



1e Financiële rapportage 2026

Inhoudsopgave

1.	Inleiding	3
2.	Structurele en incidentele aanpassingen Begroting	4
3.	Aanpassingen zonder effect op de Begroting	5
4.	Overzicht begrotingswijzigingen, reserves en ratio's	6
5.	Kansen, risico's en ontwikkelingen	7
6.	Rechtmatigheid	9
7.	Monitoring grote projecten	10
	Bijlage	11
1.1	Contributie VNG en GGU	12
2.1	1 ^e begrotingswijziging GR Peelgemeenten 2026	12
2.2	Afrekening GGD Jaarrekening 2025	13
2.3	Vergoeding huisvesting medewerkers Lumens	13
3.1	Dividend BNG	14
3.2	Zandwinning Bakelse plassen	14
3.3	Pachtopbrengsten	15
3.4	Werkprogramma ODZOB 2026	15
4.1	Inzet overschot klimaatmiddelen (CDOKE) 2023-2025	16
4.2	Verhogen krediet 3 ^e kunstgrasveld VV Gemert wedstrijdsverlichting	16
5.1	Onderhoud en brandstof wagenpark	17
M1	Energielasten	17
M2	Rentekosten	18
A1	Decembercirculaire 2025	18

1. Inleiding

Voor u ligt de 1^e Financiële rapportage 2026. Hierin worden bijstellingen op de Begroting voorgesteld en wordt inzicht gegeven in de financiële stand van zaken.

Algemeen financieel beeld 2026

De 1e Financiële rapportage gaat over de eerste vier maanden van het jaar en is traditiegetrouw vooral gericht op het verwerken van besluiten en ontwikkelingen op basis van contracten.

De meest omvangrijke aanpassingen in deze rapportage zijn het inboeken van een voordeel op klimaatmiddelen (CDOKE) van € 335.000 en lagere rentelasten van € 150.000 als gevolg de overschotten in 2025. Het grootste nadeel betreft de verwerking van de decembercirculaire 2025. Al deze wijzigingen staan in hoofdstuk twee.

Er zijn een aantal aanpassingen zonder effect op de Begroting. In hoofdstuk drie staan deze wijzigingen toegelicht.

In de rapportage staan een aantal risico's en kansen benoemd. Zie hoofdstuk vijf. We verwachten per saldo nog minimaal vijfentwintig miljoen euro aan voordelen te kunnen inboeken. Voornamelijk inkomsten vanuit het Rijk, zoals realisatiestimulans woningbouw, opvang ontheemden Oekraïne en Beschermd wonen.

Tenslotte de monitoring grotere projecten. Op advies van de accountant zijn we hier vorig jaar mee gestart. Dit staat in hoofdstuk zeven.



Het saldo van de 1^e Financiële rapportage is voordelig in 2026

De 1e Financiële rapportage 2026 heeft een voordeel in 2026 van € 358.000. Het structurele voordeel is € 31.000 in 2029.









Bijstellingen per onderdeel	2026	2027	2028	2029
Algemene Zaken	15N	15N	15N	15N
Zorg, Welzijn & Onderwijs	67V	11V	11V	11V
Toekomstbestendig buitengebied & Financiën	46N	19N	19N	19N
Economie, Duurzaamheid & Recreatie	335V	1N	1N	1N
Wonen & Levendige Dorpscentra	50N	0	0	0
Meerdere portefeuilles	205V	55V	55V	55V
Algemene dekkingsmiddelen	138N	0	0	0
Totaal 1^e Financiële rapportage 2026	358V	31V	31V	31V

2. Structurele en incidentele aanpassingen Begroting

Alle structurele en incidentele aanpassingen die ten gunste of ten laste komen van de Begroting 2026 staan opgenomen in dit hoofdstuk. Daarbij hanteren we een grens op afwijkingen boven de € 10.000.

In de bijlage staat per afwijking een toelichting. Door te klikken op de tekst naast  kunt u eenvoudig naar die toelichting toe en via  weer terug naar onderstaand overzicht.

