B&W VOORSTEL

Kenmerk: 2024-022071

Datum b&w-vergadering:
24 juni 2024

Onderwerp:
Definitieve Jaarstukken 2023

Te nemen besluit:
1. Instemmen met de Jaarstukken 2023.
2. Kennisnemen van het accountantsverslag 2023.
3. De Jaarstukken 2023 aanbieden aan de raad.

Team/ behandelend ambtenaar:
TF / Maurice Willems

Status advies:
openbaar

Portefeuillehouder:
Wethouder Rik van den Dam

Doorgeleiding naar de raad:
ja, besluitvormend

Betrokkenen bij advies extern:
n.v.t.

Betrokkenen bij advies intern:
Concerncontroller, MT en senior financieel adviseur

TIC:
nee

Bijlagen voor B&W:
- Jaarstukken 2023
- accountantsverslag 2023

Bijlagen voor raad:
- Jaarstukken 2023
- accountantsverslag 2023

Te nemen besluit
1. Instemmen met de Jaarstukken 2023.
2. Kennisnemen van het accountantsverslag 2023.
3. De Jaarstukken 2023 aanbieden aan de raad.

Inleiding
Op grond van artikel 197, 1e lid, van de Gemeentewet moet uw college over elk Begrotingsjaar verantwoording afleggen over het door u gevoerde bestuur, onder verlegging van de jaarstukken. In uw vergadering van 9 juni 2024 heeft u ingestemd met de Jaarstukken 2023.

De accountantscontrole is in de afrondende fase en in de jaarrekening voeren wij op aangeven van de accountant twee (tekstuele) aanpassingen door. De aanpassingen leiden niet tot aanpassingen van de resultaten in de jaarrekening. Het college wordt gevraagd om in te stemmen met de aanpassingen en deze versie van de jaarrekening. Na vaststelling van het college van de jaarrekening, zal de accountant haar accountantsverklaring afgeven en zullen wij de jaarrekening inclusief accountantsverklaring aan de Raad voorleggen ter besluitvorming op 2 juli 2024.

Tevens leggen wij ter informatie aan u voor het accountantsverslag. Ten opzichte van de vorige versie is er één wijziging, en dat betreft een ongecorrigeerde fout van € 208.000, die geen invloed heeft op de uitkomsten van de jaarrekening en het oordeel van de accountant.

De jaarrekening en het accountantsverslag, inclusief de aanpassingen, zijn besproken in de auditcommissie van 20 juni 2024.

Beoogd resultaat
Met het vaststellen van de jaarstukken 2023 incl. controleverklaring voldoet de gemeente aan haar wettelijke verplichting en legt het college aan de raad verantwoording af over de uitvoering in 2023.

Argumenten en onderbouwing
1.Na instemming op 9 juni 2024 zijn de Jaarstukken 2023 nog gewijzigd
De Jaarstukken 2023 waarmee u op 9 juni 2024 hebt ingestemd zijn op aangeven van de accountant nog gewijzigd. Het betreft onderstaande twee (tekstuele) wijzigingen:

<u>Pagina 78</u>
In de paragraaf Bedrijfsvoering rapporteren we over de geconstateerde onrechtmatigheden. Het bedrag aan onrechtmatigheden is gewijzigd van € 0,5 miljoen in € 0,6 miljoen als gevolg van een onrechtmatigheid inzake de aanbesteding van een crediteur (€ 94.000) Deze aanpassing heeft geen gevolgen voor de rechtmatigheidsverklaring van de accountant en de accountantsverklaring.

<u>Pagina 91</u>
in de grondslagen bovenaan de pagina werd nog verwezen naar de financiële verordening gemeente Overbetuwe 2022. Dit moest echter zijn de financiële verordening gemeente Overbetuwe 2023 met als vaststellingsdatum 20 februari 2024.

2.1 Het accountantsverslag is nog gewijzigd
In uw vergadering van 9 juni 2024 heeft u kennis genomen van het accountantsverslag. Recentelijk is echter gebleken dat er sprake is van een ongecorrigeerde fout van € 208.000. Het benoemen daarvan in het accountantsverslag heeft geleid tot een aangepaste versie.

Deze fout leidt niet tot een aanpassing van de Jaarstukken 2023.

3.1 Het vaststellen van de jaarstukken is een bevoegdheid van de raad
Het vaststellen van de jaarrekening is een wettelijke taak, waarmee de gemeenteraad uw college decharge verleent voor het uitgevoerde beleid.

Kanttekeningen en onderbouwing

Geen.

Financiën

De wijzigingen in de Jaarstukken 2023 betroffen alleen twee tekstuele aanpassingen. Het positieve resultaat van € 7.202.000 is ongewijzigd gebleven.

Rol gemeente, interactie en initiatiefnemer

Het gemeentebestuur is verantwoordelijk voor het financiële beheer binnen de gestelde kaders zoals het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

Eventuele bestuurlijke aandachtspunten

Geen specifieke punten

Duurzaamheid

In de jaarstukken wordt aandacht besteed aan de realisatie van onze doelstellingen t.a.v. duurzaamheid.

Vervolg

Planning

2 juli 2024: raadsbehandeling

Communicatie

Geen bijzonderheden.

Evaluatie

Omdat er opnieuw op het laatste moment door de accountant nog bevindingen zijn geconstateerd is tijdens de vergadering van de Auditcommissie (op 20 juni 2024) afgesproken dat er ook een bestuurlijke evaluatie zal plaatsvinden met de accountant.