besteed. Daarnaast is € 41.000 aan overige diensten afgenomen.		

	Het totaal uitgaven komt daarmee op € 1.665.000 in 2021.						
Risico's	Ten behoeve van Ontwerpbegroting 2023 en jaarrekening 2021 zijn de risico's opnieuw geïnventariseerd. Uit deze inventarisatie blijkt dat de verwachtingswaarde van de risico's met de grootste potentiële impact € 2.742.500 bedraagt. De algemene reserve van de ODZOB bedraagt per ultimo 2021 € 1.905.317. Dat betekent dat de ODZOB-deelnemers het niet afgedekte deel van € 837.183 in hun eigen financiële buffers zouden moeten afdekken.						
Financiële bijdrage (x € 1.000)	W2019	W2020	W2021	B2022	B2023	B2024	B2025
	858	953	1.214	1.012	1.012	1.012	1.012

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 en de geneeskundige hulpverleningsorganisatie in de regio (GHOR) 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	01-01-2021: (Bron: Concept Jaarrekening 2021.)			31-12-2021: (Bron: Concept Jaarrekening 2021.)			
- Eigen Vermogen	€ 2.483.003.			€ 2.144.989.			
- Vreemd Vermogen	€ 43.051.248 (waarvan voorzieningen € 4.941.923).			€ 37.195.157 (waarvan voorzieningen € 3.221.034).			
- Resultaat boekjaar 2021	Het resultaat 2020 bedroeg: € 265.198 positief.			Ingeschat resultaat 2021: € 72.817 negatief.			
Bijdrage 2021	De gemeente heeft in 2021 € 1.617.529 betaald aan de VRBZO.						
Risico's	In de paragraaf Risicobeheersing en weerstandsvermogen van de Begroting 2021 zijn de risico's en de bijbehorende weerstandcapaciteit benoemd. In de jaarstukken 2021 is deze paragraaf geactualiseerd.						
Financiële bijdrage	W2019	W2020	W2021	B2022	B2023	B2024	B2025
(x € 1.000)	1.529	1.580	1.618	1.650	1.650	1.650	1.650

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, Maashorst, Oss, en Someren.						

Openbaar belang	BSOB is een samenwerkingsverband tussen 9 gemeenten en een waterschap. Het doel van BSOB is het waarderen, heffen en innen van de belastingen van de deelnemers.						
Kerntaken	BSOB verzorgt de heffing en invordering van waterschaps-belastingen en gemeentelijke heffingen en is verantwoordelijk voor de uitvoering van de Wet Waardering Onroerende Zaken.						
Bestuurlijke betrokkenheid	Gemert-Bakel heeft één zetel in het Algemeen Bestuur.						
Programma	1: Algemene zaken.						
Website	⇒ www.bs-ob.nl						
Prognose Financiën	01-01-2021: (Bron: Vastgestelde jaarstukken 2021.)			31-12-2021: (Bron: Vastgestelde jaarstukken 2021.)			
- Eigen Vermogen	€ 299.000.			€ 1.243.000.			
- Vreemd Vermogen	€ 14.733.000 (waaronder nog af te dragen belastingontvangsten ad. € 13.682.000).			€ 15.196.000 (waaronder nog af te dragen belastingontvangsten ad. € 14.301.000).			
- Resultaat boekjaar 2021	€ 938.297.						
Bijdrage 2021	De gemeente draagt in 2021 € 545.358 (incl. BTW) bij.						
Risico's	In het Treasurystatuut is het risicobeheer met betrekking tot de financieringsfunctie van BSOB beschreven. In artikel 53 GR staat opgenomen dat de deelnemers garant staan dat BSOB te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan zijn verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen. Zoals vastgesteld in de financiële verordening, dienen niet onderkende of risico's die niet financieel afgedekt zijn, welke gedurende het begrotingsjaar geschieden, initieel op te worden gevangen ten laste van de post onvoorzien. In de financiële verordening artikel 4 lid 2 is de post onvoorzien vastgesteld op 0,6% van de begroting met een minimum van € 50.000.						
Financiële bijdrage	W2019	W2020	W2021	B2022	B2023	B2024	B2025
(x € 1.000)	507	557	545	590	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 van B&W wijst een lid aan die deelneemt in de Raad van Toezicht van de beheerstichting. Deze vertegenwoordiger kan op basis van de statuten bij besluiten over erfpacht of hypotheekrecht tien stemmen uitbrengen (vetorecht).	
	Gedurende 2021 is de bestuurlijke betrokkenheid gewijzigd. Voorheen maakte een vertegenwoordiger namens de gemeente deel uit van het dagelijkse bestuur van de golfbaan. Begin 2021 zijn de governance en statuten van de golfbaan aangepast. Boven het dagelijks bestuur is een Raad van Toezicht geplaatst. De vertegenwoordiger van de gemeente maakt geen deel meer uit van het dagelijkse bestuur van de golfbaan maar van de Raad van Toezicht.	
Programma	5: Financiën & Vastgoed	
Website	⇒ http://golfbaan-stippelberg.com/	
Prognose Financiën	01-01-2021:	31-12-2021:
- Eigen Vermogen	-/- € 1.607.000.	-/- € 1.308.000.
- Vreemd Vermogen	€ 4.715.000.	€ 4.191.000.
- Resultaat boekjaar 2021	€ 315.000	
Bijdrage 2021	De gemeente doet geen bijdrage aan de golfbaan	
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 die sinds 2019 wordt ingelopen en per 31-12-2021 nog € 563.000 bedraagt. 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 afgerond 13,0 miljoen. Sinds 2019 schrijft de golfbaan zwarte cijfers. Het voordeel in 2021 bedraagt € 314.000 en is daarmee het beste resultaat tot nu toe.						
Financiële bijdrage (x € 1.000)	W2019	W2020	W2021	B2022	B2023	B2024	B2025
	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, Zaanstad, Zevenaar, Zwolle.						
Openbaar belang	Dimpact ondersteunt gemeenten in hun primaire uitvoeringsproces naar de inwoner en ontzorgt lid-gemeenten in het zoeken naar ICT-oplossingen. Daarnaast creëert Dimpact in overleg met de lid-gemeenten en de markt zelf innovatieve ontwikkelingen.						
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 2021 is de bestuurlijke betrokkenheid niet gewijzigd.						
Programma	1: Algemene zaken.						
Website	⇒ http://www.dimpact.nl/						
Financiën	01-01-2021: (Bron: Concept Jaarrekening 2021.)			31-12-2021: (Bron: Concept Jaarrekening 2021.)			
- Eigen Vermogen	€ 2.351.395.			€ 2.335.079.			
- Vreemd Vermogen	€ 1.981.163.			€ 3.218.590.			
- Resultaat boekjaar 2021	-/- € 473.671 (Prognose Bedrijfsplan 2023).						
Bijdrage 2021	De gemeente betaalt in 2021 € 3.000 aan lidmaatschapskosten. Daarnaast zijn diverse geleverde diensten gefactureerd (o.a. Zaaksysteem, Burgerzakensysteem, website, zoeksysteem, hosting etc.)						
Risico's	Deelnemende leden zijn niet juridisch aansprakelijk. Dimpact ontvangt bij deelname het alleenrecht voor instandhouding en doorontwikkeling van de digitale dienstverlening.						
Financiële bijdrage (x € 1.000)	W2019	W2020	W2021	B2022	B2023	B2024	B2025
	6	6	3	3	3	3	3

12. Stichting BIZOB (Stichting Bureau Inkoop Zuidoost Brabant)	
Vorm	Participatie in publiekrechtelijk rechtspersoon
Vestigingsplaats	Oirschot.

Partners	Asten, Bergeijk, Best, Bladel, Cranendonck, Deurne, Eersel, Geldrop-Mierlo, Gemert-Bakel, Heeze-Leende, Laarbeek, Land van Cuijk, Maashorst, Nuenen, Oirschot, Reusel-de Mierden, Someren, Son en Breugel, Valkenswaard, Veldhoven, Vught en Waalre en een aantal overige publieke organisaties.						
Openbaar belang	Bizob zet zich in voor ruim 35 gemeenten en publieke organisaties als strategisch partner voor inkoop en aanbestedingen. In nauwe samenwerking met de gemeente faciliteert Bi-zob inkoop, aanbestedingen, contractmanagement en – beheer voor het sociaal domein, openbare ruimte, bedrijfsvoering en ICT. Het doel is het behalen van voordeel voor alle bij Bizob aangesloten organisaties. De inkoop samenwerking gaat verder dan het bundelen van inkoopvolumes. Door samenwerking wordt kennis opgebouwd van producten, markten en bedrijven, waardoor transactiekosten en inkooprisico's verminderen en de professionaliteit van de inkoopfunctie toeneemt.						
Bestuurlijke betrokkenheid	De gemeente Gemert-Bakel heeft één afvaardiging in de Vereniging van Aangeslotenen.						
Programma	1: Algemene zaken.						
Website	⇒ http://www.bizob.nl/						
Financiën	01-01-2021:			31-12-2021:			
- Eigen Vermogen	€ 974.598			€ 1.405.076			
- Vreemd Vermogen	€ 1.008.732			€ 1.139.797			
- Resultaat boekjaar 2021	€ 1.003.218 (Bron: concept jaarrekening 2021.)						
Bijdrage 2021	De gemeente heeft in 2021 een bijdrage betaald van € 175.409 (excl. BTW, incl. extra ingekochte dagen).						
Risico's	De aangesloten gemeenten zijn aansprakelijk voor eventuele exploitatie-tekorten.						
Financiële bijdrage	W2019	W2020	W2021	B2022	B2023	B2024	B2025
(x € 1.000)	166	176	175	177	181	185	189

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	01-01-2021:			31-12-2021:			
- Eigen Vermogen	N.v.t.			N.v.t.			
- Vreemd Vermogen	N.v.t.			N.v.t.			
- Resultaat boekjaar	N.v.t.						
Bijdrage 2021	De jaarlijkse bijdrage voor 2021 bedroeg voor onze gemeente € 30.000.						
Risico's	De risico's blijven beperkt tot de inleg van financiële middelen.						
Financiële bijdrage	W2019	W2020	W2021	B2022	B2023	B2024	B2025
(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, kinderscherming 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 2021 is de bestuurlijke betrokkenheid niet gewijzigd.						
Programma	2: Sociaal Domein & Volkshuisvesting.						
Website	⇒ http://vhhbzo.nl/						
Prognose Financiën	01-01-2021 (Bron: Financieel verslag Jaarrekening 2020.)			31-12-2021 (Bron: Concept Financieel verslag / Jaarrekening 2021.)			
- Eigen Vermogen	€ 90.902			€ 477.217			
- Vreemd Vermogen	€ 279.284			€ 165.378			
- Resultaat boekjaar 2021	Nog niet beschikbaar.						
Bijdrage 2021	De bijdrage voor 2021 bedroeg € 7.667.						
Risico's	Bij het veiligheidshuis spelen vooral risico's rondom het thema privacy (o.a. gezien de nieuwe Algemene Verordening Gegevensbescherming).						
Financiële bijdrage	W2019	W2020	W2021	B2022	B2023	B2024	B2025
(x € 1.000)	7	7	8	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 2021 is de bestuurlijke betrokkenheid niet gewijzigd.						
Programma	5: Financiën en vastgoed.						
Website	⇒ https://www.brabantwater.nl/						
Financiën	01-01-2021:			31-12-2021:			
- Eigen Vermogen	Nog onbekend			Nog onbekend			
- Vreemd Vermogen	Nog onbekend						
- Resultaat boekjaar 2021	Nog onbekend						
Bijdrage/ontvangst 2021	In 2021 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).						
	Brabant Water onderzoekt nu of ze in de toekomst over zullen gaan op uitkering dividend.						
Risico's	Waardevermindering aandelen. Gezien waarde aandelenkapitaal gemeente, verwaarloosbaar risico.						
Financiële bijdrage	W2019	W2020	W2021	B2022	B2023	B2024	B2025
(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 2021 is de bestuurlijke betrokkenheid niet gewijzigd.						
Programma	5: Financiën en vastgoed.						

Website	⇒ https://www.bngbank.nl/						
Prognose Financiën	01-01-2021:			31-12-2021:			
- Eigen Vermogen	€ 5.097.000.000			€ 5.062.000.000			
- Vreemd Vermogen	€ 155.262.000.000			€ 143.995.000.000			
- Resultaat boekjaar 2021	€ 236.000.000						
Bijdrage/ontvangst 2021	De gemeente neemt voor nominaal € 113.685 deel in het aandelenkapitaal (45.474 aandelen * € 2,50). De gemeente ontvangt jaarlijks dividend. In 2021 is een bedrag van € 82.308 ontvangen als dividenduitkering over 2020. BNG Bank stelt conform haar kapitalisatie- en dividendbeleid een dividenduitkering over 2021 voor van € 127 miljoen (€ 2,28 per aandeel). Dat is 60% van de nettowinst die overblijft na aftrek van de uitkering aan houders van hybride kapitaal. Hierover zal worden besloten in de AVA van de BNG op 21 april 2022.						
Risico's	Waardevermindering aandelen en lager dividend indien de winstgevendheid van de BNG afneemt.						
Inkomsten (dividend)	W2019	W2020	W2021	B2022	B2023	B2024	B2025
(x € 1.000)	130	58	82	104	68	68	68

§7 Grondbeleid

In de paragraaf grondbeleid wordt inzicht gegeven in de lopende grondexploitaties van de gemeente, de risico's daarop en op welke wijze de exploitaties zijn berekend. Daarnaast wordt vooruitgekeken naar verwachte winsten die behaald kunnen worden. De financiële belangen in de bouwgrondexploitatie zijn groot voor gemeenten. Daarom schrijft het BBV een aparte paragraaf voor.

Geïnvesteerde vermogen

De gemeente heeft in totaal voor € 18,35 miljoen geïnvesteed in de bouwgrondexploitatie per 31-12-2021. Dit is exclusief te verhalen kosten op derden, die op basis van het BBV als materiele vaste activa zijn gerubriceerd, en niet tot de balanspost voorraad horen van € 8,5 miljoen.

Risico's bouwgrondexploitatie

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

- Smartpark Gemert (omvang van het verhaal op derden);
- Keizersberg Elsendorp (hoog geïnvesteed vermogen);

Smartpark Gemert (bedrijventerrein)

Voor dit plan is een exploitatieplan opgesteld. Dit plan kent vooral een marktrisico. Dat marktrisico zit met name in het ontvangen van een 'exploitatiebijdrage door derden' die via het in 2021 geactualiseerde 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. Als er onvoldoende zicht is op ontwikkeling van de kavels binnen 10 jaar dan dient een afwaardering plaats te vinden. Zo'n afwaardering zal in de regel wel tijdelijk zijn omdat de kavels een economische waarde vertegenwoordigen voor de ontwikkelaar.

Keizersberg

Door de uitspraak uit september 2021 van de Raad van State is het bestemmingsplan 'Wonen-Werken Keizersberg' onherroepelijk geworden. Het waarderingsrisico is hierdoor komen te vervallen omdat er geen aanpassingen in het plan uitgevoerd hoeven te worden. De genomen verliesvoorziening voor het plan is in 2021 met ruim € 1,7 miljoen naar beneden bijgesteld.

De civieltechnische voorbereidingen voor het bouw- en woonrijpmaken van het plan, met hierin zestien woon-werkkavels, zijn opgestart. De inschatting is dat medio 2022 gestart kan worden met verkoop van de kavels in het plan. Er is veel belangstelling voor de kavels, definitieve zekerheid wordt pas verkregen op het moment de kavels ook daadwerkelijk worden afgenomen.

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. Dit is vastgelegd in de financiële kaders.

Per 31-12-2021 staan er geen 'warme gronden' op de balans van de gemeente Gemert-Bakel.

Complexen

De volgende complexen zijn in exploitatie bij de gemeente.

Stand per 31-12-2021	Looptijd	Geïnvesteed vermogen	Contante waarde	Eindwaarde
Exploitaties met een verwacht positief resultaat				
Gemert Bedrijvenpark Wolfsveld	2024	-798.025	151.009	212.281
Gemert Smartpark Gemert	2025	2.436.041	661.955	730.852
Bakel Neerakker	2026	-424.584	404.420	631.918
Bakel Bedrijventerrein (Bolle Akker)	2022	161.780	36.479	37.953
Handel Heerebosch fase II	2023	-551.322	85.067	211.675
Handel Heerebosch fase III	2030	730.957	445.738	543.352
Milheeze De Berken	2028	460.422	785.583	920.435
De Mortel Westrand (Leijgraaf)	2023	-369.601	67.618	71.757
De Rips - Mr. Hertsigstraat	2022	-149.794	71.714	74.611
De Rips - uitbreiding Paterslaan	2028	1.595.210	112.462	254.871
Elsendorp Noord	2022	-116.730	1.956	31.332
Totaal positieve exploitaties		2.974.354	2.824.001	3.721.037

Exploitaties met een verwacht negatief resultaat

Handel Centrumplan	2024	3.327.787	3.052.722	3.304.365
Handel De Fuik	2022	1.592.382	181.826	189.171
De Mortel De Vrije Erven	2022	3.787.887	3.922.820	4.081.302
De Mortel Centrumontwikkeling	2023	1.148.015	746.730	792.436
Keizersberg Elsendorp	2028	5.517.405	786.046	939.398
Totaal negatieve exploitaties		15.373.476	8.690.144	9.306.672

Waar bij het geïnvesteed vermogen ‘-/-’ staat zijn er inmiddels meer opbrengsten dan kosten.

In 2021 afgesloten positieve complexen en winstnemingen

Voor 2021 zijn verder de volgende tussentijdse winstnemingen gedaan. Deze zijn toegevoegd aan de risicoreserve Bouwgrond. Daarnaast zijn er winsten teruggenomen uit voorgaande jaren op basis van de nu geactualiseerde cijfers. Dit dient ieder jaar beoordeeld te worden binnen de Poc-methode.

Complex	Winstneming na afsluiting	Tussentijdse winstneming
Milheeze Noord (Kloosterweide)	21.984	0
Al afgesloten complexen	25.834	
Uitbreiding Wolfsveld II (Gemert)	0	256.561
Heerebosch, deelplan fase I (Handel)	0	23.562
Westrand De Mortel (Leijgraaf)	0	71.568
Mr. Hertsigstraat (De Rips)	0	51.620
Correctie winstnemingen voorgaande jaren	0	-/- 513.939
Totaal winstneming	47.728	-/- 110.628

In totaal is in deze Jaarrekening 2021 € 62.900 onttrokken aan de risicoreserve bouwgrond als saldo van de winstnemingen en correctie winstnemingen voorgaande jaren.

In de begroting rekenen wij niet met deze winstnemingen. De winstnemingen leiden daarmee tot een voordeel bij de Jaarrekening 2021. Dat voordeel maakt geen onderdeel uit het saldo van de Jaarrekening 2021 zelf. De winstnemingen zijn zoals gebruikelijk direct gestort in de risicoreserve Bouwgrond.

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 het 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 2021 afgesloten verliesgevende complexen en voorziening Bouwgrondexploitatie

Het complex Klooster Nazareth is in 2021 afgesloten met een negatief resultaat van € 3.127.445. Ter afdekking van dit verlies was in het verleden al een voorziening getroffen.

Er is per 31-12-2021 een voorziening bouwgrondexploitatie aanwezig van € 8.690.144 voor de verliesgevende exploitaties. Deze is afdoende op basis van de meest actuele doorrekeningen van de grondexploitaties.

Per 31-12-2020 bedroeg deze voorziening nog € 13.102.664. De daling naar € 8.690.144 eind 2021 wordt veroorzaakt door het afsluiten van Nazareth en wijzigingen op de verliescalculaties van lopende projecten. Met name het lagere verwachte verlies voor complex Keizersberg werkt daar positief in door.

Risicoreserve Bouwgrond

De risicoreserve Bouwgrond kent in 2021 de volgende mutaties.

Stand per 31-12-2020	€ 5.706.158
Onttrekking voor kosten aanjagers woningbouw in 2021	-/- € 65.000
Minder voorziening nodig als gevolg van positieve ontwikkelingen	€ 1.285.683
Winstnemingen en correctie winstnemingen voorgaande jaren	-/- € 62.900
Stand per 31-12-2021	€ 6.863.941

De risicoreserve heeft zich daarmee positief ontwikkeld in 2021.

Onderscheid tussen eigen grondexploitaties en exploitaties door derden

In het BBV worden met ingang van 2017 uitsluitend de 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 of overeenkomst kunnen in de toekomst de kosten in rekening worden gebracht bij deze derde partij.

Op de gemeentelijke balans 2021 staan € 8.536.000 van dergelijke bijdragen van derden geraamd. Dit betreffen Smartpark (€ 6.915.735), Neerakker (€ 804.466) en daarnaast een aantal kleinere plannen (€ 815.934).

