



Gemeente
Leidschendam-Voorburg

MEMO

Aan ..

Afdeling

Functie

Van Jorn van der Drift

Afdeling Bedrijfsvoering

Doorkiesnummer

Datum 06-juni-2018

Onderwerp Correcties Jaarstukken 2017 nav accountantscontrole

Aanleiding

Op 28 mei heeft er een afrondend gesprek plaatsgevonden over de jaarrekeningcontrole 2017 van de accountant. Hierbij waren aanwezig de concerncontroller Bjorn Wijman, afdelingshoofd Bedrijfsvoering Glenn Boere en de accountants Siebe Dekkinga en Jankhim Han van Mazars. Uit het gesprek komen een drietal wijzigingen naar voren die verwerkt moeten worden in het boekwerk jaarstukken 2017, die is behandeld in het college van 15 mei. Het betreft twee wijzigingen in de rubricering op de balans en een wijziging op de hoogte van de Bezoldiging 2017 van de Griffier en de Gemeentesecretaris die staan opgenomen in de tabel 'Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen (WNT)'.

De wijzigingen (rubricering op de balans en aanpassing WNT) zijn van dien aard dat zij geen impact hebben op het jaarrekeningresultaat 2017 en het genomen besluit van het college op 15 mei. Vervolgens worden hieronder de correcties in detail weergegeven.

Correcties in boekwerk Jaarstukken 2017:

Per Bladzijde wordt aangegeven de correcties in het boekwerk Jaarstukken 2017 (523):

Wijziging 1. Bladzijde 220, Onderdeel Vooruit ontvangen overheidsbijdragen

In de tabel toegevoegd de vooruit ontvangen overheidsbijdragen; Duurzaam Veilig project Steelaan, Fietsroute Weigelia, Fietsproject 501.0 Sterroute, Waterpark t' Loo, Duurzaam Veilig project Rembrandtlaan.

Was:

Omschrijving	Stand per 1-1-2017	Toevoegingen	Lasten	Vrijgevalen bedragen	Stand per 31-12-2017
Onderwijsachterstandenbeleid	14	0		-50	-36
RMC-gelden	0	205		-205	0
Actieplan jeugdwerkloosheid	21	21		-43	0
Geluidsanering Laan van NOI	0	2.629		0	2.629
Duin Horst en Weide	0	1.380		-135	1.245
Totaal	35	4.236	0	-433	3.837
(bedragen x € 1.000)					

Wordt:

Omschrijving	Stand per 1-1-2017	Toevoegingen	Lasten	Vrijgevalen bedragen	Stand per 31-12-2017
Onderwijsachterstandenbeleid	14	0		-50	-36
RMC-gelden	0	205		-205	0
Actieplan jeugdwerkloosheid	21	21		-43	0
Geluidsanering Laan van NOI	0	2.629		0	2.629
Duin Horst en Weide	0	1.380		-135	1.245
Duurzaam Veilig Project Steelaan	0	58		-18	40
Fietsroute Weigelia	0	175		0	175
Fietsproject 501.0 Sterroute	0	160		0	160
Waterpark t' Loo	0	661		-174	487
Duurzaam Veilig project Rembrandtlaan	0	23		0	23
Totaal	35	5.313	0	-626	4.722
(bedragen x € 1.000)					

Hierdoor neemt het totaal van Vooruitontvangen overheidsbijdragen toe met €884.000 en daartegenover het totaal van Overlopende passiva af met hetzelfde bedrag (zie wijziging 2).

Wijziging 2. Bladzijde 219, Onderdeel Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

In de tabel de af te dragen loonheffing van € 2.976.000 verplaatst van Overlopende Passiva naar Overige kortlopende schulden. Tevens het bedrag ad € 884.000 van Vooruitontvangen overheidsbijdragen van Overlopende Passiva naar Vooruitontvangen overheidsbijdragen (zie toegevoegde overheidsbijdragen van wijziging 1).

Was:**Vlottende passiva**

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:

De vlottende passiva bestaan uit banksaldi, kortlopende schulden en de overlopende passiva en zijn als volgt gespecificeerd:

Omschrijving	Stand per 1-1-2017	Stand per 31-12-2017
Banksaldi	2.558	9.131
Totaal banksaldi	2.558	9.131
Crediteuren algemeen	10.532	10.493
Kortlopende schulden aan publiekrechtelijke lichamen	0	0
Overige kortlopende schulden	9.003	3
Totaal kortlopende schulden	19.535	10.495
Overlopende passiva	16.475	20.365
Vooruit ontvangen overheidsbijdragen	35	3.837
AF: terugbetaling i.v.m. 75% regeling BBZ/IOAW	-764	-746
Totaal overlopende passiva	15.746	23.456
Totaal	37.839	43.083

(bedragen x € 1.000)

Wordt:**Viottende passiva**

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:

