

2^e financiële rapportage 2022

Gemeente Gemert-Bakel
Juni 2022

Rapportageperiode: april en mei 2022

1. Afwijkingen per programma 2022	3
Programma 1 Algemene zaken	4
Programma 2 Sociaal Domein	4
Programma 3 Ruimtelijke Ordening en Openbaar Beheer	4
Programma 4 Economie & Sport	5
Programma 5 Financiën en Woningbouw	6
Meerdere programma's	7
2. Overzicht bijstellingen	10
3. Wijzigingen zonder effect op het saldo van de begroting	11
4. Verloop post Onvoorzien	12
5. Overzicht begrotingswijzigingen 2022	13
Totaal weerstandsvermogen per juni 2022	14
Solvabiliteitsratio	14
Nettoschuldquote	14
6. Kansen en risico's	15
7. Risicoreserve Corona	19

1. Afwijkingen per programma 2022

Inleiding In de 2e financiële rapportage 2022 zijn opgenomen: 1. Afwijkingen per programma; 2. Overzicht structurele en incidentele aanpassingen; 3. Wijzingen zonder effect op het saldo van de begroting; 4. Stand van zaken post Onvoorzien; 5. Overzicht begrotingswijzigingen 2022; 6. Kansen en risico's niet als afwijking meegenomen; 7. Risicoreserve corona. Structurele bijstellingen Het voordeel van deze 2e financiële rapportage 2022 bedraagt € 20.208. Dit bestaat zowel uit incidentele als structurele bijstellingen. Structureel is het effect van deze rapportage € 23.000 in 2026 negatief.	Begrotingswijzigingen 2^e financiële rapportage <table> <tr> <td>1 Algemene zaken</td><td>€ 12.600</td></tr> <tr> <td>2 Sociaal Domein</td><td>-</td></tr> <tr> <td>3 Ruimtelijke ordening & Openbaar beheer</td><td>€ 23.048</td></tr> <tr> <td>4 Economie & Sport</td><td>€ 69.000</td></tr> <tr> <td>5 Algemene zaken</td><td>€ 80.860</td></tr> <tr> <td>Algemene dekkingsmiddelen</td><td>-</td></tr> <tr> <td>Aanpassingen over meerdere programma's</td><td>€ 2.100</td></tr> <tr> <td>Totaal 2^e financiële rapportage 2022</td><td>€ 20.208</td></tr> </table> Kans of risico maar nog geen begrotingswijziging <table> <tr> <td>Herverdeling gemeentefonds</td><td>Vanaf 2023</td></tr> <tr> <td>Startakkoord kabinet Rutte-IV</td><td>NTB</td></tr> <tr> <td>Kostenstijgingen</td><td>NTB</td></tr> <tr> <td>Prognose 3d's</td><td>€ 760.000</td></tr> <tr> <td>Overschot centrummiddelen Beschermd Wonen</td><td>€ 1.410.000</td></tr> <tr> <td>Overschot centrummiddelen Veilig Thuis</td><td>€ 76.000</td></tr> </table>	1 Algemene zaken	€ 12.600	2 Sociaal Domein	-	3 Ruimtelijke ordening & Openbaar beheer	€ 23.048	4 Economie & Sport	€ 69.000	5 Algemene zaken	€ 80.860	Algemene dekkingsmiddelen	-	Aanpassingen over meerdere programma's	€ 2.100	Totaal 2^e financiële rapportage 2022	€ 20.208	Herverdeling gemeentefonds	Vanaf 2023	Startakkoord kabinet Rutte-IV	NTB	Kostenstijgingen	NTB	Prognose 3d's	€ 760.000	Overschot centrummiddelen Beschermd Wonen	€ 1.410.000	Overschot centrummiddelen Veilig Thuis	€ 76.000
1 Algemene zaken	€ 12.600																												
2 Sociaal Domein	-																												
3 Ruimtelijke ordening & Openbaar beheer	€ 23.048																												
4 Economie & Sport	€ 69.000																												
5 Algemene zaken	€ 80.860																												
Algemene dekkingsmiddelen	-																												
Aanpassingen over meerdere programma's	€ 2.100																												
Totaal 2^e financiële rapportage 2022	€ 20.208																												
Herverdeling gemeentefonds	Vanaf 2023																												
Startakkoord kabinet Rutte-IV	NTB																												
Kostenstijgingen	NTB																												
Prognose 3d's	€ 760.000																												
Overschot centrummiddelen Beschermd Wonen	€ 1.410.000																												
Overschot centrummiddelen Veilig Thuis	€ 76.000																												

