

JAARSTUKKEN 2015

GEMEENTE MUIDEN





Inleiding

Voor u liggen de jaarstukken 2015 van de gemeente Muiden.

2015 was het laatste jaar van het zelfstandig bestaan van de gemeente Muiden. Het voorbereiden van de gemeente op de fusie was het grote thema van het jaar. Zo werden vele dossiers afgerond of een grote stap voorwaarts geholpen, werd beleid waar mogelijk al geharmoniseerd met Naarden en Bussum en werden de medewerkers voorbereid op hun vertrek naar de nieuwe organisatie.

In mei werd het fusiebesluit bekrachtigd in de Eerste Kamer. Daarmee konden de voorbereidende werkzaamheden voor de fusie in gang gezet worden. De vaste bemensing van de organisatie, die immers mee gaat naar de fusie, heeft in hoofdzaak deze werkzaamheden uitgevoerd, waar inhuur de reguliere werkzaamheden waar nodig opving.

In 2015 is de artikel 12 procedure formeel afgerond. De bijdrage van 10,4 miljoen is ontvangen.

Ook het fysieke aanzien van Muiden veranderde. Er is begonnen met de uitvoering van de plannen rond de vestingwerken van Muiden. De Spieringbrug werd in de zomer onder grote belangstelling geopend zodat het lokale verkeer niet meer afhankelijk is van de Grote Zeesluis. De werken rond de A1 vorderden, zo veranderde het aanzien rond het toekomstig aquaduct en verrees nabij De Hakkelaar de grote spoorbrug die voorjaar 2016 geplaatst zal worden.

Rond de Muidense sportzaken veranderde het beeld ook. De uitplaatsing van SC Muiden van het KNSF-terrein verliep niet in stilte maar uiteindelijk kon een tijdelijk speelveld aangelegd worden nabij de wijk Mariahoeve. Het bestemmingsplan voor het 2^e Hockeyveld sneuvelde bij de Raad van State doordat het advies van de Provincie (over het aspect verstedelijking) aan de gemeente Muiden geen stand hield.

2015 was helaas ook het jaar van het overlijden van de Burgemeester van Muiden, mevr. De Pater – Van der Meer. Zij kon nog de raad van november voorzitten, en zo zorgdragen dat in het dossier 'de Krijgsman' de belangrijke stap van vaststelling van het bestemmingsplan genomen werd. Helaas heeft zij de officiële afsluiting van de gemeente niet meer mogen meemaken. De gemeente is Burgemeester De Pater – Van der Meer veel dank verschuldigd.

Deze jaarstukken zijn onderverdeeld in twee delen: het jaarverslag en de jaarrekening.

Het jaarverslag

In het jaarverslag is de beleidsmatige verantwoording opgenomen. Hierin staan de resultaten van de verschillende programma's (hoofdstuk 1.1) en de paragrafen (hoofdstuk 1.2).

Per programma wordt antwoord gegeven op de vragen:

- Wat wilden we bereiken?
- Wat hebben we daarvoor gedaan?
- Wat heeft het gekost?

Dit is gelijk aan de opzet van de programmabegroting. De beleidsmatige terugblik in het jaarverslag volgt zoveel mogelijk de opzet en inhoud van de programmabegroting. De financiële afwijkingen tussen de actuele begroting en realisatie van boven de € 20.000 worden per programma nader toegelicht.

In hoofdstuk 1.2 zijn de volgende paragrafen opgenomen: lokale heffingen, weerstandsvermogen en risicobeheersing, onderhoud kapitaalgoederen, financiering, bedrijfsvoering, verbonden partijen en grondbeleid. Deze paragrafen geven een dwarsdoorsnede van de resultaten in de gemeente Muiden op de desbetreffende onderwerpen.



De jaarrekening

In het jaarrekeningdeel is o.a. de balans per 31 december 2015 en een overzicht van de baten en lasten opgenomen en toegelicht.

Resultaat

Het gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten in 2015 is € 11,2 miljoen. Na reservemutaties komt het gerealiseerde resultaat uit op € 260.000 negatief. Dit bedrag wordt onttrokken aan de algemene reserve. De mutaties van de reserves vindt u in het hoofdstuk algemene dekkingsmiddelen (zie paragraaf 1.1.10 op pagina 28).

Het gerealiseerde resultaat op hoofdlijnen:

Tabel 1: resultaat op hoofdlijnen

Omschrijving	Resultaat	Voordeel	Nadeel
Arhi Procedure			-600
Wet BUIG		100	
WTCG en CER		110	
Sociaal domein decentralisatie		340	
Overige verschillen			-210
Subtotaal		550	-810
Resultaat (negatief)	-260		

Bedragen * € 1.000

Het rekeningresultaat bedraagt € 260.000 negatief.

Hieronder worden de belangrijkste voor- en nadelen vermeld.

- Arhi Procedure: 600.000 nadeel

Het nadeel wordt veroorzaakt door het feit dat alle kosten, voortvloeiende uit o.a. het sociaal plan en de overige voorbereidingskosten, volledig in 2015 worden genomen. In eerdere ramingen werd ervan uitgegaan dat een deel van deze kosten in 2016 en 2017 zouden worden opgenomen. De richtlijnen van de BBV geven echter aan dat de toekomstige verplichtingen genomen moeten worden in het jaar dat het bekend is.

- Wet Buig: 100.000 voordeel

Basisuitkering van WWB, BBZ, bijzondere bijstand en participatiebudget. In 2015 zijn er minder bijstandsuitkeringen verstrekt dan verwacht. Het aantal uitkeringsgerechtigden is ten opzichte van 2014 wel toegenomen.

- WTCG en CER: 110.000 voordeel

Tegemoetkoming voor chronisch zieken en gehandicapten (WTCG). Uitgaven hiervoor zouden gedaan moeten worden op basis van een door de gemeente op te stellen regeling. Deze regeling is er niet gekomen i.v.m. ambtelijke capaciteit. Een regeling voor Gooise Meren is in de maak. Compensatieregeling CER: op deze regeling hebben minder mensen een beroep gedaan dan de verwachting was. Re-integratiebudget: in de loop van 2015 is deze activiteit uitbesteed aan Tomin. In de opstartfase zijn door Tomin minder activiteiten uitgevoerd. Opstap naar werk: Deze activiteit is in 2015 beëindigd, waardoor er minder of geen uitgaven zijn gedaan.

- Sociaal domein: 280.000 voordeel

Gemeenten zijn sinds 2015 verantwoordelijk voor jeugdzorg, werk en inkomen en zorg aan langdurig zieken en ouderen. Een deel van deze taken hebben de gemeenten overgenomen van de Rijksoverheid (decentralisatie). De gemeente Muiden heeft deze zorg, samen met haar partners, uitbesteed aan zorgaanbieders. Het overschot vloeit voort uit een veelheid van oorzaken, zoals minder toekenningen en het niet-volledig uitnutten van toegekende hulpvragen.



Overige verschillen: 209.000 nadeel

Dit verschil is opgebouwd uit diverse kleine nadelen door de programma's heen en is niet op hoofdlijnen te specificeren.





Inhoudsopgave

Inleiding	1
1. Jaarverslag 2015.....	5
1.1 Programmaverantwoording met toelichting	5
1.1.1 Programma Bestuur	5
1.1.2 Programma Veiligheid	7
1.1.3 Programma Verkeer, vervoer en waterstaat	9
1.1.4 Programma Economische zaken en toerisme	11
1.1.5 Programma Onderwijs en kinderopvang	13
1.1.6 Programma Cultuur, sport en recreatie	15
1.1.7 Programma Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	17
1.1.8 Programma Volksgezondheid en milieu	20
1.1.9 Programma Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	22
1.1.10 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	27
1.2 Paragrafen	30
1.2.1 Inleiding	30
1.2.2 Lokale heffingen	30
1.2.3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	32
1.2.4 Onderhoud kapitaalgoederen	37
1.2.5 Financiering	40
1.2.6 Bedrijfsvoering	43
1.2.7 Verbonden partijen	45
1.2.8 Grondbeleid	49
2. Jaarrekening 2015	51
2.1 Balans per 31 december	52
2.2 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over begrotingsjaar	54
2.3 Toelichtingen	57
2.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	57
2.3.2 Toelichting op de balans per 31 december 2015	60
2.3.4 Analyse Begrotingsafwijking en begrotingsrechtmatigheid	75
2.3. Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen (SISA)	82
2.4 Accountsverklaring 2015	83



1. Jaarverslag 2015

1.1 *Programmaverantwoording met toelichting*

1.1.1 Programma Bestuur

Portefeuillehouder: n.v.t.

Wat wilden we bereiken ten aanzien van de volgende doelstellingen?

- Participatie van de burger in bestuur en beleid.
- Optimale dienstverlening richting onze bewoners.
- Implementatie van e-overheidsprojecten (i-NUP).
- Hoogwaardige en veilige ICT infrastructuur.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

De fusie, naar wens van de provincie Noord-Holland tussen de gemeenten Muiden, Naarden en Bussum die in 2013 is ingezet, heeft in 2015 tot veel inspanningen geleid richting bewoners van Muiden en richting ambtenaren. In dit traject is nadrukkelijk gekozen voor het actief betrekken van burgers. Zo konden niet alleen de ambtenaren maar ook de burgers meedenken over hoe dienstverlening eruit zou moeten zien in de nieuwe gemeente. Tussen de beoogde fusiegemeenten is in 2015 verder uitgewerkt hoe de samenwerking op verschillende gebieden waarin de burger betrokken is uit te werken.

Als onderdeel van de Andere Overheid is het Nationaal Uitvoeringsprogramma opgesteld. Het Nationaal Uitvoeringsprogramma (NUP) is een afspraak tussen alle overheidsorganisaties in Nederland. Dus tussen gemeenten, provincies, ministeries, belastingdienst, Rijkswaterstaat etc. De bedoeling is dat ambtenaren sneller, efficiënter en klantgerichter hun diensten kunnen leveren, zodat burgers en bedrijven niet van het kastje naar de muur gestuurd worden en niet steeds dezelfde gegevens hoeven aan te leveren. Betere dienstverlening –waar mogelijk via internet- en minder regels zijn hierbij erg belangrijk. Het betreft onder meer de implementatie van Authentieke Registraties: een samenhangend stelsel van basisregistraties en de modernisering van het BRP.

Andere wetgeving verplicht tot (verdere) digitalisering en integratie van gegevens, waardoor de (digitale) dienstverlening verbeterd kan worden. Te denken valt aan digitalisering van bestemmingsplannen, BAG en WABO. Met al deze onderwerpen is Muiden in 2015 actief bezig geweest, met de blik op zo veel mogelijk overhevelen naar Bussum/ Gooise Meren.

Ook in 2015 is gewerkt aan een gedegen en veilige ICT omgeving. Er wordt blijvend ingezet op verbeteringen die voldoen aan de eisen van de tijd en aan de door de het Rijk gestelde richtlijnen voor beveiliging. Muiden is verder aangesloten bij de Informatiebeveiligingsdienst voor Gemeenten (IBD Gemeenten). Ook op ICT-gebied is verder geanticipeerd op de naderende fusie. De laatste stappen zijn gezet om de ICT-omgeving van Weesp en Muiden te ontvlechten om het Muider deel richting Bussum te kunnen leiden. Per 1 januari 2016 zal alleen nog het financiële pakket draaien in Weesp, de rest is succesvol overgezet naar Bussum/ Gooise Meren.

**Wat heeft het gekost?**

Programma 1	Realisatie 2014	Begroting voor wijziging 2015	Begroting na wijziging 2015	Realisatie 2015	Afwijking 2015
Lasten	1.887	1.463	2.812	3.451	-639
Baten	-130	-173	-243	-270	28
Saldo	1.757	1.290	2.569	3.181	-611

Bedragen * € 1.000

Toelichting van de verschillen tussen de begroting en de werkelijkheid:

	Lasten
35 V	Toerekening kostenplaatsen: zie paragraaf bedrijfsvoering
16 N	In het kader van de voorbereiding van de fusie zijn er nog extra inspanningen geweest voor het zo goed mogelijk afsluiten van dossiers zoals de waardebeoordeling gemeentehuis, afsluiten dossier Wicor en juridisch eind afrekening advies bestemmingsplan 2e hockeyveld.
24 N	Salarislasten College B&W
30 N	In het kader van de fusie is er budget beschikbaar gesteld voor de inhuur van de griffier. Het fusiebudget is niet in de begroting opgenomen. De overschrijding van de inzet griffier wordt gedekt uit het fusiebudget.
600N	Arhi Procedure: het nadeel wordt veroorzaakt doordat alle kosten die voortvloeien uit o.a het sociaal plan en de overige voorbereidingskosten volledig in 2015 worden genomen. In eerdere ramingen werd ervan uitgegaan dat een deel van deze kosten in 2016 en 2017 zouden komen. De richtlijnen van de BBV geven echter aan dat de toekomstige verplichtingen genomen moeten worden in het jaar dat het bekend is.
639 N	Totale lasten
	Baten
30 V	Bijdrage fusiebudget inzet griffier: de dekking was niet begroot, maar maakt onderdeel uit van het beschikbaar gestelde fusiebudget.
2 N	Overige verschillen
28 V	Totale baten
611 N	Saldo lasten/ baten

Bedragen * € 1.000



1.1.2 Programma Veiligheid

Portefeuillehouder: n.v.t.

Wat wilden we bereiken ten aanzien van de volgende doelstellingen?

- Veiligheidsgevoel bij de Muidense burgers verhogen.
- Goede en integrale samenwerking tussen diverse instanties op het terrein van veiligheid en leefbaarheid.
- Adequaat niveau van handhaving.
- Voorkomen en bestrijden van rampen.
- Preventie als essentieel middel centraal stellen in het veiligheidsbeleid.
- Inspannen om overlast terug te dringen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

In het kader van dit programma is aandacht besteed aan het brede aandachtsgebied van veiligheid en leefbaarheid. Daarbij is de realiteit dat de maakbaarheid van de samenleving zijn grenzen kent en dat de gemeentelijke overheid steeds meer een faciliterende rol vervult, immers inwoners zijn in toenemende mate zelf verantwoordelijk. Ook is in het kader van dit programma uitvoering gegeven aan het Integraal veiligheidsplan 2013-2016.

Er is toegezien op het oplossen van onveilige (verkeers)situaties. In dat kader was er in 2015 continu aandacht voor verbeterpunten, was er ruimte voor initiatieven van inwoners en hebben mogelijke knelpunten aandacht gehad. Ook bij de (her)inrichting van de openbare ruimte zijn waar nodig verbeteringen toegepast die het veiligheidsgevoel van inwoners kunnen verbeteren.

In samenspraak met de politie is aandacht besteed aan onveilige situaties en is waar mogelijk ingezet op verbeteringen. Er heeft structureel regulier overleg plaatsgevonden met de verschillende betrokken instanties om overlast te voorkomen en preventief in te spelen op mogelijk overlast veroorzakende gedragingen. Ook de BOA's vervullen daarin een positieve rol. Het aanspreken van mensen op hun gedrag werkt preventief. Waar nodig wordt ook verbaliserend opgetreden.

Ten aanzien van de crisisbeheersing en rampenbestrijding moet vermeld worden dat, in nauwe samenspraak met de veiligheidsregio, de plannen actueel gehouden worden. Regelmatig wordt er multidisciplinair geoefend en waar nodig op onderdelen afzonderlijke afspraken gemaakt. Zo is er het afgelopen jaar aandacht geweest voor de gevolgen van verkeersinfarcten op de A1 en de impact die dit kan hebben op het Muidense grondgebied. Met de ingebruikname van de nieuwe lokale brug (Spieringbrug) wordt het centrum van Muiden meer ontlast van zwaar (landbouw)verkeer en zullen nog aanvullende maatregelen getroffen worden.

**Wat heeft het gekost?**

Programma 2	Realisatie 2014	Begroting voor wijziging 2015	Begroting na wijziging 2015	Realisatie 2015	Afwijking
Lasten	1.337	1.246	1.302	1.299	3
Baten	-2	-8	-36	-68	32
Saldo	1.335	1.238	1.266	1.231	35

Bedragen * € 1.000

Toelichting van de verschillen tussen de begroting en de werkelijkheid:

	Lasten
23 V	Toerekening kostenplaatsen: zie paragraaf bedrijfsvoering
20 N	Scenariostudie brandweerlocatie Muiden: de kosten worden gedekt uit het fusiebudget.
3 V	Totale lasten
	Baten
12 V	Voordeel op leges: in 2015 is de piketvergoeding 2014 gedeclareerd.
20 V	Van het fusie budget worden de kosten van de scenariostudie brandweerlocatie gedekt.
32 V	Totale Baten
35 V	Saldo lasten/baten

Bedragen * € 1.000



1.1.3 Programma Verkeer, vervoer en waterstaat

Portefeuillehouder: n.v.t.

Wat wilden we bereiken ten aanzien van de volgende doelstellingen?

De volgende maatschappelijke effecten worden beoogd: “Het veilig deelnemen aan het verkeer over goed onderhouden wegen en paden van alle soorten verkeersdeelnemers. Dit geldt voor de verkeersaspecten als ook voor de sociale veiligheidsaspecten”. De volgende kwalitatieve en kwantitatieve doelstellingen worden gehanteerd:

Kwalitatieve doelstelling

- Veiligheid in het verkeer, met name voor voetgangers en fietsers, waarborgen.
- Opknappen van verharding met een te laag kwaliteitsniveau.
- Optimaliseren parkeerbalans.

Kwantitatieve doelstelling

- Herinrichting verkeersonveilige punten.
- Uitvoeren van herbestatingsplannen.
- Optimale bereikbaarheid van voorzieningen en woningen door middel van voldoende gereguleerde parkeervoorzieningen voor doelgroepen met zo weinig mogelijk verkeers- en parkeeroverlast.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

In de paragraaf kapitaalgoederen wordt verder op verschillende ontwikkelingen ingegaan. Hieronder een korte samenvatting:

De vervanging van de damwand langs de Zuidpolderweg heeft plaatsgevonden en het werk is in maart 2015 opgeleverd en opengesteld. De oude verankering was volledig bezweken en het was noodzakelijk om een zwaardere nieuwe verankering toe te passen.

Het wegenbeheerplan Muiden 2015-2019 is op 25 juni 2015 door de raad vastgesteld.

Gelijktijdig is door de raad een voorbereidingskrediet van € 100.000 beschikbaar gesteld voor het voorbereiden van de in het wegenbeheerplan in 2015 geplande onderhoudswerkzaamheden. De uitvoering van deze onderhoudswerkzaamheden is voorzien in 2016.

Vanuit dit wegenbeheerplan is in het 4^e kwartaal 2015 de asfalt deklaag van de Weesperweg ter hoogte van de kruising Maxisweg vervangen. Verder is binnen het beschikbare onderhoudsbudget incidenteel onderhoud uitgevoerd op diverse wegen waar de kwaliteit te laag was.

De uitvoering van het openbare verlichtingsplan (uit 2009) is voor een belangrijk deel uitgevoerd.

In 2015 is het resterende beschikbare budget ingezet om de oudste armaturen te vervangen en zijn o.a. nabij de sportvelden Muiderberg armaturen bijgeplaatst.

De werkzaamheden aan de Spieringbrug zijn in 2015 afgerond en de brug is op 18 september 2015 formeel en feestelijk geopend. Op basis van het meerjarenonderhoudprogramma is de brug aan de Noordpolderweg eind 2015 voorzien van een nieuw brugdek en zijn de leuningen gerenoveerd.

Er heeft in 2014 een verkeersonderzoek plaatsgevonden in en rond de Vesting. Dit onderzoek zou in 2015 na de opening van de Spieringbrug herhaald worden om te bepalen of, en zo ja welke,



verkeerskundige ingrepen nodig zijn om het verkeer in de Vesting veiliger te maken. Dit onderzoek heeft niet plaatsgevonden aangezien de opening later was dan gepland.

Wat heeft het gekost?

Programma 3	Realisatie 2014	Begroting voor wijziging 2015	Begroting na wijziging 2015	Realisatie 2015	Afwijking 2015
Lasten	1.652	1.223	1.408	2.089	-681
Baten	-618	-634	-580	-1.422	842
Saldo	1.034	589	828	667	161

Bedragen * € 1.000

Toelichting van de verschillen tussen de begroting en de werkelijkheid:

	Lasten
801 N	Dotatie onderhoudsvoorziening Spieringbrug: In 2015 is de Spieringbrug opgeleverd. Vanuit Rijkswaterstaat ontvangen we een bijdrage voor de onderhoudskosten voor de aankomende 10 jaar. Zie toelichting voordeel baten.
88 N	Bruggen: de geplande onderhoudswerkzaamheden zijn in plaats van 2016 al in 2015 uitgevoerd. De overschrijding wordt gedekt uit de reserve bruggen.
22 N	Stroomkosten straatverlichting: In 2015 zijn de eindafrekeningen van 2014 én 2015 verwerkt, dit levert een eenmalig nadeel op.
112 V	Toerekening kostenplaatsen: zie paragraaf bedrijfsvoering.
90 V	Vorbereidingskrediet groot onderhoud € 100.000 wegen is in juni 2015 beschikbaar gesteld. Vanuit het beschikbaar gestelde voorbereidingskrediet is een onderzoek opgestart naar de kwaliteit van de asfaltverhardingen in Muiderberg. Daarnaast is er een aanbestedingstraject opgestart voor de levering van diensten betreffende het opstellen van tekeningen en bestekken voor de Eikenlaan te Muiderberg en de wijk Mariahoeve in Muiden. De werkzaamheden zullen in 2016 verder worden uitgevoerd.
23 V	Wegen: De kosten zijn lager uitgevallen. In de raming is rekening gehouden met het vervangen van een deel van de onderlaag onder de deklaag. Deze bleek nog van goede kwaliteit te zijn en is daardoor niet vervangen. Er zal een lagere onttrekking plaatsvinden uit de reserve wegen.
5 V	Overige verschillen
681 N	Totale lasten
	Baten
801 V	Bijdrage onderhoud Spieringbrug (zie ook nadeel)
41 V	Parkeergelden. De parkeeropbrengsten over de laatste maanden zijn gunstiger uitgevallen dan verwacht. Er is hier geen duidelijke verklaring voor. Daarnaast zijn de parkeeropbrengsten van de automaten / mobiel parkeren van december verantwoord in het boekjaar 2015. In 2014 zijn de parkeeropbrengsten van de december 2014 ook verantwoord in het boekjaar 2015, dit zorgt dus voor eenmalig voordeel van € 20.000.
842 V	Totale Baten
161 V	Saldo lasten/baten

Bedragen * € 1.000



1.1.4 Programma Economische zaken en toerisme

Portefeuillehouder: n.v.t.

