

Jaarrekening

29 april 2022

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 2021. 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 2020 weer, de cijfers uit de programmabegroting 2021 en de werkelijke cijfers 2021. 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 2021 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 2021 hebben voorgedaan worden hier toegelicht.

4.8. Controleverklaring

Het oordeel van de accountant over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2021 is hier opgenomen.

4.1 Balans

4.1 Balans per 31 december 2021

| Activa (x € 1.000) | 31-12-2020 | 31-12-2021 |
|--|------------|------------|
| Vaste Activa | | |
| Materiele Vaste Activa | € 161.085 | € 177.948 |
| § Investerings met een economisch nut | € 82.346 | € 91.236 |
| § Investering met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven | € 45.407 | € 46.791 |
| § Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een Maatschappelijk Nut | € 33.333 | € 39.921 |
| | | |
| Financiële vaste activa | € 34.773 | € 36.737 |
| § Kapitaalverstrekkingen aan: | | |
| § Deelnemingen | € 252 | € 252 |
| § Overige langlopende leningen | € 118 | € 79 |
| § Overige uitzettingen met een rente-typische looptijd van 1 jaar of langer | € 34.404 | € 36.405 |
| | | |
| Totaal Vaste Activa | € 195.859 | € 214.684 |
| Vlottende Activa | | |
| Voorraden | € 1.568 | € 2.323 |
| § Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie | € 1.562 | € 2.315 |
| § Gereed product en handelsgoederen | € 7 | € 8 |
| | | |
| Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan 1 jaar | € 20.930 | € 14.737 |
| § Vorderingen op openbare lichamen | € 8.549 | € 9.212 |
| § Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rente-typische looptijd korter dan 1 jaar | € 5.000 | € 0 |
| § Overige vorderingen | € 7.381 | € 5.525 |
| | | |
| Liquide Middelen | € 6 | € 10 |
| § Kassaldi | € 5 | € 6 |
| § Banksaldi | € 1 | € 4 |
| | | |
| Overlopende Activa | € 12.528 | € 7.105 |
| § Nog te ontvangen bedragen van het Rijk | € 423 | € 817 |
| § Nog te ontvangen bedragen van Overige Nederlandse overheidslichamen | € 16 | € 1.295 |
| § Overige nog te ontvangen voorschotbedragen | € 10.565 | € 2.477 |
| § Overige vooruitbetaalde bedragen | € 1.524 | € 2.515 |
| | | |
| Totaal Vlottende Activa | € 35.032 | € 24.174 |
| Totaal Activa | € 230.891 | € 238.858 |
| Bedrag waarvan het recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969 bestaat | € 0 | € 0 |

| Passiva (x € 1.000) | 31-12-2020 | 31-12-2021 |
|---|------------------|------------------|
| Vaste Passiva | | |
| Eigen Vermogen | € 49.126 | € 49.603 |
| § Algemene reserve | € 32.236 | € 29.489 |
| § Bestemmingsreserves | € 15.914 | € 15.576 |
| § Resultaat | € 976 | € 0 |
| § Gerealiseerd resultaat lopend boekjaar | € -0 | € 4.537 |
| | | |
| Voorzieningen | € 21.451 | € 18.639 |
| § Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's | € 7.466 | € 7.755 |
| § Onderhoudsegalisatievoorzieningen | € 6.566 | € 4.491 |
| § Door derden beklemden middelen met een specifieke aanwendingsrichting | € 7.419 | € 6.394 |
| | | |
| Vaste Schulden met een rente-typische looptijd van 1 jaar of langer | € 124.620 | € 126.180 |
| § Onderhandse leningen van: | | |
| § Binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen | € 9.200 | € 13.433 |
| § Binnenlandse banken en overige financiële instellingen | € 82.621 | € 80.448 |
| § Binnenlandse bedrijven | € 8.502 | € 8.502 |
| § Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden | € 24.000 | € 23.500 |
| § Waarborgfondsen | € 297 | € 297 |
| Totaal Vaste Passiva | € 195.198 | € 194.422 |
| Vlottende Passiva | | |
| Netto - Vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan 1 jaar | € 13.474 | € 28.735 |
| § Overige kasgeldleningen | € 0 | € 10.000 |
| § Banksaldi | € 2.924 | € 5.442 |
| § Overige schulden | € 10.550 | € 13.293 |
| | | |
| Overlopende Passiva | € 22.219 | € 15.701 |
| § Nog te betalen bedragen | € 14.101 | € 6.918 |
| § Vooruit ontvangen bedragen van het Rijk | € 5.339 | € 5.127 |
| § Vooruit ontvangen bedragen overige Nederlandse overheidslichamen | € 759 | € 1.607 |
| § Overige vooruit ontvangen bedragen | € 2.020 | € 2.049 |
| Totaal Vlottende Passiva | € 35.693 | € 44.436 |
| Totaal Passiva | € 230.891 | € 238.858 |

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Totaalbedrag waartoe aan natuurlijke en rechtspersonen borgstellingen of garantstellingen zijn verstrekt | € 117.517.395 | € 108.366.524 |
|--|------------------|------------------|

4.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

4.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening 2021 is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de Financiële verordening gemeente Goose 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.

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.

Flottende activa

Vorraden

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 bestaat één uitzondering, namelijk de voorziening wachtgeld. 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 op grondexploitaties 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

Materiële vaste activa

| Overzicht onderdelen materiële vaste activa (x € 1.000) | 1-1-2021 | 31-12-2021 |
|---|----------------|----------------|
| Gronden uitgegeven in erfpacht | 322 | 322 |
| Investerings met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven | 45.407 | 46.791 |
| Overige investeringen met een economisch nut | 82.024 | 90.914 |
| Totaal investeringen economisch nut | 127.753 | 138.027 |
| Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut | 33.333 | 39.921 |
| Totaal | 161.085 | 177.948 |

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

| (x € 1.000) | Boekwaar de 1-1-2021 | Investering en | Desinvesteringen | Afschrijving en | Bijdragen | Boekwaar de 31-12-2021 |
|---|----------------------|----------------|------------------|-----------------|-----------|------------------------|
| Grond-, weg- en waterbouwkundige werken | 43.859 | 4.015 | 0 | 1.241 | 1.633 | 44.999 |
| Vervoermiddelen | 53 | 0 | 0 | 10 | 0 | 43 |
| Machines, apparaten en installaties | 34 | 0 | 0 | 11 | 0 | 22 |
| Overige materiële vaste activa | 1.462 | 304 | 0 | 39 | 0 | 1.727 |
| Totaal | 45.407 | 4.318 | 0 | 1.301 | 0 | 46.791 |

Toelichting

In 2021 is er voor ca. € 4,3 miljoen geïnvesteerd. Hiervan is circa € 4 miljoen besteed aan rioleringsprojecten. Voor enkele daarvan zijn de uitgaven gedekt door een onttrekking uit de voorziening vervangingsinvestering riolering. Dit betreft de volgende investering: Riolering Beerensteinerlaan circa € 1,3 mln. Tevens werd voor

de investeringen Riolering Beerensteinerlaan en Emmaschool Lomanplein riool circa € 322.000 aan provinciale subsidies ontvangen. De overige € 0,3 miljoen is grotendeels besteed aan begraafplaatsen. Hierbij werd circa € 235.000 besteed aan Uitbreiden Nieuw Valkeveen.

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

Overzicht overige Investeringen met een economisch nut:

| (x € 1.000) | Boekwaarde 1-1-2021 | Investeringen | Desinvesteringen | Afschrijvingen | Bijdrage Derden | Boekwaarde 31-12-2021 |
|---|---------------------|---------------|------------------|----------------|-----------------|-----------------------|
| Gronden uitgegeven in erfpacht | 322 | 0 | 0 | 0 | 0 | 322 |
| Gronden en terreinen | 6.191 | 0 | 16 | 0 | 0 | 6.174 |
| Woonruimten | 129 | 0 | 0 | 23 | 0 | 106 |
| Bedrijfsgebouwen | 64.813 | 12.954 | 359 | 3.262 | 418 | 73.729 |
| Grond-, weg- en waterbouwkundige werken | 6.752 | 433 | 0 | 519 | 27 | 6.639 |
| Vervoermiddelen | 944 | 287 | 0 | 180 | 0 | 1.052 |
| Machines, apparaten en installaties | 2.361 | 415 | 0 | 511 | 0 | 2.264 |
| Overige materiële vaste activa | 834 | 343 | 0 | 228 | 0 | 949 |
| Totaal | 82.346 | 14.181 | 375 | 4.723 | 444 | 91.236 |

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

De investeringen op machines, apparaten en installaties betreffen automatisering.

De investeringen op overige materiële vaste activa betreft zoutstrooiers en mobiele werkplekken/devices.

Toelichting desinvesteringen:

De desinvesteringen op gronden uitgegeven in erfpacht betreft de verkoop grond van het voormalig gemeentehuis Muiden.

De desinvestering op bedrijfsgebouwen betreft de verkoop voormalig gemeentehuis Muiden en het afboeken van ten onrechte activering verbouw- en inrichtingskosten van het pand Olmenlaan 14 in Bussum t.b.v. centrum Jeugd en Gezin omdat dit pand geen gemeentelijk eigendom is.

Toelichting grootste/belangrijkste bijdragen derden:

De bijdrage van derden aan bedrijfsgebouwen betreft voornamelijk bijdrage scholen als gevolg gebruikswensen Integraal Kindcentrum Muiden en een specifieke uitkering stimulering sport voor Sporthal Bredius. De bijdrage van derden aan grond-, weg- en waterbouwkundige werken betreft een specifieke uitkering stimulering sport voor vervangingen sport 2019 en 2020.

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 |
|--|-----------|
| Integraal Kindcentrum Muiden | 7.416.037 |
| Renovatie Indon school | 1.666.592 |
| Sporthal Bredius | 1.245.720 |
| Renovatie Juliana school/Dalton | 1.050.558 |
| Dak Villa Zeezicht | 617.698 |
| Pand van Limburg Stirumlaan 2 | 561.415 |
| Vorbereidingskrediet renovatie Willem de Zwijger | 312.433 |

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

| (x € 1.000) | Boekwaar de 1-1-2021 | Investeringen | Desinvesteringen | Afschrijvingen | Bijdrage derden | Boekwaar de 31-12-2021 |
|---|----------------------|---------------|------------------|----------------|-----------------|------------------------|
| Grond-, weg- en waterbouwkundige werken | 33.333 | 7.445 | 0 | 1.145 | -289 | 39.921 |
| Totaal | 33.333 | 7.445 | 0 | 1.145 | -289 | 39.921 |

Toelichting:

In 2021 is geïnvesteerd in diverse projecten voor in totaal ca. € 7,4 miljoen. Hiertegenover staan subsidies van o.a. Provincie Noord-Holland en bijdragen van Rijkswaterstaat en Waterschappen en Regio Gooi en Vechtstreek. De negatieve bijdrage derden bij het project Ontsluitingsweg A1- Krijgsman/Bredius-3 bruggen betreft het terugdraaien van de reserve bijdrage Bovenwijkse voorzieningen Muiden en reserve Grote projecten Muiden ad. - € 1,6 miljoen. Daar staat een bijdrage uit de Grondexploitatie Bredius en een Provinciale subsidie ad. € 886.000 tegenover. Hieronder een opsomming van de grootste investeringen.

| Projectnaam | Uitgaven | Bijdragen derden |
|--|-----------|------------------|
| Herstel Vestingwallen (Verder met de Vesting Muiden) | 1.908.655 | 17.375 |
| Boogbrug en fietsbruggen Oud Blaricumerweg | 1.384.554 | 0 |
| Kunstwerken Burgemeester van Wettumweg | 735.582 | 0 |
| Inrichting buitenterrein gemeentehuis Gooise Meren | 558.218 | |
| Wegen Beerensteinerlaan | 422.204 | 149.184 |
| Wegen Vlietlaan | 274.002 | |
| Openbare verlichting Beerensteinerlaan | 220.584 | |
| Inrichting Openbare ruimte centrum Keverdijk | 199.529 | |
| Vorbereidingskrediet herinrichting Spiegelstraat | 174.390 | |
| Uitvoeringskrediet Schootsvelden Zuidoost | 163.018 | |
| Wegen Eikenlaan | 162.355 | |
| Vorbereidingskrediet Verder met de Vesting Muiden | 153.297 | |
| Plantsoen Beerensteinerlaan | 140.287 | |
| Speelvoorziening Westbatterijpark | 138.186 | |
| Verkeerskundige aanpassingen Bollelaan | 107.730 | 42.700 |
| Aanleg passantenhaven | 94.486 | 94.486 |
| Ontsluitingsweg A1- Krijgsman/Bredius-3 bruggen | 62.103 | -714.730 |

Financiële vaste activa

| Overzicht financiële vaste activa (x € 1.000) | Boekwaarde 1-1-2021 | Toename | Aflossingen | Afschrijvingen | Afwaardering duurzame waarde vermindering | Boekwaarde 31-12-2021 |
|--|------------------------|--------------|-------------|----------------|--|--------------------------|
| Kapitaalverstrekkingen aan: | | | | | | |
| § Deelnemingen | 252 | 0 | 0 | 0 | 0 | 252 |
| Overige langlopende leningen | 118 | 0 | 38 | 0 | 0 | 79 |
| Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer | 34.404 | 2.516 | 515 | 0 | 0 | 36.406 |
| Totaal | 34.773 | 2.516 | 553 | 0 | 0 | 36.737 |

