Politieke Markt

Zitting van 12 december 2017
Dienstverlening - Beleid Leefwereld

Jaarrekening 2016 BVO Jeugd IJsselland - informeren

Auteur
Marieke Dawson

Overlegd met
Hinke van der Honing

Portefeuillehouder
H.J. Frantzen-Boeve

Samenvatting
Bijgaand treft u ter kennisname aan:

- de jaarrekening 2016 van de BVO Jeugd IJsselland
- de bijbehorende accountantsverklaring
- de aanbiedingsbrief van het bestuur van de BVO aan de gemeenteraad
- de aanbiedingsbrief van het bestuur van de BVO aan Gedeputeerde Staten van de provincie Overijssel.

Informatienota

Inleiding
zie samenvatting

Kernboodschap
De jaarrekening betreft zowel de exploitatiekosten van de BVO als de kosten van de individuele voorzieningen in 2016. Deze kosten zijn niet uitgesplitst naar gemeente, aangezien in 2016 de verevening nog van kracht was. In de Q1-rapportage 2017 (reeds in uw bezit) worden de kosten van de individuele voorzieningen 2016 uitgesplitst naar gemeente.

De jaarrekening gaat vergezeld van een goedkeurende accountantsverklaring op zowel rechtmatigheid als getrouwheid.

Uit de jaarrekening blijkt het volgende:

- de totale zorgkosten (incl. PGB) voor de regio bedroegen iets meer dan 111 miljoen euro, terwijl er in eerste instantie 108 miljoen begroot was. De overschrijding was al geduurde het jaar onderkend.
- de kosten worden verdeeld op basis van een verdeelsleutel (rijksbijdrage). Voor Steenwijkerland komt de bijdrage neer op 7,58% (= € 8,4 mln). De werkelijke kosten van individuele voorzieningen voor jeugdigen uit Steenwijkerland bedroegen € 8,67 mln (zie Q1-rapportage). Met andere woorden: de verevening leverde onze gemeente een voordeel op van rond de € 250.000.

Consequenties voor de gemeente
Voor Steenwijkerland betekent de jaarrekening een overschrijding van € 300.000. Dit was al in de najaarsnota 2016 gemeld en het tekort is opgevangen binnen het sociaal domein (jaarrekening 2016 van de gemeente).

Communicatie
De jaarrekening is door het bestuur van de BVO ter informatie opgestuurd aan het college van Gedeputeerde Staten van de provincie Overijssel.

Vervolg
De jaarrekening 2017 zal nog worden opgemaakt door het bestuur van de BVO. In het najaar van 2018 wordt u hierover geïnformeerd. Vanaf 2018 zal onze gemeente de afhandeling van facturen en declaraties zelf ter hand nemen. De accountantscontrole vindt dan plaats via de jaarrekening van de gemeente.

Besluit

Beslispunt 1
Kennis te nemen van het jaarverslag, de jaarrekening, de accountantsverklaring en de aanbiedingsbrieven van het bestuur van de BVO Jeugd IJsselland over het jaar 2016.

Bijlagen

1. Jaarrekening en jaarverslag 2016 BVO IJsselland definitief
2. Accountantsverklaring jaarrekening 2016 BVO IJsselland
3. Aanbiedingsbrief jaarrekening BVO IJsselland aan gemeente Steenwijkerland.pdf
4. Aanbiedingsbrief bij jaarrekening BVO aan GS.pdf

Jeugdzorg
regio IJsselland
Bedrijfsvoeringsorganisatie

GR Uitvoeringsorganisatie Jeugdzorg IJsselland
Zwolle

Rapport inzake
jaarbericht 2016 concept

13 juni 2017

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:
Politieke Markt - 2017-12-12T19:30:00+01:00 -

Inhoud

	Blad
Jaarstukken 2016	3
Jaarverslag	4
Inleiding	4
Paragrafen	5
Jaarrekening	7
Balans per 31 december 2016	8
Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar 2016	9
Toelichting op de jaarrekening	10

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:
Politieke Markt - 2017-12-12T19:30:00+01:00 -

Jaarstukken 2016

- Jaarverslag
- Jaarrekening
- Overige gegevens

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:
Politieke Markt - 2017-12-12T19:30:00+01:00

Jaarverslag

Inleiding

De gemeenschappelijke regeling Uitvoeringsorganisatie Jeugdzorg IJsselland is opgericht voor drie hoofdtaken: inkoop en contractmanagement, afhandeling van de facturatie en het leveren van rapportages aan de deelnemende gemeenten. De organisatievorm is een bedrijfsvoeringsorganisatie, een lichte organisatievorm met een enkelvoudig bestuur. Informeel wordt vaak de naam BVO IJsselland gebruikt.

De BVO IJsselland werkt voor 11 gemeenten en daarbij gaat het om ongeveer 15.000 kinderen. We werken samen met circa 240 gecontracteerde zorgaanbieders binnen de zorgbegroting van ongeveer 100 miljoen euro.

U leest hier het jaarverslag van de BVO, waarin ze verantwoording aflegt over het boekjaar 2016.