Wat wilden we bereiken ten aanzien van de volgende doelstellingen?

- Een breed gedragen lange termijn visie op Economie en Toerisme.
- Versterken van de positie van Muiden als toeristische trekpleister.
- Bijdragen aan goed en gezond ondernemersklimaat.
- Een concreet samenhangend havenbeleid ontwikkelen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Economische Visie

In 2013 is de Economische Visie door de raad vastgesteld. De visie komt voort uit het collegeprogramma 'Samenwerken is Noodzaak' en heeft een principiële relatie met de vastgestelde Toekomstvisie en de visie op de ontwikkeling voor de buitenhaven.

De economische visie richt zich op de economische ontwikkeling van Muiden als geheel, maar ook specifiek op die van de kernen Muiden en Muiderberg en het Maxisterrein. Het heeft als doel *“de Muider economie een extra impuls te geven door de economische bedrijvigheid in deze drie kernen zodanig te verhogen, door het aantrekken van meer bezoekers, die meer besteden, langer blijven en vaker terugkomen, dat er vanaf 2014 sprake zal zijn van een omzetgroei van 2% boven het gewestelijk gemiddelde.”* Hoofddoelstelling daarbij is dat Muiden meer bezoekers trekt, die langer blijven, meer besteden en vaker terugkomen.

Muidertafel en Ontwikkelingsfonds Muiden

Begin 2014 zijn, als uitvloeisel van de economische visie, de Muidertafel en Ontwikkelfonds Muiden opgericht. Met de stichting Muidertafel wordt handen en voeten gegeven aan het uitvoeren van de doelen. Gemeente, ondernemers, bedrijven, verenigingen en instellingen werken hierin samen aan concrete plannen. Bijvoorbeeld het bevorderen van: gezamenlijke promotie, vestiging van nieuwe bedrijven etc. Vertegenwoordigers van de sectoren haven & watersport, horeca & evenementen, monumenten & natuur, detailhandel & publieke dienstverlening en ZZP-ers, agrarische bedrijvigheid en zakelijke dienstverlening vormen het bestuur. Om de initiatieven, businesscases en evenementen uitvoerbaar te maken zijn vooronderzoek en (voor)financiering nodig. Hiervoor is de stichting Ontwikkelingsfonds Muiden (OFM) opgericht, een fonds van gemeente en bedrijfsleven, gefinancierd door een bijdrage door de gemeente. Het bestuur beheert de financiën, beoordeelt de plannen, toetst de haalbaarheid en financiële risico's en verleent de financiering.

Het ontwikkelfonds verstrekt leningen voor initiatieven die terug moeten worden betaald en heeft als doel om in de toekomst zichzelf financieel te kunnen onderhouden. Daarnaast heeft het Fonds een beperkte pot voor eenmalige bijdrage aan evenementen en activiteiten ter stimulering van de Muider economie. Het bestuur heeft geen directe persoonlijke economische belangen in Muiden en legt jaarlijks verantwoording af aan gemeente en aan de Muidertafel.



Gemeentelijke rol

De gemeentelijke rol en positie is beperkt tot het regisseren en faciliteren en is vooral gericht op het scheppen van een uitdagend ondernemersklimaat en het leggen van verbindingen met andere (semi)overheden, zowel regionaal als landelijk. De gemeente heeft sinds 2014 een 'één loket functie' ingericht, in persoon van een Bedrijvencontactfunctionaris, voor ondernemers om zo administratieve lasten en lokale regeldruk terug te dringen.

Havenbeleid

Als uitvloeisel van de economische visie is in het voorjaar 2015 gestart met het opstellen van een zogenaamde havenvisie. In het najaar van 2015 is de visie afgerond en vastgesteld door de raad. Voor de verdere uitwerking is het Havenoverleg opgericht.

Wat heeft het gekost?

Programma 4	Realisatie 2014	Begroting voor wijziging 2015	Begroting na wijziging 2015	Realisatie 2015	Afwijking 2015
Lasten	122	137	102	78	24
Baten	0				
Saldo	122	137	102	78	24

Bedragen * € 1.000

Toelichting van de verschillen tussen de begroting en de werkelijkheid:

	Lasten
15 V	Toerekening kostenplaatsen: zie paragraaf bedrijfsvoering
9 V	Overige verschillen
24 V	Totale lasten
	Baten
0	Geen afwijkingen
24 V	Saldo lasten/baten

Bedragen * € 1.000



1.1.5 Programma Onderwijs en kinderopvang

Portefeuillehouder: n.v.t.

Wat wilden we bereiken ten aanzien van de volgende doelstellingen?

- Instandhouding van een kwalitatief goed aanbod van primair onderwijs.
- Het realiseren van adequate onderwijshuisvesting voor alle basisscholen.
- Minimaliseren van schoolverzuim.
- Het aanbieden van leerlingenvervoer voor doelgroepen.
- Toezicht houden op de kwaliteit van de kinderopvang en peuterspeelzalen.
- Het bieden van een dekkend aanbod Voor- en Vroegschoolse educatie.
- Het doelmatig verstrekken van subsidies op het gebied van onderwijs en kinderopvang.
- Visie ontwikkelen op brede school.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Instandhouding van een kwalitatief goed aanbod van primair onderwijs

- De gemeente Muiden neemt deel aan de gemeenschappelijke regeling Villa Primair.

Het realiseren van adequate huisvesting voor alle basisscholen

- Per 2015 is de gemeentelijke taak op buitenonderhoud de verantwoordelijkheid van de schoolbesturen. De gemeentelijke verordening op onderwijshuisvesting is daarop aangepast op 16 april 2015. Er zijn intensief gesprekken gevoerd met alle schoolbesturen over de ontwikkeling van brede scholen in Muiden en Muiderberg.

Minimaliseren van schoolverzuim

- De taken van het Regionaal Bureau Leerlingzaken (RBL) hebben een sterk verband met de transitie in het Sociaal domein. Een onderzoek naar de positie van de taken van het RBL heeft geresulteerd in het besluit om het RBL per 1 januari 2016 onder het Sociaal domein van de Regio Gooi & Vechtstreek te laten vallen.
- De wettelijke taken op het gebied van de leerplichtwet zijn uitgevoerd. Hieronder valt ook het uitvoeren van de RMC-functie (voorkomen van voortijdig schoolverlaten).

Leerlingenvervoer voor doelgroep

- De aanvragen voor het schooljaar 2015-2016 zijn getoetst aan de verordening en op basis daarvan gehonoreerd of afgewezen.

Toezicht houden op de kwaliteit van kinderopvang

- De GGD Gooi en Vechtstreek (de toezichthouder kinderopvang) werkt met risicoprofielen voor de inspecties kinderopvang. Op alle locaties zijn in 2015 inspecties op basis van de risicoprofielen uitgevoerd en eventuele handhavingssacties zijn conform uitgevoerd.

Het bieden van een dekkend aanbod Voor- en Vroegschoolse educatie (VVE)

- Met het aanbieden van VVE worden kinderen met een verhoogd risico op een taal- of ontwikkelingsachterstand extra ondersteund vanaf de peuterspeelzaal.
- Met de gemeenten Naarden en Bussum is het beleid en de uitvoering geharmoniseerd.

Het doelmatig verstrekken van subsidies op het gebied van onderwijs en kinderopvang

- De gemeente verstrekt subsidie op het gebied van peuterspeelzaalwerk. Deze subsidie is in 2015 voortgezet teneinde een goed aanbod aan peuterspeelzaalwerk in stand te kunnen houden.
- Voor de uitvoering van het VVE-project is eveneens een subsidie verstrekt. Onderdeel van de subsidie zijn prestatieafspraken over het aantal te bereiken kinderen.

**Wat heeft het gekost?**

Programma 5	Realisatie 2014	Begroting voor wijziging 2015	Begroting na wijziging 2015	Realisatie 2015	Afwijking 2015
Lasten	816	827	830	822	8
Baten	-498	-155	-198	-214	16
Saldo	318	672	632	608	24

Bedragen * € 1.000

Toelichting van de verschillen tussen de begroting en de werkelijkheid:

	Lasten
22 V	Toerekening kostenplaatsen: zie paragraaf bedrijfsvoering
16 V	Het budget onderwijsachterstanden is niet volledig uitgeput i.v.m. een terugvordering van een subsidie. Hierdoor is er een onderbesteding op het budget. Onderwijsmiddelen zijn geoordeelde gelden. De baten en lasten zijn in evenwicht. Het voordeel wordt gecompenseerd door een nadeel bij de baten. De financiële effecten zijn dus saldo neutraal.
13 V	In 2014 heeft er een aanbesteding plaatsgevonden op het leerlingenvervoer, wat heeft geleid tot een structureel voordeel.
17 N	Onderhoud kinderdagverblijf. In 2015 vonden er nog onderhoudswerkzaamheden plaats naar aanleiding van de brandschade Kwetternest. De overschrijding wordt volledig vergoed door de verzekeringsmaatschappij. Zie ook voordeel baten.
30 N	In de startnota voor de nieuwe gemeente Gooise Meren is besloten om activa met een historische aanschafwaarde < € 25.000 af te boeken. Voor de onderwijshuisvesting betekent dit een nadeel van € 30.0000. In programma 10 is hiervoor budget gereserveerd.
4 V	Overige verschillen
8 V	Totaal lasten
	Baten
16 N	De onderbesteding op het onderwijsbudget: zie voor meer info hierboven bij de lasten.
17 V	Vergoeding verzekeringsmaatschappij brandschade Kwetternest
13 V	Vrijval voorziening onderwijshuisvesting: deze middelen zijn ingezet voor het voorbereidingskrediet bredeschool. De vrijval van de middelen was niet begroot.
2 V	Overige verschillen
16 V	Totaal Baten
24 V	Saldo lasten/baten

Bedragen * € 1.000



1.1.6 Programma Cultuur, sport en recreatie

Portefeuillehouder: n.v.t.

Wat wilden we bereiken ten aanzien van de volgende doelstellingen?

- Het stimuleren en faciliteren van culturele activiteiten.
- Het bieden van een (beperkte) bibliotheekvoorziening in de kernen Muiden en Muiderberg.
- Het voeren van een doelmatig en doeltreffend subsidiebeleid waarbij de eigen verantwoordelijkheid en regie van inwoners voorop staat en subsidiëring zich primair richt op kwetsbare inwoners.
- Het vaststellen van de subsidieplafonds voor 2015.
- Stimuleren van sportbeoefening voor kwetsbare inwoners.
- Realiseren van een doelmatiger beheer en gebruik van gemeentelijke accommodaties.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Het bieden van een (beperkte) bibliotheekvoorziening in de kernen Muiden en Muiderberg

- In 2014 is door De Bibliotheek en de Bibliotheek Naarden-Bussum het initiatief genomen tot een fusie van beide organisaties per 2016. Dit is in 2015 uitgewerkt en heeft geresulteerd in de fusie per 1 januari 2016.

Het voeren van een doelmatig en doeltreffend subsidiebeleid waarbij de eigen verantwoordelijkheid en regie van inwoners voorop staat en subsidiëring zich primair richt op kwetsbare inwoners

- Deze doelstelling is verankerd in het gemeentelijke subsidiebeleid en de subsidieverordening. De subsidies zijn in 2015 conform deze verordening verstrekt.

Het vaststellen van de subsidieplafonds voor 2015

- Onderdeel van de subsidiesystematiek is het vaststellen van de subsidieplafonds per deelverordening door de gemeenteraad. De gemeenteraad heeft hiertoe bij het vaststellen van de begroting per deelverordening het maximaal beschikbare subsidiebudget vastgesteld. Bij de subsidieverlening heeft het college vervolgens rekening gehouden met deze plafonds voor de verdeling van het budget.

Stimuleren van sportbeoefening voor kwetsbare inwoners

- In 2015 is de deelname aan het Jeugdsportfonds, bestemd voor kinderen waarvan de ouders de contributie niet kunnen betalen, gecontinueerd.
- Voorts zijn sportverenigingen voor gehandicaptensport gesubsidieerd en neemt de gemeente deel aan het samenwerkingsverband aangepast sporten.

Realiseren van een doelmatiger beheer en gebruik van gemeentelijke accommodaties

- Voor de vestinggebouwen is deze doelstelling onderdeel van het uitvoeringsprogramma van Verder met de Vesting Muiden. In 2015 zijn met een grote subsidiebijdrage gebouw E, F en G hersteld. Voor gebouw E is een volledige kostendekkende invulling gevonden. De aandacht voor dit project leidt al tot interesse in de overige gebouwen.
- Omdat er verschillende vraagstukken liggen op het gebied van beheer en exploitatie van gemeentelijke accommodaties is er gestart met een accommodatiebeleid. Hiertoe is onder andere een nieuw tarievenbesluit vastgesteld. De accommodatievraagstukken zijn in 2015 verder uitgewerkt. Harmonisatie met Naarden en Bussum staat hierbij centraal.



Wat heeft het gekost?

Programma 6	Realisatie 2014	Begroting voor wijziging 2015	Begroting na wijziging 2015	Realisatie 2015	Afwijking 2015
Lasten	928	1.057	1.256	1.044	212
Baten	-123	-344	-251	-222	-29
Saldo	805	713	1.005	822	183

Bedragen * € 1.000

Toelichting van de verschillen tussen de begroting en de werkelijkheid:

	Lasten
25 V	Onderhoud sportvelden: Onderbesteding wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de onderhoudskosten sportvelden Muiden niet meer nodig zijn.
23 V	De restauratiewerkzaamheden kerk Muidenberg worden in 2016 uitgevoerd. Zie ook nadeel baten. Resultaat is saldo neutraal.
30 V	In de Muider slotnota is een nadeel gepresenteerd van € 50.000 vanwege een gewijzigde visie op het terugvorderen van BTW voor de destijds aanleg van het kunstgrasveld bij SC Muiderberg. Het idee om deze kosten in één keer te nemen, zou geen recht doen aan de investering. De hockeyvelden hebben namelijk een afschrijvingsperiode van 10 jaar. De investering heeft 4 jaar geleden plaatsgevonden. Dat betekent dat er niet € 50.000 versneld afgeschreven moet worden maar € 20.000 en dat levert een voordeel op van € 30.000. De kapitaallasten zullen voor de resterende levensduur wel toenemen met ongeveer € 5.000
31 V	De beschikbare middelen buurtsportcoaches 2015 zijn niet ingezet i.v.m. ambtelijke capaciteit
45 V	De beheerskosten water, energie, schoonmaakkosten, klein onderhoud voor de gebouwen de Rijver, kazerne, gymlokalen en muziektent zijn lager uitgevallen dan begroot.
48 V	Toerekening kostenplaatsen: zie paragraaf bedrijfsvoering
10 V	Overige verschillen
212 V	Totaal lasten
	Baten
23 N	Vanuit de Rijksoverheid ontvangt Muiden een subsidie voor de restauratie van de kerktoeren Muiderberg. De begrote subsidie zal echter pas in 2016 worden verantwoord, omdat de werkzaamheden in 2016 plaatsvinden. Het nadeel wordt gecompenseerd, doordat er ook geen uitgaven tegenover staan.
6 N	Overige verschillen
29 N	Totaal baten
183 V	Saldo lasten/baten

Bedragen * € 1.000



1.1.7 Programma Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening

Portefeuillehouder: n.v.t.

Wat wilden we bereiken ten aanzien van de volgende doelstellingen?

- Zelfredzaamheid en participatie burgers (Wmo principes).
- Het bieden van maatwerk middels persoonsvolgende financiering Mantelzorgondersteuning.
- Het doelmatig verstrekken van subsidies ten gunste van jeugd(beleid) en Wmo-gerelateerde diensten.
- Een goede antidiscriminatievoorziening in stand houden.
- Preventie alcohol- en drugsmisbruik bij jongeren (Jeugdbeleid).
- Handhaving van inburgeringstrajecten.
- Duurzame uitstroom naar arbeid (WWB).
- Voorkomen van problematische schulden.
- Gebruik minimaregeling door de doelgroep stimuleren.
- Fraude met bijstandsuitkering mag niet lonen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Zelfredzaamheid en participatie van burgers

- In 2015 is, samen met de gemeenten Naarden en Bussum, hard gewerkt aan de transities binnen het sociaal domein. Hiervoor is de Lokale Transitie Agenda (LTA) opgesteld. De zelfredzaamheid en participatie van burgers staat centraal binnen deze transities.
- Door de consultants van Wijzer wordt er gewerkt volgens de gekantelde werkwijze. Binnen deze werkwijze staan de mogelijkheden van inwoners zelf centraal: zelfredzaamheid is daarmee een belangrijk punt.

Het bieden van maatwerk middels persoonsvolgende financiering Mantelzorgondersteuning

- De pilot persoonsvolgende financiering Mantelzorgondersteuning is in 2015 voortgezet.
- De aanbevelingen uit de evaluatie zijn meegenomen in het vervolg van persoonsvolgende financiering in 2016.

Het doelmatig verstrekken van subsidies en gunste van jeugd(beleid) en Wmo-gerelateerde diensten

- Ook in 2015 heeft de gemeente diverse subsidies verstrekt ten behoeve van jeugd- en jongerenwerk en Wmo-gerelateerde activiteiten. Hieronder valt bijvoorbeeld het welzijnswerk.
- Ten aanzien van het welzijnswerk heeft 2015 in het teken gestaan van een inhoudelijke herijking. Met Versa Welzijn is gewerkt aan de wijkgerichte aanpak en de implementatie van de buurtsportcoaches. Met deze nieuwe werkwijze wordt beter aangesloten bij de vraag van de inwoner en de werkwijze in het sociaal domein.

Een goede antidiscriminatievoorziening in stand houden

- De gemeente Muiden neemt deel aan het Meldpunt Discriminatie Gooi en Vechtstreek van Versa. Hiermee wordt invulling gegeven aan de wettelijke taak van de gemeente op het gebied van antidiscriminatie. De gemeente betaalt jaarlijks een bijdrage (in de vorm van een subsidie) gebaseerd op het aantal inwoners.

Duurzame uitstroom naar arbeid

- Tomingroep B.V. heeft in juni 2015 opdracht gekregen om arbeidsontwikkeling en werkgeversdienstverlening vorm te geven. Inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt worden hiermee voorbereid en begeleid bij het vinden van een betaalde baan.
- In regionaal verband is uitvoering van deze opdracht aan Tomingroep voorbereid en is deze gemonitord.



Voorkomen van problematische schulden

- De gemeente werkt op het terrein van schuldhulpverlening samen met de Kredietbank. Zij hebben ook in 2015 weer inwoners bijgestaan op het gebied van budgethulp, budgetbeheer en schuldsanering.
- In 2015 is subsidie verleend aan het project Schuldhelpmaatjes. De Schuldhelpmaatjes zijn getrainde vrijwilligers die een rol spelen binnen de preventie van problematische schulden, en tevens bijdragen aan de nazorg (na een professioneel schuldhulpverleningstraject). Zij werken hiertoe actief samen met maatschappelijke organisaties, zoals het maatschappelijk werk.
- Tevens is subsidie verleend aan Versa Welzijn, samen met Naarden en Bussum, voor een project in de preventieve schuldhulpverlening.

Gebruik minimaregeling door de doelgroep stimuleren

- Met het Doe-budget (sinds halverwege 2013) zijn diverse regelingen voor de ondersteuning van minima gebundeld. Hierdoor ontstaat voor de klant meer transparantie.

Fraude met bijstandsuitkeringen mag niet lonen

- Om fraude met bijstandsuitkeringen tegen te gaan, wordt jaarlijks een handhavingsplan Wet Werk en Bijstand (WWB) vastgesteld. In dit plan zijn de handhavingsdoelstellingen opgenomen voor de WWB. Het tegengaan van fraude gebeurt onder meer op basis van signaalgestuurd toezicht en het opstellen van risicoprofielen. Handhaving geschiedt door handhavers vanuit de afdeling SoZa. Zij kunnen sancties opleggen tegen overtredingen.





Wat heeft het gekost?

Programma 7	Realisatie 2014	Begroting voor wijziging 2015	Begroting na wijziging 2015	Realisatie 2015	Afwijking 2015
Lasten	2.967	2.905	4.324	3.753	571
Baten	-1.694	-1.476	-1.345	-1.420	74
Saldo	1.273	1.429	2.979	2.334	645

Bedragen * € 1.000

Toelichting van de verschillen tussen de begroting en de werkelijkheid:

	Lasten
30 V	Toerekening kostenplaatsen: zie paragraaf bedrijfsvoering
100 V	Basisuitkering WWB, BBZ, Bijzondere bijstand en participatiebudget: In 2015 zijn er minder bijstandsuitkeringen verstrekt dan verwacht. Ten opzichte van 2014 is het aantal uitkeringsgerechtigden wel toegenomen.
50 V	Tegemoetkoming voor chronisch zieken en gehandicapten (WTCG): Uitgaven hiervoor zouden gedaan moeten worden op basis van een door de gemeente te maken regeling. Deze regeling is er niet gekomen i.v.m. ambtelijke capaciteit. Een regeling voor Gooise meren is in de maak. Compensatieregeling CER: op deze regeling hebben minder mensen dan verwacht een beroep gedaan.
60 V	Re-integratie budget: in de loop van 2015 is deze activiteit uitbesteed aan Tomin. In de opstartfase zijn door Tomin minder activiteiten uitgevoerd. (€ 45.000 voordeel). Opstap naar werk: Deze activiteit is in 2015 beëindigd, waardoor er minder of geen uitgaven zijn gedaan.
340 V	Gemeenten zijn sinds 2015 verantwoordelijk voor jeugdzorg, werk en inkomen en zorg aan langdurig zieken en ouderen. Een deel van deze taken hebben de gemeenten overgenomen van de Rijksoverheid (decentralisatie). Muiden heeft samen met haar partners deze zorg uitbesteed aan zorgaanbieders. Het afgelopen jaar spanden zowel gemeenten als zorginstellingen zich in om de basisadministratie op orde te krijgen. De declaraties vanuit de zorgaanbieders blijven nog sterk achter. Let op: dit voordeel zal dus waarschijnlijk naar beneden worden gesteld i.v.m. declaraties. Begin april is hier meer duidelijkheid over.
9 N	Overige verschillen
571 V	Totale lasten
	Baten
55 V	Bij het opstellen van de begroting 2015 was de Bijstand voor Zelfstandigen (BbZ) niet opgenomen in de begroting 2015. Het bedrag fluctueert sterk. Het levert een voordeel op van € 55.000. Tegenover deze baten staan overigens wel lasten.
10 V	Bijdrage Buig € 10.000 hoger dan begroot.
9 V	Overige verschillen
74 V	Totale Baten
645 V	Saldo lasten/baten

Bedragen * € 1.000



1.1.8 Programma Volksgezondheid en milieu

Portefeuillehouder:n.v.t.

