

Jaarrekening 2024

05 juni 2025

Leeswijzer

Leeswijzer

De jaarrekening bestaat uit de programmarekening (inclusief toelichting) en de balans. De onderdelen zijn opgebouwd op basis van de geldende voorschriften. Hierna wordt een korte toelichting gegeven op de verschillende onderdelen.

1. Balans

In de jaarrekening presenteren we de balans per 31 december 2024. De balans bestaat uit de bezittingen, vorderingen, liquide middelen (activa) en eigen vermogen en de schulden (passiva).

2. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

In de waarderingsgrondslagen staat per onderdeel van de balans aangegeven via welke methode deze is opgenomen en gewaardeerd in de balans. Bij de vaste activa staat een overzicht waarin per soort investering de afschrijvingstermijn wordt vermeld.

3. Toelichting op de balans

Bij de toelichting op de balans worden per onderdeel een of meer gedetailleerdere overzichten gepresenteerd, zoals de voorschriften dat vereisen. De toelichting is verdeeld in de vaste en vlottende activa en de vaste en vlottende passiva. Verder is er een verloopoverzicht toegevoegd.

4. Overzicht van baten en lasten

Het overzicht van baten en lasten toont de betreffende lasten en baten per programma. In het programmaverslag worden ze dan ook per programma gepresenteerd. In het overzicht van baten en lasten staan de totalen per programma in één overzicht. Dit overzicht geeft de gerealiseerde cijfers 2023 weer, de cijfers uit de programmabegroting 2024 en de werkelijke cijfers 2024. De gegevens per programma zijn exclusief eventuele mutaties in de reserves. Die mutaties staan apart vermeld waardoor het resultaat voor en na inzet van reserves gepresenteerd kan worden.

5. Toelichting op overzicht van baten en lasten

In de toelichting gaan we in op de incidentele baten en lasten, onvoorziene uitgaven en begrotingsrechtmatigheid. Tot slot hebben we een verplicht onderdeel opgenomen over topinkomens.

6. SiSa-verantwoording

Tot de bijlagen behoort ook de SiSa-verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking SiSa.

7. Gebeurtenissen na balansdatum

Eventuele gebeurtenissen die zich na afsluiting van het boekjaar op 31 december 2024 hebben voorgedaan worden hier toegelicht.

8. Rechtmatigheidsverantwoording

In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd.

9. Controleverklaring

Het oordeel van de accountant over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2024 is hier opgenomen.

1. Balans

1 Balans per 31 december 2024

Balans per 31 december 2024

Activa (x € 1.000)	31-12-2023	31-12-2024
Vaste Activa		
Materiele Vaste Activa	€ 190.805	€ 195.450
§ Investerings met een economisch nut	€ 97.991	€ 102.970
§ Investering met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	€ 47.212	€ 46.410
§ Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een Maatschappelijk Nut	€ 45.602	€ 46.071
Financiële vaste activa	€ 49.244	€ 48.297
§ Kapitaalverstrekkingen aan:		
§ Deelnemingen	€ 252	€ 252
§ Overige langlopende leningen	€ 0	€ 0
§ Overige uitzettingen met een rente-typische looptijd van 1 jaar of langer	€ 48.992	€ 48.045
Totaal Vaste Activa	€ 240.049	€ 243.747
Vlottende Activa		
Voorraden	€ 3.301	€ 7
§ Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	€ 3.299	€ 0
§ Gereed product en handelsgoederen	€ 2	€ 7
Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan 1 jaar	€ 21.185	€ 22.159
§ Vorderingen op openbare lichamen	€ 13.540	€ 14.826
§ Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rente-typische looptijd korter dan 1 jaar	€ 2.022	€ 2.142
§ Overige vorderingen	€ 5.623	€ 5.191
Liquide Middelen	€ 11	€ 8
§ Kassaldi	€ 8	€ 5
§ Banksaldi	€ 2	€ 3
Overlopende Activa	€ 9.127	€ 7.121
§ Nog te ontvangen bedragen van het Rijk	€ 2.047	€ 1.291
§ Nog te ontvangen bedragen van Overige Nederlandse overheidslichamen	€ 15	€ 529
§ Overige nog te ontvangen voorschotbedragen	€ 4.817	€ 3.950
§ Overige vooruitbetaalde bedragen	€ 2.247	€ 1.351
Totaal Vlottende Activa	€ 33.623	€ 29.296
Totaal Activa	€ 273.672	€ 273.043
Bedrag waarvan het recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969 bestaat	€ 0	€ 0

Passiva (x € 1.000)	31-12-2023	31-12-2024
Vaste Passiva		
Eigen Vermogen	€ 59.247	€ 51.595
§ Algemene reserve	€ 31.751	€ 36.516
§ Bestemmingsreserves	€ 17.975	€ 16.356
§ Resultaat	€ 9.522	€ -1.276
Voorzieningen	€ 21.618	€ 22.584
§ Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	€ 10.065	€ 9.197
§ Onderhoudsegalisatievoorzieningen	€ 5.081	€ 6.258
§ Door derden beklemden middelen met een specifieke aanwendingsrichting	€ 6.472	€ 7.129
Vaste Schulden met een rente-typische looptijd van 1 jaar of langer	€ 160.499	€ 157.326
§ Onderhandse leningen van:		
§ Binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	€ 11.500	€ 10.533
§ Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	€ 85.847	€ 77.078
§ Binnenlandse bedrijven	€ 8.502	€ 8.502
§ Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	€ 54.100	€ 60.700
§ Waarborgfondsen	€ 550	€ 513
Totaal Vaste Passiva	€ 241.365	€ 231.506
Vlottende Passiva		
Voorraden	€ 0	€ 977
§ Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	€ 0	€ 977
Netto - Vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan 1 jaar	€ 10.150	€ 17.299
§ Overige kasgeldleningen	€ 0	€ 0
§ Banksaldi	€ 1.038	€ 2.263
§ Overige schulden	€ 9.112	€ 15.036
Overlopende Passiva	€ 22.158	€ 23.261
§ Nog te betalen bedragen	€ 7.750	€ 5.311
§ Vooruit ontvangen bedragen van het Rijk	€ 9.776	€ 12.352
§ Vooruit ontvangen bedragen overige Nederlandse overheidslichamen	€ 2.792	€ 3.157
§ Overige vooruit ontvangen bedragen	€ 1.840	€ 2.441
Totaal Vlottende Passiva	€ 32.308	€ 41.537

Balans per 31 december 2024

Totaal Passiva	€ 273.672	€ 273.043
Totaalbedrag waartoe aan natuurlijke en rechtspersonen borgstellingen of garantstellingen zijn verstrekt	€ 107.854	€ 114.680

2. Algemene grondslagen opstellen jaarrekening

Omschrijving (toelichting)

De jaarrekening 2024 is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de Financiële verordening gemeente Gooise Meren.

Grondslagen voor consolidatie

Verbonden partijen worden niet geconsolideerd.

Grondslagen voor de balans

De waardering van de activa en passiva vinden plaats op basis van historische kosten. De activa en passiva worden opgenomen tegen nominale waarden. Is dat anders dan staat dat bij het desbetreffende balansonderdeel

Stelsel- en schattingswijzigingen

Er is geen sprake van stelsel- en schattingswijzigingen in 2024.

Normenkader rechtmatigheid

Het normenkader voor de rechtmatigheid van de baten en lasten inclusief balansmutaties wordt jaarlijks door de raad vastgesteld. Het normenkader 2024 en 2025 (863641) is vastgesteld in de raad van 9 oktober 2024.

Vaste Activa

Algemeen

Op grond van de nota Activabeleid Gooise Meren worden investeringen met een verkrijgingsprijs van minder dan € 25.000 niet geactiveerd, met uitzondering van gronden en terreinen. Deze laatste worden altijd geactiveerd.

Immateriële vaste activa

Conform de nota Activabeleid Gooise Meren activeert de gemeente geen bijdragen aan activa in eigendom van derden.

Materiële vaste activa

In de balans worden, zoals artikel 35 BBV aangeeft, onder de materiële vaste activa afzonderlijk opgenomen:

- investeringen met een economisch nut
- investeringen met een economisch nut, waarvoor om de kosten te drukken een heffing kan plaatsvinden
- investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

Bij de materiële vaste activa staat vermeld welke in erfpacht zijn uitgegeven.

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de boekwaarde. Dat is de verkrijgingsprijs met aftrek van eventuele investeringsbijdragen en de cumulatieve afschrijvingen. De geschatte levensduur vormt de basis voor de afschrijvingen. In geval van verwachte duurzame waardeverminderingen wordt dit in mindering gebracht op de boekwaarde.

Op gronden en terreinen wordt niet afgeschreven.

In erfpacht uitgegeven gronden

De in erfpacht uitgegeven percelen zijn gewaardeerd tegen de eerste uitgifteprijs (in dit geval de waarde die bij eerste uitgifte als basis voor de canonberekening gold).

Afschrijven

De afschrijving van de geactiveerde kosten voor een bepaald actief begint in het jaar dat volgt op het jaar waarin het actief in gebruik werd genomen. De gemeente Gooise Meren past bij afschrijvingen de lineaire methode toe.

Afschrijftermijnen

De afschrijvingsbedragen van gerealiseerde investeringen zijn gebaseerd op de afschrijftermijnen zoals vermeld staan in de in 2018 vastgestelde nota Activabeleid. De verwachte levensduur speelt daarbij uiteraard

een rol. Voor investeringen vanuit voormalige fusie gemeenten Naarden, Bussum en Muiden hanteren wij de afschrijvingstermijnen als destijds bepaald.

Financiële vaste activa

Op grond van artikel 36 BBV vallen onder financiële activa:

- de kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen, gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen
- verstrekte langlopende leningen aan deelnemingen, woningbouwcorporaties en overige verbonden partijen
- overige langlopende leningen
- overige uitzettingen (verstrekkingen) met een looptijd langer dan een jaar
- bijdragen aan activa die eigendom van derden zijn

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen uitstaande geldleningen zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Mocht de waarde van de aandelen onverhoopt structureel tot onder de verkrijgingsprijs dalen, dan vindt afwaardering plaats.

Is afwaardering van financiële activa noodzakelijk dan staat het verschil in één keer als een last in de rekening van lasten en baten.

Vlottende Activa

Voorraden

De grond- en hulpstoffen (magazijnvoorraden) worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

Bouwgronden in exploitatie die als onderhanden werken zijn opgenomen, worden gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs dan wel tegen de lagere marktwaarde. Er vindt afwaardering plaats wanneer de marktwaarde beneden de boekwaarde ligt. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die daar rechtstreeks aan kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijp maken). Ook een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten vallen onder de vervaardigingsprijs. Tussentijdse winsten worden genomen volgens het realisatiebeginsel. De techniek die hiervoor toegepast moet worden is de "percentage of completion (POC) methode" (percentage gerealiseerde kosten x percentage gerealiseerde opbrengsten x geraamde winst). Op de geraamde winst worden eerst de risico's in mindering gebracht.

Gereed gekomen producten worden gewaardeerd tegen de kostprijs of als de marktwaarde lager uitvalt dan de kostprijs tegen de marktwaarde. Dat laatste doet zich vooral voor bij incurante voorraden.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Mocht de vordering niet inbaar blijken dan is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt op basis van de geschatte kans de vordering alsnog te innen statistisch vastgesteld.

Liquide middelen

Deze activa staan tegen de nominale waarde vermeld.

Vaste Passiva

Algemeen

Ook de vaste passiva zijn opgenomen voor nominale waarde, tenzij dit bij het desbetreffende balanshoofd anders staat vermeld.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen vallen ook de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het gerealiseerd resultaat.

In het BBV staan reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen mogen worden beschouwd en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De gemeenteraad beslist over de noodzakelijke omvang van de reserves. Daarom worden de reserves ook wel onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Zodra de raad aan een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve. Om die reden kennen bestemmingsreserves op het eind van het verslagjaar geen negatieve stand. Krijgt een reserve geen bestemming dan wordt het een algemene reserve.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd wegens:

- a) verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten (voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's);
- b) kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren (onderhoudsegalisatievoorzieningen);
- c) van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden (door derden beklemden middelen) met uitzondering van de van Europese en Nederlandse overheidslichamen verkregen middelen welke verantwoord worden onder de 'Overlopende passiva'.

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de verplichting in kwestie of als dat zich voordoet het voorspelbare verlies. Hierop bestaan twee uitzonderingen, namelijk de voorzieningen voor wachtgelden en pensioenen. Deze wordt bijgehouden op contante waarde. De egalisatievoorzieningen voor onderhoud zijn gebaseerd op een meerjarenraming van het groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen. Daarbij houden we rekening met de kwaliteitseisen die daarvoor zijn geformuleerd. In de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen - opgenomen in het jaarverslag - wordt het beleid daarover uiteengezet.

De voorziening grondexploitatie wordt conform artikel 63, lid 7, BBV gewaardeerd tegen de contante waarde.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

De vakantiegeldverplichting voor uitkeringsgerechtigden is opgenomen op basis van de opgebouwde rechten per balansdatum.

Vaste schulden met een rente-typische looptijd van één jaar of langer

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Gedane aflossingen zijn daarvan afgetrokken. De vaste schulden hebben een rente-typische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende Passiva

De vlottende passiva staan tegen de nominale waarde vermeld.

Overlopende Passiva

Ook de nog te betalen bedragen, nog te besteden specifieke uitkeringen en de overige vooruit ontvangen bedragen zijn opgenomen voor de nominale waarden.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Borg- en garantstellingen

Als de gemeente leningen waarborgt, is het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten - buiten de balanstelling - per einde boekjaar opgenomen.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Baten en lasten

Voor de jaarrekening hanteren wij overeenkomstig de voorschriften het baten- en lastenstelsel, waarbij uitgaven en ontvangsten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden alleen meegenomen als zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn. Investeringslasten komen niet ten laste van het jaar waarin de rekeningen zijn betaald, maar worden gespreid over de jaren waarin de investering wordt gebruikt.