Daar waar * staat is het structurele effect van de bijstelling al in de Kadernota 2027 meegenomen. Om dubbeltelling te voorkomen zijn de bedragen vanaf 2027 niet vermeld.

Aanpassing	2026	2027	2028	2029
1.1  Contributie VNG en GGU	15N	15N	15N	15N
2.1  1 ^e begrotingswijziging GR Peelgemeenten 2026	35N	30N	30N	30N
2.2  Afrekening GGD Jaarrekening 2025	61V	0	0	0
2.3  Vergoeding huisvesting medewerkers Lumens	41V	41V	41V	41V
3.1  Dividenduitkering BNG	41N	6N	6N	6N
3.2  Zandwinning Bakelse plassen	65V	0	0	0
3.3  Pachtopbrengsten	13N	13N	13N	13N
3.4  Werkprogramma ODZOB 2026	57N	0	0	0
4.1  Inzet CDOKE middelen 2023-2025	335V	*	0	0
4.2  Verhogen krediet voor wedstrijdverlichting 3 ^e kunstgrasveld VV Gemert	0	1N	1N	1N
5.1  Onderhoud en brandstof wagenpark	50N	*	*	*
M1  Energielasten	55V	55V	55V	55V
M2  Rentelasten	150V	*	*	*
A1  Uitkomsten decembercirculaire 2025	138N	*	*	*
Saldo 1e Financiële rapportage 2026	358V	31V	31V	31V

3. Aanpassingen zonder effect op de Begroting

Een aantal aanpassingen hebben geen effect op het saldo van de Begroting. Deze worden hier toegelicht. Met het vaststellen van de Financiële rapportage worden deze aanpassingen in de Begroting 2026 doorgevoerd.

Storting reserve Transitiefonds

In december 2025 heeft de gemeenteraad "Buitengebied met Perspectief Transitiefonds Gemert-Bakel" vastgesteld. Daarnaast is een reserve Transitiefonds ingesteld. In de Begroting 2026 was al eenmalig € 1.000.000 gereserveerd voor het Transitiefonds. Dat wordt nu in die reserve gestort.

Specifieke uitkering SpUk brede doeluitkering

Eind december 2025 is een brief ontvangen van het ministerie waarin staat dat de brede SpUk doeluitkering 2026 is verhoogd met € 39.000. We ramen de inkomsten en uitgaven daarop bij.

De brede SpUk is een financiële regeling van het Rijk waarmee gemeenten diverse subsidies voor gezondheid, sport, cultuur en het sociale domein bundelen. Het doel van de regeling is om lokaal integraal samen te werken aan een gezonde leefomgeving en een sterke sociale basis.

Subsidie Gecombineerde Leefstijl Interventies en de Buurtsportcoach Plus 2025

Er is een incidentele subsidie toegekend door Vereniging Sport en Gemeente (VSG) voor een pilot Gecombineerde Leefstijl Interventies en de Buurtsportcoach Plus 2025. In 2026 is een bedrag van € 15.000 ontvangen. De inkomsten en uitgaven worden daarmee verhoogd.

Onttrekking voorziening Gebiedsfonds Elsendorp

Voor de uitvoering van het meerwaardeplan Proeftuin Elsendorp is een gebiedsfonds Elsendorp opgericht met de gemeente Gemert-Bakel als beheerder. Daarin is € 429.436 aanwezig. Er zijn in 2026 drie verzoeken gehonoreerd door het college. Twee voor verbouwing buurthuis Dompelaar voor in totaal € 300.000. En € 5.000 voor vergroening dorpscentrum Elsendorp. Vanuit begrotingsrechtmatigheid wordt de onttrekking geraamd.

Verbreding Heereveldseweg Handel

Eind 2025 is stedenbouwkundig plan 'Heerebosch fase III, Handel' vastgesteld. Uit een wegscan is gebleken dat de Heereveldseweg vraagt om verbreding. De weg is in de huidige situatie al te smal om het hoeveelheid verkeer te verwerken. Met de komst van Heerebosch fase III wordt de herinrichting noodzakelijk om een veilige verwerking van het verkeer te kunnen blijven waarborgen.