Berekeningsgrondslagen

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

Rekeneenheid	Grondslag
Rente (BBV)	2,922%
Discoteringsvoet contante waarde (BBV)	2,0%
Opbrengststijging	variabel
Inflatie kosten bouwrijp en woonrijp maken	2,0%
Kavelprijs sociale woningbouw per m ²	€ 230
Grondprijzen bedrijventerreinen per m ²	€ 147,50
Ruimte voor Ruimte bouwtitel	€ 130.000

Grondprijzen woningbouw per m ²	Vrije sector kavel < 250 m ²	Vrije sector kavel > 250 m ²
Gemert en Bakel	€ 260	€ 324
Handel, De Mortel en Milheeze	€ 250	€ 313
Elsendorp en De Rips	€ 220	€ 292

De grondprijzen zijn door de raad vastgesteld voor 2022 in de vergadering van 17 februari 2022.

Opslagpercentages

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 is voor 2021 een percentage van 2,934% en voor 2022 en verder 2,922%.

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

Invoering vennootschapsbelasting (Vpb) grondexploitaties

Overheden zijn door een wetwijziging vanaf 2016 voortaan Vpb-plichtig voor hun ondernemersactiviteiten. Overheden die winst behalen met activiteiten die concurreren met de 'markt', voortaan Vpb gaan betalen.

De heffing van Vpb bij onze gemeente blijft beperkt tot de activiteiten binnen de gemeentelijke bouwgrondexploitatie. Een Vpb-last komt ten laste van de risicoreserve Bouwgrond. 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. Begin 2021 is een vaststellingsovereenkomst tussen de gemeente en de Belastingdienst gesloten.

Het resultaat van definitieve aanslagen 2016 tot en met 2019 bedraagt € 1.380.397 negatief. De aangiften 2020 en 2021 zijn nog niet gedaan. Het is op basis van dit te verrekenen verliessaldo niet waarschijnlijk dat er met inbegrip van 2020 en 2021 sprake is van te betalen vennootschapsbelasting. Fiscale verliezen kunnen verrekend worden met eventueel toekomstige fiscale winsten.

§ 8 Grootchalige projecten: voortgangsrapportage lopende kredieten en projecten.

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 2021.

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.

2021

krediet	afdeling	Begrotings c.q. administra- tieve wijziging	U = uitgaven I = Inkomsten	Jaar	krediet	Uitgaven t/m 2020 Inkomsten t/m 2020	Uitgaven / Inkomsten 2021	Restant
Groot onderh. gem.huis 2020 (kozijn en toiletren.)								
7.000.039	BV/Facilitair	901	U	2020	80.782	0	981	79.801
Krediet gaat over naar 2022. Men is bezig met kozijnrenovatie. Toiletten gaan mogelijk samengevoegd worden met entree-renovatie. Budget voor toiletten moet worden opgehoogd (prijstraming aannemer ligt veel hoger)								
Groot Onderh. gemeentehuis 2020 (Lift+W-inst.+BMI)								
7.000.044	BV/Facilitair	901	U	2020	171.867	0	38.712	133.155
Krediet gaat over naar 2022. Lift is gereed, uitvoering BMI gestart in maart 2022. - afsluiting in 2022.								
Inrichting/kantoormeubilair 2e verd. gemeentehuis								
7.000.045	BV/Facilitair	901	U	2021	98.000	0	97.592	408
Krediet is afgesloten in 2021.								
Gemeentehuis aanpassing 1e verd. tbv huisv.politie								
7.000.047	BV/Facilitair	12/2+16	U	2021	30.590	0	30.591	-1
Krediet is afgesloten in 2021. Overschrijding is veroorzaakt door aanvullende wensen van de politie.								
GT-connect / GGI-veilig (10 jaar)								
7.000.548	KCI/Teamm	3/2	U	2018	25.352	0	0	25.352
Krediet is afgesloten in 2021. Kosten maken inmiddels onderdeel uit van de overige kredieten I&A.								
Informatiebeleid 2021 (afschrijving 1 jaar)								
7.000.558	KCI/Teamm	907+908	U	2021	18.463	0	21.205	-2.742
Krediet is afgesloten in 2021.								
Informatiebeleid 2021 (afschrijving 3 jaar)								
7.000.559	KCI/Teamm	16+907+908	U	2021	2.708	0	2.708	0
Krediet is afgesloten in 2021.								
Informatiebeleid 2021 (afschrijving 4 jaar)								
7.000.560	KCI/Teamm	16+907+908	U	2021	32.302	0	36.789	-4.487
Krediet is afgesloten in 2021.								
Informatiebeleid 2021 (afschrijving 5 jaar)								
7.000.561	KCI/Teamm	16+907+908	U	2021	180.386	0	52.746	127.640
Krediet is afgesloten in 2021. Restant krediet € 127.640,-- is toegevoegd aan krediet 7.000.566 in 2022								
Informatiebeleid 2021 (afschrijving 7 jaar)								
7.000.562	KCI/Teamm	16+907+908	U	2021	20.756	0	20.756	-0
Krediet is afgesloten in 2021.								
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	262.497	404.644	-6.697
Krediet is afgesloten in 2021.								
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 is afgesloten in 2021.								
Voorbereiding Reconstructie Presidentenbuurt								
7.210.202	OB/Beh	905+909+ 903+907	U	2018/2019/ 2020/2021	1.662.876	244.334	409.864	1.008.678
7.210.202	OB/Beh	905+909 +907	I	2021	163.741	10.277	242.695	89.231
Krediet gaat over naar 2022. De uitvoering van de huidige fase loopt door tot in 2023. Krediet kan pas eind 2023 worden afgerond is nu de verwachting. Voor een nieuwe fase kan een nieuw krediet worden gestart.								
Herinrichting St. Annastr. / W. de Haasstr. Gemert 2018								
7.210.204	OB/Beh	908+909	U	2018/2019	246.516	186.164	60.749	-398
7.210.204	OB/Beh		I		0	1.286	0	1.286
Krediet gaat over naar 2022. De uitvoering is gereed, eindafrekening moet nog plaats vinden en de onderhoudstermijn loopt door in 2022. Eind 2022 afronden.								
Reconstructie Nieuwe Uitleg, Bakel 2018 (wegen)								
7.210.205	OB/Beh	912	U	2018	251.096	149.730	2.767	98.599
Krediet is afgesloten in 2021. Krediet over vanwege besparingen in project en een deel aanbestedingsvoordeel.								
Wegenbeheerplan 2018, voetpaden								
7.210.206	OB/Beh	908+909	U	2018/2019	543.000	193.862	449	348.689
Krediet gaat over naar 2022. Geen over-/onderschrijding te verwachten. Krediet is gelabeld aan raamovereenkomst Grootchalig Elementenonderhoud 2021-2024.								
Reconstructie Handelsesteeg/Groenesteeg/De Wind e.o.								
7.210.210	OB/Beh	909	U	2019	735.000	1.359	1.220	732.421
Krediet gaat over naar 2022.								
Hemelwaterafvoer Gemert-Noord, Sleutelbosch en Vic.vd Asdonckstraat								
7.210.211	OB/Beh	909+12/2	U	2019/2020	49.000	423	0	48.578
Krediet is afgesloten in 2021.								
Reconstructie Dr. de Quayweg (rijb. incl. fietspad)								
7.210.215	OB/Beh	900	U	2019	2.300.000	1.361.712	96.644	841.644
Krediet is afgesloten in 2021. De kosten zijn lager omdat gekozen is voor een veel goedkopere asfaltbewapening.								

2021

krediet	afdeling	Begrotings c.q. administra- tieve wijziging	U = uitgaven I = Inkomsten	Jaar	krediet	Uitgaven t/m 2020 Inkomsten t/m 2020	Uitgaven / Inkomsten 2021	Restant
Reconstructie Doonheide Gemert								
7.210.216	OB/Beh	908	U	2018	700.000	394.262	137.984	167.755
Krediet gaat over naar 2022. De laatste facturen voor de afronding van het project komen in de 1e helft van 2022. Eind 2022 afronden.								
Reconstr. fietspaden Peeldijk/Stippelberg								
7.210.217	OB/Beh	908+909	U	2018/2019	1.040.000	396.500	312	643.188
Krediet gaat over naar 2022. Wordt in 2022 afgesloten.								
Rioolvervanging P.Gautiusstraat eo HWA GN Fase 2 (Wegen)								
7.210.219	OB/Beh	905	U	2019	127.176	31.434	86.153	9.589
Krediet is afgesloten in 2021. Kosten lager in verband met aanbestedingsvoordeel.								
Rec. Stippelberg/Kruisberglaan/Weijer 2020								
7.210.222	OB/Beh	901	U	2020	2.342.700	40.068	96.526	2.206.106
Krediet gaat over naar 2022. Afronding in 2022. Onderhoudstermijn en financiële afronding in 2023.								
Wegenbeheerplan, fietspaden 2020								
7.210.223	OB/Beh	901	U	2020	533.055	22.619	0	510.436
Krediet gaat over naar 2022. Wordt in 2023 afgesloten.								
Wegenbeheerplan, voetpaden 2020								
7.210.224	OB/Beh	901	U	2020	469.823	9.410	6.528	453.885
Krediet gaat over naar 2022. Krediet meenemen naar 2022 is gelabeld aan raamovereenkomst Grootchalig Elementenonderhoud 2021-2024								
Reconstructie Vondellaan 2021 (wegen)								
7.210.225	OB/Beh	907	U	2021	1.522.515	0	24.735	1.497.780
7.210.225	OB/Beh	907	I	2021	278.359	0	24.735	253.624
Krediet gaat over naar 2022. De uitvoering vindt plaats in 2023, de financiële afronding kan dan pas eind 2024 gebeuren.								
Vervanging bruggen Slenk								
7.210.450	OB/Beh	901	U	2020	70.000	35.120	0	34.880
Krediet gaat over naar 2022. Afsluiting in 2022.								
Vervanging openbare verlichting armaturen 2020								
7.210.502	OB/Beh	900	U	2020	327.500	0	4.281	323.219
Krediet gaat over naar 2022.								
Vervanging openbare verlichting lichtmasten 2020								
7.210.503	OB/Beh	900	U	2020	188.000	0	0	188.000
Krediet gaat over naar 2022.								
Vervanging openbare verlichting armaturen 2021								
7.210.504	OB/Beh	907	U	2021	318.000	0	7.007	310.993
Krediet gaat over naar 2022.								
Vervanging openbare verlichting lichtmasten 2021								
7.210.505	OB/Beh	907	U	2021	234.000	0	0	234.000
Krediet gaat over naar 2022.								
Voorbereidingskrediet MFA Bakel								
7.310.050	SD	901	U	2020	182.000	150.716	33.015	-1.731
Krediet is afgesloten in 2021.								
Eén Wilbertsplein Bakel(K)								
7.310.051	SPP/Proj	901	U	2020	226.000	0	214.098	11.903
7.310.051	SPP/Proj		I	2020	50.000	0	46.750	-3.250
Krediet gaat over naar 2022. Verwachte realisatie in 2022.								
Voorbereidingskrediet Milheeze centrum								
7.310.052	SPP/Proj	9+11+ 902	U	2021	214.090	0	23.220	190.870
Krediet gaat over naar 2022. Verwachte realisatie in 2022.								
Ontwikkelplan Bakelse Plassen								
7.310.053	SPP/Proj	2	U	2021	35.000	0	20.541	14.459
Krediet gaat over naar 2022. Verwachte realisatie in 2022.								
MFA Bakel, bouwvoorvoorzieningen								
7.310.054	SD	7	U	2021	3.363.226	0	10.361	3.352.865
7.310.054	SD	7	I	2021	143.200	0	0	143.200
Krediet gaat over naar 2022. Verwachte realisatie in 2023.								
MFA Bakel, installaties								
7.310.055	SD	7	U	2021	630.581	0	0	630.581
7.310.055	SD	7	I	2021	26.850	0	0	26.850
Krediet gaat over naar 2022. Verwachte realisatie in 2023.								
MFA Bakel, inrichting								
7.310.056	SD	7	U	2021	126.116	0	0	126.116
7.310.056	SD	7	I	2021	5.370	0	0	5.370
Krediet gaat over naar 2022. Verwachte realisatie in 2023.								
MFA Bakel, inventaris								
7.310.057	SD	7	U	2021	84.077	0	0	84.077
7.310.057	SD	7	I	2021	3.580	0	0	3.580
Krediet gaat over naar 2022. Verwachte realisatie in 2023.								

2021

krediet	afdeling	Begrotings c.q. administra- tieve wijziging	U = uitgaven I = Inkomsten	Jaar	krediet	Uitgaven t/m 2020 Inkomsten t/m 2020	Uitgaven / Inkomsten 2021	Restant
Gevelrenovatie BS De Pandelaar 2020								
7.421.248	BV/Facilitair	901	U	2020	55.933	0	0	55.933
Project wordt vooralsnog niet opgestart. Er vindt alleen uitvoering plaats van het schilderwerk met het doel het totale onderhoud terug over te dragen aan de school.								
Voorbereidingskrediet Integr. Huisv. Plan onderwijs								
7.421.250	SD	901	U	2021	3.500	0	0	3.500
Krediet gaat over naar 2022.								
Investeringsbijdr. Renovatie zwembad Gemert 2019								
7.530.119	BV	1/1	U	2019	2.200.000	2.080.000	120.000	0
7.530.119	BV		I	2020	0	0	0	0
Krediet is afgesloten in 2021.								
Veldrenovaties vv Elsendorp en MVC								
7.531.147	OB/Beleid	8	U	2020	171.860	121.906	0	49.954
7.531.147	OB/Beleid	8	I	2020	66.127	57.420	17.411	8.704
Krediet is afgesloten in 2021.								
Buitenruimte sporthal Molenbroek								
7.531.149	OB/Beh	12	U	2021	136.000	0	150	135.850
Krediet gaat over naar 2022. Oplevering in maart 2022.								
LED verlichting sportparken (armaturen) 2020								
7.531.153	OB/Teamm	903 / 12	U	2020 / 2021	204.610	9.747	21.964	172.899
7.531.153	OB/Teamm		I	2020	25.697	716	0	-24.981
Krediet gaat over naar 2022. Uitvoering vindt plaats in 2022.								
LED verlichting sportparken (drivers) 2020								
7.531.154	OB/Teamm	903	U	2020	40.390	0	0	40.390
Krediet gaat over naar 2022. Uitvoering vindt plaats in 2022.								
LED verlichting sportparken (masten) 2020								
7.531.155	OB/Teamm	903	U	2020	115.700	0	0	115.700
Krediet gaat over naar 2022. Uitvoering vindt plaats in 2022.								
Voorber.renovatie 2 hockeyvelden (Bakel en Gemert)								
7.531.156	OB/Teamm	10 / 2 + 5	U	2020 / 2021	261.100	12.965	169.542	78.593
7.531.156	OB/Teamm	5	I	2021	59.727	644	53.933	-5.150
Krediet is afgesloten in 2021. Budget over in verband met aanbestedingsvoordeel en veel lagere stortingskosten van oud kunstgras.								
Renov.2 veld.HC Gemert+HC Bakel: toplaag+net.doel.								
7.531.157	OB/Teamm	5	U	2021	219.200	0	175.823	43.377
7.531.157	OB/Teamm	5	I	2021	41.170	0	41.170	0
Krediet is afgesloten in 2021. Budget over in verband met aanbestedingsvoordeel en veel lagere stortingskosten van oud kunstgras.								
Renov.2 veld.HC Gemert+HC Bakel:sporttech.laag+div								
7.531.158	OB/Teamm	5	U	2021	453.200	0	278.894	174.306
7.531.158	OB/Teamm	5	I	2021	104.592	0	104.592	0
Krediet is afgesloten in 2021. Budget over in verband met aanbestedingsvoordeel en risico's lava rubber afvoeren tegen hoge kosten afgewend - stortkosten vielen mee.								
Renov.2 veld.HC Gemert+HC Bakel: drainage+arm.+div								
7.531.159	OB/Teamm	5	U	2021	171.800	0	113.626	58.174
7.531.159	OB/Teamm	5	I	2021	22.549	0	22.549	0
Krediet gaat over naar 2022 voor afronding bosa en afronding diversen. Afsluiting in 2022.								
Renov.2 veld.HC Gemert+HC Bakel:zand.+lichtm.+div.								
7.531.160	OB/Teamm	5	U	2021	85.000	0	42.281	42.719
7.531.160	OB/Teamm	5	I	2021	11.156	0	11.156	0
Krediet gaat over naar 2022 voor afronding bosa en afronding diversen. Afsluiting in 2022.								
Aanbr. verhard.parkeerpl.Bavos,HC Bakel, VV Handel								
7.531.162	OB/Beh	12	U	2021	0	0	428	-428
Krediet gaat over naar 2022. Project nu gestart en wordt afgerond in 2022.								
Omzetmachine groencompostering (groot OH)								
7.560.134	OB/Beh	11	U	2019	25.000	0	0	25.000
Krediet gaat over naar 2022. Er is nog niet bekend hoe we verder gaan met de compostering wordt in 2022 over beslist.								
Integraal gebiedsplan Bakel-Milheeze								
7.560.300	SPP/Proj	divers	U	2005/2012/ 2015/2016	6.493.653	6.531.533	319.821	-357.700
7.560.300	SPP/Proj	divers	I	2005/2012/ 2015/2016	6.402.580	6.306.759	319.821	224.000
Krediet gaat over naar 2022. Verwachte afronding 2027 (einde convenant).								
Dakrenovatie D'n Eik De Rips 2020								
7.670.208	BV/Facilitair	901	U	2020	42.649	0	12.856	29.793
Krediet gaat over naar 2022. Werk is gereed, oplevering moet nog plaatsvinden. Laatste facturen moeten nog binnen komen. afsluiten in 2022.								
Herstel W-installatie De Eendracht Gemert 2020								
7.670.209	BV/Facilitair	903+907	U	2020	275.549	0	42.364	233.185
Krediet gaat over naar 2022. Er volgen nog meer vervangingen van de installatie.								
Dakrenovatie De Schans								
7.670.210	BV/Facilitair	905	U	2021	102.850	0	0	102.850
Krediet gaat over naar 2022. Dit project wordt uitgesteld, eerst wordt het centrumplan Milheeze uitgewerkt.								

