

Correcties bij Analyse financieel resultaat 2022

Nieuw - Onderdeel toelichting ontwikkeling eigen vermogen (Jaarstukken 2022 – pagina 13).

Correcte weergave is als volgt:

Ontwikkeling Eigen vermogen		2021	2022	Mutatie
Algemene reserve	A	4.198	7.090	2.892
Bestemmingsreserve	B	13.376	13.590	214
Som van Algemene reserve en bestemmingsreserve	C=A+B	17.574	20.680	3.106
Balans totaal	D	49.915	55.487	
Solvabiliteit (1)	E=C/D	35,2%	37,3%	2,1%
Solvabiliteit (2)	F=A/D	8,4%	12,8%	4,4%

Het balans totaal 2022 is aangepast.

Eveneens heeft dit effect op de tabel solvabiliteit (Jaarstukken 2022 – pagina 15). De solvabiliteit over 2022 is gewijzigd van 37,20 naar 37,30.

Onderdeel resultaatbestemming

Nieuw - Beslispunten ‘toevoegen bestemmingsreserve Regio Deal en Klimaatakkoord’ vervallen. De niet bestede gelden zijn al toegevoegd aan de bestemmingsreserve. Een aanvullende dotatie is niet noodzakelijk. De gewijzigde tabel is als volgt:

Bedragen x € 1.000

Resultaatbestemming		2022
Resultaat voor mutaties bestemmingsreserves		3.106
Af: mutatie reserves uit eerder genomen besluiten (zie voor een toelichting hoofdstuk B.5.1)		707
Resultaat 2022		3.813
<u>Financiële gevolgen voor het boekjaar 2022</u>		
Toe te voegen aan de bestemmingsreserve huishoudelijk afval		-425
Overheveling extra formatie RO 2022		-169
Overheveling Decembercirculaire 2022		-400
Per saldo toe te voegen aan de algemene reserve		2.818

Onderdeel toelichting op het verloop van het eigen vermogen (Jaarstukken 2022 - pagina 17)

Correcte weergave is als volgt:

Verloop eigen vermogen	Voor bestemming resultaat	Resultaat-bestemming	Ten behoeve van budgetoverheveling	Na bestemming resultaat
Algemene reserve	3.277.000	3.099.000	-569.000	5.807.000
Rekening resultaat	3.813.000	-	-	-
Totaal algemene reserve	7.090.000	3.099.000	-569.000	5.807.000
Algemene reserve	13.590.000	714.000	-	14.304.000
Totaal eigen vermogen	20.680.000	3.813.000	-	20.111.000

Telling totaal eigen vermogen is aangepast.

Correctie bij Paragraaf B Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Nieuw - Onderdeel financiële kengetallen (Jaarstukken 2022 – pagina 136 en 138)

Het kengetal solvabiliteitsratio (1) is gewijzigd van 37,2% naar 37,3% op pagina 136 en 138

Correctie bij Paragraaf E Bedrijfsvoering

Onderdeel Rechtmatigheidsverantwoording (Jaarstukken 2022 - pagina 159)

Correcte weergave is als volgt:

De tabel is aangepast op basis van de definitieve balanstotalen en de daaruit voortkomende tolerantie:

Post/omschrijving van de toelichting (x € 1.000)	Fouten	Onzekerheden
Sociaal domein - PGB jeugdzorg en WMO		24
Sociaal domein - WMO zin		62
Sociaal domein - Jeugdzorg zin		47
Aanbestedingen	327	
Subsidies	48	339
Totaal	375	472
Materialiteit (1% voor fouten, 1% voor onzekerheden)	612	612
Door de gemeenteraad vastgestelde rapporteringstolerantie	612	612

Correctie bij Deel B: Jaarrekening

Nieuw - Onderdeel B.1 Balans per 31 december (Jaarstukken 2022 - pagina 187)

Correcte weergave is als volgt:

