

Jaarrekening 2023

02 juni 2024

Leeswijzer

Leeswijzer

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

1. Balans

In de jaarrekening presenteren we de balans per 31 december 2023. De balans bestaat uit de bezittingen, vorderingen, liquide middelen (activa) en eigen vermogen en de schulden (passiva).

2. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

3. Toelichting op de balans

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

4. Overzicht van baten en lasten

Het overzicht van baten en lasten toont de betreffende lasten en baten per programma. In het programmaverslag worden ze dan ook per programma gepresenteerd. In het overzicht van baten en lasten staan de totalen per programma in één overzicht. Dit overzicht geeft de gerealiseerde cijfers 2022 weer, de cijfers uit de programmabegroting 2023 en de werkelijke cijfers 2023. De gegevens per programma zijn exclusief eventuele mutaties in de reserves. Die mutaties staan apart vermeld waardoor het resultaat voor en na inzet van reserves gepresenteerd kan worden.

5. Toelichting op overzicht van baten en lasten

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

6. SiSa verantwoording

Tot de bijlagen behoort ook de SiSa verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking SiSa.

7. Gebeurtenissen na balansdatum

Eventuele gebeurtenissen die zich na afsluiting van het boekjaar op 31 december 2023 hebben voorgedaan worden hier toegelicht.

8. Rechtmatigheidsverantwoording

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

9. Controleverklaring

Het oordeel van de accountant over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2023 is hier opgenomen.

1. Balans

1 Balans per 31 december 2023

Balans per 31 december 2023

Activa (x € 1.000)	31-12-2022	31-12-2023
Vaste Activa		
Materiele Vaste Activa	€ 190.012	€ 190.805
Investerings met een economisch nut	€ 97.854	€ 97.991
Investerings met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	€ 47.614	€ 47.212
Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een Maatschappelijk Nut	€ 44.544	€ 45.602
Financiële vaste activa	€ 37.499	€ 49.244
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	€ 252	€ 252
Overige langlopende leningen	€ 79	€ 0
Overige uitzettingen met een rente-typische looptijd van 1 jaar of langer	€ 37.168	€ 48.992
Totaal Vaste Activa	€ 227.511	€ 240.049
VLottende Activa		
Voorraden	€ 3.005	€ 3.301
Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	€ 2.997	€ 3.299
Gereed product en handelsgoederen	€ 9	€ 2
Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan 1 jaar	€ 17.184	€ 21.185
Vorderingen op openbare lichamen	€ 11.237	€ 13.540
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rente-typische looptijd korter dan 1 jaar	€ 1	€ 2.022
Overige vorderingen	€ 5.946	€ 5.623
Liquide Middelen	€ 219	€ 11
Kassaldi	€ 6	€ 8
Banksaldi	€ 214	€ 2
Overlopende Activa	€ 7.483	€ 9.127
Nog te ontvangen bedragen van het Rijk	€ 3.139	€ 2.047
Nog te ontvangen bedragen van Overige Nederlandse overheidslichamen	€ 1.049	€ 15
Overige nog te ontvangen voorschotbedragen	€ 2.781	€ 4.817
Overige vooruitbetaalde bedragen	€ 515	€ 2.247
Totaal Vlottende Activa	€ 27.892	€ 33.623
Totaal Activa	€ 255.403	€ 273.672

Bedrag waarvan het recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969 bestaat	€ 0	€ 0
---	-----	-----

Passiva (x € 1.000)	31-12-2022	31-12-2023
Vaste Passiva		
Eigen Vermogen	€ 54.493	€ 59.248
Algemene reserve	€ 32.891	€ 31.751
Bestemmingsreserves	€ 14.510	€ 17.975
Gerealiseerd resultaat	€ 7.093	€ 9.522
Vorzieningen	€ 20.127	€ 21.618
Vorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	€ 9.119	€ 10.065
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	€ 4.413	€ 5.081
Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting	€ 6.594	€ 6.472
Vaste Schulden met een rente-typische looptijd van 1 jaar of langer	€ 149.120	€ 160.499
Onderhandse leningen van:		
Binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	€ 12.467	€ 11.500
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	€ 94.615	€ 85.847
Binnenlandse bedrijven	€ 8.502	€ 8.502
Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	€ 33.000	€ 54.100
Waarborgfondsen	€ 536	€ 550
Totaal Vaste Passiva	€ 223.740	€ 241.365
Vlottende Passiva		
Netto - Vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan 1 jaar	€ 17.214	€ 10.150
Overige kasgeldleningen	€ 0	€ 0
Banksaldi	€ 4.788	€ 1.038
Overige schulden	€ 12.426	€ 9.112
Overlopende Passiva	€ 14.449	€ 22.158
Nog te betalen bedragen	€ 4.968	€ 7.750
Vooruit ontvangen bedragen van het Rijk	€ 5.373	€ 9.776
Vooruit ontvangen bedragen overige Nederlandse overheidslichamen	€ 2.246	€ 2.792
Overige vooruit ontvangen bedragen	€ 1.863	€ 1.840
Totaal Vlottende Passiva	€ 31.663	€ 32.308

Totaal Passiva	€ 255.403	€ 273.672
Totaalbedrag waartoe aan natuurlijke en rechtspersonen borgstellingen of garantstellingen zijn verstrekt	€ 109.639	€ 107.854

2. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening 2023 is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de Financiële verordening gemeente Gooise Meren.

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

Grondslagen voor resultaatbepaling

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

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

Balans

Vaste Activa

Materiële vaste activa

Conform de Nota activabeleid Gooise Meren activeert de gemeente geen bijdragen aan activa in eigendom van derden.

Materiële vaste activa

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

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

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

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

Op gronden en terreinen wordt niet afgeschreven.

In erfpacht uitgegeven gronden

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

Afschrijven

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

Afschrijftermijnen

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

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

Financiële vaste activa

Op grond van artikel 36 BBV vallen onder financiële activa:

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

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

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

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

Vlottende activa

Vorraden

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

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

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

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen 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 gerealiseerd resultaat.

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 gevormd wegens:

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

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

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

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

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.

Eigen bijdrage op basis van de Wmo

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

3. Toelichting op de balans

3.1 Vaste activa

Materiele Vaste Activa

Bedragen x € 1.000

Overzicht onderdelen materiële vaste activa	1-1-2023	31-12-2023
Gronden uitgegeven in erfpacht	319	319
Investerings met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	47.614	47.212
Overige investeringen met een economisch nut	96.994	97.672
Totaal investeringen economisch nut	144.927	145.203
Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	44.544	45.602
Totaal	189.471	190.805

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

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2023	Investeringe n	Desinvesteringen	Afschrijvinge n	Bijdrage derden	Boekwaarde 31-12-2023
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	45.786	1.613	0	1.163	750	45.486
Vervoermiddelen	32	0	0	10	0	22
Machines, apparaten en installaties	11	0	0	11	0	0
Overige materiele vaste activa	1.784	0	0	81	0	1.703
Totaal	47.614	1.613	0	1.266	750	47.212

Toelichting investering economisch nut met een heffing

In 2023 is er voor ca. € 1,6 mln. geïnvesteerd aan rioleringsprojecten. Voor de Rioleringsprojecten Beersteinerlaan en Eikenlaan zijn de uitgaven voor circa € 750.000 gedekt door een onttrekking uit de voorziening vervangingsinvestering rioleringsprojecten.

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:

Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2023	Investeringe n	Desinvesteringen	Afschrijvinge n	Bijdrage derden	Boekwaarde 31-12-2023
Gronden uitgegeven in erfpacht	319	0	0	0	0	319
Gronden en terreinen	6.145	0	0	0	0	6.145
Woonruimten	96	0	0	10	0	87
Bedrijfsgebouwen	78.780	5.120	140	3.342	1.969	78.449
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	6.325	530	0	700	84	6.071
Vervoermiddelen	869	94	6	194	0	763
Machines, apparaten en installaties	3.399	1.954	0	665	352	4.335
Overige materiële vaste activa	1.380	788	0	342	4	1.823
Totaal	97.312	8.485	145	5.253	2.408	97.991

Toelichting investeringen:

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

De investeringen op machines, apparaten en installaties betreffen automatisering, duurzaamheidsinvesteringen ESCo project, verlichting sportvelden en realisatie van een zoutsilo.

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

Toelichting desinvesteringen:

De desinvestering op bedrijfsgebouwen en overige materiële vaste activa betreft voornamelijk de sloop van de Tweemaster.

De desinvestering op vervoermiddelen betreft de verkoop van een vervoermiddel.

Toelichting grootste/belangrijkste bijdragen derden:

De bijdrage van derden aan bedrijfsgebouwen betreft voornamelijk een specifieke uitkering stimulering sport voor Sporthal Bredius en de verkoop van de brandweerkazerne Muiden.

De bijdrage van derden op machines, apparaten en installaties betreft het ontvangen van gelden met betrekking tot de Subsidieregeling duurzaam maatschappelijk vastgoed en een specifieke uitkering stimulering sport voor de besteding van ledverlichting SC Muiderberg.

De bijdrage van derden aan grond-, weg- en waterbouwkundige werken wordt voornamelijk veroorzaakt door het ontvangen van gelden van een specifieke uitkering stimulering sport voor de realisatie van het 3e halve hockeyveld Bredius.

De bijdrage van overige materiële activa wordt veroorzaakt door het ontvangen van gelden van een specifieke uitkering stimulering sport voor de besteding van sportmaterialen Sporthal Bredius.

