

Adviesnota aan de raad

Raadsvergadering: 14 juli 2016
Agendanummer:
Team: BV
Zaaknr: 9790-2016

Onderwerp: Jaarrekening 2015

Aan de raad

Inleiding

De jaarstukken 2015 zijn afgerond. Het overzicht van baten en lasten 2015 sluit met een batig saldo van € 3.576.000. Dit is het resultaat van zowel voor- als nadelen sinds de laatste tussentijdse bijstelling van de begroting 2015.

Beslispunten

1. De programmaverantwoording, inclusief overzicht van baten en lasten 2015 vast te stellen;
2. In het kader van de begrotingsrechtmatigheid de gemotiveerde overschrijding op programma 1 en 3 te autoriseren;
3. Het batig saldo van de jaarrekening 2015 vast te stellen op € 3.576.151;
4. Dit saldo bestemmen conform aangegeven in de resultaatbestemming;
5. De 6e wijziging van de begroting 2016 hiervoor vast te stellen;
6. Het normenkader 2015 vast te stellen;
7. Kennis te nemen van de in de bijlage gewaarmerkte en opgenomen regelgeving als de relevante regelgeving voor toetsing op rechtmatigheid volgens het besluit accountantscontrole Gemeenten (Bado).

Dit onderwerp komt aan de orde in:

Commissie algemene zaken, financiën en vastgoed d.d. 22 juni 2016

Dit onderwerp is aan de orde geweest in:

College van Burgemeester en wethouders d.d. 6 juni 2016

Samenhang met eerdere besluiten en/of beleidsprogramma / raadsprogramma
Programmabegroting 2015

Beoogd effect

Vaststellen van de jaarrekening

Duurzaamheid

N.v.t.

Argumenten

Deze jaarrekening sluit met een batig saldo van € 3.576.000

De jaarrekening 2015 sluit met een positief saldo. Dit betreft voor € 2.422.000 een overschot van de 3D gelden.

De gemeenteraad heeft als kaders voor de uitvoering van de 3 D's meegegeven dat de uitvoering van onderop, dorps- en wijkgericht, beleid- en regelarm moet plaatsvinden. Het college heeft voor 2015 als belangrijkste twee resultaten benoemd:

1. dat er bij de uitvoering van de nieuwe taken niemand buiten de boot valt;
2. dat de nieuwe taken binnen de rijksbudgetten worden uitgevoerd.

Het college heeft in 2015 beide resultaten gerealiseerd. Het feit dat dit is gelukt is ook een groot compliment aan de inwoners van Gemert-Bakel. De sterke lokale informele netwerken én de grote hoeveelheid mantelzorgers en vrijwilligers zorgen er voor dat veel vragen lokaal en in de informele netwerken kunnen worden opgelost. Duurdere zorg kan daarmee worden voorkomen. Wij zijn vooral blij met onze dorpsondersteuners die een belangrijke rol hebben gespeeld om vraag en oplossing bij elkaar te brengen. Wanneer extra (formele) ondersteuning nodig bleek, hebben de dorpsondersteuners snel kunnen schakelen met de leden van het wijkteam. Een samenwerking die goed verloopt.

Ook ons team van opvoedondersteuners draait goed en heeft veel vrijheid van handelen gekregen om te zorgen voor een ondersteuning op maat voor onze jeugd en hun ouders. Omdat bij alle vragen eerst wordt gekeken of er lokaal en in het informele netwerk een oplossing te realiseren is, zijn de uitgaven gerealiseerd binnen het budget.

De ondersteuningsbehoefte staat in het sociale domein centraal en niet het geraamde budget. Om dan toch de uitgaven te kunnen bewaken, hebben we de financiën maandelijks goed in de gaten gehouden. Dit om te voorkomen dat we aan het einde van het jaar worden verrast door budgetoverschrijdingen.

We hebben er voor gekozen het vertrouwen uit te spreken in onze wijkteams. We hebben er bewust voor gekozen om geen organisatie op te tuigen om alle risico's af te vangen, maar klaar te staan om adequaat te kunnen reageren wanneer dat voor inwoners noodzakelijk was. In de praktijk was niet iedere inwoner het eens met zijn beschikking, maar zijn er geen inwoners tussen wal en schip gevallen.

Tenslotte is met een aantal eerste stappen in de goede richting een begin gemaakt met sociale innovatie. We hebben in Handel, Elsendorp en Gemert een budget beschikbaar gesteld om vrijwilligers te ondersteunen om lokaal alternatieve dagbesteding te

organiseren. Het team van opvoedondersteuners is uitgebreid om nog meer zaken lokaal te kunnen oplossen. Tenslotte hebben we een stevige discussie gevoerd in Peel 6.1 om er voor te zorgen dat vragen lokaal worden opgepakt. We hebben er alle vertrouwen in, dat de samenwerkende Peelgemeenten dit per 1 januari 2017 hebben gerealiseerd.

We willen nog vermelden dat er sprake is van opneideregelingen waarbij de kosten per cliënt (structureel) flink kunnen oplopen. Enkele dure aanvragen meer (m.n. in de jeugdzorg) zorgen dan al snel voor fors hogere uitgaven. Tot slot kan niet onvermeld blijven dat de beschikbare budgetten vanuit het Rijk de komende jaren zullen dalen. Bij gelijkblijvend beleid, zal dat na 2019 leiden tot hogere uitgaven dan het beschikbare rijksbudget.

