



gemeente
Haarlemmermeer

Aan de leden van de Auditcommissie

Postbus 250
2130 AG Hoofddorp

Bezoekadres:
Raadhuisplein 1
Hoofddorp
Telefoon 0900 1852
Telefax 023 563 95 50

Contactpersoon J.J. Nobel
Doorkiesnummer 023-5676210
Uw brief
Ons kenmerk 12.0445985
Bijlage(n) Geen
Onderwerp Voortgang Jaarrekening 2011

Verzenddatum, 10 april 2012

Geachte leden van de Auditcommissie,

Jongstleden vrijdag, 30 maart 2012, ontvingen wij van de accountant het bericht van een fraudemelding.

Op dinsdag 3 april 2012, heeft het college van B&W de Jaarrekening 2011 onder voorbehoud van de goedkeurende verklaring van de accountant, vastgesteld.

Op donderdag 5 april 2012, zou het college in de persoon van de wethouder Financiën, nader worden geïnformeerd over bovengenoemde melding.

Helaas is het college, op die avond, nog op inhoud nog op proces nader geïnformeerd. Wel heeft de accountant op vrijdag 6 april gemeld dat het een fraude signaal zou betreffen.

Het college betreurt het dat zij niet nader geïnformeerd is, en zij daardoor ook niet hebben kunnen reageren op de melding.

Om het proces van de behandeling van de Jaarrekening 2011 door de gemeenteraad niet onnodig te vertragen, zenden wij u, onder voorbehoud van de goedkeurende accountantsverklaring, de door ons vastgestelde jaarrekening 2011 met het verzoek deze onverwijld aan de gemeenteraad toe te zenden.

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van de gemeente Haarlemmermeer,
de secretaris,

drs. C.H.J. Brugman

drs. Th.L.N. Weterings



Mixed Sources
Productgroep uit goed beheerde
bossen en andere gecontroleerde
bronnen
Cert no. SGS-COC-004741
www.fsc.org
© 1996 Forest Stewardship Council

OPLEGNOTITIE

Onderwerp: Jaarstukken 2011

Nummer	2012.0014882
Versie	1
Thema	Financiën
Indiener	J.J. Nobel
Steller	Erik Jan Aafjes
Verzoek portefeuillehouder	De raad voor te stellen dit raadsvoorstel ter besluitvorming te agenderen
Beslispunten voor de raad	<ol style="list-style-type: none">1. uit oogpunt van begrotingsrechtmatigheid de uitgaven, zoals vermeld in het overzicht Begrotingsoverschrijdingen 2011 in de paragraaf Overige Toelichtingen in de jaarrekening, te autoriseren;2. de beleidsverantwoording, zoals vermeld bij het onderdeel 'Jaarverslag', exclusief de financiële programmaverantwoording, en de paragrafen van de Jaarstukken 2011 voor kennisgeving aan te nemen;3. het onderdeel 'Jaarrekening', inclusief de in het onderdeel 'Jaarverslag' opgenomen financiële programmaverantwoording, van de Jaarstukken 2011 vast te stellen;4. in te stemmen met de volgende kredietverstrekkingen<ol style="list-style-type: none">d. € 35,7 miljoen als de 9e kredietverstreking voor 2012 (kredietoverheveling 2011);e. € 1,9 miljoen als de 10e kredietverstreking 2012 opnieuw aan te vragen kredieten;f. € 0,2 miljoen als 1e kredietverstreking voor 2013;5. een bestemmingsreserve uitvoeringsprogramma herstructurering bedrijventerreinen in te stellen en hier € 190.000 aan toe te voegen;6. een bedrag van € 1.151.000 toe te voegen aan het bij de najaarsrapportage 2011 ingestelde projectbudget ruimte voor duurzaamheid;7. een bedrag van € 1.149.000 toe te voegen aan de behoedzaamheidsreserve;8. het resterende resultaat van € 56.000 nadelig na bestemming ten laste te brengen van de Algemene dekkingsreserve;9. de beslispunten 5, 6, 7 en 8 vast te leggen in de 5^e begrotingswijziging van 2012.
Overwegingen m.b.t. proces (deadline)	

Historie:

Planning proces *(In te vullen door de Griffie)*

Thema:			
Stap	Datum	Doel	Gewenste rol college



Raadsvoorstel 2012.0014882

Onderwerp **Jaarstukken 2011**

Portefeuillehouder **J.J. Nobel**
Steller **Erik Jan Aafjes**
Collegevergadering **3 april 2012**
Raadsvergadering

1. Samenvatting

Wat willen we bereiken?

De jaarstukken zijn onderdeel van de Planning en Control-cyclus: voorjaarsrapportage, programmabegroting, najaarsrapportage en jaarstukken. In de Jaarstukken 2011 legt het college van B&W verantwoording af over de uitvoering van de Programmabegroting 2011-2014.

