



Kadernota 2027

Inhoudsopgave

Samenvatting	5
1. Inleiding	8
2. Financiële stand van zaken 2026	11
3. Programmalijnen	13
4. Uitgangspunten Begroting 2027	15
4.1 Basiscijfers Begroting 2027	15
4.2 Tarieven 2027	17
4.3 Ontwikkelingen gemeentefonds	18
4.4 Uitgangspunten en prognose drie decentralisaties Sociaal Domein	19
4.6 Reserves en voorzieningen	21
4.7 Fiscale uitgangspunten	21
5. Doorkijk 2027 - 2030	23
5.1 Besluitvorming gemeente tot nu toe	23
5.2 Wijzigingen begrotingen verbonden partijen	23
5.3 Inflatie en groei gemeente en compensatie daarvoor in gemeentefonds	25
5.4 Doorwerkingen Jaarstukken 2025	27
5.5 Verplichte en gewenste bijstellingen inclusief nieuwe investeringen	29
6. Totaaloverzicht	32
Bijlage	34
1.1 Hard- en software	35
1.2 Systeem- en netwerkbeheer automatisering	36
1.3 Videotulen	36
1.4 Kosten beoordeling mengpercentage BTW/BCF	37
1.5 Onderhoud en brandstof wagenpark	37
1.6 Storm	38
1.7 Tijdelijke expositieruimte	38
1.8 Sporthalmaterialen Molenbroek en De Beek	39
21.1 Baby Thuiszorg (BTZ), indien pilot structureel wordt	39
21.2 Leerplichtadvisering bij volledige schooluitval t.b.v. leerplicht	40
21.3 Contracttaak VVE op maat (GGD)	40

21.4 Organisatie Cultuurprijs	41
21.5 Deskundigheid Leerlingenvervoer	41
21.6 IHP 2028-2043	42
21.7 Dementie Netwerk Helmond de Peel	42
21.8 Voorbereidingskrediet Jenaplanschool de Pandelaar	43
22.1 CDOKE klimaatmiddelen	44
22.2 Cofinanciering Beethoven Wonen VEX-regeling	45
22.3 Realisatiestimulans (woningbouw)	46

Samenvatting

De Kadernota 2027 is basis voor de Begroting 2027 en schetst de financiële koers voor de komende jaren.

Jaarschijf 2027 is sluitend en daarmee voldoen we aan de eisen van provincie

Het saldo van de Kadernota 2027 is als volgt.

Saldo Kadernota 2027	2027	2028	2029	2030
Structureel saldo (* € 1.000)	200V	2.547N	2.398N	6.289N
	Voordeel	Nadeel	Nadeel	Nadeel

Het jaar 2027 is zowel reëel als structureel sluitend. Dat is voldoende voor de provincie om later dit jaar akkoord te gaan met de Begroting 2027.

2028 en 2029 is structureel sluitend te maken met de risicoreserve Ravijnjaren

Overschotten uit afgelopen jaren heeft u als raad apart gezet in een risicoreserve Ravijnjaren. Dat geld mag worden ingezet om een Begroting bij tekorten alsnog structureel sluitend te maken. In deze reserve staat afgerond 15 miljoen euro. Dat is een stevige buffer

Volgens provinciale regels mag jaarlijks maximaal 3,5 miljoen euro worden ingezet. Jaarschijf 2028 kent nu een tekort van 2,5 miljoen euro en 2029 2,4 miljoen euro. Na inzet van de risicoreserve is er geen tekort meer voor 2028 en 2029 en is dit ook akkoord voor de provincie.

Er ligt nu geen besluit voor om de risicoreserve Ravijnjaren in te zetten voor 2028. Dat hoeft pas bij de Begroting 2028 te gebeuren.

Er zijn geen nieuwe beleidswensen opgenomen in deze Kadernota 2027

In de Kadernota zijn dit jaar geen grote financiële bijzonderheden of nieuwe beleidswensen opgenomen. De keuze is gemaakt om voldoende ruimte te laten aan het nieuwe bestuur om eigen keuzes te maken en accenten te bepalen voor de komende bestuursperiode.

Daarnaast is er op dit moment beperkte financiële ruimte beschikbaar voor nieuwe plannen en wensen. Daarom is gekozen voor een terughoudende aanpak.

OZB wordt enkel verhoogd met inflatie

De onroerendezaakbelasting (OZB) wordt in 2027 alleen gecorrigeerd op basis van de inflatie (2,85%).

De berekening van inflatie is daarbij wel anders dan voorgaande jaren: in plaats van alleen prijzen (imoc) wordt nu ook lonen (loonvoet) en investeringen (iboi) meegewogen. Dit sluit beter aan bij de kostenontwikkeling. We zien steeds meer organisaties een dergelijke weging toepassen.

Voor de rioolheffing heeft de gemeenteraad in 2018 een besluit genomen over de tarieven. Dat is vanaf 2025 een jaarlijkse stijging van 5,2% extra bovenop de inflatie van 2,85%. Wat het tarief van de afvalstoffenheffing gaat worden in 2027 is nu nog onbekend.

Investeringsplanning geactualiseerd

In april 2026 heeft de provincie hun richtlijnen voor de Begroting 2027 naar de gemeenteraden gestuurd.

In die circulaire adviseren ze gemeenten om “in de begroting zeer kritisch te kijken naar de realiteit en haalbaarheid van de ambities en de bijbehorende investeringsplanning”. Dat advies geven ze omdat veel gemeenten overschotten hebben op kapitaallasten (afschrijving en rente). Daarnaast geven ze dat advies vanwege de “huidige complexe marktomstandigheden”.

Deze actualisatie is verwerkt in de Kadernota 2027 en sluit aan bij de overschotten in de Jaarstukken 2025 en het advies van de accountant om kapitaallasten goed te monitoren.

Door de geactualiseerde planning valt er in 2027 afgerond 1 miljoen euro aan kapitaallasten vrij. Ook de jaren daarna zien wel voordelen met 1,9 miljoen euro in 2028 en 2,3 miljoen euro in 2029.

Afwachten of in de meicirculaire 2026 de herverdeling gemeentefonds wordt verwerkt

Het is de vraag of bij de meicirculaire 2026 de minister de volgende (beloofde) tranche van de herverdeling gemeentefonds 2023 doorzet. Dat zou voor Gemert-Bakel vanaf 2027 structureel € 470.000 extra betekenen. Met dit voordeel is nog niet gerekend in deze Kadernota.

Aan de andere kant wil de minister nog sleutelen aan een aantal maatstaven gemeentefonds. Dat geeft een nieuw en onbekend, herverdeeeffect. Positief of negatief. Dat zou dan ook in de meicirculaire 2026 verwerkt worden. Maar zowel de VNG als de Raad voor Openbaar Bestuur is kritisch op het merendeel van die voorstellen.

Geen geld in het vooruitzicht vanuit het Rijk voor het dichten van de ‘ravijnjaren’

Vanaf 2028 worden gemeenten gekort in het gemeentefonds, ook wel ‘ravijnjaren’ genoemd. Dat tekort hebben we al verwerkt in onze begroting. Er is geen enkele indicatie dat dit gat op korte termijn wordt gedicht door het Rijk.



Inleiding

1. Inleiding

De Kadernota 2027 bevat de uitgangspunten van de gemeente Gemert-Bakel voor de komende vier begrotingsjaren. Hierin worden budgetten en wensen afgewogen. Dat is een voorbereiding op de Begroting 2027 die in november 2026 wordt behandeld.

De Kadernota 2027 heeft de volgende hoofdstukken:

1. Inleiding;
2. Financiële stand van zaken gemeente 2026;
3. Programmalijnen;
4. Uitgangspunten Begroting 2027;
5. Financiële doorkijk 2027-2030;
6. Totaaloverzicht.

Het eerste deel van de Kadernota betreft de inflatie, groei gemeente en doorwerking van de Jaarstukken 2025.

Het tweede deel zijn de wensen voor 2027 en verder. In de kadernota zijn dit jaar geen grote financiële bijzonderheden of nieuwe beleidswensen opgenomen. De keuze is gemaakt om voldoende ruimte te laten aan het nieuwe bestuur om eigen keuzes te maken en accenten te bepalen voor de komende bestuursperiode.

In november 2026 behandelt de gemeenteraad zowel de Begroting 2027 als de Meerjarenraming 2028-2030. Beide documenten noemen we uit eenvoud 'Begroting 2027'. De Begroting heeft een omvang van ongeveer 115 miljoen euro per jaar.

Alle bedragen in de tabellen zijn te lezen maal € 1.000. Daarbij staat een "V" voor voordeel en een "N" voor nadeel. Bij digitaal gebruik van de Kadernota: door te klikken op de tekst naast  kunt u eenvoudig naar een toelichting of bijlage en via  weer terug.

De Kadernota is structureel sluitend

De gemeenteraad heeft de wettelijke taak een Begroting vast te stellen die structureel en reëel in evenwicht is. De Kadernota is nu sluitend.

Saldo Kadernota 2027	2027	2028	2029	2030
Structurele saldo	200V	2.547N	2.398N	6.289N
	Voordeel	Nadeel	Nadeel	Nadeel

Voor de eigen beoordeling is het incidenteel saldo ook belangrijk. Dat saldo bepaald wat je in de Algemene reserve kan storten of daaruit moet halen.

	2027	2028	2029	2030
Incidenteel saldo	375N	2.376N	2.242N	6.133N

Strategische financiële lijn Gemert-Bakel

Overschotten uit afgelopen jaren heeft u als raad apart gezet in een risicoreserve Ravijnjaren. Dat geld mag worden ingezet om een begroting bij tekorten alsnog structureel sluitend te maken. In deze reserve staat afgerond 15 miljoen euro. Dat is een stevige buffer.

Risicoreserve Ravijnjaren	
Stand per 1-1-2026	15.153

Inzet van de risicoreserve Ravijnjaren

Er zijn landelijke regels voor het gebruik van de risicoreserve. Je mag jaarlijks 10% van je overschot gebruiken om de Begroting sluitend te maken. Dat overschot is het aanwezige weerstandsvermogen minus de risico's. De solvabiliteit mag daarbij niet onder de 20% komen.

Volgens deze regels kan er maximaal ongeveer 3,5 miljoen euro worden ingezet uit de risicoreserve Ravijnjaren als dekking van een tekort. Dat bedrag wordt bij inzet van de reserve daarna ieder jaar ongeveer 0,3 miljoen euro minder

Jaarschijf 2028 kent nu een tekort van 2,5 miljoen euro en 2029 een tekort van 2,4 miljoen euro. Na inzet van de risicoreserve is er geen tekort meer voor 2028 en 2029. Er ligt nu geen besluit voor om de risicoreserve Ravijnjaren in te zetten voor 2028. Dat hoeft pas bij de Begroting 2028 te gebeuren.

