College van burgemeester en wethouders

Vergadering van: Zie voorblad
Team: Control
Opsteller: Rick Boersma
Telefoonnummer: 14 0575

Collegevoorstel – Jaarstukken gemeente Zutphen 2023

Portefeuillehouder:	Eva Boswinkel
Openbaar:	Openbaar
Soort punt:	Besluitvormend
Zaaknummer:	688975

Besluit

---

1. Het college besluit om kennis te nemen van de jaarstukken (jaarverslag, jaarrekening en het sociaal jaarverslag) 2023.
2. Het college besluit, onder voorbehoud van een goedkeurende controleverklaring, in het kader van de rechtmatigheidsverantwoording dat het college van mening is dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens in de Financiële verordening gemeente Zutphen.
3. Het college besluit, onder voorbehoud van een goedkeurende controleverklaring, de raad voor te stellen kennis te nemen van het oordeel van de accountant over de jaarrekening 2023 (controleverklaring).
4. Het college besluit, onder voorbehoud van een goedkeurende controleverklaring, de raad voor te stellen om de jaarstukken (jaarverslag, jaarrekening en het sociaal jaarverslag) 2023 met een voordelig saldo van afgerond €10.017.100 vast te stellen.

Aanleiding

Op 2 april 2024 is de eerste versie van de concept jaarstukken 2023 van de gemeente Zutphen in het college behandeld. Besloten is de concept stukken aan te bieden aan de accountant, auditcommissie en de raad.

Inmiddels is de controle door de accountant bijna geheel afgerond. Er staan nog enkele puntjes open die nog niet afgerond zijn. De verwachting is dat de gemeente Zutphen een goedkeurende controleverklaring krijgt. In tegenstelling tot voorgaande jaren is deze enkel gebaseerd op getrouwheid. Door de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording is rechtmatigheid geen

onderdeel meer van de accountantscontrole. Het college geeft een rechtmatigheidsverantwoording af die de accountant toetst op getrouwheid. De verwachting is dat de accountant de controle heeft afgerond voor de besluitvormende raadsvergadering. Tot het moment van het afgeven van de controleverklaring blijft de mogelijkheid bestaan dat het noodzakelijk is om aanpassingen te doen in de jaarstukken.

Beoogd effect
De raad informeren over de uitkomsten van de jaarstukken 2023 en deze laten vaststellen.

Argumenten
2.1 De rechtmatigheidsfout is beneden de door de raad vastgestelde grens.
Het totaal van de geïdentificeerde onrechtmatigheden bedraagt €2.450.000. Dit is beneden de door de raad vastgestelde grens van €6.728.250 (3%). Alle geïdentificeerde onrechtmatigheden hebben betrekking op de Europese Aanbestedingswet. In de paragraaf bedrijfsvoering van de jaarstukken wordt hierop een toelichting gegeven.

3.1 De raad moet de jaarstukken vaststellen voor 15 juli 2024
Zie argument 2.1 raadsvoorstel.

Kanttekeningen
1.1 De accountantscontrole is nog niet afgerond, hierdoor bestaat het risico dat stukken aangepast moeten worden na het vaststellen door het college.
De controle door de onafhankelijk accountant is nog niet afgerond, hierdoor kan het zijn dat stukken aangepast moeten worden. Op basis van de actuele stand worden er geen aanpassingen verwacht.

Communicatie
Zie raadsvoorstel.

Ter aanvulling voor het college: ook dit jaar worden de jaarstukken toegankelijk gemaakt via ons P&C portaal (een website). Daar is het boekwerk ook op ingericht. Het kan zijn dat in het boekwerk teksten bijvoorbeeld op meerdere plekken voorkomen of tabellen 'uitgeklapt' zijn. Dit heeft met de opmaak van de website te maken.

Uitvoering
Zie raadsvoorstel.

Evaluatie
Zie raadsvoorstel.

Financiële consequenties
Zie raadvoorstel.

Bijlagen
688975 - Bijlage 1 - Specificatie van het jaarrekeningsaldo 2023
688975 - Bijlage 2 - Jaarstukken 2023 gemeente Zutphen
688975 - Bijlage 3 - Jaarrekening 2023 in 1 oogopslag
688975 - Bijlage 4 - Sociaal jaarverslag 2023
688975 - Bijlage 5 - Sociaal jaarverslag samenvatting 2023
688975 - Bijlage 6 - Controleverklaring van de onafhankelijk accountant (wordt later toegevoegd)

688975 - Bijlage 7 - Accountantsverslag (wordt later toegevoegd)
688975 - Raadsvoorstel