

RAADSADVIES

ZAAKNUMMER	BEHANDELEND AMBTENAAR	AFDELING	PORT. HOUDER
3541761	te wierik, annelyn	FAC-FIN	
ONDERWERP			
3541761 - Jaarstukken 2022			



BESLUIT

De gemeenteraad besluit:

1. De Jaarstukken 2022 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 2022;
2. Het batige resultaat te bestemmen conform hoofdstuk 4.3 in de Jaarstukken 2022
3. Op basis van de herijking van de voorzieningen die bij de Jaarstukken wordt uitgevoerd de volgende besluiten te nemen:
 - a) De voorziening Onderhoud Haven (nr 537) in stand te houden
 - b) De voorziening Wachtgeld Muziekschool (nr 522) op te heffen
4. Een tweetal begrotingswijziging (22549 - Formatie werkcoach SROI Bertelink en 22580 - Inhuurbudgetten teams W&I naar taakvelden) die ten onrechte niet aan de Raad zijn voorgelegd middels een verzamelwijziging alsnog achteraf goed te keuren.

INLEIDING

Op grond van art 197 van de Gemeentewet legt het college jaarlijks verantwoording af over het gevoerde bestuur d.m.v. de Jaarstukken 2022 (het Jaarverslag en de Jaarrekening). Het college moet de Jaarstukken vóór 15 juli 2023 aan Gedeputeerde Staten van Overijssel zenden.

De Jaarstukken 2022 bestaan uit het Jaarverslag en de Jaarrekening. In het Jaarverslag gaan we in op de belangrijkste inhoudelijke ontwikkelingen in 2022. Ook hebben we dit jaar een publieksvriendelijke versie opgenomen. De Jaarrekening bestaat uit:

- De balans per 31-12- 2022
- Het overzicht van baten en lasten
- De toelichtingen op bovenstaande punten

Ook geeft de Jaarrekening inzicht in de financiële ontwikkeling in het verslagjaar én zijn in de Jaarrekening onder meer de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen en de WNT-verantwoording 2022 opgenomen.

Trots op getoonde veerkracht in 2022

In 2022 kregen we te maken met omstandigheden die veel hebben gevraagd en nog steeds vragen. Dit gaf en geeft uitdagingen voor zowel de stad als de organisatie. Denk hierbij aan de vluchtelingenstroom, de hoge inflatie, energiearmoede en de krapte op de arbeidsmarkt. Ondanks deze omstandigheden hebben we wel veel gerealiseerd, en daar zijn we trots op. We zijn trots op de getoonde veerkracht en solidariteit in de stad. We zagen Hengelo op haar best in een moeilijke tijd. Ook zijn we trots op de wendbaarheid en veerkracht van de ambtelijke organisatie bij nieuwe taken die op ons afkwamen. In dit jaarverslag leest u hier meer over.

Het jaar 2022 in vogelvlucht

We hebben dit jaar een eerste stap gezet om de langjarige koers van de gemeente, diverse externe trends en ontwikkelingen, inhoudelijke ambities uit het collegeprogramma, het(participatieve) proces en de financiële randvoorwaarden en kaders bij elkaar te brengen. We bouwen hiermee aan een Strategische Agenda. In 2022 hebben we hier op onderdelen al stappen in gezet.

Voor inwoners is een toegankelijke overheid erg belangrijk. Vandaar dat we ook in Hengelo onze dienstverlening regelmatig onder de loep nemen en daarin kijken naar "**de inwoner centraal**". We hebben in 2022 gekeken naar de openingstijden van de publieksbalies en het werken op afspraak. En we zijn een proef gestart om op drie ochtenden zonder afspraak binnen te lopen voor een reisdocument. We zetten erop in om inwoners meer te betrekken bij de ontwikkeling van beleid. Hiervoor is met inwoners, gemeenteraad college en ambtelijke organisatie een denkkader opgesteld en in gebruik genomen. Een voorbeeld hiervan is bijvoorbeeld het proces rondom het mobiliteitsplan.