Gebruik van schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening doet het college van burgemeester en wethouders schattingen en veronderstellingen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. Dit gebeurt in overeenstemming met algemeen geldende grondslagen.

Dividend

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als baten genomen in het jaar waarin het dividend betaalbaar wordt gesteld.

Opbrengstverantwoording omgevingsvergunningen

Opbrengsten uit hoofde van omgevingsvergunningen worden verantwoord op het moment dat de aanvraag is ontvangen.

Eigen bijdrage op basis van de Wmo

Een inwoner die een Wmo voorziening op indicatie ontvangt, moet op basis van de Wmo daaraan zelf een financiële bijdrage betalen. Dit geldt ook als deze hulp en ondersteuning is geregeld via het persoonsgebonden budget (Pgb). De wetgever heeft bepaald dat het CAK de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage uitvoert. De informatie die de gemeente van het CAK ontvangt - om privacy redenen beperkt - is ontoereikend om per aanvrager de juistheid van de eigen bijdrage te kunnen vaststellen.

3. Toelichting op de balans

Omschrijving (toelichting)

Excel-tabel

3.1 Vaste activa

Materiële vaste activa

Bedragen x € 1.000

Overzicht onderdelen materiële vaste activa	1-1-2024	31-12-2024
Gronden uitgegeven in erfpacht	319	319
Overige investeringen met een economisch nut	97.672	102.651
Investerings met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	47.212	46.410
Totaal investeringen economisch nut	145.203	149.380
Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	45.602	46.071
Totaal	190.805	195.450

Overzicht investeringen met een economisch nut waarvoor om de kosten te verminderen een heffing kan worden geheven

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2024	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdrage derden	Boekwaarde 31-12-2024
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	45.486	1.257	0	1.223	749	44.772
Vervoermiddelen	22	0	0	6	0	17
Machines, apparaten en installaties	285	0	0	0	0	285
Overige materiele vaste activa	1.418	0	0	81	0	1.337
Totaal	47.212	1.257	0	1.309	749	46.410

Toelichting investering economisch nut met een heffing

In 2024 is er voor ca. € 1,25 mln. geïnvesteerd aan rioleringsprojecten. Voor de Riolering Spiegelstraat en Vervanging deel vuilwater hoofdriool aan de Nieuwe Hilversumseweg zijn de uitgaven voor € 749.000 gedekt door een onttrekking uit de voorziening vervangingsinvestering riolering.

De toerekening van overhead aan investeringen gebeurt door het doorbelasten van de interne uren op basis van een integraal uurtarief.

Overzicht overige Investeringen met een economisch nut

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2024	Investerings	Des-invest.	Afschrijvingen	Bijdrage derden	Boekwaarde 31-12-2024
Gronden uitgegeven in erfpacht	319	0	0	0	0	319
Gronden en terreinen	6.145	0	0	0	0	6.145
Woonruimten	87	0	0	10	0	77
Bedrijfsgebouwen	78.449	8.410	0	3.607	414	82.838
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	6.071	1.396	0	730	235	6.502
Vervoermiddelen	763	261	0	172	0	852
Machines, apparaten en installaties	3.984	873	0	654	0	4.203
Overige materiële vaste activa	2.174	514	0	654	0	2.034
Totaal	97.991	11.454	0	5.826	649	102.969

Toelichting investeringen

De investeringen op bedrijfsgebouwen betreft voornamelijk schoolgebouwen, kindercentra en verbouwing kleedkamers NVC.

De investeringen op grond-, weg- en waterbouwkundige werken betreft voornamelijk sportvelden.

De investeringen op machines, apparaten en installaties betreffen voornamelijk automatisering.

De investeringen op overige materiële vaste activa betreft programma digitalisering.

Toelichting grootste/belangrijkste bijdragen van derden

De bijdrage van derden aan bedrijfsgebouwen betreft een specifieke uitkering stimulering sport voor de verbouwing kleedkamers NVC en een bijdrage voor gemeentelijke kosten Hocras terrein.

De bijdrage van derden aan grond-, weg- en waterbouwkundige werken wordt voornamelijk veroorzaakt door het ontvangen van gelden van een specifieke uitkering stimulering sport voor de renovatie velden 1,3 en 4 van HC Naarden, renovatie veld 2 bij NVC Naarden en renovatie veld 3 SDO De Kuil Bussum.

Toelichting

Volgens artikel 63 lid 3 van de BBV moet melding worden gemaakt van investeringen waaraan rente wordt toegevoegd. Deze situatie heeft zich niet voorgedaan.

Toelichting grootste/belangrijkste investeringen

De investeringen in bedrijfsgebouwen betreffen de volgende projecten:

Bedragen x € 1.000

Projectnaam	Uitgaven	Inkomsten
Nieuwbouw Tweemaster	2.877	0
Renovatie Vondel school	2.125	0
Kleedkamers vv NVC	1.353	239
Vorbereidingskrediet KC de Meerstroom	1.039	0
Speellokaal Jozefschool	318	0
Uitvoeringskrediet KC de Meerstroom	201	0
Breeduit aanpassing	113	0
Gooilandsch: Gymzaal aanpassen etc.	111	0

Overzicht van investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2024	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdrage derden	Boekwaarde 31-12-2024
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	45.602	5.561	0	1.578	3.513	46.071
Totaal	45.602	5.561	0	1.578	3.513	46.071

Toelichting grootste/belangrijkste investeringen:

De investeringen in grond-, weg- en waterbouwkundige projecten betreffen de volgende projecten:

Bedragen x € 1.000

Projectnaam	Uitgaven	Inkomsten
Inrichting Openbare ruimte Centrum Keverdijk	682	0
Uitvoeringskrediet Schootsvelden Zuidoost	668	228
Herinrichting P1 en herstel Muiderbos-Muiden	597	20
Aanleg 10 nieuwe bushaltes	476	454
Oversteekbaarheid Cort v.d. Lindenlaan	280	0
Veerstraat - Wegen VBK	232	0
Brug Hooftlaan – Kunstwerken	201	0
VBK aanleg fietsroutes/straten regionale overeenkomst	199	0
Vervanging speeltoestellen 2020	184	0
Natuurboulevard 2.0	180	180
Vervanging speeltoestellen 2021	165	0
Verledden openbare verlichting 2024	163	0
Schoolzones 2024	147	2
Autoluw Naarden-Vesting	146	0
Uitvoeringskrediet Entree Muiden Zuidwest	144	301
Zonnegeluidswal Naarderwoonbos	113	0
Herinrichting Stationsgebied	6	800
Herstel Vestingwallen (Verder met de Vesting Muiden)	3	1.192

Toelichting grootste/belangrijkste bijdragen derden:

De bijdrage van derden aan investeringen in grond-, weg- en waterbouwkundige projecten betreffen voornamelijk provinciale subsidies.

Financiële vaste activa

Overzicht financiële vaste activa (x € 1.000)	Boekwaarde 1-1-2024	Toename	Aflossing	Afschrijving	Afwaardering duurzame waarde vermindering	Boekwaarde 31-12-2024
Kapitaalverstrekkingen aan:						
· Deelnemingen	252	0	0	0	0	252
Overige langlopende leningen	0	0		0	0	0
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer*	48.992	208	23	0	0	49.177
Totaal	49.244	208	23	0	0	49.429

* In de balans is de Verliesvoorziening lening Warmtebedrijf Muiderberg (€ 1.132.000) gesaldeerd met de verstrekte lening (€ 1.492.000).

3.2 Vlottende activa

Voorraden

Overzicht opgenomen voorraden (x € 1.000)	31-12-2023	31-12-2024
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	3.398	0
Gereed product en handelsgoederen	2	7
Totaal	3.401	7

Onderhanden werk, Bouwgronden in exploitatie

Bouwgronden in exploitatie	Bredius
Boekwaarde 01-01-2024	8.289
Verliesvoorziening	-4.991
Boekwaarde 01-01-2024, incl. verliesvoorziening	3.301
Investerings en overige vermeerderingen:	
· Grondaankopen	
· Bouwrijp maken	99
· Rentekosten	166
· Overige bestedingen	52
· Storting in Algemene Reserve Grondexploitatie (t.b.v. volkshuisvestingsfonds)	
· Bij resultaatbestemming storten in Algemene Reserve Grondexploitatie	
Opbrengsten (verminderingen)	
· Verkopen	-4.412
· Overige opbrengsten	-39
· Bij resultaatbestemming onttrekken uit Algemene Reserve Grondexploitatie	
· Winst uitname	
Mutaties in verliesvoorziening	-141.813
Boekwaarde 31-12-2024	4.155
Verliesvoorziening	-5.133
Boekwaarde 31-12-2024, incl. verliesvoorziening	-978
Nog te verwachten kosten:	
· Bouwrijp maken	892
· Rentekosten	174
· Overige bestedingen	119
Nog te verwachten opbrengsten:	
· Verkopen	
· Overige opbrengsten	
Verwacht eindresultaat o.b.v. eindwaarde (nadeel)	5.340
Verwacht eindresultaat o.b.v. netto contante waarde (nadeel)	5.133

Toelichting:

Om te bepalen met welke verliesvoorzieningen voor de lopende grondexploitaties we te maken krijgen, zijn we uitgegaan van de contante waarde van de toekomstige baten en lasten. De in 2019 getroffen verliesvoorziening voor de grondexploitatie Bredius moet in 2024 € 141.813 naar boven worden bijgesteld. Voor een verdere toelichting verwijzen we u graag naar de paragraaf grondbeleid.

Uitzettingen

Overzicht Uitzettingen met een rentetypische looptijd van 1 jaar of minder (x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2024
Vorderingen op openbare lichamen	13.540	14.826	0	14.826
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.022	2.142	0	2.142
Overige vorderingen:				
Debiteuren	5.650	7.009	-1.783	5.227
Overige vorderingen	-27	-36	0	-36
Totaal	21.185	23.941	-1.783	22.159

Debiteuren en liquide middelen

De post debiteuren is als volgt opgebouwd: (x € 1.000)	Vordering	Voorz. Dub debiteuren
Privaat rechtelijk*	2.015	-5
Publiek rechtelijk	3.677	-1.145
Sociale zaken Terugvordering en verhaal	1.317	-633
Totaal	7.009	-1.783

*Onder de privaatrechtelijke vorderingen vallen de belastingdebiteuren.

Overzicht liquide middelen (x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Kassaldi	8	5
Bank saldi	2	3
Totaal	11	8

Schatkistbankieren

Het schatkistbankieren houdt in dat decentrale overheden hun liquide middelen, als die een gemeentegerelateerde norm overstijgen, onder moeten brengen bij het ministerie van Financiën. Dit gebeurt in de vorm van een rekening-courant, zoals bij een bank. De genoemde norm is ingesteld op 2% van het begrotingstotaal en was voor 2024 € 3,507 mln. De gemeente zou dus gemiddeld per kwartaal niet meer dan € 3,507 mln. positief mogen staan op alle bankrekeningen samen. Onderstaand overzicht laat zien dat wij in 2024 geen drempelbedrag hebben overschreden.

Drempelbedrag schatkistbankieren (x € 1.000)	1e kwartaal 2024	2e kwartaal 2024	3e kwartaal 2024	4e kwartaal 2024
1. Gemiddeld buiten de schatkist	3.352	2.327	1.802	2.305
2. Drempelbedrag	3.507	3.507	3.507	3.507
3. Ruimte onder het drempelbedrag (2-1)	155	1.179	1.704	1.202
4. Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

Overlopende activa

Overlopende activa gerubriceerd (x € 1.000)	Boekwaarde 31-12- 2023	Boekwaarde 31-12- 2024
De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van:		
· het Rijk	2.047	1.291
· overige Nederlandse overheidslichamen	15	529
Overige nog te ontvangen voorschotbedragen *	4.817	3.950
Overige vooruitbetaalde bedragen	2.247	1.351
Totaal	9.127	7.121

*De daling van € 0,9 mln. in de post Overige nog te ontvangen voorschotbedragen wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat de post nog te ontvangen leges omgevingsvergunning over 2024 lager is dan dezelfde post over 2023.

De vooruit ontvangen bedragen van het Rijk en overige Nederlandse overheidsinstanties betreffen subsidies om de kosten voor onder andere investeringsprojecten te dekken. In onderstaand overzicht staat per subsidie het verloop ervan in 2024. Deze bedragen moeten nog ontvangen worden. De kosten voor het project zijn hiervoor al gemaakt.

Verloopoverzicht nog te ontvangen voorschotten van EU, Rijk en Provincies

Subsidienummer (x € 1.000)	Beschrijving	Saldo per 31-12- 2023	Toevoegingen 2024	Ontvangen 2024	Saldo per 31-12- 2024
het Rijk:					
Algemene uitkering Gemeentefonds	Algemene uitkering Gemeentefonds 2021	52		52	0
Algemene uitkering Gemeentefonds	Algemene uitkering Gemeentefonds 2024		-40		-40
OEKG110.01	Opvang ontheemden Oekraïne (A16)	1.349	10.327	10.778	897
BSV/23/00016	Gevelmaatregelen geluidsanering (F1)	7			7
SPUKSPRT22323	Spuk Sport 2022 (H4)	536		536	0
2024-37599-112	Gedupeerde toeslagen problematiek B2		257		257
BSK18/198641	Geluidsanering Huizerw. West uitv. E3		32		32
BSK-2019/146630	Geluidsanering Landstraat E3		12		12
BSK18/195655	Geluidsanering Laarderweg uitv. E3		22		22
BSK-2012/217796	Railscherm Uitvoering (2015/2016) (E3)	104			104
Overige Nederlandse overheidslichamen:					
BSK-2019/146630	Geluidsanering Landstraat E3	12	-12		0
1831374/1852344	Muiden Noord-West	3			3
	Structuurvisie Bussum-Zuid	0	20		20
	Onderwijshuisvesting voortgezet onderwijs	0	142		142
	Noodopvang Asielzoekers (COA)	0	364		364
Totaal		2.062	11.124	11.366	1.820

3.3 Vaste passiva

Reserves en voorzieningen

Een groot deel van het vermogen van de gemeente bestaat uit reserves en voorzieningen. Het verschil zit hier in: reserves maken deel uit van het eigen vermogen dat in principe vrij besteedbaar is; voorzieningen daarentegen behoren tot het vreemd vermogen dat met het oog op reële risico's of egalisatie van onvermijdelijke kosten is gevormd. Bijvoorbeeld groot onderhoud of verplichtingen.

