

JAARSTUKKEN 2022



Inhoudsopgave

JAARSTUKKEN 2022	
Inleiding jaarstukken 2022 en analyse resultaat	2
DEEL 1: Jaarverslag 2022	14
Kerngegevens 2022	15
Programmaverantwoording	16
Programma 1 Algemene zaken	17
Programma 2 Sociaal Domein & Volkshuisvesting	25
Programma 3 Ruimtelijke Ordening & Openbaar Beheer	28
Programma 4 Economie & Sport	33
Programma 5 Financiën & Vastgoed	40
Beleidsindicatoren	44
Paragrafen	48
\$ 1 Lokale heffingen	49
\$ 2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	54
\$ 3 Onderhoud kapitaalgoederen	64
\$ 4 Financiering	69
\$ 5 Bedrijfsvoering	72
\$ 6 Verbonden partijen	80
\$ 7 Grondbeleid	104
\$ 8 Grootchalige projecten, stand van zaken projecten en kredieten	110
\$ 9 Corona	115
\$ 10 Wet open overheid	122
DEEL 2: Jaarrekening 2022	125
Overzicht van baten en lasten 2022	125
Toelichting per programma	126
Taakveldenoverzicht	129
Algemene dekkingsmiddelen	130
Overzicht aanwending onvoorzien / incidentele baten en lasten	131
Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	132
WNT-verantwoording 2022	133
Balans per 31 december 2022	134
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	137
Toelichting op de balans	145
Sisa-verantwoording	150

Inleiding jaarstukken 2022 en analyse resultaat

Opzet Jaarstukken 2022

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.

De programma's komen overeen met die uit de Begroting 2022.

Algemene financiële beschouwingen

A. Financieel beeld

De Jaarstukken 2022 sluiten met een positief saldo € 3.430.000. 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.

Van het resultaat van deze jaarrekening van € 3.430.000 wordt voorgesteld:

- € 2.511.000 te storten in de Algemene Reserve;
- € 330.000 over te hevelen naar 2023;
- € 589.000 bestemmen voor de toeslag energiearmoede.

Resultaat op bouwgrondexploitatie

De reserve bouwgrondexploitatie is afgenomen met € 1,1 miljoen. Dit betreft een nadeel van € 0,6 miljoen op de bouwgrondexploitatie en de uitgaven voor woningbouwversnellers (€ 0,2 miljoen) en regionale bedrijventerrein (€ 0,3 miljoen). Deze zijn allemaal uit de risicoreserve Bouwgrondexploitatie onttrokken. Deze afname maakt zoals gebruikelijk geen onderdeel uit van het jaarrekeningresultaat.

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

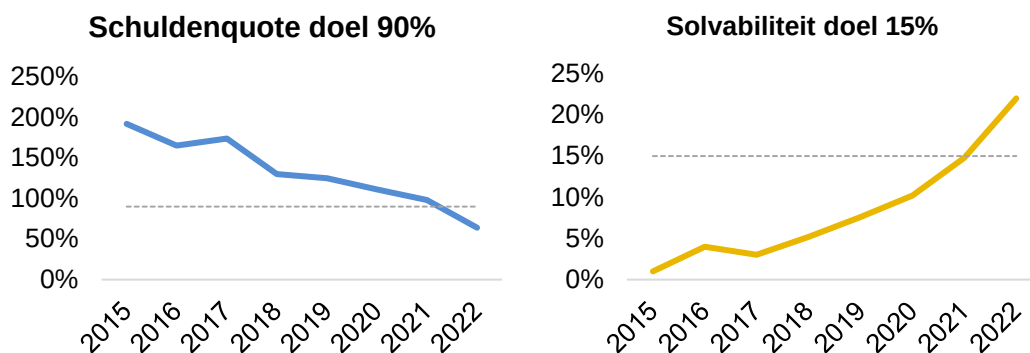
Balans

De balanspositie is sterk verbeterd in 2022. 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 in 2022 bereikt. Deze bedraagt nu 22%. Oorzaak hiervoor is de sterke groei van de reserves in 2022 met € 9,8 miljoen en de afname van de langlopende schulden met € 10,4 miljoen. Ook bij de schuldenquote is het doel bereikt. Deze is gedaald naar 64%. De

verwachting is wel dat beiden quotes tijdelijk achteruit zullen gaan vanwege het investeringsprogramma van 100 miljoen euro zoals opgenomen in de Begroting 2023.



De materiele vaste activa van de gemeente zijn gegroeid met € 3,5 miljoen. Er is meer geïnvesteerd in 2022 dan dat er is afgeschreven. Dit betreft met name investeringen in wegen en rioleringen. Theoretisch gezien is het voorzieningenniveau en de staat van onderhoud daarmee toegenomen.

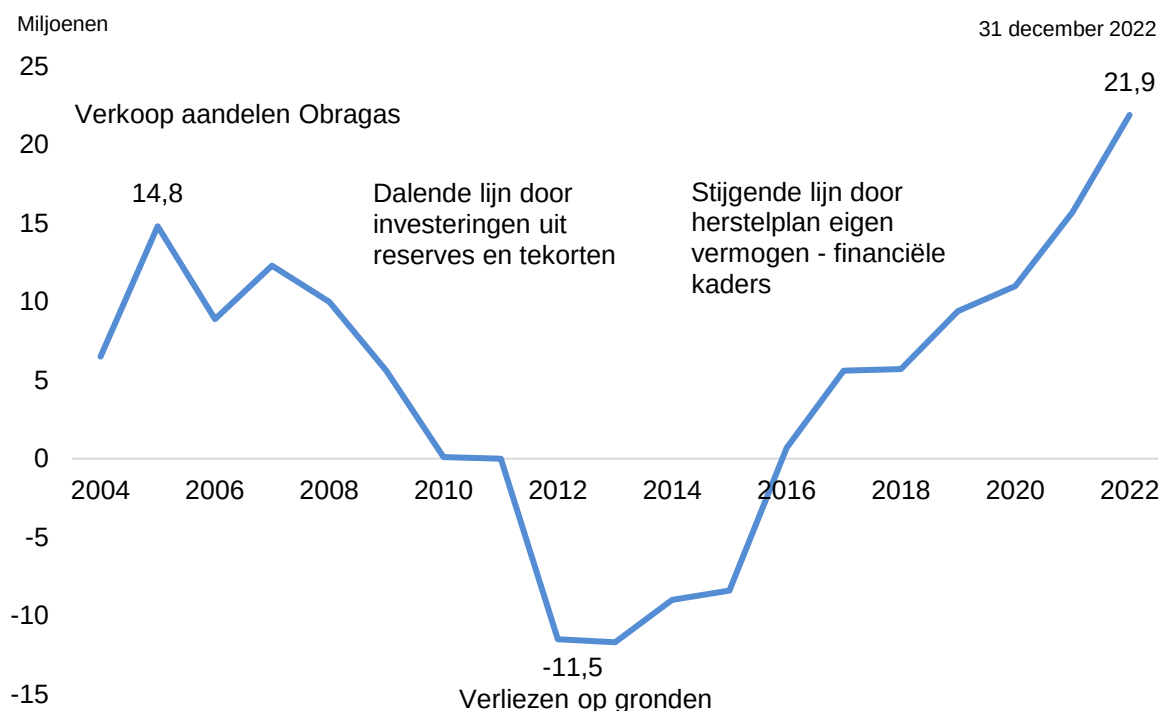
We hebben minder geld uitstaan bij derden door aflossingen. Daardoor lopen we minder risico's op onze uitstaande leningenportefeuille. De uitstaande leningen zijn in 2022 met € 1,2 miljoen afgenomen naar € 21,2 miljoen per 31-12-2022.

Het eigen vermogen is gegroeid van € 21,5 miljoen naar € 31,3 miljoen. Dit is het gevolg van een positieve tussentijdse resultaten en een positief jaarrekeningsaldo. Van deze € 31,3 miljoen is er € 21,9 miljoen beschikbaar voor het afdekken van risico's (weerstandsvermogen). Daarnaast is er € 3,4 miljoen nog te verdelen resultaat van deze jaarstukken en € 6 miljoen geormerkt voor toekomstige uitgaven.

Risico's en weerstandsvermogen

De gemeente Gemert-Bakel komt uit een financieel diep dal. Sinds 2013 is een stijgende lijn te zien. Die heeft zich in 2022 doorgezet.

Verloop weerstandsvermogen



De risico's zijn in de Jaarstukken 2022 berekend op 6,7 miljoen euro. In de financiële kaders is afgesproken dat de risico's dubbel afgedekt moeten zijn. Dat betekent een weerstandsvermogen van 13,4 miljoen euro. Dat niveau is met de 21,9 miljoen euro nu ruimschoots bereikt.

Schulden

De langlopende schulden van de gemeente zijn afgenomen met € 10,4 miljoen. De aflossing van de schulden is mogelijk gebleken door de positieve resultaten en de grondverkoop. In 2022 is het dan ook niet nodig geweest nieuwe leningen af te sluiten. Daarmee wordt de trend van afgelopen jaar doorgezet. Ook de kortlopende schulden zijn in 2022 ten opzichte van 2021 afgenomen met € 2,6 miljoen naar € 8,4 miljoen per 31-12-2022.

b. Realisatie 2022

De Begroting 2022 is vastgesteld in de raadsvergadering van november 2021. Het jaarrekeningresultaat is het resultaat ten opzichte van de laatste bijstelling van de begroting. Alleen de jaarstukken zelf geven daarom geen goed beeld van de financiële resultaten in 2022. Na de Begroting 2022 is er driemaal een algemene bijstelling geweest via de financiële rapportages. De drie financiële rapportages gaven bij elkaar een voordeel van € 4,0 miljoen. Daarnaast heeft de raad nog aparte besluiten genomen om de begroting te wijzigen.

Wat opvalt is dat de positieve resultaten voor een omvangrijk deel bepaald worden door (tussentijds) extra geld van het Rijk. De groei van het eigen vermogen met € 9,8 miljoen wordt voor € 6,0 miljoen veroorzaakt door tussentijds ontvangen Rijksmiddelen. Omdat dit geld later is ontvangen kon het geen onderdeel uitmaken van de integrale afwegingen bij de vaststelling van de Begroting 2022.

Samengevat over geheel 2022 staan hieronder de resultaten.

Storting in Algemene reserve voor weerstandsvermogen	€ 250.000	Voordeel
Storting in risicoreserve 3d's	€ 983.000	Voordeel
Resultaat 1 ^e financiële rapportage 2022	€ 65.000	Voordeel
Resultaat 2 ^e financiële rapportage 2022	€ 20.000	Voordeel
Resultaat 3 ^e financiële rapportage 2022	€ 3.887.000	Voordeel
Overige raadsbesluiten	€ 138.000	Nadeel
Resultaat Jaarstukken 2022	€ 3.430.000	Voordeel
Samengevat resultaat geheel 2022	€ 8.733.000	Voordeel

De resultaten over 2022 zijn samengevat € 8,7 miljoen. De groei van het eigen vermogen bedraagt € 9,8 miljoen. De resterende € 1,1 miljoen betreffen mutaties in de overige reserves zoals risicoreserve Bouwgrond, risicoreserve Corona en de reserve Overheveling.

Het positieve saldo van de Jaarstukken 2022 van € 3.430.000 wordt op de volgende pagina verder toelicht.

c. Begrotingsrechtmatigheid

In drie gevallen zijn er overschrijdingen geweest van de begrotingen. Hier staan echter baten tegenover.

- De overschrijding op programma 2 Sociaal Domein & Volkshuisvesting (€ 540.000) wordt veroorzaakt door de TOZO uitkeringen welke worden gecompenseerd door hogere baten vanuit het Rijk.
- De hogere lasten op programma 3 Ruimtelijke Ordening & Openbaar Beheer van € 528.000 is het voordelig resultaat op riolering wat conform beleidsregels is gestort in de voorziening.
- De overschrijding op programma Financiën & Vastgoed (overschrijding € 4,3 miljoen) wordt onder meer veroorzaakt door het afsluiten van een aantal grondexploitatie en het treffen van hogere voorziening grondexploitaties. Deze hogere lasten worden gecompenseerd met hogere baten.

d. Saldo en analyse jaarrekening 2022

Voordeel Jaarstukken 2022	3.430.000
Waarvan begrotingsoverschot 2022	329.000
Voordeel jaarstukken zonder overschot begroting	3.101.000

Voordelen Jaarstukken 2022

Vrijval gedeelte voorziening pensioenen wethouders	765.000	I
Hogere uitkering gemeentefonds decembercirculaire	610.000	I
Voordeel op rente	571.000	I/S
Sociaal Domein	419.000	I
Personeelsbudget	225.000	I
Lagere lasten duurzaamheid	223.000	I
Sportaccommodaties	165.000	I
Wegen buiten/binnen de kom	144.000	I
Rijkmiddelen Woo	108.000	I
Bomenbeheer en vervanging	99.000	I
Legionella preventie	98.000	I
Openbare groenvoorziening	97.000	I
Onderhoudsbijdrage Stichting Goo voor IKC Samenstroom	87.000	I
Lagere overhead	83.000	I/S
Totaal voordelen < 75.000	556.000	I
Totaal voordelen	4.250.000	

Nadelen Jaarstukken 2022

Storting voorziening IGP Bakelse Plassen	96.000	I
Lagere nog te ontvangen exploitatiebijdrage	90.000	I
Totaal nadelen < 75.000	963.000	I
Totaal nadelen	1.149.000	

Alle voor- en nadelen boven de € 75.000 worden hieronder toegelicht. Daarnaast worden er nog drie bijzondere posten toegelicht die niet tot een verschillen hebben geleid maar wel vermeld worden voor het verbeteren van het inzicht.

Vrijval gedeelte voorziening pensioenen (oud-) wethouders (voordeel € 765.000, incidenteel)

Wij moeten als gemeente zorgdragen voor de pensioenen van de huidige en voormalige wethouders. De hoogte van die voorziening wordt ieder jaar door een externe deskundige berekend. In 2022 valt er € 765.000 vrij uit die voorziening. Dit heeft drie oorzaken. Allereerst is de rekenrente fors gestegen van 0,528% in 2021 naar 2,472% in 2022. Dit werkt voordelig door. Er hoeft dan minder voorziening getroffen te worden. Aan de andere kant zijn de pensioenen met 11,96% verhoogd. Dat werkt nadelig door. Tenslotte is er door overlijden een wethouderspensioen omgezet in een nabestaandenpensioen. Hierdoor is er € 541.000 minder voorziening getroffen.

Hogere uitkering gemeentefonds decembercirculaire (voordeel € 610.000, incidenteel)

Eind 2022 is de decembercirculaire verschenen. Deze gaf een voordeel van € 610.000 waarvan € 589.000 een bijdrage betreft voor de energietoeslag minima 2023. Dit voordeel kon niet meer via een raadsbesluit tussentijds verwerkt worden in de begroting. Bij de resultaatbestemming wordt voorgesteld het bedrag van € 589.000 over te hevelen naar 2023 zodat het kan worden besteed aan het door het Rijk beoogde doel namelijk compensatie van minima voor de gestegen energiekosten.

Rente (voordeel € 517.000, deels structureel)

Het eigen vermogen is flink gegroeid in 2022 met ruim € 10 miljoen. Hiervan was ruim € 9 miljoen niet ingecalculeerd. Hierdoor konden bestaande schulden worden afgelost zonder nieuwe lening te hoeven aangaan. Dit werkt structureel door in volgende jaren voor een bedrag van afgerond € 300.000. Daarnaast is er in 2022 meer geïnvesteerd dan voorheen maar niet op het begrote niveau.

Sociaal Domein (voordeel € 419.000 incidenteel)

Dit voordeel bestaat uit verschillende posten. Voor Jeugd is € 369.000 minder uitgegeven dan begroot. Deze kosten schommelen de afgelopen jaren de € 5,6 miljoen en € 6,2 miljoen. In 2022 zijn de kosten uitgekomen op € 5,6 miljoen.

Voor de implementatie van der wet Inburgering is eind 2021 € 135.000 ter beschikking gesteld. Deze middelen zijn voor een belangrijk deel niet nodig geweest. Hetzelfde gaat op voor de incidentele middelen maatschappelijke begeleiding statushouders. Daar heeft het Rijk in september € 52.000 verstrekt. Per saldo is € 164.000 over op deze gelden.

Een ander overschot was op de Rijksmiddelen voor versterking dienstverlening. Daarvoor is eind 2021 een structureel bedrag van € 106.000 ter beschikking gesteld. Voor deze middelen was geen bestemming in 2022.

Bij de bijzondere bijstand was er in 2022 een nadeel van € 106.000. Het jaar 2022 is een uitzonderlijk jaar geweest vanwege de sterke stijging van de energiekosten. Daarvoor is een compensatieregeling gekomen vanuit het Rijk die de gemeenten uitvoeren en waarvoor gemeenten risicodragers zijn.

Tenslotte nog een aantal kleinere verschillen.

Personeelsbudget (voordeel € 225.000 incidenteel)

Het personeelsbudget betreft de geraamde FTE's in de begroting. Op het moment er vacatures ontstaan kan dat geld worden ingezet voor inhuur. Uiteindelijk is een overschot van € 225.000 ontstaan.

Lagere lasten duurzaamheid (voordeel € 223.000 incidenteel)

In de begroting van 2022 is een incidenteel budget ter beschikking gesteld voor innovatie aanbestedingen op het gebied van duurzaamheid van € 100.000. Dit budget is niet besteed. Daarnaast is gebleken dat in het boekjaar 2021 er voor de RRE regeling € 97.000 administratief te veel aan lasten was genomen. Samen met nog wat kleinere afwijkingen geeft dat een voordeel van € 223.000.

Sportaccommodaties (voordeel € 165.000 incidenteel)

Ter compensatie van de BTW kosten sport is er een SPUK sport ingesteld door het Rijk. Wij ontvangen daarvoor € 45.000 meer dan begroot. Voor de accommodaties zijn de onderhoudskosten € 48.000 lager (waarvan € 28.000 sporthal Molenbroek). Daarnaast nog een groot aantal kleinere voordelen.

Wegen buiten/binnen de kom (voordeel € 144.000 incidenteel)

Dit zijn met name lagere afschrijvingslasten omdat ingezette investeringen nog niet zijn afgerond.

Rijksmiddelen Woo (voordeel € 108.000 incidenteel)

Het Rijk heeft eind 2021 met ingang van 2022 zowel structureel als incidenteel middelen ter beschikking gesteld voor de invoering van de Wet Open Overheid (Woo). De middelen van 2022 zijn niet benut. Omdat er voor 2023 en verder ook middelen ter beschikking zijn gesteld door het Rijk kan dit voordeel volledig vrijvallen.

Bomenbeheer en vervanging (voordeel € 99.000 incidenteel)

De budgetten zijn niet volledig besteed van de beschikbare € 470.000 is € 99.000 niet benut. Oorzaak hiervoor zijn personele wisselingen in 2022.

Legionellapreventie (voordeel € 98.000 incidenteel)

Voor preventieve investeringen ter voorkoming van legionella is eerder € 70.000 ter beschikking gesteld. Deze zijn niet benut. Bij resultaatbestemming wordt voorgesteld deze door te schuiven naar 2023. Daarnaast is van het reguliere preventie budget € 28.000 niet uitgegeven.

Openbare groenvoorziening (voordeel € 97.000 incidenteel)

In 2022 heeft de gemeente voor de eerste keer diverse wijkschouwen georganiseerd onder de noemer 'Kijk in de Wijk'. Samen met inwoners is gekeken naar plekken in de openbare ruimte die interessant zijn, bijvoorbeeld omdat er iets verbeterd kan worden of omdat ze juist al een succes zijn. Deze proef is in alle kernen uitgevoerd. Er was oorspronkelijk incidenteel € 200.000 beschikbaar, met name om werkzaamheden uit te voeren naar aanleiding van de wijkschouwen. Bij de 3^e financiële rapportage is daar al een bedrag van € 85.000 op ingeboekt. Uiteindelijk is € 21.000 uitgegeven. Samen met nog wat kleine voordelen is er een overschot van € 97.000.

Onderhoudsbijdrage Stichting Goo voor IKC Samenstroom (voordeel € 87.000 incidenteel)

In 2022 is het proces van overdracht IKC Samenstroom naar Stichting Goo gestart. Onze vordering op de rijksbijdragen van Stichting Goo voor dat pand is daarbij komen te vervallen. Daarvoor is een creditfactuur verstuurd. Hiervoor in de plaats is het gepleegde onderhoud in rekening gebracht. Dat bedroeg € 87.000. Dat komt nu als voordeel in de Jaarstukken 2022.

Overhead (voordeel € 83.000 deels structureel)

De overhead is lager uitgevallen dan begroot. Dit betreft diverse posten in de begroting. De verhuurinkomsten gemeentehuis zijn € 25.000 hoger uitgevallen. Dat werkt structureel door. Daarnaast is er minder onderhoud gepleegd in 2022 dan begroot.

Storting voorziening IGP Bakelse Plassen (nadeel € 96.000 incidenteel)

Bij de Begroting 2019 is bepaald dat met ingang van jaarschijf 2022 de ontvangsten uit de zandwinning niet meer worden gestort in de voorziening IGP maar volledig ten gunste van de begroting komen. Uit de opbrengsten 2022 was nog een laatste storting nodig in die voorziening. Daarmee is de voorziening op peil om alle nog resterende kosten IGP tot en met 2027 te betalen. Dit zijn de aanleg van de resterende ecologische verbindingzones en de verplichte oplevering van oevers zoals bepaald in de ontgrondingsvergunning.

Lagere nog te ontvangen exploitatiebijdrage (nadeel € 90.000 incidenteel)

De kosten voor de ontwikkeling van het kasteel worden volledig op de ontwikkelaar verhaald. Dat wordt door middel van leges (omgevingsvergunning) en exploitatiebijdragen (bestemmingsplanwijzigingen) gedaan. Op de balans van de Jaarstukken 2021 was een nog te ontvangen exploitatiebijdrage van € 227.227 opgenomen. Basis hiervoor is de wettelijke plankostenscan. Deze is in 2022 bijgesteld omdat minder woningen ontwikkeld worden. In de Jaarstukken 2022 is deze bijdrage teruggebracht naar € 136.874 op basis van bijgestelde plankostenscan. Dat geeft nu een nadeel van € 90.000.

De lagere exploitatiebijdrage wordt echter ruimschoots vergoed door de leges. Alle gemaakte en nog verwachte kosten voor het kasteel volledig worden volledig gedekt door de exploitatiebijdrage en leges.

d. Bijzondere posten die geen saldo geven in de jaarstukken

Er zijn drie posten die niet tot een voordeel of nadeel hebben geleid in de jaarstukken maar hier genoemd worden voor een beter inzicht.

Opvang Oekraïne

De kosten die de gemeente Gemert-Bakel maakt voor opvang van ontheemde Oekraïners worden vergoed door het Rijk. Hiervoor is naar € 83 per dag per opvangplek op basis van nacalculatie beschikbaar. Verantwoording daarover heeft plaats gevonden via de SiSa bijlage in deze jaarstukken. De gemaakte kosten in 2022 betreffen huur, leefgeld en uitvoeringskosten. Hier is een overschot op van € 1.239.000 in 2022. Dat hoeft niet terugbetaald te worden. Dit is gestort in de reserve Overheveling om te benutten in 2023 indien nodig.

Afval

Op afval is in 2022 een overschot ontstaan van € 716.000. De kosten zijn lager uitgevallen en aan de andere kant zijn de inkomsten uit afval gestegen als gevolg van de ontwikkelingen op de markt. Van dit voordeel is € 589.000 gestort in de voorziening Attero. Dit is het maximale risico wat wij als gemeente lopen naar aanleiding van de definitieve uitspraak over de te weinig aangeleverde afval voor de jaren 2015, 2016 en de eerste maand van 2017. Dit bedrag is bepaald op basis van het aantal tonnages. Bij een andere verdeelsleutel (zoals inwoners) kan een deel van die voorziening weer vrijvallen. Het restant van € 126.000 is gestort in de voorziening Afval.

Beschermd Wonen

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 in 2022 een overschot op de centrummiddelen. Dit overschot was met name door een grotere uitstroom van cliënten Beschermd Wonen naar de Wet langdurige zorg (Wlz) de afgelopen jaren. Vorig jaar heeft de gemeente Gemert-Bakel van Helmond in 2022 een bedrag van € 1.410.000 ontvangen voor de jaren tot en met 2021. Dit is ingeboekt bij de 3e financiële rapportage 2022.

Contractueel is de gemeente Helmond inmiddels een afrekening met de regiogemeenten verplicht. Voor Gemert-Bakel is dat een incidenteel bedrag van afgerond € 816.000 over 2022. Er hoeft geen terugbetaling aan het Rijk plaats te vinden. De gemeente mag zelf weten wat ze met de middelen doet. Het geld komt definitief beschikbaar na het vaststellen van de jaarstukken in de gemeente Helmond en zijn daarom nog niet als ontvangst in het boekjaar 2022 opgenomen.

e. Beleidsmatige verantwoording

Het jaar 2022 was zowel de afsluiting van de vorige bestuursperiode als de start van de nieuwe bestuursperiode.

Met deze jaarrekening leggen we verantwoording af over onze inzet en behaalde resultaten in 2022. Deze verantwoording is opgebouwd uit vier programmalijnen: stevige sociale basis, vitale kernen, toekomstbestendig buitengebied en sterke dienstverlenende en communicatieve organisatie.

De resultaten hebben wij als college uiteraard niet enkel zelf bereikt. Samenwerking speelde voortdurend een belangrijke rol, met de gemeenteraad én met talrijke partners, verenigingen, stichtingen en bewoners in Gemert-Bakel.

Grote opgaven voor Gemert-Bakel

Er zijn volop ontwikkelingen. De gemeente Gemert-Bakel heeft de ambitie om te groeien van 31.000 naar 35.000 inwoners. Groei biedt kansen om een aantrekkelijk woon- en leefklimaat te blijven bieden. Daarnaast zijn er de grote transitie op het gebied van klimaat en landelijk gebied. De samenleving wordt steeds meer digitaal. Armoede is landelijk nog nadrukkelijker een thema geworden met de hoge inflatie in 2022 en het effect wat dit heeft op het dagelijkse leven van inwoners. Op al deze onderwerpen en meer zijn in 2022 inspanningen verricht.

Een bewogen jaar

In de Begroting 2022 zijn onze doelen vastgelegd met de bijbehorende middelen (geld en personeel). Dat zijn de kaders waarbinnen wij handelen. Niet alles is te voorzien in de begroting. Nog meer dan in vorige jaren waren er gedurende het jaar ingrijpende ontwikkelingen.

De oorlog in Oekraïne heeft enorme impact, wereldwijd en in Nederland. Economisch zien we dit terug in sterk stijgende energieprijzen en hoge inflatie en een stijgende rente. Daarnaast gaf de oorlog een sterke vluchtelingenstroom naar Nederland en de andere Europese landen. Wij hebben in Gemert-Bakel in die opvang in 2022 een bijdrage kunnen leveren.

Bij de start van het jaar was Nederland nog in lockdown vanwege corona. In de daaropvolgende maanden bleek dat het coronavirus een minder zware impact heeft op de gezondheid van mensen. Maatregelen konden stapsgewijs vervallen en de samenleving ging in 2022 weer helemaal open.

Stevige sociale basis

Onze inwoners en hun leefomgeving zijn onlosmakelijk met elkaar verbonden. De eigen kracht, het sociale netwerk van onze inwoners en een gemeenschap die voor elkaar zorgt, staat centraal. Om een stevige sociale basis te kunnen borgen in onze gemeente, trekken we met de inwoners van de dorpen en de gebruikers van voorzieningen op, om samen zaken mogelijk te blijven maken.

De uitgaven op het Sociaal Domein beslaan een belangrijk deel van de gemeentelijke jaarrekening. Van de 100 miljoen euro uitgaven in 2022 is afgerond 42 miljoen euro geïnvesteerd in het Sociaal Domein.

Armoede

Onze ambitie is dat iedereen in Gemert-Bakel kan meedoen en zich ontwikkelen binnen zijn of haar mogelijkheden en aan de samenleving bijdragen. In 2022 zag we een sterke inflatiestijging. Dat kwam boven op de al bestaande armoede.

In 2022 zijn er extra middelen uitgegeven om de al bestaande armoede te verzachten. Er is een structureel steunfonds ingesteld voor inwoners die niet kunnen voorzien in hun eigen levensonderhoud en geen aanspraak kunnen maken op voorliggende voorzieningen. Daarnaast is de het kindpakket van Stichting Leergeld structureel uitgebreid met een kledingpas voor de winter en de zomer.

Er is met inzet van de GR Peelgemeenten uitvoering gegeven aan de energietoeslag. Deze regeling was niet voorzien in de begroting en is in 2022 opgezet om de sterk stijgende energieprijzen te compenseren. Hiervoor kregen we middelen van het Rijk. Deze bleken echter niet voldoende. Wij hebben daar 0,3 miljoen euro op toe moet leggen. Wij konden dit verlies echter dragen uit financiële

meevallers elders in de begroting. Daarnaast heeft de gemeente aanvullend nog een maatwerkregeling vastgesteld in 2022 voor schrijnende gevallen.

Drie decentralisaties

Gemeenten zijn vanaf 2019 in gesprek met de rijksoverheid om te komen tot een kwalitatief beter en financieel houdbaar stelsel van jeugdzorg. Aanleiding daarvoor zijn de sterk stijgende kosten landelijk. Wij zijn in Gemert-Bakel er al in geslaagd door sturing op toegang en inzet op minder dure traject de kosten voor jeugdzorg stabiel te houden. Ook in 2022 zet deze trend zich voort. Vanaf 2017 schommelen de jaarlijkse kosten die de GR Peelgemeenten namens ons maakt tussen de pakweg 5,6 miljoen en 6,2 miljoen euro. Ook in 2022 zijn de kosten weer binnen die bandbreedte gebleven met een totale uitgave van 5,6 miljoen.

Bij de Wmo zien we een andere trend. De kosten lopen daar jaarlijks op, echter nog in relatief beperkte mate. In 2022 bedroegen de kosten voor de Wmo 5,4 miljoen euro. Dat was slechts een stijging met 0,1 miljoen euro ten opzichte van 2021. Gezien de cao-ontwikkelingen en de vergrijzing verwachten we dat de kosten de komende jaren sterker zullen stijgen in de Wmo naar 7,1 miljoen euro in 2024. Dit is opgenomen in de Kadernota 2024.

Jeugd, Wmo en Bijzondere bijstand blijven openeinderegelingen. Om voldoende buffer te hebben voor incidentele tegenvallers is daarom eind 2021 een risoreserve Drie decentralisaties ingesteld. Deze reserve is in 2022 volgestort naar 2,5 miljoen euro. Daarmee is een solide buffer gecreëerd voor de toekomst.

Scholen

De gemeente wil voor de toekomst toegankelijk en kwalitatief goed voortgezet onderwijs behouden. Goed onderwijs op verschillende niveaus is belangrijk voor het voorzieningenniveau in onze gemeente en directe omgeving. Dit draagt bij aan de ambitie voor een duurzame schaa sprong.

In 2022 heeft het college diverse scenario's voor huisvesting Commanderie College opgesteld. Deze scenario's voorzagen op huisvesting op de huidige locatie van de school, locatie sportpark Molenbroek en de locatie Doregraaf. De gemeenteraad heeft besloten de scenario's behorende bij de eerste twee locaties verder uit te laten werken in een haalbaarheidsstudie. Deze studie wordt afgerond in 2023.

Verder is in 2022 door de gemeenteraad een voorbereidingskrediet ter beschikking gesteld voor het IKC Berglaren. Daarmee kan gewerkt worden aan een aanbestedingsgereed bouwplan.

Overige ontwikkelingen

Tenslotte is in 2022 is een nieuwe wet Inburgering ingegaan en geïmplementeerd in onze gemeente.

In 2020 bleek verder uit een evaluatie dat Senzer een buitengewoon goed presterend werkbedrijf is en een belangrijke publieke waarde levert. Op onderdelen van de regeling was wel actualisatie of aanpassing nodig. In 2022 is dit uitgevoerd en is een aangepast gemeenschappelijke regeling door de deelnemende colleges vastgesteld.

Vanuit de risicoreserve Corona zijn in 2022 een aantal organisatie tegemoetgekomen voor de gevolgen van corona. Dit zijn de cultuurmakers en cultuurorganisaties, vrijwilligersorganisaties en professionele organisaties. Daarnaast heeft de gemeente een cofinancieringbijdrage gedaan voor het verbeteren van ventilaties op diverse scholen.

Vitale kernen

Wij willen onze zeven kernen vitaal houden op het gebied van wonen, voorzieningen, lokale economie en openbare ruimte.

Woningbouwversnelling

Met de groei van kennisintensieve- en maakindustrie op komst is de vraag naar arbeidsplaatsen en woningen enorm. Als gemeente Gemert-Bakel leveren we een belangrijke bijdrage aan de maatschappelijke uitdagingen om de aantrekkelijkheid van de gemeente en de regio te vergroten. Om dit in balans te houden, maken we op provinciaal, regionaal en lokaal niveau woningbouwafspraken. In 2022 heeft het college een prioritering voor de woningbouwversnelling gemaakt. De komende periode gaan we aan de slag met ruim 25 woningbouwprojecten. Doelstelling is realisatie van circa 2.400 nieuwe woningen de komende tien jaar.

Nieuwe grondposities of plannen

Eind 2021 is door de gemeente een voorlopig voorkeursrecht gevestigd op een plangebied, met een oppervlakte van ruim 27 hectare gelegen tussen de Deel, Deelse Kampen en Groenesteeg in Gemert. Deze is in 2022 bekrachtigd. Het voorkeursrecht is geldig voor een periode van 3 jaar.

Door de gemeenteraad zijn in 2022 twee nieuwe grondexploitaties geopend. Dit zijn Bolle Akker fase II in Bakel en Peeldijk in Milheeze. Beiden betreffen bedrijventerreinen van respectievelijk 1,8 en 2,3 hectare.

Deze ontwikkelingen passen in het hernieuwde beleid dat de gemeente weer zelf grondposities gaan innemen.

Eind 2022 heeft de gemeente een intentieovereenkomst afgesloten met Keizersberg Vastgoed BV voor Doonheide III. De overeenkomst gaat voorsnog uit van 230 woningen die in de toekomst gerealiseerd kunnen worden.

De woningmarkt heeft gedurende 2022 een kantelpunt bereikt. Stabiliserende (hoge) woningprijzen, hoge kosten bouwmaterialen en een sterk oplopende (hypotheek) rente leiden een laag consumentenvertrouwen en een economische onzekerheid. Dit zet de financierbaarheid van woningen/kavels sterk onder druk en zal leiden tot voorzichtigheid onder woningzoekenden. Met de risicoreserve Bouwgrond heeft de gemeente eind 2022 een buffer van 5,7 miljoen euro om risico's op te vangen. In combinatie met de uitgangspunten over gronden in de financiële kaders uit 2021 zal dit afdoende zijn.

Kasteel

Kasteel Gemert is van enorme cultuurhistorische betekenis voor de gemeente Gemert-Bakel en de provincie Noord-Brabant. Daarnaast is behoud door ontwikkeling vanuit zowel economisch als toeristisch recreatief perspectief een waardevolle toevoeging van het centrum van Gemert. De oorspronkelijke bebouwing van het carré stuitte op bezwaren van de provincie. In 2022 is intensief overleg geweest met alle betrokken partijen. Die heeft in 2023 geleid tot een financiële oplossing voor de ontwikkelaar via een provinciale lening en de uitgesproken intentie van een mogelijkheid tot bebouwing elders in de gemeente. Hiermee is een belangrijke stap gezet in de planontwikkeling.

Afwaarderen tot van 50 km wegen binnen de kom van Gemert

In 2022 heeft de gemeenteraad een besluit genomen voor het afwaarderen van de 50 km-wegen binnen de kom van Gemert. Doel is onder meer het verminderen van de hoeveelheid doorgaande (vracht-)verkeer binnen de kom van Gemert. Uitvoering zal op natuurlijke momenten gebeuren daar waar onderhoud gepleegd wordt of andere projecten worden opgepakt.

Kijk in de wijk

In 2022 heeft de gemeente voor de eerste keer diverse wijkshouwen georganiseerd onder de noemer 'Kijk in de Wijk'. Samen met inwoners is gekeken naar plekken in de openbare ruimte die interessant zijn, bijvoorbeeld omdat er iets verbeterd kan worden of omdat ze juist al een succes zijn. Deze proef is in alle kernen uitgevoerd. De proef is succesvol gebleken. Voor 2023 zijn opnieuw middelen ter beschikking gesteld hiervoor.

Nieuwe detailhandelvisie

Ontwikkeling in centrumgebieden en detailhandel gaan snel. Er is een verschuiving van fysieke naar online aankopen. Verder zijn er diverse supermarktiniciatieven voor het centrum. In 2022 heeft de gemeenteraad daarom een nieuwe detailhandelvisie vastgesteld. Daarbij heeft de raad besloten medewerking te verlenen aan nieuwe detailhandelsinitiatieven in de vorm van uitbreiding, van de buiten het centrum van Gemert gelegen bestaande supermarkten.

Verdubbeling Bedrijven investeringszone (BIZ) centrum Gemert

In 2021 is een BIZ centrum gestart. Deze verving de eerder reclamebelasting. In 2022 is deze BIZ met een gemeentelijke bijdrage verdubbelt. Met deze verdubbelaar hebben centrumondernemers jaarlijks € 114.000 beschikbaar voor activiteiten en verbeteringen in het centrum van Gemert.

Toekomstbestendig buitengebied

De agrarische sector is bezig met een grote transitie die nog vele jaren zal duren. Het stoppen van agrarische ondernemers en het verdwijnen van hun bedrijven heeft direct gevolgen voor de boeren zelf, maar is ook van invloed op het vestigingsklimaat van de regio.

Proeftuin Elsendorp

Om de leefbaarheid in Elsendorp te versterken en toekomstbestendig te maken, is een samenwerkingsverband tussen dorp, gemeente, provincie en waterschap begonnen. Met de 'Proeftuin Elsendorp' krijgen ondernemers in het buitengebied meer mogelijkheden om hun bedrijven anders in te richten en nieuwe verdienmodellen te creëren. In 2022 is een commissievoorstel behandeld welke niet rijp bevonden werd voor besluitvorming. In 2023 is uiteindelijk wel een raadsbesluit genomen tot starten van deze proeftuin.

Sanering varkensbedrijven

In 2020 hebben twintig bedrijven uit onze gemeente zich aangemeld bij de Rijksoverheid voor deelname aan de Subsidieregeling sanering varkenshouderijen. Zij kwamen allen in aanmerking voor definitieve deelname, echter zes bedrijven hebben besloten om toch niet mee te doen met deze regeling. De overige veertien locaties doen definitief mee aan de saneringsregeling is.

In totaal zullen hierdoor circa 65.000 m2 varkensstallen worden gesloopt. De varkensrechten zijn door het Rijk uit de markt gehaald. Onze rol als gemeente is om de ruimtelijke procedures zo spoedig mogelijk afhandelen zodat de ondernemer kan voldoen aan de voorwaarden van de subsidieregeling.

Ruimtelijke procedures en handhaving

In 2022 heeft de OZDOB bij agrariërs gekozen voor een risicogerichte aanpak. Bedrijven met veel stikstofverbindingen (veelal ammoniak), uitstoot en/of de toepassing van emissiereducerende maatregelen óf toepassing van systemen met een grote faalkans zijn in een korte tijd opnieuw bezocht. Hierdoor kan sneller worden opgetreden bij slecht naleefgedrag.

De recente ontwikkelingen in het kader van de Wet natuurbescherming hebben steeds meer impact op de vergunningverlening. Denk aan de onzekerheid over de werking van emissiearme stalsystemen en stikstof. Ook zien we een toename van zienswijzen op dit onderdeel met daarna eventuele beroepsprocedures. Dit leidt tot een langere looptijd van de procedures en meer inzet per vergunningprocedure.

Sterke dienstverlenende en communicatieve organisatie

We willen een gemeente zijn die een goede en passende dienstverlening levert naar onze inwoners en ondernemers.

Ontwikkeling van de organisatie

In 2021 is een rapport verschenen waaruit bleek dat de ambtelijke organisatie in de basis toekomstbestendig is mits de juiste kwalitatieve en kwantitatieve impulsen worden gegeven.

In 2022 is daarom een ontwikkelplan en een arbeidsmarktstrategie vastgesteld. Dit is een belangrijke stap om de ambtelijke organisatie toekomstbestendig te maken. Hiermee kan de gemeentelijke dienstverlening, bedrijfsvoering én de bestuurlijke ambities in de komende jaren adequaat worden uitgevoerd. In de begrotingen van 2022 en 2023 is hiervoor uiteindelijk in totaal 1 miljoen euro structureel voor opgenomen.

Er is een uitvoeringsagenda voor de organisatieontwikkeling opgesteld. Hieruit voortkomend is in 2022 een aanpassing van de structuur van de ambtelijke organisatie voorbereid met als doel betere samenwerking tussen teams met meer oog voor strategie en opgaven. Daarnaast is de formatie uitgebreid. In de uitvoeringsagenda van de organisatieontwikkeling is onder andere aandacht voor het communicatiever maken van de organisatie, het versterken van de digitale vaardigheden en participatie met onze inwoners en ondernemers.

De arbeidsmarkt is ook voor gemeentelijk personeel sterk in verandering. Door de krapte op de arbeidsmarkt kunnen vacatures steeds moeilijker worden ingevuld. Dat hebben wij ook gemerkt afgelopen jaar. Het is daarnaast een uitdaging het huidige personeel te blijven binden en boeien.

Met het ontwikkelplan, de arbeidsmarktstrategie en de 1 miljoen euro structureel extra hebben wij in 2022 organisatorisch de basis gelegd voor de komende jaren.

Dienstverlening

Wij monitoren maandelijks onze dienstverlening. Die heeft in 2022 voldaan aan onze normen.

We hebben de telefoon in minimaal 95% van de gevallen binnen 20 seconden opgenomen. We hebben minimaal 80% van de terugbelverzoeken binnen één dag teruggebeld. Aan de balie hebben we minimaal 90% van de klanten binnen 5 minuten geholpen. Schriftelijk zijn minimaal 80% van de (digitale) aanvragen beantwoord binnen de servicenorm,

De aanvragers van een principe-verzoek, evenementenvergunning, drank- en horecaverunning, omgevingsvergunning, Wet maatschappelijke ondersteuning zijn in 2022 naar hun ervaringen gevraagd. Onze norm is dat deze aanvragers de dienst met minimaal een zeven beoordeeld. Deze norm is gehaald in 2022.