Met deze cijfers vallen we onder het normale toezicht van de provincie

Om te vallen onder het normale (=repressieve) toezicht van de provincie dient de Begroting reëel en structureel sluitend te zijn in 2027 of anders uiterlijk 2030. Het jaar 2027 is reëel en structureel sluitend.

Het proces van de Kadernota 2027 is gelijk aan dat van vorig jaar

De bestuurlijke behandeling van de Kadernota ziet er als volgt uit. Ook dit jaar wordt de Kadernota in een gezamenlijke commissie behandeld via een carrousel.

Onderdeel	Wanneer	Door
Publicatie Kadernota 2027	27 mei 2026	Griffie
Beeldvormende avond Planning & Control	3 juni 2026	B&W
Aanleveren schriftelijke vragen (voor 9.00 uur)	10 juni 2026	Commissie
Gezamenlijke commissiebehandeling (carrousel)	18 juni 2026	Commissie
Aanleveren moties en amendementen (voor 9.00 uur)	1 juli 2026	Raad
Behandeling Kadernota 2027	2 juli 2026	Raad



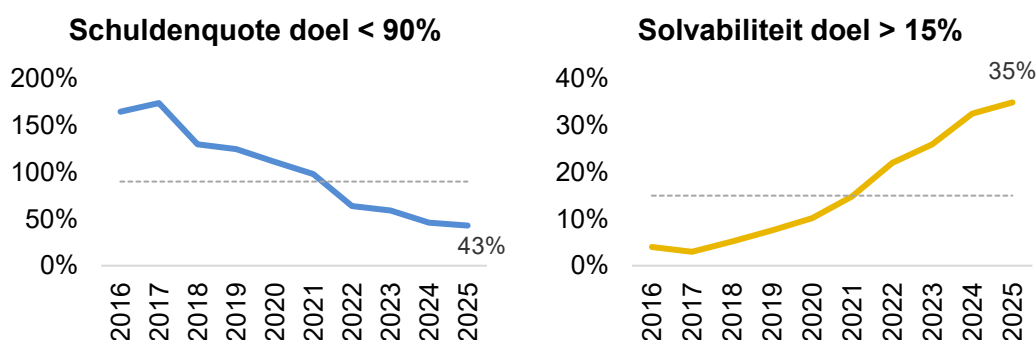
Financiële stand van zaken 2026

2. Financiële stand van zaken 2026

In dit hoofdstuk wordt de huidige financiële stand van zaken van de gemeente toegelicht. Dit kan dan worden meegenomen in de keuzes voor de jaren 2027 en verder.

De Jaarstukken 2025 worden begin juni 2026 vastgesteld door het college en daarna aangeboden aan de gemeenteraad. Het saldo over 2025 is bij het vaststellen van deze Kadernota 2027 daarom nog niet definitief bekend. Wel zijn een aantal structurele doorwerkingen uit de Jaarstukken verwerkt in deze Kadernota. Zie hiervoor paragraaf 5.4.

Op basis van de conceptcijfers zien we wel dat de trend van de afgelopen jaren zich in 2025 heeft voortgezet.



Hiermee kunnen we robuust de (mogelijk) lastigere financiële tijden in.

Gemeente scoort goed bij de houdbaarheidstest VNG en benchmark BDO

De houdbaarheidstest gemeentefinanciën is een stresstest op tien punten en geeft inzicht in de robuustheid van de financiële positie van de gemeente. De VNG kijkt daarbij naar de wendbaarheid en weerbaarheid van de gemeentelijke financiën.

De test wordt tweemaal per jaar door de VNG beschikbaar gesteld. Eenmaal bij de Begroting en eenmaal bij de Jaarstukken. In de laatste meting uit [oktober 2025](#) scoort Gemert-Bakel een 10 bij deze houdbaarheidstest. Accountantsbureau BDO heeft een [vergelijkbare meting](#). In deze benchmark scoren wij 7,8.

Het zijn beoordelingen op hoofdlijnen welke slechts als indicatie gezien dienen te worden. De belangrijkste bedreiging blijft de ravijnjaren.

Wij hebben geen bijzondere punten van de provincie meegekregen voor de Begroting

De gemeente valt in 2026 onder het normale toezicht van de provincie. Voorwaarden om in 2027 daar weer onder te vallen zijn:

- Een positieve Algemene reserve;
- Een structureel sluitende Begroting in 2027, en zo niet dan in 2030;
- Insturen Jaarstukken 2025 vóór 15 juli 2026, Begroting 2027 vóór 15 november 2026.

De nu voorgestelde Kadernota 2027 voldoet aan deze voorwaarden.

In de goedkeuringsbrief van de provincie van de vorige Begroting zijn geen specifieke aandachtspunten benoemd voor de gemeente Gemert-Bakel.



Programmalijnen

3.Programmalijnen

De gemeentelijke Begroting van de afgelopen vier jaar was gebaseerd op het collegeprogramma en uitgewerkt in drie strategische programmalijnen:

- Vitale kernen;
- Toekomstbestendig buitengebied;
- Stevige sociale basis.

De Kadernota is het voorbereidende document voor de Begroting. Daarom geven we jaarlijks in de Kadernota per programmalijn een toelichting op de ambities en ontwikkelingen voor de komende jaren. Zowel financieel als beleidsmatig.

Geen verdere uitwerking nu van de programmalijnen, komt bij de Begroting 2027

Op het moment van opstellen van de Kadernota was nog geen coalitieprogramma beschikbaar. Daarom is er voor gekomen om dit hoofdstuk niet verder uit te werken. Dat zal dan bij de Begroting 2027 gebeuren.

Waarom programmalijnen?

De Brainportregio, waar gemeente Gemert-Bakel deel van uitmaakt, is de afgelopen jaren sterk gegroeid. Dit betekent meer vraag naar mensen, materialen, woon- en werkruimte, leefbaarheid, energietransitie, transitie van het buitengebied en bereikbaarheid.

Ook zaken als gezondheid, onderwijs, milieu, sociale samenhang, persoonlijke ontwikkeling en veiligheid moeten meegroeien. Daarnaast vraagt de Omgevingswet nog steeds aandacht.

Programmalijnen helpen ons om doelen te bereiken en veranderingen door te voeren bij complexe vraagstukken. Ze zorgen voor focus, structuur en samenhang.



Uitgangspunten Begroting 2027

4. Uitgangspunten Begroting 2027

In dit hoofdstuk staan de algemene uitgangspunten voor de Begroting 2027. Daarbij is rekening gehouden met de financiële kaders zoals besloten door de gemeenteraad in 2021.

4.1 Basiscijfers Begroting 2027

In de Begroting 2027 wordt gerekend met de volgende uitgangspunten:

1. We rekenen met een groei van inwoners en woningen de komende jaren;
2. Lonen en premies gaan met 4,2% stijgen in 2027;
3. De inflatie bedraagt 2,1% in 2027;
4. Investeringsindexeren we standaard met 2,3% in 2027;
5. Voor inkomsten hanteren we een gewogen indexering van 2,85%;
6. Voor de rente op nieuwe leningen gaan we uit van 3,50%;
7. Er wordt maximaal € 1.084.000 ambtelijke kosten toegerekend aan de bouwgrond;
8. Het overheadpercentage bedraagt 60%;
9. De post Onvoorzien blijft op € 70.000.

Hieronder staat per onderdeel een verdere toelichting. Voornaamste bron van de uitgangspunten zijn de [kengetallen van het Centraal Planbureau](#) uit [maart 2026](#). De gestegen energieprijzen van begin maart zijn hierin overigens nog niet verwerkt. Volgens het Centraal Planbureau is het directe effect daarvan circa 0,6 procentpunt op de totale inflatie.

1. We rekenen met een groei van inwoners en woningen de komende jaren

De behoefte aan woningen in de gemeente is groot. In de regio Zuidoost Brabant staan we voor de uitdaging van een grote groei. Met de opkomst van kennisintensieve- en maakindustrie is de vraag naar banen en woningen enorm. Ook wel schaa sprong genoemd.

Wij gaan uit van een groei van het inwonersaantal naar 35.000 en een groei van het aantal woningen met in totaal 2.400 tot het jaar 2032.

2. Lonen gaan met 4,2% stijgen in 2027

De cao voor gemeenten loopt tot en met maart 2027. De loonstijging in 2027 is daarom een schatting. Daarvoor gebruiken we de loonvoet sector overheid 2027 van 4,2%. Dat percentage gebruiken we ook voor pensioenpremies en sociale lasten.

3. De inflatie bedraagt 2,1% in 2027

Het Centraal Planbureau verwacht voor 2027 een gemiddelde inflatie van 2,1%. Dit blijkt uit het kengetal 'overheidsconsumptie Imoc' uit de publicatie CEP maart 2026. De gemeente verhoogt de uitgaven niet automatisch met inflatie. Als een verhoging nodig is, wordt dit apart aangegeven.

4. Investeringsindexeren we standaard met 2,3% in 2027

Sinds 2025 indexeren wij de investeringen standaard. Hiermee houden we investeringsbedragen op peil. Standaard hanteren we hiervoor het percentage bruto overheidsinvesteringen (Iboi) van het Centraal Planbureau. Voor 2027 is dat 2,3%. Bij uitzonderingen wijken we daarvan af, bijvoorbeeld als dat is bepaald in een verordening.

5. Voor inkomsten hanteren we een gewogen indexering van 2,85%

Voorheen indexeerden we onze inkomsten met het kengetal 'overheidsconsumptie Imoc'. We stellen voor vanaf nu een gewogen gemiddelde van diverse kengetallen te gebruiken.

Dat weerspiegelt beter de indexering van de kosten van de gemeente. We zien steeds meer gemeenten en gemeenschappelijke regelingen een dergelijke weging toepassen. De weging is daarbij op basis van de laatst vastgestelde begroting.

Onderdeel	Weging	Index	2027
Budgetuitgaven	60%	Imoc	2,1%
Personeelskosten inclusief GR	35%	Loonvoet	4,2%
Investerings (afschrijvingen)	5%	Iboi	2,3%

Dit geeft een gewogen gemiddelde van 2,85%. Deze index passen we toe op OZB, toeristenbelasting, hondenbelasting, rioolheffing, afvalstoffenheffing, huren en overige opbrengsten.

6. Voor de rente op nieuwe leningen gaan we uit van 3,50%

Op dit moment bedragen de rentetarieven als volgt:

Tarieven	Maart 2026
1-maands lening	2,02%
5 jaar	2,83%
10 jaar	3,10%
25 jaar	3,62%
40 jaar	3,69%

In de financiële kaders is vastgelegd dat we in de Begroting minimaal met een rente van 2,5% rekenen. In de Begroting 2026 is gerekend met 3,25%. Rentes zijn daarna gestegen. In deze Kadernota 2027 rekenen we met 3,50%.

