

Overzicht van wijzigingen jaarstukken 2018 - Woerden

Versie Raad 18-06-2019 en definitieve versie.

Algemeen

Ten behoeve van de raadsbehandeling van de Jaarstukken 2018 in de besluitvormende vergadering van 11 juli a.s. sturen wij u een overzicht op de reeds eerder toegezonden Jaarstukken 2018.

Zoals reeds gemeld heeft de accountant meer tijd nodig gehad voor het afronden van zijn controlewerkzaamheden. Om de besluitvorming niet te vertragen is er voor gekozen u een concept van de jaarstukken 2018 toe te zenden en u middels een erratum op de hoogte te brengen van de eventuele wijzigingen in de definitieve jaarrekening. In dit erratum worden de wijzigingen toegelicht.

Correcties

Het positieve saldo van de jaarrekening 2018 was € 2.678.259,- en wordt nu € 2.825.088,-. Het uiteindelijke saldo na verwerking van de budgetoverhevelingen, onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves (Algemene Reserve, reserve Grondbedrijf en reserve WW 3e jaar) wijzigt het negatieve saldo van € 569.488,- in € 431.659,-. Dit zal worden onttrokken uit de Algemene Reserve. Het Raadsvoorstel is hierop aangepast evenals de financiële beschouwingen. Per saldo dus een positieve correctie € 137.829 -.

De nagekomen correcties hebben betrekking op:

- Toerekenen van inkoopfacturen aan het juiste boekjaar. Dit geldt zowel voor de investeringen (geen resultaatteffect) als voor de exploitatiekosten (nagekomen last van circa euro 210K);
- Vrijval van een oude verplichting (nagekomen bate van circa euro 348K);
- Presentatiecorrecties (o.a. inzake de grondexploitatie) of aangepaste tellingen. Dit heeft geen resultaatteffect;
- Aanvullende toelichtingen op basis van de BBV-regels in overleg met de accountant.

Deze correcties werken door op verschillende plaatsen in de Jaarstukken 2018. In bijlage I is dit nader uitgewerkt.

Met vriendelijke groet,
Namens burgemeester en wethouders

D. Rijnders
Teammanager Financiën

Bijlage I: technische aanpassingen jaarrekening 2018

Pagina	Omschrijving	Was	Wordt
61	Het saldo van de werkelijke lasten Grondexploitatie	€ 10.600.491	€ 8.298.294
61	Het saldo van de werkelijke baten Grondexploitatie	-/- € 12.815.726	-/- € 10.513.519
61	Het restant	€ 12.735.478	-/- € 10.433.271
63	Het saldo overige baten en lasten	€ 575.719	€ 713.548
63	Het saldo van het restant	48.263	€ 186.092
63	Het totale saldo 'werkelijk'	€ 82.996.718	€ 83.134.547
63	Het totale saldo 'restant'	€ 567.930	€ 430.101
63	Te analyseren saldo	€ 642.930	€ 505.101
63	Div. kleine posten	-/- € 21.897	€ 137.829,-
84	In de tabel verandert in de kolom 'Rekening 2018' het bedrag van de algemene reserve	€ 33.576	€ 27.336
84	Het bedrag 'Totaal (excl. onbenutte belastingcapaciteit)' verandert	€ 33.602	€ 27.362
84	Het bedrag 'Totaal (incl. onbenutte belastingcapaciteit)' verandert	€ 37.677	€ 31.437
90	In de tabel verandert in de kolom 'Rekening 2018' de 'Beschikbare weerstandscapaciteit (excl. onbenutte belastingcapaciteit)'	€ 33.603	€ 27.362
90	Het bedrag 'Beschikbare weerstandscapaciteit (incl. onbenutte belastingcapaciteit)' verandert	€ 37.677	€ 31.437
90	De ratio 'Weerstandsvermogen ondergrens (excl. onbenutte belastingcapaciteit)' verandert	8,6	7,0
90	De ratio 'Weerstandsvermogen ondergrens (incl. onbenutte belastingcapaciteit)' verandert	9,7	8,1
90	De ratio 'Weerstandsvermogen bovengrens (excl. onbenutte belastingcapaciteit)' verandert	6,0	4,9
90	De ratio 'Weerstandsvermogen bovengrens (incl. onbenutte belastingcapaciteit)' verandert	6,8	5,6
Bijlage 1 'overzicht op taakvelden' is verplaatst van de bijlagen naar de jaarrekening (II.9) conform de BBV.			
154 e.v.	Doorwerking van correcties verwerkt		
166	Vaste passiva	€ 222.469.392	€ 222.607.221
171	Vlottende passiva	€ 17.520.857	€ 18.526.108
171	Netto vlottende schulden	€ 10.248.885	€ 9.900.749
172	Saldo overige schulden	€ 10.248.885	€ 9.900.749
172	Specificatie 'overige schulden' – overige	€ 444.320	€ 96.184
172	Saldo overlopende passiva	€ 7.708.757	€ 8.625.359
172	Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	€ 5.936.507	€ 6.853.109
173	Overige nog te betalen bedragen 'toevoegingen'	€ 5.567.743	€ 6.484.345
173	Overige nog te betalen bedragen 'boekwaarde'	€ 5.936.507	€ 6.853.109
181	Is gelijk aan correctie p.60		
182	Is gelijk aan correctie p. 62		
185	Realisatie lasten programma 6	€ 17.184.139	€ 14.881.932
185	Verschil programma 6	-/- € 10.708.233	-/- € 8.406.026