DEEL 1: JAARVERSLAG 2022



Kerngegevens jaarrekening 2022
 Standen per 31 december van het jaar

Sociale structuur	2021	2022
Aantal inwoners:	31.045	31.382
waarvan:		
van 0 t/m 19 jaar:	6.396	6.821
van 20 t/m 49 jaar:	10.775	10.943
van 50 t/m 59 jaar:	4.624	4.620
van 60 t/m 64 jaar:	2.353	2.335
van 65 jaar en ouder:	6.897	6.663
 Aantal periodiek bijstandsgerechtigden	 360	 353
Aantal tewerkgestelden in sociale werkgemeenschappen	109	136
 Fysieke structuur		
Oppervlakte gemeente:	12197 ha	12192 ha
Waarvan:		
binnenwater	137 ha	141 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:	 13.294	 13.502
 Financiële structuur (x 1000)		
Exploitatie-uitgaven (excl. Bouwgrond)	83.825	98.354
Exploitatie-uitgaven per inwoner:	2.700	3.134
 Heffing OZB:	 8.827	 9.005
Heffing OZB per inwoner:	0,28	0,29
 Algemene uitkering Gemeentefonds:	 43.927	 50.930
Algemene uitkering Gemeentefonds per inwoner:	1,41	1,62
 Vaste geldleningen (exclusief woningbouw)	 96.271	 86.391
Vaste geldleningen per inwoner	3,10	2,75
 Algemene reserves: exclusief rekeningsaldo	 15.227	 21.946
Bestemmingsreserves:	3.082	5.966
Voorzieningen (inclusief voorzieningen bouwgrondexploitatie):	25.800	27.043
Totaal reserves en voorzieningen:	44.109	54.956
Totaal reserves en voorzieningen per inwoner:	1,42	1,75

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**

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

Doel	Resultaten	Team	Resultaat	Toelichting
	Het uitvoeringsprogramma 2022 en de evaluatie 2021 zijn gelijktijdig aangeboden. In oktober 2022 en mei 2023 is gerapporteerd over de voortgang	VT		
	Door het inzetten van eigen boa's zijn er meer resultaten behaald, zowel preventief als repressief	VT		
Doel 2 We hebben de belangrijkste veiligheidsthema's in onze gemeentelijke organisatie geborgd én 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	AO		
	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	AO		
	We hebben alle van de politie ontvangen bestuurlijke rapportages inzake het Damoclesbeleid (art. 13b Opiumwet) uitgevoerd conform het vastgestelde beleid	AO		

Doel	Resultaten	Team	Resultaat	Toelichting
	We hebben deelgenomen aan PIT-acties en de daaruit voortkomende acties uitgevoerd	AO		
	We hebben het 'incidentenoverleg' geborgd om de verbinding tussen zorg- en veiligheidspartners – zowel intern als extern – te leggen	AO		
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	KCI		
	Minimaal 5 klanttevredenheidsonderzoeken. Van klachten en tips leren en verbeteren	KCI		
	Actualisatie van de toptaken op de website minimaal één keer per kwartaal	KCI		
	Verbeteren/uitbreiden van de digitale dienstverlening voor burgers en bedrijven met minimaal 2 digitale diensten	KCI		
	De inwoner heeft online inzicht in de status van zijn aanvraag/melding	KCI		In 1e half jaar 2023 staat aansluiting bij berichtenbox gepland.

Kengetallen

Basisregistratie personen en burgerlijke stand 2019-2022

Gegevens burgerlijke stand:				
Jaar:	2019	2020	2021	2022
Geboorten	32	29	35	29
Huwelijken	79	60	59	97
Partnerschapsregistraties	51	46	64	53
Overlijden	299	329	282	342
Erkenningen (waaronder ongeboren vrucht)	125	146	126	142
Omzettingen huwelijk in partnerschap (en omgekeerd)	3	2	3	3
Gesloten huwelijken/geregistreerd partnerschap per locatie:				
Jaar:	2019	2020	2021	2022
Gemeentehuis (waarvan kosteloos)	106 (76)	91 (77)	124 (85)	35 (78)
Parochiehuis	3	7	12	10
Ridderzaal kasteel	2	-	-	-
Raadzaal	-	-	-	-
Op locatie	19	10	12	28
Totaal	130	108	107	151

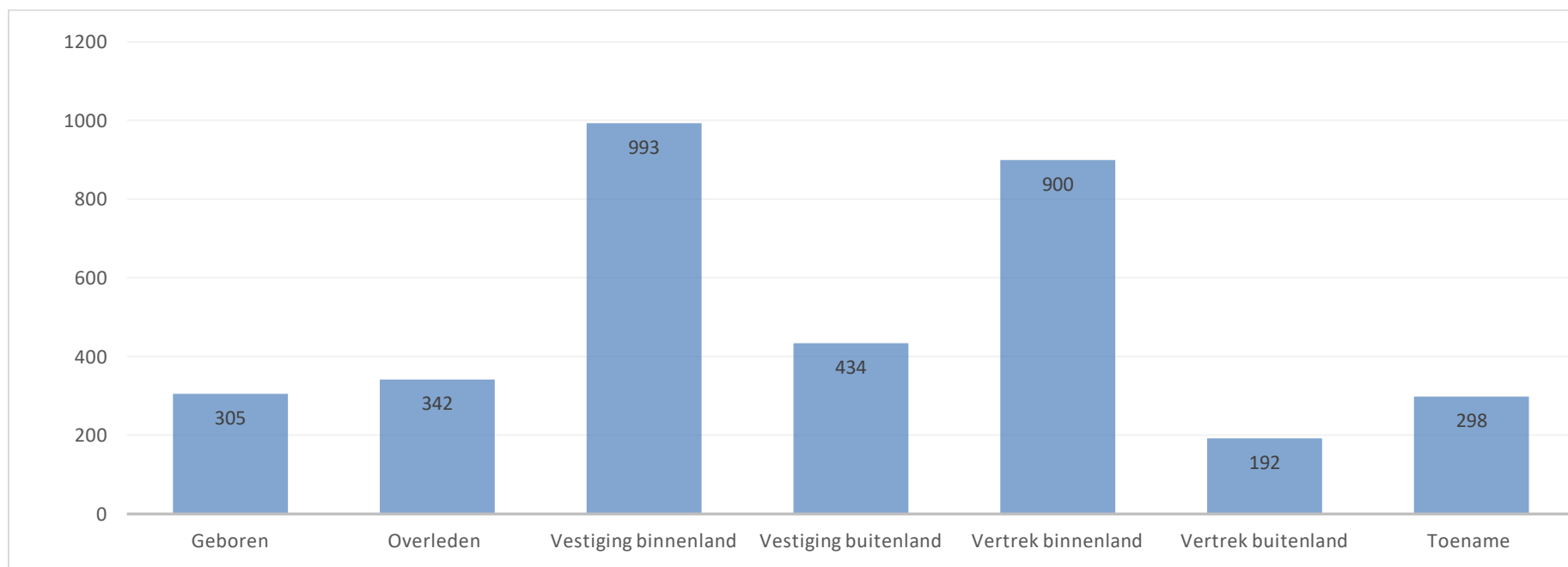
jaar	Inwoners 1-jan	Geboren	Overleden	Vestiging binnenland	Vestiging buitenland	Vertrek binnenland	Vertrek buitenland	Toename	Inwoners 31-dec	Toename in %
2019	30.447	285	244	1.104	246	963	152	276	30.723	0,91%
2020	30.723	273	278	1.037	247	1.044	198	37	30.760	0,12%
2021	30.760	359	282	1.190	228	1.043	179	273	31.033	0,88%
2022	31.043	305	342	993	434	900	192	298	31.341	1,00%

De cijfers over 2022 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:	1427		
Aantal vertrekken uit Gemert-Bakel:		1092	
Vershil (vertrekoverschot)			
Aantal geboorten in Gemert-Bakel:	305 (waarvan 29 in Gemert-Bakel zelf)		
Aantal overlijdens:		342	
Vershil (geboorteoverschot):			
Inwonercijfer per 1 januari 2022:	31.033 (bron: CBS)		
Inwonercijfer per 31 december 2022:	31.341 (voorlopig)		
Toename (%)	(= 1,00 %)		

*Bron CBS



Gemeentearchief

Bezoekers studiezaal gemeentearchief 2019-2022:	
Jaar:	Aantal:
2019	3.707
2020	1.861
2021	774
Begroot 2022	1.000
Werkelijk 2022	1.543

2022 begon nog in lockdown. Het begrootte aantal bezoekers is daarom op basis van 2021 voorzichtig ingeschat. De laatste maatregelen vervielen in maart en de studiezaal kon weer volledig opengesteld worden. Het was merkbaar dat de publieksgroep van het Gemeentearchief nog voorzichtig was, maar langzaam maar zeker liepen de bezoekersaantallen weer op. Het gemiddelde van meer dan 70 bezoeken per week zoals voor de pandemie, is nog niet gehaald, maar met een gemiddelde van ruim 38 bezoeken per week. Daar staat tegenover dat naast de fysieke dienstverlening in de studiezaal de schriftelijke en vooral de digitale dienstverlening verder is gegroeid. Er zijn 3.500 nieuwe archiefbestanddelen en vergunningen digitaal beschikbaar gemaakt. Opnieuw zijn niet alle digitale bestanden online voor raadpleging gepubliceerd: bijvoorbeeld vanwege beperkingen die voortvloeien de Auteurswet

De uitbreiding van de digitale en schriftelijke dienstverlening laat zich ook zien in de inkomsten uit leges is ruim verviervoudigd ten opzichte van de begroting (begroot € 500 werkelijk € 2.072) Daar staat tegenover dat de inkomsten in de studiezaal beduidend lager zijn geweest (begroot € 700 werkelijk € 143).

Op basis van de Wet hergebruik overheidsinformatie is aan OpenArchieven.nl data geleverd. Via deze ingang zijn in 2022 zijn er ruim 13.300 stukken uit het gemeentearchief geraadpleegd. Via deze site zijn de gegevens ook op MyHeritage en FamilySearch te vinden, maar over de raadpleegfrequentie op deze sites ontvangen wij geen gegevens.

Gegevens van de gemeente Gemert-Bakel met betrekking tot incidenten brandweer 2019-2022

Indicator	2019	2020	2021	2022	Laatste 4 jaar gemiddeld
Automatisch alarm	32	13	2	5	13
<i>w.v. Uitgerukt</i>	12	5	2	5	6
<i>w.v. ter plaatse</i>	9	4	2	5	5
<i>w.v. onecht / ongewenst</i>	7	9	2	5	6
Brand	73	97	58	96	81
Hulpverlening	16	16	22	32	22
Overig	42	62	38	53	49
Totaal incidenten	163	188	120	186	164

Medische assistentie Gemert (voorheen first responders)	89	93	47	97	82
Inzet gezondheid Bakel-De Rips	-	-	8	9	9
Totaal medische ondersteuning	89	93	55	106	91

Toelichting t.a.v. meldingen 'Brand en Hulpverlening':

Tijdens de zomerperiode is er voor gekozen om bij meldingen 'Brand' en 'Ongevallen' gelijktijdig 2 posten te alarmeren. (voor dergelijke incidenten in de woonkern De Rips is deze preperatieve procedure gehandhaafd tot maart '23) dit verklaart de toename van met name het aantal uitrukken naar 'Brandincidenten'. Daarnaast moet geconcludeerd worden dat de ontdekkingstijd van Brand weer langer geworden is omdat burgers weer meer van huis zijn, nu de covis-periode achter ons ligt.

Toelichting t.a.v. de meldingen 'Medische assistentie'

Het overzicht laat zien dat hier nog steeds een stijgende lijn in zit voor wat betreft het aantal inzetten. Let op! In 2021 is het aantal MA-meldingen drastisch verminderd omdat er van aanbod-gestuurd, naar vraag gestuurd over gegaan is. Het huidige aantal van 106 meldingen is dus vraag gestuurd! Dat dit aandacht behoeft voor de toekomst mag duidelijk zijn.

Toelichting t.a.v. Overig

Onder deze categorie vallen de minder spoedeisende zaken zoals het opheffen van buitensluitingen, het bestrijden van storm - wateroverlast, Inzet van de veetakel etc.

Gegevens van de gemeente Gemert-Bakel met betrekking tot veiligheid 2019-2022

Aard activiteit	2019	2020	2021	2022	Gemiddelde 4 jaar
1.1.1 Inbraak woningen (reële)	39	50	35	35	40
1.2.3 Brom-, snor- en fietsendiefstal	117	97	132	150	124
1.3.1 Verkeersongeval met letsel	38	26	14	35	28
1.3.1 Doden door verkeersongeval	3	3	2	2	2 / 3
1.4.3 Openlijk geweld	8	4	5	3	5
1.4.5 Mishandeling (eenvoudig en zware)	46	43	49	46	46
2.1.1 Drugs/drankoverlast meldingen	39	45	56	63	51
2.2.2 Overlast horeca (M061)	11	0	0	11	6
Buurtbemiddeling	9	15	15	15	14
2.5.1 Inbraak bedrijven en instellingen	17	23	21	19	20
2.5.2 Winkeldiefstal	24	18	24	25	23
Jeugdoverlast	64	110	86	86	87
3.1.3 Wapenhandel = bezit	12	8	7	5	8
Halt afdoeningen	17	50	23	17	27
1.3 Rijden onder invloed motorrijtuigen	52	37	41	50	45
Meldingen geluidshinder overig	160	187	218	221	197

Bronvermelding taakstelling:

Operationeel Expert GGP wijkagent Ferdy Nieuwkerk van politie Gemert-Bakel

Bijzonderheden:

- Woninginbraak : gelijk aan 2021
- Overlast Horeca : gezien Corona en sluiting van de horeca geen meldingen ontvangen in 2020 en 2021.
- Fietsendiefstal > lichte stijging t.a.v. 2021 (vooral elektrische fietsen)
- Verkeersongevallen > lichte stijging
- Rijden onder invloed; meer controles in 2022.
- Meldingen geluidshinder gestegen doordat mensen tijdens corona meer thuis waren.
- Halt afdoeningen: Volgens Halt is er een gebrek aan opsporingscapaciteit en daardoor minder doorverwijzingen.

Programma 2

Sociaal Domein & Volkshuisvesting

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	Team	Resultaat	Toelichting
Doel 1 We continueren de integrale uitvoering binnen het Sociaal Domein vanuit het Beleidskader 2019-2023	Per 1 januari 2022 is er een steunfonds voor inwoners die niet kunnen voorzien in hun eigen levensonderhoud en geen aanspraak kunnen maken op voorliggende voorzieningen	SD		
	Per 1 januari 2022 is het kindpakket van Stichting Leergeld structureel uitgebreid met een kledingpas voor de winter en de zomer	SD		
	Per 1 januari 2022 breiden we de activiteiten van het Taalhuis gericht op preventie uit	SD		
	Per 1 januari 2022 bereiken we via werkgevers meer NT1-ers in de aanpak van laaggeletterdheid	SD		

Doel	Resultaten	Team	Resultaat	Toelichting
Doel 2 We continueren 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:	SD		
	• <i>Per 1 januari 2022 werken er pedagogische beleidsmedewerkers in de kinderopvang, conform ons beleidsplan voor- en vroegschoolse educatie</i>	SD		
	• <i>Per 1 januari 2022 is het project NT2 uitgebreid met 0,3 fte aan NT2 docenten om voor kinderen met een niet-Nederlandse achtergrond de verbinding naar kinderopvang en voortgezet onderwijs te kunnen maken</i>	SD		
	Per 1 januari 2022 is er een preventieplan jeugd	SD		

Doel	Resultaten	Team	Resultaat	Toelichting
Doel 3 De inwoners gezonder maken door een gezondere levensstijl, en de gezondheidsverschillen te verkleinen.	Per 1 januari 2022 wordt uitvoering gegeven aan het preventie-akkoord	SD		
	Per 1 januari 2022 vormen en concretiseren de stakeholders van het preventie-akkoord ideeën en voeren deze uit, onder coördinatie van de GGD, op de thema's roken, overgewicht, problematisch middelen gebruik, weerbaarheid en eenzaamheid	SD		
Doel 4 Uitvoering geven aan de nieuwe wet inburgering	Per 1 januari 2022 voeren we de nieuwe wet inburgering uit	SD		
	Per 1 januari 2022 is de regio op inburgering ingericht	SD		
	Per 1 januari 2022 biedt de gemeente dienstverlening aan voor iedereen die moet inburgeren	SD		

Programma 3

Ruimtelijke ordening & Openbaar Beheer

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	Team	Resultaat	Toelichting
Doel 1 Aanpak visvijver Dribbelei	De oevers van de visvijver zijn in het vierde kwartaal versterkt	OB		De werkzaamheden voor het herstellen van de oevers worden in een bouwteamverband voorbereid en uitgevoerd. Op 9 december 2022 is dit aanbesteed, de bouwteamoverleggen starten eind januari 2023 op.
	Delen van de oever zijn ingericht om te vissen	OB		De voorbereiding van de aanbesteding heeft langer geduurd dan verwacht. Voor de uitvoering is het van belang dat dit onder de juiste weersomstandigheden gebeurt. De omstandigheden in het voorjaar 2023 bepalen de startdatum voor de daadwerkelijke uitvoering. Dit wordt met de visvereniging afgestemd.
	De aanleg van 300m1 natuurlijk oevers met een oeervervegetatie en plas-dras zone in het derde kwartaal van 2022	OB		Uitvoering in de verkeerde jaargetijde onder de verkeerde weersomstandigheden maken meer kapot dan dat er hersteld kan worden.

Doel	Resultaten	Team	Resultaat	Toelichting
	Doorstroming van water door aansluiting op het afkoppelen van de Presidentenbuurt	OB		
Doel 2 Wij voeren wijkschouwen uit	De wijkschouwen vinden plaats in alle kernen van Gemert-Bakel en zijn afgerond in het derde kwartaal van 2022	OB		
	Er vindt in het vierde kwartaal van 2022 een evaluatie plaats om de toekomstige aanpak te bepalen	OB		
Doel 3 Herijking groenbeleid- en beheerplan	In het vierde kwartaal van 2022 wordt het geactualiseerde groenbeleid- en beheerplan aan de raad voorgelegd	OB		Uitvoering is vertraagd. Verwachte oplevering Q4 2023.
	We voldoen aan de voorwaarden uit het BBV	OB		
Doel 4 Gezonde leefomgeving door aanpak zorgvuldige veehouderij	Eind 2022 rapporteren wij aan de gemeenteraad over de ontwikkeling in de situatie van belasting geur, ammoniak, fijn stof, klachten en meldingen, waardoor de raad op de hoogte is van de kwaliteit van de leefomgeving in het buitengebied	VT		In Q1 2023 zijn alle gegevens over 2022 bekend en kan er over geheel 2022 gerapporteerd worden.
	Nieuwe knelpunten rondom veehouderijen worden voorkomen, het totaal aantal knelpunten neemt af	VT		

Doel	Resultaten	Team	Resultaat	Toelichting
	Ruimtelijke ontwikkelingen en omgevingsvergunningen zijn getoetst aan het beleid rondom volksgezondheid en veehouderijen	VT		
	Behoud van een gezonde leefomgeving voor alle inwoners van Gemert-Bakel door een zorgvuldige veehouderij, verminderen van stankoverlast en fijnstofconcentraties in 2022 (en verder)	VT		
Doel 5 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	VT		Definitief bestemmingsplan is in novemer 2022 door het college vastgesteld, maar is door de commissie bestempeld als nog niet rijp voor besluitvorming door de Raad. Er komt nog een evaluatie van het proces in 2023 met daarin leerpunten voor de omgevingsvisie.
	Wij houden contact met pelsdierhouders en de ondernemers die deelnemen aan de rijksregeling "Sanering varkenshouderij"	VT		
	Wij faciliteren de komende jaren stoppers bij de herontwikkeling van hun locatie	VT		

Doel	Resultaten	Team	Resultaat	Toelichting
Doel 6 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	SPP		
Doel 7 Wij maken een gebiedsuitwerking per kern (inclusief buitengebied) op basis van het Koersdocument Gemert-Bakel	Per kern een integrale gebiedsuitwerking waarbij de balans en de interactie gevonden wordt tussen kern en buitengebied als één gemeenschap	SPP		
Doel 8 Wij geven uitvoering aan het plan van aanpak voor de invoering van de Omgevingswet	Er zijn aanpassingen in het Klant Contact Centrum (KCC) doorgevoerd	VT		Door uitstel van inwerkingtreding Omgevingswet naar 1 juli 2024 is de aanpassing pas in 2023 benodigd.
	Publiekscampagnes hebben plaatsgevonden	VT		Door uitstel van inwerkingtreding Omgevingswet naar 1 juli 2024 is de campagne pas in 2023 nodig. We volgen het materiaal (toolkit) dat VNG ontwikkeld.
	Werkprocessen zijn aangepast	VT		
	Producten- en dienstencatalogus zijn aangepast	VT		
	Vorbereidende werkzaamheden om aan te sluiten op het Digitaal Stelsel Omgevingswet zijn uitgevoerd	VT		

Doel	Resultaten	Team	Resultaat	Toelichting
	Aanpassingen in de informatiearchitectuur zijn doorgevoerd	VT		
	ICT-standaarden zijn gedefinieerd	VT		
	Informatie is gedigitaliseerd	VT		
	Aanpassingen op de website zijn doorgevoerd	VT		Door uitstel van inwerkingtreding Omgevingswet naar 1 juli 2024 is de aanpassing pas in 2023 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	VT		
	De gemeente is gereed op per 1 juli 2022 omgevingsvergunningen conform de Omgevingswet in behandeling te nemen	VT		

Programma 4**Economie & Sport**

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	Team	Resultaat	Toelichting
Doel 1 Het verbeteren van de bereikbaarheid van Gemert-Bakel door regionale samenwerking en het vergroten van de keuzemogelijkheden voor de reiziger	Over de snelfietsroute Gemert-Eindhoven zijn bestuurlijke afspraken gemaakt	SPP		
	We zijn gestart met de voorbereiding op de uitvoering van de snelfietsroute Gemert-Helmond	SPP		
	We hebben input geleverd op de regio brede projecten/thema's werkgeversaanpak, hub's, fietsstimulering, Mobility as a Service (MaaS) en deelmobiliteit	SPP		

Doel	Resultaten	Team	Resultaat	Toelichting
	We hebben met de MRE een streefbeeld mobiliteit, een Regionale Mobiliteitsagenda (RMA) en een Regionaal Mobiliteitsprogramma (RMP) vastgesteld	SPP		
	We hebben projecten uit Gemert-Bakel aangedragen voor het Regionaal Mobiliteits Programma	SPP		
	Voor de hub-Gemert hebben we het vervolgonderzoek uitgevoerd voor wat betreft het bepalen van exploitatie, beheer en onderhoud en de meerwaarde voor de bereikbaarheid en ruimtelijke ontwikkeling van het centrum	SPP		De beoogde locatie staat nog ter discussie op basis waarvan budget gevraagd wordt.
	We hebben ons ingezet voor een 2x2 uitvoering van de N279 doordat we dit blijvend aangekaart hebben op de diverse tafels	SPP		
	Indien de omleiding Dierdonk overeind is gebleven worden de innovatieve geluidvoorzieningen ingebracht bij de voorbereiding van de uitvoering van de N279	SPP		Niet van toepassing omdat omleiding Dierdonk op dit moment niet van toepassing is.

Doel	Resultaten	Team	Resultaat	Toelichting
	De uitwerking van het voorkeursalternatief N615/N272 (provincie) naar een schetsontwerp is gestart. We hebben de koppelkansen en mitigerende maatregelen in relatie tot dit project benoemd	SPP		
Doel 2 Regionaal samenwerken op gemeentegrens overschrijdende thema's.	<u>Brainport</u> : In 2022 benoemen we de koppelkansen voor Gemert-Bakel en De Peel voor de Nationale Actieagenda Brainport	SPP		
	<u>Metropoolregio</u> : In 2022 benoemen we de koppelkansen voor Gemert-Bakel en De Peel voor het thema economie	SPP		
	<u>De Peel</u> : • In 2022 is de Economische Agende De Peel gereed	SPP		
	• In 2022 monitoren we de bedrijventerreinprogrammering de Peel (één loket) en daar waar nodig stellen we bij/verzoeken we om extra ha bedrijventerrein	SPP		
	• In 2022 geven we verder invulling aan ontwikkeling van een regionaal bedrijventerrein in de Peel	SPP		De onderzoeken naar de juiste locatie lopen een kleine vertraging op. In 2023 komt hier meer duidelijkheid over.

Doel	Resultaten	Team	Resultaat	Toelichting
	• In 2022 is het werkprogramma Innovatiehuis De Peel opgesteld en zijn de projecten benoemd; - o Deelname aan Innovatiehuis De Peel; - o Leveren van 0,5 fte aan capaciteit; - o Financiële bijdrage aan projecten	SPP		
Doel 3 Recreatie en toerisme versterken	In 2022 blijft Gemert-Bakel aangesloten bij de regiomarketing Land van de Peel	SPP		
	In 2022 geven we verder invulling aan het beleidsplan Geopark – Peelhorst 2021/2022	SPP		
Doel 4 Een meer toekomstbestendig centrum voor Bakel	In 2022 vindt voor de projecten (tweede fase Sint Wilbertsplein, Dorpsstraat, Van de Poelstraat, Schoolstraat en rotonde) een toetsing en kostenraming plaats. Dit zodat deze projecten aangedragen kunnen worden voor de Begroting 2023 en verder	SPP		
	In 2022 vinden diverse onderzoeken ter voorbereiding plaats (inmetingen, onderzoek verkeer en parkeren)	SPP		

Doel	Resultaten	Team	Resultaat	Toelichting
	In 2022 is budget beschikbaar voor kleine aanpassingen in de openbare ruimte op basis van vragen van De Stem van Bakel (DSVB)	SPP		
Doel 5 Een meer toekomstbestendig centrum voor Gemert	In 2022 voeren we de projecten voortkomend uit de ontwerpende verkenning van Ridderplein tot Haageijk uit	SPP		Heeft in 2022 vertraging opgelopen. Wordt in 2023 opgepakt door de nieuwe regisseur dorpskernen Gemert en Bakel.
	In 2022 vindt onderzoek plaats naar de ontwikkelkansen van de stegen en gangen	SPP		
	In 2022 versterken we de samenwerking verder en bouwen deze uit naar een stevige organisatiestructuur Gemert Vorstendom	SPP		Heeft in 2022 vertraging opgelopen. Wordt in 2023 opgepakt door de nieuwe regisseur dorpskernen Gemert en Bakel.
	In 2022 verankeren we de projecten voortkomend uit de centrumvisie 2022-2032	SPP		Heeft in 2022 vertraging opgelopen. Wordt in 2023 opgepakt door de nieuwe regisseur dorpskernen Gemert en Bakel.
Doel 6 Versterken van Gemert-kern als hoofdwinkelgebied	In 2022 dragen we bij aan de bedrijveninvesteringszone Gemert-centrum (BIZ), waardoor projecten versneld uitgevoerd kunnen worden	SPP		

Doel	Resultaten	Team	Resultaat	Toelichting
Doel 7 Versterken van de lokale economie	In 2022 geven we een vervolg aan het economisch actieplan en Boiling Business	SPP		Het economisch actieplan is continue met de ondernemersverenigingen in ontwikkeling. BKG heeft aangegeven in 2023 een nieuwe bijeenkomst Boiling Business te willen organiseren (2022 was te vroeg).
	In 2022 werken we samen met de Stichting Parkmanagement Smartpark (BIZ) aan het beheer van Wolfsveld en Smartpark	SPP		In 2022 is gekozen om Smartpark en Wolfsveld lost te trekken. Dit omdat Smartpark duidelijk aangeeft wel te willen en Wolfsveld nog niet. In Q2 wordt de nieuwe verordening (voor alleen Smartpark) naar de raad gebracht. Zodat samenwerking opgestart wordt. Met het uiteindelijke doel om ook Wolfsveld in de
	In 2022 nemen we deel aan de Dutch Technology Week en mogelijke andere initiatieven die jongeren interesseren voor techniek	SPP		
	In 2022 nemen we deel aan de door BedrijvenKontaktGemert-Bakel georganiseerde bedrijvenbeurs	SPP		BKG heeft er bewust voor gekozen (gezien corona, wat begin 2022 nog speelde) om de beurs door te schuiven.
Doel 8 Voortzetten samenwerkingsovereenkomst Uniek Sporten De Peel	We ondertekenen de nieuwe samenwerkingsovereenkomst 2022-2025 met de gemeenten uit De Peel	OB		
	Vanuit incidenteel budget (Jaarrekening 2020) zetten we in 2022 een buurtsportcoach in voor de lokale uitwerking van de doelen van de samenwerkingsovereenkomst	OB		

Doel	Resultaten	Team	Resultaat	Toelichting
Doel 9 Uitvoeren Lokaal Beweegakkoord 2022	De gemeente is partner binnen het Lokaal Beweegakkoord	OB		
	De gemeente draagt bij aan de realisatie van de doelen van het beweegakkoord	OB		
Doel 10 Ondersteuning basis buitensport voor legionellabeheer	De gemeente geeft financiële ondersteuning aan de basis-buitensport verenigingen voor het legionella beheer	BV		Het beschikbare budget is losgekoppeld van het nog vast te stellen vastgoedbeleid sport. In het 3 ^e kwartaal van 2023 wordt in overleg met de verenigingen de behoefte geïnventariseerd m.b.t. het gezamenlijk aanbesteden van legionella controles. Zodra de behoeften van de verenigingen in beeld zijn gebracht, wordt het plan verder uitgewerkt.
	De kaders voor de financiële ondersteuning zijn vastgelegd in de nota Vastgoedbeleid Sport	BV		Nota Vastgoedbeleid sport is nog niet vastgesteld.
Doel 11 De waterinstallaties van basis-buitensport voldoen aan wet- en regelgeving	De waterinstallaties van de kleedaccommodaties van alle basis-buitensport verenigingen zijn technische op orde, zodat deze voldoen aan wet- en regelgeving met betrekking tot legionellaveiligheid	BV		In het eerste half jaar van 2023 worden de waterinstallaties nog eenmalig nagegaan om te beoordelen of ze voldoen. Daar waar nodig worden technische aanpassingen gedaan. Zie ook doel 10.
Doel 12 Wij stellen een afvalbeleid op	In het 4e kwartaal van 2022 wordt een afvalbeleid aan de gemeenteraad voorgelegd	OB		Dit is uitgesteld naar 2023.

Programma 5**Financiën & Vastgoed**

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	Team	Resultaat	Toelichting
Doel 1 Het verbeteren van de financiële positie	Een verdere zichtbare stap richting een solvabiliteitsratio van 15% en een schuldquote van 90% in 2030	BV		
	De gemeentelijke producten zijn in 2022 kostendekkend	BV		
Doel 2 Voldoen aan de voorwaarden om in aanmerking te komen voor Horizontaal Toezicht (HT) door de belastingdienst	Een overeenkomst met de belastingdienst voor een individueel convenant Horizontaal Toezicht	BV		Het gehele traject is doorlopen met de Belastingdienst. Afsluiten van het convenant staat gepland in het 1e kwartaal van 2023.

Doel	Resultaten	Team	Resultaat	Toelichting
Doel 3 Een gezonde, structureel sluitende begroting conform de daarvoor geldende regelgeving	De meerjarenbegroting 2022-2025 is structureel sluitend voor minimaal de jaren 2022 en 2025	BV		
	Wij krijgen een positief oordeel van de provincie (financiële toezichthouder) over de Begroting 2022 en een goedkeurende verklaring van de accountant over de Jaarrekening 2021	BV		
Doel 4 We geven invulling aan duurzaamheid met onze partners	Diverse projecten voor planjaar 2022 zijn uitgevoerd, waaronder:	SPP		
	• We hebben uitvoering gegeven aan het plan van aanpak Regeling Reductie Energiegebruik Woningen (RREW);	SPP		
	• Er is een succesvolle dag van de duurzaamheid georganiseerd;	SPP		De deelnemers hebben besloten een programma op te zetten om bedrijfsleven en te integreren in de lesprogramma's. Uitvoering vanaf 2023. In 2022 is wel kleine tentoonstelling
	• Een aantal woningeigenaren heeft deelgenomen aan de nationale duurzame huizenroute;	SPP		
	• De global goals zijn bekend in de gemeentelijke organisatie en worden in de college- en raadsadviezen toegepast;	SPP		Vanwege capaciteitstekort niet verder opgepakt. Afhankelijk van op te stellen duurzaamheidsvisie in 2023 gaan we hiermee verder.
	• Duurzaam Gemert heeft het aantal buurtteams uitgebreid en inkoopacties voor isolatie en zonnepanelen aangeboden	SPP		

Doel	Resultaten	Team	Resultaat	Toelichting
Doel 5 We werken aan het proces regionale energiestrategie en het uitvoeringsprogramma	De regionale energiestrategie MRE 1.0 is in 2021 gereed en vastgesteld. In 2022 is gestart met herijken. o Regionaal bod 2TW opwek duurzame energie (zoals zon, wind, geothermie); o Regionale structuur warmte (regionaal); o Regionaal afwegingskader duurzame opwek; o Regionaal energiebesparingsplan.	SPP		
	Het uitvoeringsprogramma RES 1.0 is opgestart	SPP		
Doel 6 In 2022 werken we mee aan de aanleg van vijf zonnenvelden	Uit alle aanvragen voor zonnenvelden zijn de vijf beste initiatieven gekozen. We hebben de besluitvormingsprocedure doorlopen waarbij de omgeving via dialogen wordt betrokken.	SPP		Vanwege netcongestie uitgesteld. Omdat er nu toch innovatieve oplossingen zijn is proces eind 2022 toch opgestart.
Doel 7 We starten met de uitvoering van de Transitievisie Warmte aanleg	In 2021 is een transitievisie warmte aan de gemeenteraad ter vaststelling voorgelegd. Per wijk is inzichtelijk hoe en wanneer aardgasvrij kunnen worden gemaakt; In 2022 is een uitvoeringsstrategie vastgesteld en opgestart	SPP		

Doel	Resultaten	Team	Resultaat	Toelichting
Doel 8 We stellen een Lokaal Bespaarplan op	In 2022 is een lokaal bespaarplan energieverbruik/vermindering van uitstoot CO2 uitgewerkt	SPP		
Doel 9 We stimuleren duurzaam inkopen/aanbesteden		SPP		Vanwege capaciteitstekort wordt dit in 2023 opgestart, als onderdeel van afstudeerstage.
Doel 10 We bouwen voldoende woningen naar behoefte conform woonvisie	Circa 140 woningen ter beschikking (uitgifte) om de verwachte prognose te halen	SPP		
	Voldoende woningbouwplannen ter vaststelling aanbieden om de uitgifte van deze circa 140 woningen mogelijk te maken	SPP		
	Voldoende differentiatie in woningtypes (van sociale huur tot dure koop) voor elke doelgroep conform woonvisie	SPP		
	Grond in eigendom rondom diverse kernen om woningbouw mogelijk te maken (situationeel aankopen binnen de gestelde kaders)	SPP		

Beleidsindicatoren

Het BBV schrijft voor dat de gemeente een aantal voorgeschreven beleidsindicatoren opneemt in de jaarrekening. Daarnaast zijn er extra financiële kengetallen opgenomen.

Beleidsindicatoren kunnen vergeleken worden met andere gemeenten

Door het opnemen van de indicatoren in de jaarrekening kunnen deze vergeleken worden met buurgemeenten, gemeenten met dezelfde sociale structuur, provincie enzovoort. Dit kan via www.waarstaatjegemeente.nl.

In deze jaarrekening zijn de indicatoren van Gemert-Bakel vergeleken met Nederland (NL), Noord-Brabant, Helmond en de overige vier Peelgemeenten Asten, Deurne, Laarbeek en Someren. Opnamedatum van de cijfers is februari 2023 en betreffen de laatst bekende en gepubliceerde cijfers.

Beleidsindicatoren Gemert-Bakel vergeleken met anderen

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

Indicator-eenheid-jaar	Gemert-Bakel	Helmond	Peel (4)	Noord-Brabant	NL
Formatie - fte per 1.000 inwoners - Gemert-Bakel 2022 * Overige 2021	6,07	6,74*	6,27*	-	-
Bezetting – fte per 1.000 inwoners - Gemert-Bakel 2022 * Overige 2021	5,44	6,58*	5,89*	-	-
Apparaatskosten –kosten per inwoner - Gemert-Bakel 2022 * Overige 2021	€ 587	€ 893*	€ 662*	-	-
Externe inhuur – kosten als % totale loonsom - Gemert-Bakel 2022 * Overige 2021	20,7%	27,2%*	14,4%*	-	-
Overhead - % van de totale lasten - Gemert-Bakel 2022 - * Overige 2021	7,4%	9,8%*	12,1%*	-	-
Verwijzingen Halt-per 1.000 jongeren-2021	23	-	-	-	-
Winkeldiefstallen-per 1.000 inwoners-2021	0,5	1,9	0,7	1,5	1,8
Geweldsmisdrijven-per 1.000 inwoners-2021	3,1	5,6	2,6	4,2	4,3
Diefstallen uit woning-per 1.000 inwoners-2021	1,1	2,2	1,6	1,5	1,3
Vernielingen-per 1.000 inwoners- 2021	3,6	6,6	3,8	5,9	6,0
Functiemenging-%-2021	49,5	53,7	50,8	54,2	53,3
Bedrijfsvestigingen-per 1.000 inwoners 15 t/m 64 jaar-2021	175,2	141,8	187,9	162,8	165,1
Absoluut verzuim-per 1.000 leerlingen-2021	1,1	4,3	2,6	4	2,7
Relatief verzuim-per 1.000 leerlingen-2021	4	11	8,5	14	20
Vroegtijdig schoolverlaters (vsv-ers)-%-2021	1,4%	2,3%	124%	1,8%	1,9%
Niet-sporters-%-2020	43,1%	52,7%	47,5%	46,5%	49,3%
Banen-aantal per 1.000 inwoners van 15-74 jaar-2021	531,8	673,5	583,6	696,3	685,7

Indicator-eenheid-jaar	Gemert-Bakel	Helmond	Peel (4)	Noord-Brabant	NL
------------------------	--------------	---------	----------	---------------	----

Jongeren met een delict voor de rechter-%-2020	1%	1%	1%	1%	1%
Kinderen in uitkeringsgezin-%-2021	4%	6%	3,3%	5%	6%
Netto arbeidsparticipatie-%-2021	72,8%	71%	72,7%	71,9%	70,4%
Werkloze jongeren-%-2021	1%	2%	1%	2%	2%
Bijstandsuitkeringen-per 10.000 inwoners-2021	221,7	474,7	193,0	321,4	431,2
Re-integratievoorzieningen-per 10.000 inwoners van 15-64 jaar-2020	71	127,4	63,1	131,8	202,2
Jongeren met jeugdhulp-%-2020	8%	9,4%	8,4%	11,2%	11,9%
Jongeren met jeugdbescherming-%-2020	1,2%	1,1%	1%	1,1%	1,2%
Jongeren met jeugdreclassering-%-2020	NB	0,4%	0,1%	0,3%	0,4%
Clënten maatwerk Wmo-per 10.000 inwoners-2022	610	810	630	681	640
Omvang huishoudelijk restafval-kg per inwoner-2020	50	NB	67	119	170
Hernieuwbare elektriciteit-%-2020	17,6%	5,6%	19,6%	20,3%	26,8%
Gemiddelde WOZ waarde-x €1.000-2022	340	275	349	323	317
Nieuw gebouwde woningen-per 1.000 woningen-2021	14,8	14	11,9	10,4	8,9
Demografische druk-%-2022	73,7%	66%	75,6%	70,6%	70,3%
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonhuish -€-2022	973	898	827	NB	823
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonhuish-€-2022	1004	935	912	NB	905

Beleidsindicatoren Gemert-Bakel door de jaren heen

De beleidsindicatoren zijn sinds 2017 verplicht. Daarom kan nu een overzicht worden gegeven in het verloop over meerdere jaren. Daarmee krijgt de gemeenteraad een beter inzicht.

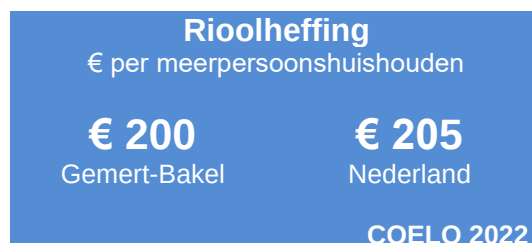
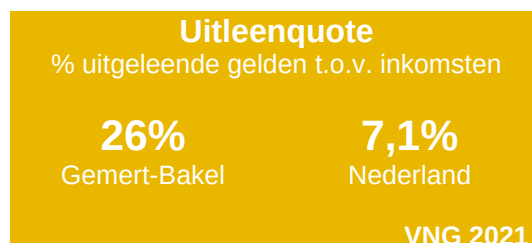
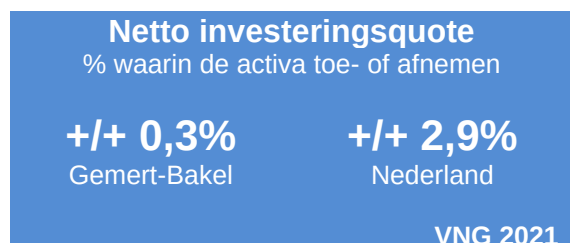
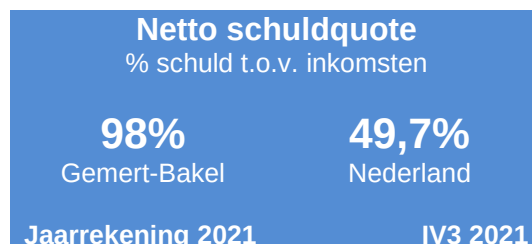
Niet van alle jaren is het cijfer gepubliceerd. Indien dit het geval is staat er een (-) teken.

Indicator-eenheid	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Formatie-fte per 1.000 inwoners -	-	5,11	5,10	5,72	5,79	5,77	-
Bezetting-fte per 1.000 inwoners -	-	5,19	5,47	5,58	5,78	5,56	-
Apparaatskosten—kosten per inwoner - €	-	444	436	377	408	496	-
Externe inhuur – kosten als % totale loonsom	-	6,9%	10,2%	7,8%	7,2%	10,5%	-
Overhead - % van de totale lasten	-	6,5%	6,4%	8,4%	7,3%	8,3%	-
Verwijzingen Halt-per 1.000 jongeren	-	-	26	17	50	23	-
Winkeldiefstallen-per 1.000 inwoners	0,7	0,8	0,7	0,8	0,3	0,5	-
Geweldsmisdrijven-per 1.000 inwoners	3,2	3,3	3,1	3,1	2,4	3,1	-
Indicator-eenheid	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022

Diefstallen uit woning-per 1.000 inwoners	2,4	2,0	1,6	1,5	1,8	1,1	-
Vernielingen-per 1.000 inwoners	5,1	5,0	3,3	4,1	3,9	3,6	-
Functiemenging-%	47,2	48,1	48,8	49,2	48,9	49,5	-
Bedrijfsvestigingen-per 1.000 inwoners 15 t/m 64 jaar	148,2	151,1	154,9	163,3	168,9	175,2	-
Absoluut verzuim-per 1.000 leerlingen	0,2	0,5	-	2,2	1,8	1,1	-
Relatief verzuim-per 1.000 leerlingen	3	6	6	13	-	4	-
Vroegtijdig schoolverlaters (vsv-ers)-%	1,2%	1,1%	1,1%	1,5%	1,0%	1,4%	-
Niet-sporters-%-2020	42,7%	-	-	-	43,1%	-	-
Banen-aantal per 1.000 inwoners van 15-74 jaar	493,7	512,7	524,3	532,8	517,6	531,8	-
Jongeren met een delict voor de rechter-%	1%	1%	1%	1%	1%	-	-
Kinderen in uitkeringsgezin-%	4%	4%	4%	4%	4%	4%	-
Netto arbeidsparticipatie-%	69,1%	69,8%	70%	71,1%	70,6%	72,8%	-
Werkloze jongeren-%	2%	2%	1%	1%	2%	1%	-
Bijstandsuitkeringen-per 10.000 inwoners	207,6	225,4	210,2	208,8	271,3	221,7	-
Re-integratievoorzieningen-per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	102,9	35,7	35,6	45,8	71	-	-
Jongeren met jeugdhulp-%	8,7%	9%	8,6%	8,6%	8%	-	-
Jongeren met jeugdbescherming-%	0,7%	0,7%	0,7%	1,1%	1,2%	-	-
Jongeren met jeugdreclassering-%	-	0,3%	0,3%	-	-	-	-
Cliënten maatwerk Wmo-per 10.000 inwoners	680	360	710	730	660	670	610
Omvang huishoudelijk restafval-kg per inwoner	50	46	45	45	50	-	-
Hernieuwbare elektriciteit-%	3%	4,1%	5,9%	10,1%	19%	17,6%	-
Gemiddelde WOZ waarde-x €1.000	232	240	250	275	303	310	340
Nieuwbouwwoningen-per 1.000 woningen	12,4	7,1	6,2	14,8	7,9	14,2	-
Demografische druk-%	68%	68,3%	69,3%	70,4%	71,5%	72,3%	73,7%
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonhh-€	737	730	713	745	726	865	973
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonhh-€	828	820	736	768	849	891	1004

Financiële kengetallen

Op [waarstaatjegemeente.nl](https://www.waarstaatjegemeente.nl) staan nog een aantal extra financiële kengetallen. Deze zijn niet verplicht maar worden voor het inzicht hier vermeld. In de paragraaf weerstandsvermogen van deze begroting staan daarnaast de zes verplichte kengetallen opgenomen.



