

Aan de gemeenteraad van de gemeente Weert  
Postbus 950  
6000 AZ WEERT

Weert, 19 mei 2016

Onderwerp : Gewijzigde procedure Jaarstukken 2015

Geachte leden,

Oorspronkelijk was behandeling van de Jaarstukken 2015 voorzien voor de raadsvergadering van 22 juni 2016. De inmiddels gewijzigde procedure van (bestuurlijke) behandeling gaat uit van behandeling van de jaarstukken 2015 in de raadsvergadering van 20 juli 2016. Onderstaand leggen wij uit waarom de procedure is gewijzigd.

Directe aanleiding voor de wijziging is het later beschikbaar komen van verantwoordingsinformatie met bijbehorende controleverklaring vanuit de Sociale VerzekeringsBank (SVB) en een aantal zorgaanbieders.

Op 12 april jongstleden is in dit kader een brief verschenen van de NBA (Koninklijke Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants) en de VNG (Vereniging van Nederlandse Gemeenten) inzake de accountantscontrole van het sociaal domein 2015. Deze heeft uw raad ook ontvangen.

Aanleiding voor deze brief was het later beschikbaar komen van verantwoordingsinformatie Jeugdzorg en Wmo met controleverklaring vanuit de Sociale Verzekeringsbank (SVB) en een aantal zorgaanbieders. Als gevolg van het laat beschikbaar komen van voorgenoemde informatie is een vertraging in het opstellen, controleren en vaststellen van de jaarrekeningen 2015. De NBA en VNG lichten deze situatie toe en doen suggesties hoe gemeenten met deze situatie kunnen omgaan.

Ook de regio Midden-Limburg ervaart vertragingen bij het opstellen van de jaarrekeningen als gevolg van de nieuwe activiteiten Jeugdzorg en Wmo. De belangrijkste vertragingen hebben betrekking op:

- Het later factureren door de zorgaanbieders van geleverde zorg. Hierdoor zijn een groot aantal facturen ontvangen in 2016 die betrekking hebben op 2015. Het verwerken en controleren van deze facturen heeft inmiddels plaatsgevonden door de gemeenten.
- Het later ontvangen van de verantwoordingsinformatie van zorgaanbieders. Als gevolg hiervan vinden momenteel nog afstemmingen plaats tussen de ontvangen verantwoordingsinformatie van de zorgaanbieders en de gemeentelijke administratie en hebben de gemeenten vooralsnog niet kunnen besluiten voor

- welke bedragen afrekeningen met de zorgaanbieders kunnen plaatsvinden en de effecten hiervan vooralsnog niet kunnen verwerken in de jaarrekeningen;
- Voor verschillende zorgaanbieders is tot op heden nog geen verantwoordingsinformatie ontvangen;
  - Als gevolg van een ondeugdelijke cliëntregistratie bij de SVB heeft in het voorjaar van 2016 een extra landelijke afstemming van de voorschotten en beschikkingen per gemeente met de SVB plaatsgevonden. Als gevolg van het uitlopen van deze extra afstemmingsronde hebben gemeenten tot op heden geen verantwoordingsinformatie ontvangen van de SVB. Naar verwachting zal de Interne Auditdienst van het Ministerie haar controlewerkzaamheden eind mei afronden en kunnen de gemeenten geïnformeerd worden over de uitkomsten ervan.
  - De gemeenten ontvangen de subsidieverantwoordingen inzake het Gedwongen kader, Jeugdzorgplus, Jeugd en Opvoedhulp en Stichting Centrum voor Jeugd en Gezin naar verwachting pas in juni aanstaande. Omdat geen ervaringscijfers omtrent deze subsidiegelden beschikbaar zijn, zijn de gemeenten afhankelijk van de nog te ontvangen subsidieverantwoordingen alvorens zij de hoogte van de afrekening kunnen beoordelen en kunnen overgaan tot besluitvorming omtrent de subsidievaststellingen 2015.

Zoals in de brief van de NBA en de VNG aangegeven blijft de datum van 15 juli gelden voor het aanleveren van de gemeenterekening aan Gedeputeerde Staten en het ministerie van Binnenlandse zaken en Koninkrijksrelatie.

Om voor de datum van 15 juli een raadsbehandeling mogelijk te maken, zal de concept jaarrekening 2015 worden aangereikt voor de collegebehandeling. Tevens is het niet ondenkbaar dat het college bij de bespreking van de concept jaarrekeningen nog niet beschikken over een controleverklaring van de gemeenteaccountant. Indien zich deze situatie voordoet zal het college zich genoodzaakt zien om een concept jaarrekening aan te reiken ter voorbereiding voor de raadsbehandeling. De huidige verwachting is dat gedurende de voorbereidingsperiode van de raad de accountant controleverklaringen zal kunnen verstrekken zodat, tijdens de raadsbehandeling, de jaarrekening kan worden vastgesteld.

Mocht dit, door nu nog onbekende redenen, niet het geval zijn dan dient de gemeenteraad de concept jaarrekening aan te bieden aan Gedeputeerde Staten en het ministerie van Binnenlandse zaken en Koninkrijksrelatie. Het definitief vaststellen van de jaarrekening 2015 volgt dan zodra de controleverklaring van de accountant is ontvangen. Vervolgens zal de definitieve jaarrekening tevens verstrekt worden aan Gedeputeerde Staten en het ministerie van Binnenlandse zaken en Koninkrijksrelatie.

Op basis van bovenstaande is er voor gekozen om behandeling van de jaarstukken 2015 te laten plaatsvinden in de raadsvergadering van 20 juli 2016.

Rekening houdend met deze behandeldatum in uw raad van 20 juli 2016 betekent dit dat de gewijzigde procedure er richtinggevend als volgt uitziet:

- Aanbieding jaarrekeningpakket aan college van B&W 9 juni 2016
- Accountantsrapport Deloitte accountants 21 juni 2016

- Behandeling en akkoordverklaring college B&W
- Verzending aan pers onder embargo
- Persconferentie jaarstukken 2015
- Aanbieding aan raad
- Onderzoek door auditcommissie
- Behandeling in raadscommissies
- Vaststelling door raad

14 en 21 juni 2016  
22 juni 2016  
24 juni 2016  
24 juni 2016  
4 juli 2016  
12 en 13 juli 2016  
20 juli 2016.

Met vriendelijke groet,  
burgemeester en wethouders,



M.H.F. Knaapen  
gemeentesecretaris



A.A.M.M. Heijmans  
burgemeester

