



Jaarstukken 2024



Gemeente
Hengelo

4.3 Bestemmingsvoorstel

Het saldo van baten en lasten laat een voordelig saldo zien van € 1.714.000. Wij willen u voorstellen dit saldo als volgt te bestemmen.

Resultaatbestemming (€ 1.267.000)

In de 2e Beleidsrapportage is er een besluit genomen voor budgetoverheveling van 2024 naar 2025. 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, het niet leidt tot een overschrijding op het taakveld en gelden worden besteed overeenkomstig het doel van de bestemming dat hieraan een plan ten grondslag ligt. Het betreffen de volgende voorstellen:

- In de Zomernota 2024-2028 is een incidentele bijdrage beschikbaar gesteld aan het Recreatieschap voor de investering van beschoeiing bij het Rutbeek (24-FP-5.1). Aangezien deze bijdrage pas in 2025 wordt uitgekeerd, leidt dit tot een voordeel van € 194.000 in 2024. Wij stellen voor om deze bijdrage toe te voegen aan de reserve dekking kapitaallasten aangezien deze bijdrage geactiveerd moet worden conform regelgeving.
- Het voordelige resultaat van de afdeling I&T kent een variatie aan oorzaken. Een van de belangrijkste oorzaken is dat er in 2024 is gekozen om de vervanging van een groot aantal devices uit te stellen. Dit omdat de gewenste modellen niet beschikbaar waren. De aanschaf van wat op dit moment wel beschikbaar was, zou betekenen dat de ondersteuning tijdens de economische levensduur verloopt. We verwachten de aanschaf nu in 2025 te doen. Wij stellen daarom voor de middelen hiervoor in 2024 toe te voegen aan de reserve nog uit te voeren werken/activiteiten. (€ 375.000)
- Voor de groep nieuwkomers en de huidige mensen die we hebben opgevangen is ook in 2025 en daarna inzet nodig. We moeten ervoor 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. Daarom stellen wij voor de niet bestede gelden te storten in de reserve vluchtelingen (€ 525.000).
- Zoals in de Tweede Beleidsrapportage 2024 aangegeven kan het nodig zijn om in 2025 incidenteel extra te investeren in de basisondersteuning om het gewenste effect van de transformatie Jeugdhulp te bereiken. In 2024 is hiervoor incidenteel geld beschikbaar gesteld, waarvan € 173.000 niet is uitgegeven. Wij stellen voor dit toe te voegen aan de reserve nog uit te voeren werken/activiteiten.

Programma	Budget	Bedrag
5	Recreatieschap Twente	194.000
6	Opvang van vluchtelingen	525.000
6	Transformatieplan Jeugdhulp	173.000
9	Vervanging ICT	375.000
Totaal		1.267.000

Decembercirculaire Gemeentefonds (€ 180.000)

Voor 2024 is de totale gemeentefondsuitkering ruim € 0,9 miljoen hoger dan begroot op basis van de septembercirculaire 2024. Door het moment van beschikbaar komen van de decembercirculaire is het voor Hengelo voor een deel hiervan niet meer mogelijk dit bedrag ook in 2024 te besteden. Daarom wordt voorgesteld € 180.000 beschikbaar te houden in 2025. In programma 9 is een nadere toelichting opgenomen.

Voor een deel van de middelen geldt dat er concrete plannen worden uitgewerkt om deze in 2025 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
6	Opvang vluchtelingen / spreidingswet	147.000	Reserve vluchtelingen
8	Wet betaalbare huur	7.000	Reserve nog uit te voeren werken/activiteiten
8	Beëindigingsregeling veehouderij	26.000	Reserve nog uit te voeren werken/activiteiten
Totaal		180.000	

In de raadsbrief over de decembercirculaire 2024 (zaaknummer 3853103) bent u geïnformeerd over de afzonderlijke mutaties.

Algemene reserve (€ 267.000)

Bij de 1e Beleidsrapportage is € 7,9 miljoen toegevoegd aan de algemene reserve, bij de 2e Beleidsrapportage was dit € 6,1 miljoen en is dit verwerkt in onze Begroting. We stellen voor het restant van het saldo (€ 267.000), na bovenstaande bestemming voor budgetoverheveling en middelen van de decembercirculaire, ook toe te voegen aan de algemene reserve.

4.4 Ontwikkeling weerstandsvormogen en reserves

Kader en ontwikkeling weerstandsvormogen

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

Op basis van deze nota bestaat het *beschikbaar weerstandsvormogen* uit de algemene reserve 'sec', onvoorzien incidenteel en de onbenutte belastingcapaciteit. Het beschikbaar weerstandsvormogen was € 68,8 miljoen eind 2024. Het benodigd weerstandsvormogen, op basis van de laatste risico-inventarisatie, is € 25,7 miljoen.

De weerstandsratio is eind 2024:

$$\frac{\text{Beschikbaar weerstandsvormogen (€ 68,8 miljoen)}}{\text{Benodigd weerstandsvormogen (€ 25,7 miljoen)}} = \text{ratio weerstandsvormogen (2,7)}$$

Dit ratio is uitstekend volgens onze eigen beleidsnorm. Voor een gedetailleerde onderbouwing van de indicatoren verwijzen wij naar paragraaf 6.2.3.

In vergelijking met de Beleidsbegroting 2025-2028 is dit ratio verslechterd van 3,2 naar 2,7. Dit heeft te maken met een lager beschikbaar weerstandsvormogen en een hoger benodigd weerstandsvormogen.

Ten opzichte van de Beleidsbegroting 2025-2028 zijn er twee ontwikkelingen die grotendeels het beschikbaar weerstandsvormogen hebben beïnvloed, namelijk:

- een onttrekking uit de algemene reserve voor de gebiedsontwikkeling van de locatie Koninklijke Machinefabriek Stork (KMS);
- een toevoeging aan de algemene reserve door het positieve resultaat van de 2e Beleidsrapportage 2024.

Ten opzichte van de Beleidsbegroting 2025-2028 is de benodigde weerstandscapaciteit nu hoger. Dit komt met name door het toegenomen risicoprofiel in de grondexploitaties. Er zijn in 2024 drie nieuwe grondexploitaties gestart (de Beekstraat en omgeving, Campus Driene en de woonwagenlocaties) ten opzichte van de vorige herziening van de grondexploitaties. Daarnaast is er een nieuw risico toegevoegd die betrekking heeft op de disconteringsvoet (een percentage waarmee verwachte kosten en baten in de toekomst worden teruggerekend naar het basisjaar van het project). Het overzicht met de belangrijkste risico's kunt u lezen in paragraaf 6.2.4.