

Vergadering: 27 september 2016  
Agendanummer: 8/20  
Status: Opiniërend en besluitvormend  
Portefeuillehouder: H. Blok  
Behandelend ambtenaar: H. Schaaphok, 0595-447721  
E-mail: gemeente@winsum.nl(t.a.v. H. Schaaphok)

## **Aan de gemeenteraad,**

### **Onderwerp**

Jaarrekening 2015 gemeente Winsum

### **Besluit:**

- a) kennis te nemen van de accountantsverklaring en het definitieve accountantsverslag met betrekking tot de jaarstukken 2015;
- b) de jaarrekening 2015 definitief vast te stellen.

### **Samenvatting**

Op 14 juli jl. heeft u het jaarverslag en de jaarrekening 2015 vastgesteld onder de voorwaarde dat het verslag noch de verklaring aanleiding geeft anders te besluiten. Vanwege nog uit te voeren werkzaamheden rondom het sociaal domein had de accountant op dat moment de accountantsverklaring nog niet verstrekt en ontbrak dit onderwerp nog in het accountantsverslag en dus in de jaarstukken 2015. Hierbij ontvangt u deze stukken alsnog ter kennisname.

### **Aanleiding**

Ter afsluiting van de budgetcyclus 2015 ontvangt u de accountantsverklaring en het (aangevulde) accountantsverslag behorende bij het jaarverslag en de jaarrekening 2015 ter kennisname.

**Voorgeschiedenis**

Conform het vastgestelde controleprotocol heeft Deloitte de jaarrekeningcontrole uitgevoerd. Bij de behandeling van het jaarverslag en de jaarrekening 2015 op 12 en 14 juli 2016 in de raad was nog geen accountantsverslag over het boekjaar 2015 beschikbaar. De controle was nog niet afgerond vanwege de problematiek rondom de accountantsverklaringen van derden over het sociaal domein. Daarom ontvangt u pas nu de definitieve stukken van de accountant.

**Strekking van de verklaring**

De accountant geeft in het accountantsverslag aan dat de jaarrekening 2015 een getrouw en rechtmatig beeld geeft, met uitzondering van de mogelijke effecten van een aantal onzekerheden in het sociaal domein. Dit heeft tot gevolg dat wij een controleverklaring met beperking voor zowel de getrouwheid als de financiële rechtmatigheid hebben ontvangen.

Deze onzekerheden in het sociaal domein bedragen in totaal ca. € 2,3 miljoen waardoor overeenkomstig het controleprotocol een verklaring met beperking als gevolg van een onzekerheid is verstrekt. Deze onzekerheid heeft betrekking op de verstrekte PGB's (€ 1.602.175), onzekerheden in de verantwoording RIGG (€ 155.498) en onzekerheden bestedingen WMO bij diverse zorgaanbieders (€ 555.630). Deze onzekerheid inzake de rechtmatigheid is per saldo ook een onzekerheid in de getrouwheid. De onzekerheid wordt veroorzaakt doordat we niet aan kunnen tonen dat de zorg geleverd is overeenkomstig geldige toekenningen en of voor dit bedrag de zorg daadwerkelijk geleverd is aan cliënten.

**Inzet van middelen**

De accountantsverklaring en het definitieve accountantsverslag hebben geen gevolgen voor de eerdere besluitvorming rondom de jaarrekening en vragen dan ook geen nader besluit over eventuele inzet van middelen.

**Afweging**

Gezien het vorenstaande stellen wij voor om kennis te nemen van de accountantsverklaring en het accountantsverslag 2015 en de jaarrekening 2015 definitief vast te stellen.

**Procedurele vervolgstappen**

De vastgestelde jaarstukken worden samen met de accountantsverklaring en het accountantsverslag conform de wettelijke voorschriften toegestuurd aan de toezichthouder, Gedeputeerde Staten en aan het Centraal Bureau voor de Statistiek.

Het accountantsverslag ligt voor u op de fractiekamer ter inzage

Burgemeester en wethouders van Winsum,

M.A.P. Michels, burgemeester

drs. R.J. Bolt, secretaris

Agendnummer: 20

Vergadering: 27 september 2016

De raad van de gemeente Winsum;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 20 september 2016;

gelet op de eerdere besluitvorming over de jaarstukken 2015;

b e s l u i t :

- a) kennis te nemen van de accountantsverklaring en het definitieve accountantsverslag met betrekking tot de jaarstukken;
- b) de jaarrekening 2015 definitief vast te stellen.

Aldus vastgesteld door de raad van de gemeente Winsum in zijn openbare vergadering van 27 september 2016.

De raad voornoemd,

voorzitter,

griffier,