

RAADSBESLUIT

ZAAKNUMMER	BEHANDELEND AMBTENAAR	SECTOR	PORT. HOUDER
2389021	Hendriks, Anneke	MID-FIN	Mariska ten Heuw
ONDERWERP			
Jaarverslag en jaarrekening 2018 gemeente Hengelo			



DE RAAD VAN DE GEMEENTE HENGELO BESLUIT:

1. De jaarstukken 2018 van de gemeente Hengelo vast te stellen en de daarin opgenomen inhoudelijke toelichting en financiële analyses te aanvaarden als verantwoording van het college over het gevoerde beleid en beheer in 2018;
2. Het batige resultaat te bestemmen conform het voorstel in hoofdstuk 4.

PUBLIEKSVRIENDELIJKE SAMENVATTING

Het college van B&W heeft het jaarverslag en de jaarrekening over 2018 opgesteld en biedt deze stukken ter vaststelling aan de gemeenteraad. In de programmarealisatie van het jaarverslag wordt verantwoording afgelegd over de inhoud van het gevoerde beleid en beheer. In de jaarrekening wordt verantwoording afgelegd over de financiën, die daarmee gemoeid waren. De jaarrekening sluit met een batig saldo van ruim € 12,2 miljoen. Dit overschot bestaat voor een groot deel uit bedragen die de komende jaren alsnog uitgegeven moeten worden. Uiteindelijk resteert er ongeveer € 5,1 miljoen. Hiervan wordt voorgesteld dit toe te voegen aan de algemene reserve.

DE GEMEENTERAAD VAN HENGELO,

DATUM

De griffier

De voorzitter

RAADSADVIES

ZAAKNUMMER	BEHANDELEND AMBTENAAR	SECTOR	PORT. HOUDER
2389021	Hendriks, Anneke	MID-FIN	Mariska ten Heuw
ONDERWERP			
Jaarverslag en jaarrekening 2018 gemeente Hengelo			



AANLEIDING, DOEL EN WAT GING ER AAN VOORAF

Op grond van art 197 van de Gemeentewet legt het college jaarlijks verantwoording af over het gevoerde bestuur d.m.v. het jaarverslag en de jaarrekening (samen de jaarstukken). Hierbij bieden wij u de jaarrekening en het jaarverslag over 2018 aan.

INHOUD VAN HET VOORSTEL

De jaarstukken 2018 bestaan uit de programmaverantwoording en de jaarrekening. Met de programmaverantwoording wordt ingegaan op de belangrijke inhoudelijke ontwikkelingen in 2018. De jaarrekening bestaande uit de balans per 31-12-2018, het overzicht van baten en lasten en de toelichtingen daarop, geeft inzicht in de financiële ontwikkeling in het verslagjaar. Het rekeningresultaat bedraagt € 12,2 miljoen voordelig. De belangrijke financiële afwijkingen worden in hoofdstuk 4.1 vermeld en in de toelichting op het overzicht van baten en lasten (hoofdstuk 7.4) per product nader geanalyseerd. Het batig saldo draagt bij aan de beoogde versterking van het gemeentelijk weerstandsvermogen.

In het bestemmingsvoorstel wordt voorgesteld om middelen te reserveren voor de volgende bestemmingen:

- Budgetoverheveling: vooruitlopend op de behandeling en vaststelling van de jaarstukken 2018 heeft uw raad besloten over een aantal voorstellen tot budgetoverheveling met een totaal bedrag van €1.010.509.
- Schouwburg: er is aangegeven dat de onderbesteding in het budget voor de schouwburg tot een bedrag van € 538.000 via resultaatbestemming zou moeten worden toegevoegd aan een bestemmingsreserve. Zodra aan de daarvoor gestelde voorwaarden wordt voldaan, kunnen de bedoelde onderhoudswerkzaamheden worden uitgevoerd.
- Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang: in 2018 zit een overschot van € 2.068.745 vanuit de gemeente Enschede voor de uitvoering van het convenant Beschermd wonen, opvang en begeleiding kwetsbare burgers. Voorgesteld wordt om deze middelen te reserveren in een Bestemmingsreserve Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang. Deze reserve wordt ingezet om de toekomstige verwachte tekorten op beschermd wonen en maatschappelijke opvang deels op te kunnen vangen en om in 2019 en 2020 voorzieningen binnen de WMO te ontwikkelen die instroom in beschermd wonen zullen verminderen in 2021 en verder.
- Op basis van het uitkeringsjaar 2018 is de verwachte onderuitputting op de Rijksbegroting € 100 miljoen. De verwachte doorwerking in de gemeentefondsuitkering volgens decembercirculaire 2018 voor de gemeente Hengelo is € 464.000. De definitieve afrekening van de onderuitputting/het accres 2018 vindt plaats in de meicirculaire 2019 van het gemeentefonds. Vooruitlopend hierop wordt via resultaatbestemming de uitkering voor een aantal specifieke taakmutaties tot een bedrag van € 426.000 via de reserve decentralisatie-uitkeringen toegevoegd aan de begroting 2019.
- De Nijverheid is geselecteerd als 1 van de 27 grootschalige proeftuinen in het kader van het Programma Aardgasvrije Wijken. De gemeente ontvangt een rijksbijdrage voor het aardgasvrij maken van een bestaande wijk. Het eerste deel van de gevraagde bijdrage is opgenomen in de decembercirculaire 2018 (€ 3.093.984) en maakt daarmee deel uit van het resultaat 2018. Met uw besluit over de projectmatige aanpak "Proeftuin de Nijverheid Aardgasvrij" (2307808) hebt u besloten deze middelen toe te voegen aan de inmiddels ingestelde reserve Proeftuin Nijverheid Aardgasvrij. Financieel-technisch is het noodzakelijk dat via de resultaatbestemming in het kader van de jaarrekening te bevestigen.