	Bedragen x € 1.000	
ACTIVA	31-12-2022	31-12-2021
<u>Vaste activa</u>		
Immateriële vaste activa		
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden	10	13
	10	13
Materiële vaste activa		
- Investerings met een economisch nut	27.044	25.875
- Investerings met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten	1.208	1.323
- Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	12.612	12.568
	40.863	39.766
Financiële vaste activa		
- Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	563	563
- Leningen aan deelnemingen	-	-
- Overige langlopende leningen	-4	-2
- Overige uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of langer	670	665
	1.229	1.226
Totaal vaste activa:	42.102	41.005
<u>Flottende activa</u>		
Vorraden		
- Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	-1.713	-355
- Gereed product en handelsgoederen	4	2
	-1.709	-353
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar		
- Vorderingen op openbare lichamen	3.971	4.324
- Rekening courantverhouding met het Rijk	5.786	1.931
- Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	-	-
- Overige vorderingen	1.141	614
	10.897	6.869
Liquide middelen		
- Kassaldi	2	0
- Banksaldi	269	227
	271	228
Overlopende activa		
- Overige nog te ontvangen bedragen	3.926	2.166
	3.926	2.166
Totaal flottende activa:	13.385	8.910
Totaal Activa:	55.487	49.915

	Bedragen x € 1.000	
PASSIVA	31-12-2022	31-12-2021
<u>Vaste passiva</u>		
Eigen vermogen		
- Algemene reserve	3.277	2.282
- Bestemmingsreserves	13.590	13.376
- Gerealiseerde resultaat	3.813	1.916
	20.680	17.574
Voorzieningen		
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	1.802	1.910
- Egalisatievoorzieningen	5.153	4.241
- Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	5.665	5.130
	12.620	11.281
Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer		
- Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	15.730	8.345
	15.730	8.345
Totaal vaste passiva:	49.030	37.200
<u>Vlottende passiva</u>		
Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar		
- Kasgeldleningen	-	7.000
- Banksaldi	-	0
- Overige schulden	2.414	2.747
	2.414	9.747
Overlopende passiva		
- Verplichtingen opgebouwd in het begrotingsjaar	2.136	1.292
- Ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel	1.907	1.676
	4.043	2.968
Totaal vlottende passiva:	6.457	12.715
Totaal Passiva:	55.487	49.915
Gewaarborgde geldleningen	3.445	3.860
Garantstellingen	29.501	26.864

De presentatie van de overige vorderingen 2022 en overige schulden 2022 is gewijzigd.

Onderdeel B.4.2 Vlottende activa (Jaarstukken 2022 – pagina 207).

Nieuw - Toelichting overige vorderingen. De correcte weergave is als volgt:

Overige vorderingen	Boekwaarde 31-12-2021	Vermeerdering	Vermindering	Boekwaarde 31-12-2022
Debiteuren (regulier)	903	54.702	54.303	1.302
Debiteuren (belastingen)	526	11.970	11.906	590
Af: Voorzieningen voor oninbaarheid	-815	198	131	-748
Totaal debiteuren	614	66.870	66.340	1.144
Overige vorderingen	-	177	180	-3
Totaal overige vorderingen	614	67.047	66.520	1.141

Het saldo reguliere debiteuren is gewijzigd.

Onderdeel B.4.7 EMU-saldo (Jaarstukken 2022 – pagina 226).

Nieuw - Toelichting EMU-saldo. De correcte weergave is als volgt:

Berekening EMU-saldo (bedragen x €1.000)	Realisatie 2021	Realisatie 2022
Periode	T-1	T
A. Geraamd exploitatiesaldo vóór mutatie reserves	1.039	2.980
B. Mutatie (im)materiële vaste activa	-3	-3
C. Mutatie voorzieningen	555	1.339
D. Mutatie voorraden	1.082	-1.356
E. Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	-	-
F. Berekend EMU-saldo (A-B+C-D-E)	515	5.678
G. EMU-saldo referentiewaarde 2020	-1.901	-2.016
H. Verschil EMU-saldo & referentiewaarde (F-G)	2.416	7.694

Het saldo geraamd exploitatiesaldo voor mutatie reserves (realisatie 2022) is gewijzigd.

