

Geachte Leden van de Raad

Het College van B&W heeft kennisgenomen van de uitkomsten van de controle op de jaarrekening 2011 van 8 mei 2012 opgesteld door Ernst & Young.

In deze reactie willen wij kort ingaan op een aantal zaken die zijn geconstateerd door de accountant bij de controle van de jaarrekening. Het verheugt ons dat 2011 afgesloten kon worden met (wederom) een goedkeurende verklaring zowel op getrouwheid als op rechtmatigheid.

De analyse van het weerstandsvermogen van de gemeente laat zien dat de gemeentelijke positie na vaststelling van de jaarrekening 2011 'kwetsbaar' is. Het risicoprofiel van de gemeente is ten opzichte van de afgelopen jaren toegenomen. Dit heeft grotendeels te maken met de gevolgen van de economische crisis en de diverse rijksmaatregelen die hun weerslag hebben op de gemeentelijke financiën. Hierbij wordt opgemerkt dat de gemeente Aalsmeer het meest wordt getroffen door de problemen in de vastgoedsector en de onzekerheid die er is omtrent de verwachte rijksbezuinigingen (inclusief de jaarlijkse bijstelling van de algemene uitkering via de circulaires).

Op dit moment vinden de voorbereidingen plaats van de Lentenota 2012. Hierin zal het meerjarig financieel kader worden geschetst. Het college heeft als standpunt een sluitende meerjaren begroting aan de gemeenteraad voor te leggen.

Geconstateerde fouten

Er zijn twee fouten gemeld.

Wet Inburgering: verschil in de balans ten opzichte van het terug te betalen bedrag aan het ministerie. Op basis van de gerealiseerde en verantwoorde aantallen in de Sisa-bijlage 2011 dient de gemeente €53.000 terug te betalen aan het Rijk. In de balans per 31 december 2011 is hiervoor een bedrag van €181.000 opgenomen. Het verschil van €128.000 valt vrij in 2012. Er wordt in 2012 een voorstel gemaakt over de besteding van deze middelen.

Barende brug: hierbij is een begrotingsonrechtmatigheid geconstateerd.

Het gaat hier om het niet tijdig melden van het overschrijden van de geraamde kosten.

Voor de brug stond groot onderhoud gepland. Herberekeningen gaven echter aan dat de brug niet voldeed aan de huidige normen, als oplossing is gekozen voor een noodbrug. De werkzaamheden zijn onder regiebasis uitgevoerd. Daarnaast moest de beschoeiing worden vervangen. Gezien de urgentie en de korte termijn waarop de werkzaamheden gerealiseerd moesten worden, heeft er geen aanpassing van het krediet plaatsgevonden. Binnen het budgetbeheer van de afdeling wordt dit opgepakt.

Belangrijkste aanbevelingen

Bedrijfsvoering

Werkprocessen

Zoals vermeld in het verslag van bevindingen zijn in de afgelopen maanden diverse bedrijfsprocessen verbeterd. Dit betekent dat er op meerdere fronten binnen de organisatie hard is (samen) gewerkt om beheersmaatregelen op te stellen, te definiëren en te borgen op afdelings- en concernniveau. We zijn hier zeer tevreden over. Voor de processen die nog onvoldoende geborgd zijn, zullen wij ervoor zorgen dat in 2012 aan "de voorkant" de zaken op orde worden gebracht. Uit praktisch oogpunt zal de nadruk komen te liggen bij het zorgen dat het jaarwerk 2012 voldoende geborgd wordt.

Samenwerking Amstelveen Aalsmeer

De voorbereidingen voor de ambtelijke samenwerking Amstelveen Aalsmeer zijn in volle gang. We zijn ons ervan bewust dat het in deze transitieperiode belangrijk is om de risicovolle bedrijfsprocessen op orde te houden en te brengen. U heeft onlangs een stand van zaken ontvangen rond de diverse werkgroepen. De risico's die worden vermeld door de accountant worden door ons gezien als een waardevolle aanvulling als onderdeel van de risicobeheersing binnen het transitieproces Amstelveen Aalsmeer.

G2 informatievoorziening

De informatievoorziening door de G2 verloopt naar tevredenheid conform de gemaakte afspraken binnen het samenwerkingsverband. Vanwege de diverse maatregelen die naar de gemeenten toe komen in het kader van bijvoorbeeld de “decentralisatie” zal meer afstemming plaatsvinden tussen de beleidsafdeling en de G2-organisatie.

Positie grondexploitaties in het bijzonder de projecten Green Park en &2=1

We zijn van mening dat als onderdeel van de gemeentelijk risicobeheersing het belangrijk is om de juiste maatregelen te nemen die er voor moeten zorgen dat het verwachte verlies op de grondexploitaties gedekt wordt. Dit leidt tot aanzienlijke verhoging van de voorziening bouwgrondexploitaties en het heroverwegen van de bestaande – en toekomstige bouwprojecten. In deze economisch onzekere tijden is het moeilijk om een goede inschatting te maken van de ontwikkelingen in de vastgoedsector. Voor de jaarrekening 2011 zijn voor alle bouwprojecten grondexploitaties opgesteld hierbij rekening houdend met de huidige marktontwikkelingen. In de afgelopen periode heeft het college extra aandacht besteed aan de projecten Green Park en &2=1. Dit heeft ertoe geleid dat voor de &2=1 extern onderzoek wordt uitgevoerd via een “second opinion”. Bij Green Park is er uitgebreid overleg gevoerd binnen het college en is de gemeentelijke accountant geconsulteerd.

Single information single audit

Wij onderschrijven de opmerking van de accountant dat voor het jaarwerk 2012 teveel achteraf werkzaamheden moesten plaatsvinden door de interne organisatie en de accountant zelf. De sisa werkzaamheden zullen voor de zomer worden opgepakt met de lijnafdelingen. Binnen de overdracht naar de Amstelveense organisatie zal de komende maanden extra aandacht zijn voor dit onderdeel.