

Erratum bij de jaarrekening 31-12-2019

Inleiding

Uit de afrondende controlewerkzaamheden van de accountant zijn correcties voortgekomen die nog niet konden worden opgenomen in de conceptjaarrekening van 23 juni, maar wel zijn doorgevoerd in de definitieve jaarrekening.

In dit erratum zijn twee versies van de balans per 31-12-2019 en het overzicht van baten en lasten 2019 samengevoegd, namelijk de conceptversie van 23 juni 2020 die u eerder ontvangen heeft en de definitieve jaarrekening.

De verschillen tussen beide versies zijn middels dit erratum inzichtelijk gemaakt, zodat u als Statenlid direct inzicht heeft in de wijzigingen tussen de definitieve jaarrekening en de conceptjaarrekening van 23 juni. Tevens zijn de wijzigingen toegelicht.

Wellicht ten overvloede: alle cijfers in deze overzichten zijn in duizenden euro's (x € 1.000). De tabellen kunnen afrondingsverschillen van 1 of 2 bevatten.

Toelichting op de balans (leeswijzer)

- De eerste kolom met cijfers, betreft de balansstand per 31-12-2019, zoals deze in de definitieve jaarrekening is opgenomen.

- De kolom *nagekomen correcties* bevat de correcties die zijn doorgevoerd tussen 23 juni 2020 en de definitieve jaarrekening. Deze kolom is in de twee kolommen rechts daarnaast gesplitst in 'Correcties m.b.t. 2018' en 'Correcties 2019'. Dit is gedaan omdat diverse correcties vanuit de jaarrekening 2018 ook gevolgen hebben voor 2019. De correcties 2018 kunt u vinden in het Erratum bij de jaarrekening 2018; in dit Erratum 2019 zijn alleen de correcties in de kolom Correcties 2019 toegelicht.

- De kolom *toelichting correcties* verwijst naar de onder de balans opgenomen toelichting bij elke correctie.

- De laatste vier kolommen betreffen de balansstanden zoals deze zijn opgenomen in de eerder door u ontvangen conceptjaarrekening d.d. 23 juni 2020.

Toelichting op het overzicht van baten en lasten (leeswijzer)

- Het overzicht van baten en lasten is ingedeeld volgens de gebruikelijke indeling in Lasten, Baten en Saldo.

- De lichtgroen gearceerde kolommen betreffen de definitieve cijfers, zoals deze ook zijn opgenomen in de definitieve jaarrekening.

Specifieke toelichting op de kolommen Baten en Lasten:

- Bij de Lasten en Baten zijn eerst de cijfers uit de oorspronkelijke begroting opgenomen, daarnaast de cijfers uit de begroting na wijziging.

- De cijfers in de kolom 'Rekening concept 23 juni 2020' sluiten aan met de eerder door u ontvangen conceptjaarrekening.

- De kolom 'Correctie' geeft de financiële correctie weer, de kolom 'Correctie toelichting' verwijst met een nummer naar de correctie die onderaan de tabel staat toegelicht.

- De cijfers in de kolom 'Rekening definitief' betreffen de definitieve cijfers, zoals deze zijn opgenomen in de definitieve jaarrekening.

Specifieke toelichting op de kolom Saldo:

- De cijfers in de kolom 'Rekening concept 23 juni 2020' sluiten aan met de eerder door u ontvangen conceptjaarrekening. (Dit is het saldo van de kolommen Lasten 'Rekening concept 23 juni 2020' en Baten 'Rekening concept 23 juni 2020').

- De cijfers in de kolom 'Verschil concept 23 juni 2020' betreffen het saldo tussen de twee kolommen die hier links naast staan (Saldo 'Begroting na wijziging' en Saldo 'Rekening concept 23 juni 2020').

- De cijfers in de kolom 'Rekening definitief' sluiten aan met de definitieve jaarrekening en zijn het saldo van de kolommen Lasten 'Rekening definitief' en Baten 'Rekening definitief'.

- De cijfers in de kolom 'Verschil definitief' sluiten aan met de definitieve jaarrekening en zijn het saldo van de kolommen Saldo 'Begroting na wijziging' en Saldo 'Rekening definitief'.

Tenslotte

Met dit erratum hopen wij u als Statenlid voldoende inzicht te hebben gegeven in de wijzigingen die zijn doorgevoerd tussen de versie van de jaarrekening van 23 juni 2020 en de definitieve jaarrekening.