Voor het resterende deel van het batig saldo € 5.102.025 wordt voorgesteld dit toe te voegen aan de algemene reserve.

Wij vragen uw raad het jaarverslag en de jaarrekening 2018 vast te stellen. Het college moet de vastgestelde jaarrekening en het jaarverslag in ieder geval vóór 15 juli 2019 aan Gedeputeerde Staten van Overijssel zenden.

BESPREEK- EN BESLISPUNTEN

1. De jaarstukken 2018 van de gemeente Hengelo vast te stellen en de daarin opgenomen inhoudelijke toelichting en financiële analyses te aanvaarden als verantwoording van het college over het gevoerde beleid en beheer in 2018;
2. Het batige resultaat te bestemmen conform het voorstel in hoofdstuk 4.

FINANCIËLE ASPECTEN

zie inhoud van het voorstel.

BIJLAGE(N)

Jaarstukken 2018

Dit raadsadvies is vastgesteld door het college van B & W van Hengelo.

Gemeenteraad van Hengelo
Postbus 18
7550AA Hengelo

Gemeente Hengelo

Postbus 18
7550 AA Hengelo

Onderwerp	Zaaknummer	Uw kenmerk	Datum
Aanpassingen jaarstukken 2018 n.a.v. afronden accountantscontrole	2388997		11 juni 2019

Geachte leden van de gemeenteraad,

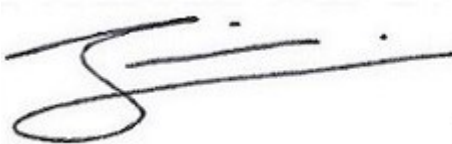
Zoals u weet had de accountant bij vaststelling van de jaarrekening door ons college de jaarrekening controle nog niet afgerond. Naar aanleiding van de afrondende controle door de accountant is er een aantal aanpassingen doorgevoerd in de jaarrekening 2018. Het betreffen vooral kleine tekstuele en financieel technische correcties. Er is sprake van één correctie met een budgettair gevolg, die voor ons aanleiding vormt om u middels deze raadsbrief afzonderlijk over te informeren. Het betreft de verlaging van de voorziening Warmtenet.

Op dit moment worden er gesprekken gevoerd over de eindafrekening van het Warmtenet met Firan (voormalig Alliander). Doordat de gesprekken gedurende de jaarrekeningcontrole vorderden is gebleken dat de afrekening er hoogstwaarschijnlijk positiever uit komt te zien dan begin dit jaar bij het opstellen van de jaarrekening is ingeschat. Hierdoor moet de voorziening verlaagd worden met € 524.000. Dit voordeel leidt daarmee tot een hoger jaarrekeningsaldo.

We sluiten af met een batig saldo van € 12,2 miljoen. Rekening houdend met de voorgestelde gedeeltelijke bestemming draagt dit resultaat voor circa 5,1 miljoen euro bij aan de verbetering van de gemeentelijke reservepositie.

De overige correcties hebben geen gevolg voor het jaarrekeningresultaat, maar hier willen wij uw uiteraard wel over informeren. In de bijlage treft u een overzicht aan met alle overige wijzigingen.

Met vriendelijke groet,
Burgemeester en wethouders van Hengelo,
de secretaris, de burgemeester,



De heer J. Eshuis



De heer S.W.J.G Schelberg

Bijlagen: 1. Wijzigingen overzicht jaarstukken 2018

Vermeld altijd het zaaknummer als u contact opneemt met de gemeente.

