

## Erratum jaarstukken 2018

Op 23 juni 2020 zijn bij het Statenvoorstel over de jaarstukken 2018 en 2019 in bijlage 1 de jaarstukken 2018 toegevoegd. Op deze aan uw Staten toegestuurde versie zijn verschillende wijzigingen doorgevoerd, die hieronder paginagewijs zijn opgesomd.

Pag.nr. (versie 23 juni)	Welke wijziging is doorgevoerd?	Pag.nr. (versie 14 juli)
-	In navolging van het bij de Begroting 2018 aangenomen amendement is de benaming van programma 4. Economie en energie consistent doorgevoerd. Op diverse plekken stond nog "Economische ontwikkeling".	-
-	In het kader van de consistentie hebben we in de verschillende tabellen ervoor gezorgd dat er een eenduidige getal notatie wordt gebruikt als er sprake is van een verschil tussen Begroting 2018 en Realisatie 2018. De lijn die is gehanteerd is als volgt: <i>Bij de lasten:</i> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Begroot: 100 en Realisatie is 50 dan is het Saldo verschil: 50 positief (we houden geld over)</li> <li>- Begroot: 100 en Realisatie is 150 dan is het Saldo verschil: -50 negatief (we komen geld tekort)</li> </ul> <i>Bij de baten:</i> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Begroot: 100 en Realisatie is 50 dan is het Saldo verschil: -50 negatief (we komen geld tekort)</li> <li>- Begroot: 100 en Realisatie is 150 dan is het Saldo verschil: 50 positief (we houden geld over)</li> </ul> Een positief verschil betekent hiermee hetzelfde voor zowel de lasten als de baten. Pagina's: 13, 14, 26, 38, 49, 60, 73, 85, 100, 188-200	-
-	In het kader van de consistentie zijn de benamingen die in de inhoudsopgave zijn gebruikt ook als zodanig vermeld bij de betreffende hoofdstukken en paragrafen. Dit geldt ook voor de benamingen van posten op de Balans per 31 december en de onderliggende specificaties.	-
-	In alle programma's kwam veelvuldig het kopje "Meerjarendoelen" terug. Dit is verwijderd, omdat het onderscheid tussen beleidsdoelen en meerjarendoelen via de nummering en de kleurstelling tot uitdrukking komt.	-
-	Op basis van het cijfermatig erratum zijn op een substantieel aantal pagina's cijfermatige aanpassingen doorgevoerd en de daarbij behorende teksten. In algemene zin heeft dit effect gehad op onderstaande tabellen/onderwerpen: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Analyse jaarresultaat</li> <li>- De tabel 'wat heet het gekost?' inclusief specificatie van mutaties Reserves per programma</li> <li>- De berekening van de incidentele weerstandscapaciteit en de daaruit volgende ratio berekening</li> <li>- De diverse financiële kengetallen in de Paragraaf Weerstandsvermogen</li> <li>- De balans</li> <li>- Het overzicht van baten en lasten</li> <li>- De verschillende specificaties van de balansposten</li> <li>- De analyse van het jaarrekening resultaat</li> <li>- De verschillenanalyse per programma, overhead, en algemene dekkingsmiddelen en stelposten</li> <li>- De begrotingsrechtmatigheid</li> <li>- De Staat van incidentele lasten en baten</li> <li>- De verplichte bijlage 1 met een specificatie van incidentele lasten en baten</li> <li>- De verplichte bijlage 2 met saldi per taakveld</li> <li>- De verplichte bijlage 3 met daarin de tabel + toelichtende tekst bij de informatiebladen van Reserves en Voorzieningen</li> </ul>	-
31	De 2 <sup>e</sup> bullit bij meerjarendoel 2.1.3 'Natuur verbinden' is gewijzigd. Oude tekst: "N226 bij Leersum: de onderhandelingen met de grondeigenaren over de landschappelijke inpassing van het ecoduct vragen meer tijd. De aanleg start naar verwachting in 2021."	33

	Nieuwe tekst: "N226 bij Leersum: de onderhandelingen met de grondeigenaren over de landschappelijke inpassing van het ecoduct vragen meer tijd, maar leiden naar verwachting tot positieve resultaten. Hierdoor zal de aanbesteding van dit ecoduct in 2021 en de oplevering ervan in 2022 plaatsvinden."	
