

Financiële begroting

06 oktober 2021

Financiële recapitulatie programma's

Financiële recapitulatie programma's

Programma	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Inwoners en Bestuur	5.879.703	4.570.418	5.659.596	5.663.682	5.923.105	6.021.145
Veiligheid	6.964.172	6.696.303	6.033.097	6.083.770	6.080.604	6.077.447
Openbare ruimte en verkeer	10.159.368	11.026.172	9.685.302	9.632.036	9.804.391	10.144.606
Ruimtelijke ontwikkeling, Wonen, Economie en Toerisme	15.982.814	16.035.019	12.760.642	13.044.108	11.643.563	10.849.211
Duurzaamheid en water	19.618.738	21.403.711	19.719.829	19.471.349	19.989.198	20.323.298
Werk en Inkomen	30.799.374	20.999.394	20.915.654	20.817.322	20.740.639	20.623.469
Zorg en welzijn, onderwijs en jeugd	42.368.584	43.037.340	39.622.602	38.878.011	39.006.060	39.343.545
Sport, Cultuur en Recreatie	7.996.680	7.660.930	7.299.771	7.370.541	7.286.820	7.344.333
Algemene baten en lasten	19.975.365	19.901.857	21.825.516	21.858.468	21.986.291	21.978.723
Totaal lasten	159.744.797	151.331.143	143.522.008	142.819.287	142.460.671	142.705.777
Inwoners en Bestuur	-780.721	-810.140	-764.722	-729.994	-1.124.117	-1.199.580
Veiligheid	-79.600	-195.096	-65.996	-65.996	-65.996	-65.996
Openbare ruimte en verkeer	-2.622.047	-2.882.994	-2.953.602	-3.328.602	-3.328.602	-3.328.602
Ruimtelijke ontwikkeling, Wonen, Economie en Toerisme	-11.521.511	-10.691.548	-7.971.516	-8.133.180	-6.928.374	-6.226.591
Duurzaamheid en water	-14.686.130	-14.954.584	-15.165.777	-15.211.237	-15.656.687	-16.066.142
Werk en Inkomen	-23.889.206	-12.987.731	-13.767.252	-13.767.252	-13.767.252	-13.767.252
Zorg en welzijn, onderwijs en jeugd	-7.711.675	-6.127.142	-6.067.345	-6.067.345	-6.067.345	-6.067.345
Sport, Cultuur en Recreatie	-1.244.943	-667.106	-643.145	-869.245	-869.245	-869.245
Algemene baten en lasten	-92.532.887	-94.716.325	-95.100.744	-94.246.981	-94.766.438	-95.348.917
Totaal Baten	-155.068.718	-144.032.666	-142.500.099	-142.419.833	-142.574.056	-142.939.670
Resultaat voor bestemming	4.676.079	7.298.477	1.021.909	399.455	-113.386	-233.893
Totaal toevoegingen reserves	1.197.523	16.540.227	0	0	0	0
Totaal onttrekkingen reserves	-5.873.601	-23.838.703	-835.492	-502.962	-225.037	-230.304
Totaal reserves saldo	-4.676.079	-7.298.477	-835.492	-502.962	-225.037	-230.304
Lasten inclusief reserves	160.942.319	167.871.369	143.522.008	142.819.287	142.460.671	142.705.777
Baten inclusief reserves	-160.942.319	-167.871.369	-143.335.591	-142.922.795	-142.799.093	-143.169.974
Resultaat na bestemming	0	0	186.417	-103.507	-338.423	-464.197

Investerings

Het totaal aan voorgenomen investeringen voor het begrotingsjaar 2022 bedraagt € 15,6 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 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Programma 1				
Lasten				
Stemhulp	15.000	0	0	0
Totaal incidentele lasten	15.000	0	0	0
Baten				
	0	0	0	0
Totaal incidentele baten	0	0	0	0
Saldo programma 1	0	0	0	0

Toelichting programma 1

- **Stemhulp**

Gebleken is dat burgers steeds meer gebruik maken van stemhulpen om hun keuze te maken. Inwoners kunnen daarin achtergrondinformatie vinden over de standpunten van de politieke partijen die aan de gemeenteraadsverkiezingen meedoen en ze kunnen partijen met elkaar vergelijken.