Terugblik 2016

Het jaar 2016 is niet voortvarend begonnen, omdat de contracten pas met een half jaar vertraging zijn getekend. Dit heeft tot extra werkdruk geleid binnen het team van de BVO, want de inkoper en contractmanager waren nog lang met de inkoop van 2016 bezig en de administrateurs moesten de facturen handmatig afwerken. De evaluatie van BMC-advies over de BVO was positief.

De ommekeer kwam rond de zomer, toen we de aandacht konden verleggen naar de inkoop 2017 die nog steeds onder flinke tijdsdruk, maar wel volgens plan op tijd is afgerond. En al met al hebben we nog veel doelen uit ons jaarplan kunnen realiseren. Denk aan de goedkeurende verklaring van de accountant, het opzetten van de website en het periodiek leveren van de financiële rapportage. Ook is een projectmanager gestart met onderzoek en advisering hoe gemeenten hun sturingsrapportages kunnen realiseren.

De deelnemende gemeenten hebben de gemeenschappelijke regeling met één jaar verlengd.

Vooruitblik 2017

De deelnemende gemeenten hebben een consultant ingehuurd om te analyseren en adviseren hoe de samenwerking in de jeugdzorg IJsselland nog verder verbeterd kan worden. De gevolgen zijn nog niet te voorzien, maar we weten wel op welke thema's de adviezen betrekking zullen gaan hebben voor de BVO. Dit zijn de samenwerking met het Programmamanagement, de eventuele overdracht van het afhandelen van de facturatie naar de gemeenten (wellicht naar een aantal gemeenten) en de ondersteuning van de gemeenten in het ontwikkelen van sturingsinformatie, die ze uit hun eigen toegang gaan halen.

We zijn uit de pioniersfase en zien de kansen om ons te ontwikkelen naar een toekomstbestendige samenwerkingsorganisatie die de deelnemende gemeenten goed kan ondersteunen in het realiseren van de transformatie in de jeugdzorg.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:
Politieke Markt - 2017-12-12T19:30:00+01:00 -

Paragrafen

Weerstandsvermogen

De GR Uitvoeringsorganisatie Jeugdzorg IJsselland heeft geen weerstandsvermogen. Een nadelig of voordelig exploitatieresultaat komt voor rekening c.q. ten goede van de deelnemende gemeenten. Binnen de deelnemende gemeenten dient weerstandsvermogen aanwezig te zijn voor toekomstige negatieve resultaten. Over 2016 vullen de deelnemende gemeenten het tekort van de GR Uitvoeringsorganisatie Jeugdzorg aan.

Verplichtingen en garanties

In de GR zijn de volgende taken en verplichtingen opgenomen:

1. De uitvoeringsorganisatie fungeert als aankoopcentrale van de gemeenten. De colleges dragen er zorg voor dat de gemeenten de benodigde mandaten, volmachten en machtigingen geven die de uitvoeringsorganisatie nodig heeft voor het kunnen functioneren als aankoopcentrale en het uitvoeren van hiermee samenhangende taken.

2. De uitvoeringsorganisatie beheert namens de gemeenten de in het kader van de inkoop gesloten overeenkomsten.

3. De gemeenten en de uitvoeringsorganisatie kunnen in een dienstverleningsovereenkomst nadere afspraken maken over de taken van de uitvoeringsorganisatie in het kader van dit artikel, alsmede over rapportages en overige informatie die de uitvoeringsorganisatie beschikbaar moet stellen over de uitvoering van deze taken.

De gemeenten dragen er zorg voor dat de uitvoeringsorganisatie te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan al zijn verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen

Onderhoud kapitaalgoederen

De GR Uitvoeringsorganisatie Jeugdzorg IJsselland heeft geen kapitaalgoederen.

Financiering

De GR Uitvoeringsorganisatie Jeugdzorg IJsselland wordt bevoorschot door de deelnemende gemeenten. De GR heeft geen eigen liquide middelen. Het treasurybeleid wordt uitgevoerd door de gemeente Zwolle. Er bestaat alleen een rekening-courantverhouding met de gemeente Zwolle in het kader van de financiering.

Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering wordt uitgevoerd door de algemeen manager bedrijfsvoering binnen het mandaat van de gemeenten.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:
Politieke Markt - 2017-12-12T19:30:00+01:00 -

Verbonden partijen

De deelnemende gemeenten Dalfsen, Deventer, Hardenberg, Kampen, Ommen, Olst-Wijhe, Raalte, Staphorst, Steenwijkerland, Zwartewaterland en Zwolle worden aangemerkt als verbonden partijen in het kader van de GR Uitvoeringsorganisatie Jeugdzorg IJsselland.