7. Er worden € 1.084.000 ambtelijke kosten toegerekend aan de bouwgrond

In de financiële kaders is opgenomen dat we het toerekenen van ambtelijke kosten aan de bouwgrondexploitatie maximeren. Door bepalingen in het BBV is een dergelijk plafond niet meer toegestaan. Het plafond sloot overigens wel goed aan op de werkelijke kosten.

In de Begroting 2026 werd uitgegaan van toerekening van € 1.040.000 aan bouwgrondexploitaties (eigen en derden). Met een loonstijging van 4,2% komt dat voor 2027 uit op jaarlijks € 1.084.000.

8. Het overheadpercentage bedraagt 60%

Het is verplicht overhead apart op te nemen in de Begroting. Wij hanteren de definitie zoals beschreven in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Denk aan huisvesting, ICT, management, financiën enzovoort.

We rekenen overhead toe aan de bouwgrondexploitatie, rioolheffing, afvalstoffenheffing en leges. Dit gebeurt via een opslag op de loonkosten. Het percentage overhead relateren wij daarom aan de directe loonkosten. Voor 2027 gaan we uit van een overhead van 60%, gelijk aan het werkelijke percentage uit de Jaarstukken 2025.

9. De post Onvoorzien blijft € 70.000

Het is wettelijk verplicht een post Onvoorzien te hebben. De hoogte daarvan bepaald de gemeente zelf. De post Onvoorzien bedroeg in 2026 € 70.000. Hetzelfde bedrag wordt gehanteerd voor de Begroting 2027. Het college van B&W kan zelfstandig beschikken over de post Onvoorzien.

4.2 Tarieven 2027

De gemeente bepaalt zelf de hoogte van sommige inkomsten via tarieven. Deze paragraaf beschrijft de verwachte ontwikkeling van die tarieven voor 2027 en daarna.

↑ OZB stijgt enkel met 2,85% inflatie

Voor 2027 worden de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- Een jaarlijkse inflatiestijging van 2,85%;
- Areaaluitbreiding van € 175.000. Dit heeft geen invloed op het tarief.

Geraamde OZB-opbrengst	2027	2028	2029	2030
Was	11.099	11.508	11.926	12.353
Wordt	11.178	11.592	12.013	12.443
Verschil	79V	84V	87V	90V

In de vorige Begroting was gerekend met 2,10%, daarom een verschil.

Afvalstoffenheffing stijgt met een nog onbekend percentage

Volledige kostendekking is bij afval het uitgangspunt. De tariefontwikkeling is afhankelijk van onder meer de verwerkingskosten afval, inkomsten uit reststromen enzovoort. Bij de Begroting 2027 zal hiervan een inschatting gemaakt kunnen worden.

Rioolheffing stijgt met 8,05% bestaande uit inflatie en een afgesproken opslag

Voor de rioolheffing heeft de gemeenteraad in 2018 een besluit genomen over de tarieven. Vanaf 2025 is dat een jaarlijkse stijging van 5,20% extra bovenop de inflatie van 2,85%.

De leges stijgen met 4,20% op basis van de stijging loonkosten

De tarieven voor leges dekken volledig de kosten van gemeentelijke diensten. Deze kosten bestaan voornamelijk uit loonkosten. Daarom stijgen de legestarieven met hetzelfde percentage als de loonkosten van 4,20%.

De overige tarieven stijgen enkel met 2,85% inflatie of andere afspraken

Huren binnen- en buitensportaccommodaties, toeristen- en hondenbelasting stijgen enkel met de inflatie van 2,85%.

Voor de grondprijzen volgt eind 2026 een apart besluit. De tarieven voor de Bedrijveninvesteringszone (BIZ) Gemert centrum zijn per [verordening](#) vastgesteld op een vast bedrag voor 2026-2030. Voor begraafplaatsen worden de tarieven van de parochie gevolgd.

Effect op de Kadernota 2027

De indexeringen hebben het volgende effect op de begroting.

↑ Tarieven	2027	2028	2029	2030
OZB (zie bovenstaande tabel)	79V	84V	87V	90V
Verhuur gebouwen en sport	17V	17V	17V	17V
Toeristen- en hondenbelasting	4V	4V	4V	4V
Leges	102V	102V	102V	102V
Totaal	202V	207V	210V	213V

4.3 Ontwikkelingen gemeentefonds

Het gemeentefonds is de veruit belangrijkste inkomstenpost voor de gemeente (± 70%).

De jaren vanaf 2028 staan bekend als de ravijnjaren

We hebben te maken met twee 'ravijnen':

- Ravijn 1: Overstap naar andere systematiek besloten door kabinet Rutte IV.
- Ravijn 2: Jeugdzorg.

Het is daarbij geen tijdelijke dip in 2028. Het ravijn is blijvend en wordt ieder jaar zelfs groter.

Eerste ravijn: nieuwe berekeningssystematiek

De regering Rutte IV heeft de manier veranderd waarop gemeenten geld krijgen. Het geld is voortaan afhankelijk van het achtjarige gemiddelde Bruto Binnenlands Product (BBP). Dit is in de plaats gekomen van een trap-op/trap-af systematiek. Bij deze overgang zijn gemeenten er landelijk 2,4 miljard euro op achteruit gegaan.

Door fouten in de berekening groeit het gemeentefonds daarnaast niet genoeg om de werkelijke inflatie bij te houden. Hierdoor groeit het tekort jaarlijks met 400 miljoen euro.

Tweede ravijn: Jeugdzorg

Verder is gebleken dat de kosten van de Jeugdzorg harder stijgen dan het beschikbare geld in het gemeentefonds. VNG [adviseert](#) hiervoor een stelpost op te nemen. Dat is niet gedaan in deze Kadernota omdat de provincies deze stelpost (nog) niet goedkeuren.

Inzet VNG: Breng de taken en middelen van gemeenten in balans

Gemeenten moeten wettelijk gezien voldoende geld krijgen om hun taken uit te voeren. Voor een belangrijk deel zijn dit taken die wij in opdracht van het Rijk uitvoeren (=medebewind).

VNG is gestopt met de lobby 'ravijnjaren'. De lobby is nu 'taken en middelen in balans'. Dus welke taken voeren gemeenten uit, welke beleidsvrijheid is er en staan er voldoende passende middelen tegenover. Volgens onderzoeken ['afrekenen met disbalans'](#) en ['meters maken met medebewind'](#) van de Raad voor Openbaar Bestuur is die balans er niet.

De minister [erkent](#) dat taken en middelen niet in balans zijn. Het is wachten op een vervolg.

Vanaf 2027 mogelijk een extra voordeel bij herverdeling gemeentefonds

In 2023 is het gemeentefonds opnieuw verdeeld. De totale hoeveelheid geld bleef hetzelfde, maar de verdeling tussen gemeenten veranderde. Gemert-Bakel was daarbij voordeelgemeente met € 67,50 extra per inwoner, landelijk begrensd op € 37,50.

De minister heeft nu aangekondigd dat in 2027 de begrenzing wordt opgerekt met nog eens € 7,50 tot maximaal € 15,00 per inwoner. Dit betekent voor onze gemeente vanaf 2027 structureel maximaal € 470.000 extra. Hier is nog niet mee gerekend in de Begroting.

Mogelijk komt dit geld in de meicirculaire 2026. Daarbij gaat de minister nog sleutelen aan een aantal maatstaven gemeentefonds. Dat geeft een nieuw en onbekend herverdeeleffect. Recent heeft de Raad van Openbaar Bestuur de minister overigens negatief [geadviseerd](#) daarover. Beter onderzoek is nodig. Dat maakt ook de extra € 470.000 voor ons onzeker.

Het gemeentefonds wordt in de Begroting verder berekend zoals voorgaande jaren

We rekenen het gemeentefonds technisch hetzelfde door als voorgaande jaren:

- De septembercirculaire 2026 wordt gebruikt in de Begroting 2027;
- Het gemeentefonds wordt geraamd op prijspeil 2027 (constante prijzen);
- We ramen 75% van de ruimte onder het btw-compensatiefonds.

4.4 Uitgangspunten en prognose drie decentralisaties Sociaal Domein

↑ De provinciale richtlijnen voor het ramen van de 3d's worden gevolgd

De provincie heeft in het verleden richtlijnen gegeven hoe je de kosten van drie decentralisaties (3d's) in het Sociaal Domein in de Begroting moet opnemen. Dat om te voorkomen dat gemeenten grote tekorten krijgen in hun jaarstukken op de zorgkosten.

Richtlijnen provincie voor de drie decentralisaties in de Begroting:

1. Het is niet reëel de kosten voor 3d's gelijk te stellen aan de rijksinkomsten;
2. Vermeld in de Begroting duidelijk de uitgangspunten van de ramingen 3d's en vergelijk deze met de realisatie in de Jaarstukken;
3. Onderbouw een eventuele taakstelling 3d's realistisch in de Begroting.

De richtlijnen passen binnen onze eigen financiële kaders van reëel ramen.

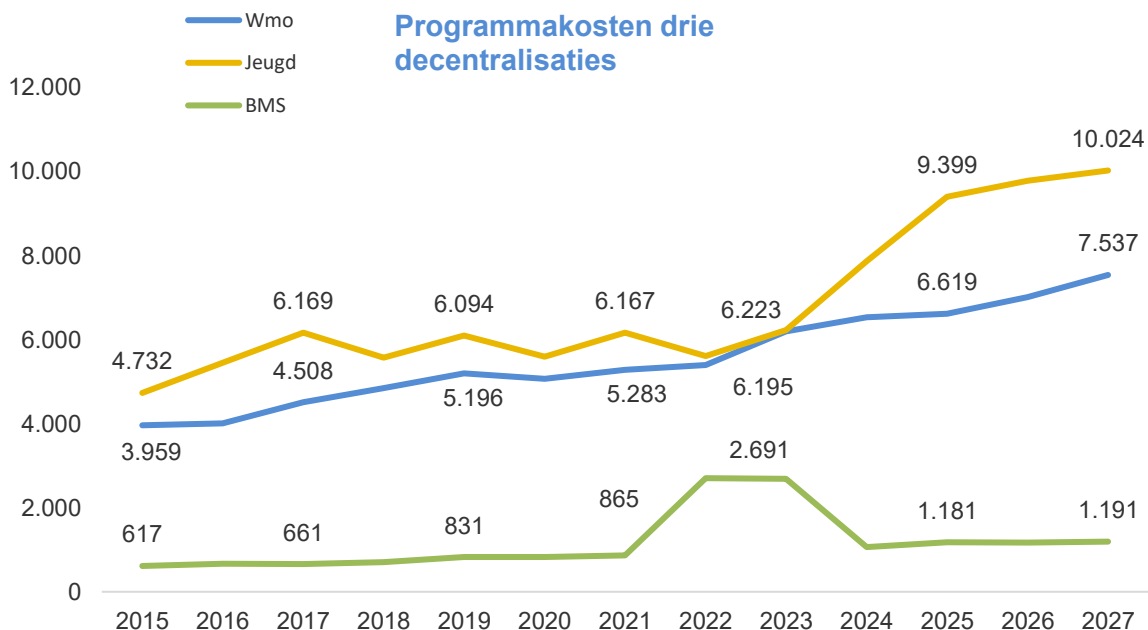
We gaan uit van stijgende tarieven en stijgende aantallen in 2027 bij de 3d's

In onderstaande tabel staan de uitgangspunten voor indexering tarieven en aantallen cliënten opgenomen. In de tabel is ook het jaar 2026 vermeld om inzicht te geven in de groei.