Paragrafen

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

De Sisa-verantwoording is opgenomen in de jaarrekening.

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

§ 1 Lokale heffingen

Beleid ten aanzien van onroerendezaakbelastingen (OZB)

Voor 2022 zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd in de tarieven OZB.

- Een stijging van de OZB-opbrengsten met 1,4% ten opzichte van 2021. Dit betrof 1,4% inflatie.
- Areaaluitbreiding van € 75.000.

Tarief voor woningen (of woningen met bedrijf, waarvan 70% van de waarde toegerekend wordt aan de woning)	2019	2020	2021	2022
Eigenarenbelasting:	0,155014%	0,155897%	0,153640%	0,137958%

Tarief voor niet-woningen (alle andere panden dan woningen)	2019	2020	2021	2022
Eigenarenbelasting:	0,269067%	0,276170%	0,295990%	0,303255%
Gebruikersbelasting:	0,181250%	0,185573%	0,203620%	0,207300%

De opbrengsten in meerjarenperspectief zien er als volgt uit:

Onroerendezaakbelasting	2019	2020	2021	2022
Totaal opbrengst	€ 8.003.687	€ 8.482.954	€ 8.822.992	€ 9.004.171

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 2022 was € 60,25.

De opbrengsten in meerjarenperspectief zien er als volgt uit:

Hondenbelasting	2019	2020	2021	2022
Totaal opbrengst	€ 181.008	€ 184.130	€ 187.431	€ 199.774

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 2022 waren 100% kostendekkend.

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 € 126.591 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.

Afvalstoffenheffing en reinigingsrechten

De reinigingsheffingen (afvalstoffenheffing en reinigingsrechten) zijn bedoeld om de kosten van het inzamelen en verwerken van afvalstoffen te dekken.

De afvalstoffenheffing wordt geheven van degene die feitelijk gebruik maakt van een perceel waarvan een verplichting tot het inzamelen van huishoudelijke afvalstoffen geldt. Aan bedrijven (winkels, kantoren etc.) met een gemeentelijke afvalcontainer wordt op basis van retributie (het zogenaamde reinigingsrecht), een tarief in rekening gebracht.

De afvalstoffenheffing bestaat uit een vast en een variabel tarief (tarief met differentiatie naar aanbiedingsfrequentie en grootte van de container, het zogenaamde diftar).

De opbrengst van de vaste heffingen worden geheven bij ongeveer 12.300 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 GFT (groente- fruit en tuinafval) containers wordt geen tarief in rekening gebracht, deze kosten zijn verrekend in de vaste heffing.

Tarieven afval	2019	2020	2021	2022
Basistarief woningen	€ 125,04	€ 161,50	€ 183,00	€ 190,50
Basistarief niet-woningen	€ 159,00	€ 200,00	€ 222,00	€ 231,00
Basistarief ondergrondse inzameling	€ 83,05	€ 103,00	€ 119,00	€ 124,00
<i>Tarief ledigingen:</i>				
40 liter container	€ 3,10	€ 3,10	€ 3,70	€ 4,20
80 liter container	€ 5,60	€ 5,60	€ 6,60	€ 7,70
140 liter container	€ 8,70	€ 8,70	€ 9,70	€ 11,50
240 liter container	€ 14,60	€ 14,60	€ 15,60	€ 18,00
60 liter zak	€ 3,30	€ 3,30	€ 4,00	€ 4,50

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:

De opbrengsten in meerjarenperspectief zien er als volgt uit:

Afvalstoffenheffing en reinigingsrecht	2019	2020	2021	2022
Aanslagen	€ 2.290.510	€ 2.743.735	€ 2.976.847	€ 3.308.000
Kosten kwijtschelding	€ 47.910	€ 54.100	€ 58.576	€ 60.164
Netto opbrengst	€ 2.242.600	€ 2.689.635	€ 2.976.847	€ 3.247.836

Kostendekking afvalstoffenheffing	2022
Kosten, excl. personeels- en kapitaallasten:	€ 2.467.259
Personeelskosten	€ 85.037
Kapitaallasten	€ 13.524
Kwijtschelding heffingen	€ 60.164
Inkomsten, excl. heffingen:	€ -719.135
Netto kosten taakveld:	€ 1.906.849
Storting in Voorziening afvalstoffenheffing	€ 716.184

Vervolg kostendekking:	
Kosten van heffen en innen van de heffing	€ 60.843
Overhead	€ 54.424
Rente extracomptabel	€ 3.986
BTW	€ 565.714
Toegerekende kosten	€ 684.967
Totale lasten	€ 3.308.000
Heffingen	€ 3.308.000
Baten heffingen	€ 3.308.000
Totaal lasten	€ 3.308.000
Totaal baten heffing	€ 3.308.000
Totaal saldo (incl mutatie vz afval)	€ -
Dekkingspercentage (na mutatie voorziening):	100%

Rioolheffing

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

Het tarief van de rioolheffing 2022 was:

- Tot 250 m3: € 199,58
- 251 tot 1000 m3: € 241,57
- 1001 tot 5000 m3: € 241,57 vermeerderd per 500 m3 of gedeelte hiervan met € 27,03
- Meer dan 5.000 m3: € 466,54 vermeerderd per 500 m3 of gedeelte hiervan met €20,29

De opbrengsten in meerjarenperspectief zien er als volgt uit:

Rioolheffing	2019	2020	2021	2022
Aanslagen	€ 2.421.060	€ 2.522.459	€ 2.614.879	€ 2.802.169
Kosten kwijtschelding	€ 71.860	€ 65.900	€ 71.025	€ 66.427
Netto opbrengst	€ 2.349.200	€ 2 456.559	€ 2.543.854	€ 2.740.706

Kostendekking rioolheffing	2022
Kosten, excl. personeels- en kapitaallasten:	€ 1.172.566
Personeelskosten	€ 220.067
Kapitaallasten	€ 448.930
Kwijtschelding heffingen	€ 66.427
Inkomsten, excl. heffingen:	€ -61.463
Netto lasten taakveld	€ 1.846.527
Storting in Voorziening vervanging riolering	€ 260.626

Vervolg kostendekking:	
Kosten BSOB heffen en innen (taakveld 0.4)	€ 32.085
Overhead over loonkosten riolering (taakveld 0.4)	€ 140.843
Rente over kosten riolering (taakveld 0.5)	€ 190.180
BTW toerekening aan riolering	€ 270.445
Toegerekende lasten:	€ 633.553
Totale lasten	€ 2.740.706
Heffingen	€ 2.740.706
Baten heffingen	€ 2.740.706
Totaal lasten	€ 2.740.706
Totaal baten heffing	€ 2.740.706
Totaal saldo	€ -
Dekkingspercentage (na mutatie voorziening):	100%

Toeristenbelasting

Het tarief van de toeristenbelasting bedraagt in 2022 € 1,45 per persoon/per overnachting. Vanaf 2013 worden voor het eerst arbeidsmigranten in de heffing betrokken.

De opbrengsten in meerjarenperspectief zien er als volgt uit:

Toeristenbelasting	2019	2020	2021	2022
Totaal opbrengst	€ 172.067	€ 153.318	€ 161.830	€ 152.600

Voor 2022 is in deze jaarrekening rekening gehouden met een opbrengst van € 152.600.

Bedrijveninvesteringszone (BIZ) bijdrage

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.

BIZ	2019	2020	2021	2022
Tarieven BIZ				
Branche Horeca en branche Winkels			€ 360	€ 365
Overige ondernemers			€ 260	€ 264
Opbrengst BIZ			€ 0	€ 49.853

In de verordening is ook bepaald 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 publiceert jaarlijks een atlas van de lokale lasten. Dit is een overzicht van de gemeentelijke heffingen die een gemiddeld (een- en meerpersoons) huishouden betaald aan OZB, rioolheffing en reinigingsheffing, minus eventuele heffingskorting. De gemiddelde

woonlasten in 2022 voor een meerpersoonshuishouden in Gemert-Bakel waren € 1.004. Het landelijk gemiddelde was € 905 (bron: www.waarstaatjegemeente.nl).

§3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Aan beleid uitvoeren en investeringen doen voor maatschappelijke doelen zijn risico's verbonden. Deze paragraaf geeft inzicht in de risico's die de gemeente loopt en hoeveel financiële buffer daarvoor aanwezig is.

Risicomatrix

In totaal zijn er tien risico's opgenomen in het risicoprofiel van de gemeente. In deze paragraaf worden ze toegelicht. De matrix geeft aan hoe de risico's zich tot elkaar verhouden.

Hoge impact		2 en 4	1 en 3
Gemiddelde impact		5, 6 en 7	
Lage impact		8, 9 en 10	
	25%	50%	75% Kans

Belangrijkste financiële risico's gemeente Gemert-Bakel

	Risico	Kans	Incidenteel	Structureel
1	Projectrisico's bouwgrondexploitatie	n.v.t.	1.073	-
2	Decentralisatie taken Rijksoverheid	50%	638	38
3	Stijgende bouwkosten	75%	-	375
4	Gemeentefonds regulier	50%	-	281
5	Rentestijging	50%	-	225
6	Golfbaan	50%	-	150
7	(Voormalige) wethouders pensioenen	50%	-	108
8	Informatiebeveiliging en datalekken	50%	150	-
9	Verstrekte geldleningen en hypotheek	50%	100	-
10	Corona	50%	0	-
	Overige en vervallen risico's	50%	50	-
Totaal incidenteel			2.011	-
Totaal structureel (2023 – 2026, impact x vier jaren)			-	4.708
Benodigd weerstandsvermogen			6.719	

Percentages en bedragen zijn indicatief. Waar 'n.v.t.' staat ingevuld is een andere berekening gevolgd.

Het verloop van de risico's door de jaren is als volgt

Jaar	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Risico's	13.301	9.865	7.958	8.115	5.774	6.527	8.028	6.973	7.820	6.719

De daling van het risicobedrag heeft te maken met het wegvallen van het risico betreffende corona, het onherroepelijke bestemmingsplan van de Keizersberg wat een gunstige uitwerking heeft op de

projectrisico's bouwgrondexploitatie. En daarnaast een vermindering van de (voormalige) wethouders pensioenen.

Opbouw beschikbare weerstandsvermogen

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

In de ⇒ financiële kaders zoals vastgesteld op 18 maart 2021 is aangegeven hoe het beschikbare weerstandsvermogen wordt berekend. Deze berekening is conservatief en bestaat enkel uit de algemene reserves (inclusief risicoreserves) en een eventueel begrotingsoverschot van het komende jaar. Dit betekent dat post Onvoorzien, de onbenutte belastingcapaciteit, bestemmingsreserves, nog te bestemmen resultaat jaarrekening 2022 en de stille reserves niet betrokken worden bij de berekening van het beschikbare weerstandsvermogen.

Er is meer weerstandsvermogen beschikbaar dan benodigd

In de financiële kaders is bepaald dat we een factor 2,0 aan weerstandsvermogen dienen te bezitten.

Benodigd weerstandsvermogen	=	6.719 aan risico's	x factor 2,0	=	13.438
Algemene reserve					12.083
Risicoreserve Bouwgrond					5.747
Risicoreserve Corona					1.616
Risicoreserve Drie decentralisaties					2.500
Beschikbaar weerstandsvermogen					21.946

Het weerstandsvermogen is op (meer dan) het gewenste peil zoals vastgesteld in de financiële kaders. Benodigd is € 13.438.000. Beschikbaar is € 21.946.000. De risico's zijn ruimschoots afgedekt.

In deze € 21.946.000 is nog niet het resultaat van deze Jaarstukken 2022 verwerkt. Van het resultaat van € 3.430.000 wordt voorgesteld € 2.511.000 toe te voegen aan de Algemene reserve. Als de gemeenteraad hiertoe besluit groeit het weerstandsvermogen van € 21.946.000 naar € 24.457.000.

Financiële kengetallen

De basis voor goede gemeentefinanciën is een meerjarenbegroting die structureel en reëel in evenwicht is. De volgende (verplichte) kengetallen geven een breder beeld van de financiële positie van de gemeente. In de financiële kaders is vastgelegd dat de gemeente streeft op twee kengetallen: een stijging van de solvabiliteit naar 15% en een daling van de netto schuldquote naar 90%. Voor het jaar 2022 zijn deze doelen met 22% respectievelijk 64% behaald.

Kengetal	2020	2021	2022
 Netto schuldquote	111%	98%	64%
 Netto schuldquote zonder doorleningen	77%	70%	43%
 Solvabiliteitsratio	10%	15%	22%
 Structurele exploitatieruimte	3%	8%	1%
 Grondexploitatie	23%	22%	15%
 Belastingcapaciteit	114%	114%	110%

Risico	1. ↑ Projectrisico's bouwgrondexploitatie
Toelichting De bouwgrondexploitatie kent twee projecten met een hoger risico De gemeente kent binnen de bouwgrondexploitatie nog twee projecten met een hoger risicoprofiel: • Smartpark Gemert, gezien de omvang van het verhaal op derden; • Keizersberg Elsendorp, gezien het hoge geïnvesteerde vermogen. Bij Smartpark Gemert zijn we afhankelijk van derden of de kavels ontwikkeld worden Dit plan kent vooral een marktrisico. Dat marktrisico zit hem in het ontvangen van de 'exploitatiebijdrage door derden' van afgerond € 3,8 miljoen. Deze exploitatiebijdrage is verschuldigd op het moment een omgevingsvergunning afgegeven wordt voor de gronden in het exploitatieplan. Er is echter geen tijdsverplichting voor het aanvragen van een omgevingsvergunning. Als we verwachten dat een omgevingsvergunning niet binnen tien jaar volgt moeten we de vorderingen op derden afboeken. Zo'n afwaardering is waarschijnlijk wel tijdelijk. De kavels hebben namelijk een economische waarde voor de ontwikkelaar. Ooit zal de omgevingsvergunning daarom wel worden aangevraagd. Bij Keizersberg Elsendorp is het risico of je alle kavels verkocht krijgt Door de uitspraak uit september 2021 van de Raad van State is het bestemmingsplan 'Wonen-Werken Keizersberg' onherroepelijk geworden. De risico's zijn hiermee sterk gedaald. De plannen zijn definitief geworden. Het plan bevat zestien woon-werkkavels. Definitieve zekerheid is er echter pas op het moment de kavels daadwerkelijk worden afgenomen. In 2023 is gestart met de verkoop van de kavels. Kans Hoge kans. Risicobedrag berekend op basis van marktrisico, waarderingsrisico en organisatorisch risico. Daarom geen kans % aangekoppeld. Impact € 1.073.000 (incidenteel)	

Risico	2. ↑ Decentralisatie taken Rijksoverheid
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 2023 zijn de afgegeven prognoses uit de rapportage Q2-2022 van GR Peelgemeenten opgenomen met een totaalbedrag aan zorgkosten van € 12.752.000. De zorgkosten 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 opneemregelingen betreft van grote omvang. Daarnaast is de coronacrisis van invloed op alle drie 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.

Leerlingenvervoer

De kosten van leerlingenvervoer blijven altijd afhankelijk van het aantal leerlingen en is daarmee een opneemregeling.

Risicoreserve Drie decentralisaties

Om te voorkomen dat de genoemde risico's binnen de zorgkosten op te vangen en de reguliere bedrijfsvoering niet onnodig te belasten is een risicoreserve Drie decentralisaties ingericht. De reserve bedraagt € 2.500.000. De reserve heeft daarmee zoals vastgelegd in de financiële kaders het maximale bedrag bereikt. Het betreft een reserve om incidentele tekorten op te vangen.

Kans	50%
Gevolg	€ 1.275.000 inschatting 10% begroting (decentralisaties zorgkosten, incidenteel) € 75.000 inschatting 10% begroting (leerlingenvervoer, structureel) € 638.000 (decentralisaties zorgkosten, incidenteel) € 38.000 (leerlingenvervoer, structureel)

Risico	3. ↑ Stijgende bouwkosten
Toelichting	De gemeente heeft investeringen gepland voor de komende jaren die terug te vinden zijn in de investeringsparagraaf. Door de ontwikkeling van prijsstijgingen in materiaal en bouwkosten is het mogelijk dat niet altijd binnen de begrote bedragen gewerkt kan worden. Dit is afhankelijk van diverse factoren. Is voor een project de aanbesteding al voltooid, welke afspraken zijn gemaakt in de aanbesteding, hoe zijn contracten opgesteld et cetera. Voor de komende vier jaar staat in de investeringsparagraaf dat ervoor afgerond een bedrag van € 100 miljoen zal worden geïnvesteerd (exclusief de leningen duurzaamheid). Om een benadering van mogelijke toename van bouwkosten te maken zijn er twee onzekerheden. Gaan de prijzen daadwerkelijk stijgen en, als dat het geval is, met welk percentage. De impact van het risico is gebaseerd op een geschatte stijging van 10% van de totale investeringskosten van € 100 miljoen, wat resulteert in afgerond € 500.000 extra kapitaallasten per jaar. Dit risicobedrag komt naast de al opgenomen structurele € 602.000 stelpost inflatie voor budgetten, salarissen en investeringen.
Kans	75%
Gevolg	€ 500.000 (inschatting)
Impact	€ 375.000 (structureel)

Risico	4. ↑ Gemeentefonds regulier
Toelichting	Compensatie tekorten Jeugd Voor de jaren 2024-2026 is in de meerjarenbegroting een stelpost opgenomen van 100% voor compensatie tekorten Jeugdzorg. Vanaf 2027 is dit weer 75%. Tussen het Rijk, IPO en VNG is afgesproken dat gemeenten in hun meerjarenraming voor de jaarschijven 2024 t/m 2026 rekening mogen houden met de volledige bijdragen uit de Hervormingsagenda Jeugd. Er is een financieel principeakkoord bereikt, 18 april 2023, waarbij het rijk de noodzaak erkent van aanpassing van het ingroeipad. De bezuinigingen worden tot en met 2025 bevroren en de doelstelling van € 1 miljard blijft overeind. Accres De jaarlijkse toe- en afname van het gemeentefonds 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. In het regeerakkoord is besloten dat vanaf 2026 de koppeling aan de rijksuitgaven vervalt. Daardoor vallen de inkomsten voor gemeenten sterk terug. Daarnaast gaat vanaf 2026 de opschalingskorting weer lopen. In 2026 wordt dan ook gesproken over een 'ravijnjaar'. Het Rijk heeft vanaf 2026 een andere financieringssysteem voor ogen. Denk bijvoorbeeld aan het instellen van een nieuwe belasting welke gemeenten kunnen gaan heffen. Risicobedrag: Bij de gevolgbepaling is het risico op 1% van de totaalinkomsten van het gemeentefonds gezet, met een kans van 50% dat het risico zich voordoet. De uitkering meicirculaire 2022 bedroeg € 56.157.000. De uitkering gemeentefonds is de afgelopen jaren geen constante factor gebleken. Kans 50% Gevolg € 562.000-> 1% van de totaalinkomsten van € 56.157.000 jaar 2023 uit de meicirculaire 2022. Impact € 281.000 (structureel, regulier)

Risico	5. ↑ Rentestijging
Toelichting	De rentepercentages zijn op dit moment historisch gezien laag. Van extreem lage rentepercentages zoals de afgelopen jaren is echter geen sprake meer. Het huidige percentage voor een 25-jarige lineaire lening ligt eind december 2022 op 3,41%. Dat was aan het begin van 2022 nog 0,57%. De BNG verwacht dat deze rentetarieven verder stijgen het komende jaar. Of dit gebeurt en in welke mate, is afhankelijk van de wereldwijde economische ontwikkelingen. In de Begroting 2023 wordt voor de berekening van nieuwe investeringen uitgegaan van een rente van 3,0%. Het is gezien alle ontwikkeling een actueel risico geworden. Daarbij heeft de gemeente een flink investeringsprogramma gepland staan voor de komende vier jaar van afgerond 100 miljoen euro. Als de rente boven de 3,0% stijgt, raakt dit onze begroting nog eens extra. De kapitaallasten (rente en afschrijving) van investeringen worden in dat geval duurder. Dat geeft structureel hogere kosten. Kans 50% Gevolg € 450.000 (inschatting) Impact € 225.000 (structureel)

Risico	6. ↑ Golfbaan
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. De gemeente heeft voor afgerond € 7,6 miljoen aan bezittingen (grond + inrichting) in de golfbaan. Samen met de uitstaande hypotheek en overige vorderingen bedraagt het geïnvesteerde vermogen van de gemeente in totaal afgerond € 13 miljoen. Het risico bestaat dat de waarde van de gemeentelijke bezittingen in waarde dalen als de golfbaan structureel verliezen maakt bijvoorbeeld door dalende ledenaantallen of minder greenfee verkopen. In dat geval vermindert ook de inbaarheid van de hypotheek en nog openstaande overige vorderingen. Het clubhuis is bezit van de golfbaan en dient als onderpand op de hypotheek. De jaarrekeningen 2019 tot en met 2022 van de golfbaan waren positief. 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	7. ↑ (voormalige) wethouders pensioenen
Toelichting	Gemeenten dienen zelf te zorgen voor de pensioenuitkeringen van (voormalige) wethouders. Als gemeente moet je daarbij ook rekening houden dat een vertrekende 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 te hanteren sterftetabel, bestuurswisselingen, rekenrente en pensioenstijging (inflatie). De rekenrente is sinds lange tijd gestegen. In 2022 bedroeg de rekenrente 0,528% voor de berekeningen 2023 is gerekend met 2,472% . Nieuw pensioenstelsel 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 gelijk aan de afspraken. Kans 50% Gevolg € 216.000 -> het jaarlijkse bedrag van de pensioenverplichtingen Impact € 108.000 (structureel)

Risico	8. ↑ Informatiebeveiliging en datalekken
--------	--

Toelichting	Datalekken Op grond van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) 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. Informatiebeveiliging Ook alle andere informatie die valt onder het beheer van de gemeente moet goed beschermd worden. Informatie is één van de voornaamste bedrijfsmiddelen van de gemeente. Het gevaar van cyberaanvallen is altijd aanwezig. Het verlies van gegevens, uitval van ICT, of het door onbevoegden kennismaken of manipuleren van bepaalde informatie kan ernstige gevolgen hebben voor de bedrijfsvoering en daardoor leiden tot (hoge) kosten. Ook kan het leiden tot imagoschade.
Kans	25%
Gevolg	€ 600.000
Impact	€ 150.000

Risico	9. ↑ Verstrekte geldleningen en hypotheekleningen
--------	---

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 1 januari 2023 ongeveer € 20,4 miljoen aan leningen uitstaan. Bij de gevolgbevestiging 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 coronacrisis is dit eerder verhoogd van 25% naar 50%. Naast bovengenoemde leningen heeft de gemeenten leningen verstrekt aan personeelslasten in de vorm van een hypothecaire geldlening. Vennootschapsbelastingplicht op verstrekte leningen De belastingdienst is van mening dat de activiteit met betrekking tot personeelsleningen tot een vennootschapsbelastingplicht (Vpb-plicht) leidt. Tot 2008 konden personeelsleden van gemeenten een hypotheek afsluiten bij de werkgever als secundaire arbeidsvoorwaarde. Sinds 2008 is dit door een wijziging
-------------	--

van de wet Financiering decentrale overheden (wet Fido) niet meer mogelijk, maar veel gemeenten respecteren nog wel de bestaande gevallen. De rechtbank heeft geoordeeld dat er sprake is van een fiscale onderneming

Het feit dat de gemeente is gestopt met verstrekken van leningen en haar portefeuille alleen nog maar beheert en zelfs afbouwt doet hieraan volgens de rechtbank niet af. Immers, een bank die haar portefeuille zou afbouwen wordt hiermee ook niet ineens niet Vpb-plichtig.

Wordt deze lijn doorgetrokken, dan komen ook andere vormen van kredietverstrekking door de gemeenten in aanmerking voor Vpb-plicht. Te denken valt bijvoorbeeld aan startersleningen of leningen ten behoeve van de energietransitie.

Het is aannemelijk dat er hoger beroep zal worden ingesteld tegen de uitspraak van de rechtbank. Er wordt vooralsnog geen bedrag aan het risico gekoppeld in afwachting van een definitieve uitspraak.

Gevolg	50%
Kans	€ 200.000 -> 1% van de uitstaande leningen
Impact	€ 100.000 (incidenteel)

Risico	10. ↑ Corona
---------------	---------------------

Toelichting	Corona is in de jaarstukken van 2019 voor de eerste keer opgenomen in de risicoparagraaf. Eerder is aangegeven door het college dat zij voornemens was om bij vaststelling van de jaarrekening 2022 de risicoreserve Corona te laten vrijvallen ten gunste van de vrije algemene reserve. Bij de behandeling van de begroting 2023 in november 2022 is unaniem de onderstaande motie aangenomen:
--------------------	--

Motie 'Coronapot uitbreiden voor energiefonds'

- De Coronapot te herbenoemen, en deze ook in te zetten voor verenigingen en MFA's, tot Coronapot en Energiefonds;
- Waar de MFA's boven verenigingen gaan, gezien sommige verenigingen zijn gehuisvest in MFA's

De risicoreserve corona bedraagt momenteel € 1.616.000. Met de uitbreiding van deze reserve naar het energiefonds heeft dit bedrag een dubbele bestemming gekregen.

Corona en vooruitblik komende jaren

De inschatting is dat er geen corona gerelateerde kosten meer gemaakt hoeven worden. Mochten dat wel het geval zijn dan gaan we van het uitgangspunt dat de kosten door het Rijk worden gecompenseerd.

Kans	0
Gevolg	€ -

↑ Overige en vervallen risico's

Risico	↑ Afval
Toelichting	De vaste en variabele tarieven van de afvalstoffenheffing worden berekend op basis van diverse parameters in de afvalbegroting. Afgelopen jaren is gebleken dat de inkomsten uit heffing lager en uitgaven voor inzameling en verwerking hoger uitkomen dan begroot. Met name door factoren waar de gemeente beperkt tot geen invloed op heeft (hoeveelheid afval, verwerkingstarieven, verbrandingsbelasting en hoeveelheid en vergoeding ingezameld verpakkingsafval voor het Afvalfonds verpakkingen). Het risico wordt geschat op € 100.000 met een kans van 50%. Het is een incidenteel risico omdat bij een structurele stijging de gemeenteraad de mogelijkheid heeft de tarieven van het daaropvolgende jaar te verhogen om weer kostendekkend te zijn. In 2022 is er significant minder afval naar de milieustraat is gebracht, wel zo'n 30%. Een verklaring is moeilijk te geven maar is waarschijnlijk een gevolg van de coronaperiode waarin in de jaren 2020 en 2021 veel inwoners hun berging of zolder hadden opgeruimd. Daardoor was er in 2022 minder afval bij de milieustraat. Daarnaast is in 2022 een fors hogere opbrengst op oud papier gerealiseerd, oud papierprijzen fluctueren per maand en 2022 was daarin een gunstig jaar. De oorlog in Oekraïne had nog een negatieve invloed had op de brandstof en energieprijzen, maar per saldo is de realisatie 2022 € 716.184 hoger dan geraamd bij de primitieve afvalbegroting 2022. Dit forse overschot wordt, na aftrek van de storting in de voorziening risico Attero, gestort in de voorziening afvalstoffen.
Risico	↑ Dagvaarding Jos van Deurzen BV
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	↑ MACE
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	↑ Verbonden partijen
Toelichting	De gemeente is financieel gebonden aan de verbonden partijen. Dit brengt risico's met zich mee. Bijvoorbeeld op het moment dat een dergelijke partij verliezen lijdt of fors moet inkrimpen. Gemeenten zijn achtervang voor deze risico's. Verbonden partijen hebben in de regel zelf voldoende weerstandsvermogen. Hiermee worden de risico's afgedekt. Bij een aantal verbonden partijen is dit niet of in mindere mate het geval: • Blink beschikt niet over weerstandsvermogen. Dit zo vastgelegd in de

gemeenschappelijke regeling. In geval van problemen wordt een beroep gedaan op de deelnemers;

- De BSOB beschikt niet over weerstandsvermogen. Dit is vastgelegd in de gemeenschappelijke regeling. In geval van problemen wordt een beroep gedaan op de deelnemers;
- De ODZOB heeft in totaal een weerstandsvermogen nodig tussen de € 1.200.000 en € 1.500.000. Het aanwezige weerstandsvermogen bij de ODZOB bedraagt nu € 530.774;
- Voor het onderdeel Publieke Gezondheid heeft GGD in totaal een weerstandsvermogen nodig tussen de € 1.500.000 en € 2.000.000. Het aanwezige weerstandsvermogen bij de GGD bedraagt nu € 1.100.000.

Het risico golfbaan is apart toegelicht in deze paragraaf.

In de eerdere edities van de jaarrekening was nog een risico bij Senzer benoemd. Inmiddels heeft deze verbonden partij afdoende eigen weerstandsvermogen en daarom is dit risico hier komen te vervallen.

Een algemeen risico bij gemeenschappelijke regelingen is dat je bent gebonden aan de collectieve besluitvorming binnen zo'n regeling. Bijvoorbeeld een besluit tot aanpassing van de verdeelsleutel tussen deelnemers. Dan kan voor Gemert-Bakel dan (structureel) positief of negatief uitvallen.

↑ Omgevingswet

Toelichting

De Omgevingswet vervangt het huidige systeem van omgevingsrecht. De wet treedt, als gevolg van de coronacrisis en problemen met het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO), per 1 januari 2024 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 afwijkmogelijkheden 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 2022 is gebruikt in het kader van de voorbereiding op de inwerkingtreding van de wet. Een aantal activiteiten die in eerste instantie in 2022 zouden worden uitgevoerd zullen nu, als gevolg van de latere inwerkingtreding, in 2023 worden opgepakt.

§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.

Iedere 2 jaar worden volgens de CROW-methodiek inspecties van het areaal verhardingen uitgevoerd om de kwaliteit te bewaken en de meerjaren-uitvoeringsplanning (tot 10 jaar vooruit) te actualiseren. De laatste weginspectie is uitgevoerd in het 4^e kwartaal 2022. In het 3^e kwartaal van 2024 staat weer een weginspectie gepland.

Van het totale areaal bestaat 39% uit asfaltverharding, 43% uit elementenverharding (klinkers, tegels, etc.), 3% uit betonverharding en 15% uit half-verharding.

Onderstaande tabel van deze weginspectie geeft aan dat 84,1% (beeldkwaliteit A+B) van de verhardingen in de gemeente beter is dan of voldoet aan de landelijk geaccepteerde beeldkwaliteit basis. Dit was 89,9% bij de vorige inspectieronde.

Beeldkwaliteit 2022	Omschrijving beeld	Asfalt	Elementen	Beton	Totaal
A+/A	zeer goed/goed	74,7%	75,5%	95,3%	75,9%
B	voldoende (kwaliteit basis)	13,2%	4,3%	0,2%	8,2%
C	matig	2,4%	2,7%	0,3%	2,4%
D	te slecht	9,7%	17,5%	4,2%	13,5%
		100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

Beeldkwaliteit 2020	Omschrijving beeld	Asfalt	Elementen	Beton	Totaal
A+/A	zeer goed/goed	78,2%	84,9%	92,9%	84,6%
B	voldoende (kwaliteit basis)	10,7%	4,4%	6,1%	5,3%
C	matig	3,0%	1,4%	0,0%	1,8%
D	te slecht	8,1%	9,3%	1,0%	8,3%
		100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

In vergelijking met de inspectie uit 2020 is voor het totaal dus een kwalitatieve vermindering zichtbaar, specifiek bij elementen. De opgelopen achterstand bestaat voor 70% uit de maatregel '30% herstraten' van merendeels inritten en parkeerstroken. Dit betreft echter vooral kleinschalig onderhoud, zoals spoorvorming, schade aan straatwerk, verzakking of vlakheid wat valt onder dagelijkse onderhoudswerkzaamheden. Het percentage achterstand van 17,5% geeft daarmee een vertekend beeld ten opzichte van de benoemde 'grootonderhoud maatregel' die bedoeld is voor rijbanen, fietspaden en voetpaden.

Bij asfaltverhardingen is een beperktere kwalitatieve vermindering. Dit komt door het structureel uitvoeren van groot asfaltonderhoud en de integrale reconstructies van de afgelopen jaren, waarbij asfaltverharding in de kernen vervangen is door elementenverhardingen.

Achterstallig onderhoud kan leiden tot schade en/of onveilige situaties, en daarmee tot hogere herstelkosten. Daarnaast zijn er regels vanuit de BBV. Achterstallig onderhoud, die leidt tot kapitaalvernietiging, dient te worden voorkomen. Wanneer er sprake is van achterstallig onderhoud moet dit zo spoedig mogelijk (maar wel binnen een redelijke termijn) hersteld worden. Dit herstel wordt binnen de BBV aangemerkt als een verplichting. Op basis van artikel 44 lid 1a BBV wordt daartoe een voorziening gevormd. Het achterstallig onderhoud wordt vervolgens ten laste van deze voorziening gebracht. In bepaalde gevallen kan achterstallig onderhoud ook worden verholpen door het gehele kapitaalgoed versneld te vervangen. In dat geval is het uiteraard niet nodig om hiervoor nog een voorziening voor achterstallig onderhoud te treffen.

Voorziening groot onderhoud wegen

Met als basis het Investeringsplan wegen worden de te onderhouden wegen in een meerjaren-uitvoeringsplanning opgenomen.

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

Voorziening Onderhoud wegen	Per 01-01	Mutatie	Per 31-12
Totaal	€ 2.504.961	€ 107.774	€ 2.612.735

De stand per 31-12 is hoger dan de geprognostiseerde stand uit het Wegenbeheerplan 2018-2027 omdat de uitgaven groot onderhoud wat lager waren dan in het wegenbeheerplan. De uitgaven zijn afgelopen jaren echter verhoogd. Dit zal ook de komende jaren het geval zijn.

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. Ook 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 vastgesteld. Het bomenbeheerplan is in 2018 vastgesteld en hiervoor is in 2023 budget beschikbaar gesteld om geactualiseerd te worden. In het bomenbeheerplan is opgenomen dat de bomen cyclisch op veiligheid geïnspecteerd worden. Er is in 2022 wat minder onderhoudswerk uitgezet, waardoor er € 361.000 is uitgegeven van het onderhoud en inspectiebudget van € 453.000. De kosten betreffen inspecties en onderzoek, snoeien en overige onderhoud voor de instandhouding van bomen. Daarnaast ook het vervangen van bomen en het watergeven van nieuw aangeplante bomen. Met het uitvoeren van werkzaamheden uit de veiligheidsinspectie voldoet de gemeente aan haar zorgplicht. Ook is er sinds enige jaren een regeling van de gemeente, waarmee bijdragen toegekend worden aan eigenaren in de kosten van maatregelen, die noodzakelijk zijn voor het duurzaam in stand houden van een waardevolle bomen of beschermde houtopstand.

Grootschalige boomvervangingen worden binnen investeringskredieten in het kader van riool- en wegenbeheer uitgevoerd. De vervanging van bomen is opgenomen in de projectbegrotingen.

Ziekten en plagen/bevordering natuurlijk evenwicht en biodiversiteit

Er is € 82.000 besteed. Er wordt steeds meer ingezet op preventieve maatregelen en herstel van natuurlijk evenwicht ter bestrijding van vooral eikenprocessierupsen.

Groen.

Dagelijks onderhoud

Het dagelijks beheer en onderhoud van de openbare wordt uitgevoerd door medewerkers van de gemeente, werkbedrijf Senzer en enkele groenaannemers. Met een detacherings- en dienstverleningsovereenkomst met Senzer wordt invulling gegeven aan de Participatiewet.

Herplant Bomen en Groen

Herplant bomen en groen heeft betrekking op de bomenverordening en verordening groenfonds. 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. Dan kan de gemeente instemmen om ter compensatie in het groenfonds 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 initiatiefnemers 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	€ 52.560	+ € 46.742	€ 92.002

Er is in 2022 op basis van de verordening Groenfonds is door initiatiefnemers een bedrag van € 45.460 gestort. Er is € 4.818 aan uitgaven gedaan die direct ten laste van de voorziening zijn gebracht.

Openbare verlichting

Onderhoud en beheer

Hierbij wordt het reguliere onderhoud gedaan van het areaal aan masten en lampen binnen de gemeente. Daarnaast worden storingen opgelost. Er zijn al een aantal jaren hogere energiekosten dan verwacht. In 2022 waren de energiekosten € 49.000 hoger dan begroot. Er is een onderzoek gaande naar de reden hiervan. De uitkomsten worden in 2023 verwacht.

Vervanging

Het vervangingsprogramma wordt in investeringsprojecten uitgevoerd. In overeenstemming met het beleidsplan Openbare Verlichting worden hiermee de conventionele armaturen door LED-armaturen vervangen. Groot deel van de geplande investeringen van afgelopen jaren is nu in een geheel aanbesteed en wordt nu in 2023 uitgevoerd.

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	€ 6.492.547	+€ 260.626	€ 6.753.173

Vervanging / optimalisatie:

In 2022 zijn verschillende vervangingsprojecten uitgevoerd. Daarbij worden maatregelen meegenomen die het gebied ook beter klimaatbestendig maken. Daarom is er bij alle nieuwe ontwikkelingen aandacht voor waterberging.

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.

Daarnaast worden er kleine reparaties en noodzakelijk onderhoud aan vrijvervalriolering gedaan, meestal naar aanleiding van de jaarlijkse inspecties vanuit inspectieplan van het vrijvervalriool en vindt er onderhoud plaats van luchtinstallaties bij drukriolering.

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

Eind 2021 is het nieuwe beheerplan gebouwen vastgesteld.

Op basis hiervan is de jaarlijkse storting verhoogd naar afgerond € 275.000.

De onttrekking voor groot onderhoud op basis van het beheerplan was voor 2022 begroot op afgerond € 234.000. De werkelijke onttrekking was vrijwel gelijk aan de raming, namelijk afgerond € 231.000. Hier was een aandeel van doorgeschoven onderhoud van 2021.

In dit boekjaar is de voorziening als volgt gemuteerd:

Storting	€ 274.725
Onttrekking	€ 230.834,-
Mutatie	€ 43.891

Voorziening onderhoud gebouwen	Per 01-01	Mutatie	Per 31-12
Stand	€ 881.135	+ € 43.891	€ 925.026

Voor wat betreft te activeren investeringen in gebouwen was € 900.000 aan renovaties opgenomen. Hiervan is belangrijk deel uitgesteld, mede omdat er wordt gewacht op visie op de toekomst van bepaalde panden, zoals bij sporthal De Beek.

Sportparken

Op 16 april 2020 is het 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.

Er is in 2022 afgerond € 133.000 gestort in de voorziening. Er is in 2022 slechts afgerond € 15.000 onttrokken voor groot onderhoud. Naar aanleiding van inspectie is een deel van het groot onderhoud nog niet nodig en verzet naar latere jaren.

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

Voorziening Onderhoud sportparken	Per 01-01	Mutatie	Per 31-12
Totaal	€ 551.021	+ € 118.194	€ 668.214

Het saldo van de voorziening per 31-12-2022 is hoger dan het geprognostiseerde saldo uit het beheerplan sportparken. Dit verschil wordt veroorzaakt door uitgesteld onderhoud. Meerjarig loopt het saldo na deze uitgaven in de komende jaren weer in pas met het beheerplan.

Speeltoestellen

Beheer speeltoestellen

In 2022 zijn de speeltoestellen onderhouden met het in 2015 vastgestelde beheerplan 'Herijking beleid- en beheernotitie spelen 2016-2022'. In 2023 wordt een nieuw beleids- en beheerplan vastgesteld. In afstemming met de raad wordt tot de vaststelling van het nieuwe beheerplan, alleen noodzakelijk onderhoud en vervangingen uitgevoerd. Er is geen voorziening van toepassing. Het bedrag van het reguliere jaarlijkse budget wat resteert, gestort in de reserve spelen.

§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 0,27% 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 van afgerond € 83,1 miljoen. De hieruit voortvloeiende kasgeldlimiet bedraagt afgerond € 7,1 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	7.061	7.061	7.061	7.061
2. Omvang vlottende korte schuld				
Opgenomen gelden < 1 jaar	-2.000	-	-	-
Schuld in r/c	1.588	618	-368	198
Gestorte gelden door derden < 1 jr	-	-	-	-
Totale omvang vlottende korte schuld	-412	618	-368	198
3. Vlottende middelen				
Contante gelden in kas	-	-	-	-
Tegoeden in rekening courant	26	25	37	46
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	1.041	1.005	4.105	3.034
Totale omvang vlottende middelen	1.067	1.030	4.142	3.080
4. Totaal netto vlottende schuld (2-3)	-1.479	-412	-4.510	-2.882
Toets kasgeldlimiet:				
Toegestane kasgeldlimiet (1)	7.061	7.061	7.061	7.061
Ruimte (+) / Overschrijding (-) = (1-4)	8.540	7.473	11.571	9.943

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 2022 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 op financieringen met een rente typische looptijd van langer dan 1 jaar. De gemeente loopt renterisico over dat deel van de leningenportefeuille dat in een jaar in aanmerking komt voor herfinanciering of renteherzieningen én nieuw aan te trekken leningen.

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.

Het renterisico wordt weergegeven in de onderstaande tabel:

Renterisiconorm (bedragen x € 1.000).		
		Jaar 2022
1	Renteherziening	-
2	Aflossingen	10.476
3	Renterisico (1+2)	10.476
4	Renterisiconorm	16.614
5a	Ruimte onder de risiconorm	6.139
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 € 83,1 miljoen, is dit afgerond € 16,6 miljoen.

In 2022 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 2022 geen structureel saldo aan liquide middelen boven het drempelbedrag dat niet ondergebracht was bij de schatkist(rekening) bij het Rijk.

In 2021 is het drempelbedrag voor schatkistbankieren verhoogd naar 2,00% (was 0,75%) van het begrotingstotaal met een minimum van € 1.000.000 (voor begrotingstotalen tot € 500 miljoen). Het drempelbedrag is in 2021 verhoogd om onnodige administratieve lasten voor gemeenten te verminderen. Het drempelbedrag bedraagt voor 2022 c.a. € 1.661.000.

Rente.

Na een periode van zeer lage niveaus voor korte en lange rentes zijn deze in 2022 flink gestegen. Dit vanwege onder andere een hoge inflatie als gevolg van het economische herstel na de coronacrisis én de oorlog in Oekraïne die heeft gezorgd voor nog hogere prijzen. Om die hoge inflatie wat naar beneden te krijgen heeft de Europese Centrale Bank (ECB) de rentetarieven in 2022 een aantal malen fors verhoogd.

