

Concernstaf

Retouradres: Postbus 10007, 8000 GA Zwolle

Leden van de raad

Stadhuis
Grote Kerkplein 15
Postbus 10007
8000 GA Zwolle
Telefoon 14038
A.van.Dreven@zwolle.nl

www.zwolle.nl

Behandeld door Adila van Dreven
Datum 25 juli 2016
Onderwerp jaarrekening 2015

Op 13 juli jl. heeft het afstemmingscomité voor de tweede maal naar aanleiding van de accountantsverklaring met de accountant gesproken over de jaarrekening 2015. Centraal in de discussie stond het sociaal domein. De volgende onderdelen wil de rekeningcommissie (bestaande uit de raadsleden van het afstemmingscomité) in aanvulling op de brief van 25 mei hierbij nader belichten.

De accountant heeft een verklaring met beperking afgegeven voor de aspecten getrouwheid en rechtmatigheid. Deze verklaring is volledig toe te schrijven aan de uitvoering van de PGB. Aan de SVB is landelijk geen goedkeurende accountantsverklaring verstrekt. De accountant heeft geoordeeld dat daarmee niet is vast te stellen dat de prestaties daadwerkelijk in Zwolle zijn geleverd. Hiermee is het volledige bedrag (€ 22 mln.) onzeker en worden de afgesproken tolerantiegrenzen overschreden. Dit gegeven komt overeen met het landelijk beeld.

Als uitgangspunt ten aanzien van de decentralisatiedossiers is per 1 januari 2015 genomen dat de continuïteit van de zorg voorop staat. Op basis van beschikbare gegevens heeft bevoorschotting plaats gevonden. Dit is nodig om de continuïteit van de betrokken organisaties te waarborgen. Mede door het laat beschikbaar komen van de regelgeving zijn er noodverbanden gelegd om de gewenste continuïteit te bereiken. Daarnaast wilde de gemeente een afrekening laten plaats vinden op basis van de werkelijke prestaties teneinde een goed beeld van onze uitgaven op deze "nieuwe" dossiers te krijgen. Gebleken is dat deze in financiële zin lager liggen dan vooraf aangegeven door de zorgaanbieders.

Uitgaande van het vastgestelde beleid kan hieraan niet de conclusie worden verbonden dat inwoners die daar recht op hebben hun zorg niet hebben bekostigd gekregen. Doordat nu op basis van reële uitgaven de jaarrekening is opgesteld is de verwachting dat de bevoorschotting en de daadwerkelijke uitgaven meer in balans zullen komen. .

Het resultaat van de jaarrekening valt € 3,2 mln. positiever uit. Voor een deel is dit toe te schrijven aan het feit dat Zwolle regio gemeente is. Het totale budget van een onderdeel als bijvoorbeeld beschermd wonen loopt via de Zwolse begroting. Daarnaast is het gegevensbestand up to date.

Ons kenmerk

Datum

25 juli 2016

De verwachting is dat het jaarrekening proces in 2016 beter zal verlopen. Feit blijft de gemeentelijke afhankelijkheid van derden. Het SVB vervult daarin een sleutelpositie. Voor 2016 verwachten wij weliswaar een verbetering, maar het uitzicht op een goedkeurende verklaring schatten wij als beperkt in. Als afstemmingscomité zullen wij ons in het najaar buigen over de vraag wat er gedaan kan worden om over 2017 op tijd een jaarrekening kunnen presenteren die de toets der kritiek kan doorstaan., zodat ook met zekerheid kan worden vastgesteld dat de afgesproken prestaties daadwerkelijk geleverd zijn.

De raad heeft de jaarrekening 2015 op basis van voorlopige cijfers sociaal domein vastgesteld. In het accountantsrapport wordt vermeld dat zonder de PGB een goedkeurende verklaring zou zijn afgegeven. De jaarrekening behoeft niet gewijzigd te worden, zodat u de jaarrekening 2015 definitief kan vaststellen.

Met vriendelijke groet

Frank Futselaar
voorzitter afstemmingscomité