Voor de prognose Wmo is het actuele VNG voorspelmodel gebruikt. Daarbij is rekening is gehouden met de demografische ontwikkelingen. De prognoses zijn door de GR Peelgemeenten afgegeven bij de (concept) jaarrapportage 2025 in maart 2027.

Uitgangspunten prognose	2026		2027	
	Indexering	Aanwas	Indexering	Aanwas
Wmo				
Hulp bij het huishouden	5,13%	4,0%	4,50%	3,6%
Begeleiding	5,13%	4,8%	4,50%	4,1%
Rolstoelen	2,74%	0,0%	4,50%	0,0%
Vervoer	2,74%	1,3%	4,50%	0,8%
Woonvoorzieningen	2,74%	2,5%	4,50%	2,4%
Collectief vervoer	4,10%	0,6%	4,50%	0,3%
Medisch advies/eigen bijdrage	5,13%	1,2%	4,50%	0,9%
Jeugd	5,13%	0,0%	4,50%	0,0%
Jeugdbescherming en -reclassering	5,13%	0,0%	4,50%	0,0%
Veilig Thuis (AMK)	5,13%	0,0%	4,50%	0,0%
Spoed4Jeugd (SEZ)	5,13%	0,0%	4,50%	0,0%
Jeugdzorgplus	5,13%	0,0%	4,50%	0,0%
BMS	2,10%	0,0%	2,10%	0,0%

Het kabinet-Jetten wil met ingang van 2029 de Wmo hervormen blijkt uit het [coalitieakkoord](#). Daarbij willen ze de [huishoudelijke hulp](#) uit de Wmo halen. Dit is nog niet uitgewerkt door het kabinet. In onze prognoses voor de meerjarenraming is hier nog geen rekening mee gehouden.



In cijfers ziet de ontwikkeling er als volgt uit. Daarbij zijn het tot en met 2025 werkelijke kosten en de jaren 2026 en 2027 recente prognoses.

Taak	2015	2017	2019	2021	2023	2024	2025	2026	2027
Wmo	3.959	4.508	5.196	5.283	6.195	6.531	6.619	7.014	7.537
Jeugd	4.732	6.169	6.094	6.167	6.223	7.863	9.399	9.776	10.024
BMS	617	661	831	865	2.691*	1.067	1.181	1.175	1.191
Totaal	9.308	11.338	12.121	12.315	15.108	15.461	17.199	17.965	18.752

* Door de energietoeslag zijn de kosten BMS voor 2022 en 2023 incidenteel hoger.

↑ In de Begroting 2027 zal € 767.000 voor 3d's bijgeraamd worden

Structureel staat in de Begroting € 17.985.000 begroot voor de 3d's. Dit is inclusief een stelpost Wmo (vergrijzing) van € 100.000. In 2027 is een jaarlijks bedrag € 18.752.000 nodig. Dat geeft een bijraming van € 767.000.

We zien met name een stijging in de kosten Jeugdzorg. Dit is een landelijke trend. De reguliere vergoeding in het gemeentefonds voor deze medebewindstaak is niet toereikend. Voor de jaren 2026 en 2027 is bij de meicirculaire vorig jaar compensatie ontvangen, maar voor 2028 viel deze weer weg. VNG is continu in overleg met het Rijk over deze tekorten en de hervormingsagenda Jeugd.

In 2021 is een Risicoreserve 3d's opgericht, met een omvang van € 2.500.000. Uit deze reserve kunnen incidentele tekorten op de drie decentralisaties worden betaald. Structurele aanpassingen van het budget worden zoals nu verwerkt in het saldo van de Begroting.

4.6 Reserves en voorzieningen

De Risicoreserve Ravijnjaren

In 2024 is een Risicoreserve Ravijnjaren gevormd. Dit behoort tot het eigen vermogen van de gemeente. Hiermee is een buffer gevormd voor mogelijk financieel lastige jaren. Per 1 mei 2026 is ruim 15 miljoen euro aanwezig in deze reserve.

Deze reserve kan worden ingezet om tekorten in de Begroting af te dekken. Er zijn dan wel een aantal richtlijnen.

Van het overschot tussen risico's en aanwezige weerstandsvermogen mag maximaal 10% per jaar worden ingezet. Dat komt neer op ongeveer drie miljoen euro per jaar. Daarnaast mag de solvabiliteit niet onder de 20% komen. Wij voorzien hierin op dit moment geen knelpunten voor Gemert-Bakel.

De stortingen in reserves en voorzieningen blijven ongewijzigd

De stortingen voor 2027 en verder blijven op hetzelfde niveau als in de Begroting 2026. Het gemeentelijk beleid is geen aparte reserves voor onderwerpen op te richten maar die te betalen uit de Begroting.

We voegen geen inflatie toe aan reserves en voorzieningen

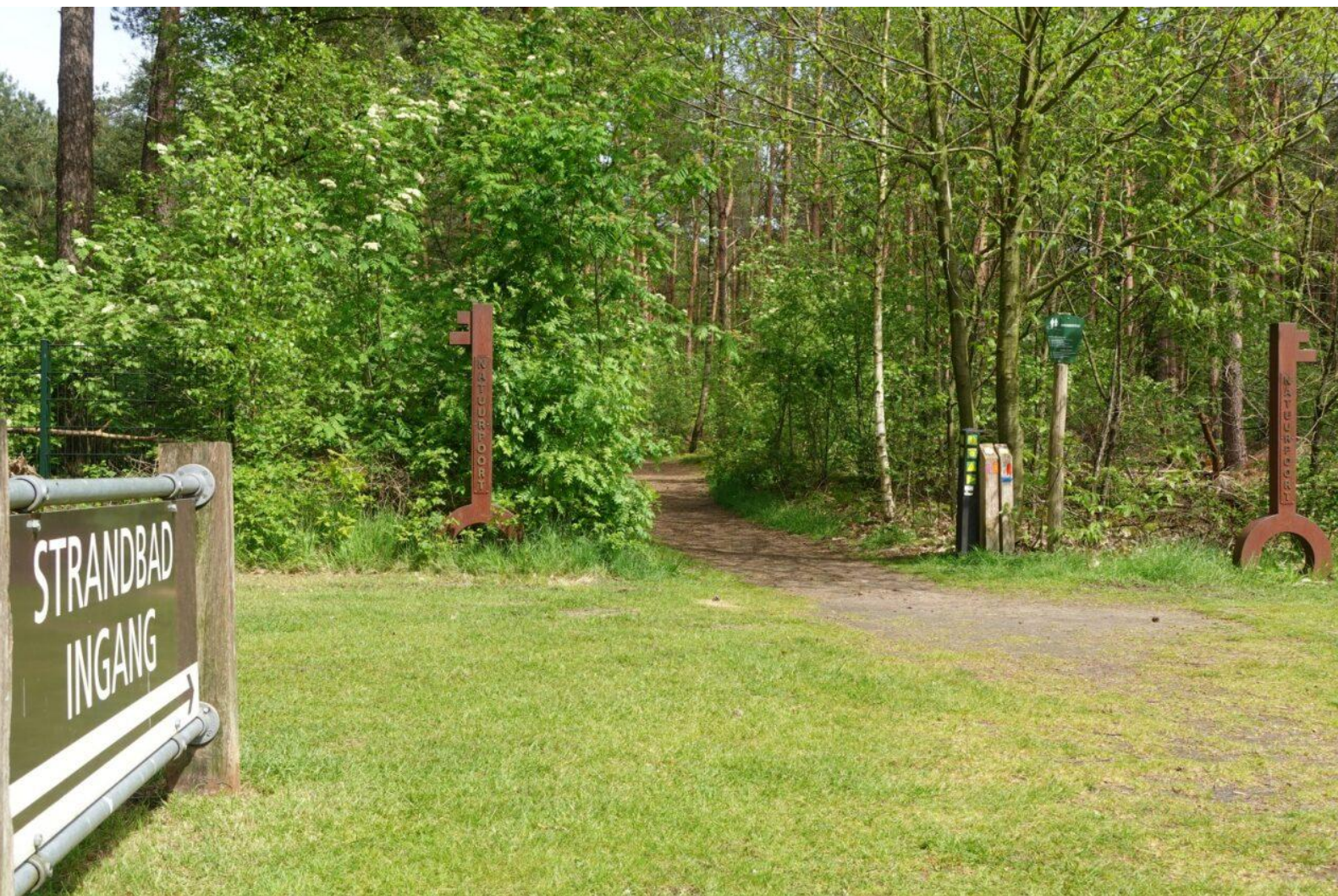
Er wordt geen inflatiecorrectie toegevoegd aan reserves. Dat is een standaardwerkwijze in Gemert-Bakel omdat wij investeringen niet uit reserves betalen. Toevoeging van inflatie aan een voorziening via jaarlijkse stijging van de storting mag niet volgens het BBV.

4.7 Fiscale uitgangspunten

In 2027 hoeft naar verwachting geen vennootschapsbelasting (Vpb) te worden betaald

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

Over 2016 tot en met 2024 is er door de gemeente in totaal een aangifte gedaan van ruim vijf miljoen euro 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.



Doorkijk 2027-2030

5. Doorkijk 2027 - 2030

In november 2025 is de Begroting 2026 vastgesteld, inclusief amendementen. Daarna zijn er nieuwe financiële ontwikkelingen geweest. Dit hoofdstuk geeft daarvan een overzicht.

5.1 Besluitvorming gemeente tot nu toe

De gemeenteraad heeft na vaststelling van de Begroting 2026 een aantal besluiten genomen met invloed op de Begroting 2027.