Gemeente Gemert-Bakel renteomslag berekening 2022

Renteschema		2022
a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	3.150.277
b.	De externe rentebaten over de korte en lange financiering	-654.311
	Totaal door te rekenen externe rente	2.495.966
	De rente doorberekend aan de grondexploitatie	-785.185

c1.	De rente van projectfinanciering richting het taakveld	-1.235.582
c2.	De rentebaat van doorverstrekte leningen richting het taakveld	430.693
c3.		
	Saldo aan taakvelden toe te rekenen externe rente	905.892
d1.	Rente over eigen vermogen	0
d2.	Rente over voorzieningen	0
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	905.892
e.	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-905.851
f.	Renteresultaat op het taakveld Treasury (-/- = voordeel)	41

Gezien het zeer beperkte (nadelige) renteresultaat wordt dat hier niet verder toegelicht.

EMU-saldo jaarrekening 2022		
		2022
	Omschrijving	x € 1000,-
		Volgens realisatie 2022
1.	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	9.818
2.	Mutatie (im)materiële vaste activa	3.297
3.	Mutatie voorzieningen	1.641
4.	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-3.383
5.	Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa	152
Berekend EMU-saldo		11.393

§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 2022. Dit wordt gedaan aan de hand van de volgende thema's:

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

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 grondbeleid	06-02-2014	2023
Nota risicomanagement	11-12-2014	2023
Nota activering, waardering en afschrijving	13-07-2017	2023
Nota reserves en voorzieningen	16-12-2021	2026
Financiële verordening	14-07-2022	2026
Nota Treasury	03-11-2022	2027
Financiële kaders	18-03-2021	2030
Beheerplannen	Vastgesteld door gemeenteraad	Nieuwe beoogde vaststelling
Beheerplan Riool (watertakenplan)	13-12-2018	2023
Beheerplan Groen	21-11-2013	2023
Beheerplan Wegen	01-02-2018	2023
Beheerplan Sportparken	16-04-2020	2023
Beheerplan Openbare verlichting	12-12-2019	2024
Beheerplan Spelen	10-12-2015	2023
Beheerplan Bomen	02-04-2019	2026
Beheerplan Gebouwen	11-11-2021	2025

Bestuurlijke rapportages

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

In november 2022 is de begroting 2023-2026 behandeld. Verder zijn in 2022 drie financiële rapportages vastgesteld.

Over de bouwgrondexploitatie is gezien de omvang van de grondportefeuille twee maal gerapporteerd in 2022. 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.

Management- en debiteurenrapportages

In 2022 is vier 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 met interne en externe bevindingen van huisaccountant Crowe Foederer.

In 2022 zijn vier debiteurenrapportages opgesteld voor het DMO en college. Het college wordt geïnformeerd over de langdurige openstaande debiteuren om sturing te kunnen geven.

Vaststellen accountantsprotocol en normenkader jaarrekening 2022

De gemeenteraad stelt het accountantsprotocol voor de jaarrekening vast. De goedkeurings- en rapporteringstolerantie van de jaarrekening 2022 worden hieronder toegelicht.

Goedkeuringstolerantie

In 2022 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 2022 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. Alle financiële voorstellen in 2022 zijn getoetst aan de financiële kaders.

De doelstellingen uit het plan zijn in de Jaarrekening 2022 bereikt. Het weerstandsvermogen is meer dan voldoende aanwezig. De doelstelling is om de risico's dubbel afgedekt te hebben. Dat is nu meer dan dubbel het geval. Verder ligt de schuldenquote onder de 90% en de solvabiliteit boven de 15%. Opgemerkt dient daarbij te worden dat de doelen voor schuldenquote en solvabiliteit in deze Jaarrekening 2022 zijn bereikt maar dat naar verwachting de komende jaren deze quotes weer boven de afgesproken grenzen komen als gevolg van het investeringsprogramma. Dit zal een tijdelijke verslechtering zijn. Doel blijft

om in 2030 structureel de schuldenquote onder de 90% te hebben en de solvabiliteit boven de 15%.

Nieuwe financiële verordening

In 2022 heeft de gemeenteraad een nieuwe financiële verordening vastgesteld. In deze verordening staan de basisafspraken tussen gemeenteraad en college van B&W over de P&C-cyclus. Belangrijkste wijzigingen zijn het terugbrengen van het aantal tussentijdse financiële rapportages van vier naar twee. Daarnaast zijn de grenzen voor de rechtmatigheidsverantwoording vastgelegd. Nu rapporteert de accountant daar nog over aan de gemeenteraad. Met ingang 2023 gaat het college daarover aan de gemeenteraad rapporteren. De accountant controleert nog wel de juistheid van de collegeverklaring.

Toezicht Provincie

Voor het begrotingsjaar 2022 voldeed de gemeente Gemert-Bakel aan alle criteria voor gebruikelijke repressief toezicht van de provincie. Deze criteria waren:

- Een positieve algemene reserve;
- De meerjarenbegroting 2022-2025 was uiterlijk de laatste jaarschijf van de meerjarenraming structureel en reëel in evenwicht;
- De Begroting 2022 was tijdig ingezonden voor 15 november 2021.

Onderzoeken naar doelmatigheid en doeltreffendheid

In artikel 213a van de gemeentewet is vastgelegd dat het college periodiek onderzoek verricht naar de doelmatigheid en de doeltreffendheid van het door hem gevoerde bestuur. Toetsing en onderzoek op doelmatigheid en doeltreffendheid van het gemeentelijk beleid is van belang voor de algemene oordeelsvorming over het gevoerde beleid. Met de instelling van de onderzoeken wordt de transparantie van gemeentelijk handelen vergroot. De publieke verantwoording wordt hierbij versterkt.

In de begroting 2022 is vastgesteld om in 2022 geen onderzoeken naar doelmatigheid en doeltreffendheid uit te voeren omdat de organisatie druk is met lopende werkzaamheden naast het organisatie ontwikkeltraject.

Onderzoeken dienstverlening

Met de dienstverleningsonderzoeken halen we op wat de verwachtingen van de inwoners zijn ten aanzien van een aantal processen. De aanvragers van een principe-verzoek, evenementenvergunning, drank- en horecavergunning, omgevingsvergunning, Wet maatschappelijke ondersteuning worden naar hun bevindingen over het proces gevraagd. De vastgestelde tevredenheidsnorm voor de diverse diensten bedraagt minimaal een 7. Deze norm heeft de gemeente in 2022 behaald. Met de tips die gegeven worden en de resultaten van de verschillende onderzoeken verbeteren we de processen.

Personeel & Organisatie (P&O)

Organisatie

De organisatie werd ook in 2022 aangestuurd door een algemeen directeur, een adjunct directeur en zeven managers.

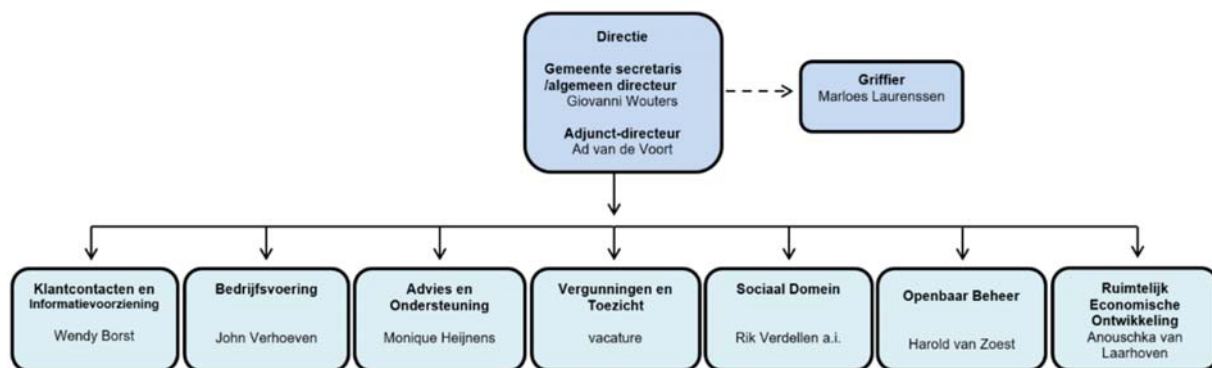
In 2021 heeft onderzoeksbureau & Van de Laar het rapport 'Versterken, vernieuwen en verbinden' gepresenteerd. Op basis van de conclusies en de aanbevelingen hieruit werd in 2022 in samenwerking met Twijnstra en Gudde concreet uitvoering gegeven aan de toekomstbestendigheid van onze organisatie. Dit resulteerde in een uitgewerkt organisatieplan, gericht op het versterken van het integraal werken, als ook van het strategisch en innovatief vermogen.

Dit heeft geleid tot de positionering van de programmaleiders onder de directie en de omvorming van SPP naar een integraal beleidsteam Ruimtelijke en Economische Ontwikkeling (REO).

Er is hard gewerkt aan een sturingsconcept, een missie en visie die past bij onze toekomstige koers, de lokale en regionale opzet van een arbeidsmarktstrategie en het bevorderen van eigenaarschap en professionaliteit bij onze medewerkers. Daarbij is de benodigde formatie van het personeelsbudget in beeld gebracht en gerealiseerd.

De belangrijkste thema's in het strategisch HRM beleid waren in 2022: verbetering hybride werken (mede ingegeven door de nasleep van de corona pandemie), het verbeteren van digitale vaardigheden voor medewerkers, oplossingen zoeken voor de moeilijk vervulbare vacatures en de uitdagingen in de huidige arbeidsmarktkrapte, on-boarding, binden en boeien via aantrekkelijk werkgeverschap en het vergroten van duurzame inzetbaarheid en de vitaliteit van onze medewerkers.

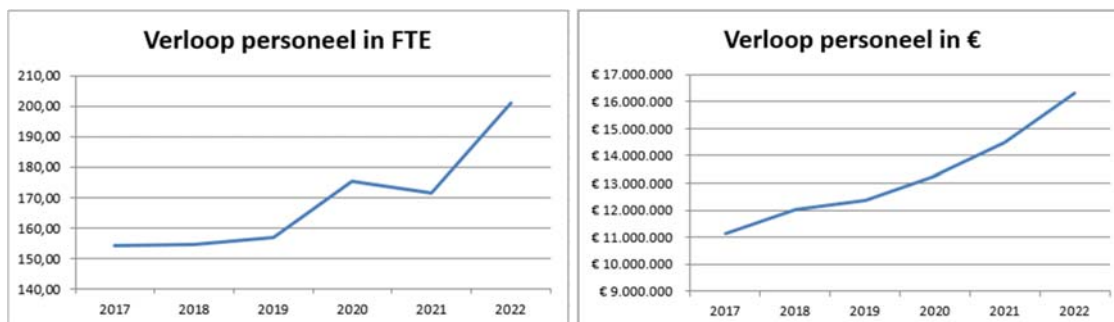
Organogram gemeente Gemert-Bakel per 31-12-2022



Personele omvang

Het aantal FTE's is gestegen van 171 fte op 31-12-2021 naar 201 op 31-12-2022. De hieraan verbonden loonkosten zijn € 16.329.000. 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 die een looptijd heeft tot 31-12-2022.



Informatievoorziening en Automatisering

In het informatiebeleidsplan (2021-2023) en bijbehorende projectenportfolio zijn de plannen voor 2022 in beeld gebracht. Dit beleidsplan en de uitvoering ervan is samen met de gemeente Laarbeek opgesteld.

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 aan welke zaken uitvoering is gegeven in 2022.

Thema Moderne Dienstverlening

De inwerkingtreding van de Omgevingswet is nog steeds geen feit. De geplande datum is nu 1 januari 2024. Hoewel de inwerkingtreding is uitgesteld, is in 2022 volop ingezet om ons voor te bereiden. Koppelingen tussen systemen en inrichting van werkprocessen in systemen zijn deels afgerond. Tot de inwerkingtreding worden deze voorbereidingen voortgezet.

De website van de gemeente is een belangrijk medium voor onze dienstverlening. In september 2022 is de vernieuwde website beschikbaar gekomen. Dit betreft naast een technische vernieuwing ook verbeteringen in de digitale toegankelijkheid. Als voorbeeld van digitale toegankelijkheid kan gedacht worden aan het gebruik van bepaalde kleurstellingen voor mensen die kleurenblind zijn.

Thema Architectuur

De inrichting van de informatievoorziening binnen gemeenten vraagt om een modernisering. De huidige inrichting belemmert gemeenten om snel en flexibel te vernieuwen en te kunnen voldoen aan nieuwe wetgeving. Common Ground gaat uit van een hervorming van de gemeentelijk informatievoorziening. Samen met Dimpact is de gemeente bezig met deze vernieuwing. In 2022 is gestart om te gaan werken met Open Formulieren die op Common Ground is gebaseerd. Belangrijke onderdelen in onze informatievoorziening en dienstverlening zullen in 2023 en 2024 hierop worden gebaseerd. Naast de ontwikkeling van Common Ground is gewerkt aan een uitwerking van een Enterprise Service Bus die een centrale rol vervult in de gegevensuitwisseling.

Thema Datamanagement

Het gebruik van data krijgt een steeds prominentere plaats binnen de gemeente. In 2022 zijn stappen gezet in het verbeteren van onze basis. Met onze visie op een datagedreven organisatie is er een leidraad waarnaartoe gewerkt wordt. Het werken met data vraagt ook databewustzijn. Er zijn eerste stappen gezet om onze medewerkers meer databewust te laten zijn door gebruik te maken van data science. In het eerste kwartaal van 2023 zullen de resultaten van het eerste data science project rondom Energiearmoede beschikbaar zijn. Daarnaast is gewerkt aan het uitbreiden van ons dataplatform. Dit doen we samen met de gemeente Laarbeek.

Flexibele organisatie

Om de wendbaarheid van de organisatie te vergroten is in 2022 gestart met een verdere uitrol van MS365. Medewerkers krijgen hiermee tools ter beschikking waarmee eenvoudiger samen kan worden gewerkt in documenten en projecten. Om hier een goede invulling aan te geven is er gelijktijdig een spoor uitgezet om de digitale vaardigheden van medewerkers te vergroten.

Ook is er een verdere invulling gegeven aan het plaats- en tijdonafhankelijk werken. Iedere medewerker heeft de beschikking gekregen over een laptop en mobiel. Tevens zijn de werkplekken op het gemeentehuis omgebouwd tot flexplekken.

Thema Regie op Beheer

Informatiebeheer is belangrijk voor een informatiehuishouding die op orde moet zijn. De diversiteit aan producten voor een gemeente is groot en samenwerking met andere overheden groeit nog steeds. Daarmee is ook de diversiteit aan informatie en systemen groot en de samenhang complex. Er is een aanvang gemaakt met een informatiebeheerplan. In dit informatiebeheerplan wordt integraal inzicht gegeven in cruciale dienstverlenings- en bedrijfsprocessen, welke informatie hiervoor nodig is en welke gegevens en systemen hier invulling aan geven.

Met een informatiehuishouding op orde kan makkelijker uitvoering worden gegeven aan Wet open overheid (Woo) die is ingegaan op 1 mei 2022. De Wet openbaarheid van Bestuur is komen te vervallen. Een belangrijk onderdeel van de Woo betreft het actief publiceren van informatie. Een belangrijk struikelblok hierin is een landelijke voorziening (PLOOI) waar een

groot gedeelte van deze informatie fasegewijs op gepubliceerd zou moeten worden. De ontwikkeling van dit platform is stopgezet en wordt nagedacht over een mogelijk vervolg. Momenteel worden voorbereiding getroffen om de informatie geschikt te maken voor publicatie. Digitale toegankelijkheid van informatie is hierop van invloed en vraagt aanpassingen in huisstijl en sjablonen. Om te voorkomen dat werk teniet wordt gedaan, worden de ontwikkelingen van PLOOI vooralsnog afgewacht.

Toekomstbestendigheid ICT-dienstverlening

Om de ICT-dienstverlening toekomstbestendig te laten zijn, zullen veranderingen ingezet moeten worden. Enerzijds zal dit een goed uitgeruste en lokaal georganiseerde servicedesk ICT vragen en het hosten van systeem- en netwerkbeheer. De complexiteit van een ICT-omgeving is complex waar een groot afbreukrisico ligt. Met het hosten van het beheer wordt het beheer in regie voor de gemeenten Gemert-Bakel en Laarbeek uitgevoerd. Bij de uitvoeringsorganisatie is brede en specifieke kennis beschikbaar waardoor continuïteit en (informatie)beveiliging beter geborgd kunnen worden.

Anderzijds zal informatiemanagement verder geprofessionaliseerd worden. Hier staat een goede samenwerking tussen informatiemanagement en de organisatie centraal. Functioneel beheer vormt hierin een belangrijke spil. In 2023 zal hier verdere invulling aan worden gegeven.

Informatiebeveiliging & Privacy

De continu toenemende digitalisering biedt gemeentelijke organisaties mogelijkheden om hun publieke dienstverlening efficiënter in te richten en uit te voeren. Tegelijkertijd kent die ontwikkeling ook een schaduwkant. Gemeenten zijn organisaties waarbij op grote schaal gewerkt wordt met privacygevoelige informatie. Daarnaast krijgen gemeenten te maken met fundamentele gevaren, in de vorm van hackers die cyberaanvallen uitvoeren op ICT-systemen. Dit blijkt onder meer uit incidenten die in de praktijk bij gemeenten zijn voorgevallen en uit de rapportage Dreigingsbeeld Informatiebeveiliging Nederlandse gemeenten 2023-2024.

Als een gemeente te maken krijgt met een cyberaanval, dan kan dat grote gevolgen hebben voor de continuïteit van de dienstverlening. Het risico bestaat dat persoonsgegevens in verkeerde handen vallen. Een dergelijke situatie houdt in dat er sprake is van schenden van vertrouwelijkheid van informatie en privacy van burgers en bedrijven, met daarbij imagoschade voor de gemeente en mogelijke juridische, financiële en technische gevolgen.

Om de informatiebeveiliging op een goed niveau te krijgen en te houden beschikken gemeenten over een belangrijk hulpmiddel: de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (hierna: BIO). Dit is een voor de gehele overheid geldend basisnormenkader. De BIO omvat een set van organisatorische en technische beveiligingsmaatregelen die in de gemeentelijke organisatie geborgd en beheerd moeten worden. De BIO wordt ook door Gemert-Bakel gebruikt om het niveau van informatiebeveiliging te verhogen.

Informatiebeveiligingsbeleid en informatiebeveiligingsplan

In 2020 is er een zogenaamde GAP-analyse BIO uitgevoerd waarbij in beeld is gebracht in hoeverre de organisatie goed, gemiddeld of slecht voldoet aan specifieke controls en maatregelen uit de BIO. Controls en maatregelen die nog niet zijn geïmplementeerd zijn geanalyseerd en aan de hand van risico's, geprioriteerd en opgenomen in een informatiebeveiligingsplan. Met dit informatiebeveiligingsplan zet de organisatie elk jaar een stapje vooruit om te gaan voldoen aan de BIO.

In 2022 is besloten om het Strategisch Informatiebeveiligingsbeleid 2020 – 2022 & het Informatiebeveiligingsplan 2022 te verlengen met een jaar. Hierdoor is ruimte gecreëerd om uitvoering te geven aan de benoemde acties uit het uitvoeringsplan. Daarnaast wordt er 2023 er een nieuw Strategisch Informatiebeveiligingsbeleid 2024 – 2026 & bijbehorend

Informatiebeveiligingsplan vastgesteld. Deze documenten moeten inzicht gaan geven over de eventuele extra benodigde (structurele) formatie en middelen die noodzakelijk zijn om te kunnen blijven voldoen aan eisen vanuit de BIO

Functionaris Gegevensbescherming

De Functionaris Gegevensbescherming (FG) houdt intern toezicht op de naleving van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG), de Wet Politiegegevens (Wpg) en andere wet- en regelgeving over bescherming van persoonsgegevens. De FG heeft de AVG- en Wpg-implementatie getoetst en hierover gerapporteerd in de FG-jaarrapportage 2022.

Aanbevelingen voor 2023

De FG heeft o.a. aanbevolen om in 2023 een standaard toets werkwijze bij nieuwe en gewijzigde processen met persoonsgegevens te gaan implementeren. Daarnaast vraagt hij aandacht voor het treffen van aanvullende maatregelen om de impact van cyberaanvallen te verkleinen en maatregelen te treffen om te gaan voldoen aan de verplichtingen uit de Wet Politiegegevens.

Bewustwording

Er is in 2022 beperkt aandacht geweest voor het verbeteren van bewustwording onder medewerkers. Er zijn concrete plannen gemaakt om hier in 2023 meer aandacht aan te geven.

Datalekken en beveiligingsincidenten 2022

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 2022 zijn er 13 meldingen gemaakt van datalekken. Na intern onderzoek zijn er 2 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 2022

De zelfevaluatie Eenduidige Normatiek Single Information Audit (ENSIA) helpt gemeenten jaarlijks verantwoording af te leggen over informatieveiligheid gebaseerd op de normen die gelden voor de BIO. Uit de zelfevaluatie ENSIA van 2022 bleek dat nog niet alle normen volledig geïmplementeerd zijn. De organisatie is nog groeiende en zal door middel van het ISMS hierin ook stappen kunnen maken. Echter, omdat de techniek, bedreigingen en de maatschappij aan verandering onderhevig is, zal jaarlijks opnieuw gekeken moeten worden naar potentiële risico's.

De zelfevaluatie ENSIA levert op het eind van ieder jaar een grote werkbelasting op. Om dit te verbeteren wordt voor het komend jaar een ISMS-systeem aangeschaft. Hierin zal de ENSIA georganiseerd en gestructureerd worden.

Huisvesting

In 2022 zijn er in het gemeentehuis een paar wijzigingen doorgevoerd.

De politie is in 2021 van de begane grond naar de 1^e verdieping verhuist. De ruimte die door deze verhuizing vrij is gekomen op de begane grond is in 2022 ingericht als werk-/lunchcafé. Verder zijn er in het gebouw in 2022 geen wijzigingen geweest.

Wel is in 2022 het besluit genomen om de ruimte waar de BOA's zitten te verhuren aan de VVV. Dat betekent dat in 2023 de BOA's intern gaan verhuizen.

Voor 2023 staat verder nog de verbouwing van de hal en mogelijke aanpassingen aan de Raadzaal op de planning.

Communicatie

Team communicatie adviseert aan zowel bestuur als organisatie. Aan elk team – en daarmee aan elke portefeuillehouder – is een communicatieadviseur verbonden. De insteek is om zoveel mogelijk 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:

- opstellen (strategisch) communicatiebeleid/persbeleid/social mediabeleid
- 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

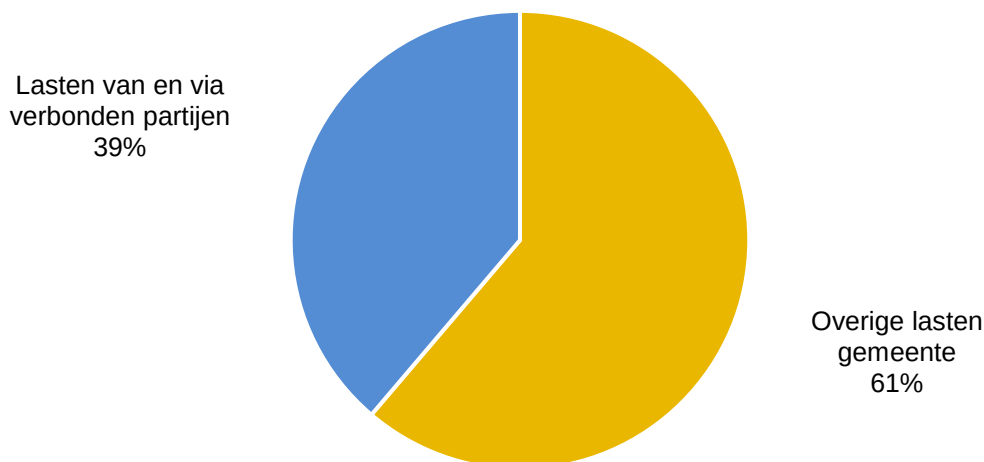
Het team Juridische Zaken is intergemeentelijk georganiseerd. Medewerkers werken op onderdelen zowel voor de gemeente Gemert-Bakel als Laarbeek. Zij hebben ieder meerdere specialismen. In de advisering aan zowel bestuur als organisatie draait het voor het team juridische zaken om risicobeheersing en 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

Paragraaf Verbonden partijen

Er gaat veel geld naar de verbonden partijen. Daarnaast loopt de gemeente risico's bij de verbonden partijen. Daarom is er een verplichte aparte paragraaf over dit onderwerp.



Kansen naar Gemert-Bakel halen

In het coalitieakkoord "Samen Goed Doen" voor de periode 2022-2026 is de volgende ambitie over regionale samenwerking uitgesproken: "Iedere wethouder/portefeuillehouder pakt een rol in de regio. Daarmee halen we kansen naar Gemert-Bakel en profileren we ons in de regio".

Er is sprake van een verbonden partij bij zowel een financieel als bestuurlijk belang

Verbonden partijen zijn rechtspersonen waarin de gemeente een financieel én een bestuurlijk belang heeft. Bestuurlijk belang houdt in dat wij zeggenschap hebben over de verbonden partij. Dat kan bijvoorbeeld door een zetel in het bestuur van een verbonden partij, het bezitten van aandelen of het hebben van stemrecht in een Raad van Toezicht.

Van een financieel belang is sprake wanneer de gemeente middelen ter beschikking heeft gesteld waarover risico wordt gelopen. Dat betekent dat de gemeente het geïnvesteerde geld kwijt kan zijn bij een faillissement van de verbonden partij. Er is ook sprake van een financieel belang wanneer financiële problemen bij de verbonden partij kunnen worden verhaald bij de gemeente.

Als het financieel belang uitsluitend bestaat uit een subsidierelatie dan is die rechtspersoon geen verbonden partij maar een gesubsidieerde instelling. In deze jaarrekening is per verbonden partij aangegeven welke bijdragen in 2022 (en een aantal voorgaande) jaren zijn verstrekt en welke risico's er zijn.

Risico's op verbonden partijen zijn in de meeste gevallen beperkt

De meeste verbonden partijen zijn uitvoeringsorganisaties. De risico's voor die verbonden partijen zijn daarom beperkt tot zaken als personeel en databaseveiliging.

Senzer is ook een uitvoeringsorganisatie maar is daarbij in sterke mate afhankelijk van de Rijksinkomsten uit de Participatiewet. Dat maakt de risico's bij deze organisatie groter.

Golfbaan Stippelberg heeft een hoger risicoprofiel vanwege de afgerond € 13 miljoen die de gemeente daarin heeft geïnvesteerd. Sinds 2019 draait de golfbaan positieve cijfers waardoor de rekeningen weer volledig voldaan worden.

Bij de GR Blink heeft BDO geconstateerd dat voor opdracht(en) door Blink aan PreZero een aanbestedingsplicht geldt. Door de GR Blink zijn de opdracht(en) niet aanbesteed. Dat is een onrechtmatigheid. Bij de GR BSOB is in de Jaarstukken 2022 geconstateerd dat een aantal inkopen niet in overeenstemming met de Europese richtlijnen is aanbesteed. Dat geeft een afkeurend oordeel op de Jaarstukken 2022 van de GR BSOB. Zowel de onrechtmatigheid bij Blink als die bij de BSOB

heeft geen doorwerking op het rechtmatigheidsoordeel op deze of andere jaarstukken van de gemeente.

De gemeente schakelt Blink in voor de inzameling van afval, voor straatreiniging en voor onderdelen van de gladheidsbestrijding. Dat zijn wettelijke taken. In 2009 heeft de gemeenteraad die bevoegdheid via de afvalstoffenverordening bij het college neergelegd. Het is onduidelijk of dat alleenrecht ook daadwerkelijk is gevestigd. Er is sindsdien wel altijd gehandeld alsof dit besluit genomen. In juni 2023 heeft het college het alleenrecht formeel bekrachtigd om het in overeenstemming te brengen met het gebruik.

De gemeenteraad heeft vooral een rol bij gemeenschappelijke regelingen

Gemeenschappelijke regelingen voeren namens de gemeente taken uit. Daarvoor stellen zij eigen begrotingen op. De gemeenteraad kan hun zienswijze op die begrotingen geven. Uiteindelijk is de gemeenteraad gebonden aan de gezamenlijke besluitvorming van een gemeenschappelijke regeling.

Bij de overige verbonden partijen is het college bevoegd tot gemeentelijke vertegenwoordiging.

Gemeenschappelijke regelingen en samenwerkingen (bedragen * € 1.000)			
	2020	2021	2022
1. Intergemeentelijke samenwerking gemeente Laarbeek	-314	-322	-316
2. Senzer	18.937	9.418	13.736
3. GR Peelgemeenten	1.919	1.953	2.216
4. Blink	2.582	2.756	2.536
5. GGD	567	1.018	1.083
6. MRE	302	305	308
7. ODZOB	953	1.214	1.376
8. VRBZO	1.580	1.618	1.650
9. BSOB	557	545	581
Stichtingen en verenigingen			
10. Golfbaan Stippelberg	0	0	0
11. Dimpact	6	6	6
12. BIZOB	176	175	134
13. Zorg- en Veiligheidshuis BZO	7	8	8
Vennootschappen en coöperaties			
14. Brabant Water NV	0	0	0
15. BNG Bank (dividendinkomst)	-58	-82	-104
Verenigingen van eigenaren (VvE)			
16. VvE garage Ruijschenbergh	43	35	30
17. VvE parkeren Kruiseind	1	1	1
18. VvE MFA De Sprank	0	0	36

1. Intergemeentelijke samenwerking gemeente Laarbeek

Vorm:	Gemeenschappelijke regeling.
Partners:	Gemeente Laarbeek, gemeente Gemert-Bakel.
Openbaar belang:	Intergemeentelijke samenwerking op gebied van ICT, Personeel en Organisatie, Juridische zaken en Financiële administratie.
Bestuurlijke betrokkenheid:	Periodiek intergemeentelijk overleg tussen zowel college als ambtelijk.
Portefeuille:	Zorg, Welzijn & Onderwijs.
Website:	Niet van toepassing.

Weerstandsvermogen en risicobeheersing verbonden partij.

Er is geen sprake van weerstandsvermogen bij deze samenwerking. De risico's beperken zich voor de deelnemers tot de normale risico's die horen bij werkgeverschap.

Financiële positie verbonden partij.

Eigen Vermogen:	Niet van toepassing.
Vreemd Vermogen:	Niet van toepassing.
Resultaat 2022:	Niet van toepassing.
Bijdrage 2022:	Per saldo heeft de gemeente Gemert-Bakel € 316.493 ontvangen.

Financiële bijdrage:	2020	2021	2022
(Bedragen * € 1.000)	-314	-322	-316

2. Senzer

Vorm:	Gemeenschappelijke regeling.
Partners:	Asten, Deurne, Gemert-Bakel, Helmond, Laarbeek, Someren en Geldrop-Mierlo.
Openbaar belang:	Senzer voert de Participatiewet uit namens de deelnemers.
Bestuurlijke betrokkenheid:	Gemert-Bakel heeft twee zetels in het algemeen bestuur en één zetel in het dagelijks bestuur.
Portefeuille:	Zorg, Welzijn & Onderwijs.
Website:	⇒ https://www.senzer.nl/

Weerstandsvermogen en risicobeheersing verbonden partij.

Senzer beschikt zelf over weerstandsvermogen. Dat zal in geval van problemen eerst worden aangesproken voordat een beroep gedaan wordt op de deelnemers.

Senzer heeft in totaal een weerstandsvermogen nodig van € 9.700.000. Het aanwezige weerstandsvermogen bij Senzer bedraagt nu € 6.197.000.

Senzer een zevental risico's benoemd. De drie grootste risico's zijn minder ontvangsten Rijk (met name BUIG), wegvallen opdrachten en loon- en prijsontwikkelingen.

Financiële positie verbonden partij.

	<u>01-01-2022:</u>	<u>31-12-2022 (voorlopig):</u>
Eigen Vermogen:	€ 27.984.000	€ 28.294.000
Vreemd Vermogen:	€ 15.245.000	€ 17.355.000
Resultaat 2022:	Nog niet bekend.	
Bijdrage 2022:	De gemeente Gemert-Bakel heeft in 2022 € 13.736.000 bijgedragen.	
% Gemert-Bakel in GR:	De gemeente Gemert-Bakel draagt 9,3% van de totale kosten.	

Financiële bijdrage:	2020	2021	2022
(Bedragen * € 1.000)	18.937*	9.418*	13.736

*: de jaren 2020 en 2021 wijken af in verband met de uitvoering van de Tozo regeling (naar aanleiding van corona). Ook in 2023 was er nog sprake van Tozo maar het effect hiervan was kleiner (€ 1.200.000).

3. Gemeenschappelijke Regeling (GR) Peelgemeenten

Vorm:	Gemeenschappelijke regeling.
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).
Bestuurlijke betrokkenheid:	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.
Portefeuille:	Zorg, Welzijn & Onderwijs.
Website:	Niet van toepassing.

Weerstandsvermogen en risicobeheersing verbonden partij.

De GR Peelgemeenten beschikt zelf over weerstandsvermogen. Dat zal in geval van problemen eerst worden aangesproken voordat een beroep gedaan wordt op de deelnemers.

De GR Peelgemeenten heeft in totaal een weerstandsvermogen nodig tussen de € 300.000 en € 600.000. Het aanwezige weerstandsvermogen bij de GR Peelgemeenten bedraagt na resultaatbestemming jaarrekeningsaldo 2022 € 300.000.

De GR Peelgemeenten is een uitvoeringsorganisatie. De risico's zijn daarom ook beperkt daartoe. In de begroting zijn een elftal risico's benoemd. De drie grootste daarvan zijn ziekteverzuim, beveiliging van data/privacy en kwetsbaarheid organisatie.

Weerstandsvermogen programmakosten drie decentralisaties

De programmakosten (Jeugd, Wmo, BMS) zijn voor risico van de deelnemers zelf. Als daar meer of minder kosten zijn komt dat respectievelijk ten laste of ten gunste van de gemeente. De gemeente Gemert-Bakel heeft voor het opvangen van de risico's op de programmakosten een Risicoreserve Drie Decentralisaties ingesteld. Deze heeft op dit moment de maximale stand van € 2.500.000 en kan worden ingezet voor het opvangen van incidentele tekorten op de drie decentralisaties.

Financiële positie verbonden partij.

	<u>01-01-2022:</u>	<u>31-12-2022:</u>
Eigen Vermogen:	€ 716.996	€ 654.518
Vreemd Vermogen:	€ 16.903.586	€ 19.088.719
Resultaat 2022:	€ 460.860.	

Bijdrage 2022: De gemeente Gemert-Bakel heeft in 2022 € 2.215.627 bijgedragen.
 % Gemert-Bakel in GR: De gemeente Gemert-Bakel draagt 25,2% van de totale kosten.

Financiële bijdrage:	2020	2021	2022
(Bedragen * € 1.000)	1.919	1.953	2.216

4. Blink

Vorm:	Gemeenschappelijke regeling.
Partners:	Asten, Deurne, Gemert-Bakel, Heeze-Leende, Helmond, Laarbeek, Nuenen, Someren, Son en Breugel en PreZero.
Openbaar belang:	Blink is een publiek-private samenwerking van de deelnemende gemeenten met PreZero en heeft als doel zorg te dragen voor gemeentelijke uitvoeringstaken op het vlak van afvalinzameling en reiniging van de openbare ruimte.
Bestuurlijke betrokkenheid:	Gemert-Bakel heeft één zetel in het algemeen bestuur.
Portefeuille:	Economie, Duurzaamheid & Recreatie.
Website:	ð http://www.blink-grr.nl/

Weerstandsvermogen en risicobeheersing verbonden partij.

Blink beschikt niet over weerstandsvermogen. Dit zo vastgelegd in de gemeenschappelijke regeling. In geval van onvoorziene financiële tegenvallers wordt een beroep gedaan op de deelnemende gemeenten.

Blink is een uitvoeringsorganisatie. De risico's zijn daarom ook beperkt daartoe. Blink heeft in de begroting zeven risico's geïnventariseerd die zijn verzekerd, of waar beheersmaatregelen op waren ingezet. Dit zijn onder risico's op ongevallen en aansprakelijkheid (verzekerd), risico op hogere verwerkingstarieven en hogere aanlevering van tonnages bij de milieustraten en de onvoorspelbaarheid bij de dienstverlening calamiteiten, gladheidsbestrijding en reiniging. Er is een risico vanwege het verouderde materieelpark. Er is ook een continuïteitsrisico als de benodigde organisatieontwikkeling met nieuwe bedrijfsbrede informatiesysteem uitblijven en door de hoge werkdruk sleutelfunctionarissen uitvallen.

Bij de GR Blink heeft BDO geconstateerd dat voor opdracht(en) door Blink aan PreZero een aanbestedingsplicht geldt. Door de GR Blink zijn de opdracht(en) niet aanbesteed. Dat is een onrechtmatigheid. De onrechtmatigheid bij Blink heeft geen doorwerking op het rechtmatigheidsoordeel op deze of andere jaarstukken van de gemeente.

De gemeente schakelt Blink in voor de inzameling van afval, voor straatreiniging en voor onderdelen van de gladheidsbestrijding. Dat zijn wettelijke taken. In 2009 heeft de gemeenteraad die bevoegdheid via de afvalstoffenverordening bij het college neergelegd. Het is onduidelijk of dat alleenrecht ook daadwerkelijk is gevestigd. Er is sindsdien wel altijd gehandeld alsof dit besluit genomen In juni 2023 heeft het college het alleenrecht formeel bekrachtigd om het in overeenstemming te brengen met het gebruik.

Financiële positie verbonden partij.

	<u>01-01-2022:</u>	<u>31-12-2022:</u>
Eigen Vermogen:	€ 0	€ 0
Vreemd Vermogen:	€ 0	€ 0

Resultaat 2022: € 0

Bijdrage 2022: De gemeente Gemert-Bakel heeft in 2022 € 2.536.000 bijgedragen.

% Gemert-Bakel in GR: De gemeente Gemert-Bakel draagt een jaarlijks fluctuerend deel van de totale kosten bij.

Financiële bijdrage:	2020	2021	2022
(Bedragen * € 1.000)	2.582	2.756	2.536

5. GGD Brabant-Zuidoost

Vorm:	Gemeenschappelijk regeling.
Partners:	Deelnemende gemeenten binnen werkgebied Zuidoost-Brabant.
Openbaar belang:	Openbare gezondheidszorg inclusief jeugdgezondheidszorg. Op grond van de Wet Collectieve Preventie Volksgezondheid moet een gemeente een gezondheidsdienst instellen.
Bestuurlijke betrokkenheid:	Gemert-Bakel heeft één zetel in het algemeen bestuur en wijst daarnaast één plaatsvervangend lid voor dit bestuur aan.
Portefeuille:	Zorg, Welzijn & Onderwijs.
Website:	⇒ http://www.ggdbzo.nl/

Weerstandsvermogen en risicobeheersing verbonden partij.

De GGD beschikt zelf over weerstandsvermogen. Dat zal in geval van problemen eerst worden aangesproken voordat een beroep gedaan wordt op de deelnemers.

Voor het onderdeel Publieke Gezondheid heeft GGD in totaal een weerstandsvermogen nodig tussen de € 1.500.000 en € 2.000.000. Het aanwezige weerstandsvermogen bij de GGD bedraagt nu € 1.100.000.

De GGD is een uitvoeringsorganisatie. De risico's zijn daarom ook beperkt daartoe. De GGD heeft in de begroting een drietal risico's aangegeven. Personele risico's zoals ziekteverzuim en CAO. Daarnaast is er een beveiligingsrisico zoals cybercrime of stroomuitval. Tenslotte ziet de GGD een risico bij de bestrijding van corona op het moment het Rijk daar onvoldoende compensatie voor geeft.

Financiële positie verbonden partij (concept jaarstukken 2022).

	<u>01-01-2022:</u>	<u>31-12-2022:</u>
Eigen Vermogen:	€ 4.707.775	€ 5.465.592
Vreemd Vermogen:	€ 2.802.538	€ 3.035.708

Resultaat 2022: € 412.439.

Bijdrage 2022: De gemeente Gemert-Bakel heeft in 2022 € 1.082.817 bijgedragen.

% Gemert-Bakel in GR: De gemeente Gemert-Bakel draagt 3,95% van de totale kosten.

Financiële bijdrage:	2020	2021	2022
(Bedragen * € 1.000)	567	1.018*	1.083*

*: met ingang van 2021 gemeentelijke bijdrage is inclusief Jeugdzorg 0-4 jaar.

6. MRE (MetropoolRegio Eindhoven)

Vorm:	Gemeenschappelijke regeling.
Partners:	Deelnemende gemeenten binnen werkgebied Zuidoost-Brabant.
Openbaar belang:	Strategische bestuurlijke samenwerking op de thema's Economie (inclusief uitvoering Stimuleringsfonds en betaalautoriteit Brainport Development NV), Transitie landelijk gebied, Energietransitie en Mobiliteit (incl. GGA).
Bestuurlijke betrokkenheid:	Gemert-Bakel heeft één zetel in het Algemeen Bestuur.
Portefeuille:	Economie, Duurzaamheid & Recreatie.
Website:	⇒ https://metropoolregioeindhoven.nl/

Weerstandsvermogen en risicobeheersing verbonden partij.

De MRE beschikt zelf over weerstandsvermogen. Dat zal in geval van problemen eerst worden aangesproken voordat een beroep gedaan wordt op de deelnemers.

De MRE heeft in totaal een weerstandsvermogen nodig tussen de € 600.000 en € 1.200.000. Het aanwezige weerstandsvermogen bij de MRE bedraagt nu € 1.000.000. De risico's zijn ingeschat door MRE op € 1.125.000.

De MRE heeft in de begroting een drietal risico's aangegeven. Ontoereikend doelvermogen voor overdracht eeuwigdurende nazorg naar provincie van de voormalige stortplaats Gulbergen. Daarnaast risico's in het kader van subsidieverstrekking (zoals staatssteun). Tenslotte uitbreiding van het takenpakket zonder dat hier dekking tegenover staat.

Financiële positie verbonden partij.

	<u>01-01-2022:</u>	<u>31-12-2022:</u>
Eigen Vermogen:	€ 14.324.968	€ 14.449.317
Vreemd Vermogen:	€ 14.426.667	€ 13.786.189
Resultaat 2022:	€ 469.458.	
Bijdrage 2022:	De gemeente Gemert-Bakel heeft in 2022 € 308.180 bijgedragen.	
% Gemert-Bakel in GR:	De gemeente Gemert-Bakel draagt 2,8% van de totale kosten.	

Financiële bijdrage:	2020	2021	2022
(Bedragen * € 1.000)	302	305	308

7. ODZOB (OmgevingsDienst ZuidOost-Brabant)

Vorm:	Gemeenschappelijke regeling.
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, Waalre en de provincie Noord-Brabant.
Openbaar belang:	Uitvoeren van taken op het gebied van het omgevingsrecht en om als verlengstuk van het lokaal en provinciaal bestuur een bijdrage te leveren aan een leefbare en veilige werken leefomgeving van de regio Zuidoost-Brabant. Daarnaast is de omgevingsdienst door Gemert-Bakel in toenemende mate ingehuurd voor het toetsen van bouwplannen. Deze inhuur is niet meegenomen in de genoemde financiële bijdrage.
Bestuurlijke betrokkenheid:	De gemeenteraad wijst één lid en één plaatsvervangend lid aan voor het Algemeen bestuur. Het dagelijks bestuur wordt door, en uit het algemeen Bestuur gekozen.
Portefeuille:	Toekomstbestendig Buitengebied & Financiën.
Website:	⇒ https://www.odzob.nl/

Weerstandsvermogen en risicobeheersing verbonden partij.

