

Bijlage: Erratum bij het tweede Voortgangsverslag 2023 en de Programmabegroting 2024-2027

Overzicht van wijzigingen tweede Voortgangsverslag 2023 en de Programmabegroting 2024-2027

Tweede Voortgangsverslag 2023

1. Bevindingen Technische Markt van 25 september, de beeldvormende raad van 26 september en schriftelijke vragen

De eerste zin op blz. 27 onder SPUK Sport onderhoud wordt aangepast:

Oude tekst:

Met ingang van 1 januari 2019 is Sport vrijgesteld van BTW. De BTW is vanaf dat moment niet meer verrekenbaar.

Nieuwe tekst:

Met ingang van 1 januari 2019 vervalt de aftrek van btw voor gemeenten, dus de BTW is vanaf dat moment niet meer verrekenbaar.

2. Beslispunt bestemmingsreserve GNR

In zowel het 2e Voortgangsverslag 2023 als in het separate raadsvoorstel met betrekking tot de omgang met de uittreedsommen GNR (zaaknr. 701814) is een beslispunt opgenomen om de ontvangen uittreedsom te storten in de bestemmingsreserve Uitreedsom GNR. Uiteraard zal deze storting maar één keer gedaan hoeven worden. De beslispunten in het separate raadsvoorstel zijn volledig en het beslispunt in het 2e Voortgangsverslag 2023 is daarmee overbodig en komt te vervallen. De financiële effecten voor 2023 zijn verwerkt in het 2e Voortgangsverslag 2023. Ook de bijbehorende tekst onder 'beslispunt reserves' op blz. 19 van dit voortgangsverslag vervalt hiermee.

Programmabegroting 2024-2027

1. Bevindingen Technische Markt van 25 september, de beeldvormende raad van 26 september en schriftelijke vragen

- a. De verschillenanalyses bij elk programma onder 'wat heeft het gekost' hebben de verkeerde titel.

De oude tekst is: Toelichting verschillen begroting 2023 t.o.v. begroting 2022

De juiste tekst is: Toelichting verschillen begroting 2024 t.o.v. begroting 2023

- b. In Bijlage 3 'Indicatoren' staat bij indicator nr. 4 Externe inhuur (kolom 2021) een onjuist percentage.

Oud percentage: 0,0%

Juist percentage: 12,7%

- c. Op blz. 23 onder Toelichting financiële verschillen wordt onvolledige/onjuiste tekst aangepast:

i. Oude tekst onder Gezondheidszorg

Hogere regiobijdrage 2024 (N € 55K)

Hogere bijdrage regio (N € 185K)

Wordt:

Doorwerking in 2024 van het CAO effect bij de Regio Gooi en Vechtstreek (N € 55K).

- Prijsonthwikkeling (7%), conform Perspectiefnota 2024, op het budget Gezondheid; dit bestaat met name uit de bijdrage aan de regio (N € 185K).
- ii. *Oude tekst onder Maatschappelijke en culturele voorzieningen*
Structureel budget cultuurvisie (N € 400 mln.)
Wordt:
Structureel budget cultuurvisie (N € 400K)

2. Overige aanpassingen

- a. Instellen egalisatievoorziening
In de begroting is de inzet van een egalisatievoorziening project Krijgsman verwerkt. Het instellen van een voorziening is een raadsbevoegdheid. Dit wordt derhalve als extra beslispunt opgevoerd in het raadsvoorstel.
- b. De incidentele onttrekking aan de Algemene Reserve van € 1,5 mln. ter dekking van het begrotingssaldo in 2024 is wel in het resultaat verwerkt, maar de doorwerking hiervan in een aantal tabellen niet.
- c. De tabel 'ontwikkeling woonlasten' op blz. 90 is niet leesbaar.

De voorgestelde verwerking in de begroting van de onder punt 2b. en 2c. genoemde aanpassingen wordt op de volgende pagina's chronologisch weergegeven.

Voor de leesbaarheid worden geen oude en nieuwe tabellen naast elkaar getoond maar zijn alleen de, ten opzichte van de aan u uitgereikte begroting, gewijzigde getallen geel gearceerd.

