GEMEENTE
Gulpen-Wittem

Ons kenmerk
g.22.01456

Memo

Aan:	De gemeenteraad van Gulpen-Wittem
Van:	College van Burgemeester en Wethouders
Datum:	28 juni 2022
Onderwerp	Addendum jaarrekening 2021

Geachte Raadsleden,

Na het samenstellen van de jaarrekening 2021 is zeer recent uit overleg met de Dienst Uitvoering Subsidies aan Instellingen van het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport gebleken dat de gemeente Gulpen-Wittem ervan uit mag gaan dat de voorlopige beschikking van € 740.000,- van Dienst Uitvoering Subsidies aan Instellingen (DUS-I) ter zake de SPUK IJsbanen en Zwembaden 2020 en de voorlopige beschikking van € 382.000,- van Dienst Uitvoering Subsidies aan Instellingen (DUS-I) ter zake de SPUK IJsbanen en Zwembaden 2021 zullen leiden tot een definitieve beschikking van € 740.000,- van Dienst Uitvoering Subsidies aan Instellingen (DUS-I) ter zake de SPUK IJsbanen en Zwembaden 2020 en een definitieve beschikking van € 382.000,- van Dienst Uitvoering Subsidies aan Instellingen (DUS-I) ter zake de SPUK IJsbanen en Zwembaden 2021

Dit betekent dat de gemeente Gulpen-Wittem in het kader van de eindafrekening van de SPUK IJsbanen en Zwembaden 2020 en de eindafrekening van de SPUK IJsbanen en Zwembaden 2021 in principe geen risico (meer) loopt en na overleg met onze accountant de Voorziening SPUK IJsbanen en Zwembaden 2020 ten bedrage van € 130.250 (zie pagina 166 Jaarstukken 2021) en de Voorziening SPUK IJsbanen en Zwembaden 2021 ten bedrage van € 97.329 (zie pagina 167 Jaarstukken 2021) kunnen vrijvallen ten gunste van de Voorziening financiële vaste activa NV VTC (zie pagina 159 Jaarstukken 2021). De Voorziening financiële vaste activa NV VTC met een oorspronkelijke waarde van € 111.711 neemt met een bedrag van in totaliteit € 227.579 toe tot een waarde van € 339.290.

De vrijvallen ten gunste van de Voorziening financiële vaste activa NV VTC betekenen onderstaande wijzigingen in de Jaarstukken 2021:

Pagina 166
Voorziening SPUK IJsbanen en Zwembaden 2020

Boekwaarde per 31-12-2020	0
Toevoegingen	740.000
Vrijval	0
Aanwending	**740.000**
Boekwaarde per 31-12-2021	0

Pagina 167
Voorziening SPUK IJsbanen en Zwembaden 2021

Boekwaarde per 31-12-2020	0
Toevoegingen	382.000
Vrijval	0
Aanwending	**382.000**
Boekwaarde per 31-12-2021	0

Volledigheidshalve wordt vermeld dat de ontvangen en aangewende bedragen inzake de SPUK IJsbanen en Zwembaden worden verantwoord als overlopende passiva en niet als voorzieningen. De gepresenteerde toevoeging en aanwending verlopen per saldo resultaatneutraal.

Pagina 159
Financiële vaste activa

31-12-20202	**31-12-2021**	
Kapitaalverstrekkingen deelnemingen	484.221	484.221
Leningen aan woningcorporaties	789.886	842.298
Leningen aan deelnemingen	5.817.303	6.234.152
AF: Voorz. FVA *	**-339.290**	-641.290
Overige verstrekte langlopende leningen	15.000	17.500
Totaal financiële vaste activa	**6.767.120**	**6.936.881**

* De Voorziening financiële vaste activa NV VTC met een oorspronkelijke waarde van € 111.711 neemt met een bedrag van € 227.579 toe tot een waarde van € 339.290.

Pagina 152
Balans gemeente Gulpen-Wittem per 31-12-2021

ACTIVA	31-12-2021	31-12-2020	PASSIVA	31-12-2021	31-12-2020
VASTE ACTIVA			**VASTE PASSIVA**		
Immateriële vaste activa	**53.148**	**63.591**	**Eigen vermogen**	**7.065.576**	**7.969.037**
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	53.148	63.591	Algemene Reserve	3.473.394	3.603.986
			Overige bestemmings- reserves	3.592.182	4.365.051
Materiële vaste activa	**43.727.653**	**40.658.858**			
Economisch nut	15.668.593	15.534.260	**Rekeningresultaat**	**1.996**	**490.639**
Economisch nut waarvoor heffing kan worden geheven	18.332.165	17.604.690			
Maatschappelijk nut	9.726.895	7.519.908			
			Voorzieningen	***1.770.251***	**1.840.216**
Financiële vaste activa	***6.767.120***	**6.936.881**	Verplichtingen/verliezen	***321.327***	321.328
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	484.221	484.221	Risico's	0	0
Leningen aan woningcorp.	789.886	842.298	Egalisatievoorzieningen	1.448.924	1.518.889
Leningen aan deelnemingen	5.817.303	6.234.152			
AF: Voorz. FVA	***-339.290***	-641.290			
Overige langl.leningen	15.000	17.500	**Langlopende schulden**	**36.700.000**	**27.042.495**
			Onderhandse leningen:		
			- binnenlandse banken en financiële instellingen	36.689.888	27.037.495

			- waarborgsommen	10.113	5.000
Totaal vaste activa	***50.547.920***	*47.659.329*	*Totaal vaste passiva*	***45.537.823***	*37.342.388*
VLOTTENDE ACTIVA			**VLOTTENDE PASSIVA**		
Voorraden	**252.612**	**247.638**	**Vlottende schulden**	**9.760.988**	**18.543.758**
Onderhanden werk en BIE	252.612	247.638	Kasgeldleningen	3.000.000	14.000.000
			Banksaldi	317.364	0
			Overige schulden	6.443.624	4.543.758
Vorderingen	**5.382.006**	**7.670.506**			
Vorder. openbare lichamen	5.376.025	5.588.013	**Overlopende passiva**	**2.293.352**	**1.156.185**
Overige vorderingen	709.352	1.077.335			
AF: Voorz. dub. deb. SOZA	-100.058	-132.059			
AF: Voorz. dub. debiteuren	-12.779	-24.370			
AF: Voorz. debiteuren Covid-19	-590.534	-260.035			
Staat der Nederlanden	0	1.421.622			
Liquide middelen					
Kas en banksaldi	**6.902**	**105.704**			
Overlopende activa	**1.402.724**	**1.359.155**			
Totaal vlottende activa	*7.044.243*	*9.383.002*	*Totaal vlottende passiva*	*12.054.340*	*19.699.944*
Totaal activa	***57.592.163***	**57.042.331**	**Totaal passiva**	***57.592.163***	**57.042.331**
			Borg- en garantstellingen	*41.987.000*	*41.304.000*

Pagina 189
SiSa-verantwoording VWS H16 Regeling Specifieke uitkering IJsbanen en Zwembaden

Onderstaande indicatoren van deze regeling wijzigen als volgt:
H16/03 Totale besteding
2020: € 744.183 wordt € 259.332
2021: € 520.886 wordt € 113.480

H16/06 Besteding per locatie
Mosaqua 2020: € 744.183 wordt € 259.332
Mosaqua 2021: € 520.886 wordt € 113.480

H16/07 Verschil toezegging vs. besteding per locatie
Mosaqua 2020: € 13.873 wordt € 498.724
Mosaqua 2021: € 12.711 wordt € 420.117