De ODZOB beschikt zelf over weerstandsvermogen. Dat zal in geval van problemen eerst worden aangesproken voordat een beroep gedaan wordt op de deelnemers.

De ODZOB heeft in totaal een weerstandsvermogen nodig tussen de € 1.200.000 en € 1.500.000. Het aanwezige weerstandsvermogen bij de ODZOB bedraagt nu € 530.774. In de herziene begroting 2023 wordt een concreet voorstel aan het algemeen bestuur voorgelegd ter versterking van de algemene reserve tot het minimumniveau van € 1,2 miljoen.

De ODZOB is een uitvoeringsorganisatie. De risico's zijn daarom ook beperkt daartoe. De belangrijkste door ODZOB in de (concept-)jaarrekening 2022 benoemde risico's hebben betrekking op personeels- en ICT-kosten (totale verwachtingswaarde benoemde risico's 1.295.000).

€

Financiële positie verbonden partij.

	<u>01-01-2022 (concept JR 2022):</u>	<u>31-12-2022 (concept JR 2022):</u>
Eigen Vermogen:	€ 3.265.823	€ 1.012.315
Vreemd Vermogen:	€ 8.620.345	€ 6.636.669
Resultaat 2022:	€ 0.	
Bijdrage 2022:	De gemeente Gemert-Bakel heeft in 2022 € 1.375.934 bijgedragen.	

% Gemert-Bakel in GR: Dat is 6,0% van de totale gerealiseerde baten van de GR.

Financiële bijdrage:	2020	2021	2022
(Bedragen * € 1.000)	953	1.214	1.376

8. VRBZO (Veiligheidsregio Brabant-ZuidOost)

Vorm:	Gemeenschappelijke regeling.
Partners:	Asten, Bergeijk, Best, Bladel, Cranendonck, Deurne, Eersel, Eindhoven, Geldrop-Mierlo, Gemert-Bakel, Heeze-Leende, Helmond, Laarbeek, Nuenen c.a., Oirschot, Reusel-De Mierden, Someren, Son en Breugel, Valkenswaard, Veldhoven en Waalre.
Openbaar belang:	Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost (VRBZO) is een organisatie waarin de brandweer, de geneeskundige hulpverleningsorganisatie in de regio (GHOR) en de regionale ambulancevoorziening (RAV) samenwerken om incidenten en rampen te voorkomen, te beperken en te bestrijden.
Bestuurlijke betrokkenheid:	De burgemeester zit namens de gemeente in het algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Zuidoost-Brabant.
Portefeuille:	Algemene zaken.
Website:	⇒ http://www.vrzob.nl/

Weerstandsvermogen en risicobeheersing verbonden partij.

De VRBZO beschikt zelf over weerstandsvermogen. Dat zal in geval van problemen eerst worden aangesproken voordat een beroep gedaan wordt op de deelnemers.

De VRBZO heeft in totaal een weerstandsvermogen nodig van € 2.000.000. Het aanwezige weerstandsvermogen bij de VRBZO bedraagt nu € 2.000.000.

De VRBZO is een uitvoeringsorganisatie. De risico's zijn daarom ook beperkt daartoe. De VRBZO heeft in de begroting een drietal risico's benoemd. Allereerst bedrijfsvoeringsrisico's zoals stijging premie's voor verzekeringen en pensioenen. Daarnaast het risico op majeure wijzigingen in het bestaande model van brandweezorg. Tenslotte ernstige verstoring door incidenten, rampen en crises.

Financiële positie verbonden partij.

	<u>01-01-2022 (concept JR2022):</u>	<u>31-12-2022 (concept JR2022):</u>
Eigen Vermogen:	€ 2.144.989	€ 2.167.498
Vreemd Vermogen:	€ 37.171.459	€ 38.007.516
Resultaat 2022:	€ 390.316 (schatting).	
Bijdrage 2022:	De gemeente Gemert-Bakel heeft in 2022 € 1.649.670 bijgedragen.	
% Gemert-Bakel in GR:	De gemeente Gemert-Bakel draagt 3,7% van de totale kosten.	

Financiële bijdrage:	2020	2021	2022
(Bedragen * € 1.000)	1.580	1.618	1.650

9. BSOB (BelastingSamenwerking Oost-Brabant)

Vorm:	Gemeenschappelijke regeling.
Partners:	Asten, Bernheze, Boekel, Deurne, Gemert-Bakel, Laarbeek, Landerd, Oss, Someren, Uden, Waterschap Aa en Maas.
Openbaar belang:	Binnen het werkveld heffingen & WOZ meerwaarde creëren in termen van kwaliteitsverbetering, verbetering van de dienstverlening aan onze inwoners, vermindering van kwetsbaarheden en besparing op uitvoeringskosten.
Bestuurlijke betrokkenheid:	Gemert-Bakel heeft één zetel in het algemeen bestuur.
Portefeuille:	Toekomstbestendig Buitengebied & Financiën.
Website:	⇒ https://www.bs-ob.nl/

Weerstandsvermogen en risicobeheersing verbonden partij.

De BSOB beschikt niet over weerstandsvermogen. Dit is vastgelegd in de gemeenschappelijke regeling. In geval van problemen wordt een beroep gedaan op de deelnemers.

De BSOB is een uitvoeringsorganisatie. De risico's zijn daarom ook beperkt. De risico's komen voor rekening van de deelnemers naar rato van hun aandeel in de bedrijfsactiviteiten (bijdragen). Conform de geldende verordeningen wordt bij een positief saldo het bedrag gerestitueerd aan de deelnemers.

In 2022 is de hoeveelheid WOZ-bezwaren weer toegenomen. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de bezwaren van de No-Cure-No-Pay-bureaus (NCNP-bureaus). Vanwege de inhoud van de NCNP-bezwaren en het lastige afstemmen met deze partijen (NCNP-bureaus) leidt dit tot een verhoogde werkdruk voor de medewerkers belast met bezwaarafhandeling. Echter zij krijgen ondersteuning van de bezwarenrobot die nog efficiënter werkt en meer uitspraken kan verwerken dan in eerdere jaren. Wel heeft de Hoge Raad in haar uitspraak van 27 mei 2022 de proceskostenvergoeding in beroep verhoogd.

Financiële positie verbonden partij.

	<u>01-01-2022:</u>	<u>31-12-2022:</u>
Eigen Vermogen:	€ 1.243.000	€ 948.000
Vreemd Vermogen:	€ 120.000	€ 335.000
Resultaat 2022:	€ 188.203	
Bijdrage 2022:	De gemeente Gemert-Bakel heeft in 2022 € 580.531 (excl. BTW) bijgedragen.	
% Gemert-Bakel in GR:	De gemeente Gemert-Bakel draagt 6,55% van de totale kosten.	

Financiële bijdrage:	2020	2021	2022
(Bedragen * € 1.000)	557	545	581

10. Beheerstichting golfbaan Stippelberg

Vorm:	Stichting.
Openbaar belang:	Het realiseren en exploiteren van een golfbaan in Bakel-Milheeze.
Bestuurlijke betrokkenheid:	College wijst een persoon aan die deelneemt in de Raad van Toezicht van de beheerstichting. Deze vertegenwoordiger heeft op basis van de statuten vetorecht bij financiële besluiten over erfpacht of hypotheekrecht. Als gevolg van de Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersonen verloopt dit vetorecht op 1 juli 2026.
Portefeuille:	Economie, Duurzaamheid & Recreatie.
Website:	⇒ http://golfbaan-stippelberg.com/

Weerstandsvermogen en risicobeheersing verbonden partij.

De beheerstichting beschikt niet over weerstandsvermogen. Het eigen vermogen van de stichting is negatief.

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.

De gemeente heeft voor afgerond € 7,6 miljoen aan bezittingen (grond + inrichting) in de golfbaan. Samen met de uitstaande hypotheek en overige vorderingen bedraagt het geïnvesteerde vermogen van de gemeente in totaal afgerond € 13 miljoen. Het risico bestaat dat de waarde van de gemeentelijke bezittingen in waarde dalen als de golfbaan structureel verliezen maakt bijvoorbeeld door dalende ledenaantallen of minder greenfee verkopen. In dat geval vermindert ook de inbaarheid van de hypotheek en nog openstaande overige vorderingen. Het clubhuis is bezit van de golfbaan en dient als onderpand op de hypotheek.

In 2022 was het resultaat € 322.000 positief. Vanaf 2019 zijn de jaarrekeningen van de golfbaan positief. De inschatting is dat dit een bestendige lijn is en de komende jaren de positieve resultaten zich zullen voortzetten.

Financiële positie verbonden partij.

	<u>01-01-2022:</u>	<u>31-12-2022:</u>
Eigen Vermogen:	€ -/- 1.308.192	€ -/- 988.353
Vreemd Vermogen:	€ 4.190.914	€ 4.149.748

Resultaat 2022: € 322.339.

Bijdrage 2022: De gemeente Gemert-Bakel heeft in 2022 € 0 bijgedragen.

Financiële bijdrage:	2020	2021	2022
(Bedragen * € 1.000)	0	0	0

11. Dimpact

Vorm:	Participatie in publiekrechtelijk rechtspersoon.
Partners:	Assen, Bodegraven-Reeuwijk, Borger-Odoorn, Borne, Brielle, Coevorden, Deventer, Duiven, Emmen, Enschede, Gemert-Bakel, Groningen, Haarlemmermeer, Hellevoetsluis, Horst aan de Maas, Kampen, Laarbeek, Landerd/Maashorst, Landsmeer, Leeuwarden, Leidschendam-Voorburg, Nissewaard, Noordoostpolder, Oldambt, Oldenzaal, Olst-Wijhe, Oost-Gelre, Raalte, Roermond, Rotterdam, Twenterand, Velsen, Venray, Vught, Waterland, Westervoort, Westvoorne, Zaanstad, Zevenaar, Zwolle.
Openbaar belang:	Het leveren van een volledige oplossing voor gemeentelijke digitale dienstverlening aan haar leden.
Bestuurlijke betrokkenheid:	De gemeente is lid en daardoor verantwoordelijk voor beslissingen van Dimpact. Iedere gemeente heeft een gelijke stem in de samenwerking.
Portefeuille:	Algemene zaken.
Website:	⇒ http://www.dimpact.nl/

Weerstandsvormogen en risicobeheersing verbonden partij.

Deelnemende leden zijn niet juridisch aansprakelijk. Dimpact ontvangt bij deelname het alleenrecht voor instandhouding en doorontwikkeling van de digitale dienstverlening.

Financiële positie verbonden partij.

	<u>01-01-2022:</u>	<u>31-12-2022:</u>
Eigen Vermogen:	€ 2.335.079 (JR 2021)	Nog niet bekend
Vreemd Vermogen:	€ 3.218.590 (JR 2021)	Nog niet bekend
Resultaat 2022:	Nog niet bekend	
Bijdrage 2022:	De gemeente Gemert-Bakel heeft in 2022 € 6.000 aan lidmaatschapskosten bijgedragen. Daarnaast is de gemeente aan Dimpact een bijdrage verschuldigd per inwoner van de gemeente per jaar voor het gebruik van het product.	

Financiële bijdrage:	2020	2021	2022
(Bedragen * € 1.000)	6	6	6

12. BIZOB (Stichting Bureau Inkoop ZuidOost Brabant)

Vorm:	Participatie in publiekrechtelijk rechtspersoon.
Partners:	Asten, Bergeijk, Best, Bladel, Boxmeer, Cranendonck, Deurne, Eersel, Geldrop-Mierlo, Gemert-Bakel, Heeze-Leende, Laarbeek, Nuenen c.a., Oirschot, Reusel-de Mierden, Someren, Son en Breugel, Sint Anthonis, Uden, Valkenswaard, Veldhoven, Vught, Waalre, Brainport development, Dienst Dommelvallei, GR Peelgemeenten, GR Kempengemeenten, GR A2 gemeenten, GGD Brabant Zuidoost, Kempenplus, MijnGemeenteDichtbij, ODZOB, ODBN, VRBZO en Werkorganisatie Cuijk-Grave-Mill-Sint Hubert.
Openbaar belang:	Het begeleiden en ondersteunen van gemeentelijke inkoop- en aanbestedingstrajecten, al dan niet in gezamenlijkheid met andere gemeenten en publieke organisaties.
Bestuurlijke betrokkenheid:	Het verzorgingsgebied van Bizob is ingedeeld in vier clusters: BOV en De Kempen regio; Dommelvallei+ en Peelgemeenten; Noordoost Brabant; A2 regio en overig publiek. Per cluster worden twee bestuurders gekozen. Daarnaast worden twee gemeentesecretarissen toegevoegd aan het bestuur, één uit de regio Noordoost en één uit de regio Zuidoost. In het bestuur van BIZOB zit geen afvaardiging van de gemeente Gemert-Bakel.
Portefeuille:	Toekomstbestendig Buitengebied & Financiën.
Website:	⇒ http://www.bizob.nl/

Weerstandsvermogen en risicobeheersing verbonden partij.

BIZOB is een uitvoeringsorganisatie en daarmee zijn de risico's beperkt. Er is een risico dat als gemeenten minder uren gaan afnemen bij BIZOB (bijvoorbeeld door bezuinigingen) de lasten door minder gemeenten moeten worden gedragen.

Financiële positie verbonden partij.

	<u>01-01-2022:</u>	<u>31-12-2022:</u>
Eigen Vermogen:	€ 975.000 (JR 2021)	Nog niet bekend
Vreemd Vermogen:	€ 1.009.000 (JR 2021)	Nog niet bekend
Resultaat boekjaar 2022:	Nog niet bekend	
Bijdrage 2022:	€ 134.000.	

Financiële bijdrage:	2020	2021	2022
(Bedragen * € 1.000)	176	175	134*

*: met ingang van 2022 koopt de GR Peelgemeenten zelf via BIZOB in. De kosten van gemeenten zijn hierdoor gedaald.

13. Beheerstichting Zorg- en VeiligheidsHuis Brabant Zuid-Oost (ZVHBZO)

Vorm:	Participatie in netwerkorganisatie.
Partners:	Asten, Bergeijk, Best, Bladel, Boxmeer, Cranendonck, Deurne, Eersel, Geldrop-Mierlo, Gemert-Bakel, Heeze-Leende, Laarbeek, Nuenen c.a., Oirschot, Reusel-de Mierden, Someren, Son en Breugel, Sint Anthonis, Uden, Valkenswaard, Veldhoven, Vught, Waalre, Brainport development, Dienst Dommelvlei, GR Peelgemeenten, GR Kempengemeenten, GR A2 gemeenten, GGD Brabant Zuidoost, Kempenplus, MijnGemeenteDichtbij, ODZOB, ODBN, VRBZO en Werkorganisatie Cuijk-Grave-Mill-Sint Hubert.
Openbaar belang:	In het Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Zuidoost (ZVH-BZO) werken 21 gemeenten, politie, justitie, reclassering, kinderbescherming en (verslavings-)zorg samen bij de aanpak van complexe problematiek rond overlast, huiselijk geweld en criminaliteit. Hun gezamenlijke doel is de veiligheid en leefbaarheid in Zuidoost-Brabant te verbeteren.
Bestuurlijke betrokkenheid:	Gemert-Bakel levert één lid voor het algemeen bestuur. Het dagelijks bestuur wordt door en uit het algemeen bestuur gekozen. Gedurende 2022 is de bestuurlijke betrokkenheid niet gewijzigd.
Portefeuille:	Zorg, Welzijn & Onderwijs.
Website:	⇒ https://www.zorgenveiligheidshuizen.nl/veiligheidshuizen/veiligheidshuis-brabant-zuidoost

Weerstandsvermogen en risicobeheersing verbonden partij.

Bij het veiligheidshuis spelen vooral risico's rondom het thema privacy (o.a. gezien de nieuwe Algemene Verordening Gegevensbescherming).

Financiële positie verbonden partij.

	<u>01-01-2022:</u>	<u>31-12-2022:</u>
Eigen Vermogen:	€ 477.217 (JR 2021)	Nog niet bekend.
Vreemd Vermogen:	€ 165.378 (JR 2021)	Nog niet bekend.
Resultaat boekjaar 2022:	Nog niet bekend.	
Bijdrage 2022:	€ 7.793.	

Financiële bijdrage:	2020	2021	2022
(Bedragen * € 1.000)	7	8	8

14. Brabant Water NV

Vorm:	Deelname in aandelenkapitaal.
Openbaar belang:	Winnen, zuiveren, transporteren en leveren van drinkwater van hoge kwaliteit.
Bestuurlijke betrokkenheid:	Deelname aan, en stemrecht in, de algemene aandeelhoudersvergadering.
Portefeuille:	Algemene zaken.
Website:	⇒ https://www.brabantwater.nl/

Weerstandsvermogen en risicobeheersing verbonden partij.

Brabant Water NV beschikt zelf over weerstandsvermogen. Dat is dermate omvangrijk dat er geen risico bestaat voor aandeelhouders.

Financiële positie verbonden partij.

	<u>1-1-2022:</u>	<u>31-12-2022:</u>
Eigen Vermogen:	€ 684.676.000 (JR 2021)	Nog niet bekend.
Vreemd Vermogen:	€ 534.399.000 (JR 2021)	Nog niet bekend.
Resultaat 2022:	Nog niet bekend (2021: € 10.500.000).	
Bijdrage/ontvangst 2022:	De gemeente Gemert-Bakel doet geen bijdrage. In 2022 is ook 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). Mogelijk gaat Brabant Water NV in de toekomst dividend uitbetalen.	

Inkomsten (dividend):	2020	2021	2022
(Bedragen * € 1.000)	0	0	0

15. BNG Bank (Bank Nederlandse Gemeenten)

Vorm:	Deelname in aandelenkapitaal.
Openbaar belang:	BNG Bank is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang.
Bestuurlijke betrokkenheid:	Deelname aan, en stemrecht in, de algemene aandeelhoudersvergadering.
Portefeuille:	Toekomstbestendig Buitengebied & Financiën.
Website:	⇒ https://www.bngbank.nl/

Weerstandsvermogen en risicobeheersing verbonden partij.

BNG Bank beschikt zelf over weerstandsvermogen. Dat is dermate omvangrijk dat er geen risico bestaat voor aandeelhouders.

Financiële positie verbonden partij.

	<u>1-1-2022:</u>	<u>31-12-2022:</u>
Eigen Vermogen:	€ 5.062.000.000 (JR 2021)	Nog niet bekend
Vreemd Vermogen:	€ 143.995.000.000 (JR 2021)	Nog niet bekend
Resultaat 2022:	€ 300.000.000.	
Bijdrage 2022:	De gemeente heeft in 2022 een dividenduitkering ontvangen van € 103.681 ontvangen (= 45.474 aandelen * € 2,28).	

Inkomsten (dividend):	2020	2021	2022
(Bedragen * € 1.000)	-58	-82	-104

16. VvE garage Ruijschenbergh

Vorm:	Vereniging van Eigenaren.
Openbaar belang:	Het behartigen van de belangen van de gemeente Gemert-Bakel als eigenaar van de parkeerplaatsen.
Bestuurlijke betrokkenheid:	Deelname aan, en stemrecht in, de algemene ledenvergadering.
Portefeuille:	Economie, Duurzaamheid & Recreatie.
Website:	Niet van toepassing.

Weerstandsvermogen en risicobeheersing verbonden partij.

Belangrijkste risico zijn onvoorziene onderhoudskosten als gevolg van gebreken. In dat geval dient de gemeente als (mede) eigenaar een suppletie te betalen op de jaarlijkse servicekosten.

Financiële positie verbonden partij.

	<u>1-1-2022:</u>	<u>31-12-2022:</u>
Eigen Vermogen:	€ 0	Nog niet bekend
Vreemd Vermogen:	€ 57.000	Nog niet bekend
Resultaat 2022:	Nog niet bekend	
Bijdrage 2022:	De gemeente Gemert-Bakel heeft in 2022 € 30.000 bijgedragen.	

Financiële bijdrage:	2020	2021	2022
(Bedragen * € 1.000)	43	35	30

17. VvE parkeren Kruiseind

Vorm:	Vereniging van Eigenaren.
Openbaar belang:	Het behartigen van de belangen van de gemeente Gemert-Bakel als eigenaar van de parkeerplaatsen.
Bestuurlijke betrokkenheid:	Deelname aan, en stemrecht in, de algemene ledenvergadering.
Portefeuille:	Economie, Duurzaamheid & Recreatie.
Website:	Niet van toepassing.

Weerstandsvermogen en risicobeheersing verbonden partij.

Belangrijkste risico zijn onvoorziene onderhoudskosten als gevolg van gebreken. In dat geval dient de gemeente als (mede) eigenaar een suppletie te betalen op de jaarlijkse servicekosten.

Financiële positie verbonden partij.

	<u>1-1-2022:</u>	<u>31-12-2022:</u>
Eigen Vermogen:	€ 0	Nog niet bekend
Vreemd Vermogen:	€ 27.000	Nog niet bekend
Resultaat 2022:	Nog niet bekend.	
Bijdrage 2022:	De gemeente Gemert-Bakel heeft in 2022 € 922 bijgedragen.	

Financiële bijdrage:	2020	2021	2022
(Bedragen * € 1.000)	1	1	1

18. VvE MFA De Sprank

Vorm:	Vereniging van Eigenaren.
Openbaar belang:	Het behartigen van de belangen van de gemeente Gemert-Bakel als mede-eigenaar van de MFA.
Bestuurlijke betrokkenheid:	Deelname aan, en stemrecht in, de algemene ledenvergadering.
Portefeuille:	Zorg, Welzijn & Onderwijs.
Website:	Niet van toepassing.

Weerstandsvermogen en risicobeheersing verbonden partij.

Belangrijkste risico zijn onvoorziene onderhoudskosten als gevolg van gebreken. In dat geval dient de gemeente als (mede) eigenaar een suppletie te betalen op de jaarlijkse servicekosten.

Financiële positie verbonden partij.

	<u>1-1-2022:</u>	<u>31-12-2022:</u>
Eigen Vermogen:	€ 9.397	€ 14.784
Vreemd Vermogen:	€ 0	€ 0
Resultaat 2022:	€ 1.919.	
Bijdrage 2022:	De gemeente Gemert-Bakel heeft in 2022 € 36.132 bijgedragen.	

Financiële bijdrage:	2020	2021	2022
(Bedragen * € 1.000)	0	0	36

§3.7 Grondbeleid

In de paragraaf grondbeleid wordt inzicht gegeven in de lopende grondexploitaties van de gemeente, de risico's daarbij en hoe de exploitaties zijn berekend. Daarnaast wordt inzicht gegeven in de genomen winsten in deze Jaarstukken 2022 en de standen van de Risicoreserve bouwgrondexploitatie en Voorziening bouwgrondexploitatie.

De financiële belangen in de bouwgrondexploitatie zijn groot voor gemeenten. Daarom schrijft het BBV deze aparte paragraaf voor.

We voeren een grondpolitiek op maat

Voor de huidige grondvoorraad heeft de gemeente een actieve rol blijven om het geïnvesteerde vermogen terug te 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 december 2022 staan er geen 'warme gronden' op de balans van de gemeente Gemert-Bakel.

Het grondbeleid van de gemeente is vastgelegd in een "Nota Grondbeleid" uit 2014. Deze nota zal in 2023 worden geactualiseerd. Daarbij zal ook een voorstel volgen om in lijn met het coalitieakkoord het bedrag voor aankopen gronden woningbouw van € 1.000.000 te verhogen tot een nader te bepalen bedrag.

Het geïnvesteerde vermogen van de gemeente is gedaald met 5,85 miljoen euro

De gemeente heeft voor € 15,0 miljoen geïnvesteerd in de bouwgrondexploitatie per 31 december 2022. Dit is exclusief te verhalen kosten op derden van € 6,0 miljoen. In totaal staan voor € 21 miljoen aan gronden en plankosten op de balans per 31 december 2022. Ten opzichte van de Jaarstukken 2021 is dat een daling van € 5,85 miljoen.

Deze daling van € 5,85 miljoen heeft de volgende oorzaken:

Verloop geïnvesteerde vermogen 2022	Mutatie (in miljoenen €)
Grondverkopen	-/- 5,3
Ontvangen (exploitatie) bijdragen	-/- 4,1
Afsluiten grondexploitatie De Fuik	-/- 1,6
Grondaankopen	+/- 1,7
Kosten eigen exploitaties (ontwikkelkosten, bouw-woonrijp maken)	+/- 1,5
Kosten te verhalen op derden (ontwikkelkosten)	+/- 0,9
Rente	+/- 0,8
Winstnemingen	+/- 0,3
Totaal verloop in 2022 (afgerond)	-/- 5,9

De daling van het geïnvesteerde vermogen geeft weer ruimte om op financieel verantwoorde wijze te investeren in nieuwe exploitaties binnen de gestelde financiële kaders.

In 2022 zijn twee nieuwe exploitaties geopend

Door de gemeenteraad zijn in 2022 twee nieuwe grondexploitaties geopend. Dit zijn Bolle Akker fase II in Bakel en Peeldijk in Milheeze. Beiden betreffen bedrijventerreinen van respectievelijk 1,8 en 2,3 hectare.

Bolle Akker fase II in Bakel heeft een verwachte looptijd tot 2032 met een ingeschat positief resultaat van € 152.000. Peeldijk in Milheeze loopt ook tot 2032. Het ingeschatte resultaat is daar € 63.000 positief.

Op twee gebieden is op dit moment Wet Voorkeurs Gemeenten (Wvg) gevestigd

In december 2021 is een voorkeursrecht gevestigd op een plangebied, met een oppervlakte van ruim 27 hectare gelegen tussen de Deel, Deelse Kampen en Groenesteeg in Gemert. In april 2023 is een voorkeursrecht gevestigd op een perceel grond aan de Keizersberg in Elsendorp.

Door het vestigen van een voorkeursrecht wordt voorkomen dat grondspeculanten grondposities innemen in het plangebied. Met het voorkeursrecht krijgt de gemeente een eerste recht van koop indien een eigenaar tot verkoop wil overgaan. De gemeente kan op deze manier haar doelstellingen ten aanzien van de ruimtelijke ontwikkeling in Gemert-Bakel beter realiseren. Het hebben van een grondpositie wil zeggen dat inhoudelijk er meer sturing gegeven kan worden aan de toekomstige inrichting van een project.

Op het moment gronden zijn aangekocht zal een voorstel tot openen van een grondexploitatie volgen aan de gemeenteraad. Het voorkeursrecht is geldig voor een periode van 3 jaar. Wanneer er binnen die periode geen ruimtelijke maatregel (bestemmingsplan of structuurvisie) is vastgesteld vervalt het voorkeursrecht van rechtswege.

In 2022 is De Fuik afgesloten met een verlies

In 2022 zijn er drie grondexploitaties afgesloten. Dit zijn Bedrijventerrein Bakel, Mr Hertsigstraat De Rips en De Fuik in Handel. Op de eerste twee zijn winsten gerealiseerd van respectievelijk € 64.000 en € 104.000. De Fuik is afgesloten met een verlies van € 398.000. In de balans was hiervoor al een voorziening van € 182.000 getroffen. Voor deze Jaarrekening 2022 is het nadeel daarom € 216.000.

Het college heeft in januari 2023 besloten om de verwerking van het gemeentelijk groenafval uit te besteden aan een externe verwerker en daarmee niet te kiezen voor de realisatie van een eigen groencompostering. De Fuik was de beoogde locatie voor die eigen groencompostering. Nu dit geen doorgang kreeg is er geen sprake meer van ontwikkeling van deze grondexploitatie.

Daarom zijn de gronden en opstallen De Fuik in deze Jaarstukken 2022 opgenomen als reguliere gronden (materiele vaste activa). Voor deze nieuwe balanswaarde is een taxatie uitgevoerd. Gronden zijn gewaardeerd tegen huidige bestemming. Deze taxatie valt lager uit dan de boekwaarde. Daarom heeft in 2022 bovengenoemde afwaardering van € 398.000 plaatsgevonden op die gronden.

De bouwgrondexploitatie kent twee projecten met een hoger risico

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

- Smartpark Gemert, gezien de omvang van het verhaal op derden;
- Keizersberg Elsendorp, gezien het hoge geïnvesteerde vermogen.

Bij Smartpark Gemert zijn we afhankelijk van derden of de kavels ontwikkeld worden

Dit plan kent vooral een marktrisico. Dat marktrisico zit hem in het ontvangen van de 'exploitatiebijdrage door derden' van afgerond € 3,8 miljoen. Deze exploitatiebijdrage is verschuldigd op het moment een omgevingsvergunning afgegeven wordt voor de gronden in het exploitatieplan.

Er is echter geen tijdsverplichting voor het aanvragen van een omgevingsvergunning. Als we verwachten dat een omgevingsvergunning niet binnen tien jaar volgt moeten we de vorderingen op derden afboeken. Zo'n afwaardering is waarschijnlijk wel tijdelijk. De kavels hebben namelijk een economische waarde voor de ontwikkelaar. Ooit zal de omgevingsvergunning daarom wel worden aangevraagd.

In 2022 is het nog te ontvangen bedrag gedaald met 3,1 miljoen ten opzichte van 2021 door een ontvangen exploitatiebijdrage.

Bij Keizersberg Elsendorp is het risico of je alle kavels verkocht krijgt

Door de uitspraak uit september 2021 van de Raad van State is het bestemmingsplan 'Wonen-Werken Keizersberg' onherroepelijk geworden. De risico's zijn hiermee sterk gedaald. De plannen zijn definitief geworden.

Het plan bevat zestien woon-werkkavels. Definitieve zekerheid is er echter pas op het moment de kavels daadwerkelijk worden afgenomen. In 2023 is gestart met de verkoop van de kavels.

Overzicht van de lopende gemeentelijke exploitaties

De volgende complexen zijn in exploitatie bij de gemeente. De eindwaarde geeft daarbij het verwachte resultaat aan. Alle bedragen dienen * € 1.000 te worden gelezen.

Stand per 31-12-2022	Tot	Boekwaarde	Contante waarde	Eindwaarde
Exploitaties met een verwacht positief resultaat				
Gemert bedrijvenpark Wolfsveld	2025	-816	200	211
Gemert Smartpark	2025	-1.874	417	446
Bakel Neerakker	2026	-620	752	831
Bakel Bolle Akker, fase II	2032	499	132	152
Handel Heerebosch fase II	2024	-690	66	70
Handel Heerebosch fase III	2030	755	370	442
Milheeze De Berken	2028	557	762	876
Milheeze Bedrijventerrein Peeldijk	2032	1.196	51	63
De Mortel Westrand (Leijgraaf)	2023	-318	70	73
De Rips - uitbreiding Paterslaan	2028	1.972	107	123
Elsendorp Noord	2023	-146	18	18
Totaal positieve exploitaties		515	2.945	3.305

Exploitaties met een verwacht negatief resultaat				
Handel Centrumplan	2024	3.436	3.225	3.561
De Mortel De Vrije Erven	2023	3.978	4.047	4.210
De Mortel Centrumontwikkeling	2025	1.189	769	832
Elsendorp Keizersberg	2029	5.847	1.164	1.364
Totaal negatieve exploitaties		14.450	9.205	9.967

Waar bij boekwaarde '-' staat betekent dit dat de gemeente inmiddels meer opbrengsten heeft gerealiseerd dan kosten heeft gemaakt.

Voorziening bouwgrondexploitatie

Er is een voorziening bouwgrondexploitatie aanwezig per 31 december 2022 van € 9.205.000. Om dat niveau te bereiken was in 2022 een aanvulling van € 696.000 nodig. Belangrijkste oorzaken voor de aanvulling zijn de rentekosten en de hoge inflatie.

De exploitaties met een verwacht negatief resultaat zijn hiermee volledig afgedekt. Dit betreffen de exploitaties Handel Centrumplan, De Mortel De Vrije Erven, De Mortel Centrumontwikkeling en Elsendorp Keizersberg.

Onderscheid tussen eigen grondexploitaties en exploitaties door derden

In het BBV worden een onderscheid gemaakt tussen:

- Gemeentelijke grondexploitaties, zie tabel hierboven;
- Grondexploitaties door derden zoals projectontwikkelaars.

Op de gemeentelijke grondexploitaties lopen wij zelf risico als gemeente. Bijvoorbeeld als verkopen tegengevallen of kosten van bouwrijp maken stijgen. Aan de andere kant kunnen we de winsten die gemaakt worden op de gronden toevoegen aan onze eigen reserves.

Daarnaast zijn er de grondexploitaties door derden. Dit is het faciliterend grondbeleid. Daarbij voert een derde de grondexploitatie zoals een projectontwikkelaar of een woningbouwcoöperatie. De kosten

die de gemeente maakt worden dan in rekening gebracht bij deze derden. Daarmee is er een vordering op die partij. Dat is vastgelegd in overeenkomsten en/of hebben wij als gemeente het kostenverhaal mogelijk gemaakt via een exploitatieplan.

Op de gemeentelijke balans staan per 31 december 2022 voor € 6.036.000 aan dergelijke vorderingen op derden geraamd. Dit betreffen Smartpark (€ 3.832.000), Neerakker (€ 834.000) en daarnaast zestien plannen met een boekwaarde onder het half miljoen euro (€ 1.370.000). Eind 2021 was de boekwaarde € 8.536.000. De daling naar € 6.036.000 is met name het gevolg van een exploitatiebijdrage in 2022 voor Smartpark. Daarmee zijn de risico's van de gemeente op dit plan gedaald. De boekwaarden van de overige plannen zijn per saldo met € 569.000 gestegen.

Winstnemingen 2022

Het is verplicht de Percentage of completion methode (Poc) toe te passen bij tussentijdse winstnemingen op de bouwgrondexploitatie. Hoe meer gronden verkocht zijn en hoe meer kosten gemaakt zijn hoe meer zekerheid er is dat winsten gerealiseerd worden.

Voor 2022 zijn de volgende (tussentijdse) winstnemingen of correcties op eerdere winstnemingen gedaan. Deze correcties zijn uitgevoerd omdat door stijgende kosten winsten kleiner worden. Genomen winsten in het verleden moeten dan opnieuw worden berekend volgens deze Poc-methode.

Complex	Winstneming 2022	
Bedrijventerrein Bakel	€	64.434
Mr. Hertsigstraat De Rips	€	103.701
Tussentijdse winstneming		
Uitbreiding Wolfsveld II (Gemert)	€	238.004
Heerebosch, fase II (Handel)	€	39.089
Westrand De Mortel (Leijgraaf)	€	29.159
Uitbreiding Paterslaan (De Rips)	€	51.340
Elsendorp-Noord (Elsendorp)	€	34.753
Exploitatie de Berken en exploitatie Peeldijk	€	56
Correctie op vorige winstneming		
Bedrijvenpark Wolfsveld (Gemert)	€	13.657 -/-
Neerakker (Bakel)	€	244.664 -/-
Totaal	€	302.215

In de begroting rekenen wij niet met winstnemingen. Deze winstnemingen zijn daarom nu een voordeel en toegevoegd aan de Risicoreserve bouwgrondexploitatie.

Risicoreserve bouwgrondexploitatie

De risicoreserve bouwgrondexploitatie is bedoeld voor het opvangen van risico en behoort tot het weerstandsvermogen van de gemeente. De stand per 31-12-2022 bedraagt nu € 5.747.383.

Stand per 31 december 2021	€	6.863.332
Totaal winstnemingen 2022 inclusief correcties	€	302.215
Begroting 2022: woningbouwversnellers	€	185.000 -/-
Begroting 2022: regionaal bedrijventerrein	€	300.000 -/-
Afsluiten De Fuik	€	215.963 -/-
Aanvullen Voorziening bouwgrondexploitatie	€	696.437 -/-
Nagekomen kosten afgesloten exploitaties	€	20.764 -/-
Stand per 31 december 2022	€	5.747.383

De risico's op de bouwgrondexploitatie zijn bij deze jaarrekening ingeschat op € 1.073.000.

Grondprijzen 2022

De volgende grondprijzen zijn gehanteerd in 2022. Deze prijzen zijn op 17 februari 2022 door de gemeenteraad vastgesteld.

Grondprijzen 2022 diversen	
Kavelprijs sociale woningbouw per m ²	€ 230
Grondprijzen bedrijventerreinen per m ²	€ 147,50
Ruimte voor Ruimte bouwtitel	€ 130.000

Grondprijzen 2022 woningen per m²	Vrije sector kavel < 250 m²	Vrije sector kavel > 250 m²
Gemert en Bakel	€ 260	€ 324
Handel, De Mortel en Milheeze	€ 250	€ 313
Elsendorp en De Rips	€ 220	€ 292

Berekeningsgrondslagen voorziening bouwgrondexploitatie per 31 december 2022

De volgende uitgangspunten zijn gebruikt voor de verwachte kosten en opbrengsten in de actuele calculaties van de exploitaties. Daarmee vormt het een grondslag voor de berekening van de benodigde Voorziening bouwgrondexploitatie. Het betreft de prijzen en percentages voor 2023 en verder.

Rekeneenheid 2023 en verder	Grondslag
Rente (BBV)	2,864%
Discoteringsvoet contante waarde (BBV)	2,0%
Opbrengststijging	variabel
Inflatie kosten bouwrijp en woonrijp maken	4,0%
Kavelprijs sociale woningbouw per m ²	€ 230
Grondprijzen bedrijventerreinen Gemert, Bakel per m ²	€ 164
Grondprijzen bedrijventerreinen Milheeze, Elsendorp per m ²	€ 145
Ruimte voor Ruimte bouwtitel	€ 130.000

Grondprijzen 2023 woningen per m²	Vrije sector kavel < 250 m²	Vrije sector kavel > 250 m²
Gemert en Bakel	€ 278	€ 373
Handel, De Mortel en Milheeze	€ 268	€ 360
Elsendorp en De Rips	€ 234	€ 336

De grondprijzen zijn door de raad vastgesteld voor 2023 in de vergadering van 15 december 2022.

De kosten voor bouw- en woonrijpmaken zijn in februari 2023 geactualiseerd op het prijspeil van dat moment. Daarmee zijn de calculaties van de verwachte winsten en verliezen op grondexploitaties actueel. Voor de toekomst houden we rekening met een jaarlijkse stijging van de kosten met 4%.

Opslagpercentages

De ambtelijke kosten en inhuurkosten die worden gemaakt voor ontwikkeling en realisatie van de plannen wordt doorbekend in de grondexploitaties. De raming gaat via opslagpercentages. De opslagpercentages voor voorbereiding en toezicht zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaande jaren. Dit betekent een opslag van 19% van de kosten van bouw- en woonrijp maken bij uitbreidingslocaties

en 25% bij inbreidingslocaties. Dit is de basis waarmee wordt gerekend. Indien mogelijk wordt voor de exploitatieplannen een preciezere inschatting gemaakt.

Rentetoerekening gaat volgens de regels van het BBV

Het BBV schrijft voor hoeveel rente je moet toerekenen aan de grondexploitaties. In 2022 is een rente gehanteerd van 2,922%. Voor de prognose 2023 en verder is gerekend met een rente van 2,864%.

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

Wij verwachten geen vennootschapsbelasting (Vpb) te hoeven betalen de komende jaren

Overheden die winst behalen met activiteiten die concurreren met de 'markt' moeten sinds 2016 Vpb betalen. De heffing van Vpb bij onze gemeente blijft tot het overgrote deel beperkt tot de activiteiten binnen de gemeentelijke bouwgrondexploitatie. Op het moment we Vpb moeten betalen komt dat ten laste van de risicoreserve Bouwgrond.

Over 2016 tot en met 2020 is er door de gemeente in totaal een aangifte gedaan van € 2.181.518 negatief. Deze fiscale verliezen kunnen verrekend worden met eventueel toekomstige fiscale winsten. De inschatting is dat wij de komende jaren geen Vpb hoeven te betalen.

§ 8 Grootschalige 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 2022.

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.

Lopende kredieten/projecten IN 2022					Voortgangrapportage			
krediet	afdeling	Begrotings c.q. administra- tieve wijziging	U = uitgaven I = Inkomsten	Jaar	krediet	Uitgaven t/m 2021 Inkomsten t/m 2021	Uitgaven / Inkomsten 2022	Restant
Groot onderh. gem.huis 2020 (kozijn en toiletren.)								
7.000.039	BV/Gebouwenbeheer	901	U	2020	80.782	981	0	79.801
Krediet gaat over naar 2023, werk wordt gecombineerd uitgevoerd met de renovatie van de centrale hal.								
Groot Onderh. gemeentehuis 2020 (Lift+W-inst.+BMI)								
7.000.044	BV/Gebouwenbeheer	901	U	2020	171.867	38.712	74.762	58.394
Krediet gaat over naar 2023, lift en bmi zijn uitgevoerd aanpassingen w-installaties nog niet.								
Aanpassingen hal en balie gemeentehuis								
7.000.048	BV/Facilitair	911	U	2022	50.000	0	20.345	29.655
Krediet gaat over naar 2023. Dit wordt 1e kwartaal 2024.								
Gemeentehuis - W-installatie								
7.000.049	BV/Gebouwenbeheer	909	U	2022	134.760	0	0	134.760
Krediet gaat over naar 2023. Uitvoering loopt door in 2023								
Gemeentehuis - Kozijnen GGZ								
7.000.050	BV/Gebouwenbeheer	909	U	2022	15.085	0	5.366	9.719
Krediet gaat over naar 2023, afrondende werkzaamheden volgen pas in voorjaar 2023.								
Gemeentewerf Bakel - Dakvervanging								
7.000.051	BV/Gebouwenbeheer	909	U	2022	47.338	0	0	47.338
Krediet gaat over naar 2023. Werk is uitgesteld.								
Gemeentehuis - inrichting kantine 2022								
7.000.052	Bedrijfsvoering (BV)	920	U	2022	75.170	0	66.314	8.856
Krediet gaat over naar 2023. Laatste zaken zijn in 2023 afgerond.								
Gemeentehuis - verbouwing kantine 2022								
7.000.053	Bedrijfsvoering (BV)	920	U	2022	77.750	0	67.442	10.308
Krediet gaat over naar 2023. Laatste zaken zijn in 2023 afgerond.								
Herpl. zonnep. sp.hal Molenbr. naar gem. huis 2022								
7.000.054	Bedrijfsvoering (BV)	918	U	2022	31.667	0	0	31.667
Krediet gaat over naar 2023. Uitvoering vindt plaats in 2023.								
Informatiebeleid 2021 restant (afschr. 3 jaar)								
7.000.563	Informatievoorziening (KCI)	911	U	2022	41.000	0	45.820	-4.820
Krediet is afgesloten in 2022.								
Informatiebeleid 2022 (afschr. 3 jr)								
7.000.564	Informatievoorziening (KCI)	912	U	2022	113.238	0	116.090	-2.852
Krediet is afgesloten in 2022.								
Informatiebeleid 2022 (afschr. 4 jr)								
7.000.565	Informatievoorziening (KCI)	912	U	2022	143.000	0	88.484	54.516
Krediet is afgesloten in 2022.								
Informatiebeleid 2022 (afschr. 5 jr)								
7.000.566	Informatievoorziening (KCI)	904+912	U	2022	193.000	0	54.074	138.926
Krediet is afgesloten in 2022.								
Informatiebeleid 2022 (afschr. 7 jr)								
7.000.567	Informatievoorziening (KCI)	912	U	2022	133.000	0	72.503	60.497
Krediet is afgesloten in 2022.								
Voorbereiding Reconstructie Presidentenbuurt								
7.210.202	OB/Beh	905+909+ 903+907	U	2018/2019/ 2020/2021	1.662.876	654.198	1.101.505	-92.828
7.210.202	OB/Beh	905+909 +907	I	2021	163.741	252.972	0	89.231
Krediet gaat over naar 2023. Verwachte afronding in 2024. Dit project valt samen met 7722162. Dit is samen een groot budget.								
Herinrichting St. Annastr. / W. de Haasstr. Gemert 2018								
7.210.204	OB/Beh	908+909	U	2018/2019	246.516	246.914	2.200	-2.598
7.210.204	OB/Beh		I		0	1.286	0	1.286
Krediet is afgesloten in 2022.								
Wegenbeheerplan 2018, voetpaden								
7.210.206	OB/Beh	908+909	U	2018/2019	543.000	194.311	106.825	241.864
Krediet gaat over naar 2023. Vanwege gebrek aan capaciteit is het budget nog niet volledig gebruikt.								
Reconstructie Handelsteeg/Groenesteeg/De Wind e.o.								
7.210.210	OB/Beh	909	U	2019	735.000	2.579	0	732.421
Krediet is afgesloten in 2022. Werk is 2 jaar geleden onder asfaltbestek uitgevoerd. Uit voorziening onderhoud wegen.								
Reconstructie Doonheide Gemert								
7.210.216	OB/Beh	908	U	2018	700.000	532.245	113.206	54.548
Krediet is afgesloten in 2022.								
Reconstr. fietspaden Peeldijk/Stippelberg								
7.210.217	OB/Beh	908+909	U	2018/2019	1.040.000	396.812	33.883	609.305
Krediet gaat over naar 2023.								
Rec. Stippelberg/Kruisberglaan/Weijer 2020								
7.210.222	OB/Beh	901	U	2020	2.342.700	136.594	1.679.233	526.873
Krediet gaat over naar 2023. Afronding vindt plaats in 2023.								
Wegenbeheerplan, fietspaden 2020								
7.210.223	OB/Beh	901	U	2020	533.055	22.619	25.374	485.062
Krediet gaat over naar 2023. Vanwege gebrek aan capaciteit is het budget nog niet volledig gebruikt.								