Het college zet in op het **behoud én versterken van leefbare wijken**. Daarbij staan ontmoeten en goede voorzieningen voorop. In 2022 hebben we een mooie stap gezet met de Wijkhuizen van Wijkkracht. Een Wijkhuys is een plek om te ontmoeten, ontspannen, en ontwikkelen en een zorgvraag stellen. Waar mensen samenkomen en activiteiten plaatsvinden. De Wijkhuizen zijn vrij toegankelijk en gevestigd in de Hasseler Es, Nijverheid en Weidedorp.

Vergelijk je de binnenstad van nu met die van zo'n vijf jaar geleden, dan herken je een groot deel van het centrum nauwelijks meer. Op veel plekken is de openbare ruimte de afgelopen jaren opnieuw ingericht: sfeervoller, groener en duurzamer. We werken gericht aan **toekomstbestendige stedelijke ontwikkeling**. In januari 2022 startte de herinrichting van het kernwinkelgebied en het marktplein. De werkzaamheden in de Nieuwstraat, Molenstraat, Brinkstraat en de Telgen zijn afgerond en tonen een aantrekkelijk straatbeeld. Het marktplein is in het voorjaar van 2023 aan de stad teruggegeven. De gemeente gaat in de binnenstad door op de ingeslagen weg. Nieuwe plannen voor De Wetstraat en omgeving en de nieuwe invulling voor het gebied waar recent de Lambertuspassage is gesloopt, liggen al klaar.

Het afgelopen jaar is er in Hart van Zuid hard gewerkt om dit historische en industriële gebied een nieuwe toekomst te geven. Met respect voor het verleden is Hart van Zuid opnieuw ingericht, en een deel van het braakliggende terrein aan de Laan Hart van Zuid is omgetoverd tot de creatieve broedplaats Oogst. Verder is er achter de schermen hard gewerkt aan allerlei bouwplannen, waarvan we in 2023 de resultaten gaan zien. Zo gaat er gebouwd worden op de Appendage, wordt er gestart met de bouw van studio's en appartementen in de voormalige Hofstede MTS en verrijst er een iconisch gebouw aan het Dikkersplein.

Voor een **toekomstbestendig sociaal domein**, zowel inhoudelijk als financieel, gaan we het anders organiseren. We hebben dit jaar het plan daarvoor vastgesteld. Het sociaal domein gaat over jeugdhulp, Wmo en de uitvoering van de Participatiewet. De komende jaren gaat hierin het een en ander veranderen. In 2022 is met de gemeenteraad, de adviesraad en de cliëntenraad gesproken en de uitkomsten hiervan zijn meegenomen in het in oktober vastgestelde Transformatieplan. Dit plan wordt de komende tijd gefaseerd uitgevoerd.

In 2050 willen we fossielvrij zijn en dus alleen gebruik maken van energie die duurzaam is opgewekt. We werken daarmee aan **draagvlak voor duurzame inrichting**. In februari 2022 heeft de gemeenteraad het Omgevingsprogramma Nieuwe Energie vastgesteld. Daarin staat de Hengelose aanpak om duurzame energie op te wekken via wind en zon. Het eerste project, Boeldershoek, is in voorbereiding. Ook het Warmteprogramma is inmiddels vastgesteld. Eind 2022 hebben we een plan vastgesteld waarin staat hoe we inwoners gaan helpen met isoleren en energie besparen.

