

Financiële begroting

05 november 2020

Financiële recapitulatie programma's

Financiële recapitulatie programma's

| Programma | Rekening 2019 | Begroting 2020 | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Inwoners en Bestuur | 4.482.633 | 5.469.137 | 4.209.016 | 4.147.438 | 4.172.753 | 4.052.014 |
| Veiligheid | 8.501.989 | 7.060.186 | 6.042.113 | 6.050.933 | 6.130.282 | 6.125.975 |
| Openbare ruimte en verkeer | 8.434.935 | 9.557.959 | 9.601.847 | 9.487.452 | 9.606.818 | 9.765.134 |
| Ruimtelijke ontwikkeling, Wonen, Economie en Toerisme | 22.977.445 | 14.092.458 | 15.183.957 | 13.451.727 | 12.692.611 | 11.177.168 |
| Duurzaamheid en water | 18.148.668 | 20.533.636 | 19.573.474 | 19.292.274 | 20.024.906 | 20.236.701 |
| Werk en Inkomen | 20.909.544 | 20.844.832 | 20.765.971 | 20.705.660 | 20.710.052 | 20.644.711 |
| Zorg en welzijn, onderwijs en jeugd | 40.470.698 | 40.746.778 | 41.504.428 | 41.525.067 | 41.263.405 | 41.750.851 |
| Sport, Cultuur en Recreatie | 6.798.203 | 7.187.514 | 7.335.590 | 7.334.587 | 7.402.227 | 7.396.132 |
| Algemene baten en lasten | 20.483.854 | 19.081.227 | 19.648.710 | 19.457.692 | 19.125.605 | 19.224.015 |
| Totaal lasten | 151.207.969 | 144.573.726 | 143.865.106 | 141.452.830 | 141.128.658 | 140.372.701 |
| Inwoners en Bestuur | -2.760.939 | -700.772 | -823.140 | -726.822 | -670.960 | -592.222 |
| Veiligheid | -64.082 | -45.713 | -52.096 | -52.096 | -52.096 | -52.096 |
| Openbare ruimte en verkeer | -3.190.470 | -2.828.191 | -2.772.751 | -2.772.751 | -2.772.751 | -2.772.751 |
| Ruimtelijke ontwikkeling, Wonen, Economie en Toerisme | -10.208.771 | -10.112.834 | -8.240.805 | -8.397.417 | -7.462.832 | -5.938.781 |
| Duurzaamheid en water | -14.124.336 | -14.749.734 | -14.804.024 | -14.974.254 | -15.850.674 | -16.032.808 |
| Werk en Inkomen | -13.974.372 | -13.040.172 | -12.925.172 | -12.925.172 | -12.925.172 | -12.925.172 |
| Zorg en welzijn, onderwijs en jeugd | -7.529.205 | -6.358.042 | -6.377.142 | -6.377.142 | -6.617.142 | -6.377.142 |
| Sport, Cultuur en Recreatie | -1.306.281 | -682.774 | -667.106 | -667.106 | -840.106 | -840.106 |
| Algemene baten en lasten | -91.036.077 | -90.060.127 | -91.963.213 | -91.427.913 | -91.878.440 | -92.937.091 |
| Totaal Baten | -144.194.532 | -138.578.359 | -138.625.449 | -138.320.672 | -139.070.173 | -138.468.168 |
| Resultaat voor bestemming | 7.013.437 | 5.995.368 | 5.239.657 | 3.132.158 | 2.058.486 | 1.904.533 |
| Totaal toevoegingen reserves | 21.082.239 | 13.685.189 | 0 | 0 | 240.000 | 0 |
| Totaal onttrekkingen reserves | -29.753.109 | -19.680.556 | -5.299.345 | -2.988.284 | -2.655.754 | -2.377.829 |
| Totaal reserves saldo | -8.670.870 | -5.995.368 | -5.299.345 | -2.988.284 | -2.415.754 | -2.377.829 |
| Lasten inclusief reserves | 172.290.208 | 158.258.915 | 143.865.106 | 141.452.830 | 141.368.658 | 140.372.701 |
| Baten inclusief reserves | -173.947.641 | -158.258.915 | -143.924.794 | -141.308.956 | -141.725.927 | -140.845.997 |
| Resultaat na bestemming | -1.657.433 | 0 | -59.688 | 143.874 | -357.268 | -473.296 |

Investerings

Het totaal aan voorgenomen investeringen voor het begrotingsjaar 2021 bedraagt € 23,3 miljoen, exclusief bijdragen van derden € 2,0 miljoen (zie bijlage 1 Overzicht investeringen). De kapitaallasten van alle voorgenomen investeringen zijn verwerkt in het meerjarenperspectief van deze programmabegroting en dus in principe afgedekt binnen die begroting. Bij elk Programma is aangegeven voor welke (voorbereidings)kredieten direct goedkeuring van uw raad wordt gevraagd bij vaststelling van de begroting. Voor de overige investeringen worden separate raadsvoorstellen aan u voorgelegd.

