

## Erratum jaarstukken 2019

Op 23 juni 2020 zijn bij het Statenvoorstel over de jaarstukken 2018 en 2019 in bijlage 2 de jaarstukken 2019 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 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 2019 en Realisatie 2019. 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, 16, 37, 51, 64, 85, 98, 102, 114, 128,221-233	-
-	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.	-
-	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 Weerstandvermogen</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>	-
132-138	Als gevolg van de stelselwijziging verwerking gebiedsontwikkeling zijn de diverse toelichtende teksten in de Paragraaf Projecten – Hart van de Heuvelrug hier op aangepast.	132-138
139	In de Paragraaf Projecten, Uithoflijn, is in de opgenomen tabel 'Financieel overzicht' de benaming 'Lasten' vervangen door 'Projectbudget' en 'Baten' door 'Bijdragen van derden' .	139
146	In antwoord op de door CU gestelde schriftelijke vraag in de 1 <sup>e</sup> termijn, genummerd no. 15 (JR 2019), hebben wij aangegeven een identieke zin, met verschillende bedragen, weg te halen. Dat gaat om de Paragraaf Weerstandvermogen en Risicobeheersing, onder 2.1 Actualiteiten	146

	risicomanagement is de zinsnede “De totale risico's die buiten het risicoprofiel worden aangehouden, zijn gedaald naar € 5 mln.” uit de tekst verwijderd.	
150-152	In antwoord op de door D66 gestelde schriftelijke vraag in de 1 <sup>e</sup> termijn, genummerd no. 15 (JR 2018), hebben wij aangegeven de ontbrekende kwalificaties bij de verschillende ratio's toe te voegen. Daarnaast is ook in navolging van het BBV en de door de Commissie BBV uitgebrachte notities een beoordeling toegevoegd van de onderlinge verhouding tussen de kengetallen in relatie tot de financiële positie.	151-152
152	In de tabel '5. Belastingcapaciteit: opcenten MRB' is in de kolom 'Rekening 2018' het landelijk gemiddelde aangepast van 80,6 naar 80,5.	152
154, 155, 158	In antwoord op de door SGP gestelde schriftelijke vraag in de 1 <sup>e</sup> termijn, genummerd no. 18 (JR 2019), hebben wij aangegeven de informatie onder het kopje 'Wat kost het?' leeg was omdat het deel voor vaarwegen per abuis ook onder provinciale wegen geplaatst. Dat is nu hersteld.	158
162-163	In de Paragraaf Financiering is de alinea 'Drempelbedrag schatkistbankieren' en de bijbehorende tabel verwijderd, omdat dit nu als toelichting op de balans is gepresenteerd (zie de wijziging bij pag.nr. 211).	162
163	In de Paragraaf Financiering en Treasury is een overzicht 'Renteschema' toegevoegd.	162
163	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.”	163
167	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.	168
168-184	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. Tevens is bij de bedragen aangegeven welke getal notatie (€) eenheid (mln.) van toepassing is. 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.	169-185
188	In de paragraaf Grondbeleid is een kopje en verwijzing opgenomen naar het projectblad Hart van de Heuvelrug.	189
200-202	In de 'Grondslag van de financiële verslaggeving' zijn tekstuele wijzigingen (rondom Grex) doorgevoerd.	199-201
204	In de toelichting onder de tabel 'Immateriële vaste activa' is een zinsnede toegevoegd ter verduidelijking waar dit betrekking op heeft.	204
204	In de tabel 'Materiële vaste activa' zijn cijfermatige aanpassingen doorgevoerde na controle bevindingen (telling fouten en classificaties die zijn aangepast).	204
205	In kolom 'Toegekend krediet bruto' bij Vernieuwde Regionale Tramlijn is, in navolging van de in 2018 doorgevoerde correcte, het bedrag gewijzigd van 165.489 naar 165.200. Hierdoor wijzigt ook het totaal saldo bij deze kolom en kolom 'Restant kredieten'.	205