4.3.2 Vlottende activa

Voorraden

| Overzicht opgenomen voorraden (x € 1.000) | 1-1-2021 | 31-12-2021 |
|--|--------------|--------------|
| Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie | 1.562 | 2.315 |
| Gereed product en handelsgoederen | 7 | 8 |
| Totaal | 1.569 | 2.323 |

Onderhanden werk, Bouwgronden in exploitatie

| Bouwgronden in exploitatie (x € 1.000) | Bredius |
|--|---------------|
| <i>Boekwaarde 01-01-2021</i> | <i>6.898</i> |
| <i>Verliesvoorziening</i> | <i>-5.337</i> |
| Boekwaarde 01-01-2021, incl. verliesvoorziening | -210 |
| Investerings en overige vermeerderingen: | |
| § Grondaankopen | |
| § Bouwrijp maken | 472 |
| § Rentekosten | 138 |
| § Overige bestedingen | 116 |
| § Storting in Alg Res Grondexploitatie (tbv volkshuisvestingsfonds) | |
| § Bij resultaatbestemming storten in Algemene Reserve Grondexploitatie | |
| Opbrengsten (verminderingen) | |
| § Verkopen | |
| § Overige opbrengsten | -278 |
| § Bij resultaatbestemming onttrekken uit Algemene Reserve Grondexploitatie | |
| § Winst uitname | |
| Mutaties in verliesvoorziening | 305 |
| <i>Boekwaarde 31-12-2021</i> | <i>7.346</i> |
| <i>Verliesvoorziening</i> | <i>-5.032</i> |
| Boekwaarde 31-12-2021, incl. verliesvoorziening | 2.314 |
| Nog te verwachten kosten: | |
| § Bouwrijp maken | 1.333 |
| § Rentekosten | 520 |
| § Overige bestedingen | 598 |
| Nog te verwachten opbrengsten: | |
| § Verkopen | -4.350 |
| § Overige opbrengsten | - |
| Verwacht eindresultaat o.b.v. eindwaarde (nadeel) | 5.447 |
| Verwacht eindresultaat o.b.v. netto contante waarde (nadeel) | 5.032 |

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 2021 ruim € 0,3 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 31-12-2020 | Boekwaarde 31-12-2021 | Voorziening oninbaarheid | Balanswaarde 31-12-2021 |
|--|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|
| Vorderingen op openbare lichamen | 8.549 | 9.212 | 0 | 9.212 |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | 5.000 | 0 | 0 | 0 |
| Overige vorderingen: | | | | |
| Debiteuren | 7.408 | 8.327 | -2.778 | 5.548 |
| Overige vorderingen | -26 | -24 | 0 | -24 |
| Totaal | 20.930 | 17.515 | -2.778 | 14.737 |

Debiteuren en liquide middelen

| De post debiteuren is als volgt opgebouwd: | Vordering | Voorz. Dub debiteuren |
|--|------------------|-----------------------|
| Privaat rechtelijk | 4.693.838 | -280.405 |
| Publiek rechtelijk | 838.695 | -840.830 |
| Sociale zaken Terugvordering en verhaal | 2.794.355 | -1.657.219 |
| Totaal | 8.326.888 | -2.778.453 |

| Overzicht liquide middelen (x € 1.000) | Boekwaarde 31-12-2020 | Boekwaarde 31-12-2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Kassaldi | 5 | 6 |
| Bank saldi | 1 | 4 |
| Totaal | 6 | 10 |

Schatkistbankieren

De Regeling schatkistbankieren decentrale overheden is met ingang van 1 juli 2021 gewijzigd. De wijziging van de regeling houdt in, dat het drempelbedrag sinds 1 juli jl. is verhoogd om de administratieve lasten voor de decentrale overheden bij het schatkistbankieren te beperken. Het drempelbedrag dat is vastgelegd in artikel 7 lid 2 van de Regeling schatkistbankieren decentrale overheden zal worden aangepast op onderstaande punten: een verhoging van de ondergrens van € 250.000 naar € 1 miljoen euro; een verhoging van het percentage begrotingstotaal t/m € 500 miljoen euro van 0,75% naar 2%. Het schatkistbankieren houdt in, dat decentrale 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. Voor het derde en vierde kwartaal van 2021 moet gemeente Gooise Meren uitgaan van het nieuwe drempelbedrag. Voor de eerste twee kwartalen van 2021 geldt het oude drempelbedrag nog. De genoemde norm is ingesteld op 0,75% van het begrotingstotaal en was voor het 1e en 2e kwartaal 2021 € 1,077 mln. en

voor het 3e en 4e kwartaal 2021 op € 2,872 mln. De gemeente zou dus gemiddeld per kwartaal niet meer dan genoemde bedragen positief mogen staan op alle bankrekeningen samen. Onderstaand overzicht laat zien dat wij in 2021 geen drempelbedrag hebben overschreden.

| Drempelbedrag schatkistbankieren (x € 1.000) | 1e kwartaal 2021 | 2e kwartaal 2021 | 3e kwartaal 2021 | 4e kwartaal 2021 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Gemiddeld buiten de schatkist | 1014 | 573 | 35 | 62 |
| 2. Drempelbedrag | 1.077 | 1.077 | 2.872 | 2.872 |
| 3. Ruimte onder het drempelbedrag (2-1) | 63 | 504 | 2.837 | 2.810 |
| 4. Overschrijding van het drempelbedrag | 0 | 0 | 0 | 0 |

Overlopende activa

| Overlopende activa gerubriceerd (x € 1.000) | Boekwaarde 31-12-2020 | Boekwaarde 31-12-2021 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van: | | |
| § het Rijk | 423 | 817 |
| § overige Nederlandse overheidslichamen | 16 | 1.081 |
| Overige nog te ontvangen voorschotbedragen | 10.565 | 2.477 |
| Overige vooruitbetaalde bedragen | 1.524 | 2.515 |
| Totaal | 12.528 | 6.890 |

Toelichting

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 2021. Deze bedragen moeten nog ontvangen worden. De kosten voor het project zijn hiervoor al gemaakt.

Verloopoverzicht nog te ontvangen voorschotten van EU, Rijk en Provincies

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 31-12-2020 | Toevoegingen 2021 | Ontvangen 2021 | Saldo per 31-12-2021 |
|---|-----------------------------------|-------------------------|-------------------|----------------|-------------------------|
| het Rijk: | | | | | |
| Algemene uitkering Gemeentefonds | | 0 | | 713 | 713 |
| 1036202 | BRIM Stadhuis Naarden | 7 | 7 | | 0 |
| 1036446 | BRIM Stadsarch. Cattenhage 8 | 3 | 3 | | 0 |
| 1038244 | Brim 2013 St. Nicolaaskerk | 3 | 3 | | 0 |
| BSK-2012/217796 | Railscherm Uitvoering (2015/2016) | 410 | 306 | | 104 |
| Overige Nederlandse overheidslichamen: | | | | | |
| 105994 | BRIM Kerktoeren Muidenberg | 4 | 4 | | 0 |
| 1459262/1472321 | Muidenberg | 12 | 12 | | 0 |
| 1049696/1757709 Provincie Noord Holland | Sportlocatie Bredius Muiden | 0 | | 226 | 226 |
| 1050457/1757766 Provincie Noord Holland | Aasluiting De Krijgsman | 0 | 0 | 360 | 360 |
| 1583876/1707436 Provincie Noord Holland | Beerensteinerlaan | 0 | 0 | 300 | 300 |
| | TOZO 2021 | 0 | 0 | 195 | 195 |
| Totaal | | 439 | 335 | 1.794 | 1.898 |

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 equalisatie van onvermijdelijk 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 2021 afgerond € 50 miljoen onderverdeeld als volgt:

| Het eigen vermogen van de gemeente Gooise Meren (x € 1.000) | Boekwaarde | Boekwaarde |
|---|---------------|---------------|
| | 31-12-2020 | 31-12-2021 |
| Algemene Reserves | 32.236 | 29.489 |
| Bestemmingsreserves | 15.914 | 15.576 |
| Resultaat na bestemming | 976 | 4.537 |
| Totaal | 49.126 | 49.602 |

Overzicht verloop reserves:

| Reserves (x € 1.000) | Saldo 31-12-2020 | Toevoeging | Onttrekking | Resultaat bestemming | | Saldo 31-12-2021 |
|--|---------------------|--------------|--------------|----------------------|-------------|---------------------|
| | | | | Toevoeging | Onttrekking | |
| Algemene Reserve | 32.236 | 195 | 2.478 | 0 | 464 | 29.489 |
| Totaal Algemene reserve | 32.236 | 195 | 2.478 | 0 | 464 | 29.489 |
| Bestemmingsreserves: | | | | | | |
| Algemene reserve Grondexploitatie | 1.076 | 522 | 0 | | | 1.598 |
| Reserve Parkeren Centrum Bussum/Scapino | 2.179 | 0 | 0 | | | 2.179 |
| Reserve Godelinde | 2.964 | 0 | 513 | | | 2.451 |
| Reserve grondwater Masterplan 't Gooi | 21 | 0 | 21 | | | 0 |
| Reserve Sociaal Domein | 1.860 | 0 | 357 | | | 1.503 |
| Bovenwijkse voorzieningen Krijgsman | 40 | 0 | 0 | | | 40 |
| Reserve Grote projecten Muiden | 2.091 | 0 | 1.450 | | | 641 |
| Egalisatiereserve Primair | 35 | 0 | 1 | | | 34 |
| Reserve uitbreiding sportvoorzieningen | 1.047 | 0 | 158 | | | 889 |
| Reserve Groot onderhoud De Zandzee | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| Reserve Groen beleidsplan | 0 | 130 | 9 | | | 121 |
| Reserve MFC Keverdijk | 2.000 | 0 | 1.850 | | | 150 |
| Reserve Tijdelijke Huisvesting Onderwijs | 2.100 | 0 | 195 | | | 1.905 |
| Reserve Stim. fonds betaalbare woningen | 500 | 0 | 0 | | | 500 |
| Reserve Dek kap.last. dak Villa Zeezicht | 0 | 515 | 0 | | | 515 |
| Reserve Dek kap.last. Grote Proj. Muiden | 0 | 3.050 | 0 | | | 3.050 |
| Totaal bestemmingsreserves | 15.914 | 4.216 | 4.555 | 0 | 0 | 15.576 |
| Totaal reserves | 48.150 | 4.412 | 7.033 | 0 | 464 | 45.065 |

Toelichting aard en reden reserves 2021

| | |
|--------------------|--|
| Naam | Algemene Reserve |
| Aard | Algemene reserve |
| Reden | Bufferfunctie voor opvangen van tegenvallers en afdekken risico's. |
| Onttrekking | <p>Onttrekkingen in 2021 (totaal € 2.942.128):</p> <ul style="list-style-type: none"> - € 602.334 Dekking budgetoverheveling 2020 - € 696.496 Saldo decemberwijziging 2020 - € 150.000 Inrichtingskosten MFC Keverdijk - € 413.000 Toevoeging kapitaallastenreserve Herstel dak Villa Zeezicht - € 30.000 Beveiligd baggeren Singelgracht Muiden - € 464.345 Jaarrekeningresultaat 2020 - € 173.478 Maatschappelijk Ondersteuningsfonds - € 122.798 Energietransitie - € 200.000 Invoering Omgevingswet - € 89.677 Uitvoering leefbaarheid |
| Toevoeging | <p>Toevoeging in 2021:</p> <ul style="list-style-type: none"> - € 195.495 Verlaging reserve Tijdelijke Huisvesting Onderwijs (2020) |

| | |
|--------------------|--|
| Naam | Algemene reserve grondexploitatie |
| Aard | Bestemmingsreserve |
| Reden | Dekking voor onzekere toekomstige exploitatiesaldi grondexploitaties door verrekening van winsten en verliezen. |
| Onttrekking | Geen onttrekkingen in 2021. |
| Toevoeging | <p>Toevoegingen in 2021 (totaal € 521.771):</p> <ul style="list-style-type: none"> - € 506.771 Vrijval verliesvoorziening grondexploitatie Bredius (2020) - € 15.000 Hek Nieuw Cruysbergen |

| | |
|--------------------|--|
| Naam | Reserve Parkeren Centrum Bussum |
| Aard | Bestemmingsreserve |
| Reden | Reserve is ingesteld om het openbaar parkeren in Bussum te verbeteren. |
| Onttrekking | Geen onttrekkingen in 2021. |
| Toevoeging | Geen toevoegingen in 2021. |

| | |
|--------------------|--|
| Naam | Reserve Godelindeschool |
| Aard | Bestemmingsreserve |
| Reden | Ter dekking van de kapitaallasten voor de realisatie van een unilocatie Godelindeschool is een reserve ingesteld. |
| Onttrekking | <p>Onttrekking 2021:</p> <ul style="list-style-type: none"> - € 64.508 Kapitaallasten Godelindeschool - € 448.352 Vrijval aandeel rente in reserve |
| Toevoeging | Geen toevoegingen in 2021. |