1e actualisatie bouwgrondexploitatie 2016 is verwerkt in deze jaarrekening

Op 14 juli 2016 wordt de gemeenteraad ook een actualisatie van de bouwgrondexploitatie aangeboden. De cijfers hiervan zijn verwerkt in deze jaarrekening 2015.

Gemeenteraad dient een besluit te nemen over de bestemming van het positieve saldo van € 3.576.000

De gemeenteraad dient te bepalen wat ze met het positieve saldo in de jaarrekening doet. In de jaarrekening is een negatieve algemene reserve opgenomen van € 8.373.000 miljoen. Volgens schema zou dit € 7.700.000 negatief dienen te bedragen. Als gevolg van de 1^e actualisatie bouwgrondexploitatie 2016 lopen we achter op dit schema.

Deze stand van € 8.373.000 negatief is nog zonder bestemming van het batig saldo in de jaarrekening. In de bijlage is een voorstel toegevoegd hoe het batig saldo van € 3.576.000 te bestemmen. Daarbij wordt voorgesteld een bedrag van € 1.283.434 te storten in de algemene reserve en het restant van € 2.292.717 voor diverse andere bestemmingen. Na deze bestemming lopen we weer voor op het met de provincie afgesproken schema.

In kader van rechtmatigheid dient de gemeenteraad kennis te nemen van de wet- en regelgeving waarop de accountant heeft getoetst bij de jaarrekening

In het Besluit Accountantscontrole Gemeenten (Bado) staat dat de relevante wet- en regelgeving meewegen in het oordeel van de accountant over rechtmatigheid. De wetgever heeft niet aangegeven welke wetten en regels relevant zijn. Het is daarom noodzakelijk een selectie te maken van de relevante wet- en regelgeving. Hierbij wordt als uitgangspunt gehanteerd dat alleen die wet- en regelgeving van belang is voor de rechtmatigheidscontrole voor zover die bepalingen bevat over financiële beheers handelingen. Deze selectie dient ter kennisgeving aan de gemeenteraad te worden aangeboden.

Controleverklaring gemeente Helmond (Sociaal Domein) verstrekt

Per januari 2015 zijn taken op het gebied van Wmo, Jeugd en BMS gedecentraliseerd naar de gemeente. De gemeente Gemert-Bakel heeft een groot deel van de uitvoering van deze taken belegd bij de gemeente Helmond. Door het gehele land was onzeker of accountants een oordeel konden geven over de rechtmatigheid van de bijbehorende uitgaven. Ook bij de gemeente Helmond (en daarmee dus ook Gemert-Bakel) speelde dit vraagstuk. Het is de gemeente Helmond echter gelukt tijdig een goedkeurende verklaring van de accountant te ontvangen. Hiermee zijn er geen problemen met de rechtmatigheid van de uitgaven Sociaal Domein in de jaarrekening 2015.

Kanttekeningen

Reservepositie gemeente blijft kwetsbaar

De algemene reserve van de gemeente is eind 2015 negatief en de financiële positie blijft daarmee kwetsbaar vanwege het ontbreken van een vangnet voor risico's.

Controleverklaring nog niet afgegeven

Het is onze (nieuwe) accountant Baker Tilly Berk nog niet gelukt een controleverklaring over de jaarrekening te verstrekken. Zij geven aan omdat Gemert-Bakel een nieuwe cliënt is er standaard extra reviewwerkzaamheden dienen plaats te vinden. Contractueel is vastgelegd dat de verklaring voor 1 mei 2016 afgegeven dient te worden. Baker Tilly Berk geeft nu aan voor de vaststelling van de jaarrekening door de gemeenteraad op 14 juli 2016 een controleverklaring af te geven. Wij vinden dit te laat en hebben daarom een ingebrekestelling naar Baker Tilly Berk gestuurd. Dit is gedaan om er voor te zorgen dat het accountantsrapport en controleverklaring voor de commissievergadering van 22 juni beschikbaar zijn voor de gemeenteraad.

Vervallen “oude” regelgeving

--

Uitvoering

Na vaststelling van de jaarstukken 2015 worden de getekende exemplaren en besluiten verzonden aan het CBS en de provincie Noord-Brabant.

Bijlagen

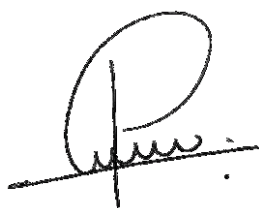
1. De programmaverantwoording en baten en lasten 2015
2. Raadsbesluit inclusief begrotingswijziging;
3. Voorstel resultaatbestemming;
4. Bijlagenboek met staten en bijlagen van de jaarstukken inclusief normenkader 2015;

Ter inzage gelegde stukken

Gemert, 6 juni 2016

het college van burgemeester en wethouders,
de secretaris,

de burgemeester,

A handwritten signature in black ink, featuring a large, stylized capital 'P' followed by a horizontal line and a small flourish.

A.A.T.G. Jansen MBA

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of fluid, overlapping loops and strokes.

mevrouw A.A.H.C.M. van Extel - van Katwijk