Lopende kredieten/projecten IN 2022					Voortgangrapportage			
krediet	afdeling	Begrotings c.q. administra- tieve wijziging	U = uitgaven I = Inkomsten	Jaar	krediet	Uitgaven t/m 2021 Inkomsten t/m 2021	Uitgaven / Inkomsten 2022	Restant
Wegenbeheerplan, voetpaden 2020								
7.210.224	OB/Beh	901	U	2020	469.823	15.938	102.364	351.521
Krediet gaat over naar 2023. Vanwege gebrek aan capaciteit is het budget nog niet volledig gebruikt.								
Reconstructie Vondellaan 2021 (wegen)								
7.210.225	OB/Beh	907	U	2021	1.522.515	24.735	63.923	1.433.857
7.210.225	OB/Beh	907	I	2021	278.359	24.735	63.923	189.701
Krediet gaat over naar 2023. Verwachte afronding in 2025.								
Cortenbachstraat (wegen)								
7.210.226	Cluster projecten (OB)	910	U	2022	348.501	0	2.996	345.506
Krediet gaat over naar 2023. uitvoering vindt plaats in 2023.								
Klimaatbestendig Oranjebuurt Bakel (wegen)								
7.210.227	Cluster projecten (OB)	908	U	2023	100.000	0	5.350	94.650
Krediet gaat over naar 2023. Q1 2023 wordt voorbereidingskrediet aangevraagd. Najaar 2023 uitvoeringskrediet voor 2024. Project loopt t/m 2028.								
Vervanging bruggen Slenk								
7.210.450	OB/Beh	901	U	2020	70.000	35.120	33.165	1.715
Krediet is afgesloten in 2022.								
Bruggen bij visvijver Dribbelei								
7.210.451	Onderhoud (OB)	915	U	2022	50.000	0	0	50.000
Krediet gaat over naar 2023. Geplande afronding in 2024.								
Vervanging openbare verlichting armaturen 2020								
7.210.502	OB/Beh	900	U	2020	327.500	4.281	75.995	247.224
Krediet gaat over naar 2023. Wij zijn momenteel een aanbesteding aan het voorbereiden om een volgende fase conventionele verlichting te vervangen door Led-verlichting.								
Vervanging openbare verlichting lichtmasten 2020								
7.210.503	OB/Beh	900	U	2020	188.000	0	74.634	113.366
Krediet gaat over naar 2023. Wij zijn momenteel een aanbesteding aan het voorbereiden om een volgende fase conventionele verlichting te vervangen door Led-verlichting.								
Vervanging openbare verlichting armaturen 2021								
7.210.504	OB/Beh	907	U	2021	318.000	7.007	0	310.993
Krediet gaat over naar 2023. Wij zijn momenteel een aanbesteding aan het voorbereiden om een volgende fase conventionele verlichting te vervangen door Led-verlichting.								
Vervanging openbare verlichting lichtmasten 2021								
7.210.505	OB/Beh	907	U	2021	234.000	0	0	234.000
Krediet gaat over naar 2023. Wij zijn momenteel een aanbesteding aan het voorbereiden om een volgende fase conventionele verlichting te vervangen door Led-verlichting.								
Eén Wilbertsplein Bakel(K)								
7.310.051	SPP/Proj	901	U	2020	226.000	214.098	19.144	-7.241
7.310.051	SPP/Proj		I	2020	50.000	46.750	0	-3.250
Krediet gaat over naar 2023. Ronden we af in 2023.								
Voorbereidingskrediet Milheeze centrum								
7.310.052	SPP/Proj	9+11+ 902	U	2021	214.090	23.220	65.797	125.074
Krediet gaat over naar 2023, de planvorming loopt door in 2023.								
Ontwikkelplan Bakelse Plassen								
7.310.053	SPP/Proj	2	U	2021	35.000	20.541	17.926	-3.467
Krediet is afgesloten in 2022.								
MFA Bakel, bouwk.voorzieningen								
7.310.054	SD	7	U	2021	3.363.226	10.361	27.678	3.325.187
7.310.054	SD	7	I	2021	143.200	0	0	143.200
Krediet gaat over naar 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 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 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 2023.								
Gevelrenovatie BS De Pandelaar 2020								
7.421.248	BV/Gebouwenbeheer	901	U	2020	55.933	0	0	55.933
Krediet gaat over naar 2023. In het MJOP staat dit gepland voor 2029. Daarom zal in 2023 overwogen worden dit krediet te sluiten en in 2029 opnieuw op te voeren.								

Lopende kredieten/projecten IN 2022					Voortgangrapportage				
krediet	afdeling	Begrotings c.q. administra- tieve wijziging	U = uitgaven I = Inkomsten	Jaar	krediet	Uitgaven t/m 2021 Inkomsten t/m 2021	Uitgaven / Inkomsten 2022	Restant	
Voorbereidingskrediet Integr. Huisv.Plan onderwijs									
7.421.250	SD	901+914	U	2021/2022	182.000	0	38.948	143.052	
Krediet gaat over naar 2023 ten behoeve de verdiepende haalbaarheidsstudie Commanderij College.									
De Pandelaar - CO2 gestuurde ventilatie									
7.421.251	BV/Gebouwenbeheer	909	U	2022	91.970	0	0	91.970	
Krediet gaat over naar 2023. Krediet gaat over naar 2023. In het MJOP staat dit gepland voor 2025. Daarom zal in 2023 overwogen worden dit krediet te sluiten en in 2025 opnieuw op te voeren.									
(Voorber.)krediet IKC Berglaren (RB 15-12-2022)									
7.421.252	SD	917	U	2022	150.000	0		150.000	
Krediet gaat over naar 2023.									
Buitenruimte sporthal Molenbroek									
7.531.149	OB/Beh	12	U	2021	136.000	150	66.069	69.781	
Krediet is afgesloten in 2022.									
LED verlichting sportparken (armaturen) 2020									
7.531.153	OB/Teamm	903 / 12	U	2020 / 2021	204.610	31.711	13.067	159.833	
7.531.153	OB/Teamm		I	2020	25.697	716	0	-24.981	
Krediet gaat over naar 2023. Uitvoering vindt plaats in 2023.									
LED verlichting sportparken (drivers) 2020									
7.531.154	OB/Teamm	903	U	2020	40.390	0	30.776	9.614	
Krediet gaat over naar 2023. Uitvoering vindt plaats in 2023.									
LED verlichting sportparken (masten) 2020									
7.531.155	OB/Teamm	903	U	2020	115.700	0	0	115.700	
Krediet gaat over naar 2023. Uitvoering vindt plaats in 2023.									
Renov.2 veld.HC Gemert+HC Bakel: drainage+arm.+div									
7.531.159	OB/Teamm	5	U	2021	171.800	113.626	54.767	3.407	
7.531.159	OB/Teamm	5	I	2021	22.549	22.549	27.007	27.007	
Krediet is afgesloten in 2022.									
Renov.2 veld.HC Gemert+HC Bakel:zand.+lichtm.+div.									
7.531.160	OB/Teamm	5	U	2021	85.000	42.281	0	42.719	
7.531.160	OB/Teamm	5	I	2021	11.156	11.156	0	0	
Krediet is afgesloten in 2022.									
Aanbr. verhard.parkeerpl.Bavos,HC Bakel, VV Handel									
7.531.162	OB/Beh	12+912	U	2021/2022	950.000	428	4.490	945.082	
7.531.162	OB/Beh		I			0	4.918	4.918	
Krediet gaat over naar 2023. Afronding vindt plaats in 2023.									
Renovatie dak sporthal Molenbroek									
7.531.163	BV/Gebouwenbeheer	2	U	2022	310.950	0	14.733	296.217	
7.531.163	BV/Gebouwenbeheer	2	I	2022	40.810	0	14.733	-26.077	
Krediet gaat over naar 2023. Uitvoering staat on hold i.v.m. het project commanderij college.									
Renovatie onderconstr. dak sporthal Molenbroek									
7.531.164	BV/Gebouwenbeheer	2	U	2022	371.650	0	501	371.149	
7.531.164	BV/Gebouwenbeheer	2	I	2022	48.790	0	0	-48.790	
Krediet gaat over naar 2023. Uitvoering staat on hold i.v.m. het project commanderij college.									
Sporthal Molenbroek - Facelift sportvloer Hal 1									
7.531.165	BV/Gebouwenbeheer	909	U	2022	46.632	0	45.132	1.500	
7.531.165	BV/Gebouwenbeheer		I			0	6.008	6.008	
Krediet is afgesloten in 2022.									
Buitensportacc.- Installaties Legionellaveiligheid									
7.531.166	BV/Gebouwenbeheer	909	U	2022	257.808	0	0	257.808	
7.531.166	BV/Gebouwenbeheer					0	0	0	
Krediet gaat over naar 2023. Uitvoering is nog niet gestart.									
Led verl. sportv. Bavos en VV Gemert masten (2022)									
7.531.167	OB/Beh	921	U	2022	21.230	0	0	21.230	
Krediet gaat over naar 2023. Wordt geïnstalleerd en afgerond in 2023.									
Led verl. sportv. Bavos en VV Gemert armat. (2022)									
7.531.168	OB/Beh	921	U	2022	107.180	0	0	107.180	
7.531.168	OB/Beh	921	I	2022	9.770	0	0	-9.770	
Krediet gaat over naar 2023. Wordt geïnstalleerd en afgerond in 2023.									
Omzetmachine groencompostering (groot OH)									
7.560.134	OB/Beh	11	U	2019	25.000	0	0	25.000	
Krediet is in 2022 vervallen. Er wordt afgezien van de aanschaf van een omzetmachine groencompostering.									
Oevers visvijver Dribbelei									
7.560.135	Cluster beleid (OB)	915	U	2022	230.000	0	0	230.000	
Krediet gaat over naar 2023. geplande afronding in 2024.									
Integraal gebiedsplan Bakel-Milheeze									
7.560.300	SPP/Proj	divers	U	2005/2012/ 2015/2016	6.493.653	6.851.353	304.690	-662.390	
7.560.300	SPP/Proj	divers	I	2005/2012/ 2015/2016	6.311.950	6.626.580	304.690	619.320	
Krediet gaat over naar 2023 en zal dan worden afgesloten. Het restant komt ten laste van de voorziening IGP.									
Dakrenovatie D'n Eik De Rips 2020									
7.670.208	BV/Gebouwenbeheer	901	U	2020	42.649	12.856	1.997	27.796	
Krediet gaat over naar 2023. Is reeds van aangegevn dat deze afgeloten moet worden.									
Herstel W-installatie De Eendracht Gemert 2020									
7.670.209	BV/Gebouwenbeheer	903+907	U	2020	275.549	42.364	75.101	158.084	
Krediet gaat over naar 2023. Werk is gestart, oplevering nog niet bekend mogelijk pas begin 2023.									

Lopende kredieten/projecten IN 2022					Voortgangrapportage			
krediet	afdeling	Begrotings c.q. administra- tieve wijziging	U = uitgaven I = Inkomsten	Jaar	krediet	Uitgaven t/m 2021 Inkomsten t/m 2021	Uitgaven / Inkomsten 2022	Restant
Dakrenovatie De Schans								
7.670.210	BV/Gebouwenbeheer	905	U	2021	102.850	0	0	102.850
Krediet gaat over naar 2023. Project staat on hold ivm project centrumplan Milheeze.								
Herpl. zonnep. sp.hal Molenbr. nr MFA De Bron 2022								
7.670.211	Bedrijfsvoering (BV)	918	U	2022	23.750	0	0	23.750
Krediet gaat over naar 2023. Uitvoering vindt plaats in 2023.								
Herpl. zonnep. Sp.hal Molenbr. nr MFA De Domp.2022								
7.670.212	Bedrijfsvoering (BV)	918	U	2022	39.583	0	0	39.583
Krediet gaat over naar 2023. Uitvoering vindt plaats in 2023.								
Voorbereidingskrediet Cultuurhuis Gemert								
7.670.215	SD	901+907	U	2021	182.000	19.632	20.710	141.658
Krediet gaat over naar 2023.								
Renovatie en herinrichting Presidentenbuurt								
7.722.162	OB/Beh	909+905+ 903+907+ 12/2	U	2017/2019/ 2021	2.842.532	1.530.412	751.887	560.233
7.722.162	OB/Beh	12/2	I	2021	274.010	0	226.455	47.555
Krediet gaat over naar 2023. Dit krediet valt samen met 7210202. Dit is samen 1 groot budget. Verwachte afronding in 2024.								
Renovatie drukrioolgemalen 2019								
7.722.168	OB/Beh	906	U	2019	95.000	0	0	95.000
Krediet gaat over naar 2023. Wordt in 2023 aanbesteed n.a.v. opgehaalde info in 2021 en 2022. Planning is het project in 2023 af te ronden.								
Waterberging Fabr.loop Bakel aanp.bouw-elek.m.inst.								
7.722.170	OB/Beh	906+5	U	2019/2022	265.000	16.474	26.641	221.885
Krediet gaat over naar 2023. Afronding vindt plaats in 2023.								
Hemelw. Gemert Nrd, Sleutelbosch e.o.(Riolering)								
7.722.172	OB/Beh	909	U	2019	400.000	97	4.985	394.918
Krediet gaat over naar 2023. Het project is nog niet gestart vanwege ontwikkelingen in de directe omgeving zoals bijvoorbeeld woningbouw Fitland, naar verwachting zijn er in 2023 uitgaven.								
Herinrichting Annastr/W.de Haasstr 2018/2019 (Riolering)								
7.722.173	OB/Beh	909	U	2019	1.349.009	1.145.329	254.556	-50.876
7.722.173	OB/Beh		I				12.828	-12.828
Krediet is afgesloten in 2022. Werkelijk saldo riolering krediet is hoger dan begroot. Incidentele opbrengst i.v.m doorbelasting van bemaling bouwterrein Fitland (naastliggend). Was niet in het project ingecalculeerd.								
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 2023. Verwachte afronding in 2029. Gaat meelopen in beheerproject Heijtsveld bij reconstructie openbaar gebied.								
GWT 2019-2023 Klimaatmaatr. nav stresstesten								
7.722.176	OB/Beh	901 + 901	U	2020 / 2021	88.000	74.841	1.277	11.882
Krediet gaat over naar 2023. Verwachte afronding in 2023.								
GWT 2019-2023 Verv. rioolgemalen/bergbezinkvoorz'n								
7.722.177	OB/Beh	901	U	2020	75.000	13.930	63.339	-2.269
Krediet is afgesloten in 2022.								
GWT 2019-2023 Vervanging drukriolering 2020								
7.722.178	OB/Beh	901	U	2020	95.000	7.411	0	87.589
Krediet gaat over naar 2023. Is bedoeld voor optimalisatieprojecten. Geplande afronding in 2024.								
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 2023. Verwachte afronding in 2025. Wordt gebruikt voor waterberging Gemert-Noord, een van de verschillende bijdrages. Gert-Jan gaat volledig budget (circa 4 miljoen) nog aanvragen. Nog onbekend of er dan wordt gekozen om deze te verhogen of een nieuw budget aan te maken.								
Reconstructie Vondellaan 2021 (riolering)								
7.722.180	OB/Beh	907	U	2021	527.485	4.800	23.128	499.558
Krediet gaat over naar 2023. Verwachte afronding in 2025.								
Optimalisatie drukriol.Oude Kerkbaan Milheeze 2021								
7.722.181	OB/Beh	907	U	2021	190.000	0	161.516	28.484
Krediet gaat over naar 2023. Eindafrekening moet nog plaatsvinden. Geplande afronding in 2023.								
Cortenbachstraat (riolering)								
7.722.182	OB/Beh	907+910	U	2021/2022	316.503	2.920	30.673	282.911
Krediet gaat over naar 2023. Project uitvoering vindt plaats in 2023.								
Klimaatbestendig Oranjebuurt Bakel (riolering)								
7.722.183	Cluster projecten (OB)	908	U	2023	100.000	0	5.933	94.067
Krediet gaat over naar 2023. Oplevering waarschijnlijk in 2028. Krediet aanvraag volgt in februari 2023. Er zijn slechts marginale kosten geboekt.								
Klimaatmaatregelen lange termijn (2022)								
7.722.184	Cluster projecten (OB)	919	U	2022	70.000		68.762	1.238
Krediet over naar 2023. Geplande afronding in 2023.								
Geldleningen Zonnepanelenproject u/g								
7.723.400	OB/AO	1/2+9	U	2018/2022	1.796.500	1.246.397	290.619	259.484
7.723.400	OB/AO	908	I	2018	3.745	3.753	0	8
Krediet gaat over naar 2023. De inschrijftermijn van het project de Groene Zone is in 2022 gesloten. In 2023 worden de laatste panelen geplaatst en dus de laatste leningen verstrekt.								
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	16.610	3.833	19.043
Krediet gaat over naar 2023. De inschrijftermijn van het project de Groene Zone is in 2022 gesloten. In 2023 worden de laatste panelen geplaatst en dus de laatste leningen verstrekt.								
Regeling Reductie Energiegebruik Woningen (RREW)								
7.723.402	SPP/Proj	4/2	U	2021	670.643	522.980	158.610	-10.947
7.723.402	SPP/Proj	4/2	I	2021	670.643	522.980	147.663	-0
Krediet is afgesloten in 2022.								
Aanpak energiearmoede SPUK								
7.723.403	Projecten (SPP)	6	U	2022	535.358	0	180	535.178
7.723.403	Projecten (SPP)	6	I	2022	535.338	0	180	535.158
Krediet gaat over naar 2023. Deze kosten dienen uiterlijk 2024 gemaakt te zijn op basis van subsidiereregeling. 1e pilot afgerond. Vervolg wordt voorbereid.								
Voorbereiding geb.-en bestem.plan Dribbelei 2019								
7.810.130	SPP/Proj	6	U	2019	50.000	113	-113	50.000
Krediet is afgesloten in 2022. Het beschikbare krediet is niet meer nodig. Alle kosten zijn verhaald op de eigenaren in het plangebied.								

§ Paragraaf 9 Corona

I. Inleiding

Gedurende 2022 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

Verruimen budget Corona noodfonds (februari)

Eerder is in 2021 besloten om € 75.000 beschikbaar te stellen uit de risicoreserve Corona. Omdat het budget niet toereikend bleek is er een extra bedrag van € 100.000 beschikbaar gesteld.

1^e financiële rapportage 2022 (mei)

In deze rapportage is de regeling ter ondersteuning van de naleving van de controleplicht van het coronatoegangsbewijs te verlengen verwerkt. Daarvoor is een bedrag van circa € 118.000 aangevraagd voor de periode van 1 januari tot en met 26 maart 2022.

Tegemoetkoming corona cultuurmakers en organisaties (mei)

Vanuit de gemeente is een Coronaloket ingericht waaruit eerder op 16 december 2021 corona gerelateerde tegemoetkomingen zijn verstrekt. Op 16 december 2021 is door de gemeenteraad een motie aangenomen voor verlenging van de cultuurmakersregeling. Nieuwe verzoeken zijn in mei ter besluitvorming aan de raad voorgelegd. Per saldo ging het om een bedrag van afgerond € 431.000.

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.

Tegemoetkoming t.b.v. ventilatieregeling schoolgebouwen en vrijwilligersorganisatie (juli)

De specifieke uitkering ventilatie in scholen (SUVIS) is een corona gerelateerde rijksuitkering om het binnenklimaat van bestaande schoolgebouwen te verbeteren. De gemeentelijke bijdrage in de kosten voor ventilatie schoolgebouwen van stichting GOO bedroeg € 300.000. Daarnaast is besloten om een bedrag van € 3.500 beschikbaar te stellen aan tennisvereniging De Rips.

III. Financiële mutaties per programma

Programma Algemene zaken

	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Overhevelen	Werkelijk	Bijdrage van Rijk
	t/m 2021	2022			Totaal	
Algemene zaken						
Leges reisdocumenten	28.000				28.000	
Verkiezingen						
Verkiezingen 2021	33.000	13.000	13.000		46.000	128.945
Openbare orde en veiligheid						
Handhaving openbare orde en veiligheid (noodverordeningen)	22.000	14.000	14.144		36.144	75.000
Naleving controle op toegangsbewijzen		117.539	15.182		15.182	
Naleving controle op toegangsbewijzen		-117.539	-15.182		-15.182	
Verkeersafzettingen (Ruiming nertsenfarms)	4.500				4.500	
Leges weekmarkt	1.388				1.388	
Leges Evenementen	23.463				23.463	91.000
Leges Horeca / standplaatsen	23.871				23.871	
Totaal	136.222	27.000	27.144	0	163.366	294.945

Programma Sociaal Domein

	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Overhevelen	Werkelijk	Bijdrage van Rijk
	t/m 2021	2022			Totaal	
Lokaal culturele infrastructuur						450.705
Exploitatietekort Eendracht (E)	19.705				19.705	
Exploitatietekort Kunstlokaal (K)	3.818	21.415	21.415		25.233	
Boerenbondmuseum	85.000				85.000	
Compensatie gesubsidieerde instellingen	42.281				42.281	
Gesubsidieerde instellingen						
Compensatie (50% subsidie)	83.479				83.479	
Compensatie EHBO	441				441	
Diversen						
Bijdrage gemeenschap De Weyst	7.700				7.700	
Cultuurmakers	9.000	10.601	10.601		19.601	
Stg. De Theatremakers	3.500				3.500	
Muziekvereniging "Doe Mar Wa"	5.000				5.000	
O.J.C. Fuse	5.900				5.900	
Omroep Centraal	6.800				6.800	
Stichting OJC De Bunker		6.500	6.500		6.500	
Stichting Zomerkamp Miheeze		3.539	3.539		3.539	
Stichting STAMP		6.345	6.345		6.345	
Stichting Kunst op Locatie/ Cult. café		2.200	2.200		2.200	
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	
Chill Out	5.000				5.000	
Opvoedondersteuning Eritrese jongeren	2.000				2.000	
Preventief aanbod gericht op jongeren	10.000				10.000	
Activiteiten budget jongeren Bakel	10.000				10.000	
Co financieren i.r.t Young Leaderstrajecten	20.000				20.000	
Perspectief Jongerenwerk	17.000				17.000	
Opvoedondersteuners (extra inzet)	28.833				28.833	
Garantstelling StreetRock	25.000	-25.000	-25.000			
Voorschoolse voorzieningen peuters	14.000				14.000	22.478
Project Storm	14.515				14.515	
Noodopvang kinderen	1.000				1.000	46.000
Kinderopvang - Tegemoetkoming eigen bijdrage	4.278				4.278	
Participatie / re-integratie						
Participatie WSW	383.000	111.769	111.769		494.769	521.552
Aanvullend pakket re-integratie kosten						32.665
Impuls re-integratie						54.536
Dienstverlening voor zelfstandige ondernemers (Senzor)	22.895	99.000	47.498		70.393	13.847
Bijstand						
Bijzondere bijstand (TONK)						306.964
Algemeen bijzondere bijstand						35.599
Mondkapjes minima	10.500				10.500	
Lokale clientondersteuning	500				500	
Gemeentelijk schuldenbeleid						89.199
Inburgering						
Lege plekken bij ROC	7.500				7.500	
Kledingbank						
Tijdelijke sluiting	2.000				2.000	
Energiearmoede						
Pilot maatwerkreg. energiearmoede GR Peelgem. in kwart. 2 2022				10.000		
Reservering verlenging van de maatwerkregeling energiearmoede				153.757		
Maatschappelijke voorzieningen						
Buurt- en dorpshuizen						33.712
Maatschappelijke opvang						
Mentale ondersteuning						79.918
Onderwijs						
Leerlingenvervoer						
Zie toelichting bij vervoersvoorzieningen*	-30.000				-30.000	
Onderwijshuisvesting						
Ventilatie schoolgebouwen	386.636	300.000	300.000		686.636	
Onderwijsachterstanden						
SPUK onderwijsvertraging	120.643	134.591	134.591	155.000	255.234	
SPUK onderwijsvertraging (ontvangst)	-120.643	-289.550	-289.496		-410.139	
Ouderen						63.971
Dorpsondersteuning	24.500				24.500	
Bestrijding eenzaamheid	11.000				11.000	
Totaal	1.289.281	381.410	329.962	318.757	1.619.243	2.057.679

Programma Ruimtelijke ordening en beheer

	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Overhevelen	Werkelijk	Bijdrage van Rijk
	t/m 2021	2022			Totaal	
Afval	99.841				99.841	47.059
Milieustraat	13.000				13.000	
Totaal	112.841	0	0	0	112.841	47.059

Programma Economie en sport

	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Overhevelen	Werkelijk	Bijdrage van Rijk
	t/m 2021	2022			Totaal	
Economie						
Digitaal Boiling	3.000				3.000	
155 Help een bedrijf	2.000				2.000	
Kwijtschelding BIZ centrum Gemert	57.500				57.500	
Noodfonds ondernemers	75.000	100.000	107.833		182.833	
Online winkelstraat: Aanbod Gemert-Bakel	0		30.000		30.000	
Land van Peel: Aanbod Gemert-Bakel	0		10.000		10.000	
Dorpsbranding Gemert-centrum Gemert Vorstendom	0		15.000		15.000	
Dorpsbranding Bakel-centrum	0		15.000		15.000	
Beleefwinkel VVV	0		4.400		4.400	
Winterrassen	3.500				3.500	
Horeca - Campagne werving personeel		15.000	15.000		15.000	
Sport						
Extra inzet buurtsportcoaches	4.540		14.960		19.500	
Buizensportverenigingen	0					
Buizensportverenigingen betalen een exploitatiebijdrage aan de gemeente terwijl de sportparken gesloten zijn.	106.160				106.160	
Tegemoetkoming verhuurders sportaccommodaties COVID-19	-58.160				-58.160	
Sporthallen / gymzalen						
Doordat sporthallen zijn gesloten, ontvangt de gemeente minder inkomsten uit verhuur.	100.472				100.472	
Kwijtschelding pacht golfbaan	108.099				108.099	
Tegemoetkoming verhuurders sportaccommodaties COVID-19	-101.571				-101.571	
Overige kwijtschelding	7.803				7.803	
Sportcafé @Harmse (Molenbroek)		1.432	1.432		1.432	
Totaal	308.343	116.432	213.625	0	521.968	0

Programma Financiën en volkshuisvesting

	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Overhevelen	Werkelijk	Bijdrage van Rijk
	t/m 2021	2022			Totaal	
Bedrijfsvoering						
Kosten ICT / beschermingsmid. / communicatie etc.	71.500				71.500	
Verrichte werkzaamheden GGD	-7.000				-7.000	
Quarantaine kosten						5.000
BSOB						
Invoeringsopbrengsten	17.000				17.000	
Belastingen	0					
Toeristenbelasting						37.000
Totaal	81.500				81.500	42.000

Samenvatting

	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Overhevelen	Werkelijk	Bijdrage van Rijk
	t/m 2021	2022			Totaal	
Algemene zaken	136.222	27.000	27.144	0	163.366	294.945
Sociaal domein	1.289.281	381.410	329.962	318.757	1.619.243	2.057.679
Ruimtelijke ordening en beheer	112.841	0	0	0	112.841	47.059
Economie en sport	308.343	116.432	213.625	0	521.968	0
Financiën en volkshuisvesting	81.500	0	0	0	81.500	42.000
Totaal	1.928.187	524.842	570.731	318.757	2.498.918	2.441.683

Overzicht compensatie vanuit Rijk

Onderwerp	Jaar				Totaal
	2020	2021	2022	Totaal	
Algemene zaken					
Inkomstenderving precariobelasting en markt- en evenementenleges tot 1 juni	28.000	63.000		91.000	91.000
Toezicht en handhaving	75.000			75.000	75.000
Verkiezingen	46.000	39.000	43.945	128.945	128.945
Sociaal Domein					
Inhaalzorg en meerkosten Jeugdzorg	53.000	39.949		92.949	92.949
Inhaalzorg en meerkosten WMO 2015	21.000	36.832		57.832	57.832
Compensatie eigen bijdrage WMO	20.000			20.000	20.000
Tegemoetkoming WMO/Jeugd	36.000			36.000	36.000
Mentale ondersteuning		14.419		14.419	14.419
Bestrijden eenzaamheid ouderen		63.971		63.971	63.971
Extra begeleiding kwetsbare groepen		65.499		65.499	65.499
Participatie (via Senzer)	354.783	166.769		521.552	521.552
Aanvullend pakket reïntegratiekosten	24.000		8.665	32.665	32.665
Impuls reïntegratie		29.000	25.536	54.536	54.536
Lokale culturele voorzieningen	176.000	274.705		450.705	450.705
Buurt- en dorpshuizen	21.000	12.712		33.712	33.712
Noodopvang kinderen	46.000			46.000	46.000
Voorschoolse voorziening peuters	14.000	8.478		22.478	22.478
Activiteiten en ontmoetingen		9.882		9.882	9.882
Perspectief jeugd en jongeren	25.840	23.841		49.681	49.681
Vrijwilligersorganisaties Jeugd	13.000			13.000	13.000
Jongerenwerk		17.189		17.189	17.189
Jeugd aan Zet		10.000		10.000	10.000
Algemeen Bijzondere bijstand	6.000	12.000	17.599	35.599	35.599
Bijzondere bijstand (TONK)		306.964		306.964	306.964
Gemeentelijk schuldenbeleid	18.000	36.000	35.199	89.199	89.199
Heroriëntatie zelfstandigen 2021		13.847		13.847	13.847
Ruimtelijke Ordening & Openbaar					
Afvalverwerking		47.059		47.059	47.059
Financien en volkshuisvesting					
Toeristenbelasting	37.000			37.000	37.000
Quarantaine kosten	5.000			5.000	5.000
Totaal	1.019.623	1.291.116	130.944	2.441.683	2.441.683

Overzicht verloop beschikbare middelen Corona via risicoreserve Corona				
	Raming		Werkelijk	Vershil
Resultaatbestemming jaarrekeningresultaat 2019	962.000		962.108	-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	-108
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		84.000	2.999
Rijksbijdrage 6° compensatiepakket 2021	313.000		312.000	1.000
Rijksbijdrage 6° compensatiepakket 2022	43.945		44.000	-55
Totaal Rijksbijdrage ontvangen in 2022		443.944	440.000	3.944
Totaal ontvangen Rijksbijdrage		2.710.027	2.721.380	-11.353
Totaal beschikbaar		3.948.027	3.959.488	-11.461
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 overhevelingen 2021	0		89.360	-89.360
Totaal kosten doorwerking 4e financiële rapportage 2021	-154.959		-154.905	-54
Totaal kosten raadsvoorstel verruiming budget Noodfonds	100.000		107.833	-7.833
Totaal kosten 1e financiële rapportage 2022	0		0	0
Totaal kosten 1e raadsvoorstel 2022	241.886		190.528	51.358
Totaal kosten 2e raadsvoorstel 2022	303.500		303.500	0
Totaal kosten 3e raadsvoorstel	34.415		34.415	0
Totaal kosten 2022		524.842	570.731	-45.889
Totaal overgehevelde budgetten + SPUK onderwijsvertraging 2023		318.757	318.757	0
Totaal (geprognosticeerde) kosten		3.250.272	2.977.406	272.867
Restant		697.755	982.082	-284.328
Restant			982.082	
Correctie overheveling en SPUK onderwijsvertraging 2023		318.757	318.757	
Eindstand 2022			1.300.839	

Geprognoseerde kosten

SPUK Onderwijsvertraging	155.000
Pilot maatwerkregeling energiearmoede GR Peelgemeenten	10.000
Reservering verlenging van de maatwerkregeling energiearmoede	153.757
Totaal	318.757

§ 10 Wet open overheid

De openbaarheidsparagraaf is een nieuwe verplichte paragraaf in het jaarverslag 2022. De verplichting komt voort uit het besluit tot actieve openbaarmaking van informatie, de plannen ter verbetering van de informatiehuishouding en artikel 3.5 van de Wet open overheid (Woo) dat bepaalt dat een bestuursorgaan in de jaarlijkse begroting en verantwoording aandacht besteedt aan de beleidsvoornemens en uitvoering van de Woo.

Het realiseren van activiteiten op de thema's verbetering van de informatiehuishouding, actieve openbaarmaking en passieve openbaarmaking is een taak die vanuit KCI in samenwerking met de gehele organisatie als ook het IGT Gemert-Bakel en Laarbeek wordt uitgevoerd.

De activiteiten op de thema's zijn in de praktijk nauw met elkaar verweven en onderdeel van een grotere veranderopgave om te groeien naar een open en transparante overheid. Om informatie goed te kunnen delen met de maatschappij en politiek is het namelijk nodig om deze informatie aan de voorkant al goed op te slaan, processen en systemen op orde te hebben, maar ook juist als professionals te denken en werken vanuit transparantie en openbaarheid. De veranderopgave kent diverse dilemma's en complexe vraagstukken die we met elkaar zullen oppakken om toe te werken naar meer transparantie in onze manier van denken en werken.

Actieve openbaarmaking

- **Project Woo (gemeente Gemert-Bakel en Laarbeek)** Er is een plan van aanpak Woo opgesteld samen met de gemeente Laarbeek en er is een projectteam ingesteld. Op dit moment wordt er vooral gewerkt aan de voorbereidingen voor het actief openbaar maken. Bestaande processen worden waar nodig aangepast. Er wordt voor een aantal pilot zaken onderzocht en getoetst. Denk hierbij aan aanpassen processen, toegankelijkheid, toets privacy en communicatie richting medewerkers in de organisatie.
- **Toegankelijkheid** De Woo geeft regels over het actief openbaar en toegankelijkheid maken van overheidsinformatie en moet ervoor zorgen dat deze beter vindbaar, uitwisselbaar, eenvoudig te ontsluiten en goed te archiveren is.

Anonimiseren Er is gezamenlijk met de gemeente Laarbeek anonimiseringssoftware aangeschaft.

Passieve openbaarmaking

Onder passieve openbaarmaking verstaan we het openbaar maken van informatie naar aanleiding van een verzoek uit de samenleving, zoals de Woo. De volgende activiteiten zijn gerealiseerd:

- **Afhandeling Woo-verzoeken** Sinds de invoering van de wet zijn er in het kader van de Woo een 17-tal Woo-verzoeken ingediend waarvan een 4-tal verzoeken betrekking had op informatie die al openbaar was of niet bij de gemeente aanwezig of een verzoek bestemd voor eigen inzicht (niet voor openbare publicatie).

- **Woo contactfunctionaris** Deze functionaris helpt de burger bij zijn informatievraag.
- **Procesverbetering** Op de gemeentelijke website staat informatie over de Woo en een verwijzing naar een contactfunctionaris om de burger zo goed mogelijk hulp te bieden bij een informatie-vraag.

Verbetering informatiehuishouding

Voor de verbetering van de informatiehuishouding zijn in 2022 de volgende activiteiten gerealiseerd:

- **Informatiebeheerplan** In 2022 is begonnen met de opzet van een informatiebeheerplan. Samen met de gemeente Laarbeek zijn we gestart met een inventarisatie van alle applicaties waar informatie wordt opgeslagen. Doel van het informatiebeheerplan is het aangeven hoe het bewaren van digitale gegevens geborgd wordt. Het beschrijft de combinatie van organisatorische en technische maatregelen, die voor een duurzame bewaring nodig zijn en zorgdragen voor het voldoen aan de wettelijke eisen. Na de inventarisatie zal de komende jaren extra ingezet worden op het op orde brengen van de informatiehuishouding: duurzaam toegankelijk onafhankelijk waar de informatie wordt opgeslagen.
- **Data en kwaliteit data**

Kwaliteitscontroles: er is gestart met het houden van maandelijkse kwaliteitscontroles binnen het organisatie brede zaaksysteem. Vanuit deze operationele kwaliteitscontroles zal in samenhang met het Informatiebeheerplan in 2023 gewerkt worden aan een kwaliteitshandboek Informatiebeheer.