Bestuur GR Uitvoeringsorganisatie Jeugdzorg IJsselland,

Zwolle, 13 juni 2017

Voorzitter Ed Anker

Secretaris Karin Cornelissen

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:
Politieke Markt - 2017-12-12T19:30:00+01:00 -

Jaarrekening

- Balans
- Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar 2016
- Toelichting op de jaarrekening

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:
Politieke Markt - 2017-12-12T19:30:00+01:00 -

Balans per 31 december 2016

	Toelichting	31.12.2016		31.12.2015	
					€
ACTIVA					
Vlottende activa					
Uitzettingen met een looptijd korter dan één jaar					
Vorderingen op openbare lichamen	1)	10.947.412		611.975	
Vordering op Sociale verzekeringsbank	2)	4.292.824		1.636.571	
Overige vorderingen	3)	86.055		0	
			15.326.292		2.248.546
Liquide middelen					
Rekening-courant gemeente Zwolle	4)		0		10.220.432
			15.326.292		12.468.978
PASSIVA					
Vlottende passiva					
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar					
Rekening-courant gemeente Zwolle	5)	853.720			
Schulden aan openbare lichamen	6)	2.472.267		0	
Schulden aan leveranciers	7)	522.885		587.881	
Nog te betalen aan zorgaanbieders	8)	11.274.603		11.763.836	
			15.123.476		12.351.717
Overlopende passiva					
Vooruitontvangen subsidie	9)	0		110.000	
Overige overlopende passiva	10)	202.817		7.261	
			202.817		117.261
			15.326.292		12.468.978

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:
Politieke Markt - 2017-12-12T19:30:00+01:00 -

Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar 2016

	Toelichting	Raming 2016		Realisatie 2016		Realisatie 2015	
			€		€		€
Baten							
Bijdrage regiogemeenten	10)	1.583.871		1.501.630		1.269.899	
Overige baten		130.000		110.000		0	
			1.713.871		1.611.630		1.269.899
Lasten							
Personeelskosten	11)	749.939		764.500		872.280	
Facilitaire kosten	12)	472.932		533.040		397.619	
Regiokosten	13)	491.000		314.090		0	
Som der kosten			1.713.871		1.611.630		1.269.899
Resultaat			0		0		0

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:
Politieke Markt - 2017-12-12T19:30:00+01:00

Toelichting op de jaarrekening

Algemeen

Activiteiten

De kerntaken van Uitvoeringsorganisatie Jeugdzorg IJsselland gevestigd te Zwolle, bestaan uit inkoop van de jeugdhulp en contractbeheer/contractmanagement, bevoorschotten en afhandelen facturatie en het leveren van financiële managementgegevens.

Uitvoeringsorganisatie Jeugdzorg Ijsselland heeft geen eigen vermogen.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken.
Voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:
Politieke Markt - 2017-12-12T19:30:00+01:00

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Vlottende activa

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:
Politieke Markt - 2017-12-12T19:30:00+01:00 -

Toelichting op de balans per 31 december 2016

1) Vorderingen op openbare lichamen

	31.12.2016	31.12.2015
	€	€
Bijdrage gemeenten BVO- en regiokosten	0	50.200
Bijdrage gemeenten zorgkosten	10.907.974	267.081
Bijdrage gemeenten BTW 2015	0	235.450
Bijdrage gemeenten BTW 2016	0	59.244
Bijdrage gemeenten BTW 2017	39.438	0
	10.947.412	611.975

Zie bijlage I en II voor de specificatie van dit bedrag per gemeente.

Bijdrage gemeenten BVO- en regiokosten:

	31.12.2016	31.12.2015
	€	€
BVO-kosten boekjaar		1.269.899
Regiokosten boekjaar		285.882
	0	1.555.781
Bijdrage derden		
Ontvangen voorschotten		1.505.581
	0	50.200

Bijdrage gemeenten zorgkosten:

	31.12.2016	31.12.2015
	€	€
Totaal verwachte zorgkosten boekjaar		111.195.814
Ontvangen voorschotten		110.928.733
	0	267.081

Bijdrage gemeenten BTW 2017:

Dit betreft BTW over kosten die ten laste van 2016 zijn geboekt met een factuurdatum in 2017. Deze BTW kan in 2017 worden teruggevorderd.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:
Politieke Markt - 2017-12-12T19:30:00+01:00 -

2) Vordering op Sociale Verzekeringsbank

	31.12.2016	31.12.2015
	€	€
Totaal verwachte zorgkosten PGB	9.369.185	13.465.969
Reeds betaalde voorschotten aan SVB	13.662.011	-15.102.540
	4.292.824	1.636.571

3) Overige vorderingen

	31.12.2016	31.12.2015
	€	€
Vorderingen debiteuren zorgaanbieders	86.055	0
	86.055	

4) Rekening-courant gemeente Zwolle

	31.12.2016	31.12.2015
	€	€
Rekening-courant gemeente Zwolle	0	10.220.432
	0	10.220.432

Uitvoeringsorganisatie Jeugdzorg IJsselland heeft geen eigen bankrekening. De liquide middelen worden beheert door gemeente Zwolle. Deze rekening-courant betreft het saldo liquide middelen van Uitvoeringsorganisatie Jeugdzorg IJsselland.