Toelichting

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

Toelichting grootste/belangrijkste investeringen:

De investeringen in bedrijfsgebouwen betreffen de volgende projecten:

Bedragen x € 1.000

Projectnaam	Uitgaven
Nieuwbouw Tweemaster	1.114
Carport De Zandzee	602
Renovatie Vondelschool	595
Sporthal Bredius	504
Instandhouding Goois Lyceum	363
Vorbereidingskrediet KC de Meerstroom	359
Hockeyclub Naarden kleedkamers	315
Renovatie Juliana school/Dalton	222
Opslagruimte Sportpark Zuid	151
Hockeyclub Naarden kantine	147
WKO opslag De Zandzee	139
Renovatie daken AC Jan Lighart	137
Rugbyclub 't Gooi kleedkamers	133
Vorbereidingskrediet Parkeergarage de Olmen	126
Renovatie Indon school	116

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

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2023	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdrage derden	Boekwaarde 31-12-2023
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	44.544	3.680	0	1.404	1.218	45.602
Totaal	44.544	3.680	0	1.404	1.218	45.602

Toelichting grootste/belangrijkste investeringen:

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

Bedragen x € 1.000

Projectnaam	Uitgaven	Inkomsten
Busbaan Bredius	867	251
Zonnegeluidswal Naarderwoonbos	311	
Herinrichting parkeerterrein De Zandzee	264	
Uitvoeringskrediet Schootsvelden Zuid-Oost	237	228
Wegen Spiegelstraat	221	
Vervanging OV o.a. Amsterdamsestraatweg	200	
Bomenplan Muiderberg	179	56
Vorbereidingskrediet Veerstraat	157	
Vervanging speeltoestellen 2022	143	
Herstel Vestingwallen (Verder met Vesting Muiden)	142	
Inrichting openbare ruimte Centrum Keverdijk	131	500
Wegen Vlietlaan	125	
Toegankelijkheid Vestingwallen	113	
Vorbereidingskrediet Brug Hooftlaan	111	
Herinr.P1 en herstel Muiderbos-Muiden	105	
Uitvoeringskrediet Entree Muiden Zuid-West	104	
Aanpassing Amersfoortsestraatweg/Godelindeweg	85	

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa

Bedragen x € 1.000

Overzicht financiële vaste activa	Boekwaarde 1-1-2023	Toename	Aflossingen	Afschrijvingen	Afwaardering duurzame waarde vermindering	Boekwaarde 31-12-2023
Kapitaalverstrekkingen aan:						
§ Deelnemingen	252	0	0	0	0	252
Overige langlopende leningen	79	0	79	0	0	0
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	37.168	14.011	2.187	0	0	48.992
Totaal	37.499	14.011	2.266	0	0	49.244

3.2 Vlottende activa

Voorraden

Bedragen x € 1.000

Overzicht opgenomen voorraden	31-12-2022	31-12-2023
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	2.997	3.299
Gereed product en handelsgoederen	9	2
Vooruitbetalingen		
Totaal	3.006	3.301

Onderhanden werk, Bouwgronden in exploitatie

Bouwgronden in exploitatie	Bredius
<i>Boekwaarde 01-01-2023</i>	<i>7.933</i>
<i>Verliesvoorziening</i>	<i>-4.936</i>
Boekwaarde 01-01-2023, incl. verliesvoorziening	2.997
Investerings en overige vermeerderingen:	
· Grondaankopen	
· Bouwrijp maken	287
· Rentekosten	119
· Overige bestedingen	49
· Storting in Algemene Reserve Grondexploitatie (t.b.v. volkshuisvestingsfonds)	
· Bij resultaatbestemming storten in Algemene Reserve Grondexploitatie	
Opbrengsten (verminderingen)	
· Verkopen	
· Overige opbrengsten	-99
· Bij resultaatbestemming onttrekken uit Algemene Reserve Grondexploitatie	
· Winst uitname	
Mutaties in verliesvoorziening	-52
<i>Boekwaarde 31-12-2023</i>	<i>8.289</i>
<i>Verliesvoorziening</i>	<i>-4.988</i>
Boekwaarde 31-12-2023, incl. verliesvoorziening	3.301
Nog te verwachten kosten:	
· Bouwrijp maken	920
· Rentekosten	348
· Overige bestedingen	148
Nog te verwachten opbrengsten:	
· Verkopen	-4.412
· Overige opbrengsten	-
Verwacht eindresultaat o.b.v. eindwaarde (nadeel)	5.293
Verwacht eindresultaat o.b.v. netto contante waarde (nadeel)	4.988

Toelichting:

Om te bepalen met welke verliesvoorzieningen voor de lopende grondexploitaties we te maken krijgen, zijn we uitgegaan van de contante waarde van de toekomstige baten en lasten. De in 2019 getroffen verliesvoorziening voor de grondexploitatie Bredius moet in 2023 € 52.000 naar boven worden bijgesteld. Voor een verdere toelichting verwijzen we u graag naar de paragraaf grondbeleid.

Uitzettingen

Overzicht Uitzettingen met een rentetypische looptijd van 1 jaar of minder (x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2023
Vorderingen op openbare lichamen	11.237	13.540	0	13.540
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1	2.022	0	2.022
Overige vorderingen:				
Debiteuren	5.965	7.981	-2.330	5.650
Overige vorderingen	-18	-27	0	-27
Totaal	17.184	23.515	-2.330	21.185

Debiteuren en liquide middelen

Bedragen x € 1.000

De post debiteuren is als volgt opgebouwd:	Vordering	Vorz. Dub debiteuren
Privaat rechtelijk	2.245	-496
Publiek rechtelijk	3.998	-994
Sociale zaken Terugvordering en verhaal	1.738	-841
Totaal	7.981	-2.330

Overzicht liquide middelen	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023
Kassaldi	6	8
Bank saldi	214	2
Totaal	219	11

Schatkistbankieren

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. De genoemde norm is ingesteld op 2% van het begrotingstotaal en was voor 2023 € 3,1 mln. De gemeente zou dus gemiddeld per kwartaal niet meer dan € 3,1 mln. positief mogen staan op alle bankrekeningen samen. Onderstaand overzicht laat zien dat wij in 2023 geen drempelbedrag hebben overschreden.

Bedragen x € 1.000

Drempelbedrag schatkistbankieren	1e kwartaal 2023	2e kwartaal 2023	3e kwartaal 2023	4e kwartaal 2023
1. Gemiddeld buiten de schatkist	863	2.084	549	1.482
2. Drempelbedrag	3.132	3.132	3.132	3.132
3. Ruimte onder het drempelbedrag (2-1)	2.269	1.048	2.584	1.650
4. Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

Overlopende activa

De vooruit ontvangen bedragen van het Rijk en overige Nederlandse overheidsinstanties betreffen subsidies om de kosten voor onder andere investeringsprojecten te dekken. In onderstaand overzicht staat per subsidie het verloop ervan in 2023. Deze bedragen moeten nog ontvangen worden. De kosten voor het project zijn hiervoor al gemaakt.

Bedragen x € 1.000

Overlopende activa gerubriceerd	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023
De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van:		
§ het Rijk	3.139	2.047
§ overige Nederlandse overheidslichamen	1.049	15
Overige nog te ontvangen voorschotbedragen	2.781	4.718
Overige vooruitbetaalde bedragen	515	2.247
Totaal	7.483	9.028

Verloopoverzicht nog te ontvangen voorschotten van EU, Rijk en Provincies

Overzicht van de in de balans opgenomen voorschotbedragen die we nog van Europese en Nederlandse overheidsinstanties moeten ontvangen.

Bedragen x € 1.000

Subsidienummer	Beschrijving	Saldo per 31-12- 2022	Toevoegingen 2023	Ontvangen 2023	Saldo per 31-12- 2023
Europees overheidslichamen:					
het Rijk:					
Algemene uitkering Gemeentefonds	Algemene uitkering Gemeentefonds 2022	1.612		1.612	0
	Algemene uitkering Gemeentefonds 2021	0	52		52
	TOZO 2022	46		46	0
	BBZ 2022	5		5	0
OEGG110.01	Opvang ontheemden Oekraïne (A16)	763	13.764	13.178	1.349
POR/202211/000016 SPUK D19	Tijdelijke onderwijshuisv. ontheemden (D19)	73		73	0
BSK-2012/217796	Railscherm Uitvoering (2015/2016) (E3)	104	0	0	104
BSV/23/00016	Gevelmaatregelen F1 geluidsnering		7		7
SPUKSPRT22323	Spuk Sport 2022 (H4)	536			536
Overige Nederlandse overheidslichamen:					
105994	Fietsvoorziening Bussum-Zuid	11		11	0
1459262/1472321	Landstraat	5		5	0
2019/146630	Landstraat	0	12		12
1831374/1852344	Muiden Noordwest	0	3		3
1583876/1707436 Provincie Noord Holland	Beerensteinerlaan	300		300	0
INW/BSK-2020/2030160	Klein infrastructuur subsidie Beerensteinerlaan	200		200	0
INW/BSK-2020/2030160	Klein infrastructuur subsidie Vlietlaan	532		532	0
Totaal		4.187	13.838	15.962	2.062

3.3 Vaste passiva

Reserves en voorzieningen

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

Reserves

Samen met het saldo van rekening van baten en lasten vormen de reserves het eigen vermogen van de gemeente. Het totaal van het eigen vermogen bedroeg eind 2023 afgerond € 57,8 mln. en is als volgt onderverdeeld:

Eigen vermogen

Reserves

Bedragen x € 1.000

Het eigen vermogen van de gemeente Gooise Meren	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023
Algemene Reserves	32.891	31.751
Bestemmingsreserves	14.510	17.975
Resultaat na bestemming	7.093	9.522
Totaal	54.493	59.247

Overzicht verloop reserves:

Bedragen x € 1.000

Reserves	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Resultaat bestemming		Saldo
	31-12-2022			Toevoeging	Onttrekking	
Algemene Reserve	32.891	0	5.064	3.924	0	31.751
Totaal Algemene reserve	32.891	0	5.064	3.924	0	31.751
Bestemmingsreserves:						
Algemene reserve Grondexploitatie	1.206	96	323			979
Reserve Parkeren Centrum Bussum/Scapino	2.179	0	0			2.179
Reserve Godelinde	2.387	0	65			2.322
Reserve Sociaal Domein	1.248	0	90			1.158
Bovenwijkse voorzieningen Krijgsman	40	0	0			40
Reserve Grote projecten Muiden	641	0	0			641
Egalisatiereserve Primair	33	0	1			33
Reserve uitbreiding sportvoorzieningen	716	0	171			545
Reserve Groen beleidsplan	81	0	81			0
Reserve MFC Keverdijk	150	0	150			0
Reserve Tijdelijke Huisvesting Onderwijs	1.526	0	53			1.473
Reserve Stim. fonds betaalbare woningen	500	0	0			500
Reserve Dek kap.last. dak Villa Zeezicht	618	0	26			592
Reserve Dek kap.last. Grote Proj. Muiden	3.050	0	429			2.621
Reserve Dek kap.last. Tijd. huisv onderw	134	0	19			115
Reserve Uittreedsom GNR	0	4.777	0			4.777
Totaal bestemmingsreserves	14.510	4.873	1.408	0	0	17.975
Totaal reserves	47.401	4.873	6.472	3.924	0	49.725

Toelichting aard en reden reserves 2023

Naam	Algemene Reserve
Aard	Algemene reserve
Reden	Bufferfunctie voor opvangen van tegenvallers en afdekken risico's.
Onttrekking	Onttrekkingen in 2023 (totaal € 5.063.842):
	- € 565.756 Budgetoverheveling decemberwijziging 2022
	- € 42.026 Voorbereidingskosten en uitvoering procesplan ontwikkeling pand De Vonk
	- € 466.853 Afboeken boekwaarde en sloopkosten De Tweemaster
	- € 27.228 Veilig vlaggen
	- € 3.961.979 Saldo 2e Voortgangsverslag 2023
Toevoeging	Toevoeging in 2023:
	- € 3.923.828 Jaarrekening resultaat 2022

Naam	Algemene reserve grondexploitatie
Aard	Bestemmingsreserve
Reden	Dekking voor onzekere toekomstige exploitatiesaldi grondexploitaties door verrekening van winsten en verliezen.
Onttrekking	Onttrekkingen in 2023 (totaal € 323.403):
	- € 200.000 Pre-projectfase
	- € 123.403 Projectplan Kon. Emmaschool
Toevoeging	Toevoegingen in 2023:
	- € 95.533 Vrijval verliesvoorziening Grex Bredius (Jaarstukken 2022)

Naam	Reserve Parkeren Centrum Bussum
Aard	Bestemmingsreserve
Reden	Reserve is ingesteld om het openbaar parkeren in Bussum te verbeteren.
Onttrekking	Geen onttrekkingen in 2023.
Toevoeging	Geen toevoegingen in 2023.

