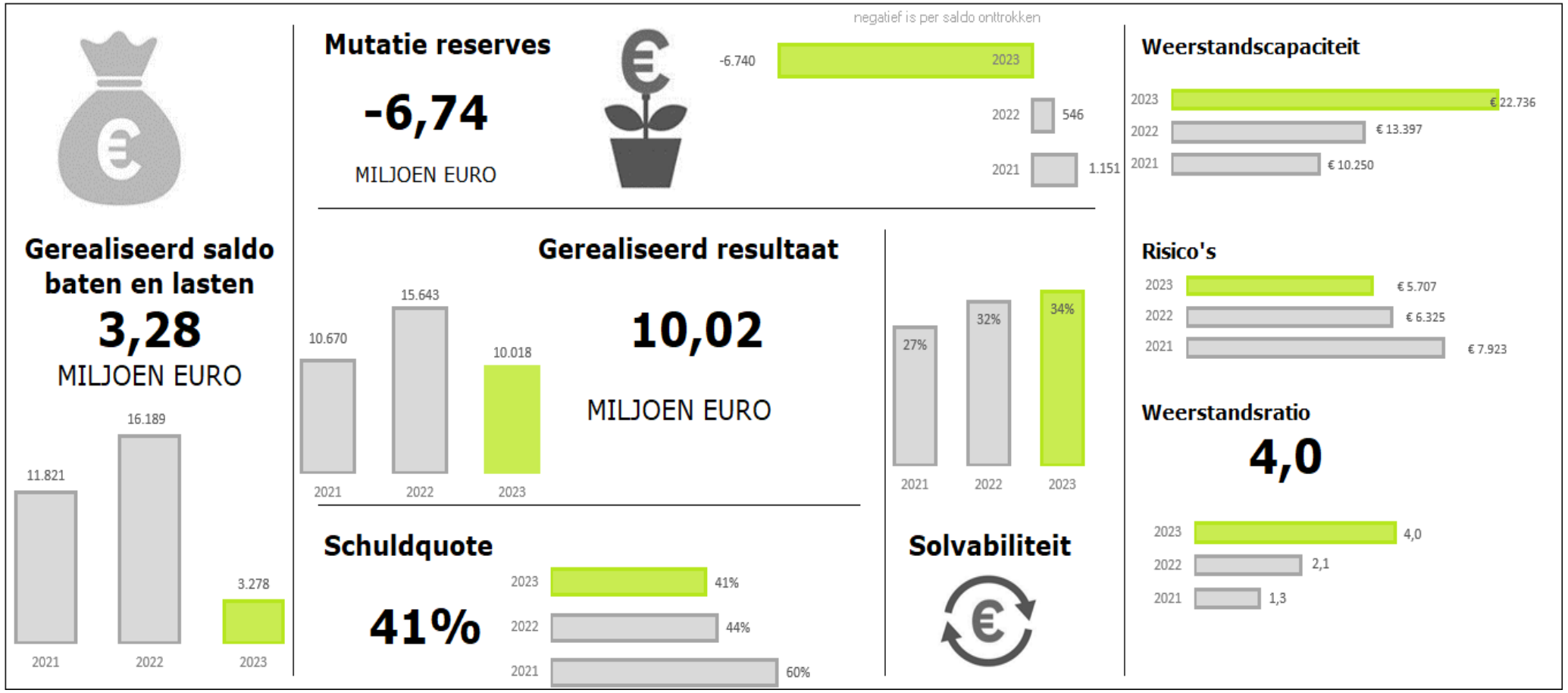


Gemeente Zutphen

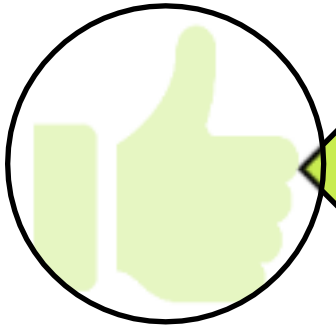
17 juni 2024

© Baker Tilly

Bestuurlijke samenvatting

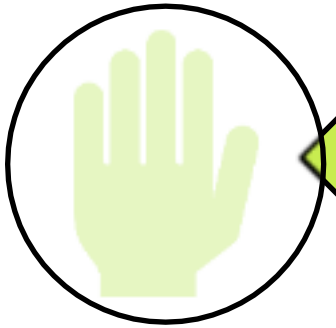


Conclusies controle



Wij hebben bij de jaarrekening 2023 een **goedkeurende verklaring** verstrekt inzake getrouwheid. Wij hebben vastgesteld dat het jaarverslag, cf. NV COS 720, verenigbaar is met de jaarrekening en voldoet aan de laatste actuele voorschriften en dat het Besluit Begroting en Verantwoording is nageleefd in 2023.Wij hebben geen controleverschillen (fouten en/of onzekerheden) in de verantwoorde informatie in de SiSa-bijlage geconstateerd.

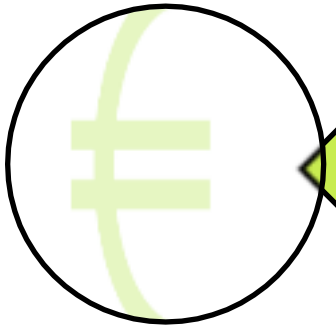
De gemeente heeft er bewust voor gekozen de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening en de toelichting hierop in de paragraaf bedrijfsvoering onderdeel te laten zijn van het jaarverslag. Op deze wijze is invulling gegeven aan de aanbeveling van het Rijk om de verantwoording op te nemen, zoals de wetgever had beoogd. Bovendien wordt invulling gegeven aan de lokale afspraken tussen het college en de gemeenteraad, zoals opgenomen in de aangepaste verordeningen.



Uit onze controle met betrekking tot ons oordeel ten aanzien van de getrouwheid blijkt één ongecorrigeerde fout van **€ 53.800.**

Het totaal van de rechtmatigheidsbevindingen van het college blijven onder de door u vastgestelde verantwoordingsgrens blijven. De geconstateerde bevindingen hebben betrekking op Europese aanbestedingen, welke in de jaarstukken zijn toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering. Wij adviseren u kennis te nemen van de toelichting die het college opgenomen heeft in de paragraaf bedrijfsvoering.

Inzake de kosten Jeugdwet en de Wmo nieuwe taken steunt de gemeente voor het vaststellen van de prestatielevering (deels) op productieverantwoordingen van zorgaanbieders die zijn voorzien van een controleverklaring. Op basis van de uitgevoerde werkzaamheden en de ontvangen controleverklaringen resteert inzake de kosten Jeugdwet en WMO een onzekerheid van **€ 2.107.000** respectievelijk **€ 788.000**. De gemeente heeft de totale kosten inzake de PGB budgetten gebaseerd op de schatting van de SVB. Evenals vorig jaar heeft geen sluitende controle op de levering van de zorg plaatsgevonden door de SVB. Als gevolg hiervan bedraagt de inherente onzekerheid inzake het PGB-budget thans € 682.000.



Het boekjaar 2023 sluit met een financieel resultaat van € 10,0 miljoen (voordelig). De totale vermogenspositie van de gemeente bedraagt € 78,1 miljoen (2022: € 74,8 miljoen) met een solvabiliteitsratio van 34% (2022: 32%). De vermogenspositie is dan ook gezond te noemen. Het college concludeert in de paragraaf weerstandvermogen en risicobeheersing dat weerstandscapaciteit uitstekend is en derhalve van voldoende omvang om de risico's te kunnen opvangen. Tegelijkertijd zal ook de gemeente Zutphen de komende tijd te maken krijgen met de toenemende druk op de uitkeringen vanuit het rijk. Het is van groot belang de ontwikkelingen ter zake nauwgezet te volgen en hiermee in het financieel beleid rekening te houden.

Contactgegevens

M.C.J.M. (Marc) Bekker RA
Extern accountant
T +31 (0)6 15 30 36 59
m.bekker@bakertilly.nl

E.R.M. (Emmy) Friesen MSc RA
Manager audit
T +31 (0)6 21 92 16 95
e.friesen@bakertilly.nl

Kantoorgegevens:
Baker Tilly (Netherlands) N.V.
Burg. Roelenweg 14-18
Postbus 508
8000 AM Zwolle
T +31 (0)38 425 86 00