

## BIJLAGE BEGROTINGSWIJZIGING DECEMBER 2021

Hieronder ziet u eerst een toelichting op de verschillen die het saldo van de begrotingswijziging verklaren. Daarbij is een onderverdeling gemaakt in:

- Over te hevelen bedragen;
- Investerings;
- Overige financiële zaken.

Tenslotte een overzicht van de financiële gevolgen per programma.

2021	2022	OVER TE HEVELEN BEDRAGEN
0	0	<b>Overdracht grond Jan ter Gouwweg (P4)</b> De koop en realisatie overeenkomst is ondertekend. De overdracht van de grond is pas mogelijk op het moment dat er een onherroepelijke omgevingsvergunning is. Dit zal in 2022 plaats vinden. Op dat moment worden ook de inkomsten van de bouwgronden gerealiseerd (€ 2.455.590). Dit wordt verrekend met de reserve grondexploitatie.
0	0	<b>Groenreserve Muiden (P5)</b> Door vertraging in de uitvoering van de groenwerkzaamheden van het project Mariahoeve Muiden, wordt € 120.500 van het beschikbare budget overgeboekt naar volgend jaar. Omdat dit via de bestemmingsreserve groen loopt, is dit budgettair neutraal voor de exploitatie.
0	0	<b>Sloop Emmaschool (P7)</b> Het budget (via een raadsvoorstel beschikbaar gesteld) voor de sloop van de noodgebouwen van de Koningin Emmaschool wordt overgeheveld naar 2022, omdat de sloop naar verwachting in Q1 2022 zal plaatsvinden. De sloop laat op zich wachten, doordat eerst de huisaansluitingen van de nutsvoorzieningen moesten worden verwijderd. Dit heeft bijna een half jaar in beslag genomen. De sloopkosten zijn geraamd op € 85.000. Er rusten op de te slopen gebouwen ook nog boekwaarden. Totaal is het een bedrag van € 539.262 (inclusief afboeking boekwaarde). Dit wordt verrekend met de reserve grondexploitatie.
60.000 V	60.000 N	<b>WOZ waardering (P9)</b> De aanpassing van de WOZ-waardebepaling waarbij getaxeerd gaat worden op basis van m <sup>2</sup> i.p.v. m <sup>3</sup> is bijna afgerond. Begin 2022 zullen er nog controles (door de Waarderingskamer) plaatsvinden en er worden extra bezwaarschriften verwacht. Daarvoor is het restant bedrag van € 60.000 nodig.
50.000 V	50.000 N	<b>ICT (P9)</b> Door middel van een penetratietest (PEN-test) kan inzichtelijk worden gemaakt waar de risico's en kwetsbaarheden van de onderzochte systemen liggen en kunnen verbeteringen gericht worden doorgevoerd om de beveiliging te versterken en daarmee de risico's en kwetsbaarheden te bestrijden. De PEN-test, en m.n. het uitvoeren van de aanbevelingen die uit de PEN-test komen, is uitgesteld tot 2022, i.v.m. capaciteitsproblemen bij systeembeheer (vertrek systeembeheerder).
<b>110.000 V</b>	<b>110.000 N</b>	<b>TOTAAL OVER TE HEVELEN BEDRAGEN</b>

2021	2022	INVESTERINGEN
350.000 N		<b>Aanvullende krediet werkplek, server en infrastructuur ICT (betreft meerdere investeringen)</b> In juni 2021 is de aanbesteding gezamenlijk met de Gemeente Hilversum in de markt gezet waarbij de planning was om te komen tot een definitieve gunning medio november 2021. Het blijkt dat door schaarste de prijzen voor halfgeleiders (chips) aanzienlijk zijn gestegen. Daarom is een aanvullend krediet nodig van

