



Datum 4 juli 2025
Nummer 4366
Onderwerp Raadsbrief ERRATUM jaarstukken 2024

Portefeuillehouder Wethouder Van Veller

1. Aanleiding

Op 3 juni 2025 heeft het college de jaarstukken 2024 ter vaststelling naar de raad gestuurd. De jaarstukken worden op 8 juli 2025 door de raad behandeld. Bij de afronding van haar controlewerkzaamheden heeft de accountant nog een aantal afwijkingen gevonden die leiden tot wijzigingen in de rechtmatigheidsverantwoording. Deze raadsbrief behandelt deze wijzigingen die als erratum bij de jaarstukken worden bijgevoegd.

Voor nadere informatie wordt verwezen naar iBabs-dossier 3905.

2. Inhoudelijke uiteenzetting

In overleg met de accountant is een vijftal wijzigingen vastgesteld. De wijzigingen leiden niet tot een aanpassing van de oordeelsverklaring van de accountant; deze blijft goedkeurend. Het belangrijkste doel van de wijzigingen is om de raad zo volledig mogelijk en juist te informeren.

Begrotingsmandaat : Door onduidelijke regelgeving was er een verschil van inzicht met de accountant over de posten overhead en vennootschapsbelasting. Uiteindelijk is een interpretatie van de regelgeving afgesproken die leidt tot een lagere fout van € 18.000.

Kredieten : De accountant heeft een rekenfout geconstateerd en daardoor is de onrechtmatigheid op kredieten verlaagd met € 11.000.

Europees aanbesteden : Voor 2 contracten had het college al vastgesteld dat deze onrechtmatig waren aanbesteedt. De accountant heeft echter een strengere berekeningswijze gehanteerd voor de bepaling van de omvang van de onrechtmatigheid. Dit leidt tot een hogere onrechtmatigheid van € 500.000.

Daarnaast heeft de accountant op 2 andere onrechtmatig aanbesteedde contracten bij de berekening van de omvang van de onrechtmatigheid 2

rekenfoutjes gevonden die leiden tot een hogere onrechtmatigheid van € 7.000.

Onrechtmatigheid inkoop : Bij de controle van een inhuurcontract heeft de accountant geconstateerd dat een deel van de uren onvoldoende verantwoord kan worden. Dit leidt tot een hogere onrechtmatigheid van € 200.000.

Deze wijzigingen zijn afgerond per saldo € 678.000 groot en leiden ertoe dat het totaal aan geconstateerde onrechtmatigheden neerkomt op € 2.277 miljoen. Dit is ruim onder de maximumgrens van € 2.964.290 voor een goedkeurende accountantsverklaring.

In de bijlage ERRATUM jaarstukken 2024 bij deze raadsbrief zijn de betreffende delen van de jaarstukken in gewijzigde vorm bijgevoegd, waarbij de wijzigingen ten opzichte van de oorspronkelijke tekst duidelijk zijn aangegeven.

Gevraagd wordt het erratum toe te voegen aan de jaarstukken 2024.

burgemeester en wethouders van Leidschendam-Voorburg,

R.J. den Haan
secretaris

M.W. Vroom
burgemeester

Bijlage behorende bij deze raadsbrief:
3905 ERRATUM jaarstukken 2024