15-06-2021

Erratum oplegger en Jaarstukken 2020 gemeente Midden-Delfland

Ten opzichte van de oplegger en de Jaarstukken 2020 die u heeft behandeld in de commissievergadering van 8 juni jl. hebben wij naar aanleiding van de accountantscontrole enkele administratieve correcties toegepast. In dit erratum zijn deze nader toegelicht.

Jaarstukken 2020

Correctie erfpachtopbrengsten van € 371.667

Zoals de Wethouder Financiën al ter sprake bracht in de commissievergadering hebben wij een correctieboeking moeten doorvoeren ten aanzien van de erfpachtopbrengsten van € 371.667.
Bij een van de eerste overeenkomsten voor de uitgifte van grond in erfpacht is met Bedrijvenschap Harnaschpolder een afkoopsom voor renteverschillen overeengekomen. Deze afkoopsom is binnen de gemeentelijke administratie geactiveerd.
Bij de boekingen voor de samenstelling van de jaarrekening is een dubbele boeking (opboeking en tegenboeking) opgevoerd, waardoor er per saldo niets was verantwoord. Aangezien de afboeking van genoemde afkoopsom een verlaging van de opbrengst erfpachtgronden is, betekent deze correctie een verlaging van het jaarresultaat met € 371.667.

Correctie loonbelasting

Ná de commissievergadering hebben wij naar aanleiding van de accountantscontrole nog een administratieve correctie moeten doorvoeren. Deze had betrekking op de af te dragen loonbelasting in het kader van de werkkostenregeling. Hoewel deze correct is opgenomen in de aangifte voor de belastingdienst was deze onjuist verwerkt in de gemeentelijke administratie. De correctie hiervan betekent een verlaging van het jaarresultaat met € 71.010.

Overzicht langlopende financiële verplichtingen

Verder hebben wij het Overzicht van langlopende financiële verplichtingen (blz. 193 van de Jaarstukken) gewijzigd op grond van de bevindingen van de accountant. Deze was € 1.462.769 en is na correctie € 2.341.379. Dit heeft echter geen invloed op het jaarresultaat.

In totaal leiden deze correcties tot een verlaging van het resultaat met € 442.677. Het resultaat wijzigt hierdoor van € 2.331.983 in € 1.889.306. De toevoeging aan de algemene reserve neemt af tot € 854.126. De mutaties in verband met bovenvermelde wijzigingen zijn verwerkt in de Jaarstukken 2020 en de oplegger en ook met de accountant kortgesloten.

Oplegger Jaarstukken 2020

In de oplegger behorende bij de Jaarstukken 2020 hebben wij een nieuw besluitpunt 1 toegevoegd. Dit besluitpunt houdt verband met het aantrekken van twee geldleningen in 2020 waarbij een andere procedure is gevolgd dan conform het treasurystatuut zou moeten. Onder ‘Procedure aantrekken geldleningen’ hebben wij deze procedure nader toegelicht.