33	In antwoord op de door D66 gestelde schriftelijke vraag in de 1 <sup>e</sup> termijn, genummerd no. 9, hebben wij aangegeven dat de opgenomen teksten onder meerjarendoel 2.2.2 en 2.2.3 niet correct zijn. De juiste teksten, die ook als bijlage bij de beantwoording van die vraag zijn meegestuurd, zijn nu toegevoegd.	34-36
40	In antwoord op de door D66 gestelde schriftelijke vraag in de 1 <sup>e</sup> termijn, genummerd no. 12, hebben wij aangegeven dat bij de indicator waterkwantiteit een fout staat. De realisatie 2017 betrof niet 12 TOP/19 SUBTOP maar 10TOP/14 SUBTOP. Deze aanpassing is doorgevoerd.	43
101	In het Overzicht Overhead is bij de onderstaande 3 voorzieningen de tekst toegevoegd: "(opgeheven in 2018)": <ul style="list-style-type: none"> <li>- Voorziening Groot onderhoud/vervanging huisvesting</li> <li>- Voorziening Groot onderhoud kantons</li> <li>- Voorziening Groot onderhoud Paushuize</li> </ul> Daarnaast is de inleidende tekst gewijzigd van "Onder dit programma vallen.." naar "Onder het overzicht Overhead vallen..."	98
103-108	Als gevolg van de stelselwijziging verwerking gebiedsontwikkeling zijn de diverse toelichtende teksten in de Paragraaf Projecten – Hart van de Heuvelrug hier op aangepast.	99-103
110	In de Paragraaf Projecten, Uithoflijn, is in de opgenomen tabel 'Financieel overzicht' de benaming 'Lasten' vervangen door 'Projectbudget' en 'Baten' door 'Bijdragen van derden'.	105
121	In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing is de inleidende tekst onder 'Financiële kengetallen' gelijk gemaakt aan de tekst die in de jaarrekening 2019 is opgenomen.	117
121	Er is een tekst toegevoegd die aangeeft dat de gepresenteerde kengetallen in de kolom 'Rekening 2017' afwijken van wat er in de jaarrekening 2017 is gepresenteerd, omdat nu de juiste gegevens zijn toegepast.	117
121-123	In antwoord op de door D66 gestelde schriftelijke vraag in de 1 <sup>e</sup> termijn, genummerd no. 15, hebben wij aangegeven de ontbrekende kwalificaties bij de verschillende ratio's toe te voegen. Daarnaast is in navolging van het BBV en de door de Commissie uitgebreide notities ook een beoordeling toegevoegd van de onderlinge verhouding tussen de kengetallen in relatie tot de financiële positie.	118-119
123	In de tabel '5. Belastingcapaciteit: opcenten MRB' is in de kolom 'Rekening 2018' het landelijk gemiddelde aangepast van 80,6 naar 80,5.	119
133	In de Paragraaf Financiering en Treasury is onder het onderdeel 'Schatkist' de toelichtende tekst over de berekening van het drempelbedrag en de bijbehorende tabel verwijderd. Deze zijn nu namelijk opgenomen als toelichting op de balans (zie de opmerking bij pag.nr. 178, versie 23 juni).	128-129
133	In de Paragraaf Financiering en Treasury is een overzicht 'Renteschema' toegevoegd.	128-129
133	In de Paragraaf Financiering en Treasury is een zinsnede toegevoegd: "Er staan geen vaste schulden en kasgeldleningen op de balans. Dit heeft als gevolg dat er geen externe rentelasten zijn, die omgeslagen moeten worden over de investeringen."	128-129
136	In de Paragraaf Bedrijfsvoering: de tekst m.b.t. betaalbedrag is gewijzigd, omdat per abuis in de vorige versie nog de tekst van 2017 stond vermeld.	131
137	Conform de gestelde richtlijnen in BBV en door de Commissie BBV uitgebrachte notities is in de Paragraaf Verbonden partijen een inleidend stuk tekst toegevoegd m.b.t. de visie en beleidsvoornemens.	132