BALANS PER 31-12-2019

Cijfers conceptjaarrekening d.d. 23
juni 2020

| Activa | 31-12-2019 Definitief | Nagekomen correcties | Correcties m.b.t. 2018 | Correcties 2019 | Toelichting correcties | 31-12-2019 Concept | 31-12-2018 Concept |
|--|--------------------------|-------------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------|
| VASTE ACTIVA | 511.094 | -6.837 | -5.611 | -1.226 | | 517.931 | 426.432 |
| Immateriële vaste activa | 28.337 | 0 | 0 | 0 | | 28.337 | 27.954 |
| Kosten van geldleningen en (dis)agio | -2.400 | 0 | 0 | 0 | | -2.400 | -3.200 |
| Bijdrage activa in eigendom van derden | 30.737 | 0 | 0 | 0 | | 30.737 | 31.154 |
| Materiële vaste activa | 453.086 | -7.344 | -6.067 | -1.277 | | 460.430 | 369.207 |
| Investeringen met economisch nut | 370.305 | -7.260 | -6.067 | -1.193 | nr. 1 | 377.565 | 301.253 |
| Investeringen met maatschappelijk nut | 82.782 | -83 | 0 | -83 | nr. 2 | 82.865 | 67.954 |
| Financiële vaste activa | 29.669 | 505 | 456 | 49 | | 29.164 | 29.271 |
| Kapitaalverstrekingen aan: deelnemingen | 80 | 0 | 0 | 0 | | 80 | 80 |
| Overige langlopende leningen | 4.589 | 506 | 456 | 50 | nr. 3 | 4.083 | 4.191 |
| Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer | 25.000 | 0 | 0 | 0 | | 25.000 | 25.000 |
| VLOTTENDE ACTIVA | 351.619 | -142 | -142 | 0 | | 351.761 | 465.278 |
| Vorraden | 25.219 | 867 | -642 | 1.509 | | 24.352 | 32.610 |
| Onderhanden werk, waaronder Bouwgrond in exploitatie | 2.203 | 0 | 0 | 0 | | 2.203 | 8.535 |
| Gereed product en handelsgoederen | 23.016 | 867 | -642 | 1.509 | nr. 4 | 22.149 | 24.075 |
| Uitzettingen met rentetypische looptijd korter dan 1 jaar | 278.132 | 0 | 0 | 0 | | 278.132 | 383.264 |
| Vorderingen openbare lichamen | 79.127 | 0 | 0 | 0 | | 79.127 | 49.060 |
| uitzettingen in 's Rijks schatkist | 192.326 | 0 | 0 | 0 | | 192.326 | 330.045 |
| Rek.crt. niet financiële instellingen | 166 | 0 | 0 | 0 | | 166 | 3 |
| Overige vorderingen | 6.513 | 0 | 0 | 0 | | 6.513 | 4.157 |
| Overlopende activa | 47.693 | -1.008 | 500 | -1.508 | | 48.701 | 49.022 |
| Vooruitbetaalde bedragen | 1.610 | -1.509 | 0 | -1.509 | nr. 4 | 3.119 | 1.188 |
| Nog te ontvangen bedragen | 46.083 | 500 | 500 | 0 | | 45.583 | 47.834 |
| Liquide middelen | 576 | 0 | 0 | 0 | | 576 | 382 |
| TOTAAL ACTIVA | 862.713 | -6.980 | -5.753 | -1.227 | | 869.693 | 891.710 |