De geraamde kosten voor de herinrichting bedragen € 485.000. Het BBV hanteert het proportionaliteits- en profijtbeginsel. De verbreding wordt ook uitgevoerd vanwege de eerder gerealiseerde bouwplannen. Daarom mag deze verbreding niet volledig worden toegerekend aan de nieuwe grondexploitatie.

De investering van € 485.000 wordt nu voor € 226.000 gedekt uit Heerebosch fase III. Uit de risicoreserve Bouwgrondexploitatie wordt daarnaast € 226.000 gehaald ter dekking. Tenslotte wordt een beroep gedaan op de voorziening Wegen voor € 33.000.

Transitie locatie huisvesting ontheemden Oekraïne

De gemeente gaat veertien ontheemde Oekraïners huisvesten aan Peeldijk 1 in Milheeze. Daarvoor wordt geïnvesteerd in het pand. Het Rijk vergoed deze transitiekosten. Dat is een regeling naast de vaste bijdrage van € 44 per plek per nacht. De inkomsten en uitgaven worden daarmee verhoogd.

4. Overzicht begrotingswijzigingen, reserves en ratio's

In dit hoofdstuk is opgenomen een overzicht van alle begrotingswijzigingen in 2026. Daarnaast het effect van deze rapportage op de reserves. De stand van zaken Post Onvoorzien. Tenslotte de ontwikkeling van de schuldenquote en solvabiliteitsratio.

Nummer	Datum raad	Besluit	Algemene Reserve	
			Storting	Onttrekking
	13-11-2025	Saldo Begroting 2026	228V	0
8-2025	11-12-2025	2 ^e financiële rapportage 2025	-	28N
1-2026	20-11-2025	Beheerplan gebouwen	94V	0
2-2026	12-02-2026	Uitbreiding griffie	0	60N
3-2026	09-07-2026	1 ^e financiële rapportage 2026	358V	0
Totaal wijzigingen van de Begroting			680V	88N

Het effect van de Financiële rapportage op de gemeentelijke algemene reserves is beperkt. De verschillende risicoreserves zijn door de raad ook aangeduid als Algemene reserve.

Reserve	Stand 1-6 2026	Wijziging 1 ^e fin rap	Stand na 1 ^e fin rap
Algemene reserve	21.945V	358V	22.303V
Risicoreserve 3d's	2.500V	0	2.500V
Risicoreserve Bouwgrondexploitatie	3.631V	226N	3.405V
Risicoreserve Ravijnjaren	15.153V	0	15.153V
Totaal Algemene reserves	43.229V	132V	43.361V

De omvang van de Post Onvoorzien in 2026 is € 70.000. Het college is bevoegd zelfstandig over de post te beschikken. In 2026 is nog geen beroep gedaan op deze post.

Door	Datum	Besluit	Bedrag
-	-	-	-
Stand Post Onvoorzien			70

Doel is een schuldenquote van maximaal 90% en een solvabiliteitsratio van minimaal 15%. Het effect van deze financiële rapportage op deze quotes is gering.

Ratio	Jaarstukken 2025	Wijziging 1 ^e fin rap	Stand na 1 ^e fin rap
Schuldenquote	41,0%	0,1%	41,1%
Solvabiliteitsratio	35,6%	0,1%	35,5%

5. Kansen, risico's en ontwikkelingen

In dit hoofdstuk informeren wij u over de kansen, risico's en ontwikkelingen die mogelijk effect hebben op de Begroting 2026 maar waarvoor nog geen bijstelling van de Begroting mogelijk is.

Bij elkaar een mogelijk voordeel van per saldo minimaal vijfenhalf miljoen euro. Bij de 2^e financiële rapportage 2026 kan het belangrijkste deel verwerkt worden omdat er dan meer zekerheid is.

Specifieke uitkering (SpUk) opvang ontheemden Oekraïne (voordeel € 1.900.000)

Voor opvang van de ontheemden Oekraïne ontvangen wij € 44 per bed per nacht. Dit is ruim voldoende voor de kosten die we maken. Net zoals voorgaande jaren verwachten we een overschot. Het verwachte voordeel over 2026 is € 1.900.000.