5) Rekening-courantschuld gemeente Zwolle

	31.12.2016	31.12.2015
	€	€
Rekening-courant gemeente Zwolle	853.720	0
	853.720	0

Uitvoeringsorganisatie Jeugdzorg IJsselland heeft geen eigen bankrekening. De liquide middelen worden beheert door gemeente Zwolle. Deze rekening-courant betreft het saldo liquide middelen van Uitvoeringsorganisatie Jeugdzorg IJsselland.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:
Politieke Markt - 2017-12-12T19:30:00+01:00 -

6) Schulden aan openbare lichamen

	31.12.2016	31.12.2015
	€	€
Bijdrage gemeenten BVO- en regiokosten	-278.759	0
Schuld gemeenten zorgkosten	3.014.438	0
Bijdrage gemeenten BTW 2016	-263.412	0
	2.472.267	0

Zie bijlage I en II voor de specificatie van dit bedrag per gemeente.
Bijdrage gemeenten BVO- en regiokosten:

	31.12.2016	31.12.2015
	€	€
BVO-kosten boekjaar	1.297.540	0
Regiokosten boekjaar	314.090	0
	1.611.630	0
Bijdrage derden	110.000	
Ontvangen voorschotten	1.222.871	0
	-278.759	0

Bijdrage gemeenten zorgkosten:

	31.12.2016	31.12.2015
	€	€
Totaal verwachte zorgkosten boekjaar	110.906.765	0
Ontvangen voorschotten	113.921.203	0
	3.014.438	0

Bijdrage gemeenten BTW 2016:

Dit betreft in 2016 betaalde BTW die kan worden teruggevorderd.

7) Schulden aan leveranciers

	31.12.2016	31.12.2015
	€	€
Crediteuren	522.885	587.881
	522.885	587.881

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:
Politieke Markt - 2017-12-12T19:30:00+01:00

8) Nog te betalen aan zorgaanbieders

	31.12.2016	31.12.2015
	€	€
Totaal verwachte zorgkosten excl. PGB	101.537.578	97.624.308
Reeds betaalde voorschotten en declaraties	90.262.975	-85.860.472
	11.274.603	11.763.836

Uitvoeringsorganisatie Jeugdzorg IJsselland heeft geen eigen bankrekening. De liquide middelen worden beheert door gemeente Zwolle. Deze rekening-courant betreft het saldo liquide middelen van Uitvoeringsorganisatie Jeugdzorg IJsselland

9) Vooruitontvangen subsidie

	31.12.2016	31.12.2015
	€	€
Subsidie t.b.v. regiomanagement	0	110.000
	0	110.000

Deze subsidie is in 2016 vrijgevallen ten gunste van de exploitatie van de uitvoeringsorganisatie.

10) Overige overlopende passiva

	31.12.2016	31.12.2015
	€	€
Afrekening SVB 2014	0	7.263
Nog te betalen kosten	202.816	0
	202.816	7.263

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:
Politieke Markt - 2017-12-12T19:30:00+01:00 -

Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2016

11) Bijdrage regiogemeenten

Dit betreft de bijdrage van de regiogemeenten in de uitvoeringskosten. De verdeelsleutel is gebaseerd op de verhouding van het budget jeugdzorg volgens de meicirculaire 2015.

	Raming 2016	Realisatie 2016	Realisatie 2015
	€	€	€
Dalfsen	65.198	61.994	56.765
Deventer	336.012	319.859	245.599
Hardenberg	188.999	179.102	147.816
Kampen	173.322	162.040	147.054
Olst-Wijhe	44.978	43.949	40.383
Ommen	50.805	48.144	42.923
Raalte	83.312	78.901	66.923
Staphorst	32.328	30.633	26.414
Steenwijkerland	120.080	113.793	92.703
Zwartewaterland	59.829	56.653	52.193
Zwolle	429.008	406.562	351.126
Bijdrage subsidie derden	130.000	110.000	
	1.713.871	1.611.630	1.269.899

De bijdrage van de regiogemeenten is afhankelijk van de daadwerkelijke uitvoeringskosten. De uitvoeringskosten over 2016 zijn € 102.630 of 6% lager dan begroot. Hierdoor is de bijdrage van de regiogemeenten ook lager dan begroot.

12) Overige baten

Dit betreft een subsidie via gemeente Deventer uit 2015, die ten gunste van Uitvoeringsorganisatie Jeugdzorg IJsselland is gekomen.

13) Personeelskosten

	Raming 2016	Realisatie 2016	Realisatie 2015
	€	€	€
Uitzendkrachten en inhuur personeel derden	496.619	556.433	633.946
Inhuur gemeente Zwolle inkoop- en contractmanager	241.920	205.319	232.426
Vorming, training en opleiding	6.400	1.345	1.975
Overige personeelskosten	5.000	1.403	3.933
	749.939	764.500	872.280

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:
Politieke Markt - 2017-12-12T19:30:00+01:00 -

Overige personeelskosten:	Raming 2016	Realisatie 2016	Realisatie 2015
	€	€	€
Representatiekosten	0	1.392	1.369
Overige personeelskosten	5.000	12	2.564
	5.000	1.404	3.933

De personeelskosten zijn € 14.500 hoger dan begroot. De post uitzendkrachten en inhuur personeel derden betreffen de kosten van de werknemers van de BVO. De inkoopmanager en de contractmanager worden ingehuurd via ONS. Deze kosten zijn apart weergegeven onder Inhuur gemeente Zwolle. De inzet van de administrateurs is hoger dan begroot o.a. als gevolg van de extra werkzaamheden i.v.m. verlate contractering 2016.