Overzicht incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten

| Incidentele baten en lasten | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Programma 1 | | | | |
| Lasten | | | | |
| Inclusie: alle inwoners kunnen meedoen | 80.000 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal incidentele lasten | 80.000 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | |
| Baten | | | | |
| Dekking inclusieve samenleving uit Reserve Sociaal Domein | -80.000 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal incidentele baten | -80.000 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo programma 1 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Toelichting programma 1

- **Transitie inclusieve samenleving**

We werken binnen en buiten de gemeentelijke organisatie aan bewustwording (welke rol iedereen daar zelf in speelt) dat mensen (vaak ongewild) worden buitengesloten. Doel is gedragsverandering. Bewustwording is een voorwaarde om tot gedragsverandering te komen. Eerst inclusief denken dan inclusief doen. Deze kosten worden gedekt uit de Reserve Sociaal Domein.

| Incidentele baten en lasten | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Programma 3 | | | | |

| | | | | |
|---|-----------------|-----------------|----------|----------|
| Lasten | | | | |
| Uitvoeringsplan leefbaarheid | 250.000 | 200.000 | 0 | 0 |
| Totaal incidentele lasten | 250.000 | 200.000 | 0 | 0 |
| | | | | |
| Baten | | | | |
| Dekking uitvoeringsplan leefbaarheid uit Algemene Reserve | -250.000 | -200.000 | 0 | 0 |
| Totaal incidentele baten | -250.000 | -200.000 | 0 | 0 |
| Saldo programma 3 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Toelichting programma 3

College-uitvoeringsprogramma

- **Actieplan Leefbaarheid**

Op basis van het Actieplan Leefbaarheid, dat in 2019 samen in met inwoners is opgesteld, wordt het actieplan I uitgevoerd (2020 – 2022). Onderdeel van dit plan is het Actieplan Geluid, dat gemeenten verplicht zijn op te stellen. Het actieplan leefbaarheid omvat onderwerpen waar inwoners last van ondervinden (rommel, geluidsoverlast, verkeer) en onderwerpen die de kwaliteit van de leefomgeving juist verbeteren (vergroening, verduurzaming, ontmoeting). Het Actieplan Leefbaarheid is een coproductie van inwoners en gemeente en sluit nauw aan bij de agenda duurzaamheid, de omgevingswerk en het versterken van de sociale basis (zie programma 5 en 7). De kosten voor het uitvoeringsplan leefbaarheid worden gedekt uit de Algemene Reserve.

| Incidentele baten en lasten | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Programma 4 | | | | |
| Lasten | | | | |
| Afkoop huursom MFC | 1.850.000 | 0 | 150.000 | 0 |

| | | | | |
|--|-------------------|----------|-----------------|----------|
| Resultaat realisatie MFC | | | 91.000 | |
| Totaal incidentele lasten | 1.850.000 | 0 | 241.000 | 0 |
| | | | | |
| Baten | | | | |
| Dekking afkoop huursom MFC uit Reserve MFC Keverdijk | -1.850.000 | 0 | -150.000 | 0 |
| Dekking realisatie MFC uit Algemene Reserve | | | -91.000 | |
| Totaal incidentele baten | -1.850.000 | 0 | -241.000 | 0 |
| Saldo programma 4 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Toelichting programma 4

- **Afkoop huursom MFC**

De gemeente wordt de huurder van de begane grond van het MFC gedurende 25 jaar. De huursom wordt ineens afgekocht en dit wordt gedekt uit de Reserve MFC Keverdijk.

Het resultaat van de realisatie MFC wordt gedekt uit de Algemene Reserve.

| Incidentele baten en lasten | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Programma 5 | | | | |
| Lasten | | | | |
| Energietransitie | 100.000 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal incidentele lasten | 100.000 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | |

| | | | | |
|---|-----------------|----------|----------|----------|
| Baten | | | | |
| Dekking energietransitie uit Algemene Reserve | -100.000 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal incidentele baten | -100.000 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo programma 5 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Toelichting programma 5

College-uitvoeringsprogramma

- **Energietransitie**

Het Rijk legt de regie van de energietransitie voor de gebouwde omgeving bij gemeenten. Het doel is dat alle wijken in 2050 aardgasvrij zijn. Dit betekent dat wij voor Gooise Meren de verantwoordelijkheid en bevoegdheid krijgen om besluiten te nemen over de lokale energievoorziening. We zetten de regionale samenwerking in 2020 voort met onze partners die de regionale energiestrategie getekend hebben. Deze strategie zet in op de realisatie van de energietransitie in de gebouwde omgeving. De kosten voor de energietransitie worden gedekt uit de Algemene reserve.