↑ Raadsbesluit	Raad	2027	2028	2029	2030
Begroting 2026	13-11-2025	111V	5.293N	5.495N	4.540N
2 ^e financiële rapportage 2025	11-12-2025	9V	9V	9V	9V
Meerjarig onderhoud gebouwen	11-12-2025	0	0	94V	0
Uitbreiding griffie	12-02-2026	91N	91N	91N	91N
Saldo na begrotingswijzigingen		29V	5.375N	5.483N	4.622N
Locatiekeuze Macropedius	11-12-2025	0	2.391V	2.361V	60N
Saldo na raadsbesluiten		29V	2.984N	3.122N	4.682N

De realisatie van het Macropedius College op de locatie Time-out staat gepland in 2029. De kapitaallasten gaan dan lopen vanaf 2030. Deze lasten staan in de Begroting nog geraamd vanaf 2028. Daardoor twee jaar een tijdelijk voordeel.

5.2 Wijzigingen begrotingen verbonden partijen

Een aantal taken van de gemeente wordt regionaal uitgevoerd. De gemeentelijke bijdrage uit de begroting van deze partijen verwerken wij een-op-een in onze eigen Begroting.

↑ Omschrijving	2027	2028	2029	2030
BSOB	15N	15N	15N	15N
Blink overige taken niet zijnde afval	2N	2N	2N	2N
GGD	20V	20V	21V	20V
GR Peelgemeenten	137N	137N	137N	137N
Innovatiehuis De Peel*	0	0	0	0
MRE	11N	11N	11N	11N
ODZOB	37N	37N	37N	37N
Regionaal bedrijventerrein	0	0	0	0
Senzer	4N	144N	168N	195N
VRBZO	411N	404N	406N	406N
10 voor de Jeugd	0	0	0	0
Totaal	597N	730N	755N	783N

*Innovatiehuis De Peel stopt. De middelen blijven in de begroting voor lokale economie.

Alle genoemde bedragen zijn in concept. Het zijn conceptbedragen omdat gemeenten nog zienswijzen op deze begrotingen kunnen indienen. Rond juli stellen de gemeenschappelijke regelingen de definitieve begrotingen vast.

Niet alle verschillen bij gemeenschappelijke regelingen betreffen enkel inflatie

De wijzigingen in de gemeenschappelijke regelingen zijn in de regel reguliere loon- en prijscompensaties. Uitgezonderd hierop zijn:

- De bijdrage aan Senzer valt lager uit omdat ze voor 2027 een korting kunnen geven op de algemene bijdrage;
- De bijdrage aan GGD valt lager uit omdat de kosten 0-4 jarigen minder zijn dan verwacht in de vorige begroting;
- De bijdrage aan de ODZOB valt lager uit omdat ze het uurtarief naar beneden hebben bijgesteld ten opzichte van hun kaderbrief, met het oog op de ravijnjaren van gemeenten;
- De bijdrage aan de VRBZO valt hoger uit vanwege de uitwerking van de bestuursopdrachten 2 en 3.

Aandeel gemeenschappelijke regelingen bij eventueel toekomstige bezuinigingen

We zagen afgelopen jaren in alle (concept) zienswijzen van deelnemende gemeenten iets terug over de ravijnjaren. Gemeenten geven daarbij aan dat gemeenschappelijke regelingen ook een bijdrage moeten leveren in ombuigingen.

Een aantal gemeenschappelijk regelingen hebben in hun Begroting 2026 en nu weer Begroting 2027 al maatregelen genomen. Dat is een trendbreuk met voorgaande jaren waarbij de kosten over de gehele linie alleen meer stegen.

Gemeenschappelijke regelingen voeren taken namen ons uit (verlengd bestuur). Voor 2027 heeft Gemert-Bakel geen taakstelling op deze organisaties. Wel geven we een waarschuwing in onze eigen zienswijzen dat als we in toekomst moeten bezuinigen als gemeente we daarin ook een evenredige bijdrage verwachten van gemeenschappelijke regelingen.

5.3 Inflatie en groei gemeente en compensatie daarvoor in gemeentefonds

De inkomsten gemeentefonds meicirculaire 2026 zijn een inschatting

↑ Gemeentefonds	2027	2028	2029	2030
Uitkomst decembercirculaire 2025	189N	172N	152N	152N
Lonen en prijzen meicirculaire 2026	2.000V	1.900V	1.900V	1.900V
Bijstelling btw-compensatiefonds	130N	130N	130N	130N
Klimaatmiddelen vrij besteedbaar	985V	0	0	0
Oormerken klimaatmiddelen	650N	0	0	0
Totale prognose gemeentefonds	2.016V	1.598V	1.618V	1.618V

Bovenstaande schattingen zijn op basis van het verstrekte rekenmodel van de landelijke specialist gemeentefonds (Lias/Pauw) en exclusief de eventuele herverdeling gemeentefonds in de meicirculaire 2026. In het gemeentefonds krijgen we jaarlijks meer geld vanwege stijgende lonen en prijzen. Ook wel LPO-accres genoemd.

Het eventuele saldo uit het btw-compensatiefonds wordt elk jaar toegevoegd aan het gemeentefonds. Gemeenten mogen rekening houden met deze ontvangst in hun financiële vooruitblik. Dit op basis van de laatste afrekening van het Rijk. Dat doen wij voor 75%.

Voor de uitvoeringskosten klimaat (CDOKE) ontvangen we ook in 2027 weer middelen, inmiddels vrij besteedbaar. Uit de periode 2023-2025 is nog € 670.000 beschikbaar. Deze middelen zijn op declaratiebasis verstrekt en kunnen in 2026 en 2027 nog worden ingezet. Daarom hoeft niet het volledige bedrag aan klimaatmiddelen voor 2027 te worden oormerkt.

Vanwege inflatie en groei gemeente moeten budgetten verhoogd worden

De uitgaven in de Begroting verhogen wij niet standaard met de inflatie. Dit doen wij enkel wanneer dat nodig is. Uitgangspunt is 4,2% op lonen, 2,3% op investeringen en 2,1% op prijzen. Daarnaast groeit de gemeente en geeft dat meer kosten. Bijstelling is nodig om de taken op hetzelfde niveau uit te voeren. Niet indexeren is een verkapte bezuiniging.

↑ Omschrijving	2027	2028	2029	2030
Indexering 2027 salarissen	945N	945N	945N	945N
Belasting eigen panden	16N	16N	16N	16N
Indexering investeringen	0	54N	106N	256N
Rente van 3,25% naar 3,50%	0	89N	133N	256N
Indexering en areaal onderhoud	69N	69N	69N	69N
Indexering zwembad en buitensportverenigingen	14N	14N	14N	14N
Indexering professionele instellingen	287N	287N	287N	287N
Indexering en inhaalindexering diverse budgetten	44N	44N	44N	44N
Indexering automatisering en groei organisatie	81N	81N	81N	81N
Incidentele implementatiekosten ict	706N	0	0	0
Totaal	2.162N	1.599N	1.695N	1.968N

De prijsstijgingen van de gemeenschappelijke regelingen en drie decentralisaties zijn al verwerkt in paragraaf 4.2 en paragraaf 4.4.

De lonen en premies stijgen per saldo in 2027 naar verwachting met € 945.000

Lonen, pensioenen en sociale lasten voor de ambtelijke organisatie stijgen jaarlijks. De cao voor geheel 2027 is nog niet bekend. Daarom gebruiken we de loonvoet sector Overheid als schatting. Die geeft een stijging van 4,2%. Daarom een stijging van lonen eigen personeel van € 1.064.000. Dit bedrag is inclusief indexatie college van B&W en gemeenteraad.

Een deel van de stijging van de salariskosten gaat naar projecten, afval en riool voor een bedrag van € 119.000. Per saldo komt € 945.000 ten laste van de Begroting.

Door verhoging van belastingtarieven stijgen de kosten van gemeentelijke panden

De gemeente heeft vijftien panden in haar bezit. De gemeente moet over deze panden belastingen betalen. Het gaat dan om OZB, afvalstoffenheffing, rioolheffing en waterschapsbelasting. Welke belastingen betaald moeten worden is afhankelijk van de situatie. De gemeente is altijd eigenaar en soms ook gebruiker.

Verhoging van de belastingtarieven in 2026 geeft voor die panden hogere kosten in de gemeentelijke Begroting. Dit is een geschat nadeel van € 16.000.

We indexeren de investeringen met 2,3%

Sinds 2025 indexeren we jaarlijks alle investeringen. Hiermee houden we investeringsbedragen op peil. Standaard hanteren we gemiddelde prijsstijging van de bruto overheidsinvesteringen (IBOI) van het Centraal Planbureau. Voor 2027 is dit 2,3%.

Bij uitzonderingen wijken we daarvan af. Bijvoorbeeld bij scholen omdat daar landelijke normen worden gevolgd zoals bepaald in de verordening. Afschrijvingen gaan lopen in het jaar na de investering. Daarom zijn er pas vanaf 2028 hogere kapitaallasten door de indexering.

We rekenen met 3,5% rente

Afgelopen jaar zijn de rentes gestegen. We hielden rekening met 3,25% in onze begroting voor nieuwe investeringen. Gezien de huidige rentestanden is dat voor 2027 en verder verhoogd naar 3,5%.

Er is meer onderhoudsbudget nodig vanwege groei van de gemeente en inflatie

Ieder jaar moet er meer onderhouden worden in de openbare ruimte omdat de gemeente groeit. Dat wordt ook wel areaal genoemd. De structurele groei van het areaal kan worden uitgedrukt in een percentage. Het onderhoudsbudget dient ieder jaar met dit percentage te worden verhoogd om het onderhoud goed en binnen de budgetten uit te kunnen voeren. Gezien de verwachte groei is die vastgesteld op 1,5%. Daarnaast is er de verwachte inflatie in 2027 van 2,1%. In totaal een bijstelling van € 69.000.

Door het indexeren van de professionele instellingen blijft hun dienstverlening op peil

Het merendeel van de professionele organisaties is gebonden aan cao-afspraken. Een risico voor het niet indexeren van subsidies is dat zorg en/of dienstverlening verschaalt. Dit betekent dat de ontvangende subsidieorganisatie gaat snijden in de uren dienstverlening om zo aan de wettelijk verplichte salarisstijging te kunnen voldoen. Wij sluiten zoveel mogelijk aan op de gevraagde specifieke indexatie van de betreffende instelling, die sterk bepaald worden door de cao-loonstijgingen.

Vergoedingen zwembad en buitensportverenigingen stijgen op basis van contract

De onderhoudsvergoedingen van de dertien buitensportverenigingen en de bijdrage aan Molenbroek BV voor het zwembad worden contractueel geïndexeerd. Ook hier is 2,1% inflatie gehanteerd.

Indexering en inhaalindexering voor een aantal andere budgetten

Wij indexeren niet standaard onze budgetten. Op een gegeven moment is bijstelling wel nodig omdat prijzen ieder jaar stijgen. We stellen nu drie budgetten bij, centrumregisseur, planning & controlbudget en toerisme voor € 13.000.

