

Van	Het college van burgemeester en wethouders
Aan	De gemeenteraad
Datum B&W vergadering	25 juni 2019
Zaaknummer	1494825
Vertrouwelijkheid	
Portefeuillehouder	Geert-Jan Hendriks
Onderwerp	Erratum jaarstukken 2018

1. Kennisnemen van

Wijzigingen in het boekwerk van de definitieve Jaarstukken 2018.

2. Inleiding

Tijdens de technische vragenmarkt en beeldvormende raad zijn een paar onjuistheden in teksten geconstateerd die wij in de definitieve versie recht willen zetten.

Hieronder worden de aanpassingen in het definitieve boekwerk ten opzichte van de vorige versie opgesomd en wordt aangegeven waar precies in het boekwerk dit is aangepast.

1. In de Jaarstukken 2018 is abusievelijk tabel 4.5.5 'Toelichting op structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves' (p. 158 oude versie) onjuist gepresenteerd. E.e.a. is afgestemd met de accountant.
2. Na review van de accountant is de tabel met de 'Niet uit de balans blijvende verplichtingen' (p. 154 oude versie) aangaande de overeenkomsten gewijzigd.
3. Het BTW deel van de factuur van de grondaankoop van Crailo is abusievelijk niet meegenomen in de balans van 2018 (p. 130, p. 142, p. 149 oude versie).

3. Kernboodschap

1. In de tabel waren enerzijds de toevoegingen en onttrekkingen omgedraaid. Anderzijds bleken niet alle mutaties in de reserves vanuit de beheerplannen, zoals gepresenteerd in bijlage 6 'Mutaties reserves en voorzieningen inzake beheerplannen' bij de Jaarstukken 2018, te zijn verwerkt.
2. In de tabel is van een aantal contractuele verplichtingen de contractwaarde gewijzigd. Dit vanwege een andere gehanteerde systematiek voor de berekening van de contractwaarde ten opzichte van voorgaande jaren, zoals door de accountant werd voorgesteld na review van de accountantscontrole. Hiermee wijzigen niet onze contractuele verplichtingen of het resultaat.
3. De factuur van de grondaankoop is in 2018 ontvangen, maar de betaling van de BTW vindt pas plaats in 2019. Dit betekent wel dat het bedrag aan BTW (€ 1.374.771) opgenomen wordt op de balans in 2018 als korte schuld. Het betreft terugvorderbare BTW en daarom wordt het ook als terug te vorderen BTW opgenomen in 2018. Per saldo heeft dit geen effect.

4. Consequenties

Hieronder treft u de nieuwe, gecorrigeerde tabellen aan. De gewijzigde tabellen worden opgenomen in de definitieve Jaarstukken. De wijzigingen zijn afgestemd met de accountant BDO.

5. Communicatie en participatie

n.v.t.

6. Vervolg

De definitieve Jaarstukken 2018 worden samen met de definitieve controleverklaring en accountantsverslag bij de besluitvormende raad op 3 worden vastgesteld.