Naam	Reserve Godelindeschool
Aard	Bestemmingsreserve
Reden	Ter dekking van de kapitaallasten voor de realisatie van een unilocatie Godelindeschool is een reserve ingesteld.
Onttrekking	Onttrekking 2023:
	- € 64.508 Kapitaallasten Godelindeschool
Toevoeging	Geen toevoegingen in 2023.

Naam	Reserve Sociaal Domein
Aard	Bestemmingsreserve
Reden	De reserve wordt aangehouden in verband met de transformatie van het sociaal domein ter uitvoering van de plannen vanuit het college uitvoeringsprogramma.
Onttrekking	Onttrekkingen in 2023 (totaal € 90.145):
	- € 101.758 Werken aan Werk
	- € 67.642 Extra subsidie MEE
Toevoeging	Geen toevoegingen in 2023.

Naam	Reserve Bovenwijkse voorzieningen Krijgsman
-------------	--

Aard	Bestemmingsreserve
Reden	Ontwikkeling van bovenwijkse voorzieningen gerelateerd aan de kosten van de aanleg van de toerit A1 en de brug naar de Krijgsman.
Onttrekking	Geen onttrekkingen in 2023.
Toevoeging	Geen toevoegingen in 2023.

Naam	Reserve Grote projecten Muiden
Aard	Bestemmingsreserve
Reden	Voor de grote projecten In Muiden is in 2013 een bestemmingsreserve ingesteld. Het doel is om de financiële voor- en nadelen van de projecten die onder het projectbureau vallen via deze bestemmingsreserve te laten lopen. Hierdoor wordt de reguliere begroting van de gemeente niet beïnvloed door zaken aangaande het projectbureau.
Onttrekking	Geen onttrekkingen in 2023.
Toevoeging	Geen toevoegingen in 2023.

Naam	Egalisatiereserve Talent Primair
Aard	Bestemmingsreserve
Reden	Bedoeld om de interne rentekosten van een verstrekte renteloze lening te dekken. Deze lening maakt de continuering mogelijk van de stichting voor openbaar onderwijs, Talent Primair, Naarden.
Onttrekking	Onttrekking 2023: - € 590 Interne rentekosten 2023
Toevoeging	Geen toevoegingen in 2023.

Naam	Reserve Uitbreiding Sportvoorzieningen
Aard	Bestemmingsreserve
Reden	Dekking kapitaallasten van investeringen ten behoeve van de optimalisatie en uitbreiding van sportvoorzieningen in Naarden.
Onttrekking	Onttrekking 2023: - € 171.394 Kapitaallasten sportvoorzieningen Naarden
Toevoeging	Geen toevoegingen in 2023.

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 2023: - € 81.287 Vrijval van resterende saldo. Deze bestemmingsreserve is opgeheven in 2023.
Toevoeging	Geen toevoegingen in 2023.

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 2023: € 150.000 Vrijval van resterende saldo. Deze bestemmingsreserve is opgeheven in 2023.
Toevoeging	Geen toevoegingen in 2023.

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 2023:
	- € 52.897 Exploitatielasten tijdelijke huisvesting onderwijs 2023
Toevoeging	Geen toevoegingen in 2023.

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 2023.
Toevoeging	Geen toevoegingen in 2023.

Naam	Reserve Dekking kapitaallasten dakherstel Villa Zeezicht
Aard	Bestemmingsreserve
Reden	Deze reserve is ingesteld om de kapitaallasten van de investering in het herstel van de dakconstructie van Villa Zeezicht te dekken.
Onttrekking	Onttrekking 2023:
	- € 25.749 Kapitaallasten dakherstel Villa Zeezicht
Toevoeging	Geen toevoegingen in 2023.

Naam	Reserve Kapitaallasten Grote Projecten Muiden
Aard	Bestemmingsreserve
Reden	Deze reserve is ingesteld om de kapitaallasten van de investering in de Ontsluitingsweg A1 Krijgsman/Bredius - 3 bruggen te dekken.
Onttrekking	Onttrekking 2023 (totaal € 428.812):
	- € 319.388 Vrijval
	- € 109.424 Kapitaallasten grote projecten Muiden
Toevoeging	Geen toevoegingen in 2023.

Naam	Reserve Dekking Kapitaallasten tijdelijke huisvesting onderwijs
Aard	Bestemmingsreserve
Reden	Deze reserve is ingesteld om de kapitaallasten van de investering in de tijdelijke huisvesting onderwijs te dekken.
Onttrekking	Onttrekking 2023:
	- € 19.127 Kapitaallasten tijdelijke huisvesting onderwijs
Toevoeging	- Geen toevoegingen in 2023.

Naam	Reserve Uittreedsom GNR
Aard	Bestemmingsreserve
Reden	Dekking van de hogere bijdrage aan het GNR voor de periode 2024-2043.
Onttrekking	Geen onttrekkingen in 2023.
Toevoeging	Toevoeging in 2023:

-	€ 4.777.042	Vormen bestemmingsreserve met ontvangen uittreedsom.
---	-------------	--

Voorzieningen

Bedragen x € 1.000

Voorzieningen	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	9.119	10.065
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	4.413	5.081
Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting	6.594	6.472
Totaal	20.127	21.618

Overzicht verloop voorzieningen:

Bedragen x €

1.000

Voorzieningen	Saldo 31-12-2022	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Saldo 31-12-2023
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's:					
Spaarpremies hypotheek ambtenaren	75	4	79		0
Afkoop onderhoud graven	1.399	131	137		1.393
Voorziening wachtgeld en pensioenen	5.331	1.909	1.036		6.204
Voorziening Personele kosten	1.182	505	351		1.336
Verliesvoorziening lening Warmtebedrijf Muiderberg	1.132	0	0		1.132
Totaal voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	9.119	1.476	1.603	0	10.065
Onderhoudsegalisatievoorzieningen:					
Voorziening onderhoud gebouwen	1.013	1.024	589		1.448
Voorziening onderhoud wegen	2.409	1.865	1.336		2.938
Voorziening onderhoud Kunstwerken	991	414	709		696
Totaal onderhoudsegalisatievoorzieningen	4.413	3.303	2.634	0	5.081
Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting:					
Egalisatie rioolheffing	6.431	0	72		6.359
Egalisatie afvalstoffenheffing	106	0	23		83
Egalisatie sociale recherche	58	8	36		30
Vervangingsinvestering riolering	0	750	750		0
Totaal door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting	6.594	758	880	0	6.472
Totaal voorzieningen	20.127	6.609	5.118	0	21.618

Toelichting aard en reden voorzieningen 2023

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

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

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

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

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

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

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

Naam	Egalisatievoorziening Sociale recherche
Aard	Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwending
Reden	Dekking periodieke uitgaven investeringen Sociale recherche ten behoeve van de gemeenten Blaricum, Diemen, Eemnes, Gooise Meren, Hilversum, Huizen, Laren, Weesp en Wijdemeren.

Naam	Vervangingsvoorziening riolering
Aard	Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwending
Reden	Deze voorziening wordt ingesteld ten behoeve van toekomstige vervangingsinvesteringen, conform artikel 44, lid 1d BBV.

Toelichting	Jaarlijks wordt op basis van het GRP een toevoeging gedaan aan Vervangings-voorziening riolering. Op basis van de werkelijke vervangingsinvesteringen in het jaar vindt de onttrekking aan deze voorziening plaats.
--------------------	---

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

Bedragen x € 1.000

Vaste Schulden	Saldo 31-12- 2022	Vermeerdering	Aflossingen	Saldo 31-12- 2023	Rentelast
Binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	12.467	0	967	11.500	89
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	94.615	0	8.769	85.847	1.580
Binnenlandse bedrijven	8.502	0	0	8.502	0
Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	33.000	22.000	900	54.100	813
Waarborgsommen	536	48	34	550	
Totaal	149.120	22.048	10.669	160.499	2.482

Toelichting

Dit jaar hebben wij 2 langlopende leningen afgesloten met een totaal van € 22,0 mln. Hiervan was € 10,0 mln. bestemd om ingeplande projecten te realiseren en € 12,0 mln. ten behoeve van een doorverstrekte lening. In 2023 is € 10,6 mln. afgelost. De totale schuld is met € 11,4 mln. toegenomen.

3.4 Vlottende passiva

Vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

Bedragen x € 1.000

Vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023
Overige kasgeldleningen	0	0
Banksaldi	4.788	1.038
Overige vlottende schulden:		
Crediteuren	12.466	9.059
Overige schulden	-41	53
Totaal	17.214	10.150

Overlopende passiva

Bedragen x € 1.000

Overlopende passiva	Boekwaarde	Boekwaarde
	31-12-2022	31-12-2023
Nog te betalen bedragen	4.968	7.750
De voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, ontvangen van:		
§ Europese overheidslichamen	0	0
§ het Rijk	5.373	9.776
§ overige Nederlandse overheidslichamen	2.246	2.792
Overige vooruit ontvangen bedragen	1.863	1.840
Totaal	14.449	22.158

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 2023 weergegeven. Deze bedragen hebben we dus ontvangen en moeten nog gebruikt worden.

