



Jaarstukken 2024



Gemeente
Hengelo

Inleiding

In dit hoofdstuk vindt u de financiële positie van gemeente Hengelo. De Jaarrekening sluit dit jaar met een positief saldo na bestemming van ruim € 1,7 miljoen. In paragraaf 4.1 staat een samenvatting van de grootste afwijkingen die leiden tot dit saldo. In de programmaverantwoording in hoofdstuk 5 leest u vervolgens alle voor- en nadelen per taakveld ten opzichte van de aangepaste Begroting 2024.

In paragraaf 4.2 lichten we toe hoe we met structurele effecten vanuit deze Jaarrekening omgaan en in paragraaf 4.3 staat het bestemmingsvoorstel. Dit is een voorstel hoe het voordelige saldo van 2024 bestemd wordt.

De laatste twee paragrafen van dit hoofdstuk (4.4 en 4.5) gaan in op hoe het weerstandsvermogen, de algemene reserve en de overige reserves zich hebben ontwikkeld in 2024.

4.1 Saldo Jaarrekening

Exploitatieresultaat (bedragen x € 1.000)	Begroting 2024 primitief	Begroting 2024 gewijzigd	Rekening 2024	Vershil tussen begroting na wijz. en rekening	V/N
Baten	363.592	433.667	420.549	-13.117	N
Lasten	368.339	413.271	405.859	7.411	V
Saldo van baten en lasten	-4.747	20.396	14.690	-5.706	N
Ontrekkingen aan reserves	15.402	54.134	50.253	-3.880	V
Toevoegingen aan reserves	10.184	74.530	63.230	11.300	V
Mutaties reserves	5.218	-20.396	-12.976	7.420	V
Gerealiseerd resultaat	471	-	1.714	1.714	V

De Jaarrekening, zoals deze in hoofdstuk 7 is opgenomen, sluit met een totaal saldo van baten en lasten van € 1,7 miljoen voordelig. Dit is voor het aan de raad voorgestelde bestemmingsvoorstel, zoals opgenomen in hoofdstuk 4.4.

Het afgelopen jaar hebben wij op een aantal momenten gerapporteerd over het saldo van baten en lasten en het verwachte resultaat. In de Zomernota (waarin de 1e Beleidsrapportage verwerkt zat) presenteerden wij u een begrotingsresultaat van € 7,9 miljoen. In de 2e Beleidsrapportage presenteerden we een begrotingsresultaat van € 6,1 miljoen daar bovenop. Dit overschot hebben we in onze algemene reserve gestort en verwerkt in onze begroting. Na de laatste begrotingswijziging in 2024 waren de verwachte baten en lasten in evenwicht.

Programma (bedragen x € 1.000)	Vershil tussen begroot en jaarrekening
1 Veiligheid	520
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	58
3 Economie	165
4 Onderwijs	-236
5 Sport, cultuur en recreatie	264
6 Sociaal domein	134
7 Volksgezondheid en milieu	273
8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	-7.545
9 Bestuur en ondersteuning	8.081
Eindtotaal	1.714

In bovenstaande tabel staan de verschillen tussen begroot en werkelijk per programma vermeld. Hierna volgt een samenvatting van de verschillen op hoofdlijnen en grote afwijkingen. Dit doen we voor afwijkingen op programmaniveau van meer dan € 0,5 miljoen. Opgeteld kunnen de verschillen die we samenvatten afwijken van de totale financiële afwijking van het programma. Dit komt doordat we hier alleen de grote afwijkingen benoemen. Een meer uitgebreide toelichting op alle verschillen vindt u dan ook in hoofdstuk 5.2 - Toelichting op de beleidsprogramma's.

Programma 1

Werkzaamheden voor openbare orde en veiligheid zijn verantwoord op Programma 8. Samen met lagere kosten als gevolg van langdurige ziekte en niet ingevulde vacatureruimte levert dit hier een voordeel op van ruim € 0,5 miljoen.

Programma 8

In dit programma komen de grootste afwijkingen vaak uit de grondexploitaties (€ 6,2 miljoen nadeel). Dit zorgt voor een voordeel in programma 9 van bijna gelijke omvang, omdat dit verrekend wordt met de reserve grondexploitatie. Daarnaast is er een nadeel van € 0,5 miljoen op loonkosten en inhuurkosten op dit programma.

Programma 9

Programma 9 bestaat uit een diversiteit aan activiteiten. Het totaal aan saldo is € 8 miljoen voordelig. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een voordeel op de mutaties van reserves (vooral reserve grondexploitatie). De totale dotaties vanuit de reserves is € 4 miljoen lager dan geraamd terwijl de onttrekkingen bijna € 2,5 miljoen hoger zijn. Per saldo betekend dit voor de exploitatie een voordeel van € 6,5 miljoen. De grootste financiële afwijkingen zijn verder:

- Hogere uitkering gemeentefonds als gevolg van de decembercirculaire (€ 0,9 miljoen).
- De opbrengsten uit de OZB vielen € 0,6 miljoen hoger uit door hogere WOZ-waarden dan bij de begroting rekening mee gehouden kon worden.
- Door renteherzieningen op leningen en doordat er minder rente doorberekend kon worden aan activiteiten laat treasury een nadeel zien van € 0,7 miljoen.
- De kosten van personeel die doorberekend konden worden aan activiteiten vielen lager uit. Dit levert hier een nadeel op van ruim € 0,8 miljoen.
- Er is nauwelijks beroep gedaan op de budgetten van onvoorziene uitgaven en opties nieuwbeleid (€ 0,2 miljoen voordeel).

4.2 Structurele effecten

Financiële afwijkingen kunnen incidenteel of structureel zijn. Afwijkingen met een incidenteel karakter zijn uiteraard niet van invloed op het financieel meerjarenperspectief. In deze Jaarstukken zien we bijvoorbeeld incidentele afwijkingen vanuit nagekomen of meer inkomsten, maar zien we ook dat we om verschillende redenen minder hebben kunnen uitgeven. We hebben in de financiële toelichtingen zo expliciet mogelijk aangegeven waar het effect incidenteel is, en waar het potentieel structureel is.

Daarnaast zijn er ontwikkelingen die wel structureel zijn, maar al zijn verwerkt in de lopende begroting of het meerjarenperspectief. De overige structurele afwijkingen worden bij de Zomernota 2025-2029 verwerkt op basis van nieuwe prognoses die we, onder meer op basis van de leereffecten uit deze Jaarrekening, opstellen. De bedragen kunnen daarbij door actualisering van prognoses afwijken van de in het Jaarverslag genoemde bedragen.