Correctie bij Deel C: Bijlagen

Onderdeel Bijlage 1: Gedetailleerd overzicht reserves (Jaarstukken 2022 - pagina 246)

Correcte weergave is als volgt:

Bij de stand van de reserves per 31 december ontbreekt de volgende reserve in de lijst:

Bedragen x € 1.000

Saldo lijst totaal bestemmingsreserve	€ -20.472
Bestemmingsreserve Klimaatakkoord	€ -207
Totaaltelling	€ -20.680

Daarnaast is de correcte weergave kopje stand van de reserves per 31 december als volgt:

Bestemmingsreserve	Totaal Balans Passiva 2022	Totaal Balans Passiva 2021
+ 300001 Algemene reserve vrij beschikbaar	-2.283	-3.277

Correctie bij Deel C: Bijlagen

Nieuw - Onderdeel Bijlage 4: Taakveldenoverzicht (Jaarstukken 2022 - pagina 253)

Ter aanvulling wordt het volgende taakveldenoverzicht toegevoegd op basis van de iv3 indeling. Op verschillende onderdelen wijkt het taakveldenoverzicht op basis van de iv3 indeling af, van de indeling op programmaniveau.

(bedragen x € 1.000):

Erratum tekst Jaarrekening 2022

Exploitatie	Realisatie 2022				
	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Stortingen	Saldo
0.1 Bestuur	1.321	2	0	0	-1.318
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	0	3.813	-3.813
0.2 Burgerzaken	440	235	0	0	-205
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	283	139	0	0	-144
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	1.291	4	0	0	-1.286
1.2 Openbare orde en veiligheid	293	9	0	0	-284
2.1 Verkeer en vervoer	3.594	368	0	0	-3.227
3.1 Economische ontwikkeling	710	26	0	0	-684
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	9	0	0	0	-9
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	51	15	0	0	-36
3.4 Economische promotie	799	2.092	0	0	1.293
4.1 Openbaar basisonderwijs	119	0	0	0	-119
4.2 Onderwijshuisvesting	769	75	0	0	-694
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	831	289	0	0	-541
5.1 Sportbeleid en activering	257	50	0	0	-207
5.2 Sportaccommodaties	892	123	0	0	-769
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	416	19	0	0	-397
5.4 Musea	17	0	0	0	-17
5.5 Cultureel erfgoed	241	0	0	0	-241
5.6 Media	499	100	0	0	-399
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2.655	35	0	0	-2.621
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	3.826	1.069	0	0	-2.757
6.2 Wijkteams	484	0	0	0	-484

Erratum tekst Jaarrekening 2022

Exploitatie	Realisatie 2022				
	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Stortingen	Saldo
6.3 Inkomensregelingen	5.843	3.884	0	0	-1.959
6.4 Begeleide participatie	3.747	6	0	0	-3.741
6.5 Arbeidsparticipatie	1.154	66	0	0	-1.088
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	4.238	109	0	0	-4.129
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	308	0	0	0	-308
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	4.039	0	0	0	-4.039
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	0	526	0	0	526
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	337	0	0	0	-337
7.1 Volksgezondheid	643	0	0	0	-643
7.2 Riolering	1.719	2.165	0	0	446
7.3 Afval	1.744	2.617	0	0	873
7.4 Milieubeheer	320	0	0	0	-320
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	416	318	0	0	-99
8.1 Ruimte en leefomgeving	847	21	0	0	-825
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	2.926	1.757	0	0	-1.169
8.3 Wonen en bouwen	1.545	773	0	0	-772
Gerealiseerd resultaat	49.622	16.891	0	3.813	-36.544