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

Subsidienummer	Beschrijving	Saldo per 31-12-2022	Toevoegingen 2023	Ontvangen 2023	Gemaakte kosten 2023	Saldo per 31-12-2023
Het Rijk:		5.373				9.776
SUVIS21-01198134	Uitkering ventilatie in scholen (C32)	41			41	0
2021-99922	Aanpak energiearmoede (C55)	884		433	441	876
LAI23-03619048	Nationaal Isolatieprogramma (C94)	0		1.111		1.111
2023-0000698679	SPUK – Startbouwimpuls (C105)	0		725		725
POR/202111/000030	Nationaal Programma Onderwijs (NPO) (D14)	347		361	505	202
POR/202211/000016	Onderwijshuisvesting Oekraïne (D19)	0		422	129	293
202304/000017	Voorschoolse educatie ontheemde peuters (D22)	0		72		72
BSV 2011057265	Railschermenproject voorbereiding (E3)	145		279		424
IenW/BSK-2018/170767	Geluidsanering Huizerweg Oost uitvoering (E3)	46				46
IenW/BSK-2018/170757	Geluidsanering Ceintuurbaan uitvoering (E3)	17			6	11
IenW/BSK-2018/178339	Geluidsanering Brinklaan, Kerkstraat, Nieuwstraat uitvoering (E3)	76			16	60
IenW/BSK-2018/234657	Geluidsanering Laarderweg uitvoering (E3)	31			25	6
IenW/BSK-2018/195655	Geluidsanering Huizerweg West uitvoering (E3)	33			28	5
IenW/BSK-2019/315	Geluidsanering Generaal de la Reylaan uitvoering (E3)	250			57	193
IenW/BSK-2020/178877	Geluidsanering fase 1 gevelmaatregelen (E3)	9			9	0
BSK-2020/230160	SPV deel II (E20)	257				257
IenW/BSK-2020/230160	Stimuleringsverkeersveiligheidsmaatregelen (E20)	2.719			250	2.469
CDOKE-23-03465214	Capaciteit decentrale overheden voor klimaat en energiebeleid (F28)	0		1.086	302	784
2021-0000152701	Wet inburgering 2021 (2022) (G10)	270		-30		240
2022-0000197597	Wet inburgering 2021 (2023) (G10)	0		615	347	269
2022--0000215301	Onderwijsroute (G13)	50				50
SPUKSPRT23298	SPUK Sport (H4)	0		730	411	319
-	Sportakkoord 2021-2022 (H8)	46				46
2033144	Preventieakkoord en preventieaanpakken (H12)	20				20
1043543	Preventieakkoord en preventieaanpakken (H12)	0		30	20	10
SPUKBR0064/2033144	Verstrekking voor sport en bewegen (H30)	0		739	518	221
SPUK MEOZ	Lunet (H32)	0		162	43	119
SPUK MEOZ	Zandzee (H32)	0		593	68	525
11323934/1501407	Vergroten fietsvoorziening Bussum-Zuid	7			7	0
	ZOMw preventieakkoord 2022	28				28
DMV2301294/43TLY	DUMAVA	0		252		252
1145797	Comeniusmuseum Naarden	4		2		6
1145861	Stadsarchief Burgerweeshuis Naarden	8		4		12

1145886	Muizenfort gebouw C Muiden	7		3		10
1146647	St.Nicolaaskerk Muiden	0				0
1148461	Kazerne Muiden	11		6		17
1155176	Grote Kerk Naarden	45		22		67
1146022	Stadhuis Naarden	16		9		25
1164678	Toren Muidenberg	4		2		6
Overige Nederlandse overheidslichamen:		2.246				2.791
	ESF middelen (Europees Sociaal Fonds)	0		140		140
1911010/1936640	Structuurvisie Bussum-Zuid	0		60		60
1913683/1924038	Entree Muiden Zuidwest	0		420		420
1911010/1936640	Waterpoort Vecht	212		195	214	193
1913074/1925192	Biodiversiteit Kernen	56			56	0
869975 / 879883	Verder met de Vesting	134				134
803140/842741	Stimuleringsfonds bedrijventerreinen Gooise Meren	75				75
	ST.AFVAL.Nedvang 81918/20026101 27164	9				9
1517212/1533562	Verder met de Vesting Muiden	1.760				1.760
Totaal		7.619	0	8.443	3.493	12.569

Toelichting

Niet in de balans opgenomen rechten/verplichtingen

Directe borgstellingen

Op 1 januari 2023 bedroeg het saldo aan directe borgstellingen met externe partijen € 6,2 mln. Deze partijen hebben bij het afsluiten van de geldlening een verzoek ingediend bij de gemeente voor een garantstelling en hebben deze ook verkregen. De gemeente staat garant voor 100 procent of een lager percentage van die geldleningen. Het bedrag waarvoor de gemeente eind 2023 nog garant staat is € 5,9 mln. In 2023 heeft de gemeente geen betalingen hoeven doen voor de rente en aflossing waarvoor zij garant staat.

Geldnemer	Hoofdsom	%	Schuldrestant 31-12-2022	Schuldrestant 31-12-2023
Hockeyclub Naarden	220	100%	220	200
Hockeyclub Naarden	80	100%	53	0
Rock Steady B.V.	650	100%	30	0
Rock Steady B.V.	325	100%	15	0
Rock Steady B.V.	325	100%	15	0
Tennisclub Het Spieghel	175	100%	22	13
St. kinderopvang Bussum/Naarden	248	50%	74	62
Onderwijs VPCO	580	100%	510	502
St. Vrije School Michael	804	100%	693	680
SIVOG	4.320	100%	2.268	2.106
GEM Crailo B.V.	5.000	45%	2.250	2.250
TV Hakkelaars	60	100%	60	55
Totaal directe borgstellingen	12.787		6.210	5.868

Indirecte borgstellingen

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

Sinds 1 juli 2021 is de obligoverplichting gewijzigd. De oude, eenmalige obligoverplichting van 3,85% van het geborgde schuldrestant werd anders ingericht en ook meer zeker gesteld. Dat gebeurt via een jaarlijks gemaximeerde obligoheffing en een obligolening. De obligoheffing is nodig om de eerste verliezen op te vangen en wordt alleen geïnd als het noodzakelijk is om het risicovermogen aan te vullen. Hierdoor kan het stelsel zich herstellen. De obligolening is nodig om er zeker van te kunnen zijn dat er direct geld beschikbaar is bij grote aanspraken, indien de obligoheffing niet voldoende is. De obligolening is een geborgde faciliteit die gebruikt kan worden bij grote verliezen. Bij gemeente Gooise Meren bedraagt het totaal obligo van Sociale Woningbouw € 3,7 mln.

Geldnemer	Hoofdsom		Schuldrestant	Schuldrestant
			31-12-2022	31-12-2023
Totaal Dudok wonen	72.338	Achtervang	20.778	16.374
Totaal Woningstichting Naarden	39.843	Achtervang	12.624	12.556
Totaal Woningstichting De Alliantie	454.140	Achtervang	4.126	5.734
Totaal Woningstichting de Woonplaats	182.062	Achtervang	316	401
Totaal Woningstichting het Gooi en Omstreken	177.643	Achtervang	14.735	20.469
Totaal Stichting Ymere	186.293	Achtervang	875	0
Totaal Woningzorg Nederland	317.058	Achtervang	400	582
Totaal Obligo Sociale Woningbouw	0	Achtervang	2.709	3.690
Totaal Waarborgfonds Sociale Woningbouw	1.429.377	Achtervang	56.562	59.805
Totaal Hypotheken (van voor 1994)	0	100%	867	680
Totaal Waarborgfonds Eigen Woning (NHG)	0	Achtervang	46.000	41.500
Totaal indirecte borgstellingen	1.429.390		103.429	101.985

Het totaal van de directe en indirecte borgstellingen bedraagt € 107.853.558.

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

In deze opgaaf zijn de grootste contracten geselecteerd met een looptijd langer dan 31-12-2024 en met een contractwaarde vanaf € 250.000.

Voor het fysiek domein (groen, onderhoud gebouwen, wegen et cetera) zijn contracten afgesloten voor een bedrag van € 2,8 mln. Voor bedrijfsvoering (ICT en huisvesting) is dit € 1,2 mln.

4. Overzicht van baten en lasten

4. Overzicht van baten en lasten

In de financiële rekening vindt u de baten en lasten van de programma's 1 tot en met 6. In de tabel ziet u als saldo het resultaat voor en na bestemming van de reserves.

Overzicht van Baten en Lasten

Financiële Recapitulatie Programma's (bedragen x € 1.000)	Lasten/ Baten	Realisatie 2022	Primitieve Begroting 2023	Begroting inclusief wijzigingen 2023	Realisatie 2023	Verschil (Bedrag) 2023	V/N (V=Voordeel N=Nadeel)
1. Voor en van iedereen	L	28.624	26.337	27.087	25.599	1.487	V
	B	-2.518	-3.384	-3.700	-3.254	-447	N
Saldo van baten en lasten		26.105	22.953	23.386	22.345	1.040	V
2. Kansrijk opgroeien	L	20.319	19.954	22.071	23.201	-1.130	N
	B	-862	-230	-483	-864	380	V
Saldo van baten en lasten		19.456	19.724	21.588	22.337	-750	N
3. Passend wonen in een groene omgeving	L	37.922	40.867	42.998	42.490	508	V
	B	-24.280	-23.878	-28.933	-30.280	1.346	V
Saldo van baten en lasten		13.642	16.989	14.064	12.211	1.854	V
4. Economisch vitaal en bereikbaar	L	36.659	25.786	42.924	42.037	887	V
	B	-25.836	-17.079	-31.957	-32.845	888	V
Saldo van baten en lasten		10.823	8.707	10.967	9.192	1.775	V
5. Duidelijke en transparante dienstverlening	L	14.135	12.706	15.495	16.951	-1.456	N
	B	-3.045	-825	-2.988	-3.746	758	V
Saldo van baten en lasten		11.090	11.881	12.507	13.206	-698	N
6. Financieel gezond	L	5.850	6.088	7.210	8.289	-1.078	N
	B	-2.849	-3.036	-3.567	-6.408	2.841	V
Saldo van baten en lasten		3.000	3.053	3.643	1.881	1.763	V
Algemene dekkingsmiddelen	L	8.025	1.163	7.894	1.171	6.723	V
	B	-109.142	-107.602	-114.611	-112.757	-1.854	N
Saldo van baten en lasten		-101.117	-106.439	-106.716	-111.586	4.869	V
Overhead	L	20.589	23.977	26.110	26.222	-112	N
	B	-543	-152	-37	-581	544	V
Saldo van baten en lasten		20.045	23.825	26.072	25.641	432	V
Onvoorzien	L	10	10	10	0	10	V
	B	0	0	0	0	0	N
Saldo van baten en lasten		0	10	10	0	10	V
Vpb	L	0	0	0	18	-18	N
	B	0	0	0	0	0	N
Saldo van baten en lasten		0	0	0	18	-18	N
Totaal Lasten	L	165.039	156.888	191.799	185.979	5.820	V
Totaal Baten	B	-169.077	-156.185	-186.277	-190.734	4.457	V
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		-4.038	703	5.523	-4.755	10.277	V
Toevoegingen in reserves							
Programma 2	L	237	0	0	0	0	N
Programma 3	L	0	0	4.777	4.777	0	N
Programma 6	L	4.564	0	4.019	4.019	0	N

Onttrekkingen reserves							
Programma 1	B	-308	-171	-239	-239	0	N
Programma 2	B	-444	-91	-335	-163	-172	N
Programma 3	B	-39	0	-510	-510	0	N
Programma 4	B	-120	0	-102	-23	-79	N
Programma 6	B	-6.944	-441	-13.133	-12.630	-504	N
Gerealiseerd saldo reservemutaties		-3.055	-703	-5.523	-4.768	-755	N
Gerealiseerd resultaat		-7.093	0	0	-9.522	9.522	V

5. Toelichting op overzicht van baten en lasten

5. Toelichting op overzicht van baten en lasten

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

Programma 1 Voor en van iedereen

Bij programma 1 laat het gerealiseerde saldo een voordeel zien ten opzichte van het geraamde saldo. Deze afwijking wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere lasten als gevolg van een voordeel op Bescherming en Opvang van de Regio (€ 442.000) en een onderbesteding op het budget voor collectieve voorzieningen (€ 332.000). Bij maatwerkvoorzieningen WMO is per saldo sprake van een nadeel van € 131.000.