Wat wilden we bereiken ten aanzien van de volgende doelstellingen?

- Bevorderen gezondheid inwoners.
- Het creëren van een dekkend aanbod in de jeugdgezondheidszorg.
- Nu en in de toekomst een gezonde gemeente om in te wonen, werken en recreëren.
Belangrijke sleutelwoorden daarbij zijn leef kwaliteit en duurzaamheid.
- Milieujaarprogramma uitvoeren.
- Het goed onderhouden van het openbaar groen in de Gemeente.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Bevorderen gezondheid inwoners

- Om de gezondheid van inwoners te bevorderen is in 2015 uitvoering gegeven aan de nota lokaal gezondheidsbeleid 'Muiden gaat voor gezond(er)'. Deze nota geeft invulling aan de taken en doelstellingen van de gemeente op het gebied van openbare gezondheidszorg in de periode 2012-2015. Een nieuwe gezondheidsnota zal samen met de gemeenten Naarden en Bussum opgesteld worden.
- Vanuit deze gezondheidsnota is er in 2015 aandacht geweest voor onder andere de regionale projecten 'Gooi in Beweging' (gericht op een gezonde leefstijl) en 'Samen aan de Slag' (gericht op de aanpak en preventie van riskant alcoholgebruik).

Het creëren van een dekkend aanbod in de jeugdgezondheidszorg

- De wettelijke taken op het gebied van jeugdgezondheidszorg – onder andere Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG) en het consultatiebureau - zijn in 2015 uitgevoerd door de GGD Gooi en Vechtstreek en Versa Welzijn.
Per 1 juli 2015 valt het CJG onder de JGZ.
- Deze transitie is eveneens in regionaal verband voorbereid. Het transitieteam jeugd – bestaande uit ambtenaren van verschillende regiogemeenten – heeft samen met de partners in het veld en met de uitvoeringsorganisaties, deze decentralisatie vorm gegeven. Hiervoor zijn contracten en/of subsidierelaties aangegaan met zorgverleners, verordeningen opgesteld en samenwerkingsafspraken gemaakt.
- Voor de gemeenten Naarden, Muiden en Bussum is gewerkt volgens de Lokale Transitie Agenda (LTA), waar de decentralisatie van de jeugdzorg onderdeel van was.

Milieu jaarprogramma 2015 uitvoeren

- Milieu jaarprogramma 2015 is volgens planning uitgevoerd.
- Deelverordening energiesubsidie bestaande woningen Muiden 2013-2016 is volledig uitgevoerd en afgehandeld
- Er is een definitief hogere waardenbesluit geluidsbelasting woningen bij De Krijgsman.

Goed onderhouden openbaar groen in de gemeente

- In 2015 is het project Buitendijkse gerealiseerd.. Begin 2015 heeft overleg plaatsgevonden met de wijk/buurt en volgens planning is in voorjaar 2015 het groen in Buitendijkse aangelegd.



- Wat heeft het gekost?

Programma 8	Realisatie 2014	Begroting voor wijziging 2015	Begroting na wijziging 2015	Realisatie 2015	Afwijking 2015
Lasten	9.794	2.628	3.101	2.836	266
Baten	-2.013	-1.727	-2.407	-1.983	-423
Saldo	7.781	900	694	852	-158

Bedragen * € 1.000

Toelichting van de verschillen tussen de begroting en de werkelijkheid:

	Lasten
25 V	De gemeenschappelijke bijdrage Gewestelijke gezondheidszorg. De kosten zijn structureel lager dan begroot.
23 V	Bijdrage jeugdgezondheidszorg. De kosten zijn structureel lager dan begroot.
35 V	Toerekening kostenplaatsen: zie paragraaf bedrijfsvoering
259 V	In 2015 is het project 'Verder met de Vesting Muiden' gestart. Het project zal in 2016 worden opgeleverd. De kosten van dit project worden deels gedekt door een eigen bijdrage van Muiden, een subsidie van de provincie Noord-Holland en van de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed. De middelen die over zijn in 2015 worden meegenomen naar 2016 om het project af te ronden. Bij de baten wordt een nadeel gepresenteerd van € 259.000. (saldo neutraal)
30 N	Extra inzet Buitendienst. In 2015 is er externe inzet ingehuurd om het onderhoud openbaar groen op het gewenste niveau te houden, omdat de vaste medewerkers voor fusiedoeleinden zijn ingezet. De overschrijding wordt gedekt uit het fusiebudget.
30 N	Buitenhaven. De gemeente heeft de samenwerking met een ontwikkelaar beëindigd en heeft vervolgens een overeenkomst gesloten en kosten gemaakt om de voortgang van de ontwikkeling van de buitenhaven met een nieuwe ontwikkelaar niet door juridische procedures te laten belemmeren en vertragen. Het dossier is op deze wijze afgerond. De kosten worden gedekt uit de reserve grote projecten.
19 V	Overige verschillen
266 V	Totaal lasten
	Baten
30 V	Extra inzet Buitendienst; dekking fusiebudget buitendienst: zie toelichting lasten.
22 V	In 2015 is Vermakelijkhedenretributie voor 2014 en 2015 opgelegd. De retributie is €11.000, hoger dan begroot. Over 2 jaar levert dit een voordeel op van twee keer € 11.000, samen € 22.000
230 N	In 2015 is de OZB verhoogd. Afgesproken is dat de inwoners van Muiden hiervoor worden gecompenseerd via de afval- en rioolheffing. De gemiste opbrengsten voor riolering en afval zijn weer gecompenseerd door een eenmalige vrijval uit de egalisatievoorziening riolering en afval. De benodigde vrijval qua inkomsten is naar beneden bijgesteld, omdat de kosten voor riolering en afval voor 2015 minder hoog zijn dan van tevoren verwacht. Voornamelijk komt dit doordat de investeringen zijn uitgesteld.
259 N	Zie voor toelichting project 'Verder met de vesting Muiden' bij de lastenkant.
14 V	Overige verschillen
423 N	Totaal Baten
158 N	Saldo lasten /baten

Bedragen * € 1.000



1.1.9 Programma Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting

Portefeuillehouder: n.v.t.

Wat wilden we bereiken ten aanzien van de volgende doelstellingen?

- Ruimtelijke ordening

In 2015 zijn net als in 2014 tal van ontwikkelingen gaande op RO gebied (de Krijgsman, Bloemendalerpolder, A1/A6, Buitenhaven etc.). Gezien de snelheid van deze ontwikkelingen wordt de raad hiervan separaat op de hoogte gehouden. Al deze projecten zijn budgettair neutraal opgenomen in de begroting.

- Ruimte voor woningbouw, voorzieningen e.d.

Het realiseren van nieuwe planologische ruimte voor wonen, werken, maatschappelijke-, toeristische- en recreatieve voorzieningen om te voldoen aan de woningbehoefte, om het bedrijfsleven uitbreidingsmogelijkheden te bieden of hun bedrijven te doen verplaatsen, om de werkgelegenheid te handhaven en om zowel onderwijs als maatschappelijke activiteiten mogelijk te maken.

- Volkshuisvesting

Een adequate woningvoorraad, die voorziet in de actuele en toekomstige woningbehoefte, alsmede een rechtvaardige toewijzing van vrijkomende huurwoningen.

- Een effectief handhavingsbeleid

De hand houden aan beleid en regelgeving op basis van de nieuwe kwaliteitscriteria die voortvloeien uit de Wabo.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Ruimtelijke ordening en ruimte voor woningbouw, voorzieningen, e.d.

In 2015 is het laatste deel van de actualisatie van de bestemmingsplannen afgerond met het onherroepelijk worden van het bestemmingsplan Landelijk Gebied en het vaststellen van het bestemmingsplan Krijgsman. In 2015 is ook het bestemmingsplan Florisberg vastgesteld wat de ontwikkeling van het nieuwe woonzorgcentrum mogelijk maakt. Ook heeft de gemeente meegewerkt aan initiatieven zoals het uitbreiden van het Rechthuis.

In 2015 is een vervolg gegeven aan het project Verder met de Vesting Muiden met het vaststellen van het Landschapsplan voor de zuidelijke schootvelden (gebied verlegging A1) en het herstel van gebouw E, F en G. Het project is in december 2015 als showcase aangewezen door de Stuurgroep Gooi en Vechtstreek, wat realisatie een grote stap dichterbij brengt.

Volkshuisvesting

Er is een nieuwe huisvestingsverordening vastgesteld met regels voor de woonruimteverdeling. Deze nieuwe verordening was noodzakelijk wegens een wetswijziging. Er is gekozen voor een beleidsarme verordening in afwachting van de nieuwe woonvisie. De voorrangsregel voor inwoners uit de kernen Muiden en Muiderberg is behouden. De taakstelling voor het plaatsen van vergunninghouders regulier (asielzoekers) is behaald ondanks de toegenomen opgave.



Handhaving

Op basis van de in 2013 uitgevoerde inventarisatie is door het college een handhavingssuitvoeringsprogramma 2014-2016 opgesteld. Dit is in december 2014 ter kennis gebracht van de raad en in januari 2015 besproken in de commissie Bestuur en Middelen. In dit programma is een verband gelegd met het preventie- en handavingsplan alcoholmatiging jeugd gemeente Muiden 2014-2016. In 2015 is de gemeente begonnen met het handhavingstraject voor de “bewoners” in de Baai van Ballast, zowel in de illegale bouw sel als in de woonboten

Projectbureau

Per 1 januari 2013 is het projectbureau opgericht. De volgende projecten vallen onder het projectbureau: Bloemendalerpolder, A1/A6, Spieringbrug, De Krijgsman, Bredius en Buitenhaven. In het voorjaar 2016 zal de begroting voor het projectbureau worden gewijzigd omdat ook de fysieke aanleg van de sportvelden op het Brediusterrein er deel van gaat uitmaken.

A1/A6

In 2013 is met Rijkswaterstaat een overeenkomst gesloten in het kader van de inzet van gemeente Muiden, per 1-1-2016 gemeente Gooise Meren, voor het project wegverbreding Schiphol-Amsterdam-Almere A1-A6, SAA A1-A6. Afsproken is dat Rijkswaterstaat voor de duur van het project 2 fte levert en tevens bijdraagt in de gemaakte historische kosten en de nog benodigde overige ambtelijke inzet voor onder andere vergunningverlening en toezicht. In overleg worden deze taken en werkzaamheden verricht door de afdeling VTH van de gemeente Almere.

Met de aannemer SAAone, die namens Rijkswaterstaat de vergunningen aanvraagt voor omgevingsvergunningen, is een overeenkomst gesloten op basis van de legesverordening van de gemeente Muiden. Hierbij is een lumpsum bedrag afgesproken als vergoeding.

Spieringbrug

Het project Spieringbrug is in september 2015 afgerond: de brug is feestelijk geopend.

Bloemendalerpolder

Begin van 2015 is een MER en een exploitatieplan afgerond, Vervolgens heeft het ontwerpbestemmingsplan, het ontwerp Landschapsontwikkelingsplan en het ontwerp Beeldkwaliteitsplan op Hooflijnen voor de Bloemendalerpolder tot 9 juli 2015 ter inzage gelegen. In de gemeente Muiden zijn 4 zienswijzen binnengekomen en deze zijn in concept beantwoord. Bij de gemeente Weesp zijn 26 zienswijzen binnengekomen. Het streven was om het bestemmingsplan via het college naar de raad ter vaststelling aan te bieden in december 2015. Dit wordt 2016 vanwege met name 3 redenen. Allereerst duurt de beantwoording van een paar particuliere zienswijzen op Weesper grondgebied langer. Ten tweede onderzoekt de provincie de locatie van de sluis en watergang nader vanwege de aanleg in het aardkundig monument. Ten derde zijn nog niet alle 7 de hoofdstructuren volledig en goed uitgewerkt (waterwegen, nuts, verkeer ed.). Vaststelling zal plaats gaan vinden in de gemeente Weesp vanwege de grenswijziging behorende bij de fusie.

De fusie met grenswijziging Bloemendalerpolder heeft 1 januari 2016 plaatsgevonden. In dat kader zijn gesprekken gaande op welke wijzen Muiden gecompenseerd kan worden voor gemaakte kosten en het derven van inkomsten.



Bredius

In 2013 is een intentieovereenkomst gesloten tussen de gemeente Muiden en Rijkswaterstaat over het toekomstig gebruik, functies en eigendom van de Brediusgronden. De intentieovereenkomst had als doel voor de gemeente om de ontwikkeling mogelijk te maken van sportvelden die verplaatst moesten worden van de Krijgsman. In deze intentieovereenkomst is vastgelegd dat er een hotel mag worden gerealiseerd, maximaal 50 woningen en een sportcomplex van drie voetbalvelden en accommodatie.

Het Beeldkwaliteitskader (BKK) en het ontwerpbestemmingsplan hebben van 23 juni 2015 tot en met 14 augustus 2015 ter inzage gelegen. Er zijn 14 zienswijzen binnengekomen en deze zijn beantwoord in de Nota van Zienswijzen. Daarnaast is samen met het Rijksvastgoedbedrijf (RVB) en Rijkswaterstaat (RWS) gewerkt aan het kostenverhaal en de anterieure overeenkomst. Inmiddels heeft de raad van Muiden 15 oktober het bestemmingsplan vastgesteld en is net voor de jaarwisseling de termijn van beroep en bezwaar ingegaan. De koopovereenkomst waarin overdracht en aankoop gronden wordt geregeld is in de maak.

In het bestemmingsplan is ingespeeld op de belangrijkste opmerkingen in de zienswijzen en is nog overleg gevoerd met de provincie over de impact van het hotel. Gevolg is dat de relatie tussen hotel, landschap en de woningbouw in Muiden beter is gelegd door zorgvuldiger om te gaan met de landschappelijke inpassing (in vervolg op het vastgestelde Landschapsplan Muiden).

Bredius fase 1

Inmiddels zijn de sportvelden op de Krijgsman er niet meer en voetbalt SC Muiden op een tijdelijk veldje ten zuiden van de wijk Mariahoeve. Dit veldje is eind 2015 gereed gekomen. Eind van het jaar is tevens besloten dat de kosten voor dit veld en van het spelen van wedstrijden op velden van een andere gemeenten (Weesp en Naarden) worden ondergebracht onder het project Bredius fase 1.

In het bestemmingsplan is voorzien in ruimte voor 3 velden en een sporthal. Eind 2014 is besloten om de aanleg van twee voetbalvelden vooruit te trekken om ze zo versneld te kunnen uitplaatsen vanaf het Krijgsmanterrein. Vooruitlopend op het definitief worden van het bestemmingsplan is een deel van de huidige agrarische gronden alvast geschikt gemaakt voor sportvelden door ze op te hogen. Voor een stabiele ondergrond voor de huisvesting van de voetbalvereniging is immers een juiste zetting nodig.

In 2015 is gestart met de aanpak van de inrichting van de velden in overleg met SC Muiden. De daadwerkelijke aanleg en inrichting van deze velden is voorzien vanaf het voorjaar van 2016 (e.e.a. afhankelijk van de zetting). Het streven is dat september 2016 gevoetbald kan worden op de Bredius.

De Krijgsman

In 2015 is een vervolg gekomen op het bestemmingsplan de Krijgsman. In de eerste helft van het jaar is de MER de Krijgsman opgesteld. Dit is als bijlage gevoegd bij het ontwerp bestemmingsplan de Krijgsman dat in de zomer van 2015 ter visie heeft gelegen. Het bestemmingsplan de Krijgsman is op 19 november 2015 vastgesteld door de gemeenteraad. Daarmee is de doelstelling voor 2015 conform planning behaald. In verband met de voorbereidingen voor het project is er door de KNSF een vergunning aangevraagd om een tijdelijk zanddepot te vestigen op de weilanden en de voetbalvelden. Deze vergunning is verleend en de werkzaamheden voor dit depot zijn in de periode oktober 2015 – maart 2016 verricht. Een en ander is conform planning en afspraak met de Krijgsman.



De gemeente heeft voor het behalen van deze resultaten de procesbegeleiding en het opstellen van bestemmingsplan/ MER en de vergunningen verzorgd conform de afspraken hiervoor in de VOK.

Toerit A1

Het project is medio 2015 gestart met als doelstelling een voor de ontsluiting van Bredius en De Krijgsman geschikte ontsluiting naar de A1 te ontwerpen en te realiseren. Vanwege de risico's dat dan de aansluiting cf. planning RWS / SAAOne niet in het derde kwartaal 2016 gereed zou kunnen zijn is besloten het project "on hold" te zetten en de toerit conform het Tracébesluit door RWS / SAAOne te laten uitvoeren. Het project wordt weer opgepakt als alle uitgangspunten helder zijn en het noodzakelijk is de toerit aan te passen voor de ontwikkeling van Bredius en de Krijgsman.

Wat heeft het gekost?

Programma 9	Realisatie 2014	Begroting voor wijziging 2015	Begroting na wijziging 2015	Realisatie 2015	Afwijking 2015
Lasten	2.847	1.014	3.662	3.229	433
Baten	- 1.235	-459	-4.433	-4.548	116
Saldo	1.612	555	-770	-1.319	549

Bedragen * € 1.000

Toelichting van de verschillen tussen de begroting en de werkelijkheid:

	Lasten
50 N	Krijgsman: De overschrijding is met name het gevolg van meer planloos /juridische inzet voor het voor het realiseren van het bestemmingsplan. Daarnaast was de vergunningverlening de Krijgsman intensiever dan voorzien.
384 V	A1: Er heeft enige vertraging plaatsgevonden van het project waardoor er de nodige vergunningentrajecten doorlopen in 2016. De kosten van externe inhuur zijn niet betaald door Muiden maar door Rijkswaterstaat. Vanuit de ambtelijke organisatie is minder capaciteit doorberekend dan van te voren was ingeschat.
101 V	Bloemendalerpolder: het is vertraagd . Vaststelling zal plaatsvinden in 2016. Daarnaast vielen de zienswijzen voor gemeente Muiden bij het bestemmingsplan mee, wat resulteert in minder kosten.
71 V	Overige verschillen projecten
89 V	Toerit A1: Wegens het risico dat de aansluiting niet gereed zal zijn in het derde kwartaal 2016, is besloten het project 'on hold' te zetten en het, conform het Tracébesluit te laten uitvoeren door RWS / SAAOne. Pas als alle uitgangspunten helder zijn en het noodzakelijk is de toerit aan te passen voor de ontwikkeling van Bredius en de Krijgsman, zal het project worden hervat
30 V	Planologische adviezen
56 V	Toerekening kostenplaatsen: zie paragraaf bedrijfsvoering
110 N	Bovenwijkse voorzieningen. Jaarlijks ontvangt de gemeente een bijdrage van € 110.000 voor bovenwijkse voorzieningen van de krijgsman. De toevoeging aan de voorziening was echter niet begroot. Zie ook toelichting baten.
125 N	Inzet stuurgroep begeleiding Krijgsman. De kosten worden gedekt vanuit de algemene reserve. De kosten en baten zijn in programma 10 begroot.
-13 N	Overige verschillen
433 V	Totale Lasten
	Baten
527 V	De gemeente ontvangt op basis van de VOK € 1.000.000 voor het verplaatsen van de voetbalvelden. In de begroting is uitgegaan van een bedrag van bijna € 500.000 in 2015 en € 500.000 in 2016. In werkelijkheid is er 2015 het bedrag van € 1.000.000 gefactureerd en dat levert een voordeel op van € 500.000.
1000 V	Vanuit VOK ontvangt de gemeente 1 miljoen voor de gemaakte kosten voor het



	realiseren van het bestemmingsplan. In tegenstelling tot de verwachting is deze vergoeding in 2015 ontvangen in plaats van in 2016.
990 N	Bovenwijkse voorzieningen: de gemeente ontvangt in totaal € 1.100.000 verspreid over 10 jaar. In de begroting is opgenomen dat de gemeente de vordering ineens zou nemen. Om meer recht te doen aan de werkelijkheid zal de daadwerkelijke bijdrage van 2015 verantwoord worden. Het bedrag zal, net zoals 2014, gestort worden in de bovenwijkse voorzieningen. Op begrotingsbasis is er een nadeel van € 1.000.000. De voorgenomen storting in de bestemmingsreserve bovenwijkse voorzieningen wordt dan ook niet gedaan. Het financiële effect is dus neutraal (zie ook programma 10)
200 N	In programma 10 is de dekking geboekt voor de inzet van de stuurgroep, omdat de dekking vanuit de reserve komt. Toevoegingen en onttrekkingen verantwoorden we in programma 10. De begrote inkomsten zijn echter abusievelijk in programma 9 opgenomen.
250 N	Bloemendalerpolder. Het exploitatiegebied van de Bloemendalerpolder wordt overgedragen aan de gemeente Weesp. De begrote vergoeding voor de gemaakte kosten is echter nog niet ontvangen. In 2016 zullen er verdere onderhandelingen plaatsvinden.
23 V	Vergoeding milieueffecten en MER advies
6 V	Overige verschillen
116 V	Totale baten
549 V	Saldo lasten/baten

Bedragen * € 1.000

De lasten m.b.t. de projecten waren:

Lasten projecten			
Project	Begroot	Werkelijk	Afwijking
Krijgsman	718	768	-50
A1	801	417	384
Bloemendalerpolder	184	83	101
Bredius fase 1	702	650	52
Bredius	257	224	33
Toerit Muiden	140	51	89
Spieringbrug	16	30	-14
Totale lasten	2.818	2.223	595

Bedragen * € 1.000

De baten m.b.t. de projecten waren:

Project	Begroot	Werkelijk	Afwijking
Toerit Muiden	2.000	2.000	0
Bloemendalerpolder	250		-250
Krijgsman	265	1.088	823
A1		-2	2
Bredius fase 1	472	1.000	528
Totale baten	2.987	4.090	1.102

Bedragen * € 1.000



1.1.10 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Portefeuillehouder: n.v.t.

In dit onderdeel zijn de niet aan de overige programma's toe te rekenen lasten en baten opgenomen. Het gaat hierbij om de financiering en beleggingen, de algemene uitkering uit het gemeentefonds, onvoorzien, saldo BTW-compensatiefonds, algemene baten en lasten, de algemene belastingen (lokale heffingen), uitvoeringskosten belastingen (lokale heffingen) en saldo kostenplaatsen. Het betreft voor een groot gedeelte boekhoudkundige verrekeningen.

Onderstaande tabel geeft een cijfermatig overzicht van de inhoud van het hoofdstuk "Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien".

