

# **Memo wijzigingen Jaarstukken 2023, raadsvoorstel en raadsbesluit 2023:**

## **Aanpassingen Jaarstukken 2023:**

Na aanleiding van de door de accountant uitgevoerde controle op de jaarstukken 2023 hebben er correcties plaats gevonden ten opzichte van het door u ontvangen exemplaar van de jaarstukken 2023. Hieronder treft u de wijzigingen aan:

1. In de paragraaf financiering is op pagina 105 de tabel van gewaarborgde geldleningen gewijzigd. De wijziging bestaat uit een aanpassing van het oorspronkelijk bedrag van de geldlening, deze waren niet gedeeld door € 1.000. Tevens is de lay-out gewijzigd.
2. In de paragraaf verbonden partijen is het volgende gewijzigd naar aanleiding van de controle:
  - a. op pagina 124 onderdeel van 5. Gevudo is in de tabel bij kop financieel belang van de gemeente het garantierisico-aandeel van 6,19% aangepast naar 5,95%.
  - b. bij onderdeel 10. de Merwedelingelijn B.V. op pagina 129 is het percentage van het aandelenpakket wat is opgenomen bij financieel belang van de gemeente aangepast van 39% aangepast naar 40,63%.
  - c. de tabel onderaan de paragraaf verbonden partijen op pagina 130 is geactualiseerd naar de meest actuele stand van zaken waarbij de bedragen voor GR Sociaal en SOJ zijn aangepast naar de cijfers die zijn opgenomen in de meest recente jaarrekeningen van deze verbonden partijen.
3. In de paragraaf bedrijfsvoering is de tekst in het kader van de rechtmatigheidsverantwoording vanaf laatste alinea van pagina 110 aangevuld naar de meest actuele stand van zaken. Dit als gevolg van het feit dat in de eerste jaarrekening die is aangeboden de controle voor de rechtmatigheidsverantwoording niet was afgerond. Deze gehele toelichting is hierdoor herschreven.
4. Op pagina 138 in het hoofdstuk grondslagen voor waardering en bepaling van het resultaat is de tekst onder kop 'Grondslag Rechtmatigheidsverantwoording' toegevoegd. Dit om te voldoen aan de voorschriften van het BBV.
5. Naar aanleiding van de controle is de balans en de toelichting hierop aangepast, dit betreffen aanpassingen in de presentatie. De aanpassingen hebben geen invloed gehad op het financiële resultaat. Het betreft hier pagina 157 tot en met 163 waar diverse tabellen zijn gewijzigd.
6. Naar aanleiding van de controle is het overzicht reserves en voorzieningen opgenomen onder pagina 164-167 aangepast, dit betreffen aanpassingen in de presentatie. De aanpassingen hebben geen invloed gehad op het financiële resultaat.
7. Naar aanleiding van de controle is het Sisa-overzicht gewijzigd op pagina 168-173. De aanpassingen hebben geen invloed gehad op het financiële resultaat.

## **Aanpassingen raadsbesluit**

Doordat de accountant zijn controle bij behandeling van de jaarstukken 2023 in de gemeenteraad nog niet heeft afgerond ontbreekt de controleverklaring. Deze wordt in de week van de raadsvergadering ontvangen vanuit de accountant. Hierdoor is beslispunt 1 aangepast en is beslispunt 2 toegevoegd.

Ten opzichte van het eerdere raadsbesluit is gebleken bij de laatste controles dat een budgetoverheveling die is opgenomen op pagina 147 van de aangepaste jaarstukken 2023 niet was meegenomen in het raadsbesluit. Bij beslispunt 3 is deze budgetoverheveling toegevoegd onder punt e.

Beslispunt k. is daarmee ook aangepast en is de toevoeging aan de reserve koers 2030 met €115.000 verminderd waardoor een toevoeging resteert van €1.943.198.