14) Facilitaire kosten

	Raming 2016	Realisatie 2016	Realisatie 2015
	€	€	€
Huisvestingskosten	57.000	57.000	58.593
Treasury en bankkosten	5.000	315	166
ICT-kosten	225.000	241.917	196.033
Financieel beheer en advies	65.280	65.280	65.280
HR en juridisch advies	17.152	0	12.241
ICT werkplekkosten	42.000	40.200	42.880
Accountantskosten	15.000	55.300	12.763
Beheerkosten subsidie's	21.500	21.430	0
Overige kosten	25.000	51.598	9.663
	472.932	533.040	397.619

De facilitaire kosten zijn € 60.000 hoger dan begroot. Dit wordt vooral verklaard door de post overige kosten, hierin zitten de kosten voor de overhead bijdrage van de vereniging voor vrijgevestigden. Dit is uit dit budget betaald en was niet begroot is. Ook zijn de accountantskosten hoger dan begroot vanwege nagekomen kosten uit 2015.

15) Regiokosten

	Raming 2016	Realisatie 2016	Realisatie 2015
	€	€	€
Kosten regiocoordinatoren	277.000	247.347	0
Regiokosten inhuur derden	140.000	45.047	0
Overige regiokosten	74.000	21.696	0
	491.000	314.090	0

In 2015 zijn de regiokosten niet apart opgenomen maar meegenomen in het totaal aan personeelskosten. In de begroting was rekening gehouden met inhuur derden voor de bemensing van de regionale werkgroepen. Deze taken zijn intern opgepakt.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:
Politieke Markt - 2017-12-12T19:30:00+01:00 -

Overige toelichtingen

WNT-verantwoording 2016

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op GR Uitvoeringsorganisatie Jeugdzorg IJsselland van toepassing zijnde regelgeving:
Het bezoldigingsmaximum in 2016 voor GR Uitvoeringsorganisatie Jeugdzorg IJsselland is € 178.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen

bedragen x € 1	D. Boersma
Functiegegevens	Manager
Aanvang[1] en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,8
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Nee
Individueel WNT-maximum[2]	**179.000**
Beloning	129.625
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-
Subtotaal	129.625
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totaal bezoldiging	129.625
Verplichte motivering indien overschrijding	PM
Gegevens 2015	
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2015 (in fte)	1,0
Beloning	144.845
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-
Totaal bezoldiging 2015	**144.845**

[1] Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vult u als aanvangsdatum de eerste dag van de dertiende maand in, indien deze datum in 2016 lag.

[2] $y = \frac{x \cdot a \cdot b}{365}$ waarbij: y = individueel WNT-maximum, x = voor instelling geldend WNT-bezoldigingsmaximum, a = deeltijdfactor (maximaal 1,0 fte) en b = functieduur in kalenderdagen.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

Politieke Markt - 2017-12-12T19:30:00+01:00 -

Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x EUR 1	**E. Anker**	**R. Hartogh Heys**	**J. Janssen**	**G. Meijering**	**K. Scheele**
Functie(s)	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Duur dienstverband in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Indivdueel WNT-maximum	26.850	17.900	17.900	17.900	17.900
Bezoldiging					
Beloning	0	0	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0	0
Subtotaal	0	0	0	0	0
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0	0	0
Totaal bezoldiging	0	0	0	0	0

Bedragen x EUR 1	**M. von Martels**	**M. Blind**	**G. Hiemstra**	**D. Frantzen**	**S. de Jong**	**A. Speksnijder**
Functie(s)	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Duur dienstverband in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Indivdueel WNT-maximum	17.900	17.900	17.900	17.900	17.900	17.900
Bezoldiging						
Beloning	0	0	0	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0	0	0
Subtotaal	0	0	0	0	0	0
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0	0	0	0
Totaal bezoldiging	0	0	0	0	0	0

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2016 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2016 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:
Politieke Markt - 2017-12-12T19:30:00+01:00 -

Accountants

BAKER TILLY BERK

Baker Tilly Berk N.V.
Burgemeester Roelenweg 14-18
Postbus 508
8000 AM Zwolle
T: +31 (0)38 425 86 00
F: +31 (0)38 425 86 99
E: zwolle@bakertillyberk.nl
KvK: 24425560
www.bakertillyberk.nl

Aan het bestuur van
Uitvoeringsorganisatie Jeugdzorg IJsselland

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het Bestuur van *de Gemeenschappelijke Regeling Uitvoeringsorganisatie Jeugdzorg IJsselland*

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2016

Wij hebben de jaarrekening 2016 van de Gemeenschappelijke Regeling Uitvoeringsorganisatie Jeugdzorg IJsselland te Zwolle gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2016 als van de activa en passiva van de Gemeenschappelijke Regeling Uitvoeringsorganisatie Jeugdzorg IJsselland op 31 december 2016 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2016 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder gemeentelijke verordeningen.