| Incidentele baten en lasten | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Programma 6 | | | | |
| Lasten | | | | |
| Verbreden MVO-programma | 100.000 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal incidentele lasten | 100.000 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | |
| Baten | | | | |
| Dekking verbreden MVO-programma uit Reserve Sociaal Domein | -100.000 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal incidentele baten | -100.000 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | |
|-------------------|---|---|---|---|
| Saldo programma 6 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|-------------------|---|---|---|---|

Toelichting programma 6

College-uitvoeringsprogramma

- **Verbreden MVO programma**

We realiseren met ondernemers en onderwijs een inclusieve arbeidsmarkt door in te zetten op drie sporen: werk naar werk; school naar werk en uitkering naar werk.

1. *Werk naar werk.* We gaan het sociaal economisch platform (SEP) (overleg ondernemers en bestuurders) verder ontwikkelen ten behoeve van de inclusieve arbeidsmarkt. Werk naar werk. Ondernemers worden ondersteund in duurzaam ondernemen met informatie en advies (banenafpraak, SROI, etc.) over duurzame inzetbaarheid via het ondernemersloket.
2. *School naar werk.* We zetten in begeleiding van kwetsbare jongeren naar school en of werk. Uitkering naar werk. We zetten in op een effectieve uitvoering van de in 2018 vastgestelde verordening werk en participatie. inwoners met een uitkering worden op basis van hun talenten begeleid naar werk en/of participatie.
3. *Uitkering naar werk.* Inwoners die vanwege een beperking niet het wettelijk minimumloon kunnen verdienen zijn opgenomen in het doelgroepenregister (banenafpraak).

De kosten voor het verbreden MVO programma worden gedekt uit de reserve Sociaal Domein.

| Incidentele baten en lasten | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Programma 7 | | | | |
| Lasten | | | | |
| Diverse kosten tijdelijke huisvesting onderwijs PO | 2.473.800 | 2.430.400 | 2.387.000 | 2.343.600 |
| Innovatiebudget | 250.000 | 250.000 | 0 | 0 |
| Totaal incidentele lasten | 2.723.800 | 2.680.400 | 2.387.000 | 2.343.600 |
| Baten | | | | |
| Terugkoop tijdelijke huisvesting PO | 0 | 0 | -240.000 | 0 |

| | | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Dekking diverse kosten tijdelijke huisvesting onderwijs PO uit Reserve Tijdelijke huisvesting onderwijs PO | -2.170.000 | -2.170.000 | -2.170.000 | -2.170.000 |
| Dekking innovatiebudget uit Reserve Sociaal Domein | -250.000 | -250.000 | 0 | 0 |
| Totaal incidentele baten | -2.420.000 | -2.420.000 | -2.410.000 | -2.170.000 |
| Saldo programma 7 | 303.800 | 260.400 | -23.000 | 173.600 |

Toelichting programma 7

- **Onderwijshuisvesting**

Kapitaallasten tijdelijke huisvesting onderwijs PO, welke grotendeels worden gedekt uit de Reserve Tijdelijke huisvesting onderwijs PO.

College-uitvoeringsprogramma

- **Innovatiebudget**

Met een innovatiebudget sociaal domein stimuleren we nieuwe uitvoeringspraktijken die de kanteling naar inwoners en ondersteuning in buurten en wijken kunnen versterken. We willen een substantiële verschuiving realiseren van individuele specialistische inzet naar meer algemene voorzieningen in de wijk die een breed pakket op het gebied van leefbaarheid, zorg en ondersteuning bieden met op afzienbare termijn lagere kosten. Eigen kracht en zelf oplossend vermogen staan voorop en vermindering van het beroep op specialistische voorzieningen. Oplossingen moeten zo veel mogelijk worden gezocht in de reguliere omgeving van kwetsbare mensen. Activiteiten en pilots die bijdragen aan deze beweging komen in aanmerking voor bekostiging uit het innovatiebudget.

