

Jaarrekening 2022

01 juni 2023

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.

4.1 Balans

In de jaarrekening presenteren we de balans per 31 december 2022. De balans bestaat uit de bezittingen, vorderingen, liquide middelen (activa) en eigen vermogen en de schulden (passiva).

4.2 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.

4.3 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.

4.4 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 2021 weer, de cijfers uit de programmabegroting 2022 en de werkelijke cijfers 2022. 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.

4.5 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.

4.6 SiSa verantwoording

Tot de bijlagen behoort ook de SiSa verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking SiSa.

4.7 Gebeurtenissen na balansdatum

Eventuele gebeurtenissen die zich na afsluiting van het boekjaar op 31 december 2022 hebben voorgedaan worden hier toegelicht.

4.8. Controleverklaring

Het oordeel van de accountant over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2022 is hier opgenomen.

4.1 Balans

4.1 Balans per 31 december 2022

Activa (x € 1.000)	31-12-2021	31-12-2022
Vaste Activa		
Materiele Vaste Activa	€ 177.948	€ 190.012
§ Investerings met een economisch nut	€ 91.236	€ 97.854
§ Investering met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	€ 46.791	€ 47.614
§ Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een Maatschappelijk Nut	€ 39.921	€ 44.544
Financiële vaste activa	€ 36.737	€ 37.499
§ Kapitaalverstrekkingen aan:		
§ Deelnemingen	€ 252	€ 252
§ Overige langlopende leningen	€ 79	€ 79
§ Overige uitzettingen met een rente-typische looptijd van 1 jaar of langer	€ 36.405	€ 37.168
Totaal Vaste Activa	€ 214.684	€ 227.511
Vlottende Activa		
Voorraden	€ 2.323	€ 3.005
§ Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	€ 2.315	€ 2.997
§ Gereed product en handelsgoederen	€ 8	€ 9
Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan 1 jaar	€ 14.653	€ 17.184
§ Vorderingen op openbare lichamen	€ 9.212	€ 11.237
§ Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rente-typische looptijd korter dan 1 jaar	€ 0	€ 1
§ Overige vorderingen	€ 5.442	€ 5.946
Liquide Middelen	€ 10	€ 219
§ Kassaldi	€ 6	€ 6
§ Banksaldi	€ 4	€ 214
Overlopende Activa	€ 5.440	€ 7.483
§ Nog te ontvangen bedragen van het Rijk	€ 817	€ 3.139
§ Nog te ontvangen bedragen van Overige Nederlandse overheidslichamen	€ 1.295	€ 1.049
§ Overige nog te ontvangen voorschotbedragen	€ 2.477	€ 2.781
§ Overige vooruitbetaalde bedragen	€ 850	€ 515
Totaal Vlottende Activa	€ 22.426	€ 27.892
Totaal Activa	€ 237.110	€ 255.403
Bedrag waarvan het recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969 bestaat	€ 0	€ 0

Passiva (x € 1.000)	31-12-2021	31-12-2022
Vaste Passiva		
Eigen Vermogen	€ 50.456	€ 54.493
§ Algemene reserve	€ 29.489	€ 32.891
§ Bestemmingsreserves	€ 15.576	€ 14.510
§ Resultaat	€ 5.390	€ 0
§ Gerealiseerd resultaat lopend boekjaar	€ -0	€ 7.093
Voorzieningen	€ 18.639	€ 20.127
§ Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	€ 7.755	€ 9.119
§ Onderhoudsegalisatievoorzieningen	€ 4.491	€ 4.413
§ Door derden beklemd middelen met een specifieke aanwendingsrichting	€ 6.394	€ 6.594
Vaste Schulden met een rente-typische looptijd van 1 jaar of langer	€ 126.180	€ 149.120
§ Onderhandse leningen van:		
§ Binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	€ 13.433	€ 12.467
§ Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	€ 80.448	€ 94.615
§ Binnenlandse bedrijven	€ 8.502	€ 8.502
§ Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	€ 23.500	€ 33.000
§ Waarborgfondsen	€ 297	€ 536
Totaal Vaste Passiva	€ 195.275	€ 223.740
Vlottende Passiva		
Netto - Vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan 1 jaar	€ 26.987	€ 17.214
§ Overige kasgeldleningen	€ 10.000	€ 0
§ Banksaldi	€ 5.442	€ 4.788
§ Overige schulden	€ 11.545	€ 12.426
Overlopende Passiva	€ 14.848	€ 14.449
§ Nog te betalen bedragen	€ 6.065	€ 4.968
§ Vooruit ontvangen bedragen van het Rijk	€ 5.127	€ 5.373
§ Vooruit ontvangen bedragen overige Nederlandse overheidslichamen	€ 1.607	€ 2.246
§ Overige vooruit ontvangen bedragen	€ 2.049	€ 1.863
Totaal Vlottende Passiva	€ 41.835	€ 31.663
Totaal Passiva	€ 237.110	€ 255.403
Totaalbedrag waartoe aan natuurlijke en rechtspersonen borgstellingen of garantstellingen zijn verstrekt	€ 108.366.524	€ 109.639.449

4.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

4.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening 2022 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.

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat 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.

Grondslagen voor resultaatbepaling

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.

Dividendopbrengsten van deelnemingen gelden als baat op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld.

Balans

Vaste Activa

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.

Gronden en terreinen vallen niet onder afschrijvingen.

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

Bouwgronden die nog niet in de exploitatie zijn opgenomen staan gewaardeerd of tegen de verkrijgingsprijs of tegen een lagere marktwaarde.

De overige 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. 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. Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen als de realisatie daarvan als voldoende betrouwbaar wordt gezien. Als daar geen sprake van is, worden de verkoopopbrengsten volledig afgetrokken van de vervaardigingskosten.

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 en overlopende posten

Deze activa staan tegen de nominale waarde vermeld.

Vaste passiva

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 saldo van de rekening van baten en lasten.

Reserves

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 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.

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.

Borg- en garantstellingen

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

4.3 Toelichting op de balans

4.3.1 Vaste activa

Materiele Vaste Activa

Overzicht onderdelen materiële vaste activa (x € 1.000)	1-1-2022	31-12-2022
Gronden uitgegeven in erfpacht	322	319
Investerings met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	46.791	47.614
Overige investeringen met een economisch nut	90.914	96.994
Totaal investeringen economisch nut	138.027	144.927
Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	39.921	44.544
Totaal	177.948	189.471

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

(x € 1.000)	Boekwaarde 1-1-2022	Investerings	Des-investerings	Afschrijvingen	Bijdrage derden	Boekwaarde 31-12-2022
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	44.999	3.349	0	1.158	1.404	45.786
Vervoermiddelen	43	0	0	10	0	32
Machines, apparaten en installaties	22	0	0	11	0	11
Overige materiele vaste activa	1.727	130	0	72	0	1.784
Totaal	46.791	3.479	0	1.252	1.404	47.614

Toelichting:

In 2022 is er voor ca. € 3,5 miljoen geïnvesteerd. Hiervan is circa € 3,35 miljoen besteed aan rioleringsprojecten. Voor de Riolering Beerensteinerlaan zijn de uitgaven voor circa € 0,8 mln. gedekt door een onttrekking uit de voorziening vervangingsinvestering riolering. Tevens werd voor de investeringen Riolering Beerensteinerlaan en - Vlietlaan circa € 0,6 mln. aan subsidies Klein infrastructuur en specifieke uitkering stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen ontvangen. De overige € 0,13 mln. is besteed aan begraaftplaatsen.

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

Overzicht overige Investerings met een economisch nut:

(x € 1.000)	Boekwaarde 1-1-2022	Investerings	Desinvesterings	Afschrijvingen	Bijdrage derden	Boekwaarde 31-12-2022
Gronden uitgegeven in erfpacht	322	0	4	0	0	319
Gronden en terreinen	6.174	-30	0	0	0	6.145
Woonruimten	106	0	0	10	0	96
Bedrijfsgebouwen	73.729	9.897	453	3.195	1.199	78.780
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	6.639	2.333	128	606	1.913	6.325
Vervoermiddelen	1.052	1	0	183	0	869
Machines, apparaten en installaties	2.264	1.720	75	510	0	3.399
Overige materiële vaste activa	949	723	2	285	5	1.380
Totaal	91.236	14.644	661	4.790	3.117	97.312

Toelichting investeringen:

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

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

De investeringen op overige materiële vaste activa betreffen voornamelijk programma digitalisering, onderwijsleerpakketten en sportmaterialen Sporthal Bredius.

Toelichting desinvesteringen:

De desinvesteringen op gronden uitgegeven in erfpacht betreft de verkoop gronden van Limburg Stirumlaan.

De desinvestering op bedrijfsgebouwen en overige materiële vaste activa betreft de sloop noodgebouwen Koningin Emmaschool.

De desinvestering op grond-, weg en waterbouwkundige werken betreft de verkoop Tijdelijke accommodatie SC Muiden aan gemeente Amsterdam.

De desinvestering op machines, apparaten en installaties betreft de afboeking van de 'oude' telefooncentrale als gevolg van de implementatie van de nieuwe telefooncentrale.

Toelichting grootste/belangrijkste bijdragen derden:

De bijdrage van derden aan bedrijfsgebouwen betreft voornamelijk een specifieke uitkering stimulering sport voor Sporthal Bredius en een overboeking van de voorbereidingskosten nieuwbouw Tweemaster naar het uitvoeringskrediet. De bijdrage van derden aan grond-, weg- en waterbouwkundige werken wordt voornamelijk veroorzaakt door de uitgaven van Hockeyveld Bredius te verdelen naar de diverse investeringen Hockeyveld Bredius en is er een specifieke uitkering stimulering sport ontvangen voor de renovatie velden BFC, HCAW Bussum en SDO de Kuil.