Met vriendelijke groet,

Burgemeester en wethouders van Gooise Meren,

D.J. van Huizen
Gemeentesecretaris

drs. H.M.W. ter Heegde
Burgemeester

(p. 158) 4.5.5 Toelichting op structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Reserves (€ x 1.000)	Toevoeging/ onttrekking	Primitieve begroting 2018	Begroting incl. wijzigingen 2018	Realisatie 2018	Verschil 2018
Algemene reserve	Toevoeging	2.202.000	11.321.636	11.438.298	-116.662
	Onttrekking	-2.978.732	-4.376.104	-1.600.517	-2.775.586
Saldo		-776.732	6.945.532	8.464.798	-1.519.266
Reserve Grondexploitatie	Toevoeging	393.477	534.709	516.010	18.699
	Onttrekking	-29.819	-217.400	-152.400	-65.000
Saldo		363.658	317.309	363.610	46.301
Reserve Exploitatie Gewestkantoor	Toevoeging	-	499.301	-	499.301
	Onttrekking	-56.074	-	-499.301	499.301
Saldo		-56.074	499.301	-499.301	-998.602
Reserve Egalisatie Marktgelden	Toevoeging	-	-	-	-
	Onttrekking	-5.337	-5.337	-5.337	-
Saldo		-5.337	-5.337	-5.337	-
Reserve Egalisatie Begraafrechten	Toevoeging	41.711	41.711	-	41.711
	Onttrekking	-	32.098	-	32.098
Saldo		41.711	73.809	-	-73.809
Reserve Reconstructie Wegen (GDU)	Toevoeging	380.000	380.000	380.000	-
	Onttrekking	-845.000	-845.000	-3.701.219	2.856.219
Saldo		-465.000	-465.000	-3.321.219	-
Reserve Exploitatie gebouwen	Toevoeging	256.216	256.216	256.216	-
	Onttrekking	-	-	-464.718	464.718
Saldo		256.216	256.216	-208.502	-
Reserve Grondwaterbeh. Masterpl. t Go	Toevoeging	-	-	-	-
	Onttrekking	-21.400	-21.400	-21.400	-
Saldo		-21.400	-21.400	-21.400	-
Reserve Onderwijsachterstandenbeleid	Toevoeging	-	-	-	-
	Onttrekking	-2.902	-2.902	-	-2.902
Saldo		-2.902	-2.902	-	2.902
Reserve Sociaal Domein	Toevoeging	1.400.000	1.440.000	2.673.563	-1.233.563
	Onttrekking	-501.215	-631.215	-531.215	-100.000
Saldo		898.785	808.785	2.142.348	1.333.563
Reserve Bovenwijk. voorz. Krijgsman	Toevoeging	-	-	-	-
	Onttrekking	-	-	-38.705	38.705
Saldo		-	-	-38.705	-38.705
Reserve Grote Projecten Muiden	Toevoeging	950.000	1.060.360	817.406	242.954
	Onttrekking	-3.210.150	-1.818.400	-606.332	-1.212.068
Saldo		-2.260.150	-758.040	211.074	969.114
Reserve Egalisatie Primair	Toevoeging	-	-	-	-
	Onttrekking	-	726	-2.176	2.902
Saldo		-	726	-2.176	-2.902
Reserve Uitbreiding sportvoorzieningen	Toevoeging	-	-	-	-
	Onttrekking	-168.291	-168.291	-168.291	-
Saldo		-168.291	-168.291	-168.291	-2.902
Reserve groot onderhoud De Zandzee	Toevoeging	-	-	785.000	-785.000
	Onttrekking	-	-	-	-
Saldo		-	-	785.000	-
Saldo jaarrekening	Toevoeging	-	4.855.650	4.855.650	-
	Onttrekking	-	-4.855.650	-4.855.650	0
Saldo		-	-	0	0

(p. 154) 4.4.3 Niet uit balans blijvende verplichtingen

Overeenkomsten

Onderwerp	Contractwaarde
Energie	623.623
ICT	280.635
Openbare Ruimte	1.675.689
Openbare Ruimte onderhoud	2.302.750
Schoonmaak	353.044
Verzekeringen	414.931
Overig	245.396

(p. 142) Uitzettingen met een rentetypische looptijd van 1 jaar of minder

Overzicht Uitzettingen met een rentetypische looptijd van 1 jaar of minder (x € 1.000)	Balanswaarde 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2018	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2018
Vorderingen op openbare lichamen	8.775	8.361	0	8.361
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	0	0	0	0
Overige vorderingen:				
Debiteuren	5.059	10.699	-2.964	7.735
Overige vorderingen	2.612	223	0	223
Totaal	16.446	19.282	-2.964	16.318

(p. 149) Vlottende passiva

Vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar (x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2018
Overige kasgeldleningen	0	0
Banksaldi	1.896	8.409
Overige vlottende schulden:		
Crediteuren	8.720	9.942
Overige schulden	2.148	2.017
Totaal	12.764	20.368