In het saldo zitten ook hogere lasten voor Sport (€ 148.000) en lagere lasten voor Kunst (€ 150.000) en Gezondheidszorg (€ 167.000).

Programma 2 Kansrijk opgroeien

Bij programma 2 laat het gerealiseerde saldo een nadeel zien ten opzichte van het geraamde saldo. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de lasten voor Jeugd € 1,9 mln. hoger zijn dan geraamd. Tegenover deze hogere lasten staan ook lagere lasten voor Onderwijshuisvesting (€ 493.000). Deze lagere lasten worden voor € 250.000 veroorzaakt doordat de asbestsanering van de Vondelschool (gedekt uit de algemene reserve (Programma 6)) pas in 2024 wordt gerealiseerd, voor € 172.000 doordat de lasten voor de wissellocatie (gedekt uit de reserve Tijdelijke huisvesting onderwijs) lager uitvallen en voor € 71.000 door lagere exploitatielasten voor de tijdelijke huisvesting in de PC Hoofdschool Muiden. Daarnaast zorgen afrekeningen en btw-correcties over voorgaande jaren met betrekking tot volwasseneducatie en leerlingenvervoer voor lagere lasten van € 171.000. In het saldo zitten ook lagere lasten voor doorbelastingen ambtelijk apparaat (€ 303.000).

Programma 3 Passend wonen in een groene omgeving

Bij programma 3 laat het gerealiseerde saldo een per saldo een voordeel zien ten opzichte van het geraamde saldo. De lasten voor het projectplan voor de Emmalocatie en het masterplan Muiden Noordwest vallen respectievelijk € 137.000 en € 71.000 lager uit dan geraamd. Deze lasten worden gedekt uit de algemene reserve grondexploitatie en de algemene reserve (Programma 6). De budgetten voor de Structuurvisie Bussum-Zuid en Waterpoort Vecht Muiden laten een onderbesteding zien van per saldo € 164.000. Omdat deze projecten doorlopen in 2024 wordt voorgesteld deze budgetten over te hevelen. Voor Afval en Riool bleken de geraamde toevoegingen aan de egalisatie voorzieningen € 228.000 niet nodig. Daarbij waren voor riolering ook de lasten van het jaarlijks onderhoud van pompen en gemalen € 198.000 lager dan geraamd. In het saldo zitten ook lagere lasten voor doorbelastingen ambtelijk apparaat (€ 326.000), Gladheidsbestrijding (€ 63.000), Natuurbescherming (€ 56.000) en Milieubeheer (€ 78.000). Voor straatreiniging (€ 251.000), juridische kosten De Krijgsman (€ 194.000), Openbare verlichting (€ 251.000) en groenonderhoud (€ 245.000) is juist sprake van hogere lasten.

De baten van leges omgevingsvergunningen zijn uiteindelijk € 1,3 mln. hoger uitgekomen dan geraamd. De hogere opbrengst wordt verklaard doordat op grond van de legesverordening de opbrengsten van omgevingsvergunningen moeten worden toegerekend aan jaar waarin de aanvraag is ingediend, en dus niet aan het jaar waarin de legesnota wordt verstuurd. In het verleden is dit niet op de juiste wijze toegepast. Voor 2023 betekent dit dat zowel opbrengsten van in 2021 en 2022 aangevraagde vergunningen als opbrengsten van in 2023 aangevraagde vergunningen worden verantwoord. Dit leidt tot een incidenteel voordeel in 2023.

Programma 4 Economisch vitaal en bereikbaar

Bij programma 4 laat het gerealiseerde saldo een voordeel zien ten opzichte van het geraamde saldo. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat van het totaal in 2023 beschikbare budget voor de energietoeslag (€ 4,0 mln.), waarvan in december € 2,2 mln. is ontvangen, per saldo nog € 1,0 mln. resteert. Voorgesteld wordt om dit bedrag over te hevelen naar 2024. Daarnaast zal uiteindelijk ook € 473.000 aan aanvullende rijksbijdrage voor de noodopvang van Oekraïners worden ontvangen en zijn de met de opvang samenhangende lasten € 214.000 lager dan geraamd. In het saldo zitten verder lagere parkeeropbrengsten (€ 148.000), maar ook lagere lasten voor straatparkeren (€ 127.000), waarvan € 60.000 door minder uitgaven aan fietsparkeren. De lasten voor re-integratietrajecten en loonkostensubsidies om mensen aan het werk en uit de uitkering te krijgen zijn € 215.000 hoger dan geraamd. Deze overschrijding moet wel gezien worden in relatie

tot de uitgaven BUIG waar per saldo sprake is van een klein voordeel.

De lasten voor het project Werken aan Werk vallen € 79.000 lager uit dan geraamd. Deze lasten worden gedekt uit de reserve sociaal domein. Verder zijn er € 205.000 lagere lasten voor inburgering, doordat de Rijkscompensatie voor hogere instroom inburgering en maatschappelijke begeleiding asielmigranten niet volledig is besteed. Tot slot zijn er € 181.000 hogere lasten voor bijzondere bijstand en de diverse specifieke minimaregelingen.

Programma 5 Duidelijke en transparante dienstverlening

Bij programma 5 laat het gerealiseerde saldo een nadeel zien ten opzichte van het geraamde saldo. In overleg met de accountant is de berekeningswijze voor het bepalen van de benodigde hoogte van de voorziening Pensioenen en Wachtgelden wethouders aangepast. Hierdoor is een extra toevoeging aan de voorziening noodzakelijk (€ 761.000 hogere lasten). De afwikkeling van de overdracht van de nieuwe brandweerkazerne in Muiden aan de Veiligheidsregio heeft per saldo geleid een voordelig effect van € 252.000. Bij documenten Burgerzaken (reisdocumenten, rijbewijzen etc.) is per saldo sprake van een voordeel van € 57.000 (€ 130.000 hogere baten en € 73.000 hogere lasten). In het saldo zitten ook hogere lasten voor doorbelastingen ambtelijk apparaat (€ 116.000).

Tot slot zijn er ook hogere lasten voor voormalig personeel, bestaande uit een toevoeging aan de voorziening Personele kosten (€ 449.000) en hogere lasten voor bestuurlijk advies (€ 96.000), de rekenkamer (€ 58.000) en integraal veiligheidsbeleid (€ 52.000).

Programma 6 Financieel gezond

Bij programma 6 laat het gerealiseerde saldo een voordeel zien ten opzichte van het geraamde saldo. Dit wordt deels veroorzaakt door € 565.000 lagere lasten bij de afrekening van de ESCO binnen programma 6. Het onderhoud van diverse overige gebouwen laat per saldo een voordeel zien van € 205.000.

De exploitatievergoeding voor de Lunet valt uiteindelijk € 80.000 lager uit dan geraamd. Daarnaast vallen ook de lasten voor het projectplan voor de Emmalocatie € 137.000 lager uit dan geraamd. Deze lasten worden gedekt uit de algemene reserve grondexploitaties

Eind 2023 is er duidelijkheid gekomen over de btw-positie van Sportfondsen Gooise Meren en zijn met terugwerkende kracht nieuwe overeenkomsten opgesteld voor de huur en voor de beheer-en exploitatievergoeding voor De Zandzee. De verwerking daarvan leidt tot € 3,4 mln. hogere lasten en € 3,3 mln. hogere baten. Daarbij is er sprake van een incidenteel voordelig btw-effect van € 546.000.

Algemene dekkingsmiddelen

Algemene uitkering

De laatste bijstelling van de algemene uitkering in 2023 (decembercirculaire) had per saldo een negatief effect (€ 587.000) en kon niet meer in de begroting worden verwerkt. Het negatieve effect wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door een actualisatie (door de fondsbeheerder) van de maatstaf 'huishoudens met laag inkomen', een belangrijke maatstaf in het verdeelmodel van de algemene uitkering.

Belastingen

Er is sprake van € 525.000 hogere opbrengsten OZB niet-woningen (eigendom en gebruik). Dit komt doordat in 2023 aanslagen over voorgaande jaren zijn opgelegd. Dit houdt onder andere verband met een groot complex waarvan de waarde vanwege de complexiteit pas laat kon worden vastgesteld.

Daarnaast is er sprake van hogere lasten ter hoogte van (€ 176.000) als gevolg van meer (in aantal en in hoogte) uitbetaalde proceskostenvergoeding als gevolg van WOZ bezwaren door no-cure-no-pay bureaus. Er is verder sprake van een lagere opbrengst toeristenbelasting in 2023. Dit komt doordat definitieve aanslag over 2022 lager is dan geraamd en doordat het tarief niet is meegestegen met extra opbrengstverhoging in 2022.

Overige baten en lasten

Bij de actualisatie van de kapitaallasten in het 2e Voortgangsverslag is het bedrag aan te betalen rente foutief overgenomen. Hierdoor is het bedrag van de toegerekende rente (baten) voor een te hoog bedrag in de raming opgenomen (€ 747.000 nadeel).

De duidelijkheid over de btw-positie van Sportfondsen betekent ook dat de gemeente in het verleden teveel uitkering heeft ontvangen voor de Spuk Sport. De correctie over de afgelopen jaren betekent een nadeel van € 628.000. De bijstelling van de Spuk Sport over 2023 heeft een nadelig effect op de baten van € 152.000.

Op basis van begrotingswijzigingen uit o.a. de voorjaars- en najaarsnota was een voordeel (lagere lasten) van € 7,0 mln. begroot, maar dat wordt niet apart geboekt maar meegenomen in het rekeningresultaat.

Overhead

Op het product Overhead is per saldo sprake van € 714.000 hogere doorbelasting personeel (€ 170.000 lagere lasten en € 544.000 hogere baten).

Onvoorzien

De post onvoorzien (€ 10.000) is in 2023 niet meer gebruikt.

Vpb

De aanslag Vpb over 2019 is in april definitief vastgesteld. De voorlopige aanslagen Vpb over 2020 en 2021 zijn in november 2023 gedeeltelijk verminderd. Over 2022 en 2023 is nog geen voorlopige aanslag vennootschapsbelasting ontvangen. De Vpb-aangifte 2022 wordt in maart/april opgesteld en ingediend. Voor de Vpb-aangifte over 2023 is uitstel verleend en deze zal pas na vaststelling van de jaarrekening worden ingediend.