Specifieke uitkering (SpUk) realisatiestimulans woningbouw (voordeel € 1.750.000)

Met de Realisatiestimulans krijgen gemeenten een vast bedrag van € 7.000 voor iedere betaalbare woning waarvan de bouw is gestart. In de Jaarstukken 2025 is daar € 329.000 uit gerealiseerd. In de komende twee jaar, 2026 en 2027, verwachten we een hoger bedrag te ontvangen. Op basis van de huidige planning zou dit gaan om 500 woningen over deze twee jaar, waar dan een realisatiestimulans van € 3.500.000 voor wordt ontvangen. Bij de 2^e financiële rapportage 2026 zal meer duidelijkheid zijn hoeveel hiervan valt in 2026.

De gemeente is vrij in de besteding van dit bedrag. Vanuit de subsidieregeling rusten er geen verplichte bestedingen op.

Deze inkomst dient te vallen in het boekjaar dat de bouw is gestart. Hierover heeft de commissie BBV in maart 2026 een bindende uitspraak gedaan. Ondanks dat betaling van het bedrag en de subsidiebeschikking pas het jaar daarna plaatsvindt.

Beschermd wonen afrekening 2025 (voordeel € 1.597.000)

Gemeente Helmond is centrumgemeente voor de taak Beschermd wonen. Overschotten op de Rijksmiddelen worden zoals afgesproken regionaal verdeeld. De afrekening over 2025 geeft een voordeel van € 1.579.000 voor Gemert-Bakel. Dit bedrag wordt ter beschikking gesteld aan onze gemeente na afronding van de Jaarstukken 2025 van de gemeente Helmond en is dan een voordeel in 2026.

Overschot Jaarrekening Senzer 2025 (voordeel € 410.000)

Senzer heeft over 2025 een overschot van € 8.421.000. Senzer neemt nog een besluit over bestemming van deze gelden. Naar verwachting zal een deel worden bestemd voor afrekening Tozo-middelen en de toekomstige huisvesting. Het resterende overschot zal mogelijk worden uitbetaald aan gemeenten. Voor Gemert-Bakel zou dat neerkomen op ongeveer € 410.000.

Specifieke uitkering (SpUk) diverse kleinere regelingen (voordeel)

In dit hoofdstuk zijn al de verwachte voordelen op SpUk opvang ontheemden Oekraïne en SpUk realisatiestimulans woningbouw aangekondigd. Deze zullen bij de 2^e financiële rapportage worden verwerkt. Daarnaast wordt in deze rapportage al het voordeel op de SpUk klimaatmiddelen (CDOKE) 2023-2025 ingeboekt. Zie hoofdstuk twee.

Daarnaast zijn er nog een aantal kleinere specifieke uitkeringen. Denk aan de Brede uitkering, Sport en Verkeersveiligheidsmaatregelen 2025-2030. Op het moment dat bestaande begrotingsposten ten gunste worden gebracht van deze uitkeringen geeft dat een voordeel. Dat zullen we bij de 2^e financiële rapportage beoordelen. Dit is ook het advies van de accountant in het verslag van bevindingen bij de Jaarstukken 2025.

Kapitaallasten investeringen (voordeel)

De afschrijvings- en rentelasten van investeringen (kapitaallasten) gaan lopen in het jaar na realisatie van de investering. Afgelopen jaren zien we daar voordelen ontstaan. Bij de 2^e financiële rapportage zal een inschatting gemaakt worden van de vrijval in 2026.

Programmakosten GR Peelgemeenten (zoals begroot)

De huidige prognose GR Peelgemeenten voor 2026 ligt in lijn met wat in de gemeentelijke Begroting is opgenomen. Zowel de kosten voor Jeugd en Wmo stijgen in 2026 ten opzichte van 2025, maar daar was in de raming al rekening gehouden. Het is altijd afwachten of dat zo blijft. We stellen de programmakosten bij in de 2^e financiële rapportage, indien nodig.

