

Informatiebrief

Zaaknummer: Z/19/038279/169725 044
Documentnummer:
Datum: 30-6-2020
Onderwerp: behandeling van de jaarrekening Voorschoten 2019
Bijlage(n): geen

Geachte Raad,

In een laat stadium van de behandeling van de jaarrekening Voorschoten 2019 is gebleken dat de accountantscontrole niet tijdig afgerond kan worden om het accountantsrapport tijdig beschikbaar te stellen aan de raad bij de behandeling van de jaarrekening Voorschoten 2019 in juni. Daarom is besloten de jaarrekening Voorschoten 2019 volgens planning in juni inhoudelijk te behandelen zonder accountantsrapport ook zonder besluitvorming en om vervolgens in juli het formele besluit over de jaarrekening te nemen. De accountant heeft haar controle toegelicht in de commissie P&C. Op dat moment is de jaarrekening voor de toen bekende aandachtspunten niet aangepast.

Inmiddels heeft BakerTilly de controle afgerond waaruit per saldo onderstaande voornamelijk technische aandachtspunten blijken; die laten de gemaakte beleidskeuzes onverlet. Zonder correctie van deze punten zou dit leiden tot een verklaring met beperking voor getrouwheid en rechtmatigheid.

Ten behoeve van het inzicht en omdat het wenselijk is **een goedkeurende accountantsverklaring op getrouwheid en rechtmatigheid** bij de jaarrekening te kunnen voegen, zijn voorgenoemde aandachtspunten alsnog in de jaarrekening verwerkt.

Het totaal effect op het resultaat bedraagt per saldo €802.895 (resultaat was €2.550.153, wordt €3.353.048).

Aandachtspunten die eerder aan de gemeenteraad zijn gemeld:

- De voorziening omgevingswet dient voor €830.810 opgenomen te worden als een bestemmingsreserve in plaats van als voorziening. Hierdoor neemt het resultaat toe.
- De voorziening oninbaar bijstand-debiteuren dient €183.300 lager te worden opgenomen. Hierdoor neemt het resultaat toe.
- De post subsidie Duivenvoorde Corridor Wandelpaden dient als schuld te worden opgenomen €349.700 in plaats van als bestemmingsreserve. Hierdoor neemt het resultaat af.
- Voor de posten 'Maatschappelijke agenda' en 'klimaatgelden warmtetransitie' worden bestemmingsreserves gevormd i.p.v. voorzieningen. Dit heeft geen effect op het resultaat.

Bij afronding van de accountantscontrole blijkt een nieuw aandachtspunt:

- Voorziening Pensioenen en wachtgelden voor het aftreden van een wethouder in 2020 dient voor €138.485 ten laste van 2020 gevormd te worden in plaats van ten laste van 2019. Het resultaat 2019 neemt hierdoor toe.

Het besluit tot vrijval van de voorziening omgevingswet en het instellingsbesluit voor de vorming van een bestemmingsreserve was al verwerkt in de Voorjaarsnota; die correctie wordt nu teruggedraaid. Een gewijzigde versie van het raadsvoorstel, de voorjaarsnota en de begrotingswijziging wordt u tevens aangeboden.

Over een bijeenkomst om de aanpassingen technisch toe te lichten zult u via de griffie worden geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,
het college van burgemeester en wethouders,

A. R. de Graaf,
Gemeentesecretaris

Ch. B. Aptroot,
burgemeester

Deze brief is digitaal vastgesteld. Hierdoor staat er geen fysieke handtekening in de brief.