De kosten voor de uitvoering innovatiebudget sociaal domein worden gedekt uit de Reserve Sociaal Domein.

| Incidentele baten en lasten | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Programma 9 | | | | |
| Lasten | | | | |
| Versterken proces- en assetmanagement BORG | 200.000 | | | |
| Opstellen onderhoudsbeheerplannen | 70.000 | | | |
| Dotatie voorziening civiele kunstwerken | 433.000 | 44.000 | | |

| | | | | |
|--|----------------|---------------|----------------|----------|
| Terugstorting in Algemene Reserve als gevolg van terugkoop tijdelijke huisvesting PO | 0 | 0 | 240.000 | 0 |
| Totaal incidentele lasten | 703.000 | 44.000 | 240.000 | 0 |
| | | | | |
| Baten | | | | |
| | | | | |
| Totaal incidentele baten | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo programma 9 | 703.000 | 44.000 | 240.000 | 0 |

Toelichting programma 9

- **Versterken proces- en assetmanagement BORG**

Het is noodzakelijk gebleken het assetmanagement, zijnde het centrale onderdeel van de afdeling BORG, waar de afwegingen en planningen met betrekking tot het planmatig beheer van de buitenruimte worden gemaakt, tijdelijk te versterken om het structureel verder te kunnen professionaliseren.

- **Opstellen onderhoudsbeheerplannen**

Afgesproken is om de onderhoudsbeheerplannen 2018 te herzien en opnieuw vast te stellen door de gemeenteraad zomer 2021, zoals gemeld in de Perspectiefnota 2021. Die actualisatie is ook het moment om de bestaande beheerplannen te professionaliseren en invulling te geven aan bestuurlijk ambities. En daarbij te kunnen door ontwikkelen op de aspecten prestaties, kosten en risico's en te komen naar gebiedsgerichte beheeropgaven. Dit betekent integraal afstemmen van de beheerplannen en onderbouwd de effecten in beeld brengen van de voorgenomen meerjaren onderhoudsprogramma's. Daarnaast het planmatig inregelen van het proces om te kunnen monitoren, evalueren en bijsturen binnen de planning en controle cyclus. Ten behoeve van het opstellen van deze integrale beheerplannen openbare ruimte en het inregelen van het proces P&C is in 2021 een eenmalig extra budget van € 70.000 benodigd.

- **Dotatie voorziening civiele kunstwerken**

Zowel voor de jaren 2021 en 2022 is sprake van onvoldoende budget in de voorziening civiele kunstwerken om alle noodzakelijke onderhoudswerkzaamheden uit te kunnen voeren. Voor 2021 gaat het om een bedrag van € 433.000 en voor 2022 om een bedrag van € 44.000.

- **Algemene Reserve**

In 2023 wordt de opbrengst verkoop tijdelijke huisvesting PO gestort in de Algemene Reserve (Zie programma 7).

| Incidentele baten en lasten | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|

| | | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------|
| Overige posten | | | | |
| Lasten | | | | |
| Overige posten incidentele lasten | 76.400 | 30.000 | 30.000 | 0 |
| Totaal incidentele lasten | 76.400 | 30.000 | 30.000 | 0 |
| | | | | |
| Baten | | | | |
| Overige posten incidentele baten | 0 | -30.000 | -30.000 | 0 |
| Overige posten incidentele baten (dekking reserve Grondwaterplan) | -21.400 | | | |
| Totaal incidentele baten | -21.400 | -30.000 | -30.000 | 0 |
| Saldo overige posten | 55.000 | 0 | 0 | 0 |

| Incidentele baten en lasten | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Totaal | | | | |
| Lasten | | | | |
| Totaal incidentele lasten, inclusief overige posten | 5.883.200 | 2.954.400 | 2.898.000 | 2.343.600 |
| Totaal incidentele lasten | 5.883.200 | 2.954.400 | 2.898.000 | 2.343.600 |

| | | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | | | |
| Baten | | | | |
| Totaal incidentele baten, inclusief overige posten | -4.821.400 | -2.650.000 | -2.681.000 | -2.170.000 |
| Totaal incidentele baten | -4.821.400 | -2.650.000 | -2.681.000 | -2.170.000 |
| Saldo begroting incidentele baten en lasten | 1.061.800 | 304.400 | 217.000 | 173.600 |

| Presentatie van het structureel begrotingssaldo (bedragen x € 1.000) | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <i>+ = negatief saldo; - = positief saldo</i> | | | | |
| Saldo baten en lasten | 5.240 | 3.132 | 2.058 | 1.905 |
| Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves | -5.299 | -2.988 | -2.416 | -2.378 |
| Begrotingssaldo na bestemming | -60 | 144 | -357 | -473 |
| Waarvan incidentele baten en lasten (saldo) | 1.062 | 304 | 217 | 174 |
| Structurele begrotingssaldo | -1.121 | -161 | -574 | -647 |