Programma 10 (inclusief reservemutaties)	Realisatie 2014	Begroting voor wijziging 2015	Begroting na wijziging 2015	Realisatie 2015	Afwijking 2015
Lasten	9.037	1.486	19.556	18.782	774
Baten	- 24.827	-8.264	-28.116	-26.975	-1.141
Saldo	- 15.790	-6.778	-8.560	-8.194	-366

Bedragen * € 1.000

Bovenstaande saldi zijn als volgt verder te specificeren:

Programma 10	Realisatie 2014	Begroting voor wijziging 2015	Begroting na wijziging 2015	Realisatie 2015	Saldo 2015
Lokale middelen, ongebonden	- 943	-1.979	-2.249	-2.238	-11
Algemene uitkeringen	- 5.104	-4.804	-17.524	-17.494	-30
Dividend	- 4	-5	-5	-6	1
Saldo financieringsfunctie	259	-223	-115	-8	-107
BCF	0				
Overige dekkingsmiddelen	- 409	-332	-306	132	-438
Subsaldo	- 6.201	-7.343	-20.199	-19.615	-584
Onvoorzien	0	50		1	
Onttrekkingen reserves	-17.587	-25	-6.902	-6.529	-373
Toevoegingen reserves	7.998	540	18.541	17.950	591
Saldo onttrekkingen/toevoegingen reserves	- 9.589	515	11.639	11.421	218
Saldo	- 15.790	-6.778	-8.560	-8.194	-366

Bedragen * € 1.000



De mutaties in de reserves zijn als volgt te specificeren:

Bedrag	Onttrekkingen reserves	Bestemming	Prog.
-35	Uitgaven pensioen ex wethouders	Pensioen ex weth	1
-271	Vrijval reserve pensioenen ex wethouders	Pensioen ex weth	1
-7	Voorbereidingskosten achterstallig onderhoud wegen	Wegen	3
-46	Vrijval budget verkeersmeting Spieringbrug	Jaarrekeningresultaat	3
-20	Uitgaven achterstallig onderhoud wegen	Wegen	3
-3	Vrijval reserve openbare verlichting	Openbare verlichting	3
-58	Openbare verlichtingsplan	Openbare verlichting	3
-101	Kosten onderhoud bruggen	Bruggen	3
-14	Voorbereidingskosten bredeschool	Sociaal domein	5
-11	Noodzakelijke aanpassingen aan de ondergrond speeltoestellen	Jaarrekeningresultaat	6
-68	Uitvoeringskosten sociaal domein	Sociaal domein	7
-33	Aanvullende bijdrage 2015 voor vier projecten (Resultaat Verantwoordelijke Eenheid (RVE) Programmasturing, Veilig Verder, Ombudsfunctie en RVE Inkoop) aan de regio Gooi en Vechtstreek.	Sociaal domein	7
-40	Uitgaven communicatie en participatieprojecten	Sociaal domein	7
-10	Vrijval onderzoek begraafplaatsen	Jaarrekeningresultaat	8
-37	Inzet groen beleidsplan / buitendijk	Groenbeleidsplan	8
-115	Buitenhaven	Grote projecten	8
-3.200	Vrijval Beheer openbare ruimte de Krijgsman	Groen Krijgsman	8
-133	Uitgaven fase 1 Bredius	Sportvoorziening	9
-125	Uitvoeringskosten stuurgroep KNSF	Algemene reserve	9
-4	Planologische adviezen. Deze middelen hebben betrekking op een uitwerking van het ontwikkelplan Verder met de Vesting Muiden voor het noordelijk en noordwestelijk deel van de vesting	Wonen&Omgeving	9
-61	Vrijval bestemmingsreserve wonen&omgeving	Wonen&Omgeving	9
-31	Verplaatsing woonark	Wonen&Omgeving	9
-768	Krijgsman	Grote projecten	9
-417	Project A1	Grote projecten	9
-83	Bloemdalerpolder	Grote projecten	9
-224	Bredius	Grote projecten	9
-51	Ontwerp toerit Muiden	Grote projecten	9
-30	Spieringbrug	Grote projecten	9
-517	Bredius fase 1	Grote projecten	9
-16	IZA gelden 2015	IZA-gelden	10
-6.529	Totale onttrekkingen reserves		
Bedrag	Toevoegingen reserves	Bestemming	Prog.
380	Jaarlijkse storting wegen	Wegen	3
385	Toevoeging Art12 achterstallig onderhoud wegen	Wegen	3
280	Toevoeging Art12 achterstallig onderhoud bruggen	Bruggen	3
40	Toevoeging Art12 grootonderhoud bruggen	Bruggen	3
5	Toevoeging Art12 verlichting	Verlichting	3
50	Jaarlijkse storting sociaaldomein	Sociaal domein	7
20	Art12 bijdrage groen onderhoud	Groenbeleidsplan	8
3.200	BOR Krijgsman aan Algemene Reserve	Algemene Reserve	8
2.000	Compensatiebedrag beschikbaar gesteld door de Commissie voor de trekvaarten Naardentrekvaart	Wegen	9
1.088	Bijdrage Krijgsman conform VOK bestemmingsplan / leges zanddepot	Grote projecten	9
2	A1	Grote projecten	9
1.000	Voor project Bredius fase 1 conform VOK	Grote projecten	9



9.500	Art12 bijdrage	Algemene Reserve	10
17.950	Totale toevoegingen reserves		
11.852	Saldo onttrekkingen/ toevoegingen reserves		

Bedragen * € 1.000

Toelichting van de verschillen tussen de begroting en de werkelijkheid:

	Lasten
599 V	Mutaties reserves
120V	In de startnota voor de nieuwe gemeente Gooise Meren is besloten om activa met een historische aanschafwaarde < € 25.000 af te boeken. In programma 10 is hiervoor budget gereserveerd. De extra afschrijvingskosten zijn verantwoord in de programma's waar het activum thuishoort.
35V	Toerekening kostenplaatsen: zie paragraaf bedrijfsvoering
20V	Overige verschillen
774 V	Totaal Lasten
	Baten
803 N	Mutaties reserves
700 N	Op begrotingsbasis wordt hier begroot, terwijl op werkelijke basis het aan de producten wordt toegerekend. Het nadeel wordt grotendeels gecompenseerd door het voordeel van de toerekening van de kostenplaatsen van 454, het voordeel bij overige verrekeningen van € 55.000, WKR € 30.000 en de kapitalisten € 100.000. Het resterende nadeel van ongeveer 60k wordt veroorzaakt doordat de inhuur derden hoger is en door het feit dat o.a. ICT kosten i.v.m. aflopende contracten in 2016 in het boekjaar 2015 opgenomen zijn.
33 N	Lager OZB inkomsten
36 N	Overige verschillen
1572 N	Totaal Baten
797 N	Saldo lasten/baten

Bedragen * € 1.000



1.2 Paragrafen

1.2.1 Inleiding

De paragrafen handelen over een aantal belangrijke beheersmatige onderwerpen. Zij gaan voor die onderwerpen in op de kaders voor het beheer in relatie tot de uitvoering van de beleidsnota's voor zover die voor de onderwerpen zijn opgesteld.

1.2.2 Lokale heffingen

De paragraaf lokale heffingen heeft betrekking op zowel de heffingen waarvan de besteding gebonden als niet-gebonden is.

In onderstaande tabel staan de belangrijkste baten uit belastingen, tarieven en leges genoemd (x € 1.000).

	Realisatie 2012	Realisatie 2013	Realisatie 2014	Begroting 2015	Realisatie 2015
Niet gebonden:					
Onroerende zaakbelastingen	1.402	-/-294	1.232	1.753	1.721
Roerende zaakbelastingen	22	23	22	12	16
Watertoeristenbelasting	35	30	29	30	21
Hondenbelasting	47	45	44	47	38
Precariobelasting	6	10	4	6	14
Precariokabels/leidingen		73	260	261	261
Gebonden:					
Parkeerbelasting/ boetes	47	29	30	18	7
Parkeergelden	316	408	388	350	390
Bestuurlijke boete	21	20	15	0	0
Parkeervergunningen	157	145	159	149	156
Afvalstoffenheffing	948	923	915	765	765
Rioolheffing	579	713	733	579	548
Lijkbezorgingsrechten	50	74	88	89	95
Leges wabovergunningen	142	199	110	71	76
Leges rijbewijzen	24	19	20	16	19
Leges burgerlijke stand	21	34	31	38	38
Leges paspoorten	60	51	62	57	57
Leges identiteitskaarten	12	11	15	17	19
Vermakelijkhedenretributie	60	69	65	68	90

Bedragen * € 1.000

Voor de afvalstoffenheffing en rioolheffing geldt een 100% kostendekkendheid. Dit betekent dat alle kosten in de tarieven zijn opgenomen. Mocht aan het eind van het jaar de inkomsten hoger/lager uitvallen dan de uitgaven, dan worden deze bedragen gesaldeerd op de bestemmingsreserve.



Onderstaande gegevens zijn overgenomen uit de Atlas van lokale lasten van COELO en geven een indruk van de lokale lastendruk in 2015.

	Muiden	Naarden	Bussum
ÖZB	484	403	190
Afvalstoffenheffing meerpersoonshuishouden	338	280	262
Afvalstoffenheffing 1 persoonshuishouden	214	177	167
Rioolheffing	191	212	181
Hondenbelasting	86	69	73
Toeristenbelasting	2,00	1,46	1,60

Kwijtscheldingsbeleid

Voor mensen met de laagste inkomens bestaat de mogelijkheid van een volledige kwijtschelding van de geheven belasting. In Muiden is kwijtschelding mogelijk voor de volgende heffingen:

- Afvalstoffenheffing
- Rioolrecht
- Onroerende-zaakbelastingen
- Hondenbelasting
- Grafrechten

Voorwaarde voor de kwijtschelding is dat de aanslag betrekking heeft op een woonlast van een "natuurlijk persoon". Voor kwijtschelding van aanslagen in de zakelijke sfeer is geen beleid. De gemeente Muiden hanteert voor de kwijtschelding de maximale norm die door het Rijk aan gemeenten wordt gegeven: 100% van de norm voor de bijstand. Gemeenten mogen in principe wel een strenger beleid voeren dan de rijksregeling toestand, maar geen soepeler beleid.

	2012	2013	2014	2015
Aantal aanvragen	125	129	136	112
Waarvan:				
Volledig toegewezen	105	117	114	90
Gedeeltelijk toegewezen	1	2	5	3
Geen kwijtschelding	19	10	16	19
Nog in behandeling	0	0	1	0
Totaalbedrag aan kwijtschelding	€ 56.000	€ 65.000	€ 67.000	€ 42.391

Het bedrag aan kwijtscheldingen is lager in 2015 ten opzichte van voorgaande jaren i.v.m. compensatie het feit dat in Muiden de afval en riool tarieven eenmalig verlaagd zijn.



1.2.3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Algemeen

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV, art. 11) is de verplichting opgenomen voor het formuleren van beleid ten aanzien van de weerstandscapaciteit en de risico's. De bedoeling daarvan is dat jaarlijks via de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing in de programmabegroting en –rekening een oordeel kan worden gegeven over de toereikendheid van de weerstandscapaciteit in relatie tot de financiële risico's die de gemeente loopt.

De paragraaf moet tenminste bevatten:

- A. een inventarisatie van de weerstandscapaciteit;
- B. een inventarisatie van de risico's;
- C. het beleid betreffende de weerstandscapaciteit en de risico's.

Het weerstandsvermogen is de mate waarin de risico's kunnen worden opgevangen. Het risicomanagement bestaat eruit risico's te voorkomen, te beperken of andere maatregelen te nemen. In hoeverre een gemeente in staat is om financiële tegenvallers op te vangen hangt af van:

1. De risico's die de gemeente loopt (risico's);
2. De middelen die de gemeente vrij kan maken om risico's op te vangen (weerstandscapaciteit).

Ad 1

Voor het inventariseren van risico's wordt bij elke begroting en rekening de risico's geïnventariseerd.

Bij het beheersbaar maken van de risico's dient in het bijzonder te worden gedacht aan:

- Het accepteren van risico's, als ze klein zijn;
- Het verzekeren van risico's die niet vaak voorkomen, maar groot effect hebben;
- Het voorkomen van het risico door het treffen van bepaalde maatregelen (risicopreventie);
- Het vermijden, beperken of overdragen van risico's door bepaalde maatregelen (risicomijding, risicoreductie, risico-overdracht).

Risico's die de gemeente accepteert of niet kan voorkomen en vermijden, krijgen een plek in de lijst met risico's. Deze risico's worden vervolgens in geld uitgedrukt door de kans (inschatting in percentage) te vermenigvuldigen met het bedrag (effect).

Ad 2

Om de in geld uitgerukte risico's te kunnen opvangen kan geput worden uit verschillende bronnen: de post onvoorzien, de algemene reserve, de stille reserves, de onbenutte belastingcapaciteit en eventuele begrotingsruimte.



Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit is onder te verdelen in incidentele en structurele weerstandscapaciteit. De incidentele weerstandscapaciteit bevat de onderdelen post onvoorzien, algemene reserve en stille reserves. De structurele weerstandscapaciteit bestaat uit het begrotingsoverschot en de onbenutte belastingcapaciteit. De beschikbare weerstandscapaciteit dient hoger te zijn dan de benodigde weerstandscapaciteit.

Weerstandscapaciteit (x € 1.000)	
Algemene reserves (stand per 31 december 2015)	165
Post onvoorzien (stand per 31 december 2015)	0
Nog te bestemmen rekeningsaldo 2015	-319
Begrotingsruimte	-745
Totaal	-899

Risico's die relevant zijn voor het weerstandsvermogen

Algemene uitkering uit het gemeentefonds

Voor de hoogste inkomstenpost van de gemeente, de algemene uitkering uit het gemeentefonds, is bijzonder moeilijk een goede inschatting te maken van de reële omvang van de uitkering en des te moeilijker is het om een inschatting te maken van de ontwikkeling van deze uitkering. De maatstaven wijzigen regelmatig en het uitkeringspercentage wordt geregeld bijgesteld. Voor de berekening van het weerstandsvermogen wordt uitgegaan van de cijfers in de septembercirculaire 2015. Als risicobedrag wordt € 15 per inwoner opgenomen.

Lening stichting Primair

Bij raadsbesluit van 8 juli 2004 is ten behoeve van de doorstart van de Stichting Primair een renteloze lening verstrekt ter hoogte van € 59.954. Met ingang van december 2008 wordt jaarlijks op deze lening afgelost.

Villa Primair heeft vanaf de oprichting in 2010 geen sluitende begroting/rekening. Tot op heden kunnen de verliezen nog worden opgevangen binnen het eigen vermogen, maar de komende jaren moet er toch iets gaan gebeuren om tot een sluitende begroting/rekening te komen. Daarom is door Leeuwendaal het rapport "analyse en betrouwbaarheid meerjarenbegroting" gemaakt. Hieruit komt naar voren dat het personeelsbestand de komende jaren met zo'n 10% moet krimpen. Er van uitgaande dat dit de komende jaren zal lukken, zeker gezien de politieke aandacht hiervoor, zal de gemeente Muiden geen financieel risico lopen.

Schadeaansprakelijkheid wegbeheer

Doordat de gemeente Muiden achterstallig onderhoud heeft in het wegbeheer is er een verhoogd risico aansprakelijk gesteld te worden bij ongevallen. Dit risico wordt geschat op € 25.000.



Schadeclaim KNSF

De KNSF heeft de gemeente Muiden aansprakelijk gesteld. De KNSF is van mening dat de gemeente Muiden vertraging heeft veroorzaakt bij het nakomen van de (aanvullende) intentieverklaring. Op 11 augustus 2010 heeft de rechtbank vonnis gewezen en de gemeente Muiden is daarna in beroep gegaan.

Inmiddels is met de KNSF een vaststellingsovereenkomst gesloten. Een van de bepalingen uit de vaststellingsovereenkomst ziet er op toe dat finale kwijting plaatsvindt. De finale kwijting vindt plaats bij het onherroepelijk worden van het bestemmingsplan, uiterlijk op 1 januari 2017.

Wet Werk en Bijstand

De inwerkingtreding van de Wet Werk en Bijstand per 1 januari 2004 heeft ertoe geleid dat de gemeente een 100 % risico loopt ten aanzien van de uitkeringslasten Abw. Wanneer de gemeente niet in voldoende mate in staat is om de instroom van bijstandsccliënten te beperken, zal dit direct zichtbaar worden in een verslechtering van de financiële positie van de gemeente. Gezien de economische recessie waarin wij nu zitten, zou dit een financieel risico kunnen worden. Als risicobedrag wordt € 50.000 opgenomen.

Rioolleiding in de Vecht

Eind jaren '00 is een innovatieve rioolleiding in de bodem van de Vecht tussen Weesp en Muiden aangelegd. Deze is tijdens baggerwerkzaamheden (in opdracht van het Waterschap) geraakt, terwijl dat uitgesloten zou moeten zijn volgens de specificaties van het product. Na veel discussie tussen betrokken overheden en de opdrachtnemer van het (DCM)contract is eind 2013, na afloop van de baggerwerkzaamheden, een vereenvoudigde rioolpersleiding aangelegd. Deze is overigens nog niet formeel opgeleverd.

De gemeenten Weesp en Muiden trekken samen op in dit dossier.

Op dit moment zijn er tussen partijen meerdere juridische discussies gaande over een aantal aspecten van voornoemde gebeurtenissen. Tussen Gemeenten en Waterschap over het al dan niet terecht opleggen van een Last onder Dwangsom voorafgaand aan het moment van heraanleg. Tussen Waterschap en Gemeenten+Opdrachtnemer over de vermeende schade voor de baggeraar (claim 1 mio). En tussen Gemeenten en Opdrachtnemer over het geleverde werk en een vergoeding voor gemaakte kosten. De laatste zaak is ook bij de Raad voor Arbitrage in de Bouw aangekaart vanwege een conflict over de interpretatie van het contract.

Hoe de diverse sporen zich zullen ontwikkelen is nog niet duidelijk. De claim van 1 mio is door de rechtbank verworpen maar het is nog niet duidelijk, of het Waterschap hiertegen in Hoger Beroep zal gaan. Als risico-reservering wordt 1 mio aangehouden.

Arbeidsongeschiktheid van wethouders

De gemeente heeft tot op heden nooit een arbeidsongeschiktheidsverzekering voor wethouders afgesloten, omdat de kans dat zoiets gebeurt als gering wordt ingeschat.

Onzekerheid

Het is onwaarschijnlijk dat op voorhand alle risico's zijn in te schatten. Daarom wordt er over het risicobedrag nog een onzekerheidsmarge berekend.



Onderwerp	Kans (van laag tot zeer hoog)	Rekenpercentage	Omvang (bedrag x € 1.000)	Risicobedrag (bedrag x € 1.000) (kolom 3 maal kolom 4)
Algemene uitkering uit het gemeentefonds	2	37,5%	98	37
Lening stichting Primair	1	12,5%	39	5
Schadeaansprakelijkheid wegbeheer	2	37,5%	67	25
Schadeclaim KNSF	1	-	-	PM
Wet Werk en Bijstand	2	37,5%	133	50
Rioolpersleiding	1	12,5%	1.000	125
Arbeidsongeschiktheid wethouders	1	12,5%	1.000	125
Subtotaal				367
Onderzekerheid (factor 1,25)				*1,25
Totaal				459

De benodigde weerstandscapaciteit die uit de risico inventarisatie voortvloeit kan worden afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. De uitkomst van die berekening vormt het weerstandsvermogen.

Kengetallen

Netto gecorrigeerde schuldquote

Netto gecorrigeerde schuldquote (= schuldlast ten opzichte van eigen middelen). De netto schuld betreft de totale schuldlast (aangegane leningen). De schuldlast verminderd met alle doorgeleende/verstrekte leningen leidt tot een gecorrigeerde netto schuld.

1B. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	
A Vaste schulden (cf. art. 46 BBV)	21.038,0
B Netto vlottende schuld (cf. art. 48 BBV)	1.499,0
C Overlopende passiva (cf. art. 49 BBV)	4.101,0
D Financiële activa (cf. art. 36 lid b, c, d, e en f)	11.682,0
E Uitzettingen < 1 jaar (cf. art. 39 BBV)	17.914,0
F Liquide middelen (cf art. 40 BBV)	191,0
G Overlopende activa (cf. art. 40a BBV)	556,0
H Totale baten (cf. art. 17 lid c BBV (dus excl. mutaties reserves))	30.595,0
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%	-12,1

Bedragen * 1000

Vanuit de stresstest is voor elk kengetal een indeling gemaakt voor de interpretatie van voor het betreffende kengetal. Categorie A = kleiner dan 90% het minst risicovol, B = 90-130% matig risico en C = groter dan 130% zeer risicovol. Muiden heeft met < 0 een zeer laag risico.



Solvabiliteit

Solvabiliteitsratio (= in hoeverre in staat om aan financiële verplichtingen te voldoen)

A Eigen vermogen (cf. art. 42 BBV)	6.882,0
B Balanstotaal	38.401,0
Solvabiliteit (A/B) x 100%	17,9%

Bedragen * 1000

*Totale boekwaarde van de materiele- en financiële vaste activa, vorderingen, voorraden (incl. onderhanden werk) en liquide middelen

Categorie A = groter dan 50% het minst risicovol, B = 20-50% matig risico en C = kleiner dan 20% zeer risicovol.

Met 17,9% is de solvabiliteit zeer risicovol.

Structurele exploitatieruimte

Structurele exploitatieruimte (= welke structurele ruimte heeft de gemeente om haar eigen lasten te dragen)

A Totale structurele lasten	13.250
B Totale structurele baten	13.950
C Totale structurele toevoegingen aan de reserves	430
D Totale structurele onttrekkingen aan de reserves	200
E Totale baten	30.595
Structurele exploitatieruimte $((B-A)+(D-C))/(E) \times 100\%$	3%

Bedragen * 1000

Categorie A = groter dan 0% het minst risicovol, B = 0% matig risico en C = kleiner dan 0% zeer risicovol. Met 0% structurele exploitatieruimte valt Muiden onder categorie A.

Grondexploitatie

Grondexploitatie (= hoe verhoudt de waarde van de grond zich tot de totale (geraamde) baten)

Muiden heeft geen grondexploitaties

Belastingcapaciteit

Belastingcapaciteit (hoe verhoudt de belastingdruk zich ten opzichte van het landelijke gemiddelde)

A	OZB-lasten voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde	484
B	rioolheffing voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde	191
C	afvalstoffenheffing per gezin	338
E	totale woonlasten gezin (A+B+C+D)	1013
F	Woonlasten landelijk gemiddelde gezin voorgaand jaar	1028
	Belastingcapaciteit (E/F)*100%	99



Categorie A = kleiner dan 95% het minst risicovol, B = 95-105% matig risico en C = groter dan 105% zeer risicovol. Het risico voor Muiden valt onder B en is dus een matig risico.