| | |
|--------------------|--|
| Naam | Reserve Grondwater Masterplan 't Gooi |
| Aard | Bestemmingsreserve |
| Reden | Bestemd voor dekking van de kosten van het regionaal convenant aanpak bodemwaterproblematiek Bussum. |
| Onttrekking | Onttrekking in 2021: |

| | |
|-------------------|--|
| | - € 21.400 Bijdrage in kosten regionale aanpak bodemwatervervuiling conform convenant. |
| Toevoeging | Geen toevoegingen in 2021. |

| | |
|--------------------|--|
| 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 | <p>Onttrekkingen in 2021 (totaal € 356.716):</p> <ul style="list-style-type: none"> - € 60.618 Plan van aanpak Inclusieve ArbeidsMarkt (PIAM) - € 79.333 Inclusie - € 9.992 Werken aan Werk - € 205.593 Innovatiebudget - € 1.180 Faciliteren wijkcoaches |
| Toevoeging | Geen toevoegingen in 2021. |

| | |
|--------------------|---|
| 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 | <p>Onttrekkingen in 2021 (totaal per saldo € 0):</p> <ul style="list-style-type: none"> - € 825.000 -/- Terugdraaien onttrekking t.b.v. dekking investering Ontsluitingsweg A1 Krijgsman/Bredius - 3 bruggen - € 825.000 Onttrekking t.b.v. storting in reserve Kapitaallasten Grote Projecten Muiden |
| Toevoeging | Geen toevoegingen in 2021. |

| | |
|--------------------|---|
| 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 | <p>Onttrekkingen in 2021 (totaal € 1.450.000):</p> <ul style="list-style-type: none"> - € 775.000 -/- Terugdraaien onttrekking t.b.v. dekking investering Ontsluitingsweg A1 Krijgsman/Bredius - 3 bruggen - € 2.225.000 Onttrekking t.b.v. toevoeging aan reserve Kapitaallasten Grote Projecten Muiden |
| Toevoeging | Geen toevoegingen in 2021. |

| | |
|--------------------|--|
| 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 | <p>Onttrekking 2021:</p> <ul style="list-style-type: none"> - € 1.052 Interne rentekosten 2021 |
| Toevoeging | Geen toevoegingen in 2021. |

| | |
|-------------|---|
| Naam | Reserve Uitbreiding Sportvoorzieningen |
|-------------|---|

| | |
|--------------------|---|
| Aard | Bestemmingsreserve |
| Reden | Dekking kapitaallasten van investeringen ten behoeve van de optimalisatie en uitbreiding van sportvoorzieningen in Naarden. |
| Onttrekking | Onttrekking 2021: - € 158.168 Kapitaallasten sportvoorzieningen Naarden |
| Toevoeging | Geen toevoegingen in 2021. |

| | |
|--------------------|--|
| 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 2021: - € 9.034 Openbaar groen in de wijk Mariahoeve te Muiden |
| Toevoeging | Toevoeging in 2021: - € 129.673 Groenwerkzaamheden Mariahoeve / Eikenlaan |

| | |
|--------------------|--|
| 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 | Onttrekking in 2021: - € 1.850.000 Afkoop huur MFC Keverdijk |
| Toevoeging | Geen toevoegingen in 2021. |

| | |
|--------------------|---|
| 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 2021: - € 195.495 Vrijval exploitatielasten tijdelijke huisvesting (jaarstukken 2020) |
| Toevoeging | Geen toevoegingen in 2021. |

| | |
|--------------------|--|
| 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 2021. |
| Toevoeging | Geen toevoegingen in 2021. |

| | |
|--------------------|--|
| Naam | Reserve Dekking kapitaalslasten 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 2021. |
| Toevoeging | Toevoeging 2021: |

| | |
|--|--|
| | - € 515.000 Dekking uit algemene reserve |
|--|--|

| | |
|--------------------|---|
| 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 2021. |
| Toevoeging | Toevoegingen in 2021 (totaal € 3.050.000): - € 2.225.000 Dekking uit reserve Grote projecten Muiden - € 825.000 Dekking uit reserve Bovenwijkse voorzieningen Krijgsman |

Voorzieningen

| Voorzieningen (x € 1.000) | Boekwaarde | Boekwaarde |
|--|---------------|---------------|
| | 31-12-2020 | 31-12-2021 |
| Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's | 7.466 | 7.755 |
| Onderhoudsegalisatievoorzieningen | 6.566 | 4.491 |
| Door derden beklemde middelen met een specifieke toepassingsrichting | 7.419 | 6.394 |
| Totaal | 21.451 | 18.639 |

Overzicht verloop voorzieningen:

| Voorzieningen (x € 1.000) | Saldo 31-12-2020 | Toevoeging | Onttrekking | Vrijval | Saldo 31-12- 2021 |
|--|---------------------|--------------|--------------|--------------|-------------------------|
| Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's: | | | | | |
| Spaarpremies hypotheek ambtenaren | 101 | 6 | 38 | | 70 |
| Afkoop onderhoud graven | 1.386 | 117 | 121 | | 1.382 |
| Voorziening wachtgeld en pensioenen | 5.465 | 891 | 588 | | 5.767 |
| Voorziening Personele kosten | 514 | 318 | 296 | | 536 |
| Totaal voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's | 7.466 | 1.333 | 1.044 | 0 | 7.755 |
| Onderhoudsegalisatievoorzieningen: | | | | | |
| Voorziening onderhoud gebouwen | 660 | 926 | 797 | 71 | 718 |
| Voorziening onderhoud wegen | 3.489 | 1.364 | 2.039 | | 2.815 |
| Voorziening onderhoud Zwembad De Zandzee | 1.592 | 1.067 | 1.704 | 956 | 0 |
| Voorziening onderhoud Kunstwerken | 759 | 554 | 472 | | 841 |
| Voorziening onderhoud Water | 65 | 51 | 0 | | 116 |
| Totaal onderhoudsegalisatievoorzieningen | 6.566 | 3.963 | 5.012 | 1.027 | 4.491 |
| Door derden beklemde middelen met een specifieke toepassingsrichting: | | | | | |
| Egalisatie rioolheffing | 6.244 | 0 | 6 | | 6.238 |
| Egalisatie afvalstoffenheffing | 598 | 0 | 500 | | 98 |
| Egalisatie sociale recherche | 50 | 8 | 0 | | 58 |
| Vervangingsinvest. riolering | 527 | 774 | 1.301 | | 0 |
| Totaal door derden beklemde middelen met een specifieke toepassingsrichting | 7.419 | 782 | 1.807 | 0 | 6.394 |
| Totaal voorzieningen | 21.451 | 6.078 | 7.863 | 1.027 | 18.639 |

Toelichting aard en reden voorzieningen 2021

| | |
|--------------|--|
| 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. |

| | |
|--------------|---|
| 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. |

| | |
|--------------|--|
| 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 | Dotatie aan deze voorziening conform het dekkingsplan van het GRP. Aanwending bij realisatie van vervangingsinvesteringen riolering. |

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

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

| Vaste Schulden (x € 1.000) | Saldo 31-12- 2020 | Vermeerdering | Aflossingen | Saldo 31-12- 2021 | Rentelast |
|---|-------------------------|---------------|--------------|-------------------------|--------------|
| Binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen | 9.200 | 5.000 | 767 | 13.433 | |
| Binnenlandse banken en overige financiële instellingen | 82.621 | 5.000 | 7.173 | 80.448 | 1.819 |
| Binnenlandse bedrijven | 8.502 | 0 | 0 | 8.502 | 72 |
| Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden | 24.000 | 0 | 500 | 23.500 | 573 |
| Waarborgsommen | 297 | 0 | 0 | 297 | |
| Totaal | 124.620 | 10.000 | 8.440 | 126.180 | 2.464 |

Toelichting

Dit jaar hebben wij twee langlopende leningen van € 5 miljoen afgesloten. In 2021 is € 8,4 miljoen afgelost. De totale schuld is met € 1,6 miljoen toegenomen.

4.3.4 Vlottende passiva

| Vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar (x € 1.000) | Boekwaarde 31-12-2020 | Boekwaarde 31-12-2021 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Overige kasgeldleningen | 0 | 10.000 |
| Banksaldi | 2.924 | 5.442 |
| Overige vlottende schulden: | | |
| Crediteuren | 10.510 | 11.248 |
| Overige schulden | 39 | 2.045 |
| Totaal | 13.474 | 28.735 |

Toelichting:

De gemeente Gooise Meren heeft twee kortlopende leningen van in totaal € 20 miljoen afgelost. In december 2021 is Gooise Meren een derde kortlopende lening van € 10 miljoen aangegaan.

Daarnaast hebben wij twee langlopende leningen van € 5 miljoen afgesloten.

Overlopende passiva

| Overlopende passiva (x € 1.000) | Boekwaarde 31-12-2020 | Boekwaarde 31-12-2021 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Nog te betalen bedragen | 14.101 | 6.918 |
| De voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, ontvangen van: | | |
| § het Rijk | 5.339 | 5.127 |
| § overige Nederlandse overheidslichamen | 759 | 1.607 |
| Overige vooruit ontvangen bedragen | 2.020 | 2.049 |
| Totaal | 22.219 | 15.701 |

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 2021 weergegeven. Deze bedragen hebben we dus ontvangen en moeten nog gebruikt worden.

Verloopoverzicht van vooruit ontvangen bedragen van EU, Rijk en Provincies in 2021

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

| Subsidienummer (x 1€ 1.000) | Beschrijving | Saldo per 31-12- 2020 | Toevoe- gingen 2021 | Ontvangen 2021 | Gemaakte kosten 2021 | Saldo per 31-12- 2021 |
|---|--|--------------------------------|------------------------|-------------------|-------------------------|--------------------------------|
| Het Rijk: | | 5.339 | | | | 5.127 |
| | Sportakkoord 2022 | 0 | 68 | | | 68 |
| 1036127 | Sportakkoord 2021 | 0 | 15 | | | 15 |
| SUVIS21-01198134 | Uitkering ventilatie in scholen | 0 | 41 | | | 41 |
| SUVIS21-00797173 | Uitkering ventilatie in scholen | 0 | 148 | | | 148 |
| SUVIS21-00901741 | Uitkering ventilatie in scholen | 0 | 173 | | | 173 |
| | Geluidsanering voorbereiding | 7 | | | | 7 |
| BSV 2011057265 | Railschermenproject voorbereiding | 626 | -251 | 126 | 78 | 423 |
| BS2018106003 | Geluidsan. Landstraat uitv. 1e 2e term | 103 | | | 97 | 6 |
| lenW/BSK-2018/170767 | Geluidsan. Huizerweg Oost uitv. | 62 | | | 16 | 46 |
| lenW/BSK-2018/170757 | Geluidsan. Centuurbaan uitv. | 122 | | | 102 | 20 |
| lenW/BSK-2018/178339 | Geluidsan. Brinklaan, Kerkstr, Nieuwstraat uitv. | 76 | | | | 76 |
| lenW/BSK-2018/234657 | Geluidsan. Laarderweg uitv. | 208 | | | 58 | 150 |
| lenW/BSK-2018/195655 | Geluidsan. Huizerw. West uitv. | 305 | | | 89 | 216 |
| lenW/BSK-2019/315 | Geluidsanering Generaal de la Reylaan | 365 | | | | 365 |
| lenW/BSK-2020/230160 | Stimuleringsverkeersveiligheidsmaatregelen | 3.440 | | | 169 | 3.271 |
| 1145797 | Comeniusmuseum Nrd | | | 2 | | 2 |
| 1145861 | Stadsarch Burgerweeshuis Nrd | | | 4 | | 4 |
| 1145886 | Muizenfort geb. C Mdn | | | 5 | | 5 |
| 1146647 | St. Nicolaaskerk Mdn | | | 5 | | 5 |
| 1148461 | Kazerne Mdn | | | 5 | | 5 |
| 1155176 | Grote Kerk Nrd | | | 22 | | 22 |
| lenW/BSK-2020/178877 | Geluidsanering fase 1 gevelmaatregelen | 24 | | 26 | | 50 |
| 1146022 | Stadhuis Naarden | | | 8 | | 8 |
| Overige Nederlandse overheidslichamen: | | 759 | | | | 1.608 |
| 2010-35722 | Stedelijke vernieuwing ISV 2010-2014 Bouw/Bodem | 215 | | | 215 | 0 |
| 11323934/1501407 | Vergroten fietsvoorz. B-Z | 60 | | | | 60 |
| | Controle Toegangsbewijzen | | | 150 | 39 | 111 |
| | Nationaal Programma Onderwijs (NPO) | | | 258 | 12 | 246 |
| | Sociale Recherche 2022 | | | 383 | | 383 |
| 869975 / 879883 | Verder met de Vesting | 134 | | | | 134 |
| 803140/842741 | Stimuleringsfonds bedrijventerreinen Gooise Meren | 75 | | | | 75 |
| | ST.AFVALF. Nedvang 81918/20026101 27164 | 164 | | | 126 | 38 |
| | Aquathermie Muiderberg | 111 | | | 111 | 0 |
| 1517212/1533562 | Verder met de Vesting Muiden | | | 560 | | 560 |
| Totaal | | 6.098 | 194 | 1.554 | 1.112 | 6.734 |