Structurele mutaties reserves

Beoogde structurele mutaties reserves Gooise Meren

| Structurele reserves | Saldo 31-12-2020 | Onttrekking | Saldo 31-12-2021 | Onttrekking | Saldo 31-12-2022 | Onttrekking | Saldo 31-12-2023 | Onttrekking | Saldo 31-12-2024 |
|----------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|
| | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|---|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| Reserve Godelindeschool | 2.964.179 | 97.541 | 2.866.638 | 96.173 | 2.770.465 | 94.806 | 2.675.659 | 93.438 | 2.582.221 |
| Reserve Egalisatie Talent Primair | 35.212 | 2.236 | 32.976 | 1.947 | 31.029 | 1.657 | 29.372 | 1.368 | 28.004 |
| Reserve Uitbreiding sportvoorzieningen | 1.047.234 | 158.168 | 889.066 | 150.164 | 738.902 | 148.291 | 590.611 | 113.023 | 477.588 |
| Totaal structurele mutaties reserves | 4.046.625 | 257.945 | 3.788.680 | 248.284 | 3.540.396 | 244.754 | 3.295.642 | 207.829 | 3.087.813 |

Toelichting:

- Er is geen sprake van beoogde toevoeging.
- Reserve Godelindeschool: Reserve ter dekking van de kapitaallasten voor de realisatie van een unilocatie Godelindeschool.
- Reserve egalisatie Talent Primair: Reserve ter dekking van de interne rentekosten van een verstrekte renteloze lening. Deze lening maakt de continuering mogelijk van de stichting voor openbaar onderwijs, Talent Primair, Naarden
- Reserve uitbreiding sportvoorzieningen: Reserve ter dekking kapitaallasten van investeringen ten behoeve van de optimalisatie en uitbreiding van sportvoorzieningen in Naarden.

Balans

Balans

| Balansontwikkeling | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|------------------------------|------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <i>Stand per ultimo jaar</i> | <i>bedragen in € x 1.000</i> | | | | | |
| | | | | | | |
| Materiële Vaste Activa | 190.343 | 196.867 | 219.355 | 233.636 | 245.481 | 258.370 |
| Vlottende activa | 22.738 | 22.496 | 22.521 | 22.862 | 24.721 | 26.044 |
| Totale Activa | 213.081 | 219.364 | 241.876 | 256.498 | 270.201 | 284.414 |
| | | | | | | |
| Reserves | 52.826 | 46.831 | 41.532 | 38.543 | 36.128 | 33.750 |
| Voorzieningen | 19.866 | 17.826 | 16.463 | 16.727 | 16.133 | 15.100 |
| Langlopende leningen | 117.308 | 131.625 | 160.800 | 178.147 | 194.860 | 212.483 |
| Vlottende passiva | 23.081 | 23.081 | 23.081 | 23.081 | 23.081 | 23.081 |
| Totale Passiva | 213.081 | 219.364 | 241.876 | 256.498 | 270.201 | 284.414 |

Het balanstotaal, i.c. de materiële vaste activa en de langlopende leningen, neemt de komende jaren toe door investeringen in onderwijshuisvesting en civiele herinrichtingsprojecten.

EMU saldo

Met het EMU-saldo wil het Rijk de begroting en de jaarrekening van gemeenten monitoren om te kunnen voldoen aan afspraken die gemaakt zijn binnen de Economische en Monetaire Unie (EMU).

Het EMU-saldo is gebaseerd op het kasstelsel en bestaat uit het saldo van alle inkomsten en uitgaven op kasbasis, ongeacht of dit ten behoeve van bedrijfsvoering of investering is. Het belangrijkste verschil tussen het door de gemeente gehanteerde stelsel van lasten en baten met het door het Rijk gehanteerde kasstelsel is dat de gemeente door middel van afschrijvingen de investeringen over meerdere jaren ten laste brengt van de exploitatie, daar waar het Rijk deze investeringen in één keer ten laste brengt van het investeringsjaar.

Het EMU saldo toont een negatief beeld door het hoge volume aan voorgenomen investeringen bij met name onderwijshuisvesting (IHP) en civiele herinrichtingsprojecten.

EMU-berekening

| no. | Omschrijving (bedragen x € 1.000) | 2020 | 2021 | 2022 |
|-----|--|------------------------|------------------------|---|
| | | Volgens begroting 2020 | Volgens begroting 2021 | Volgens meerjarenraming in begroting 2021 |
| 1 | Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c) | - 2.351 | -5.240 | -3.132 |
| 2 | Afschrijvingen ten laste van de exploitatie | 7.82 3 | 8.042 | 9.22 5 |
| 3 | Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie | 4.645 | 5.211 | 4.865 |
| 4 | Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd | 27.064 | 30.529 | 23.506 |
| 5 | Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4 | - | - | - |
| 6 | Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: | - | - | - |
| | Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord | | | |
| 7 | Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties) | - | - | - |

| | | | | |
|---------------------------|---|----------------|----------------|----------------|
| | met derden die niet op de exploitatie staan) | | | |
| 8 | Baten bouwgrondexploitatie: | | | |
| | Baten voor zover transacties niet op de exploitatie verantwoord | - | - | - |
| 9 | Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen | 4.09 4 | 5.266 | 3.63 4 |
| 10 | Lasten i.v.m. transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten | - | - | - |
| 11 | Verkoop van effecten: | | | |
| a | Gaat u effecten verkopen? (ja/nee) | nee | nee | nee |
| b | Zo ja wat is bij verkoop de verwachte boekwinst op de exploitatie? | | | |
| Berekend EMU-saldo | | -21.041 | -27.782 | -16.182 |