Meicirculaire 2026 (voordeel of nadeel)

Het Rijk heeft op 27 maart 2026 de Voorjaarsnota gepubliceerd. Lonen en prijzen zijn gestegen ten opzichte van de raming vorig jaar. Dat geeft nu een verwacht voordeel in de meicirculaire 2026. Dat voordeel valt weg tegen een hogere uitname van het Rijk uit het btw-compensatiefonds.

Wachtgelden en pensioenen wethouders (nadeel)

Vanwege het vertrek van een wethouder dient bij de 2e financiële rapportage een voorziening wachtgelden te worden gevormd. De andere wethouder die vertrekt heeft de pensioengerechtigde leeftijd al bereikt en die heeft geen recht op wachtgeld.

Daarnaast zal de voorziening pensioenen (oud-) wethouders opnieuw beoordeeld worden na toetreding van de nieuwe wethouders.

6. Rechtmatigheid

Het college van B&W is verantwoordelijk voor de rechtmatigheid binnen de organisatie. Tot en met het boekjaar 2022 vormde de accountant hierover een oordeel. Vanaf verslagjaar 2023 is het college zelf verantwoordelijk geworden voor deze verantwoording. De wetgever wil hiermee het gesprek tussen gemeenteraad en college over rechtmatigheid bevorderen.

Op advies van de accountant rapporteren wij daarnaast tussentijds over de rechtmatigheid. Dat hebben we gekoppeld aan de twee financiële rapportages in een jaar.

De rechtmatigheid wordt beoordeeld op drie punten. Hieronder een toelichting per punt.

Begrotingscriterium

De wetgever stelt dat in principe iedere afwijking van de Begroting onrechtmatig is. Het betreft dan niet alleen tekorten maar ook overschotten. Gemeenteraad en college kunnen daar echter afspraken over maken welke afwijkingen daarvan uitgesloten zijn. De commissie BBV heeft het nadrukkelijke advies gegeven deze afspraken te maken. Dat is gebeurd via artikel 10 van de [financiële verordening](#).

Geen bijzonderheden te melden. De verwachte afwijkingen en bijstellingen zijn verwerkt in deze Financiële rapportage.

Voorwaardencriterium

Hierbij wordt getoetst of aanbestedingen rechtmatig hebben plaatsgevonden. Of Europese aanbesteding noodzakelijk is wordt beoordeeld bij de opdrachtverstrekking. Voornaamste risico bestaat uit het meerwerk. Een opdracht die oorspronkelijk niet Europees aanbesteed hoefde te worden kan bij realisatie door meerwerk toch boven de aanbestedingsgrens komen.

Periodiek voeren wij daarom analyses uit op de betaalde facturen per crediteur (spendanalyse). Uit deze analyses zijn nog geen onrechtmatigheden gebleken.

Misbruik- en oneigenlijk (M&O) gebruik criterium

De accountant heeft een vragenlijst M&O ter beschikking gesteld. Vooralsnog zijn er geen signalen van misbruik of oneigenlijk gebruik naar voren gekomen.

7. Monitoring grote projecten

De accountant heeft in 2025 geadviseerd deze rapportage op te nemen. Groen is afgerond. Grijs mee bezig.

Grotere projecten	Jaar realisatie	Begroot	Uitgaven 2026	Uitgaven totaal	Voorbereiding	Krediet votering	Aanbesteding	Realisatie
MFA Bakel	2029	7.444	5	411				
MFA Milheeze	2029	6.598	0	223				
Kindcentrum Berglaren	2026	10.048	4.375	7.702				
Nieuwbouw Commanderij College	2029	42.103	35	307				
Jenaplanschool De Pandelaar	2029	7.367	0	0				
Uitvoering voorkeursalternatief N272	2030	4.153	0	0				
Duoschool Doonheide Permanent	2029	12.277	50	1.930				

Grotere onderhoudsinvesteringen	Begroot 2026	Uitgaven 2026
Riolering	2.400	586
Wegen	1.525	105
Gebouwen	265	163

Bijlage

Met onderbouwing van de afwijkingen zoals opgenomen in
hoofdstuk 2

1.1 Contributie VNG en GGU

Toelichting [↑](#) Eind november 2025 zijn de bijdragen vastgesteld door het VNG. Deze bijdragen zijn meer gestegen daar waar in de Begroting rekening mee is gehouden. Dit geeft een bijstelling van € 15.000 structureel.