Niet in de balans opgenomen rechten/verplichtingen

Op 1 januari 2021 bedroeg het saldo aan directe borgstellingen met externe partijen € 12.774.398 . 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 2021 nog garant staat is € 9.500.227. De afname van 3.274.172 euro heeft te maken met de jaarlijkse aflossingen. In 2021 heeft de gemeente geen betalingen hoeven te doen voor de rente en aflossing waarvoor zij garant staat.

| Geldnemer | Hoofdsom (in €) | % | Schuldrestant 31-12-2020 | Schuldrestant 31-12-2021 |
|--|--------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|
| St. Openbare Bibliotheken Naarden-Bussum | 714.704 | 100% | 114.353 | 85.764 |
| Sportfondsen-Naarden b.v. | 204.201 | 100% | 12.763 | 2.553 |
| Hockeyclub Naarden | 220.020 | 100% | 220.020 | 220.020 |
| Hockeyclub Naarden | 79.980 | 100% | 63.552 | 58.224 |
| Rock Steady B.V. | 650.000 | 100% | 144.501 | 57.500 |
| Rock Steady B.V. | 325.000 | 100% | 71.124 | 28.750 |
| Rock Steady B.V. | 325.000 | 100% | 71.124 | 28.750 |
| R.K voetbalvereniging SDO | 33.000 | 100% | 0 | 0 |
| t Spant | 3.300.000 | 100% | 3.217.500 | 3.052.500 |
| Tennisclub Het Spieghel | 175.000 | 100% | 35.000 | 30.625 |
| Tennisclub Het Spieghel | 453.500 | 50% | 0 | 0 |
| St. kinderopv. Bussum/Naarden | 248.067 | 50% | 99.227 | 86.823 |
| Onderwijs VPCO | 580.000 | 100% | 525.334 | 518.081 |
| St. Vrije School Michael | 804.000 | 100% | 715.901 | 704.635 |
| SIVOG | 4.320.000 | 100% | 2.484.000 | 2.376.000 |
| GEM Crailo B.V. | 5.000.000 | 100% | 5.000.000 | 2.250.000 |
| Totaal directe borgstellingen | 17.432.471 | | 12.774.398 | 9.500.227 |

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

Sinds 1 juli 2021 is de obligoverplichting gewijzigd. De oude, eenmalige obligoverplichting van 3,85% van het geborgde schuldrestant werd anders ingericht en ook meer zeker gesteld. Dat gebeurt via een jaarlijks gemaximeerde obligoheffing en een obligolening. De obligoheffing is nodig om de eerste verliezen op te vangen en wordt alleen geïnd als het noodzakelijk is om het risicovermogen aan te vullen. Hierdoor kan het stelsel zich herstellen. De obligolening is nodig om er zeker van te kunnen zijn dat er direct geld beschikbaar is bij grote aanspraken, indien de obligoheffing niet voldoende is. De obligolening is een geborgde faciliteit die gebruikt kan worden bij grote verliezen. Bij gemeente Gooise Meren totaal obligo van Sociale Woningbouw bedraagt € 5.446.000.

| <i>Geldnemer</i> | <i>Hoofdsom (in €)</i> | | <i>Schuldrestant 31-12-2020</i> | <i>Schuldrestant 31-12-2021</i> |
|--|----------------------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Dudok wonen | 908.092 | Achtervang | 91.354 | 0 |
| Dudok wonen | 2.268.901 | Achtervang | 1.134.451 | 1.134.451 |
| Dudok wonen | 7.000.000 | Achtervang | 3.500.000 | 3.500.000 |
| Dudok wonen | 8.000.000 | Achtervang | 3.600.010 | 3.466.680 |
| Dudok wonen | 1.500.000 | Achtervang | 750.000 | 750.000 |
| Dudok wonen | 6.000.000 | Achtervang | 3.000.000 | 3.000.000 |
| Dudok wonen | 2.569.000 | Achtervang | 0 | 504.000 |
| Dudok wonen | 7.500.000 | Achtervang | 3.750.000 | 3.750.000 |
| Dudok wonen | 5.000.000 | Achtervang | 0 | 981.000 |
| Woningstichting Naarden | 3.176.462 | Achtervang | 855.294 | 790.770 |
| Woningstichting Naarden | 719.927 | Achtervang | 169.107 | 151.656 |
| Woningstichting Naarden | 3.700.000 | Achtervang | 868.500 | 777.680 |
| Woningstichting Naarden | 1.900.000 | Achtervang | 683.919 | 656.373 |
| Woningstichting Naarden | 3.000.000 | Achtervang | 1.008.610 | 962.229 |
| Woningstichting Naarden | 1.000.000 | Achtervang | 319.329 | 303.227 |
| Woningstichting Naarden | 1.900.000 | Achtervang | 606.093 | 575.485 |
| Woningstichting Naarden | 1.500.000 | Achtervang | 542.051 | 520.397 |
| Woningstichting Naarden | 1.100.000 | Achtervang | 407.114 | 391.137 |
| Woningstichting Naarden | 1.400.000 | Achtervang | 548.413 | 530.265 |
| Woningstichting Naarden | 5.300.000 | Achtervang | 2.013.316 | 1.941.583 |
| Woningstichting Naarden | 3.000.000 | Achtervang | 983.505 | 912.449 |
| Woningstichting Naarden | 2.500.000 | Achtervang | 958.874 | 919.273 |
| Woningstichting Naarden | 3.000.000 | Achtervang | 1.210.092 | 1.172.816 |
| Woningstichting Naarden | 750.000 | Achtervang | 276.390 | 258.887 |
| Woningstichting Naarden | 2.400.000 | Achtervang | 1.200.000 | 800.000 |
| Woningstichting Naarden | 247.000 | Achtervang | 0 | 123.500 |
| Woningstichting Naarden | 2.500.000 | Achtervang | 1.250.000 | 1.250.000 |
| Woningstichting Naarden | 750.000 | Achtervang | 0 | 375.000 |
| Woningstichting De Alliantie | 4.756.000 | Achtervang | 2.378.000 | 2.378.000 |
| Woningstichting De Alliantie | 19.384.000 | Achtervang | 0 | 148.000 |
| Woningstichting de Woonplaats | 562.000 | Achtervang | 281.000 | 281.000 |
| Woningstichting het Gooi en Omstreken | 10.000.000 | Achtervang | 5.000.000 | 5.000.000 |
| Woningstichting het Gooi en Omstreken | 2.743.000 | Achtervang | 0 | 132.000 |
| Woningstichting het Gooi en Omstreken | 10.000.000 | Achtervang | 0 | 481.000 |
| Woningstichting het Gooi en Omstreken | 5.000.000 | Achtervang | 2.500.000 | 2.500.000 |
| Woningstichting het Gooi en Omstreken | 7.500.000 | Achtervang | 0 | 360.500 |
| Woningstichting het Gooi en Omstreken | 7.500.000 | Achtervang | 0 | 360.500 |
| Stichting Ymere | 1.051.184 | Achtervang | 454.127 | 0 |
| Stichting Ymere | 25.242.000 | Achtervang | 0 | 127.000 |
| Woningzorg Nederland | 13.848.000 | Achtervang | 0 | 28.000 |
| Totaal Obligo Sociale Woningbouw | | | | 5.446.000 |
| Totaal Waarborgfonds Sociale Woningbouw | 188.175.566 | Achtervang | 40.339.549 | 47.740.857 |

| | | | | |
|---|--------------------|------------|--------------------|--------------------|
| | | | | |
| Totaal directe en indirecte borgstellingen | | | 53.113.947 | 57.241.083 |
| | | | | |
| Totaal Hypotheken (van voor 1994) | | 100% | 1.403.448 | 1.125.441 |
| Totaal Waarborgfonds Eigen Woning (NHG) | | Achtervang | 63.000.000 | 50.000.000 |
| | | | | |
| Totaal garanties en borgstellingen | 205.608.038 | | 117.517.395 | 108.366.524 |

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

In het verleden heeft onder dit kopje een inschatting gestaan van de financiële verplichtingen die de gemeente voor komend jaar verwachtte aan inkopen. Het is voor de gemeente technisch niet mogelijk om de daadwerkelijke inkoopverplichtingen over komende jaren inzichtelijk te maken. Omdat een schatting niet voldoet aan het gevraagde uit de BBV is ervoor gekozen voor dit onderdeel geen cijfers te presenteren.

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. Het CAK stelt formeel de hoogte van de eigen bijdragen vast, daarmee heeft de wetgever in feite bepaald dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen (op grond dus van de Wmo) niet meer onder gemeentelijke verantwoordelijkheid valt. Hoewel dit een vaste eigen bijdrage per huishouden per 4 weken is (ongeacht de omvang en de duur van hulp en ondersteuning) komt het er kortom op neer dat de gemeenten van het CAK geen zekerheid over het totaalbedrag aan inkomsten aan deze eigen bijdragen kunnen krijgen.

4.4 Overzicht van baten en lasten

4.4 Overzicht van baten en lasten

In de financiële rekening vindt u de lasten en baten 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 de bestemming van de reserves.

| Financiële Recapitulatie Programma's (bedragen x € 1.000) | Lasten/ Baten | Realisatie | Primitieve | Begroting | Realisatie | Verschil | V/N |
|--|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|--------------------------|
| | | 2020 | Begroting | inclusief | 2021 | (Bedrag) | (V=Voordeel N=Nadeel) |
| | | | 2021 | wijzigingen | | 2021 | |
| | | | | 2021 | | | |
| 1. Inwoners en Bestuur | L | 5.880 | 4.209 | 4.623 | 5.390 | -767 | N |
| | B | -781 | -823 | -850 | -968 | 118 | V |
| Saldo van baten en lasten | | 5.099 | 3.386 | 3.773 | 4.422 | -649 | N |
| 2. Veiligheid | L | 6.964 | 6.042 | 6.744 | 6.397 | 348 | V |
| | B | -80 | -52 | -346 | -277 | -68 | N |
| Saldo van baten en lasten | | 6.885 | 5.990 | 6.399 | 6.119 | 279 | V |
| 3. Openbare ruimte en verkeer | L | 10.159 | 9.602 | 10.898 | 10.170 | 728 | V |
| | B | -2.622 | -2.773 | -2.638 | -3.017 | 379 | V |
| Saldo van baten en lasten | | 7.537 | 6.829 | 8.260 | 7.153 | 1.107 | V |
| 4. Ruimtelijke ontwikkeling, Wonen, Economie en Toerisme | L | 15.983 | 15.184 | 13.779 | 16.331 | -2.552 | N |
| | B | -11.522 | -8.241 | -9.551 | -11.340 | 1.789 | V |
| Saldo van baten en lasten | | 4.461 | 6.943 | 4.228 | 4.991 | -763 | N |
| 5. Duurzaamheid en Water | L | 19.619 | 19.573 | 21.816 | 19.948 | 1.868 | V |
| | B | -14.686 | -14.804 | -15.797 | -15.003 | -794 | N |
| Saldo van baten en lasten | | 4.933 | 4.769 | 6.019 | 4.945 | 1.074 | V |
| 6. Werk en inkomen | L | 30.799 | 20.766 | 26.015 | 25.146 | 869 | V |
| | B | -23.889 | -12.925 | -17.533 | -17.801 | 268 | V |
| Saldo van baten en lasten | | 6.910 | 7.841 | 8.482 | 7.345 | 1.136 | V |
| 7. Zorg en Welzijn, Onderwijs en Jeugd | L | 42.369 | 41.504 | 42.971 | 40.051 | 2.920 | V |
| | B | -7.712 | -6.377 | -6.115 | -2.592 | -3.523 | N |
| Saldo van baten en lasten | | 34.657 | 35.127 | 36.856 | 37.459 | -603 | N |
| 8. Sport, Cultuur en Recreatie | L | 7.997 | 7.336 | 7.568 | 6.983 | 585 | V |
| | B | -1.245 | -667 | -665 | -519 | -146 | N |
| Saldo van baten en lasten | | 6.752 | 6.668 | 6.903 | 6.464 | 439 | V |
| Algemene dekkingsmiddelen | L | 1.951 | 1.431 | 1.848 | 1.414 | 433 | V |
| | B | -91.917 | -91.880 | -97.500 | -98.167 | 667 | V |
| Saldo van baten en lasten | | -88.749 | -90.448 | -95.653 | -96.753 | 1.100 | V |
| Overhead | L | 18.024 | 18.227 | 18.314 | 17.840 | 473 | V |
| | B | -616 | -84 | -84 | -462 | 378 | V |
| Saldo van baten en lasten | | 16.539 | 18.144 | 18.230 | 17.378 | 852 | V |
| Onvoorzien | L | 0 | 50 | 10 | 0 | 10 | V |
| | B | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | N |
| Saldo van baten en lasten | | 0 | 50 | 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 | 159.745 | 143.925 | 154.585 | 149.670 | 4.915 | V |
| Totaal Baten | B | -155.069 | -138.625 | -151.077 | -150.146 | -931 | N |

| | | | | | | | |
|---|---|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|----------|
| Gerealiseerd saldo van baten en lasten | | 4.676 | 5.299 | 3.507 | -476 | 3.983 | V |
| Toevoegingen in reserves | | | | | | | |
| Programma 4 | L | 513 | 0 | 4.087 | 4.087 | 0 | N |
| Programma 5 | L | 0 | 0 | 130 | 130 | 0 | N |
| Programma 9 | L | 685 | 0 | 195 | 195 | 0 | N |
| Onttrekkingen reserves | | | | | | | |
| Programma 3 | B | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | N |
| Programma 4 | B | -1.397 | -1.850 | -1.855 | -3.300 | 1.445 | V |
| Programma 5 | B | -151 | -21 | -31 | -30 | 0 | N |
| Programma 6 | B | -659 | -180 | -315 | -150 | -165 | N |
| Programma 7 | B | -392 | -2.540 | -565 | -916 | 351 | V |
| Programma 8 | B | -151 | -158 | -158 | -158 | 0 | N |
| Programma 9 | B | -3.124 | -550 | -4.995 | -3.918 | -1.076 | N |
| Gerealiseerd saldo reservemutaties | | -4.676 | -5.299 | -3.507 | -4.061 | 554 | V |
| Gerealiseerd resultaat | | 0 | 0 | 0 | -4.537 | 4.537 | 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/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 nadeel zien ten opzichte van het geraamde saldo. Deze afwijking wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere lasten als gevolg van incidenteel hogere toevoegingen aan de voorziening Wachtgeld en Pensioenen (€ 687k) en de voorziening Personele Kosten (€ 313k). Daarnaast is sprake van een voordeel door lagere doorbelastingen ambtelijk apparaat (€ 232k) en hogere legesopbrengsten voor paspoorten (€ 104k).

