

Monnickendam, 21 juni 2022

Nummer: 382-82

Portefeuillehouder: Wethouder H. Boland
Contact via: Financiën

Wettelijke grondslag voor raadsbevoegdheid: artikel 198 van de Gemeentewet

Aan de Raad

Onderwerp: Gewijzigde jaarstukken 2021

Voorstel

1. De jaarrekening 2021 vast te stellen. Daarmee stemt u in met de aangegeven overschrijdingen.
2. Het positieve saldo van € 996.450,-- aan de algemene reserve toe te voegen.

Inleiding

Hierbij bieden wij u de gewijzigde jaarstukken aan over het jaar 2021, bestaande uit de jaarrekening en het jaarverslag. Op 6 mei 2022 heeft u een raadsvoorstel met bijbehorende jaarstukken ontvangen. Ten opzichte van de eerdere versie zijn, op indicatie en in overleg met de accountant, onderstaande correcties doorgevoerd:

- een toevoeging aan de niet uit de balans blijken langlopende financiële verplichtingen;
- een correctie op de kosten met betrekking tot de vrijval van diverse onderhoudsvoorzieningen;
- een correctie op de kosten met betrekking tot Verkeer en vervoer en de Overlopende activa;
en
- een neutrale correctie op de Overlopende passiva en Uitzettingen < 1 jaar.

Daarnaast zijn er enkele tekstuele aanpassingen gedaan.

Door bovenstaande mutaties zijn er diverse overzichten en teksten gewijzigd. Alle wijzigingen zijn groen gearceerd in de Jaarrekening 2021 met gearceerde mutaties.

Argumenten

1.1 De auditcommissie heeft de jaarstukken besproken.

Op 13 juni 2022 is de concept jaarrekening besproken met de auditcommissie. De leden van de auditcommissie hebben geen vragen gesteld en/of opmerkingen gemaakt.

Kanttekeningen

1.1 De definitieve accountantsverklaring is nog niet ontvangen

In uw opdracht wordt de jaarrekening gecontroleerd door Qconcepts. De controle is inmiddels afgerond en het concept accountantsverslag is besproken met de auditcommissie. De accountant is voornemens een goedkeurende controleverklaring af te geven op het aspect getrouwheid en een controleverklaring met beperking op het aspect rechtmatigheid.

Financiële toelichting

De jaarrekening kent een positief saldo van € 3.327.433,--. Na mutaties in de reserve in verband met o.a. incidentele baten en lasten resteert er een positief resultaat van € 3.759.494,--. Aangezien een deel van de budgetten door incidentele omstandigheden niet zijn besteed in het boekjaar 2021 wordt

voorgesteld om een bedrag van € 2.763.044,-- over te hevelen naar de budgetten van het boekjaar 2022. Hierdoor komt het gerealiseerde resultaat na overheveling uit op een positief saldo van € 996.450,--. Het begrote saldo was € 416.580,-- negatief.

Burgemeester en wethouders,



drs. E.G.H. Dijk MPM
gemeentesecretaris/algemeen directeur



drs. M.C. van der Weele
burgemeester

Bijlage(n):

1. Concept raadsbesluit Jaarstukken 2021
2. Jaarrekening 2021 met gearceerde mutaties
3. Jaarrekening 2021
4. Vragen PvdA over Jaarstukken 2021