2021

krediet	afdeling	Begrotings c.q. administra- tieve wijziging	U = uitgaven I = Inkomsten	Jaar	krediet	Uitgaven t/m 2020 Inkomsten t/m 2020	Uitgaven / Inkomsten 2021	Restant
Vorbereidingskrediet Cultuurhuis Gemert								
7.670.215	SD	901+907	U	2021	182.000	0	19.632	162.368
Krediet gaat over naar 2022.								
Renovatie en herinrichting Presidentenbuurt								
7.722.162	OB/Beh	909+905+ 903+907+ 12/2	U	2017/2019/ 2021	2.842.532	311.766	1.218.646	1.312.120
7.722.162	OB/Beh	12/2	I	2021	274.010			274.010
Krediet gaat over naar 2022. De uitvoering van de huidige fase loopt door tot in 2023. Krediet kan pas eind 2023 worden afgerond in nu de verwachting. Voor een nieuwe fase kan een nieuw krediet worden gestart.								
Reconstructie Nieuwe Uitleg - Bakel 2018 (riolering)								
7.722.165	OB/Beh	912	U	2018	1.268.289	816.604	69.657	382.029
Krediet is afgesloten in 2021. Er is krediet over vanwege besparingen in het project en voor een deel vanwege aanbestedingsvoordeel.								
Rioolvervanging Past.Gautiusstr. eo HWA GN fase 2								
7.722.167	OB/Beh	905	U	2019	567.058	393.806	118.572	54.680
Krediet is afgesloten in 2021. Het overschot betreft een gerealiseerd aanbestedingsvoordeel.								
Renovatie drukrioolgemalen 2019								
7.722.168	OB/Beh	906	U	2019	95.000	0	0	95.000
Krediet gaat over naar 2022. 50% van de uitvoering vindt plaats in 2022.								
Waterberging Fabr.loop Bakel aanp.bouw-elek.m.inst.								
7.722.170	OB/Beh	906	U	2019	75.000	13.410	3.064	58.526
Krediet gaat over naar 2022. Project start in 2022. Afronding 2022.								
Hemelw. Gemert Nrd, Sleutelbosch e.o.(Riolering)								
7.722.172	OB/Beh	909	U	2019	400.000	0	97	399.903
Krediet gaat over naar 2022. Project Sleutelbosch wordt in 2022 opgestart, jaar uitvoering 2023 of 2024, budget kan niet voor 2025 worden afgesloten.								
Herinrichting Annastr/W.de Haasstr 2018/2019 (Riolering)								
7.722.173	OB/Beh	909	U	2019	1.349.009	83.767	1.061.562	203.680
Krediet gaat over naar 2022. De uitvoering is gereed, eindafrekening moet nog plaats vinden en de onderhoudstermijn loopt door in 2022. Eind 2022 afronden.								
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 2022. Voor Heijtsveld wordt mogelijk een integraal project opgestart. Dit budget wordt dan opgenomen in projectbudget.								
GWT 2019-2023 Klimaatmaatr. nav stresstesten								
7.722.176	OB/Beh	901 + 901	U	2020 / 2021	88.000	34.925	39.916	13.159
Krediet gaat over naar 2022. Afronding vindt waarschijnlijk plaats in 2022.								
GWT 2019-2023 Verv. rioolgemalen/bergbezinkvoorz'n								
7.722.177	OB/Beh	901	U	2020	75.000	0	13.930	61.070
Krediet gaat over naar 2022. Afronding vindt plaats in 2022.								
GWT 2019-2023 Vervanging drukriolering 2020								
7.722.178	OB/Beh	901	U	2020	95.000	0	7.411	87.589
Krediet gaat over naar 2022.								
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 2022. Uitvoering vindt plaats in 2022 of 2023.								
Reconstructie Vondellaan 2021 (riolering)								
7.722.180	OB/Beh	907	U	2021	527.485	0	4.800	522.685
Krediet gaat over naar 2022. De uitvoering vindt plaats in 2023, de financiële afronding kan dan pas eind 2024 gebeuren.								
Optimalisatie drukriol.Oude Kerkbaan Milheeze 2021								
7.722.181	OB/Beh	907	U	2021	190.000	0	0	190.000
Krediet gaat over naar 2022. Uitvoering is afhankelijk van de planning van de aannemer, maar wordt waarschijnlijk 2022.								
Cortenbachstraat (riolering)								
7.722.182	OB/Beh	907	U	2021/2022	10.000	0	2.920	7.080
Krediet gaat over naar 2022. Project is gestart. Afronding verwacht in 2023.								
Geldleningen Zonnepanelenproject u/g								
7.723.400	OB/AO	1/2	U	2018	1.335.000	935.693	310.704	88.603
7.723.400	OB/AO	908	I	2018	3.745	3.753	0	8
Krediet gaat over naar 2022. Project heeft een looptijd van 15 jaar.								
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	12.521	4.089	15.210
Krediet gaat over naar 2022. Project heeft een looptijd van 15 jaar.								
Regeling Reductie Energiegebruik Woningen (RREW)								
7.723.402	SPP/Proj	4/2	U	2021	670.643	0	522.980	147.663
7.723.402	SPP/Proj	4/2	I	2021	670.643	0	522.980	-147.663
Krediet gaat over naar 2022. Verwachte afronding 2022 (einde rijksregeling per 31 juli 2022).								
Vorbereiding geb.-en bestem.plan Dribbelele 2019								
7.810.130	SPP/Proj	6	U	2019	50.000	0	113	49.887
Krediet gaat over naar 2022. Wordt in 2022 uiteindelijk vervangen door exploitatieovereenkomst.								

§ Paragraaf 9 Corona

I. Inleiding

Gedurende 2021 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

1^e financiële rapportage 2021 (april)

In de 1^e rapportage 2021 is de raad geïnformeerd, in vervolg op het door de gemeenteraad verleende mandaat aan het college (raadsvergadering november 2020), over de diverse Corona gerelateerde bestedingen.

Jaarrekening 2020 (juli)

Bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat over 2020 is een bedrag van € 115.000 gestort in de risicoreserve corona. Dit bedrag bestond uit middelen ontvangen voor Corona vanuit de decembercirculaire 2020. Daarnaast was een bedrag van € 26.000 onttrokken aan de reserve Corona voor lagere opbrengsten toeristenbelasting maar dat bleek niet nodig.

2^e financiële rapportage 2020 (juli)

Aan de raad wordt voorgesteld om onder het verleende mandaat het college concrete maatregelen te laten nemen om verder te investeren in een herstel passend binnen de beschikbare ruimte in de reserve Corona.

De reden daarvoor is dat landelijk er weer voorzichtig meer versoepelingen worden toegestaan en er weer meer perspectief voor onze burgers, bedrijven en instellingen is. Het college vindt het om vanuit het wenkende perspectief noodzakelijk om ook als gemeente te gaan investeren in herstel. De samenleving is gebaat bij een noodzakelijk duwtje in de rug. Het doel is om de ter beschikking staande gelden ook te gaan inzetten om een herstel mede mogelijk te maken.

3^e financiële rapportage

In deze rapportage zijn de genomen besluiten door het college in de maanden juni tot en met augustus weergegeven. Daarnaast wordt ingegaan op de wijze waarop het college invulling geeft aan de in de raadsvergadering van 10 juni 2021 aangenomen motie:

De motie draagt het college het volgende op:

- Te komen tot één fysiek corona-loket voor alle inwoners, ondernemers en verenigingen;
- Middelen hiervoor te halen uit het steunpakket dat het Rijk beschikbaar heeft gesteld.

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

1. Er is een 'nieuw' team samengesteld om alle vragen vanuit de samenleving te kanaliseren. Dit nieuwe team bestaat uit mensen vanuit de volgende beleidsvelden:
 - a. Gezondheid
 - b. Bedrijven
 - c. Horeca en evenementen
 - d. Verenigingen

2. Er is een centraal mailadres beschikbaar (gemeente@gemert-bakel.nl) waar alle corona gerelateerde vragen gesteld kunnen worden;
3. Er is een fysiek Coronaloket ingericht in de hal van het gemeentehuis

Raadsvergadering (november)

Besluitvorming over financiële maatregelen tijdens de noodfase zijn uitgevoerd onder het door de raad gegeven mandaat. De voorstellen die in deze raadsvergadering voorliggen richten zich op de herstelfase. Deze voorstellen gaan buiten het mandaat dat het college van de raad heeft gekregen. Het mandaat richtte zich op de noodfase en zijn daarom afzonderlijk ter besluitvorming aan de raad voorgelegd.

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. Verzoeken via (fysieke) loketfunctie en communicatie vanuit gemeente

Sociaal Domein

Na iedere persconferentie volgen er vragen vanuit de dorpsraden of andere vrijwilligersorganisaties die nadere uitleg willen over wat er mogelijk is binnen de nieuwe maatregelen. Het gaat dan om activiteiten met vrijwilligers in lokale dorpshuizen of lokale kleinschalige bijeenkomsten. Samen met collega's van openbare orde en veiligheid worden de antwoorden afgestemd. Het aantal vragen neemt na iedere persconferentie verder af.

Inmiddels weten de vragenstellers de informatie van de overheid steeds beter te vinden en zijn ook de overkoepelende branche organisaties steeds sneller om hun achterban te informeren. Daarnaast zijn de huisartsen ondersteunt bij het opzetten van de boostervaccinatie voor de 60+ en kwetsbare mensen. Hier zijn collega's van Sport, en Openbare orde en Veiligheid betrokken. Dit laatste ook vanwege verhoogde inzet van de BOA's.

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.

De vrijwilligersorganisaties/ verenigingen in het structurele subsidieprogramma hebben geen subsidie hoeven terug te betalen a.g.v. beperkte of verminderde uitvoering van activiteiten door corona. Daarnaast hebben deze vrijwilligersorganisaties een extra tegemoetkoming ontvangen van 50% bovenop hun reguliere subsidiebedrag. Dit geldt eveneens voor de professionele subsidieorganisaties die a.g.v. corona beperkt of vermindert hun activiteiten en diensten heeft kunnen uitvoeren. Hier is coulant mee omgegaan waarbij het college heeft besloten geen gebruik te maken van terugvordering van subsidie.

Sport

Telkens als er nieuwe maatregelen afgekondigd wordt een nieuwsbrief verstuurd naar de amateursportverenigingen en de bij ons bekende sportaanbieders binnen de gemeente. In deze nieuwsbrief wordt specifiek aangegeven wat de maatregelen voor de sport betekenen en regelmatig worden de regels nader uitgelegd naar aanleiding van de informatie die ontvangen wordt van de Vereniging Sport en Gemeenten.

In deze mailing wordt aangegeven dat men voor vragen contact op kan nemen met de Verenigingsondersteuner van Goed Bezig Gemert Bakel (ingehuurd door de gemeente via het contract Buurtsportcoaches). Vanaf augustus 2021 heeft hij in totaal ca. 35 vragen gekregen. De onderwerpen waarin in hoofdzaak:

- Ca. 20 vragen over wat er wel en niet kan op het gebied van de coronamaatregelen binnen de sport. De meeste vragen gingen over wat er wel en niet mag m.b.t. groepslessen (fitness scholen, boot-camp).
- Ca. 10 vragen over de toegangscontrole van het coronatoegangsbewijs.
- Ca. 5 vragen over de gemeentelijke financiële bijdrage voor de controle op het coronatoegangsbewijs.

Vergunningverlening en toezicht

Er zijn vooral veel telefoontjes en vragen m.b.t. het anders inrichten van een evenement of over het verplicht in te vullen coronaplan bij evenementenvergunningen binnengekomen. Als hier niet aan kan worden voldaan gaat het evenement niet door of verzet men zo mogelijk het evenement een paar maanden. Bij voorkeur worden de organisatie geholpen met de voorschriften om te bekijken wat wél mogelijk is om het evenement plaats te laten vinden mits er geen verbod op evenementen is natuurlijk.

IV. Financiële mutaties per programma

Programma Algemene zaken

	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Overhevelen	Werkelijk	Bijdrage
	2020	2021	2021	2021	Totaal	van Rijk
Algemene zaken						
Leges reisdocumenten	28.000				28.000	
Einde Coronafeest		10.000	0	10.000	0	
Verkiezingen						
Verkiezingen 2021		33.000	33.000		33.000	85.000
Openbare orde en veiligheid						
Handhaving openbare orde en veiligheid (noodverordeningen)	22.000				22.000	75.000
Verkeersafzettingen (Ruiming nertsenfarms)	4.500				4.500	
Leges weekmarkt		1.000	1.388		1.388	
Leges Evenementen	11.500	16.000	11.963		23.463	91.000
Leges Horeca / standplaatsen	11.500	15.600	12.371		23.871	
Totaal	77.500	75.600	58.722	10.000	136.222	251.000

Programma Sociaal Domein

Onderwerp	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Overhevelen	Werkelijk	Bijdrage
	2020		2021		Totaal	van Rijk
Lokaal culturele infrastructuur						450.705
Eendracht en Kunstlokaal						
Exploitatietekort Eendracht (E) en kunstlokaal (K)		19.705(E) 3.818 (K)	19.705 3.818		19.705 3.818	
Boerenbondmuseum		85.000	85.000		85.000	
Compensatie gesubsidieerde instellingen		42.281	42.281		42.281	
Gesubsidieerde instellingen						
Compensatie (50% subsidie)		83.479	83.479		83.479	
Compensatie EHBO		651	441		441	
Diversen						
Bijdrage gemeenschap De Weyst		7.700	7.700		7.700	
Cultuurmakers		9.000	9.000		9.000	
Stg. De Theatermakers		3.500	3.500		3.500	
Muziekvereniging "Doe Mar Wa"		5.000	5.000		5.000	
O.J.C. Fuse		5.900	5.900		5.900	
Omroep Centraal		6.800	6.800		6.800	

Onderwerp	Werkelijk 2020	Raming	Werkelijk 2021	Overhevelen	Werkelijk Totaal	Bijdrage van Rijk
Wmo en Jeugd						186.781
Besparing vervoerskosten Collectief vervoer Wmo						
Compensatievergoeding van 80% van de normale maandelijkse factuur. Hier staan echter geen geleverde diensten tegenover.	-17.000				-17.000	
Eigen bijdrage Wmo	49.000				49.000	20.000
Jongeren						99.752
Uitbreiding formatie jongerenwerkers (uitvoering motie 12-11-2020)		14.500	14.500		14.500	
Chill Out		5.000	5.000		5.000	
Opvoedondersteuning Eritrese jongeren		2.000	2.000		2.000	
Preventief aanbod gericht op jongeren		10.000	10.000		10.000	
Activiteiten budget jongeren Bakel		10.000	10.000		10.000	
Co financieren i.r.t Young Leaderstrajecten		20.000	20.000		20.000	
Perspectief Jongerenwerk		17.000	17.000		17.000	
Opvoedondersteuners (extra inzet)		21.500	28.833		28.833	
Garantstelling StreetRock		25.000	25.000		25.000	
Voorschoolse voorzieningen peuters	14.000	1.000			14.000	22.478
Project Storm		14.500	14.515		14.515	
Noodopvang kinderen	1.000				1.000	46.000
Kinderopvang - Tegemoetkoming eigen bijdrage		4.500	4.278		4.278	
Participatie / re-integratie						
Participatie WSW	383.000	55.000	0		383.000	521.552
Aanvullend pakket re-integratie kosten						24.000
Impuls re-integratie						29.000
Dienstverlening voor zelfstandige ondernemers (Senzer)		18.000	22.895		22.895	13.847
Bijstand						
Bijzondere bijstand (TONK)						306.964
Algemeen bijzondere bijstand						18.000
Mondkapjes minima	10.500				10.500	
Lokale clientondersteuning		500	500		500	
Gemeentelijk schuldenbeleid						54.000
Inburgering						
Lege plekken bij ROC	7.500				7.500	
Kledingbank						
Tijdelijke sluiting	2.000				2.000	
Maatschappelijke voorzieningen						
Buurt- en dorpshuizen						33.712
Er wordt een rijksbijdrage ontvangen waar tegenover						

Onderwerp	Werkelijk 2020	Raming	Werkelijk 2021	Overhevelen	Werkelijk Totaal	Bijdrage van Rijk
vooralsnog geen (geprognosticeerde) uitgaven tegen overstaan.						
Maatschappelijke opvang						
Mentale ondersteuning						79.918
Extra begeleiding kwetsbare groepen						
Onderwijs						
Leerlingenvervoer						
Zie toelichting bij vervoersvoorzieningen*	-30.000				-30.000	
Onderwijshuisvesting						
Ventilatie schoolgebouwen		386.636	386.636		386.636	
Onderwijsachterstanden						
SPUK onderwijsvertraging		120.646	120.643		120.643	
SPUK onderwijsvertraging (ontvangst)		-120.646	-120.643		-120.643	
Ouderen						63.971
Dorpsondersteuning						
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.	24.500				24.500	
Bestrijding eenzaamheid		11.000	11.000		11.000	
Totaal	444.500	888.970	844.781		1.289.281	1.104.000

Programma Ruimtelijke ordening en beheer

Onderwerp	Werkelijk 2020	Raming	Werkelijk 2021	Overhevelen	Werkelijk Totaal	Bijdrage van Rijk
Afval	79.000	47.000	20.841	0	99.841	47.059
Milieustraat	13.000				13.000	
Totaal	92.000	47.000	20.841	0	112.841	47.059

Programma Economie en sport

Onderwerp	Werkelijk 2020	Raming	Werkelijk 2021	Overhevelen	Werkelijk Totaal	Bijdrage van Rijk
Economie						
Digitaal Boiling		3.000	3.000		3.000	
155 Help een bedrijf	2.000				2.000	
Kwijtschelding BIZ centrum Gemert		57.500	57.500		57.500	
Noodfonds ondernemers		75.000	75.000		75.000	
Online winkelstraat: Aanbod Gemert-Bakel		30.000		30.000		
Land van Peel: Aanbod Gemert-Bakel		10.000		10.000		
Dorpsbranding Gemert- centrum Gemert Vorstendom		15.000		15.000		
Dorpsbranding Bakel-		15.000		15.000		

Onderwerp	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Overhevelen	Werkelijk	Bijdrage van Rijk
	2020	2021			Totaal	
centrum						
Beleefwinkel VVV		15.000		15.000		
Winterrassen	3.500				3.500	
Sport						
Extra inzet buurtsportcoaches		19.500	4.540	14.960	4.540	
Buitensportverenigingen						
Buitensportverenigingen betalen een exploitatiebijdrage aan de gemeente terwijl de sportparken gesloten zijn.	48.000	58.200	58.160		106.160	
Tegemoetkoming verhuurders sportaccommodaties COVID-19		-58.200	-58.160		-58.160	
Sporthallen / gymzalen						
Doordat sporthallen zijn gesloten, ontvangt de gemeente minder inkomsten uit verhuur.	58.000	42.400	42.472		100.472	
Kwijtschelding pacht golfbaan	49.000	59.200	59.099		108.099	
Tegemoetkoming verhuurders sportaccommodaties COVID-19		-101.600	-101.571		-101.571	
Overige kwijtschelding	3.000	4.803	4.803		7.803	
Totaal	163.500	244.803	144.843	99.960	308.343	

Programma Financiën en volkshuisvesting

Onderwerp	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Overhevelen	Werkelijk	Bijdrage van Rijk
	2020	2021			Totaal	
Bedrijfsvoering						
Kosten ICT / beschermingsmid. / communicatie etc.	17.000	58.000	54.500		71.500	
Verrichtte werkzaamheden GGD	-7.000				-7.000	
Quarantaine kosten						5.000
BSOB						
Invoeringsopbrengsten	17.000				17.000	
Belastingen						
Toeristenbelasting	60.000	-60.000	-60.000		0	37.000
Totaal	87.000	-2.000	-5.500	0	81.500	42.000

Samenvatting

Onderwerp	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Overhevelen	Werkelijk	Bijdrage van Rijk
	2020	2021			Totaal	
Algemene zaken	77.500	75.600	58.722	10.000	136.222	251.000
Sociaal domein	444.500	888.970	844.781	0	1.289.281	1.970.680
Ruimtelijke ordening en beheer	92.000	47.000	20.841	0	112.841	47.059
Economie en sport	163.500	244.803	144.843	99.960	308.343	0
Financiën en volkshuisvesting	87.000	-2.000	-5.500	0	81.500	42.000
Totaal	864.500	1.254.373	1.063.687	109.960	1.928.187	2.310.739

