



Aan de colleges van burgemeester en wethouders
van de 17 gemeenten in Zuid-Holland Zuid

Informatiebrief van het Dagelijks Bestuur

Onderwerp: Jaarrekening Serviceorganisatie

Datum: 20 juni 2016

Geacht college,

Middels deze brief willen wij u informeren over de verwerking van het resultaat 2015 en de actuele stand van zaken ten aanzien van het resultaat 2015 van de Serviceorganisatie Jeugd Zuid-Holland Zuid (Serviceorganisatie).

Wij verzoeken u deze brief ter informatie aan te bieden aan uw gemeenteraad.

Verwerking resultaat 2015

Bij het afronden van de jaarrekening 2015 is het vraagstuk ontstaan of bij het begrotingsonderdeel Serviceorganisatie sprake is van resultaatbepaling en of van resultaatbestemming. Afgeleid daarvan is namelijk of gemeenten het resultaat in hun jaarrekening 2015 of in jaarrekening 2016 kunnen c.q. moeten verwerken.

Aan de Auditcommissie is gevraagd hierover advies uit te brengen. De Auditcommissie heeft geadviseerd het algemeen bestuur te laten vaststellen dat er sprake is van resultaatbepaling. Ten einde gemeenten zo spoedig mogelijk te informeren ontvangt u bijgaand (bijlage) het concept besluit resultaatbepaling van het algemeen bestuur. In dit concept besluit zijn de overwegingen en de consequenties helder op een rij gezet.

Stand van zaken jaarresultaat 2015

In de informatiebrief van 21 april bent u geïnformeerd over het voorlopig resultaat van de Serviceorganisatie. Het voorlopig resultaat bedroeg € 4.720.000,- voordelig ten opzichte van de aangepaste begroting naar aanleiding van de tweede bestuursrapportage 2015 en € 241.000,- voordeling ten opzichte van de begroting voor deze aanpassing. Voor de achtergronden hierbij verwijzen wij u naar deze informatiebrief, deze is volledigheidshalve toegevoegd.

In deze informatiebrief is aangegeven dat er nog veel onzekerheden waren. Zo was van een aantal aanbieders nog niets bekend over de productie 2015. Dit betrof een post van 5 mln. Hier was het herijkte budget 2015 als last in de jaarrekening opgenomen. De meeste van deze aanbieders hebben inmiddels hun productie 2015 aangeleverd. Na aanlevering van de productie 2015 door deze zorgaanbieders is gebleken dat zij € 0,6 mln. minder zorg productie hebben geleverd. Dit heeft zich vertaald in een voordeliger



resultaat. Thans bedraagt het resultaat € 5.301.000,- voordelig ten opzichte van de aangepaste begroting en € 822.000,- ten opzichte van de begroting voor aanpassing bij de tweede bestuursrapportage.

Wij benadrukken dat dit resultaat nog kan wijzigen. De belangrijkste onzekere variabele is de post Persoons Gebonden Budget (PGB). De Serviceorganisatie heeft nog geen verantwoording van de Sociale Verzekeringsbank over de bestede PGB budgetten gehad over 2015. Hier zijn daarom de verstrekte PGB budgetten voor 2015 als last in de jaarrekening opgenomen. De werkelijke uitnutting kan lager uitvallen. Verder is van een aantal zorgaanbieders nog geen controleverklaring van de accountant van de zorgaanbieder ontvangen. Na ontvangst van de controleverklaring kan blijken dat er meer of minder zorg is geleverd dan in de verantwoording van de zorgaanbieder opgenomen. Ten slotte moet een klein aantal zorgaanbieders nog een jaarverantwoording aanleveren. Aangezien informatie met een financiële impact van meer € 50.000,- nog verwerkt moet worden in de jaarrekening is de kans zeer groot dat het resultaat nog zal wijzigen.

Het dagelijks bestuur van de Dienst Gezondheid & Jeugd,
de secretaris, plv. de voorzitter,

P.J. Kadee

mw. C.M.L. Lambrechts