De vlottende passiva bestaan uit banksaldi, kortlopende schulden en de overlopende passiva en zijn als volgt gespecificeerd:

Omschrijving	Stand per 1-1-2017	Stand per 31-12-2017
Banksaldi	2.558	9.131
Totaal banksaldi	2.558	9.131
Crediteuren algemeen	10.532	10.493
Kortlopende schulden aan publiekrechtelijke lichamen	0	0
Overige kortlopende schulden	9.003	2.979
Totaal kortlopende schulden	19.535	13.472
Overlopende passiva	16.475	16.504
Vooruit ontvangen overheidsbijdragen	35	4.722
AF: terugbetaling i.v.m. 75% regeling BBZ/IOAW	-764	-746
Totaal overlopende passiva	15.746	20.480
Totaal	37.839	43.083

(bedragen x € 1.000)

Bladzijde 203, onderdeel 3.4 Balans met toelichting

Als gevolg van bovenstaande wijzigingen veranderd ook de rubricering in de Balans.

Per saldo blijft de stand van de totaal vlottende passiva gelijk.

Was:

PASSIVA	31-12-2017	31-12-2016
Vaste Passiva		
Eigen Vermogen		
Algemene reserves	61.302	60.813
Bestemmingsreserves	44.891	49.880
Gerealiseerd resultaat	-1.235	8.471
Totaal eigen vermogen	104.958	119.164
Vreemd vermogen		
Voorzieningen	9.102	6.272
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer:		
- Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	111.429	77.950
Totaal vreemd vermogen	120.531	84.222
Totaal vaste passiva	225.489	203.386
Vlottende passiva		
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:		
a. Banksaldi	9.131	2.558
b. Overige schulden	10.495	19.535
Overlopende passiva	23.456	15.746
Totaal vlottende passiva	43.083	37.839
Totaal	268.572	241.225
(bedragen x € 1.000)		
Gewaarborgde geldleningen diverse instellingen	40.428	39.433
Gewaarborgde geldleningen eigen woningbezit	3.269	3.642

Datum 06 juni 2018

Pagina 6/8

Wordt:

PASSIVA	31-12-2017	31-12-2016
Vaste Passiva		
Eigen Vermogen		
Algemene reserves	61.302	60.813
Bestemmingsreserves	44.891	49.880
Gerealiseerd resultaat	-1.235	8.471
Totaal eigen vermogen	104.958	119.164
Vreemd vermogen		
Voorzieningen	9.102	6.272
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer:		
- Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	111.429	77.950
Totaal vreemd vermogen	120.531	84.222
Totaal vaste passiva	225.489	203.386
Viottende passiva		
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:		
a. Banksaldi	9.131	2.558
b. Overige schulden	13.472	19.535
Overlopende passiva	20.480	15.746
Totaal viottende passiva	43.083	37.839
Totaal	268.572	241.225
<i>(bedragen x € 1.000)</i>		
Gewaarborgde geldleningen diverse instellingen	40.428	39.433
Gewaarborgde geldleningen eigen woningbezit	3.269	3.642

Wijziging 3. Bladzijde 230, Onderdeel Wet Normering Topfunctionarissen (WNT)

De bezoldiging 2017 van de gemeentesecretaris wordt verlaagd met € 8.307 en de bezoldiging 2017 van de Griffier wordt verlaagd met € 153.

Was:

Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen (WNT)

	A. Huykman	G. van Egmond
Functiegegevens		
Functie	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1-1 t/m 31-12-2017	1-1 t/m 31-12-2017
Deeltijdfactor in fte	1 fte	1 fte
Gewezen topfunctionaris (ja/nee)	nee	nee
Fictieve dienstbetrekking (ja/nee)	nee	nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 135.581	€ 102.591
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.181	€ 15.636
Totaal bezoldiging 2017	€ 152.762	€ 118.227
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 181.000	€ 181.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2016		
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1-1 t/m 31-12 2016	1-1 t/m 31-12 2016
Deeltijdfactor 2016 in fte	1 fte	1 fte
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 123.230	€ 97.466
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.019	€ 18.413
Totaal bezoldiging 2016	€ 143.249	€ 105.879

Wordt:**Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen (WNT)**

	A. Huykman	G. van Egmond
Functiegegevens		
Functie	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1-1 t/m 31-12-2017	1-1 t/m 31-12-2017
Deeltijdfactor in fte	1 fte	1 fte
Gewezen topfunctionaris (ja/nee)	nee	nee
Fictieve dienstbetrekking (ja/nee)	nee	nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 127.274	€ 102.744
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.181	€ 15.636
Totaal bezoldiging 2017	€ 144.455	€ 118.380
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 181.000	€ 181.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2016		
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1-1 t/m 31-12 2016	1-1 t/m 31-12 2016
Deeltijdfactor 2016 in fte	1 fte	1 fte
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 123.230	€ 97.466
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.019	€ 18.413
Totaal bezoldiging 2016	€ 143.249	€ 105.879