

Monnickendam, 18 juni 2024

Raadsnummer: 394-61
Zaaknummer: 18493-2024

Portefeuillehouder: Wethouder Ton van Nieuwkerk
Contact via: Team Financiën

Wettelijke grondslag voor raadsbevoegdheid: Artikel 198 van de Gemeentewet

Aan de Raad

Onderwerp: Gewijzigde Jaarrekening 2023

Voorstel

In te stemmen met de gewijzigde Jaarstukken 2023.

Inleiding

Naar aanleiding van het – in de auditcommissie besproken- accountantsrapport en ontwikkelingen na de eerste aanlevering aan uw raad is de Jaarrekening 2023 op een aantal punten gewijzigd:

- een verlaging van de lasten Sociale voorzieningen (programma 3.02) met € 121.514,-;
- een verhoging van de baten en lasten Ruimtelijke ordening en wonen, met € 4.927.344,-; en
- de analyse begrotingsafwijkingen op pagina 104 is komen te vervallen. Op basis van uitleg door de Commissie BBV is deze toegevoegd aan de rechtmatigheidsverantwoording op pagina 129. Daarnaast heeft de Commissie BBV een aanpassing in het oordeel zelf doorgevoerd. Het oordeel dient nu uit te gaan van de bruto rechtmatigheidsoverschrijdingen. Dit is een wezenlijke aanpassing in de presentatie van technische aard. Daardoor luidt het rechtmatigheidsoordeel nu *“Het college is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen”*. Er zijn, net als vorig jaar, geen resterende (netto) begrotingsonrechtmatigheden welke toegelicht moeten worden in de paragraaf Bedrijfsvoering.
- de over- en onderschrijdingen hebben onder andere betrekking op opneemregelingen waardoor het college deze over- en onderschrijdingen acceptabel acht.

Daarnaast is een correctie in de SiSa verantwoordingsinformatie doorgevoerd. Als gevolg hiervan stijgen de baten en lasten Sport, cultuur en recreatie, met € 98.705,-.

Als gevolg van bovenstaande correcties zijn ook de kengetallen en een aantal balansposten (voorraden, overlopende passiva en overlopende activa) gewijzigd. Ook is op pagina 115 de bijdrage derden voor woonruimten tekstueel gewijzigd van € 2,8 miljoen naar € 1,7 miljoen. Tot slot zijn er enkele ondergeschikte tekstuele wijzigingen doorgevoerd.

Argumenten

1.1 Na het doorvoeren van de wijzigingen ontvangen wij een goedkeurende controleverklaring van de accountant

De som van de geconstateerde controleverschillen bedraagt meer dan de controletolerantie die de accountant hanteert bij het afgeven van zijn oordeel. Nu deze verschillen zijn gecorrigeerd, overschrijden wij de controletolerantie niet.

1.2 Op basis van de SiSa verantwoordingsinformatie stelt het ministerie de definitieve specifieke uitkeringen vast

In de SiSa verantwoordingsinformatie moeten de juiste gegevens staan, zodat de beschikkingen juist kunnen worden vastgesteld.

Kanttekeningen

N.v.t.

Burgemeester en wethouders,



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



drs. M.C. van der Weele
burgemeester

Bijlage(n):

1. Concept raadsbesluit gewijzigde Jaarrekening 2023
2. Jaarrekening 2023