Programma 1 Algemene zaken

Aanschaf iPads raad		Incidenteel	Voor de nieuwe gemeenteraad zijn 35 iPads aangeschaft. Deze kosten waren niet begroot en zijn nu als bijstelling opgenomen.
Stand 30-5-2022	€ 0	Prognose 2022	
Begroot 2022 start	€ 0	Begroot 2022	
		Verschil	
			€ 12.600

Programma 2 Sociaal Domein

In dit programma zijn geen afwijkingen te verwerken.

Programma 3 Ruimtelijke Ordening en Openbaar Beheer

Vrijval restant diverse reserves (nagekomen voordeel)		Incidenteel	In december 2021 heeft de gemeenteraad de "Nota reserves en voorzieningen 2021" vastgesteld. In deze nota zijn een aantal reserves komen te vervallen. Daarbij is een schatting gemaakt van de stand van deze reserves aan het einde van het jaar. Deze schatting is daarna in boekjaar 2021 als voordeel verwerkt.
Stand 30-5-2022	€ 0	Prognose 2022	
Begroot 2022 start	€ 0	Begroot 2022	
		Verschil	
			€ 47.048
			Onder meer de reserve Monumenten (OZB) en de reserve Rollend materieel zijn daarbij afgeschaft. Na vaststelling van de Jaarrekening 2021 resteert op deze reserves nog een overschot van respectievelijk € 36.931 en € 10.117. Dat overschot wordt nu ingeboekt als nagekomen voordeel.

Definitief werkprogramma ODZOB 2022		Incidenteel	Het definitieve werkprogramma 2022 voor Gemert-Bakel is door de ODZOB vastgesteld. Deze valt € 24.000 hoger uit dan begroot. Dit nadeel wordt nu ingeboekt. De bijstelling is op basis van de realisatie van het werkprogramma 2021. Structurele bijstellingen komen aan de orde in de Kadernota 2023 van de gemeente.
Stand 30-5-2022	€ 0	Prognose 2022	
Begroot 2022 start	€ 952.000	Begroot 2022	
		Verschil	
			€ 24.000

Programma 4 Economie & Sport

Tijdelijk extra energielasten sporthal Molenbroek		Incidenteel	De aanbesteding van de dakrenovatie sporthal Molenbroek heeft géén resultaat opgeleverd met als gevolg dat de renovatie van het dak moet worden uitgesteld. Het uitstellen van de renovatie betekent dat tot die tijd de zonnepanelen niet op het dak teruggeplaatst zullen worden om de lekkages tot een minimum te beperken. Gevolg van het niet terugplaatsten van de zonnepanelen op het dak van de sporthal betekent dat de opwekking van energie daardoor ook uitblijft. Op basis van de kengetallen is berekend dat er per jaar ca 155.000 kWh (ca € 32.000) extra elektra moet worden ingekocht om in de vraag van sporthal Molenbroek te voorzien. Daarop wordt de begroting voor 2022 en een deel van 2023 nu bijgesteld. Op 17 mei 2022 bent u hierover al via een RIN geïnformeerd.
Stand 30-5-2022	€ 37.528	Prognose 2022	
Begroot 2022 start	€ 37.300	Begroot 2022	
		Verschil	
			€ 32.000