1.2.4 Onderhoud kapitaalgoederen

Algemeen

De paragraaf onderhoud kapitaalgoederen gaat over de onderhouds- en beheersplannen van de gemeentelijke bezittingen. De uitgaven van het onderhoud aan deze duurzame goederen liggen verspreid binnen diverse programma's van de begroting. Om de duurzaamheid van deze kapitaalgoederen te waarborgen is goed onderhoud van belang. Immers bij achterstallig onderhoud kunnen de financiële gevolgen van een renovatie of groot onderhoud behoorlijk beslag leggen op de budgettaire kaders en beschikbare middelen.

Wegen

De vervanging van de damwand langs de Zuidpolderweg heeft plaats gevonden en het werk is in maart 2015 opgeleverd en opengesteld. De bestaande verankering is volledig bezwaken en het was noodzakelijk om een zwaardere nieuwe verankering toe te passen. Het resultaat van het meer- en minderwerk heeft erin geresulteerd dat de aanvullende werkzaamheden zijn opgevangen binnen het beschikbare budget.

In juni van 2015 is het wegenbeheerplan Muiden 2015 – 2019 vastgesteld. Vanuit dit wegenbeheerplan is in het 4^e kwartaal van 2015 de asfalt deklaag van de Weesperweg ter hoogte van de kruising Maxisweg vervangen. Dit is met spoed opgepakt. Dit wegvak stond voor 2019 in de planning van het wegenbeheerplan maar is de afgelopen jaren dusdanig hard achteruit gegaan dat deze voor de winter opgeknapt diende te worden.

Vanuit het in juni 2015 beschikbaar gestelde voorbereidingskrediet is een onderzoek opgestart naar de kwaliteit van de asfaltverhardingen in Muiderberg. Daarnaast is er een aanbestedingstraject opgestart voor de levering van diensten met betrekking tot het opstellen van tekeningen en bestekken voor de Eikenlaan te Muiderberg en de wijk Mariahoeve Muiden.

1.414	Stand reserve wegen per 1 januari 2015
380	Jaarlijkse toevoeging 2014
385	Eenmalige toevoeging
-27	Uitgaven wegen 2015
2.152	Stand reserve wegen per 31 december 2015

Bedragen x € 1.000. Mutaties 2015.

Riolering

Uit de inspecties van de riolering in de wijk Muiden Noord-West is duidelijk gebleken dat grootschalige vervanging de enige juiste maatregel is. Deze maatregelen werden al voorzien op basis van eerdere gegevens en zijn door de inspecties bevestigd. De benodigde investeringen zijn opgenomen in het vGRP voor 2013 en zullen in werkelijkheid uitgespreid worden over 5 jaar op geleide van noodzaak. De noodzakelijke investeringen worden in 2016 en 2017 verwacht. De nodige onderzoeken, werkvoorbereiding en communicatie met de bewoners is in 2015 opgestart en is integraal opgepakt (dus ook verkeer, wegen, groen, openbare verlichting, etc).

Ook de voorbereiding voor het aansluiten van de woonboten in de Muidertrekvaart is gestart, inclusief communicatie met de bewoners. De noodzakelijke investeringen hiervoor worden in 2016 verwacht.



De realisatie van het grondwatermeetnet is gezamenlijk aanbesteed voor een groot aantal gemeenten in de regio. De meeste werkzaamheden voor Muiden zullen in 2016 plaats vinden.

1.709	Stand reserve riolering per 1 januari 2015
-215	Vrijval bijdrage OZB tariefsverlaging
1.493	Stand voorziening riolering per 31 december 2015

Bedragen x € 1.000. Mutaties 2015.

Openbare Verlichting

In het najaar van 2015 is de openbare verlichting in de onderstaande straten vervangen en het verlichtingsniveau sterk verbeterd mede door de bijgeplaatste masten.

- Dijkweg
- Flevolaan
- Badlaan
- G.A. Heinzelaan
- Roemer Visscherlaan
- Graaf Florislaan
- Paulinelaan
- Nienhuis Ruyskade
- Van Ostadelaan
- Frans van Mierislaan
- Van Ruysdaellaan
- van de Helstpark
- Tesselschadelaan

Vanaf 2015 is (op basis van het overleg met de inspecteur art.12) het budget onderhoud openbare verlichting met € 5000 verhoogd. De reserve wordt opgeheven per 1/1/16 conform besluit Muiderslotnota.

56	Stand reserve openbare verlichting per 1 januari 2015
5	Bijdrage Artikel 12
-61	Uitgaven verplichtingsplan
0	Stand reserve openbare verlichting per 31 december 2015

Bedragen x € 1.000. Mutaties 2015.

Openbaar groen

Het project groen Buitendijke (met name de straten Aalscholver en Rietgors) is na enkele participatierondes met de buurtbewoners in maart/april 2015 gerenoveerd

147	Stand reserve Groenbeleidsplan per 1 januari 2015
20	Bijdrage Artikel 12
-37	Uitgaven openbaargroen Buitendijke
130	Stand reserve Groenbeleidsplan per 31 december 2015

Bedragen x € 1.000. Mutaties 2015

Bruggen

De onderhoudstoestand van alle bruggen is in 2014 geïnspecteerd en er is een meerjarenonderhoud programma opgesteld (mede n.a.v. art.12 status was dit noodzakelijk). De kosten van deze inspectie zijn verantwoord in 2015. Op basis van dit meerjarenonderhoudprogramma is de brug Noordpolderweg eind 2015 voorzien van een nieuw brugdek en zijn de leuningen gerenoveerd

0	Stand reserve Bruggen per 1 januari 2015
320	Eenmalige Bijdrage Artikel 12
-101	Uitgaven Bruggen
219	Stand reserve Bruggen per 31 december 2015

Bedragen x € 1.000. Mutaties 2015



In september 2015 is de Spieringbrug opgeleverd. De gemeente Muiden ontvangt vanuit Rijkswaterstaat een eenmalige bijdrage voor het onderhoud voor de aankomende 10 jaar.

0	Stand voorziening Spieringbrug per 1 januari 2015
801	Onderhoudsbijdrage Rijkswaterstaat
0	
801	Stand voorziening Spieringbrug per 31 december 2015

Bedragen x € 1.000. Mutaties 2015

Gebouwen

Het beleid met betrekking tot onderhoud van gebouwen vindt zijn basis in de meerjaren onderhoudsprogramma's die jaarlijks worden bijgesteld.

	Stand 1-1-2015	Toe voeging	Aan wending	Vrijval	Stand 31-12-2015
Gymzaal PC Hooft	67				68
Gymzaal Het Anker	73	12			85
Vinkenbaanschool	13			-13	0
Oranje Nassauschool	31				31
Gymzaal De Rijver	79	10			90
Onderhoud brandweer Muiden	63	6			68
Onderhoud brandweer Muiderberg	30	3	-1		32
Onderhoud kazerne	98	16	-1		113
Onderhoud muizenfort	24	6	-3		28
Onderhoud De rijver	24	6	-1		30
Onderhoud woning A'damstrwg 1	13	2	-1		15
Onderhoud kerktoeren Muiden	129	3	-53		80
Onderhoud kerktoeren Muiderberg	7	2	-1		8
Onderhoud Villa Zeezicht	48	9	-1		55
Onderhoud echomuur	10				10
Onderhoud Steenen Beer	25		-23		2
Onderhoud muziektent	5	2			6
Onderhoud gemeentehuis	149	8		-138	20
Totaal	890	85	-85	-151	740

Bedragen x € 1.000. Mutaties 2015



1.2.5 Financiering

Algemeen

De financieringsparagraaf besteedt aandacht aan de financieringsfunctie en gaat in op de financiering van beleid en het uitzetten van geldmiddelen die niet direct nodig zijn.

Het beleid van de gemeente Muiden voor de treasuryfunctie is vastgelegd in het treasurystatuut 2013.

Treasury

Het treasurystatuut en de treasuryparagraaf zijn belangrijke instrumenten voor de treasuryfunctie. Het treasurystatuut bevat doelstellingen, uitgangspunten en kaders voor de treasuryfunctie, terwijl de uitvoering van het treasurybeleid zijn weerslag vindt in de treasuryparagrafen van de begroting en de jaarrekening. In de begroting komen de concrete beleidsplannen op het gebied van de treasury aan de orde en in de jaarrekening gaat het om de realisatie van de plannen en om een verschillenanalyse tussen de plannen en de uitkomsten.

Risicobeheer

De risico's die de gemeente Muiden loopt zijn gering:

- Renterisico: voor beleggingen of leningen geldt dat deze dusdanig worden opgebouwd dat ze voor een korte periode worden uitgezet/aangetrokken in verband met de (fusie)plannen die er met Muiden zijn. Omdat er rekening mee wordt gehouden dat er op korte termijn duidelijkheid is, is er geen sprake van renterisico's.
- Kredietrisico: beleggingen worden ondergebracht bij marktpartijen die voldoen aan de eisen die het treasurystatuut hieraan stelt. Naast de geldleningen aan Tennisvereniging De Hakkelaars en Villa Primair heeft de gemeente geen gelden uitstaan.
- Liquiditeitsrisico: de gemeente kan ieder moment kasgeld aantrekken bij de BNG tot een bedrag van € 1,2 miljoen.
- Koersrisico: Bij beleggingen is het de intentie om de gehele looptijd uit te zitten, waardoor geen koersrisico wordt gelopen.
- Valutarisico: niet van toepassing.

Liquiditeiten

In 2015 heeft de gemeente Muiden drie keer een kasgeldlening. Het gaat om een bedrag van € 4.000.000,- voor een totale van 3 keer 3 maanden omdat de liquiditeit niet voldoende was.

Verstreken geldlening

Het beleid m.b.t. het verstrekken van geldleningen aan verenigingen e.d., in het kader van de publieke taak, nader bekeken. Dit heeft er toe geleid dat in de collegevergadering van 29 januari 2013 het volgende voor de vaste/variabele rentepercentages is vastgesteld.

Indien een vereniging met een vast percentage wil lenen, dan wordt gekeken naar het gemiddelde rentepercentage van de tienjarige staatlening over de laatste 10 jaar. Bovenop dit percentage komt 1% opslag i.v.m. de (administratie)kosten die de gemeente hiervoor maakt, met een minimum van € 1.000. Indien een vereniging met een variabel percentage wil lenen, dan wordt de rente jaarlijks aangepast aan het geldende percentage voor de 12 maanden euribor rente. Bovenop dit percentage komt 0,5% opslag i.v.m. het rente-risico en 1% opslag i.v.m. de (administratie)kosten die de gemeente hiervoor maakt, met een minimum van € 1.000.



De gemeente doet aan totaalfinanciering. Dit houdt in dat niet voor iedere investering of (zoals in bovengenoemd geval verstrekte geldlening) separaat een lening wordt afgesloten. Investerings worden gefinancierd vanuit het totaal van eigen vermogen en het lang vreemd vermogen (aangetrokken leningen). Er is dus geen relatie tussen een bepaalde investering en de rentelasten voor een afgesloten lening. Dit betekent dat de gemeente meelift met de renteontwikkeling.

Kasgeldlimiet en rente -risiconorm

Kasgeldlimiet

Als grondslag van de wettelijk toegestane hoogte van de kasgeldlimiet wordt aangehouden de omvang van de jaarbegroting van 19,8 miljoen. De toegestane norm is 8,5%. Het betekent dat de kasgeldlimiet 1,7 miljoen. Binnen de kasgeldlimiet kan de financieringsbehoefte worden afgedekt door middel van korte termijnfinanciering. Uit onderstaande tabel blijkt dat de toegestane norm ultimo 201 is overschreden. Dit wordt veroorzaakt door het feit dat de gemeente de artikel 12 bijdrage heeft ontvangen van ruim 10 miljoen. Hierdoor heeft de gemeente extra liquide middelen.

(bedragen x € 1.000)	Begroot	
1. Toegestane kasgeldlimiet		
- in procenten van de grondslag	8,5 %	8,5 %
- bedrag	1.684	1.587
2. Omvang vlottende schuld	0	
Opgenomen gelden < 1 jaar	0	
Schuld in rekening-courant	0	1.294
Gestorte gelden door derden < 1 jaar	0	1.294
Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld		
Totaal	0	
3. Vlottende middelen	0	191
Tegoeden in rekening-courant (BNG, ING en Rabobank)	0	11.089
Overige uitstaande gelden < 1 jaar		
Totaal	0	
4. Toets kasgeldlimiet	2.800	9.986
Totaal netto vlottende middelen (3-2)		
Ruimte (4 +1)		11.573

Rente- risiconorm

De renterisico's worden in beeld gebracht door de vaste schuld te relateren aan de rente -risiconorm zoals deze in de Wet Fido is vastgelegd. Door deze norm wordt een kader gesteld om tot een zodanige opbouw te komen van de leningenportefeuille, waardoor het renterisico gespreid wordt over de jaren. Het feitelijk renterisico (renterisico op vaste schuld) wordt geconfronteerd met de rente -risiconorm (20% van de vaste schuld per 1 januari).

Kredietrisico op verstrekte gelden

Uit onderstaande tabel blijkt dat alle door de gemeente Muiden verstrekte gelden binnen de richtlijnen van het treasurystatuut vallen.



Er worden - in overeenstemming met de eis van de Wet Fido - geen risicovolle beleggingen aangegaan. Dit strookt met de eis in de wet dat het beheer van gelden prudent moet zijn. Dit betekent dat de uitvoering van de financieringsfunctie uitsluitend de publieke taak dient.

De huidige beleggingen (stand ultimo) betreffen:

Bedrag	Omschrijving
Belegging	
39	Stichting Primair
136	Tennisvereniging De Hakkelaars
9	Aandelen BNG
184	Totaal

Bedragen x € 1.000

De gemeente Muiden heeft een gedeelte van de beleggingen gefinancierd met de rekening courant faciliteit bij de BNG. Het gaat om bovenstaande partijen.

Overige Leningen

De huidige leningen (stand ultimo) betreffen:

Bedragen x € 1.000

Bedrag	Omschrijving
Belegging	
11.500	KNSF
11.500	Totaal

Voor deze belegging heeft de gemeente Muiden een lopende geldlening aangetrokken bij een andere Gemeente voor € 15 miljoen.



1.2.6 Bedrijfsvoering

Algemeen

Bedrijfsvoering bestaat traditioneel uit de onderdelen personeel, informatisering, automatisering, communicatie, organisatie, financieel beheer en huisvesting. De traditionele bedrijfsvoering is veelal intern gericht. Aan gemeenten worden andere eisen gesteld waardoor de bedrijfsvoering meer extern gericht moet zijn. Zo verwacht de burger terecht, dat de gemeente rechtmatig handelt, dat de gelden doelmatig en doeltreffend besteed worden en dat de gemeente betrouwbaar, transparant en responsief is. Die eisen vragen een bepaalde cultuur, niveau van automatisering en communicatie.

Context

De gemeente Muiden is een heel kleine gemeente. De schaal en omvang van de gemeente Muiden bepalen de mogelijkheden en onmogelijkheden op het gebied van de bedrijfsvoering. De gemeenten krijgen steeds meer en meer complexere taken en verantwoordelijkheden van de Rijksoverheid en andere overheden overgedragen. Dit doet een groot beroep op de capaciteit (kwaliteit en kwantiteit) van de organisatie. In 2015 is op veel gebieden voorgesorteerd op de naderende fusie door met Naarden en Bussum een ambtelijke samenwerking te zoeken.

Personeel en Organisatie

Interne organisatie /ontwikkeling

De werkzaamheden in het kader van de fusie hebben in 2015 een groot beslag gelegd op de capaciteit van de vaste formatie. Om de diverse voorbereidingen voor de nieuwe gemeente in goede banen te leiden, en daarin ook te zorgen dat de belangen van de burgers van de gemeente Muiden goed geborgd worden, is het nodig gebleken extra formatie aan te trekken om de reguliere werkzaamheden doorgang te kunnen laten vinden. Gedurende de eerste maanden van het jaar, in het verlengde van haar inzet in 2014, is een strategisch adviseur actief geweest, zoals dat door de Raad was verzocht.

Alle extra formatie is op inhuurbasis aangetrokken zodat voor de nieuwe gemeente geen extra formatie of wachtgeldlasten ontstaan. De vaste formatie is daardoor nagenoeg stabiel gebleven, waarbij opgemerkt dient te worden, dat in de loop van het jaar enige fte's aan formatie uitgestroomd is met het oog op de naderende fusie. Dit vertrek is beperkt opgevangen door inhuur.

Door bovenstaande ontwikkelingen vielen de salariskosten € 170.000 lager uit dan begroot. De inhuur ten behoeve van de fusie wordt gedekt uit het fusiebudget. In 2015 heeft de gemeente Muiden een fusie budget van ongeveer € 1, 4 miljoen ontvangen. De kosten voor inhuur derden ten behoeve van fusie kunnen volledig worden gedekt uit het fusiebudget. In 2015 is het nodige aan opleidingen geïnvesteerd in medewerkers die, met het oog op de fusie, zich nog wilden bekwamen in een bepaalde richting of hun vaardigheden wilden trainen. Dit heeft ertoe geleid dat een aantal medewerkers in de plaatsingsprocedure voor de nieuwe gemeente op een door hun gewenste andere functie terecht zijn gekomen.

Automatisering

Voor een goede bedrijfsvoering is een solide ICT-omgeving een zeer belangrijke voorwaarde. Met het oog op de fusie is de ICT in de loop van 2015 nagenoeg geheel overgegaan van Weesp naar Bussum. Alleen het financiële pakket staat (om technische redenen) nu nog bij de gemeente Weesp. Door de noodzakelijke ICT-functionaliteiten in het kader van de naderende fusie kunnen nu alle medewerkers op afstand werken; ongeacht of zij op een kantoor van één van de fusiegemeenten of thuis werken. Dit heeft de flexibiliteit van de inzet van het personeel sterk verbeterd.



Huisvesting

Door het aantrekken van formatie ter versterking van de vaste formatie is de bezettingsgraad van het gemeentehuis toegenomen. Door enige facilitaire maatregelen en een toegenomen flexibel werkplekgebruik is het mogelijk gebleken om binnen het bestaande gemeentehuis iedereen te huisvesten. Door het maken van afspraken binnen de staf over parkeren is getracht de parkeerdruk voor de omgeving te beperken.

Communicatie

Veel communicatie-inspanningen richting burger stonden dit jaar in het teken van de beoogde fusie. Begin 2015 is de laatste 'Gemeentegids' bij de bewoners bezorgd.

Kostenplaatsen

Bovenstaande heeft ook gevolgen voor de doorberekening van de kostenplaatsen (o.a. salarissen en overhead) aan de programma's.

	Begroot	Werkelijk	Saldo
1. Algemeen bestuur	656	622	35
2. Veiligheid	462	439	23
3. Verkeer, vervoer en waterstaat	590	483	107
4. Economische zaken en toerisme	50	35	15
5. Onderwijs en kinderopvang	104	78	26
6. Cultuur, sport en recreatie	225	169	56
7. Sociale voorzieningen en MD	145	118	27
8. Volksgezondheid en milieu	800	789	11
9. Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	455	402	53
10. Algemene dekkingsmiddelen	311	211	100
Totaal	3.798	3.346	453



1.2.7 Verbonden partijen

Algemeen

De paragraaf verbonden partijen gaat over de transparantie van partijen en instellingen, die zowel een bestuurlijke als een financiële relatie met onze gemeente hebben.

De verbonden partijen voeren veelal beleid uit dat door de gemeente zelf gedaan zou kunnen worden, maar om allerlei redenen aan deze partijen wordt 'overgelaten'. Dat betekent dat de kaderstellende en controlerende taak bij de gemeenten blijft. De financiële risico's die de gemeente loopt bij de verbonden partijen zijn hiervoor onder de risico's, onderdeel uitmakend van de paragraaf weerstandsvermogen, verwoord.

Beleid

Inherent aan de schaal en omvang van de gemeente Muiden zijn er verbonden partijen aanwezig. In veel gevallen voeren zij taken uit die voor de omvang van de organisatie onvoldoende goed door de eigen organisatie uitgevoerd kunnen worden. In dergelijke gevallen is er samenwerking gevonden in gemeenschappelijke regelingen. De keuze voor de verbonden partijen heeft daarom zowel een kwalitatieve als een budgettaire reden. Ook de komende tijd blijft het van belang de afweging te maken om zelfstandig taken uit te voeren of te kiezen voor een vorm van samenwerking.

Overzicht verbonden partijen

NAAM	DEELNEMERS	OPENBAAR BELANG	ZEGGENSCHAP VAN MUIDEN	FINANCIËLE INPUT
Gewest Gooi en Vechtstreek: Algemene Dienst, RAV (ambulance), GGD en GAD.	De gemeenten Blaricum, Bussum, Hilversum, Huizen, Laren, Muiden, Naarden, Weesp en Wijdemeeren.	Uitvoering in regionaal verband is effectiever, efficiënter en bevordert de kwaliteit.	Volgens artikel 32 van het statuut bestaat het algemeen bestuur (ab) uit leden die door de raden van de deelnemende gemeenten uit hun midden, de burgemeester inbegrepen, worden benoemd. Het door de raad te benoemen aantal bestuursleden is één lid per 10.000 inwoners of een gedeelte daarvan, met een minimum per gemeenteraad van twee leden. Muiden heeft 2 van de 29 leden.	In 2015 was de bijdrage van de gemeente Muiden: € 36.352 voor de AD, € 7.100 voor de RAV, € 91.153 voor de GGD en € 523.424 voor de GAD. Het eigen vermogen per 31 december 2014 is € 5.558.169.