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:

Projectnaam	Uitgaven
Sporthal Bredius	€ 6.484.877
Verbouwing Brandweergarage Muiden	€ 1.764.416
Vorbereidingskrediet Zonnegeluidswal Naarderwoonbos	€ 304.554
Vorbereidingskrediet Vondelschool	€ 289.638
Integraal Kindcentrum Muiden	€ 251.382
Vorbereidingskrediet nieuwbouw ONS	€ 234.236
Opslagruimte Sportpark Zuid	€ 177.511
Herontwikkeling Hocras-locatie	€ 176.177

Overzicht van investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut:

(x € 1.000)	Boekwaarde 1-1-2022	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdrage derden	Boekwaarde 31-12-2022
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	39.921	6.569	0	1.184	762	44.544
Totaal	39.921	6.569	0	1.184	762	44.544

Toelichting grootste/belangrijkste investeringen:

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

Projectnaam	Uitgaven	Inkomsten
Herinrichting Stationsgebied	€ 1.498.733	
Kunstwerken Burgemeester van Wettumweg	€ 747.907	
Wegen Vlietlaan	€ 734.359	€ 271.746
Kunstwerken Burgemeester van Wettumweg	€ 717.906	
Vorbereidingskrediet Spiegelstraat	€ 326.305	

Herstel Vestingwallen (Verder met de Vesting Muiden)	€ 226.317	€ 71.970
Damwand de Goog	€ 225.101	
Wegen Beerensteinerlaan	€ 192.269	€ 113.664
Inrichting openbare ruimte centrum Keverdijk	€ 183.188	
Uitvoeringskrediet Schootsvelden Zuidoost	€ 179.479	
Openbare verlichting Mariahoeve	€ 173.726	€ 826
Schoolstraat/Kapelstraat Bussum	€ 167.416	€ 3.000
Plantsoen Vlietlaan	€ 144.640	
Busbaan Bredius	€ 127.539	
Vervanging speeltoestellen 2018	€ 124.128	
Openbare verlichting Vlietlaan	€ 111.593	
Vorbereidingskrediet verder met de Vesting Muiden	€ 105.347	
GOMM Muiderberg van der Helstpark	€ 103.458	
Openbare verlichting Beerensteinerlaan	€ 102.613	

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa

Overzicht financiële vaste activa (x € 1.000)	Boekwaarde 1-1-2022	Toename	Aflossingen	Afschrijvingen	Afwaardering duurzame waarde vermindering	Boekwaarde 31-12-2022
Kapitaalverstrekingen aan:						
§ Deelnemingen	252	0	0	0	0	252
Overige langlopende leningen	79	0	0	0	0	79
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	36.406	1.945	1.183	0	0	37.168
Totaal	36.737	1.945	1.183	0	0	37.499

4.3.2 Vlottende activa

Vorraden

Overzicht opgenomen voorraden (x € 1.000)	1-1-2022	31-12-2022
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	2.315	2.997
Gereed product en handelsgoederen	8	9
Totaal	2.324	3.005

Onderhanden werk, Bouwgronden in exploitatie

Bouwgronden in exploitatie (x € 1.000)	Bredius
<i>Boekwaarde 01-01-2022</i>	<i>7.346</i>
<i>Verliesvoorziening</i>	<i>-5.032</i>
Boekwaarde 01-01-2022, incl. verliesvoorziening	2.314
Investerings en overige vermeerderingen:	
§ Grondaankopen	
§ Bouwrijp maken	308
§ Rentekosten	110
§ Overige bestedingen	169
§ Storting in Alg Res Grondexploitatie (tbv volkshuisvestingsfonds)	
§ Bij resultaatbestemming storten in Algemene Reserve Grondexploitatie	
Opbrengsten (verminderingen)	
§ Verkopen	
§ Overige opbrengsten	
§ Bij resultaatbestemming onttrekken uit Algemene Reserve Grondexploitatie	
§ Winst uitname	
Mutaties in verliesvoorziening	96
<i>Boekwaarde 31-12-2022</i>	<i>7.933</i>
<i>Verliesvoorziening</i>	<i>-4.936</i>
Boekwaarde 31-12-2022, incl. verliesvoorziening	2.997
Nog te verwachten kosten:	
§ Bouwrijp maken	959
§ Rentekosten	424
§ Overige bestedingen	334
Nog te verwachten opbrengsten:	
§ Verkopen	-4.411
§ Overige opbrengsten	-
Verwacht eindresultaat o.b.v. eindwaarde (nadeel)	5.239
Verwacht eindresultaat o.b.v. netto contante waarde (nadeel)	4.936

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 kon in 2022 € 0,1 miljoen naar beneden worden bijgesteld. Voor een verdere toelichting verwijzen we u graag naar paragraaf grondbeleid.

Uitzettingen

Overzicht Uitzettingen met een rentetypische looptijd van 1 jaar of minder (x € 1.000)	Balanswaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2022
Vorderingen op openbare lichamen	9.212	11.237	0	11.237
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	0	1	0	1
Overige vorderingen:				
Debiteuren	5.465	8.353	-2.249	5.965
Overige vorderingen	-24	-18	0	-18
Totaal	14.653	19.572	-2.249	17.184

Debiteuren en liquide middelen

De post debiteuren is als volgt opgebouwd:	Vordering	Voorz. Dub debiteuren
Privaat rechtelijk	3.765.601	-478.701
Publiek rechtelijk	2.497.621	-745.057
Sociale zaken Terugvordering en verhaal	2.090.191	-1.024.980
Totaal	8.353.413	-2.248.738

Overzicht liquide middelen (x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
Kassaldi	6	6
Bank saldi	4	214
Totaal	10	219

Schatkistbankieren

Het schatkistbankieren houdt in dat de centrale overheden hun liquide middelen, als die een gemeente gerelateerde 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 2022 € 2.872.000. De gemeente zou dus gemiddeld per kwartaal niet meer dan € 2.872.000 positief mogen staan op alle bankrekeningen samen. Onderstaand overzicht laat zien dat wij in 2022 geen drempelbedrag hebben overschreden.

Drempelbedrag schatkistbankieren (x € 1.000)	1e kwartaal 2022	2e kwartaal 2022	3e kwartaal 2022	4e kwartaal 2022
1. Gemiddeld buiten de schatkist	1.717	986	489	1.203

2. Drempelbedrag	2.872	2.872	2.872	2.872
3. Ruimte onder het drempelbedrag (2-1)	1.155	1.886	2.383	1.669
4. Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

Overlopende activa

De vooruit ontvangen bedragen van het Rijk en overige Nederlandse overheidsinstanties betreffen subsidies om de kosten voor meer andere investeringsprojecten te dekken. In onderstaand overzicht staat per subsidie het verloop ervan in 2022. Deze bedragen moeten nog ontvangen worden. De kosten voor het project zijn hiervoor al gemaakt.

Overlopende activa gerubriceerd (x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van:		
§ het Rijk	817	3.139
§ overige Nederlandse overheidslichamen	1.295	1.049
Overige nog te ontvangen voorschotbedragen	2.477	2.781
Overige vooruitbetaalde bedragen	850	515
Totaal	5.440	7.483

Verloopoverzicht nog te ontvangen voorschotten van EU, Rijk en Provincies

Overzicht van de in de balans opgenomen voorschotbedragen (x € 1.000) die we nog van Europese en Nederlandse overheidsinstanties moeten ontvangen.

Subsidienummer (x € 1.000)	Beschrijving	Saldo per 31-12- 2021	Toevoegingen 2022	Ontvangen 2022	Saldo per 31-12- 2022
het Rijk:					
Algemene uitkering Gemeentefonds	Algemene uitkering Gemeentefonds	713	713	1.612	1.612
	Bekostigingsreg opvang ontheemden	0		763	763
	TOZO 2022	0		46	46
	BBZ 2022	0		5	5
POR/202211/000016 SPUK D19	Tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden	0		73	73
SPUKSPRT22323	Spuk 2022	0		536	536
BSK-2012/217796	Railscherm Uitvoering (2015/2016)	104	0	0	104
Overige Nederlandse overheidslichamen:					
105994	Fietsvoorziening Bussum Zuid	0		11	11
1459262/1472321	Landstraat	0		5	5
1049696/1757709 Provincie Noord Holland	Sportlocatie Bredius Muiden	226	226		0
1050457/1757766 Provincie Noord Holland	Aansluiting De Krijgsman	360	360		0
1583876/1707436 Provincie Noord Holland	Beerensteinerlaan	300			300
	TOZO 2021	195	195		0
	Veiligheidsregio 2021	214	214		0
INW/BSK-2020/2030160	Klein infrastructuur subs. Beerensteinerlaan	0		200	200
INW/BSK-2020/2030160	Klein infrastructuur subs. Vlietlaan	0		532	532
Totaal		2.112	1.708	3.783	4.187

4.3.3 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 2022 afgerond € 54 miljoen en is als volgt onderverdeeld:

Het eigen vermogen van de gemeente Gooise Meren (x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
Algemene Reserves	29.489	32.891
Bestemmingsreserves	15.576	14.510
Resultaat na bestemming	5.390	7.093
Totaal	50.455	54.494

Overzicht verloop reserves:

Reserves (x € 1.000)	Saldo 31-12-2021	Toevoeging	Onttrekking	Resultaat bestemming		Saldo 31-12-2022
				Toevoeging	Onttrekking	
Algemene Reserve	29.489	168	858	4.091	0	32.891
Totaal Algemene reserve	29.489	168	858	4.091	0	32.891
Bestemmingsreserves:						
Algemene reserve Grondexploitatie	1.598	305	696			1.206
Reserve Parkeren Centrum Bussum/Scapino	2.179	0	0			2.179
Reserve Godelinde	2.451	0	65			2.387
Reserve Sociaal Domein	1.503	0	255			1.248
Bovenwijkse voorzieningen Krijgsman	40	0	0			40
Reserve Grote projecten Muiden	641	0	0			641
Egalisatiereserve Primair	34	0	1			33
Reserve uitbreiding sportvoorzieningen	889	0	173			716
Reserve Groen beleidsplan	121	0	39			81
Reserve MFC Keverdijk	150	0	0			150
Reserve Tijdelijke Huisvesting Onderwijs	1.905	0	379			1.526
Reserve Stim. fonds betaalbare woningen	500	0	0			500
Reserve Dek kap.last. dak Villa Zeezicht	515	103	0			618
Reserve Dek kap.last. Grote Proj. Muiden	3.050	0	0			3.050
Reserve Dek kap.last. Tijd. huisv onderw	0	134	0			134
Totaal bestemmingsreserves	15.576	541	1.607	0	0	14.510
Totaal reserves	45.065	710	2.465	4.091	0	47.401

Toelichting aard en reden reserves 2022

Naam	Algemene Reserve
Aard	Algemene reserve
Reden	Bufferfunctie voor opvangen van tegenvallers en afdekken risico's.
Onttrekking	Onttrekkingen in 2022 (totaal € 857.667): - € 100.000 Invoering Omgevingswet - € 29.958 Uitvoering leefbaarheidsplan - € 110.000 Budgetoverheveling decemberwijziging 2021 - € 130.000 Voorbereidingskosten en uitvoering procesplan ontwikkeling pand De Vonk - € 410.000 Beveiligd baggeren Singelgracht - € 77.709 Maatschappelijk ondersteuningsfonds
Toevoeging	Toevoeging in 2022 (totaal € 4.259.046): - € 4.090.862 Jaarrekening resultaat 2021 - € 168.184 Vrijval reserve tijdelijke huisvesting onderwijs (Jaarstukken 2021)

Naam	Algemene reserve grondexploitatie
Aard	Bestemmingsreserve
Reden	Dekking voor onzekere toekomstige exploitatiesaldi grondexploitaties door verrekening van winsten en verliezen.
Onttrekking	Onttrekkingen in 2022 (totaal € 696.197): - € 526.937 Sloopkosten (incl. begeleiding) en afboeken boekwaarde noodgebouwen Kon. Emmaschool - € 47.675 Natuurboulevard 2.0 - € 121.585 Pre-projectfase
Toevoeging	Toevoegingen in 2022: - € 304.546 Vrijval verliesvoorziening Grex Bredius (Jaarstukken 2021)

Naam	Reserve Parkeren Centrum Bussum
Aard	Bestemmingsreserve
Reden	Reserve is ingesteld om het openbaar parkeren in Bussum te verbeteren.
Onttrekking	Geen onttrekkingen in 2022.
Toevoeging	Geen toevoegingen in 2022.