Aankoop sportmaterialen				Incidenteel	De sportmaterialen in sporthal Molenbroek en De Beek zijn begin 2022 gekeurd. Een aantal materialen zijn afgekeurd en moeten vervangen worden. Daarnaast dienen BHV materialen te worden aangekocht, matten vervangen te worden en een kleine eenpads schrobmachine te worden aangekocht. In de begroting staat een klein jaarlijks budget opgenomen voor materialen. Dat is niet voldoende voor grotere vervanging. Daarom wordt de begroting nu bijgesteld.
Stand 30-5-2022	€ 7.528	Prognose 2022		€ 41.232	
Begroot 2022 start	€ 4.232	Begroot 2022		€ 4.232	
		Verschil		€ 37.000	

Programma 5 Financiën en Woningbouw

Dividend BNG				Incidenteel	Alle gemeenten zijn aandeelhouder van de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG). Wij ontvangen jaarlijkse dividend op deze aandelen. BNG Bank heeft over 2021 besloten tot een dividenduitkering van € 127 miljoen (€ 2,28 per aandeel). Dat is € 103.680 voor Gemert-Bakel. Geraamd staat € 67.820 per jaar. Daarom is er in 2022 nu een incidenteel voordeel van € 35.860.
Stand 30-5-2022	€ 0	Prognose 2022		€ 103.680	
Begroot 2022 start	€ 67.820	Begroot 2022		€ 67.820	
		Verschil		€ 35.860	

BSOB 2021 en 2022				Incidenteel	De Belasting Samenwerking Oost Brabant (BSOB) is een gemeenschappelijke regeling waarin diverse gemeenten en het waterschap zijn aangesloten. De BSOB voert de heffing en invordering van de lokale belastingen uit. De Jaarrekening 2021 van de BSOB sluit af met een positief resultaat van € 938.000. Voor Gemert-Bakel betekent dit een incidenteel voordeel van € 26.000. De 1e begrotingswijziging 2022 BSOB laat een voordeel zien van € 64.000. Voor Gemert-Bakel is dat een incidenteel voordeel van € 19.000. Beiden voordelen zijn al aan de orde geweest in de raad van 16 juni 2022. In deze financiële rapportage wordt nu een bedrag van € 45.000 ingeboekt. Structurele bijstellingen komen aan de orde in de Kadernota 2023 van de gemeente.
Stand 30-5-2022	€ 342.463	Prognose 2022		€ 544.000	
Begroot 2022 start	€ 589.000	Begroot 2022		€ 589.000	
		Verschil		€ 45.000	

Meerdere programma's

Winstuitkering BIZOB				Incidenteel	BIZOB ondersteunt vijfendertig gemeenten en publieke organisaties in Oost-Brabant bij inkopen. Over 2021 hebben zij € 615.000 minder kosten gemaakt dan begroot. Dit wordt terugbetaald aan de deelnemers. Voor Gemert-Bakel is het een voordeel van € 20.900. Dit voordeel wordt nu verwerkt in de begroting.
Stand 30-5-2022	€ 20.900	Prognose 2022		€ 20.900	
Begroot 2022 start	€ 0	Begroot 2022		€ 0	
		Verschil		€ 20.900	

Uitkomsten cao Gemeenten en premie's				Structureel	Bij vaststelling van de Begroting 2022 waren de nieuwe cao Gemeenten, pensioenpremie's en sociale lasten nog onbekend. Daarom is hiervan een inschatting gemaakt onder meer op basis van de CPB ramingen. In de Begroting 2022 was hiervoor een structurele bijraming van € 402.000 opgenomen. Begin 2022 is de cao Gemeenten vastgesteld. Deze loopt van 1 januari 2021 t/m 1 januari 2023. De cao Gemeenten regelt de arbeidsvoorwaarden voor werknemers die in dienst zijn bij een gemeente. Daarnaast zijn eind 2021 de pensioenpremie's en percentages sociale lasten bekend geworden. Bij elkaar zijn de structurele meerkosten personeel uitgekomen op € 437.000. Dit geeft voor 2022 en verder een jaarlijks nadeel van € 35.000. In de cao is een thuiswerkvergoeding van 2 euro per dag afgesproken hiervoor is structureel € 29.000 nodig. De resterende € 6.000 betreffen overige verschillen.
Stand 30-5-2022	€ 437.000	Prognose 2022	€ 437.000		
Begroot 2022 start	€ 402.000	Begroot 2022	€ 402.000		
		Verschil		€ 35.000	

