

Naam: E. Leppink
Datum: 20 mei 2019
Team/teamonderdeel: BV Control en Audit
Telefoonnummer: 06 5000 8119

Collegevoorstel

Onderwerp	Jaarverantwoording 2018
Advies	Hamerstuk
Is er een uiterste behandeldatum?	Ja, 4 juni 2019
Portefeuillehouder	A.L. Langius
Openbaar	Openbaar
Raadsvoorstel of raadsbrief	Raadsvoorstel

Toelichting voor de openbare besluitenlijst:

Het college van B&W heeft ingestemd met de jaarverantwoording 2018. Met deze jaarverantwoording legt het college verantwoording af aan de gemeenteraad over het gevoerde beleid en de besteding van de middelen. Het jaar 2018 is financieel afgesloten met een voordelig resultaat van € 3,4 miljoen. De gemeenteraad wordt gevraagd om de jaarverantwoording 2018 vast te stellen en in te stemmen met de voorgestelde resultaatbestemming. De accountant heeft de controlewerkzaamheden uitgevoerd. De strekking van de verklaring is naar verwachting goedkeurend voor zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid.

Voorgesteld besluit

1. In te stemmen met de jaarverantwoording 2018.
2. De algemeen directeur opdracht te geven om vervolg te geven aan de bevindingen van de accountant.

De raad voor te stellen:

3. In te stemmen met de jaarverantwoording 2018 van de gemeente Almelo en de daarin opgenomen toelichtingen, analyses, conclusies en aanbevelingen te aanvaarden als verantwoording van het college over het gevoerde beleid en beheer in 2018;
4. De lasten over het jaar 2018 vast te stellen op € 274,5 miljoen en de baten op € 281,8 miljoen, waardoor het saldo van baten en lasten € 7,3 miljoen voordelig bedraagt;
5. De stortingen in de reserves vast te stellen op € 9,6 miljoen en onttrekkingen aan reserves op € 5,7 miljoen, waardoor het saldo van reserve mutaties € 3,9 miljoen nadelig bedraagt;
6. Het gerealiseerde resultaat te bepalen op € 3,4 miljoen voordelig.
7. Dit gerealiseerde resultaat als volgt te bestemmen:
 - a) een bedrag van € 250.000 te storten in de reserve overlopende werken, voor deelname aan het landelijke project 'Kansrijke Start'.
 - b) een bedrag van € 400.000 te storten in de reserve overlopende werken, voor de Waarderingssubsidieregeling kinderen in armoede.
 - c) een bedrag van € 295.000 te storten in de reserve bodemverontreiniging.
 - d) het restantsaldo van € 2.462.000 toe te voegen aan de algemene reserve.
8. In te stemmen met een looptijd langer dan 10 jaar van de grondexploitaties met nummers 22 en 53, te weten Bedrijvenpark Twente Noord respectievelijk Almelo Noord Oost.
9. In te stemmen met een gewijzigde grondexploitatiebegroting Almelo Noord Oost waarbij voor 3,77 miljoen euro aan kostenverlagingen is doorgevoerd en een verlaging van de opbrengsten met 3,32 miljoen euro door aanpassing van kavelprijzen waardoor per saldo een verbetering van de exploitatie op netto contante waarde van 409.000 euro optreedt.

10. De **niet openbare** Specificatie Grondbedrijf Jaarrekening 2018 (INT-67902) als bijlage toe te voegen bij de jaarverantwoording 2018.
11. Op de voormelde bijlage Specificatie Grondbedrijf Jaarrekening 2018 geheimhouding op te leggen op basis van artikel 25 lid 2 Gemeentewet juncto artikel 10 lid 2 letter b Wet openbaarheid van bestuur.
12. De bijlage Specificatie Grondbedrijf Jaarrekening 2018 met inachtneming van de geheimhouding voor raadsleden van de gemeente Almelo ter inzage te leggen bij de raadsgriffie.

Inleiding

Op 26 maart is de concept jaarverantwoording 2018 in het college besproken en is de gemeenteraad per raadsbrief geïnformeerd over het voorlopige resultaat van de jaarverantwoording 2018. Hiermee heeft de gemeenteraad vroeg in het jaar een beeld gekregen van de gerealiseerde resultaten. Daarbij is aangegeven dat het hierbij om een voorlopig resultaat ging in verband met onzekerheden over een aantal specifieke onderwerpen, zoals de decentralisaties en de accountantscontrole.

De accountant heeft de controlewerkzaamheden uitgevoerd en is bezig met de afronding. De strekking van de verklaring is naar verwachting goedkeurend voor zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid. De accountant stelt nog een rapport van bevindingen op horend bij de accountantsverklaring. Tijdens het technisch vragenuur van 11 juni en in het politiek beraad van 18 juni geeft de accountant een toelichting op het rapport van bevindingen.

Beoogd effect

Het college legt aan de raad over elk begrotingsjaar verantwoording af over het door het college gevoerde bestuur, onder overlegging van de jaarrekening en het jaarverslag.

Argumenten voor

Zie bijgaand raadsvoorstel.

Kantttekeningen

Zie bijgaand raadsvoorstel.

Alternatieven

Zie bijgaand raadsvoorstel.

Kosten, opbrengsten, dekking en preventief toezicht

Zie bijgaand raadsvoorstel.

Uitvoering

Zie bijgaand raadsvoorstel.

Bijlagen

- Jaarverantwoording 2018 (INT – 67864)
- Raadsvoorstel (Raad – 5421)
- Bijlage: verbonden partijen basisgegevens (INT - 66752)
- Bijlage: ontwikkelagenda Netwerkstad Twente en duurzaam veilig (INT - 67403)
- Bijlage: interbestuurlijk toezicht (INT - 67399)
- Bijlage: wijzigingen in gedelegeerde en gemandateerde bevoegdheden (INT - 67402)
- Bijlage: Accountantsverklaring en rapport van bevindingen (nog niet beschikbaar)
- Bijlage: Specificatie Grondbedrijf Jaarrekening 2018 (INT-67902) **Niet openbaar**

Procesinformatie

Intern overleg

Dit voorstel is tot stand gekomen in afstemming met team Financiën en de concerncontroller.

Afstemming met portefeuillehouder

Dit voorstel is afgestemd met de portefeuillehouder Financiën en akkoord bevonden.

Directie-advies

N.v.t.

B&W voorstel standaard.

Communicatie over het besluit

Regulier