Naam	Reserve Godelindeschool
Aard	Bestemmingsreserve
Reden	Ter dekking van de kapitaallasten voor de realisatie van een unilocatie Godelindeschool is een reserve ingesteld.
Onttrekking	Onttrekking 2022: - € 64.508 Kapitaallasten Godelindeschool
Toevoeging	Geen toevoegingen in 2022.

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	Onttrekkingen in 2022 (totaal € 255.228): - € 123.080 Innovatiebudget

	- € 1.890 Faciliteren wijkcoaches - € 10.688 Actieplan 'Iedereen doet mee' - € 96.320 PIAM-gelden - € 23.250 Werken aan Werk
Toevoeging	Geen toevoegingen in 2022.

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 2022.
Toevoeging	Geen toevoegingen in 2022.

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 2022.
Toevoeging	Geen toevoegingen in 2022.

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	Onttrekking 2022: - € 690 Interne rentekosten 2022
Toevoeging	Geen toevoegingen in 2022.

Naam	Reserve Uitbreiding Sportvoorzieningen
Aard	Bestemmingsreserve
Reden	Dekking kapitaallasten van investeringen ten behoeve van de optimalisatie en uitbreiding van sportvoorzieningen in Naarden.
Onttrekking	Onttrekking 2022: - € 172.775 Kapitaallasten sportvoorzieningen Naarden
Toevoeging	Geen toevoegingen in 2022.

Naam	Reserve Groen Beleidsplan
Aard	Bestemmingsreserve
Reden	Deze reserve is ingesteld om de komende jaren de kwaliteit van het openbaar groen in Muiden te verbeteren.
Onttrekking	Onttrekking in 2022: - € 39.352 Openbaar groen in de wijk Mariahoeve te Muiden
Toevoeging	Geen toevoegingen in 2022.

Naam	Reserve MFC Keverdijk
Aard	Bestemmingsreserve

Reden	Ter dekking van de kapitaallasten voor de realisatie van een multifunctioneel centrum (MFC) Keverdijk was een reserve ingesteld. Het MFC wordt echter door een derde ontwikkeld en besloten is om alleen nog een bedrag te reserveren voor de afkoop van de huur voor 25 jaar door de gemeente van een deel van het MFC.
Onttrekking	Geen toevoegingen in 2022.
Toevoeging	Geen toevoegingen in 2022.

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 2022 (totaal € 378.662): - € 168.184 Vrijval exploitatielasten tijdelijke huisvesting (jaarstukken 2021) - € 133.942 Vormen kapitaallastenreserve tijdelijke huisvesting onderwijs - € 76.536 Exploitatielasten tijdelijke huisvesting onderwijs
Toevoeging	Geen toevoegingen in 2022.

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 2022.
Toevoeging	Geen toevoegingen in 2022.

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	Geen onttrekkingen in 2022.
Toevoeging	Toevoeging 2022: - € 103.000 Extra kosten dak Villa Zeezicht

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	Geen onttrekkingen in 2022.
Toevoeging	Geen toevoegingen in 2022.

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	Geen onttrekkingen in 2022.
Toevoeging	Toevoeging in 2022: - € 133.942 T.b.v. vormen reserve kapitaallasten

Voorzieningen

Voorzieningen (x € 1.000)	Boekwaarde	Boekwaarde
	31-12-2021	31-12-2022
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	7.755	9.119
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	4.491	4.413
Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting	6.394	6.594
Totaal	18.639	20.126

Overzicht verloop voorzieningen:

Voorzieningen (x € 1.000)	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Saldo
	31-12-2021				31-12-2022
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's:					
Spaarpremies hypotheek ambtenaren	70	6	0		75
Afkoop onderhoud graven	1.382	146	128		1.399
Voorziening wachtgeld en pensioenen	5.767	1.891	2.327		5.331
Voorziening Personele kosten	536	1.205	559		1.182
Voorziening lening Warmtebedrijf	0	1.132	0		1.132
Totaal voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	7.755	4.379	3.015	0	9.119
Onderhoudsegalisatievoorzieningen:					
Voorziening onderhoud gebouwen	718	820	526		1.013
Voorziening onderhoud wegen	2.815	1.662	2.068		2.409
Voorziening onderhoud Kunstwerken	841	364	214		991
Voorziening onderhoud Water	116	0	107	9	9
Totaal onderhoudsegalisatievoorzieningen	4.491	2.846	2.915	9	4.413
Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting:					
Egalisatie rioolheffing	6.238	193	0		6.431
Egalisatie afvalstoffenheffing	98	7	0		106
Egalisatie sociale recherche	58	8	8		58
Vervangingsinvest. riolering	0	826	826		0
Totaal door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting	6.394	1.035	834	0	6.594
Totaal voorzieningen	18.639	8.260	6.764	9	20.126

Toelichting aard en reden voorzieningen 2022

Naam	Voorziening Spaarpremies Hypotheken Ambtenaren
Aard	Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's
Reden	Deze voorziening is ingesteld om de uitkering van het benodigde kapitaal zeker te stellen. De deelnemers in de regeling zijn daardoor gegarandeerd van de aflossing van de hypotheek aan het eind van de looptijd.

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 Muidenberg 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 beklemde 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 beklemde middelen met een specifieke aanwending
Reden	Met het doel incidentele investeringsuitgaven te egaliseren.

Naam	Vervangingsvoorziening riolering
Aard	Door derden beklemde 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 Vervangingsvoorziening 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- 2021	Vermeerdering	Aflossingen	Saldo 31-12- 2022	Rentelast
Binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	13.433	0	967	12.467	96
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	80.448	21.929	7.761	94.615	1.592
Binnenlandse bedrijven	8.502	0	0	8.502	0
Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	23.500	10.000	500	33.000	566
Waarborgsommen	297	245	6	536	
Totaal	126.180	32.174	9.234	149.120	2.254

Toelichting

Dit jaar hebben wij 3 langlopende leningen afgesloten met een totaal van € 31,9 miljoen om ingeplande projecten te realiseren. In 2022 is € 9,2 miljoen afgelost. De totale schuld is met € 22,7 miljoen toegenomen.

4.3.4 Vlottende passiva

Vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar (x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
Overige kasgeldleningen	10.000	0
Banksaldi	5.442	4.788
Overige vlottende schulden:		
Crediteuren	9.500	12.466
Overige schulden	2.045	-41
Totaal	26.987	17.214

Toelichting

De gemeente Gooise Meren heeft 1 kortlopende lening van in totaal € 10 miljoen afgelost.

Overlopende passiva

Overlopende passiva (x € 1.000)	Boekwaarde	Boekwaarde
	31-12-2021	31-12-2022
Nog te betalen bedragen	6.065	4.968
De voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, ontvangen van:		
§ het Rijk	5.127	5.373
§ overige Nederlandse overheidslichamen	1.607	2.246
Overige vooruit ontvangen bedragen	2.049	1.863
Totaal	14.848	14.449

Toelichting

De vooruit ontvangen bedragen van het Rijk en overige Nederlandse overheidsinstanties betreffen subsidies om de kosten voor onder andere investeringsprojecten te financieren. In onderstaand overzicht wordt per subsidie het verloop in 2022 weergegeven. Deze bedragen hebben we dus ontvangen en moeten nog gebruikt worden.

Verloopoverzicht van vooruit ontvangen bedragen van EU, Rijk en Provincies in 2022

Overzicht van de in de balans opgenomen voorschotbedragen (x € 1.000) die we van Europese en Nederlandse overheidsinstanties hebben ontvangen.

Subsidienummer (x 1€ 1.000)	Beschrijving	Saldo per 31-12- 2021	Toevoegingen 2022	Ontvangen 2022	Gemaakte kosten 2022	Saldo per 31-12- 2022
Europees overheidslichamen:						
Het Rijk:		5.127				5.372
	Sportakkoord 2021-2022	68			22	46
2033144	H12 Preventieakkoord en preventieaanpakken	0		20		20
11323934/1501407	Vergroten fietsvoorziening Bussum Zuid	0		7		7
	ZONmw preventieakkoord 2022	0		28		28
1036127	Sportakkoord 2021	15			15	0
SUVIS21-01198134	Uitkering ventilatie in scholen	41				41
SUVIS21-00797173	Uitkering ventilatie in scholen	148			148	0
SUVIS21-00901741	Uitkering ventilatie in scholen	173			173	0
BSK-2020/230160	SPV deel II	0	257			257
	Additionele middelen aanpak energie armoede	0	318			318
2022-0000215301	Onderwijsroute	0		50		50
	Wattnu C55	0		566		566
	Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	0	246	618	518	346
	Wet inburgering 2022	0		270		270
	Geluidsanering voorbereiding	7			7	0
BSV 2011057265	Railschermenproject voorbereiding	423			278	145
BS2018106003	Geluidsanering Landstraat uitv.1e 2e term	6			6	0
lenW/BSK-2018/170767	Geluidsanering Huizerweg Oost uitv.	46				46
lenW/BSK-2018/170757	Geluidsanering Centuurbaan uitv.	20			3	17
lenW/BSK-2018/178339	Geluidsanering Brinklaan,Kerkstr, Nieuwstraat uitv.	76				76
lenW/BSK-2018/234657	Geluidsanering Laarderweg uitv.	150			119	31
lenW/BSK-2018/195655	Geluidsanering Huizerw.West uitv.	216			183	33
lenW/BSK-2019/315	Geluidsanering Generaal de la Reylaan	365			115	250
lenW/BSK-2020/230160	Stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen	3.271			552	2.719
1145797	Comeniusmuseum Naarden	2		2		4
1145861	Stadsarchief Burgerweeshuis Naarden	4		4		8
1145886	Muizenfort gebouw C Muiden	5		2		7
1146647	St. Nicolaaskerk Muiden	5		5	10	0
1148461	Kazerne Muiden	5		6		11
1155176	Grote Kerk Naarden	22		23		45
lenW/BSK-2020/178877	Geluidsanering fase 1 gevelmaatregelen	50			41	9
1146022	Stadhuis Naarden	8		9		17
1164678	Toren Muidenberg	0		4		4
Overige Nederlandse overheidslichamen:		1.608				2.246