Reserves

Samen met het saldo van rekening van baten en lasten vormen de reserves het eigen vermogen van de gemeente. Het totaal van het eigen vermogen bedroeg eind 2024 afgerond € 51,6 mln. en is als volgt onderverdeeld:

Het eigen vermogen van de gemeente Gooise Meren (x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Algemene Reserves	31.751	36.516
Bestemmingsreserves	17.975	16.356
Resultaat na bestemming	9.522	-1.276
Totaal	59.248	51.595

Overzicht verloop reserves

Reserves (x € 1.000)	Saldo 31-12-2023	Toevoeging	Onttrekking	Resultaat bestemming		Saldo 31-12-2024
				Toevoeging	Onttrekking	
Algemene Reserve	31.751	54	3.178	7.889	0	36.516
Totaal Algemene reserve	31.751	54	3.178	7.889	0	36.516
Bestemmingsreserves:						
Algemene reserve Grondexploitatie	979	0	399			580
Reserve Parkeren Centrum Bussum/Scapino	2.179	0	0			2.179
Reserve Godelindeschool	2.322	0	65			2.258
Reserve Sociaal Domein	1.158	0	0			1.158
Bovenwijkse voorzieningen Krijgsman	40	0	0			40
Reserve Grote projecten Muiden	641	0	0			641
Egalisatiereserve Talent Primair	33	0	0			33
Reserve uitbreiding sportvoorzieningen	545	0	141			404
Reserve Tijdelijke Huisvesting Onderwijs	1.473	0	519			954
Reserve Stim. fonds betaalbare woningen	500	0	0			500
Reserve Dek kap.last. dak Villa Zeezicht	592	0	26			567
Reserve Dek kap.last. Grote Proj. Muiden	2.621	0	109			2.512
Reserve Dek kap.last. Tijd. huisv onderw	115	0	19			96
Reserve Uittreedsom GNR	4.777	0	342			4.435
Totaal bestemmingsreserves	17.975	0	1.619	0	0	16.356
Totaal reserves	49.725	54	4.798	7.889	0	52.871

Toelichting aard en reden reserves

Naam	Algemene Reserve
Aard	Algemene reserve
Reden	Bufferfunctie voor opvangen van tegenvallers en afdekken risico's.
Onttrekking	Onttrekkingen in 2024 (totaal € 3.178.395): - € 1.500.000 Dekking primitieve begroting 2024 - € 1.579.083 Budgetoverheveling decemberwijziging 2023 - € 57.376 Quick wins busstation Crailo - € 41.936 Opstellen masterplan Muiden Noordwest
Toevoeging	Toevoeging in 2024 (totaal € 7.943.375): - € 7.888.934 Jaarrekening resultaat 2023 - € 54.441 Toevoeging verliesvoorziening Grex Bredius 2023

Naam	Algemene reserve grondexploitatie
Aard	Bestemmingsreserve
Reden	Dekking voor onzekere toekomstige exploitatiesaldi grondexploitaties door verrekening van winsten en verliezen.
Onttrekking	Onttrekkingen in 2024 (totaal € 398.769): - € 137.307 Pre-projectfase - € 136.597 Projectplan Kon. Emmaschool - € 54.441 Toevoeging verliesvoorziening Grex Bredius 2023 - € 70.424 Projectplan woningbouwontwikkeling Oranje Nassauschool en Vinkenbaan
Toevoeging	Geen toevoegingen in 2024.

Naam	Reserve Parkeren Centrum Bussum
Aard	Bestemmingsreserve
Reden	Reserve is ingesteld om het openbaar parkeren in Bussum te verbeteren.
Onttrekking	Geen onttrekkingen in 2024.
Toevoeging	Geen toevoegingen in 2024.

Naam	Reserve Godelindeschool
Aard	Bestemmingsreserve
Reden	Ter dekking van de kapitaallasten voor de realisatie van een unilocatie Godelindeschool is een reserve ingesteld.
Onttrekking	Onttrekking in 2024: - € 64.508 Kapitaallasten Godelindeschool
Toevoeging	Geen toevoegingen in 2024.

Naam	Reserve Sociaal Domein
Aard	Bestemmingsreserve
Reden	De reserve wordt aangehouden in verband met de transformatie van het sociaal domein ter uitvoering van de plannen vanuit het college uitvoeringsprogramma.
Onttrekking	Geen onttrekkingen in 2024.
Toevoeging	Geen toevoegingen in 2024.

Naam	Reserve Bovenwijkse voorzieningen Krijgsman
Aard	Bestemmingsreserve
Reden	Ontwikkeling van bovenwijkse voorzieningen gerelateerd aan de kosten van de aanleg van de toerit A1 en de brug naar de Krijgsman.
Onttrekking	Geen onttrekkingen in 2024.
Toevoeging	Geen toevoegingen in 2024.

Naam	Reserve Grote projecten Muiden
Aard	Bestemmingsreserve
Reden	Voor de grote projecten In Muiden is in 2013 een bestemmingsreserve ingesteld. Het doel is om de financiële voor- en nadelen van de projecten die onder het projectbureau vallen via deze bestemmingsreserve te laten lopen. Hierdoor wordt de reguliere begroting van de gemeente niet beïnvloed door zaken aangaande het projectbureau.
Onttrekking	Geen onttrekkingen in 2024.
Toevoeging	Geen toevoegingen in 2024.

Naam	Egalisatiereserve Talent Primair
Aard	Bestemmingsreserve
Reden	Bedoeld om de interne rentekosten van een verstrekte renteloze lening te dekken. Deze lening maakt de continuering mogelijk van de stichting voor openbaar onderwijs, Talent Primair, Naarden.
Onttrekking	Geen onttrekkingen in 2024.
Toevoeging	Geen toevoegingen in 2024.

Naam	Reserve Uitbreiding Sportvoorzieningen
Aard	Bestemmingsreserve
Reden	Dekking kapitaallasten van investeringen ten behoeve van de optimalisatie en uitbreiding van sportvoorzieningen in Naarden.
Onttrekking	Onttrekking in 2024: - € 140.732 Kapitaallasten sportvoorzieningen Naarden
Toevoeging	Geen toevoegingen in 2024.

Naam	Reserve Tijdelijke Huisvesting Onderwijs PO
Aard	Bestemmingsreserve
Reden	Deze reserve is ingesteld om de kosten van tijdelijke huisvesting voor het primair onderwijs te dekken.
Onttrekking	Onttrekkingen in 2024 (totaal € 518.892): - € 139.314 Exploitatielasten tijdelijke huisvesting onderwijs 2024 - € 54.741 Gebruik PC Hooft school voor tijdelijke huisvesting onderwijs - € 324.837 Uitbreiding tijdelijke huisvesting Amersfoortsestraatweg t.b.v. Vondelschool
Toevoeging	Geen toevoegingen in 2024.

Naam	Reserve Stimuleringsfonds betaalbare woningen
Aard	Bestemmingsreserve
Reden	In deze reserve worden de afkoopsommen bestemd zoals die zijn genoemd in de Compensatieregeling indien de realisatie van sociale woningbouw binnen het bouwplan én op een alternatieve locatie niet mogelijk blijkt en de initiatiefnemer toestemming van het College heeft om tot financiële compensatie over te gaan. De reserve (het Stimuleringsfonds) is bedoeld om de realisatie van

	sociale huurwoningen en onrendabele middeldure huurwoningen te stimuleren. Initiatiefnemers kunnen een bijdrage uit dit fonds krijgen als zij in hun plannen meer dan de vereiste 1/3de sociale woningen en/of extra onrendabele huurwoningen realiseren.
Onttrekking	Geen onttrekkingen in 2024.
Toevoeging	Geen toevoegingen in 2024.

Naam	Reserve Dekking kapitaallasten dakherstel Villa Zeezicht
Aard	Bestemmingsreserve
Reden	Deze reserve is ingesteld om de kapitaallasten van de investering in het herstel van de dakconstructie van Villa Zeezicht te dekken.
Onttrekking	Onttrekking in 2024: - € 25.749 Kapitaallasten dakherstel Villa Zeezicht
Toevoeging	Geen toevoegingen in 2024.

Naam	Reserve Kapitaallasten Grote Projecten Muiden
Aard	Bestemmingsreserve
Reden	Deze reserve is ingesteld om de kapitaallasten van de investering in de Ontsluitingsweg A1 Krijgsman/Bredius - 3 bruggen te dekken.
Onttrekking	Onttrekking in 2024: - € 109.424 Kapitaallasten grote projecten Muiden
Toevoeging	Geen toevoegingen in 2024.

Naam	Reserve Dekking Kapitaallasten tijdelijke huisvesting onderwijs
Aard	Bestemmingsreserve
Reden	Deze reserve is ingesteld om de kapitaallasten van de investering in de tijdelijke huisvesting onderwijs te dekken.
Onttrekking	Onttrekking in 2024: - € 19.127 Kapitaallasten tijdelijke huisvesting onderwijs
Toevoeging	Geen toevoegingen in 2024.

Naam	Reserve Uittreedsom GNR
Aard	Bestemmingsreserve
Reden	Dekking van de hogere bijdrage aan het GNR voor de periode 2024-2043.
Onttrekking	Onttrekkingen in 2024: - € 342.000 Dekking hogere bijdrage aan GNR
Toevoeging	Geen toevoegingen in 2024.

Voorzieningen

Voorzieningen

Voorzieningen (x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	10.065	10.329
Onderhoudseguisatievoorzieningen	5.081	6.258
Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting	6.472	7.129
Totaal	21.618	23.717

Overzicht verloop voorzieningen

Reserves (x € 1.000)	Saldo 31-12-2023	Toevoeging	Onttrekking	Resultaat bestemming		Saldo 31-12-2024
				Toevoeging	Onttrekking	
Algemene Reserve	31.751	54	3.178	7.889	0	36.516
Totaal Algemene reserve	31.751	54	3.178	7.889	0	36.516
Bestemmingsreserves:						
Algemene reserve Grondexploitatie	979	0	399			580
Reserve Parkeren Centrum Bussum/Scapino	2.179	0	0			2.179
Reserve Godelindeschool	2.322	0	65			2.258
Reserve Sociaal Domein	1.158	0	0			1.158
Bovenwijkse voorzieningen Krijgsman	40	0	0			40
Reserve Grote projecten Muiden	641	0	0			641
Egalisatiereserve Talent Primair	33	0	0			33
Reserve uitbreiding sportvoorzieningen	545	0	141			404
Reserve Tijdelijke Huisvesting Onderwijs	1.473	0	519			954
Reserve Stim. fonds betaalbare woningen	500	0	0			500
Reserve Dek kap.last. dak Villa Zeezicht	592	0	26			567
Reserve Dek kap.last. Grote Proj. Muiden	2.621	0	109			2.512
Reserve Dek kap.last. Tijd. huisv onderw	115	0	19			96
Reserve Uittreedsom GNR	4.777	0	342			4.435
Totaal bestemmingsreserves	17.975	0	1.619	0	0	16.356
Totaal reserves	49.725	54	4.798	7.889	0	52.871

Toelichting aard en reden voorzieningen

Naam	Voorziening Afkoop Onderhoud Graven
Aard	Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's
Reden	Deze voorziening is ingesteld om de lasten en baten te egaliseren voor het onderhoud aan graven waarvoor een afkoopsom is ontvangen.

Naam	Voorziening Wachtgeld en Pensioenen
Aard	Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's
Reden	Bedoeld om wachtgeldverplichtingen van voormalig personeel en wethouders te bekostigen, evenals de pensioenen van wethouders.

Naam	Voorziening Personele Kosten
Aard	Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's
Reden	Ingesteld om wachtgeldverplichtingen van voormalig personeel en de financiële gevolgen van sociaal plan te bekostigen. Met ingang van 2022 wordt ook rekening gehouden met de verplichtingen van spaarverlof.

Naam	Voorziening lening Warmtebedrijf
Aard	Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's
Reden	Ingesteld om risico af te dekken dat de aan het Warmtebedrijf verstrekte lening in het kader van de aanleg van een warmtenet in Muiderberg niet volledig kan worden terugbetaald.

Naam	Diverse onderhoudsvoorzieningen
Aard	Onderhoudsvoorzieningen
Reden	Ingesteld voor het egaliseren van de jaarlijkse onderhoudslasten van het (groot) onderhoud van gemeentelijke gebouwen, wegen, civieltechnische kunstwerken en waterwegen.

Naam	Egalisatievoorzieningen rioolheffing en afvalstoffenheffing
Aard	Door derden bekleemde middelen voor een specifieke aanwending
Reden	Bestemd voor de egalisatie van lasten in relatie tot de daarvoor ingestelde heffing of leges.
Toelichting	Het saldo van de op basis van het GRP gerealiseerde lasten voor groot onderhoud en investeringen en de baten uit de rioolheffing wordt in de egalisatievoorziening riolering verrekend. Voor vervangingsinvesteringen in de riolering is een aparte voorziening gevormd.

Naam	Egalisatievoorziening Sociale recherche
Aard	Door derden bekleemde middelen met een specifieke aanwending
Reden	Met het doel incidentele investeringsuitgaven te egaliseren.