Afschrijvingen afgesloten kredieten				Structureel	Bij de Jaarrekening 2021 zijn vijftien kredieten afgesloten welke een effect hebben op de begroting. De werkelijke uitgaven op deze kredieten zijn lager uitgevallen. Hierdoor dalen ook de jaarlijkse afschrijvingslasten. Dit is een structureel voordeel. De afschrijvingslasten in de begroting op deze afgeronde investeringen zijn € 52.000 lager met ingang van 2022.
Stand 30-5-2022	€ 245.000	Prognose 2022	€ 245.000		
Begroot 2022 start	€ 297.000	Begroot 2022	€ 297.000		
		Verschil		€ 52.000	

Energielasten			Structureel	De gemeente verbruikt zelf energie. Die prijzen daarvoor zijn eind 2021 vastgeklit. Die tarieven zijn daarbij met 40% gestegen. Omdat de prijzen in 2021 zijn vastgeklit hebben wij de komende twee jaar nu geen nadeel van de meest recente stijgingen. In de Begroting 2022 is er € 385.000 aan budget opgenomen voor elektriciteit en gas. Een deel van deze € 385.000 wordt doorbelast naar rioolheffing en gebruikers. Per saldo resteert € 239.000 waarover de gemeente risico loopt bij prijsstijgingen. De energierekeningen betreffen niet enkel de energielasten maar in belangrijke mate ook de energiebelastingen, vastrecht en een opslag duurzame energie. De energiebelasting is vanwege de gestegen prijzen in 2022 verlaagd. Daar profiteren wij als gemeente ook van, alhoewel de kortingen bij grootverbruiker geringer zijn. Voor de vastgeklitte prijzen wordt de begroting nu bijgesteld via deze rapportage.
Stand 30-5-2022	€ 136.747	Prognose 2022	€ 424.743	
Begroot 2022 start	€ 384.743	Begroot 2022	€ 384.743	
		Verschil	€ 40.000	

2. Overzicht bijstellingen

Programma 1 Algemene zaken	2022	2023	2025	2025	2026
Aanschaf iPads gemeenteraad	-/- € 12.600	-	-	-	-
Programma 2 Sociaal Domein					
Geen afwijkingen					
Programma 3 Ruimtelijke Ordening & Openbaar Beheer					
Vrijval diverse reserves	€ 47.048	-	-	-	-
Definitief werkprogramma ODZOB 2022	-/- € 24.000	-	-	-	-
Programma 4 Economie & Sport					
Tijdelijk extra energielasten Sporthal Molenbroek	-/- € 32.000	-/- € 16.000	-	-	-
Aankoop sportmaterialen	-/- € 37.000	-	-	-	-
Programma 5 Financiën & Woningbouw					
Dividend BNG 2021	€ 35.860	-	-	-	-
BSOB 2021 en 2022	€ 45.000	-	-	-	-
Algemene dekkingsmiddelen					
Geen aanpassingen	-	-	-	-	-
Aanpassingen over meerdere programma's					
Winstuitkering BIZOB	€ 20.900	-	-	-	-
Uitkomsten cao Gemeenten en premie's	-/- € 35.000	-/- € 35.000	-/- € 35.000	-/- € 35.000	-/- € 35.000
Afschrijvingen afgesloten kredieten	€ 52.000	€ 52.000	€ 52.000	€ 52.000	€ 52.000
Vastgeklikte energieprijzen	-/- € 40.000	-/- € 40.000	-/- € 40.000	-/- € 40.000	-/- € 40.000
Totaal	€ 20.208	-/- € 39.000	-/- € 23.000	-/- € 23.000	-/- € 23.000

3. Wijzigingen zonder effect op het saldo van de begroting

Subsidie zwerfafval

Er is een subsidie aangevraagd bij Nederland Schoon van € 46.750. Het college heeft besloten om daarvan € 30.000 uit te keren aan Senzer voor een extra FTE bestrijding zwerfafval. Daarnaast is besloten € 16.750 toe te kennen aan de Stichting Schoon Gemert-Bakel. Beiden worden nu verwerkt in de begroting.