11323934/1501407	Vergroten fietsvoorziening Bussum-Zuid	60	-7		53	0
	Controle Toegangsbewijzen	111			111	0
	Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	246	-246			0
	Sociale Recherche 2022	383			383	0
1911010/1936640	Waterpoort Vecht	0		212		212
1913074/1925192	Biodiversiteit Kernen	0		56		56
869975 / 879883	Verder met de Vesting	134				134
803140/842741	Stimuleringsfonds bedrijventerreinen Gooise Meren	75				75
	St. Afvalfonds Verpakkingen (Nedvang) 81918/20026101 27164	38			29	9
1517212/1533562	Verder met de Vesting Muiden	560		1.200		1.760
Totaal		6.735	568	3.082	2.766	7.619

Niet in de balans opgenomen rechten/verplichtingen

Op 1 januari 2022 bedroeg het saldo aan directe borgstellingen met externe partijen € 9.500.227. 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 2022 nog garant staat is € 6.210.473. De afname van € 3.289.754 heeft te maken met de jaarlijkse aflossingen en in het bijzonder met de overname van de lening van Spant! waar de gemeente eerder garant voor stond. In 2022 heeft de gemeente geen betalingen hoeven doen voor de rente en aflossing waarvoor zij garant staat.

Geldnemer	Hoofdsom	%	Schuldrestant	Schuldrestant
(in €)			31-12-2021	31-12-2022
St. Openbare Bibliotheken Naarden-Bussum	0	100%	85.764	0
Sportfondsen-Naarden b.v.	0	100%	2.553	0
Hockeyclub Naarden	220.020	100%	220.020	220.020
Hockeyclub Naarden	79.980	100%	58.224	52.892
Rock Steady B.V.	650.000	100%	57.500	30.000
Rock Steady B.V.	325.000	100%	28.750	15.000
Rock Steady B.V.	325.000	100%	28.750	15.000
t Spant	0	100%	3.052.500	0
Tennisclub Het Spieghel	175.000	100%	30.625	21.875
St. kinderopv. Bussum/Narden	248.067	50%	86.823	74.420
Onderwijs VPCO	580.000	100%	518.081	510.430
St. Vrije School Michael	804.000	100%	704.635	692.836
SIVOG	4.320.000	100%	2.376.000	2.268.000
GEM Crailo B.V.	5.000.000	45%	2.250.000	2.250.000
TV Hakkelaars	60.000	100%		60.000
Totaal directe borgstellingen	12.787.067		9.500.227	6.210.473

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 grotte verliezen. Bij gemeente Gooise Meren bedraagt het totaal obligo van Sociale Woningbouw € 2.709.000.

Geldnemer	Hoofdsom		Schuldrestant	Schuldrestant
(in €)			31-12-2021	31-12-2022
Totaal Dudok wonen	59.837.901	Achtervang	17.086.131	20.777.951
Totaal Woningstichting Naarden	39.843.389	Achtervang	13.412.726	12.623.746
Totaal Woningstichting De Alliantie	244.140.000	Achtervang	2.526.000	4.125.500
Totaal Woningstichting de Woonplaats	55.562.000	Achtervang	281.000	316.000
Totaal Woningstichting het Gooi en Omstreken	162.643.000	Achtervang	8.834.000	14.734.500
Totaal Stichting Ymere	186.293.184	Achtervang	127.000	875.000
Totaal Woningzorg Nederland	199.848.000	Achtervang	28.000	400.000
Totaal Obligo Sociale Woningbouw			5.446.000	2.709.000
Totaal Waarborgfonds Sociale Woningbouw	948.167.474	Achtervang	47.740.857	56.561.697
Totaal directe en indirecte borgstellingen			57.241.083	62.772.170
Totaal Hypotheken (van voor 1994)		100%	1.125.441	867.279
Totaal Waarborgfonds Eigen Woning (NHG)		Achtervang	50.000.000	46.000.000
Totaal garanties en borgstellingen	960.954.541		108.366.525	109.639.449

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 31-12-2023 en met een contractwaarde vanaf € 100k.

Voor het fysiek domein (groen, onderhoud gebouwen, wegen et cetera) zijn contracten afgesloten voor een bedrag van € 3.015k. Voor bedrijfsvoering (ICT en huisvesting) is dit € 240k.

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.

Arbitragezaak

Door de KNSF is een arbitragezaak aangespannen tegen de gemeente over de naleving van afspraken uit de vaststellingsovereenkomst tussen partijen. Er zijn inmiddels tussenvonnissen uitgesproken door de arbitragecommissie die voor een aantal dossiers tot uitspraken hebben geleid. Deze tussenvonnissen zijn voorlopig en hebben geen materiële impact op de jaarrekening 2022. Aangezien de onderwerpen en de arbitrage onder de vertrouwelijkheid van de vaststellingsovereenkomst vallen worden er geen mededelingen over gedaan. Het eindvonnis wordt medio 2023 verwacht. Over de mogelijk financiële impact verbonden aan de arbitrage, wordt de gemeenteraad periodiek onder geheimhouding geïnformeerd. De kans en daarmee het risico op een financiële impact voor de jaarrekening 2022 is, gezien het feit dat de arbitrage nog loopt, niet betrouwbaar te schatten. Op deze plek verwijzen wij daarom voor meer informatie naar de Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Toelichting

4.4 Overzicht van baten en lasten

4.4 Overzicht van baten en lasten

In de financiële rekening vindt u de baten en lasten van de programma's 1 tot en met 8 en de algemene baten en lasten. In de tabel ziet u als saldo het resultaat voor en na bestemming van de reserves.

Financiële Recapitulatie Programma's (bedragen x € 1.000)	Lasten/ Baten	Realisatie 2021	Primitieve Begroting 2022	Begroting inclusief wijzigingen 2022	Realisatie 2022	Vershil (Bedrag) 2022	V/N (V=Voordeel N=Nadeel)
1. Inwoners en Bestuur	L	5.390	5.660	7.241	7.632	-390	N
	B	-968	-765	-850	-2.905	2.055	V
Saldo van baten en lasten		4.422	4.895	6.391	4.726	1.665	V
2. Veiligheid	L	6.397	6.033	6.479	6.501	-22	N
	B	-277	-66	-66	-140	74	V
Saldo van baten en lasten		6.119	5.967	6.413	6.362	52	V
3. Openbare ruimte en verkeer	L	10.170	9.685	10.931	10.761	170	V
	B	-3.017	-2.954	-3.343	-3.312	-31	N
Saldo van baten en lasten		7.153	6.732	7.589	7.449	140	V
4. Ruimtelijke ontwikkeling, Wonen, Economie en Toerisme	L	16.331	12.761	15.819	14.628	1.191	V
	B	-11.340	-7.972	-9.855	-10.827	971	V
Saldo van baten en lasten		4.991	4.789	5.964	3.801	2.162	V
5. Duurzaamheid en Water	L	19.948	19.720	21.292	22.651	-1.359	N
	B	-15.003	-15.166	-16.109	-16.507	398	V
Saldo van baten en lasten		4.945	4.554	5.183	6.144	-961	N
6. Werk en inkomen	L	25.146	20.916	31.854	31.313	541	V
	B	-17.801	-13.767	-21.083	-22.183	1.100	V
Saldo van baten en lasten		7.345	7.148	10.771	9.130	1.641	V
7. Zorg en Welzijn, Onderwijs en Jeugd	L	39.198	39.623	40.228	40.169	59	V
	B	-2.592	-6.067	-3.264	-3.015	-249	N
Saldo van baten en lasten		36.606	33.555	36.964	37.154	-190	N
8. Sport, Cultuur en Recreatie	L	6.983	7.387	10.284	9.852	431	V
	B	-519	-678	-664	-503	-161	N
Saldo van baten en lasten		6.464	6.709	9.619	9.349	270	V
Algemene dekkingsmiddelen	L	1.414	872	2.346	943	1.403	V
	B	-98.167	-95.338	-107.650	-109.142	1.492	V
Saldo van baten en lasten		-96.753	-94.465	-105.304	-108.200	2.895	V
Overhead	L	17.840	20.943	21.141	20.589	552	V
	B	-462	-2	-2	-543	541	V
Saldo van baten en lasten		17.378	20.941	21.139	20.045	1.093	V
Onvoorzien	L	0	10	10	0	10	V
	B	0	0	0	0	0	N
Saldo van baten en lasten		0	10	10	0	10	V
Vpb	L	0	0	0	0	0	N
	B	0	0	0	0	0	N
Saldo van baten en lasten		0	0	0	0	0	N
Totaal Lasten	L	148.817	143.610	167.625	165.040	2.586	V

Totaal Baten	B	-150.146	-142.774	-162.886	-169.077	6.192	V
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		-1.329	835	4.739	-4.038	8.777	V
Toevoegingen in reserves							
Programma 4	L	4.087	0	305	305	0	N
Programma 5	L	130	0	0	0	0	N
Programma 7	L	0	0	237	237	0	N
Programma 9	L	195	0	4.259	4.259	0	N
Onttrekkingen reserves							
Programma 4	B	-3.300	-17	-806	-696	-110	N
Programma 5	B	-30	0	-41	-39	-1	N
Programma 6	B	-150	0	-240	-120	-120	N
Programma 7	B	-916	-368	-945	-580	-366	N
Programma 8	B	-158	-150	-173	-173	0	N
Programma 9	B	-3.918	-300	-7.335	-6.248	-1.087	N
Gerealiseerd saldo reservemutaties		-4.061	-835	-4.739	-3.055	-1.685	N
Gerealiseerd resultaat		-5.390	0	0	-7.093	7.093	V

4.5 Toelichting op overzicht van baten en lasten

4.5 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 Inwoners en Bestuur

Bij programma 1 laat het gerealiseerde saldo een voordeel zien ten opzichte van het geraamde saldo. Deze afwijking wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere baten als gevolg van de incidentele vrijval van de voorziening Wachtgeld en Pensioenen (€ 1.754k). Daarnaast is sprake van een voordeel op de invoeringskosten van de WOO (€ 95k en de kosten voor de verkiezingen in 2022 (€ 91k). Bij documenten Burgerzaken (reisdocumenten, rijbewijzen etc.) is per saldo sprake van een voordeel van € 97k (€ 168k hogere baten en € 70k hogere lasten).