137-154	In de Paragraaf Verbonden partijen zijn in de detail overzichten eventuele lege vakken ingevuld met "N.v.t.", zodat duidelijk is dat hier niet iets is vergeten. Daarnaast is de informatie per verbonden partij qua resultaat in de tabel niet meer gepresenteerd onder de stand per 1 januari, maar dat het betrekking heeft op het gehele boekjaar. Verder is een verwijzing naar het resultaat van het vorige boekjaar verwijderd. Ook zijn de gegevens in de kolom 'Deelneming' aangepast bij Vitens, BNG, NWB en OMU zodat deze nu overeenkomen met wat de juiste stand van zaken is.	133-155
157	In de paragraaf Grondbeleid is een kopje en verwijzing opgenomen naar het projectblad Hart van de Heuvelrug.	158

166-168	In de 'Grondslag van de financiële verslaggeving' zijn tekstuele wijzigingen (rondom Grex) doorgevoerd.	167-169
170	In de 'Toelichting op de balans', onderdeel 'Correcties op de beginbalans' zijn tekstuele wijzigingen doorgevoerd die een duidelijker beeld geven van de doorgevoerde financiële mutaties.	172
171	In de tabel 'Immateriële activa' zijn cijfermatige aanpassingen doorgevoerd n.a.v. controle bevindingen: de afschrijving is nu zichtbaar gepresenteerd in plaats van gesaldeerd in de kolom 'vermeerderingen'.	174
171	In de tabel 'Materiële vaste activa' zijn cijfermatige aanpassingen doorgevoerd n.a.v. controle bevindingen.	174
172	In kolom 'Toegekend krediet bruto' bij VRT Extra krediet is bedrag gewijzigd van 17.289 naar 17.000. Hierdoor wijzigt ook het totaal saldo bij deze kolom en kolom 'Restant kredieten'.	175
173	In de tabel 'Totaal investeringen maatschappelijk nut' was per abuis het toegekende kredietbedrag bij de regel N410 Achterdijk op 0 gezet. Dit is nu aangepast. De totaalstellingen (zowel horizontaal als verticaal) zijn daardoor ook gewijzigd.	176
173-174	In de tabel 'Totaal investeringen maatschappelijk nut' sloot de kolom 'realisatie totaal' niet aan met wat er in 2019 staat als 'Realisatie t/m 2018'. Dit is nu hersteld, zodat beide jaren dezelfde bedragen laten zien.	176
174	Bij opsomming van 'Totaal vermeerdering maatschappelijk nut' is voor de duidelijkheid een subtelling tussengevoegd voor de tabel die op de nieuwe pagina begint.	177
175	In de tabel 'Kapitaalverstrekkingen aan: Deelnemingen' is het percentage van Vitens aangepast van 5,69% naar 4,95%. Daarnaast is de intrinsieke waarde aangepast van 19.465 naar 26.383. In de tabel 'Kapitaalverstrekkingen aan: Deelnemingen' is de intrinsieke waarde aangepast bij NV Bank Nederlandse Gemeenten van 3.119 naar 7.985. In de tabel 'Kapitaalverstrekkingen aan: Deelnemingen' is de intrinsieke waarde aangepast bij NV Nederlandse Waterschapsbank van 1.047 naar 2.934. In de tabel 'Kapitaalverstrekkingen aan: Deelnemingen' is de intrinsieke waarde aangepast bij NV REMU Houdstermaatschappij van 673 naar 567 Ook de totaal telling van de kolom intrinsieke waarde is nu gewijzigd. Verder is in deze tabel het belang in de NV Ontwikkelingsmaatschappij Utrecht (OMU) toegevoegd.	178
175	In de tabel 'Overige langlopende leningen' zijn de kolomtitels 'Opname' en 'Aflossing' gewijzigd in 'Vermeerderingen' en 'Verminderen'. Tevens zijn de negatieve bedragen in kolom "Vermeerderingen" verplaatst als positief bedrag naar de kolom "Verminderen".	178-179