Wat gaan we daarvoor doen?

In de jaarstukken geven wij per programma antwoord op de drie W-vragen:

- Wat hebben we bereikt?
- Wat hebben we daarvoor gedaan?
- Wat heeft het gekost?

Daarna leggen wij over een aantal programmaoverstijgende onderwerpen in diverse paragrafen verantwoording af. Ten slotte geven wij in het laatste hoofdstuk een toelichting op de balans.

Wat mag het kosten?

De gemeente Haarlemmermeer heeft het jaar 2011 afgesloten met een voordelig saldo van € 2.434.000 voor bestemming, maar € 56.000 nadelig na nog te besluiten bestemmingen (€ 2.490.000). De bestemming betreft het instellen van het projectbudget ruimte voor duurzaamheid (€ 1.151.000), toevoeging behoedzaamheidsreserve (€ 1.149.000) en het instellen van een bestemmingsreserve herstructurering bedrijventerreinen (€ 190.000).

Wie is daarvoor verantwoordelijk?

Het college van B&W is, binnen de door de raad vastgestelde beleidsmatige en financiële kaders, integraal verantwoordelijk voor het uitvoeren van de programmabegroting.

Wanneer en hoe zal de raad over de voortgang worden geïnformeerd?

De jaarstukken worden verstuurd naar de auditcommissie met het verzoek om deze door te geleiden aan de gemeenteraad.

2. Voorstel

Op grond van het voorgaande besluit het college de raad voor te stellen om:

1. uit oogpunt van begrotingsrechtmatigheid de uitgaven, zoals vermeld in het overzicht Begrotingsoverschrijdingen 2011 in de paragraaf Overige Toelichtingen in de jaarrekening, te autoriseren;
2. de beleidsverantwoording, zoals vermeld bij het onderdeel 'Jaarverslag', exclusief de financiële programmaverantwoording, en de paragrafen van de Jaarstukken 2011 voor kennisgeving aan te nemen;
3. het onderdeel 'Jaarrekening', inclusief de in het onderdeel 'Jaarverslag' opgenomen financiële programmaverantwoording, van de Jaarstukken 2011 vast te stellen;
4. in te stemmen met de volgende kredietverstrekkingen
 - a. € 35,7 miljoen als de 9e kredietverstrekking voor 2012 (kredietoverheveling 2011);
 - b. € 1,9 miljoen als de 10e kredietverstrekking 2012 opnieuw aan te vragen kredieten;
 - c. € 0,2 miljoen als 1e kredietverstrekking voor 2013;
5. een bestemmingsreserve uitvoeringsprogramma herstructurering bedrijventerreinen in te stellen en hier € 190.000 aan toe te voegen;
6. een bedrag van € 1.151.000 toe te voegen aan het bij de najaarsrapportage 2011 ingestelde projectbudget ruimte voor duurzaamheid;
7. een bedrag van € 1.149.000 toe te voegen aan de behoedzaamheidsreserve;
8. het resterende resultaat van € 56.000 nadelig na bestemming ten laste te brengen van de Algemene dekkingsreserve;
9. de beslispunten 5, 6, 7 en 8 vast te leggen in de 5^e begrotingswijziging van 2012.

3. Uitwerking

Wat willen we bereiken?

Door de gemeenteraad vastgestelde jaarstukken 2011 die vervolgens voor 15 juli naar de provincie worden gestuurd.

Wat gaan we daarvoor doen?

Inleiding

De jaarstukken zijn onderdeel van de Planning en Control-cyclus bestaande uit de voorjaarsrapportage, programmabegroting, najaarsrapportage en jaarstukken. In de Jaarstukken 2011 leggen wij verantwoording af over de uitvoering van de in de Programmabegroting 2011-2014 genoemde beleidsvoornemens en bijbehorende budgettaire kaders voor het jaar 2011. Hierbij geven wij antwoord op de drie W-vragen:

- Wat hebben we bereikt?
- Wat hebben we daarvoor gedaan?
- Wat heeft het gekost?

De jaarstukken bevatten twee onderdelen, te weten het jaarverslag en de jaarrekening. Het onderdeel 'Jaarverslag' omvat de verantwoording per programma over de uitvoering van de beleidsvoornemens. Hierbij wordt antwoord gegeven op de eerste twee W-vragen. Tevens wordt in de verplichte paragrafen aanvullende informatie gegeven over programma-overstijgende onderwerpen, over thema's als lokale heffingen, weerstandsvermogen (inclusief risico's), onderhoud kapitaalgoederen, bedrijfsvoering, grondbeleid, financiering en verbonden partijen.

