

Aan
de leden van de gemeenteraad

datum: 20-05-2010 e-mail: LeeuwenK@DeBilt.NL bijlage: geen
uw kenmerk: doorkiesnr.: (030) 228 95 12 afdeling: Concernstaf
ons kenmerk: contactpersoon: C.J.A. van Leeuwen onderwerp: Verslag van bevindingen
Jaarrekening 2009

Geachte leden van de raad,

Naar aanleiding van de controle van de jaarrekening 2009 heeft de accountant zijn 'Verslag van bevindingen voor de Raad' opgesteld. Naast de goedkeurende verklaring bij de jaarrekening vraagt de accountant aandacht voor enkele onderwerpen en doet hij aanbevelingen. Met deze brief reageren wij op de aanbevelingen.

In de navolgende hebben wij de aanbevelingen van de accountant herhaald en per aanbeveling voorzien van onze reactie. De nummering verwijst naar de betreffende paragraaf in het Verslag van Bevindingen.

Aanbeveling accountant	Reactie college
4.2 De aanlevering van controle-informatie in het kader van Sisa is voor verbetering vatbaar	Wij nemen de informatie rond Sisa mee in ons interne controleplan. Wij tekenen aan dat het rijk vaak pas in een laat stadium duidelijkheid verschaft over de te verantwoorden informatie.
4.3.1 Bouwgrondexploitaties regelmatig actualiseren	De grondexploitatieberekeningen worden jaarlijks geactualiseerd. In de paragraaf Grondbeleid op pagina 113 e.v. van de jaarrekening doen wij daarvan verslag. Voor het centrumgebied Bilthoven zullen wij u in het derde kwartaal van 2020 een geactualiseerde grondexploitatie voorleggen.
4.3.2 Toelichting reserves en voorzieningen in de jaarstukken is voor verbetering vatbaar.	Met ingang van de jaarrekening 2010 zullen wij daarin informatie opnemen over aard en reden van reserves en voorzieningen, alsmede over onttrekking en toevoeging aan reserves en voorzieningen op.
4.3.2 Naleving verslaggevingsregels ten aanzien van voorzieningen voor bestemmingsplannen en 900-jarig bestaan De Bilt.	Wij delen het oordeel van de accountant dat deze voorzieningen als reserve moeten worden geclassificeerd. In 2010 wordt dat gecorrigeerd.
4.3.2 Meerjarig onderhoudsplan onderwijs herijken.	Volgens planning wordt het meerjarig onderhoudsplan onderwijs in 2010 geactualiseerd.

Aanbeveling accountant	Reactie college
4.3.3 Pensioenen (oud)wethouders berekenen	Omdat de wetgeving daarover nog niet is afgerond, is nog niet duidelijk of de pensioenen van (oud) wethouders inderdaad bij het ABP worden ondergebracht. Om het risico te bepalen zullen wij een actuele berekening van de pensioenverplichtingen laten uitvoeren. Vervolgens zullen wij bepalen of hiervoor een afzonderlijke voorziening moet worden gevormd.
4.3.4 Onderuitputting kapitaallasten beperken	In de voorjaarsnota 2010 (pag. 55) hebben wij inmiddels een stelpost opgenomen voor deze onderuitputting. Daarmee wordt voorkomen dat de begroting onnodig wordt belast. Over de invulling van deze stelpost zullen wij u informeren bij de begroting 2011 – 2015.
4.3.5 Debiteuren sociale zaken afrekenen met RSD	In nauw overleg met de RSD wordt momenteel gewerkt aan afwikkeling van deze debiteuren.
4.3.6 Afrekening subsidies welzijnplan oude jaren	De op de balans opgenomen verplichting inzake de afrekening van subsidies wordt nog in 2010 opgeschoond. In dat verband beoordelen wij in hoeverre deze subsidies nog daadwerkelijk moeten worden afgerekend.

Wij concluderen dat de accountant geen ernstige tekortkomingen heeft geconstateerd.
Wij zullen de aanbevelingen van de accountant in 2010 opvolgen.

Hoogachtend,

College van burgemeester en wethouders van de gemeente De Bilt,
de secretaris, de burgemeester,

R.A.K. Huijbregts

A.J. Gerritsen