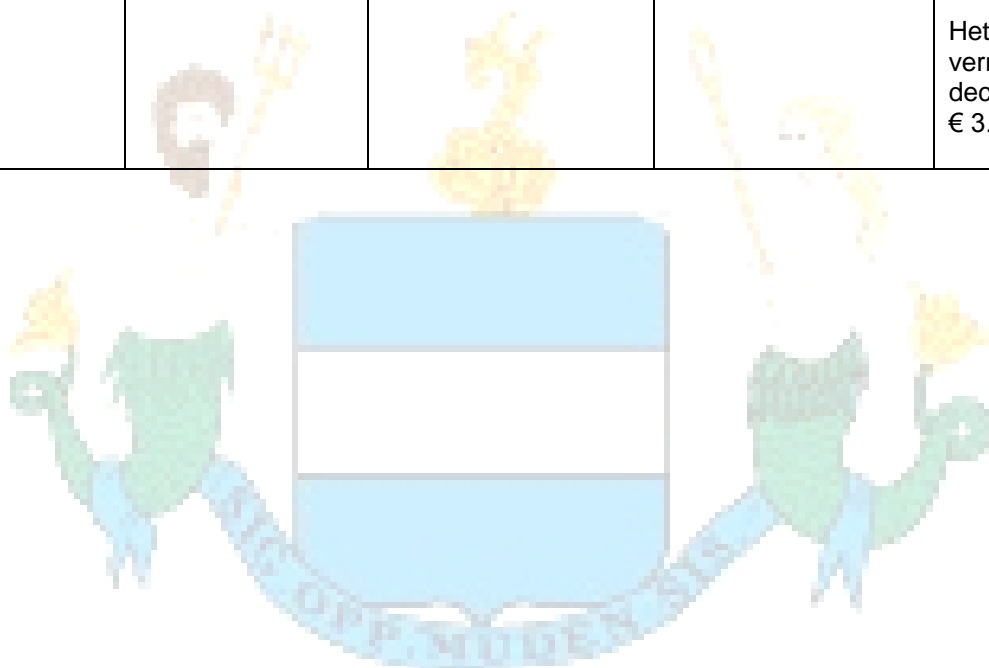
NAAM	DEELNEMERS	OPENBAAR BELANG	ZEGGENSCHAP VAN MUIDEN	FINANCIËLE INPUT
Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek	De gemeenten Blaricum, Bussum, Hilversum, Huizen, Laren, Muiden, Naarden, Weesp en Wijdemeren.	De veiligheidsregio heeft tot doel door samenwerking doelmatig georganiseerde en gecoördineerde preventieve en repressieve brandbestrijding en hulpverlening bij ongevallen en rampen in het verzorgingsgebied te bewerkstelligen.	Het algemeen bestuur bestaat uit de burgemeesters van de deelnemende gemeenten. Ieder lid van het algemeen bestuur heeft één stem.	In 2015 was de bijdrage van de gemeente Muiden € 599.525. Voor de gemeentelijke kolom m.b.t. rampenbestrijding was de bijdrage € 24.885. Het eigen vermogen per 31 december 2014 is € 1.971.506.
Werkvoorziening Tomin Groep	De gemeenten Almere, Blaricum, Bussum, Eemnes, Hilversum, Huizen, Laren, Muiden, Naarden, Weesp en Wijdemeren.	De regeling voorziet in het aanbieden van werkgelegenheid onder aangepaste omstandigheden. Aan personen die kunnen en willen werken maar door een persoonlijke oorzaak geen kans hebben op een baan in het reguliere bedrijfsleven. De gemeenschappelijke regeling heeft een 100 procent deelneming in de TominGroep B.V. De activiteiten van de TominGroep B.V. richten zich op het gebied van industriële diensten, groenvoorziening, bouw, schoonmaak, detachering, arbeidstraining, reïntegratie en kringloop.	Iedere gemeente heeft één lid in het algemeen bestuur, die door de raad van de deelnemende gemeente wordt benoemd. Ieder lid van het algemeen bestuur heeft één stem.	De rijksbijdrage die de gemeente Muiden ontvangt m.b.t. de uitvoering WSW wordt één op één doorbetaald aan de Tomin Groep, zijnde in 2015 € 63.762. Het eigen vermogen per 31 december 2014 is € 24.032.000.



NAAM	DEELNEMERS	OPENBAAR BELANG	ZEGGENSCHAP VAN MUIDEN	FINANCIËLE INPUT
Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek	De gemeenten Almere, Dronten, Lelystad, Noordoostpolder, Urk, Zeewolde, Blaricum, Bussum, Eemnes, Hilversum, Huizen, Laren, Muiden, Naarden, Weesp en Wijdmeren. En de provincies Flevoland en Noord-Holland.	De omgevingsdienst is opgezet ten behoeve van de uitvoering van milieutaken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving voor de deelnemers. Vanaf 1 januari 2013 gaat de omgevingsdienst haar taken uitvoeren.	Iedere deelnemer heeft één lid in het algemeen bestuur, die door het college van de deelnemende gemeente wordt benoemd. De verdeling van de stemmen geschiedt naar rato van de omvang van de ingebrachte taken en derhalve naar rato van de financiële bijdrage per deelnemer, met een maximum van 49% per deelnemer. Muiden heeft een aandeel van ruim 1%.	In 2015 was de bijdrage van de gemeente Muiden € 146.683 Het eigen vermogen per 31 december 2014 is € 2.376.035.
Regionaal bureau Leerlingzaken Gooi en Vechtstreek	De gemeenten Blaricum, Bussum, Eemnes, Hilversum, Huizen, Laren, Muiden, Naarden, Weesp en Wijdmeren.	Uitvoering van de leerplichttaken en uitvoering van de wet Regionale Meld- en Coördinatie-functie voortijdig schoolverlaten (RMC).	Iedere gemeente heeft één lid in het algemeen bestuur, die door de raad van de deelnemende gemeente wordt benoemd. Muiden heeft 1 stem (= op basis van gemeenten tot 20.000 inwoners).	In 2014 was de bijdrage € 14.851 Het eigen vermogen per 31 december 2014 is € 128.434.
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	De aandelen zijn in handen van gemeenten en rijk.	Huisbankier.	Muiden heeft 3.510 van de 55.690.720 aandelen.	De aandelen staan voor € 8.775 op onze balans. Ontvangen dividend is € 2.000. Het eigen vermogen per 31 december 2014 is € 3.582.000



NAAM	DEELNEMERS	OPENBAAR BELANG	ZEGGENSCHAP VAN MUIDEN	FINANCIËLE INPUT
Stichting Villa Primair	De gemeenten Blaricum, Bussum, Eemnes, Huizen, Laren, Muiden, Naarden, Weesp, Wijdmeren en Stichtse Vecht.	Villa Primair is bevoegd gezag van 24 scholen.	De raden houden toezicht op de stichting. Het Gemeenschappelijke Orgaan (GO) bestaat uit de wethouders van deelnemende gemeenten. Drie van de zeven leden van de raad van Toezicht zitten er namens het GO.	De gemeente heeft een renteloze lening verstrekt aan de stichting om een doorstart te maken. Deze lening wordt met ingang van december 2008 afgelost. Over 20 jaar (december 2027) is deze lening afgelost. De balanswaarde is € 35.972. Het eigen vermogen per 31 december 2014 is € 3.590.390





1.2.8 Grondbeleid

De paragraaf grondbeleid gaat over de projecten die in de grondexploitatie zijn genomen. De gemeente Muiden heeft geen eigen gronden in eigen bezit waar grondexploitaties plaats vindt.





JAARSTUKKEN 2015

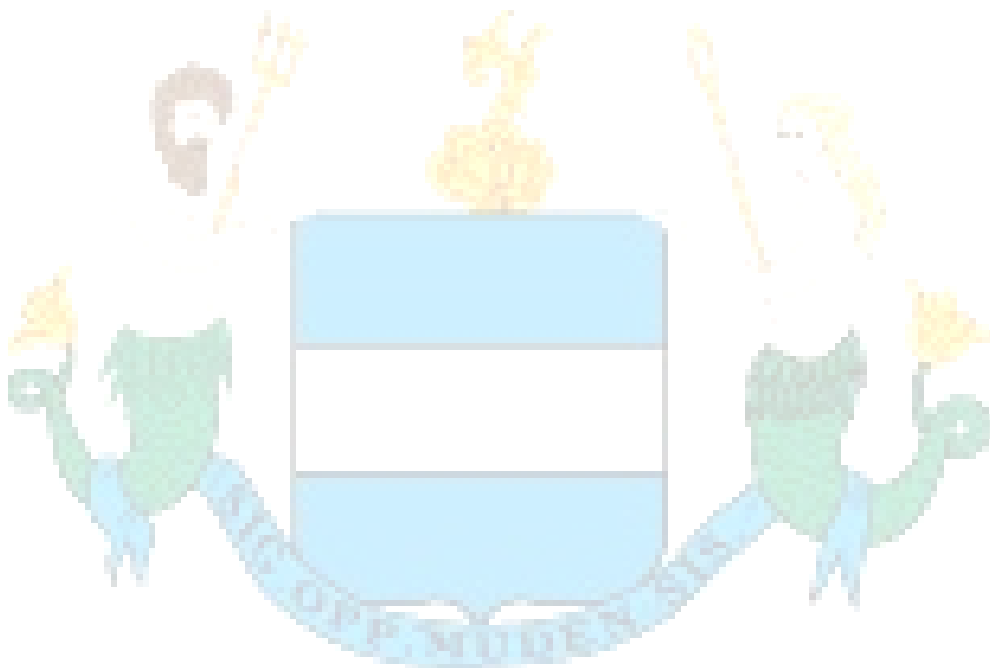
GEMEENTE MUIDEN

Jaarrekening deel 2



2. Jaarrekening 2015

Hierna wordt via de balans met toelichting en het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening met toelichting de financiële verantwoording afgelegd over in het jaar 2015 gerealiseerde beleid.





2.1 Balans per 31 december

Bedragen x €1000,- Activa	Ultimo 2015		Ultimo 2014	
Vaste activa				
Materiële vaste activa	8.058		8.261	
Investerings met een economisch nut	4.936		5.338	
Investerings met een economisch nut, waarvoor ten bestrijding van de kosten een heffing gegeven kan worden	2.404		2.471	
Maatschappelijk nut	718		452	
Financiële vaste activa	11.682		11.707	
Kapitaalvertrekkingen aan:				
-deelnemingen	9		9	
-gemeenschappelijke regelingen				
-overige verbonden partijen	36		39	
Leningen aan:				
-Woningbouwcorporaties	0		0	
-Overige langlopende	11.637		11.659	
Totaal vaste activa	19.740		19.968	
Vlottende activa				
Uitzettingen looptijd korter dan een jaar	17.914		10.905	
-Vorderingen op openbare lichamen	5.353		6.934	
-Uitzettingen in 's Rijks schatkist	11.089		3.448	
-Overige vorderingen	1.472		523	
Liquide middelen	191		270	
-Kassaldi	0		0	
-Banksaldi	191		270	
Overlopende activa	556		783	
- de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	259		595	
- overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van de volgende begrotingsjaren komen	297		188	
Totaal vlottende activa	18.661		11.958	
Totaal generaal	38.401		31.926	



Bedragen x €1000,- Passiva	Ultimo 2015		Ultimo 2014	
Vaste passiva				
<u>Eigen vermogen</u>		6.822		-4.279
- Algemene reserve	165		-12.163	
- Bestemmingsreserves	6.977		8.131	
- Gerealiseerde resultaat	-260		-247	
		4.881		4.046
<u>Voorzieningen</u>				
- Voorz. voor verplichtingen, verliezen en risico's	1.426		1.028	
- Egalisatievoorzieningen	1.808		1.059	
- Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	1.647		1.959	
<u>Vaste schulden van één jaar of langer</u>		21.038		15.030
-Onderhandse leningen	15.000		15.000	
- Buitenlandse instellingen, fondsen, banken overige sectoren	6.000			
- Door derden belegde gelden	35		27	
-Waarborgsommen	3		3	
Totaal vaste passiva		32.801		14.797
Vlottende passiva				
<u>Netto-vlottende schuldenlooptijd korter dan één jaar</u>		1.499		5.098
-Kasgeldleningen				
-Banksaldi				
-Overige schulden	1.499		5.098	
<u>Overlopende passiva</u>		4.101		12.031
- de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	1.296		10.309	
-Overige vooruit ontvangen bedragen en nog te betalen bedragen	2.805		1.722	
Totaal vlottende passiva		5.600		17.129
Totaal generaal		38.401		31.926



2.2. Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over begrotingsjaar

De jaarstukken, bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening, worden gezamenlijk in één document aangeboden. De analyse van de cijfers is daarom opgenomen in het overzicht van baten en lasten (per programma in het onderdeel "wat heeft het gekost") en deze analyse maakt onderdeel uit van de jaarrekening.

Programma Bedragen * € 1.000		Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Realisatie	Saldo
1. Bestuur	Lasten	1.463	2.812	3.451	-639
	Baten	-173	-243	-270	28
	Saldo	1.290	2.569	3.181	-611
2. Veiligheid	Lasten	1.246	1.302	1.299	3
	Baten	-8	-36	-68	32
	Saldo	1.238	1.266	1.231	35
3. Verkeer, vervoer en waterstaat	Lasten	1.223	1.408	2.081	-681
	Baten	-634	-580	-1.422	842
	Saldo	589	828	667	161
4. Economische Zaken en	Lasten	137	102	78	24
	Baten				
	Saldo	137	102	78	24
5. Onderwijs en Kinderopvang	Lasten	827	830	822	8
	Baten	-155	-198	-214	16
	Saldo	672	632	608	24
6. Cultuur, sport en recreatie	Lasten	1.057	1.256	1.044	212
	Baten	-344	-251	-222	-29
	Saldo	713	1.005	822	183
7. Sociale Voorzieningen	Lasten	2.905	4.324	3.753	571
	Baten	-1.476	-1.345	-1.420	74
	Saldo	1.429	2.979	2.334	645
8. Volksgezondheid en milieu	Lasten	2.628	3.101	2.836	266
	Baten	-1.727	-2.407	-1.983	-423
	Saldo	900	694	852	-158
9. Ruimtelijke Ordening	Lasten	1.014	3.662	3.229	433
	Baten	-459	-4.433	-4.548	116
	Saldo	555	-770	-1.319	549



10. Algemene dekkingsmiddelen	Lasten	149	199	181	18
	Baten	-2.128	-2.448	-2.419	-29
<i>Lokale middelen, ongebonden</i>	Saldo	-1.979	-2.249	-2.238	-11
<i>Algemene Uitkering</i>	Lasten				
	Baten	-4.334	-16.220	-15.524	-696
	Saldo	-4.334	-16.220	-15.524	-696
<i>Dividend</i>	Lasten				
	Baten	-470	-1.304	-1.970	666
	Saldo	-470	-1.304	-1.970	666
<i>Saldo financieringsfunctie</i>	Lasten				
	Baten	-5	-5	-6	1
	Saldo	-5	-5	-6	1
<i>Overige dekkingsmiddelen</i>	Lasten				
	Baten	-223	-115	-8	-107
	Saldo	-223	-115	-8	-107
<i>Subtotaal dekkingsmiddelen</i>	Lasten	896	1.015	832	183
	Baten	-8.239	-21.214	-20.447	-767
	Saldo	-7.343	-20.199	-19.615	-584
<i>Onvoorzien</i>	Lasten	50		1	
	Baten				
	Saldo	50		1	
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	Lasten	13.446	19.813	19.433	380
	Baten	-13.216	-30.707	-30.595	-112
	Saldo	230	-10.894	-11.161	267



Toevoeging / onttrekking reserves per programma Bedragen * € 1.000		Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Realisatie	Saldo
1. Bestuur	Lasten	110	0	0	0
	Baten	-25	-306	-306	0
	Saldo	85	-306	-306	0
2. Veiligheid	Lasten				
	Baten				
	Saldo				
3. Verkeer, vervoer en waterstaat	Lasten	380	1.090	1.090	0
	Baten		-602	-235	-367
	Saldo	380	488	855	-367
4. Economische Zaken en	Lasten				
	Baten				
	Saldo				
5. Onderwijs en Kinderopvang	Lasten				
	Baten		-20	-14	-6
	Saldo		-20	-14	-6
6. Cultuur, sport en recreatie	Lasten				
	Baten		-11	-11	0
	Saldo		-11	-11	0
7. Sociale Voorzieningen	Lasten	50	50	50	0
	Baten		-143	-141	-2
	Saldo		-93	-91	-2
8. Volksgezondheid en milieu	Lasten		3.220	3.220	0
	Baten		-3.230	-3.362	132
	Saldo		-10	-142	132
9. Ruimtelijke	Lasten		3.300	4.090	-790
	Baten		-2.174	-2.443	269
	Saldo		1.126	1.646	-521
10. Algemene dekkingsmiddelen	Lasten		10.881	9.500	1.381
	Baten		-416	-16	-400
	Saldo		10.465	9.484	981
Toevoegingen aan reserves	Lasten	540	18.541	17.950	591
Onttrekkingen van reserves	Baten	-25	-6.902	-6.529	-373
	Saldo	515	11.639	11.421	218
Gerealiseerde resultaat	Lasten	13.986	38.354	37.383	971
	Baten	-13.241	-37.609	-37.123	-486
	Saldo	745	745	260	486



2.3 Toelichtingen

2.3.1. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening 2015 is opgemaakt met inachtneming van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. De activa en passiva worden opgenomen tegen nominale waarden, tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Balans

Vaste activa

Artikel 59 BBV beschrijft het onderscheid tussen investeringen met uitsluitend maatschappelijk nut in de openbare ruimte en investeringen met een (beperkt) economisch nut. Investerings die op enigerlei wijze kunnen leiden tot of bijdragen aan het verwerven van inkomsten zijn investeringen met economisch nut.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa betreffen investeringen met een meerjarig economisch nut en met een meerjarig maatschappelijk nut (artikel 35 BBV). Activa met een meerjarig economisch nut zijn opgenomen tegen de boekwaarde. De boekwaarde betreft de verkrijgingsprijs of historische kostprijs verminderd met de al vervallen afschrijvingstermijnen. De verkrijgingsprijs of historische kostprijs wordt volgens de uitgangspunten van het BBV bruto geactiveerd. Dat betekent, dat verkregen subsidies, bijdragen of onttrekkingen uit bestemmingsreserves geen deel uitmaken van de verkrijgingsprijs of historische kostprijs, maar over de gehele looptijd (lineair of annuïtair) worden gecorrigeerd op de berekende (afschrijvings)lasten. Activa met een meerjarig economisch nut komen niet in aanmerking voor extra afschrijving. Alle gewaardeerde activa zijn daadwerkelijk aanwezig.



Activa met een meerjarig maatschappelijk nut in de openbare ruimte worden in deze gemeente alleen in uitzonderingsgevallen geactiveerd. Deze uitzonderingsgevallen betreffen:

- Eerste aanleg van of vervanging van grote wegen- en waterbouwkundige werken (met name een viaduct of brug en verkeerslichtinstallaties);
- Omvangrijke wegenreconstructie in het kader van wijkverbetering of verkeersdoorstroming.

Waardering vindt plaats tegen de boekwaarde. De boekwaarde betreft de verkrijgingsprijs of historische kostprijs verminderd met de reeds vervallen afschrijvingstermijnen. Activering vindt plaats tegen de netto verkrijgingsprijs of historische kostprijs. Indien mogelijk worden activa met een meerjarig maatschappelijk nut zo snel mogelijk afgeschreven (inclusief de (ondergronden). Alle overige investeringen in activa met een meerjarig maatschappelijk nut worden meegenomen in de beheersprogramma's respectievelijk de exploitatie.

De afschrijving van de geactiveerde kosten ten behoeve van een bepaald actief vangt aan volgend op het jaar bij ingebruikneming van het gerelateerde actief. De wijze van afschrijving is vastgelegd in artikel 10 van de beheersverordening (verordening artikel 212 van de gemeentewet) en wordt hier toegelicht. De afschrijving kan zowel lineair als annuïtair van aard zijn, een en ander bij begrotingswijziging te regelen.

De volgende maximale afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

50 jaar:	Aanleg /vervanging van riolering, bergbezinkbassins en betonnen ombouw rioolgemaal;
40 jaar:	Nieuwbouw bedrijfsgebouwen;
30 jaar:	Gemalen riolering
25 jaar:	Renovatie, restauratie en aankoop van bestaande gebouwen;
15 jaar:	Technische installaties, bedrijfsvoorzieningen in bedrijfsgebouwen en mechanisch gedeelte pompen en riolen;
10 jaar:	Telefooninstallaties, kantoormeubilair, schoolmeubilair, aanleg tijdelijke terreinwerken, nieuwbouw tijdelijke woonruimten en bedrijfsgebouwen, zoutstrooiers, parkeerautomaten en groot onderhoud woonruimten en bedrijfsgebouwen;
7 jaar:	Motorvoertuigen;
5 jaar:	Zware transportmiddelen en aanhangwagens;
4 jaar:	Hardware en software automatisering;
Niet	Gronden en terreinen.

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 en overige uitzettingen (verstrekkingen) met een looptijd langer dan een jaar en bijdragen aan activa in eigendom van derden. Bij noodzakelijke afwaardering van financiële activa wordt het verschil in één keer als een last opgenomen in de rekening van lasten en baten.

Flottende activa

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht.

De voorgeschreven indeling voor wat betreft vorderingen is:

- vorderingen op openbare lichamen (gemeenten, gemeenschappelijke regelingen, Rijk);
- verstrekte kasgeldleningen;
- overige vorderingen;
- overige uitzettingen.

**Liquide middelen en overlopende posten**

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vorzieningen

Vorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd. De onderhoudsegalisatievoorzieningen stoelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen.

Flottende passiva

De flottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg –en Garantieverplichtingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten telling het totaalbedrag van de gewaarborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen.





2.3.2 Toelichting op de balans per 31 december 2015

ACTIVA

Ten behoeve van de presentatie in de balans moeten de materiële vaste activa conform het Besluit Begroting en Verantwoording worden opgesplitst in investeringen met een economisch nut en investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

Investerings met een economisch nut zijn alle investeringen die bijdragen aan de mogelijkheid middelen te verwerven of die verhandelbaar zijn. Investerings met een maatschappelijk nut zijn investeringen in de openbare ruimte bijvoorbeeld wegen en bruggen. De afschrijvingstermijnen die gehanteerd worden voor materiële vaste activa variëren van 4 tot 50 jaar. Materiële activa worden lineair afgeschreven op basis van de aanschafprijs. Op gronden en terreinen vindt geen afschrijving plaats.

Activa	Stand 31-12-14	Vermeer- dering	Vermin- dering	Afschrijv- ing	Stand 31-12-2015
MVA met economisch nut					
Gronden en terreinen	79	1			80
Bedrijfsgebouwen	4.413		-50	-229	4.133
Grond, weg- en waterbouwkundige werken	395	47	-34	-43	365
Vervoermiddelen	71			-24	47
Machines, apparaten en installaties	374		-6	-57	310
Overige materiële vaste activa	6		-4	-2	
Subtotaal	5.338	48	-94	-355	4.935
Investerings met een economisch nut, waarvoor ten bestrijding van de kosten een heffing gegeven kan worden					
Riolering	2.471	5		-72	2.404
Subtotaal	2.471	5		-72	2.404
MVA met Maatschappelijk nut					
wegen, damwand	452	305	-14	-25	718
Subtotaal	452	305	-14	-25	718
Totaal	8.260	358	-108	-452	8.058

(bedragen x €1.000,-)



Vermeerdering 2015

In 2015 is in totaal € 358.000 geïnvesteerd.