Via een amendement was € 7.500 opgenomen in de Begroting 2022 voor zwerfafval. Stichting Schoon Gemert-Bakel heeft in hun begroting aangegeven geen gebruik te hoeven maken van deze middelen.

Verschuiven budgetten tussen programma's

Voor een betere inrichting van de administratie worden twee budgetten verschoven naar een ander programma. Het budget voor toetsing ENSIA wordt verschoven van het accountants- en auditbudget naar het budget privacy en informatieveiligheid. Verder wordt de VVE-bijdrage parkeergarage Ruijschenbergh verschoven van parkeren naar vastgoedbeheer.

Het schuiven tussen programma's is geen bevoegdheid van het college. Daarom wordt dat nu formeel aan raad via deze financiële rapportage voorgesteld.

4. Verloop post Onvoorzien

Het college is met ingang van 2022 gemandateerd zelfstandig over de post Onvoorziene uitgaven te mogen beschikken. De beginstand van de post Onvoorzien per 1-1-2022 bedraagt: € 120.000. De actuele stand is € 102.500.

Het verloop van de post Onvoorzien is als volgt:

Datum besluit	Door	Omschrijving	Post Onvoorzien
11-11-2021	Raad	Beginstand post Onvoorzien	+/- € 120.000
24-01-2022	B&W	Uitgaven noodfonds corona	-/- € 100.000
17-02-2022	Raad	Raadsbesluit terugstorten uitgaven noodfonds Corona in post Onvoorzien	+/- € 100.000
08-02-2022	B&W	Projectsubsidie aan Stichting De Theatremakers voor "Strijd om de Kathedraal"	-/- € 5.000
15-02-2022	B&W	Incidentele kosten uitvoering motie Fuse Bakel (zie RIN 15 februari 2022)	-/- € 10.000
22-02-2022	B&W	Ondersteuning wervingsactie horeca na corona	-/- € 15.000
15-03-2022	B&W	Projectsubsidie voor Gildefeesten 2022 Gemert	-/- € 2.500
16-05-2022	Raad	Raadsbesluit terugstorten werving horeca	€ 15.000
Stand per 30-05-2022			+/- € 102.500

5. Overzicht begrotingswijzigingen 2022

Nummer	Raad	Onderwerp	Storting Algemene reserve	Onttrekking Algemene reserve
-	11-11-2021	Overschot incidenteel saldo Begroting 2022 inclusief amendementen	€ 329.000	
-	11-11-2021	Storting in Algemene reserve voor opbouw weerstandsvermogen	€ 250.000	
13-2021	07-10-2021	Ontwikkeling ambtelijke organisatie (jaarschijf 2022)		€ 35.000
16-2021	16-12-2021	4 ^e financiële rapportage 2021 (jaarschijf 2022)		€ 42.000
1-2022	17-02-2022	Toegankelijkheid toiletten		€ 4.150
3-2022	17-02-2022	Motie jongerenraad		€ 10.000
6-2022	12-05-2022	1 ^e financiële rapportage 2022	€ 65.000	
7-2022	12-05-2022	1 ^e begrotingswijziging GR Peelgemeenten 2022		€ 46.577
10-2022	14-07-2022	Resultaatbestemming Jaarrekening 2021	€ 2.488.000	
11-2022	14-07-2022	2 ^e financiële rapportage 2022	€ 20.208	
			€ 3.014.481	

Begrotingswijzigingen zonder effect op de Algemene reserve in 2022			
2-2022	17-02-2022	Kredietaanvraag renovatie dak sporthal Molenbroek	Lasten gaan lopen in 2023
4-2022	17-02-2022	Noodfonds corona	Ten laste van risicoreserve Corona
8-2022	12-05-2022	Verruimen budget noodfonds corona	Ten laste van risicoreserve Corona
9-2022	16-06-2022	Extra budget voor zonnepanelenproject De Groene Zone	Inkomsten dekken de kosten volledig