In het saldo zitten ook hogere lasten voor Doe-democratie (46k), bestuurlijk advies (€ 39k) en lagere lasten voor Programma dienstverlening (€ 25k), verkiezingen (36k) en de rekenkamer (€ 30k).

Programma 2 Veiligheid

Bij programma 2 laat het gerealiseerde saldo een voordeel zien ten opzichte van het geraamde saldo. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een incidenteel lagere bijdrage voor 2021 aan de Veiligheidsregio (€ 214k) en lagere lasten voor Integraal veiligheidsbeleid (€ 53k). Hieronder valt ook de pilot integrale beveiliging. In het saldo zitten ook lagere lasten (€ 110k) en lagere baten (€ 110) voor de controle op het corona toegangsbewijs (CTB).

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 herstelwerkzaamheden aan wegen en weginspectie (374k) en hogere opbrengsten voor degeneratievergoedingen (€ 369k) (vergoeding voor wegopbrekingen). De afwijking wordt verder nog veroorzaakt door lagere lasten voor straatparkeren (€ 119k) en kunstwerken (€ 44k) en lagere baten voor parkeren (€ 50k). Daarnaast is sprake van een voordeel (€ 59k) doordat in 2021 minder initiatieven voor fietsparkeerplaatsen zijn gerealiseerd. Tot slot vallen ook de lasten voor leefbaarheid € 168k lager uit, omdat het werken met wijkagenda's laat in 2021 op gang is gekomen.

Programma 4 Ruimtelijke Ontwikkeling, Wonen, Economie en Toerisme

Bij programma 4 laat het gerealiseerde saldo een nadeel zien ten opzichte van het geraamde saldo. Dit wordt veroorzaakt door de administratieve correctie (€ 1.450k) m.b.t. project De Krijgsman, waarbij een bijdrage uit de reserve Grote Projecten Muiden niet meer direct ten gunste van een investering kan worden gebracht. Het nadeel in de exploitatie wordt opgeheven door een voordeel in de reservemutaties. In het saldo zitten verder lagere lasten voor de opstart van de nieuwe marketingorganisatie (€ 152k) en lagere lasten voor de bestemmingsplannen Naarderbos en Speelpark Oud Valkeveen (€ 99k). In 2021 is gestart met de uitbesteding van het onderhoud van 5 panden aan derden, met als doel om energiebesparingen te realiseren. De vastgelegde afspraak in deze zogenaamde Esco (Energy Service Company) leidt tot een vrijval van de onderhoudsvoorziening van zwembad De Zandzee (€ 956k) en een gedeeltelijke vrijval van de voorziening onderhoud gebouwen (€ 71k). De overige lasten voor diverse gemeentelijke gebouwen zijn per saldo € 213k hoger dan geraamd. De lasten voor het opstellen van een uitvoeringsprogramma herinrichting havens van Muiden vallen voor 2021 € 100k lager uit dan geraamd. Voor de diverse initiatiefprojecten (Mariënborg, BOR gronden, Naarderheem) geldt dat de kosten vaak voor de baat uit gaan. Per saldo zijn de lasten in 2021 € 273k hoger dan de baten. De Krijgsman begint zichtbaar vorm te krijgen. Tegelijkertijd spelen er nog diverse kwesties waarbij (juridische) advisering nodig is. Per saldo levert dit een nadeel op van € 453k. 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 (€ 305k). Er zijn in 2021 meer vergunningen verstrekt, waartegenover ook meer kosten stonden, per saldo levert dit een klein voordeel op van € 28k.

Programma 5 Duurzaamheid, Water en Groen

Bij programma 5 laat het gerealiseerde saldo een voordeel zien ten opzichte van het geraamde saldo. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere lasten voor groenonderhoud i.v.m. capaciteitsproblemen (€ 373k) en doordat de uitvoering van baggerwerkzaamheden in de Singelgracht in Muiden niet in 2021 heeft plaatsgevonden (€ 410k).

In het saldo zitten ook per saldo hogere lasten voor riolering (€ 236k) en afval (€ 85k) en per saldo lagere lasten voor begraven (€ 56k). De activiteiten met betrekking tot het ontwikkelen van een transitievisie warmte en de energietransitie zijn nog niet volledig afgerond en lopen door in 2022 en leiden in 2021 tot een voordeel van respectievelijk € 52k en € 86k. Ook zijn er hogere lasten in het kader van het initiatievenfonds duurzaamheid en lagere lasten voor handhavingsactiviteiten op het gebied van milieubeheer (€ 60k).

De verkoop van snippergroen levert € 112k hogere baten op. Tot slot vallen ook de lasten voor leefbaarheid (groen) € 165k lager uit, omdat het werken met wijkagenda's laat in 2021 op gang is gekomen.

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 door lagere uitkeringslasten in het kader van de BUIG (€ 477k) en hogere opbrengsten uit terugvordering en verhaal (€ 29k). Daarnaast is sprake van een voordeel door lagere doorbelastingen ambtelijk apparaat (€ 255k) In het saldo zitten verder lagere lasten voor schuldhulpverlening (€ 135k) en re-integratie (€ 134k) en hogere lasten voor minimabeleid (€ 141k).

De werkelijke lasten voor de TOZO over 2021 zijn € 195k hoger dan waar we op basis van het voorschot van het rijk rekening mee hadden gehouden. Het verschil moet nog van het rijk worden ontvangen en leidt dus tot een verhoging van de baten met € 195k.

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 door de hogere lasten voor de openeinderegelingen Wmo (€ 679k) en een gedeeltelijke vrijval van de kapitaallastenreserve Godelindeschool (€ 448k). Onder de huidige regels van het BBV mogen uit deze reserve namelijk alleen de afschrijvingslasten worden gedekt; het overtollige deel (rentelasten) moet dus vrijvallen.

Daarnaast zijn er ook hogere lasten voor collectieve voorzieningen (€ 126k) als gevolg van het gestegen aantal subsidieaanvragen. In het saldo zitten ook hogere lasten voor onderwijshuisvesting (€ 112k) en opvang en beschermd wonen (€ 237k) en lagere lasten voor leerlingenvervoer (€ 158k).

Het budget voor onderwijsbeleid en kinderopvang laat per saldo een voordeel zien van € 236k, waarvan € 171k wordt veroorzaakt door ontvangsten uit 2020.

De lasten voor jeugd zijn over 2021 weliswaar € 261k lager dan geraamd, maar laten nog wel een stijging zien t.o.v. voorgaand jaar zien van € 1.065k.

Tot slot is sprake van een voordeel door lagere doorbelastingen ambtelijk apparaat (€ 129k)

Programma 8 Sport, Cultuur en Recreatie

Bij programma 6 laat het gerealiseerde saldo een voordeel zien ten opzichte van het geraamde saldo. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere lasten voor onderhoud van buitensportaccommodaties (€ 221k).

De lasten voor monumenten zijn circa € 91k lager dan geraamd. Omdat het hier grotendeels om structurele exploitatieruimte gaat is dit budget voor de begroting 2022 structureel met € 84k afgeramd.

In het saldo zitten ook lagere lasten voor kunst en cultuur (€ 56k), openluchtrecreatie (€ 33k) en speelvoorzieningen (€ 37k).

Algemene dekkingsmiddelen

Algemene uitkering

Er zijn extra middelen ontvangen (decembercirculaire) die niet meer verwerkt konden worden in de begroting. Afrekeningen van voorgaande jaren hebben geleid tot iets lagere ontvangsten. Per saldo resulteert dit in een voordelig resultaat van € 254k.

Belastingen

Er is sprake van meeropbrengsten voor OZB niet-woningen (€ 299k), omdat enerzijds de begrote leegstand ten gevolge van corona minder hoog was waardoor er meer aanslagen zijn opgelegd en anderzijds door het opleggen van oude jaren (met name De Krijgsman, omdat nog niet alles was getaxeerd). Daarnaast is er sprake van hogere lasten ter hoogte van (€ 82k). 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 nog niet uitgegeven gelden i.v.m. corona resulteren in een voordeel € 420k en het totaal aan eerder besloten voortgangsrapportages bedraagt per saldo € 501k.

Overhead

De bijdrage aan de Regio wordt verdeeld over verschillende programma's en producten. Op het product Overhead is uiteindelijk € 97k meer bijdrage verantwoord dan geraamd. Over alle programma's heen is de geraamde bijdrage in totaal echter € 182k (V) lager dan geraamd. Dit wordt o.a. veroorzaakt door de per saldo voordelige afrekening over 2019.

Onvoorzien

De post onvoorzien (€ 10k) is in 2021 niet meer gebruikt.

Vpb

Over 2021 is nog geen voorlopige aanslag vennootschapsbelasting ontvangen. 'Het gelegenheid geven tot het doen van reclame-uitingen' is mogelijk een Vpb-plichtige activiteit. Het is echter bekend dat op dit moment op landelijk niveau met de belastingdienst een discussie speelt over de vraag of deze activiteit voldoet aan de ondernemingscriteria dan wel of mogelijk een vrijstelling van toepassing is. De opbrengst bij gemeente Gooise Meren zit rond de grens van de vrijstelling. In afwachting van die uitkomst is nog geen vpb-aangifte gedaan.

Mutaties reserves

Per saldo zijn ten opzichte van de begroting hogere reserve mutaties zichtbaar. Dit verschil wordt enerzijds veroorzaakt door het conform besluitvorming terugdraaien van een eerdere onttrekking van € 2.225k uit de reserve Grote Projecten (Programma 4). Deze onttrekking was in 2019 slechts voor € 775.000 gerealiseerd zodat bij de verwerking in 2021 een verschil ontstaat van € 1.450k.

Daarnaast leidt de vrijval uit de reserve kapitaallasten Godelindeschool tot een hogere onttrekking van € 415k (programma 7).