In het saldo zitten ook hogere lasten voor doorbelastingen ambtelijk apparaat (€ 567k).

Programma 2 Veiligheid

Bij programma 2 laat het gerealiseerde saldo een klein voordeel zien ten opzichte van het geraamde saldo. Dit wordt veroorzaakt door diverse kleine onderschrijdingen.

Programma 3 Openbare Ruimte, Verkeer en Parkeren

Bij programma 3 laat het gerealiseerde saldo een voordeel zien ten opzichte van het geraamde saldo. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt lagere lasten voor leefbaarheid (€ 202k), omdat in 2022 een pas op de plaats is gemaakt met de uitvoering van de wijkplannen. Het wegonderhoud laat per saldo een voordeel zien van € 110k. Dit wordt veroorzaakt door een combinatie van tegenvallers in de uitvoering van het asfaltonderhoud en niet uitgevoerd (niet urgent) klein onderhoud. Diverse kleine verschillen bij wegen en de overige assets binnen het product Wegen (openbare verlichting, gladheidsbestrijding, straatreiniging, kunstwerken, en straatmeubilair inclusief openbare kunstobjecten) tellen op tot een voordeel van € 115k. De definitieve provinciale subsidie voor het project 'Vergroten fietsvoorziening Bussum-Zuid' leidt tot een voordeel van € 71k. Daarnaast is sprake van lagere opbrengsten voor degeneratievergoedingen (€ 207k) en hogere lasten (€ 192k) in verband met nog te verwachten aanslagen Waterschapsbelasting over 2021 en 2022.

Programma 4 Ruimtelijke Ontwikkeling, Wonen, Economie en Toerisme

Bij programma 4 laat het gerealiseerde saldo een voordeel zien ten opzichte van het geraamde saldo. Dit

wordt onder andere veroorzaakt door lagere lasten voor de Omgevingswet. Dit betreft deels een overschot op het reguliere budget (€ 132k) en deels een in de Septembercirculaire ontvangen bijdrage aan de transitiekosten in het kader van de invoering Omgevingswet (€ 415k) die niet is besteed in 2022. In het saldo zitten verder hogere baten voor grondverkoop (€ 587k), lagere lasten voor Structuurvisie Bussum-Zuid (€ 153k) en per saldo hogere baten voor BOR-gronden en Naarderheem (€ 147k). Daarnaast is sprake van € 93k lagere lasten voor activiteiten die gedekt worden uit reserves (pré-projectfase, sloop Emmaschool en Natuurboulevard 2.0), maar dit voordeel in de exploitatie wordt opgeheven door een gelijk nadeel in de reservemutaties. Op basis van de actualisatie van de grondexploitatie Bredius is de netto contante waarde minder negatief geworden. Hierdoor valt een deel van de getroffen verliesvoorziening vrij (€ 96k). De Krijgsman begint zichtbaar vorm te krijgen. De lasten voor 2022 zijn hoger dan geraamd, maar worden nog gedekt door de legesopbrengsten (per saldo € 708k voordeel). De lasten voor omgevingsvergunningen zijn € 263k lager dan geraamd, terwijl de baten € 82k hoger uit zijn gevallen. In het saldo zitten verder € 67k lagere lasten voor economische promotie en per saldo € 56k hogere lasten voor diverse gemeentelijke gebouwen.

Programma 5 Duurzaamheid, Water en Groen

Bij programma 5 laat het gerealiseerde saldo een nadeel zien ten opzichte van het geraamde saldo. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door het vormen van de risicovoorziening met betrekking tot de lening aan het Warmtebedrijf (€ 1.132k). Daarnaast is sprake van een incidentele vrijval van een gereserveerde subsidie voor oude jaren voor de exploitant van de kinderboerderijen en hertenkampen (€ 126k). Een gebrek aan capaciteit heeft geleid tot € 135k lagere lasten voor het onderdeel Duurzaamheid. Voor wat betreft begraafrechten en grafonderhoud is er sprake van € 83k hoger dan geraamde baten. Daarnaast is sprake van een voordeel door lagere doorbelastingen ambtelijk apparaat (€ 47k). Bij riolering is er sprake van hogere lasten in verband met een inhaalslag op rioolinspecties (€ 115k) en een extra storting in de Voorziening Egalisatie Rioolheffing (€ 134k). In het saldo zitten verder nog hogere lasten voor groen (€ 88k).

Programma 6 Werk en Inkomen

Bij programma 6 laat het gerealiseerde saldo een voordeel zien ten opzichte van het geraamde saldo. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de rijksvergoeding voor de opvang van Oekraïners € 874k hoger is dan de lasten die we voor de opvang hebben gemaakt in 2022. De lasten voor de BUIG (incl. loonkostensubsidie) zijn uiteindelijk € 39k hoger dan geraamd, de lasten voor re-integratie (excl. loonkostensubsidie) zijn uiteindelijk € 134k lager dan geraamd en de opbrengsten uit terugvordering en verhaal zijn € 50k hoger dan geraamd. Daarnaast is van de gemeente Hilversum eind 2022 een bedrag van € 272k terugontvangen in het kader van de uitvoeringslasten voor de TOZO. De lasten voor inburgering zijn € 275k lager dan geraamd en wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de Rijkscompensatie voor hogere instroom inburgering en maatschappelijke begeleiding asielmigranten niet volledig is besteed. Een lagere doorbelastingen van de kosten voor ambtelijk apparaat levert een voordeel op van € 170k. Tot slot is sprake van € 120k lagere lasten voor activiteiten die gedekt worden uit reserves (PIAM-gelden en Werken aan Werk), maar dit voordeel in de exploitatie wordt opgeheven door een gelijk nadeel in de reservemutaties.

Programma 7 Zorg en Welzijn, Onderwijs en Jeugd

Bij programma 7 laat het gerealiseerde saldo een nadeel zien ten opzichte van het geraamde saldo. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de lasten voor jeugd € 570k hoger zijn dan geraamd. Ook bij de opneemeregelingen Wmo is sprake van (€ 236k) hogere lasten. Daartegenover laten de budgetten voor onderhuisvesting per saldo een voordeel zien van € 225k. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de uitstel van de sloop van de Tweemaster en lagere beheer- en exploitatielasten. In het saldo zitten ook lagere lasten voor onderwijsbeleid en kinderopvang (€ 105k) en een lagere doorbelasting van kosten van het ambtelijk apparaat (€ 123k). Tot slot is sprake van € 343k lagere lasten voor activiteiten die gedekt worden uit reserves (kapitaallasten Godelindeschool, tijdelijke huisvesting onderwijs, Innovatiebudget, Wijkcoaches en actieplan 'Iedereen doet mee'), maar dit voordeel in de exploitatie wordt opgeheven door een gelijk nadeel in de reservemutaties.

Programma 8 Sport, Cultuur en Recreatie

Bij programma 8 laat het gerealiseerde saldo een voordeel zien ten opzichte van het geraamde saldo. De lasten voor het beheer en onderhoud van monumenten en musea vallen € 99k lager uit dan geraamd. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat het veilig maken van de vlaglocaties en de asbestsanering van het Comeniusmuseum niet in 2022 zijn uitgevoerd. Door leveringsproblemen met betrekking tot materialen heeft de voortgang bij het onderhoud aan speelvoorzieningen vertraging opgelopen. Dit leidt tot € 93k lagere lasten. Daarnaast is er sprake van lagere lasten voor culturele vorming (€ 98k) en kunst (€ 78k) en € 119k

hogere lasten voor sport.

Algemene dekkingsmiddelen

Algemene uitkering

Er zijn extra middelen ontvangen (decembercirculaire) die niet meer verwerkt konden worden in de begroting. Het gaat hier met name om extra middelen voor de Energietoeslag (€ 1,3 mln.). Afrekeningen van voorgaande jaren hebben ook geleid tot iets hogere ontvangsten. Per saldo resulteert dit in een voordelig resultaat van € 1.667k.

Belastingen

Er is sprake van meeropbrengsten voor OZB woningen (€ 108k) en OZB niet-woningen (€ 226k). Door de grillige ontwikkelingen in de woningmarkt blijft het lastig om de stijging van de totale WOZ-waarde zo nauwkeurig mogelijk in te schatten op het moment van de uiteindelijke tariefberekening. De uiteindelijke waardeontwikkeling is iets hoger uitgevallen dan geraamd waardoor de inkomsten hoger zijn dan begroot. De meeropbrengsten bij de OZB niet-woningen worden verklaard doordat in 2022 aanslagen over voorgaande jaren zijn opgelegd. Daarnaast is er sprake van hogere lasten ter hoogte van (€ 40k). Dit is voornamelijk het gevolg van meer (in aantal en in hoogte) uitbetaalde proceskostenvergoeding als gevolg van WOZ bezwaren door no-cure-no-pay bureaus.

Overige baten en lasten

De niet uitgegeven gelden i.v.m. corona resulteren in een voordeel € 342k en het totaal aan eerder besloten voortgangsrapportages bedraagt per saldo € 922k voordelig. Daarnaast is sprake van € 111k hogere lasten in verband met correcties op de btw-labeling over de afgelopen jaren en een noodzakelijke toevoeging aan de voorziening dubieuze debiteuren van € 198k.

Overhead

De bijdrage aan de Regio wordt verdeeld over verschillende programma's en producten. Op het product Overhead is uiteindelijk € 92k meer bijdrage verantwoord dan geraamd.

Onvoorzien

De post onvoorzien (€ 10k) is in 2022 niet meer gebruikt.

Vpb

Over 2022 is nog geen voorlopige aanslag vennootschapsbelasting ontvangen. 'Het gelegenheid geven tot het doen van reclame-uitingen' is mogelijk een Vpb-plichtige activiteit. Wij hebben een verzoek ingediend tot het uitreiken van een aangiftebiljet ten behoeve van 2022. Overigens zullen wij bezwaar maken tegen de ingediende aangifte en verzoeken om aan te haken bij de lopende gerechtelijke procedure over dit onderdeel. Op dit moment speelt op landelijk niveau met de belastingdienst een discussie over de vraag of deze activiteit voldoet aan de ondernemingscriteria dan wel of mogelijk een vrijstelling van toepassing is.