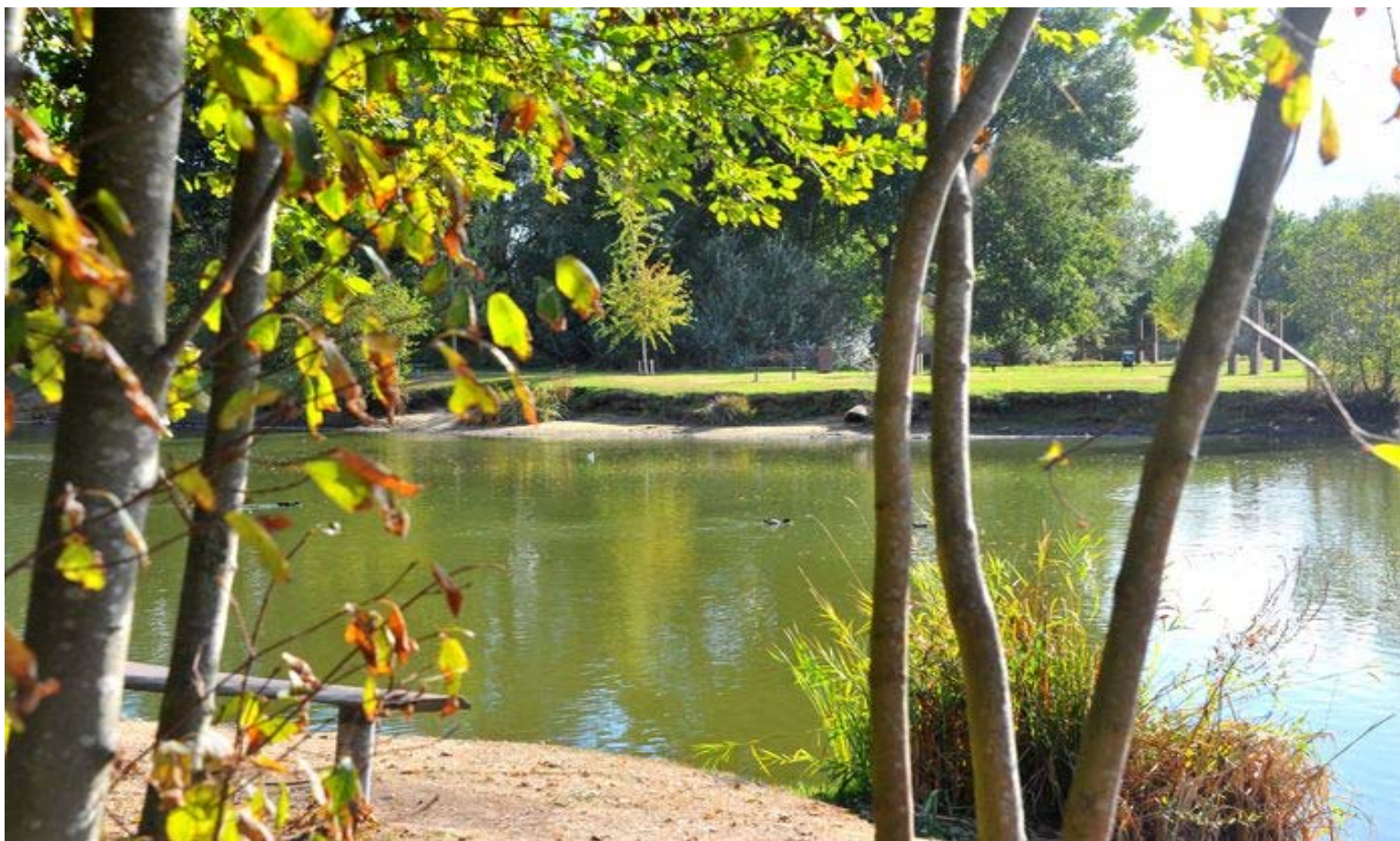
Overzicht compensatie vanuit Rijk				
Onderwerp	Jaar			
	2020	2021	2022	Totaal
Algemene zaken				
Inkomstenderving precariobelasting en markt- en evenementenleges tot 1 juni	28.000	63.000		91.000
Toezicht en handhaving	75.000			75.000
Verkiezingen	46.000	39.000		85.000
			43.945	43.945
Sociaal Domein				
Inhaalzorg en meerkosten Jeugdzorg	53.000	39.949		92.949
Inhaalzorg en meerkosten WMO 2015	21.000	36.832		57.832
Compensatie eigen bijdrage WMO	20.000			20.000
Tegemoetkoming WMO/Jeugd	36.000			36.000
Mentale ondersteuning		14.419		14.419
Bestrijden eenzaamheid ouderen		63.971		63.971
Extra begeleiding kwetsbare groepen		65.499		65.499
Participatie (via Senzer)	354.783	166.769		521.552
Aanvullend pakket reïntegratiekosten	24.000		8.665	32.665
Impuls reïntegratie		29.000	25.536	54.536
Lokale culturele voorzieningen	176.000	274.705		450.705
Buurt- en dorpshuizen	21.000	12.712		33.712
Noodopvang kinderen	46.000			46.000
Voorschoolse voorziening peuters	14.000	8.478		22.478
Activiteiten en ontmoetingen		9.882		9.882
Perspectief jeugd en jongeren	25.840	23.841		49.681
Vrijwilligersorganisaties Jeugd	13.000			13.000
Jongerenwerk		17.189		17.189
Jeugd aan Zet		10.000		10.000
Algemeen Bijzondere bijstand	6.000	12.000	17.599	35.599
Bijzondere bijstand (TONK)		306.964		306.964
Gemeentelijk schuldenbeleid	18.000	36.000	35.199	89.199
Heroriëntatie zelfstandigen 2021		13.847		13.847
Ruimtelijke Ordening & Openbaar				
Afvalverwerking		47.059		47.059
Financien en volkshuisvesting				
Parkeerbelasting				
Toeristenbelasting	37.000			37.000
Quarantaine kosten	5.000			5.000
Totaal	1.019.623	1.291.116	130.944	2.441.683

Overzicht verloop beschikbare middelen Corona via risicoreserve Corona				
	Raming	Werkelijk	Vershil	
Resultaatbestemming jaarrekeningresultaat 2019	962.000	962.108		
Totaal gemeentelijke bijdragen 2020	962.000	962.108		-108
Storting vanuit begroting 2021	250.000	250.000		
Resultaatbestemming jaarrekeningresultaat 2020	115.000	115.000		
Correctie rijkscompensatie - is opgenomen onder rijksbijdrage 3e cp 2020	-89.000	-89.000		
Totaal gemeentelijke bijdragen 2021	276.000	276.000		0
Totaal gemeentelijke bijdragen	1.238.000	1.238.108		0
Rijksbijdrage 1° compensatiepakket 2020	508.000	510.377	-2.377	
Rijksbijdrage 2° compensatiepakket 2020	396.783	396.783	0	
Rijksbijdrage 4° compensatiepakket 2020	26.000	25.840	160	
Rijksbijdrage : Compensatiereg. TVS - sport 2020	120.500	120.500	0	
Totaal Rijksbijdrage ontvangen in 2020	1.051.283	1.053.500	-2.217	
Rijksbijdrage 3° compensatiepakket 2020	89.000	88.822	178	
Rijksbijdrage 3° compensatiepakket 2021	312.000	312.495	-495	
Rijksbijdrage 4° compensatiepakket 2021	342.000	326.742	15.258	
Rijksbijdrage 5° compensatiepakket 2021	312.000	340.090	-28.090	
Rijksbijdrage : Compensatiereg. TVS - sport 1e kwartaal 2021	102.000	101.893	107	
Rijksbijdrage : Compensatiereg. TVS - sport 2e kwartaal 2021	57.800	57.838	-38	
Totaal Rijksbijdrage ontvangen in 2021	1.214.800	1.227.880	-13.080	
Rijksbijdrage 5° compensatiepakket 2022	86.999	86.999	0	
Rijksbijdrage 6° compensatiepakket 2021	313.000	312.284	716	
Rijksbijdrage 6° compensatiepakket 2022	43.945	43.945	0	
Totaal Rijksbijdrage ontvangen in 2022	443.944	443.228		
Totaal ontvangen Rijksbijdrage	2.710.027	2.724.608	-15.297	
Totaal beschikbaar	3.948.027	3.962.716	-15.297	
Totaal kosten raadsvoorstel Corona november 2020	61.500	60.500	1.000	
Totaal kosten verwerkt in 4e financiële rapportage 2020	142.000	96.000	46.000	
Totaal verwerkt in collegevoorstel december 2020	789.000	708.000	81.000	
Totaal kosten 2020	992.500	864.500	128.000	
Totaal kosten 1e financiële rapportage 2021	166.000	107.681	58.319	
Totaal kosten 2e financiële rapportage 2021	98.500	90.873	7.627	
Totaal kosten collegevoorstellen 'tussendoor'	410.159	410.159	0	
Totaal kosten collegevoorstel 29 juni 2021 - TVS 1e kwartaal 2021	104.930	104.823	107	
Totaal kosten collegevoorstel augustus 2021	368.111	345.637	22.474	
Totaal kosten collegevoorstel 7 september 2021 - TVS 2e kwartaal 2021	59.673	59.711	-38	
Totaal kosten collegevoorstel 28 september 2021 - StreetRock	25.000	25.000	0	
Totaal kosten 4e financiële rapportage 2021	86.800	79.534	7.266	
Totaal raadsvoorstel Herstelfase	95.000	0	95.000	
Totaal kosten 2021	1.414.173	1.223.418	190.755	
Totaal kosten raadsvoorstel verruiming budget Noodfonds	100.000	100.000		
Totaal kosten 1e raadsvoorstel 2022	0	0		
Totaal kosten 2022	100.000	100.000	0	
Totaal kosten 1e raadsvoorstel 2023	0	0		
Totaal kosten 2023	0	0	0	
Totaal geprognosticeerde kosten	1.171.668	1.171.668	0	
Totaal (geprognosticeerde) kosten	3.678.341	3.359.586	318.756	
Restant	269.686	603.130	-334.053	
Restant		603.130		
Correctie 2022				
- Inkomsten		-443.228		
- Uitgaven		100.000		
		-343.228		
Correctie prognose		1.171.668		
		1.171.668		
Eindstand 2021		1.431.570		

Geprognosticeerde kosten

Compensatie Eendracht	20.000
Compensatie Kunstlokaal	22.000
Reservering LCI-gelden	244.701
TVS-gelden (Niet (volledig) verkrijgen van de tegemoetkoming)	p.m.
Ventilatie schoolgebouwen (30% aandeel gemeenten)	96.250
Specifieke uitk. ventilatie in schoolgebouwen St. GOO SBO Petrus Donders	150.000
Specifieke uitk. ventilatie in schoolgebouwen Stichting GOO BS Het Venster	150.000
TONK	262.757
Nog te betalen neerkosten Wmo 2021	40.000
Nog te betalen meerkosten Jeugd 2021	37.000
Bedrijfsvoering	10.000
Extra kosten handhaving	14.000
Kosten wervingscampagne voor personeel horeca i.r.t. herstel Corona.	15.000
Overhevelingen	
- Einde Coronafeest	10.000
- Extra inzet beweegcoach voor kwetsbare doelgroepen en jongeren	14.960
- Online winkelstraat : aanbod Gemert - Bakel	30.000
- Dorpsbranding Gemert-centrum Gemert Vorstendom	10.000
- Dorpsbranding Bakel-centrum	15.000
- Land van Peel : aanbod Gemert - Bakel	15.000
- Beleefwinkel VVV	15.000
Totaal	<u>1.171.668</u>

DEEL 2: JAARREKENING 2021



Overzicht van baten en lasten

Programma	Primitieve begroting 2021			Begroting 2021 na wijziging			Realisatie 2021			Realisatie versus raming	
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten
Algemene zaken	518.279	6.075.984	-5.557.705	541.279	6.150.728	-5.609.449	766.055	6.117.118	-5.351.063	224.776	-33.610
Sociaal Domein & Volkshuisvesting	6.266.602	37.630.893	-31.364.291	13.423.868	44.980.488	-31.556.620	5.268.218	36.389.238	-31.121.020	-8.155.650	-8.591.250
Ruimtelijke Ordening & Openbaar Beheer	4.470.086	12.871.031	-8.400.945	5.222.656	13.489.938	-8.267.282	5.539.942	13.553.537	-8.013.595	317.286	63.599
Economie & Sport	3.780.741	6.717.911	-2.937.170	3.987.374	7.476.338	-3.488.964	4.310.433	7.363.467	-3.053.033	323.059	-112.871
Financiën & Vastgoed	3.862.552	4.402.613	-540.061	4.286.205	5.662.709	-1.376.504	11.293.075	9.898.487	1.394.588	7.006.870	4.235.778
totaal programma's	18.898.260	67.698.432	-48.800.172	27.461.382	77.760.201	-50.298.819	27.177.724	73.321.847	-46.144.123	-283.658	-4.438.354
Omschrijving algemene dekkingsmiddelen											
OZB	8.881.780		8.881.780	8.835.280		8.835.280	8.826.895		8.826.895	-8.385	
Algemene uitkeringen	47.060.941		47.060.941	49.580.727		49.580.727	50.067.700		50.067.700	486.973	
Dividenduitkering BNG Bank	67.820		67.820	82.320		82.320	82.308		82.308	-12	
totaal algemene dekkingsmiddelen	56.010.541		56.010.541	58.498.327		58.498.327	58.976.903		58.976.903	478.576	
Overhead programma 1	555.532	1.313.620	-758.088	570.532	1.518.060	-947.528	618.661	1.390.207	-771.546	48.129	-127.853
Overhead programma 2											
Overhead programma 3		31.504	-31.504		40.504	-40.504		34.786	-34.786		-5.718
Overhead programma 4											
Overhead programma 5	111.081	6.030.659	-5.919.578	111.081	6.030.659	-5.919.578	111.081	6.058.166	-5.947.085		27.507
Overhead	666.613	7.375.783	-6.709.170	681.613	7.589.223	-6.907.610	729.742	7.483.159	-6.753.417	48.129	-106.064
Heffing voor de VPB											
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	75.575.414	75.074.215	501.199	86.641.322	85.349.424	1.291.898	86.884.369	80.805.006	6.079.363	243.047	-4.544.418
Toevoeging/onttrekking aan reserves:											
Algemene zaken	277.488	209.400	68.088	791.695	209.400	582.295	720.388	209.400	510.988	-71.307	
Sociaal Domein & Volkshuisvesting				57.765		57.765	57.765		57.765	0	
Ruimtelijke Ordening & Openbaar Beheer	106.250	378.707	-272.457	1.071.675	405.707	665.968	1.055.496	405.707	649.789	-16.179	
Economie & Sport				65.000	45.000	20.000		45.000	-45.000	-65.000	
Financiën & Vastgoed	248.770	545.600	-296.830	6.045.886	8.663.812	-2.617.926	4.278.204	8.331.738	-4.053.534	-1.767.682	-332.074
totaal mutaties reserves	632.508	1.133.707	-501.199	8.032.021	9.323.919	-1.291.898	6.111.853	8.991.845	-2.879.992	-1.920.168	-332.074
Gerealiseerd resultaat	76.207.922	76.207.922		94.673.343	94.673.343		92.996.222	89.796.851	3.199.371		
Toelichting per programma zie jaarverslag											

Toelichting per programma				
Programma 1				
Aan de lastenkant heeft er een overschrijding plaatsgevonden ter grootte van € 33.610,- wat voornamelijk veroorzaakt wordt door:				
Taakveld	Omschrijving		Bedrag	
			Nadeel	Voordeel
0.1	Bestuur	Hogere lasten millienumgemeente	9.000	
		Hogere lasten raad	23.000	17.000
		Lagere lasten representatie bestuur		3.000
		Lagere lasten MRE		
		Hogere lasten raadsgriffie	6.000	
		Hogere lasten contributies, lidmaatschappen en bijdragen	2.000	
		Lagere lasten rekenkamercommissie		22.000
		Hogere lasten samenwerking Laarbeek (uitvoeringskosten ICT)	1.000	
		Hogere lasten college van burgemeester en wethouders	6.000	
		Lagere lasten verkiezingen		1.000
0.2	Burgerzaken	Lagere lasten afdracht verki.ontrent gedrag en reg.persoonsgegevens		8.000
		Lagere lasten burgerlijke stand		1.000
		Lagere lasten huwelijken		4.000
		Hogere lasten eigen verklaringen	4.000	
		Hogere lasten afdracht leges reisdocumenten, rijbewijzen en nationaliteit	35.000	
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	Lagere lasten brandweerkazernes (veiligheidsregio)		14.000
1.2	Openbare orde en veiligheid	Lagere lasten brandkranen- en putten (bluswatervoorziening)		1.000
		Lagere lasten toezicht en handhaving openbare ruimte (blauwe boel's)		42.000
		Lagere lasten integraal veiligheidsbeleid		1.000
5.4	Musea	Hogere lasten tijdelijke subs.regeling ondersteuning controle coronatoegangsbijz	41.000	
7.1	Volksgezondheid	Lagere lasten gemeentearchief		16.000
8.3	Wonen en bouwen	Hogere lasten openbare hygiëne (plagdiestrijding)	3.000	
		Minder lasten handhaving, bezwaar en beroep woningbouw		34.000
Totaal lasten			130.000	164.000
				34.000
Programma 2				
Aan de lastenkant heeft er een overschrijding plaatsgevonden ter grootte van € 8.591.250,- wat voornamelijk veroorzaakt wordt door:				
Taakveld	Omschrijving		Bedrag	
			Nadeel	Voordeel
0.1	Bestuur	Hogere lasten college van burgemeester en wethouders (vrijval ged.vz.pensioenen)		168.000
0.2	Burgerzaken	Lagere lasten publieksservice	2.000	
		Lagere lasten reisdocumenten en nationaliteiten		33.000
		Lagere lasten rijbewijzen, BRP, Burg.Stand, Eigen verklaringen en Verki.ontrent	22.000	
1.1	Crisisbeheer en brandweer	Hogere lasten brandweerkazernes		2.000
1.2	Openbare orde en veiligheid	Hogere lasten horecabeleid		2.000
		Hogere lasten tijds. subs. regeling ondersteuning controle corona toegangsbewijzen		41.000
5.4	Musea	Hogere lasten beheer gemeentearchief		3.000
Totaal lasten			24.000	249.000
				225.000
				259.000
Programma 2				
Aan de lastenkant heeft er een overschrijding plaatsgevonden ter grootte van € 8.591.250,- wat voornamelijk veroorzaakt wordt door:				
Taakveld	Omschrijving		Bedrag	
			Nadeel	Voordeel
1.2	Openbare orde en veiligheid	Lagere lasten haltproject		8.000
3.4	Economische promotie	Lagere lasten subsidiering volksfeesten		4.000
4.2	Onderwijshuisvesting	Hogere lasten huisvesting onderwijs	293.000	
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Hogere lasten onderwijs intermediair Sinti	1.000	
		Lagere lasten leerlingenvervoer		57.000
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	Lagere lasten gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid		4.000
		Lagere lasten peuterspeelzalen / lokaal educatieve agenda		48.000
		Lagere lasten peuterspeelzalen, kinderdagverblijven en BSO		1.000
		Lagere lasten kunstlokaal Den Dorpel		18.000
		Lagere lasten amateuristische kunstbeoefening		3.000
		Lagere lasten LEV groep Zorgzame buurt		4.000
		Hogere lasten Peelgum sociaal medische kinderopvang (SMI)	3.000	
		Hogere lasten subsidie dorpsraden	3.000	
		Lagere lasten subsidie Stg. De Eendracht		2.000
		Lagere lasten welzijnswerk		26.000
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	Lagere lasten gemeenschapshuizen / soc.cult.acc.		4.000
		Hogere lasten jeugdcentrum Bakel	6.000	
		Lagere lasten subsidiering jeugd en jongerenwerk		2.000
		Lagere lasten waarderingssubsidies		2.000
		Lagere lasten algemeen beheer sociaal domein		3.000
		Lagere lasten maatschappelijke accommodaties overig		6.000
		Lagere lasten dagopvang gehandicapten		1.000
		Lagere lasten mantelzorg		9.000
		Lagere lasten buurtportofolio		28.000
		Lagere lasten adviesgroep sociaal domein		14.000
6.2	Wijkteams	Hogere lasten Stg.Dorpsondersteuning	7.000	
		Lagere lasten peelmeeenten uitvoeringskosten		30.000
		Lagere lasten lokale clientenondersteuning		9.000
		Lagere lasten GGZ expert toeg.jeugd		8.000
		Lagere lasten centrum jeugd en gezin / loc.uitv.kosten jeugd		5.000
		Lagere lasten Senzer bijdrage tijd. overbrugging zelfstandige ondernemers (TOZO)		8.709.000
		Lagere lasten Senzer bijdrage BUIG PW		35.000
		Hogere lasten Senzer bijdrage algemene middelen	48.000	
		Hogere lasten Peelgum, TONK	44.000	
		Lagere lasten aanpak armoede schulden		27.000
6.4	Begeleide participatie	Lagere lasten Senzer bijdrage Waw-oud		56.000
6.5	Arbeidsparticipatie	Lagere lasten Senzer participatiewet re-integratie		49.000
6.6	Maatwerkvoorzieningen WMO	Lagere lasten lokaal aanbod inburg.participatieverki.statushouders		23.000
		Hogere lasten peelmeeenten medische advieskosten	5.000	
6.71	Maatschappelijk dienstverlening 18+	Lagere lasten peelmeeenten vervoer excl.collectief vervoer		7.000
		Lagere lasten peelmeeenten woonkosten		16.000
		Lagere lasten peelmeeenten bijzondere bijstand		2.000
		Hogere lasten peelmeeenten maatschappelijke participatie	1.000	
		Hogere lasten minimaalbeleid: een pas vooruit	68.000	
		Hogere lasten peelmeeenten maatwerkregeling	21.000	
		Lagere lasten minimaalbeleid: steunfonds		13.000
		Lagere lasten Inkoop Informele Zorg		5.000
		Lagere lasten peelmeeenten hulp bij huishouden ZIN		32.000
		Hogere lasten peelmeeenten collectief vervoer	57.000	
6.72	Maatschappelijke dienstverlening 18-	Hogere lasten peelmeeenten begeleiding ZIN	60.000	
		Hogere lasten peelmeeenten begeleiding PGB	16.000	
		Hogere lasten peelmeeenten zorg aan jeugd zonder verblijf PGB	6.000	
		Lagere lasten peelmeeenten hulp bij huishouden PGB		3.000
		Hogere lasten peelmeeenten zorg aan jeugd zonder verblijf ZIN	92.000	
		Hogere lasten peelmeeenten zorg aan jeugd met verblijf ZIN	331.000	
		Lagere lasten peelmeeenten jeugdzorg TAJ-aanbieders		1.143.000
		Hogere lasten peelmeeenten JeugdzorgPlus	33.000	
		Lagere lasten GZ psycholoog		9.000
		Hogere lasten autismepunt	3.000	
6.81	Geïscaleerde zorg 18+	Hogere lasten peelmeeenten J en O ambulante	481.000	
		Hogere lasten peelmeeenten landelijke jeugdzorg	82.000	
6.82	Geïscaleerde zorg 18-	Hogere lasten peelmeeenten pleegzorg	195.000	
7.1	Volksgezondheid	Lagere lasten maatschappelijke opvang		13.000
		Hogere lasten peelmeeenten jeugdbescherming/-reclassering	23.000	
8.1	Ruimtelijke Ordening	Hogere lasten peelmeeenten spoedjeugd	37.000	
		Lagere lasten GGD inwonersbijdrage		22.000
		Lagere lasten GGD bcf Insp.Kinderopvang		4.000
		Lagere lasten lokaal gezondheidsbeleid		2.000
		Lagere lasten subs.EHBO en AED slachtofferhulp		3.000
		Lagere lasten preventie jeugd		21.000
		Lagere lasten initiatieven preventie en vroegsignalering		8.000
		Lagere lasten Zorgboog jeugdgezondheidszorg 0 - 4 jarigen (BAP)		1.000
		Lagere lasten Zorgboog jeugdgezondheidszorg 0 - 4 jarigen (VLV)		2.000
		Lagere lasten stedsbouwkundige adviezen: woningbouw		3.000
8.3	Wonen en bouwen	Lagere lasten woonwagencollocaties		3.000
Totaal lasten			1.916.000	10.507.000
				8.591.000