Stand en verloop reserves

| Reserves | Saldo 31-12- 2020 | Toevo eging | Onttre kking | Saldo 31-12- 2021 | Toevo eging | Onttre kking | Saldo 31-12- 2022 | Toevo eging | Onttre kking | Saldo 31-12- 2023 | Toevo eging | Onttre kking | Saldo 31-12- 2024 |
|--|-------------------------|----------------|-----------------|-------------------------|----------------|-----------------|-------------------------|----------------|-----------------|-------------------------|----------------|-----------------|-------------------------|
| Algemene Reserve | 18.752. 497 | 0 | 550.000 | 18.202 .497 | 0 | 300.000 | 17.902. 497 | 240.000 | 91.000 | 18.051. 497 | 0 | 0 | 18.051. 497 |
| Totaal Algemene reserve | 18.752 .497 | 0 | 550.000 | 18.202 .497 | 0 | 300.000 | 17.902 .497 | 240.000 | 91.000 | 18.051 .497 | 0 | 0 | 18.051 .497 |
| Bestemmings reserves: | | | | | | | | | | | | | |
| Algemene Reserve Grondexploitatie | 1.091.3 76 | 0 | 0 | 1.091.3 76 | 0 | 0 | 1.091.3 76 | 0 | 0 | 1.091.3 76 | 0 | 0 | 1.091.3 76 |
| Reserve Parkeren centrum Bussum | 2.179.2 41 | 0 | 0 | 2.179.2 41 | 0 | 0 | 2.179.2 41 | 0 | 0 | 2.179.2 41 | 0 | 0 | 2.179.2 41 |
| Reserve Godelindeschool | 2.964.1 79 | 0 | 97.541 | 2.866. 638 | 0 | 96.173 | 2.770.4 65 | 0 | 94.806 | 2.675.6 59 | 0 | 93.438 | 2.582.2 21 |
| Reserve MFC Keverdijk | 2.000. 000 | 0 | 1.850.00 0 | 150.00 0 | 0 | 0 | 150.00 0 | 0 | 150.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reserve Grondwater Masterplan 't Gooi | 21.400 | 0 | 21.400 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reserve Sociaal Domein | 2.303.5 63 | 0 | 450.000 | 1.853.5 63 | 0 | 270.000 | 1.583.5 63 | 0 | 0 | 1.583.5 63 | 0 | 0 | 1.583.5 63 |
| Reserve Bovenwijkse voorz. Krijgsman | 39.818 | 0 | 0 | 39.818 | 0 | 0 | 39.818 | 0 | 0 | 39.818 | 0 | 0 | 39.818 |
| Reserve Grote projecten Muiden | 2.091.0 00 | 0 | 0 | 2.091. 000 | 0 | 0 | 2.091.0 00 | 0 | 0 | 2.091. 000 | 0 | 0 | 2.091.0 00 |
| Reserve Egalisatie Talent Primair | 35.212 | 0 | 2.236 | 32.976 | 0 | 1.947 | 31.029 | 0 | 1.657 | 29.372 | 0 | 1.368 | 28.004 |
| Reserve Uitbreiding sportvoorzieningen | 1.047.2 34 | 0 | 158.168 | 889.06 6 | 0 | 150.164 | 738.90 2 | 0 | 148.291 | 590.61 1 | 0 | 113.023 | 477.58 8 |
| Reserve Groot onderhoud De Zandzee | 785.48 8 | 0 | 0 | 785.48 8 | 0 | 0 | 785.48 8 | 0 | 0 | 785.48 8 | 0 | 0 | 785.48 8 |
| Reserve Tijdelijke | 13.020. 000 | 0 | 2.170.00 0 | 10.850. 000 | 0 | 2.170.00 0 | 8.680. 000 | 0 | 2.170.00 0 | 6.510.0 00 | 0 | 2.170.00 0 | 4.340.0 00 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--|------------------------|----------|-----------------------|------------------------|----------|-----------------------|------------------------|----------------|-----------------------|------------------------|----------|-----------------------|------------------------|
| Huisvesting Onderwijs | | | | | | | | | | | | | |
| Reserve Stim. fonds betaalbare woningen | 500.00 0 | 0 | 0 | 500.00 0 | 0 | 0 | 500.00 0 | 0 | 0 | 500.00 0 | 0 | 0 | 500.00 0 |
| Totaal bestemmingsr eserves | 28.078 .510 | 0 | 4.749.3 45 | 23.329 .165 | 0 | 2.688.2 84 | 20.640 .881 | 0 | 2.564.7 54 | 18.076 .127 | 0 | 2.377.8 29 | 15.698 .298 |
| Totaal reserves | 46.831 .008 | 0 | 5.299.3 45 | 41.531 .663 | 0 | 2.988.2 84 | 38.543 .379 | 240.000 | 2.655.7 54 | 36.127 .625 | 0 | 2.377.8 29 | 33.749 .796 |