• Damwand Z.Polderweg	€ 267.000
• BTW kunstgrasveld Muidenberg	€ 47.000
• Hakelaarsbrug	€ 35.000
• Riolering	€ 5.000
• Dijkovergang Juliana straat	€ 3.000
• Overig	€ 1.000

Vermindering 2015

In de startnota voor de nieuwe gemeente Gooise Meren is besloten om activa met een historische aanschafwaarde < € 25.000 af te boeken. In totaal is er € 110.000 afgeboekt,.

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2015 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Stand 31-12-2014	Vermeerdering	Vermindering	Stand 31-12-2015
BNG aandelen	9			9
Woningbouwcoöperaties				
Overige verbonden partijen	39		-3	36
Overige langlopende leningen	11.659		-23	11.637
Totaal	11.708		-26	11.682

(bedragen x €1.000,-)

In 2015 zijn de leningen van het personeel volledig afgelost, daarnaast hebben zijn er de reguliere aflossingen plaats gevonden zoals de lening aan tennisvereniging de Hackelaar en stichting Primair

Grondexploitatie

Niet van Toepassing.

Uitzettingen met korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Vorderingen	Stand 31-12-2014	Stand 31-12-2015
Vordering op openbare lichamen	6.934	5.353
Overige vorderingen	523	1.472
Uitzettingen in 's Rijkschatkist	3.488	11.089
Totaal	10.905	17.914

(bedragen x €1.000,-)

De omvang van de begroting Muiden is kleiner dan 19 miljoen. Het minimale drempelbedrag is € 250.000.

Kwartaal	Liquide middelen
1-1-2015	<250
31-3-2015	<250
30-6-2015	<250
30-9-2015	<250
31-12-2015	<250

(bedragen x €1.000,-)

Het bedrag aan middelen dat buiten het schatkist bankieren is aangehouden per kwartaal zal minder dan € 250.000 omdat de rekening courant automatisch wordt afgeroomd naar € 200.000,-.



Vorderingen	Stand 31-12-2014	Stand 31-12-2015
Vordering op openbare lichamen	6.934	5.353
Debiteuren	590	1.563
Voorziening dubieuze debiteuren	-67	-91
Totaal	7.457	6.825

(bedragen x €1.000,-)

De vorderingen op openbare lichamen

• Terug te vorderen BTW	€ 3.297.000
• Nog te ontvangen fusie bijdrage	€ 690.000
• Rijkswaterstaat bijdrage A1/ A6	€ 539.000
• Bijdrage SAA-ONE	€ 525.000
• Vordering rekening Courant Bussum	€ 170.000
• NTO PGB van de Sociale Verzekeringsbank	€ 58.000
• Overig	€ 73.000

Vorderingen Debiteuren

• Bijdrage KNSF sportvelden	€ 1.000.000
• Diverse kleine vorderingen	€ 563.000

Liquide middelen

Het saldo van de liquiditeiten bestaat uit de volgende componenten:

Liquide middelen	Stand 31-12-2014	Stand 31-12-2015
Kassaldi		
Banksaldi	270	191
Totaal	270	191

(bedragen x €1.000,-)

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

Overlopende activa	Stand 31-12-2014	Stand 31-12-2015
nog te ontvangen bedragen	423	283
Voorziening dubieuze debiteuren	-333	0
vooruitbetaalde bedragen	98	14
de van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	595	259
Totaal	783	556

(bedragen x €1.000,-)

Nog te ontvangen bedragen bestaan uit:

• Voorschotten aan Zorgaanbieder	€ 157.000
• Belastingen OZB	€ 49.000
• Brandschade kwetternest	€ 39.000
• Overig	€ 38.000

De Vooruitbetaalde kosten bestaan uit:

• Diverse kleine posten	€14.000
-------------------------	---------



Nog te ontvangen bedragen overheid door voor financiering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel:

- Provincie Noord Holland Bijdrage Krijgsman € 150.000
- Provincie Noord Holland Bijdrage Brug € 100.000
- Overig € 9.000



**PASSIVA****VASTE PASSIVA****Eigen vermogen**

	Stand 31-12-2014	Stand 31-12-2015
Algemene reserve	-12.163	165
Bestemmingsreserves	8.131	6.977
Gerealiseerd resultaat	-247	-260
Totaal	-4.279	6.882

(bedragen x €1.000,-)

Algemene reserve:

In onderstaande tabel wordt het verloop van de Algemene reserve in 2015 vermeld:

	Balans	Toevoeging	Onttrekking
Stand per 01-01-2015	-12.163		
Bestemming jaarrekeningresultaat 2014			-247
BOR Krijgsman aan Algemene Reserve		3.200	
Artikel 12 bijdrage		9.500	
Bijdrage Stuurgroep Krijgsman			-125
Subtotaal Mutaties		12.700	-372
Stand per 31-12-2015	165		

(bedragen x €1.000,-)

Bestemming jaarrekeningresultaat 2014 € 247.000 onttrekking
 Nadelig rekeningresultaat wordt onttrokken uit de algemene reserve

Beheer en onderhoud openbaar gebied De Krijgsman € 3.200.000 toevoeging
 De gemeente Muiden ontvangt geen middelen voor beheer en onderhoud van het openbaar gebied De Krijgsman. De bestemmingsreserve Groen Krijgsman is opgeheven en de middelen voor het beheer en onderhoud van het openbaar gebied De Krijgsman worden toegevoegd aan de algemene reserve.

Bijdrage Artikel 12 € 9.500.000 toevoeging
 In het derde kwartaal 2015 heeft de gemeente Muiden een bedrag ontvangen voor de Artikel 12 procedure van € 10.230.000. Hiervan wordt in 2015 een bedrag van € 385.000 aan de bestemmingsreserve wegen, € 280.000 en € 40.000 aan de bestemmingsreserve bruggen, € 5.000 aan de bestemmingsreserve OV beleidsplan en € 20.000 aan de bestemmingsreserve Groen beleidsplan toegevoegd. Het restant van € 9.500.000 wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Bijdrage Stuurgroep € 125.000 toevoeging
 Deze middelen worden onttrokken uit de algemene reserve om de kosten die betrekking hebben op de stuurgroep KNSF te kunnen financieren.



Het verloop van de bestemmingsreserves 2015 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Stand 01-01-2015	Toevoeging	Onttrekking	Stand 31-12-2015
Openbare verlichtingsplan	57	5	-62	0
Handhaving	31		-31	0
Wegen	1.414	765	-27	2152
Bruggen		320	-101	219
Sportvoorziening/bovenwijkse voorz.	133		-133	0
Groenbeleidsplan	147	20	-37	130
Wonen en omgeving	65		-65	0
IZA-gelden	16		-16	0
Grote projecten	2.333	4.090	-2.204	4.219
Pensioenen ontvangen ex-wethouders	306		-306	0
Sociaal domein	362	50	-155	257
Groen Krijgsman	3.200		-3.200	0
Bestemmingsresultaat jaarrekening	67		-67	0
Totaal	8.131	5.250	-6.404	6.977

(bedragen x €1.000,-)

Toelichting per bestemmingsreserve:

Openbare verlichtingsplan: De gemeente Muiden wil (gaan) voldoen aan de landelijke richtlijnen voor openbare verlichting. Hiertoe is in 2009 een krediet van € 514.000 beschikbaar gesteld.

Het criterium om bestemmingsreserves mee te kunnen nemen naar de nieuwe gemeente Gooise Meren is dat de beschikbare middelen in de reserves hoger moet zijn dan € 100.000. De reserve is opgeheven conform het besluit Muiderslotnota

Handhaving: In de gemeente Muiden vindt vanaf 2010 een inhaalslag m.b.t. handhaving plaats. Dit speelt met name in de waterwegen. De kosten hiervan worden jaarlijks in mindering gebracht op dit bedrag. In 2015 zijn de middelen ingezet voor o.a verplaatsen van woonarken. De reserve is opgeheven conform Muiderslotnota

Wegen: Deze reserve is in 2011 ingesteld om de investeringen in wegen hieruit te kunnen dekken. Jaarlijks vindt er een storting plaats van € 380.000. In 2015 heeft er een incidentele bijdrage plaatsgevonden van de Artikel 12 bijdrage van € 385.000. De onttrekkingen betreffen uitvoering van het onderhoudsprogramma wegen. Zie ook voor een nadere toelichting de paragraaf kapitaalgoederen

Bruggen: Deze reserve is in 2015 gevormd bij de zomernota 2015 het doel van deze bestemmingsreserve is om achterstallig onderhoud/renovatie en groot onderhoud aan bruggen in de komende jaren te kunnen uitvoeren. In 2015 heeft er een incidentele bijdrage plaatsgevonden van de Artikel 12 bijdrage van € 320.000

Sportvoorziening Muiden: In 2009 is deze reserve ingesteld. Ten bate van sportvoorzieningen Muiden (zoals voetbal en hockeyvelden) kunnen hieruit bedragen worden onttrokken. Vanaf 2014 is de bestemming van deze reserve veranderd in bovenwijkse/maatschappelijke voorzieningen. In 2015 zijn er voorbereidingskosten voor de Bredius betaald. De reserve is opgeheven conform Muiderslotnota

Groenbeheersplan: Deze reserve is ingesteld om de komende jaren de kwaliteit van het openbaar groen in de gemeente Muiden te verbeteren. De komende jaren vindt de uitvoering plaats. Zie ook voor een nadere toelichting de paragraaf kapitaalgoederen.



Wonen en omgeving: In 2011 is door negen gemeenten de Huisvestingsverordening Gooi en Vechtstreek 2011 vastgesteld. De gemeente gebruikt deze middelen om de aan de voorraad onttrokken woningen te compenseren. Dit kan in reële vorm zijn (door feitelijk bouwen) of door uitgaven ten behoeve van gemeentelijke projecten (dus niet geïnitieerd door een projectontwikkelaar). Dit kan bijvoorbeeld gaan om onderzoeken naar de haalbaarheid van (her)ontwikkeling van locaties van de gemeente. Het criterium om bestemmingsreserves mee te kunnen nemen naar de nieuwe gemeente Gooise Meren is dat de beschikbare middelen in de reserves hoger moet zijn dan € 100.000. Het criterium om bestemmingsreserves mee te kunnen nemen naar de nieuwe gemeente Gooise Meren is dat de beschikbare middelen in de reserves hoger moet zijn dan € 100.000. De reserve is opgeheven conform het besluit Muiderslotnota

IZA-gelden: In 2009 is geld ontvangen n.a.v. de fusie van de IZA, waar de werknemers tot dan toe verplicht waren verzekerd. Dit geld is daarna beschikbaar gesteld om te gebruiken voor de werknemers om door extra opleidingen goed voorbereid op de (eventuele) fusie te zijn. De middelen zijn in 2015 volledig ingezet voor dit doel. De reserve is opgeheven conform het besluit Muiderslotnota

Grote projecten: Voor de grote projecten 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. Het kan namelijk zo zijn dat een project al wel van start gaat, maar dat er nog geen definitieve afspraken zijn gemaakt over de dekking hiervan. Dan is het financieel gewenst dat de eerste kosten gedekt kunnen worden uit deze bestemmingsreserve grote projecten. Indien er later inkomsten binnenkomen, dan kunnen deze weer toegevoegd worden aan deze bestemmingsreserve. Ook is het mogelijk dat een project niet budgettair neutraal is, maar per saldo geld kost. Dan kunnen die kosten uit de bestemmingsreserve worden betaald; de burger van de gemeente Muiden hoeft hier dan niet voor te betalen. Het omgekeerde geldt bij projecten die per saldo geld opleveren. Het overschot wordt in de bestemmingsreserve gestort. Vervolgens kan bepaald worden door de raad wat er mee gedaan kan worden, bijvoorbeeld een storting in de algemene reserve i.v.m. dekking van gemaakte kosten uit het verleden. In 2015 is er ruim 4 miljoen toegevoegd aan de reserve door een compensatiebedrag beschikbaar gesteld door de Commissie voor de trekvaarten Naardentrekvaart van 2 miljoen, een bijdrage van 1 miljoen op basis van de VOK voor het verplaatsen van de voetbal velden en Vanuit VOK heeft de gemeente 1 miljoen ontvangen voor de gemaakte kosten voor het realiseren van het bestemmingsplan. De uitgaven zijn ruim 2,2 miljoen geweest zie voor meer info programma 9.

Pensioen wethouders: Deze reserve is gevormd op basis van artikel 44, lid 1 BBV, waarin staat dat arbeidsgerelateerde verplichtingen zonder jaarlijks vergelijkbaar volume als verplichting in de jaarrekening moeten worden verwerkt. In de Muiderslotnota is aangegeven dat de bestemmingsreserve pensioenen ontvangen ex-wethouders wordt opgeheven, omdat deze bestemmingsreserve wordt omgezet in een voorziening pensioenen ex-wethouders. pensioen ontvangen ex-wethouders.

Groen Krijgsman: De reserve is in het 1e kwartaal 2014 gevormd ten behoeve van extra kosten voor de inrichting en beheer van de openbare ruimte voor het nog te ontwikkelen gebied de Krijgsman. Dit als gevolg van de juridische verplichting die de gemeente hiervoor in de VOK is aangegaan. Het betreft de extra kosten bovenop het reguliere kwaliteitsniveau. In 2014 zijn deze middelen toegevoegd



aan de bestemmingsreserve Groen De Krijgsman. Vanuit artikel 12 ontvangt de gemeente geen bijdrage voor het beheer en onderhoud van het openbaar gebied De Krijgsman, omdat deze middelen in de reguliere begroting opgevangen moeten worden. Hierdoor kunnen deze middelen vrijvallen en toegevoegd worden aan de algemene reserve. De reserve is opgeheven conform het besluit Zomernota 2015.

Sociaal domein, deze reserve is bij de bestemming van het rekeningresultaat 2013 gevormd i.v.m. de toekomstige onzekerheden in het kader van de decentralisatie sociaal domein en de transitie.

Bestemmingsresultaat jaarrekening. Het restant dat niet is besteed in 2014 is toegevoegd aan de bestemmingsreserve rekeningresultaat. Het gaat om speeltoestellen € 11.000, onderzoek begraafplaatsen € 10.000 en Maatregelen openbaarvervoer € 46.000. De middelen zijn alleen voor het speeltoestel ingezet, de rest van de middelen zijn vrijgevallen omdat ze niet voldoen aan de criteria van de bestemmingsreserves

Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in 2015 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Stand 01-01-2015	Toe voeging	Aan wending	Vrijval / Overheveling	Stand 31-12-15
Pensioen Van Etten	287			-287	0
Pensioen ex-wethouders	581	414		287	1282
Gymzaal PC Hooft	67				67
Gymzaal Het Anker	73	12			85
Vinkenbaanschool	13			-13	0
Oranje Nassauschool	31				31
Gymzaal De Rijver	79	10			89
Afkoop onderhoud graven	161			-16	145
Bovenwijkse voorziening	110	110			220
Onderhoud gemeentewerf	60		-13		47
Onderhoud brandweer Muiden	63	6			69
Onderhoud brandweer Muiderberg	30	3	-1		32
Onderhoud kazerne	98	16	-1		113
Onderhoud muizenfort	24	6	-3		27
Onderhoud De rijver	24	6	-1		29
Onderhoud woning A'damstrwg 1	13	2	-1		14
Onderhoud kerktoren Muiden	129	3	-53		79
Onderhoud kerktoren Muiderberg	7	2	-1		8
Onderhoud Villa Zeezicht	48	9	-1		56
Onderhoud echomuur	10				10
Onderhoud Steenen Beer	25		-23		2
Onderhoud muziektent	6	2			8
Onderhoud gemeentehuis	149	8		-138	19
Riolering	1.709			-215	1494
Afvalstoffenheffing	250			-96	154
Onderhoud spieringbrug		801			801
Totaal	4.047	1.410	-98	-478	4.881

(bedragen x €1.000,-) * is voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's



Toelichting per voorziening:

Pensioenen ex-wethouders: middelen reserveren voor het uitbetalen van de pensioenen van wethouders.

Gymzalen: hierin worden op basis van de meerjarenonderhoudsplanning gelden gereserveerd voor onderhoud aan de gymzalen.

Scholen: Tot en met het jaar 2014 was de gemeente (financieel) verantwoordelijk voor het buitenonderhoud van de schoolgebouwen voor primair onderwijs. Vanaf 2015 zijn de schoolbesturen zelf verantwoordelijk voor het buitenonderhoud van hun schoolgebouwen. Dit betekent dat de schoolbesturen hiervoor nu een vergoeding krijgen van het Rijk en dat een uitname uit het gemeentefonds heeft plaatsgevonden. Vanwege deze wijziging zijn de voorzieningen scholen vrijgevallen. De voorziening Oranje naschool i.v.m. toegezegde verplichtingen is nog in contact gebleven.

Afkoop onderhoud graven: de kosten voor het jaarlijks onderhoud van graven wordt hieruit gedekt.

Overige onderhoudsvoorzieningen: Op basis van de meerjarenonderhoudsplanning worden gelden voor onderhoud aan de diverse gemeentelijke gebouwen gereserveerd. Over 2015 is alleen het hoogst noodzakelijke onderhoud gepleegd. Ten opzichte van de onderhoudsplanning is minder uitgevoerd. In 2016 zullen de werkzaamheden als nog worden uitgevoerd.

Bovenwijkse voorzieningen: De aankomende 10 jaar ontvangt de gemeente € 110.000 per jaar voor bovenwijkse voorzieningen. In 2015 is € 110.000 ontvangen. De middelen worden toegevoegd aan deze gevormde voorziening in 2014. Op het moment dat het gebied de KNSF ontwikkeld is zullen deze middelen worden ingezet voor aanpassingen van o.a. infrastructuur wegen en aansluitingen rioleringen.

Afvalstoffenheffing: De jaarlijkse voordelige/nadelige saldi op het product afvalstoffenheffing worden met deze voorziening verrekend. Hierdoor worden de ontvangsten op afvalstoffenheffing voor 100% aan afvalstoffen besteed.

Rioolheffing: De jaarlijkse voordelige/nadelige saldi op het product riolering werden met deze voorziening verrekend. Hierdoor worden de ontvangsten op riolering voor 100% aan riolering besteed.

Afval en Riool: in 2015 is de OZB verhoogd. Afgesproken is dat de inwoners van Muiden hiervoor worden gecompenseerd via de afval- en rioolheffing. De gemiste opbrengsten voor riolering en afval zijn weer gecompenseerd door een eenmalige vrijval uit de egalisatievoorziening riolering en afval. Voor riolering is dat € 215.00 en Voor Afval is dat € 95.000

Onderhoud Spieringbrug: In 2015 is de Spieringbrug opgeleverd. Vanuit Rijkswaterstaat ontvangen we een bijdrage voor de onderhoudskosten van de aankomende 10 jaar. De ontvangen middelen worden in een nieuw te vormen voorziening toegevoegd.



Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

	Stand 31-12-2014	Stand 31-12-2015
Door derden belegde gelden	27	34
Waarborgsommen	3	3
Lange termijn schuld	15.000	21.000
Totaal	15.031	21.037

(bedragen x €1.000,-)

Trekvaart : vanaf 2011 voert de gemeente Muiden niet alleen de financiële administratie van de Commissie van de Trekvaarten, maar beheert ook hun gelden. Het bestuur bestaat uit de burgemeesters van Muiden en Naarden en een ambtenaar van de gemeente Naarden (= secretaris) en van de gemeente Muiden (= penningmeester). In 2015 heeft de commissie van de trekvaart een vergoeding ontvangen voor een tijdelijke blokkade van de trekvaart.

Langlopende lening: In 2014 heeft de gemeente Muiden een langlopende lening van €15 miljoen aangetrokken bij de gemeente Beverwijk in verband met de gebiedsontwikkeling van het KNSF en in 2015 een lening van €6 miljoen bij de BNG. De totale rentelast voor het jaar 2015 met betrekking tot de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar bedraagt € 474.000

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Kortlopende schulden	Stand 31-12-2014	Stand 31-12-2015
Af te dragen Premie	80	65
Afdracht loonheffing	118	152
Netto salarissen		13
Crediteuren	4.702	1.248
Overige schulden SD	70	21
Overige schulden wachtgelden	128	0
Totaal	5.098	1.499

(bedragen x €1.000,-)

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

Overlopende passiva	Stand 31-12-2014	Stand 31-12-2015
Nog te betalen bedragen	1.028	2.804
Vooruit ontvangen Bedragen	694	1
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	10.309	1.296
Totaal	12.031	4.101

(bedragen x €1.000,-)



Nog te betalen bedragen: € 2.804.000

- Fusiekosten € 868.000
- Zand ophoging Bredius € 431.000
- Sociaal domein Zorgaanbieders € 309.000
- Rente lening Beverwijk € 354.000
- PGB SVB Bussum € 173.000
- Zorgaanbieders € 157.000
- BTW fiscus € 62.000
- Project Green € 91.000
- Fusiekosten BCF € 55.000
- BBZ 4^e kwartaal € 33.000
- Overig € 271.000

Vooruit ontvangen bedragen:

- Overig €1.000

Vooruit ontvangen doeluitkeringen

De in de balans opgenomen EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Stand 31-12-2014	Toevoeging	Vermindering	Stand 31-12-2015
Betaalrekening Lokale brug	9.138		7.878	1.260
Betaalrekening Uitwateringskanaal	1.120		1.189	-69
Verder met de Muidervesting		110	29	81
Onderwijs- achterstandenbeleid	40	51	68	23
Haalbaar monumenten	3		3	0
Energiesubsidies	8		8	0
Totaal	10.309	161	9.175	1.295

(bedragen x €1.000,-)

De betaalrekening uitwateringskanaal en lokale brug zijn beide middelen worden beide gefinancierd door het Rijk. De overschrijding bij de lokale brug mag gecompenseerd worden door de vooruit ontvangen middelen bij de lokale brug

Waarborgen en garanties

Het in de balans opgenomen bedrag voor verstrekte waarborgen aan natuurlijke- en rechtspersonen kan als volgt naar aard van de geldlening gespecificeerd worden:

	Omschrijving	Oorspronkelijk bedrag	% borgstelling	Stand 31-12-2015
waarborgsommen	Slagboom Amsterdamrijnkanaal	2		3
Totaal		2		3

(bedragen x €1.000,-)



Langlopende financiële verplichtingen

Niet uit de balans blijken de verplichtingen bestaan uit de volgende garantstellingen:

Doel van de geldlening	naam geldgever	Stand 31-12-2015 1-1-2015	Aflossingen in 2015	Stand 31-12-2015 31-12-2015
Achternvang -leningen (50 % gemeente) nieuwbouw sociale huursector	Nederlandse Waterschapsbank NV en Bank Nederlandse Gemeenten	5.068	17	5.051
Nieuwbouw clubgebouw Tennisvereniging	Rabobank	63	9	54
Totaal		5.131	26	5.105

(bedragen x €1.000,-)

Er zijn geen signalen uit de markt dat De Woningbouw enige problemen ondervindt bij het betalen van haar schulden.