Stand van zaken Algemene reserves	Voor 2^e financiële rapportage 2022	Mutatie	Na 2^e financiële rapportage 2022
Algemene reserve	€ 8.409.273	€ 20.208	€ 8.429.481
Risicoreserve Bouwgrond	€ 6.378.000	0	€ 6.378.000
Risicoreserve Corona (prognose)	€ 509.190	0	€ 509.190
Risicoreserve Drie decentralisaties	€ 2.500.000	0	€ 2.500.000
Totaal weerstandsvermogen per juni 2022	€ 17.796.463	€ 20.208	€ 17.816.671

Financiële kengetallen	Doel 2030	Jaarrekening 2021	Mutatie	Stijging of daling
Solvabiliteitsratio	15%	14,7%	0%	stijging
Nettoschuldquote	90%	98%	0,1%	daling

Het resultaat van deze rapportage is met € 20.208 beperkt en daarom is het effect op de quotes zeer gering.

In de financiële kaders is bepaald dat het weerstandsvermogen minimaal een factor twee aan risico's bevat. Er moet daarom € 13.448.000 aanwezig zijn. Er is nu € 17.816.671 aanwezig. Daarmee is het weerstandsvermogen meer dan voldoende op peil.

6. Kansen en risico's

Herverdeling gemeentefonds	Voordeel	€ 1.153.000	Structureel vanaf 2023/2024/2025
Het gemeentefonds wordt vanaf 2023 herverdeeld. Het Rijk heeft op diverse momenten voorlopige resultaten van de herverdeling gepubliceerd. Gemert-Bakel is uiteindelijk een voordeelgemeente met € 67,50 per inwoner. Dit voordeel wordt gemaximaliseerd op € 37,50 per inwoner. Dat komt neer op afgerond € 1.153.000 aan jaarlijks hogere inkomsten uit het gemeentefonds voor de gemeente. De herverdeling wordt trapsgewijs ingevoerd. In 2023 is het voordeel dan € 7,50 per inwoner, in 2024 € 22,50 en vanaf 2025 de volledige € 37,50. In de begroting van de gemeente Gemert-Bakel is het mogelijke voordeel uit de herverdeling nog niet verwerkt. Dat is nu wel gedaan in de Kadernota 2023 omdat de herverdeling definitief is.			

Startakkoord kabinet Rutte IV en Meicirculaire	Voordeel	Nader te bepalen	Structureel
In januari 2022 is het kabinet-Rutte IV gestart. Het coalitieakkoord is daarbij financieel vertaald in een startnota. Deze startnota is op basis van de eerste analyses financieel gezien positief voor gemeenten in de jaren 2022 tot en met 2025. Vanaf 2026 is er echter een terugval. Hierdoor geeft de startnota wel ruimte voor incidentele uitgaven de komende jaren maar niet voor investeringen met een structureel karakter. Belangrijke oorzaak voor de terugval in 2026 is de opschalingskorting. Deze korting wordt nu verder bevroren tot en met 2025 maar in 2026 is de korting weer op het oorspronkelijke niveau van 975 miljoen euro wat ongeveer 1,4 miljoen euro voor de gemeente Gemert-Bakel is. Het startakkoord is verwerkt in de meicirculaire 2022. Over de resultaten van de meicirculaire 2022 wordt u via een RIN geïnformeerd. Bijstelling vindt dan plaats in de eerste volgende financiële rapportage			