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2016;
2. Het overzicht van baten en lasten over 2016;
3. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, waaronder de overzichten "Bijlage I Specificatie vorderingen op openbare lichamen" en "Bijlage II specificatievordering en schuld op openbare lichamen".

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Besluit accountantscontrole decentrale

Alle diensten worden verricht op basis van een overeenkomst van opdracht, gesloten met Baker Tilly Berk N.V., waarop van toepassing zijn de algemene voorwaarden, gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel onder nr. 24425560.
In deze voorwaarden is een uitsluiting van aansprakelijkheid opgenomen.

Politieke Markt - 2017-12-12T19:30:00+01:00

overheden (Bado) vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de Gemeenschappelijke Regeling Uitvoeringsorganisatie Jeugdzorg IJsselland zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 16.000, waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado. Voor onze controle van de verwachte zorgkosten exclusief PGB's zoals opgenomen het overzicht "Bijlage I Specificatie vorderingen op openbare lichamen" hebben wij de materialiteit als geheel bepaald op € 1.014.000, waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten.

Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het Bestuur overeengekomen dat wij aan het Bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 16.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve redenen relevant zijn.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van het BBV is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Gemeentewet en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het management is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheid van het management en het Bestuur voor de jaarrekening

Het management is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het management is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder gemeentelijke verordeningen.
In dit kader is het management tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het management noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het Bestuur is als kaderstellend en controlerend orgaan op grond van de Gemeentewet verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van het management.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de Gemeenschappelijke Regeling Uitvoeringsorganisatie Jeugdzorg IJsselland;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het management en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het Bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Zwolle, 13 Juni 2017

Baker Tilly Berk N.V.

drs. E.H.J.D. Damman RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

Politieke Markt - 2017-12-12T19:30:00+01:00

Bijlage I Specificatie vorderingen op openbare lichamen

Gemeente	Verdeel-sleutel *1]	verwachte zorgkosten excl. PGB *2]	verwachte zorgkosten PGB *3]	kosten vervoer *4]	kosten BVO *5]	kosten regio *6]	BTW 2016 *7]	Totaal kosten	In rekening gebracht voorschot *8]	Totaal terug betalen	Opgave PGB van gemeente *9]	In rekening gebrachte kosten vervoer per gemeente *10]
Dalfsen	4,13%	4.188.084	386.800	3.817	53.568	8.426	10.875	4.651.568	4.735.651	-84.083	570.390	0
Deventer	21,30%	21.608.603	1.995.710	19.692	276.386	43.473	56.109	23.999.972	24.398.076	-398.104	1.099.856	57.177
Hardenberg	11,93%	12.099.565	1.117.482	11.026	154.760	24.342	31.418	13.438.593	13.741.719	-303.126	1.171.289	17.292
Kampen	10,79%	10.946.854	1.011.021	9.976	140.016	22.023	28.425	12.158.314	12.651.844	-493.530	845.018	1.916
Olst-Wijhe	2,93%	2.969.061	274.214	2.706	37.976	5.973	7.709	3.297.639	3.240.164	57.475	342.112	9.758
Ommen	3,21%	3.252.475	300.389	2.964	41.601	6.543	8.445	3.612.418	3.693.901	-81.483	257.098	3.188
Raalte	5,25%	5.330.323	492.294	4.858	68.178	10.724	13.841	5.920.217	6.058.536	-138.319	706.359	0
Staphorst	2,04%	2.069.433	191.127	1.886	26.469	4.163	5.373	2.298.452	2.350.616	-52.164	209.422	2.596
Steenwijkerland	7,58%	7.687.466	709.993	7.006	98.327	15.466	19.961	8.538.218	8.730.809	-192.591	554.321	0
Zwartewaterland	3,77%	3.827.303	353.479	3.488	48.953	7.700	9.938	4.250.861	4.350.979	-100.118	785.000	0
Zwolle	27,07%	27.465.965	2.536.679	25.030	351.305	55.257	71.318	30.505.554	31.191.779	-686.225	2.828.319	520
	100,00%	101.445.131	9.369.187	92.447	1.297.540	204.090	263.412	112.671.807	115.144.074	-2.472.267	9.369.184	92.447
BTW 2017										39.438		
Van het in rekening gebracht voorschot is nog te ontvangen										10.907.974		
Vordering op openbare lichamen										8.475.145		