Naam	Vervangingsvoorziening riolering
Aard	Door derden bekleemde middelen met een specifieke aanwending
Reden	Deze voorziening wordt ingesteld ten behoeve van toekomstige vervangingsinvesteringen, conform artikel 44, lid 1d BBV.
Toelichting	Jaarlijks wordt op basis van het GRP een toevoeging gedaan aan Vervangings-voorziening riolering. Op basis van de werkelijke vervangingsinvesteringen in het jaar vindt de onttrekking aan deze voorziening plaats.

Vaste schulden met een rente-typische looptijd van 1 jaar of langer

Vaste Schulden (x € 1.000)	Saldo 31-12- 2023	Vermeerdering	Aflossingen	Saldo 31-12- 2024	Rentelast
Binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	11.500		967	10.533	81
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	85.847	0	8.769	77.078	1.408
Binnenlandse bedrijven	8.502	0	0	8.502	0
Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	54.100	8.000	1.400	60.700	1.501
Door derden belegde gelden					
Waarborgsommen	550		38	512	
Totaal	160.499	8.000	11.174	157.325	2.990

Toelichting

Dit jaar hebben wij 1 langlopende lening afgesloten van € 8,0 mln. In 2024 is € 11,2 mln. afgelost. De totale schuld is met € 3,2 mln. afgenomen.

3.4 Vlottende passiva

Vorraden

Overzicht opgenomen voorraden (x € 1.000)	31-12-2023	31-12-2024
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	0	977
Totaal	0	977

Vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

Vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar (x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Overige kasgeldleningen		
Banksaldi	1.038	2.263
Overige vlottende schulden:		
Crediteuren	9.059	15.036
Overige schulden	53	0
Totaal	10.150	17.299

Overlopende passiva

Overlopende passiva (x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Nog te betalen bedragen	7.750	5.311
De voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, ontvangen van:		
· Europese overheidslichamen		
· het Rijk	9.776	12.352
· overige Nederlandse overheidslichamen	2.792	3.157
Overige vooruit ontvangen bedragen	1.840	2.441
Totaal	22.158	23.261

Verloopoverzicht van vooruit ontvangen bedragen van EU, Rijk en Provincies in 2023

Verloopoverzicht van vooruit
ontvangen bedragen van EU,
Rijk en Provincies in 2023

(Bedragen
x € 1.000)

Subsidienummer	Beschrijving	Saldo per 31- 12-2023	Toevoegingen 2024	Ontvangen 2024	Gemaakte kosten 2024	Saldo per 31-12- 2024
Europees overheidslichamen:						
Het Rijk:		9.777				12.352
SUVIS21-01198134	Uitkering ventilatie in scholen (C32)	0				0
2021-99922	Aanpak energie armoede (C55)	876			260	616
LAI23-03619048	Nationaal Isolatieprogramma (J94/C94)	1.111		1.869	180	2.800
2023-0000698679	SPUK - Startbouwimpuls (C105)	725			652	73
POR/202111/000030	Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	202			84	118
POR/202211/000016	Onderwijshuisvesting Oekraïne (D19)	293				293
202304/000017	Voorschoolse educatie ontheemde peuters (D22)	72				72
BSV 2011057265	Railschermenproject voorbereiding (E3)	424		531	362	593
IenW/BSK-2018/170767	Geluidsanering Huizerweg Oost uitvoering (E3)	46			22	24
IenW/BSK-2018/170757	Geluidsanering Ceintuurbaan uitvoering (E3)	11				11
IenW/BSK-2018/178339	Geluidsanering Brinklaan, Kerkstraat, Nieuwstraat uitvoering (E3)	60			43	17
IenW/BSK-2018/234657	Geluidsanering Laarderweg uitvoering (E3)	6			6	0
IenW/BSK-2018/195655	Geluidsanering Huizerweg West uitvoering (E3)	5			5	0
IenW/BSK-2019/315	Geluidsanering Generaal de la Reylaan uitvoering (E3)	193			190	3
BSK-2020/230160	SPV deel II (E20)	257				257
IenW/BSK-2020/230160	Stimuleringsverkeersveiligheidsmaatregelen (E20)	2.469			2	2.467
CDOKE-23-03465214	Capaciteit decentrale overheden voor klimaat en energiebeleid (F28)	784		1.585	963	1.406
2021-0000152701	Wet inburgering 2021 (2022) (G10)	240				240
2022-0000197597	Wet inburgering 2021 (2023) (G10)	269		152		421
	Wet inburgering 2021 (2024) (G10)	0		1.244	654	590
2022--0000215301	Onderwijsroute (G13)	50		94	129	15
SPUKSPRT23298	SPUK Sport (H4)	319		1.311	609	1.021
-	Sportakkoord 2021-2022 (H8)	46			46	0
2033144	Preventieakkoord en preventieaanpakken (H12)	20				20
1043543	Preventieakkoord en preventieaanpakken (H12)	10				10
SPUKBR0064/2033144	Verstrekking voor sport en bewegen (H30)	221		760	789	192
SPUK MEOZ	Lunet (H32)	119				119
SPUK MEOZ	Zandzee (H32)	525				525
5372663	Oekraïne transitiekosten 2024 (M16)	0		5.766	5.766	0
	ZOMw preventieakkoord 2022	28			28	0

DMV2301294/43TLY	DUMAVA	252				252
1145797	Comeniusmuseum Naarden	6		2		8
1145861	Stadsarchief Burgerweeshuis Naarden	12		4		16
1145886	Muizenfort gebouw C Muiden	10		3		13
1148461	Kazerne Muiden	17		5		22
1155176	Grote Kerk Naarden	67		23		90
1146022	Stadhuis Naarden	25		8		33
1164678	Toren Muidenberg	6		2		8
1210174	West Hamerfort Naarden	0		3		3
1210141	Oost Hamerfort Naarden	0		3		3
Overige Nederlandse overheidslichamen:		2.791				3.158
	ESF middelen (Europees Sociaal Fonds)	140			98	42
1911010/1936640	Structuurvisie Bussum-Zuid	60			60	0
1913683/1924038	Entree Muiden Zuidwest	420				420
1911010/1936640	Waterpoort Vecht	193				193
2095718/2095818	Verder met de Vesting Muiden (verlening)	0		118	107	11
1924038/1924059	Entree Muiden Zuidwest (verlening)	0		324		324
2028965/202908	Natuurboulevard 2.0	0		496	179	317
1221571	Wind en Waterdicht	0		6		6
1221539	Onderzoek Herbestemming	0		1		1
81918/20026101 27164	ST.AFVAL Nedvang 81918/20026101 27164	9				9
1517212/1533562	Verder met de Vesting Muiden	1.760				1.760
869975 / 879883	Verder met de Vesting	134			134	0
803140/842741	Stimuleringsfonds bedrijventerreinen Gooise Meren	75				75
Totaal		12.569	0	14.310	11.369	15.510

Niet in de balans opgenomen rechten/verplichtingen

Excel-tabel

Directe borgstellingen

Op 1 januari 2024 bedroeg het saldo aan directe borgstellingen met externe partijen € 5,9 mln. Deze partijen hebben bij het afsluiten van de geldlening een verzoek ingediend bij de gemeente voor een garantstelling en hebben deze ook verkregen. De gemeente staat garant voor 100 procent of een lager percentage van die geldleningen. Het bedrag waarvoor de gemeente eind 2024 nog garant staat is € 5,7 mln. In 2024 heeft de gemeente geen betalingen hoeven doen voor de rente en aflossing waarvoor zij garant staat.

Geldnemer	Hoofdsom (x € 1.000)	%	Schuldrestant 31-12-2023	Schuldrestant 31-12-2024
Hockeyclub Naarden	220	100%	200	200
Tennisclub Het Spieghel	175	100%	13	4
St. Kinderopvang Bussum/Naarden	248	50%	62	50
Onderwijs VPCO	580	100%	502	494
St. Vrije School Michael	804	100%	680	668
SIVOG	4.320	100%	2.106	1.998
GEM Crailo B.V.	5.000	45%	2.250	2.250
TV Hakkelaars	60	100%	55	50
Totaal directe borgstellingen	11.407		5.868	5.713

Excel-tabel

Indirecte borgstellingen

In onderstaande tabel worden de indirecte borgstellingen van gemeente Gooise Meren weergegeven. Bij indirecte borgstellingen is het mogelijk dat de gemeente vanwege de achtervangpositie hierop wordt aangesproken. Dit zal alleen gebeuren in het geval dat de geldnemer en het waarborgfonds niet meer aan de verplichtingen kan voldoen. Daarnaast zal het Rijk de helft van het benodigde bedrag voor haar rekening nemen. Het risico wordt daarom als laag ingeschat.

Sinds 1 juli 2021 is de obligoverplichting gewijzigd. De oude, eenmalige obligoverplichting van 3,85% van het geborgde schuldrestant werd anders ingericht en ook meer zeker gesteld. Dat gebeurt via een jaarlijks gemaximeerde obligoheffing en een obligolening. De obligoheffing is nodig om de eerste verliezen op te vangen en wordt alleen geïnd als het noodzakelijk is om het risicovermogen aan te vullen. Hierdoor kan het stelsel zich herstellen. De obligolening is nodig om er zeker van te kunnen zijn dat er direct geld beschikbaar is bij grote aanspraken, indien de obligoheffing niet voldoende is. De obligolening is een geborgde faciliteit die gebruikt kan worden bij grote verliezen. Bij gemeente Gooise Meren bedraagt het totaal obligo van Sociale Woningbouw € 2,8 mln.

Geldnemer	Hoofdsom (x € 1.000)	%	Schuldrestant 31-12-2023	Schuldrestant 31-12-2024
Hockeyclub Naarden	220	100%	200	200
Tennisclub Het Spieghel	175	100%	13	4
St. Kinderopvang Bussum/Naarden	248	50%	62	50
Onderwijs VPCO	580	100%	502	494
St. Vrije School Michael	804	100%	680	668
SIVOG	4.320	100%	2.106	1.998
GEM Crailo B.V.	5.000	45%	2.250	2.250
TV Hakkelaars	60	100%	55	50
Totaal directe borgstellingen	11.407		5.868	5.713

Excel-tabel

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen waaraan de gemeente voor de komende jaren is verbonden

In deze opgaaf zijn de grootste contracten geselecteerd met een looptijd langer dan 31-12-2025 en met een resterende contractwaarde vanaf € 100.000.

Voor het fysiek domein (groen, onderhoud gebouwen, wegen et cetera) zijn contracten afgesloten met een resterende contractwaarde van in totaal € 15,7 mln. Voor bedrijfsvoering (ICT, huisvesting et cetera) is dit € 11,8 mln. en voor opvang Oekraïners € 2,0 mln.

Toelichting investering economisch nut met een heffing

Toelichting investering economisch nut met een heffing

4. Overzicht van baten en lasten

Omschrijving (toelichting)

4. Overzicht van baten en lasten

Excel-tabel

Financiële Recapitulatie Programma's (bedragen x € 1.000)	Lasten/ Baten	Realisatie 2023	Primitieve Begroting 2024	Begroting inclusief wijzigingen 2024	Realisatie 2024	Verschil (Bedrag) 2024	V/N (V=Voordeel N=Nadeel)
1. Voor en van iedereen	L	25.599	30.205	30.717	30.105	612	V
	B	-3.254	-4.014	-3.540	-4.357	817	V
Saldo Programma 1		22.346	26.191	27.177	25.748	1.429	V
2. Kansrijk opgroeien	L	23.201	25.048	27.420	25.826	1.594	V
	B	-864	-425	-1.470	-1.144	-326	N
Saldo Programma 2		22.338	24.623	25.950	24.682	1.268	V
3. Passend wonen in een groene omgeving	L	42.490	41.647	52.154	52.044	111	V
	B	-30.280	-22.743	-31.101	-30.665	-436	N
Saldo Programma 3		12.211	18.904	21.053	21.379	-325	N
4. Economisch vitaal en bereikbaar	L	42.037	28.255	49.302	47.484	1.819	V
	B	-32.845	-17.755	-38.297	-38.517	219	V
Saldo Programma 4		9.192	10.500	11.005	8.967	2.038	V
5. Duidelijke en transparante dienstverlening	L	16.951	13.950	14.970	15.855	-885	N
	B	-3.746	-1.368	-1.283	-1.737	454	V
Saldo Programma 5		13.206	12.581	13.687	14.118	-431	N
6. Financieel gezond	L	8.289	7.755	8.006	8.809	-803	N
	B	-6.408	-3.000	-3.254	-3.538	284	V
Saldo Programma 6		1.881	4.755	4.752	5.271	-519	N
Algemene dekkingsmiddelen	L	1.171	912	4.602	4.846	-245	N
	B	-112.757	-123.522	-127.425	-124.861	-2.564	N
Saldo Algemene dekkingsmiddelen		-111.586	-122.610	-122.823	-120.014	-2.809	N
Overhead	L	26.222	27.542	27.626	27.983	-357	N
	B	-581	-40	-72	-539	467	V
Saldo Overhead		25.641	27.593	27.554	27.443	111	V
Onvoorzien	L	0	11	11	0	11	V
	B	0	0	0	0	0	N
Saldo Onvoorzien		0	11	11	0	11	V
Vpb	L	18	0	60	59	1	V
	B	0	0	0	0	0	N
Saldo Vpb		18	0	60	59	1	V
Totaal Lasten	L	185.979	175.325	214.868	213.010	1.858	V
Totaal Baten	B	-190.734	-172.867	-206.442	-205.358	-1.084	N
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		-4.754	2.458	8.426	7.652	774	V
Toevoegingen in reserves							
Programma 3	L	4.777	0	0	0	0	N
Programma 6	L	4.019	0	7.943	7.943	0	N
Onttrekkingen reserves							
Programma 1	B	-239	-141	-141	-141	0	N

Financiële Recapitulatie Programma's (bedragen x € 1.000)	Lasten/ Baten	Realisatie 2023	Primitieve Begroting 2024	Begroting inclusief wijzigingen 2024	Realisatie 2024	Verschil (Bedrag) 2024	V/N (V=Voordeel N=Nadeel)
Programma 2	B	-163	-335	-870	-628	-242	N
Programma 3	B	-510	-451	-451	-451	0	N
Programma 4	B	-23	0	0	0	0	N
Programma 6	B	-12.630	-1.700	-13.505	-13.099	-405	N
Gerealiseerd saldo reservemutaties		-4.768	-2.627	-7.023	-6.376	-647	N
Gerealiseerd resultaat		-9.522	-169	1.403	1.276	127	V

5. Toelichting op overzicht van baten en lasten

5. Toelichting op overzicht van baten en lasten

Onderstaand worden per programma of per onderdeel de verschillen tussen de actuele begroting en de werkelijke realisatie toegelicht. Voor een uitgebreide toelichting op de verschillen wordt verwezen naar het programmaverslag. Programma's of onderdelen waar de verschillen kleiner zijn dan € 70.000 zijn niet in de verschilverklaring opgenomen.