Blz. 81 Balans

Balansontwikkelin g in € x 1.000	Rekenin g 2022	Begrotin g 2023	Begrotin g 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
<i>Stand per ultimo jaar</i>						
Materiële Vaste Activa	227.511	243.027	260.810	283.154	276.693	283.510
Vlottende activa	27.892	22.807	26.209	28.098	26.406	27.621
Totale Activa	5.403	65.833	287.019	11.252	3.099	1.131
Reserves	54.494	51.868	49.241	48.326	47.423	46.605
Voorzieningen	20.126	17.720	18.700	19.778	19.080	19.481
Langlopende leningen	149.120	164.582	187.416	211.485	204.933	213.382
Vlottende passiva	31.663	31.663	31.663	31.663	31.663	31.663
Totale Passiva	5.403	65.833	287.019	11.252	3.099	1.131

Blz. 83 Staat van reserves

Reserves	Saldo 31-12- 2022	Toevoe ging	Onttrek king	Saldo 31-12- 2023	To ev	Onttrek king	Saldo 31-12- 2024	To ev	Onttrek king	Saldo 31-12- 2025	To ev	Onttrek king	Saldo 31-12- 2026	To ev	Onttrek king	Saldo 31-12- 2027
Algemene Reserve	32.890.579	3.923.828	5.271.789	31.542.618	0	1.500.000	30.042.618	0	0	30.042.618	0	0	30.042.618	0	0	30.042.618
Saldo jaarrekening	7.092.537	0	7.092.537	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal Algemene reserve	39.983.116	3.923.828	12.364.326	31.542.618	0	1.500.000	30.042.618	0	0	30.042.618	0	0	30.042.618	0	0	30.042.618
Bestemmingsreserves:																
Algemene Reserve	1.206.496	2.513.321	460.000	3.259.817	0	200.000	3.059.817	0	0	3.059.817	0	0	3.059.817	0	0	3.059.817
Grondexploitatie	2.179.241	0	0	2.179.241	0	0	2.179.241	0	0	2.179.241	0	0	2.179.241	0	0	2.179.241
Reserve Parkeren centrum Bussum	2.386.811	0	64.508	2.322.303	0	64.508	2.257.795	0	64.508	2.193.287	0	64.508	2.128.779	0	64.508	2.064.270
Reserve Godelindeschool	150.000	0	150.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve MFC Keverdijk	1.248.060	0	169.400	1.078.660	0	0	1.078.660	0	0	1.078.660	0	0	1.078.660	0	0	1.078.660
Reserve Sociaal Domein	39.818	0	0	39.818	0	0	39.818	0	0	39.818	0	0	39.818	0	0	39.818
Reserve Bovenwijkse voorz. Krijgsmans	641.000	0	0	641.000	0	0	641.000	0	0	641.000	0	0	641.000	0	0	641.000
Reserve Grote projecten Muiden	33.470	0	690	32.781	0	590	32.191	0	490	31.701	0	390	31.310	0	390	30.920
Reserve Egalisatie Talent Primair	716.291	0	171.394	544.897	0	140.732	404.165	0	139.789	264.376	0	138.847	125.529	0	64.674	60.855
Reserve Uitbreiding sportvoorzieningen	81.287	0	80.000	1.287	0	0	1.287	0	0	1.287	0	0	1.287	0	0	1.287
Reserve Kwaliteitsverbetering Groen Muiden	1.525.843	0	225.000	1.300.843	0	225.000	1.075.843	0	225.000	850.843	0	225.000	625.843	0	225.000	400.843
Reserve Tijdelijke Huisvesting	500.000	0	0	500.000	0	0	500.000	0	0	500.000	0	0	500.000	0	0	500.000
Reserve Stim. fonds betaalbare woningen	618.000	0	25.749	592.251	0	25.749	566.502	0	25.749	540.753	0	25.749	515.004	0	25.749	489.255
Reserve Dekking kap lasten Dak Villa Zeezicht	133.942	0	19.127	114.815	0	19.127	95.687	0	19.127	76.560	0	19.127	57.433	0	19.127	38.306
Reserve Dek kap.last. Tijd. huisv onderw	3.050.000	0	109.424	2.940.576	0	109.424	2.831.152	0	109.424	2.721.728	0	109.424	2.612.303	0	109.424	2.502.879

Muiden Reserve uittreedregeling GNR		4.777.042		4.777.042		342.000	4.435.042		331.000	4.104.042		320.000	3.784.042		309.000	3.475.042
Totaal bestemmingsreserves	14.510.259	7.290.363	1.475.292	20.325.331	0	1.127.130	19.198.200	0	915.088	18.283.112	0	903.046	17.380.066	0	817.873	16.562.193
Totaal reserves	54.493.375	11.214.191	13.839.617	51.867.949	0	2.627.130	49.240.818	0	915.088	48.325.731	0	903.046	47.422.684	0	817.873	46.604.812

