

Toelichting mutaties jaarstukken 2022

Naar aanleiding van de afronding van de controle van de accountant op de jaarrekening is geconstateerd dat het nodig is de SISA bijlage (verantwoording naar het Rijk over specifieke uitkeringen) op een aantal punten aan te passen om deze regelingen zo goed mogelijk (maximaal financieel voordelig voor Gouda) te benutten. Naar aanleiding hiervan zijn ook de plekken waar dat doorwerkt in de jaarstukken aangepast

SiSa regelingen

Hieronder is aangegeven welke mutaties doorgevoerd zijn, wat het effect op het resultaat is en wat er verder is gewijzigd.

Omschrijving	Bedrag	Balans	Exploitatie	Taakveld	Bijlage	Opnieuw Beschikbaar Stellen in 2023
Resultaat 1e versie	31.079					-7.915
SiSa A5	0	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	V	0
Sisa A16	62	V	V	7.4	V	0
SiSa B2	-71	V	V	6.71	V	0
SiSa C43 / c55	116	V	V	7.4	V	0
SiSa C62	0	V	n.v.t.	n.v.t.	V	0
SiSa D1	-577	V	V	4.3	n.v.t.	577
SiSa D12a	0	V	V	4.3	V	0
SiSa D21	0	V	V	5.3	V	0
SiSa E20	0	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	V	0
SiSa E27b	0	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	V	0
SiSa G13	0	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	V	0
Resultaat definitieve versie	30.609					-7.338
Verschil	470					-577

(bedragen * € 1.000) / (- = nadeel / last | + = voordeel / baat)

Samenvattend betekent dit het volgende:

1e versie	1e versie	Definitief	Verschil
Resultaat	31.079	30.609	470
Resultaatbestemming	-8.967	-8.967	0
Opnieuw beschikbaar stellen (OBS)	-7.915	-7.338	-577
Netto toevoeging aan AR na resultaatbestemming en OBS	14.197	14.304	-107

(bedragen * € 1.000) / (- = nadeel / last | + = voordeel / baat)

Voor een uitgebreidere uitleg zie hiervoor de bijlage en het document Jaarstukken 2022 met wijzigingen in kleur.

Overige mutaties

Bovenstaande mutaties zijn verwerkt in financiële samenvatting, infographic, programma's, paragrafen, jaarrekening en de balans indien van toepassing.

Verder zijn de toelichtingen voorzieningen op enkele punten aangepast en sommige weergaven van de voorzieningen uitgesplitst / duidelijker weergegeven. De vrijval en splitsing van de betreffende voorzieningen was al verwerkt in het eerste boekwerk, echter niet alle toelichtingen waren in lijn die mutatie aangepast.

Voor een uitgebreidere uitleg zie hiervoor de bijlage en het document Jaarstukken 2022 met wijzigingen in kleur.

Bijlage mutaties

SiSa regelingen

A5 Specifieke uitkering versterking van de lokale integrale aanpak van radicalisering, extremisme en terrorisme

Toelichting mutatie: In de bijlage waren de uitgaven 2020 per abuis niet meegenomen.

Aanpassing(en) in:

1. Sisa bijlage: onder Cumulatieve besteding uitvoering activiteiten (t/m jaar T) per hoofdcategorie onder punt 3 was €52.622 en is gewijzigd in € 68.939.

A16 Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne

Toelichting mutatie: Aanpassingen in werkelijke bestedingen.

Aanpassing(en) in:

1. Resultaat: Dit wordt € 62.163 hoger.
2. Balans: De post: Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel (Rijk), wordt € 62.163 lager.
3. Exploitatie: De inkomsten op taakveld 7.4 Milieubeheer (programma 2) worden € 62.163 hoger.
4. SiSa bijlage: Werkelijke bestedingen € 62.163 hoger.

B2 Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek

Toelichting mutatie: Aanpassingen op werkelijke bestedingen.

Aanpassing(en) in:

1. Resultaat: Dit wordt € 71.224 lager.
2. Balans: De post: Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen bedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel (Rijk), wordt € 71.224 lager.
3. Exploitatie: De inkomsten op taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+ (programma 4) worden € 71.224 lager.
4. SiSa bijlage: Werkelijke bestedingen € 43.577 lager (verschil met bovenstaande (€ 27.647) is correctie op 2021).

C43 Regeling reductie energieverbruik / C55 Aanpak energiearmoede

Toelichting mutatie: een bedrag van € 158.655 verplaatst van C43 naar C55 waardoor deze binnen de middelen van de SiSa C55 vallen. De middelen C43 waren al benut, waardoor een deel ten laste van het resultaat kwam.

Aanpassing(en) in:

1. Resultaat: Dit wordt € 115.988 hoger.
2. Balans: De post: Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel (Rijk), wordt € 115.988 lager.
3. Exploitatie: De inkomsten op taakveld 7.4 Milieubeheer (programma 2) worden € 115.988 hoger.
4. SiSa bijlage: Werkelijke bestedingen C43 zijn € 115.988 lager en die van C55 € 115.988 hoger.

