

Raadsplein besluitvormend

Datum 26 september 2016

onderwerp Tweede beslisnota Jaarrekening 2015
portefeuillehouder
informant Beek, Herma van de (2079)
eenheid/afdeling Concernstaf CSOND

Voorgesteld besluit raad

De raad wordt voorgesteld te besluiten om:

1. Kennis te nemen van het definitieve accountantsverslag bij de jaarrekening 2015
2. De jaarstukken 2015 definitief vast te stellen



Beslisnota voor de raad

Datum 18 juli 2016

Openbaar

Onderwerp Jaarrekening 2015
Versienummer

Portefeuillehouder J.Brink
Informant Adila van Dreven
Eenheid/Afdeling Concernstaf / CSADV
Telefoon (038) 498 2267
Email A.van.Dreven@zwolle.nl
Bijlagen 1.definitieve accountantsverslag 2015
2.definitieve jaarstukken 2015
<https://www.zwolle.nl/sites/default/files/jaarstukken-2015.pdf>

De raad wordt voorgesteld te besluiten om:

1. Kennis te nemen van het definitieve accountantsverslag bij de jaarrekening 2015
2. De jaarstukken 2015 definitief vast te stellen



Datum 18 juli 2016

Toelichting op het voorstel

Inleiding

Op 4 juli jl. heeft de raad de jaarstukken 2015 voorlopig vastgesteld. Daarin zijn de toen bekende cijfers van het sociaal domein opgenomen. De controle van de drie decentralisatiedossiers is sinds de presentatie van de jaarrekening voortgezet.

De accountantscontrole is 13 juli afgerond. Het definitieve accountantsverslag wijkt af van een eerdere versie vanwege de bevindingen rond het sociaal domein en de verklaring die is toegevoegd.

Beoogd effect

door de raad vastgesteld jaarverslag en jaarrekening

Argumenten

1.1 Kennis te nemen van het definitieve accountantsverslag 2015 bij de jaarrekening 2015

De accountant heeft een verklaring met beperking afgegeven voor de aspecten getrouwheid en rechtmatigheid. Deze is in hoofdzaak toe te schrijven aan de PGB

De SVB die de PGB die door de gemeente worden beschikt, uitvoert, heeft landelijk een afkeurend accountantsoordeel over de PGB ontvangen. Hierdoor is het niet mogelijk om vast te stellen of de afgesproken zorg daadwerkelijk is geleverd. De accountant beschouwt de uitgaven ter zake dan ook als onzeker. Aangezien Zwolle centrumgemeente is, is het aandeel PGB bij met name Beschermd Wonen en bij Jeugd behoorlijk. Het totaal bedrag PGB bedraagt ca. 22 mln. Dit overstijgt de maximum marge van onzekerheid. Hierdoor heeft onze accountant een accountantsverklaring met beperking afgegeven. Deze situatie komt bij veel andere centrumgemeenten in het land ook voor.

Onder punt 3 van de kernboodschappen in het verslag wordt vermeld dat indien de lasten voor de PGB niet onzeker waren, er sprake was geweest van een goedkeurende verklaring.

In de paragrafen 2.1. en 2.2. gaat de accountant uitgebreid in op de controlebevindingen ten aanzien van de decentralisaties.

2.1 De jaarstukken 2015 definitief vast te stellen

Bij de invoering van de drie decentralisatiedossiers heeft de continuïteit van de zorg bij de inwoners voorop gestaan. Vanwege de korte invoeringstermijn van de decentralisaties moesten lopende het jaar 2015 zaken worden bijgesteld en georganiseerd.

Ons doel was een jaarrekening te presenteren die een reëel beeld biedt van de uitgaven.

Nadat de voorlopige cijfers zijn opgemaakt, zijn de controles op de productieverklaringen verder uitgevoerd. De werkelijke productiecijfers van de zorgaanbieders, gecontroleerd door hun eigen accountants vallen lager uit dan de eerder door de zorgaanbieders is opgegeven.

De jaarrekening laat een aanvullend positief resultaat zien van in totaal € 3,2 mln. Dit bedrag bestaat € 1,57 mln. vanuit het centrumgemeente budget Beschermd Wonen en ruim € 1,63 mln. vanuit overige budgetten sociaal domein. Het overschot op Beschermd Wonen is onderdeel van de budgetten van de regiogemeenten. Het Zwolse aandeel hierin bedraagt € 300.000. In het vastgestelde Convenant Beschermd Wonen Regionale samenwerking centrumgemeente regio Zwolle staat opgenomen dat gemeenten er gezamenlijk voor kunnen kiezen om eventuele restant budgetten te bestemmen in een bestemmingsreserve bij de centrumgemeente. In de regio is hiervoor gekozen.



Datum 18 juli 2016

Het positief resultaat van € 1,63 mln. sociaal domein valt vrij ten gunste van de algemene middelen. Beide onderdelen zullen in de Berap 2 2016 verantwoord en verwerkt worden.

Financiën

De mutatie van € 3,2 mln. past binnen de vastgestelde controle marge, waardoor de voorlopige cijfers van de jaarrekening 2015 niet meer aangepast behoeven te worden. De voorlopige jaarrekening kan dan ook onveranderd, definitief vastgesteld worden. De accountantscontrole van de decentralisaties heeft geleid tot een tekstuele aanpassing in de jaarrekening. In hoofdstuk 3.2 is onder de tweede tabel een zin toegevoegd. De tekst van de beleidsparagraaf Sociaal Domein is geactualiseerd.

Proces

Net voor het zomerreces van de raad is het definitieve accountantsverslag 2015 ontvangen. In conceptvorm is deze met het afstemmingscomité besproken.

Wij hebben de vastgestelde jaarrekening met voorlopige cijfers sociaal domein (4 juli 2016) met het definitieve accountantsverslag 15 juli naar de toezichthouder (GS) gestuurd. Wij hebben daarbij GS in kennis gesteld van het feit dat de raad in september de definitieve jaarrekening ter besluitvorming wordt voorgelegd.

Openbaarheid

Burgemeester en Wethouders van Zwolle,

de heer drs. H.J. Meijer, burgemeester

mevrouw mr. I. Geveke, secretaris a.i.



Jaargang 2016

Onderwerp Tweede beslisnota Jaarrekening 2015

De raad van de gemeente Zwolle;

Gelezen het voorstel van burgemeesters en wethouders, d.d. 30-08-2016

besluit:

Aldus besloten in de openbare vergadering van 26 september 2016,

de voorzitter,

de griffier,