Verder huren we nu een vrachtwagen met chauffeur voor het onderhoud van de openbare ruimte. Dit contract loopt eind 2026 af. Deze dienst zal opnieuw aanbesteed gaan worden. Of we gaan over tot aanschaf van een eigen vrachtwagen zoals bij buurgemeenten het geval. In ieder geval zal in beide gevallen de huidige raming niet meer toereikend zijn en is structurele bijstelling met een bedrag van € 25.000 noodzakelijk.

Tenslotte indexeren we sinds 2026 de subsidies voor MFA's. Dat is nu weer structureel gedaan voor 2027.

Met het indexeren van het budget automatisering blijft de dienstverlening op peil

Leveranciers hebben de ruimte om indexering door te voeren vanwege de landelijke inkoopvoorwaarden voor ICT. Deze indexering is hoger dan de reguliere inflatie merken we de afgelopen jaren. Ook de aanschaf van hardware wordt duurder door de schaarste van grondstoffen. Daarom rekenen we weer met een indexatie van 5%. Dat is voor 2027 een bedrag van € 81.000.

Implementatiekosten ICT dienen in één keer genomen te worden

Voor vervanging van systemen dienen implementatiekosten gemaakt te worden. Hetzelfde gaat op voor uitbesteding van het systeem- en netwerkbeheer. Voor 2027 wordt dat per saldo ingeschat op € 706.000 eenmalig. Voorheen werden dergelijke kosten afgeschreven over de verwachte levensduur van de software en hardware maar dat mag niet meer volgens de landelijke boekhoudregels (BBV). Daarom worden de kosten nu in één keer genomen.

Omdat het incidentele kosten zijn tellen ze niet mee in het structurele saldo van de gemeente. Dat structurele saldo is bepalend voor de provincie. Maar uiteraard zijn het wel uitgaven die de gemeente doet, daarom zijn ze hier opgenomen.

5.4 Doorwerkingen Jaarstukken 2025

Op basis van de Jaarstukken 2025 worden een aantal aanpassingen op budgetten gedaan. Hiermee wordt transparant wat de onbenutte ruimte is in de Begroting.

Rente

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.

↑ Omschrijving	2027	2028	2029	2030
Rente	150V	150V	150V	150V

Investeringsen

In de (concept) Jaarstukken 2025 is er een overschot op de stelpost investeringen. De accountant geeft het advies de investeringen goed te monitoren.

De provincie heeft u op 24 april 2026 de begrotingscirculaire 2027 gestuurd. In deze circulaire staan richtlijnen en adviezen waar de provincie dadelijk op toetst bij de Begroting 2027. Voor het eerst heeft de provincie iets opgenomen over de planning van investeringen.

In de circulaire adviseren ze om “in de begroting zeer kritisch te kijken naar de realiteit en haalbaarheid van de ambities en de bijbehorende investeringsplanning”. Dat advies geven ze omdat veel gemeenten overschotten hebben op kapitaallasten.

De term kapitaallasten staan voor afschrijving en rente. Die kapitaallasten gaan bij ons lopen in het jaar na realisatie van de investering. Daarnaast geeft de provincie het advies om de planning te actualiseren vanwege de “huidige complexe marktomstandigheden”.

Daarom is in deze Kadernota 2027 de planning van de investeringen geactualiseerd. Dit zal voortaan jaarlijks bij de Kadernota plaatsvinden.

↑ Investering	Vrijval 2027	Vrijval 2028	Vrijval 2029	Vrijval 2030
Jenaplanschool De Pandelaar	0	420V	420V	0
Duo-school Doonheide	0	0	710V	0
Centrumplan Milheeze	0	330V	330V	0
MFA Bakel	0	360V	360V	0
Werf	60V	0	0	0
Leefbaarheid N279	30V	30V	30V	0
Voorkeursalternatief N272	0	240V	240V	240V
Wegen	500V	0	0	0
Openbare verlichting	100V	50V	50V	0
Gebouwen	240V	470V	140V	0
Sport	30V	0	0	0
Totaal	960V	1.900V	2.280V	240V

5.5 Verplichte en gewenste bijstellingen inclusief nieuwe investeringen

Deze paragraaf bestaat uit twee onderdelen

- Verplichte bijstellingen;
- Bijstellingen waarvoor dekking is gevonden in Begroting of Rijksmiddelen.

Een verplichte bijstelling of investering komt voort uit de wet of uit regionale afspraken.

Lasten uit investeringen gaan lopen in het jaar na ingebruikname

Er zijn bij de bijstellingen een aantal investeringen opgenomen. Investerings worden afgeschreven over de gebruiksduur van de investering. Dat geeft jaarlijkse afschrijvingslasten en jaarlijkse rentelasten, ook wel kapitaallasten genoemd. Die kapitaallasten gaan lopen in het jaar nadat de investering in gebruik is genomen.

Incidentele lasten en baten tellen niet mee in het structurele saldo

Incidentele kosten en opbrengsten mogen niet worden meegeteld in het structurele begrotingssaldo. Het structurele saldo is bepalend voor de beoordeling van de Begroting door de provincie. De commissie BBV heeft uitvoerig [beschreven](#) wat incidentele kosten en opbrengsten zijn. Wij volgen die notitie.

↑ Verplichte bijstelling budgetten

In onderstaande tabel staan de verplichte aanpassingen van budgetten.

Nr	Onderwerp	2027	2028	2029	2030
1.1	ICT hard- en software (bovenop inflatie) 	51N	73N	61N	61N
1.2	Uitbesteden systeem- en netwerkbeheer 	160N	160N	160N	160N
1.3	Videotulen 	25N	25N	25N	25N
1.4	Periodiek bepalen btw mengpercentage 	7N	0	7N	0
1.5	Onderhoud en brandstof wagenpark 	50N	50N	50N	50N
1.6	Storm 	14N	14N	14N	14N
1.7	Tijdelijke expositieruimte 	10N	0	0	0
1.8	Sportmaterialen Molenbroek en De Beek 	30N	0	0	0
Totaal verplichte bijstellingen		347N	322N	317N	310N

↑ **Bijstellingen uit bestaande budgetten of Rijksmiddelen**

Nr	Onderwerp	2027	2028	2029	2030
21.1	Baby Thuiszorg (BTZ) 	40N	40N	40N	40N
21.2	Leerplichtadvisering volledige schooluitval 	8N	8N	8N	8N
21.3	Contracttaak VVE op maat GGD 	5N	5N	5N	5N
21.4	Organisatie cultuurprijs 	2N	2N	2N	2N
21.5	Deskundigheid leerlingenvervoer 	7N	7N	7N	7N
21.6	IHP 2028-2043 	20N	0	0	20N
21.7	Dementie netwerk Helmond De Peel 	6N	6N	6N	6N
21.8	Voteren voorbereidingskrediet De Pandelaar 	0	0	0	0
Dekking uit bestaande budgetten		88V	68V	68V	88V
22.1	Uitvoeringskosten klimaat (CDOKE) 	985N	0	0	0
22.2	Cofinanciering VEX 	290N	97N	0	0
22.3	Realisatiestimulans (woningbouw) 	PM	PM	PM	PM
Dekking uit Rijksmiddelen		1.275V	97V	0	0
Totaal		0	0	0	0



Totaaloverzicht

6. Totaaloverzicht

Per onderdeel is aangegeven in welke paragraaf de bijstelling verder staat toegelicht.

Besluiten, inflatie, groei		2027	2028	2029	2030
§5.1	Structurele saldo Begroting 2026	111V	5.293N	5.495N	4.540N
§5.1	Al genomen raadsbesluiten 	82N	2.309V	2.373V	142N
Startsaldo Kadernota 2027		29V	2.984N	3.122N	4.682N

Bijstellingen vanwege inflatie en groei gemeente

§4.2	Tarieven 2027 	202V	207V	210V	213V
§4.4	Drie decentralisaties Sociaal Domein 	767N	767N	767N	767N
§5.2	Gemeenschappelijke regelingen 	597N	730N	755N	783N
§5.2	Prognose gemeentefonds 	2.016V	1.598V	1.618V	1.618V
§5.3	Inflatie en groei gemeente 	1.456N	1.599N	1.695N	1.968N
§5.3	<i>Daarbij incidentele kosten</i> 	706N	0	0	0
§5.4	Structurele doorwerking Jaarstukken 2025 	1.110V	2.050V	2.430V	390V
Structurele saldo na bijstellingen inflatie en groei		537V	2.225N	2.081N	5.979N

Bijstellingen		2027	2028	2029	2030
§5.5	Verplichte bijstellingen 	347N	322N	317N	310N
§5.5	Waarvan incidentele kosten 	10V	0	0	0
Structurele saldo na verplichte bijstellingen		200V	2.547N	2.398N	6.289N

Niet verplichte bijstellingen

§5.5	Bijstellingen uit budgetten of Rijksmiddelen 	1.363N	165N	68N	68N
§5.5	Dekking uit budgetten of Rijksmiddelen 	1.363V	165N	68V	68V
Structureel saldo Kadernota 2027		200V	2.547N	2.398N	6.289N

Incidenteel saldo

De provincie beoordeelt enkel het structurele saldo. Het incidentele saldo is niet relevant in hun beoordeling.

Voor de gemeente is dit echter wel van belang. Op het moment dat het incidentele saldo negatief is moet dat namelijk gedekt worden uit de reserves. Daarom is ook het incidentele saldo in beeld gebracht.

Van structureel naar incidenteel saldo	2027	2028	2029	2030
Structureel saldo Kadernota 2027	200V	2.547N	2.398N	6.289N
Incidentele baten uit Begroting 2026	181	171	156	156
Incidentele lasten uit Begroting 2026	40	0	0	0
Incidentele lasten uit Kadernota 2027	716	0	0	0
Incidenteel saldo Kadernota 2027	375N	2.376N	2.242N	6.133N

Bij dit saldo moet er in 2027 een bedrag van € 375.000 onttrokken worden aan de reserves. De stand van de Algemene reserves is ruim voldoende: risico's zijn meer dan driedubbel afgedekt, terwijl het beleid uitgaat van dubbele afdekking.

Daarnaast is het waarschijnlijk dat in 2027 opnieuw incidentele middelen binnenkomen, zoals in eerdere jaren. Hiermee is nog niet gerekend. Die compenseren dan dat bedrag.

Bijlage

Met onderbouwing van de wensen zoals opgenomen in § 5.5

1.1 Hard- en software

Toelichting ↑ Zowel voor de bedrijfsvoering en dienstverlening aan inwoners blijven we investeren in de software en hardware. Daarbij willen wij tevens inzetten op de toepassing van AI ter ondersteuning en verbetering van de bedrijfsvoering. Daarnaast zien we een trend dat de prijzen voor zowel softwarelicenties als hardware harder stijgen dan de inflatie.