Bezoekadres
Hazenweg 121

E-mailadres
gemeente@hengelo.nl
Telefoonnummer
14-074

Bijlage 1. Wijziging boekwerk Jaarstukken 2018 vorige versie t.o.v huidige versie

In de laatste versie van het boekwerk Jaarstukken zijn enkele correcties aangebracht t.o.v. de vorige. Naast enkele tekstuele aanpassingen, doorgevoerde afrondingen op duizendtallen en presentatie van tabellen zijn onderstaande wijzigingen doorgevoerd:

Hoofdstuk	Blz	Was	Wordt
Inleiding	4	Saldo ruim elf miljoen	Saldo 12,2 miljoen
	4	Resultaat voor circa 4,5 miljoen	Resultaat voor circa 5,1 miljoen
Raadsadvies	7	1 ^e alinea: Het rekeningresultaat bedraagt 11,7 miljoen voordelig	1 ^e alinea: Het rekeningresultaat bedraagt 12,2 miljoen voordelig
	7	2 ^e alinea van onderen: Batig saldo € 4.578.025	2 ^e alinea van onderen: Batig saldo € 5.102.025
4.1 Saldo Jaarrekening	12	1 ^e alinea: Saldo € 11.715.263 Te verklaren afwijking € 10.808.000	1 ^e alinea: Saldo € 12.239.263 Te verklaren afwijking € 11.332.561
	14	Nvt	Toegevoegd tekstblok Warmtenet
	15	Laatste regels 10.808 en 136	Laatste regels 11.332 en 235
4.3 Bestemmings-voorstel	17	Laatste regel € 4.578.025	Laatste regel € 5.102.025
5.2.6 beheer openbare ruimte	60	Kolom 62 Afval, milieu, duurzaamh. Onderste regel van de tabel: 62I Warmtenet bedrag 1.744, 1.843 en 99	Kolom 62 Afval, milieu, duurzaamh. Onderste regel van de tabel: 62I Warmtenet bedrag 336 287 en 623
	63		Toegevoegd tekstblok Warmtenet
Algemene dekkings-middelen	77	Programmatotaal aangepast i.v.m. vrijval voorziening Warmtenet Hengelo	
	77	Positief resultaat € 459.000	Positief resultaat € 3.060.000
Paragraaf Lokale heffingen 6.1.2	81		Voetnoot toegevoegd waarin wordt aangegeven wat de reden is dat de cijfers in tabel 6.1.1 uit voorgaande jaren afwijken t.o.v. eerder gepubliceerde cijfers. Dit heeft geen gevolg voor het resultaat.
Paragraaf Lokale heffingen onderdeel 6.1.4	86		Voetnoot toegevoegd waarin wordt aangegeven wat de reden is dat de cijfers in tabel 6.1.4 uit voorgaande jaren afwijken t.o.v. eerder gepubliceerde cijfers. Dit heeft geen gevolg voor het resultaat.
Paragraaf Weerstandsvermogen	93	Alinea Stand van zaken: Bedrag € 45.211	Alinea Stand van zaken: Bedrag € 41.129
Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen tabellen Wegen verkeer en Vervoer, Groen, Spelen, Riolering en Overige waterlopen	99/101/102		Voetnoot toegevoegd onder de diverse tabellen waarom de begrote bedragen afwijken van de begroting 2018. Dit heeft geen gevolg voor het resultaat.
Balans 2018	146/147	I.v.m. het opnemen van een Nog te Ontvangen subsidie (budgettair neutraal) en de extra vrijval voorziening Warmtenet (Saldo) zijn de volgende bedragen aangepast onder Activa:	Activa:

Vermeld altijd het zaaknummer als u contact opneemt met de gemeente.