DEEL 2: JAARREKENING 2022



Overzicht van baten en lasten

Programma	Primitieve begroting 2022			Begroting 2022 na wijziging			Realisatie 2022			Realisatie versus raming	
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten
Algemene zaken	486.910	7.801.733	-7.314.823	2.707.899	8.825.002	-6.117.103	2.829.129	8.002.420	-5.173.291	121.230	-822.582
Sociaal Domein & Volkshuisvesting	6.745.701	38.263.055	-31.517.354	8.679.583	41.656.509	-32.976.926	9.643.273	42.197.189	-32.553.915	963.690	540.680
Ruimtelijke Ordening & Openbaar Beheer	4.789.653	13.231.755	-8.442.102	5.551.293	13.040.392	-7.489.099	5.609.520	12.933.663	-7.324.143	58.227	-106.729
Economie & Sport	3.955.477	7.467.630	-3.512.153	4.368.004	8.158.154	-3.790.150	4.666.881	7.885.708	-3.218.828	298.877	-272.446
Financiën & Vastgoed	5.556.144	7.420.400	-1.864.256	5.696.241	7.920.022	-2.223.781	12.301.182	13.647.066	-1.345.884	6.604.941	5.727.044
totaal programma's	21.533.885	74.184.573	-52.650.688	27.003.020	79.600.079	-52.597.059	35.049.984	84.666.046	-49.616.061	8.046.964	5.065.967
Omschrijving algemene dekkingsmiddelen											
OZB	9.081.124		9.081.124	8.992.124		8.992.124	9.004.646		9.004.646	12.522	
Algemene uitkeringen	51.569.279		51.569.279	56.715.841		56.715.841	57.325.148		57.325.148	609.307	
Dividenduitkering BNG Bank	67.820		67.820	103.680		103.680	103.681		103.681	1	
Bespaarde rente											
totaal algemene dekkingsmiddelen	60.718.223		60.718.223	65.811.645		65.811.645	66.433.475		66.433.475	621.830	
Overhead programma 1	555.532	1.313.620	-758.088	555.314	1.498.279	-942.965	680.259	1.549.289	-869.030	124.945	51.010
Overhead programma 2											
Overhead programma 3											
Overhead programma 4		31.504	-31.504		80.741	-80.741		77.426	-77.426		-3.315
Overhead programma 5	111.081	6.030.659	-5.919.578	99.958	6.143.249	-6.043.291	99.958	6.137.666	-6.037.708		-5.583
Overhead	666.613	7.375.783	-6.709.170	655.272	7.722.269	-7.066.997	780.217	7.764.382	-6.984.164	124.945	42.113
Heffing voor de VPB											
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	82.918.721	81.560.356	1.358.365	93.469.937	87.322.348	6.147.589	102.263.677	92.430.427	9.833.249	8.793.740	5.108.079
Toevoeging/onttrekking aan reserves:											
Algemene zaken	116.668	56.379	60.289	116.668	56.379	60.289	116.668	56.379	60.289	0	
Sociaal Domein & Volkshuisvesting											
Ruimtelijke Ordening & Openbaar Beheer		110.000	-110.000	47.048	110.000	-62.952	47.048	595.000	-547.952	0	485.000
Economie & Sport					20.000	-20.000		17.334	-17.334		-2.666
Financiën & Vastgoed	1.079.955	2.388.609	-1.308.654	6.685.075	12.810.001	-6.124.926	5.855.860	11.754.586	-5.898.725	-829.215	-1.055.415
totaal mutaties reserves	1.196.623	2.554.988	-1.358.365	6.848.791	12.996.380	-6.147.589	6.019.576	12.423.299	-6.403.722	-829.215	-573.081
Gerealiseerd resultaat	84.115.344	84.115.344		100.318.728	100.318.728		108.283.253	104.853.726	3.429.527		

Toelichting per programma				
Programma 1 LASTEN				
Aan de lastenkant heeft er een overschrijding plaatsgevonden ter grootte van € 823.076,- wat voornamelijk veroorzaakt wordt door:				
Taakveld	Omschrijving	Bedrag		
		Nadeel	Voordeel	
0.1	Bestuur	Lagere lasten jongerenraad		10.000
		Lagere lasten raadcommissies		5.000
		Hogere lasten representatie bestuur	4.000	
		Hogere lasten milieunummering	1.000	
		Hogere lasten contributies, lidmaatschappen en bijdragen	11.000	
0.2	Burgerzaken	Lagere lasten rekenkamercommissie		6.000
		Hogere lasten samenwerking Laarbeek (uitvoeringskosten ICT)	387.000	
		Lagere lasten college van burgemeester en wethouders		750.000
		Lagere lasten kwaliteitshandvest		108.000
		Lagere lasten afdracht verki omtrent gedrag		8.000
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	Lagere lasten eigen verklaringen		16.000
		Hogere afdracht leges reisdocumenten, rijbewijzen en nationaliteit	39.000	
		Lagere lasten brandweerkazernes (veiligheidsregio)		17.000
		Hogere lasten brandkranen- en putten (bluswatervoorziening)	1.000	
		Lagere lasten toezicht en handhaving openbare ruimte (blauwe boei's)		4.000
1.2	Openbare orde en veiligheid	Lagere lasten integraal veiligheidsbeleid		5.000
		Lagere lasten tijdelijke subs. regeling ondersteuning controle coronatoegangsbewijzen		102.000
		Lagere lasten gemeentesarchief		8.000
		Lagere lasten opvang vluchtelingen uit Oekraïne en COA tijdelijke locatie	14.000	
		Hogere lasten openbare hygiëne (plaagdiëbestrjding)		219.000
5.4	Musea	Lagere lasten gemeentesarchief		8.000
		Lagere lasten opvang vluchtelingen uit Oekraïne en COA tijdelijke locatie		219.000
7.1	Volksgezondheid	Lagere lasten opvang vluchtelingen uit Oekraïne		219.000
		Lagere lasten handhaving, bezwaar en beroep woningbouw		22.000
Totaal lasten		457.000	1.280.000	823.000
Programma 1 BATEN				
Aan de lastenkant zijn er meer baten gerealiseerd ter grootte van € 121.230,- wat voornamelijk veroorzaakt wordt door:				
Taakveld	Omschrijving	Bedrag		
		Nadeel	Voordeel	
0.1	Bestuur	Hogere baten representatie bestuur		3.000
		Hogere baten MRE incl. voormalige SRE taken		14.000
		Hogere baten samenwerking Laarbeek, doorbelasting uitvoeringskosten ICT		377.000
		Lagere baten publiekservisie	6.000	
		Hogere baten huwelijk		14.000
0.2	Burgerzaken	Hogere baten reisdocumenten en nationaliteiten		30.000
		Lagere baten Burgerlijke Stand, Eigen verklaringen en Verki omtrent gedrag	16.000	
		Hogere baten brandweerkazernes		4.000
		Hogere baten horecabeleid		3.000
		Lagere baten tijds. regeling ondersteuning controle coronatoegangsbewijzen	102.000	
1.1	Crisisbeheer en brandweer	Lagere baten beheer gemeentesarchief		1.000
		Lagere baten opvang vluchtelingen uit Oekraïne	210.000	
		Hogere baten handhaving, bezwaar en beroep		9.000
1.2	Openbare orde en veiligheid			
5.4	Musea			
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie			
8.3	Wonen en bouwen			
Totaal baten		334.000	455.000	121.000
944.000				
Programma 2 LASTEN				
Aan de lastenkant heeft er een overschrijding plaatsgevonden ter grootte van € 540.680,- wat voornamelijk veroorzaakt wordt door:				
Taakveld	Omschrijving	Bedrag		
		Nadeel	Voordeel	
1.2	Openbare orde en veiligheid	Hogere lasten halfproject	9.000	
		Lagere lasten Invordering wet verplichte geestelijke gezondheidszorg		28.000
		Lagere lasten subsidiering volksesten		9.000
		Hogere lasten huisvesting onderwijs	15.000	
		Lagere lasten onderwijsbegeleiding		1.000
4.2	Economische promotie	Lagere lasten leerlingenvoor		86.000
		Hogere lasten gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid	1.000	
		Hogere lasten onderhoudsfonds MFA's	78.000	
		Lagere lasten peuterspeelruimte / lokaal educatieve agenda		38.000
		Hogere lasten leerplicht	1.000	
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	Lagere lasten kunstlokaal Den Dorpel		27.000
		Lagere lasten amateuristische kunstbeoefening		5.000
		Lagere lasten openbare bibliotheek		8.000
		Lagere lasten lokale omroep		6.000
		Lagere lasten Wet Inburgering 2021		209.000
5.6	Media	Hogere lasten Peelgem sociaal medische kinderopvang (SMI)	13.000	
		Lagere lasten subsidie dorpsraden		2.000
		Lagere lasten subsidie Stig De Eendracht		4.000
		Lagere lasten welzijnswerk		68.000
		Hogere lasten gemeenschapshuizen / soc.cult.acc.	48.000	
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	Hogere lasten onderhoudsfonds maatschappelijke accommodaties	15.000	
		Lagere lasten subsidiering jeugd en jongerenwerk		3.000
		Lagere lasten waarderingssubsidies		2.000
		Lagere lasten algemeen beheer sociaal domein		113.000
		Lagere lasten maatschappelijke accommodaties overig		6.000
6.2	Wijkteams	Lagere lasten mantelzorg		6.000
		Lagere lasten buurtsportcoach		7.000
		Lagere lasten adviesgroep sociaal domein		14.000
		Lagere lasten peelmeeenten uitvoeringskosten		31.000
		Lagere lasten lokale cliëntenondersteuning		5.000
6.3	Inkomensregelingen	Lagere lasten GGZ expert toeg jeugd		9.000
		Lagere lasten centrum jeugd en gezin / loc.cult.kosten jeugd		11.000
		Hogere lasten Senzer bijdrage tijd overbrugging zelfstandige ondernemers (TOZO)	1.245.000	
		Lagere lasten Senzer bijdrage BUG PW		37.000
		Lagere lasten Senzer bijdrage BUG BBZ 2004		15.000
6.4	Begeleide participatie	Hogere lasten Senzer bijdrage algemene middelen	74.000	
		Hogere lasten budgetbeheer financiële compensatie		1.000
		Lagere lasten aanpak armoede schulden		28.000
		Hogere lasten Senzer bijdrage Wsw-oud	20.000	
		Hogere lasten Senzer participatiewet re-integratie	7.000	
6.5	Arbeidsparticipatie	Lagere lasten lokaal aanbod inburg participatieverkl statushouders	10.000	
		Hogere lasten peelmeeenten medische advieskosten		164.000
		Hogere lasten peelmeeenten rolstoel	1.000	
		Hogere lasten gehandicapten parkeerkaarten	10.000	
		Lagere lasten peelmeeenten vervoer ext.collectief vervoer		6.000
6.71	Maatschappelijk dienstverlening 18+	Lagere lasten peelmeeenten woonkosten		6.000
		Hogere lasten peelmeeenten bijzondere bijstand	83.000	
		Hogere lasten peelmeeenten maatschappelijke participatie	11.000	
		Hogere lasten minimaalbeleid: een pas vooruit	49.000	
		Hogere lasten peelmeeenten maatwerkregeling	8.000	
6.72	Maatschappelijke dienstverlening 18-	Lagere lasten stichting leergeld		1.000
		Lagere lasten Lumens		3.000
		Lagere lasten minimaalbeleid: steunfonds		6.000
		Lagere lasten Inkoop Informele Zorg		13.000
		Lagere lasten peelmeeenten hulp bij huishouden ZIN		1.000
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	Lagere lasten peelmeeenten collectief vervoer		7.000
		Hogere lasten peelmeeenten begeleiding ZIN	97.000	
		Lagere lasten peelmeeenten begeleiding PGB		11.000
		Hogere lasten peelmeeenten zorg aan jeugd zonder verblijf PGB	4.000	
		Lagere lasten peelmeeenten hulp bij huishouden PGB		2.000
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	Lagere lasten peelmeeenten zorg aan jeugd zonder verblijf ZIN		22.000
		Lagere lasten peelmeeenten zorg aan jeugd met verblijf ZIN		0
		Lagere lasten peelmeeenten jeugtzorg TAJ-aanbieders		91.000
		Lagere lasten peelmeeenten JW kindergeneeskunde 2217	2.000	
		Hogere lasten peelmeeenten JW segment 1 hoog complex 2220		57.000
7.1	Volksgezondheid	Hogere lasten peelmeeenten JW segment 1 tff 2221	0	
		Hogere lasten peelmeeenten JW segment 2 woonvormen pleegzorg 2222	3.000	
		Lagere lasten peelmeeenten JW segment 3 voork. / verv.onderwijs 2223		13.000
		Hogere lasten peelmeeenten JW segment 4 begeleiding 2224	10.000	
		Hogere lasten peelmeeenten JW segment 4 behandeling 2225	54.000	
7.61	Geëscaleerde zorg 18+	Lagere lasten peelmeeenten JW segment 4 logeren en respijtzorg 2226		20.000
		Lagere lasten peelmeeenten JW segment 5 2227		29.000
		Lagere lasten peelmeeenten jeugtzorgPlus		120.000
		Lagere lasten GGZ psycholoog		1.000
		Hogere lasten autismepunt	67.000	
8.3	Wonen en bouwen	Lagere lasten peelmeeenten J en O ambulante		10.000
		Hogere lasten peelmeeenten landelijke jeugdzorg	40.000	
		Lagere lasten peelmeeenten pleegzorg		0
		Lagere lasten maatschappelijke opvang		7.000
		Lagere lasten peelmeeenten jeugdbescherming/-reclassering		81.000
Totaal lasten		Lagere lasten GGD inwonersbijdrage		5.000
		Hogere lasten GGD bcf Insp Kinderopvang	14.000	
		Lagere lasten lokaal gezondheidsbeleid		3.000
		Lagere lasten subs. EHBO en AED slachtofferhulp		4.000
		Hogere lasten preventie jeugd	1.000	
Hogere lasten activiteiten preventie en vroegsignalering	3.000			
Lagere lasten alcohol- en drugspreventie		3.000		
Hogere lasten woonwagencentrales	11.000			
Totaal lasten		2.005.000	1.464.000	-541.000

Toelichting per programma				
Programma 2 BATEN				
Aan de batenkant zijn er meer baten gerealiseerd ter grootte van: € 963.690,- wat voornamelijk veroorzaakt wordt door:				
Taskveld	Omschrijving	Bedrag		
		Nadeel	Voordeel	
4.2	Onderwijshuisvesting		2.000	
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken		2.000	
	Lagere baten NPO. Reg. spec. uit. inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	155.000		
5.3	Culturele presentatie, -productie en -participatie		4.000	
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	131.000		
6.3	Inkomensregelingen	37.000		
	Lagere baten Senzer bijdrage BLUG PW		1.189.000	
	Lagere baten Senzer bijdrage tijd overbrugging zelfstandige ondernemers (TOZO)			
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	6.000	6.000	
6.71	Maatwerk dienstverlening 18+		49.000	
6.81	Geïscaleerde zorg 18+		18.000	
7.1	Volkegezondheid	7.000	30.000	
	Lagere baten GGD BCF Insp. Kinderopvang			
	Lagere baten preventie jeugd			
Totaal baten		336.000	1.300.000	964.000
Programma 3 LASTEN				
Aan de lastenkant heeft er een onderschrijding plaatsgevonden ter grootte van: € 106.729,- wat voornamelijk veroorzaakt wordt door:				
Taskveld	Omschrijving	Bedrag		
		Nadeel	Voordeel	
0.2	Burgerzaken		14.000	
1.2	Openbare orde en veiligheid		3.000	
2.1	Verkeer en vervoer		144.000	
	Lagere lasten wegen buiten en binnen de kern		1.000	
	Lagere lasten aanleg invlan denden			
	Lagere lasten civiele kunstwerken, bruggen	9.000		
	Lagere lasten wegmarkeringen		1.000	
	Lagere lasten rioolaansluitingen buiten bouwgrondexploitatie en gesloten fin.riolering	25.000		
	Lagere lasten zand- en grintwegen		1.000	
	Lagere lasten nutsvoorzieningen en telecommunicatie		4.000	
	Lagere lasten werkzaamheden particulieren		1.000	
	Lagere lasten openbare verlichting: uitbreiding en onderhoud	16.000		
	Lagere lasten schade openbare verlichting		13.000	
	Lagere lasten gladheidsbestrijding	8.000		
	Lagere lasten openbare tijdsaanduiding		1.000	
	Lagere lasten straatreiniging	36.000		
	Lagere lasten straatmeubilair		4.000	
	Lagere lasten busparkeervol en abri's	1.000		
	Lagere lasten calamiteitendienst	6.000		
5.4	Musea		1.000	
5.5	Cultureel erfgoed		8.000	
	Lagere lasten cultureelhistorisch onderzoek/kerkenvisies			
	Lagere lasten monumentencommissie	11.000		
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie		97.000	
	Lagere lasten monumentenbeleid / monumentenspaarfonds			
	Lagere lasten openbare groenvoorziening	96.000		
	Lagere lasten IGP Bakelse Plassen			
	Lagere lasten EVZ Ecologische verbindingzones	16.000		
	Lagere lasten waterlossingen	4.000		
	Lagere lasten ecologisch maabeheer	1.000		
	Lagere lasten visvijver		5.000	
	Lagere lasten bomenbeheer en vervanging		99.000	
	Lagere lasten suidvinding natuurbescherming		1.000	
	Lagere lasten hondenuitlaatplaatsen		5.000	
	Lagere lasten DVO Senzer beheer openbare ruimte	18.000		
	Lagere lasten renovatie openbaar groen	3.000		
	Lagere lasten maaien gazon		10.000	
	Lagere lasten bladruimen	2.000		
	Lagere lasten maabeheer bermen		14.000	
	Lagere lasten natuur en landschap / waardevol groen		21.000	
	Lagere lasten bossen		3.000	
7.2	Riolering	387.000		
	Lagere lasten beh.riolering, drukriolering, grondwaterzorgplicht en rioolheff.			
7.4	Milieubeheer		186.000	
	Lagere lasten vrijvervalriolering, hemelwaterzorgplicht en straatreiniging molgoten vegen	19.000		
	Lagere lasten OZOB	12.000		
	Lagere lasten ziekten en plagen			
	Lagere lasten klimaatbeleid		28.000	
	Lagere lasten toezicht en handhaving milieubeheer (groene bo's)		6.000	
	Lagere lasten milieubeleid		3.000	
8.1	Ruimtelijke ordening		285.000	
	Lagere lasten plattelandsontwikkeling/zorgvuldige veehouderij			
	Lagere lasten bestemmingsplanbeleid/strategie ruimte		5.000	
	Lagere lasten bestemmingsplan; planschade		25.000	
	Lagere lasten provinciale bijdrage kwaliteitsimpuls landelijk gebied (RvR)	250.000		
8.3	Wonen en bouwen		10.000	
	Lagere lasten invoering omgevingswet		28.000	
	Lagere lasten omgevingsvergunningen			
Totaal lasten		920.000	1.627.000	107.000
Programma 3 BATEN				
Aan de batenkant zijn er meer baten gerealiseerd ter grootte van: € 58.227,- wat voornamelijk veroorzaakt wordt door:				
Taskveld	Omschrijving	Bedrag		
		Nadeel	Voordeel	
2.1	Verkeer en vervoer		17.000	
	Lagere baten nutsvoorzieningen en telecommunicatie			
	Lagere baten wegen binnen en buiten de bebouwde kom	1.000		
	Lagere baten werkzaamheden voor particulieren	1.000		
	Lagere baten calamiteitendienst	12.000		
	Lagere baten rioolaansluitingen buiten bouwgrondexploitatie	2.000		
	Lagere baten gladheidsbestrijding	3.000		
5.5	Cultureel erfgoed		1.000	
	Lagere baten molens			
5.7	Openbaar groen en openluchtrecreatie		2.000	
	Lagere baten monumentenbeleid en monumentenspaarfonds	7.000		
	Lagere baten bossen			
	Lagere baten bomenbeheer en vervanging		3.000	
	Lagere baten IGP Bakelse Plassen		46.000	
7.2	Riolering		6.000	
	Lagere baten beheer riolering	109.000		
	Lagere baten vrijvervalriolering			
	Lagere baten drukriolering	10.000		
7.4	Milieubeheer		114.000	
	Lagere baten rioolheffing			
	Lagere baten OZOB		4.000	
	Lagere baten milieubeleid (diverse specifieke wetten)		15.000	
8.1	Ruimtelijke ordening		5.000	
	Lagere baten bestemmingsplan; planschade	7.000		
	Lagere baten provinciale bijdrage kwaliteitsimpuls landelijk gebied (RvR)		250.000	
	Lagere baten beoordeling principeverzoeken		5.000	
	Lagere baten plattelandsontwikkeling / zorgvuldige veehouderij	299.000		
8.3	Wonen en bouwen		57.000	
	Lagere baten exploitatiebijdragen plankosten (verhaal) WRO	11.000		
	Lagere baten omgevingsvergunningen			
Totaal baten		462.000	520.000	58.000
Programma 4 LASTEN				
Aan de lastenkant heeft er een onderschrijding plaatsgevonden ter grootte van: € 272.446,- wat voornamelijk veroorzaakt wordt door:				
Taskveld	Omschrijving	Bedrag		
		Nadeel	Voordeel	
2.1	Verkeer en vervoer		15.000	
	Lagere lasten menagegericht maatregelen verkeersveiligheid			
	Lagere lasten verkeersborden, wegwijzers en plaatsnaamborden	4.000		
2.2	Parkeren		10.000	
	Lagere lasten parkeervoorzieningen (incl. parkeerfonds)			
3.1	Economische ontwikkeling		31.000	
3.3	Bedrijfskloek- en -regelingen		76.000	
3.4	Economische promotie			
	Lagere lasten kermis	9.000		
	Lagere lasten innovatiehuis		56.000	
	Lagere lasten bevordering toerisme / recreatief beleid		12.000	
5.1	Sportbeleid en activering		19.000	
	Lagere lasten subsidies binnen- en buitensportverenigingen			
	Lagere lasten sport algemeen (beleid)	17.000		
5.2	Sportaccommodaties		133.000	
	Lagere lasten sportparken, sporthallen en overige sportaccommodaties			
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie		1.000	
	Lagere lasten groencompostering	43.000		
	Lagere lasten recreatieve fiets- en wandelpaden			
	Lagere lasten onderhoud speeltoestellen en speeltoestellen		14.000	
7.1	Volkegezondheid		98.000	
	Lagere lasten legionellapreventie			
7.3	Afval			
	Lagere lasten containers/CMS	5.000		
	Lagere lasten restafval		27.000	
	Lagere lasten gft-afval		75.000	
	Lagere lasten glasafval	4.000		
	Lagere lasten papier	9.000		
	Lagere lasten zwerfafval		6.000	
	Lagere lasten milieustraat		186.000	
	Lagere lasten afvalstoffenheffing		4.000	
	Lagere lasten PMD	59.000		
	Lagere lasten overige kosten afval	321.000		
Totaal lasten		481.000	763.000	272.000
Programma 4 BATEN				
Aan de batenkant zijn er meer baten gerealiseerd ter grootte van: € 298.877,- wat voornamelijk veroorzaakt wordt door:				
Taskveld	Omschrijving	Bedrag		
		Nadeel	Voordeel	
2.1	Verkeer en vervoer		1.000	
	Lagere baten schade verkeersborden, wegwijzers en plaatsnaamborden			
	Lagere baten vergoeding terreinen	5.000		
2.2	Parkeren		1.000	
	Lagere baten parkeervoorziening (inclusief parkeerfonds)			
3.1	Economische ontwikkeling		7.000	
5.1	Sportbeleid en activering		44.000	
5.2	Sportaccommodaties		94.000	
7.3	Afval			
	Lagere baten milieustraat	2.000		
	Lagere baten papier		44.000	
	Lagere baten glasafval		6.000	
	Lagere baten zwerfafval		24.000	
	Lagere baten PMD		31.000	
	Lagere baten afvalstoffenheffing		58.000	
Totaal baten		9.000	368.000	299.000
				571.000

Toelichting per programma				
Programma 5 LASTEN				
Aan de lastenkant heeft er een overschrijding plaatsgevonden ter grootte van € 5.727.043,-. Na correctie neutralisatie lasten bouwgrond +/- € 2.892.359,- resteert er een te verklaren nadeel van € 3.034.684,- wat grotendeels veroorzaakt wordt door:				
Taakveld	Omschrijving		Bedrag	
			Nadeel	Voordeel
0.11	Resultaat v. rekening van baten en lasten	Lagere lasten agr. de invoer v.h. begrotingsoverschot begroting 2021		497.000
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	Lagere lasten Gerardustoren		1.000
0.5	Treasury	Lagere rentelasten treasury		160.000
0.61	OZB-woningen	Hogere lasten Wet WOZ	1.000	
0.64	Belastingen overig	Lagere lasten hondenbelasting		7.000
		Hogere lasten invordering leges	1.000	
0.8	Overige baten en lasten	Saldi kostenplaatsen		651.000
		Hogere lasten algemene baten en lasten	842.000	
		Onvoorzien	5.000	
3.4	Economische promotie	Lagere lasten toeristenbelasting		10.000
5.2	Sportaccommodaties	Lagere lasten Gofferein Stippelberg		39.000
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	Lagere lasten MFA's		145.000
7.4	Milieubeheer	Lagere lasten duurzaamheid		223.000
7.5	Begraafplaatsen	Lagere lasten gemeentelijke begraafplaatsen Gemert en Bakel		29.000
		Lagere lasten wet op de lijkbezorging		4.000
8.1	Ruimtelijke Ordening	Hogere lasten exploitatiebijdragen diverse complexen	3.672.000	
8.3	Wonen & bouwen	Hogere lasten exploitatie gemeentelijke gronden	251.000	
		Lagere lasten gebouwenbeheer		36.000
		Lagere lasten startersleningen		2.000
		Hogere lasten particuliere bouwgrondexploitatie	67.000	
Totaal lasten			4.839.000	1.804.000
Programma 5 BATEN				
Aan de batenkant zijn er hogere baten gerealiseerd ter grootte van € 6.604.941,-. Na correctie neutralisatie baten bouwgrond € 1.973.720,- resteert er een te verklaren voordeel van € 4.631.221,- wat grotendeels veroorzaakt wordt door:				
Taakveld	Omschrijving		Bedrag	
			Nadeel	Voordeel
0.64	Belastingen overig	Hogere baten hondenbelasting		19.000
		Hogere baten invordering belastingen overig (BSOB)		1.000
		Lagere baten BIZ	8.000	
		Hogere baten invordering leges		3.000
0.8	Overige baten en lasten	Saldi kostenplaatsen	131.000	
		Hogere baten algemene baten en lasten		609.000
3.4	Economische promotie	Hogere baten toeristenbelasting		9.000
5.2	Sportaccommodaties	Hogere baten Gofferein Stippelberg		5.000
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	Hogere baten MFA's		48.000
7.5	Begraafplaatsen	Lagere baten gemeentelijke begraafplaatsen Gemert en Bakel	35.000	
		Hogere baten exploitatiebijdragen diverse complexen		3.672.000
8.1	Ruimtelijke Ordening	Hogere baten exploitatie gemeentelijke gronden		36.000
8.3	Wonen & bouwen	Hogere baten rente woningexploitatie / woningbouw		411.000
		Lagere baten exploitatie overige gebouwen	8.000	
Totaal baten			182.000	4.813.000
				4.631.000
				1.596.000

Taakveldoverzicht jaarrekening 2022

Taakveld	Omschrijving taakveld	Begroot	Begroot	Bedrag begroot	Werkelijk	Werkelijk	Werkelijk
0.1	Bestuur	2.214.772,00	3.301,00	2.211.471,00	1.846.780,43	397.453,04	1.449.327,39
0.10	Mutaties reserves	12.996.380,00	6.848.791,00	6.147.589,00	12.423.298,53	6.019.576,23	6.403.722,30
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	497.184,00	-406,00	497.590,00			
0.2	Burgerzaken	1.488.706,00	394.296,00	1.094.410,00	1.381.239,49	416.249,16	964.990,33
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	3.184,00	8.816,00	-5.632,00	1.939,90	7.900,92	-5.961,02
0.4	Overhead	7.722.269,00	655.272,00	7.066.997,00	7.764.874,54	780.217,31	6.984.657,23
0.5	Treasury	200.121,00	103.680,00	96.441,00	40.376,57	103.680,72	-63.304,15
0.61	OZB woningen	4.750,00	5.871.633,00	-5.866.883,00	6.305,10	5.869.554,14	-5.863.249,04
0.62	OZB niet-woningen		3.120.491,00	-3.120.491,00		3.135.091,97	-3.135.091,97
0.64	Belastingen overig	10.922,00	282.445,00	-271.523,00	4.814,22	296.888,84	-292.074,62
0.7	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds		56.715.841,00	-56.715.841,00		57.325.148,22	-57.325.148,22
0.8	Overige baten en lasten	2.929.545,00	379.917,00	2.549.628,00	3.125.944,32	858.680,13	2.267.264,19
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.785.377,00	92.735,00	1.692.642,00	1.769.786,09	96.534,25	1.673.251,84
1.2	Openbare orde en veiligheid	1.011.450,00	160.086,00	851.364,00	878.814,74	61.856,41	816.958,33
2.1	Verkeer en vervoer	3.833.757,00	430.419,00	3.403.338,00	3.755.203,31	422.625,57	3.332.577,74
2.2	Parkeren	93.246,00	4.142,00	89.104,00	103.512,41	3.165,15	100.347,26
2.5	Openbaar vervoer	1.600,00		1.600,00	1.600,00		1.600,00
3.1	Economische ontwikkeling	734.434,00	1.956,00	732.478,00	703.384,27	8.672,50	694.711,77
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	1.940.998,00	2.088.261,00	-147.263,00	3.682.889,12	5.589.897,66	-1.907.008,54
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	232.647,00	13.364,00	219.283,00	157.017,38	13.144,14	143.873,24
3.4	Economische promotie	458.272,00	165.927,00	292.345,00	380.907,59	175.873,53	205.034,06
4.1	Openbaar basisonderwijs	483,00	4,00	479,00	483,00	4,00	479,00
4.2	Onderwijshuisvesting	2.936.514,00	389.735,00	2.546.779,00	2.951.708,96	391.354,64	2.560.354,32
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.841.322,00	710.621,00	1.130.701,00	1.796.248,89	557.918,67	1.238.330,22
5.1	Sportbeleid en activering	252.777,00	100.148,00	152.629,00	250.686,87	144.324,14	106.362,73
5.2	Sportaccommodaties	2.432.043,00	499.935,00	1.932.108,00	2.260.079,20	598.320,73	1.661.758,47
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	664.631,00	63.341,00	601.290,00	632.720,61	67.635,37	565.085,24
5.4	Musea	469.552,00	14.220,00	455.332,00	460.192,26	15.213,75	444.978,51
5.5	Cultureel erfgoed	193.308,00	3.894,00	189.414,00	195.385,93	7.299,93	188.086,00
5.6	Media	571.641,00	114,00	571.527,00	557.319,00	114,00	557.205,00
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3.262.194,00	281.805,00	2.980.389,00	3.175.621,30	323.443,07	2.852.178,23
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	3.577.700,00	2.692.763,00	884.937,00	2.868.693,05	2.400.000,93	468.692,12
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	4.188.527,00	8.818,00	4.179.709,00	4.117.921,63	8.818,00	4.109.103,63
6.3	Inkomensregelingen	8.234.420,00	5.578.199,00	2.656.221,00	9.472.376,06	6.723.794,94	2.748.581,12
6.4	WSW en beschut werk	4.274.734,00		4.274.734,00	4.294.821,00		4.294.821,00
6.5	Arbeidsparticipatie	782.961,00	422,00	782.539,00	625.535,71	422,00	625.113,71
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	906.080,00	535,00	905.545,00	914.897,29	6.868,85	908.028,44
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	7.500.219,00	1.039,00	7.499.180,00	7.710.884,76	49.772,12	7.661.112,64
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	5.079.951,00	0,00	5.079.951,00	4.892.598,61		4.892.598,61
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	26.521,00	1.508.494,00	-1.481.973,00	19.520,99	1.526.256,88	-1.506.735,89
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	738.618,00	0,00	738.618,00	657.369,46		657.369,46
7.1	Volksgesondheid	1.487.985,00	52.890,00	1.435.095,00	1.408.499,98	75.912,65	1.332.587,33
7.2	Riolering	1.967.771,00	2.799.890,00	-832.119,00	2.168.615,54	2.802.169,66	-633.554,12
7.3	Afval	3.244.630,00	3.871.324,00	-626.694,00	3.343.007,73	4.031.647,69	-688.639,96
7.4	Milieubeheer	1.830.845,00	274.356,00	1.556.489,00	1.601.052,88	292.947,15	1.308.105,73
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	65.368,00	42.301,00	23.067,00	32.507,82	7.744,60	24.763,22
8.1	Ruimte en leefomgeving	1.339.048,00	571.662,00	767.386,00	4.915.336,64	4.150.152,22	765.184,42
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	1.870.860,00	2.022.687,00	-151.827,00	2.821.328,28	494.769,96	2.326.558,32
8.3	Wonen en bouwen	2.418.411,00	1.488.564,00	929.847,00	2.649.033,33	1.993.546,11	655.487,22
Geheel - Totaal		100.318.728,00	100.318.728,00	0,00	104.823.134,79	108.252.661,95	-3.429.527,16

Lokale heffingen

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

	Raming begrotingsjaar	Realisatie begrotingsjaar
Onroerende-zaak belasting	8.992.124	9.004.646
Hondenbelasting	181.243	199.774
Toeristenbelasting	152.675	161.831
	<u>9.326.042</u>	<u>9.366.251</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 2022.

	Raming begrotingsjaar	Realisatie begrotingsjaar
Algemene uitkeringen	50.292.764	50.929.666
Integratie uitkering	6.276.077	6.395.482
	<u>56.568.841</u>	<u>57.325.148</u>

Dividend

Verantwoord zijn de navolgende dividenden:

	Raming begrotingsjaar	Realisatie begrotingsjaar
Bank Nederlandse Gemeenten	103.680	103.681
	<u>103.680</u>	<u>103.681</u>

Onvoorziene uitgaven

	Raming begrotingsjaar	Realisatie begrotingsjaar
Raming primitieve begroting	120.000	62.900

Overzicht aanwending post Onvoorzien / incidentele baten en lasten

	2022 begroot onvoorzien
Basis begroting 2022 - 2026	120.000
Corr. m.b.t. Corona tegemoetk. campagne werving personeel (6980115 / 7971005).	15.000
Corona-steun centr.horeca Gemert (B&W-besl. 22-2-2022, zaaknr. 11527-2022).	-15.000
Subs. Gildefeesten Gemert 2022 (B&W-besl. 15-3-'22, zaaknr. 10096-2022).	-2.500
"Strijd om de Kathedraal" (B&W-besl. 8-2-2022 / zaaknr. 6702-2022).	-5.000
Uitvoering motie Fuse Bakel (B&W-besl. 15-2-2021, zaaknr. 8461-2022).	-10.000
Overname grafmonument Jan v. Gemert (B&W 14-6-2022 / zaaknr. 27077-2022 / 6670210-34368U).	-5.400
Extra bijdr. Zuth/scouting (B&W-besl. 6-9-2022; zaaknr. 65402-2022).	-62.000
Verplaatsen kunstwerk De Stoelen (B&W 12-7-'22/zaaknr. 49255-2022).	-40.000
	-4.900

Incidentele baten

Algemene zaken

Onttrekking egalisatiereserve I&A inhuur ICT 117.000

Sociaal Domein & Volkshuisvesting

Opbrengsten zandwinning 250.000

Ruimtelijke Ordening & Openbaar Beheer

Onttrekking reserve aanjagers woningbouw 185.000

Economie & Sport

Financiën & Vastgoed

Verkoop Ruimte voor Ruimte titel 26.000

Verkoop gronden 86.000

Onttrekking risicoreserve Bouwgrond 100.000

Onttrekking risicoreserve Corona 571.000

Totaal 1.335.000

Incidentele lasten

Algemene zaken

Storting egalisatiereserve I&A 56.000

Sociaal Domein & Volkshuisvesting

Beleid tijdelijke huisvesting arbeidsmigranten 54.000

Ruimtelijke Ordening & Openbaar Beheer

Hub Gemert 18.000

Economie & Sport

Toekomstbestendige bedrijventerreinen 14.000

Mobiliteit 15.000

Recreatie en toerisme 36.000

Financiën & Vastgoed

Centrumontwikkeling Gemert 75.000

Storting risicoreserve Corona 754.000

Totaal 1.022.000

Overzicht van structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves (BBV-artikel 28 lid d)	Bedragen x 1.000				
	2022	2023	2024	2025	2026
Stortingen					
Algemene reserve (vrij besteedbaar)					
Saldo rekening					
Inrichting gemeentehuis					
Vernieuwing automatisering					
Rollend materieel/gereedsch.onderh.dst.					
Monumenten (ozb)					
Algemene reserve bouwgrond					
Wet inburgering nieuwkomers					
EVZ 2010-2015					
BIO-fonds					
Kapitaallasten wegen	110	110	110	110	110
Overheveling					
Totaal stortingen	110	110	110	110	110
Onttrekkingen					
Algemene reserve (vrij besteedbaar)					
Saldo rekening					
Inrichting gemeentehuis					
Vernieuwing automatisering					
Rollend materieel/gereedsch.onderh.dst.					
Monumenten (ozb)					
Algemene reserve bouwgrond					
Wet inburgering nieuwkomers					
EVZ 2010-2015					
BIO-fonds					
Kapitaallasten wegen					
Overheveling					
Totaal onttrekkingen	0	0	0	0	0
Totaal structurele mutaties reserves	110	110	110	110	110

WNT-verantwoording 2022 Gemeente Gemert-Bakel

De WNT is van toepassing op gemeente Gemert-Bakel. Het voor gemeente Gemert-Bakel toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000,00¹ (het algemeen bezoldigingsmaximum)².

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e 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	Dal, MCP van
Funcatiegegevens ⁵	gemeentesecretaris	griffier	griffier
Aanvang ⁵ en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 30/06	01/10 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking? ⁸	ja	ja	ja
Bezoldiging ⁹			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 120.134,09	€ 43.745,53	€ 22.820,03
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.328,44	€ 7.421,28	€ 4.093,35
Subtotaal	€ 141.462,53	€ 51.166,81	€ 26.913,38
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	€ 216.000,00	€ 108.000,00	€ 54.000,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 141.462,53	€ 51.166,81	€ 26.913,38
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021 ¹⁴			
bedragen x € 1	Wouters, GAGH	Boxtel, van PGJM	
Funcatiegegevens ⁵	gemeentesecretaris	griffier	
Aanvang 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	
Bezoldiging ⁹			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 109.628,88	€ 82.646,16	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.374,44	€ 14.941,56	
Subtotaal	€ 130.003,32	€ 97.587,72	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	€ 209.000,00	€ 209.000,00	
Bezoldiging	€ 130.003,32	€ 97.587,72	

Gegevens 2022		Moors, P.P.	
Gegevens	griffier/Externe inhuur		
Periode	01/04 - 30/09		
Maanden	6,0		
Uren	475		
Individueel			
Maximum uurtarief	€ 206,00		
Maximum obv normbedrag per maand	€ 16.304,90		
Over 6 maanden	€ 97.829,40		
Bezoldiging			
Werkelijk uurtarief lager dan maximum uurtarief	Ja		
Bezoldiging in de periode	€ 48.362,30		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	n.v.t.		
Bezoldiging	€ 48.362,30		
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹³	N.v.t.	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.		

Balans per 31 december 2022

Balans per 31 december Activa (x € 1.000)	2022		2021	
<u>Vaste activa</u>				
<u>Immateriële vaste activa</u>		2.772		2.950
- Overige immateriële activa	2.620		2.792	
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden	152		158	
<u>Materiële vaste activa</u>		84.314		80.844
- Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	13.372		12.642	
- Overige investeringen met een economisch nut	53.609		53.844	
- Investerings in openbare ruimte met maatschappelijk nut	17.256		14.280	
- In erfpacht uitgegeven	78		78	
<u>Financiële vaste activa</u>		21.274		23.076
- Deelnemingen	106		106	
- Deposito BNG				
- Verstrekte leningen aan Woningbouwcorporaties	0		596	
- Overige langlopende leningen	21.168		22.374	
Totaal vaste activa		108.360		106.870
<u>Vlottende activa</u>				
<u>Voorraden</u>		6.795		10.677
- Gronden en hulpstoffen:				
- Gronden bijzondere bestemming	1.032		1.016	
- Onderhanden werk inzake grondexploitatie	5.760		9.658	
- Gereed product en handelsgoederen	2		3	
<u>Uitzettingen met een looptijd korter dan een jaar</u>		13.852		12.929
- Vorderingen op openbare lichamen	616		1.721	
- Overige vorderingen	10.539		8.359	
- Rekening couranten derden	2.697		2.349	
- Uitzetting in 's Rijks schatkist	0		500	
<u>Liquide middelen</u>		52		71
- Kassaldi	4		7	
- Banksaldi	48		64	
<u>Overlopende activa</u>		15.069		15.972
- Nog te ontvangen posten	14.998		15.758	
- Vooruitbetaalde bedragen	71		213	
- Kruisposten			1	
Totaal vlottende activa		35.768		39.649
Totaal generaal		144.128		146.519

Balans per 31 december Passiva (x € 1.000)	2022		2021	
<u>Vaste passiva</u>				
<u>Eigen vermogen</u>		31.342		21.509
Reserves				
- Algemene reserve	21.946		15.227	
- Bestemmingsreserves	5.966		3.082	
- Nog te bestemmen resultaat	3.430		3.199	
<u>Voorzieningen</u>		17.838		17.110
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	5.068		5.122	
- Onderhoudsegalisatievoorzieningen	4.206		3.936	
- Voorzieningen bekleemde middelen derden	8.564		8.052	
<u>Vaste schulden met een rente typische looptijd van een jaar of langer</u>		86.519		96.894
- Onderhandse leningen van:				
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	86.391		96.867	
- Overige geldleningen				
- Waarborgsommen	127		27	
Totaal vaste passiva		135.699		135.513
<u>Vlottende passiva</u>				
<u>Flottende schulden met een looptijd < 1 jaar</u>		643		5.010
- Overige schulden	643		5.010	
<u>Liquide middelen</u>		329		0
- Banksaldi	329		0	
<u>Overlopende passiva</u>		7.457		5.996
- Nog te betalen posten	4.972		4.696	
- Vooruit ontvangen bedragen	2.485		1.300	
- Kruisposten	0			
Totaal vlottende passiva		8.429		11.006
Totaal generaal		144.128		146.519

Borg en garantstellingen (x 1.000)

45.651

Grondslagen voor waardering

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en de 'Financiële verordening 2022 Gemert-Bakel' zijn 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 2022 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.

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.

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. Uitzondering daarop zijn de toplagen, sporttechnische lagen en onderlagen van sportvoorzieningen. Ook als de verwachting is dat grond geen andere bestemming meer zal krijgen in de toekomst en onlosmakelijk is verbonden wordt daarop afgeschreven. Denk daarbij aan wegen, waterbergingen en begraafplaatsen. Dit volgt uit de bepalingen van de 'Notitie materiele vaste activa 2020' van de commissie BBV

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 2022 door de gemeenteraad voor het laatst 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 direct 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 gelijkgesteld aan het maximale meerjarig streefpercentage van de Europese Centrale Bank voor de inflatie binnen de Eurozone (voor 2022: 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).

Inherent aan deze methode is dat in vorige jaren reeds genomen winsten jaarlijks opnieuw worden beoordeeld. Het kan voorkomen dat bij stijgende kosten of dalende inkomsten al genomen deelwinsten uit het verleden teruggenomen moeten worden.

De waardering van de in exploitatie genomen gronden is op basis van de inzichten in maart 2023 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 volgens 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, de risicoreserve Drie decentralisaties en de risicoreserve Corona en Energiefonds. De laatste stond voorheen bekend als de risicoreserve Corona. De gemeenteraad heeft via een motie in november 2022 opgeroepen deze reserve te herbenoemen tot risicoreserve Corona en Energiefonds. Dat is gebeurd in deze Jaarstukken 2022.

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 2022 volgt die van de Begroting 2022. 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 voorziening bouwgrondexploitatie

De voorziening 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.

Risicoreserve bouwgrondexploitatie

Te nemen voorzieningen, vrijval van voorzieningen, winsten en correcties op al genomen winsten worden direct gemuteerd op de risicoreserve bouwgrondexploitatie.

Vennootschapsbelasting

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' vennootschapsbelasting betalen. Vooralsnog 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 2022 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. Bij de calculaties voor deze jaarstukken van de bouwgrondexploitatie is met dit percentage gerekend.

Toelichting op de balans per 31 december 2022
(bedragen X € 1.000,00)

Activa

Vaste activa

Immateriële vaste activa

	Boekwaarde 1-1-2022	Investeringen	Desinves-teringen	Bijdrage van derden	Afwaardering	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2022
Kosten sluiten van geldleningen en disagio	6		0	4			2
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	218	302	0		84	43	245
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	2.309			148		119	2.190
Overige immateriële vaste activa	417				83		334
Totaal immateriële vaste activa	2.950	302	0	152	167	162	2.772

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

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

- Investerings met economisch nut
- Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven
- Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut
- In erfacht uitgegeven

Totaal materiële vaste activa

De investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde 1-1-2022	Investeringen	Desinves-teringen	Bijdrage van derden	Afwaardering	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2022
MVA: Gronden en terreinen EN	11.539	1.225			68	133	12.962
MVA: Woonruimten EN	293					10	282
MVA: Bedrijfsgebouwen EN	39.213	325	16	21		1.578	37.923
MVA: Vervoermiddelen EN	133					31	102
MVA: Machines-apparaten-install. EN	958	75				52	981
MVA: Overige mat. vaste activa EN	1.708	432	0	27	0	356	1.796
	53.842	2.057	16	48	68	2.161	53.605

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

	Boekwaarde 1-1-2022	Investeringen	Desinves-teringen	Bijdrage van derden	Afwaardering	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2022
MVA: Grond-, weg- en waterb. kundige werken EN	12.642	1.231	0	239		262	13.372

De investeringen met maatschappelijk nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde 1-1-2022	Investeringen	Desinves-teringen	Bijdrage van derden	Afwaardering	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2022
MVA: Gronden en terreinen MN (t/m 2016)	175					13	162
MVA: Gronden en terreinen MN (vanaf 2017)	1.695				1	37	1.657
MVA: Bedrijfsgebouwen MN	976					81	895
MVA: Machines-apparaten-install. MN	153					27	126
MVA: Grond-, weg- en waterb. kundige werken MN (t/m 2016)	31	44					75
MVA: Grond-, weg- en waterb. kundige werken MN (vanaf 2017)	4.206					335	3.871
MVA: Overige mat. vaste activa MN (t/m 2016)	6.200	3.672	0	69		110	9.693
MVA: Overige mat. vaste activa MN (vanaf 2017)	922	305	250	55	0	68	854
	14.358	4.021	250	124	1	671	17.333

De boekwaarde van de in erfacht uitgegeven gronden

Boekwaarde 1-1-2022	Boekwaarde 31-12-2022
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 volgroeider wordt.