Toelichting per programma				
Taakveld		Omschrijving	Bedrag	
Aan de balenkaart zijn er minder baten gerealiseerd ter grootte van € 8.155.650,- wat voornamelijk veroorzaakt wordt door:			Nadeel	Voordeel
4.2	Onderwijsinvesting	Hogere baten onderwijsinvesting (voorn.subs.SUVIS '21 div.scholen)		286.000
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	Hogere baten algemeen beheer sociaal domein		5.000
6.3	Inkomensregelingen	Lagere baten Senzer bijdrage BUIG PW	72.000	
		Lagere baten Senzer bijdrage tijd overbrugging zelfstandige ondernemers (TO)	8.653.000	
		Hogere baten Senzer bijdrage algemene middelen		153.000
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	Hogere baten gehandicapten parkeerkaarten		2.000
6.7.1	Maatwerk dienstverlening 18+	Hogere baten minimaalbeleid: een pas vooruit		68.000
6.8.1	Geïndiceerde zorg 18+	Hogere baten peetgemeenten eigen bijdrage wmo		48.000
7.1	Volksgezondheid	Lagere baten GGD BCF Insp.Kinderopvang	6.000	
8.3	Wonen en bouwen	Hogere baten woonwonenlocaties		13.000
Totaal baten			8.731.000	575.000
				-8.156.000
435.000				
Programma 3				
Aan de lastenkaart heeft er een overschrijding plaatsgevonden ter grootte van € 63.600,- wat voornamelijk veroorzaakt wordt door:				
Taakveld		Omschrijving	Bedrag	
			Nadeel	Voordeel
0.2	Burgerzaken	Hogere lasten GEO informatie	11.000	
1.2	Openbare orde en veiligheid	Lagere lasten dierenopvang en - bescherming		1.000
2.1	Verkeer en vervoer	Lagere lasten wegen buiten en binnen de kom		248.000
		Lagere lasten (af)frezen, egaliseren en walzen wegbermen		20.000
		Lagere lasten civiele kunstwerken, bruggen		11.000
		Lagere lasten wegmaken		4.000
		Hogere lasten rioolaansluitingen buiten bouwgrondexploitatie	36.000	
		Lagere lasten nutsvoorzieningen en telecommunicatie		19.000
		Lagere lasten werkzaamheden particulieren		1.000
		Hogere lasten openbare verlichting: uitbreiding en onderhoud	105.000	
		Lagere lasten schade openbare verlichting		13.000
		Hogere lasten gladheidsbestrijding	41.000	
		Lagere lasten openbare tijdsaanduiding		1.000
		Lagere lasten straatreiniging		14.000
		Lagere lasten straatembeulair		11.000
		Hogere lasten busparkeervoorzieningen en abri's	5.000	
		Lagere lasten calamiteitendienst		2.000
5.4	Musea	Lagere lasten cultuurhistorisch onderzoek/kerkenvisies		48.000
5.5	Cultureel erfgoed	Lagere lasten monumentencommissie		4.000
		Lagere lasten monumentenbeleid / monumentenspaarfonds		23.000
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Lagere lasten openbare groenvoorziening		5.000
		Hogere lasten IGP Bakelse Plassen	46.000	
		Lagere lasten EVZ Ecologische verbindingzones		5.000
		Hogere lasten waterloosingen	8.000	
		Lagere lasten ziekten en plagen (w.o. eikenprocessierups)		12.000
		Hogere lasten subsidiering natuurbescherming	3.000	
		Lagere lasten boomplantdag		1.000
		Hogere lasten ecologisch maaltbeheer	1.000	
		Lagere lasten DDVO Senzer beheer openbare ruimte		20.000
		Lagere lasten renovatie openbaar groen		1.000
		Lagere lasten maaien gazons		7.000
		Hogere lasten bladruimen	2.000	
		Hogere lasten verordening groenfondsbijdragen	2.000	
		Lagere lasten maaltbeheer bermen		2.000
		Lagere lasten natuur en landschap / waardevol groen		20.000
		Lagere lasten bossen		5.000
7.2	Riolering	Lagere lasten beheer riolering, vrijvervalriolering, hemelwater- en grondwaterzorgplicht		474.000
		Hogere lasten drukriolering en rioolheffing	182.000	
7.4	Milieubeheer	Lagere lasten ODZOB	169.000	
		Lagere lasten klimaatbeleid		84.000
		Hogere lasten toezicht en handhaving milieubeheer (groene boes)	3.000	
		Lagere lasten milieubeleid		15.000
8.1	Ruimtelijke ordening	Hogere lasten plattelandsontwikkeling/zorgvuldige veehouderij	515.000	
		Lagere lasten bestemmingsplanbeleid/strategie ruimte		7.000
		Lagere lasten bestemmingsplan: planschade		30.000
		Hogere lasten exploitatiebijdragen plankosten (verhaal) WRO		8.000
		Hogere lasten bestemmingsplanwijzigingen	18.000	
8.3	Wonen en bouwen	Hogere lasten invoering omgevingswet	4.000	
		Hogere lasten omgevingsvergunningen	29.000	
Totaal lasten			1.188.000	1.116.000
				-72.000
Programma 3				
Aan de balenkaart zijn er meer baten gerealiseerd ter grootte van € 317.286,- wat voornamelijk veroorzaakt wordt door:				
Taakveld		Omschrijving	Bedrag	
			Nadeel	Voordeel
1.2	Openbare orde en veiligheid	Hogere baten evenementenvergunningen		5.000
2.1	Verkeer en vervoer	Hogere baten nutsvoorzieningen en telecommunicatie		71.000
		Hogere baten wegen binnen en buiten de bebouwde kom		11.000
		Lagere baten werkzaamheden voor particulieren	1.000	
		Lagere baten calamiteitendienst	22.000	
		Hogere baten rioolaansluitingen buiten bouwgrondexploitatie		8.000
		Hogere baten civiele kunstwerken, bruggen		4.000
		Lagere baten gladheidsbestrijding	1.000	
5.7	Openbaar groen en openluchtrecreatie	Hogere baten verordening groenfondsbijdragen		2.000
		Hogere baten boombeheer en vervanging		1.000
		Hogere baten IGP Bakelse Plassen		45.000
7.2	Riolering	Lagere baten riolering	266.000	
7.4	Milieubeheer	Lagere baten ODZOB-werkprogramma en collect.taken (milieu)	1.000	
		Hogere baten ODZOB-overig (milieu)		10.000
		Hogere baten toezicht en handhaving		3.000
8.1	Ruimtelijke ordening	Lagere baten bestemmingsplan: planschade	8.000	
		Hogere baten plattelandsontwikkeling / zorgvuldige veehouderij		378.000
		Hogere baten beoordeling principeverzoeken		1.000
		Hogere baten bestemmingsplanwijzigingen		90.000
		Hogere baten exploitatiebijdragen plankosten (verhaal) WRO		18.000
8.3	Wonen en bouwen	Lagere baten omgevingsvergunningen	31.000	
Totaal baten			330.000,00	647.000,00
				317.000,00
253.000,00				
Programma 4				
Aan de lastenkaart heeft er een overschrijding plaatsgevonden ter grootte van € 202.000,- wat voornamelijk veroorzaakt wordt door:				
Taakveld		Omschrijving	Bedrag	
			Nadeel	Voordeel
2.1	Verkeer en vervoer	Lagere lasten mobiliteit		3.000
		Hogere lasten verkeersveiligheid	3.000	
		Lagere lasten mensgericht maatregelen verkeersveiligheid		1.000
		Hogere lasten verkeersborden, wegwijzers en plaatsnaamborden	8.000	
2.2	Parkeren	Lagere lasten schade verkeersborden, wegwijzers en plaatsnaamborden		1.000
3.1	Economische ontwikkeling	Hogere lasten parkeervoorzieningen	4.000	
3.3	Bedrijfsloket- en regelingen	Lagere lasten economische ontwikkeling		253.000
		Hogere lasten straatmarkten	1.000	
		Hogere lasten begripventerijnen (economie)	10.000	
3.4	Economische promotie	Hogere lasten kermissen	2.000	
		Hogere lasten innovatiehuis	21.000	
		Hogere lasten centrummanager (economie)	12.000	
5.1	Sportbeleid en activering	Lagere lasten bevordering toerisme / recreatief beleid		15.000
		Lagere lasten subsidies buitensport		9.000
		Hogere lasten subsidies binnensport	7.000	
		Lagere lasten sport algemeen (beleid)		9.000
5.2	Sportaccommodaties	Lagere lasten sportparken, sporthallen en overige sportaccommodaties		11.000
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Hogere lasten groencompostering	36.000	
		Lagere lasten recreatieve fiets- en wandelpaden		15.000
		Hogere lasten onderhoud speeltoestellen en speeltoestellen	1.000	
7.1	Volksgezondheid	Lagere lasten legionellapreventie		70.000
7.3	Atval	Hogere lasten containers/CMS	23.000	
		Lagere lasten restafval		2.000
		Lagere lasten gft-afval		22.000
		Lagere lasten glasafval		7.000
		Hogere lasten papier	47.000	
		Hogere lasten zwerfafval	12.000	
		Lagere lasten milieustraat		55.000
		Lagere lasten afvalstoffenheffing		3.000
		Hogere lasten PMD	108.000	
		Hogere lasten overige kosten afval	68.000	
Totaal lasten			363.000	476.000
				113.000

Toelichting per programma					
Programma 4					
Aan de balenkaart zijn er meer baten gerealiseerd ter grootte van € 323.059,- wat voornamelijk veroorzaakt wordt door:					
Taakveld	Omschrijving		Bedrag		
			Nadeel	Voordeel	
2.1	Verkeer en vervoer	Lagere baten schade verkeersborden, wegwijzers en plaatsnaamborden	1.000		
		Lagere baten vergoeding terrassen vergoeding terrassen	5.000		
		Hogere baten meningericht maatregelen verkeersveiligheid		24.000	
2.2	Parkeren	Hogere baten parkeervoorziening (inclusief parkeervonds)		4.000	
3.1	Economische ontwikkeling	Hogere baten economische ontwikkeling (Econ.Agenda De Peel)		39.000	
7.3	Afval	Hogere baten milieustraat		26.000	
		Hogere baten papier		226.000	
		Lagere baten glasafval	4.000		
		Hogere baten zwerfafval		34.000	
		Lagere baten PMD	18.000		
		Lagere baten afvalstoffenheffing	2.000		
Totaal baten			30.000	353.000	323.000
					436.000
Programma 5					
Aan de lastenkaart heeft er een overschrijding plaatsgevonden ter grootte van € 4.235.778,-. Na correctie neutralisatie lasten bouwgrond -/- € 3.491.559,- resteert er een te verklaren nadeel van € 744.219,- wat grotendeels veroorzaakt wordt door:					
Taakveld	Omschrijving		Bedrag		
			Nadeel	Voordeel	
0.11	Resultaat v. rekening van baten en lasten	Lagere lasten agv de invoer v/h begrotingsoverschot begroting 2020			37.000
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	Lagere lasten Gerardustoren			2.000
		Lagere lasten exploitatie Gildepd, Bakel			2.000
0.5	Treasury	Lagere rentelasten treasury			434.000
0.61	OZB-voningen	Hogere lasten wet WOZ	1.000		
0.64	Belastingen overig	Lagere lasten hondenbelasting		7.000	
0.8	Overige baten en lasten	Saldo kostenplaatsen	635.000		
		Hogere lasten algemene baten en lasten	249.000		
		Onvoorziën			117.000
3.4	Economische promotie	Lagere lasten toeristenbelasting			10.000
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	Lagere lasten MFA's			72.000
7.4	Milieubeheer	Hogere lasten duurzaamheid	58.000		
7.5	Begraafplaatsen	Lagere lasten gemeentelijke begraafplaatsen Gemert en Bakel			2.000
		Lagere lasten wet op de lijkbezorging			1.000
8.1	Ruimtelijke Ordening	Hogere lasten exploitatiebijdragen diverse complexen	616.000		
8.3	Wonen & bouwen	Lagere lasten exploitatie gemeentelijke gronden		6.000	
		Hogere lasten rente woningexploitatie / woningbouw ug	5.000		
		Lagere lasten exploitatie overige gebouwen		6.000	
		Lagere lasten gebouwenbeheer		8.000	
		Lagere lasten startersleningen		10.000	
		Lagere lasten particuliere bouwgrondexploitatie		106.000	
Totaal lasten			1.564.000	820.000	-744.000
Aan de balenkaart zijn er hogere baten gerealiseerd ter grootte van € 7.006.870,-. Na correctie neutralisatie baten bouwgrond € 4.617.903,- resteert er een te verklaren voordeel van € 2.388.967,- wat grotendeels veroorzaakt wordt door:					
Taakveld	Omschrijving		Bedrag		
			Nadeel	Voordeel	
0.64	Belastingen overig	Hogere baten hondenbelasting			9.000
		Lagere baten invordering belastingen overig (BSOB)	4.000		
		Hogere baten invordering leges		1.000	
0.8	Overige baten en lasten	Saldo kostenplaatsen		772.000	
		Hogere baten algemene baten en lasten		824.000	
3.4	Economische promotie	Hogere baten toeristenbelasting		4.000	
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	Hogere baten MFA's		53.000	
7.5	Begraafplaatsen	Lagere baten gemeentelijke begraafplaats Bakel	13.000		
		Hogere baten wet op de lijkbezorging		1.000	
8.1	Ruimtelijke Ordening	Hogere baten exploitatiebijdragen diverse complexen		616.000	
8.3	Wonen & bouwen	Hogere baten exploitatie gemeentelijke gronden		126.000	
Totaal baten			17.000	2.406.000	2.389.000
					1.645.000

Taakveldoverzicht jaarrekening 2021

Taakveld	Omschrijving taakveld	bedrag begroot uitgav	drag begroot inkom	Bedrag begroot	drag werkelijk uitgav	drag werkelijk inkom	Bedrag werkelijk
0.1	Bestuur	1.956.191,00	50.878,00	1.905.313,00	1.961.414,27	219.297,00	1.742.117,27
0.10	Mutaties reserves	9.323.919,00	8.032.021,00	1.291.898,00	8.991.844,78	6.111.853,14	2.879.991,64
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	37.361,00	214,00	37.147,00			
0.2	Burgerzaken	1.471.794,00	387.255,00	1.084.539,00	1.508.241,10	395.488,70	1.112.752,40
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	6.372,00	37.725,00	-31.353,00	2.461,08	36.953,61	-34.492,53
0.4	Ondersteuning organisatie	7.589.223,00	681.613,00	6.907.610,00	7.483.159,08	729.742,20	6.753.416,88
0.5	Treasury	545.928,00	82.320,00	463.608,00	111.913,55	82.307,92	29.605,63
0.61	OZB woningen	4.750,00	5.788.444,00	-5.783.694,00	5.786,93	5.799.465,80	-5.793.678,87
0.62	OZB niet-woningen		3.046.836,00	-3.046.836,00		3.027.429,48	-3.027.429,48
0.64	Belastingen Overig	10.922,00	222.448,00	-211.526,00	3.521,21	228.464,60	-224.943,39
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds		49.580.727,00	-49.580.727,00		50.067.699,64	-50.067.699,64
0.8	Overige baten en lasten	676.999,00	297.687,00	379.312,00	1.444.401,40	1.894.155,05	-449.753,65
1.1	Crisisbeheersing en Brandweer	1.749.325,00	91.710,00	1.657.615,00	1.733.985,35	93.536,68	1.640.448,67
1.2	Openbare orde en Veiligheid	785.857,00	11.381,00	774.476,00	774.504,23	59.375,67	715.128,56
2.1	Verkeer, wegen en water	3.645.514,00	200.403,00	3.445.111,00	3.494.732,66	288.057,21	3.206.675,45
2.2	Parkeren	117.433,00	4.124,00	113.309,00	121.466,82	7.989,90	113.476,92
2.5	Openbaar vervoer	1.600,00		1.600,00	1.600,00		1.600,00
3.1	Economische ontwikkeling	873.097,00	2.260,00	870.837,00	620.351,44	41.676,65	578.674,79
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	1.024.678,00	1.122.780,00	-98.102,00	4.470.867,93	4.605.606,20	-134.738,27
3.3	Bedrijfsloket en -regelingen	74.568,00	10.742,00	63.826,00	85.473,85	11.152,03	74.321,82
3.4	Economische promotie	324.338,00	234.461,00	89.877,00	330.404,57	239.965,46	90.439,11
4.1	Openbaar basisonderwijs	473,00	5,00	468,00	473,00	5,00	468,00
4.2	Onderwijshuisvesting	3.048.485,00	481.523,00	2.566.962,00	3.341.806,16	767.646,91	2.574.159,25
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	1.841.899,00	538.235,00	1.303.664,00	1.732.860,64	538.049,61	1.194.811,03
5.1	Sportbeleid en activering	230.781,00	40,00	230.741,00	219.845,60	40,00	219.805,60
5.2	Sportaccommodaties	2.354.802,00	701.068,00	1.653.734,00	2.342.731,32	699.615,57	1.643.115,75
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	803.067,00	61.209,00	741.858,00	782.206,17	61.416,93	720.789,24
5.4	Musea	503.427,00	9.841,00	493.586,00	439.698,40	13.029,21	426.669,19
5.5	Cultureel erfgoed	288.556,00	4.004,00	284.552,00	261.617,44	4.688,68	256.928,76
5.6	Media	517.620,00	135,00	517.485,00	518.230,84	135,00	518.095,84
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3.482.191,00	291.280,00	3.190.911,00	3.488.378,67	339.014,94	3.149.363,73
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	1.905.088,00	273.521,00	1.631.567,00	1.758.297,44	331.279,24	1.427.018,20
6.2	Wijkteams	3.702.153,00	8.955,00	3.693.198,00	3.643.536,50	8.955,00	3.634.581,50
6.3	Inkomensregelingen	13.340.759,00	12.060.280,00	1.280.479,00	4.661.343,63	3.488.401,00	1.172.942,63
6.4	Begeleide participatie	4.478.836,00	0,00	4.478.836,00	4.423.274,00		4.423.274,00
6.5	Arbeidsparticipatie	470.525,00	276,00	470.249,00	398.288,16	276,00	398.012,16
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	949.039,00	553,00	948.486,00	931.002,18	2.256,50	928.745,68
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	6.061.627,00	1.164,00	6.060.463,00	6.235.736,10	69.254,17	6.166.481,93
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	5.538.952,00	43,00	5.538.909,00	5.603.604,14	43,00	5.603.561,14
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	29.121,00	98.590,00	-69.469,00	16.095,99	147.007,49	-130.911,50
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	794.898,00	23,00	794.875,00	854.690,67	23,00	854.667,67
7.1	Volksgezondheid	1.563.788,00	76.235,00	1.487.553,00	1.434.034,11	69.654,10	1.364.380,01
7.2	Riolering	2.468.202,00	3.087.877,00	-619.675,00	2.176.235,04	2.821.896,68	-645.661,64
7.3	Afval	2.842.198,00	3.407.131,00	-564.933,00	3.011.546,09	3.668.794,36	-657.248,27
7.4	Milieubeheer	2.002.068,00	112.950,00	1.889.118,00	2.133.459,68	125.385,63	2.008.074,05
7.5	Begraafplaatsen	67.580,00	42.385,00	25.195,00	64.617,71	31.007,55	33.610,16
8.1	Ruimtelijke Ordening	1.082.766,00	344.952,00	737.814,00	2.182.941,55	1.440.016,25	742.925,30
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	1.459.531,00	1.452.870,00	6.661,00	1.504.898,79	2.587.946,83	-1.083.048,04
8.3	Wonen en bouwen	2.625.042,00	1.732.169,00	892.873,00	2.489.270,61	1.840.166,40	649.104,21
Totaal		94.673.343,00	94.673.343,00	0,00	89.796.850,88	92.996.221,99	-3.199.371,11

Lokale heffingen

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

	Raming begrotingsjaar	Realisatie begrotingsjaar
Onroerende-zaak belasting	8.835.280	8.826.895
Hondenbelasting	178.744	187.432
Toeristenbelasting	210.567	215.518
Baatbelasting		
	<u>9.224.591</u>	<u>9.229.845</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 2021.