Bedrag Een structureel nadeel van € 15.000.

Portefeuille Algemene Zaken

Verloop	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Begroot	168	218	221	221	221	221	221
Werkelijk	190	226					
Bijstelling			15	15	15	15	15
Begroot na bijstelling			236	236	236	236	236

2.1 1° begrotingswijziging GR Peeltgemeenten 2026

Toelichting [↑](#) Op 3 juli 2025 is Begroting 2026 van de GR vastgesteld. Daarna zijn er ontwikkelingen geweest. Die hebben geleid tot aanpassing van de begroting. Dit zijn cao-aanpassingen, de GR vorming Een 10 voor de jeugd, het verbeterplan inburgering en het omzetten van de formatie kwaliteit dichtbij van incidenteel naar structureel. Dat geeft voor 2026 een nadeel van € 35.000.

Bedrag Een nadeel van € 35.000 in 2026 en de jaren daarna € 30.000.

Portefeuille Zorg, Welzijn & Onderwijs

Verloop	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Begroot	2.787	3.377	3.466	3.466	3.466	3.466	3.466
Werkelijk	2.809	3.362					
Bijstelling			35	30	30	30	30
Begroot na bijstelling			3.501	3.496	3.496	3.496	3.496

2.2 Afrekening GGD Jaarrekening 2025

Toelichting De GGD heeft een overschot in hun Jaarstukken 2025. Het AB van de GGD heeft besloten dit uit te keren aan de gemeenten.
 ↑

Bedrag Incidenteel voordeel van € 61.000 in 2026.

Portefeuille Zorg, Welzijn & Onderwijs

Verloop	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Begroot	1.328	1.360	1.453	1.489	1.526	1.564	1.602
Werkelijk	1.320	1.309					
Bijstelling			61	0	0	0	
Begroot na bijstelling			1.392	1.489	1.526	1.564	1.602

2.3 Vergoeding huisvesting medewerkers Lumens

Toelichting De medewerkers van Lumens werkzaam voor Gemert-Bakel zijn gehuisvest in ons gemeentehuis. Dit is verwerkt als korting op het uurtarief. Dat stond nog niet in onze begroting opgenomen en wordt nu verwerkt.
 ↑

Bedrag Structureel voordeel van € 41.000.

Portefeuille Zorg, Welzijn & Onderwijs

Verloop	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Begroot	0	0	0	0	0	0	0
Werkelijk	0	0					
Bijstelling			41	41	41	41	41
Begroot na bijstelling			41	41	41	41	41

3.1 Dividend BNG

Toelichting ↑ De gemeente is aandeelhouder van de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG). Jaarlijks ontvangen we dividend over de winst van het jaar daarvoor. De dividenduitkering over 2025 bedraagt € 64.000 en is lager dan wat wij in onze begroting hebben staan.

We stellen daarnaast de opbrengst structureel bij. Daarbij gaan we zoals gebruikelijk uit van de gemiddelde opbrengst van de afgelopen vijf jaar.

Bedrag Incidenteel nadeel van € 41.000 in 2026. Structurele bijstelling vanaf 2026 met € 6.000 op basis van de gemiddelde opbrengst van de afgelopen vijf jaar.

Portefeuille Toekomstbestendig Buitengebied & Financiën

Verloop	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Begroot	98	114	105	105	105	105	105
Werkelijk	98	114					
Bijstelling			41	6	6	6	6
Begroot na bijstelling			64	99	99	99	99

3.2 Zandwinning Bakelse plassen

Toelichting ↑ Teunesen Zand en Grint wint zand uit de Bakelse plassen. Jaarlijks wordt daar een afrekening van gemaakt. De afrekening voor het winjaar 2025 komt neer op € 265.000, in onze begroting staat € 200.00 geraamd. De baten vallen altijd in het jaar na het winjaar in dit geval 2026. De zandwinning loopt overigens langzaam op zijn einde. Daarom is vanaf 2027 rekening gehouden met een lagere opbrengst.