Mutaties reserves

Per saldo zijn ten opzichte van de begroting lagere reservemutaties zichtbaar. De feitelijke onttrekkingen in Programma 9, ter dekking van specifieke activiteiten zijn gebaseerd op de gerealiseerde lagere uitgaven. Met name de uitgaven i.v.m. de sloop van de Tweemaster zullen pas in 2023 plaatsvinden en leiden daardoor in 2022 tot een lagere onttrekking van € 365k. Ook de uitgaven t.b.v. het maatschappelijk steunfonds, Leefbaarheid en Veilig vlaggen zijn in 2022 lager uitgevallen dan geraamd en leiden daarmee tot een lagere onttrekking. Ook in Programma 4, 6 en 7 is sprake van lagere lasten waardoor er minder aan de reserves is onttrokken. Voor een toelichting wordt verwezen naar de toelichting van de verschillen bij de programma's.

Overzicht incidentele baten en lasten per programma

INCIDENTELE LASTEN (Bedragen x € 1.000)		INCIDENTELE BATEN (Bedragen x € 1.000)	
Programma 1		Programma 1	
Dotatie voorziening Personele kosten o.b.v. actualisatie	1.187	Vrijval pensioenvoorziening ex-wethouders o.b.v. actualisatie	1.754
Advieskosten Oud Valkeveen / Naarderbos	257		
Totaal overige incidentele lasten Programma 1	20		
Programma 2		Programma 2	
Bommenregeling Krijgsman en Vestinggracht Naarden (dekking Pg)	403		
Programma 3		Programma 3	
Uitvoeringsplan leefbaarheid (dekking Algemene Reserve Pg)	2		
Schadeherstel asfaltrijwegen	332		
Stormschade	118		
Schade asfalt fietspad Googweg	79		
Wegen bluswatervoorziening	133		
Aanpak Zwerfafval	96	Zwerfafvalvergoeding (Nedvang)	96
Totaal overige incidentele lasten Programma 3	31		
Programma 4		Programma 4	
Vorbereidingskosten en procesplan De Vonk (dekking Algemene Reserve Pg)	136		
Natuurboulevard 2.0 (dekking Algemene reserve Grondexploitatie P4)	48	Onttrekking Natuurboulevard 2.0 aan Algemene reserve Grondexploitatie	48
Ruimtelijke Visie Bussum-Zuid	153		
Exploitatiebudget pré project fase (dekking Algemene reserve Grondexploitatie P4)	122	Onttrekking Exploitatiebudget pré project fase aan Algemene reserve Grondexploitatie	122
Afboeken boekwaarde Emmaschool (dekking Algemene reserve Grondexploitatie P4)	454	Onttrekking sloop (P7) en afboeken boekwaarde Emmaschool (p4) aan Algemene reserve grondexploitatie	527
Invoering Omgevingswet (dekking Algemene Reserve Pg)	100		
Subsidie Spuk IJZ Sportfondsen Naarden en Gooise Meren	174	Uitkering Spuk IJZ Sportfondsen Naarden en Gooise Meren	174
Verkoopkosten / afboeken boekwaarde verkocht vastgoed	264	Verkoop divers vastgoed	851
Vrijval verliesvoorziening Bredius (2021) naar de Algemene Reserve grondexploitatie	305	Vrijval verliesvoorziening grondexploitatie Bredius (2022)	96
Totaal overige incidentele lasten Programma 4	24	Verkoop snippergroen	108
Programma 5		Programma 5	
Uitvoeringsplan leefbaarheid (dekking Algemene Reserve Pg)	28		
Groenwerkzaamheden Mariahoeve (dekking Reserve groen beleidsplan)	39	Onttrekking Groen Mariahoeve/Eikenlaan aan Reserve groen beleidsplan	39
Beveiligd baggeren Singelgracht (gedeeltelijke dekking Algemene Reserve Pg)	678	Bijdrage Waternet aan baggeren Singelgracht	72

Toevoeging aan voorziening lening Warmtebedrijf	1.132		
Totaal overige incidentele lasten Programma 5	70		
Programma 6		Programma 6	
Plan Inclusieve ArbeidsMarkt (PIAM) (dekking reserve Sociaal Domein P6)	96	Onttrekking PIAM aan reserve Sociaal Domein	96
Werken aan Werk (dekking reserve Sociaal Domein)	23	Onttrekking Werken aan Werk aan reserve Sociaal Domein	23
Noodopvang Oekraïne	8.243	Uitkering Noodopvang Oekraïne	9.117
Energiearmoede	3.058		
Programma 7		Programma 7	
Sloop Emmaschool (dekking Algemene reserve Grondexploitatie P4)	73		
Innovatiebudget (dekking reserve Sociaal Domein)	123	Onttrekking Innovatiebudget aan reserve Sociaal Domein	123
Faciliteren wijkcoaches	2	Onttrekking faciliteren wijkcoaches aan reserve Sociaal Domein	2
Bescherming en opvang - lokale actielijnen	23		
Activiteitenbudget t.b.v. inclusie (dekking reserve Social Domein)	11	Onttrekking activiteitenbudget inclusie aan reserve Sociaal Domein	11
3e Tranche steunfonds corona (dekking Algemene Reserve P9)	7	Vrijval reserve tijdelijke huisvesting onderwijs (2021)	168
Nationaal Programma Onderwijs	518	Nationaal Programma Onderwijs	518
Kosten tijdelijke huisvesting onderwijs (dekking reserve Tijdelijke huisvesting Onderwijs P7)	77	Onttrekking kosten tijdelijke huisvesting onderwijs aan reserve Tijdelijke huisvesting onderwijs	77
Storting in reserve dekking kapitaallasten Villa Zeezicht	103		
Storting in reserve dekking kapitaallasten tijdelijke huisvesting onderwijs	134	Onttrekking t.b.v. vormen reserve kapitaallasten tijdelijke huisvesting onderwijs	134
Programma 8		Programma 8	
3e Tranche steunfonds corona (dekking Algemene Reserve P9)	71		
Overname lening Spant!	2.929		
Programma 9		Programma 9	
afboeken telefooncentrale	75	Bommenregeling Krijgsman en Vestinggracht Naarden (Lasten in P2)	403
Afrekening suppletie 2018-2020 Regio GV	90	Bommenregeling Singelgracht (lasten P5)	138
Vrijval reserve tijdelijke huisvesting onderwijs	168	Onttrekking uitvoeringsplan Leefbaarheid aan Algemene Reserve (lasten P3 en P5)	30
		Onttrekking voorbereidingskosten en procesplan De Vonk (lasten in P4) aan Algemene Reserve	130
Totaal overige incidentele lasten Programma 9	138	Onttrekking Omgevingswet (lasten in P4)	100
		Onttrekking beveiligd baggeren Singelgracht aan Algemene Reserve (lasten in P5)	410
		Onttrekking Maatschappelijk steunfonds aan Algemene Reserve (lasten in P7 en 8)	78
		Compensatie Energiearmoede (lasten in P6)	4-377
		Precario horecaterrassen	-25

		Spuk Sport 2022	274
		Vervallen suppletie sociaal domein 2016	92
		Compensatie inkomstenderving corona 2021	505
		Onttrekking budgetoverheveling decemberwijziging 2021	110
Totaal incidentele lasten	22.346	Totaal incidentele baten	20.777

Presentatie structureel saldo 2022

In de rekening is sprake van een nadelig saldo van € 1.569k op de incidentele baten en lasten. Dit betekent dat er per saldo meer incidentele lasten (€ 22.346k) dan baten (€ 20.777) zijn verantwoord in de jaarrekening.

Presentatie van het structureel saldo (bedragen x 1.000)	2022
Saldo baten en lasten	4.038
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	3.055
Gerealiseerde resultaat	7.093
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-1.569
Materieel resultaat	8.662

Het jaar wordt afgesloten met een positief resultaat van € 7.093k. Uit het overzicht incidentele baten en lasten is te zien dat per saldo € 1.569k meer incidentele lasten dan incidentele baten in de jaarrekening 2022 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 ook het materieel resultaat positief is. Het materieel resultaat voor 2022 is € 8.662k.

Toelichting op structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Reserves	Toevoeging/ onttrekking	Primitieve begroting 2022	Begroting incl. wijzigingen 2022	Realisatie 2022	Verschil 2022
Reserve Godelindeschool	Toevoeging	0	0	0	0
	Onttrekking	-96.173	-96.173	-64.508	-31.665
Saldo		-96.173	-96.173	-64.508	-31.665
Reserve Egalisatie Talent Primair	Toevoeging	0	0	0	0
	Onttrekking	-1.947	-1.947	-690	-1.257
Saldo		-1.947	-1.947	-690	-1.257
Reserve Uitbreiding sportvoorzieningen	Toevoeging	0	0	0	0
	Onttrekking	-150.164	-172.775	-172.775	0
Saldo		-150.164	-172.775	-172.775	0
Reserve dekking kapitaallasten dak Villa Zeezicht	Toevoeging	0	0	0	0
	Onttrekking	-17.208	-17.208	0	-17.208
Saldo		-17.208	-17.208	0	0

Toelichting:

De afwijkingen op de onttrekkingen Reserve Godelindeschool en Reserve Egalisatie Talent Primair worden veroorzaakt door respectievelijk lagere kapitaallasten en lagere rentelasten. De onttrekking aan de reserve dekking kapitaallasten dak Villa Zeezicht vindt pas plaats met ingang van 2023.

Begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

Analyse begrotingsafwijkingen

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

Verantwoording en goedkeuringstolerantie

De goedkeuringstolerantie speelt een belangrijke rol bij het verkrijgen van een goedkeurende accountantsverklaring. Als de goedkeuringstolerantie niet wordt overschreden dan wordt in beginsel een goedkeurende controleverklaring afgegeven. Wordt de goedkeuringstolerantie wel overschreden dan kan dit gevolgen hebben. Voor de financiële of begrotingsrechtmatigheid (getrouwheid en rechtmatigheid van de wetsuitvoering) is de goedkeuringstolerantie gesteld op 1% van de som van de lasten van de gemeentelijke jaarrekening. Het bedrag van onzekerheden mag niet meer zijn dan 3% van de som van de lasten van de gemeentelijke jaarrekening. Uitgaande van een lastentotaal in de jaarrekening (inclusief toevoegingen aan reserves) van € 170 mln., betekenen deze percentages dat een totaalbedrag aan fouten in de jaarrekening van € 1,7 mln. en een totaal van onzekerheden van ongeveer € 5,1 mln. de goedkeurende strekking van de controleverklaring niet zullen aantasten.

Analyse begrotingsrechtmatigheid

Op grond van BBV-artikel 28, lid a moet in de toelichting op de programmarekening een analyse van de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en programmarekening worden gemaakt. Deze verplichte analyse is ook bruikbaar om een analyse inzake de begrotingsrechtmatigheid te vervaardigen.

