



# Gemeente Aalsmeer

Registratienr. 2012/6552-FIN

agendapunt nr.

Onderwerp : Vaststelling van de jaarstukken 2011 en de toelichting

Portefeuillehouder : P.J.M. Litjens

Aan de raad,

## **Wat stellen we voor?**

- a. de jaarstukken 2011 en de toelichting vast te stellen;
- b. in te stemmen met een onttrekking aan de algemene reserve van € 1,75 miljoen;
- c. in te stemmen met een onttrekking aan de algemene vrije reserve van € 1.208.267;
- d. het extra benodigde bedrag voor veilig te stellen budgetten van € 17.000 beschikbaar te stellen in 2012 en dit bedrag te onttrekken aan de algemene vrije reserve;
- e. De begroting 2012 als volgt te wijzigen:

Programma Financiën	verhogen van de lasten	17.000
Mutatie reserves	verhogen van de baten	17.000
- g. kennis te nemen van het verslag van bevindingen van de controle van de jaarrekening 2011 van Ernst & Young en de reactie van het college op de aanbevelingen.

## **Wat is het wettelijk en/of beleidskader?**

De Gemeentewet schrijft voor dat gemeenten jaarlijks jaarstukken opstellen betreffende het afgelopen jaar. De jaarrekening dient conform Gemeentewet, artikel 213 ( controleprotocol) door de gemeentelijke accountant te worden gecontroleerd op getrouwheid en rechtmatigheid. De accountant rapporteert hierover aan de gemeenteraad.

## **Wat willen we bereiken?**

Met de jaarstukken legt ons college verantwoording af over de realisatie van de door de raad in de begroting vastgelegde beleidsvoornemens.

## **Wat gaan we er voor doen?**

Conform artikel 213 dient de gemeentelijke accountant een oordeel te verstrekken over de jaarrekening.

De bij de controle toegepaste goedkeuringstolerantie is door de raad vastgesteld en bepaald op:

- voor tekortkomingen in de jaarrekening 1% van de totale lasten en toevoegingen aan reserves;
- voor onzekerheden 3% van de totale lasten en toevoegingen aan reserves.

De rapporteringstolerantie is bepaald op 20% van de goedkeuringstolerantie of 5% van de totale lasten per programma, indien dit bedrag lager is dan € 150.000.

De controleverklaring bij de jaarrekening 2011 leidt tot een positief oordeel op zowel de getrouwheid als op de rechtmatigheid. Een overschrijding van € 85.000 op het krediet van de Barendbrug is als onrechtmatig meegenomen. De afwikkeling van de prestaties in het kader van de Wet Inburgering over de periode 2007-2009 heeft effect op de balanspositie, de post overlopende passiva is € 128.000 te hoog. Deze fout heeft betrekking op zowel het getrouwheids- als het rechtmatigheidsoordeel.

De fouten bevinden zich binnen de 1% grens voor het verstrekken van een positief oordeel.

In de jaarrekening 2011 vindt ook de verantwoording van diverse specifieke uitkeringen via de zogenaamde Single Information Single Audit (SISA). Deze verantwoording dient voor 15 juli te worden verstrekt aan het CBS. Er zijn geen onzekerheden en/of fouten geconstateerd door de gemeentelijke accountant op deze regelingen.

### **Wat heeft dit voor consequenties?**

#### *Veilig te stellen budgetten*

De raad heeft 22 december 2011 een besluit genomen over de veilig te stellen budgetten. Hiervoor werd een bedrag van €579.910 opgenomen. Bij de jaarrekening is op programma Financiën een extra bedrag van €17.000 benodigd voor veilig te stellen budgetten. Het betreft activiteiten in het kader van de (fiscale) premiekorting voor het in dienst hebben van 62+ medewerkers (B&W- nota 16494/P&O).

#### *Voorstel dekking rekeningsaldo*

Voorgesteld wordt om het tekort van de jaarrekening voor een bedrag van €1,75 miljoen te dekken uit de algemene reserve en voor het resterende bedrag van €1.208.267 te dekken uit de algemene vrije reserve. De onttrekking aan de algemene vrije reserve inclusief veilig te stellen budgetten bedraagt €1.805.177. De aanwending van de algemene reserve heeft door het wegvallen van de rentebaten structurele gevolgen voor de begroting. De verlaging van de bespaarde rente wordt meegenomen in de lentenota 2012.

Het eigen vermogen is ten opzichte van 2010 afgenomen met per saldo €4,3 miljoen (dit is inclusief het nadelig rekeningsaldo 2011), terwijl het risicoprofiel €4,2 miljoen is toegenomen. De ratio van het weerstandsvermogen is derhalve afgenomen naar 1,4 (2010: 2,2). De ratio voldoet aan de door de raad vastgestelde minimumnorm.

#### *Reactie van het college op het verslag van bevindingen*

Naar aanleiding van het verslag van de accountant geeft het college een reactie op de belangrijkste constatering van de accountant. Dit gebeurt door middel van een aparte memo die als bijlage is toegevoegd aan dit raadsvoorstel.

### **Wat is het vervolg?**

Op 22 mei worden de jaarrekening en het verslag van bevindingen besproken in het auditoverleg in aanwezigheid van de gemeentelijke accountant, de portefeuillehouder Financiën en de ambtelijke ondersteuning.

Conform regelgeving wordt de jaarrekening vóór 15 juli naar de provincie gestuurd.

De verantwoording in het kader van SISA dient eveneens vóór 15 juli naar het CBS te worden verstuurd.

### **Wat zijn de alternatieven?**

Er zijn geen alternatieven. Het vaststellen van de jaarrekening is een wettelijke verplichting.

#### Bijlagen:

1. De jaarstukken 2011 en de toelichting.
2. Uitkomsten controle jaarrekening 2011 / verslag van bevindingen voor de Raad.
3. Memo: reactie van het college op het verslag van bevindingen, controle jaarrekening door Ernst & Young

#### Achterliggende documenten:

B&W besluit 8 mei 2012

Aalsmeer, 8 mei 2012

BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN AALSMEER,  
de secretaris, de burgemeester,

D.J. van Huizen

drs. P.J.M. Litjens