Programma 1 Voor en van iedereen

Bij programma 1 laat het gerealiseerde saldo een voordeel zien ten opzichte van het geraamde saldo. Deze afwijking wordt onder andere veroorzaakt door lagere lasten als gevolg van een onderbesteding op het budget voor collectieve voorzieningen (€ 293.000). De lasten voor maatwerkvoorzieningen WMO zijn € 127.000 lager dan geraamd en daarnaast is sprake van een incidentele extra opbrengst door verkoop van hulpmiddelen ter hoogte van € 384.000.

In het saldo zitten ook lagere lasten (€ 159.000) en hogere baten (€ 116.000) voor Sport en lagere lasten voor Maatschappelijke en culturele voorzieningen (€ 172.000). In het saldo zitten ook hogere lasten voor doorbelastingen ambtelijk apparaat (€ 131.000).

Programma 2 Kansrijk opgroeien

Bij programma 2 laat het gerealiseerde saldo een voordeel zien ten opzichte van het geraamde saldo. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de lasten voor Jeugd € 878.000 lager zijn dan geraamd (HIER IS EINDAFREKENING SOCIAAL DOMEIN REGIO NOG NIET IN MEEGENOMEN). Daarnaast is sprake van lagere lasten voor Onderwijshuisvesting (€ 197.000). Deze lagere lasten worden voor € 250.000 veroorzaakt doordat de asbestsanering van de Vondelschool (gedekt uit de algemene reserve (Programma 6)) pas in 2025 wordt gerealiseerd. De exploitatielasten en de lasten voor het uitbreiden van de wissellocatie tijdelijke onderwijshuisvesting zijn in 2024 in totaal € 241.000 lager dan geraamd. Deze lasten worden gedekt uit de reserve Tijdelijke huisvesting onderwijs. De lagere lasten leiden daarmee ook tot een lagere onttrekking aan de reserve.

Op het onderdeel gemeenschappelijke taken onderwijs is van een incidenteel voordeel van € 151.000. Dit komt onder andere doordat de lasten voor reguliere subsidies konden in 2024 worden gedekt uit de (incidentele) NPO-middelen en er is sprake van een incidenteel voordeel als gevolg van een lager vastgestelde subsidie over voorgaande jaren. In het saldo zitten ook lagere lasten voor jeugdbeleid (€ 182.000) en hogere lasten voor doorbelastingen ambtelijk apparaat (€ 76.000).

Programma 3 Passend wonen in een groene omgeving

Bij programma 3 laat het gerealiseerde saldo een per saldo een klein nadeel zien ten opzichte van het geraamde saldo. Er is daarbij echter wel sprake van relatief fors lagere lasten en baten. De lasten voor het project Muiden Noordwest vallen € 83.000 lager uit dan geraamd. Deze lasten worden gedekt uit de algemene reserve (Programma 6). De lasten voor de pre-projectfase zijn € 63.000 lager dan geraamd. Deze lasten worden gedekt uit de algemene reserve grondexploitatie (Programma 6). Verder is op het budget voor de BORgronden per saldo sprake van een voordeel van € 257.000 als gevolg van de ontvangst van een plankostenvergoeding.

Voor Afval is op basis van de berekening van de kostendekkendheid uiteindelijk € 437.000 minder toegevoegd aan de egalisatievoorzieningen. Voor Riool was er sprake van lagere lasten waardoor er uiteindelijk € 348.000 meer is toegevoegd aan de egalisatievoorziening. Per saldo is op Riool sprake van een nadeel van € 109.000.

De lasten voor de uitvoering van project De Krijgsman (inclusief uitvoering vergunningverlening) zijn per saldo € 372.000 lager dan geraamd. Daartegenover staat dat de legesopbrengsten voor dit project € 878.000 lager zijn dan geraamd. De lasten voor omgevingsvergunningen zijn per saldo € 646.000 lager dan geraamd. Daar tegenover staat ook dat de legesopbrengsten € 863.000 lager zijn dan geraamd.

In het saldo zitten ook lagere lasten voor Openbare verlichting (€ 207.000), Waterwegen (€ 150.000), bodemsanering volkstuin Keverdijk (€ 100.000) en Wonen (€ 123.000). Voor wegenonderhoud (€ 179.000) en groenonderhoud (€ 211.000) is juist sprake van hogere lasten.

Tot slot zitten in het saldo ook hogere lasten voor doorbelastingen ambtelijk apparaat (€ 392.000).

Programma 4 Economisch vitaal en bereikbaar

Bij programma 4 laat het gerealiseerde saldo een voordeel zien ten opzichte van het geraamde saldo. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat het budget voor de invoering van de Omgevingswet dat voor 2024 nog beschikbaar was, ruim voldoende is gebleken. Daarnaast is er met betrekking tot de noodopvang van Oekraïners uiteindelijk sprake van € 1.098.000 lagere lasten en € 486.000 lagere baten.

De lasten voor straatparkeren zijn € 369.000 lager dan geraamd. Dit komt grotendeels doordat het budget voor het moderniseren van de parkeerketen in 2024 niet volledig is besteed. Hiervan zal een bedrag van € 200.00 worden overgeheveld naar 2025. Daarnaast waren ook de uitgaven aan fietsparkeren lager dan geraamd (€ 57.000).

Op het budget voor minimabeleid is per saldo sprake van een voordeel van € 178.000. Dit voordeel is het gevolg van de extra rijksinkomsten in het kader van de Kinderopvangtoeslagen (over 2023 en 2024 in totaal € 334.000). De uitgaven aan bijzondere bijstand en specifieke minimaregelingen zijn in totaal € 137.000 hoger dan geraamd.

In het saldo zitten ook lagere lasten voor Economische promotie (€ 231.000), Inburgering (€ 225.000) en verkeerbeleid (€ 76.000). Voor bijstandsuitkeringen (€ 377.000) en re-integratie € 142.000)

In het saldo zitten ook hogere lasten voor doorbelastingen ambtelijk apparaat (€ 387.000).

Programma 5 Duidelijke en transparante dienstverlening

Bij programma 5 laat het gerealiseerde saldo een nadeel zien ten opzichte van het geraamde saldo. Voor het bepalen van de hoogte van de voorziening Pensioenen en Wachtgelden wethouders wordt o.a. gerekend met een bepaalde rekenrente. Als gevolg van een lagere rekenrente was een extra toevoeging aan de voorziening noodzakelijk (€ 553.000 hogere lasten). Ook zijn er hogere lasten voor voormalig personeel, bestaande uit een toevoeging aan de voorziening Personele kosten (€ 84.000).

Bij documenten Burgerzaken (reisdocumenten, rijbewijzen etc.) is per saldo sprake van een voordeel van € 109.000 (€ 280.000 hogere baten en € 171.000 hogere lasten).

In het saldo zitten ook hogere lasten voor doorbelastingen ambtelijk apparaat (€ 387.000).

Programma 6 Financieel gezond

Bij programma 6 laat het gerealiseerde saldo een nadeel zien ten opzichte van het geraamde saldo. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door € 315.000 hogere lasten voor MFA De Zandzee en MFA Sporthal Bredius in verband met afrekeningen over voorgaande jaren.

In het saldo zitten ook hogere lasten voor Vastgoed ontwikkeling (beleid) (€ 81.000).

Algemene dekkingsmiddelen

Algemene uitkering

De laatste bijstelling van de algemene uitkering in 2024 (decembercirculaire) had per saldo een (relatief klein) positief effect en kon niet meer in de begroting worden verwerkt. Bij de analyse en controle van de uitkering uit het Gemeentefonds hebben we echter ook twee afwijkingen geconstateerd. In de jaarschijven 2024 t/m 2025 hebben we (op basis van de *Hervormingsagenda van de Commissie van Wijzen*) een meerjarige stelpost voor lasten Jeugd opgenomen (en voor de uitkering zelf aan batenkant). Bij de meicirculaire 2023 zijn, op basis van het principeakkoord tussen gemeenten en Rijk over het financiële kader voor de Hervormingsagenda, definitieve middelen toegekend voor de uitgaven Jeugd voor 2024 en 2025. We hebben de uitgavenbegroting voor de Jeugdzorg daarop aangepast, door de eerdere stelpost te laten vervallen, maar helaas is daarbij niet tegelijkertijd de stelpost voor de uitkering uit het Gemeentefonds vervallen.

Daarnaast is bij de Septembercirculaire 2024 de ruimte onder het BCF-plafond (BTW Compensatiefonds) vrijgefallen. Dit heeft geleid tot een hogere uitkering uit het Gemeentefonds die vervolgens verwerkt is in de Decemberwijziging 2024. Daarbij is echter over het hoofd gezien dat in de raming van de Algemene uitkering voor 2024 door middel van een stelpost al rekening was gehouden met (een deel van) deze ruimte.

Per saldo leiden bovenstaande ontwikkelingen tot een nadeel van € 3,4 mln. Inmiddels zijn passende maatregelen geïmplementeerd om herhaling te voorkomen.

Belastingen

Er is sprake van € 273.000 lagere opbrengsten OZB (woningen en niet-woningen). Dit wordt grotendeels verklaard door een ander tempo van areaalontwikkeling dan geraamd.

Overige baten en lasten

Het boekenonderzoek door de Belastingdienst is eind 2024 afgerond. De belastingrente en boete met betrekking tot de naheffingsaanslagen 2019 t/m 2022 bedraagt in totaal € 182.000.

Een navordering van de Regio inzake te weinig gedeclareerde Btw over de periode 2018 t/m 2020 heeft een incidenteel nadelig effect van € 234.000.

In de begroting 2024 waren stelposten opgenomen voor investeringen en loonontwikkelingen. Deze zijn in 2024 niet volledig ingezet en vallen nu vrij in het rekeningresultaat (€ 369.000). Op basis van begrotingswijzigingen uit o.a. voortgangsverslagen was een nadeel van € 1,4 mln. begroot, maar dat wordt niet apart geboekt maar meegenomen in het rekeningresultaat.

Overhead

Op het product Overhead is per saldo sprake van € 112.000 hogere doorbelasting personeel (€ 559.000 hogere lasten en € 447.000 hogere baten). Daarnaast is op dit product een lagere bijdrage aan de Regio zichtbaar (€ 166.000).

Onvoorzien

De post onvoorzien (€ 11.000) is in 2024 niet meer gebruikt.

Vpb

De voorlopige aanslagen vennootschapsbelasting (Vpb) over 2022, 2023 en 2024 zijn in 2024 ontvangen.

Mutaties reserves

Per saldo zijn ten opzichte van de begroting lagere reservemutaties zichtbaar. De feitelijke onttrekkingen, ter dekking van specifieke activiteiten, zijn gebaseerd op de gerealiseerde (lagere) uitgaven. Met name de uitgaven voor de asbestsanering van de Vondelschool en de integrale aanpak Muiden Noordwest zullen pas in 2025 plaatsvinden en leiden daardoor in 2024 tot een lagere onttrekking van € 325.000. Ook de uitgaven t.b.v. masterplan Muiden Noordwest en de pre-projectfase zijn in 2024 lager uitgevallen dan geraamd en leiden daarmee tot een € 80.000 lagere onttrekking. Voor een toelichting wordt ook verwezen naar de toelichting van de verschillen bij de programma's.

Toelichting op overzicht van baten en lasten

Onderstaand worden per programma of per onderdeel de verschillen tussen de actuele begroting en de werkelijke realisatie toegelicht. Voor een uitgebreide toelichting op de verschillen wordt verwezen naar het programmaverslag. Programma's of onderdelen waar de verschillen kleiner zijn dan € 70.000 zijn niet in de verschilverklaring opgenomen.

Programma 1 Voor en van iedereen

Bij programma 1 laat het gerealiseerde saldo een voordeel zien ten opzichte van het geraamde saldo. Deze afwijking wordt onder andere veroorzaakt door lagere lasten als gevolg van een onderbesteding op het budget voor collectieve voorzieningen (€ 293.000). De lasten voor maatwerkvoorzieningen WMO zijn € 127.000 lager dan geraamd en daarnaast is sprake van een incidentele extra opbrengst door verkoop van hulpmiddelen ter hoogte van € 384.000.

In het saldo zitten ook lagere lasten (€ 159.000) en hogere baten (€ 116.000) voor Sport en lagere lasten voor

Maatschappelijke en culturele voorzieningen (€ 172.000). In het saldo zitten ook hogere lasten voor doorbelastingen ambtelijk apparaat (€ 131.000).

Programma 2 Kansrijk opgroeien

Bij programma 2 laat het gerealiseerde saldo een voordeel zien ten opzichte van het geraamde saldo. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de lasten voor Jeugd € 878.000 lager zijn dan geraamd (HIER IS EINDAFREKENING SOCIAAL DOMEIN REGIO NOG NIET IN MEEGENOMEN). Daarnaast is sprake van lagere lasten voor Onderwijshuisvesting (€ 197.000). Deze lagere lasten worden voor € 250.000 veroorzaakt doordat de asbestsanering van de Vondelschool (gedekt uit de algemene reserve (Programma 6)) pas in 2025 wordt gerealiseerd. De exploitatielasten en de lasten voor het uitbreiden van de wissellocatie tijdelijke onderwijshuisvesting zijn in 2024 in totaal € 241.000 lager dan geraamd. Deze lasten worden gedekt uit de reserve Tijdelijke huisvesting onderwijs. De lagere lasten leiden daarmee ook tot een lagere onttrekking aan de reserve.

