

Aan de leden van de gemeenteraad Waalre

Uw brief van	Uw kenmerk	Afdeling/Ambtenaar	
-	-	Bedrijfsvoering/S. Avendonk	van
Onderwerp	Ons kenmerk	Datum	
Nieuwe versie Jaarstukken 2019	-	11-06-2020	

Geachte leden van de gemeenteraad Waalre,

In mei 2020 heeft u de Jaarstukken 2019 toegezonden gekregen, met daarbij de kanttekening dat de accountantscontrole op dat moment nog werd uitgevoerd en mogelijk tot aanpassing van het boekwerk zou kunnen leiden. In de Auditcommissie van 4 juni 2020 is aan u medegedeeld dat u een definitieve versie van de Jaarstukken 2019 toegestuurd zou krijgen, zodra de accountantsverklaring van gemeente Veldhoven voor Werk & Inkomen binnen zou zijn.

Hierbij ontvangt u het definitieve boekwerk 'Jaarstukken 2019 gemeente Waalre', inclusief goedkeurende accountantsverklaring. In dit boekwerk zijn wijzigingen doorgevoerd naar aanleiding van de accountantscontrole. De grootste wijziging betreft het doorvoeren van een correctie op de winstneming grondexploitaties van 2018 (voor een totaalbedrag van € 273.414). In de Jaarstukken 2018 is teveel winst genomen op een aantal grondexploitaties. Dit is ook gemeld door de accountant in de accountantsverklaring van 2018. Deze teveel genomen winst moet verplicht in 2019 worden teruggedraaid en daarvoor is nu een correctie doorgevoerd in het boekwerk. Daarnaast zijn er nog een aantal presentatie wijzigingen doorgevoerd ten opzichte van de oorspronkelijke versie. We willen u graag aangeven op welke pagina's het boekwerk gewijzigd is ten opzichte van de eerdere versie, zodat u zich een beeld kunt vormen.

Overzicht van de wijzigingen (uitgaande van bladzijdenummering definitief boekwerk)

Bladzijde	Onderdeel	Omschrijving	Bedrag
6	Jaarrekening in 1 overzicht	Overige inkomsten (onttrekking reserves)	plus € 273.414
6	Jaarrekening in 1 overzicht	Lasten ruimtelijke ordening	plus € 273.414
14	Programma 0.10	Baten mutaties reserves	plus € 273.414
16	Programma 0.10	Verschillenverklaring 0.10 toegevoegd	voordeel € 273.414
69	Programma 8.2	Lasten grondexploitaties	plus € 273.414
69	Programma 8.2	Verschillenverklaring 8.2 toegevoegd	nadeel € 273.414
70-74	Beleidsindicatoren	Verplaatst van bijlagen naar programmaverantwoording	-
80	Conclusie weerstandsratio	Weerstandsratio aangepast door onttrekking reserve € 273.414	-
84	Weerstandscapaciteit	Weerstandscapaciteit aangepast door onttrekking reserve € 273.414	-
85	Financiële kengetallen	Kengetal 2 / 3 aangepast door correctie winstneming grondexploitaties	-
87	Toelichting kengetallen	Toelichting Kengetal 2/3 aangepast door correctie winstneming grondexploitaties	-
88	Toelichting kengetallen	Score kengetal 5 aangepast naar onvoldoende	-
96-97	Emu-saldo	Toelichting en tabel EMU-saldo toegevoegd	-
127	Winstneming grondexploitaties	Toelichting en tabel winstneming aangepast voor Waalre Noord en Ekenrooisestraat	€ 273.414
129	Boekwaardeverloop	Toelichting + tabel aangepast voor Waalre Noord en Ekenrooisestraat	€ 273.414
130	Winstprognose	Toelichting + tabel aangepast voor Waalre Noord en Ekenrooisestraat	€ 273.414
135	Algemene reserve grondexploitaties	Toelichting aangepast i.v.m. correctie winstneming 2018	minus € 273.414
153	Ovz baten en lasten	Lasten ruimtelijke ordening	plus € 273.414
153	Ovz baten en lasten	Onttrekkingen aan reserves	plus € 273.414
155	Ovz incidentele B&L	Correctie winstneming 2018 toegevoegd bij incidentele lasten ruimtelijke ontwikkel	plus € 273.414
156	Ovz begrotingssaldo	Ovz begrotingssaldo zonder incidentele baten en lasten toegevoegd	-
157	Ovz WNT	Namen van topfunctionarissen toegevoegd (verplicht BBV)	-
158	Balans voorraden onderhanden werk	Verlaagd door correctie winstneming 2018	minus € 273.414
159	Balans algemene reserves	Verlaagd door correctie winstneming 2018	minus € 273.414
163	Toelichting balans voorraden	Verlaagd door correctie winstneming 2018	minus € 273.414
164	Toelichting balans algemene reserves	Algemene reserve grondexploitatie verlaagd door correctie winstneming 2018	minus € 273.414
164	Toelichting balans eigen vermogen	Splitsing verminderings in regulier en a.g.v. afschrijvingen (verplichting BBV)	-
165	Toelichting balans voorzieningen	Verliesvoorziening grondexploitaties is verrekend met de post voorraden	minus € 972.584
170	Ovz reserves & voorzieningen	Algemene reserve grondexploitatie verlaagd door correctie winstneming 2018	minus € 273.414
171	Toelichting mutatie reserves	Toegevoegd a.g.v. verplichting BBV	-
171	Toelichting mutatie reserves	Algemene reserve grondexploitatie verlaagd door correctie winstneming 2018	minus € 273.414

Met vriendelijke groet,
Burgemeester en wethouders van Waalre,

Waarnemend gemeentesecretaris,

de burgemeester,

M.W. de Brouwer

drs. J.W. Brenninkmeijer