Incidentele baten en lasten	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Programma 3				
Lasten				

Uitvoeringsplan leefbaarheid	200.000	0	0	0
Totaal incidentele lasten	200.000	0	0	0
Baten				
Dekking uitvoeringsplan leefbaarheid uit Algemene Reserve	-200.000	0	0	0
Totaal incidentele baten	-200.000	0	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 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Programma 4				
Lasten				
Afkoop huursom MFC	0	150.000	0	0
Resultaat realisatie MFC		91.000	0	0

Totaal incidentele lasten	0	241.000	0	0
Baten				
Dekking afkoop huursom MFC uit Reserve MFC Keverdijk	0	-150.000	0	0
Dekking realisatie MFC uit Algemene Reserve	0	-91.000	0	
Totaal incidentele baten	0	-241.000	0	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 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Programma 5				
Lasten				
Energietransitie	200.000	0	0	0
Geluidbelastingkaarten	15.000			
Totaal incidentele lasten	215.000	0	0	0

Baten				
	0	0	0	0
Totaal incidentele baten	0	0	0	0
Saldo programma 5	215.000	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 2022 voort met onze partners die de regionale energiestrategie getekend hebben. Deze strategie zet in op de realisatie van de energietransitie in de gebouwde omgeving.

- **Geluidbelastingkaarten**

Voor het opstellen van de geluidbelastingkaarten is het nodig om in 2022 al te starten. Hiervoor zal rekeningen moeten worden gehouden met de kosten voor het maken van de kaarten en het onderhouden hiervan.

Incidentele baten en lasten	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Programma 7				
Lasten				
Innovatiebudget	250.000	0	0	0
Totaal incidentele lasten	250.000	0	0	0
Baten				

Dekking innovatiebudget uit Reserve Sociaal Domein	-250.000	0	0	0
Totaal incidentele baten	-250.000	0	0	0
Saldo programma 7	0	0	0	0

Toelichting programma 7

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 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Programma 9				
Lasten				
Dotatie voorziening civiele kunstwerken	44.000	0	0	0
Totaal incidentele lasten	44.000	0	0	0
Baten				
Totaal incidentele baten	0	0	0	0

Saldo programma 9	44.000	0	0	0
-------------------	--------	---	---	---

Toelichting programma 9

- **Dotatie voorziening civiele kunstwerken**

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

Incidentele baten en lasten	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Overige posten				
Lasten				
Overige posten incidentele lasten	30.000	30.000	0	0
Totaal incidentele lasten	30.000	30.000	0	0
Baten				
Overige posten incidentele baten	-30.000	-30.000	0	0
Totaal incidentele baten	30.000	-30.000	0	0
Saldo overige posten	0	0	0	0

Incidentele baten en lasten	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Totaal				

Lasten				
Totaal incidentele lasten, inclusief overige posten	754.000	271.000	0	0
Totaal incidentele lasten	754.000	271.000	0	0
Baten				
Totaal incidentele baten, inclusief overige posten	-480.000	-271.000	0	0
Totaal incidentele baten	-480.000	-271.000	0	0
Saldo begroting incidentele baten en lasten	274.000	0	0	0

Presentatie van het structureel begrotingssaldo (bedragen x € 1.000)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
<i>+ = negatief saldo; - = positief saldo</i>				
Saldo baten en lasten	939	194	-298	-399
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-835	-503	-225	-230
Begrotingssaldo na bestemming	-103	-309	-523	-629
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	274	0	0	0
Structurele begrotingssaldo	-171	-309	-523	-629

Structurele mutaties reserves

Beoogde structurele mutaties reserves Gooise Meren

Structurele reserves	Saldo	Onttrekking	Saldo	Onttrekking	Saldo	Onttrekking	Saldo	Onttrekking	Saldo
	31-12-2021		31-12-2022		31-12-2023		31-12-2024		31-12-2025
Reserve Godelindeschool	2.866.638	96.173	2.770.465	94.806	2.675.659	93.438	2.582.221	92.071	2.490.150
Reserve Egalisatie Talent Primair	32.976	1.947	31.029	1.657	29.372	1.368	28.004	1.078	26.926
Reserve Uitbreiding sportvoorzieningen	889.066	150.164	738.902	148.291	590.611	113.023	477.588	119.947	357.641
Reserve Tijdelijke Huisvesting Onderwijs	1.904.505	0	1.904.505	0	1.904.505	0	1.904.505	0	1.904.505
Reserve Dekking kapitaallasten Dak Villa Zeezicht	413.000	17.208	395.792	17.208	378.584	17.208	361.376	17.208	344.168
Totaal structurele mutaties reserves	6.106.185	265.492	5.840.693	261.962	5.578.731	225.037	5.353.694	230.304	5.123.390

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.
- Reserve Tijdelijke Huisvesting Onderwijs: Reserve ter dekking van de kapitaallasten primaire onderwijs.
- Reserve Dekking kapitaallasten Dak Villa Zeezicht: Reserve ter dekking van de kapitaallasten voor het dak van Villa Zeezicht.

