



Jaarstukken 2023



Gemeente
Hengelo

4.3 Bestemmingsvoorstel

Het saldo van baten en lasten laat een voordelig saldo zien van € 7.268.000. Wij willen u voorstellen dit saldo als volgt te bestemmen.

Resultaatbestemming (€ 2.368.000)

In de 2e Beleidsrapportage is er een besluit genomen voor budgetoverheveling van 2023 naar 2024. Na het opstellen van de 2e Beleidsrapportage zijn er nog ontwikkelingen geweest waardoor er alsnog een beroep op overheveling middels resultaatbestemming wordt gedaan. Deze voorstellen voldoen aan de voorwaarden van budgetoverheveling, namelijk dat het budget incidenteel moet zijn, groter dan € 25.000 en het niet leidt tot een overschrijding op het taakveld, gelden worden besteed overeenkomstig het doel van de bestemming dat hieraan een plan ten grondslag ligt. Het betreffen de volgende voorstellen:

- Het college heeft in 2023 besloten resterende coronamiddelen uit voorgaande jaren van € 322.200 beschikbaar te stellen voor ondersteuning van de lokale culturele infrastructuur. De Raad is hierover geïnformeerd middels zaaknummer 3574822. Het college heeft hiertoe de subsidieregeling 'Versterking en Vernieuwing lokale culturele programmering in post coronatijd 2023-2024' vastgesteld. De instellingen mogen deze middelen zowel in 2023 als in 2024 besteden. Om besteding in 2024 mogelijk te maken is het nodig een deel van het beschikbare budget over te hevelen naar 2024. Ten tijde van de 2e Beleidsrapportage, waarin de budgetoverhevelingen naar 2024 zijn opgenomen, was de omvang van het over te hevelen bedrag nog niet bekend. Dit omdat de afhandeling van de aanvragen nog niet gereed was. Wij stellen voor een bedrag van € 151.000 over te hevelen naar 2024.
- Na de tweede Beleidsrapportage is de implementatie van Projectmatig Creëren uitgesteld naar Q2 2024. Dit betekent dat het beschikbare budget (€ 70.000) hiervoor in 2023 niet uitgegeven is, deze wordt in 2024 besteed.
- In de Zomernota 2023-2027 is een budget van € 250.000 opgenomen voor de voorbereidingskosten van het Integraal Huisvesting Plan (IHP). Het opstellen van het IHP vraagt meer voorbereiding dan vooraf was aangenomen, de werkzaamheden lopen door in 2024. We stellen voor het niet bestede budget van € 80.000 te storten in de reserve nog uit te voeren werken/activiteiten.
- Het college heeft de ambitie uitgesproken om voor een groep inwoners, voor wie geen passende ondersteuning geboden kan worden onder de huidige Wmo, te innoveren met onze toekomstige partners. Dit betreft het geclusterd of gemengd wonen waar we een groei zien van inwoners die door toename van meervoudige en complexe problematiek niet de zorg ontvangen die nodig is. Om deze innovatie te bevorderen binnen het transformatieplan wordt het bedrag van € 567.000 dat terugkomt vanuit Beschermd Wonen (Centrumgemeente Enschede) ingezet voor de periode 2025 en 2026.
- Voor de groep nieuwkomers en de huidige mensen die we hebben opgevangen is in 2024 en daarna meer inzet nodig. We moeten ervoor te zorgen dat de diverse doelgroepen (asielzoekers, statushouders en Oekraïners) niet alleen fysiek worden opgevangen, maar ook daadwerkelijk kunnen landen in de gemeente met de toegang tot voorzieningen die daarbij horen. Financieel gezien blijft er onzekerheid over de geldstromen die we ontvangen van het Rijk, ondanks de forse opgave die we de komende jaren zien. Voor de opvang Oekraïners geldt bijvoorbeeld dat we in 2023 de aankondiging hebben ontvangen dat de bekostiging voor deze opvang verder daalt, van € 83 naar € 61 per persoon per nacht, terwijl de huisvestingskosten stijgen. Er wordt daarom voorgesteld om de niet bestede gelden te storten in de reserve vluchtelingen zoals we dat ook bij de 2e Beleidsrapportage hebben gedaan.

Programma	Budget	Bedrag
5	Versterking en Vernieuwing 2023-2024	151.000
9	Hengelo's werken	70.000
4	Vorbereidingsbudget IHP	80.000
6	Beschermd wonen	567.000
6	Opvang vluchtelingen	1.500.000
Totaal		2.368.000

Decembercirculaire Gemeentefonds (€ 80.000)

Voor 2023 is de gemeentefondsuitkering ruim € 1,5 miljoen hoger dan begroot op basis van de septembercirculaire 2023. Door het moment van beschikbaar komen van de decembercirculaire is het voor Hengelo voor een groot deel hiervan niet meer mogelijk dit bedrag ook in 2023 te besteden. In programma 9 is een nadere toelichting opgenomen.

Voor een deel van de middelen geldt dat er concrete plannen worden uitgewerkt om deze in 2024 te besteden. Voorgesteld wordt om deze middelen door middel van bestemming van het resultaat voor onderstaande specifieke doelen te reserveren:

Gemeentefondsuitkering		Bedrag	Toevoegen aan Reserve
2.3	Veilige steden	30.000	Reserve nog uit te voeren werken/activiteiten
2.5	Invoeringskosten omgevingswet	50.000	Reserve nog uit te voeren werken/activiteiten
Totaal		80.000	

In de raadsbrief over de decembercirculaire 2023 (zaaknummer 3685104) bent u geïnformeerd over de afzonderlijke mutaties.

Algemene reserve (€ 4.820.000)

Bij de 1e Beleidsrapportage is € 7,9 miljoen toegevoegd aan de algemene reserve, bij de 2e Beleidsrapportage was dit € 4,6 miljoen en is dit verwerkt in onze Begroting. We stellen voor het restant van het saldo (€ 4.820.000), na bovenstaande bestemming voor budgetoverheveling en middelen van de decembercirculaire, ook toe te voegen aan de algemene reserve.

4.4 Ontwikkeling weerstandsvermogen en reserves

Kader en ontwikkeling weerstandsvermogen

Het kader voor het weerstandsvermogen is in de beleidsnota Integraal risicomanagement en weerstandsvermogen 2023-2027 door de gemeenteraad op 1 februari 2023 vastgesteld.

Op basis van de kaderstelling bestaat het *beschikbaar weerstandsvermogen* uit de algemene reserve 'sec', onvoorzien incidenteel en de onbenutte belastingcapaciteit. Het beschikbaar weerstandsvermogen was € 79,2 miljoen eind 2023 en neemt af tot € 66,6 miljoen eind 2027. De afname is met name het gevolg van de inzet van de algemene reserve voor met name de dekking van incidentele lasten in de Beleidsbegroting 2024-2027, het ingroeipad en het transformatiebudget sociaal domein (zie Transformatieplan Sociaal domein).

Op basis van de laatste risico-inventarisatie is de *benodigde weerstandscapaciteit* berekend op € 20,1 miljoen (=benodigd weerstandsvermogen). In de Beleidsbegroting 2024-2027 was de benodigde weerstandscapaciteit € 19,9 miljoen. De verhoging ten opzichte van deze begroting is marginaal en is het gevolg van de actualisatie van risico's. Het overzicht met de belangrijkste risico's kunt u lezen in paragraaf 6.2.4.

Voor een gedetailleerde onderbouwing verwijzen wij naar paragraaf 6.2.3 Indicatoren.

Op basis van de actuele gegevens leidt dit tot het volgende beeld voor het weerstandsvermogen: