

Van Simon Fortuyn
Aan BAC

Onderwerp Noodzakelijke aanpassingen jaarstukken 2021

Datum 23 mei 2022
Ons kenmerk T22.03052

Beste leden van de BAC,

Vanavond worden de jaarstukken 2021 inclusief het accountantsverslag van de extern accountant behandeld in uw vergadering. De jaarstukken die bij de agenda zijn gevoegd moeten nog op twee plaatsen wijzigen. Een wijziging komt voort uit de accountantscontrole. De tweede wijziging wordt veroorzaakt door externe informatie die wij vorige week binnen hebben gekregen die moet worden verwerkt in de jaarcijfers over 2021. In deze brief worden deze correcties nader toegelicht, zodat u deze informatie mee kunt nemen in de behandeling vanavond.

De eerste correctie wordt veroorzaakt door een foutieve systeemkoppeling tussen de salarisadministratie en de financiële administratie. Door de foutieve koppeling zijn inhoudingen WHK onterecht geboekt op de balanspost te betalen loonheffing en daarmee op de balans verantwoord in plaats van in de exploitatie. Dit betreft een administratieve fout en heeft niet geleid tot foutief uitbetaalde salarissen of afdrachten. Deze correctie leidt tot een positieve aanpassing op het resultaat van €307.000.

De tweede correctie komt voort uit een aanpassing van de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling Jeugdhulp Rijnmond (verder te noemen: GRJR) die wij vorige week hebben ontvangen. In de conceptversie van maart 2022, die wij ook in de jaarrekening hadden verwerkt, kwam het nadelig resultaat van de GRJR uit op €12,7 miljoen nadelig, waarbij Lansingerland moest bijdragen voor €449.000. In de definitieve jaarrekening van de GRJR is het nadelig resultaat uitgekomen op €21,3 miljoen, waarbij Lansingerland €754.000 moet bijdragen. Dit betekent een nadelig effect op het resultaat van €305.000.

Het gerealiseerd resultaat over 2021 van onze jaarrekening wordt door bovenstaande correcties slechts met €2.000 gemuteerd (€307.000 voordeel en €305.000 nadeel). Hierdoor hoeven de besluitpunten uit het raadsvoorstel niet te worden aangepast. De correcties zullen zijn verwerkt in de jaarstukken 2021 die worden behandeld in de commissie algemeen bestuur.

Met een vriendelijke groet,
namens burgemeester en wethouders van Lansingerland



Simon Fortuyn

Nadere informatie	Patrick Wielaard
Team	
Domein	
Email	patrick.wielaard@lansingerland.nl
Telefoon	40 58
Postbus 1	
2650 AA Lansingerland	
www.lansingerland.nl	