177	In de toelichting in de specificatie van de balans, bij 'Vlottende activa' onderdeel 'Voorraden' is een uitgebreide toelichting toegevoegd die inzicht geeft in de verwerkingwijze van de grondexploitatie Hart van de Heuvelrug/Vliegbasis Soesterberg.	180-181
178	In de toelichting op de balans bij het onderdeel 'Uitzettingen in 's Rijks schatkist' is de toelichting en tabel van de berekening van het drempelbedrag vernieuwd.	182
181	In antwoord op de door D66 gestelde schriftelijke vraag in de 1 <sup>e</sup> termijn, genummerd no. 22, hebben wij de volgorde van de bestemmingsreserves op alfabetische volgorde in de tabel gepresenteerd. Dit geldt ook voor de toelichting op de reserves (vanaf pag. 215 in de versie van 23 juni).	185 en vanaf 224
182	In de tabel onder 'Saldo jaarrekening' stond vermeld dat 'Het boekjaar 2017 is...'. Dat is gewijzigd naar 'Het boekjaar 2018 is...'. In de tabel met specificatie van voorzieningen is de begindatum gewijzigd van "31-12-2017" naar "1-1-2018".	186
184	In de tabel 'Vooruitontvangen specifieke uitkeringen Rijk' is de kolom 'Mutaties' gesplitst naar 'Toevoegingen' en 'Onttrekkingen'.	188
186	De tabel bij de 'Niet uit de balans blijvende verplichtingen' is geactualiseerd n.a.v. controle bevindingen, waarbij o.a. aanvullende toelichtingen zijn opgenomen en het openstaande verlofsaldo is toegevoegd.	190
188	In dit onderdeel bij de Toelichting baten en lasten stond de zin: "Hierna zijn in een tabel de verschillen bij de programma's en overhead opgenomen en toegelicht. Vervolgens zijn de verschillen op de algemene dekkingsmiddelen en stelpost toegelicht."  Dit is ter verduidelijking gewijzigd in:	191

	<p>"In onderstaande tabel zijn de verschillen bij de programma's en overhead gepresenteerd. In de volgende pagina's worden deze verschillen nader toegelicht."</p> <p>Bij de tabel 'Saldo van de programma's en overhead' is de volgende toelichting opgenomen:          "Toelichting: bovenstaande tabel is exclusief algemene dekkingsmiddelen en stelposten, welke ná de verschillenanalyse per programma is gepresenteerd."</p>	
189	Per abuis was de totaalstelling van de verschillenanalyse programma 1 weggefallen. Deze is toegevoegd.	192
197	Per abuis was de totaalstelling van de verschillenanalyse programma 5 weggefallen. Deze is toegevoegd.	198
202	Het hoofdstuk over de Begrotingsrechtmatigheid is in z'n geheel herschreven en in lijn gebracht met de vereisten die het BBV, en de Commissie BBV via de Kadernota rechtmatigheid, hier aan stellen.	203-204
203	De inleidende tekst bij het onderdeel 'Staat van Incidentele laten en baten' is geactualiseerd, inclusief de verwijzing naar de verplichte bijlage 1.	205
232	De telling van de specificatie van Reserve Huisvesting was niet correct. Dit is nu gecorrigeerd.	241
240	De telling van de specificatie van Reserve Mobiliteitsprogramma was niet correct. Dit is nu gecorrigeerd.	253
252-254	Het informatieblad Reserve Stimuleringsfonds is verwijderd, omdat deze reserve per eind 2017 reeds is opgeheven.	n.v.t.
258-268	Bij de informatiebladen van de voorziening begon elke tabel per abuis met "Doel reserve". Dit is gewijzigd naar "Doel voorziening".	274-285
269	Onderaan de tabel stond vermeld "De storting in de reserve voorfinanciering...". Dit is gewijzigd naar "De storting in de Reserve Rente kosten voorfinanciering..", zodat dit aansluit qua naam op de tabel op pagina 181 van de versie van 23 juni.	266-267