		€ 350.000. De extra kapitaallasten (€ 75.000) worden meegenomen bij de opstelling van de perspectiefnota 2023, omdat dan de investering is gedaan en de afschrijving/rente gaat lopen. Omdat het aanbestedingstraject nog loopt, worden er nu geen verdere bedragen genoemd.
120.000 N		<b>Aanvullend krediet Project buitenruimte gemeentehuis</b> Er is € 120.000 aanvullend krediet nodig. Dit is reeds aangegeven in een raadsmededeling. De overschrijding wordt onder meer veroorzaakt door gestegen bouwkosten ten opzichte van het prijspeil 2018 met 13% (bron: CBS GWW inputprijsindex) en extra engineering- en uitvoeringskosten als gevolg van een scope-uitbreiding met werkzaamheden ten behoeve van het muilrool. Per kredietonderdeel bedraagt de overschrijding: - Wegen: € 50.000; - Klimaat adaptieve maatregelen: € 70.000. De overschrijding op het onderdeel "wegen" leidt vanaf 2022 tot structureel hogere kapitaallasten (circa € 2.900). Deze worden meegenomen in de perspectiefnota 2023. De overschrijding bij de "klimaat adaptieve maatregelen" wordt gedekt door een verlaging van € 70.000 van het krediet "Uitvoeringsmaatregelen wateroverlast kwetsbare gebieden 2019".
26.000 N		<b>Aanvullend krediet Natuurbegraafplaats Nieuw-Valkenveen</b> Ten opzichte van de vooropname van het groen zijn gedurende het project een aantal noodzakelijke aanpassingen gedaan. Deze aanpassingen gaan over het verhogen van de kwaliteit van het groen, zoals extra boomaanplant, extra beplanting en hoogwaardiger beplanting. Dit heeft voor een overschrijding van de bouwkosten gezorgd van circa. € 26.000. De extra kapitaallasten (circa € 1.700 per jaar) worden meegenomen in de begroting 2022 e.v.
90.000 N		<b>Aanvullend krediet Rotonde Rijksweg-Churchillstraat</b> Bij de aanleg van de rotonde is rekening gehouden met de bijdrage van Rijkswaterstaat, zoals die destijds in een samenwerkingsovereenkomst is afgesproken. Daarbij is uitgegaan van een netto bijdrage van ongeveer € 450.000. De kosten van aanleg, sanering vervuilde grond en grondverwerving waren dusdanig dat het gehele projectkrediet voor deze zaken nodig was. De rijksbijdrage was daar een onderdeel van. Volgens de samenwerkingsovereenkomst zouden wij na afloop van de werkzaamheden én na oplevering naar tevredenheid van Rijkswaterstaat het laatste termijnbedrag mogen factureren. Niemand heeft zich echter vooraf gerealiseerd dat BTW niet compensabel is als werkzaamheden op andermans (overheids) grond worden uitgevoerd. Dat is hier het geval geweest. Pogingen om de BTW in dit project alsnog compensabel te krijgen, bleken fiscaal niet mogelijk. Dat heeft er toe geleid dat er € 90.000 uit de dekking wegviel. Omdat deze kosten wel gemaakt zijn, dient er alsnog een aanvullend krediet te worden aangevraagd ter hoogte van dit bedrag.
<b>586.000 N</b>		<b>INVESTERINGEN</b>

2021	2022	<b>OVERIGE FINANCIËLE ZAKEN</b>
0		<b>Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden (Spuk IJZ) – Ronde 2 (P4)</b> De SPUK IJZ is een landelijke tegemoetkoming voor zwembaden en ijsbanen om de financiële gevolgen n.a.v. de coronamaatregelen te verzachten. Deze tegemoetkoming is nu ook voor het eerste halfjaar van 2021 door ons aangevraagd voor de Lunet en de Zandzee. Het bedrag van € 670.000 voor Gooise Meren wordt 1 op 1 doorgegeven als extra subsidie aan de Lunet en Zandzee. De hoogte is afhankelijk van de omvang van alle aanvragen bij het rijk, mocht er meer aangevraagd worden dan er beschikbaar is, wordt er naar rato uitgekeerd.