Balans

Balans

Balansontwikkeling	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Stand per ultimo jaar</i>	<i>bedragen in € x 1.000</i>					
Materiële Vaste Activa	195.859	199.173	203.586	213.668	231.857	245.057
Vlottende activa	35.032	33.891	33.941	34.858	35.444	35.724
Totale Activa	230.891	223.065	237.528	248.526	267.301	280.781
Reserves	49.126	43.998	43.416	43.339	43.054	43.754
Voorzieningen	21.451	19.733	21.722	23.579	24.736	24.131
Langlopende leningen	124.621	133.640	136.697	145.915	163.818	177.203
Vlottende passiva	35.693	35.693	35.693	35.693	35.693	35.693
Totale Passiva	230.891	223.065	237.528	248.526	267.301	280.781

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)	2021	2022	2023
		Volgens begroting 2021	Volgens begroting 2022	Volgens meerjarenraming in begroting 2022
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	- 5.240	-1.022	-399
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	8.04 2	9.181	9.75 4
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	5.211	5.569	5.512
4	Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	30.529	13.594	19.836
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	5.266	3.190	3.219
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	-27.782	-3.056	-8.188

Stand en verloop reserves

Reserves	Saldo 31-12- 2021	Toevoe ging	Onttre kking	Saldo 31-12- 2022	Toevoe ging	Onttre kking	Saldo 31-12- 2023	Toevoe ging	Onttre kking	Saldo 31-12- 2024	Toevoe ging	Onttre kking	Saldo 31-12- 2025
Algemene Reserve	27.436.800	253.515	300.000	27.390.315	425.791	91.000	27.725.106	-59.572	0	27.665.534	930.139	0	28.595.673
Totaal Algemene reserve	27.436.800	253.515	300.000	27.390.315	425.791	91.000	27.725.106	-59.572	0	27.665.534	930.139	0	28.595.673
Bestemmings reserves:													
Algemene Reserve Grondexploitatie	3.228.772	0	0	3.228.772	0	0	3.228.772	0	0	3.228.772	0	0	3.228.772
Reserve Parkeren centrum Bussum	2.179.241	0	0	2.179.241	0	0	2.179.241	0	0	2.179.241	0	0	2.179.241
Reserve Godelindeschool	2.866.638	0	96.173	2.770.465	0	94.806	2.675.659	0	93.438	2.582.221	0	92.071	2.490.150
Reserve MFC Keverdijk	150.000	0	0	150.000	0	150.000	0	0	0	0	0	0	0
Reserve Sociaal Domein	1.275.004	0	270.000	1.005.004	0	0	1.005.004	0	0	1.005.004	0	0	1.005.004
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	2.091.000	0	0	2.091.000	0	0	2.091.000	0	0	2.091.000	0	0	2.091.000
Reserve Egalisatie Talent Primair	32.976	0	1.947	31.029	0	1.657	29.372	0	1.368	28.004	0	1.078	26.926
Reserve Uitbreiding sportvoorzieningen	889.066	0	150.164	738.902	0	148.291	590.611	0	113.023	477.588	0	119.947	357.641
Reserve Kwaliteitsverbetering Groen Muiden	15.000	0	0	15.000			15.000	0		15.000	0	0	15.000
Reserve Tijdelijke Huisvesting Onderwijs	1.904.505	0	0	1.904.505	0	0	1.904.505	0	0	1.904.505	0	0	1.904.505
Reserve Stim. fonds	500.000	0	0	500.000	0	0	500.000	0	0	500.000	0	0	500.000

betaalbare woningen													
Reserve Dekking kap lasten Dak Villa Zeezicht	413.00 0		17.208	395.79 2		17.208	378.58 4		17.208	361.37 6	0	17.208	344.16 8
Totaal bestemmingsr eserves	15.585 .020	0	535.492	15.049 .528	0	411.962	14.637 .566	0	225.037	14.412 .529	0	230.304	14.182 .225
Totaal reserves	43.021 .820	253.515	835.492	42.439 .843	425.791	502.962	42.362 .672	-59.572	225.037	42.078 .063	930.139	230.304	42.777 .898

