Monnickendam, 24 juni 2025

Raadsnummer:	404-86
Zaaknummer:	13015-2025
Portefeuillehouder:	Ton van Nieuwkerk
Contact via:	Team Financiën
Wettelijke grondslag voor raadsbevoegdheid:	Artikel 198 van de Gemeentewet

Aan de Raad

Onderwerp: Gewijzigde jaarrekening 2024

Voorstel
In te stemmen met de gewijzigde Jaarstukken 2024.

Inleiding
Naar aanleiding van de accountantscontrole en ontwikkelingen na de eerste aanlevering aan de raad is de Jaarrekening 2024 op een aantal punten gewijzigd:

- een verlaging van de lasten Overhead (programmaonderdeel 6.01) met € 31.389,-;
- een verlaging van de baten Wonen en bouwen (programmaonderdeel 1.03) met € 142.531,-;
- een verhoging van zowel de baten als lasten Wonen en bouwen (programmaonderdeel 1.03) met € 229.000,-;
- een verlaging van de baten Volksgezondheid (programmaonderdeel 3.03) met € 30.813,-;
- een verhoging van de baten Milieu (programmaonderdeel 2.03) met € 43.651,-;
- in paragraaf F Verbonden partijen is het werkelijk ontvangen dividend van Alliander gewijzigd naar € 172.000,-;
- in de Rechtmatigheidsverantwoording is de tabel aangepast; en
- het investeringskrediet Aanschaf opslag containers milieustraat is vervallen.

Als gevolg van bovenstaande correcties zijn ook de kengetallen en een aantal balansposten (materiële vaste activa, voorraden, overlopende activa, voorzieningen en de overlopende passiva) gewijzigd.

Daarnaast is er een aantal correcties in de classificatie van balansposten doorgevoerd:

- een verhoging van de balanspost Vaste schulden - Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen en een verlaging van de balanspost Netto-vlottende schulden - Overige kasgeldleningen van € 600.000,-; en
- een verlaging van de balanspost Overlopende activa – Vooruitbetaalde bedragen en een verhoging van de balanspost Voorraden – Gereed product en handelsgoederen van € 1.156.718,-.

Verder is de paragraaf H Wet Open Overheid toegevoegd en is paragraaf H Subsidies omgeletterd naar paragraaf I Subsidies. 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.

Financiële toelichting

Door de wijzigingen genoemd in de inleiding is het resultaat gewijzigd van € 6.231.334,- naar € 6.013.661,-.

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 2024
2. Jaarrekening 2024