Stand en verloop voorzieningen

| Voorzieningen | Saldo 31-12- 2020 | Toevo eging | Onttre kking | Saldo 31-12- 2021 | Toevo eging | Onttre kking | Saldo 31-12- 2022 | Toevo eging | Onttre kking | Saldo 31-12- 2023 | Toevo eging | Onttre kking | Saldo 31-12- 2024 |
|--|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's | | | | | | | | | | | | | |
| Spaarpremies hypoth. Ambt. | 101.34 4 | 6.525 | 38.118 | 69.751 | 0 | 0 | 69.751 | 3.739 | 78.738 | -5.249 | 0 | 0 | -5.249 |
| Afkoopsommen begraafrechten | 1.282. 827 | 0 | 100.167 | 1.182. 660 | 0 | 100.167 | 1.082.4 93 | 0 | 100.167 | 982.32 6 | 0 | 100.167 | 882.15 9 |
| Voorziening Pensioen/wachtg . wethouders | 5.015.7 23 | 204.522 | 441.669 | 4.778.5 76 | 204.522 | 441.669 | 4.541.4 29 | 204.522 | 441.669 | 4.304. 282 | 204.522 | 441.669 | 4.067. 135 |
| Voorziening personele kosten | 250.47 4 | 0 | 81.005 | 169.46 9 | 0 | 15.914 | 153.55 5 | 0 | 15.914 | 137.64 1 | 0 | 15.914 | 121.72 7 |
| | | | | | | | | | | | | | |
| Totaal overige voorzieningen | 6.650. 367 | 211.047 | 660.95 9 | 6.200. 456 | 204.522 | 557.750 | 5.847. 228 | 208.26 1 | 636.48 8 | 5.419. 000 | 204.522 | 557.750 | 5.065. 772 |
| | | | | | | | | | | | | | |
| Onderhoudsvo orzieningen | | | | | | | | | | | | | |
| Voorziening onderhoud gebouwen | - 153.98 6 | 922.352 | 298.483 | 469.88 3 | 922.352 | 381.643 | 1.010.5 92 | 922.352 | 642.916 | 1.290. 028 | 922.352 | 940.225 | 1.272.1 55 |
| Voorziening onderhoud wegen | 1.789.2 03 | 1.364.0 67 | 2.017.73 3 | 1.135.5 37 | 1.364.0 67 | 1.908.35 5 | 591.24 8 | 1.364.0 67 | 1.908.35 5 | 46.960 | 1.364.0 67 | 1.908.35 5 | - 497.32 9 |
| Voorziening groot onderhoud zwembad | 902.87 1 | 1.067.4 00 | 1.373.96 8 | 596.30 3 | 1.067.4 00 | 215.767 | 1.447.9 35 | 1.067.4 00 | 88.451 | 2.426. 884 | 1.067.4 00 | 236.797 | 3.257.4 87 |
| Voorziening onderhoud civieltechnische kunstwerken | 482.30 6 | 553.900 | 800.680 | 235.52 6 | 157.100 | 214.320 | 178.30 6 | 112.200 | 104.320 | 186.18 6 | 112.200 | 104.320 | 194.06 6 |
| Voorziening onderhoud water | 52.360 | 51.120 | 153.600 | - 50.120 | 51.120 | 7.000 | -6.000 | 51.120 | 7.000 | 38.120 | 51.120 | 7.000 | 82.240 |
| | | | | | | | | | | | | | |
| Totaal onderhoudsvo orzieningen | 3.072. 754 | 3.958.8 38 | 4.644.4 64 | 2.387. 128 | 3.562.0 38 | 2.727.0 85 | 3.222. 082 | 3.517.1 38 | 2.751.0 42 | 3.988. 178 | 3.517.1 38 | 3.196.6 97 | 4.308. 619 |
| | | | | | | | | | | | | | |
| Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsric hting | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| Egalisatie rioolheffing | 6.033.5 72 | -55.800 | 676.375 | 5.301.3 97 | -55.800 | 755.188 | 4.490. 409 | -55.800 | 1.587.98 9 | 2.846. 620 | -55.800 | 1.781.67 8 | 1.009. 142 |
| Egalisatie afvalstoffenheffi ng | 638.95 5 | 0 | 489.741 | 149.21 4 | 0 | 111.513 | 37.701 | 0 | 11.555 | 26.146 | 69.456 | 0 | 95.602 |
| Egalisatie sociale recherche | 44.607 | 8.000 | 4.000 | 48.607 | 8.000 | 0 | 56.607 | 8.000 | 0 | 64.607 | 8.000 | 0 | 72.607 |
| Vervangingsvoor ziening riolering | 1.323.7 32 | 829.837 | 0 | 2.153.5 69 | 881.818 | 0 | 3.035.3 87 | 906.079 | 0 | 3.941.4 66 | 950.234 | 0 | 4.891. 700 |
| | | | | | | | | | | | | | |
| Totaal voorzieningen derden | 8.040. 867 | 782.037 | 1.170.1 16 | 7.652. 788 | 834.01 8 | 866.701 | 7.620. 105 | 858.27 9 | 1.599.5 44 | 6.878. 840 | 971.89 0 | 1.781.6 78 | 6.069. 052 |
| | | | | | | | | | | | | | |
| Totaal voorzieningen | 17.763 .988 | 4.951.9 22 | 6.475.5 39 | 16.240 .371 | 4.600.5 78 | 4.151.5 36 | 16.689 .414 | 4.583.6 78 | 4.987.0 74 | 16.286 .017 | 4.693.5 50 | 5.536.1 25 | 15.443 .442 |