	Raming begrotingsjaar	Realisatie begrotingsjaar
Algemene uitkeringen	45.010.822	43.927.157
Integratie uitkering	4.569.905	6.140.543
	<u>49.580.727</u>	<u>50.067.700</u>

Dividend

Verantwoord zijn de navolgende dividenden:

	Raming begrotingsjaar	Realisatie begrotingsjaar
Bank Nederlandse Gemeenten	82.320	82.308
	<u>82.320</u>	<u>82.308</u>

Onvoorziene uitgaven 2020

<u>Raming primitieve begroting 2020</u>	120.000	2.640
---	---------	-------

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.

<u>Begr.wijz.nr.</u>		<u>begroot onvoorzien</u>
0	Basis begroting 2021 - 2025	120.000
9/2	2e FR 2021: v.w. haalbaarh.onderz. centr.plan Milheeze	-2.640
		<u>117.360</u>

Programma Incidentele baten

1	<u>Algemene zaken</u>	
	Voorziening millenniumgemeente	10.000
2	<u>Sociaal Domein & Volkshuisvesting</u>	
3	<u>Ruimtelijke Ordening & Openbaar Beheer</u>	
	Onttrekking reserve BIO	
4	<u>Economie & Sport</u>	
5	<u>Financiën & Vastgoed</u>	
	Onttrekking Algemene Reserve voor klimaatmiddelen	49.000
	Verkoop panden	158.000
	Verkoop gronden	313.000
	Onttrekking risicoreserve Corona	1.223.418
	Totaal	<u>1.753.418</u>

Programma Incidentele lasten

1	<u>Algemene zaken</u>	
	Beleid tijdelijke huisvesting arbeidsmigranten	85.000
2	<u>Sociaal Domein & Volkshuisvesting</u>	
	Taalhuis	8.000
	Bibliotheek	10.000
3	<u>Ruimtelijke Ordening & Openbaar Beheer</u>	
	Werkzaamheden monumenten	5.000
	Erfgoedvisie	13.000
	Herijking groenbeheersplan	17.000
	Openbare verlichting, op orde brengen beheersysteem	19.000
	Plattelandsontwikkeling	188.000
4	<u>Economie & Sport</u>	
	Budget uitwerking Lokaal Beweegakkoord - ondersteuning burgerinitiatieven en bijdrage Uniek sporten De Peel	3.000
	Toekomstige bedrijventerreinen	9.000
	Mobiliteit	12.000
	Beleid vastgoed sport	17.000
	Centrumontwikkeling Gemert	50.000
5	<u>Financiën & Vastgoed</u>	
	Afbouw sociaal plan overgang BSOB	3.000
	Klimaatmiddelen	14.000
	Storting risicoreserve Corona	1.504.058
	Totaal	<u>1.957.058</u>

Overzicht van structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves (BBV- artikel 28 lid d)	Bedragen x 1.000				
	2021	2022	2023	2024	2025
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	209	0	0	0	0
Rollend materieel/gereedsch.onderh.dst.	0	0	0	0	0
Monumenten (ozb)	103	0	0	0	0
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	422	110	110	110	110
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	250	0	0	0	0
Rollend materieel/gereedsch.onderh.dst.	0	0	0	0	0
Monumenten (ozb)	72	0	0	0	0
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	0	0	0
Overheveling	0	0	0	0	0
Totaal onttrekkingen	322	0	0	0	0
Totaal structurele mutaties reserves	100	110	110	110	110

WNT-verantwoording 2021 Gemeente Gemert-Bakel

De WNT is van toepassing op gemeente Gemert-Bakel. Het voor gemeente Gemert-Bakel toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.00,00¹ (het algemeen bezoldigingsmaximum)².

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

[TABEL ALLEEN OPNEMEN indien van toepassing]⁴

bedragen x € 1	Wouters, GAGH	Boxtel, van PGJM
Functiegegevens ⁵	gemeentesecretaris	griffier
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,0	1,0
Dienstbetrekking? ⁸	ja	ja
Bezoldiging⁹		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 109.628,88	€ 82.646,16
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.374,44	€ 14.941,56
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 130.003,32</i>	<i>€ 97.587,72</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	€ 209.000,00	€ 209.000,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 130.003,32	€ 97.587,72
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020¹⁴		

bedragen x € 1	Wouters, GAGH	Boxtel, van PGJM	Oudheusden, van AJLG	Voort, van de AA
Functiegegevens ⁵	gemeentesecretaris	griffier	gemeentesecretaris	plaatsvervangend gemeentesecretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/09 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/05	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
Bezoldiging⁹				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 35.901,40	€ 81.627,81	€ 44.103,97	€ 32.650,86
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 6.430,32	€ 14.134,20	€ 8.012,40	€ 5.659,78
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 42.331,72</i>	<i>€ 95.762,01</i>	<i>€ 52.116,37</i>	<i>€ 38.310,64</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	€ 67.000,00	€ 201.000,00	€ 83.475,41	€ 59.860,66
Bezoldiging	€ 42.331,72	€ 95.762,01	€ 52.116,37	€ 38.310,64

Balans per 31 december 2021

Balans per 31 december Activa (x € 1.000)	2021		2020	
<u>Vaste activa</u>				
<u>Immateriële vaste activa</u>		2.950		2.907
- Overige immateriële activa	2.792		2.744	
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden	158		163	
<u>Materiële vaste activa</u>		80.844		80.241
- Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	12.642		10.254	
- Overige investeringen met een economisch nut	53.844		55.422	
- Investerings in openbare ruimte met maatschappelijk nut	14.280		14.486	
- In erfpacht uitgegeven	78		79	
<u>Financiële vaste activa</u>		23.076		27.229
- Deelnemingen	106		106	
- Deposito BNG			0	
- Verstrekte leningen aan Woningbouwcorporaties	596		1.055	
- Overige langlopende leningen	22.374		26.069	
Totaal vaste activa		106.870		110.377
<u>Vlottende activa</u>				
<u>Voorraden</u>		10.677		11.081
- Gronden en hulpstoffen:				
- Gronden bijzondere bestemming	1.016		972	
- Onderhanden werk inzake grondexploitatie	9.658		10.106	
- Gereed product en handelsgoederen	3		3	
<u>Uitzettingen met een looptijd korter dan een jaar</u>		12.929		12.315
- Vorderingen op openbare lichamen	1.721		1.332	
- Overige vorderingen	8.359		9.040	
- Rekening couranten derden	2.349		1.943	
- Uitzetting in 's Rijks schatkist	500		0	
<u>Liquide middelen</u>		71		6
- Kassaldi	7		6	
- Banksaldi	64			
<u>Overlopende activa</u>		15.972		20.728
- Nog te ontvangen posten	15.758		16.778	
- Vooruitbetaalde bedragen	213		3.950	
- Kruisposten	1		0	
Totaal vlottende activa		39.649		44.129
Totaal generaal		146.519		154.506

Balans per 31 december Passiva (x € 1.000)	2021		2020	
<u>Vaste passiva</u>				
<u>Eigen vermogen</u>		21.509		15.430
Reserves				
- Algemene reserve	15.227		8.556	
- Bestemmingsreserves	3.082		4.026	
- Nog te bestemmen resultaat	3.199		2.848	
<u>Voorzieningen</u>		17.110		17.048
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	5.122		5.597	
- Onderhoudsegalisatievoorzieningen	3.936		4.102	
- Voorzieningen bekleemde middelen derden	8.052		7.349	
<u>Vaste schulden met een rente typische looptijd van een jaar of langer</u>		96.894		107.015
- Onderhandse leningen van:				
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	96.867		106.990	
- Overige geldleningen				
- Waarborgsommen	27		24	
Totaal vaste passiva		135.513		139.492
<u>Vlottende passiva</u>				
<u>Vlottende schulden met een looptijd < 1 jaar</u>		5.010		7.206
- Overige schulden	5.010		7.206	
<u>Liquide middelen</u>		0		2.411
- Banksaldi	0		2.411	
<u>Overlopende passiva</u>		5.996		5.398
- Nog te betalen posten	4.696		4.927	
- Vooruit ontvangen bedragen	1.300		471	
Totaal vlottende passiva		11.006		15.014
Totaal generaal		146.519		154.506

Borg en garantstellingen (x 1.000)

42.065

Grondslagen voor waardering

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is gehanteerd als grondslag van de verslaglegging van de jaarstukken.

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 aanschaffkosten 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.

Bouwgronden 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 tien jaar (voortschrijdend). Deze richttermijn wordt gehanteerd door de commissie BBV om de risico's op grondexploitaties te beperken. Een voortschrijdende termijn van tien jaar houdt in dat na afloop van het eerste jaar, weer één jaar kan worden toegevoegd aan de termijn.

Van deze richttermijn van tien jaar kan gemotiveerd worden afgeweken. Daarvoor is een raadsbesluit nodig. Daarbij dient te worden aangegeven welke maatregelen de gemeente neemt om de risico's van de lange looptijd te verkleinen. In de Jaarstukken 2021 zijn er geen grondexploitatieplannen die langer lopen dan tien jaar.

In 2019 heeft het BBV een nieuwe categorie geïntroduceerd 'warme gronden' ook wel strategische gronden genoemd. Dit zijn gronden die nog niet in exploitatie zijn genomen maar waar wel uitzicht is op een ontwikkeling. Deze gronden mogen als aan alle BBV voorwaarden wordt voldaan worden gewaardeerd tegen de toekomstige bestemming. In de Jaarstukken 2021 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 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 dit onderzoek wordt gedaan ten behoeve van een bepaald actief, bijvoorbeeld een onderzoek naar een nieuwe school. In dit voorbeeld is de school het actief. De kosten van het ontwikkelen van bestemmingsplannen kunnen niet worden geactiveerd. Dit zijn algemene kosten en er is geen directe koppeling met een actief.

Om kosten van onderzoek en ontwikkeling te kunnen activeren moet worden 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.

Het bovenstaande betekent dat de kosten geen deel meer uitmaken van de uiteindelijke investering. Wordt niet aan deze eisen voldaan dan moeten de kosten in één keer ten laste van de exploitatie worden gebracht.

Bijdrage aan activa in eigendom van derden

De gemeente kan een bijdrage leveren aan eigendom van derden. Denk aan een bijdrage voor de renovatie van een particulier zwembad. De bijdragen mogen slechts worden geactiveerd, indien wordt voldaan aan de alle voorwaarden uit artikel 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. In dat geval komen de kosten in één keer ten laste van de exploitatie.

Op de geactiveerde bijdragen aan activa in eigendom van derden wordt afgeschreven. De afschrijvingstermijn is daarbij maximaal de afschrijvingstermijn die de derde zelf hanteert.

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 activa zijn geactiveerd op basis van de door de raad vastgestelde 'Nota activering, waardering en afschrijving 2018' dan wel op basis van afzonderlijke raadsbesluiten. De afschrijvingsmethode is vastgelegd in deze zelfde nota. Indien extra wordt afgeschreven is daarvoor een afzonderlijk raadsbesluit 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.

Voorheen kon de gemeente in bepaalde gevallen kiezen of investeringen uit reserves werden betaald of geactiveerd. Het BBV heeft deze keuze uitgesloten. Investerings dienen te worden geactiveerd waarbij de lasten worden verantwoord via afschrijvingen.

Afschrijvingen

Als een investering is geactiveerd, wordt de waardevermindering tot uitdrukking gebracht in een afschrijvingsbedrag.

De enige uitzondering hierop is de component grond. Gronden zijn normaal gesproken niet aan slijtage onderhevig en daarom is er geen sprake van waardevermindering. Daarom wordt grond niet afgeschreven, met uitzondering van de toplagen, sporttechnische lagen en onderlagen van sportvoorzieningen en bij begraafplaatsen.

Binnen de gemeente vindt in de regel de lineaire afschrijvingsmethode plaats. Het afschrijvingsbedrag is dan jaarlijks gelijk. De afschrijvingen starten voor het eerst in het jaar volgend op het jaar na in gebruik name van de investering.

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 reden 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 2018' vastgesteld. Dat is het op dit moment geldende beleid. Hierin zijn de afschrijvingstermijnen opgenomen. De gemeente hanteert daarbij de componentenbenadering. Als onderdelen van een investering een andere gebruiksduur hebben dan wordt voor dat component een andere afschrijvingstermijn gehanteerd. Denk bijvoorbeeld aan gebouwen. Het gebouw zelf wordt in veertig jaar afgeschreven maar de technische installatie in het gebouw kent een kortere levensduur en daarmee kortere afschrijvingstermijn.

Financiering vindt plaats op basis van het treasurystatuut welke in 2014 door de gemeenteraad is vastgesteld.

Financiële vaste activa

In artikel 36 van het BBV wordt 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 rente typische 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 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 2021: 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 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 op basis van de inzichten in maart 2022 en de daarbij behorende inschatting van uitgangspunten, parameters en risico's. Uiteraard betreft dit een inschatting die omgeven is door onzekerheden. Deze inschatting wordt tweemaal per jaar herzien. 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 in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing van 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 volgend uit de programmarekening. De bespaarde rente over de reserves 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.

De beleidsuitgangspunten voor de reserves zijn vastgelegd in de 'Nota reserves en voorzieningen 2021' welke de gemeenteraad in 2021 heeft vastgesteld.

Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het een algemene reserve genoemd. De gemeente kent op dit moment vier algemene reserves. Dat is naast de Algemene reserve ook de risicoreserve Bouwgrondexploitatie, risicoreserve Corona en de risicoreserve Drie decentralisaties. Het college van B&W is door de gemeenteraad formeel gemachtigd zelfstandig over de risicoreserve Corona te beschikken. Bestuurlijk is afgesproken dat het college van B&W vanaf november 2021 geen gebruik meer maakt van dit mandaat.

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 of 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 rente typische 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 rente typische looptijd korter dan één jaar

De netto-vlottende schulden met een rente typische 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

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 (overeenkomsten).

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

De grondslagen voor resultaatbepaling zijn gebaseerd op het toerekeningbeginsels. Dit wil zeggen dat de baten en lasten in de jaarstukken 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. De methodiek van doorbelasten in de Jaarstukken 2021 volgt die van de Begroting 2021. Via registratie van direct productieve uren worden specifieke producten en projecten belast.

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 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 jaarstukken 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 tien 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. Daarnaast hebben wij in de Jaarstukken 2021 geen grondexploitaties die nog langer dan tien jaar lopen.

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 is 2,93%. Bij de calculaties voor deze jaarstukken van de bouwgrondexploitatie is met dit percentage gerekend.

Toelichting op de balans per 31 december 2021
(bedragen X€ 1.000,00)

Activa

Vaste activa

Immateriële vaste activa

	Boekwaarde 1-1-2021	Investeringen	Desinves- teringen	Bijdrage van derden	Afwaardering	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2021
Kosten sluiten van geldleningen en disagio	10		0	4		7	6
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	172	620	0	523	44	218	218
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	2.308	120				119	2.309
Overige immateriële vaste activa	417						417
Totaal immateriële vaste activa	2.907	740	0	527	44	126	2.950

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

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde 1-1-2021	Boekwaarde 31-12-2021
- Investerings met economisch nut	55.422	53.844
- Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven		10.254
- Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut		14.486
- In erfacht uitgegeven		78
- Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut (geactiveerd vanaf 201)		
Totaal materiële vaste activa	80.241	80.844

De investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde 1-1-2021	Investeringen	Desinves- teringen	Bijdrage van derden	Afwaardering	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2021
MVA: Gronden en terreinen EN	11.680					141	11.539
MVA: Woonruimten EN	418				111	14	293
MVA: Bedrijfsgebouwen EN	40.803	97				1.687	39.213
MVA: Vervoermiddelen EN	164					31	133
MVA: Machines-apparaten-install. EN	973	39				54	958
MVA: Overige mat.vaste activa EN	1.384	843	0	179		340	1.708
	55.422	979	0	179	111	2.267	53.844

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

	Boekwaarde 1-1-2021	Investeringen	Desinves- teringen	Bijdrage van derden	Afwaardering	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2021
MVA: Grond-, weg- en waterkundige werken EN	10.254	2.627				239	12.642

De investeringen met maatschappelijk nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde 1-1-2021	Investeringen	Desinves- teringen	Bijdrage van derden	Afwaardering	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2021
MVA: Gronden en terreinen MN (t/m 2016)	2.102		48			37	1.617
MVA: Gronden en terreinen MN (vanaf 2017)	1.133	170	0	71		81	1.151
MVA: Bedrijfsgebouwen MN	179					26	153
MVA: Machines-apparaten-install. MN	9	22					31
MVA: Grond-, weg- en waterkundige werken MN (t/m 2016)	4.552					346	4.206
MVA: Grond-, weg- en waterkundige werken MN (vanaf 2017)	5.521	1.064	0	314		71	6.200
MVA: Overige mat.vaste activa MN (t/m 2016)	990	320	315	5		68	922
MVA: Overige mat.vaste activa MN (vanaf 2017)							
	14.486	1.576	763	390		629	14.286

De boekwaarde van de in erfacht uitgegeven gronden

Boekwaarde 1-1-2021	Boekwaarde 31-12-2021
78	78

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 volgreider wordt. Via de erfachtovereenkomst is vastgelegd dat de beheerschtiching 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 1-1-2021	Invester- ingen	Desinves- teringen	Bijdrage van derden	Afwaardering	Aflossing/ afschrijving	Boekwaarde 31-12-2021
FVA: Kap. verstr. aan deelnemingen	106						106
FVA: Deposito BNG		1.054				458	596
FVA: Leningen aan woningbouwcorporaties		26.069	459			4.123	22.374
FVA: Overige langlopende leningen		27.229	459			31	23.876

Vlottende activa

Voorraden

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

	Boekwaarde 1-1-2021	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en hulpstoffen, gespecificeerd naar:		
-Diverse gronden		972
-Overige grond- en hulpstoffen		3
-Onderhanden werk inzake grondexploitatie		23.200
-Risicovoorziening grondexploitatie		-13.103
		11.081
		10.676

Specificatie Onderhanden werk inzake grondexploitatie:	Boekwaarde per 31-12-2020	Investeringen	Opbrengsten	Winstuitname	Boekwaarde per 31-12-2021	Voorziening verlieslatend complex	Balanswaarde per 31-12-2021
GEMERT: BEDRUVENPARK WOLFSVELD	-732.505,74	-20.737,22		-44.782,00	-798.024,96		-798.024,96
GEMERT: SMARTPARK GEMERT	3.338.430,54	3.326.869,27	4.485.819,20	256.561,00	2.436.041,61		2.436.041,61
GEMERT: KLOOSTER NAZARETH (INCL. DEELGEBIED NAZARETH)	2.769.891,76	368.103,30	3.137.995,06		-0,00		-0,00
BAKEL: BEDRIJVENTERREIN BAKEL	170.595,04	63.836,67			161.779,71		161.779,71
BAKEL: NEERAKKER (BAKEL - ZUID)	-172.503,40	471.732,41	571.006,37	-152.807,00	-424.584,36		-424.584,36
MILHEEZE: NOORD	146.058,79	29.496,90	197.450,00	21.894,31	0,00		0,00
MILHEEZE: DE BERKEN	341.090,10	119.681,98	350,00		460.422,08		460.422,08
HANDEL: DE FUIK	1.496.183,40	129.862,54	33.663,45		1.592.382,49	181.826,00	1.410.556,49
HANDEL: HEEREBOSSCH (deelplan 1e fase)	-259.920,39	31.104,88	231.462,78	-91.044,00	-551.322,27		-551.322,27
HANDEL: O.L. VROUWESTRAAT / PELGRIMSWEG	3.211.695,83	116.156,19	64,81		3.327.787,21	3.052.722,00	275.065,21
HANDEL: HEEREBOSSCH fase III		730.956,73			730.956,73		730.956,73
DE MORTEL: ZUIDRAND DE MORTEL	4.405.720,35	142.166,24	760.000,00		3.787.886,59	3.922.820,00	-134.933,41
DE MORTEL: WESTRAND DE MORTEL	201.105,91	74.195,70	716.469,84	71.568,00	-369.600,23		-369.600,23
DE MORTEL: CENTRUMONTWIKKELING DE MORTEL	1.092.897,79	55.117,33			1.148.015,12	746.730,00	401.285,12
DE RIPS: UITBREIDING PATERSLAAN	1.527.929,09	167.908,27			1.595.210,36		1.595.210,36
DE RIPS: MR. HERTSIGSTRAAT	36.774,91	12.569,98	250.758,78	51.620,00	-149.793,89		-149.793,89
ELSENDORP: KEIZERSBERG	5.352.961,35	170.711,73	6.268,00		5.517.405,08	786.046,00	4.731.359,08
ELSENDORP: ELSENDORP NOORD	282.306,50	89.371,61	459.944,04	-28.465,00	-116.730,93		-116.730,93
ALGEMEEN: AFGESLOTEN COMPLEXEN		30.246,68					
Totaal	23.208.711,83	6.109.351,19	10.881.498,99	-88.733,69	18.347.830,34	8.690.144,00	9.657.686,34