Anderzijds is er sprake van lagere lasten in de hiervoor genoemde programma's waardoor er in totaal € 1.311k 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 | |
| Verkiezingen coronaproof inrichten | 56 | | |
| Verbreding front-office | 80 | | |
| Advieskosten Oud Valkeveen / Naarderbos | 169 | | |
| Dotatie pensioenvoorziening ex-wethouders o.b.v. actualisatie | 687 | | |
| Dotatie voorziening Personele kosten o.b.v. actualisatie | 313 | | |
| ICT-projecten | 90 | | |
| Totaal overige incidentele lasten Programma 1 | 124 | | |
| Corona effecten Programma 1* | 115 | Corona effecten Programma 1* | 46 |
| Programma 2 | | Programma 2 | |
| Bommenregeling KNSF terrein en bruggen Muidertrekvaart (dekking Pg) | 447 | | |
| Totaal overige incidentele lasten | 25 | | |
| Corona effecten Programma 2* | 30 | Corona effecten Programma 2* | 21 |
| Programma 3 | | Programma 3 | |
| Uitvoeringsplan leefbaarheid (dekking Algemene Reserve Pg) | 26 | | |
| Schade (civieltechnische) kunstwerken | 80 | | |
| Schade asfalt rijbanen | 300 | | |
| Herstel schade degeneratie wegen | 124 | Compensatie degeneratie wegen | 474 |
| Aanpak Zwerfafval | 96 | Zwerfafvalvergoeding (Nedvang) | 104 |
| Corona effecten Programma 3* | 35 | Corona effecten Programma 3* | -399 |
| Programma 4 | | Programma 4 | |
| Afboeken boekwaarde verkocht vastgoed (gemeentehuis Muiden) | 165 | Verkoop vastgoed (gemeentehuis Muiden) | 703 |
| Afkoop huursom MFC Keverdijk (dekking uit reserve MFC Keverdijk) | 1.850 | Onttrekking afkoopsom MFC Keverdijk aan reserve MFC Keverdijk | 1.850 |
| Extra inrichting MFC Keverdijk (dekking Algemene Reserve Pg) | 150 | | |
| Invoering omgevingswet (dekking Algemene Reserve Pg) | 200 | | |
| Totaal overige incidentele lasten Programma 4 | 48 | | |
| | | Opheffen voorziening zwembad De Zandzee i.v.m. ESCo | 956 |
| | | Vrijval voorziening onderhoud gebouwen i.v.m. ESCo | 71 |
| Terugdraaien bijdrage uit reserve Bovenwijkse voorzieningen Krijgsman | -1.600 | Terugdraaien bijdrage uit reserve Bovenwijkse voorzieningen Krijgsman | -1.600 |
| Toevoeging aan Kapitaallastenreserve grote projecten Muiden | 825 | Onttrekking aan reserve Bovenwijkse voorzieningen Krijgsman t.b.v. dekking Kapitaallastenreserve grote projecten Muiden | 825 |
| Toevoeging aan Kapitaallastenreserve grote projecten Muiden | 2.225 | Onttrekking aan reserve Grote projecten Muiden t.b.v. dekking Kapitaallastenreserve grote projecten Muiden | 2.225 |

| | | | |
|---|-------|---|-------|
| Toevoeging aan Kapitaallastenreserve herstel dak Villa Zeezicht (dekking Algemene Reserve Pg) | 413 | | |
| Extra toevoeging aan Kapitaallastenreserve herstel dak Villa Zeezicht (t.l.v. saldo) | 102 | | |
| Toevoeging aan Algemene Reserve grondexploitatie t.b.v. hek Nieuw Cruijsbergen | 15 | | |
| Vrijval verliesvoorziening Bredius (2020) naar de Algemene Reserve grondexploitatie | 507 | | |
| | | Vrijval verliesvoorziening grondexploitatie Bredius (2021) | 305 |
| Corona effecten Programma 4* | -30 | Corona effecten Programma 4* | -73 |
| | | | |
| Programma 5 | | Programma 5 | |
| Uitvoeringsplan Leefbaarheid (dekking Algemene Reserve Pg) | 64 | | |
| Energietransitie (dekking Algemene Reserve Pg) | 123 | | |
| Energietransitie (klimaatmiddelen) | 145 | | |
| Pilot energiebesparing | 70 | | |
| Beveiligd baggeren Singelgracht (dekking Algemene Reserve Pg) | 30 | | |
| Subsidie warmtebedrijf aquathermie | 138 | Subsidie Provincie warmtebedrijf aquathermie | 138 |
| Groenwerkzaamheden Mariahoeve (dekking Reserve groen beleidsplan) | 9 | Onttrekking Groen Mariahoeve/Eikenlaan aan Reserve groen beleidsplan | 9 |
| Regeling reductie energieverbruik woningen | 200 | Regeling reductie energieverbruik woningen | 200 |
| Gevelisolatie | 362 | Gevelisolatie | 362 |
| Bomencompensatie A1/A6 | 94 | Bomencompensatie A1/A6 | 94 |
| Bijdrage grondwaterplan | 21 | Onttrekking bijdrage grondwaterplan aan Reserve Grondwaterbeheer Masterplan 't Gooi | 21 |
| Toevoeging aan Reserve Openbaar groen t.b.v. groenwerkzaamheden Mariahoeve | 130 | | |
| | | Opbrengsten verkoop snippergroen | 164 |
| | | | |
| | | | |
| Programma 6 | | Programma 6 | |
| Verbreden MVO-programma (PIAM) | 61 | Onttrekking verbreden MVO (PIAM) aan Reserve Sociaal Domein | 61 |
| Lokale uitvoering Werken aan Werk | 10 | Onttrekking lokale uitvoering Werken aan Werk aan Reserve Sociaal Domein | 10 |
| Corona effecten Programma 6* | 4.209 | Corona effecten Programma 6* | 4.210 |
| | | | |
| Programma 7 | | Programma 7 | |
| Inclusie: alle inwoners kunnen meedoen (dekking Res. Soc.dom) | 79 | Onttrekking inclusieve samenleving aan Reserve Sociaal Domein | 79 |
| Tijdelijke huisvesting onderwijs PO | 168 | | |
| Innovatiebudget | 206 | Onttrekking Innovatiebudget aan Reserve Sociaal Domein | 206 |
| Faciliteren wijkcoaches | 1 | Onttrekking faciliteren wijkcoaches aan Reserve Sociaal Domein | 1 |
| Bescherming en opvang - lokale actielijnen | 98 | | |
| Extra afschrijving en meerwerk i.v.m. ten onrechte geactiveerde kosten Olmenlaan 14 | 180 | | |

| | | | |
|--|---------------|--|---------------|
| | | Vrijval reserve Tijdelijke huisvesting onderwijs (naar Algemene Reserve, Programma 9) | 195 |
| | | Gedeeltelijke vrijval reserve kapitaallasten Godelindeschool | 448 |
| Corona effecten Programma 7* | 276 | Corona effecten Programma 7* | 9 |
| | | | |
| Programma 8 | | Programma 8 | |
| Waterleidingen/legionella Sportpark De Kuil | 84 | | |
| Totaal overige incidentele lasten Programma 8 | 66 | | |
| Corona effecten Programma 8* | 191 | Corona effecten Programma 8* | 21 |
| | | | |
| Programma 9 | | Programma 9 | |
| WOZ-project van m3 naar m2 | 26 | | |
| Versterken proces- en assetmanagement BORG | 318 | | |
| Opstellen onderhoudsbeheerplannen | 100 | | |
| Toevoeging vrijval Reserve Tijdelijke huisvesting onderwijs (P7) aan de Algemene Reserve | 195 | | |
| | | Bommenregeling Uitkering Gemeentefonds (lasten in P2) | 447 |
| | | Onttrekking uitvoeringsplan Leefbaarheid aan Algemene Reserve (lasten P3 en P5) | 90 |
| | | Onttrekking energietransitie aan Algemene Reserve (lasten P5) | 123 |
| | | Onttrekking invoering omgevingswet aan Algemene Reserve | 200 |
| | | Onttrekking saldo VV2-2020 aan Algemene Reserve | 602 |
| | | Onttrekking saldo VV3-2020 aan Algemene Reserve | 696 |
| | | Onttrekking Maatschappelijk ondersteuningsfonds | 173 |
| | | Onttrekking extra inrichting MFC Keverdijk aan Algemene Reserve (lasten P4) | 150 |
| | | Onttrekking toevoeging aan Kapitaallastenreserve herstel dak Villa Zeezicht aan Algemene Reserve (lasten P4) | 413 |
| | | Onttrekking beveiligd baggeren Singelgracht aan Algemene Reserve (lasten P5) | 30 |
| | | Onttrekking jaarrekeningresultaat aan Algemene Reserve | 463 |
| Corona effecten Programma 9* | 2 | Corona effecten Programma 9* | 2.338 |
| | | | |
| Totaal incidentele lasten | 15.321 | Totaal incidentele baten | 17.462 |

* De corona effecten per programma zijn opgenomen in de paragraaf Corona.

Presentatie structureel saldo 2021

In de rekening is sprake van een voordeling saldo van € 2.142k op de incidentele baten en lasten. Dit betekent dat er per saldo meer incidentele baten (€ 17.462k) dan baten (€ 15.321k) zijn verantwoord in de jaarrekening.

| Presentatie van het structureel saldo (bedragen x 1.000) | 2021 |
|--|--------------|
| Saldo baten en lasten | 476 |
| Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves | 4.061 |
| Gerealiseerde resultaat | 4.537 |
| Waarvan incidentele baten en lasten (saldo) | 2.142 |
| Materieel resultaat | 2.395 |

Het jaar wordt afgesloten met een positief resultaat van € 4.537k. Uit het overzicht incidentele baten en lasten is te zien dat per saldo € 2.142k meer incidentele baten dan incidentele lasten in de jaarrekening 2021 zijn verwerkt. Omdat in de resultaten per saldo meer baten 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 2021 is € 2.395k.

Toelichting op structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

| Reserves | Toevoeging/ onttrekking | Primitieve begroting 2021 | Begroting incl. wijzigingen 2021 | Realisatie 2021 | Vershil 2021 |
|---|----------------------------|------------------------------|-------------------------------------|--------------------|-----------------|
| Reserve Godelindeschool | Toevoeging | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Onttrekking | -97.541 | -97.541 | -64.508 | -33.033 |
| Saldo | | -97.541 | -97.541 | -64.508 | -33.033 |
| Reserve Tijdelijke Huisvesting Onderwijs | Toevoeging | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Onttrekking | -2.170.000 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | | -2.170.000 | 0 | 0 | 0 |
| Reserve Egalisatie Talent Primair | Toevoeging | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Onttrekking | -2.236 | -2.236 | -1.052 | -1.184 |
| Saldo | | -2.236 | -2.236 | -1.052 | -1.184 |
| Reserve Uitbreiding sportvoorzieningen | Toevoeging | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Onttrekking | -158.168 | -158.168 | -158.168 | 0 |
| Saldo | | -158.168 | -158.168 | -158.168 | 0 |

Toelichting:

De afwijkingen op de onttrekkingen Reserve Godelindeschool en Reserve Egalisatie Talent Primair worden veroorzaakt door lagere kapitaallasten.

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 € 154 mln., betekenen deze percentages dat een totaalbedrag aan fouten in de jaarrekening van € 1,54 mln. en een totaal van onzekerheden van ongeveer € 4,62 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 en 4 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 € 767k overschreden (€ 976k gecorrigeerd voor doorbelastingen (€ 209k)). Dit wordt veroorzaakt door noodzakelijke dotaties aan de Voorziening Wachtgeld en Pensioenen (€ 687k) en aan de voor Voorziening Personele kosten (€ 313k). Beide dotaties van in totaal € 810k waren ultimo 2021 noodzakelijk op grond van regelgeving BBV. De doorbelasting van de kosten van het ambtelijk apparaat naar Programma 1 zorgt voor € 232k hogere lasten.

Programma 4

In totaal zijn de lasten van programma 4 met € 2.552k overschreden (€ 2.476k gecorrigeerd voor doorbelastingen (€ -76k)). Dit wordt voor € 1.891 veroorzaakt door project De Krijgsman. Hiervan is € 1.450k het gevolg van een bijdrage aan het project (conform eerdere besluitvorming), maar hier staan echter baten voor een zelfde bedrag tegenover (ook conform eerdere besluitvorming). Dit deel van de lastenoverschrijding wordt dus geheel gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten. Voor het overige deel van de lastenoverschrijding (€ 441k) geldt dat de lasten binnen bestaand beleid passen. Daarnaast zijn de lasten voor gebouwen (maatschappelijk vastgoed) € 310k hoger dan geraamd, maar passen binnen bestaand beleid. De lasten voor ruimtelijke ontwikkeling zijn € 647k hoger dan geraamd en hangen samen met diverse projecten; deze lastenoverschrijding wordt voor € 375k gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten. Daarnaast passen deze lasten binnen bestaand beleid.

Programma 7

In totaal zijn de lasten van programma 7 weliswaar niet overschreden, maar er is daarbij voor Opvang en beschermd wonen wel sprake € 3.406k lagere lasten en baten ten opzichte van de raming. Dit wordt veroorzaakt doordat een relatief groot aandeel van de doelgroep voor Opvang en beschermd wonen in 2021 voor wat betreft de financiering is overgegaan de Wlz (Wet langdurige zorg). Als dit effect buiten beschouwing wordt gelaten is sprake van een lastenoverschrijding van € 486k (€ 194k gecorrigeerd voor doorbelastingen (€ -292k)). Dit wordt voor € 663k veroorzaakt door hogere lasten voor de opneemregeling Wmo.