De totale financiële verantwoording behoort tot het onderdeel 'Jaarrekening'. Dit omvat zowel de financiële verantwoording per programma ("Wat heeft het gekost") als de verantwoording van de balansposities en de budgetoverhevelingen.

Wat mag het kosten?

Rekeningresultaat 2011

De gemeente Haarlemmermeer heeft het jaar 2011 afgesloten met een nadelig saldo van € 56.000. Dit is het resultaat na nog te besluiten bestemming. Het resultaat is opgebouwd uit diverse afwijkingen ten opzichte van de actuele begroting. Deze afwijkingen hebben wij per programma toegelicht en treft u aan in het onderdeel 'Jaarverslag' onder het kopje "Wat heeft het gekost?".

Wij stellen voor om het resterende nadelige rekeningresultaat 2011 van € 56.000 ten laste van de algemene dekkingsreserve te brengen.

Projectbudget ruimte voor duurzaamheid

Bij de najaarsrapportage 2011 is besloten om een projectbudget te maken van ruimte voor duurzaamheid. Uit programma 9 Ruimtelijke ontwikkeling en duurzaamheid is gebleken dat dit om een bedrag van € 1.151.000 gaat. De gemeenteraad is afzonderlijk geïnformeerd over de uitkomsten en stand van zaken van het programma ruimte voor duurzaamheid.

Toevoeging behoedzaamheidsreserve

Bij de jaarstukken 2011 zijn drie incidentele meevallers gebleken met een relatie tot het sociale domein:

- Eindafrekening WI- regeling 2007-2011 meevaller € 447.000;
- Participatiebudget (toerekening interne uren en schuldhelpverlening) € 650.000;
- Overgebleven budget programmamanagement € 52.000.

Vanwege de risico's bij de decentralisaties de komende jaren stellen wij voor deze meevallers toe te voegen aan de algemene behoedzaamheidsreserve (totaal € 1.149.000).

Het verloop van de behoedzaamheidsreserve na bestemming is als volgt (bedragen maal € 1.000):

Storting volgens aangepaste begroting per 31 december 2011	1.800
Storting uit bestemming batig saldo 2011	1.149
Stand van de behoedzaamheidsreserve per 1 januari 2012	2.949

In de programmabegroting 2012-2015 is de intentie opgenomen de behoedzaamheidsreserve verder te laten groeien tot € 9 miljoen.

Toevoeging bestemmingsreserve uitvoeringsprogramma herstructurering bedrijventerreinen

Zoals toegelicht bij programma 12 wordt een bestemmingsreserve herstructurering bedrijventerreinen ingesteld. Aan deze reserve wordt € 190.000 toegevoegd.

Investerings

In de jaarstukken 2011 is toegelicht dat een bedrag van € 35,7 miljoen aan investeringen wordt doorgeschoven naar 2012. Voor een bedrag van € 1,9 miljoen zijn nog geen

verplichtingen aangegaan, maar deze projecten moeten wel worden uitgevoerd. Dit betreft de verkeers regulerings installaties, voorzieningen openbare ruimte en tijdelijke parkeergarage Hoofddorp Centrum. Deze kredieten worden opnieuw aangevraagd. Een bedrag van € 0,2 miljoen voor revitalisering woongebieden wordt doorgeschoven van 2011 naar 2013. Dit leidt tot drie kapitaalverstrekkingen (zie beslispunt 4).

Aanpak overlast en verloedering

In 2011 is een bedrag van € 77.000 overgebleven op dit onderdeel. In de voorjaarsrapportage wordt dit bedrag alsnog aangevraagd aangezien er in 2012 werk tegen over staat voor een vergelijkbaar bedrag.

Wie is daarvoor verantwoordelijk?

Het college van B&W is, binnen de door de raad vastgestelde beleidsmatige en financiële kaders, integraal verantwoordelijk voor het uitvoeren van de programmabegroting.

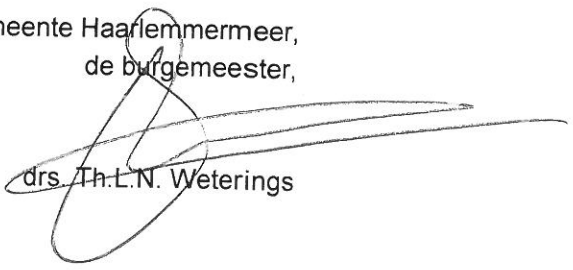
Wanneer en hoe zal de raad over de voortgang worden geïnformeerd?

De jaarstukken worden verstuurd naar de auditcommissie met het verzoek om deze door te geleiden aan de gemeenteraad.

4. Ondertekening

Burgemeester en wethouders van de gemeente Haarlemmermeer,
de secretaris,


drs. C.H.J. Brugman


de burgemeester,

drs. Th.L.N. Weterings

Bijlage(n)

Jaarstukken 2011