Mutaties reserves

Per saldo zijn ten opzichte van de begroting lagere reservemutaties zichtbaar. De feitelijke onttrekkingen, ter dekking van specifieke activiteiten, zijn gebaseerd op de gerealiseerde (lagere) uitgaven. Met name de uitgaven voor de asbestsanering van de Vondelschool en masterplan Muiden Noordwest zullen pas in 2024 plaatsvinden en leiden daardoor in 2023 tot een lagere onttrekking van € 300.000. Ook de uitgaven t.b.v. de ontwikkeling van De Vonk, het projectplan voor de Emmalocatie en veilig vlaggen zijn in 2023 lager uitgevallen dan geraamd en leiden daarmee tot een lagere onttrekking. Voor een toelichting wordt ook verwezen naar de toelichting van de verschillen bij de programma's.

Overzicht incidentele baten en lasten per programma

INCIDENTELE LASTEN EN BATEN	Rekening 2023		Rekening 2023
Programma 1			
Lasten		Baten	
Budgetcoach	83		
Bijdrage St. Grote Kerk Naarden	164		
Spuk Gala	518		518
Bescherming en opvang - lokale actielijnen	144		
Subsidieaanvraag MEE	68	Onttrekking extra subsidie MEE aan reserve Sociaal Domein	68
Totaal overige incidentele lasten Programma 1	237	Totaal overige incidentele baten Programma 1	25
Programma 2			
Lasten		Baten	
Nationaal Programma Onderwijs	505	Nationaal Programma Onderwijs	505
Sloopkosten Tweemaster incl. afboeken boekwaarde (dekking Algemene reserve P6)	467		
Kosten tijdelijke huisvesting onderwijs (dekking reserve Tijdelijke huisvesting Onderwijs)	53	Onttrekking kosten tijdelijke huisvesting onderwijs aan reserve Tijdelijke huisvesting onderwijs	53
Totaal overige incidentele lasten Programma 2	121	Totaal overige incidentele baten Programma 2	51
Programma 3			
Lasten		Baten	
Energietransitie	669	Verkoop snippergroen	45
Sanering gronddepot Keverdijk	117	Vrijval reserve Groen beleidsplan	81
Structuurvisie Bussum Zuid	179	Vrijval reserve kapitaallasten Grote Projecten Muiden	319
Exploitatiebudget pré project fase (dekking Algemene reserve Grondexploitatie P6)	200		
Natuurboulevard 2.0	175	Natuurboulevard 2.0	177
Meerstraat asfalt rijweg en fietsstroken	262		
Toevoeging aandeel uittreedsom aan bestemmingsreserve uittreedsom GNR	4.777	Aandeel uittreedsom GNR	4.777
Geluidsisolatieproject	141	Geluidsisolatieproject	141
CDOKE-gelden 2023	302	CDOKE-gelden 2023	302
Hakkelaarsbrug	100		
Weginspectie	76		
Projectplan Emmalocaties (dekking Algemene reserve Grondexploitatie P6)	123		
Vorbereidingskosten en procesplan De Vonk (dekking Algemene reserve P6)	42		
Totaal overige incidentele lasten Programma 3	290	Totaal overige incidentele baten Programma 3	64
Programma 4			

Lasten		Baten	
Energietoeslag (baten in P6)	3.013		
Noodopvang vluchtelingen	10.645	Noodopvang vluchtelingen	14.176
		Verkoop Energiestraat 10	228
Werken aan Werk (dekking reserve Sociaal Domein)	23	Onttrekking Werken aan Werk aan reserve Sociaal Domein	23
Veilig vlaggen (dekking Algemene reserve P6)	27		
Totaal overige incidentele lasten Programma 4	170	Totaal overige incidentele baten Programma 5	90
Programma 5			
Lasten		Baten	
Toevoeging pensioenvoorziening wethouders	761		
Toevoeging voorziening personeel	449		
Extra wijkadviseurs	104		
Advieskosten Naarderbos	207		
Bouw brandweerkazerne incl. afboeken boekwaarde	2.013	Verkoop brandweerkazerne	2.110
Totaal overige incidentele lasten Programma 5	50		
Programma 6			
Lasten		Baten	
Grondexploitatie Bredius	430	Grondexploitatie Bredius	376
Aanpassing werk vleugel gemeentehuis	136		
Vastgoed ontwikkeling	270		
Project implementatie nieuw financieel pakket	143		
Spuk Meerkosten energie openbare zwembaden (MEOZ)	755	Spuk Meerkosten energie openbare zwembaden (MEOZ)	755
Uitkomst arbitrage KNSF	2.114	Correctie Spuk Sport oude jaren	-628
Naheffingsaanslag WKR 2021	108	Spuk Sport 2023	214
Effect nieuwe overeenkomst Sportfondsen (Zandzee 2019-2023)	101	Compensatie Energietoeslag (lasten in P4)	2.207
Vrijval verliesvoorziening Bredius (2022) naar de Algemene reserve Grondexploitatie)	96		
		Onttrekking budgetoverheveling Decemberwijziging 2022 aan Algemene reserve	566
		Onttrekking voorbereidingskosten en procesplan De Vonk aan Algemene reserve (lasten in P3)	42
		Onttrekking sloopkosten Tweemaster incl. afboeken boekwaarde aan Algemene reserve (lasten in P2)	467
		Onttrekking Veilig vlaggen aan Algemene reserve (lasten in P4)	27
		Onttrekking saldo 1e Voortgangsverslag 2023 aan Algemene reserve	3.962
		Vrijval reserve MFC Keverdijk	150
		Onttrekking Projectplan Emmalocaties aan Algemene reserve Grondexploitatie (lasten in P3)	123
		Onttrekking exploitatiebudget pré project fase aan Algemene reserve Grondexploitatie (lasten in P3)	200

Totaal overige incidentele lasten Programma 6	121		
Totaal incidentele lasten	31.550	Totaal incidentele baten	32.214

Presentatie structureel saldo 2023

In de rekening is sprake van een voordelig saldo van € 664.000 op de incidentele baten en lasten. Dit betekent dat er per saldo meer incidentele baten (€ 32,2 mln.) dan incidentele lasten (€ 31,6 mln.) zijn verantwoord in de jaarrekening.

Presentatie van het structureel saldo (bedragen x 1.000)	2023
Saldo van baten en lasten	4.754
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	4.768
Gerealiseerde resultaat	9.522
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	644
Materieel resultaat	8.878

Het jaar wordt afgesloten met een positief resultaat van € 8,5 mln. Uit het overzicht incidentele baten en lasten is te zien dat per saldo € 664.000 minder incidentele lasten dan incidentele baten in de jaarrekening 2023 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 2023 is € 8,9 mln.

Toelichting op structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Reserves	Toevoeging/onttrekking	Primitieve begroting 2023	Begroting incl. wijzigingen 2023	Realisatie 2023	Verschil 2023
Reserve Godelindeschool	Toevoeging	0	0	0	0
	Onttrekking	-64.508	-64.508	-64.508	0
Saldo		-64.508	-64.508	-64.508	0
Reserve Egalisatie Talent Primair	Toevoeging	0	0	0	0
	Onttrekking	-690	-690	-590	-100
Saldo		-690	-690	-590	-100
Reserve Uitbreiding sportvoorzieningen	Toevoeging	0	0	0	0
	Onttrekking	-171.394	-171.394	-171.394	0
Saldo		-171.394	-171.394	-171.394	0
Reserve dekking kapitaallasten dak Villa Zeezicht	Toevoeging	0	0	0	0
	Onttrekking	-25.749	-25.749	-25.749	0
Saldo		-25.749	-25.749	-25.749	0
Reserve dekking kapitaallasten Grote projecten Muiden	Toevoeging	0	0	0	0
	Onttrekking	0	-428.812	-428.812	0
Saldo		0	-428.812	-428.812	0
Reserve dekking kapitaallasten Tijdelijke huisvesting onderwijs	Toevoeging	0	0	0	0
	Onttrekking	0	-19.127	-19.127	0
Saldo		0	-19.127	-19.127	0

Begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

Toelichting afwijkingen investeringen

Analyse begrotingsafwijkingen

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

Toelichting begrotingsrechtmatigheid

Aan de hand van de analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid (zie overzicht van baten en lasten) op programma zijn er op programma 2, 5 en 6 overschrijdingen van de lasten geconstateerd. Op programma 1, 3 en is sprake van een onderschrijding van de baten. Voor de volledige rechtmatigheidsverantwoording verwijzen wij u naar onderdeel 8 van de jaarrekening en de paragraaf Bedrijfsvoering. Voor een gedetailleerde analyse van begrotingsafwijkingen wordt verwezen de verschillende programma's in het jaarverslag.

Wet Normering Topinkomens (WNT)

WNT-verantwoording 2023 Gemeente Gooise Meren

De WNT is van toepassing op gemeente Gooise Meren. Het voor gemeente Gooise Meren toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000 (algemeen bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

Gegevens 2023		
bedragen x € 1	E.M. Voorhorst	M.G. Knibbe
Functiegegevens	Secretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	131.150	109.232
Beloningen betaalbaar op termijn	21.750	17.531
<i>Subtotaal</i>	<i>152.900</i>	<i>126.763</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000	223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	152.900	126.763
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 2022		
bedragen x € 1	E.M. Voorhorst	M.G. Knibbe
Functiegegevens	Secretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	125.853	100.916
Beloningen betaalbaar op termijn	22.032	18.212
<i>Subtotaal</i>	<i>147.885</i>	<i>119.128</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	216.000

Bezoldiging	147.885	119.128

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

6. SiSa verantwoording

6. SiSa verantwoording 2023

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 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024									
Verstr ekker	Uitkerin gscode	Specifieke uitkering	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	
		Juridische grondslag							
		Ontvanger							
JenV	A16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van A16/01 (jaar T) - uitzonderingsbe paling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder A16/01 (jaar T) – uitzonderings bepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskoste n	Besteding (jaar T) uitvoeringskoste n tbv de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO)	
				<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
				<i>Indicator: A16/01</i>	<i>Indicator: A16/02</i>	<i>Indicator: A16/03</i>	<i>Indicator: A16/04</i>	<i>Indicator: A16/05</i>	<i>Indicator: A16/06</i>
				€ 12.865.664	€ 0	€ 0	€ 0	€ 189.902	€ 315.622
		Gemeenten	Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen (jaar T) POO	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskost en per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)			
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>			
			<i>Indicator: A16/07</i>	<i>Indicator: A16/08</i>	<i>Indicator: A16/09</i>	<i>Indicator: A16/10</i>			
			€ 0	€ 392.700	€ 13.763.888	€ 22.295.204			

FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T)	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)	Normbedragen voor e (ja/nee)
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: B2/01	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02	Aard controle D2 Indicator: B2/03	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06
			11	96	11	36	Ja	Ja
		Wijziging keuze per (2023/2024)	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/08	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/09	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/10		
		N.V.T.		Nee				
		Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R	