Op grond van artikel 189, lid 3 Gemeentewet (GW) zijn alle begrotingsoverschrijdingen op de lasten (en daarmee overeenstemmende balansmutaties) onrechtmatig. Bij de afweging van de relevantie van deze onrechtmatige lasten is het criterium "passend binnen het door de raad uitgezette beleid" van belang. Omdat het budgetrecht van de gemeenteraad formeel van toepassing is op het niveau van programma's wordt in de onderstaande tabel een overzicht gegeven van alle begrotingsafwijkingen op programmaniveau.

Toelichting belangrijkste afwijkingen per programma

Aan de hand van de analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid (zie overzicht van baten en lasten) op programma zijn er op programma 1, 2, 5 en 7 begrotingsafwijkingen geconstateerd. Deze

begrotingsafwijkingen zijn niet als onrechtmatig beoordeeld. Onderstaand worden de belangrijkste afwijkingen per programma toegelicht. Voor een gedetailleerde analyse van begrotingsafwijkingen (inclusief de baten) wordt verwezen de verschillende programma's in het jaarverslag.

Programma 1

In totaal zijn de lasten van programma 1 met € 390k overschreden. Deze overschrijding wordt volledig veroorzaakt door de doorbelasting van de kosten van het ambtelijk apparaat naar Programma 1 (€ 666k). De overschrijding van de lasten (€ 70k) die wordt veroorzaakt door een groter aantal aanvragen van reisdocumenten en rijbewijzen wordt meer dan gecompenseerd door hogere baten (€ 168k).

Programma 2

In totaal zijn de lasten van programma 2 met € 22k overschreden. Deze overschrijding wordt volledig veroorzaakt door de doorbelasting van de kosten van het ambtelijk apparaat naar Programma 2 (€ 33k).

Programma 5

In totaal zijn de lasten van programma 5 met € 1.359k overschreden (€ 1.336k gecorrigeerd voor doorbelastingen (€ 23k)). Dit wordt volledig veroorzaakt door de noodzakelijke vorming van een risicovoorziening met betrekking tot de lening aan het Warmtebedrijf (€ 1.132k). Daarnaast wordt de overschrijding voor € 262k veroorzaakt door een extra storting in de Voorziening Egalisatie Riolerings en door een inhaalslag in rioolinspecties. Deze lastenoverschrijding pas daarmee binnen bestaand beleid. De lasten van afval (€ 33k) en begraven (€ 5k) zijn licht overschreden, maar worden meer dan gecompenseerd door direct gerelateerd extra opbrengsten (€ 147k). De overschrijding van de lasten voor Groen (€ 92k) wordt voornamelijk veroorzaakt door de noodzakelijke inhuur van een medewerker grondzaken. Deze lasten passen binnen bestaand beleid. De lastenoverschrijding op Milieubeheer wordt veroorzaakt door de geluidsisolatiemaatregelen. Deze hogere lasten worden geheel gecompenseerd door de opbrengsten uit de subsidieregeling Sanering Verkeerslawaai.

Programma 7

In totaal zijn de lasten van programma 7 weliswaar niet overschreden, maar er is voor Opvang en beschermd wonen wel sprake circa € 600k lagere lasten en baten ten opzichte van de raming. Dit wordt veroorzaakt doordat de raming naar aanleiding van de overgang van een relatief groot aandeel van de doelgroep voor Opvang en beschermd wonen voor wat betreft de financiering naar de Wlz (Wet langdurige zorg) nog te hoog is ingeschat. Als dit effect buiten beschouwing wordt gelaten is sprake van een lastenoverschrijding van € 440k (€ 214k gecorrigeerd voor doorbelastingen). Deze hogere lasten worden voornamelijk veroorzaakt door overschrijdingen op WMO (€ 131k) en Jeugd (€ 570k) en passen binnen bestaand beleid. De overschrijding van de lasten op Gezondheidszorg (€ 286k) wordt veroorzaakt doordat op dit product uiteindelijk meer bijdrage aan de Regio is verantwoord dan geraamd.

Doorbelastingen

De lasten die samenhangen met het ambtelijk apparaat worden doorbelast naar de diverse programma's. De totale lasten zijn € 804 lager dan geraamd, maar per programma kunnen er hierop afwijkingen zijn. De totaalverantwoording over de doorbelastingen is opgenomen bij de toelichting op Programma 9.

Toelichting afwijkingen investeringen

Op investeringsniveau is ook nagegaan of de afwijkingen van de kredieten binnen de grenzen liggen van de door de raad geautoriseerde begroting. Onderstaand worden de lopende investeringen met een overschrijding groter dan € 70.000 toegelicht. Een volledig overzicht van de investeringen is opgenomen in bijlage 1 van deze jaarstukken. Van de (lopende) investeringen waar meer dan € 70.000 op is overschreden, zijn de afwijkingen niet als onrechtmatig beoordeeld. Daarnaast worden een aantal kredieten afgesloten van investeringen met overschrijdingen van minder dan € 70.000. Deze overschrijdingen betreffen een totaal aan onrechtmatigheden van € 11.000.

Wet Normering Topinkomens (WNT)

WNT-verantwoording 2022 Gemeente Gooise Meren

De WNT is van toepassing op gemeente Gooise Meren. Het voor gemeente Gooise Meren toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000 (algemeen bezoldigingsmaximum).

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 2022		
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)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	125.853	100.916
Beloningen betaalbaar op termijn	22.032	18.212
<i>Subtotaal</i>	<i>147.885</i>	<i>119.128</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	147.885	119.128
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 2021		
bedragen x € 1	E.M. Voorhorst	M.G. Knibbe
Functiegegevens	Secretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	120.289	99.351
Beloningen betaalbaar op termijn	21.675	18.322
<i>Subtotaal</i>	<i>141.965</i>	<i>117.673</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	209.000

Bezoldiging	141.965	117.673

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

4.6 SiSa verantwoording

4.6 SiSa verantwoording 2022

In onderstaande tabel is de verantwoording, middels single information en single audit (SISA), over de besteding van specifieke uitkeringen en provinciale middelen opgenomen.

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023								
Verstr ekker	Uitkerin gcode	Specifieke uitkering	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
		Juridische grondslag						
		Ontvanger						
JenV	A16	Bekostigingsregelin g opvang onthemden Oekraïne	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) 1 maart tot en met 14 oktober 2022	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) met ingang van 15 oktober 2022 (jaar T)	Vul in verschil werkelijke bestedingen ten opzichte van de gecombineerd e uitkomst van A16/01 en A16/02 (jaar T) - uitzonderingsb epaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskoste n	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO)
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
			Indicator: A16/01	Indicator: A16/02	Indicator: A16/03	Indicator: A16/04	Indicator: A16/05	Indicator: A16/06
			€ 4.728.423	€ 2.751.118	€ 0	€ 338.989	€ 16.036	€ 449.720
			Totaal bedrag vorderingen uitgekeerde verstrekkingen (jaar T) POO	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskoste n per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) in (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01 t/m 08	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoord ing (Ja/Nee)	
		Gemeenten	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	
			Indicator: A16/07	Indicator: A16/08	Indicator: A16/09	Indicator: A16/10	Indicator: A16/11	
			€ 0	€ 264.460	€ 8.548.746	€ 8.548.746	Nee	
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)(vanaf 2021)	Normbedragen voor e (ja/nee) (vanaf 2021)

		toeslagenproblematiek	komt voor ondersteuning (jaar T)	komt voor ondersteuning (t/m jaar T)		aanpak (t/m jaar T)		
		Gemeenten					Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2
			Aard controle R Indicator: B2/01	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02	Aard controle D2 Indicator: B2/03	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06
			10	85	12	25	Ja	Ja
			Eindverantwoording (Ja/Nee)	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07	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: B2/08	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: B2/09		
			Nee					
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/10	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/12	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/13	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/14	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/15
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecte

			gedupeerden (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/16</i>	gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/17</i>	(jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/18</i>	cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/19</i>	nazorgtrajecten (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/20</i>	n cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/21</i>
			€ 3.800	€ 19.380	€ 41.616	€ 62.424	€ 0	€ 0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/22</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/23</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driesprekken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/24</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/25</i>	Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/26</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 45.416	
BZK	C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen Gemeenten	Beschikkingnummer /naam <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C32/01</i>	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C32/02</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C32/03</i>	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/Nee) <i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: C32/04</i>	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C32/05</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C32/06</i>
			1 SUVIS21-00797173	€ 2.151	€ 506.422	Ja		Ja
			2 SUVIS21-00901741	€ 514.437	€ 604.417	Ja		Ja
			3 SUVIS21-01198134	€ 0	€ 0	Ja		Nee
			Kopie Beschikkingnummer/Naam	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is	Toelichting (verplicht als bij indicator 08			

				aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.)	nee is ingevuld)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: C32/07	Aard controle D2 Indicator: C32/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/09			
			1 SUVIS21- 00797173	Ja				
			2 SUVIS21- 00901741	Ja				
			3 SUVIS21- 01198134	Ja				
BZK	C43	Regeling reductie energiegebruik woningen Gemeenten	Beschikking nummer/naam Aard controle n.v.t. Indicator: C43/01	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: C43/02	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle R Indicator: C43/03	Aantal bereikte woningen Aard controle D1 Indicator: C43/04	Toelichting Aard controle n.v.t. Indicator: C43/05	Eindverantwoor- ding (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C43/06
			RREW2020- 00449440	€ 77.354	€ 200.000	3.168		Ja
			Totaal aantal bereikte huurwoningen	Is minstens 70% van de uitgekeerde specifieke uitkering bestemd voor activiteiten als bedoeld in artikel 4, eerste lid, onder a, b of c van de regeling (Ja/Nee)?				
			Aard controle D1 Indicator: C43/07	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/08				
			1.037	Ja				
BZK	C55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebespare- nde voorzieningen	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 energiebesparen de voorzieningen	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten

			zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik /de energierekening			zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening		
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C55/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C55/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/06</i>
			159	€ 77.726	€ 77.726	23	€ 11.244	€ 11.244
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten			
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C55/08</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/09</i>			
			182	€ 6.281	€ 6.281			
			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

			Aard controle n.v.t. Indicator: C55/10	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/11	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/12	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/13	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/14	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/15
			82	44	0	14	96	6
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen Aard controle R Indicator: C62/03	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04				
			€ 0	Nee				
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (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 voerschoolse 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)	
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04	Aard controle R Indicator: D8/05	
			€ 218.285	€ 454.077	€ 0	€ 0	€ 0	
			Hieronder per regel één gemeente(cod e) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering	Hieronder per regel één gemeente(cod e) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering	In 2022 opgebouwde reserve om mee te nemen naar volgende vierjarige periode	

[illegible]