Op het onderdeel gemeenschappelijke taken onderwijs is van een incidenteel voor van € 151.000. Dit komt onder andere doordat de lasten voor reguliere subsidies konden in 2024 worden gedekt uit de (incidentele) NPO-middelen en er is sprake van een incidenteel voordeel als gevolg van een lager vastgestelde subsidie over voorgaande jaren. In het saldo zitten ook lagere lasten voor jeugdbeleid (€ 182.000) en hogere lasten voor doorbelastingen ambtelijk apparaat (€ 76.000).

Programma 3 Passend wonen in een groene omgeving

Bij programma 3 laat het gerealiseerde saldo een per saldo een klein nadeel zien ten opzichte van het geraamde saldo. Er is daarbij echter wel sprake van relatief fors lagere lasten en baten. De lasten voor het project Muiden Noordwest vallen € 83.000 lager uit dan geraamd. Deze lasten worden gedekt uit de algemene reserve (Programma 6). De lasten voor de pre-projectfase zijn € 63.000 lager dan geraamd. Deze lasten worden gedekt uit de algemene reserve grondexploitatie (Programma 6). Verder is op het budget voor de BORgronden per saldo sprake van een voordeel van € 257.000 als gevolg van de ontvangst van een plankostenvergoeding.

Voor Afval is op basis van de berekening van de kostendekkendheid uiteindelijk € 437.000 minder toegevoegd aan de egalisatievoorzieningen. Voor Riool was er sprake van lagere lasten waardoor er uiteindelijk € 348.000 meer is toegevoegd aan de egalisatievoorziening. Per saldo is op Riool sprake van een nadeel van € 109.000.

De lasten voor de uitvoering van project De Krijgsman (inclusief uitvoering vergunningverlening) zijn per saldo € 372.000 lager dan geraamd. Daartegenover staat dat de legesopbrengsten voor dit project € 878.000 lager zijn dan geraamd. De lasten voor omgevingsvergunningen zijn per saldo € 646.000 lager dan geraamd. Daar tegenover staat ook dat de legesopbrengsten € 863.000 lager zijn dan geraamd.

In het saldo zitten ook lagere lasten voor Openbare verlichting (€ 207.000), Waterwegen (€ 150.000), bodemsanering volkstuin Keverdijk (€ 100.000) en Wonen (€ 123.000). Voor wegenonderhoud (€ 179.000) en groenonderhoud (€ 211.000) is juist sprake van hogere lasten. Tot slot zitten in het saldo ook hogere lasten voor doorbelastingen ambtelijk apparaat (€ 392.000).

Programma 4 Economisch vitaal en bereikbaar

Bij programma 4 laat het gerealiseerde saldo een voordeel zien ten opzichte van het geraamde saldo. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat het budget voor de invoering van de Omgevingswet dat voor 2024 nog beschikbaar was, ruim voldoende is gebleken. Daarnaast is er met betrekking tot de noodopvang van Oekraïners uiteindelijk sprake van € 1.098.000 lagere lasten en € 486.000 lagere baten.

De lasten voor straatparkeren zijn € 369.000 lager dan geraamd. Dit komt grotendeels doordat het budget voor het moderniseren van de parkeerketen in 2024 niet volledig is besteed. Hiervan zal een bedrag van € 200.00 worden overgeheveld naar 2025. Daarnaast waren ook de uitgaven aan fietsparkeren lager dan geraamd (€ 57.000).

Op het budget voor minimabeleid is per saldo sprake van een voordeel van € 178.000. Dit voordeel is het gevolg van de extra rijksinkomsten in het kader van de Kinderopvangtoeslagen (over 2023 en 2024 in totaal € 334.000). De uitgaven aan bijzondere bijstand en specifieke minimaregelingen zijn in totaal € 137.000 hoger dan geraamd.

In het saldo zitten ook lagere lasten voor Economische promotie (€ 231.000), Inburgering (€ 225.000) en verkeerbeleid (€ 76.000). Voor bijstandsuitkeringen (€ 377.000) en re-integratie € 142.000)

In het saldo zitten ook hogere lasten voor doorbelastingen ambtelijk apparaat (€ 387.000).

Programma 5 Duidelijke en transparante dienstverlening

Bij programma 5 laat het gerealiseerde saldo een nadeel zien ten opzichte van het geraamde saldo. Voor het bepalen van de hoogte van de voorziening Pensioenen en Wachtgelden wethouders wordt o.a. gerekend met een bepaalde rekenrente. Als gevolg van een lagere rekenrente was een extra toevoeging aan de voorziening noodzakelijk. (€ 553.000 hogere lasten). Ook zijn er hogere lasten voor voormalig personeel, bestaande uit een toevoeging aan de voorziening Personele kosten (€ 84.000).

Bij documenten Burgerzaken (reisdocumenten, rijbewijzen etc.) is per saldo sprake van een voordeel van € 109.000 (€ 280.000 hogere baten en € 171.000 hogere lasten).

In het saldo zitten ook hogere lasten voor doorbelastingen ambtelijk apparaat (€ 387.000).

Programma 6 Financieel gezond

Bij programma 6 laat het gerealiseerde saldo een nadeel zien ten opzichte van het geraamde saldo. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door € 315.000 hogere lasten voor MFA De Zandzee en MFA Sporthal Bredius in verband met afrekeningen over voorgaande jaren.

In het saldo zitten ook hogere lasten voor Vastgoed ontwikkeling (beleid) (€ 81.000).

Algemene dekkingsmiddelen

Algemene uitkering

De laatste bijstelling van de algemene uitkering in 2024 (decembercirculaire) had per saldo een (relatief klein) positief effect en kon niet meer in de begroting worden verwerkt. Bij de analyse en controle van de uitkering uit het Gemeentefonds hebben we echter ook twee afwijkingen geconstateerd. In de jaarschijven 2024 t/m 2025 hebben we (op basis van de Hervormingsagenda van de Commissie van Wijzen) een meerjarige stelpost voor lasten Jeugd opgenomen (en voor de uitkering zelf aan batenkant). Bij de meicirculaire 2023 zijn, op basis van het principeakkoord tussen gemeenten en Rijk over het financiële kader voor de Hervormingsagenda, definitieve middelen toegekend voor de uitgaven Jeugd voor 2024 en 2025. We hebben de uitgavenbegroting voor de Jeugdzorg daarop aangepast, door de eerdere stelpost te laten vervallen, maar helaas is daarbij niet tegelijkertijd de stelpost voor de uitkering uit het Gemeentefonds vervallen.

Daarnaast is bij de Septembercirculaire 2024 de ruimte onder het BCF-plafond (BTW Compensatiefonds) vrijgevallen. Dit heeft geleid tot een hogere uitkering uit het Gemeentefonds die vervolgens verwerkt is in de Decemberwijziging 2024. Daarbij is echter over het hoofd gezien dat in de raming van de Algemene uitkering voor 2024 door middel van een stelpost al rekening was gehouden met (een deel van) deze ruimte.

Per saldo leiden bovenstaande ontwikkelingen tot een nadeel van € 3,4 mln. Inmiddels zijn passende maatregelen geïmplementeerd om herhaling te voorkomen.

Belastingen

Er is sprake van € 273.000 lagere opbrengsten OZB (woningen en niet-woningen). Dit wordt grotendeels verklaard door een ander tempo van areaalontwikkeling dan geraamd.

Overige baten en lasten

Het boekenonderzoek door de Belastingdienst is eind 2024 afgerond. De belastingrente en boete met betrekking tot de naheffingsaanslagen 2019 t/m 2022 bedraagt in totaal € 182.000.

Een navordering van de Regio inzake te weinig gedeclareerde Btw over de periode 2018 t/m 2020 heeft een incidenteel nadelig effect van € 234.000.

In de begroting 2024 waren stelposten opgenomen voor investeringen en loonontwikkelingen. Deze zijn in 2024 niet volledig ingezet en vallen nu vrij in het rekeningresultaat (€ 369.000). Op basis van begrotingswijzigingen uit o.a. voortgangsverslagen was een nadeel van € 1,4 mln. begroot, maar dat wordt niet apart geboekt maar meegenomen in het rekeningresultaat.

Overhead

Op het product Overhead is per saldo sprake van € 112.000 hogere doorbelasting personeel (€ 559.000 hogere lasten en € 447.000 hogere baten). Daarnaast is op dit product een lagere bijdrage aan de Regio zichtbaar (€ 166.000).

Onvoorzien

De post onvoorzien (€ 11.000) is in 2024 niet meer gebruikt.

Vpb

De voorlopige aanslagen vennootschapsbelasting (Vpb) over 2022, 2023 en 2024 zijn in 2024 ontvangen.

Mutaties reserves

Per saldo zijn ten opzichte van de begroting lagere reservemutaties zichtbaar. De feitelijke onttrekkingen, ter dekking van specifieke activiteiten, zijn gebaseerd op de gerealiseerde (lagere) uitgaven. Met name de uitgaven voor de asbestsanering van de Vondelschool en de integrale aanpak Muiden Noordwest zullen pas in 2025 plaatsvinden en leiden daardoor in 2024 tot een lagere onttrekking van € 325.000. Ook de uitgaven t.b.v. masterplan Muiden Noordwest en de pre-projectfase zijn in 2024 lager uitgevallen dan geraamd en leiden daarmee tot een € 80.000 lagere onttrekking. Voor een toelichting wordt ook verwezen naar de toelichting van de verschillen bij de programma's.

Overzicht incidentele baten en lasten per programma**Omschrijving (toelichting)****Excel-tabel**

INCIDENTELE LASTEN EN BATEN	Rekening 2024		Rekening 2024
Programma 1			
Lasten		Baten	
Aanpak harmonisatie binnensport	85	Verkoop hulpmiddelen Wmo	384
Onderzoek Naarderheem / Lunet	89		
Uitbreiding basisinfrastructuur WMO	119		
Transformatie basisinfrastructuur voorveld Wmo	125		
Safehouses	275		
Verrekeningen in het kader van buitensportharmonisatie	96		
Totaal overige incidentele lasten Programma 1	341	Totaal overige incidentele baten Programma 1	34
Programma 2			
Lasten		Baten	
Kosten tijdelijke huisvesting onderwijs	139	Ottrekking kosten tijdelijke huisvesting uit reserve tijdelijke huisvesting onderwijs	139
Nationaal Programma Onderwijs (NPO) 2024 2025	84	Nationaal Programma Onderwijs (NPO) 2024 2025	84
Randvoorwaardelijke functies Jeugdhulp (SiSa)	604	Randvoorwaardelijke functies Jeugdhulp (SiSa)	604
Tijdelijke huisvesting Vondelschool (dekking reserve tijdelijke huisvesting)	325	Ottrekking kosten huisvesting Vondelschool uit reserve tijdelijke huisvesting onderwijs	325
Tijdelijke huisvesting PC Hoofschool (dekking reserve tijdelijke huisvesting)	55	Ottrekking kosten huisvesting PC Hoofschool uit reserve tijdelijke huisvesting onderwijs	55
Onderwijshuisvesting Internationale Schakelklas (ISK)	256	Onderwijshuisvesting Internationale Schakelklas (ISK)	142
		Plankostenvergoeding BORgronden	300
Totaal overige incidentele lasten Programma 2	54		
Programma 3			
Lasten		Baten	
Versterking biodiversiteit	75		
Herijken visie begraafplaatsen	167		
Energietransitie	178		
Capaciteit voor klimaat en energiebeleid (CDOKE)	963	Capaciteit voor klimaat en energiebeleid (CDOKE)	963
Kosten Pre project fase (dekking uit Algemene reserve Grondexploitatie P6)	137		
Grondexploitatie Bredius	4.612	Grondexploitatie Bredius	4.470
Project Krijgsman	1.167	Project Krijgsman	1.150
Asfalt rijweg en fietsstroken Meerstraat	90		
Structuurvisie Bussum Zuid	71		
Projectplan De Emmalocaties	137		
Vervangen van de asfaltdeklagen Bussumergrindweg en Struikheiweg	416		
Sanering bodemverontreiniging KC De Meerstroom	88		

Woningbouwontwikkeling ONS en Vinkenbaan (dekking uit Algemene reserve Grondexploitatie P6)	70		
Aankoop erfpachtrechten gronden golfbaan Naarderbos	2.950		
Omgevingsvergunningen waaronder Crailo	1.000	Omgevingsvergunningen Crailo	405
Soorten Managementplan (SMP)	391	Subsidie provincie SMP	233
Geluidsisolatieproject	322	Geluidsisolatieproject	317
Spuk Energiearmoede 2024	318	Spuk Energiearmoede 2024	318
Spuk Lokale Aanpak Isolatie (LAI) 2024	180	Spuk Lokale Aanpak Isolatie (LAI) 2024	180
Energiebesparingsprogramma GM	81	subsidie Energiebesparingsprogramma GM	60
		Snippergroen	140
		Vergoeding openbare prullenbakken 2023 en 2024	101
Vrijval egalisatievoorziening De Krijgsman	-720		
Extra toevoeging voorziening onderhoud wegen	235		
Totaal overige incidentele lasten Programma 3	354	Totaal overige incidentele baten Programma 1	113
Programma 4			
Lasten		Baten	
Flankerend beleid energiearmoede	138		
ESF subsidie	98	OTB ESF subsidie	98
Energietoeslag	157		
Transitiekosten IJsselmeerweg en Gooimeer (opvang Oekraïners)	5.633	Transitiekosten IJsselmeerweg en Gooimeer (opvang Oekraïners)	5.633
Noodopvang vluchtelingen (Oekraïners)	15.190	Noodopvang vluchtelingen (Oekraïners)	16.105
Cultuurstrip Bussum	150		
Spuk Onderwijsroute	129	Spuk Onderwijsroute	54
Noodopvang asielzoekers	466	Noodopvang asielzoekers	364
Quick wins busstation Crailo (dekking Algemene reserve P6)	57		
Totaal overige incidentele lasten Programma 4	163		
Programma 5			
Lasten		Baten	
Onderzoek realistische dienstverlening	98		
Juridische kosten Naarderbos	166		
Toevoeging pensioenvoorziening wethouders	553		
Toevoeging voorziening personeel	81		
Totaal overige incidentele lasten Programma 5	67		
Programma 6			
Lasten		Baten	
Talentontwikkeling	100		
Opleidingsbudget	96		
Eenmalige tegemoetkoming energiekosten Sportfondsen Gooise Meren	97		