205-206	In antwoord op de door SP gestelde schriftelijke vraag in de 1 <sup>e</sup> termijn, genummerd no. 15 (algemene vragen), hebben wij aangegeven dat in de tabel van de onderstaande kredieten per abuis de realisatie t/m 2018 niet is meegenomen in de formule telling van het restant krediet: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Overwegbeveiliging</li> <li>- Renovaties Halte</li> <li>- Vernieuwde Regionale Tramlijn</li> <li>- Camera's/TFT scherm in Tram</li> <li>- DRIS haltes (Tram/bus + centrale systemen)</li> </ul> Dit is nu hersteld.	205
208	Bij opsomming van 'Totaal vermeerdering maatschappelijk nut' is voor de duidelijkheid een sub-telling tussengevoegd voor de tabel die op de nieuwe pagina begint.	208
208	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 26.393. In de tabel 'Kapitaalverstrekkingen aan: Deelnemingen' is de intrinsieke waarde aangepast bij NV Bank Nederlandse Gemeenten van 3.119 naar 7.819. In de tabel 'Kapitaalverstrekkingen aan: Deelnemingen' is de intrinsieke waarde aangepast bij NV Nederlandse Waterschapsbank van 1.047 naar 3.053. In de tabel 'Kapitaalverstrekkingen aan: Deelnemingen' is de intrinsieke waarde aangepast bij NV REMU Houdstermaatschappij van 673 naar 460 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.	
209	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".	209
210	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.	210-212
211	In de toelichting op de balans bij het onderdeel 'Uitzettingen in 's Rijks schatkist' is tabel van de berekening van het drempelbedrag vernieuwd.	213
213	In antwoord op de door D66 gestelde schriftelijke vraag in de 1 <sup>e</sup> termijn, genummerd no. 22 (JR 2018), 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. 250 in de versie van 23 juni).	215
216	De totaal tellingen in de tabel 'overlopende passiva' zijn aangesloten op de standen eind 2018 en eind 2019, wat eerder niet het geval was.	218
217	In de 'Staat van gewaarborgde geldleningen' zijn de volgende aanpassingen doorgevoerd: - Stichting AVEANT (vh Stg Cascade) is qua naam gewijzigd naar "Stichting Cascade Vastgoed (vh Stichting Aveant)" en het jaar van einde waarborging is gewijzigd van 2026 naar 2019. - Nationaal Groenfonds is in de kolom 'Restant leningen' het bedrag aangepast van 53.504 naar 44.504. Ook de kolom 'waarvan gewaarborgd door Utrecht' is aangepast van 4.334 naar 3.605. - De sub-tellingen in de kolommen zijn ook gewijzigd.	219
219	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.	221
234	Er is een toelichting opgenomen voor de verklaring van het resultaat op de treasury, die eerder nog ontbrak.	236
235	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.	237
236	De inleidende tekst bij het onderdeel 'Staat van Incidentele lasten en baten' is geactualiseerd, inclusief de verwijzing naar de verplichte bijlage 1.	238
240	De SiSa bijlage is geactualiseerd n.a.v. controle bevindingen.	243
243-246	In de verplicht bijlage 1: Incidentele lasten en baten hebben wij een inleiding opgenomen en een toelichting gegeven op de posten die groter zijn dan 1 mln. euro. Dit in navolging van de Notitie incidentele lasten en baten van de Commissie BBV; deze informatie ontbrak nog.	245-246
243-246	De diverse specificaties van incidentele lasten en baten zijn cijfermatig aangesloten op de totaaltabel en evt. telfouten zijn gecorrigeerd.	247-250
257	De telling van de specificatie van Reserve Beheer en Onderhoud (vaar)wegen was niet correct. Dit is nu gecorrigeerd.	261
268-269	De Reserve Fonds ontwikkeling provincie Utrecht bevat per eind 2018 al geen saldo meer. Ook wordt voorgesteld om deze reserve op te heffen. Het informatieblad is daarom in jaarrekening 2019 verwijderd.	-
305-306	De Reserve Stimuleringsfonds is al in eerdere jaren opgeheven. Het informatieblad is daarom verwijderd.	-
312	De telling van de specificatie van Reserve Wonen-Binnenstedelijke ontwikkeling was niet correct. Dit is nu gecorrigeerd.	309
313-326	Bij de informatiebladen van de voorziening begon elke tabel per abuis met "Doel reserve". Dit is gewijzigd naar "Doel voorziening".	310-323