Financieel resultaat

In de jaarstukken kunt u lezen dat er per programma verschillende mee- en tegenvallers zijn over het afgelopen jaar. Op totaalniveau sluiten we het jaar af met een positief resultaat van 13,1 miljoen na verwerking van de voorgestelde resultaatbestemming (ca. 3,8% t.o.v. het begrotingstotaal 2022). In de bijgestelde begroting gingen we nog uit van een positief resultaat van 0,5 miljoen. We zien dat dit positieve resultaat vooral komt door incidentele voordelen en grilligheid in inkomsten die we ontvangen van het Rijk. Het aandeel 'incidenteel' en het aandeel 'laat bekend' aan de inkomstenkant, maar ook in taken, is de afgelopen jaren toegenomen. Deze grilligheid in inkomsten en taken maakt de voorspelbaarheid die we zo graag willen voor onze begroting moeilijk. We zijn hier als gemeente Hengelo zeker niet de enige in. We zetten hier zelf wel stappen in, door bijvoorbeeld in de P&C-documenten terug te komen op budgetoverheveling, resultaatbestemming en leereffecten vanuit de jaarrekening. We kunnen hier, zeker aan de uitgavenkant, ook nog verder in verbeteren. Het meer voorspelbaar en structureel maken van rijksuitkeringen is hier echter ook een belangrijke factor in.

De afgelopen jaren hebben we veel incidentele taken uitgevoerd met een overeenkomstige financiering vanuit het Rijk. Daarbij komen onze structurele taken onder druk te staan en zien we daar ook vaker incidentele voordelen ontstaan. Dit uit zich dit jaar ook in een structurele exploitatieruimte van 4% op realisatiebasis, we houden door de inzet op incidentele taken dus incidenteel geld over op onze structurele budgetten. We bouwen hierdoor ruim voldoende reserves op om in te spelen op acute situaties. We hebben wel, net als andere gemeenten, nog grote financiële uitdagingen voor ons liggen op de lange termijn, en in het bijzonder vanaf 2027. Het positieve resultaat wat we hier presenteren mag dan ook niet verbloemen dat we ons op de langere termijn nog steeds zorgen maken over de druk op onze structurele begroting en de uitvoering van de taken die daarbij horen. Het inzicht in het structurele perspectief volgt in de Zomernota 2023-2027.

Bestemmingsvoorstel

Een deel van het resultaat vóór bestemming kent een geormerkt doel in 2023 (of later). Dit zijn de volgende:

- Vooruitlopend op de behandeling en vaststelling van de Jaarstukken 2022 heeft uw raad op 15 februari 2023 besloten over de budgetoverheveling ad € 1.082.307 (zaaknummer 3527558). Hiervan komt € 782.307 ten laste van het rekeningresultaat 2022. Door middel van resultaatbestemming worden deze budgetten overgeheveld naar de begroting 2023. Het restant loopt via de onttrekking uit een reserve, zoals opgenomen in het voorstel budgetoverheveling.
- In de Decembercirculaire 2022 is onder meer voor onderstaande doelen geld beschikbaar gesteld. 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 2022 te besteden. Voor een deel van de middelen geldt dat er concrete plannen worden uitgewerkt om deze in 2023 te besteden. Voorgesteld wordt om deze middelen (€3.342.963) door middel van bestemming van het resultaat als volgt, voor de specifieke doelen, te reserveren. In de raadsbrief over deze decembercirculaire (zaaknummer 3515925) bent u geïnformeerd over de afzonderlijke mutaties.

	Gemeentefondsuitkering	Bedrag Toevoegen aan Reserve
1.4	Energietoeslag	2.831.542 Decentralisatie-uitkeringen
1.5	Bijzondere bijstand	198.500 Decentralisatie-uitkeringen
1.6	Breed offensief	50.161 Decentralisatie-uitkeringen
2.1	Gezond in de Stad	38.130 Decentralisatie-uitkeringen
2.6	Bijzondere bijstand studenten	172.205 Decentralisatie-uitkeringen
2.9	Versterken sociale basis	52.425 Decentralisatie-uitkeringen
Totaal		3.342.963