Stand en verloop voorzieningen

Voorzieningen	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	Toevo eging	Onttre kking	Saldo 31-12- 2025
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's													
Spaarpremies hypoth. Ambt.	69.737	5.264	0	75.001	3.739	78.739	0	0	0	0	0	0	0
Afkoopsommen begraafrechten	1.274.994	0	103.925	1.171.069	0	103.925	1.067.144	0	103.925	963.219	0	103.925	859.294
Voorziening Pensioen/wachtg. wethouders	5.227.357	204.522	441.669	4.990.210	204.522	441.669	4.753.063	204.522	441.669	4.515.916	204.522	441.669	4.278.769
Voorziening personele kosten	432.892	0	15.914	416.978	0	15.914	401.064	0	15.914	385.150	0	15.914	369.236
Totaal overige voorzieningen	7.004.978	209.786	561.508	6.653.256	208.261	640.247	6.221.270	204.522	561.508	5.864.284	204.522	561.508	5.507.298
Onderhoudsvoorzieningen													
Voorziening onderhoud gebouwen	771.404	968.749	387.343	1.352.810	968.749	653.616	1.667.943	968.749	956.025	1.680.667	968.749	956.025	1.693.391
Voorziening onderhoud wegen	2.835.636	1.526.859	1.908.355	2.454.140	1.526.859	1.908.355	2.072.644	1.526.859	1.908.355	1.691.147	1.526.859	1.908.355	1.309.651
Voorziening groot onderhoud zwembad	1.285.568	1.085.500	215.767	2.155.301	1.085.500	88.451	3.152.350	1.085.500	236.797	4.001.053	1.085.500	236.797	4.849.755
Voorziening onderhoud civieltechnische kunstwerken	512.537	363.519	214.320	661.736	362.719	104.320	920.135	362.719	104.320	1.178.534	362.719	104.320	1.436.933
Voorziening onderhoud water	-37.120	52.020	7.000	7.900	52.020	7.000	52.920	52.020	7.000	97.940	52.020	7.000	142.960
Totaal onderhoudsvoorzieningen	5.368.025	3.996.646	2.732.785	6.631.886	3.995.846	2.761.742	7.865.991	3.995.846	3.212.497	8.649.340	3.995.846	3.212.497	9.432.689
Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting													

Egalisatie riolheffing	5.504.459	78.697	0	5.583.156	0	24.328	5.558.828	0	466.584	5.092.244	0	959.565	4.132.679
Egalisatie afvalstoffenheffing	95.260	0	86.300	8.960	0	4.500	4.460	69.456	0	73.916	69.456	0	143.372
Egalisatie sociale recherche	53.607	8.000	0	61.607	8.000	0	69.607	8.000	0	77.607	8.000	0	85.607
Vervangingsvoorziening riolering	1.357.041	826.018	200.232	1.982.827	850.279	224.492	2.608.614	894.434	224.492	3.278.556	925.474	224.492	3.979.538
Egalisatievoorziening Krijgsman	350.000	450.000	0	800.000	450.000	0	1.250.000	450.000	0	1.700.000	0	850.000	850.000
Totaal voorzieningen derden	7.360.367	1.362.715	286.532	8.436.550	1.308.279	253.320	9.491.509	1.421.890	691.076	10.222.323	1.002.930	2.034.057	9.191.197
Totaal voorzieningen	19.733.370	5.569.147	3.580.825	21.721.693	5.512.386	3.655.309	23.578.770	5.622.258	4.465.081	24.735.947	5.203.299	5.808.062	24.131.184

Financiële positie

Algemene Dekkingsmiddelen

Bedragen in € x 1.000	Rekening 2020	Begroting 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
Algemene Dekkingsmiddelen						
Belastingen	13.241	13.329	11.569	11.727	11.884	11.884
Algemene uitkering	76.807	78.367	82.009	80.801	80.688	81.012
Dividend	128	182	287	287	287	287
Saldo financieringsfunctie	1.205	1.619	1.088	1.285	1.798	2.056
Overige alg. dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0
Totaal	91.381	93.496	94.953	94.100	94.657	95.240
Overige informatie						
Bedrag voor onvoorzien	0	50	10	10	10	10
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 2021.

- 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 € 10.000 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 2020	Begroting 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
<i>Overhead</i>						
Lasten	18.024	18.382	20.943	21.077	21.067	20.972
Baten	- 616	-84	-2	-2	-2	-2
Totaal	17.408	18.298	20.941	21.075	21.065	20.970

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.