Specificatie Onderhanden werk inzake grondexploitatie:	Boekwaarde per 31-12-2021	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog te realiseren opbrengsten	Geraamd eindresultaat (nominale waarde)	Geraamd eindresultaat (contante waarde)
GEMERT: BEDRUVENPARK WOLFSVELD	-798.024,96	1.563.030,00	977.286,00	-212.280,96	-151.009,00
GEMERT: SMARTPARK GEMERT	2.436.041,61	4.383.780,00	7.550.673,00	-730.851,39	-661.955,00
GEMERT: KLOOSTER NAZARETH (INCL. DEELGEBIED NAZARETH)	-0,00				
BAKEL: BEDRIJVENTERREIN BAKEL	161.779,71	26.517,00	226.250,00	-37.953,29	-36.479,00
BAKEL: NEERAKKER (BAKEL - ZUID)	-424.584,36	341.846,00	549.180,00	-631.918,36	-404.420,00
MILHEEZE: NOORD	0,00				
MILHEEZE: DE BERKEN	460.422,08	1.364.893,00	2.745.750,00	-920.434,92	-785.583,00
HANDEL: DE FUIK	1.592.382,49	123.028,00	1.526.240,00	189.170,49	181.826,00
HANDEL: HEEREBOSSCH (deelplan 1e fase)	-551.322,27	508.607,00	168.960,00	-211.675,27	-85.067,00
HANDEL: O.L. VROUWESTRAAT / PELGRIMSWEG	3.327.787,21	451.578,00	475.000,00	3.304.365,21	3.052.722,00
HANDEL: HEEREBOSSCH fase III	730.956,73	1.090.292,00	2.364.600,00	-543.351,27	-445.736,00
DE MORTEL: ZUIDRAND DE MORTEL	3.787.886,59	337.833,00	44.217,00	4.081.302,59	3.922.820,00
DE MORTEL: WESTRAND DE MORTEL	-369.600,23	417.434,00	119.590,00	-71.756,23	-67.618,00
DE MORTEL: CENTRUMONTWIKKELING DE MORTEL	1.148.015,12	144.420,00	500.000,00	792.435,12	746.730,00
DE RIPS: UITBREIDING PATERSLAAN	1.595.210,36	1.211.508,00	3.061.590,00	-254.871,64	-112.462,00
DE RIPS: MR. HERTSIGSTRAAT	-149.793,89	75.183,00		-74.610,89	-71.714,00
ELSENDORP: KEIZERSBERG	5.517.405,08	2.036.987,00	6.614.994,00	939.398,08	786.046,00
ELSENDORP: ELSENDORP NOORD	-116.730,93	161.319,00	75.920,00	-31.331,93	-1.956,00
ALGEMEEN: AFGESLOTEN COMPLEXEN					
Totaal	18.347.830,34	14.238.055,00	27.000.250,00	5.585.635,34	5.866.143,00

rood getal = positief complex
zwart getal = negatief complex

1. Projectrisico's bouwgrondexploitatie

Door verkopen zijn de risico's binnen de bouwgrondexploitatie in 2021 verder afgenomen. De gemeente kent binnen de bouwgrondexploitatie nog 2 projecten met een hoger risicoprofiel. Dit zijn Smartpark Gemert (hoog marktrisico deel exploitatieplan) en Keizersberg Elsendorp (hoog geïnvesteerd vermogen in combinatie met marktrisico);

De gemeente heeft in totaal voor € 18,35 miljoen geïnvesteerd in de bouwgrondexploitatie per 31-12-2021. Dit is exclusief te verhalen kosten op derden die op basis van de BBV als materiële vaste activa zijn gerubriceerd en niet tot de balanspost voorraad behoren.

Parameters bouwgrond

Kem	Prijs per m² voor de eerste 250 m²	Prijs per m² voor boven 250 m²
Gemert-Bakel	260	324
Handelt, De Montel, en Milheez	250	313
Elsendorp, De Rips	220	292

De volgende parameters zijn meerjarig gehanteerd bij de exploitatieberekeningen.

Rente	2,922%
Disconteringsvoet contante waarde (m.i.v. 2016 op basis nieuwe regelgeving BBV)	2,0%
Opbrengstligging	variabel
Inflatie kosten bouw- en woonrijpmaken	2,00%
Kavelprijs sociale woningbouw per m2	230
Grondprijzen bedrijventerreinen per m2	148
Ruimte voor Ruimte bouwttel	130.000

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 pas vooruit
BNG Schatkistbankieren

Gecorrigeerd saldo 31-12-2020	Saldo 31-12-2021	Voorziening oninbaarheid	Gecorrigeerd saldo 31-12-2021
1.332	1.721		1.721
343	285		285
8.697	8.952	878	8.074
1.944	2.349		2.349
-1			
	500		500
12.315	13.807	878	12.929

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x€ 1000)

Verslagjaar 2021	Drempelbedrag	1.520	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(1)						
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen		77	125	79	89
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	1.443	1.394	1.440	1.430	
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-	
(1) Berekening drempelbedrag						
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	75.977				
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	75.977				
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat dñ € 500 miljoen te boven gaat	-				
(1) = (4b) * 0,0075 + (4c) * 0,002 met een minimum van € 250.000	Drempelbedrag	1.520				
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen						
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve	6.902	11.408	7.278	8.231	
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92	
(2) = (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	77	125	79	89	

Liquide middelen

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

Kassaldo leges afdeling publiekszaken
Banksaldi

Saldo	1-1-2021	31-12-2021
	6	7
		64
	6	71

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

Vooruitbetaalde bedragen
Nog te ontvangen bedragen
Kruisposten

Saldo	1-1-2021	31-12-2021
	3.950	213
	16.778	15.757
		1
	20.728	15.971

Passiva

Eigen vermogen

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

Algemene reserve
Bestemmingsreserves
Resultaat voor bestemming

Saldo	1-1-2021	31-12-2021
	8.556	15.227
	4.026	3.082
	2.848	3.199
	15.430	21.509

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

Algemene reserves

Algemene reserve (vrij besteedbaar)
Saldo rekening
Corona
Risicoreserve 3d's
Algemene reserve bouwgrond

Saldo	Toevoeging	Onttrekkingen	Saldo
1-1-2021			31-12-2021
1.698	4.411	694	5.415
2.848		2.848	
1.151	1.504	1.223	1.432
	1.517		1.517
5.706	-63	-1.220	6.863
11.403	7.370	3.545	15.227

Toelichting Algemene reserve

De algemene reserves van de gemeente dienen als weerstandscapaciteit voor het opvangen van risico's van de totale organisatie.
De algemene reserves op de balans in deze jaarrekening bedragen € 15,7 miljoen positief. Dit is de stand voor resultaatbestemming 2021.

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)
Wet inburgering nieuwkomers
EVZ 2010-2015
BIO-fonds
Kapitaallasten wegen
Speeltoestellen
Overheveling

Saldo	Toevoeging	Onttrekkingen	Saldo
1-1-2021			31-12-2021
28		28	
724	209	692	241
659		649	10
299	103	365	37
58		58	
146		12	134
75			75
1.118	276		1.394
209	45	30	224
710	990	733	967
4.026	1.623	2.867	3.082

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 egaliseratie van de uitgaven volgens de regeling van het monumentenspaarfonds (vergoeding betaalde OZB voor monumenteigenaren).
Wet inburgering nieuwkomers	Dekking van opleidingen c.q. cursus kosten nieuwkomers.
EVZ 2010-2015	Vererving en aanleg van ecologische verbindingzones langs waterlopen conform de Kadernrichtlijn Water.
BIO-fonds	Bevorderen van ruimtelijke kwaliteit in het buitengebied.
Kapitaallasten wegen	Egalisatie van kapitaallasten wegen
Speeltoestellen	Vervanging en vernieuwing speeltoestellen.
Overheveling	Tussentijds overhevelen middelen van jaar T naar jaar T+1

	Waardering (contant of nominaal)	Saldo 1-1-2021	Toevoeging	Vrijgevallen bedragen t.g.v. de rekening van baten en lasten	Aanwending	Saldo 31-12-2021
Voorzieningen						
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's						
Opbouwen pensioenrechten wethouders	contant	5.137	147		363	4.921
Wachtgeld voormalig bestuurders	contant	170			69	101
Voorziening verliesgevende complexen grondexploitatie	contant	13.103	-1.285		3.128	8.690
WW-verplichtingen personeel	contant	4			4	
Kwaliteitsimpuls landelijk gebied (RvR)		100				100
Risico Altero	nominaal	185			185	
		18.699	-1.138		3.749	13.812
Onderhoudsregulatievoorzieningen						
Onderhoud wegen	nominaal	2.764	835		1.094	2.505
Onderhoud sport	nominaal	560	107		117	550
Onderhoud gebouwen	nominaal	778	222		119	881
		4.102	1.164		1.330	3.936
Voorzieningen bekleemde middelen derden						
Vervanging riolering	nominaal	6.274	219			6.493
IGP: Bakelse Plassen	nominaal	580	274		315	539
Uganda	nominaal	13			10	3
Afvalstoffen	nominaal		89			89
Herplant bomen en groen	nominaal	35	17			52
Waterberging	nominaal	295				295
Parkeerterreinen / -plaatsen (parkeerfonds)	nominaal	152				152
Gebiedsfonds	nominaal		429			429
		7.349	1.028		325	8.052
		30.150	1.054		5.404	25.800
Totaal algemeen voorzieningen						

Totaal generaal voorzieningen

Toelichting voorzieningen

Naam	Doel
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	
Opbouwen pensioenrechten wethouders	Uit betalen pensioenverplichtingen ex-wethouders. Op basis van berekeningen door een extern bureau vindt jaarlijks een storting plaats en worden de bestaande verplichtingen uitbetaald.
Wachtgeld voormalig bestuurders	Uit betalen wachtgeldten voormalig bestuurders. Op basis van berekeningen door een extern bureau vindt jaarlijks een storting plaats en worden de bestaande verplichtingen uitbetaald.
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 Altero	Afdekking risico claim Altero.
Onderhoudsregulatievoorzieningen	
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
Voorzieningen bekleemde middelen derden	
Vervanging riolering	Ontvangen gelden die per balansdatum nog niet zijn besteed door later investeren en/of uitvoeren dan voorzien. Tot een nieuw waterakenplan wordt opgesteld worden eventuele tekorten of overschotten verrekend met deze voorziening.
IGP: Bakelse Plassen	Financiële borging van het Integraal Gebiedsprogramma Bakel-Milheeze. Bij het Integraal Gebiedsprogramma Bakel-Milheeze zijn meerdere partijen betrokken; het waterschap Aa en Maas, De Peelhorst (ontgronden) en de gemeente. Storting vindt plaats via ontgrondingsrechten voor de Bakelse plassen. Het betreft hier een meerjarig project dat is gestart in 2006.
Uganda	Van de VNG ontvangt de gemeente een bijdrage voor de financiering van het project Uganda / millenniumdoelen. Dit project loopt tot en met 2022 en daarna zal de definitieve afrekening met VNG internationaal plaatsvinden.
Afvalstoffen	Egalisatie van de inzamel en verwerkingskosten/baten afval. Overschotten komen t.g.v. en tekorten t.l.v. de voorziening.
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.
Gebiedsfonds	Bevorderen van de kwaliteit en leefbaarheid van de fysieke leefomgeving

Vaste schulden met een looptijd langer dan een jaar

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

	Saldo 1-1-2021	Vermeer- deringen	Aflossingen	Saldo 31-12-2021
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	106.990		10.124	96.867
Waarborgsommen	24	5	2	27
	107.015	5	10.126	96.894

De bij deze schulden behorende rentelast in 2021 is € 3.414.658,25. In 2021 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 1-1-2021	Saldo 31-12-2021
Crediteuren	7.206	5.010
	7.206	5.010
Liquide middelen		
Banksaldi:	Saldo	
Bank Nederlandse Gemeenten	1-1-2021	31-12-2021
Rabobank	2.431	0
	-20	0
	2.411	0

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	Saldo 1-1-2021	Saldo 31-12-2021
Nog te betalen bedragen	4.927	4.695
Vooruitontvangen bedragen	471	1.300
	5.398	5.995

Specificatie vooruitontvangen bedragen:

	1-1-2021	Vrijgevallen / terugbetaald	Ontvangen	31-12-2021
Subsidies Nederlandse overheidslichamen			658	658
Overige vooruitontvangen bedragen	471	84	255	642
	471	84	913	1.300

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Borg en garantstellingen

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

Het hiel in de balans opgenomen bedrag voor verstrekte garanties bestaat uit de volgende garantietoelagen:				
Onderdeel	Oorspronkelijk bedrag gewaarborgde geldlening	Percentage garantie	Garantierisico	
			1-1-2021	31-12-2021
Woningbouw	141.621	50%	40.609	41.914
Verpleeghuizen	257	100%	129	116
Overige	159	100%	44	35
	142.037		40.781	42.065

In 2021 is er niets betaald wegens verstrekte borg- en garantstellingen.

Voorschotten TOZO regeling

Senzer heeft over het boekjaar 2021 een positief resultaat behaald. Onderdeel van dit positief resultaat zijn de niet bestede middelen voor de Tozo regeling (Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers).

In totaal is dit € 4,8 miljoen en voor de gemeente Gemert-Bakel € 1.171.267. Bij het vaststellen van de resultaatbestemming 2021 door het algemeen bestuur van Senzer ontstaat een vordering van de gemeente op Senzer voor dit bedrag. Deze niet bestede Tozo middelen dienen te worden terugbetaald aan het Rijk. Zowel de vordering als de schuld zijn niet in de jaarrekening 2021 verwerkt maar in deze toelichting opgenomen.

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 ontbrekend 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 de einddatum van contracten. Risico's van het niet tijdig beëindigen van contracten of het niet tijdig aanbesteden van nieuwe overeenkomsten wordt hierdoor beperkt.

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 (totale verplichting 2022 ev)	Toelichting op contractwaarde
Aannemersbedrijf Van Wijlen B.V.	Raamovereenkomst renovatie natuurgas sportvelden en vervanging sportinrichting	Onderhoudscontract	1-1-2022	31-12-2022		Raamovereenkomst obv inschrijfstaat
Adriaans Handel en Bestratingen B.V.	Onderhoud aan elementenverharding	Onderhoudscontract	1-1-2021	1-10-2023	83.600	Verplichting 2022-2023
Allianz, Achmea, Vivat en Veerhaven	Uitgebreide gevarenverzekering	Serviceovereenkomst	1-1-2021	1-1-2024	299.310	Verplichting 2022-2023
AON Verzekeringen C.V.	Brandverzekering	Serviceovereenkomst	1-1-2017	31-12-2022	67.062	Verplichting 2022
Altiro	Verwerking restafval	Serviceovereenkomst	18-4-2016	31-1-2025		Raamovereenkomst obv tarief per ton afval
Autobedrijf P.J. Peeters	Onderhoudscontract voor het onderhoud van de Fiat Ducato's van de buitendienst	Onderhoudscontract	1-11-2020	1-11-2025	1.612	Verplichting 2022 - 2025
Axonion B.V.	Applicatie vastgoedbeheersysteem	Serviceovereenkomst	26-6-2020	25-6-2025	38.500	Verplichting 2022 - 2025
Bart Rovers	Onderhoud daktuin brandweerkazerne Bakel	Onderhoudscontract	1-3-2020	31-3-2024	500	Verplichting 2022 - 2024
Bechtie Group NL Public BV / ARP Nederland	Raamovereenkomst ICT hardware 2021 ev	Leveringsovereenkomst	1-1-2022	31-10-2023		Raamovereenkomst obv levering
Bloemsterkunst Van Well	Bloemenlevering 2022-2023	Leveringsovereenkomst	1-1-2022	31-12-2023	7.000	Verplichting 2022-2023
Boomkwekerij Ebben	Levering bomen 2020-2022	Leveringsovereenkomst	1-9-2020	1-9-2022		Raamovereenkomst obv bestek
Bureau Negen	Buurtportico's Gemert-Bakel	Leveringsovereenkomst	1-6-2020	31-7-2022	112.583	
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
Canon Nederland BV	Print en kopeerpapier 2021 e.v.	Leveringsovereenkomst	1-4-2021	30-9-2024		Overeenkomst o.b.v. afname papier
Centric Netherlands BV	Overeenkomst Motion	Gebruikersovereenkomst	1-7-2019	1-1-2024	23.270	Verplichting 2022-2023
CRB Fusion	Grondeexploitatiepakket GREX in de cloud	Onderhoudscontract	1-9-2021	1-9-2025	17.417	Verplichting 2022 - 2025
Crowe Foederer B.V.	Accountantsdiensten 2019 - 2023	Serviceovereenkomst	1-1-2019	31-12-2023	87.100	Verplichting 2022-2023
Curo Pompeknijck B.V.	Preventief onderhoud drukriolering	Onderhoudscontract	1-9-2021	31-3-2023		Overeenkomst o.b.v. werkzaamheden
Daadkracht B.V.	Publicatiediensten	Onderhoudscontract	1-3-2021	1-3-2022		Overeenkomst o.b.v. diensten
Driessen HRM	Payroll (inhuur personeel)	Serviceovereenkomst	1-2-2020	1-2-2024		Overeenkomst payroll (inhuur personeel)
Ehad Personenvervoer BV	Laertingvervoer 2021 - 2022 ev	Serviceovereenkomst	1-8-2021	1-8-2026		Raamovereenkomst obv tarieven
Elco	Bladruimen 2019 - 2022	Onderhoudscontract	1-10-2019	31-12-2022		Overeenkomst o.b.v. werkzaamheden
Elco BV	Maaien (schuif)loten 2020 - 2023	Onderhoudscontract	13-5-2020	31-12-2022		Raamovereenkomst obv bestek
Elco BV	Maaien bermen 2020-2022	Onderhoudscontract	13-5-2020	31-12-2022		Raamovereenkomst obv bestek
Embrace SBS BV	Intranet omgeving	Onderhoudscontract	1-3-2018	1-3-2022	1.500	Verplichting 2022
Europac Alarmcentrale	Onderhoud alarminstallatie	Onderhoudscontract	10-11-2014	9-11-2022	405	Verplichting 2022
Europac Alarmcentrale	GSM abonnement alarmcentrale gemeentearchief	Serviceovereenkomst	17-3-2017	17-3-2022		Raamovereenkomst obv levering
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
Gemert Media BV	Gemeentelijke publicaties huis-aan-huisblad Gemerts Nieuwsblad	Leveringsovereenkomst	1-1-2022	31-12-2023	59.488	Verplichting 2022-2023
Ger Aarts Interieurbeplantingen	Onderhoudscontract interieurbeplanting	Onderhoudscontract	19-7-2019	19-4-2022	2.558	Verplichting 2022
Gros	Toilet Hygiene artikelen	Leveringsovereenkomst	1-9-2017	31-8-2022		Overeenkomst o.b.v. afname toiletartikelen
Heijmans Infra BV	Onderhoud Openbare verlichting 2021 ev	Onderhoudscontract	1-2-2021	1-2-2023		Raamovereenkomst obv bestek
IBN-Facilair B.V.	Schoonmaak gemeentelijke gebouwen	Leveringsovereenkomst	1-4-2019	31-3-2025	365.516	Verplichting 2022 - 2025
Jos Kanters Groenvoorziening	Snoeien en rooien van bomen 2020-2023	Onderhoudscontract	26-2-2020	31-12-2021		Raamovereenkomst obv bestek
Loef Groenvoorziening BV	Maaien gazons en row gras	Onderhoudscontract	1-1-2019	31-12-2022		Raamovereenkomst obv bestek
Loket31	Gebruikerslicenties Way2GO	Licentieovereenkomst	1-7-2019	30-6-2022	550	Verplichting 2022
Loonen plaagdierpreventie	Overeenkomst openbare hygiëne / ongedierte bestrijding	Serviceovereenkomst	1-1-2021	31-12-2022		Raamovereenkomst obv tarieven
Mandatis B.V.	Aansprakelijkheidsverzekering gemeente	Serviceovereenkomst	1-1-2021	31-12-2023	84.976	Verplichting 2022 - 2023
Molenbroek Gemert	Bijdrage zwembad. Overeenkomst 20 jaar € 185.000 per jaar	Serviceovereenkomst	1-1-2021	31-12-2040	3.515.000	Verplichting 2022 - 2040
Nationale Bewegwijzeringdienst	Dienstverleningsovereenkomst	Onderhoudscontract	1-1-2015	onbepaald		Dienstverleningsovereenkomst obv werkzaamheden
Nedgraphics BV	Nedgraphics geoviewer	Licentieovereenkomst	18-3-2019	18-3-2023	4.980	Verplichting 2022-2023
New Boxes Boost B.V.	Uitvoering RREW 2021	Serviceovereenkomst	1-9-2021	1-9-2022	24.147	Verplichting 2022