*1] De verdeelsleutel is gebaseerd op de verhouding in jeugdbudget op basis van de meicirculaire 2015.
*2] De verwachte zorgkosten betreffen de door de zorgaanbieders gedeclareerde kosten, excl. PGB
*3] De verwachte zorgkosten PGB zijn verdeeld o.b.v. de verdeelsleutel
*4] Dit betreft de vervoerskosten die de gemeenten in rekening hebben gebracht verdeeld o.b.v. de verdeelsleutel.
*5] De kosten BVO betreffen de exploitatiekosten van de uitvoeringsorganisatie.
*6] De kosten Regio betreffen de kosten inzake programmamanagement.
*7] BTW 2016 betreft de door de gemeenten te verrekenen BTW.
*8] Het in rekening gebracht voorschot betreft het bedrag dat door de BVO is gefactureerd aan de gemeenten. Hiervan is EUR 10.907.974 nog niet ontvangen per 31 december 2016.
*9] Dit betreft de door de gemeenten opgegeven PGB-besteding 2016.
*10] Dit betreft de door de gemeenten in rekening gebrachte kosten voor vervoer GGZ 2016.

Politieke Markt 2017-12-19 15:00:00 01100
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden

Bijlage II Specificatie vordering en schuld op openbare lichamen

Gemeente	vordering openbaar lichaam	schuld aan openbaar lichaam	Saldo
Dalfsen		84.083	-84.083
Deventer	3.095.726	398.104	2.697.622
Hardenberg	2.452.480	303.126	2.149.354
Kampen	473.674	493.530	-19.856
Olst-Wijhe	423.713	-57.475	481.188
Ommen	504.644	81.483	423.161
Raalte		138.319	-138.319
Staphorst		52.164	-52.164
Steenwijkerland		192.591	-192.591
Zwartewaterland		100.118	-100.118
Zwolle	3.957.738	686.225	3.271.513
	10.907.975	2.472.267	8.435.708

Politieke Markt 2017-12-19 13:30:00-01:00 1.0

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden

Accountants

BAKER TILLY BERK

Baker Tilly Berk N.V.
Burgemeester Roelenweg 14-18
Postbus 508
8000 AM Zwolle
T: +31 (0)38 425 86 00
F: +31 (0)38 425 86 99
E: zwolle@bakertillyberk.nl
KvK: 24425560
www.bakertillyberk.nl

VERTROUWELIJK
Uitvoeringsorganisatie Jeugdzorg IJsselland
T.a.v. de heer D. Boersma
Postbus 10007
8000 GA ZWOLLE

Datum
13 juni 2017

Referentie
1706-05472\0083982\v1.0

Betreft
Controleverklaring jaarrekening 2016

Geacht bestuur, geachte heer Boersma,

Wij bevestigen u ermee akkoord te gaan dat de hierna volgende controleverklaring wordt opgenomen in de bij de jaarstukken behorende "Overige gegevens". Deze jaarstukken dienen te worden uitgebracht overeenkomstig het aan ons voorgelegde definitieve concept waarvan een gewaarmerkt exemplaar is bijgevoegd.

"CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT
Aan het Bestuur van *de Gemeenschappelijke Regeling Uitvoeringsorganisatie Jeugdzorg IJsselland*

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2016

Wij hebben de jaarrekening 2016 van de Gemeenschappelijke Regeling Uitvoeringsorganisatie Jeugdzorg IJsselland te Zwolle gecontroleerd.

Naar ons oordeel:
- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2016 als van de activa en passiva van de Gemeenschappelijke Regeling Uitvoeringsorganisatie Jeugdzorg IJsselland op 31 december 2016 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2016 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder gemeentelijke verordeningen.

Alle diensten worden verricht op basis van een overeenkomst van opdracht, gesloten met Baker Tilly Berk N.V., waarop van toepassing zijn de algemene voorwaarden, gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel onder nr. 24425560. In deze voorwaarden is een beperking van aansprakelijkheid opgenomen.

Politieke Markt - 2017-12-12T19:30:00+01:00 -

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2016;
2. Het overzicht van baten en lasten over 2016;
3. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, waaronder de overzichten "Bijlage I Specificatie vorderingen op openbare lichamen" en "Bijlage II specificatievordering en schuld op openbare lichamen".

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de Gemeenschappelijke Regeling Uitvoeringsorganisatie Jeugdzorg IJsselland zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 16.000, waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado. Voor onze controle van de verwachte zorgkosten exclusief PGB's zoals opgenomen het overzicht "Bijlage I Specificatie vorderingen op openbare lichamen" hebben wij de materialiteit als geheel bepaald op € 1.014.000, waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten.

Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het Bestuur overeengekomen dat wij aan het Bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 16.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve redenen relevant zijn.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van het BBV is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Gemeentewet en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het management is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheid van het management en het Bestuur voor de jaarrekening

Het management is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het management is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder gemeentelijke verordeningen.
In dit kader is het management tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het management noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het Bestuur is als kaderstellend en controlerend orgaan op grond van de Gemeentewet verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van het management.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed

kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de Gemeenschappelijke Regeling Uitvoeringsorganisatie Jeugdzorg IJsselland;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het management en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het Bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Zwolle, 13 Juni 2017

Baker Tilly Berk N.V.