C62 Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire

Toelichting mutatie: In de SiSa volledige gedeerde opbrengsten opgenomen

Aanpassing(en) in:

1. Sisa bijlage: Bedrag gedeerde inkomsten aangepast naar € 43.541
2. Balans: toelichting activa 2 regels samengevoegd, omdat dit hetzelfde onderwerp is (kwijtschelding gem. bel. op pagina 165 in eerste versie).

D1 Regionale meld- en coördinatiefunctie voortijdig schoolverlaten

Toelichting mutatie: Deze regeling is ten onrechte vrijgevalen in het resultaat. Dit wordt nu gecorrigeerd. In het voorstel voor opnieuw beschikbaar stellen was deze echter ook opgenomen. Deze zal nu eruit gehaald worden, omdat dit niet meer noodzakelijk is omdat deze reeds beschikbaar blijft.

Aanpassing(en) in:

1. Resultaat: Dit wordt € 576.704 lager.
2. Balans: De post: Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel (Rijk), wordt € 576.704 hoger.
3. Exploitatie: De inkomsten op taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken (programma 1) worden € 576.704 lager, omdat dit op balans blijft staan als vooruitontvangen.
4. OBS: Er wordt voorgesteld om € 576.704 minder opnieuw beschikbaar te stellen in 2023, omdat dit op de balans blijft staan en niet meer in het resultaat komt.

D12a Regionaal programma voortijdig schoolverlaten

Toelichting mutatie: De bedragen in de SiSa bijlage moeten worden aangepast aan de werkelijke uitgaven. Het openstaande bedrag wordt in de balans opgenomen als NTO (Nog te ontvangen) en VOB (Vooruit ontvangen bedragen) / NTB (Nog te betalen) en is per saldo neutraal.

Balans: De balans is aangepast: De VBB (Vooruitbetaalde bedragen) en VOB) / NTB (Nog te betalen) en is per saldo neutraal.

1. zijn beide met € 305.909 verhoogt.
2. Exploitatie: De inkomsten en uitgaven op taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken (programma 1) worden € 305.909 lager.
3. Sisa bijlage: de bedragen zijn aangepast / verschoven n.a.v. laatste inzichten.

D21 Specifieke uitkering Impuls Jongerencultuur

Toelichting mutatie: De bedragen in de SiSa bijlage moeten worden aangepast naar 0 omdat de werkelijke uitgaven nog niet zijn verantwoord. Het bedrag wordt in de balans opgenomen als NTO (Nog te ontvangen) en VOB (Vooruit ontvangen bedragen) / NTB (Nog te betalen) en is per saldo neutraal.

1. Balans: De balans is aangepast: De VBB (Vooruitbetaalde bedragen) en VOB (Vooruit ontvangen bedragen van het Rijk) zijn beide met € 310.000 verhoogt.
2. Exploitatie: De inkomsten en uitgaven op taakveld 5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie (programma 5) worden € 310.000 lager
3. Sisa bijlage: Bedragen aangepast naar 0.

E20 Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021

Toelichting mutatie: E20/07 aangepast van kilometers naar de gevraagde meters

Aanpassing(en) in:

1. Sisa bijlage: E20/07 nummer 4 aangepast van 1 naar 1.089.

E27b Brede doeluitkering verkeer en vervoer (SiSa tussen medeoverheden)

Toelichting mutatie: In de bijlage zijn de bedragen aangepast / verschoven

Aanpassing(en) in:

2. Sisa bijlage: de bedragen zijn aangepast / verschoven n.a.v. laatste inzichten, omdat deze niet volledig conform richtlijnen was ingevuld.

G13 Onderwijsroute 2022_ deel gemeente

Toelichting mutatie: In de bijlage waren de bestedingen 2022 per abuis niet meegenomen. Dit betrof nagekomen factuur.

Aanpassing(en) in:

1. Bijlage: onder Bestedingen onderwijsroute (jaar T) was €0 opgenomen. Dit is gewijzigd in € 11.900.

Overige mutaties

SiSa mutaties: Bovenstaande mutaties zijn verwerkt in financiële samenvatting, infographic, programma's, paragrafen, jaarrekening en de balans indien van toepassing. Zie hiervoor het document met wijzigingen in kleur.

Onder 6.6.1.2 Voorzieningen: de toelichtingen van de voorziening riool en de onderhoudsvoorziening aangepast n.a.v. splitsing en vrijval. De voorziening riool is uitgesplitst en voorzieningen bouwgronden in exploitatie ook in overzicht voorzieningen toegevoegd.

Onder 4.1.5 Kostenonderbouwing tarieven: Eindstand voorziening spaardeel gewijzigd in € 16.819.597 (stond vanwege tikfout: € 16.819.957).