Memo

Aan
Leden van de Raad

Datum
18 mei 2021

Registratienummer
M-21000647

Auteur
M. Kerstel

Domein/Team
Domein Middelen

Ambtelijk opdrachtgever
Domeinmanager Middelen

Doel van de memo
Informeren

Afschrift aan

Bijlage(n)

Onderwerp
Erratum bij Jaarrekening 2020

Hierbij bieden wij u een erratum aan behorende bij het boekwerk van de jaarrekening 2020. Ondanks alle inspanningen is er ten tijde van de afronding van de accountantscontrole gebleken dat er onder de vlottende activa en de vlottende passiva her-rubriceringen plaats dienen te vinden.

Conform wet- en regelgeving (BBV) dient de balansrubricering onder de juiste categorie te worden gepresenteerd. De verschuiving is derhalve enkel een presentatie technische correctie en heeft geen invloed op het resultaat. Daarnaast is in de SiSa-bijlage van het boekwerk nog een correctie verricht op weggevallen teksten. De wijziging in de balansposten hebben wij aangegeven in dit erratum. Ook is de SiSa-bijlage in haar geheel toegevoegd bij het erratum.

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van Heerlen,
namens dezen,

wethouder voor Middelen, Ruimtelijke Ordening en Herstructurering,
A. Damen

Dit memo is digitaal ondertekend en daarom staat er geen handtekening onder.

ERRATUM

Balans

Op twee plekken zijn in het boekwerk de balanstotalen verhoogd, namelijk: 'uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar' (pagina 252 van de jaarrekening 2020), onder de 'overige vorderingen'. Alsook de 'overlopende passiva' (pagina 254 van de jaarrekening 2020) bij 'De van de Europese…. nog te ontvangen bedragen van: het Rijk'. Door deze juiste wijze van boeken nemen de totalen aan de actiefzijde en passiefzijde van de balans toe met € 1.270.000.

Daarnaast zijn er correcties aan de actiefzijde van de balans: verschuivingen/ her-rubriceringen tussen 'de van de Europese en …. nog te ontvangen bedragen van:' 'Het Rijk' en 'Overige Nederlandse overheidslichamen' en de 'overige nog te ontvangen bedragen … komen'. Aan de passiefzijde zijn er her-rubriceringen tussen 'verplichtingen die… van vergelijkbaar volume', 'De van de Europese… ontvangen bedragen van: 'het Rijk', 'overige Nederlandse overheidslichamen' en 'overige vooruitontvangen bedragen.. komen'.

SiSa-bijlage

In de SiSa-bijlage (pagina 305 e.v. in de jaarrekening 2020) is er per abuis voor de regelingen: E20, G4, H1 en H4 een foutieve of geen tekst opgenomen. Als bijlage bij dit erratum is de juiste SiSa-bijlage opgenomen.

Onderstaande balansposten tonen de gewijzigde balanstotalen (pagina verwijst naar het boekwerk jaarrekening 2020).

Gewijzigde balansposten.

De toelichting bij deze balansposten is eveneens gewijzigd, zie hiertoe de toelichting op de balans.

Pagina 252 in de jaarrekening 2020.

	31-12-2020	31-12-2019
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**35.397**	**42.045**
• Overige vorderingen	16.330	15.355

Overlopende activa	**28.143**	**20.449**
• De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel uitgesplitst naar de nog te ontvangen bedragen van:		
- Europese overheidslichamen	528	509
- Het Rijk	955	274
- Overige Nederlandse overheidslichamen	3.789	0
• Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	22.872	19.665
Totaal vlottende activa	**76.086**	**64.430**

Overlopende passiva	**34.823**	**44.769**
• 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	19.393	35.592
• 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:		
- Europese overheidslichamen	816	2
- Het Rijk	10.347	2.761
- Overige Nederlandse overheidslichamen	3.873	4.581
• Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	394	1.833
Totaal vlottende passiva	**165.766**	**129.655**