- Bij de 2e Beleidsrapportage hebben we al € 7,7 miljoen toegevoegd aan de algemene reserve en verwerkt in onze begroting. Dit voordeel werd voor een deel veroorzaakt door een voordelige septembercirculaire. Daarnaast konden we voor dit jaar enkele gereserveerde middelen laten vervallen die we eerder hadden ontvangen in het gemeentefonds. Deze hadden we voor 2022 gereserveerd om onder meer oplopende inflatie te dekken. Zoals in de 2e Beleidsrapportage aangegeven hebben de stijgende lonen en prijzen de gemeentelijke uitgaven dit jaar – tegen de verwachting in – nog beperkt geraakt. We stellen voor het restant van het saldo van €13.131.000, na bovenstaande bestemming voor budgetoverheveling en middelen van de decembercirculaire, ook toe te voegen aan de algemene reserve.

ARGUMENTEN

1.1 Het oordeel van de accountant bij de jaarstukken 2022 is goedkeurend op zowel getrouwheid als rechtmatigheid

De controle van de jaarrekening 2022 door onze accountant, PricewaterhouseCoopers (PwC) is afgerond. PwC verstrekt een goedkeurende verklaring op de onderdelen getrouwheid en rechtmatigheid. Op basis van de controlewerkzaamheden heeft de accountant geconcludeerd dat alle financieel relevante aspecten van wetgeving en verordeningen door het college zijn nageleefd. Ook concludeert zij dat de baten als lasten over 2022 én de balansmutaties 2022 rechtmatig tot stand zijn gekomen. Dit met uitzondering van enkele onzekerheden en de als fout aangemerkte posten (allen onder de tolerantiegrenzen). Wij zijn hier tevreden mee, de bevindingen die ze hebben staan beschreven in het accountantsverslag. Het proces rond de verantwoording van rechtmatigheid gaat wijzigen. Over boekjaar 2023 is het wettelijk verplicht dat het college verantwoording aflegt over de rechtmatigheid (rechtmatigheidsverantwoording). Wij hebben hier al veel stappen in gezet. Over 2022 hebben we de verantwoording opgesteld als proef voor 2023. De uitkomsten hiervan zijn terug te vinden in paragraaf 6.7. Voor uw raad geeft dit inzicht in de diepgang van de rapportage en bevindingen die het college vanaf 2023 verantwoordt. In de basis wijkt ons eigen oordeel over rechtmatigheid voor het jaar 2022 niet af van het oordeel van onze accountant. Ook naar mening van onze accountant zijn we als gemeente klaar voor de rechtmatigheidsverantwoording.

1.2 Wij herkennen ons in de kernboodschappen en belangrijkste bevindingen

Dit is het derde jaar dat PwC de controle van de jaarrekening heeft uitgevoerd. Het proces is soepel verlopen. De investering die we de afgelopen jaren hebben gedaan in kwaliteit en professionaliteit van zowel kennis bij medewerkers als dossieropbouw betalen zich uit. We zijn hierdoor beter in staat tot een juiste oplevering van het controledossier, correcte toepassing van het BBV en een constructieve samenwerking met de accountant. Het college is trots op de kwaliteitsslag die de ambtelijke organisatie hierin heeft gemaakt.

Op enkele bevindingen in het verslag van de accountant gaan we graag nader in, omdat we het van belang

vinden uw raad te informeren over enkele afwegingen en geconstateerde verbetermogelijkheden.