Verplicht De structurele kosten zijn nodig voor nieuwe software en duurder worden hardware.

Bedrag Een structurele bijraming van € 61.000.

Portefeuille Algemene Zaken

Verloop	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Begroot	1.344	1.421	1.533	1.324	1.326	1.360	1.392
Werkelijk	1.298	1.342					
Gevraagde bijstelling				51	73	61	61
Begroot na bijstelling				1.375	1.399	1.421	1.453

1.2 Systeem- en netwerkbeheer automatisering

Toelichting ↑ Het systeem- en netwerkbeheer van de gemeente Gemert-Bakel en onze samenwerkingspartner Laarbeek willen we extern laten uitvoeren. De beschikbaarheid van gekwalificeerd personeel op dit terrein is beperkt en het beheer vereist specialistische en actuele kennis op verschillende onderdelen. Een onvoldoende functionerend systeem- en netwerkbeheer heeft namelijk directe gevolgen voor de gehele organisatie.

Daarnaast is uitbesteding wenselijk vanuit het oogpunt van informatieveiligheid. Door het beheer onder te brengen bij een gespecialiseerde partij kunnen risico's beter worden beheerst en wordt voldaan aan de toenemende wettelijke en technische eisen op dit gebied.

De opdracht zal in de markt worden gezet met een plafondbedrag, gebaseerd op een uitgevoerde marktverkenning. De financiële raming is opgesteld op basis van dit plafondbedrag. De opgenomen bedragen hebben uitsluitend betrekking op Gemert-Bakel.

Verplicht De gemeente is verplicht vanuit informatieveiligheid het systeem- en netwerkbeheer op orde te hebben.

Bedrag Structureel € 160.000.

Portefeuille Algemene Zaken

Verloop	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Begroot	517	540	556	581	581	581	581
Werkelijk	518	540					
Gevraagde bijstelling				160	160	160	160
Begroot na bijstelling				741	741	741	741

1.3 Videotulen

Toelichting ↑ Opname van de videotulen van de Raad in het E-depot vanaf de (eerste) uitzendingen van Omroep Centraal.

Verplicht Ja, de archiefwet.

Bedrag Structureel € 25.000.

Portefeuille Algemene Zaken

Verloop	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Begroot	0	0	0	0	0	0	0
Werkelijk	0	0					
Gevraagde bijstelling				25	25	25	25
Begroot na bijstelling				25	25	25	25

1.4 Kosten beoordeling mengpercentage BTW/BCF

Toelichting ↑ Beoordeling door externe partij of het juiste mengpercentage BTW/BCF wordt gehanteerd.

Verplicht Ja is een uitvloeisel van gemaakte afspraken met de Belastingdienst.

Bedrag Tweejaarlijks € 7.000.

Portefeuille Toekomstbestendig Buitengebied & Financiën

Verloop	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Begroot	0	0	0	0	0	0	0
Werkelijk	0	0					
Gevraagde bijstelling				7	0	7	0
Begroot na bijstelling				7	0	7	0

1.5 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.

Verplicht Ja, deze kosten zijn verbonden aan het hebben van een wagenpark

Bedrag Structureel € 50.000.

Portefeuille Woningen & Levendige Dorpscentra

Verloop	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Begroot	45	45	45	45	45	45	45
Werkelijk	74	95					
Gevraagde bijstelling				50	50	50	50
Begroot na bijstelling				95	95	95	94

1.6 Storm

Toelichting ↑ Het project met de naam Storm is voor leerlingen op de middelbare school. Het meet hoe ze zich voelen. Als daar zorgen over zijn dan krijgen ze extra begeleiding. De kosten zijn hoger geworden. De begeleiding is duurder en er zijn meer kinderen waar zorgen over zijn.

Verplicht Ja, suïcidepreventie is sinds 1 januari 2026 een taak van de overheid en is toegevoegd aan de Wet publieke gezondheid.

Bedrag € 28.000 structureel. Het totale bedrag voor project STORM 2027 is begroot op € 43.000. Voor STORM is structureel € 15.000 begroot op het budget "preventie en vroegsignalering". Met de decembercirculaire 2025 zijn middelen beschikbaar gekomen voor suïcide preventie (€ 14.000). Naast deze middelen is er nog structureel € 14.000 extra nodig om het programma Storm voor te zetten.

Portefeuille Zorg, Welzijn en Onderwijs

Verloop	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Begroot	15	15	15	29	29	29	29
Werkelijk	16	19					
Gevraagde bijstelling				14	14	14	14
Begroot na bijstelling				43	43	43	43

1.7 Tijdelijke expositieruimte

Toelichting ↑ Op 12 december 2024 is er door de gemeenteraad een motie aangenomen waarin het college wordt opgedragen de oude Dominee Swildenschool aan de Valeriusstraat tijdelijk te gebruiken als tentoonstellingsruimte. Inmiddels zit in deze ruimte Museum Gemert. Voorlopig is er nog geen zicht op woningbouw op deze locatie. We willen daarom graag dat het museum ook in 2027 open kan blijven. Daarom vragen we geld voor het betalen van de energiekosten en eventueel klein onderhoud van de ruimte. Als we op deze manier meehelpen, kunnen de kosten voor het gebruik en het bezoeken van het museum laag gehouden worden. Zo kunnen meer mensen hier gebruik van maken.

Verplicht Ja, noodzakelijk om motie van de gemeenteraad uit te kunnen voeren.

Bedrag €10.000 incidenteel

Portefeuille Zorg, Welzijn en Onderwijs

Verloop	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Begroot	0	0	10	0	0	0	0
Werkelijk	0	0					
Gevraagde bijstelling				10	0	0	0
Begroot na bijstelling				10	0	0	0

1.8 Sporthalmaterialen Molenbroek en De Beek

Toelichting ⚡ De gemeente heeft een wettelijke verplichting om het bewegingsonderwijs in sporthal Molenbroek en de Beek te huisvesten. Hiervoor zijn sporthalmaterialen nodig als basisinventarisatie om het bewegingsonderwijs te geven. In 2027 is de verwachting dat er diverse onderdelen vervangen moeten worden gebaseerd op de jaarlijkse inspectie en de meerjarenbegroting sporthalmaterialen.

Verplicht Ja. Wettelijke verplichting om bewegingsonderwijs te faciliteren en daarmee dus de benodigde sporthalmaterialen.

Bedrag Afgerond € 30.000 structureel. Voor de vervanging van sportmaterialen in sporthal De Beek is een bedrag nodig van € 11.000. Voor sporthal Molenbroek is een bedrag nodig van € 19.000.

Portefeuille Economie, Duurzaamheid en Recreatie

Verloop	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Begroot	30	44	18	0	0	0	0
Werkelijk	31	32					
Gevraagde bijstelling				30	0	0	0
Begroot na bijstelling				30	0	0	0

21.1 Baby Thuiszorg (BTZ), indien pilot structureel wordt

Toelichting ⚡ Pilot is gestart in januari 2025 en loopt tot eind 2026. Deze vorm van zorg is voorliggend en preventief. Het kan voorkomen dat er later duurdere zorg ingezet moet worden. Bij positieve evaluatie willen we BTZ structureel in ons voorliggend aanbod opnemen. Er is tot nu toe geen bedrag begroot.

Verplicht Nee

Bedrag € 40.000 structureel, dekking is gevonden in het budget lokale educatieve agenda/voor- en vroegschoolse educatie (LEA/VVE).

Portefeuille Zorg, Welzijn en Onderwijs

Verloop	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Begroot	0	0	0	0	0	0	0
Werkelijk	0	30					
Gevraagde bijstelling				40	40	40	40
Begroot na bijstelling				40	40	40	40

21.2 Leerplichtadvisering bij volledige schooluitval t.b.v. leerplicht

Toelichting ↑ In februari 2026 heeft de GGD laten weten te stoppen met leerplichtadvisering. De peelmunicipaliteiten zijn samen op zoek gegaan naar een geschikt bureau. Dit is JPH Consult geworden. Zij doen al medische advisering voor Wmo.

Verplicht Ja. Wanneer er bij een leerling om een volledige vrijstelling wordt gevraagd, dan moet er een medisch advies worden gegeven. De leerplichtambtenaar geeft op basis van dit advies wel of geen vrijstelling af.

Bedrag €7.500 (schatting op basis van 15 aanvragen per jaar x € 500 per advies). Structureel, dekking is gevonden in het budget LEA/VVE.

Portefeuille Zorg, Welzijn en Onderwijs

Verloop	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Begroot	0	0	0	0	0	0	0
Werkelijk	0	0					
Gevraagde bijstelling				8	8	8	8
Begroot na bijstelling				8	8	8	8

21.3 Contracttaak VVE op maat (GGD)

Toelichting ↑ Het beleid voor voor- en vroegschoolse educatie wordt opnieuw geschreven en vastgesteld. Het is gebleken dat de opvolging niet goed geregeld was, waardoor er kinderen mogelijk niet deelnemen aan het VVE-aanbod. Om te zorgen dat we zoveel mogelijk kinderen bereiken kopen we nu dit maatwerk in via de GGD.

Verplicht Nee. Dit past wel binnen de ambitie van kansen gelijkheid en stimuleren dat zoveel mogelijk kinderen meedoen.

Bedrag € 5.000 (dit is op basis van 50 uur per jaar gemiddeld 100 euro per uur) structurele, dekking is gevonden in het budget LEA/VVE..

Portefeuille Zorg, Welzijn en Onderwijs

Verloop	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Begroot	0	0	0	0	0	0	0
Werkelijk	0	0					
Gevraagde bijstelling				5	5	5	5
Begroot na bijstelling				5	5	5	5

21.4 Organisatie Cultuurprijs

Toelichting ↑ In 2025 heeft de eerste editie van de cultuurprijs Gemert-Bakel plaatsgevonden. Het budget van € 2.500 is toen ingezet voor het prijzengeld en de organisatie van de uitreiking. Aangezien het prijzengeld € 1.500 en € 500 was, was er maar € 500 beschikbaar voor het organiseren van de uitreiking. Hierdoor waren de mogelijkheden beperkt. Het doel van de cultuurprijs is het waarderen en zichtbaar maken van professionele cultuurmakers, amateurs en verenigingen binnen de culturele sector van Gemert-Bakel. Zij zijn immers van grote waarde voor Gemert-Bakel. Ze zorgen voor mogelijkheden tot ontwikkeling, ontspanning en ontmoeting voor alle inwoners. Door hen is Gemert-Bakel een plezierige en levendige plek om te wonen. Met meer budget kan er een feestelijkere uitreiking georganiseerd worden, waarmee we hen nog beter in het zonnetje kunnen zetten.