Bedrag Incidenteel voordeel van € 65.000 voor 2026.

Portefeuille Toekomstbestendig Buitengebied & Financiën

Verloop	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
(opbrengst per saldo) Begroot	246	250	200	100	100	100	100
Werkelijk	246	249					
Bijstelling			65	0	0	0	0
Begroot na bijstelling			265	100	100	100	100

3.3 Pachtopbrengsten

Toelichting ↑ De gemeenten heeft een aantal gronden in bezit die ze verpacht. De jaarlijkse opbrengst is afhankelijk van welke gronden beschikbaar zijn. Bijvoorbeeld als we gronden overbrengen naar de grondexploitatie dan vallen deze pachtopbrengsten (op den duur) weg.

Bedrag Structureel nadeel van € 13.000 vanaf 2026.

Portefeuille Toekomstbestendig Buitengebied & Financiën

Verloop		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
(opbrengst per saldo)	Begroot	28	13	26	26	26	26	26
	Werkelijk	31	13					
	Bijstelling			13	13	13	13	26
	Begroot na bijstelling			13	13	13	13	13

3.4 Werkprogramma ODZOB 2026

Toelichting ↑ Voor de OZOB is € 1.369.000 opgenomen in de Begroting 2026 voor basis en verzoektaken. Vanuit het vastgestelde Werkprogramma 2026 wordt er in 2026 een bedrag van € 1.426.000 in rekening gebracht. Dat geeft een bijstelling.

Bedrag Incidenteel nadeel van € 57.000 in 2026.

Portefeuille Toekomstbestendig Buitengebied & Financiën

Verloop		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
(opbrengst per saldo)	Begroot	1.490	1.538	1.369	1.369	1.369	1.369	1.369
	Werkelijk	1.256	1.229					
	Bijstelling			57	0	0	0	0
	Begroot na bijstelling			1.426	1.369	1.369	1.369	1.369

4.1 Inzet overschot klimaatmiddelen (CDOKE) 2023-2025

Toelichting
↑ Voor 2026 is een bedrag van € 985.000 ontvangen voor klimaatmiddelen van het Rijk. Dat is vrij besteedbaar en niet meer op declaratiebasis zoals voorgaande jaren. Die heeft u als raad geormerkt voor klimaat. In 2027 krijgt de gemeente via de meicirculaire 2026 een vergelijkbaar bedrag, die staat nog niet geraamd in onze begroting.

Uit de periode 2023-2025 is nog € 670.000 beschikbaar uit de klimaatmiddelen blijkt uit de Jaarstukken 2025 van de gemeente. Deze middelen zijn nog wel op declaratiebasis verstrekt en kunnen in 2026 en 2027 nog worden ingezet. Deze middelen maken we eerst op. Daardoor zal er een overschot in 2026 ontstaan. Die boeken we nu in. Dit sluit daarbij aan op het advies van de accountant om voordelen op dergelijke specifieke uitkeringen tussentijds in te boeken en niet ten gunste te laten komen van de Jaarstukken.

Bedrag Incidenteel bedrag van € 335.000 in 2026. Daarnaast een incidenteel bedrag van € 335.000 in 2027, die is verwerkt in de Kadernota 2027.

Portefeuille Economie, Duurzaamheid & Recreatie

Verloop	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Begroot	642	988	1.320	0	0	0	0
Werkelijk	527	536					
Bijstelling			335	0	0	0	0
Begroot na bijstelling			985	0	0	0	0

4.2 Verhogen krediet 3^e kunstgrasveld VV Gemert wedstrijdverlichting

Toelichting
↑ VV Gemert heeft een verzoek gedaan aan de gemeente om de extra kosten voor wedstrijdverlichting ten opzichte van trainingsverlichting ook te dragen. In het beheerplan gaan we enkel uit van trainingsverlichting als basisvoorziening. Het college heeft besloten VV Gemert tegemoet te komen en 50% van de aanvraag te vergoeden. Dit een verhoging van het krediet met € 9.500 en daarmee structurele hogere kapitaallasten. Verhogen van een krediet hoort bij het budgetrecht van de raad en wordt daarom hier voorgelegd.