BALANS PER 31-12-2019

Cijfers conceptjaarrekening d.d. 23
juni 2020

| Passiva | | | | | | Cijfers conceptjaarrekening d.d. 23 juni 2020 | |
|--|--------------------------|-------------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|--|--------------------|
| | 31-12-2019 Definitief | Nagekomen correcties | Correcties m.b.t. 2018 | Correcties 2019 | Toelichting correcties | 31-12-2019 Concept | 31-12-2018 Concept |
| EIGEN VERMOGEN | 559.310 | -1.686 | -5.753 | 4.067 | | 560.996 | 548.049 |
| Algemene reserve | 77.731 | -186 | -186 | 0 | | 77.917 | 76.414 |
| Bestemmingsreserves | 448.415 | -1.467 | -5.567 | 4.100 | | 449.882 | 466.611 |
| Bestemmingsreserves ivm egalisatie | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| Overige bestemmingsreserves | 448.415 | -1.467 | -5.567 | 4.100 | nr. 6 | 449.882 | 466.611 |
| Resultaat Boekjaar | 33.164 | -34 | 0 | -34 | nr. 5 | 33.198 | 5.025 |
| VOORZIENINGEN | 17.902 | 0 | 0 | 0 | | 17.902 | 17.591 |
| Vaste schulden met een looptijd van 1 jaar of langer | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| VLOTTENDE PASSIVA | 285.501 | -5.293 | 0 | -5.293 | | 290.794 | 326.069 |
| Netto-vlottende schulden met rentetypische looptijd korter dan 1 jaar | 23.280 | 0 | 0 | 0 | | 23.280 | 15.103 |
| Overige schulden | 23.280 | 0 | 0 | 0 | | 23.280 | 15.103 |
| Lening met vervaldatum binnen 1 jaar | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| Totaal overlopende passiva | 262.221 | -5.294 | 0 | -5.294 | | 267.515 | 310.966 |
| Rek.crt. niet financiële instellingen | 1.183 | 0 | 0 | 0 | | 1.183 | 1.212 |
| Overige overlopende passiva | 257.272 | -5.293 | 0 | -5.293 | | 262.565 | 295.932 |
| - Verplichtingen | 216.572 | 0 | 0 | 0 | | 216.572 | 241.945 |
| - Vooruitontvangen bedragen | 13.007 | -4.100 | 0 | -4.100 | nr. 6 | 17.107 | 21.138 |
| - Nog te betalen bedragen | 27.693 | -1.193 | 0 | -1.193 | nr. 1 | 28.886 | 32.850 |
| Vooruitontvangen specifieke uitkeringen | 3.766 | 0 | 0 | 0 | | 3.766 | 13.823 |
| TOTAAL PASSIVA | 862.713 | -6.980 | -5.753 | -1.227 | | 869.693 | 891.710 |

Toelichting op de correcties per nummer, zoals opgenomen in bovenstaande balans:

| | |
|-----------------|---|
| Nummer 1 | Dit betreft een dubbel geboekte subsidie m.b.t. wegen. Betreft een presentatiecorrectie (geen resultaatseffect). |
| Nummer 2 | Een stuk weg die is overgedragen aan een gemeente was ten onrechte geactiveerd. |
| Nummer 3 | Een renteontvangst is in het verleden ten onrechte van de lening afgeboekt in plaats van in het resultaat. |
| Nummer 4 | Een voorraad onderdelen ten behoeve van de trams was opgenomen als vooruitbetaald bedrag in plaats van voorraad, dit betreft een presentatie correctie (geen resultaatseffect). |
| Nummer 5 | Dit betreft de afboeking van een stuk weg wat overgedragen is aan een gemeente (last van € 83) en een renteontvangst die in het verleden ten onrechte van een lening is afgeboekt (bate van € 50); zie de nummers 2 en 3. |
| Nummer 6 | Dit betreft een decentralisatie uitkering die als overlopende passiva post was opgenomen in plaats van als bate. |