Via de erfachtsovereenkomst is vastgelegd dat de beheerschtiging 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 1-1-2022	Inves-teringen	Desinves-teringen	Bijdrage van derden	Afwaardering	Aflossing/ afschrijving	Boekwaarde 31-12-2022
FVA: Kap.verstr. aan deelnemingen	106						106
FVA: Leningen aan woningbouwcorporaties	596						596
FVA: Overige langlopende leningen	22.374	291				1.497	21.168
	23.076	291				2.093	21.274

Vlottende activa

Voorraden

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

Gronden en hulpstoffen, gespecificeerd naar:

- Diverse gronden
- Overige grond- en hulpstoffen
- Onderhanden werk inzake grondexploitatie
- Risicovoorziening grondexploitatie

Boekwaarde 1-1-2022	Boekwaarde 31-12-2022
1.016	1.032
3	2
18.348	14.964
-8.690	-9.205
10.676	6.794

Specificatie Onderhanden werk inzake grondexploitatie:	Boekwaarde per 31-12-2021	Investeringen	Opbredsten	Winstuitname	Boekwaarde per 31-12-2022	Voorziening verlieslatend complex	Balanswaarde per 31-12-2022
GEMERT: BEDRIJVENPARK WOLFSVELD	-798.024,96	-4.779,93		-13.657,00	-816.461,89		-816.461,89
GEMERT: SMARTPARK GEMERT	2.436.041,61	510.179,37	5.057.971,11	238.904,00	-1.873.746,13		-1.873.746,13
BAKEL: BEDRIJVENTERRAAN BAKEL	161.779,71	9.525,74	235.740,00	64.434,55	0,00		0,00
BAKEL: BEDRIJVENTERRAAN BOLLE AKKER FASE II		499.362,67			499.362,67		499.362,67
BAKEL: NEERAKKER (BAKEL - ZUID)	-424.584,36	49.099,69		-244.664,00	-620.148,67		-620.148,67
MILHEEZE: DE BERKEN	460.422,08	97.153,55	250,00	54,00	557.379,63		557.379,63
MILHEEZE: BEDRIJVENTERRAAN PEELDIJK		1.195.590,00	275,00	2,00	1.195.590,00		1.195.590,00
HANDEL: DE FLUK	1.592.382,49	76.776,43	1.669.158,92				
HANDEL: HEEREBOSCH (deelplan 1e fase)	-551.322,27	-9.051,04	168.393,33	39.089,00	-689.677,64		-689.677,64
HANDEL: O.L. VROUWESTRAAT / PELGRIMSWEG	3.327.787,21	107.976,64	64,81		3.435.699,04	3.224.862,62	210.836,42
HANDEL: HEEREBOSCH fase III	730.956,73	23.955,44			754.912,17		754.912,17
DE MORTEL: ZUIDRAND DE MORTEL	3.787.886,59	190.121,11			3.978.007,70	4.046.982,25	-88.974,55
DE MORTEL: WESTRAND DE MORTEL	-389.600,23	22.860,19	879,94	29.159,00	-318.460,88		-318.460,88
DE MORTEL: CENTRUMONTWIKKELING DE MORTEL	1.148.015,12	41.400,63			1.189.415,75	768.997,01	420.418,74
DE RIJS: UITBREIDING PATERSLAAN	1.595.210,36	507.329,26	181.876,00	51.340,00	1.972.003,62		1.972.003,62
DE RIJS: MR. HERTSIGSTRAAT	-149.793,89	46.093,17		103.700,72	-0,00		-0,00
ELSENDORP: KEIZERSBERG	5.517.405,08	336.080,66	6.268,00		5.847.217,74	1.163.913,58	4.683.304,16
ELSENDORP: ELSENDORP NOORD	-116.730,93	12.348,20	76.558,06	34.753,00	-146.187,79		-146.187,79
ALGEMEEN: AFGESLOTEN COMPLEXEN		20.764,12					
Totaal	18.347.830,34	3.733.058,90	7.418.199,19	302.215,27	14.964.905,32	9.204.755,46	5.760.149,86

Specificatie Onderhanden werk inzake grondexploitatie:	Boekwaarde per 31-12-2022	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog te realiseren opbrengsten	Geraamd eindresultaat (nominale waarde)	Geraamd eindresultaat (contante waarde)
GEMERT: BEDRIJVENPARK WOLFSVELD	-816.461,89	1.594.249,00	989.726,00	-211.938,89	-199.714,00
GEMERT: SMARTPARK GEMERT	-1.873.746,13	4.224.348,00	2.796.453,00	-445.851,13	-411.898,00
BAKEL: BEDRIJVENTERRAAN BOLLE AKKER FASE II	499.362,67	2.071.229,00		-151.868,33	-132.158,00
BAKEL: NEERAKKER (BAKEL - ZUID)	-620.148,67	491.675,00	692.235,00	-930.708,67	-762.399,00
MILHEEZE: DE BERKEN	557.379,63	1.413.537,00	2.846.510,00	-875.593,37	-762.257,00
MILHEEZE: BEDRIJVENTERRAAN PEELDIJK	1.195.590,00	1.741.026,00	3.000.000,00	-63.384,00	-50.977,00
HANDEL: HEEREBOSCH (deelplan 1e fase)	-689.677,64	619.872,00		-69.805,64	-65.779,00
HANDEL: O.L. VROUWESTRAAT / PELGRIMSWEG	3.435.699,04	599.810,00	475.000,00	3.560.509,04	3.224.863,00
HANDEL: HEEREBOSCH fase III	754.912,17	1.315.464,00	2.512.400,00	-442.023,83	-369.805,00
DE MORTEL: ZUIDRAND DE MORTEL	3.978.007,70	276.690,00	44.218,00	4.210.479,70	4.046.982,00
DE MORTEL: WESTRAND DE MORTEL	-318.460,88	362.679,00	117.390,00	-73.171,88	-70.330,00
DE MORTEL: CENTRUMONTWIKKELING DE MORTEL	1.189.415,75	217.971,00	575.000,00	832.386,75	768.997,00
DE RIJS: UITBREIDING PATERSLAAN	1.972.003,62	1.089.595,00	3.194.339,00	-122.740,38	-106.853,00
ELSENDORP: KEIZERSBERG	5.847.217,74	1.938.024,00	6.421.531,00	1.363.710,74	1.163.914,00
ELSENDORP: ELSENDORP NOORD	-146.187,79	127.893,00		-18.294,79	-17.594,00
Totaal	14.964.905,32	18.084.062,00	26.387.202,00	6.661.765,32	6.264.942,00

rood getal = positief complex
zwart getal = negatief complex

1. Projectrisico's bouwgrondexploitatie

Door verkopen zijn de risico's binnen de bouwgrondexploitatie in 2022 verder afgenomen. De gemeente kent binnen de bouwgrondexploitatie nog 2 projecten met een hoger risicoprofiel. Dit zijn Smartpark Gemert (hoog markt risico deel exploitatieplan) en Keizersberg Elsendorp (hoog geïnvesteerd vermogen in combinatie met markt risico).

De gemeente heeft in totaal voor € 15,00 miljoen geïnvesteerd in de bouwgrondexploitatie per 31-12-2022. 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

Kern	Prijs per m² voor de eerste 250 m²	Prijs per m² voor boven 250 m²
Gemert-Bakel	260	324
Handel, De Mortel, en Milheeze	250	313
Elsendorp, De Rips	220	292

De volgende parameters zijn meerjarig gehanteerd bij de exploitatieberekeningen.

Rente	2.864%
Disconteringsvoet contante waarde (m.i.v. 2016 op basis nieuwe regelgeving BBV)	2.0%
Opbrengststijging	variabel
Inflatie kosten bouw- en woonrijp maken	2.00%
Kavelprijs sociale woningbouw per m²	230
Grondprijzen bedrijventerreinen per m2	148
Ruimte voor Ruimte bouwttitel	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 31-12-2021	Saldo 31-12-2022	Voorziening oninbaarheid	Gecorrigeerd saldo 31-12-2022
1.721	616		616
285	239		239
8.074	10.874	574	10.300
2.349	2.697		2.697
500			
12.929	14.426	574	13.852

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x€ 1000)

Verslagjaar 2022	Drempelbedrag	1.661	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(1)						
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen		80	203	201	201
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag		1.581	1.457	1.460	1.459
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag					
(1) Berekening drempelbedrag	Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar		83.072			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan€ 500 miljoen		83.072			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat dñf 500 miljoen te boven gaat					
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van € 250.000	Drempelbedrag	1.661				
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen						
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve		7.215	18.482	18.474	18.533
(5b)	Dagen in het kwartaal		90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen		80	203	201	201

Liquide middelen

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

Kassaldo leges afdeling publiekszaken
Banksaldi

Saldo	1-1-2022	31-12-2022
	7	4
	64	48
	71	52

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

Vooruitbetaalde bedragen
Nog te ontvangen bedragen
Kruisposten

Saldo	1-1-2022	31-12-2022
	213	71
	15.757	14.999
	1	
	15.971	15.069

Passiva

Eigen vermogen

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

Algemene reserve
Bestemmingsreserves
Resultaat voor bestemming

Saldo	1-1-2022	31-12-2022
	15.227	21.946
	3.082	5.966
	3.199	3.430
	21.509	31.342

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	Toe-voeging	Onttrek-kingen	Saldo
1-1-2022			31-12-2022
5.416	6.758	80	12.083
3.199	3.199		
1.432	754	571	1.616
1.517	983		2.500
6.863	302	1.418	5.747
18.427	8.797	5.278	21.946

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 € 21,9 miljoen positief. Dit is de stand voor resultaatbestemming 2022

Kwetsbare reservepositie

Er is met ingang van 2019 voldoende weerstandsvermogen aanwezig

Bestemmingsreserves

Vernieuwing automatisering
Rollend materieelgereedsch.onderh.dat.
Monumenten (ozb)
EVZ 2010-2015
BIO-fonds
Kapitaallasten wegen
Speeltoestellen
Overheveling

Saldo	Toe-voeging	Onttrek-kingen	Saldo
1-1-2022			31-12-2022
241	57	117	181
10		10	
37		37	
134			134
75			75
1.394	110		1.504
224	18		242
967	3.442	578	3.831
3.862	3.626	741	5.966

Toelichting bestemmingsreserves

Naam	Doel
Vernieuwing automatisering	Dekking kapitaallasten (conform staat van investeringen) voor hardware en software automatisering.
Rollend materieelgereedsch.onderh.dat.	Vervanging en vernieuwing van tractie.
Monumenten (ozb)	Onderhoud en restauratie van gemeentelijke en rijksmonumenten. De reserve wordt gebruikt ter egalisatie van de uitgaven volgens de regeling van het monumentenspaarfonds (vergoeding betaalde OZB voor monumenteigenaren).
EVZ 2010-2015	Verwerving en aanleg van ecologische verbindingzones langs waterlopen conform de Kaderrichtlijn Water.
BIO-fonds	Bevorderen van ruimtelijke kwaliteit in het buitengebied.
Kapitaallasten wegen	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 1-1-2022	Toevoeging	Vrijgevalen bedragen t.g.v. de rekening van baten en lasten	Aanwending	Saldo 31-12-2022
Voorzieningen						
<i>Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's</i>						
Opbouwen pensioenrechten wethouders	contant	4.921	-686		209	4.026
Wachtgeld voormalig bestuurders	contant	101	141		89	153
Voorziening verliesgevende complexen grondexploitatie	contant	8.690	535		21	9.205
Kwaliteitsimpuls landelijk gebied (RvR)	nominaal	100	200			300
Risico Altero	nominaal		590			590
Verlofsparen	contant					
		13.812	781		319	14.273
<i>Onderhoudsegalisatievoorzieningen</i>						
Onderhoud wegen	nominaal	2.505	835		727	2.613
Onderhoud sport	nominaal	550	133		15	668
Onderhoud gebouwen	nominaal	881	275		231	925
		3.936	1.243		973	4.206
<i>Voorzieningen bekende middelen derden</i>						
Vervanging riolering	nominaal	6.493	261			6.753
IGP: Bakelse Plassen	nominaal	539	337		250	626
Uganda	nominaal	3			3	
Alvalstoffen	nominaal	89	716		590	216
Herplant bomen en groen	nominaal	52	46		5	92
Waterberging	nominaal	295				295
Parkeerterreinen / -plaatsen (parkeerbonds)	nominaal	152				152
Gebiedsfonds	nominaal	429	1			430
		8.052	1.361		848	8.564
Totaal generaal voorzieningen		25.800	3.384		2.140	27.043

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.
Kwaliteitsimpuls landelijk gebied (RvR)	Verbetering buitengebied op basis van verplichting overeenkomst met provincie.
Risico Altero	Afdekking risico claim Altero.
Verlofsparen	Uit te betalen gespaard verlof.
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 watertakenplan wordt opgesteld worden eventuele tekorten of overschotten verrekend met deze voorziening.
IGP: Bakelse Plassen	Financiële borging van het Integraal Gebiedsprogramma Bakel-Miheeze. Bij het Integraal Gebiedsprogramma Bakel-Miheeze 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 international 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 t.b.v. 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 1-1-2022	Vermeer- deringen	Aflossingen	Saldo 31-12-2022
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	96.867		10.476	86.391
Waarborgsommen	27	99		127
	<u>96.894</u>	<u>99</u>	<u>10.476</u>	<u>86.518</u>

De bij deze schulden behorende rentelast in 2022 is € 3.150.277,-. In 2022 zijn de vaste schulden met een looptijd langer dan een jaar gedaakt

Vloттende passiva

Kortlopende schulden

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

	Saldo 1-1-2022	Saldo 31-12-2022
Crediteuren	5.010	643
	<u>5.010</u>	<u>643</u>

Liquide middelen

Bankkasst
Bank Nederlandse Gemeenten
Rabobank

	Saldo 1-1-2022	Saldo 31-12-2022
		329
		<u>329</u>

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	Saldo 1-1-2022	Saldo 31-12-2022
Nog te betalen bedragen	4.695	4.972
Vooruultontvangen bedragen	1.300	2.485
	<u>5.995</u>	<u>7.457</u>

Specificatie vooruultontvangen bedragen:

	Vrijgevallen / terugbetaald	Ontvangen	Saldo 31-12-2022
Subsidies nederlandse overheidslichamen	912	743	2.044
Overige vooruultontvangen bedragen	388	115	272
	<u>1.300</u>	<u>858</u>	<u>2.485</u>

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Borg en garantstellingen

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

Onderdeel

	Oorspronkelijk bedrag gewaarborge geldlening	Percentage garantie	Garantierisico 1-1-2022	Garantierisico 31-12-2022
Woningbouw	141.667	50%	41.914	44.809
Verpleeghuizen	257	100%	116	103
Overige	159	100%	35	739
	<u>142.083</u>		<u>42.065</u>	<u>45.651</u>

In 2022 is er niets betaald wegens verstrekte borg- en garantstellingen.

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 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.	Raamovereen- komst renovatie natuurgas sportvelden en vervanging sportinrichting	Onderhoudscontract	1-1-2022	16-10-2023		Raamovereen-komst obv inschijfstaat
Aces BV	Datacenter ICT	Leveringsovereen- komst	29-4-2019	29-4-2024	95.625	Verplichting 2023
Adriaans Handel en Bestratingen B.V.	Onderhoud aan elementenver- harding	Onderhoudscontract	1-1-2021	1-10-2023	83.600	Verplichting 2023 o.b.v. fictieve inschijfkom (raamovereenkomst)
Allianz, Achmea, Vivat en Veerhaven	Uitgebreide gevaarverzeke- ring	Serviceovereen-komst	1-1-2021	1-1-2024	149.655	Verplichting 2023
Altero	Verwerking restafval	Serviceovereen-komst	18-4-2016	31-1-2025		Raamovereenkomst obv tarief per ton afval
Autobedrijf P.J. Peeters	Onderhouds- contract voor het onderhoud van de Fiat Ducato's van de buitendienst	Onderhoudscontract	1-11-2020	1-11-2025	4.836	Verplichting 2022 - 2025
Axxerion B.V.	Applicatie vastgoedbeheer- systeem	Serviceovereen-komst	1-9-2020	31-8-2024	18.333	Verplichting 2023 - 2024
Bart Rovers	Onderhoud daktuin brandweer- kazeme Bakel	Onderhoudscontract	1-3-2020	31-3-2024	250	Verplichting 2023 - 2024
Bechtle Group NL Public BV / ARP Nederland	Raamovereen- komst ICT hardware 2021 ev	Leveringsovereen- komst	1-1-2022	31-10-2023		Raamovereenkomst obv levering
Bloemierskunst Van Well	Bloemenlevering 2022-2023	Leveringsovereen- komst	1-1-2022	31-12-2023	7.000	Verplichting 2023
Bureau Negen	Buurtspor- tcoaches Gemert- Bakel	Leveringsovereen- komst	1-6-2020	31-7-2023	112.583	Verplichting 2023
BV de Peelhorst	Verplichting herinrichting oeveren	Leveringsovereen- komst	26-10-2016	1-1-2028		Raamovereen-komst verplichting herinrichting oeveren
Canon Nederland	Printer-apparaat ur	Serviceovereen-komst	1-1-2020	30-9-2025		Overeenkomst obv prizen printer/maand en printkosten
Canon Nederland BV	Print en kopiespapier 2021 e.v.	Leveringsovereen- komst	1-4-2021	30-9-2024		Overeenkomst o.b.v. afname papier

Centric Netherlands BV	Overeenkomst Motion	Licentieovereenkomst	1-7-2019	1-1-2024	11.635	Verplichting 2023
Coverz Consultancy BV	Arbodienstverlening	Serviceovereenkomst	1-1-2022	31-12-2024	57.000	Verplichting 2023-2024
CRB Fusion	Groedexploitatiepakket GREX in de cloud	Onderhoudscontract	1-9-2021	1-9-2025	12.667	Verplichting 2023 - 2025
Crowe Foederer B.V.	Accountantsdiensten 2019 - 2023	Serviceovereenkomst	1-1-2019	31-12-2023	62.000	Verplichting 2023
Curo Pompechniek B.V.	Preventief onderhoud drukriolerling	Onderhoudscontract	1-9-2021	31-3-2023		Overeenkomst o.b.v. werkzaamheden
Curo Pompechniek B.V.	Elektronisch onderhoud	Onderhoudscontract	1-1-2022	31-12-2023		Overeenkomst o.b.v. werkzaamheden
Driessen HRM	Payroll (inhuur personeel)	Serviceovereenkomst	1-2-2020	1-2-2024		Overeenkomst payroll (inhuur personeel)
Ehad Personenvervoer BV	Leerlingvervoer-voet 2021 - 2022 ev	Serviceovereenkomst	1-8-2021	1-8-2026		Raamovereenkomst obv tarieven
Embrace Social BV	Intranet omgeving	Onderhoudscontract	1-1-2022	31-12-2023	15.243	Verplichting 2023
Europac Alarmcentrale	Onderhoud alarminstallatie	Onderhoudscontract	10-11-2014	9-11-2023	405	Verplichting 2023
Europac Alarmcentrale	GSM abonnement alarmcentrale gemeentearchief	Serviceovereenkomst	17-3-2017	17-3-2023		Raamovereenkomst obv levering
Gemeente Amsterdam	Kennisbank Burgerzaken/ KCC Handboek Amsterdam	Leveringsovereenkomst	1-11-2022	23-10-2023	1.162	Verplichting 2023
Gemeente Laarbeek	Samenwerkingsovereenkomst FG	Serviceovereenkomst	1-1-2022	oneindig	40.000	Verplichting op jaarbasis
Gemert Media BV	Gemeentelijke publicaties huis-aan-huisblad Gemerts Nieuwsblad	Leveringsovereenkomst	1-1-2022	31-12-2023	59.488	Verplichting 2023
Genetics BV	VTH applicatie	Leveringsovereenkomst	1-1-2021	30-9-2024	39.002	Verplichting 2023-2024
Ger Aarts Interieurbeplantingen	Onderhoudscontract interieurbeplanting	Onderhoudscontract	19-7-2019	19-4-2023	2.558	Verplichting 2023
Gros	Toilet Hygiene artikelen	Leveringsovereenkomst	1-9-2017	31-8-2023		Overeenkomst o.b.v. afname toiletartikelen
Heijmans Infra BV	Onderhoud Openbare verlichting 2021 ev	Onderhoudscontract	1-2-2021	1-2-2025		Raamovereenkomst obv bestek
Helder Telecom & ICT	Abonnement digitale fax	Leveringsovereenkomst	26-3-2021	26-3-2023	290	Verplichting 2023
IBN-Facilair B.V.	Schoonmaak gemeentelijke gebouwen	Leveringsovereenkomst	1-4-2019	31-3-2025	219.310	Verplichting 2023 - 2025
Jos Kanters Groenvoorziening	Snoeien en roeien van bomen 2020-2023	Onderhoudscontract	26-2-2020	31-12-2023		Raamovereenkomst obv bestek
Kadaster	Basisregistratie Kadaster (BRK)	Leveringsovereenkomst	23-9-2022	31-12-2099		Budgetfinanciering
Loef Groenvoorziening BV	Maaien gazons en ruw gras	Onderhoudscontract	1-1-2019	31-12-2024		Raamovereenkomst obv bestek
Loket31	Gebruikerslicenties Way2GO	Licentieovereenkomst	1-7-2019	30-6-2024	1.100	Verplichting 2023-2024
Loonen plaagdierpreventie	Overeenkomst openbare hygiëne / ongedierte bestrijding	Serviceovereenkomst	1-1-2021	31-12-2024		Raamovereenkomst obv tarieven
Mandats B.V.	Aansprakelijkheidsverzekering gemeente	Serviceovereenkomst	1-1-2021	31-12-2023	52.045	Verplichting 2023
Molenbroek Gemert	Bijdrage zwembad. Overeenkomst 20 jaar € 185.000 per jaar	Serviceovereenkomst	1-1-2021	31-12-2040	3.330.000	Verplichting 2023 - 2040
Natuurgazers Landschapsbeheer	Begrazings-beheer 2021-2023	Leveringsovereenkomst	22-2-2021	1-11-2023	13.000	Verplichting 2023
Nedgraphics BV	Nedgraphics geoviewer	Licentieovereenkomst	18-3-2019	18-3-2023	830	Verplichting 2023
Pennings Groenvoorziening BV	Inhuur vrachtwagen en chauffeur 2021 ev	Leveringsovereenkomst	1-1-2021	31-12-2024	510.855	Raamovk obv inhuur vrachtwagen + chauffeur.
Pleuger Techniek BV	Storingsonderhoud drukriolerling	Onderhoudscontract	1-11-2020	31-10-2023		Raamovereenkomst storingsonderhoud
Ploegmakers GGI BV	Raamovereenkomst grootschalig elementenonderhoud en groenverbetering	Onderhoudscontract	12-7-2021	12-7-2024	273.711	Verplichting 2023-2024 Fictieve aanneemsom per jaar
Quadient Netherlands BV	Aankoop couverteermachine 2021	Huurovereenkomst	1-12-2022	17-5-2027	18.550	Verplichting 2023-2027
REMONDIS Smart Infra Eindhoven BV	Storingsonderhoud drukriolerling	Onderhoudscontract	1-11-2020	31-10-2023		Raamovereenkomst storingsonderhoud
Ruimteloket	Takenwerk ruimtelijke plannen	Leveringsovereenkomst	15-10-2021	15-10-2023		Raamcontract takenwerk
Securion	Service en onderhoudsovereenkomst alarm, camera en toegangssysteem sporthal Molenbroek	Serviceovereenkomst	1-4-2022	1-4-2028	7.025	Verplichting 2023-2028
Senzer (Atlant Groep)	Detachering en DDVO Beheer Openbare ruimte	Onderhoudscontract	1-7-2016	onbepaald	570.000	Beschikbare budget op jaarbasis
Sequal Consultancy BV	Meldings-systeem Helpdesk	Licentieovereenkomst	1-1-2023	31-12-2026	119.800	Verplichting 2023-2026
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
Stavoor 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	36.982	Verplichting 2023
Stichting Lumens	Uitvoering meldpunt psychische zorg en hoorplicht Wvggz	Leveringsovereenkomst	1-1-2021	31-12-2023	5.000	Verplichting 2023
Stichting ROC	Taalcomponent inburgering B1-leerroute	Serviceovereenkomst	1-1-2022	31-12-2025		Overeenkomst obv tarief per leerroute
Sweco Nederland BV	BGT applicatie DG Dialy	Onderhoudscontract	1-8-2019	31-7-2023	9.615	Verplichting 2023
Uniek Sporten De Peel	Samenwerkingsovereenkomst Uniek Sporten De Peel	Leveringsovereenkomst	1-1-2022	31-12-2024	7.849	Verplichting 2023-2024
Van Boxmeer BV	Ecologisch maaibeheer kruidentrijk grasland	Onderhoudscontract	1-8-2022	31-10-2023	38.538	Verplichting 2023 fictieve aanneemsom bestek

Van der Meije Vastgoedonderhoud BV	Schilder- en renovatiewerkzaamheden	Serviceovereenkomst	14-3-2017	31-12-2025		Raamovereenkomst obv offerte
Van Helvoort Taxi BV	Leveringen-vervoer 2021 - 2022 ev	Serviceovereenkomst	1-8-2021	1-8-2026	2.654.778	Raamovereenkomst obv tarieven
Van Helvoort Taxi Groep BV	Collectief Vraagafhankelijk Vervoer	Leveringsovereenkomst	1-3-2023	28-2-2028		Raamovereenkomst obv tarieven
Van Iersel Biezenmortel B.V.	Overeenkomst inzake verwerken gemeentelijk groenafval	Leveringsovereenkomst	1-6-2021	1-6-2023	78.750	Verplichting 2023 Tarief per ton groenafval
Van Tienen Drankautomaten B.V.	Drankautomaten	Huurovereenkomst	26-4-2018	26-4-2023		Overeenkomst huur per apparaat en afname drank
Veeg- en Roolbedrijf Adriaans BV	Klein onderhoud hoofdriolering 2020-2023	Onderhoudscontract	1-8-2021	1-8-2023		Raamovereenkomst obv bestek
Veeg- en Roolbedrijf Adriaans BV	Reinigen gemalen en randvoorzieningen	Onderhoudscontract	1-1-2023	31-12-2023	56.933	Verplichting 2023 fictieve aansoek bestek
Verhoeven Loonbedrijf	Afrozen bermen	Onderhoudscontract	1-3-2020	28-2-2024		Overeenkomst o.b.v. werkzaamheden
Waterschap De Dommel	Overeenkomst voor de Regionale BGT inzet Silvy Horbach	Serviceovereenkomst	1-5-2021	30-4-2023	850	Verplichting 2023
Weemen Gemert BV	Levering van drukwerk	Leveringsovereenkomst	1-11-2022	31-10-2024		Raamovereenkomst obv levering
Wolters Kluwer Nederland BV	Raamovereenkomst digitale juridische content	Leveringsovereenkomst	1-10-2021	1-10-2023	15.971	Verplichting 2023
Yacht Inhouse Services BV	MSP dienstverlening	Serviceovereenkomst	9-8-2021	9-8-2023		Overeenkomst obv afname inhuur

8.794.824

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 2022, dient onze gemeente verantwoording af te leggen voor 26 onderdelen, te weten:

JenV	A13	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen
JenV	A16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek
BZK	C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen
BZK	C43	Regeling reductie energiegebruik woningen
BZK	C55	Aanpak energiearmoede
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 2022
SZW	G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet totaal 2021
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking) gemeentedeel 2022
SZW	G3A	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking) totaal 2021
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) gemeentedeel 2022
SZW	G4A	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) totaal 2021
SZW	G10	Wet inburgering 2021 gemeentedeel 2022
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire gemeentedeel
SZW	G12A	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire totalen
SZW	G13	Onderwijsroute 2022 deel gemeente
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken
VWS	H25	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden (ronde 3)
LNV	L6	Regeling specifieke uitkering uitvoering Subsidieregeling sanering varkenshouderijen
LNV	L7B	Regeling specifieke uitkering IBP-Vitaal Platteland

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023								
Verstrekker	Uitkeringscade	Specifieke uitkering juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A13	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen Gemeenten	Besteding in (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden) Aard controle R Indicator: A13/01 € 15.182	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A13/02 Ja	Correctie besteding (jaar T-1) Vanaf SiSa 2023 van toepassing i.v.m. SiSa tussen medeoverheden Aard controle R Indicator: A13/03 € 0	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023 Aard controle R Indicator: A13/04 € 15.182	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A13/05 Ja	
JenV	A16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne Gemeenten	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) 1 maart tot en met 14 oktober 2022 Aard controle R Indicator: A16/01 € 1.157.700	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) met ingang van 15 oktober 2022 (jaar T) Aard controle R Indicator: A16/02 € 459.654	Vul in verschil werkelijke bestedingen ten opzichte van de gecombineerde uitkomst van A16/01 en A16/02 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) Aard controle R Indicator: A16/03 € 0	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten Aard controle R Indicator: A16/04 € 0	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie Aard controle R Indicator: A16/05 € 0	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO) Aard controle R Indicator: A16/06 € 150.332
			Totaal bedrag vorderingen uitgekeerde verstrekkingen (jaar T) POO Aard controle R Indicator: A16/07 € 0	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) in (jaar T) Aard controle R Indicator: A16/08 € 84.420	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01 t/m 08 Aard controle n.v.t. Indicator: A16/09 € 1.852.106	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: A16/10 € 1.852.106	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A16/11 Nee	
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T) Aard controle R Indicator: B2/01 0	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02 24	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T) Aard controle D2 Indicator: B2/03 0	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04 0	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)(vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05 Ja	Normbedragen voor e (ja/nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06 Ja
			Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07 Nee	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/08 € 0	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/09 € 0			
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/10 € 0	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11 € 0	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/12 € 0	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/13 € 0	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/14 € 0	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/15 € 0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/16 € 0	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17 € 9.120	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/18 € 0	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/19 € 0	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/20 € 0	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/21 € 2.244
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/22 € 0	Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/23 € 0	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driesgesprekken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/24 € 0	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driesgesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/25 € 12.000	Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling Aard controle n.v.t. Indicator: B2/26 € 0	
BZK	C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen Gemeenten	Beschikingsnummer /naam Aard controle n.v.t. Indicator: C32/01	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: C32/02	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: C32/03	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/Nee) Aard controle D2 Indicator: C32/04	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld) Aard controle n.v.t. Indicator: C32/05	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C32/06
			1 SUVIS21-00792979 2 SUVIS21-00793112 3 SUVIS21-00770952 4 SUVIS21-00746062 5 SUVIS21-2-02825448 6 SUVIC21-2-02826037	€ 0 € 0 € 0 € 0 € 300.000 € 300.000	€ 219.502 € 133.770 € 420.000 € 0 € 300.000 € 300.000	Ja Ja Ja Nee Ja Nee		Nee Nee Nee Ja Nee Nee
			Kopie Beschikingsnummer/Naam Aard controle n.v.t. Indicator: C32/07	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.) Aard controle D2 Indicator: C32/08	Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld) Aard controle n.v.t. Indicator: C32/09			
			1 SUVIS21-00792979 2 SUVIS21-00793112 3 SUVIS21-00770952 4 SUVIS21-00746062 5 SUVIS21-2-02825448 6 SUVIC21-2-02826037					
BZK	C43	Regeling reductie energiegebruik woningen Gemeenten	Beschikingsnummer/naam Aard controle n.v.t. Indicator: C43/01	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: C43/02	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle R Indicator: C43/03	Aantal bereikte woningen Aard controle D1 Indicator: C43/04	Toelichting Aard controle n.v.t. Indicator: C43/05	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C43/06
			RREW2020-00449148 Totaal aantal bereikte huurwoningen Aard controle D1 Indicator: C43/07 3.557	€ 158.610 Is minstens 70% van de uitgekeerde specifieke uitkering bestemd voor activiteiten als bedoeld in artikel 4, eerste lid, onder a, b of c van de regeling (Ja/Nee)? Aard controle n.v.t. Indicator: C43/08 Ja	€ 688.349	6.952		Ja

Verstrekkter	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
BZK	C55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten
			Aard controle n.v.t. Indicator: C55/01	Aard controle R Indicator: C55/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/04	Aard controle R Indicator: C55/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/06
			27	€ 180	€ 180	0	€ 0	€ 0
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten			
			Aard controle n.v.t. Indicator: C55/07	Aard controle R Indicator: C55/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/09			
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen
			Aard controle n.v.t. Indicator: C55/10	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/11	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/12	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/13	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/14	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/15
			0	27	0	0	30	0
			Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle R Indicator: C62/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04				
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	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	Aard controle R Indicator: D8/05	
			€ 518.368	€ 100.000	€ 660	€ 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 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	In 2022 opgebouwde reserve om mee te nemen naar volgende vierjarige periode	
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/06	Aard controle R Indicator: D8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/08	Aard controle R Indicator: D8/09	Aard controle R Indicator: D8/10	
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen 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	Correctie besteding (jaar T-1)	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	Aard controle R Indicator: D14/05	
			€ 255.214	€ 0	€ 0	€ 0	€ 120.623	
			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	Aan 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: D14/06	Aard controle R Indicator: D14/07	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08	Aard controle R Indicator: D14/09		
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 060794 Gemeente Helmond	€ 193.192	€ 193.192	€ 0	€ 0	Ja
			2 060794 Gemeente Helmond	€ 104.207	€ 104.207	€ 0	€ 0	Ja
			Kopie CBS(code)	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel			
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09			
			1 060794 Gemeente Helmond	Vegroten van de afvoercapaciteit: aanleg nieuw gescheiden rioolstelsel met HWA afvoer naar bergingsvijver	Ja			
IenW	E84	Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: E84/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/02	Aard controle R Indicator: E84/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/04		
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee		
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E84/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/08		
			1 330 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW 30km/h/aantal in Stuks	Nee	0			
			2 344 Het volwaardig afwaarderen van een GOW 50 km/h naar een ETW 30 km/h/aantal in meters	Nee	0			

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2022 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/01</i>	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/02</i>	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R Indicator: G2/03</i>	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R Indicator: G2/04</i>	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R Indicator: G2/05</i>	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R Indicator: G2/06</i>
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R Indicator: G2/07</i>	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R Indicator: G2/08</i>	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) <i>Aard controle R Indicator: G2/09</i>	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/10</i>	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/11</i>	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/12</i>
			€ 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) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle D2 Indicator: G2/13</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14</i>				
SZW	G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet totaal 2021 Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2A)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/01</i>	Besteding (jaar T-1) algemene bijstand Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2A/02</i>	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2A/03</i>	Besteding (jaar T-1) IOAW levensonderhoud beginnende zelfstandigen Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R Indicator: G2A/04</i>	Baten (jaar T-1) IOAW (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R Indicator: G2A/05</i>	Besteding (jaar T-1) IOAZ Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R Indicator: G2A/06</i>
			1 061652 Gemeente Gemert-Bakel	€ 4.865.203	€ 78.687	€ 248.198	€ 2.450	€ 43.270
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/07</i>	Baten (jaar T-1) IOAZ (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R Indicator: G2A/08</i>	Besteding (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R Indicator: G2A/09</i>	Baten (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R Indicator: G2A/10</i>	Baten (jaar T-1) WWIK (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) <i>Aard controle R Indicator: G2A/11</i>	Besteding (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2A/12</i>
			1 061652 Gemeente Gemert-Bakel	€ 1.170	€ 43.540	€ 5.944	€ 0	€ 576.228
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/13</i>	Baten (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2A/14</i>	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in jaar T-1 i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2A/15</i>	Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T-1) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Participatiewet (PW) <i>Aard controle D2 Indicator: G2A/16</i>		
			1 061652 Gemeente Gemert-Bakel	€ 0	€ 0	€ 0		
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking) gemeentedeel 2022 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/01</i>	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/02</i>	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/03</i>	Besteding (jaar T) Bob Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/04</i>	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/05</i>	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/06</i>
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/07</i>	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/08</i>	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/09</i>	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/10</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
SZW	G3A	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking) totaal 2021 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G3B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G3)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3A/01</i>	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicator: G3A/02</i>	Baten (jaar T-1) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicator: G3A/03</i>	Baten (jaar T-1) vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicator: G3A/04</i>	Besteding (jaar T-1) Bob Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3A/05</i>	Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk) <i>Aard controle R Indicator: G3A/06</i>
			1 061652 Gemeente Gemert-Bakel	€ 0	€ 0	€ 9.161	€ 0	€ 0
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3A/07</i>	Besteding (jaar T-1) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicator: G3A/08</i>	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in jaar T-1 (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicator: G3A/09</i>	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in jaar T-1 (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicator: G3A/10</i>	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in jaar T-1 i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicator: G3A/11</i>	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in jaar T-1 i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicator: G3A/12</i>
			1 061652 Gemeente Gemert-Bakel	€ 3.990	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger		Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator			
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) gemeentedeel 2022 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 Gemeente <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i>	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/02</i>	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/03</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/04</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/05</i>			
			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			
			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0			
				Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/08</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10</i>					
			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					
			6	Totaal	0	0						
				Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing <i>Aard controle R Indicator: G4/12</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig <i>Aard controle R Indicator: G4/13</i>	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) <i>Aard controle R Indicator: G4/14</i>				
			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				
			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0				
				Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16</i>	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/17</i>	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle D2 Indicator: G4/18</i>					
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)		€ 0	€ 0	€ 0				
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)		€ 0	€ 0	€ 0				
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)		€ 0	€ 0	€ 0				
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)		€ 0	€ 0	€ 0				
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)		€ 0	€ 0	€ 0				
			6	Totaal		0	0	0				
			SZW	G4A	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) totaal 2021 Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). Dit totaal (jaar T-1) regeling G4B + (jaar T-1) regeling G4 blijkt uit de vaststellingsbeschikking die uw gemeente van het Ministerie van SZW over 2020 heeft ontvangen. De gegevens uit de beschikking neemt u hier op.		Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T-1) levensonderhoud Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/01</i>	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicator: G4A/02</i>	Baten (jaar T-1) levensonderhoud Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicator: G4A/03</i>	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (aflossing) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicator: G4A/04</i>	
						1	Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 2.461	€ 0	€ 19.658	€ 8.687	
						2	Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 5.040	€ 0	€ 4.032	€ 398	
						3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 434.782	€ 19.887	€ 17.395	€ 10.000	
4	Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 148.484				€ 0	€ 6.009	€ 0				
5	Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 68.257				€ 0	€ 1.176	€ 0				
	Kopie regeling	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (overig) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/06</i>				Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T-1) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicator: G4A/07</i>	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T-1) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicator: G4A/08</i>					
1	Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0				0	0					
2	Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 102				0	0					
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 3				61	2					
4	Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0				46	0					
5	Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0				23	0					
	Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T - 1 i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/10</i>				Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T-1) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicator: G4A/11</i>	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T -1 i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle D2 Indicator: G4A/12</i>					
1	Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0				€ 0	€ 0					
2	Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0				€ 0	€ 0					
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0				€ 0	€ 0					
4	Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0				€ 0	€ 0					
5	Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0				€ 0	€ 0					

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	G10	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2022 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (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) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G10/01</i>	Baten (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G10/02</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03</i>			
			€ 65.455	€ 0	Ja			
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) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G12/01</i>	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G12/02</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G12/04</i>			
			€ 0	€ 0	Nee			
SZW	G12A	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ totalen Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G12B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G12)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G12A/01</i>	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in jaar T-1 Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicator: G12A/02</i>	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in jaar T-1 Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicator: G12A/03</i>	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) , jaar T-1. <i>Aard controle R Indicator: G12A/04</i>		
			1 061652 Gemeente Gemert-Bakel	€ 2.381	€ 0	12		
SZW	G13	Onderwijsroute 2022_ deel gemeente 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	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G13/01</i>	Baten onderwijsroute (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G13/02</i>	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G13/03</i>	Baten overige voorzieningen (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G13/04</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: H4/01</i>	Totale werkelijke berekende subsidie <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02</i>				
			€ 436.185	€ 99.985				
			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
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08</i>
			1 Onderhoud sporthal Molenbroek.	€ 589	€ 589			
			2 Onderhoud sporthal Molenbroek.	€ 2.443	€ 2.443			
			3 Onderhoud sporthal De Beek.	€ 273	€ 273			
			4 Onderhoud sporthal De Beek.	€ 736	€ 736			
			5 Onderhoud buitensportaccommodaties.	€ 3.373	€ 3.373			
			6 Onderhoud sportpark Gemert, terreinen.	€ 766	€ 766			
			7 Onderhoud sportpark Bakel, terreinen.	€ 328	€ 328			
			8 Onderhoud gymzaal MFA De Sprank Mortel.	€ 79	€ 79			
			9 Onderhoud gymzaal MFA De Bron Handel.	€ 798	€ 798			
			10 Onderhoud gymzaal MFA De Dompelaar Elsendorp.	€ 501	€ 501			
			11 Onderhoud gymzaal MFA Kastanjelaar Schans Milheeze.	€ 145	€ 145			
			12 Onderhoud gymzaal MFA De Klimboom / D'n Eik De Rijps.	€ 39	€ 39			
			13 Legionellapreventie onderhoud div. sportgebouwen.	€ 64	€ 64			
			14 Groot Onderhoud Gebouwenbeheer, div. sportgebouwen.	€ 5.851	€ 5.851			
			15 Beheer/expl. sporthal Molenbroek, Schoonmaakkosten	€ 903		€ 903		
			16 Beheer/expl. sporthal Molenbroek, Telecommunicatie.	€ 268		€ 268		
			17 Beheer/expl. sporthal Molenbroek, (Hulp)materiaalkosten.	€ 4.233		€ 4.233		
			18 Beheer/expl. sporthal Molenbroek, contributie.	€ 277		€ 277		
			19 Beheer/expl. sporthal Molenbroek, inhuur beheer.	€ 10.323		€ 10.323		
			20 Beheer/expl. sporthal Molenbroek, Water.	€ 43		€ 43		
			21 Beheer/expl. sporthal Molenbroek, Energie.	€ 12.874		€ 12.874		
			22 Beheer/expl. sporthal De Beek, (Hulp)materiaalkosten.	€ 1.112		€ 1.112		
			23 Beheer/expl. sporthal De Beek, inhuur beheer.	€ 5.779		€ 5.779		
			24 Beheer/expl. sporthal De Beek, Schoonmaakkosten	€ 353		€ 353		
			25 Beheer/expl. sporthal De Beek, Energie.	€ 2.637		€ 2.637		
			26 Energie gymzaal MFA De Bron Handel	€ 58		€ 58		
			27 Sporthal Molenbroek, facelift sportvloer hal 1.	€ 7.898	€ 7.898			
			28 Renovatie dakafwerking sporthal Molenbroek	€ 2.578	€ 2.578			
			29 Renovatie onderconstr. dak sporthal Molenbroek	€ 88	€ 88			
			30 Parkeerplaatsen sportvelden Bakel en Handel	€ 786	€ 786			
			31 Meng-percentag BTW op kostenplaatsen.	€ 13.556			€ 13.556	

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
			32 LED verlichting sportparken (armaturen) 2020	€ 2.287	€ 2.287			Gemaakte kosten vanuit overgeheveld restant-kredietbedrag 2021.
			33 LED verlichting sportparken (drivers) 2020	€ 5.386	€ 5.386			Gemaakte kosten vanuit overgeheveld restant-kredietbedrag 2021.
			34 Renov.2 veld.HC Gemert+HC Bakel: drainage+arm.+div	€ 9.584	€ 9.584			Gemaakte kosten vanuit overgeheveld restant-kredietbedrag 2021.
			35 Aanbr. verhard. parkeerpl. Bavo's,HC Bakel, VV Handel	€ 786	€ 786			Gemaakte kosten vanuit overgeheveld restant-kredietbedrag 2021.
			36 Voorziening OH sportparken, div. werkz.heden.	€ 2.191	€ 2.191			
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	Gerealiseerd Aard controle R Indicator: H8/03	Gerealiseerd Aard controle R Indicator: H8/04	Gerealiseerd Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05	Gerealiseerd Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06
			1 1033867	€ 85.142	€ 0	€ 88.135	€ 0	€ 88.135
			2 1042224	€ 37.717	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08				
			1 1033867	Ja				
			2 1042224	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)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)			
			Aard controle R Indicator: H12/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03			
			€ 21.068	Ja	Nee			
VWS	H25	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden (ronde 3)	Beschikingsnummer / kenmerk	Ontvangen Rijksbijdrage (Jaar T) Automatisch berekend	Totale definitieve exploitatietekort Automatisch berekend	Totale cumulatieve besteding Automatisch berekend	Eindverantwoording	
			Aard controle n.v.t. Indicator: H25/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H25/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H25/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H25/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H25/05	
			1 SPUKIJZ21-22057	€ 26.780	€ 26.780	€ 26.780	Ja	
			Naam locatie	Betreft periode Nov + dec 2021 of Jan 2022?	Totale toezegging per locatie	Hoogte definitief exploitatietekort per locatie	Besteding per locatie	Cumulatieve besteding per locatie (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: H25/06	Aard controle R Indicator: H25/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H25/08	Aard controle R Indicator: H25/09	Aard controle R Indicator: H25/10	Aard controle n.v.t. Indicator: H25/11
			1 Fitland Gemert II BV	Nov + dec 2021	€ 11.989	€ 11.989	€ 11.989	€ 11.989
			2 Fitland Gemert II BV	jan-22	€ 14.791	€ 14.791	€ 14.791	€ 14.791
LNV	L6	Regeling specifieke uitkering uitvoering Subsidieregeling sanering varkenshouderijen	Besteding (jaar T-1 +T-2)	Besteding (jaar T)	Cumulatieve 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	
			€ 320.471	€ 78.698	€ 399.169	Nee		
LNV	L7B	Regeling specifieke uitkering IBP-Vitaal Platteland	Gebiedsnaam/nummer	Hieronder per regel één provincie(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen	Totale besteding (jaar T)	Totale cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Toelichting
			Aard controle n.v.t. Indicator: L7B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: L7B/02	Aard controle R Indicator: L7B/03	Aard controle R Indicator: L7B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: L7B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: L7B/06
			1 Proeftuin Elsenorpe	030010 Provincie Noord-Brabant	€ 50.585	€ 50.585	Nee	Hier eventueel opmerkingen of toelichtingen