

Aan : De leden van de gemeenteraad

Van : College van B&W

Datum : 19 juni 2024

Onderwerp : Erratum – Jaarstukken 2023

Geachte leden van de raad,

Op 27 juni 2024 bespreekt u de Jaarstukken 2023. In het raadsvoorstel, dat medio mei aan u is verstrekt, hebben wij vermeld dat de accountantscontrole op dat moment nog niet was gestart. Inmiddels is deze controle afgerond. Daaruit zijn enkele noodzakelijke aanpassingen voortgekomen. We hebben de definitieve Jaarstukken 2023 en het raadsvoorstel aangepast in uw raadsinformatiesysteem. De aanpassingen zijn afgestemd met de accountant. Dit erratum wordt als bijlage bij de Jaarstukken 2023 in de agenda van de raadsvergadering van 27 juni 2024 gevoegd.

De aanpassingen in de Jaarstukken 2023 zijn:

1. *Rechtmatigheidsverantwoording*
Het oordeel dat is opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording is gewijzigd van 'niet-rechtmatig' naar 'rechtmatig'. Dat heeft geleid tot een gewijzigde rechtmatigheidsverantwoording (pagina 103 en 104 v/d oude jaarstukken, pagina 106 v/d definitieve jaarstukken). Ook de toelichting op de rechtmatigheid in de paragraaf Bedrijfsvoering is hierdoor gewijzigd en uitgebreid. In de oude versie was deze toelichting opgenomen op pagina 48 en 49. In de definitieve jaarstukken vindt u deze op pagina 48 t/m 50.
2. *Balans per 31 december 2023*
De balans per 31 december 2023 is, onder aan de passivazijde, aangevuld met het 'Totaalbedrag waartoe aan natuurlijke en rechtspersonen borgstellingen of garantstellingen zijn verstrekt' (pagina 87 v/d definitieve jaarstukken).
3. *Toelichting op de balans*
De toelichting op de balans is aangevuld met:
 - a. een voorgeschreven 'berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren' (pagina 94 v/d definitieve jaarstukken);
 - b. het doel van de 'voorziening verlofsaldo personeel' (pagina 101 v/d definitieve jaarstukken).
4. *Wet Normering Topinkomens*
Er zijn enkele cijfermatige aanpassingen doorgevoerd in het overzicht Wet Normering Topinkomens (pagina 107 v/d definitieve jaarstukken).
5. *Single information, single audit*
Er zijn enkele (cijfermatige) aanpassingen gedaan in de details van het overzicht Single information, single audit (Sisa-bijlage op pagina 113 t/m 126 v/d definitieve jaarstukken).

In het raadsvoorstel:

1. is het onderdeel "Rechtmatigheidsverantwoording" op pagina 2 aangepast, met dien verstande dat het oordeel nu 'rechtmatig' is;
2. zijn onder het kopje 'Uitvoering' op pagina 3 de zinnen "Ten tijde van de collegebehandeling van de jaarstukken was de accountantscontrole nog niet gestart. Mochten hier nog cruciale aanpassingen uit voortkomen dan zal uw raad tijdig geïnformeerd worden." vervangen door "De controle is inmiddels afgerond en de accountant heeft een controleverklaring en accountantsverslag uitgebracht."