Doorbelastingen

De lasten die samenhangen met het ambtelijk apparaat worden doorbelast naar de diverse programma's. De totale lasten zijn € 1.316k 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 € 17.000.

| Omschrijving investering | Krediet uitgaven t/m 2021 | Krediet inkomsten t/m 2021 | Geboekte uitgaven t/m 2021 | Geboekte inkomsten t/m 2021 | Vrije ruimte | Toelichting |
|---|---------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------------|--------------|--|
| Programma 3 | | | | | | |
| Inrichting buitenterrein gemeentehuis GM | 550.000 | 0 | 679.146 | 0 | -129.146 | Werkzaamheden zijn gereed in het eerste kwartaal 2022. Financiële afronding vindt in 2022 plaats. |
| Vorbereidingskrediet Verder met de Vesting Muiden | 300.000 | 50.000 | 447.303 | 0 | -197.303 | Er is een toezegging gedaan vanuit de Groene Uitweggelden. De aanvraag moet nog formeel worden ingediend. Daarmee blijven de netto uitgaven binnen budget. |
| Programma 4 | | | | | | |
| Dak Villa Zeezicht | 515.000 | 0 | 692.698 | 75.000 | -102.698 | Extra kosten tijdelijke stempelconstructie dak als gevolg van latere startdatum. Extra bouwkosten als gevolg van gestegen materiaalprijzen en marktwerking en gestegen legeskosten als gevolg van hogere bouwkosten. De financiële afronding vindt in 2022 plaats. |
| Programma 5 | | | | | | |
| Boogbrug Blaricummerweg | 950.000 | 0 | 1.517.865 | 0 | -567.865 | De investeringen Boogbrug - en fietsbruggen Blaricummerweg zijn in één bestek uitgevoerd. De lasten worden in 2022 nadat de laatste factuur is ontvangen verdeeld over de beide kredieten. |
| Programma 8 | | | | | | |
| Hockeyveld Bredius | 1.300.000 | | 1.763.780 | 274.232 | -189.548 | Werkzaamheden zijn gereed in het eerste kwartaal 2022. Financiële afronding vindt in 2022 plaats. |
| Herstel Vestingwallen (Verd Vest.Muiden) | 2.012.000 | 313.500 | 3.578.296 | 236.881 | -1.642.915 | Bij dit krediet moet ook het toegevoegde krediet voor de stalen damwand Oostelijke Vestingwal Muiden worden betrokken. Daarnaast is er een toezegging gedaan vanuit de Groene Uitweggelden. De aanvraag moet nog formeel worden ingediend. Dit geldt ook voor een provinciale subsidie. Daarmee blijven de netto uitgaven binnen budget. |

Wet Normering Topinkomens (WNT)

De WNT is van toepassing op Gemeente Gooise Meren. Het voor Gemeente Gooise Meren toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000.

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 2021 | | |
|---|-----------------------|------------------|
| Bedragen x € 1 | Voorhorst E.M. | Knibbe M. |
| Functiegegevens | Secretaris | Griffier |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021 | 1/1 – 31/12 | 1/1 – 31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1 | 1 |
| Dienstbetrekking? | Ja | Ja |
| Bezoldiging | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 120.289 | 99.351 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 21.675 | 18.332 |
| <i>Subtotaal</i> | <i>141.965</i> | <i>117.673</i> |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 209.000 | 209.000 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. | N.v.t. |
| Bezoldiging | 141.965 | 117.673 |
| 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 2020 | | |
| Bedragen x € 1 | Voorhorst E.M. | Knibbe M. |
| Functiegegevens | Secretaris | Griffier |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020 | 1/9 – 31/12 | 1/1 – 31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1 | 1 |
| Dienstbetrekking? | ja | Ja |
| Bezoldiging | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 38.834 | 95.337 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 6.746 | 17.305 |
| <i>Subtotaal</i> | <i>45.580</i> | <i>112.642</i> |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 67.000 | 201.000 |
| Bezoldiging | 45.580 | 112.642 |

4.6 Sisa verantwoording

4.6 Sisa verantwoording 2021

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 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-2-2022 | | | | | | | | |
|--|-------------------|---|--|---|---|---|---|-----------|
| Verstr ekker | Uitkerin gcode | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
| JenV | A7 | Regeling specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving Gemeenten | Besteding (jaar T-1, 15-31 december 2020) | Besteding (jaar T, 1 januari-30 september 2021) | Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) | Besteding (jaar T) (gedeeltelijk) verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen? (Ja/Nee) | Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld | |
| | | | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A7/01</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A7/02</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A7/03</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A7/04</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A7/05</i> | |
| | | | € 3.183 | 24123 | Ja | Ja | | |
| JenV | A12B | Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbe wijzen Veiligheidsregio's | Naam veiligheidsregio | Besteding (jaar T) | Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) | Eindverantw oording (Ja/Nee) | |
| | | | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A12B/01</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A12B/02</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A12B/03</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A12B/04</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A12B/05</i> | |
| | | | Gooien Vechtstreek | € 39.032 | Ja | € 39.032 | Ja | |
| FIN | B2 | Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblema tiek Gemeenten | Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020 | Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorgani satie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T) | Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorga niasatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (t/m jaar T) | Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen c (artikel 3) | |
| | | | <i>Aard controle R</i> | <i>Aard controle R</i> | <i>Aard controle R</i> | <i>Aard controle R</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> | |

| | Indicator: B2/01 | Indicator: B2/02 | Indicator: B2/03 | Indicator: B2/04 | Indicator: B2/05 |
|--|---|--|---|---|--|
| | € 0 | 79 | 79 | € 4.673 | € 4.673 |
| Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021) | Normbedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021) | Eindverantwoording (Ja/Nee) | | | |
| Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 | Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22 | | | | |
| Aard controle n.v.t. | Aard controle n.v.t. | Aard controle n.v.t. | | | |
| Indicator: B2/06 | Indicator: B2/07 | Indicator: B2/08 | | | |
| Ja | Ja | Nee | | | |
| Reeks 1 | Reeks 1 | Reeks 1 | Reeks 1 | Reeks 1 | |
| Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T) | Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T) | Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3) | | |
| Keuze werkelijke kosten | Keuze werkelijke kosten | Keuze werkelijke kosten | Keuze werkelijke kosten | | |
| Aard controle D2 | Aard controle n.v.t. | Aard controle R | Aard controle n.v.t. | | |
| Indicator: B2/09 | Indicator: B2/10 | Indicator: B2/11 | Indicator: B2/12 | | |
| | | | | | |
| Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen e (artikel 3) | | | | |
| Keuze werkelijke kosten | Keuze werkelijke kosten | | | | |
| Aard controle R | Aard controle n.v.t. | | | | |
| Indicator: B2/13 | Indicator: B2/14 | | | | |
| | | | | | |
| Reeks 2 | Reeks 2 | Reeks 2 | Reeks 2 | Reeks 2 | Reeks 2 |
| Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden | Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T) | Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak | Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T) | Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten | Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (t/m jaar T) |

| | | | Keuze normbedragen | Keuze normbedragen | Keuze normbedragen | Keuze normbedragen | Keuze normbedragen | Keuze normbedragen |
|-----|----|--|---|--|---|---|-------------------------------------|--|
| | | | Aard controle R Indicator: B2/15 | Aard controle n.v.t. Indicator: B2/16 | Aard controle R Indicator: B2/17 | Aard controle n.v.t. Indicator: B2/18 | Aard controle R Indicator: B2/19 | Aard controle n.v.t. Indicator: B2/20 |
| | | | € 15.580 | € 15.580 | € 20.808 | € 20.808 | € 0 | € 0 |
| | | | Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/21 | Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/22 | | | | |
| | | | € 48.000 | € 48.000 | | | | |
| BZK | C1 | Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik Gemeenten | Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C1/01 | Aantal woningen dat bereikt is met het project (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: C1/02 | Aantal woningen waar energiebesparen de maatregelen plaatsvinden (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: C1/03 | | | |
| | | | Ja | 4.418 | 2.457 | | | |
| | | | Projectnaam/nummer per project Aard controle n.v.t. Indicator: C1/04 | Besteding (jaar T) per project Aard controle R Indicator: C1/05 | Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C1/06 | Besteding (jaar T) aan afwijkingen Alleen invullen bij akkoord ministerie Aard controle R Indicator: C1/07 | | |
| | | | 1 Energiemaatje en Junior Energiecoach | € 36.000 | Ja | | | |

| | | | | | | | | | |
|------------|------------|--|---|---|--|---|--|---|---|
| | | | 2 | Energieparty met Warmtescan & Energienota | € 24.000 | Nee | | | |
| | | | 3 | actie kleine maatregelen | € 103.000 | Ja | | | |
| | | | 4 | Versnellen uitrol wijkaanpak | € 17.000 | Nee | | | |
| | | | | Kopie projectnaam/nummer | Cumulatieve totale bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie | Toelichting op afwijkingen | Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) | | |
| | | | | Aard controle n.v.t. Indicator: C1/08 | Aard controle n.v.t. Indicator: C1/09 | Aard controle n.v.t. Indicator: C1/10 | Aard controle n.v.t. Indicator: C1/11 | | |
| | | | 1 | Energiemaatje en Junior Energiecoach | € 36.000 | | Ja | | |
| | | | 2 | Energieparty met Warmtescan & Energienota | € 24.000 | | Ja | | |
| | | | 3 | actie kleine maatregelen | € 103.000 | | Ja | | |
| | | | 4 | Versnellen uitrol wijkaanpak | € 17.000 | | Ja | | |
| BZK | C32 | Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen | | Beschikingsnummer /naam | Besteding (jaar T) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) | Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/Nee) | Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld) | Eindverantwoording (Ja/Nee) |
| | | Gemeenten | | Aard controle n.v.t. Indicator: C32/01 | Aard controle R Indicator: C32/02 | Aard controle n.v.t. Indicator: C32/03 | Aard controle D2 Indicator: C32/04 | Aard controle n.v.t. Indicator: C32/05 | Aard controle n.v.t. Indicator: C32/06 |
| | | | 1 | SUVIS21-00797173 | € 0 | € 0 | Ja | School (hoeksteen) moet gemaakte kosten nog | Nee |

| | | | | | | | | | |
|-----|-----|---|---|--|---|---|---|---|-----|
| | | | | | | | onderbouwen zodat wij kunnen beoordelen en op basis daarvan al dan niet toekennen | | |
| | | | 2 | SUVIS21-00901741 | € 0 | € 0 | Ja | in 2022 | Nee |
| | | | 3 | SUVIS21-01198134 | € 0 | € 0 | Ja | in 2022 | Nee |
| BZK | C43 | Regeling reductie energiegebruik woningen Gemeenten | Beschikkingnummer/naam | Besteding (jaar T) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) | Aantal bereikte woningen | Toelichting | Eindverantwoording (Ja/Nee) | |
| | | | Aard controle n.v.t. Indicator: C43/01 | Aard controle R Indicator: C43/02 | Aard controle n.v.t. Indicator: C43/03 | Aard controle n.v.t. Indicator: C43/04 | Aard controle n.v.t. Indicator: C43/05 | Aard controle n.v.t. Indicator: C43/06 | |
| | | | RREW2020-00449440 | € 122.646 | € 122.646 | 1.492 | | Nee | |
| BZK | C62 | Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire | Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2) | Berekening bedrag uitvoeringskosten | Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen | Eindverantwoording (Ja/Nee) | | | |
| | | | Aard controle R Indicator: C62/01 | Aard controle R Indicator: C62/02 | Aard controle R Indicator: C62/03 | Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04 | | | |
| | | | 79 | € 11.850 | € 1.324 | Nee | | | |
| OCW | D8 | Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB) | Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO) | Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO) | Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO) | Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) | | | |
| | | Gemeenten | | | | | | | |

| | | | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/01</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/02</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/03</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/04</i> | |
|-----|-----|---|--|---|--|---|--|
| | | | € 237.299 | € 469.192 | € 0 | € 0 | |
| | | | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordings informatie voor die gemeente invullen | Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterst andenbeleid | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordings informatie voor die gemeente invullen | Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterst andenbeleid | |
| | | | Bedrag | Bedrag | Bedrag | Bedrag | |
| | | | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D8/05</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/06</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D8/07</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/08</i> | |
| | | | 1 | € 0 | | € 0 | |
| OCW | D14 | Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen | Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld | Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen | Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs | Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) | |
| | | | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/01</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/02</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/03</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/04</i> | |
| | | | € 0 | € 0 | € 11.384 | € 0 | |
| | | | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordings informatie voor die gemeente invullen | Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordings informatie voor die gemeente invullen | Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs | |

