



## Raadsvoorstel

**Onderwerp:** Jaarstukken 2015 Hof van Twente

**Registratienummer:** 592004

**Voorstel:**

1. Het jaarverslag en de nog niet van een accountantsverklaring voorziene jaarrekening 2015 te bespreken
2. Het positieve saldo van de jaarrekening ad € 1.757.155 als volgt te bestemmen:
  - Het subsidiebedrag van € 360.000 voor binnenstedelijke vernieuwing toe te voegen aan de reserve bovenwijkse voorzieningen;
  - het subsidiebedrag bermverharding van € 160.000 toe te voegen aan de reserve onderhoud wegen;
  - de niet bestede budgetten 2015 (budgetoverhevelingen 2015-2016) ad € 170.488 in 2016 beschikbaar te stellen;

- het restant van het rekeningresultaat van € 1.066.667 toe te voegen aan de algemene reserve

### Argumenten

1.1 Dit voorstel is ter bespreking in de meningvormende raad van 21 juni. De Gemeentewet stelt dat voor 15 juli een door de gemeenteraad vastgestelde jaarrekening aan de provincie moet zijn gestuurd. Overschrijding van deze datum kan betekenen dat de gemeente onder preventief begrotingstoezicht wordt geplaatst. Op 12 juli volgt behandeling in besluitvormende raad.

1.2 Vaststelling van de jaarstukken is op dit moment nog niet mogelijk. Er doet zich dit jaar een complicatie voor. De jaarstukken 2015 zijn klaar, maar probleem hierbij is dat de accountant niet met zekerheid kan vaststellen of de in de jaarrekening verantwoorde kosten sociaal domein correct zijn en of de onderliggende diensten en producten conform geldende protocollen tot stand zijn gekomen. Dat heeft alles te maken met de administratie van zorgaanbieders en met die van de Sociale verzekeringsbank. Niet uitgesloten is dat nader accountsonderzoek nog leidt tot correctieboekingen of balansmutaties in het sociaal domein. Omdat de accountant nog geen goedkeuring bij de jaarrekening heeft verstrekt, kan de jaarrekening ook niet vastgesteld worden door de raad.

2.1 Dit voorstel is ter bespreking in de meningvormende raad van 21 juni. De voorgestelde bestemming van het rekeningresultaat is overeenkomstig het bestaand beleid.

De financiële hoofdpunten (verklaring van het rekeningsaldo en bestemming daarvan) zijn toegelicht in de Inleiding van de Jaarrekening 2015.

Beleidsmatige hoofdpunten zijn toegelicht in de Inleiding van het Jaarverslag 2015 (Het jaar 2015 in vogelvlucht).

### **Risico's**

Uit deze adviesnota vloeien geen risico's voort.

Op dit moment is het onzeker wanneer er een verklaring komt en hoe die eruit ziet. Dit heeft te maken met de onzekerheid ten aanzien van de decentralisaties in het sociaal domein. Doordat de benodigde gegevens van zorginstellingen en SVB nog niet zijn aangeleverd, kan de accountant geen controleverklaring afgeven. Het betreft hier een landelijk probleem. Vanuit het rijk is de deadline 15 juli 2016.

De accountant heeft in de auditcommissie van 26 mei 2016 de intentie uitgesproken om in de eerste helft van juli 2016 een controleverklaring op te leveren. Om deze reden zijn het Jaarverslag en Jaarrekening voorzien van het predicaat CONCEPT.

Op zich levert de situatie van het ontbreken van een goedkeurende accountantsverklaring bij deze jaarrekening het risico op dat er bij de behandeling in de raad van 12 juli ook nog geen goedkeurende verklaring ligt.

Mocht dit risico zich inderdaad voordoen, dan zal daar in het raadsvoorstel voor behandeling van de stukken op 12 juli aandacht aan worden besteed.

### **Alternatieven**

Op dit moment zien wij zowel inhoudelijk als procedureel rond de jaarstukken geen voor de hand liggende alternatieven.

### **Uitvoering**

Er ligt een planning dat de jaarstukken 31 mei 2016 meningvormend in de raad worden besproken en worden vastgesteld in de raad van 21 juni 2016. In principe was dat technisch mogelijk geweest, de stukken waren ambtelijk op tijd afgerond. De controle van de accountant op het sociaal domein kan echter nog leiden tot wijzigingen. Na ambtelijk overleg met de accountant op 3 mei hebben wij de verwachting dat er een (voorlopig) accountantsrapport halverwege juni kan liggen en hebben wij goede hoop dat het definitieve accountantsrapport (inclusief sociaal domein) eind juni klaar is.

Na het halverwege juni aan te leveren rapport is de kans op cijfermatige wijzigingen in de jaarrekening vrijwel nihil geworden. Agendering in de raad van 12 juli geeft een betere basis voor vaststelling van de jaarstukken dan behandeling van dan nog niet definitieve stukken op 21 juni.

Om die reden hebben we er na overleg met het presidium voor gekozen de jaarstukken meningvormend te behandelen in de raad van 21 juni. Als het (voorlopig) accountantsrapport binnen is, zal dat nagestuurd worden.

De jaarstukken, inclusief definitief accountantsrapport, kunnen naar verwachting besluitvormend in de raad van 12 juli besproken worden.

Burgemeester en wethouders van Hof van Twente,  
de secretaris a.i., de burgemeester,



drs. B. Marinussen



drs. H.A.M. Nauta-van Moorsel