Onderhoudspartners	Schilder- en renovatiewerkzaamheden	Serviceovereenkomst	15-2-2017	31-12-2025		Raamovereenkomst obv offerte
Pennings Groenvoorziening BV	Inhuur vrachtwagen en chauffeur 2021 ev	Leveringsovereenkomst	1-1-2021	31-12-2026	510.855	Raamovk obv inhuur vrachtwagen + chauffeur.
Pinkroccade	-verkiezingen burgerzaken	Licentieovereenkomst	15-10-2018	1-1-2023	4.500	Verplichting 2022
Pinkroccade	Hosting Pink Private Cloud (PCC) Basisgemeente	Onderhoudscontract	13-4-2019	1-7-2022	24.000	Verplichting 2022
Ploegmakers GGI BV	Raamovereenkomst grootschalig elementenonderhoud en groenverbetering	Onderhoudscontract	12-7-2021	12-7-2024	273.711	Verplichting 2022-2024
Quadiant Netherlands BV	Aankoop couverteermachine 2021	Huurovereenkomst	1-12-2022	17-5-2027	22.750	Verplichting 2022-2027
REMONDIS Smart Infra Eindhoven B.V.	Storingsonderhoud drukriolering	Onderhoudscontract	1-11-2020	31-10-2023		Raamovereenkomst storingsonderhoud
Senzer (Atlant Groep)	Defticheit en DDVO Beheer Openbare ruimte	Onderhoudscontract	1-7-2016	onbepaald	570.000	Beschikbare budget op jaarbasis
SoftwareONE Netherlands BV	Raamovereenkomst Software 2021-2025	Leveringsovereenkomst	15-12-2021	15-12-2023		Raamovereenkomst obv levering
Solar Centrum Noord	Serviceprovider zonnepanelen	Serviceovereenkomst	1-1-2018	31-12-2033		Raamovereenkomst obv tarief per paneel
Stavor BV	Taalcomponent inburgering Z-leerroute	Serviceovereenkomst	1-1-2022	31-12-2025		Overeenkomst obv tarief per leerroute
Stichting Dierenambulance/Dierenasiel Helmond	Opvang van zwerfdieren in gemeente Gemert-Bakel 2020-2024	Onderhoudscontract	1-1-2020	1-1-2024	73.160	Verplichting 2022-2023
Stichting Leds Go Green	Uitvoering RREW 2021	Serviceovereenkomst	15-7-2021	15-7-2022	12.831	Verplichting 2022
Stichting Lumens	Uitvoering meldpunt psychische zorg en hoorplicht Wvggz	Leveringsovereenkomst	1-1-2021	31-12-2022	5.000	Verplichting 2022
Stichting ROC	Taalcomponent inburgering B1-leerroute	Serviceovereenkomst	1-1-2022	31-12-2025		Overeenkomst obv tarief per leerroute
Sweco Nederland BV	BGT applicatie DG Dialog	Onderhoudscontract	1-8-2019	1-8-2022	9.615	Verplichting 2022
Taxi Centrale Gemert	Collectief Vraagafhankelijk Vervoer	Serviceovereenkomst	1-4-2017	26-2-2023		Raamovereenkomst obv tarieven
Van der Meij's Vastgoedonderhoud BV	Schilder- en renovatiewerkzaamheden	Serviceovereenkomst	14-3-2017	31-12-2025		Raamovereenkomst obv offerte
Van Helvoort Taxi BV	Leerlingenvervoer 2021 - 2022 ev	Serviceovereenkomst	1-8-2021	1-8-2026		Raamovereenkomst obv tarieven
Van Iersel Biezenmortel B.V.	Overeenkomst inzake verwerken gemeentelijk groenafval	Leveringsovereenkomst	1-6-2021	1-6-2022	78.750	Verplichting 2022
Van Tienen Drankautomaten B.V.	Drankautomaten	Huurovereenkomst	26-4-2018	26-4-2023		Overeenkomst huur per apparaat en afname drank
Veeg- en Rioolbedrijf Adriaans BV	Klein onderhoud hoofdriolering 2020-2023	Onderhoudscontract	1-8-2021	1-8-2023		Raamovereenkomst obv bestek
Verhoeven Loonbedrijf	Affrezen bermen	Onderhoudscontract	1-3-2020	28-2-2024		Overeenkomst o.b.v. werkzaamheden
Wolters Kluwer Nederland BV	Raamovereenkomst digitale juridische content	Leveringsovereenkomst	1-10-2021	1-10-2023	31.971	Verplichting 2022-2023
Yacht Inhouse Services BV	MSP dienstverlening	Serviceovereenkomst	9-8-2021	9-8-2023		Overeenkomst obv afname inhuur

6.414.217

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 2021, dient onze gemeente verantwoording af te leggen voor 22 onderdelen, te weten:

JenV A7	Regeling specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving
JenV A12B	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen
FIN B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek
BZK C1	Regeling Reductie Energiegebruik
BZK C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen
BZK C43	Regeling reductie energiegebruik woningen
BZK C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire
OCW D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)
OCW D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen
IenW E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027 (SiSa tussen medeoverheden)
SZW G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2021
SZW G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB_totaal 2021
SZW G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2021
SZW G3A	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende
SZW G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2021
SZW G4A	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_Totalen 2020
SZW G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2022
VWS H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport
VWS H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022
VWS H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken
VWS H16	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden
LNV L6	Regeling specifieke uitkering uitvoering Subsidieregeling sanering varkenshouderijen

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering juridische grondslag ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A7	Regeling specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving Gemeenten	Besteding (jaar T-1, 15-31 december 2020) Aard controle R Indicator: A7/01 € 2.730	Besteding (jaar T, 1 januari-30 september 2021) Aard controle R Indicator: A7/02 € 40.967	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A7/03 Ja	Besteding (jaar T) (gedeeltelijk) verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen? (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A7/04 Ja	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld Aard controle n.v.t. Indicator: A7/05	
JenV	A12B	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronafoto's aanschrijven Veiligheidsregio's	Naam veiligheidsregio Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/01 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: A12B/02 € 41.479	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/03 Ja	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/04 Ja	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/05 Ja	
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020 Aard controle R Indicator: B2/01 € 0 Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06 Ja Reeks 1 Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T) Keuze werkelijke kosten Aard controle D2 Indicator: B2/09 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/13 Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/15 € 9.120 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/21 € 12.000	Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (t/m jaar T) Aard controle R Indicator: B2/02 24 Normbedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22 Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07 Ja Reeks 1 Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/10 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/14 Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/16 € 9.120 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/22 € 12.000	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (t/m jaar T) Aard controle R Indicator: B2/03 24 Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: B2/08 Nee Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11 € 0 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17 € 0 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T) Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/18 € 0 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/19 € 2.244 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (t/m jaar T) Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/20 € 2.244	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Aard controle R Indicator: B2/04 € 0 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/12 € 0 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/19 € 2.244 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (t/m jaar T) Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/20 € 2.244		
BZK	C1	Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik Gemeenten	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C1/01 Ja Projectnaam/nummer per project Aard controle n.v.t. Indicator: C1/04 1 WinstUitJeWoning 2 Ledsogreen 3 Duurzaam Gemert 4 Buurkracht projecten Kopie projectnaam/nummer	Aantal woningen dat bereikt is met het project (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: C1/02 10.480 Besteding (jaar T) per project Aard controle R Indicator: C1/05 € 86.355 € 29.164 € 3.169 € 10.000 Cumulatieve totale bestedingen (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: C1/09 € 324.589 € 30.449 € 8.667 € 10.000	Aantal woningen waar energiebesparende maatregelen plaatsvinden (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: C1/03 2.229 Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C1/06 Ja Ja Ja Ja Toelichting op afwijkingen Aard controle n.v.t. Indicator: C1/10 plan van energyparties en deel buurtprocesbegeleiding is omgezet in lokale voucherregeling Betreft extra advies informatieavonden door DuurzaamGemert en ledsogreen	Besteding (jaar T) aan afwijkingen Aard controle R Indicator: C1/07 Alleen invullen bij akkoord ministerie Aard controle n.v.t. Indicator: C1/11 Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C1/11 Ja Ja Ja Ja		

BZK	C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen Gemeenten	Beschikkingnummer /naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/Nee)	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: C32/01	Aard controle R Indicator: C32/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/03	Aard controle D2 Indicator: C32/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/06
			1. SUVIS21-00792979	€ 219.502	€ 219.502	Ja		Nee
			2. SUVIS21-00793112	€ 133.770	€ 133.770	Ja		Nee
			3. SUVIS21-00770952	€ 420.000	€ 420.000	Ja		Nee
BZK	C43	Regeling reductie energiegebruik woningen Gemeenten	Beschikkingnummer/naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Aantal bereikte woningen	Toelichting	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: C43/01	Aard controle R Indicator: C43/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/06
			RREW2020-00449148	€ 529.739	€ 529.739	9.167		Nee
							De gemeente is met het schoolbestuur in onderhandeling over de cofinanciering	Nee
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Beschikkingnummer/naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle R Indicator: C62/01	Aard controle R Indicator: C62/02	Aard controle R Indicator: C62/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04		
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB) Gemeenten	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		
			€ 536.433	€ 73.000	€ 6.455	€ 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	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		
			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		
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhouden COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)		
			Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03	Aard controle R Indicator: D14/04		
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 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 gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs		
			Aard controle n.v.t. Indicator: D14/05	Aard controle R Indicator: D14/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07	Aard controle R Indicator: D14/08		
IenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01	Aard controle R Indicator: E44B/02	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/03	Aard controle R Indicator: E44B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06
			1. 030010 Provincie Noord-Brabant	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			2. 030010 Provincie Noord-Brabant	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			Kopie CBS(code)	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel			
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2021 Alle gemeenten verantwoordt 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) 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 1.1 Participatiewet (PW)	Gemeente 1.1 Participatiewet (PW)	Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente 1.3 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) WWK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) Gemeente Participatiewet (PW)
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2021 Alle gemeenten verantwoordt 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	Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente 1.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Gemeente 1.7 Participatiewet (PW)	Gemeente 1.7 Participatiewet (PW)	Gemeente 1.7 Participatiewet (PW)
			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	Aard controle R Indicator: G2/12
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				
			Gemeente Participatiewet (PW) Aard controle D2 Indicator: G2/13	Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14				
			€ 0	Nee				
SZW	G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet totaal 2020	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 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	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)	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	€ 4.893.945	€ 90.375	€ 290.053	€ 3.961	€ 61.009	
		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	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	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)	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	€ 370	€ 63.315	€ 5.329	€ 0	€ 497.243	
		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					
		1 061652 Gemeente Gemert-Bakel	€ 0					
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) gemeentedeel 2021	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) onderzoeks-kosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
		Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004						
		Alle gemeenten verantwoord 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.						
			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	€ 0
		BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekking (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
		Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T)			
			Aard controle R Indicator: G3/07	Aard controle R Indicator: G3/08	Aard controle R Indicator: G3/09	Aard controle R Indicator: G3/10	Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11	
		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee		
SZW	G3A	Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) totaal 2020	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) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk)	Baten (jaar T-1) vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Bob	Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk)
		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 verantwoord 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)	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	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam
			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	€ 0	€ 0	€ 0	€ 15.882	€ 0	€ 0
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3A/01	Besteding (jaar T-1) uitvoerings- en onderzoekskosten artikel 56, eerste en tweede lid, Bbz 2004 (exclusief Bob)					
		In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam					
			Aard controle n.v.t. Indicator: G3A/07	Aard controle R Indicator: G3A/08				
		1 061652 Gemeente Gemert-Bakel	€ 3.895					

SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) gemeentedeel 2021 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	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)
			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
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	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 n.v.t. Indicator: G4/10		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Nee		
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Nee		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Nee		
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Nee		
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Nee		
			Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T)	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in (jaar T)			
			Aard controle R Indicator: G4/11	Aard controle D2 Indicator: G4/12	Aard controle R Indicator: G4/13			
			€ 0	€ 0	€ 0			
			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: G4/14	Aard controle R Indicator: G4/15	Aard controle R Indicator: G4/16	Aard controle R Indicator: G4/17	Aard controle R Indicator: G4/18	
			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 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0				
5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0				
SZW	G4A	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _Totalen 2020 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	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T-1) levensonderhoud	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T-1) levensonderhoud	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (aflossing)	
		Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/01	Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/02	Aard controle R Indicator: G4A/03	Aard controle R Indicator: G4A/04	Aard controle R Indicator: G4A/05	Aard controle R Indicator: G4A/06	
1	061652 Gemeente Gemert-Bakel	Tozo1		€ 1.549.810	€ 159.666	€ 2.169	€ 0	
2	061652 Gemeente Gemert-Bakel	Tozo2		€ 247.814	€ 48.786	€ 3.544	€ 0	
3	061652 Gemeente Gemert-Bakel	Tozo3		€ 241.951	€ 31.542	€ 28	€ 0	
	Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G4A/01	Hieronder verschijnt de keuze regeling (Tozo 1,2, en 3) conform de keuzes gemaakt bij G4B/02	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (overig)	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T-1)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T-1)	Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T-1) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 april 2020)		
	In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen							
	Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/07	Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/08	Aard controle R Indicator: G4A/09	Aard controle R Indicator: G4A/10	Aard controle R Indicator: G4A/11	Aard controle R Indicator: G4A/12		
1	061652 Gemeente Gemert-Bakel	Tozo1		€ 51	419	33	€ 6.200	
2	061652 Gemeente Gemert-Bakel	Tozo2		€ 0	75	13	€ 0	
3	061652 Gemeente Gemert-Bakel	Tozo3		€ 0	87	6	€ 0	
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire gemeentedeel Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (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	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T)	Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire toeslagen)			
		Aard controle R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03				
		€ 2 381	€ 0	12				

VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulerings soort Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie				
			Aard controle R Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02				
			€ 219.527	€ 218.274				
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is
			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 Onderhoud sporthal Molenbroek.	€ 48	€ 48			
			2 Onderhoud sporthal Molenbroek.	€ 11.201	€ 11.201			
			3 Onderhoud sporthal De Beek.	€ 100	€ 100			
			4 Onderhoud sporthal De Beek.	€ 695	€ 695			
			5 Groot onderhoud sporthal De Beek.	€ 196	€ 196			
			6 Onderhoud buitensportaccommodaties.	€ 1.335	€ 1.335			
			7 Onderhoud sportpark Gemert, Terreinen.	€ 1.720	€ 1.720			
			8 Onderhoud sportpark Bakel, Opstallen.	€ 741	€ 741			
			9 Onderhoud sportpark De Rips, Opstallen.	€ 9	€ 9			
			10 Onderhoud gymzaal MFA De Sprank Mortel.	€ 1.340	€ 1.340			
			11 Groot onderhoud gymzaal MFA De Bron Handel.	€ 58	€ 58			
			12 Onderhoud gymzaal MFA De Bron Handel.	€ 549	€ 549			
			13 Onderhoud gymzaal MFA De Dompelaar Elsendorp.	€ 409	€ 409			
			14 Onderhoud gymzaal MFA Kastanjelaar Schans Milheezee.	€ 237	€ 237			
			15 Legionellapreventie onderhoud div. sportgebouwen.	€ 812	€ 812			
			16 Legionellapreventie div. sportgebouwen.	€ 4.948	€ 4.948			
			17 Advies- en onderzoekskosten Gebouwenbeheer.	€ 1.753	€ 1.753			Betreft advisering o.a. techn. installaties sportgebouwen door cluster Gebouwenbeheer.
			18 Groot Onderhoud Gebouwenbeheer.	€ 2.497	€ 2.497			Betreft groot onderhoud sportgebouwen door cluster Gebouwenbeheer.
			19 Groot onderhoud / beheerplan Sport.	€ 10.381	€ 10.381			
			20 Investering LED-verlichting sportparken	€ 3.844	€ 3.844			
			21 Investering toplaag kunstgras waterveld HC Gemert	€ 29.670	€ 29.670			
			22 Investering toplaag kunstgras semi-waterveld HC Bakel	€ 30.769	€ 30.769			
			23 Investering Renovatie 2 velden HC Gemert+ HC Bakel, sporttechn. laag	€ 48.806	€ 48.806			
			24 Investering Renovatie 2 velden HC Gemert+ HC Bakel, drainage + arm.	€ 19.885	€ 19.885			
			25 Investering Renovatie 2 velden HC Gemert+ HC Bakel, zand, + klemg. + kabel	€ 7.399	€ 7.399			
			26 Beheer/expl. sporthal Molenbroek, koffie thee lunchv.	€ 59		€ 59		
			27 Beheer/expl. sporthal Molenbroek, inhuur beheer.	€ 8.719		€ 8.719		
			28 Beheer/expl. sporthal Molenbroek, (Hulp)materiaalkosten.	€ 350		€ 350		
			29 Beheer/expl. sporthal Molenbroek, Schoonmaakkosten	€ 574		€ 574		
			30 Beheer/expl. sporthal Molenbroek, Telecommunicatie.	€ 193		€ 193		Deze structurele kosten zijn in 2021 abusievelijk niet begroot.
			31 Beheer/expl. sporthal Molenbroek, Water.	€ 79		€ 79		
			32 Beheer/expl. sporthal Molenbroek, Energie.	€ 5.828		€ 5.828		
			33 Beheer/expl. sporthal De Beek, inhuur beheer.	€ 5.666		€ 5.666		
			34 Beheer/expl. sporthal De Beek, (Hulp)materiaalkosten.	€ 118		€ 118		
			35 Beheer/expl. sporthal De Beek, Schoonmaakkosten	€ 104		€ 104		
			36 Beheer/expl. sporthal De Beek, Energie.	€ 3.570		€ 3.570		
			37 Energie gymzaal MFA De Bron Handel.	€ 56		€ 56		
			38 Meng-percentage BTW op kostenplaatsen.				€ 13.556	Met de SPUK-aanvraag 2019 is het BTW-nadeel bepaald t.o.v. 2018 a.g.v. gewijzigd mengpercentage op de kostenplaatsen.
				€ 13.556				
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikingsnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	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)
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02	Aard controle R Indicator: H8/03	Aard controle R Indicator: H8/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06
			1 1033867	€ 85.142	€ 0	€ 0	€ 7.744	€ 20.000
			Kopie beschikingsnummer	Endverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08				
			1 1033867	Nee				
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)	Endverantwoording? (Ja/Nee)			
			Aard controle R Indicator: H12/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03			
			€ 16.803	Ja	Nee			

VWS	H16	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden	Betreft jaar	Beschikingsnummer / naam	Totale besteding		
			Aard controle n.v.t. Indicator: H16/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H16/02	Aard controle R Indicator: H16/03		
			1 2020	SPUKIJZ21169	€ 60.422		
			2 2021	SPUKIJZ21R2121	€ 38.807		
			Naam locatie	Totale toezegging per locatie	Besteding per locatie	Verskil toezegging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend)	Betreft jaar?
			Aard controle n.v.t. Indicator: H16/04	Aard controle R Indicator: H16/05	Aard controle R Indicator: H16/06	Aard controle n.v.t. Indicator: H16/07	Aard controle R Indicator: H16/08
			1 Fitland Gemert II B.V.	€ 60.422	€ 60.422	€ 0	2020
			2 Fitland Gemert II B.V.	€ 38.807	€ 38.807	€ 0	2021
LNv	L6	Regeling specifieke uitkering uitvoering Subsidieregeling sanering varkenshouderijen	Besteding (jaar T-1 + T-2)	Besteding (jaar T)	Cumulative besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Toelichting
			Aard controle R Indicator: L6/01	Aard controle R Indicator: L6/02	Aard controle R Indicator: L6/03	Aard controle n.v.t. Indicator: L6/04	Aard controle n.v.t. Indicator: L6/05
			€ 186.405	€ 134.066	€ 320.471	Nee	