			Indicator: B2/11	Indicator: B2/12	Indicator: B2/13	Indicator: B2/14	Indicator: B2/15	Indicator: B2/16
			€ 14.733	€ 14.733			€ 0	€ 0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)
			Keuze normbedragen Aard controle R	Keuze normbedragen Aard controle R	Keuze normbedragen Aard controle R	Keuze normbedragen Aard controle R	Keuze normbedragen Aard controle R	Keuze normbedragen Aard controle R
			Indicator: B2/17	Indicator: B2/18	Indicator: B2/19	Indicator: B2/20	Indicator: B2/21	Indicator: B2/22
			€ 2.280	€ 21.660	€ 38.148	€ 124.848	€ 19.745	€ 75.845
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling	
			Keuze normbedragen Aard controle R	Keuze normbedragen Aard controle R	Keuze normbedragen Aard controle R	Keuze normbedragen Aard controle R	Aard controle n.v.t.	
			Indicator: B2/23	Indicator: B2/24	Indicator: B2/25	Indicator: B2/26	Indicator: B2/27	
			€ 0	€ 48.000	€ 400	€ 400	€ 75.306	
BZK	C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen Gemeenten	Beschikkingnummer /naam Aard controle n.v.t. Indicator: C32/01	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: C32/02	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: C32/03	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 december 2023 (Ja/Nee) Aard controle D2 Indicator: C32/04	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld) Aard controle n.v.t. Indicator: C32/05	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C32/06

			1	SUVIS21-01198134	€ 40.511	€ 40.511	Ja		Ja
			2						
			100						
				Kopie Beschikkingnummer/Naam	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.)	Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld)			
				Aard controle n.v.t. Indicator: C32/07	Aard controle D2 Indicator: C32/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/09			
			1	SUVIS21-01198134	Ja				
			2						
			100						
BZK	C55	Aanpak energiearmoede		Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemeoide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemeoide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemeoide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemeoide kosten
				Aard controle n.v.t. Indicator: C55/01	Aard controle R Indicator: C55/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/04	Aard controle R Indicator: C55/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/06
			989		€ 110.671	€ 188.397	110	€ 11.601	€ 22.845
				Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemeoide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemeoide kosten			

			advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.					
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/07</i>	<i>Aard controle R n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/08</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/09</i>			
			2.515	€ 292.108	€ 325.638			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/10</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/11</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/12</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/13</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/14</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/15</i>
			557	200	0	82	229	123
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoordend (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle R n.v.t.</i> <i>Indicator: C62/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C62/02</i>				
			€ 0	Nee				

BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T)	Bedrag doorgeschoven naar t+1	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is	Aantal gebruikte leermiddelen	
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	
			<i>Indicator: C92/01</i>	<i>Indicator: C92/02</i>	<i>Indicator: C92/03</i>	<i>Indicator: C92/04</i>	<i>Indicator: C92/05</i>	
			€ 55.072	€ 0	4	471	105	
BZK	C94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikkingnummer	Besteding (jaar T)	Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...], eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen zijn genomen [...]	Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...], eventueel in samenhang [...] met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300	Het aantal woningen waarbij een hogere bijdrage dan € 4.000 is toegekend, het aantal woningen dat daarvan niet voldoet aan de betreffende uitzonderingsgevallen [...] en	Het totaalbedrag van de overschrijding boven de € 4.000 van die laatstbedoelde woningen
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
			<i>Indicator: C94/01</i>	<i>Indicator: C94/02</i>	<i>Indicator: C94/03</i>	<i>Indicator: C94/04</i>	<i>Indicator: C94/05</i>	<i>Indicator: C94/06</i>
			1 LA123-03619048	€ 0	0	0	0	€ 0
			2					
100								
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn	Besteding van middelen ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met	Eindverantwoording (ja/nee)		

			ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a, van de regeling		energiezuinige ventilatiemaatregelen.			
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>		
			<i>Indicator: C94/07</i>	<i>Indicator: C94/08</i>	<i>Indicator: C94/09</i>	<i>Indicator: C94/10</i>		
		1	€ 0	€ 0	€ 0	Nee		
		2						
		100						
BZK	C105	Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls	Projectnummer	Aantal woningen waarvan de bouw is gestart cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken datum van start bouw gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Aantal woningen dat is gerealiseerd cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken datum van oplevering gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Besteding (jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle D1</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle D1</i>	<i>Aard controle R</i>
			<i>Indicator: C105/01</i>	<i>Indicator: C105/02</i>	<i>Indicator: C105/03</i>	<i>Indicator: C105/04</i>	<i>Indicator: C105/05</i>	<i>Indicator: C105/06</i>
		1	10	Ja	0	Ja	€ 0	
		2						
		20						
			Kopie projectnummer	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Toelichting afwijking(en) van datum start bouw, datum van oplevering en/of prijscategorieën woningen	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken aandeel van betaalbare woningen gehaald? (Ja/Nee)
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle D1</i>
			<i>Indicator: C105/07</i>	<i>Indicator: C105/08</i>	<i>Indicator: C105/09</i>	<i>Indicator: C105/10</i>	<i>Indicator: C105/11</i>	<i>Indicator: C105/12</i>
		1	1	€ 0	Ja		0	Ja
		2						
		20						

			Kopie projectnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: C105/13	Aard controle n.v.t. Indicator: C105/14				
			1	Nee				
			2					
			20					
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voerschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04	Aard controle R Indicator: D8/05	
			€ 349.931	€ 299.222	€ 0	€ 0	€ 0	
			Hieronder per regel één gemeente(cod e) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	Hieronder per regel één gemeente(cod e) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid		
				Bedrag		Bedrag		
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/06	Aard controle R Indicator: D8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/08	Aard controle R Indicator: D8/09		

			1					
			2					
			100					
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	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
			<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: D14/01</i>	<i>Indicator: D14/02</i>	<i>Indicator: D14/03</i>	<i>Indicator: D14/04</i>	<i>Indicator: D14/05</i>	
			€ 471.605	€ 0	€ 33.744	€ 0	€ 346.688	
			Hieronder per regel één gemeente(cod e) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordin gsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(cod e) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordin gsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs		
<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>					
<i>Indicator: D14/06</i>	<i>Indicator: D14/07</i>	<i>Indicator: D14/08</i>	<i>Indicator: D14/09</i>					
			1					
			2					
			10					
OCW	D19	Tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden	Besteding ten laste van	Cumulatieve besteding ten laste van	Eindverantwo ording (Ja/Nee)			

			Rijksmiddelen (jaar T)	Rijksmiddelen(t/ m jaar T)					
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>				
			<i>Indicator: D19/01</i>	<i>Indicator: D19/02</i>	<i>Indicator: D19/03</i>				
			€ 128.925	€ 697.305	Ja				
OCW	D22	Regeling specifieke uitkering voor de voorschoolse educatie aan ontheemde peuters	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwo ording (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>				
			<i>Indicator: D22/01</i>	<i>Indicator: D22/02</i>	<i>Indicator: D22/03</i>				
			1	€ 0	€ 0	Nee			
			2						
			100						
IenW	E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Hieronder per regel één beschikkingsn ummer en in de kolommen ernaast de verantwoordin gsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen	
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>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: E3/01</i>	<i>Indicator: E3/02</i>	<i>Indicator: E3/03</i>	<i>Indicator: E3/04</i>	<i>Indicator: E3/05</i>	<i>Indicator: E3/06</i>	
			1	IenW/BSK- 2019/146615	€ 57.816	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2	IenW-BSK- 2019-146618	€ 5.819	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3	IenW-BSK- 2019-146620	€ 3.258	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
4	IenW-BSK- 2019-146625	€ 27.737	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0			
5	IenW/BSK- 2019/146627	€ 24.253	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0			

6	lenW/BSK-2019/146630	€ 6.720	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
7	lenW/BSK-2019/146633	€ 15.658	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
8	BSV/23/00016	€ 93.750	€ 23.873	€ 0	€ 0	€ 0
9	lenW/BSK-2019/60517	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
10	BSV/23/00062	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 194.816
	Kopie beschikkingnummer	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T)	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de 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	€ 172.464	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
2	lenW-BSK-2019-146618	€ 110.972	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
3	lenW-BSK-2019-146620	€ 19.368	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
4	lenW-BSK-2019-146625	€ 299.753	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
5	lenW/BSK-2019/146627	€ 201.771	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
6	lenW/BSK-2019/146630	€ 114.881	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
7	lenW/BSK-2019/146633	€ 15.658	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
8	BSV/23/00016	€ 135.000	€ 23.873	€ 0	€ 0	Ja
9	lenW/BSK-2019/60517	€ 2.071.000	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
10	BSV/23/00062	€ 0	€ 0	€ 1.301.476	€ 0	Nee

lenW	E2o	Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)
		Provincies en Gemeenten	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
			<i>Indicator: E2o/01</i>	<i>Indicator: E2o/02</i>	<i>Indicator: E2o/03</i>	<i>Indicator: E2o/04</i>
			€ 497.883	€ 2.663.340	€ 1.950.811	Nee
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
			<i>Indicator: E2o/05</i>	<i>Indicator: E2o/06</i>	<i>Indicator: E2o/07</i>	<i>Indicator: E2o/08</i>
		1	201 Aanbrengen van kant- en asmarkering op fietspaden aantal in meters	Nee	0	
		2	205 Verbreden van fietspaden aantal in meters	Nee	700	Van het totaal van 700 m fietsstraat en 200 m busbaan is 700 meter fietsstraat aangelegd. (Amsterdamses traatweg Muiden)
		3	207 Aanleg van een vrijliggend fiets-/bromfietspad op een 50 km/uur weg of een 80 km/uur weg aantal in meters	Nee	0	

4	209 Aanleg van verticale elementen voor korte rechtstanden aantal in st	Nee	0	
5	213 Saneren van langsparkeren of parkeerstroken langs de rijbaan aantal in st	Nee	0	
6	217 Het volwaardig afwaarderen van een gebiedsontsluitingsweg 50 km/uur naar een erftoegangsweg 30 km/uur aantal in meters	Nee	0	
7	218 Aanleg van een veilige voetgangersoversteekplaats aantal in st	Nee	0	
8	219 Aanleg van een fietsoversteek (middeneiland), alleen bij een kruispunt aantal in st	Nee	0	
9	220 Aanleg van een snelheidsremmende plateau voor een fietsoversteek, alleen bij een kruispunt aantal in st	Nee	0	
10	208 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW aantal in st	Nee	0	
11	223 Aanleg van verticale elementen	Nee	0	

			voor korte rechtstanden (rekening houdend met landbouwverkeer) aantal in st					
			12 210 Aanleg van een uitritconstructie van zijstraat GOW naar 30 km/uur-zone aantal in st	Nee	o			
			13 212 Inrichten van een schoolzone door snelheidsbeïnvloedende maatregelen aantal in st	Nee	o			
lenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Beschikingsnummer	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
			<i>Indicator: E44B/01</i>	<i>Indicator: E44B/02</i>	<i>Indicator: E44B/03</i>	<i>Indicator: E44B/04</i>	<i>Indicator: E44B/05</i>	<i>Indicator: E44B/06</i>
			1 060362 Gemeente Amstelveen	5000006669	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 060362 Gemeente Amstelveen	5000006669	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>			