Kostenstijgingen	Nadeel	Nader te bepalen	Structureel
De Russische inval in Oekraïne brengt financiële onzekerheid met zich mee. Het belangrijkste economische gevolg voor Nederland is op dit moment een nog hogere energieprijs. De extra stijging van de energieprijzen komt bovenop een toch al forse inflatie, mede als gevolg van de coronapandemie. Het CPB verwacht in 2022 een inflatie van 5,2%. Energieprijzen De gemeente verbruikt zelf energie. Die prijzen daarvoor zijn eind 2021 vastgeklekt. Die tarieven zijn daarbij met 40% gestegen. Omdat de prijzen in 2021 zijn vastgeklekt hebben wij de komende twee jaar nu geen nadeel van de meest recente stijgingen. In de Begroting 2022 is er € 385.000 aan budget opgenomen voor elektriciteit en gas. Een deel van deze € 385.000 wordt doorbelast naar rioolheffing en gebruikers. Per saldo resteert € 239.000 waarover de gemeente risico loopt bij prijsstijgingen. Voor de vastgeklekte prijzen is de begroting nu bijgesteld via deze rapportage. Overige kostenstijgingen voor gemeente Bij een inflatie van 5,2% is het onvermijdelijk dat over de hele linie dingen duurder worden voor de gemeente. Denk aan stijging van bouwprijzen en onderhoudskosten. Daar waar nodig zullen in de volgende financiële rapportages budgetten worden bijgesteld. Naar verwachting zal het gemeentefonds daar overigens 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. Kostenstijgingen bij 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. Ter compensatie van de gestegen energieprijzen heeft het Rijk recent twee regelingen in het leven geroepen. Allereerst de SPUK energiearmoede voor het nemen van maatregelen om energieverbruik terug te dringen. Daarnaast een compensatie van € 800 voor huishoudens met een laag inkomen. In de 1^e financiële rapportage 2022 zijn daarvoor al budgetten bijgesteld. In de meicirculaire 2022 heeft het Rijk de middelen voor gemeenten aangevuld om er voor te zorgen dat iedereen die daar recht op heeft geholpen kan worden.			

Lasten openbare verlichting	Nadeel	€ 105.000	Structureel
Zoals eerder gemeld zijn de rekeningen voor de elektriciteit openbare verlichting in 2020 en 2021 beduidend hoger dan in de voorgaande jaren. In 2020 was er een tekort van € 57.000 en in 2021 van € 105.000. Een dergelijke stijging zien we niet bij andere elektriciteitsbudgetten terug. Deze problematiek bij openbare verlichting speelt bij meerdere gemeenten. Omdat energieprijzen contractueel vastlagen tot eind 2021 is de huidige energieprijzen crisis niet de oorzaak. Daarom is een externe deskundige gevraagd een nadere analyse te doen op onder meer de ontvangen rekeningen, energiecontract en meetstations. Dit onderzoek is nog lopende.			

Prognose kosten 3d's	Nadeel	€ 760.000	Structureel
In mei 2022 is de definitieve jaarrapportage 2021 van de GR Peelgemeenten uitgebracht. De kosten van de 3d's zijn daarbij voor 2021 uitgekomen op afgerond 12,32 miljoen euro. In de jaarrapportage is daarnaast een prognose opgenomen voor de kosten 3d's in 2022. Deze komt uit op 12,86 miljoen euro. In 2022 staat een bedrag begroot van 12,10 miljoen euro. De verwachte stijging zit ten opzichte van 2021 bijna volledig in de kosten Wmo. De GR verwacht hogere tarieven en een stijging van het aantal voorzieningen. Voor de prognose Wmo is door de GR voor het eerst gebruik gemaakt van het landelijk prognosemodel. Het prognosemodel werkt met data vanuit CBS gegevens. Deze prognoses zijn nu in het begin van het jaar afgegeven. Hoe later in het jaar hoe hoger de voorspelbaarheid is. Met bijstelling van de Begroting 2022 wordt daarom zoals voorgaande jaren gewacht tot een financiële rapportage later in het jaar. Bijstelling in 2022 raakt de begroting niet. Voor het opvangen van tekorten in de 3d's is een risicoreserve 3d's gevormd. Deze kent per 1 januari 2022 de maximale stand van 2,5 miljoen euro.			