Overzicht van baten en lasten 2019

| | Lasten | | | | | | Baten | | | | | | Saldo | | | | |
|--|----------------------|------------------------|-------------------------------|--------------|-----------------------|---------------------|----------------------|------------------------|-------------------------------|---------------|-----------------------|---------------------|------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| | Primitieve begroting | Begroting na wijziging | Rekening concept 23 juni 2020 | Correctie | Correctie toelichting | Rekening definitief | Primitieve begroting | Begroting na wijziging | Rekening concept 23 juni 2020 | Correctie | Correctie toelichting | Rekening definitief | Begroting na wijziging | Rekening concept 23 juni 2020 | Verschil concept 23 juni 2020 | Rekening definitief | Verschil definitief |
| 1. Ruimtelijke ontwikkeling | 13.616 | 17.271 | 12.854 | - | | 12.854 | - | -3.012 | -1.715 | 1.600 | nr. 7 | -115 | 14.259 | 11.139 | 3.120 | 12.739 | 1.520 |
| 2. Landelijk gebied | 54.325 | 58.577 | 53.135 | - | | 53.135 | -3.631 | -3.631 | -2.224 | - | | -2.224 | 54.946 | 50.911 | 4.034 | 50.911 | 4.034 |
| 3. Bodem, water en milieu | 20.196 | 21.712 | 19.356 | - | | 19.356 | -4.025 | -6.562 | -6.868 | - | | -6.868 | 15.150 | 12.488 | 2.662 | 12.488 | 2.662 |
| 4. Economie en energie | 19.115 | 17.399 | 17.193 | - | | 17.193 | -63 | -476 | -1.636 | - | | -1.636 | 16.923 | 15.557 | 1.366 | 15.557 | 1.366 |
| 5a. Bereikbaarheid (excl. OV) | 93.661 | 71.849 | 65.432 | 83 | nr. 2 | 65.516 | -4.664 | -4.664 | -5.168 | -4.100 | nr. 6 | -9.268 | 67.185 | 60.264 | 6.921 | 56.248 | 10.937 |
| 5b. Bereikbaarheid Openbaar vervoer | 171.020 | 164.278 | 130.873 | - | | 130.873 | -116.593 | -116.593 | -126.399 | - | | -126.399 | 47.685 | 4.475 | 43.210 | 4.475 | 43.210 |
| 6. Cultuur en erfgoed | 21.065 | 21.834 | 26.590 | - | | 26.590 | -1.527 | -2.343 | -2.943 | - | | -2.943 | 19.491 | 23.647 | -4.156 | 23.647 | -4.156 |
| 7. Bestuur en middelen | 12.123 | 18.139 | 20.066 | - | | 20.066 | -320 | -2.873 | -3.261 | - | | -3.261 | 15.266 | 16.805 | -1.539 | 16.805 | -1.539 |
| Totaal programma's | 405.121 | 391.058 | 345.500 | 83 | | 345.583 | -130.823 | -140.154 | -150.214 | -2.500 | | -152.713 | 250.904 | 195.287 | 55.617 | 192.870 | 58.034 |
| Overhead | 46.092 | 49.526 | 49.062 | - | | 49.062 | -7.144 | -7.144 | -10.569 | - | | -10.569 | 42.382 | 38.493 | 3.889 | 38.493 | 3.889 |
| Totaal programma's incl. overhead | 451.213 | 440.584 | 394.562 | 83 | | 394.645 | -137.967 | -147.298 | -160.783 | -2.500 | | -163.281 | 293.286 | 233.780 | 59.506 | 231.363 | 61.923 |
| Stelposten | 2.855 | 40 | - | - | | - | - | - | - | - | | - | 40 | - | 40 | - | 40 |
| Algemene dekkingsmiddelen | 200 | 200 | -478 | - | | -478 | -248.888 | -247.749 | -246.076 | -50 | nr. 3 | -246.126 | -247.549 | -246.554 | -995 | -246.604 | -945 |
| Vennootschapsbelasting | - | - | - | - | | - | - | - | - | - | | - | - | - | - | - | - |
| Saldo van baten en lasten | 454.268 | 440.824 | 394.084 | 83 | | 394.167 | -386.855 | -395.047 | -406.859 | -2.550 | | -409.408 | 45.777 | -12.774 | 58.551 | -15.240 | 61.017 |
| Reserves via programma's | 24.266 | 90.740 | 70.824 | 4.100 | nr. 6 | 74.924 | -90.388 | -126.891 | -90.267 | -1.600 | nr. 7 | -91.867 | -36.151 | -19.443 | -16.708 | -16.943 | -19.208 |
| Reserves via algemene middelen | 2.835 | 5.771 | 3.881 | - | | 3.881 | -4.125 | -11.873 | -4.862 | - | | -4.862 | -6.102 | -981 | -5.121 | -981 | -5.121 |
| Gerealiseerd resultaat | 481.369 | 537.335 | 468.789 | 4.183 | | 472.972 | -481.369 | -533.811 | -501.988 | -4.150 | | -506.136 | 3.524 | -33.198 | 36.722 | -33.164 | 36.688 |

Toelichting op de correcties per nummer, zoals opgenomen in bovenstaand overzicht van baten en lasten. De nummers zijn niet doorlopend genummerd, maar zijn gelijk aan de nummers bij de balans.

| | |
|-----------------|--|
| Nummer 2 | Een stuk weg die is overgedragen aan een gemeente was ten onrechte geactiveerd. |
| Nummer 3 | Een renteontvangst is in het verleden ten onrechte van de lening afgeboekt in plaats van in het resultaat. |
| Nummer 6 | Dit betreft een decentralisatie uitkering die als overlopende passiva post was opgenomen in plaats van als bate. |
| Nummer 7 | Dit betreft een decentralisatie uitkering die in 2018 als overlopende passiva post was opgenomen in plaats van als bate, betreft derhalve een correctie vanuit 2018. |