Inhuurten behoefte nieuw financieel pakket	537		
Vervanging brandinstallatie De Zandzee	140		
		Spuk Sport 2024	135
		Verkoopopbrengst Sint Annastraat 1	430
		Afboeken taakstelling vastgoed	-43
		Toekenning compensatie Gascontract 2022/2023	215
Boekenonderzoek Belastingdienst	182		
Navordering Regio te weinig gedeclareerde btw	234		
		Onttrekking exploitatiebudget pre-project fase aan Algemene reserve Grondexploitatie (lasten in P3)	137
		Onttrekking Quick wins busstation Crailo aan Algemene reserve (lasten in P4)	57
		Onttrekking projectplan De Emmalocaties aan Algemene reserve (lasten in P3)	137
		Onttrekking Masterplan Muiden Noordwest aan Algemene reserve (lasten in P3)	42
Toevoeging verliesvoorziening Bredius (2023) ten laste van de Algemene reserve Grondexploitatie aan de Algemene reserve	54	Toevoeging verliesvoorziening Bredius (2023) ten laste van de Algemene reserve Grondexploitatie aan de Algemene reserve	54
		Onttrekking Woningbouwontwikkeling ONS en Vinkenbaan aan de Algemene reserve Grondexploitatie (lasten in P3)	70
		Onttrekking budgetoverheveling Decemberwijziging 2023 aan Algemene reserve	1.579
		Onttrekking saldo primitieve begroting 2024 aan Algemene reserve	1.500
Totaal overige incidentele lasten Programma 6	205		
Totaal incidentele lasten	40.715	Totaal incidentele baten	37.084

Presentatie structureel saldo 2024

Omschrijving (toelichting)

In de rekening is sprake van een nadelig saldo van € 3,6 mln. op de incidentele baten en lasten. Dit betekent dat er per saldo meer incidentele lasten (€ 40,7 mln.) dan incidentele baten (€ 37,1 mln.) zijn verantwoord in de jaarrekening

Excel-tabel

Presentatie van het structureel saldo (bedragen x 1.000)	2024
Saldo van baten en lasten	-7.976
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	6.376
Gerealiseerde resultaat	-1.276
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-3.631
Materieel resultaat	2.455

Het jaar wordt afgesloten met een negatief resultaat van € 1,3 mln. Uit het overzicht incidentele baten en lasten is te zien dat per saldo € 3,6 mln. meer incidentele lasten dan incidentele baten in de jaarrekening 2024 zijn verwerkt. Omdat in de resultaten per saldo meer lasten zijn opgenomen, dient dit incidentele saldo uit het resultaat gehaald te worden. Hierdoor wordt duidelijk dat het materieel resultaat positief is. Het materieel resultaat voor 2024 is € 2,5 mln.

Toelichting op structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Omschrijving (toelichting)

Excel-tabel

Reserves	Toevoeging/onttrekking	Primitieve begroting 2024	Begroting incl. wijzigingen 2024	Realisatie 2024	Verschil 2024
Reserve Godelindeschool	Toevoeging	0	0	0	0
	Onttrekking	-64.508	-64.508	-64.508	0
Saldo		-64.508	-64.508	-64.508	0
Reserve Egalisatie Talent Primair	Toevoeging	0	0	0	0
	Onttrekking	-590	-590	0	-590
Saldo		-590	-590	0	-590
Reserve Uitbreiding sportvoorzieningen	Toevoeging	0	0	0	0
	Onttrekking	-140.732	-140.732	-140.732	0
Saldo		-140.732	-140.732	-140.732	0
Reserve dekking kapitaallasten dak Villa Zeezicht	Toevoeging	0	0	0	0
	Onttrekking	-25.749	-25.749	-25.749	0
Saldo		-25.749	-25.749	-25.749	0
Reserve dekking kapitaallasten Grote projecten Muiden	Toevoeging	0	0	0	0
	Onttrekking	-109.424	-109.424	-109.424	0
Saldo		-109.424	-109.424	-109.424	0
Reserve dekking kapitaallasten Tijdelijke huisvesting onderwijs	Toevoeging	0	0	0	0
	Onttrekking	-19.127	-19.127	-19.127	0
Saldo		-19.127	-19.127	-19.127	0

Begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

Analyse begrotingsafwijkingen

In de jaarstukken is toelichting gegeven op de programma's en de algemene dekkingsmiddelen.

Toelichting begrotingsrechtmatigheid

Aan de hand van de analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid (zie overzicht van baten en lasten) op programma zijn er op programma 5 en 6 overschrijdingen van de lasten geconstateerd. Op programma 2, 3, 4 en 6 is sprake van een onderschrijding van de baten. Voor de volledige rechtmatigheidsverantwoording verwijzen wij u naar onderdeel 8 van de jaarrekening en de paragraaf Bedrijfsvoering. Voor een gedetailleerde analyse van begrotingsafwijkingen wordt verwezen de verschillende programma's in het jaarverslag.

Wet Normering Topinkomens (WNT)

Omschrijving (toelichting)

WNT-verantwoording 2024 Gemeente Gooise Meren

De WNT is van toepassing op gemeente Gooise Meren. Het voor gemeente Gooise Meren toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000 (algemeen bezoldigingsmaximum)

Excel-tabel

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2024		
bedragen x € 1	E.M. Voorhorst	M.G. Knibbe
Functiegegevens	Secretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	137.827	119.021
Beloningen betaalbaar op termijn	22.736	18.403
<i>Subtotaal</i>	<i>160.563</i>	<i>137.424</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.000	233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	160.563	137.424
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2023		
bedragen x € 1	E.M. Voorhorst	M.G. Knibbe
Functiegegevens	Secretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	131.150	109.232
Beloningen betaalbaar op termijn	21.750	17.531
<i>Subtotaal</i>	<i>152.900</i>	<i>126.763</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000	223.000
Bezoldiging	152.900	126.763

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

6. SiSa verantwoording

Omschrijving (toelichting)

6. SiSa verantwoording 2024

Excel-tabel

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025									
Verstr ekker	Uitkerin gcode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedrage n voor a, b, d en f (ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Normbedragen voor e (ja/nee) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2	Eindverantwoord ing (Ja/Nee)		
			Aard controle D2 Indicator: B2/01	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/03	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05		
			11	47	Nee	Ja	Nee		
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/06	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07					
			€33.077	€255.830					
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)		Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)

			Werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Werkelijke kosten
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
			Indicator: B2/08	Indicator: B2/09	Indicator: B2/10	Indicator: B2/11	Indicator: B2/12	Indicator: B2/13
			€100.708	€ 115.441			€0	€0
			Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2
			Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)
			Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
			Indicator: B2/14	Indicator: B2/15	Indicator: B2/16	Indicator: B2/17	Indicator: B2/18	Indicator: B2/19
			Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Totaal	
			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling	
			Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen		
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	
			Indicator: B2/20	Indicator: B2/21	Indicator: B2/22	Indicator: B2/23	Indicator: B2/24	
			€123.480	€171.480			€257.265	
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van	Eindverantwoording (Ja/Nee)				

		gedupeerden door de toeslagenaffaire	gemeentelijke belastingen					
			Aard controle R	Aard controle n.v.t.				
			Indicator: C62/01	Indicator: C62/02				
			€ 0	Nee				
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T)	Bedrag doorgeschoven naar t+1	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is	Aantal gebruikte leermiddelen	
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	
			Indicator: C92/01	Indicator: C92/02	Indicator: C92/03	Indicator: C92/04	Indicator: C92/05	
			€ 55.072	€ 0	4	608	80	
OCW	D8	Onderwijsachterstandbeleid 2023-2026 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T)
		Gemeenten	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
			Indicator: D8/01	Indicator: D8/02	Indicator: D8/03	Indicator: D8/04	Indicator: D8/05	Indicator: D8/06
			€ 385.194	€ 204.375	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Hieronder per regel één	Aan andere gemeenten (in	Hieronder per regel één	Van andere gemeenten (in		

			gemeente(cod e) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoor din gsinformatie voor die gemeente invullen	jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachter standenbeleid	gemeente(cod e) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoor din gsinformatie voor die gemeente invullen	jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachter standenbeleid	
				Bedrag		Bedrag	
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	
			<i>Indicator: D8/07</i>	<i>Indicator: D8/08</i>	<i>Indicator: D8/09</i>	<i>Indicator: D8/10</i>	
		1					
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs		
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>		
			<i>Indicator: D14/01</i>	<i>Indicator: D14/02</i>	<i>Indicator: D14/03</i>		
			€ 84.063	€ 0	€ 0		
			Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve (jaar T)	Eindverantwoor ding (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	
			<i>Indicator: D14/04</i>	<i>Indicator: D14/05</i>	<i>Indicator: D14/06</i>	<i>Indicator: D14/07</i>	
			€ 0	€ 202.043	€ 117.979	Nee	

			Hieronder per regel één gemeente(cod e) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordin gsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(cod e) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordin gsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs		
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D14/o8</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/o9</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D14/10</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/11</i>		
		1						
OCW	D22	Regeling specifieke uitkering voor de voorschoolse educatie aan ontheemde peuters	Correctie besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T-1)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Eindverantwo ording (Ja/Nee)			
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D22/o1</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D22/o2</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D22/o3</i>			
		1	€ 0	€ 0	Ja			
IenW	E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaa i Subsidieregeling sanering verkeerslawaa i Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Hieronder per regel één beschikkingsn ummer en in de kolommen ernaast de verantwoordin gsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E3/o1</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E3/o2</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E3/o3</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E3/o4</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E3/o5</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E3/o6</i>
		1	BSV/23/00062	€ 362.996	€ 16.200	€ 0	€ 0	€ 0

			2	lenW/BSK-2019/60517	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3	lenW/BSK-2019/146615	€ 189.018	€ 0	€ 0	-€ 82	€ 0
			4	lenW-BSK-2019-146618	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5	lenW-BSK-2019-146620	€ 18.275	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6	lenW-BSK-2019-146625	€ 37.059	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			7	lenW/BSK-2019/146627	€ 27.797	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			8	lenW/BSK-2019/146630	€ 833	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			9	lenW/BSK-2019/146633	€ 43.787	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
				Kopie beschikkingnummer	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T)	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
					Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoording sinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoording sinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoording sinformatie		
				Aard controle n.v.t. Indicator: E3/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/09	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/10	Aard controle R Indicator: E3/11	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/12
			1	BSV/23/00062	€ 362.996	€ 16.200	€ 1.301.476		Nee
			2	lenW/BSK-2019/60517	€ 2.071.000	€ 0	€ 0		Nee
			3	lenW/BSK-2019/146615	€ 361.482	€ 0	€ 0		Nee
			4	lenW-BSK-2019-146618	€ 110.890	€ 0	€ 0		Ja
			5	lenW-BSK-2019-146620	€ 37.643	€ 0	€ 0		Ja

			6	lenW-BSK-2019-146625	€ 336.812	€ 0	€ 0		Nee
			7	lenW/BSK-2019/146627	€ 229.568	€ 0	€ 0		Nee
			8	lenW/BSK-2019/146630	€ 115.714	€ 0	€ 0		Ja
			9	lenW/BSK-2019/146633	€ 59.445	€ 0	€ 0		Ja
lenW	E20	Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021		Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)		
		Provincies en Gemeenten		Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.		
				Indicator: E20/01	Indicator: E20/02	Indicator: E20/03	Indicator: E20/04		
				€ 29.309	€ 2.692.649	€ 1.978.170	Nee		
				Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk		
				Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.		
				Indicator: E20/05	Indicator: E20/06	Indicator: E20/07	Indicator: E20/08		
			1	201 Aanbrengen van kant- en asmarkering op fietspaden aantal in meters	Nee	0			
			2	205 Verbreden van fietspaden aantal in meters	Nee	700	Van het totaal van 700 m fietsstraat en 200 m busbaan is 700 meter fietsstraat aangelegd. (Amsterdamses traatweg Muiden)		

			3	207 Aanleg van een vrijliggend fiets-/bromfietspad op een 50 km/uur weg of een 80 km/uur weg aantal in meters	Nee	0		
			4	209 Aanleg van verticale elementen voor korte rechtstanden aantal in st	Nee	0		
			5	213 Saneren van langsparkeren of parkeerstroken langs de rijbaan aantal in st	Nee	0		
			6	217 Het volwaardig afwaarderen van een gebiedsontsluitingsweg 50 km/uur naar een erftoegangsweg 30 km/uur aantal in meters	Nee	0		
			7	218 Aanleg van een veilige voetgangersoversteekplaats aantal in st	Nee	0		
			8	219 Aanleg van een fietsoversteek (middeneiland), alleen bij een kruispunt aantal in st	Nee	0		
			9	220 Aanleg van een snelheidsremmende plateau voor een fietsoversteek, alleen bij een	Nee	0		

			kruispunt aantal in st					
			10 208 Aanleg van een kruispuntplate au ETW-ETW aantal in st	Nee	0			
			11 223 Aanleg van verticale elementen voor korte rechtstanden (rekening houdend met landbouwverk eer) aantal in st	Nee	0			
			12 210 Aanleg van een uitritconstructi e van zijstraat GOW naar 30 km/uur-zone aantal in st	Nee	0			
			13 212 Inrichten van een schoolzone door snelheidsbeïnv loedende maatregelen aantal in st	Ja	1	Schoolzone Tweemaster Naarden		
lenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordin gsinformatie voor die medeoverheid invullen	Beschikkingsnu mmer	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.
			Indicator: E44B/01	Indicator: E44B/02	Indicator: E44B/03	Indicator: E44B/04	Indicator: E44B/05	Indicator: E44B/06