			Indicator: E44B/07	Indicator: E44B/08	Indicator: E44B/09			
			1 060362 Gemeente Amstelveen	5000006669	Nee			
			2 060362 Gemeente Amstelveen	5000006669	Nee			
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikkingsnummer	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel		
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>		
			<i>Indicator: E44B/10</i>	<i>Indicator: E44B/11</i>	<i>Indicator: E44B/12</i>	<i>Indicator: E44B/13</i>		
			1 060362 Gemeente Amstelveen	5000006669	Aanleggen IT- riool + aanleggen IT- kratten + afkoppelen HWA (herinrichting Spiegelstraat e.o.)	Nee		
			2 060362 Gemeente Amstelveen	5000006669	Aanleggen IT- riool + aanleggen IT- kratten + aanleggen waterbergende wegfundering + afkoppelen HWA (herinrichting Graaf Wichmanlaan e.o.)	Nee		
EZK	F28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>

			Indicator: F28/01	Indicator: F28/02	Indicator: F28/03	Indicator: F28/04	Indicator: F28/05	Indicator: F28/06
			€ 0	€ 301.838	€ 0	€ 301.838	€ 0	€ 0
		Eindverantwoording (Ja/Nee)						
		Aard controle n.v.t.						
		Indicator: F28/07						
		Nee						
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2023	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
		Alle gemeenten 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	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.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)
		Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
		Indicator: G2/01	Indicator: G2/02	Indicator: G2/03	Indicator: G2/04	Indicator: G2/05	Indicator: G2/06	Indicator: G2/06
		€ 12.593.449	€ 325.456	€ 522.953	€ 1.338	€ 53.568	€ 223	€ 223
		Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire
		Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
		I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004	I.6 Wet werken inkomsten kunstenaars (WWIK)	I.7 Participatiewet (PW)	I.7 Participatiewet (PW)	I.7 Participatiewet (PW)	Participatiewet (PW)

			(levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/07	(levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/08	Aard controle R Indicator: G2/09	Aard controle R Indicator: G2/10	Aard controle R Indicator: G2/11	Aard controle R Indicator: G2/12
			€ 156.748	€ 5.737	€ 0	€ 338.622	€ 12.900	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangt oeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) Aard controle D2 Indicator: G2/13	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14				
			€ 0	Ja				
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_ gemeentedeel 2023 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoordt hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente	Besteding (jaar T) Bob Gemeente	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente

		aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.						
			<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: G3/01</i>	<i>Indicator: G3/02</i>	<i>Indicator: G3/03</i>	<i>Indicator: G3/04</i>	<i>Indicator: G3/05</i>	<i>Indicator: G3/06</i>
			€ 0	€ 41.912	€ 10.571	€ 0	€ 0	€ 26.890
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstreking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstreking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
			Gemeente <i>Aard controle R</i>	Gemeente <i>Aard controle R</i>	Gemeente <i>Aard controle R</i>	Gemeente <i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	
			<i>Indicator: G3/07</i>	<i>Indicator: G3/08</i>	<i>Indicator: G3/09</i>	<i>Indicator: G3/10</i>	<i>Indicator: G3/11</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2023 Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente	Besteding (jaar T) kapitaalverstreking Gemeente	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (aflossing) Gemeente	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (overig) Gemeente

		lichaam opgericht op grond van de Wgr						
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G4/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/06</i>
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)		€ 0	€ 0	€ 18.884	€ 0		-€ 754
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)		€ 0	€ 0	€ 46.444	€ 0		€ 0
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)		€ 0	€ 0	€ 16.745	€ 0		€ 0
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)		€ 0	€ 0	€ 619	€ 0		€ 0
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		€ 0
6	Totaal		€ 0	€ 0	€ 82.692	€ 0		-€ 754
	Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)		Aantal besluiten kapitaalverzekking (jaar T)		Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
		Gemeente		Gemeente		Gemeente		
		<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G4/07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/08</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/09</i>		<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G4/10</i>		
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	o		o		Ja		
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	o		o		Ja		
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	o		o		Ja		
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	o		o		Ja		
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	o		o		Ja		
6	Totaal	o		o		N.v.t.		

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

			Indicator: G4/16	Indicator: G4/17	Indicator: G4/18	Indicator: G4/19
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0
			6 Totaal	0	0	0
SZW	G10	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2023	Besteding (jaar T) Gemeente	Baten (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente	
		Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	
			<i>Indicator: G10/01</i>	<i>Indicator: G10/02</i>	<i>Indicator: G10/03</i>	
			€ 346.636	€ 0	Nee	
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaf faire_gemeentedeel 2023	Gederfde baten die voortvloei uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloei uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	

					Onroerende zaken				toekenning meegenomen is
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08	
			1 Sportaccommodaties	€ 81.840	€ 81.840	€ 0	€ 0		
			2 MFA Lunet	€ 10.389	€ 10.389	€ 0	€ 0		
			3 MFA Zandzee	€ 96.047	€ 96.047	€ 0	€ 0		
			4 MFA De Rijver	€ 18.209	€ 18.209	€ 0	€ 0		
			5 Investeringsrenovatie	€ 11.207	€ 11.207	€ 0	€ 0		
			6 Investerings nieuwbouw	€ 193.334	€ 193.334	€ 0	€ 0		
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: H12/01	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle R Indicator: H12/02	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03	Eindverantwoording? (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: H12/04			
			€ 24.684	€ 62.155	Ja	Ja			
VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Naam onderdeel Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel Aard controle n.v.t. Indicator: H30/02	Besteding (jaar T) per onderdeel Aard controle R Indicator: H30/03	Welk bedrag per onderdeel neemt u mee van 2023 naar 2024? Aard controle n.v.t. Indicator: H30/04	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per onderdeel Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/Nee/ n.v.t.)? Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06	
			1 Lokaal Sportakkoord	€ 32.082	€ 48.082	€ 0	€ 48.082	Ja	
			2 Brede regeling combinatiefuncties	€ 220.874	€ 220.874	€ 0	€ 220.874	Ja	

3	Terugdringen Gezondheidsac hterstanden	€ 49.357	€ 30.494	€ 9.871	€ 30.494	Ja
4	Kansrijke Start	€ 37.018	€ 26.045	€ 7.404	€ 26.045	Ja
5	Mentale Gezondheid	€ 17.275	€ 14.510	€ 2.765	€ 14.510	Ja
6	Aanpak overgewicht en obesitas	€ 43.188	€ 0	€ 8.638	€ 0	Ja
7	Valpreventie	€ 127.095	€ 23.315	€ 25.419	€ 23.315	Ja
8	Leefomgeving	€ 24.679	€ 20.396	€ 4.283	€ 20.396	Ja
9	OKO & Vroegsignaleri ng alcoholproble matiek	€ 6.170	€ 4.425	€ 1.234	€ 4.425	Ja
10	Versterken sociale basis	€ 90.077	€ 53.200	€ 18.015	€ 53.200	Ja
11	Mantelzorg	€ 24.679	€ 21.437	€ 3.241	€ 21.437	Ja
12	Eén tegen eenzaamheid	€ 24.679	€ 14.890	€ 4.936	€ 14.890	Ja
13	Welzijn op recept	€ 13.574	€ 12.562	€ 1.012	€ 12.562	Ja
14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 6.170	€ 6.167	€ 0	€ 6.167	Ja
15	Coördinatiekos ten regionale aanpak	€ 21.964	€ 21.964	€ 0	€ 21.964	Ja
	Kopie naam onderdeel	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?				
	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/08</i>				
1	Lokaal Sportakkoord	Nee				
2	Brede regeling combinatiefun cties	Nee				
3	Terugdringen Gezondheidsac hterstanden	Nee				
4	Kansrijke Start	Nee				
5	Mentale Gezondheid	Nee				

			6	Aanpak overgewicht en obesitas	Nee			
			7	Valpreventie	Nee			
			8	Leefomgeving	Nee			
			9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	Nee			
			10	Versterken sociale basis	Nee			
			11	Mantelzorg	Nee			
			12	Eén tegen eenzaamheid	Nee			
			13	Welzijn op recept	Nee			
			14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	Nee			
			15	Coördinatiekosten regionale aanpak	Nee			
				Eindverantwoording (Ja/Nee)				
				<i>Aard controle n.v.t.</i>				
				<i>Indicator: H30/09</i>				
				Nee				
VWS	H31	Regeling Specifieke uitkering noodfonds energie amateursportverenigingen	Beschikkingnummer / kenmerk	Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Toelichting	
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	
			<i>Indicator: H31/01</i>	<i>Indicator: H31/02</i>	<i>Indicator: H31/03</i>	<i>Indicator: H31/04</i>	<i>Indicator: H31/05</i>	
			SPUKNEAS230140	€ 23.620	€ 23.620	Ja		
VWS	H32	Regeling specifieke uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden	Beschikkingnummer / kenmerk	Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen			

			Automatisch berekend	Automatisch berekend			
			Aard controle n.v.t. Indicator: H32/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H32/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H32/03		
			MEOZ23035	€ 755.269	€ 111.251		
	Naam zwembad	Totale verlening per zwembad (jaar T)	Cumulatieve besteding per zwembad (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Verduurzaming splan aanwezig (Ja/Nee)	Toelichting		
	Aard controle n.v.t. Indicator: H32/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H32/05	Aard controle R Indicator: H32/06	Aard controle D1 Indicator: H32/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H32/08		
1	Sportcentrum de Zandzee	€ 593.194	€ 68.561	Ja			
2	Sportcentrum de Lunet	€ 162.075	€ 42.690	Ja			
20							

7. Gebeurtenissen na balansdatum

7. Gebeurtenissen na balansdatum

N.v.t.

8. Rechtmatigheidsverantwoording

4.8 Rechtmatigheidsverantwoording

Inleiding

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 8 november 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 5.843.274. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV van november 2023.

Bevindingen

Het college is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

Onrechtmatigheden	Grensbedrag	Geconstateerd
Fouten	€ 5.843.274	€ 5.000.000
Onduidelijkheden	€ 5.843.274	€ 267.000

De afwijkingen (fouten en/of onduidelijkheden) worden alleen in deze verantwoording vermeld indien de door de raad gestelde verantwoordingsgrens voor rechtmatigheid is overschreden. Dit is nu niet het geval, dus worden de afwijkingen hier verder niet toegelicht en wordt er voor een toelichting verwezen naar de paragraaf Bedrijfsvoering.

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

9. Controleverklaring

4.9 Controleverklaring