		De Lunet en Zandzee ontvangen in dat geval hetgeen wat de gemeente Gooise meren heeft ontvangen. Derhalve budgettair neutraal.
499.650 V		<b>Verkoop gemeentehuis Muiden (P4/P8)</b> Zoals aan uw raad gemeld in de raadsmededeling van 28 september 2021, is gestart met de bouw van het appartementengebouw de Ankerplaats in Muiden. De grond van de adressen Anker 1-3 (het voormalig gemeentehuis) is verkocht aan de woningcorporatie Het Gooi en Omstreken. De opbrengst na aftrek van de huidige boekwaarde is € 499.650.
180.315 N		<b>Centrum Jeugd en Gezin (P6)</b> De gemeente huurt het pand Olmenlaan 14 in Bussum t.b.v. centrum Jeugd en Gezin. Naar aanleiding van een inventarisatie in het kader van een mogelijke toekomstige verhuizing bleek dat de verbouw- en inrichtingskosten om dit pand geschikt te maken voor gebruik in het verleden ten onrechte zijn geactiveerd, omdat dit pand geen gemeentelijk eigendom is. Conform het oorspronkelijke raadsbesluit (gemeente Bussum) uit 2015 zouden deze lasten gedekt worden uit de algemene reserve; deze dekking is echter niet verwerkt in de begroting van Gooise Meren. Het wordt nu via het begrotingssaldo verwerkt, waarna het bij de jaarrekening alsnog uit de algemene reserve wordt gedekt. Het corrigeren van de (inmiddels afgesloten) investering leidt tot een incidenteel nadeel van € 180.315 in 2021 en tot structureel lagere kapitaallasten die in de begroting 2022 e.v. worden meegenomen.
o		<b>BUIG (P6)</b> Het BUIG-budget wordt door het Rijk toegekend aan gemeenten ten behoeve van de betaling van met name uitkeringen Participatiewet, IOAW en IOAZ. Dit bedrag wordt jaarlijks drie keer bijgesteld. Het definitieve te ontvangen budget voor 2021 is ten opzichte van de begroting € 127.591 lager. De lasten zullen daarom ook worden verlaagd met het zelfde bedrag. Derhalve budgettair neutraal.
450.000 V		<b>SPUK 2021 (P9)</b> Met ingang van 1 januari 2019 is Sport vrijgesteld van BTW. De BTW is vanaf dat moment niet meer verrekenbaar. Hiervoor is een Regeling specifieke uitkering stimulering in de plaats gekomen. In de praktijk wordt de regeling aangeduid als SPUK, specifieke uitkering sport. Voor 2021 heeft het voor de exploitatie een voordelig resultaat van € 450.000.
975.265 V		<b>Septembercirculaire 2021 (P9)</b> De septembercirculaire 2021 laat, na aftrek van een aantal specifieke mutaties, een voordelig saldo zien van € 975.265. In een aparte raadsmededeling bent u hierover nader geïnformeerd.
<b>1.744.600 V</b>		<b>OVERIGE FINANCIËLE ZAKEN</b>

<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>SAMENVATTING: gevolgen voor de exploitatie (exclusief investeringen)</b>
110.000 V	110.000 N	Over te hevelen bedragen
1.744.600 V		Overige financiële zaken
<b>1.854.600 V</b>	<b>110.000 N</b>	<b>EXPLOITATIESALDO</b>

Op de volgende pagina ziet u een overzicht van de financiële effecten per programma.

De kolom **begroting 2021** bevat de cijfers uit de (in november 2020 door de raad vastgestelde) begroting 2021.

De kolom **begrotingswijzigingen t/m 1 november 2021** laat de financiële gevolgen zien van de begrotingswijzigingen die t/m 1 november in de raad zijn geweest, inclusief 2<sup>e</sup> voortgangsverslag 2021.

De kolom **wijzigingen december** betreft alle wijzigingen in deze begrotingswijziging december:

- de op de vorige pagina's toegelichte wijzigingen;
- administratief / budgettair neutrale wijzigingen (van ene naar andere programma);
- doorberekende interne kosten van het ambtelijk apparaat.

In deze begrotingswijziging december is een aantal budgettair neutrale administratieve wijzigingen opgenomen, omdat budgetten soms beter op een ander product/programma meegenomen kunnen worden. Ze worden verder niet toegelicht.

