

# Wijzigingen t.o.v. 1<sup>e</sup> aangeleverde versie

De wijzigingen welke zijn verwerkt na de 1<sup>e</sup> oplevering met een financieel effect zijn de volgende:

- 1 De winst- en verliesnemingen in de grondexploitatie (€ 975.000 voordeel). Deze mutatie heeft effect op taakvelden T3.2 en T8.2 en op de balanspost "Vorraden".
- 2 Afwikkeling juridisch geschil (€ 1.200.000 voordeel). Deze mutatie heeft effect op taakveld T0.8 en op balanspost "Overlopende activa".
- 3 Lagere implementatiekosten (€ 335.000 voordeel). Deze mutatie heeft effect op taakveld T0.4 en op balanspost "Overlopende passiva".
- 4 Correctie Nog te betalen post Jeugd (€ 500.000 voordeel). Deze mutatie heeft effect op taakvelden T6.72A, T6.72B, T6.73C, T6.74A en op balanspost "Overlopende passiva".
- 5 Afrekening lokaal preventieakkoord (€ 34.000 nadeel). Deze mutatie heeft effect op taakveld T6.1 en op balanspost "Overlopende passiva".
- 6 Afrekening SPUK sportakkoord (€ 34.000 voordeel). Deze mutatie heeft effect op taakveld T5.2 en op balanspost "Overlopende passiva".

Hiernaast zijn nog enkele wijzigingen verwerkt zonder financieel effect.

## Inleiding (vanaf pagina 3)

- Bij de inleiding hebben we een "Woord vooraf" en een "Leeswijzer" toegevoegd.

## Wijzigingen in programma 0 Bestuur en ondersteuning (vanaf pagina 8)

- Verbonden partijen toegevoegd.
- De tabel "Wat heeft het gekost" is gewijzigd bij de lasten van T0.4 gewijzigd en bij de baten van T0.8 (en dus ook de totaal regels!).
- De "Toelichting afwijking baten en lasten" zijn aangevuld/ gewijzigd. Aan de lasten kant bij T0.3, T0.4 en T0.8. Aan de baten kant zijn deze gewijzigd bij T0.3, T0.4 en T0.8.
- De "Toelichting afwijking mutaties reserves" is gewijzigd. De totaal regels zijn uitgesplitst in nadeel en voordeel zowel bij toevoegingen en de onttrekkingen (geld voor alle programma's waar mutaties in de reserves zijn!).
- De tabel "Algemene dekkingsmiddelen" is gewijzigd n.a.v. de laatste mutaties (onderdeel "Overige baten en lasten").
- Het kopje overhead is gevuld met cijfers en een toelichting.

## Wijzigingen in programma 1 Veiligheid (vanaf pagina 28)

- Verbonden partijen toegevoegd

## Wijzigingen in programma 3 Economie (vanaf pagina 42)

- Verbonden partijen toegevoegd
- De tabel "Wat heeft het gekost" is gewijzigd bij de baten van T3.2 (en dus ook de totaal regels!).
- De "Toelichting afwijking baten en lasten" is aangevuld. Aan de baten kant is deze gewijzigd bij T3.2.

## Wijzigingen in programma 5 Sport, cultuur, recreatie en openbare ruimte (vanaf pagina 54)

- Verbonden partijen toegevoegd
- De tabel "Wat heeft het gekost" is gewijzigd bij de baten van T5.2 (en dus ook de totaal regels!).
- De "Toelichting afwijking baten en lasten" is gewijzigd. Aan de baten kant is deze gewijzigd bij T5.2.

**Wijzigingen in programma 6 Sociaal domein (vanaf pagina 67)**

- Verbonden partijen toegevoegd
- De tabel "Wat heeft het gekost" is gewijzigd bij de lasten van T6.72A, T6.72B, T6.73C, T6.74A en bij de baten van T6.1 (en dus ook de totaal regels!).
- De "Toelichting afwijking baten en lasten" is gewijzigd. Aan de lasten kant bij T6.72, T6.72A, T6.72B, T6.72C, T6.72D, T6.73A, T6.73B, T6.73C, T6.74A, T6.74B, T6.74C, T6.82, T6.82A, T6.82B en aan de baten kant is deze gewijzigd bij T6.1.