| | | | Aard controle n.v.t. Indicator: D14/05 | Aard controle R Indicator: D14/06 | Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07 | Aard controle R Indicator: D14/08 | | | |
|------|---------------------|--|--|--|---|--|---------------------------------------|---|----------|
| | | | 1 | € 0 | | € 0 | | | |
| lenW | E3 | Subsidieregeling sanering verkeerslawaa Subsidieregeling sanering verkeerslawaa Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr) | Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie | Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen | Overige bestedingen (jaar T) | Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt | Correctie over besteding (t/m jaar T) | Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen | |
| | | | Aard controle n.v.t. Indicator: E3/01 | Aard controle R Indicator: E3/02 | Aard controle R Indicator: E3/03 | Aard controle R Indicator: E3/04 | Aard controle R Indicator: E3/05 | Aard controle R Indicator: E3/06 | |
| | | | 1 | lenW/BSK-2019/146615 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | 2 | lenW/BSK-2019/146618 | € 102.159 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | 3 | lenW/BSK-2019/146620 | € 15.566 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | 4 | lenW/BSK-2019/146625 | € 89.493 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | 5 | lenW/BSK-2019/146627 | € 58.356 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | 6 | lenW/BSK-2019/146630 | € 96.120 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | 7 | lenW/BSK-2019/146633 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | 8 | lenW/BSK-2020/178877 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | 9 | lenW/BSK-2021/126783 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 78.595 |
| 10 | lenW/BSK-2019/60517 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | | | |
| | | Kopie beschikingsnummer | 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 verantwoordingsinformatie | Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie | Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie | | |
|------|----------------------|---|---|---|---|---|-------------------------------------|--|
| | | | Aard controle n.v.t. Indicator: E3/07 | Aard controle n.v.t. Indicator: E3/08 | Aard controle n.v.t. Indicator: E3/09 | Aard controle n.v.t. Indicator: E3/10 | Aard controle R Indicator: E3/11 | Aard controle n.v.t. Indicator: E3/12 |
| 1 | lenW/BSK-2019/146615 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | Nee | |
| 2 | lenW/BSK-2019/146618 | € 102.159 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | Nee | |
| 3 | lenW/BSK-2019/146620 | € 15.566 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | Nee | |
| 4 | lenW/BSK-2019/146625 | € 89.493 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | Nee | |
| 5 | lenW/BSK-2019/146627 | € 58.356 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | Nee | |
| 6 | lenW/BSK-2019/146630 | € 96.120 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | Nee | |
| 7 | lenW/BSK-2019/146633 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | Nee | |
| 8 | lenW/BSK-2020/178877 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | Nee | |
| 9 | lenW/BSK-2021/126783 | € 0 | € 0 | € 828.974 | € 0 | € 0 | Nee | |
| 10 | lenW/BSK-2019/60517 | € 2.071.000 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | Nee | |
| lenW | E20 | Regeling stimuleringsmaatregelen 2020-2021 Provincies en Gemeenten | Besteding (jaar T) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) | Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) | Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) | | |
| | | | Aard controle R Indicator: E20/01 | Aard controle n.v.t. Indicator: E20/02 | Aard controle R Indicator: E20/03 | Aard controle n.v.t. Indicator: E20/04 | | |
| | | | € 338.400 | € 338.400 | € 169.200 | Nee | | |
| | | Naam/nummer per maatregel | Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) | De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per type maatregel (stuks, meters) | Eventuele toelichting, mits noodzakelijk | | | |

| | Aard controle n.v.t. Indicator: E20/05 | Aard controle n.v.t. Indicator: E20/06 | Aard controle n.v.t. Indicator: E20/07 | Aard controle n.v.t. Indicator: E20/08 |
|---|--|--|--|---|
| 1 | 106 Aanleg van een drempel op fietskruispunt gebiedsontsluiting gsweg / erftoegangsweg aantal in st | Nee | 2 | resterende maatregelen in 2022 a.g.v. vertraging uitvoeringswerkzaamheden |
| 2 | 108 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW aantal in st | Nee | 5 | resterende maatregelen in 2022 a.g.v. vertraging uitvoeringswerkzaamheden |
| 3 | 109 Aanleg van verticale elementen voor korte rechtstanden aantal in st | Nee | 9 | 1 extra |
| 4 | 117 Het volwaardig afwaarderen van een gebiedsontsluiting gsweg 50 km/uur naar een erftoegangsweg 30 km/uur aantal in meters | Nee | 0 | resterende maatregelen in 2022 a.g.v. vertraging uitvoeringswerkzaamheden |
| 5 | 118 Aanleg van een veilige voetgangersoversteekplaats aantal in st | Nee | 0 | resterende maatregelen in 2022 a.g.v. vertraging uitvoeringswerkzaamheden |
| 6 | 111 Aanleg van een voetgangersoversteekplaats aantal in st | Nee | 0 | resterende maatregelen in 2022 a.g.v. vertraging uitvoeringswerkzaamheden |
| 7 | 120 Aanleg van een snelheidsremmende plateau voor een fietsoversteek, alleen bij een kruispunt aantal in st | Nee | 1 | resterende maatregelen in 2022 a.g.v. vertraging uitvoeringswerkzaamheden |

| | | | | | | | | | |
|-----|----|---|---|---|--|--|---|--|--|
| SZW | G2 | Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2021 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr | Besteding (jaar T) algemene bijstand | Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) | Besteding (jaar T) IOAW | Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) | Besteding (jaar T) IOAZ | Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) | |
| | | | Gemeente | Gemeente | Gemeente | Gemeente | Gemeente | Gemeente | Gemeente |
| | | | I.1 Participatiewet (PW) | I.1 Participatiewet (PW) | I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) | I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) | I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte zelfstandigen (IOAZ) | I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte zelfstandigen (IOAZ) | I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte zelfstandigen (IOAZ) |
| | | | <i>Aard controle R</i> | <i>Aard controle R</i> | <i>Aard controle R</i> | <i>Aard controle R</i> | <i>Aard controle R</i> | <i>Aard controle R</i> | <i>Aard controle R</i> |
| | | | <i>Indicator: G2/01</i> | <i>Indicator: G2/02</i> | <i>Indicator: G2/03</i> | <i>Indicator: G2/04</i> | <i>Indicator: G2/05</i> | <i>Indicator: G2/06</i> | |
| | | Controlebestand | € 11.784.903 | € 76.219 | € 745.544 | € 391 | € 44.628 | € 100 | |
| | | Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud | Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud | Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) | Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet | Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) | | |
| | | Gemeente | Gemeente | Gemeente | Gemeente | Gemeente | Gemeente | | |
| | | I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) | I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) | I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) | I.7 Participatiewet (PW) | I.7 Participatiewet (PW) | Participatiewet (PW) | | |
| | | <i>Aard controle R</i> | <i>Aard controle R</i> | <i>Aard controle R</i> | <i>Aard controle R</i> | <i>Aard controle R</i> | <i>Aard controle R</i> | | |
| | | <i>Indicator: G2/07</i> | <i>Indicator: G2/08</i> | <i>Indicator: G2/09</i> | <i>Indicator: G2/10</i> | <i>Indicator: G2/11</i> | <i>Indicator: G2/12</i> | | |
| | | | € 145.933 | € 12.039 | € 0 | € 255.574 | € 1.481 | SPUK 2021 | |
| | | Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijtschelden schulden | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|-----|----|---|---|--|--|---|---|---|
| | | | gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) Gemeente Participatiewet (PW) Aard controle D2 Indicator: G2/13 | Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14 | | | | |
| | | | € 0 | Ja | | | | |
| SZW | G3 | Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2021 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoordden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr. | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk) | Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) | Besteding (jaar T) Bob | Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) | Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) |
| | | | 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 |
| | | | € 0 | € 30.334 | € 1.360 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) | BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) | BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen | BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) | |

| | | | | | kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) | | | |
|-----|----|--|---|---|---|---|--|---|
| | | | Aard controle R Indicator: G3/07 | Aard controle R Indicator: G3/08 | Aard controle R Indicator: G3/09 | Aard controle R Indicator: G3/10 | Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11 | |
| | | | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | Ja | |
| SZW | G4 | <p><u>Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) gemeentedeel 2021</u></p> <p>Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr</p> | Welke regeling betreft het? | Besteding (jaar T) levensonderhoud | Besteding (jaar T) kapitaalverstreking | Baten (jaar T) levensonderhoud | Baten (jaar T) kapitaalverstreking (aflossing) | Baten (jaar T) kapitaalverstreking (overig) |
| | | | Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01 | Aard controle R Indicator: G4/02 | Aard controle R Indicator: G4/03 | Aard controle R Indicator: G4/04 | Aard controle R Indicator: G4/05 | Aard controle R Indicator: G4/06 |
| | | | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) | € 14.150 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) | € 43.670 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) | € 1.759.458 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | € 1.087.146 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) | € 752.709 | € 111.941 | € 35.789 | € 0 | € 854 |
| | | | Kopie regeling | Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) | Aantal besluiten kapitaalverstreking (jaar T) | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) | | |

| | | | Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07 | Aard controle R Indicator: G4/08 | Aard controle R Indicator: G4/09 | Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10 |
|------------|------------|---|---|--|--|--|
| | | | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) | 6 | 0 | Ja |
| | | | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) | 2 | 0 | Ja |
| | | | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) | 322 | 0 | Ja |
| | | | 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | 352 | 0 | Ja |
| | | | 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) | 234 | 36 | Ja |
| | | | Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T) | Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo | Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in (jaar T) | |
| | | | Aard controle R Indicator: G4/11 | Aard controle D2 Indicator: G4/12 | Aard controle R Indicator: G4/13 | |
| | | | € 0 | € 0 | € 0 | |
| SZW | G12 | Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) | Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire toeslagen) | |

| | | | | | | | | | |
|-----|------------------------|---|----------------------------------|---|---|---|---|--|--|
| | | Alle gemeenten verantwoord 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 | | | | | | | |
| | | | <i>Aard controle R</i> | <i>Aard controle R</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> | | | | |
| | | | <i>Indicator: G12/01</i> | <i>Indicator: G12/02</i> | <i>Indicator: G12/03</i> | | | | |
| | | | <u>5424</u> | € 0 | <u>2</u> | | | | |
| VWS | H4 | Regeling specifieke uitkering stimulering sport Gemeenten | Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) | Totale werkelijke berekende subsidie | | | | | |
| | | | <i>Aard controle R</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> | | | | | |
| | | | <i>Indicator: H4/01</i> | <i>Indicator: H4/02</i> | | | | | |
| | | | <u>€ 722.821</u> | € 774.694 | | | | | |
| | | | 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 | |
| | | | <i>Aard controle n.v.t.</i> | <i>Aard controle R</i> | <i>Aard controle R</i> | <i>Aard controle R</i> | <i>Aard controle R</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> | |
| | | | <i>Indicator: H4/03</i> | <i>Indicator: H4/04</i> | <i>Indicator: H4/05</i> | <i>Indicator: H4/06</i> | <i>Indicator: H4/07</i> | <i>Indicator: H4/08</i> | |
| | | | 1 | Privaat vastgoed sportaccommodaties | € 64.284 | <u>€ 64.284</u> | € 0 | € 0 | |
| | | | 2 | MFA lunet | € 7.551 | <u>€ 7.551</u> | € 0 | € 0 | |
| | | | 3 | MFA Zandzee | € 395.151 | <u>€ 395.151</u> | € 0 | € 0 | |
| 4 | MFA De Rijver | € 4.134 | <u>€ 4.134</u> | € 0 | € 0 | | | | |
| 5 | Openluchtaccommodaties | € 52.921 | <u>€ 52.921</u> | € 0 | € 0 | | | | |
| 6 | Investerings nieuwbouw | € 250.653 | <u>€ 250.653</u> | € 0 | € 0 | | | | |

| VWS | H8 | Regeling Sportakkoord 2020-2022 | Beschikkingnummer | Totaal bedrag volgens beschikking | Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) | Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) | Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) | Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) | |
|-----|-----|---|--|--|--|---|--|--|----------|
| | | | | | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | |
| | | | Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01 | Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02 | Aard controle R Indicator: H8/03 | Aard controle R Indicator: H8/04 | Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05 | Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06 | |
| | | | 1 | 1036127 | € 60.000 | € 0 | € 45.000 | € 0 | € 45.000 |
| | | | 2 | 1036127 | € 67.713 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | | Kopie beschikkingnummer | Eindverantwoording (Ja/Nee) | <p>Het college van burgemeester en wethouders neemt de volgende verantwoordingsinformatie op in de bijlage van de jaarrekening over het jaar waarvoor de uitkering wordt verstrekt:</p> <ol style="list-style-type: none"> Of een sportformateur is aangesteld; JA Of uitvoering is gegeven aan de geformuleerde ambities uit het lokale sportakkoord; JA Of uitvoering is gegeven aan een living lab. NEE Of uitvoering is gegeven aan gezonde leefstijlinterventies. JA | | | |
| | | | 1 | 1036127 | Nee | | | | |
| | | | 2 | 1036127 | Nee | | | | |
| 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 Indicator: H12/01 | Aard controle n.v.t. Indicator: H12/02 | Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03 | | | | |
| | | | € 27.920 | Ja | Nee | | | | |
| VWS | H16 | Regeling Specifieke | Betreft jaar | Beschikkingnummer / naam | Totale besteding | | | | |

| | | | | | | |
|---|---|--|--|--|---|--|
| | | uitkering ijsbanen en zwembaden | | | | |
| | | | Aard controle n.v.t. Indicator: H16/o1 | Aard controle n.v.t. Indicator: H16/o2 | Aard controle R Indicator: H16/o3 | |
| 1 | 2020 | | SPUKIJZ21272 | | € 490.601 | |
| 2 | 2021 | | SPUKIJZ21R2194 | | € 669.959 | |
| | | Naam locatie | Totale toezegging per locatie | Besteding per locatie | Verschil toezegging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend) | Betreft jaar? |
| | | Aard controle n.v.t. Indicator: H16/o4 | Aard controle R Indicator: H16/o5 | Aard controle R Indicator: H16/o6 | Aard controle n.v.t Indicator: H16/o7 | Aard controle R Indicator: H16/o8 |
| 1 | Zandzee (sportfondsen Gooise meren) | | € 296.215 | € 296.215 | | € 0 2020 |
| 2 | Lunet (sportfondsen Naarden) | | € 194.386 | € 194.386 | | € 0 2020 |
| 3 | Zandzee (sportfondsen Gooise meren) | | € 495.143 | € 495.143 | | € 0 2021 |
| 4 | Lunet (sportfondsen Naarden) | | € 174.816 | € 174.816 | | € 0 2021 |

4.7 Gebeurtenissen na balansdatum

4.7 Gebeurtenissen na balansdatum

4.8 Controleverklaring

4.8 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen onder de Meerknop.