2.3.3. Toelichting op de programmarekening over 2015

Belangrijke verschillen tussen de realisatie en de begroting na wijziging worden systematisch toegelicht voor ieder afzonderlijk onderdeel van de programmarekening. De analyse van de cijfers is opgenomen in de programmaverantwoording (per programma in het onderdeel "wat heeft het gekost") en die analyse maakt onderdeel uit van de jaarrekening.

1.BESTUUR	Start begroting	Begroting na wijziging	Realisatie	Saldo	Waarvan Incidenteel
Lasten	1.463	2.812	3.451	-639	630
Baten	-173	-243	-270	28	-30
Saldo	1.290	2.569	3.181	-611	
Onvoorzien					
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	1.290	2.569	3.181	-611	
Toevoeging aan reserves	110				
Onttrekking van reserves	-25	-306	-306		
Gerealiseerde resultaat	1.376	2.263	2.874	-611	

(bedragen x €1.000,-)



2..Veiligheid	Start begroting	Begroting na wijziging	Realisatie	Saldo	Waarvan Incidenteel
Lasten	1.246	1.302	1.299	3	20
Baten	-8	-36	-68	32	-20
Saldo	1.238	1.266	1.231	35	
Onvoorzien					
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	1.238	1.266	1.231	35	
Toevoeging aan reserves					
Onttrekking van reserves					
Gerealiseerde resultaat	1.238	1.266	1.231	35	

(bedragen x €1.000,-)

3. VERKEER, VERVOER EN WATERSTAAT	Start begroting	Begroting wijziging	Realisatie	Saldo	Waarvan Incidenteel
Lasten	1.223	1.408	2.089	-681	801
Baten	-634	-580	-1.422	842	-801
Saldo	589	828	667	161	
Onvoorzien					
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	589	828	667	161	
Toevoeging aan reserves	380	1.090	1.090		710
Onttrekking van reserves		-602	-235	-367	
Gerealiseerde resultaat	969	1.316	1.522	-206	

(bedragen x €1.000,-)

4.ECONOMISCHE ZAKEN EN TOERISME	Start begroting	Begroting wijziging	Realisatie	Saldo	Waarvan Incidenteel
Lasten	137	102	78	24	
Baten					
Saldo	137	102	78	24	
Onvoorzien					
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	137	102	78	24	
Toevoeging aan reserves					
Onttrekking van reserves					
Gerealiseerde resultaat	137	102	78	24	

(bedragen x €1.000,-)



5.ONDERWIJS EN KINDEROPVANG	Start begroting	Begroting na wijziging	Realisatie	Saldo	Waarvan Incidenteel
Lasten	827	830	822	8	30
Baten	-155	-198	-214	16	8
Saldo	672	632	608	24	
Onvoorzien					
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	672	632	608	24	
Toevoeging aan reserves					
Onttrekking van reserves		-20	-14	-6	-14
Gerealiseerde resultaat	672	612	594	18	

(bedragen x €1.000,-)

6.CULTUUR, SPORT EN RECREATIE	Start begroting	Begroting na wijziging	Realisatie	Saldo	Waarvan Incidenteel
Lasten	1.057	1.256	1.044	212	8
Baten	-344	-251	-222	-29	-23
Saldo	713	1.005	822	183	
Onvoorzien					
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	713	1.005	822	183	
Toevoeging aan reserves					
Onttrekking van reserves		-11	-11		
Gerealiseerde resultaat	713	994	811	183	

(bedragen x €1.000,-)

7.SOCIALE VOORZIENINGEN	Start begroting	Begroting na wijziging	Realisatie	Saldo	Waarvan Incidenteel
Lasten	2.905	4.324	3.753	571	101
Baten	-1.476	-1.345	-1.420	74	
Saldo	1.429	2.979	2.334	645	
Onvoorzien					
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	1.429	2.979	2.334	645	
Toevoeging aan reserves	50	50	50		
Onttrekking van reserves		-143	-141	-2	
Gerealiseerde resultaat	1.479	2.886	2.243	643	

(bedragen x €1.000,-)



8.VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU	Start begroting	Begroting na wijziging	Realisatie	Saldo	Waarvan Incidenteel
Lasten	2.628	3.101	2.836	266	423
Baten	-1.727	-2.407	-1.983	-423	-429
Saldo	900	694	852	-158	
Onvoorzien					
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	900	694	852	-158	
Toevoeging aan reserves		3.220	3.220		
Onttrekking van reserves		-3.230	-3.362	132	
Gerealiseerde resultaat	900	684	710	-26	

(bedragen x €1.000,-)

9.RUIMTELIJKE ORDENING EN VOLKSHUISVESTING	Start begroting	Begroting na wijziging	Realisatie	Saldo	Waarvan Incidenteel
Lasten	1.014	3.662	3.229	433	
Baten	-459	-4.433	-4.548	116	111
Saldo	555	-770	-1.319	-2.089	
Onvoorzien					
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	555	-770	-1.319	549	
Toevoeging aan reserves		3.300	4.090	-790	
Onttrekking van reserves		-2.174	-2.443	269	
Gerealiseerde resultaat	555	355	327	29	

(bedragen x €1.000,-)

10.ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	Start begroting	Begroting na wijziging	Realisatie	Saldo	Waarvan Incidenteel
Lasten	896	1.015	832	183	
Baten	-8.239	-21.214	-20.447	-767	11.820
Saldo	-7.343	-20.199	-19.615	-584	
Onvoorzien	50				
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-7.293	-20.199	-19.615	-585	
Toevoeging aan reserves		10.881	9.500	1.381	
Onttrekking van reserves		-416	-16	-400	
Gerealiseerde resultaat	-7.293	-9.734	-10.130	396	

(bedragen x €1.000,-)

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn bij de programma's toegelicht.



2.3.4 Analyse Begrotingsafwijking en begrotingsrechtmatigheid

Hiervoor is reeds voor programma en voor de algemene dekkingsmiddelen ingegaan op de verschillen tussen de realisatie en de begrotingscijfers na wijzigingen. De overschrijding in programma 1 ten aanzien van de Arhi procedure is onrechtmatig. De overschrijding in programma 10 wordt geheel of grotendeels gecompenseerd door hieraan gerelateerde opbrengsten, of omdat de overschrijding tijdig bekend was bij de Raad.

Programma 1 Bestuur:

Arhi Procedure € 600.000 deze kosten worden veroorzaakt door het feit dat alle fusiekosten voortvloeiende uit o.a. het sociaal plan en de overige voorbereidingskosten volledig in 2015 worden genomen. In eerdere ramingen werd ervan uitgegaan dat een deel van deze kosten in 2016 en 2017 zouden komen. De stuurgroep van de fusieraad is in de december hierover geïnformeerd. De omvang van de overschrijding was nog niet bekend, maar de Raad was wel op de hoogte dat er kosten zouden komen.

Onvoorzien

	Begroting Voor wijziging	Begroting na wijziging	Realisatie	Saldo
Lasten	50	0	0	0
Baten				

In de start begroting is in het programma algemene dekkingsmiddelen een post voor onvoorziene uitgaven opgenomen van € 50.000. Het budget is na diverse wijzigingen op nul.

50	Stand 1 januari 2015
-190	Meicirculaire 2014
52	Meicirculaire 2014
-53	Najaarsnota 2014
-25	Bezuinigingsplan 20
166	Muiderslotnota
0	Standmuiderslotnota

Voor de Uitsplitsing van de algemene dekkingsmiddelen zie programma 10 en de paragraaf lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is.



Overzicht incidentele baten en lasten

Hiervoor is reeds op diverse plaatsen via een kolom "incidenteel gerealiseerd in het boekjaar" aangegeven dat er sprake was van incidentele baten en lasten. Door onderstaande vergelijking van de realisatie van de incidentele baten en lasten met de begrotingscijfers ontstaat een (totaal)inzicht in de feitelijke afwijking van hetgeen werd begroot en ook in hetgeen alsnog – na einde van het begrotingsjaar - bij het opstellen en analyseren van de jaarrekeningcijfers als een incidentele bate dan wel last is.

Incidentele baten	Primaire Begroting	Begroting na wijziging	Realisatie	Saldo
1. Bestuur	0	0	-30	30
2. Veiligheid	0	0	-20	20
3. Verkeer, vervoer en waterstaat	0	0	-801	-801
4. Economische zaken en toerisme				
5. Onderwijs en kinderopvang				
6. Cultuur, sport en recreatie		0	-23	-23
7. Sociale voorzieningen	-1.200	-1.231	1.297	66
8. Volksgezondheid en milieu	0	-814	-385	-429
9. RO en volkshuisvesting		-2.022	-2.133	111
10. Algemene dekkingsmiddelen	-1.665	-1.765	-1.737	-28
Totaal incidentele baten	-2.865	-5.832	-3.832	-1.054

(bedragen * € 1.000)

-2050000 -110000 60000

Toelichting incidentele baten:

Programma 1 Bestuur (30.000 voordeel):
Fusiebijdrage inhuur griffier (30.000 voordeel)

Programma 2 Veiligheid (20.000 voordeel):
Fusiebijdrage onderzoek locatie brandweer (20.000 voordeel)

Programma 3 Verkeer en Vervoer:
Onderhoudsbijdrage Spieringbrug (801.000)

Programma 6 (23.000 nadeel)
Subsidie Kerk Muiderberg (23.000 nadeel)

Programma 7 Sociale voorzieningen (66.000 voordeel):
Wet BUIG (Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen aan Gemeenten (66.000 voordeel)

Programma 8 Volksgezondheid en Milieu (429.000 nadeel):
Inrichting Vestingwallen (263.000 nadeel)
Bijdrage OZB tariefverlaging (196.000 nadeel)
Fusiebijdrage onderhoud openbare ruimte (30.000 voordeel)



Programma 9 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting (80.000 voordeel):

Verplaatsen van de voetbalvelden bijdrage (527.000 voordeel), Plankosten bijdrage KNSF (1.000.000 voordeel), Bovenwijkse voorzieningen (990.000 nadeel), Stuurgroep vergoeding (200.000 nadeel), Vergoeding Bloemendaalderpolder (250.000 nadeel), Vergoeding milieurapport en Meradvies (23.000 voordeel)

Programma 10 Algemene Dekkingsmiddelen (28.000 nadeel)

OZB, RZB, (28.000 nadeel)

Incidentele lasten	Primaire Begroting	Begroting na wijziging	Realisatie	Saldo
1. Bestuur	150	864	1.494	-630
2. Veiligheid	0	0	20	-20
3. Verkeer, vervoer en waterstaat	49	149	967	-818
4. Economische zaken en toerisme	0	0	0	0
5. Onderwijs en kinderopvang	0	0	30	-30
6. Cultuur, sport en recreatie	0	156	73	83
7. Sociale voorzieningen	0	58	2	56
8. Volksgezondheid en milieu	57	415	234	181
9. RO en volkshuisvesting	0	3.044	2.142	471
10. Algemene dekkingsmiddelen				
Totaal incidentele baten		4.686	4.531	-707

Toelichting incidentele lasten:

Programma 1 Bestuur (630.000 nadeel):

Bijdrage Fusiekosten (600.000 nadeel), Inhuur Griffier (30.000 nadeel)

Programma 2 Veiligheid (20.000 nadeel):

Onderzoek locatie brandweer (20.000 nadeel)

Programma 3 Verkeer, vervoer en waterstaat (818.000 nadeel)

Onderhoudsbijdrage Spieringbrug (801.000 nadeel), Grootonderhoud Bruggen, de kosten worden gedekt uit de bestemmingsreserve Bruggen, Voorbereidingskrediet wegen (90.000 voordeel)

Verlichting eindafrekening 2014 en 2015 (20.000 nadeel)

Programma 5 Onderwijs en kinderopvang (30.000 nadeel):

Afboeken boekwaarde (30.000 nadeel) de dekking hiervan is programma 10 begroot

Programma 6 Cultuur, sport en recreatie (€ 83.000 voordeel):

Buurtsportcoaches (30.000 voordeel), Restauratie kerk Muidenberg (23.000 voordeel) Afboeken BTW investering sportveld Muiderberg (30.000 voordeel)

Programma 7 Sociale voorzieningen (€ 101.000):

Tegemoetkoming voor chronisch zieken en gehandicapten (WTCG) en de CER Compensatieregeling Eigen Risico (CER) (56.000 voordeel), Opstap naar werk (45.000 voordeel)



Programma 8 Volksgezondheid en milieu (181.000 nadeel):

Onderhoud openbare ruimte (30.000 nadeel), Muidervesting (259.000 voordeel), Buitenhaven (50.000 nadeel)

Programma 9 RO en volkshuisvesting (€ 471.000 voordeel);

Projecten (595.000 voordeel), Stuurgroep (124.000 nadeel). De projecten hebben een doorlopen karakter, wat in het huidige jaar x niet wordt uitgeven loopt door qua budget door in het volgende jaar indien er geen wijzigingen zijn in het project.

Incidentele baten m.b.t reserves	Primaire Begroting	Begroting na wijziging	Realisatie	Saldo
1. Bestuur	0	-281	-281	0
2. Veiligheid				
3. Verkeer, vervoer en waterstaat		-602	-235	-367
4. Economische zaken en toerisme		-20	-14	-6
5. Onderwijs en kinderopvang				
6. Cultuur, sport en recreatie		-11	-11	0
7. Sociale voorzieningen		-143	-141	-2
8. Volksgezondheid en milieu		-3.230	-3.362	132
9. RO en volkshuisvesting		-2.174	-2.444	-162
10. Algemene dekkingsmiddelen		-416	-16	-400
Totaal incidentele baten		-6.877	-6.504	-805

Toelichting incidentele baten m.b.t. reserves

Programma 1 Bestuur:

Vrijval Reserve Pensioenen i.v.m. overheveling aan voorziening Pensioenen (281.000 voordeel)

Programma 3 Verkeer en Vervoer

Bijdrage achterstallig onderhoud Bruggen (101.000) de kosten worden onttrokken uit de reserve bruggen. Vrijval verkeersmeting Spieringbrug (46.000) vrijval reserve rekeningresultaat. Kosten openbaarverlichtingsplan (61.000) worden onttrokken uit de reserve verlichtingsplan en achterstallig onderhoud wegen (27.000) deze kosten worden onttrokken uit de reserve wegen

Programma 5 Onderwijs en Kinderopvang

Bijdrage voorbereidingskosten sociaal domein (14.000), deze kosten worden onttrokken uit de reserve sociaal domein.

Programma 6 Cultuur, sport en recreatie

Bijdrage speelvoorzieningen (11.000), de kosten worden onttrokken uit de reserve rekeningresultaat.

Programma 7 sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening

Uitvoeringskosten sociaal domein (68.000), aanvullende bijdrage 2015 voor vier projecten (resultaat verantwoordelijke Eenheid (RVE) Programmasturing, veilig Verder (33.000), uitgaven communicatie en participatieprojecten terugspeeltheater (40.000)), de kosten worden onttrokken uit de reserve grote projecten



Programma 8 Volksgezondheid en milieu:

Inzet groen buitendijk (37.000). Deze kosten worden onttrokken uit de reserve groenonderhoud. Vrijval onderzoek begraafplaatsen (11.000), deze kosten worden onttrokken uit de reserve rekeningresultaat. Buitenhaven (115.000). Deze kosten worden onttrokken uit de reserve grote projecten en Vrijval beheer en onderhoud Krijgsman (3.200.000)

Programma 9 RO en volkshuisvesting:

Kosten Projecten A1, Krijgsman, Bloemdalerpolder, Bredius (fase 1), Toerit A1, Spieringbrug (2.348.000), Planologische adviezen 4.000), verplaatsing woonark (31.000) en vrijval reserve woonomgeving (61.000).

Programma 10 Algemene dekkingsmiddelen:

Bijdrage opleidingskosten (15.000), de kosten worden gedekt uit de reserve IZA gelden. .

Incidentele lasten m.b.t. reserves	Primaire Begroting	Begroting na wijziging	Realisatie	Saldo
1. Bestuur				
2. Veiligheid				
3. Verkeer, vervoer en waterstaat		710	710	0
4. Economische zaken en toerisme				
5. Onderwijs en kinderopvang				
6. Cultuur, sport en recreatie				
7. Sociale voorzieningen				
8. Volksgezondheid en milieu		3.220	3.220	0
9. RO en volkshuisvesting		3.300	3.964	-664
10. Algemene dekkingsmiddelen		10.881	9.500	1.381
Totaal incidentele baten		7.230	7.894	-664

Toelichting incidentele lasten m.b.t. reserves

Programma 3 Verkeer, vervoer en waterstaat:

Bijdrage Artikel 12 achterstallig onderhoud wegen (385.000), Achterstalligonderhoud Bruggen (280.000), grootonderhoud bruggen (40.000), verlichting (5.000).

Programma 8 Volksgezondheid en milieu:

De vrijval van de reserve krijgsmansman wordt toegevoegd aan de algemene reserve (3.200.000). Bijdrage groenonderhoud artikel 12 (20.000) wordt toegevoegd aan de reserve groenbeleidsplan.

Programma 9 RO en volkshuisvesting:

Bijdrage VOK bestemmingsplankosten, verplaatsing voetbalvelden en leges (2089.000) en de bijdrage compensatievergoeding Naardentrekvaart (2000.000).

Programma 10 Algemene dekkingsmiddelen:

Bijdrage Artikel 12 aan de algemene reserve (9.500.000)



Overzicht structurele mutaties in reserves

Structurele mutaties m.b.t. reserves	Lasten/baten	Primaire Begroting	Begroting na wijziging	Realisatie	Waarvan structureel	Saldo
1. Bestuur	Lasten					
	Baten	-25	-25	-35	-25	-10
2. Veiligheid	Lasten	0	0	0		0
	Baten	0	0	0		0
3. Verkeer, vervoer en waterstaat	Lasten					
	Baten	380	380	380	380	0
	Baten	0	0	0	0	0
4. Economische zaken en toerisme	Lasten					
	Baten	0	0	0		0
	Baten	0	0	0		0
5. Onderwijs en kinderopvang	Lasten					
	Baten	0	0	0		0
	Baten	0	0	0		0
6. Cultuur, sport en recreatie	Lasten					
	Baten	0	0	0		0
	Baten	0	0	0		0
7. Sociale voorzieningen	Lasten					
	Baten	50	50	50	50	0
	Baten					
8. Volksgezondheid en milieu	Lasten					
	Baten	0	0	0	0	0
	Baten	0	0	0	0	0
9. RO en volkshuisvesting	Lasten					
	Baten	0	0	0	0	0
	Baten	-200	-200	-125		-75
10. Algemene dekkingsmiddelen	Lasten					
	Baten	0	0	0	0	0
	Baten	-225	0	0	0	0
Totaal	Baten	-225	-225	-160	-25	145
	Lasten	430	430	430	430	0

Bedragen * € 1.000

Toelichting structurele mutaties in reserves

Programma 1 Bestuur:

Reserve pensioenen ex-wethouders (€ 25.000 voordeel). Dit betreft een jaarlijkse onttrekking uit de reserve pensioenen ex-wethouders om de kosten voor pensioenen te kunnen dekken.

Programma 3 Verkeer, vervoer en waterstaat:

Reserve Wegen (€ 380.000 nadeel). Jaarlijks vindt er een toevoeging van € 380.000 plaats aan de reserve wegen.



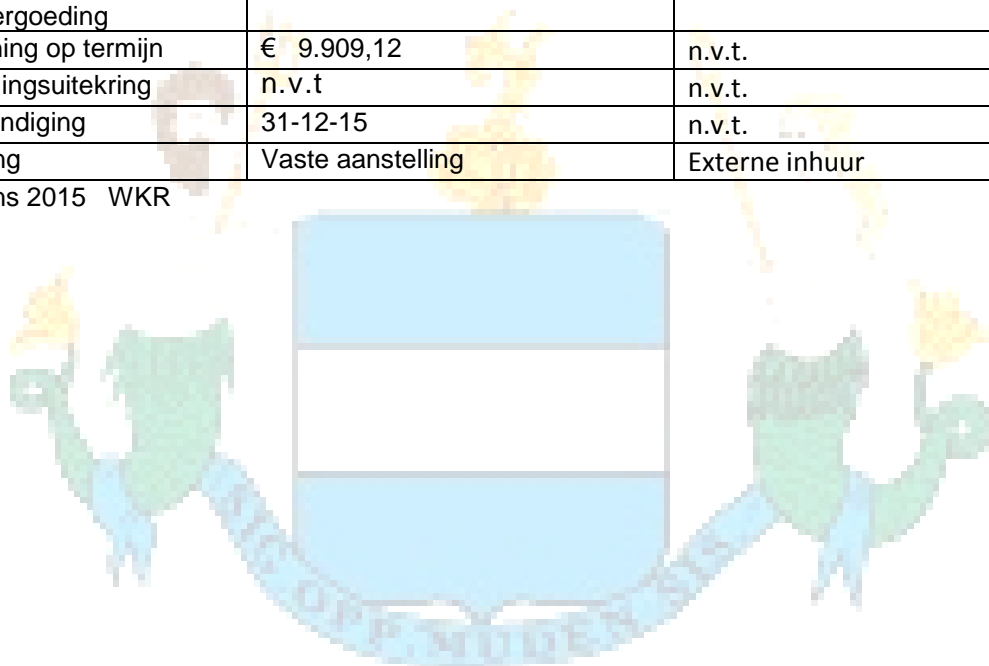
Programma 9 RO en volkshuisvesting:

Algemene reserve € 200.000. Voor 5 jaar (2014 t/m 2018) wordt jaarlijks € 200.000 onttrokken uit de Algemene reserve ter dekking van de kosten voor civieltechnische werkzaamheden van het projectbureau.

Informatie WNT

Functie	Secretaris	Griffier 1
Naam	M. Schadé	A. Anthonissen
Duur Dienstverband	Vaste aanstelling	1/9/13 -31/12/15
Omvang Dienstverband	36 uur p/w	32 p/w
Beloning	€ 85.065,97	€ 151.321
SV premie werkgever	€ 7.276,56	€ 0
Belastbare kostenvergoeding	€ 1.608,32	€ 0
Voorziening op termijn	€ 9.909,12	n.v.t.
Beëindigingsuitekring	n.v.t	n.v.t.
Jaarbeëindiging	31-12-15	n.v.t.
Motivering	Vaste aanstelling	Externe inhuur

Gegevens 2015 WKR



2.3. Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen (SISA)

Opgestuurd ter beoordeling / aangepast 22/4/16 aan Robert Jan





2.4. Accountsverklaring 2015





Aldus vastgesteld door de raad van de gemeente Gooisemerén in zijn openbare vergadering van XXX mei XXXX.