- Europese aanbestedingen: Ook op het vlak van inkoop heeft de inzet op professionalisering zijn vruchten afgeworpen. We zien al enkele jaren een dalende lijn in onrechtmatigheidsfouten met betrekking tot Europese aanbestedingsrichtlijnen. PwC constateert geen andere fouten dan dat wij zelf doen in onze interne controle. De toename in fouten is zeer beperkt. De rechtmatigheidsfout komt daarmee vooral door dossiers vanuit het verleden. Dit proces is daarmee geborgd. Een verbeterpunt zit nog wel in de naleving van ons eigen inkoopbeleid. Dit inkoopbeleid is geen onderdeel van het normenkader maar moet uiteraard wel nageleefd worden. We maken hierin wel bewuste keuzes in het licht van doelmatigheid, met het beleid als basis. Doelmatigheid is hierbij het uitgangspunt, rechtmatigheid de randvoorwaarde. Ons streven is dan ook niet om de rechtmatigheidsfouten op dit onderdeel naar €0 te brengen. Wel blijven we inzetten op bewustwording van het beleid en de doelmatigheidsafweging.
- Toegerekende rente: Bij de begroting hebben we een omslagrentepercentage berekend van 0,1%. De nacalculatorische omslagrente is 0,22%, en deze wijkt daarmee 0,12% af van het omslagrentepercentage dat we bij de begroting hebben berekend. Deze afwijking beschouwen wij als dusdanig klein dat wij hier geen correctie op toe hebben gepast. Volgens de regelgeving mag er 25% afgeweken worden tussen de toerekening in de Begroting (voorcalculatie) en Jaarrekening (nacalculatie). In dit geval wijken we 71% af. Deze norm is opgesteld in tijden van hogere omslagpercentages. Met de lage rentepercentages is de kans op overschrijding van de norm groot, terwijl de absolute afwijking in geld niet groter is dan voorgaande jaren. De afwijking in 2022 zit hem vooral in de rente die toegerekend kon worden aan de grondexploitaties. In de Beleidsbegroting was de verwachting dat er meer geïnvesteerd zou worden dan in werkelijkheid is gebeurd, hierdoor kon er ook minder rente worden doorbelast. Wij hebben ervoor gekozen dit, gezien de geringe impact van €290.000, niet aan te passen. We hebben dus niet te veel rente betaald, maar deze net op een andere manier verdeeld dan op basis van wetgeving moest.
- Begrotingswijzigingen: een tweetal begrotingswijzigingen zijn per abuis niet op het niveau van de Raad gefiatteerd, ondanks dat dit begrotingswijzigingen over de programma's heen waren. Normaal gesproken gaat dit via een verzamelwijziging. Het betreft alleen verschuivingen van uitgaven binnen de vastgestelde kaders van de Raad, zonder impact op bijvoorbeeld het begrotingssaldo. Een toelichting hierop is opgenomen in de programma's 4, 6 en 9. Middels dit raadsbesluit herstellen we dit alsnog, zie hiervoor beslispoint 4. We scherpen onze controle op fiatteringsniveau aan.
- Onzekerheden vanuit Zorg in Natura (ZIN) en Persoonsgebonden Budgetten (PGB): Net als voorgaande jaren zijn er onzekerheden aanwezig in de bestedingen ZIN voor Jeugd en WMO en het verstrekken van PGB's.
 - PGB: Prestatielevering op PGB wordt als onzeker aangemerkt omdat wij geen aanvullende controles uitvoeren (door middel van een uitgebreid controleplan) op prestatielevering PGB. Daardoor kunnen we niet aantonen dat de PGB's rechtmatig zijn. Dit betreft dit jaar een omvang van €0,7 mln (2021: €0,9 mln). Onzeker betekend echter niet dat er onrechtmatige of frauduleuze verstrekkingen plaatsvinden. Het college kiest ervoor om periodiek themacontroles te doen naar (grote) aanbieders en naar aanleiding van fraude-signalen. Gezien de geringe omvang op het totaal aan uitgaven binnen het sociaal domein kiezen we ervoor de ambtelijke capaciteit anders in te zetten.
 - ZIN: Net als voorgaande jaren zijn er ook onzekerheden aanwezig in de bestedingen ZIN voor Jeugd en WMO. Dit is geen nieuwe bevinding, deze bestaat al sinds de decentralisaties (2015). Over 2022 bedraagt de onzekerheid circa €5,3 mln (2021: €4,2 mln) Hiervan is €1,7 mln van zorgaanbieders die – conform regionale afspraken- minder dan €125.000 aan zorg hebben verleend aan Hengelo en geen gecontroleerde productieverantwoording hoeven in te leveren om de administratieve lasten te drukken. Daarnaast een bedrag van €1,4 mln voor vervoersdiensten, waar geen controle op de prestatielevering plaatsvindt. En een bedrag van € 2,2 mln van op dit moment nog niet ontvangen verantwoordingen.