(p. 130) Balans per 31 december 2018

Activa (x € 1.000)	31-12-2017	31-12-2018
Vaste Activa		
Materiele Vaste Activa	€ 161.502	€ 169.877
▪ Investerings met een economisch nut	€ 88.034	€ 95.263
▪ Investering met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	€ 46.272	€ 46.654
▪ Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een Maatschappelijk Nut	€ 27.196	€ 27.960
Financiële vaste activa	€ 25.479	€ 25.871
▪ Kapitaalverstrekkingen aan:		
▪ Deelnemingen	€ 252	€ 252
▪ Overige langlopende leningen	€ 188	€ 118
▪ Overige uitzettingen met een rente-typische looptijd van 1 jaar of langer	€ 25.039	€ 25.501
Totaal Vaste Activa	€ 186.981	€ 195.748
Vlottende Activa		
Vorraden	€ 1.647	€ 1.185
▪ Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	€ 1.638	€ 1.164
▪ Gereed product en handelsgoederen	€ 9	€ 20
Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan 1 jaar	€ 16.446	€ 16.318
▪ Vorderingen op openbare lichamen	€ 8.775	€ 8.361
▪ Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rente-typische looptijd korter dan 1 jaar	€ 0	€ 0
▪ Overige vorderingen	€ 7.671	€ 7.957
Liquide Middelen	€ 12	€ 12

▪ Kassaldi	€ 9	€ 10
▪ Banksaldi	€ 3	€ 2
Overlopende Activa	€ 4.206	€ 12.445
De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel:		
▪ Nog te ontvangen bedragen van Europese overheidslichamen	€ 0	€ 0
▪ Nog te ontvangen bedragen van het Rijk	€ 71	€ 1.592
▪ Nog te ontvangen bedragen van Overige Nederlandse overheidslichamen	€ 749	€ 866
▪ Overige nog te ontvangen voorschotbedragen	€ 3.262	€ 9.307
▪ Overige vooruitbetaalde bedragen	€ 124	€ 679
Totaal Vlottende Activa	€ 22.311	€ 29.959
Totaal Activa	€ 209.293	€ 225.707
Bedrag waarvan het recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969 bestaat	€ 7	€ 0

Passiva (x € 1.000)	31-12-2017	31-12-2018
<u>Vaste Passiva</u>		
Eigen Vermogen	€ 52.470	€ 58.191
▪ Algemene reserve	€ 18.888	€ 28.726
▪ Bestemmingsreserves	€ 28.726	€ 27.963
▪ Resultaat	€ 4.856	€ -0
▪ Gerealiseerd resultaat lopend boekjaar	€ -0	€ 1.502
Voorzieningen	€ 23.635	€ 23.829
▣ Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	€ 8.330	€ 9.167
▣ Onderhoudsegalisatievoorzieningen	€ 7.053	€ 6.037
▣ Door derden beklemd middelen met een specifieke aanwendingsrichting	€ 8.253	€ 8.625

Vaste Schulden met een rente-typische looptijd van 1 jaar of langer	€ 103.440	€ 114.446
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Onderhandse leningen 		
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Binnenlandse banken en overige financiële instellingen 	€ 76.877	€ 70.160
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden 	€ 26.500	€ 44.235
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Waarborgfondsen 	€ 63	€ 51
Totaal Vaste Passiva	€ 179.545	€ 196.466
<u>Vlottende Passiva</u>		
Netto - Vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan 1 jaar	€ 12.764	€ 20.368
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Overige kasgeldleningen 	€ 0	€ 0
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Banksaldi 	€ 1.896	€ 8.409
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Overige schulden 	€ 10.868	€ 11.959
Overlopende Passiva	€ 16.984	€ 8.873
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Nog te betalen bedragen 	€ 14.519	€ 5.632
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:		
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Vooruit ontvangen bedragen van het Rijk 	€ 1.217	€ 900
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Vooruit ontvangen bedragen overige Nederlandse overheidslichamen 	€ 996	€ 2.160
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Overige vooruit ontvangen bedragen 	€ 252	€ 181
Totaal Vlottende Passiva	€ 29.748	€ 29.241
Totaal Passiva	€ 209.293	€ 225.707
Totaalbedrag waartoe aan natuurlijke en rechtspersonen borgstellingen of garantstellingen zijn verstrekt	€ 131.889.987	€ 129.229.361