			1	060362 Gemeente Amstelveen	5000006669	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2	060362 Gemeente Amstelveen	5000006669	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
				Kopie CBS(code)	Kopie beschikkingsnu mmer	Eindverantwo ording (Ja/Nee)			
				<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09</i>			
			1	060362 Gemeente Amstelveen	5000006669	Nee			
			2	060362 Gemeente Amstelveen	5000006669	Nee			
				Kopie CBS(code)	Kopie beschikkingsnu mmer	Naam/numme r maatregel			
				<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/12</i>			
						Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel			
				<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/12</i>			
			1	060362 Gemeente Amstelveen	5000006669	Aanleggen IT- riool + aanleggen IT- kratten + afkoppelen HWA (herinrichting Spiegelstraat e.o.)			
			2	060362 Gemeente Amstelveen	5000006669	Aanleggen IT- riool + aanleggen IT- kratten + aanleggen waterbergend e wegfundering + afkoppelen HWA (herinrichting Graaf			

					Wichmanlaan e.o.)			
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2024 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			I.1 Participatiewet (PW)	I.1 Participatiewet (PW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
			Indicator: G2/01	Indicator: G2/02	Indicator: G2/03	Indicator: G2/04	Indicator: G2/05	Indicator: G2/06
			€ 13.891.780	€ 157.443	€ 446.018	€ 1.000	€ 90.403	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.6 Wet werken en inkomen kunstenaars (WWIK)	I.7 Participatiewet (PW)	I.7 Participatiewet (PW)	Participatiewet (PW)
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
			Indicator: G2/07	Indicator: G2/08	Indicator: G2/09	Indicator: G2/10	Indicator: G2/11	Indicator: G2/12
			€ 180.722	€ 2.864	€ 0	€ 402.355	€ 25.922	€ 0
			Mutaties (dotaties en	Volledig zelfstandige				

			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	
			Indicator: G3/07	Indicator: G3/08	Indicator: G3/09	Indicator: G3/10	Indicator: G3/11	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2024	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstreking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (overig)
		Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr		Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
			Indicator: G4/01	Indicator: G4/02	Indicator: G4/03	Indicator: G4/04	Indicator: G4/05	Indicator: G4/06
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 18.028	€ 0	€ 0

			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 36.730	€ 0	€ 0
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 14.960	€ 0	€ 0
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 619	€ 0	€ 0
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 70.337	€ 0	€ 0
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
				Gemeente	Gemeente	Gemeente			
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.			
			Indicator: G4/07	Indicator: G4/08	Indicator: G4/09	Indicator: G4/10			
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	o	o			
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	o	o	Ja		
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	o	o	Ja		
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	o	o	Ja		
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	o	o	Ja		
			6	Totaal	o	o	N.v.t.		
			Kopie regeling	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T)	Baten (jaar T)	Uitvoeringskosten (jaar T)		
				kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)		

			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	
SZW	G10	Wet inburgering 2021_gemeentedeel 2024	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
		Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente	Gemeente	Gemeente			
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.			
			Indicator: G10/01	Indicator: G10/02	Indicator: G10/03			
			€ 653.729	€ 0	Nee			
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2024	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
		Alle gemeenten verantwoord hier het	Gemeente	Gemeente	Gemeente			

		gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Aard controle R Indicator: G12/01 € 0	Aard controle R Indicator: G12/02 € 0	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03 Ja			
SZW	G13	Onderwijsroute_ deel gemeente 2024 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G13/01 € 128.722	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G13/02 € 0	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G13/03 € 0	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G13/04 € 0	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05 Nee	
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025 Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: H4/01 € 1.311.647	Totale werkelijke berekende uitkering Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02 € 609.484				
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende uitkering per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden	Toelichting

			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08
			1 buitensportaccommodaties	€ 116.738	€ 114.080	€ 1.427	€ 1.231	
			2 MFA De Rijver	€ 585	€ 569	€ 0	€ 16	
			3 Sporthal Bredius	€ 17.319	€ 17.269	€ 0	€ 50	
			4 overige sportaccommodaties	€ 451	€ 451	€ 0	€ 0	
			5 Investering nieuwbouw kleedkamers vv NVC	€ 239.238	€ 239.238	€ 0	€ 0	
			6 Investering renovatie velden 1,3, en HCN	€ 41.540	€ 41.540	€ 0	€ 0	
			7 Investering renovatie veld 3 SDO	€ 95.755	€ 95.755	€ 0	€ 0	
			8 Investering renovatie veld 2 NVC	€ 97.858	€ 97.858	€ 0	€ 0	
VWS	H26B	Regeling specifieke uitkering randvoorwaardelijke functies jeugdhulp	Hieronder per regel één (code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Projectnummer	Gedurende jaar T zijn de activiteiten verricht in het kader van de randvoorwaardelijke functie waarvoor de uitkering is ontvangen? (Ja/Nee)	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)
		SiSa tussen medeoverheden	Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/03	Aard controle R Indicator: H26B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/06
			1 060363 Gemeente Amsterdam	1044501	Ja	€ 823.050	€ 823.050	Ja
			Optionele toelichting					

			(verplicht in te vullen indien indicator 3 met "nee" is ingevuld)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/07					
			1					
VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Naam onderdeel	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) per onderdeel	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) per onderdeel	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/Nee/ n.v.t.)?	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/02	Aard controle R Indicator: H30/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06
			1 Lokaal Sportakkoord	€ 33.421	€ 33.421	€ 81.503	Ja	Nee
			2 Brede regeling combinatiefuncties	€ 228.798	€ 477.563	€ 698.437	Ja	Nee
			3 Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 51.415	€ 5.159	€ 35.653	Ja	Nee
			4 Kansrijke Start	€ 41.133	€ 80.329	€ 106.374	Ja	Nee
			5 Mentale Gezondheid	€ 12.854	€ 12.635	€ 27.145	Ja	Ja
			6 Aanpak overgewicht en obesitas	€ 44.989		€ 0	Ja	Ja
			7 Valpreventie	€ 122.113	€ 34.538	€ 57.853	Ja	Nee
			8 Leefomgeving	€ 25.708	€ 26.924	€ 47.320	Ja	Ja
			9 OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 6.427		€ 4.425	Ja	Ja
			10 Versterken sociale basis	€ 92.549	€ 95.143	€ 148.343	Ja	Nee
			11 Mantelzorg	€ 25.708	€ 13.960	€ 35.397	Ja	Nee

			12	Eén tegen eenzaamheid	€ 25.708	€ 18.260	€ 33.150	Ja	Ja
			13	Welzijn op recept	€ 24.422	€ 6.571	€ 19.133	Ja	Nee
			14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 6.427	€ 6.427	€ 12.594	Ja	Ja
			15	Coördinatiekos- ten regionale aanpak	€ 18.767	€ 18.767	€ 40.731	Ja	Ja
				Eindverantwoor- ding (Ja/Nee)					
				Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07					
				Nee					
VRO	J55	Aanpak energiearmoede		Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebespar- ende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik /de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebespare- nde voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/ de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten
				Aard controle n.v.t. Indicator: J55/01	Aard controle R Indicator: J55/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/04	Aard controle R Indicator: J55/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/06
				1.439	€ 108.345	€ 296.742	209	€ 23.868	€ 46.713
				Het aantal huishoudens dat ondersteuning -bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten			

			advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.					
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/07</i>	<i>Aard controle R n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/08</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/09</i>			
			2.208	€ 126.774	€ 452.412			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/10</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/11</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/12</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/13</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/14</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/15</i>
			1.278	314	51	215	652	598
VRO	J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikkingnummer	Besteding (jaar T), in C94/06 t/m C94/08 opgesplitst	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2).	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde

								lid, onderdeel a
			Aard controle n.v.t. Indicator: J94/01	Aard controle R Indicator: J94/02	Aard controle D1 Indicator: J94/03	Aard controle D1 Indicator: J94/04	Aard controle R Indicator: J94/05	Aard controle R Indicator: J94/06
		1	LA123- 03619048	€ 179.962	0	0	0	€ 133.495
		2	LA124- 03762284	€ 0	0	0	0	€ 0
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.	Eindverantwoording (ja/nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J94/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/09			
		1	€ 46.467	€ 0	Nee			
		2	€ 0	€ 0	Nee			
VRO	J105	Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls	Projectnummer	Aantal woningen waarvan de bouw is gestart cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken datum van start bouw gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Aantal woningen dat is gerealiseerd cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken datum van oplevering gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen
			Aard controle n.v.t. Indicator: J105/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/02	Aard controle D1 Indicator: J105/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/04	Aard controle D1 Indicator: J105/05	Aard controle R Indicator: J105/06
		1	1	58	Ja	0	Ja	€ 652.500

			Kopie projectnummer	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Toelichting afwijking(en) van datum start bouw, datum van oplevering en/of prijscategorieën woningen	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken aandeel van betaalbare woningen gehaald? (Ja/Nee)
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J105/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J105/08</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J105/09</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J105/10</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J105/11</i>	<i>Aard controle D1</i> <i>Indicator: J105/12</i>
			1 1	€ 652.500	Ja		46	Ja
			Kopie projectnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J105/13</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J105/14</i>				
			1 1	Nee				
VRO	J117B	Regeling specifieke uitkering versnelling natuurinclusief isoleren	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen	Besteding (jaar T)	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T)			
		SiSa tussen medeoverheden	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J117B/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: J117B/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: J117B/03</i>			
			030007 Provincie Noord-Holland	€ 391.083	€ 391.083			
			Kopie provinciecode	Status SMP (nog niet gestart/in	Gebruik van pre-SMP (Ja/Nee)	Verwachte opleverdatum SMP(dd/mm/jj)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	

			Aard controle n.v.t. Indicator: J117B/04	ontwikkeling/af gerond) Aard controle D2 Indicator: J117B/05	Aard controle D2 Indicator: J117B/06	Aard controle D2 Indicator: J117B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J117B/08	
			030007 Provincie Noord-Holland	in ontwikkeling	Ja	31-12-2026	Nee	
KGK	K28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskost en (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel Aard controle R Indicator: K28/01	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel Aard controle R Indicator: K28/02	Besteding apparaatskost en (jaar T): overige goederen en diensten Aard controle R Indicator: K28/03	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten Aard controle n.v.t. Indicator: K28/04	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten Aard controle R Indicator: K28/05	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten Aard controle n.v.t. Indicator: K28/06
			€ 27.071	€ 882.404	€ 53.249	€ 1.264.561	€ 0	€ 0
			Eindverantwo rding (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: K28/07					
			Nee					
AenM	M16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne Gemeenten	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbe paling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) – uitzonderings bepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO)

			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
			Indicator: M16/01	Indicator: M16/02	Indicator: M16/03	Indicator: M16/04	Indicator: M16/05	Indicator: M16/06
			€ 9.707.235	€ 0	€ 0	€ 5.766.684	€ 190.310	€ 272.775
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T)	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskost en per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/ 07/08 verminderd met 09	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	
			Indicator: M16/07	Indicator: M16/08	Indicator: M16/09	Indicator: M16/10	Indicator: M16/11	
			-€ 11.299	€ 167.688	€ 0	€ 16.093.393	€ 38.388.598	

7. Gebeurtenissen na balansdatum

Omschrijving (toelichting)

7. Gebeurtenissen na balansdatum

N.v.t.

Excel-tabel

8. Rechtmatigheidsverantwoording

Omschrijving (toelichting)

8. Rechtmatigheidsverantwoording

Inleiding

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 9 oktober 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 6.600.000. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevindingen

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen bedrag € 34.833.692 bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 6.600.000. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 12.285.935 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

Onrechtmatigheden	Grens	Geconstateerd
Fouten	€ 6.600.000	€ 22.579.247
Onduidelijkheden	€ 6.600.000	€ 200.000

Proces	F	O	Bedrag	Toelichting
<i>Voorwaardencriterium</i>				
1. Inkopen/aanbesteden	X		€ 4.975.481	Niet conform Aanbestedingswet.
2. Sociaal Domein (Regio)	X		€ 17.619	Administratieve fout
3. Sociaal Domein (Regio)		X	€ 200.000	Onduidelijkheden n.a.v. administratieve omissies
4. Sociaal Domein (SVB)	X		€ 13.874	Onrechtmatigheden bij de SVB die voor een deel meetellen bij Gooise

				Meren. Hier heeft de gemeente geen invloed op.
5. Subsidies	X		€ 282.500	Verstrekking niet conform de Algemene Subsidieverordening
<i>Begrotingscriterium</i>				
1 Programma's (Lasten overschrijding)	X		€ 4.754.734	Voor de toelichting op deze verschillen wordt verwezen naar de programma's in het jaarverslag.
2 Programma's (Lasten onderschrijding en baten over- of onderschrijding die niet tijdig zijn bijgesteld)	X		€ 11.682.203	Voor de toelichting op deze verschillen wordt verwezen naar de programma's in het jaarverslag.
3 Kredieten/Investeringsen	X		€ 852.836	Voor de toelichting op deze verschillen wordt verwezen naar de programma's in het jaarverslag.
Totaal Fouten	X		€ 22.579.247	
Totaal Onduidelijkheden		X	€ 200.000	

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Excel-tabel

9. Controleverklaring

Omschrijving (toelichting)

9. Controleverklaring

Excel-tabel