Bedrag Vanaf 2027 zijn de structurele hogere kapitaallasten € 689.

Portefeuille Economie, Duurzaamheid & Recreatie

Verloop	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Begroot	0	0	0	62	61	59	58
Werkelijk	0	0					
Bijstelling			0	1	1	1	1
Begroot na bijstelling			0	63	62	60	59

5.1 Onderhoud en brandstof wagenpark

Toelichting ↑ De gemeente heeft een eigen wagenpark. Voor het onderhoud en de brandstofkosten staat te weinig opgenomen in de begroting. Daarnaast zijn afgelopen jaren de kosten gestegen en zijn deze niet geïndexeerd.

Bedrag Structureel € 50.000. Het bedrag vanaf 2027 is al verwerkt in de Kadernota 2027.

Portefeuille Wonen & Levendige Dorpscentra

Verloop	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Begroot	45	45	45	45	45	45	45
Werkelijk	74	95					
Bijstelling			50	50	50	50	50
Begroot na bijstelling			95	95	95	95	95

M1 Energielasten

Toelichting ↑ Voor 2026 zijn de prijzen opnieuw vastgeklikt. Deze zijn 3% tot 7% lager dan in 2025. Dat geeft een voordeel. De begroting wordt structureel bijgesteld.

Twee opmerkingen over onderstaande verlooptabel. De energiekosten zijn exclusief riool en noodopvang ontheemden Oekraïne opgenomen. Hier staan andere gelden tegenover en raken het saldo van de begroting niet direct. Daarnaast worden de werkelijke kosten beïnvloed door afrekeningen achteraf. Dat kan een grilliger patroon geven in de werkelijke kosten.

Bedrag Structureel voordeel van € 55.000.

Portefeuille Meerdere portefeuilles.

Verloop	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Begroot	587	622	625	625	625	625	625
Werkelijk	666	578					
Bijstelling			55	55	55	55	55
Begroot na bijstelling			570	570	570	570	570

M2 Rentekosten

Toelichting
 ↑ Gezien de overschotten in 2025 kon de reguliere aflossing van leningen betaald worden uit de normale kasstromen. Nieuwe leningen waren niet nodig. Daardoor is er een structureel rentevoordeel in te boeken van € 150.000. Daarbij houden we rekening met de ophoging van het krediet grondaankoop Duoschool Doonheide vanwege btw. Hierover is in april 2026 een RIN verstuurd. In het verlooptabel zijn de begrote rentekosten opgenomen van de al afgesloten leningen. Het rentevoordeel zal ontstaan bij de nieuwe leningen die we moeten afsluiten voor de investeringen.

Bedrag Structureel voordeel van € 150.000. Vanaf 2027 is het voordeel al in de Kadernota 2027 verwerkt.

Portefeuille Meerdere portefeuilles.

Verloop	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Begroot	2.674	2.495	2.196	2.152	2.074	1.998	1.922
Werkelijk	2.674	2.565					
Bijstelling			150	150	150	150	150
Begroot na bijstelling			2.046	2.002	1.924	1.848	1.772

A1 Decembercirculaire 2025

Toelichting
 ↑ De Decembercirculaire 2025 is eind vorig jaar verschenen en via een RIN bent u hierover geïnformeerd. Het nadeel bedraagt € 138.000. Dit nadeel door een meer OZB aftrek in het gemeentefonds omdat de WOZ waarden hoger zijn uitgevallen dan vooraf ingeschat.

Bedrag Structureel nadeel van € 138.000 in 2026 fluctuerend naar € 152.000 in 2030. Bij de Kadernota 2027 is al rekening gehouden met de nadelen voor de jaren 2027 en verder.

Portefeuille Algemene dekkingsmiddelen

Verloop	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Begroot	63.907	70.886	70.742	69.338	67.700	68.103	68.103
Werkelijk	64.484	70.343					
Bijstelling			138	189	172	152	152
Begroot na bijstelling			70.604	69.149	67.528	67.951	67.951