Overschot centrummiddelen Beschermd Wonen	Voordeel	€ 1.410.000	Incidenteel
De gemeente Helmond is centrumgemeente voor de taak Beschermd wonen. Dit betekent dat zij direct van het Rijk middelen ontvangen om voor de gehele regio deze taak uit te voeren. De gemeente Helmond heeft over de periode tot en met 2021 een overschot op de centrummiddelen van € 10.221.000. Dit overschot is met name door een grotere uitstroom van cliënten Beschermd Wonen naar de Wet langdurige zorg (Wlz). Daarbij is de landelijke uitname Wlz uit de middelen Beschermd wonen voor onze regio lager dan verwacht. Dit zorgde de afgelopen jaar voor overschotten op de centrumbudgetten wat is opgelopen tot bovengenoemd bedrag. Bestuurlijk is nu afgesproken tot een afrekening van de gemeente Helmond met de regiogemeenten. Voor Gemert-Bakel is dat een bedrag van afgerond € 1.410.000. Er hoeft geen terugbetaling aan het Rijk plaats te vinden. De gemeente mag zelf weten wat ze met de middelen doen. Als de gemeente Helmond in juli de formele besluitvorming heeft afgerond zal een voorstel tot bestemming van deze middelen volgen via de eerstvolgende financiële rapportage.			

Overschot centrummiddelen Veilig Thuis	Voordeel	€ 76.000	Incidenteel
De gemeente Eindhoven is centrumgemeente voor de taak Veilig Thuis. Dit betekent dat zij direct van het Rijk middelen ontvangen om voor de gehele regio deze taak uit te voeren (DUVO middelen). In 2020 en 2021 is een overschot van bijna € 2 miljoen ontstaan in de begroting van Veilig Thuis. Eindhoven zal dit overschot terugbetalen aan de 21 deelnemende gemeenten op basis van de gebruikelijke verdeelsleutel. Voor Gemert-Bakel is dat een bedrag van afgerond € 76.000. Er hoeft geen terugbetaling aan het Rijk plaats te vinden. De gemeente mag zelf weten wat ze met de middelen doen. De gemeente Eindhoven heeft de middelen inmiddels aan de gemeenten betaald. Via de eerstvolgende financiële rapportage volgt een voorstel tot bestemming.			

7. Risicoreserve Corona

In dit hoofdstuk worden de mutaties van de risicoreserve inzichtelijk gemaakt met daarbij een prognose van het verloop van de reserve. Vanaf november 2021 is de 'herstelfase corona' ingegaan. Vanaf dat moment worden de mutaties in de risicoreserve Corona ter besluitvorming aan de gemeenteraad voorgelegd. Dit is voor het laatst gedaan voor de raadsvergadering van 12 mei 2022.

Overzicht verloop beschikbare middelen corona via risicoreserve Corona

Samenvattend	Raming	Werkelijk
Totaal gemeentelijke bijdragen	€ 1.238.000	€ 1.238.000
Rijksbijdrage 2020	€ 1.140.283	€ 1.142.322
Rijksbijdrage 2021	€ 1.438.800	€ 1.451.342
Rijksbijdrage 2022	€ 130.944	€ 130.944
Totaal Rijksbijdrage	€ 2.710.027	€ 2.724.608
Totaal opbrengsten	€ 3.948.027	€ 3.962.608
Kosten 2020	€ 992.500	€ 864.500
Kosten 2021	€ 1.414.173	€ 1.223.418
Kosten 2022	€ 505.463	€ 505.463
Totaal kosten	€ 2.912.136	€ 2.593.381
Stand per 15 maart 2022		€ 1.369.227
Prognose nog te maken kosten		€ 859.965
Nog vrij beschikbaar		€ 509.262

Onderwerp	Prognose
Compensatie Eendracht	€ 20.000
Compensatie Kunstlokaal	€ 22.000
Reservering LCI-gelden	€ 224.755
TVS-gelden (Niet (volledig) verkrijgen van de tegemoetkoming)	p.m.
Ventilatie schoolgebouwen (30% aandeel gemeenten)	€ 96.250
Specifieke uitkering. ventilatie in schoolgebouwen St. GOO SBO Petrus Donders	€ 150.000
Specifieke uitkering. ventilatie in schoolgebouwen Stichting GOO BS Het Venster	€ 150.000
Nog te betalen neerkosten Wmo 2021	€ 40.000
Nog te betalen meerkosten Jeugd 2021	€ 37.000
Bedrijfsvoering	€ 10.000
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	€ 859.965