**Wijzigingen in programma 7 Volksgezondheid en milieu (vanaf pagina 79)**

- Verbonden partijen toegevoegd

**Wijzigingen in programma 8 Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing (vanaf pagina 87)**

- De tabel "Wat heeft het gekost" is gewijzigd bij de lasten en baten van T8.2 gewijzigd (en dus ook de totaal regels!).
- De "Toelichting afwijking baten en lasten" is gewijzigd. Aan de lasten kant bij T8.1 en T8.2. Aan de baten kant is deze gewijzigd bij T8.2.

**Wijzigingen in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing (vanaf pagina 103)**

- Kengetallen zijn toegevoegd

**Wijzigingen in de paragraaf Financiering (vanaf pagina 113)**

- In de berekening van het EMU-saldo zijn bedragen onder 1 en 4 gewijzigd n.a.v. de laatste correcties.

**Wijzigingen in de paragraaf Bedrijfsvoering (vanaf pagina 119)**

- De toelichting op de rechtmatigheidsverantwoording is aangepast

**Wijzigingen in de paragraaf Verbonden partijen (vanaf pagina 134)**

- De verbonden partijen zijn aangevuld voor zover deze niet bekend waren op moment van 1<sup>e</sup> aanlevering.

**Wijzigingen in de paragraaf Grondbeleid (vanaf pagina 147)**

- Deze is toegevoegd.

**Overzicht van baten en lasten (vanaf pagina 154)**

- De lasten zijn gewijzigd bij programma Bestuur en ondersteuning, Sociaal domein en Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing.
- De baten zijn gewijzigd bij programma Bestuur en ondersteuning, Economie, Sport, cultuur, recreatie en openbare ruimte, Sociaal domein en Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing. Dus ook de totalen!

**Overzicht incidentele baten en lasten (vanaf pagina 156)**

- Overzicht baten en lasten korte toelichting toegevoegd.
- Wet normering bezoldiging topfunctionarissen is verplaatst tot achter de toelichting op de balans.

**Balans (vanaf pagina 165)**

- De voorraden zijn veranderd n.a.v. de winst- en verliesnemingen in de grondexploitaties (€ 975.000).
- Overige overlopende activa is gewijzigd i.v.m. een te ontvangen bedrag van € 1.200.000.
- Saldo van rekening is gewijzigd naar € 12.820.000.

- Overige overlopende passiva is gewijzigd i.v.m. lagere nog te betalen post Jeugd € 500.000 en lagere implementatiekosten € 335.000.
- Bedrag van borg- en garantstelling buiten balanstelling is aangepast n.a.v. accountantscontrole.

#### **Toelichting op de balans (vanaf pagina 178)**

- Voorraden zijn aangepast i.v.m. verwerking winst- en verliesnemingen grondexploitatie.
- Overlopende activa is aangepast n.a.v. te ontvangen bedrag.
- Eigen vermogen, gerealiseerd resultaat is gewijzigd € 12.820.000 i.p.v. € 9.811.000.
- Overlopende passiva is zoals hier boven aangepast.
- Waarborgen en garanties, bedrag per 31-12-2023 is aangepast.

#### **Wet Normering Topinkomens (vanaf pagina 224)**

- Dit overzicht is nu achter de toelichting op de balans geplaatst. Verder niet gewijzigd.

#### **Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld (vanaf pagina 229)**

- De bedragen zijn gewijzigd bij baten 0.8, 3.2, 5.2, 6.1 en 8.2. De lasten zijn gewijzigd bij 0.4, 4.2, 6.72A, 6.72B, 6.73C, 6.74A en 8.2

#### **Rechtmatigheidsverantwoording (vanaf pagina 232)**

- Is aangepast n.a.v. de laatste wijzigingen.

#### **Verantwoording specifieke uitkeringen (vanaf pagina 234)**

- Volgt nog