Was getekend

drs. E.H.J.D. Damman RA"

De hiervoor vermelde tekst van de controleverklaring is voorzien van de naam van onze accountantspraktijk en de naam van de accountant, echter zonder persoonlijke handtekening. Wij verzoeken u deze tekst van de controleverklaring zonder persoonlijke handtekening op te nemen in de openbaar te maken jaarstukken. Wij sluiten één exemplaar bij van de controleverklaring voorzien van een originele handtekening. Dit exemplaar is ten behoeve van uw eigen archief.

Tevens bevestigen wij u ermee akkoord te gaan dat het afschrift van onze controleverklaring zonder persoonlijke handtekening wordt openbaar gemaakt, mits de opgemaakte jaarrekening ongewijzigd wordt vastgesteld door de gemeenteraad. Openbaarmaking van de controleverklaring is slechts toegestaan tezamen met deze jaarrekening. Indien u de jaarstukken en de controleverklaring opneemt op Internet, dient u te waarborgen dat de jaarrekening goed is afgescheiden van andere informatie op de Internet-site. Afscheiding kan bijvoorbeeld plaatsvinden door de jaarrekening in niet-bewerkbare vorm als een afzonderlijk bestand op te nemen of door een waarschuwing op te nemen indien de lezer de jaarstukken verlaat ("u verlaat de beveiligde, door de accountant gecontroleerde jaarrekening").

Wij vertrouwen erop u hiermee van dienst te zijn geweest.

Met vriendelijke groet,

drs. E.H.J.D. Damman RA

Gemeente Steenwijkerland
T.a.v. Gemeenteraad
Postbus 162
8330 AD STEENWIJK

Jeugdzorg
regio IJsselland
Bedrijfsvoeringsorganisatie

Aan: De raden van de deelnemende gemeenten GR Uitvoeringsorganisatie Jeugdzorg IJsselland
Van: Bestuur GR Uitvoeringsorganisatie Jeugdzorg IJsselland

Datum: 21 september 2017

Onderwerp: Jaarrekening 2016 GR Uitvoeringsorganisatie Jeugdzorg IJsselland

Geachte gemeenteraad,

In 2014 besloten 11 gemeenten in de regio IJsselland te gaan samenwerken bij de jeugdhulp. Daartoe is een regionale inkoop- en betalingsorganisatie opgericht, de Gemeenschappelijke Regeling Uitvoeringsorganisatie Jeugdzorg IJsselland (hierna: GR). Als juridische vorm is gekozen voor de nieuwe wettelijke vorm van bedrijfsvoeringsorganisatie (hierna: BVO). Dit is een lichte samenwerkingsvorm met uitsluitend uitvoerende taken en een enkelvoudig bestuur.

U ontvangt hierbij, ter kennisname, de jaarrekening 2016. Deze verantwoording gaat over de inzet van de GR (apparaatslasten) voor het faciliteren van de inkoop van jeugdhulp en de facturatie.
Deze jaarrekening gaat vergezeld met de goedkeurende verklaring van de accountant.
Ook deze ontvangt u hierbij.

Het bestuur van de BVO heeft in de bestuursvergadering d.d. 28 juni 2017 de jaarrekening vastgesteld en zijn hierna de jaarrekening en bijbehorende stukken aangeboden bij Gedeputeerde Staten.

Het bestuur van de BVO gaat er vanuit uw gemeenteraad hiermee voldoende te hebben ingelicht.

Met vriendelijke groet,
GR Uitvoeringsorganisatie Jeugdzorg IJsselland,

drs. E.W. Anker
Voorzitter

mw. Mr. K. Cornelissen
Secretaris

Bijlage: Documenten GR Uitvoeringsorganisatie Jeugdzorg IJsselland

Provincie Overijssel
T.a.v. Gedeputeerde Staten
Postbus 10078
8000 GB Zwolle

Jeugdzorg regio IJsselland
Bedrijfsvoeringsorganisatie

BVO IJsselland
D. Boersma
d.boersma1@bvoijsselland.nl
06-55 433 691

Datum: 28 juni 2017

Betreft: aanbiedingsbrief jaarrekening 2016 en begroting 2018 GR Uitvoeringsorganisatie Jeugdzorg IJsselland

Geachte Gedeputeerde,

Hierbij mogen wij u de jaarrekening 2016 en de begroting 2018 van de Gemeenschappelijke Regeling Uitvoeringsorganisatie Jeugdzorg IJsselland aanbieden.

De jaarrekening gaat vergezeld van de goedkeurende verklaring van de accountant.

De begroting is in de afgelopen maanden aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten aangeboden voor hun zienswijze, maar dit heeft geen reacties opgeleverd.

Tijdens haar vergadering op 28 juni jongstleden heeft het bestuur van de GR zowel de jaarrekening als de begroting vastgesteld.

Met vriendelijke groet,
Namens het bestuur van de GR Uitvoeringsorganisatie Jeugdzorg IJsselland,

drs E.W. Anker, Voorzitter

mw mr. K. Cornelissen, Secretaris