Blz. 86 Algemene dekkingsmiddelen

Bedragen in € x 1.000	Rekening 2022	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Algemene Dekkingsmiddelen						
Belastingen	-11.908	-12.207	-13.237	-13.237	-13.237	-13.237
Algemene uitkering	-95.803	-95.302	-107.811	-108.143	-98.202	-97.198
Dividend	-230	-287	-287	-287	-287	-287
Saldo financieringsfunctie	-916	-1.433	-2.066	-2.315	-2.699	-2.359
Overige alg dekkingsmiddelen	22	253	169	1.174	-7.846	-8.618
Totaal	-108.835	-108.977	-123.233	-122.808	-122.271	-121.700
Bedrag voor onvoorzien	0	10	11	11	11	11
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0

Blz. 90 Tabel ontwikkeling woonlasten

	2022	2023	2024
Totale woonlasten gezin Gooise Meren in jaar t	€ 989	€ 1.040	€ 1.106
Woonlasten landelijk gemiddelde voor gezin in t-	€ 811	€ 904	€ 944
Woonlasten t.o.v. landelijk gemiddelde jaar	122%	115%	117%

Blz. 103/104 Beschikbare weerstandscapaciteit

Beschikbare weerstandscapaciteit 2024 (bedragen in €)	Incidenteel	Structureel	Totaal	2025	2026	2027
Algemene reserve per 1 januari	31.542.618		31.542.618	30.042.618	30.042.618	30.042.618
Onbenutte belastingcapaciteit 2024		15.540.094	15.540.094	15.540.094	15.540.094	15.540.094
Begrotingsruimte		169.237	169.237	1.174.050	-	-
Stelpost onvoorzien		1.100	1.100	11.100	11.100	11.100
Totale weerstandscapaciteit	31.542.618	15.720.431	47.263.049	46.767.863	37.747.933	36.976.301

Ratio weerstandscapaciteit	Incidenteel	Structureel	Totaal	2025	2026	2027
Benodigde weerstandscapaciteit	7.290.661	4.716.856	12.007.517	12.007.517	12.007.517	12.007.517
Beschikbare weerstandscapaciteit	31.542.618	15.720.431	47.263.049	46.767.863	37.747.933	36.976.301
Ratio	4,3	3,3	3,9	3,9	3,1	3,1

Blz. 104 Kengetallen

Verloop van de kengetallen	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	70,0%	87,8%	92,3%	107,0%	109,4%	115,6%
solvabiliteitsratio	21,3%	18,3%	17,2%	15,5%	15,6%	15,0%

structurele exploitatieruimte	2,2%	0,1%	0,7%	1,0%	-4,5%	-5,2%
grondexploitatie	4,9%	4,4%	2,8%	3,1%	0,0%	0,0%
belastingcapaciteit	103,5%	110,9%	117,2%	117,2%	117,2%	117,2%

Blz. 115 Renterisiconorm

Renterisiconorm (bedragen x € 1.000)	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
1 Renteherzieningen	0	0	0	0
2 Aflossingen	12.066	13.331	14.551	14.951
3 (1+2) Renterisico	12.066	13.331	14.551	14.951
4a Begrotingstotaal (grondslag 1 jan 2024)	175.325			
4b Percentage regeling	20%			
4 (4ax4b/100) Renterisiconorm	35 .065	35 .065	35 .065	35 .065
5a (4>3) Ruimte onder renterisiconorm	2 2.999	21.734	2 0.514	2 0.114
5b (3>4) Overschrijding renterisiconorm	0	0	0	0

Blz. 117 Renteberekening

Renteberekening		2024
Externe rentelasten over korte en lange financiering	3. 554	
Externe rentebaten	-	
Totaal door te rekenen externe rente		3. 554
Rente door te berekenen aan grondexploitaties	74	
Rente projectfinanciering toe te rekenen aan taakvelden	-	
		74
Saldo door te rekenen externe rente		3. 480
Rente over eigen vermogen	997	
Rente over contante waarde voorzieningen	-	
		997
De aan taakvelden toe te rekenen rente	1,72%	4. 477
Aan taakvelden toegerekende rente	2,00%	4. 861
Renteresultaat		1.3 81