Financiële positie

Algemene Dekkingsmiddelen

| Bedragen in € x 1.000 | Rekening 2019 | Begroting 2020 | Raming 2021 | Raming 2022 | Raming 2023 | Raming 2024 |
|--------------------------------------|------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Algemene Dekkingsmiddelen | | | | | | |
| Belastingen | 12.851 | 12.990 | 13.354 | 11.336 | 11.491 | 11.646 |
| Algemene uitkering | 74.500 | 74.851 | 76.512 | 77.555 | 77.514 | 77.934 |
| Dividend | 287 | 128 | 287 | 287 | 287 | 287 |
| Saldo financieringsfunctie | 975 | 1.909 | 1.624 | 2.064 | 2.401 | 2.884 |
| Overige alg. dekkingsmiddelen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal | 88.613 | 89.878 | 91.778 | 91.242 | 91.693 | 92.752 |
| Overige informatie | | | | | | |
| Bedrag voor onvoorzien | 0 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 |
| Vennootschapsbelasting | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

De algemene dekkingsmiddelen bestaan uit

- Belastingen: (on)roerende zaakbelasting, precariobelasting (tot en met 2021) en toeristenbelasting
- Algemene uitkering uit het Gemeentefonds op basis van de meicirculaire 2020.
- Dividend is gebaseerd op de aandelen BNG
- Het saldo van de financieringsfunctie betreft de zogenoemde 'bespaarde' rente, zijnde de intern doorberekende rente over de activa verminderd met de feitelijke rente over de leningenportefeuille.
- De gemeente Gooise Meren kent geen overige algemene dekkingsmiddelen

Overige informatie

Er is een vast jaarlijks bedrag opgenomen in de meerjarenbegroting van € 50.000 voor onvoorziene, onvermijdelijk en onuitstelbare uitgaven.

Met de belastinginspecteur is overleg gevoerd over de aangifte vennootschapsbelasting 2016 - 2018 (Vpb). De uitkomst is dat gemeente Gooise Meren met haar activiteiten volgens de Wet op de Vennootschapsbelasting vooralsnog geen onderneming drijft. Derhalve is geen Vpb verschuldigd.

Overhead

| Bedragen in € x 1.000 | Rekening 2019 | Begroting 2020 | Raming 2021 | Raming 2022 | Raming 2023 | Raming 2024 |
|--------------------------|------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <i>Overhead</i> | | | | | | |
| Lasten | 16.897 | 18.116 | 18.227 | 18.818 | 18.899 | 18.912 |
| Baten | - 358 | -82 | -84 | -84 | -84 | -82 |
| Totaal | 16.539 | 18.034 | 18.144 | 18.734 | 18.815 | 18.829 |

De overhead wordt, conform de regelgeving (BBV), separaat toegelicht.

De overhead bestaat uit de baten en lasten van de ondersteunende afdelingen, te weten Bestuurs- en managementondersteuning, Financiën en Belastingen, Facilitaire Zaken, Informatisering en Automatisering, Strategie & Control, Documentaire Informatievoorziening en de Directie.

Daarnaast bestaat de overhead uit alle baten en lasten die gepaard gaan met de bedrijfsvoering, waaronder het gemeentehuis.

Tenslotte worden ook alle leidinggevenden tot de overhead gerekend.