		Materiële vaste activa > 1) Nog te Ontvangen subsidie betreft een verschuiving van Materiële vaste activa, Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut 26.629 naar Overlopende activa, Overige overheidslichamen 4.453 2) Passiva: Vrijval voorziening Warmtenet betreft een verschuiving van Voorzieningen 50.223 naar Eigen vermogen, gerealiseerd resultaat 11.715	Materiële vaste activa > Nog te Ontvangen subsidie betreft een verschuiving van investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut 26.349 naar Overlopende activa, overige Nederlandse overheidslichamen 4.732 Passiva: Vrijval voorziening Warmtenet betreft een verschuiving van Voorzieningen 49.699 naar Eigen vermogen, gerealiseerd resultaat 12.239
Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening	150		2 ^e alinea tekst toegevoegd betreffende presentatie bedragen
Toelichting balans: Financiële vaste activa	158/159	Verloopoverzicht FVA verschuiving tussen leningen aan deelnemingen en overige langlopende leningen.	Verloopoverzicht FVA verschuiving tussen Leningen aan Deelnemingen en Overig langlopende leningen. Betreft een herrubricering van de leningen aan Warmtenet. Toelichting is opgenomen op pagina 159, 4 ^e alinea
Toelichting balans: Voorraden	161		Toegevoegd tekst Wetgeving 10-jaars termijn
Toelichting balans: Overlopende activa	167	Verloopoverzicht Overlopende activa, Overige Nederlands overheids-lichamen 4.453 i.v.m. Nog te ontvangen subsidie	Verloopoverzicht Overlopende activa, Overige Nederlands overheids-lichamen 4.733 i.v.m. Nog te ontvangen subsidie
	168		Tabel omschrijving NTO overheids-subsidies: toegevoegd laatste regel Agenda van Twente HTSP
Toelichting balans: Voorzieningen	174	Verloopoverzicht Voorzieningen, Verplichtingen verliezen en risico's 31.996	Verloopoverzicht Voorzieningen, Verplichtingen verliezen en risico's gecorrigeerd met vrijval voorziening 524.000 in 31.473
7.3 Staat van baten en lasten per programma en op taakveld	184-186		Vervangen door nieuwe overzichten i.v.m. wijzigingen saldo 2018
7.4 financiële analyse per begrotingshoofdstuk, programma 6			

Vermeld altijd het zaaknummer als u contact opneemt met de gemeente.

MEMO

Van Afdeling financiën
Onderwerp Technische aanpassing jaarverslag en jaarrekening
2018 gemeente Hengelo
Datum 20 juni 2019
Aan Gemeenteraad van Hengelo
Kopie aan College van B&W



Geachte leden van de gemeenteraad,

De accountant wil voordat zij kan afronden nog een aantal administratieve aanpassingen doorgevoerd hebben in de jaarstukken. Wij willen benadrukken dat er niets verandert aan de inhoud of de strekking van de jaarstukken.

De belangrijkste wijziging zitten in het feit dat de accountant wil dat een 4-tal bijlagen geplaatst onder het hoofdstuk 'Bijlagen' verplaatst worden naar het hoofdstuk 'Jaarrekening'. Het betreffen:

- Verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen
- Verantwoordingsinformatie IMG, BDU & Ontwikkelagenda
- Begrotingsrechtmatigheid
- WNT-verantwoording

De accountant heeft aangegeven de Jaarstukken 2018 niet goed te kunnen keuren als deze bijlagen niet worden gepositioneerd onder het hoofdstuk 'Jaarrekening'. Wij gaan hier t.b.v. het (tijdig) afgeven van de accountantsverklaring onder protest mee akkoord. Wij vinden het vervelend dat we nu met een aangepaste versie van de jaarstukken moeten komen. Wij zijn van mening dat het zou moeten gaan om de volledigheid, getrouwheid en rechtmatigheid van de jaarstukken en niet om de plaats waar het in de jaarstukken staat.

De wijzigingen zijn dan ook administratief van aard en hebben geen gevolgen voor de inhoud en strekking van de jaarstukken. Daarnaast hebben deze wijziging ook geen gevolgen voor het raadsvoorstel en het raadsbesluit. Deze blijven onveranderd.

Omdat de Jaarstukken 2018 aangepast moeten worden is ook door de accountant aangegeven dat er daarnaast nog een 3-tal wijzigingen moeten worden doorgevoerd.

Het betreft:

- een verschuiving in de balans van de geldleningen Warmtenet van Overige leningen naar Leningen deelnemingen.
- Het kopje afwaardering onder de materiële vaste activa moet worden gesplitst in Afwaardering en Overig.
- De tabellen in de toelichting op de balans zijn consequent aangepast in duizendtallen en in het geval van een € 0 bedrag consequent aangepast in een streepje terwijl daar in de vorige versie in sommige gevallen niets of een € 0 stond.

Ook deze wijzigingen zijn niet van invloed op de strekking van de accountantsverklaring en zijn enkel technisch / administratief van aard.

Voor de volledigheid treft u hieronder het volledige overzicht met de aanpassingen aan. Wij hopen u op deze manier voldoende te hebben geïnformeerd.

Overzicht wijzigingen:

Inhoudsopgave blz. 1		4-tal bijlagen zijn verplaatst van bijlagen naar jaarrekening.
Balans blz. 146	Financiële vaste activa	Verschuiving van Overige leningen naar Leningen deelnemingen.
Toelichting op de balans blz. 158	MVA	Kopje Afwaardering is gesplitst in Afwaardering en Overig
Toelichting op de balans blz. 156 e.v.		Consequent toepassen in tabellen van o bedragen in – en afronden in duizendtallen.