Verplicht Nee.

Bedrag € 1.500 structureel. Dekking is gevonden op FCL 6650400.

Portefeuille Zorg, Welzijn en Onderwijs

Verloop	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Begroot	3	3	3	3	3	3	3
Werkelijk	0	3					
Gevraagde bijstelling				2	2	2	2
Begroot na bijstelling				5	5	5	5

21.5 Deskundigheid Leerlingenvervoer

Toelichting ↑ In de raadsvergadering van d.d. 11 december 2025 is de Verordening Leerlingenvervoer Gemert-Bakel 2025 vastgesteld. Deze verordening stelt in artikel 4. 'Inzet deskundige', dat het college deskundigen betreft, wanneer zij dit noodzakelijk achten. In artikel 1 van de verordening wordt een deskundige gedefinieerd als een onafhankelijk medisch, psychiatrisch, psychologisch, pedagogisch of verkeerskundig deskundige. Om te kunnen voldoen aan de verordening is er budget nodig om deze onafhankelijke deskundigheid in te kunnen huren.

Verplicht Ja, noodzakelijk om de Verordening Leerlingenvervoer 2025 uit te voeren.

Bedrag € 7.000 structureel. Dekking is gevonden op het budget LEA/VVE..

Portefeuille Zorg, Welzijn en Onderwijs

Verloop	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Begroot	0	0	0	0	0	0	0
Werkelijk	0	0					
Gevraagde bijstelling				7	7	7	7
Begroot na bijstelling				7	7	7	7

21.6 IHP 2028-2043

Toelichting ↑ Het huidige Integraal Huisvestingsplan (IHP) vormt de basis voor strategische keuzes rondom onderwijshuisvesting. De bijbehorende uitvoeringsagenda heeft echter een looptijd van vier jaar (2024–2027). Hoewel in het IHP een doorkijk is opgenomen tot 2040, is het noodzakelijk om – in afstemming met de schoolbesturen – een nieuwe uitvoeringsagenda voor de periode 2028–2031 op te stellen.

Het opstellen van deze uitvoeringsagenda vraagt om een actualisatie van het IHP. Ontwikkelingen zoals veranderende leerlingaantallen, maatschappelijke opgaven en inzichten vanuit de eerste uitvoeringsperiode maken het noodzakelijk om het IHP te herijken en waar nodig bij te stellen. Om dit te realiseren, is kennis en expertise van buitenaf wenselijk. Op basis van de kosten die zijn gemaakt voor het opstellen van het IHP 2024 – 2040 is een inschatting gemaakt van de kosten.

Verplicht Nee.

Bedrag € 20.000 structureel, eens in de 3 jaar. Dekking is gevonden in het budget LEA/VVE.

Portefeuille Zorg, Welzijn en Onderwijs

Verloop	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Begroot	6	0	0	0	0	0	0
Werkelijk	9	6					
Gevraagde bijstelling				20	0	0	20
Begroot na bijstelling				20	0	0	20

21.7 Dementie Netwerk Helmond de Peel

Toelichting ↑ Het Dementie Netwerk is sinds 2023 actief in de regio. De verwachting was dat er landelijke middelen beschikbaar zouden komen. Dat is nu nog niet het geval. In het AZWA is opgenomen dat de ketenaanpak dementie de komende jaar wordt doorontwikkeld tot een basisfunctionaliteit. Het Netwerk wordt ondersteund door de programmaraad.

In de zorgstandaard Dementie (waaraan deelname door de G40) is opgenomen dat vanuit de verbinding tussen ondersteuning en zorg het belangrijk is dat in de lokale en regionale netwerken gemeenten vertegenwoordigd zijn. Ook dienen de afspraken vanuit de netwerkverbanden in lijn te zijn met regionale en landelijke afspraken, zoals vanuit IZA en AZWA, waar meer partijen. De samenwerking in het netwerk zorgt ervoor dat de gemeente wordt ondersteund als dementie vriendelijke gemeente, en dat de lijnen tussen de professionals en het voorliggend veld kort en goed zijn. Aanvragen voor een casemanager dementie komen binnen op een centraal aanmeldpunt. Dit alles leidt onder andere tot relatief lager crisis- en gedwongen opnames.

Verplicht Nee, we hebben ons wel samen met de andere Peelgemeenten en Helmond, bestuurlijk verbonden aan het Netwerk. De bijdrage van de partijen is voor iedereen gelijk. De totale kosten van de begroting worden door 14 partners gedeeld, inclusief zorgpartijen).

Bedrag € 6.064 (alle jaren prijspeil 2027). Structureel, tot er landelijke middelen zijn. Dekking is gevonden in budget informele zorg.

Portefeuille Zorg, Welzijn en Onderwijs

Verloop	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Begroot	0	0	0	0	0	0	0
Werkelijk	0	0					
Gevraagde bijstelling				6	6	6	6
Begroot na bijstelling				6	6	6	6

21.8 Voorbereidingskrediet Jenaplanschool de Pandelaar

Toelichting ↑ In het Integraal huisvestingsplan staat opgenomen dat in 2026 – 2027 wordt gestart met de renovatie van Jenaplanschool de Pandelaar. Momenteel wordt er gekeken naar de mogelijkheden die er zijn om het pand te renoveren en uit te breiden. De verwachting is dat er in 2027 kan worden begonnen met het bouwrijp maken, waarvoor een voorbereidingskrediet nodig is. Dit voorbereidingskrediet is gebaseerd op 8% van de totale verwachte investeringskosten. De totale investeringskosten bedragen € 7.367.000. Afgelopen jaren is steeds een voorbereidingskrediet gevraagd via een apart raadsbesluit. Dit krediet wordt nu gevraagd via de kadernota en begroting ter vermindering van de drukte van de raadsagenda's.

Verplicht Ja, noodzakelijk om de uitvoeringsagenda van het IHP uit te voeren.

Bedrag Er wordt geen bedrag gevraagd. Dekking al aanwezig binnen de begroting vanuit het IHP. Wel dient de raad het voorbereidingskrediet te voteren. Dat gaat dan via de Begroting 2027.

Portefeuille Zorg, Welzijn en Onderwijs

Verloop	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Begroot	0	0	0	0	34	33	33
Werkelijk	0	0					
Gevraagde bijstelling				0	0	0	0
Begroot na bijstelling				0	34	33	33

22.1 CDOKE klimaatmiddelen

Toelichting ↑CDOKE staat voor de tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid. Het is een specifieke financiële regeling van de Rijksoverheid waarmee gemeenten en provincies extra personeel of externe expertise kunnen inhuren voor het uitvoeren van hun klimaat- en energietaken. Bij de meicirculaire 2026 gaat de gemeente voor uitvoering van deze taken ongeveer € 985.000 in 2027 ontvangen. Dit geld wordt geoormerkt, met aftrek van € 335.000 die de gemeente nog kan uitgeven uit de middelen 2023-2025. Het Rijk heeft dergelijke middelen tot 2040 op de eigen begroting staan. Het geld in 2026 en 2027 is telkens eenmalig via de meicirculaire vrijgegeven. Dit zal naar een vaste uitkering gaan.

Verplicht Nee, de gemeente is vrij in het besteden van het bedrag wat ze krijgen in de meicirculaire 2026 voor CDOKE.

Bedrag € 985.000, eenmalig voor 2027.

Portefeuille Zorg, Welzijn en Onderwijs

Verloop	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Begroot	642	988	975	0	0	0	0
Werkelijk	590	532					
Gevraagde bijstelling				985	0	0	0
Begroot na bijstelling				985	0	0	0

22.2 Cofinanciering Beethoven Wonen VEX-regeling

Toelichting ↑ Wij willen versneld betaalbare woningen realiseren. Gemert-Bakel heeft een subsidieaanvraag ingediend voor de Woningbouwversnelling Beethoven Vastgoedexploitatie MRE (VEX-regeling). We hebben een subsidiebeschikking ontvangen voor in totaal 149 woningen met een totale subsidie van € 1.547.000 (exclusief cofinanciering gemeente). Dit subsidiebedrag gaat naar woningcorporatie Goed Wonen Gemert voor de bouw van sociale betaalbare huurwoningen.

Een voorwaarde voor subsidieverlening is dat de gemeente 25% van het subsidiebedrag cofinanciert. Het college heeft hiermee ingestemd, onder voorbehoud van goedkeuring door de gemeenteraad. De verplichte cofinanciering is € 387.000. De totale bijdrage aan woningcorporatie Goed Wonen Gemert komt hiermee op € 1.934.000. Dit bedrag wordt uitbetaald na vaststelling van de subsidie.

Verplicht Nee, niet verplicht. Het is een keuze om een subsidieaanvraag in te dienen. Cofinanciering is wel verplicht om in aanmerking te komen voor de VEX-subsidie.

Bedrag Incidenteel bedrag van € 387.000 waarvan € 290.000 in 2027 en € 97.000 in 2028. De middelen voor cofinanciering betaalbare woningbouw (VEX-projecten) kunnen gefinancierd worden uit de Realisatiestimulans, die in de Jaarstukken 2025 is verantwoord over 2025.

Portefeuille Wonen en Levendige dorpscentra

Verloop	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Begroot	0	0	0	0	0	0	0
Werkelijk	0	0					
Gevraagde bijstelling				297	70	0	0
Begroot na bijstelling				297	70	0	0

22.3 Realisatiestimulans (woningbouw)

Toelichting ↑ De Realisatiestimulans is een landelijke regeling waarmee het Rijk gemeenten ondersteunt bij het stimuleren van de bouw van betaalbare woningen. Start bouw (= start fundering) moet hebben plaatsgevonden in 2025 tot en met 2029. Gemeenten ontvangen een vaste bijdrage van € 7.000 per betaalbare woning waarvoor de bouw in het voorgaande jaar is gestart. Deze bijdrage komt terecht in de algemene reserve. Gemeenten mogen deze bijdrage vrij inzetten voor hun woningbouwopgave (volkshuisvestingsprogramma), bijvoorbeeld voor de benodigde cofinanciering voor de ingediende WoKT (Woningbouw op Korte Termijn)-subsidieaanvraag en voor cofinanciering betaalbare woningbouw (VEX-projecten).

Verantwoording vindt plaats via de SISA-systematiek.

Dit budget biedt kansen. De subsidie is volledig vrij besteedbaar.

Verplicht Niet van toepassing.

Bedrag Het betreft een incidenteel bedrag aan inkomsten voor de jaren 2026 t/m 2030. Dit bedrag moet nog op basis van geschatte aantallen woningen worden ingevuld. Bij de SISA 2025 in de Jaarstukken zijn de inkomsten ingeschat op € 3.500.000.

Portefeuille

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