			Indicator: D14/06	Indicator: D14/07	Indicator: D14/08	Indicator: D14/09		
			1 061942 Gemeente Gooise Meren	€ 0		€ 0		
OCW	D19	Tijdelijke onderwijshuisvestin g ontheemden	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) Aard controle R Indicator: D19/01	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen(t/ m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: D19/02	Eindverantwo rding (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: D19/03			
			€ 568.380	€ 568.380	Nee			
lenW	E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaa i Subsidieregeling sanering verkeerslawaa i Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Hieronder per regel één beschikkingsnu mmer en in de kolommen ernaast de verantwoordin gsinformatie Aard controle n.v.t. Indicator: E3/01	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen Aard controle R Indicator: E3/02	Overige bestedingen (jaar T) Aard controle R Indicator: E3/03	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt Aard controle R Indicator: E3/04	Correctie over besteding (t/m jaar T) Aard controle R Indicator: E3/05	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen Aard controle R Indicator: E3/06
		1 lenW/BSK- 2019/146615		€ 114.648	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		2 lenW-BSK- 2019-146618		€ 2.994	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		3 lenW-BSK- 2019-146620		€ 544	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		4 lenW-BSK- 2019-146625		€ 182.524	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		5 lenW/BSK- 2019/146627		€ 119.162	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		6 lenW/BSK- 2019/146630		€ 12.041	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		7 lenW/BSK- 2019/146633		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		8 lenW/BSK- 2019/60517		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

			9	lenW/BSK-2019/178877	€ 41.250	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			10	lenW/BSK-2019/126783	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 277.686
				Kopie beschikkingsnummer	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 4 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.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.
				Indicator: E3/07	Indicator: E3/08	Indicator: E3/09	Indicator: E3/10	Indicator: E3/11	Indicator: E3/12
			1	lenW/BSK-2019/146615	€ 114.648	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			2	lenW-BSK-2019-146618	€ 105.153	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			3	lenW-BSK-2019-146620	€ 16.110	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			4	lenW-BSK-2019-146625	€ 272.016	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			5	lenW/BSK-2019/146627	€ 177.518	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			6	lenW/BSK-2019/146630	€ 108.161	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			7	lenW/BSK-2019/146633	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			8	lenW/BSK-2019/60517	€ 2.071.000	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			9	lenW/BSK-2019/178877	€ 41.250	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			10	lenW/BSK-2019/126783	€ 0	€ 0	€ 1.106.660	€ 0	Nee
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				
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
			<i>Indicator: E20/o1</i>	<i>Indicator: E20/o2</i>	<i>Indicator: E20/o3</i>	<i>Indicator: E20/o4</i>
			€ 1.813.524	€ 2.165.457	€ 1.701.869	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
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
			<i>Indicator: E20/o5</i>	<i>Indicator: E20/o6</i>	<i>Indicator: E20/o7</i>	<i>Indicator: E20/o8</i>
		1	106 Aanleg van een drempel op fietskruispunt gebiedsontsluitingsweg / erftoegangsweg aantal in st	Ja	2	Geheel aangelegd
		2	108 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW aantal in st	Ja	15	Van het totaal van 26 maatregelen zijn er 15 maatregelen t/m 2022 aangelegd. (1 wordt nog aangelegd in Q2 2023 en 10 in 2026)
		3	109 Aanleg van verticale elementen voor korte rechtstanden aantal in st	Ja	8	8 aangelegd (eigenlijk 1 extra oftewel 9 stuks)
		4	117 Het volwaardig afwaarderen van een gebiedsontsluitingsweg 50 km/uur naar een erftoegangsweg	Ja	425	Van de 500m is 425 meter aangelegd.

			g 30 km/uur aantal in meters					
			5 118 Aanleg van een veilige voetgangersov ersteekplaats aantal in st	Ja	0	Ontwerp is gewijzigd waardoor ipv 1 geen enkele oversteekplaats in aangelegd.		
			6 111 Aanleg van een voetgangersov ersteekplaats aantal in st	Ja	0	Ontwerp is gewijzigd waardoor ipv 2 geen enkele oversteekplaats in aangelegd.		
			7 120 Aanleg van een snelheidsremm ende plateau voor een fietsoversteek, alleen bij een kruispunt aantal in st	Ja	1	1 van 1 aangelegd		
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_g meentedeel 2022	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)
		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	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoor ziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongesc hikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorzi ening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschi kte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorzie ning oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschi kte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorzi ning oudere en gedeeltelijk arbeidsongesc hikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/06</i>
			€ 11.437.710	€ 166.327	€ 548.858	€ 1.389	€ 49.802	€ 1.200
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhou d	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhou d	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubs idie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubs idie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet

			Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/07	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/08	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) Aard controle R Indicator: G2/09	Gemeente I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/10	Gemeente I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/11	in (jaar T) i.v.m. kinderopvangt oeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/12
			€ 217.893	€ 11.807	€ 0	€ 340.292	€ 28.662	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. kinderopvangt oeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) Aard controle D2 Indicator: G2/13	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14				
			€ 0	Ja				
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstreking) gemeentedeel 2022 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T),	Besteding (jaar T) kapitaalverstreking Gemeente	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente	Besteding (jaar T) Bob Gemeente	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente

		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: G3/01	Aard controle R Indicator: G3/02	Aard controle R Indicator: G3/03	Aard controle R Indicator: G3/04	Aard controle R Indicator: G3/05	Aard controle R Indicator: G3/06
			€ 43.800	€ 9.461	€ 1.135	€ 0	€ 0	€ 11.308
		BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstreking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstreking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
		Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire			
		Gemeente Aard controle R Indicator: G3/07	Gemeente Aard controle R Indicator: G3/08	Gemeente Aard controle R Indicator: G3/09	Gemeente Aard controle R Indicator: G3/10	Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11		
		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja		
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2022 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T)	Welke regeling betreft het? Aard controle n.v.t.	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente Aard controle R	Besteding (jaar T) kapitaalverstreking Gemeente Aard controle R	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente Aard controle R	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (aflossing) Gemeente Aard controle R	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (overig) Gemeente Aard controle R

		geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr						
			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)		€ 52.275		€ 25.783	€ 0	€ 3.000	
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)				€ 40.692			
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)				€ 8.886			
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)				€ 309			
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)							
6	Totaal		€ 52.275	€ 0	€ 75.670	€ 0	€ 3.000	
	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)	0	0	Ja				
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0					
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0					
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0					
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0					
6	Totaal	0	0					

			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstreking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstreking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11	Aard controle R Indicator: G4/12	Aard controle R Indicator: G4/13	Aard controle R Indicator: G4/14	Aard controle R Indicator: G4/15
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekingen Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16	Aard controle R Indicator: G4/17	Aard controle D2 Indicator: G4/18	Aard controle R Indicator: G4/19	

			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
			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 2022 Alle gemeenten verantwoorden 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	Besteding (jaar T) Gemeente <				

		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	Aard controle R Indicator: G12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/04			
			€ 0	€ 0	Ja			
SZW	G13	Onderwijsroute 2022_deel gemeente 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)	Baten onderwijsroute (jaar T)	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T)	Baten overige voorzieningen (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			Aard controle R Indicator: G13/01	Aard controle R Indicator: G13/02	Aard controle R Indicator: G13/03	Aard controle R Indicator: G13/04	Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	
			€ 0	€ 50.234	€ 0	€ 0	Ja	
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie				
			Aard controle R Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02				
			€ 803.046	€ 1.338.966				
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is

			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/o3	Aard controle R Indicator: H4/o4	Aard controle R Indicator: H4/o5	Aard controle R Indicator: H4/o6	Aard controle R Indicator: H4/o7	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/o8
			1 Privaat vastgoed sportaccomoda ties	€ 65.885	€ 65.885			
			2 MFA lunet	€ 5.559	€ 5.559			
			3 MFA Zandzee	€ 186.628	€ 186.628			
			4 MFA De Rijn	€ 15.440	€ 15.440			
			5 Investerings Renovatie	€ 125.695	€ 125.695			
			6 Investerings nieuwbouw	€ 939.759	€ 939.759			Herberekening sporthal zie aanpassingen aanvraag 19 mei
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020- 2022	Beschikking nummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) Gerealiseerd	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) Gerealiseerd	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) Gerealiseerd	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) Gerealiseerd
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/o1	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/o2	Aard controle R Indicator: H8/o3	Aard controle R Indicator: H8/o4	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/o5	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/o6
			1 1061247- 1036127	€ 60.000	€ 0	€ 15.000	€ 0	€ 60.000
			2 1036127	€ 67.713	€ 0	€ 51.541	€ 0	€ 51.541
			3 1104288- 1042106	€ 30.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4 1042106	€ 26.575	€ 0	€ 26.575	€ 0	€ 26.575
			Kopie beschikking nummer	Eindverantwoor ding (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/o7	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/o8				
			1 1061247- 1036127	Ja				
			2 1036127	Ja				
			3 1104288- 1042106	Ja				
			4 1042106	Ja				

VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)			
			Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.			
			Indicator: H12/01	Indicator: H12/02	Indicator: H12/03			
			€ 9.551	Ja	Ja			
VWS	H25	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden (ronde 3)	Beschikkingnummer / kenmerk	Ontvangen Rijksbijdrage (Jaar T)	Totale definitieve exploitatietekort	Totale cumulatieve besteding	Eindverantwoording	
				Automatisch berekend	Automatisch berekend	Automatisch berekend		
			Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	
			Indicator: H25/01	Indicator: H25/02	Indicator: H25/03	Indicator: H25/04	Indicator: H25/05	
			1 SPUKIJZ21-22206	-€ 173.849	€ 173.849	€ 173.849	Ja	
			Naam locatie	Betreft periode Nov + dec 2021 of Jan 2022?	Totale toezegging per locatie	Hoogte definitief exploitatietekort per locatie	Besteding per locatie	Cumulatieve besteding per locatie (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.
			Indicator: H25/06	Indicator: H25/07	Indicator: H25/08	Indicator: H25/09	Indicator: H25/10	Indicator: H25/11
			1 Sportcentrum De Lunet	Nov + dec 2021	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 Sportcentrum De Lunet	jan-22	€ 9.972	€ 9.972	€ 9.972	€ 9.972
			3 Sportcentrum de Zandzee	Nov + dec 2021	€ 98.176	€ 98.176	€ 98.176	€ 98.176
			4 Sportcentrum de Zandzee	jan-22	€ 65.701	€ 65.701	€ 65.701	€ 65.701

4.7 Gebeurtenissen na balansdatum

4.7 Gebeurtenissen na balansdatum

N.v.t.

4.8 Controleverklaring

4.8 Controleverklaring