

## 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
<b>VASTE ACTIVA</b>	<b>511.094</b>	<b>-6.837</b>	<b>-5.611</b>	<b>-1.226</b>		<b>517.931</b>	<b>426.432</b>
<b>Immateriële vaste activa</b>	<b>28.337</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>28.337</b>	<b>27.954</b>
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
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>453.086</b>	<b>-7.344</b>	<b>-6.067</b>	<b>-1.277</b>		<b>460.430</b>	<b>369.207</b>
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
<b>Financiële vaste activa</b>	<b>29.669</b>	<b>505</b>	<b>456</b>	<b>49</b>		<b>29.164</b>	<b>29.271</b>
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
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>	<b>351.619</b>	<b>-142</b>	<b>-142</b>	<b>0</b>		<b>351.761</b>	<b>465.278</b>
<b>Vorraden</b>	<b>25.219</b>	<b>867</b>	<b>-642</b>	<b>1.509</b>		<b>24.352</b>	<b>32.610</b>
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
<b>Uitzettingen met rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</b>	<b>278.132</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>278.132</b>	<b>383.264</b>
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
<b>Overlopende activa</b>	<b>47.693</b>	<b>-1.008</b>	<b>500</b>	<b>-1.508</b>		<b>48.701</b>	<b>49.022</b>
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
<b>Liquide middelen</b>	<b>576</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>576</b>	<b>382</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>862.713</b>	<b>-6.980</b>	<b>-5.753</b>	<b>-1.227</b>		<b>869.693</b>	<b>891.710</b>

## BALANS PER 31-12-2019

Cijfers conceptjaarrekening d.d. 23  
juni 2020

Passiva	31-12-2019 Definitief	Nagekomen correcties	Correcties m.b.t. 2018	Correcties 2019	Toelichting correcties	Cijfers conceptjaarrekening d.d. 23 juni 2020	
						31-12-2019 Concept	31-12-2018 Concept
<b>EIGEN VERMOGEN</b>	<b>559.310</b>	<b>-1.686</b>	<b>-5.753</b>	<b>4.067</b>		<b>560.996</b>	<b>548.049</b>
Algemene reserve	77.731	-186	-186	0		77.917	76.414
<b>Bestemmingsreserves</b>	<b>448.415</b>	<b>-1.467</b>	<b>-5.567</b>	<b>4.100</b>		<b>449.882</b>	<b>466.611</b>
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
<b>Resultaat Boekjaar</b>	<b>33.164</b>	<b>-34</b>	<b>0</b>	<b>-34</b>	nr. 5	<b>33.198</b>	<b>5.025</b>
<b>VOORZIENINGEN</b>	<b>17.902</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>17.902</b>	<b>17.591</b>
Vaste schulden met een looptijd van 1 jaar of langer	0	0	0	0		0	0
<b>VLOTTENDE PASSIVA</b>	<b>285.501</b>	<b>-5.293</b>	<b>0</b>	<b>-5.293</b>		<b>290.794</b>	<b>326.069</b>
<b>Netto-vlottende schulden met rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</b>	<b>23.280</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>23.280</b>	<b>15.103</b>
Overige schulden	23.280	0	0	0		23.280	15.103
Lening met vervaldatum binnen 1 jaar	0	0	0	0		0	0
<b>Totaal overlopende passiva</b>	<b>262.221</b>	<b>-5.294</b>	<b>0</b>	<b>-5.294</b>		<b>267.515</b>	<b>310.966</b>
Rek.crt. niet financiële instellingen	1.183	0	0	0		1.183	1.212
<b>Overige overlopende passiva</b>	<b>257.272</b>	<b>-5.293</b>	<b>0</b>	<b>-5.293</b>		<b>262.565</b>	<b>295.932</b>
- 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
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>862.713</b>	<b>-6.980</b>	<b>-5.753</b>	<b>-1.227</b>		<b>869.693</b>	<b>891.710</b>

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

<b>Nummer 1</b>	Dit betreft een dubbel geboekte subsidie m.b.t. wegen. Betreft een presentatiecorrectie (geen resultaatseffect).
<b>Nummer 2</b>	Een stuk weg die is overgedragen aan een gemeente was ten onrechte geactiveerd.
<b>Nummer 3</b>	Een renteontvangst is in het verleden ten onrechte van de lening afgeboekt in plaats van in het resultaat.
<b>Nummer 4</b>	Een voorraad onderdelen ten behoeve van de trams was opgenomen als vooruitbetaald bedrag in plaats van voorraad, dit betreft een presentatie correctie (geen resultaatseffect).
<b>Nummer 5</b>	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.
<b>Nummer 6</b>	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
<b>Totaal programma's</b>	<b>405.121</b>	<b>391.058</b>	<b>345.500</b>	<b>83</b>		<b>345.583</b>	<b>-130.823</b>	<b>-140.154</b>	<b>-150.214</b>	<b>-2.500</b>		<b>-152.713</b>	<b>250.904</b>	<b>195.287</b>	<b>55.617</b>	<b>192.870</b>	<b>58.034</b>
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
<b>Totaal programma's incl. overhead</b>	<b>451.213</b>	<b>440.584</b>	<b>394.562</b>	<b>83</b>		<b>394.645</b>	<b>-137.967</b>	<b>-147.298</b>	<b>-160.783</b>	<b>-2.500</b>		<b>-163.281</b>	<b>293.286</b>	<b>233.780</b>	<b>59.506</b>	<b>231.363</b>	<b>61.923</b>
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	-	-	-	-		-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>454.268</b>	<b>440.824</b>	<b>394.084</b>	<b>83</b>		<b>394.167</b>	<b>-386.855</b>	<b>-395.047</b>	<b>-406.859</b>	<b>-2.550</b>		<b>-409.408</b>	<b>45.777</b>	<b>-12.774</b>	<b>58.551</b>	<b>-15.240</b>	<b>61.017</b>
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
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>481.369</b>	<b>537.335</b>	<b>468.789</b>	<b>4.183</b>		<b>472.972</b>	<b>-481.369</b>	<b>-533.811</b>	<b>-501.988</b>	<b>-4.150</b>		<b>-506.136</b>	<b>3.524</b>	<b>-33.198</b>	<b>36.722</b>	<b>-33.164</b>	<b>36.688</b>

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.

<b>Nummer 2</b>	Een stuk weg die is overgedragen aan een gemeente was ten onrechte geactiveerd.
<b>Nummer 3</b>	Een renteontvangst is in het verleden ten onrechte van de lening afgeboekt in plaats van in het resultaat.
<b>Nummer 6</b>	Dit betreft een decentralisatie uitkering die als overlopende passiva post was opgenomen in plaats van als bate.
<b>Nummer 7</b>	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.