De laatste kolom **begroting 2021 gewijzigd** is een optelling van de eerste drie kolommen.

Financiële Recapitulatie Programma's (bedragen x € 1.000)	Lasten/  Baten	Begroting  2021	Begrotings- wijzigingen  t/m 1 november	Wijzigingen december	Begroting 2021 gewijzigd
Programma 1	L	4.209	414	0	4.623
	B	-823	-27	0	-850
<b>Resultaat voor bestemming</b>		<b>3.386</b>	<b>387</b>	<b>-</b>	<b>3.773</b>
Programma 2	L	6.042	562	140	6.744
	B	-52	-143	-151	-346
<b>Resultaat voor bestemming</b>		<b>5.990</b>	<b>419</b>	<b>-11</b>	<b>6.398</b>
Programma 3	L	9.602	1.296	0	10.898
	B	-2.773	135	0	-2.638
<b>Resultaat voor bestemming</b>		<b>6.829</b>	<b>1.431</b>	<b>-</b>	<b>8.260</b>
Programma 4	L	15.184	-2.021	1.704	14.867
	B	-8.241	-2.220	-52	-10.513
<b>Resultaat voor bestemming</b>		<b>6.943</b>	<b>-4.241</b>	<b>1.652</b>	<b>4.354</b>
Toevoeging reserves	L	0	6175	-2.190	3.985
Onttrekking reserves	B	-1.850	-545	539	-1.856
<b>Resultaat na bestemming</b>		<b>5.093</b>	<b>1.389</b>	<b>1</b>	<b>6.483</b>
Programma 5	L	19.573	2.353	-110	21.816
	B	-14.804	-992	0	-15.796
<b>Resultaat voor bestemming</b>		<b>4.769</b>	<b>1.361</b>	<b>-110</b>	<b>6.020</b>
Toevoeging reserves	L	0	130	0	130
Onttrekking reserves	B	-21	-130	121	-30
<b>Resultaat na bestemming</b>		<b>4.748</b>	<b>1.361</b>	<b>11</b>	<b>6.120</b>
Programma 6	L	20.766	5.343	-94	26.015
	B	-12.925	-4.736	128	-17.533
<b>Resultaat voor bestemming</b>		<b>7.841</b>	<b>607</b>	<b>34</b>	<b>8.482</b>
Toevoeging reserves	L	0	0	0	0
Onttrekking reserves	B	-180	-135	0	-315
<b>Resultaat na bestemming</b>		<b>7.661</b>	<b>472</b>	<b>34</b>	<b>8.167</b>
Programma 7	L	41.504	1.709	-243	42.970
	B	-6.377	262	0	-6.115
<b>Resultaat voor bestemming</b>		<b>35.127</b>	<b>1.971</b>	<b>-243</b>	<b>36.855</b>
Toevoeging reserves	L	0	0	0	0
Onttrekking reserves	B	-2.540	1.975	0	-565
<b>Resultaat na bestemming</b>		<b>32.587</b>	<b>3.946</b>	<b>-243</b>	<b>36.290</b>
Programma 8	L	7.336	169	38	7.543
	B	-667	2	0	-665
<b>Resultaat voor bestemming</b>		<b>6.669</b>	<b>171</b>	<b>38</b>	<b>6.878</b>
Toevoegingen in reserves	L	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	B	-158	0	0	-158
<b>Resultaat na bestemming</b>		<b>6.511</b>	<b>171</b>	<b>38</b>	<b>6.720</b>
Programma 9	L	19.708	132	-110	19.730
	B	-91.963	-5.458	-1.575	-98.996
<b>Resultaat voor bestemming</b>		<b>-72.255</b>	<b>-5.326</b>	<b>-1.685</b>	<b>-79.266</b>
Toevoegingen in reserves	L	0	195	0	195
Onttrekkingen reserves	B	-550	-4.445	0	-4.995
<b>Resultaat na bestemming</b>		<b>-72.805</b>	<b>-9.576</b>	<b>-1.685</b>	<b>-84.066</b>
<b>Saldo</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.855</b>	<b>-1.855</b>