We blijven als gemeente afhankelijk van aanlevering van informatie door aanbieders. Enige mate van onzekerheid zal dus altijd blijven bestaan. Als college blijven we ons maximaal inzetten om tijdige verantwoordingsinformatie te ontvangen van aanbieders. Voor vervoer is controle op prestatielevering vanaf medio 2023 wel onderdeel van het (nieuwe) contract.
- Onzekerheid vanuit verstrekkingen energietoeslag: Om snel te kunnen handelen bij de landelijke

regeling heeft de gemeente besloten de energietoeslag voor mensen met een uitkering en/of een minimaregeling aan inwoners die andere minimaregelingen gebruiken of al een uitkering krijgen, ambtelijk toe te kennen. Dit omdat we te maken hebben met een kwetsbare doelgroep. Uit de controle achteraf blijkt dat hierbij ook een groep mensen is opgenomen die mogelijk geen recht hadden op deze energietoeslag. Er zijn onvoldoende gegevens bekend van deze doelgroep om achteraf vast te stellen of de uitkering daadwerkelijk onterecht was, we noemen de lasten voor deze doelgroep daarom onduidelijk en niet onrechtmatig. De omvang hierin is beperkt en we hebben hier gezien de snelheid gekozen voor doelmatigheid in plaats van rechtmatigheid. Voor het jaar 2023 zijn hier de nodige verbeteracties opgesteld.

- Ruimtelijk domein: Op het onderdeel strategische gronden hebben we geïnvesteerd in de kwaliteit van een betere onderbouwing. We hebben een externe taxateur de opdracht gegeven om de grotere percelen te taxeren. De kwaliteitsverbetering wordt door de accountant onderschreven, ook zij zien dat we hierin positieve stappen hebben gezet. We gaan het komende jaar nog verdere stappen zetten in de verbetering van het proces en de kwaliteit van de vastlegging. Hiervoor hebben we een externe partij ingehuurd.
Wij kunnen ons vinden in de conclusies van de accountant dat de parameters voor de grondexploitatie evenwichtig en realistisch zijn ingeschat. Op 21 december 2022 zijn de parameters vastgesteld door de Raad. Omdat de markt onzeker is, kunnen wijzigingen in de parameters grote gevolgen hebben voor de reserve grondexploitatie. Daarom is in januari 2023 nogmaals onderzocht of prijzen zich anders ontwikkelden dan verwacht in het najaar van 2022. De conclusie was dat de vastgestelde parameters op dat moment niet gewijzigd hoefden te worden. Het komende jaar houden we goed in de gaten of er zich wijzigingen in de markt voordoen.
- Verstrekte subsidies: We hebben nog een achterstand in de vaststelling van uitgaande subsidies voor het jaar 2021. Dit is het derde jaar op rij dat PwC dit constateert. We zijn bekend met dit feit en dit heeft onze volle aandacht. We zien hier ook de nasleep terug van de werkdruk door alle (extra) regelingen en subsidies in de coronaperiode. Vanaf begin 2023 zijn we gestart met diverse acties uit het verbeterplan subsidieversterking Sociaal Domein. De acties richten zich voornamelijk op het opstellen van sjablonen voor subsidiebriefjes, eenduidig werkprocessen, een inwerkprogramma en een advies voor lange termijn verbeteringen. Ook hebben we hierin aandacht voor het zakelijk partnerschap, om goed te kunnen sturen op afspraken met partners in de stad.

2.1 Specifieke componenten waarvan al eerder is aangegeven of besloten dat deze onderdeel zijn van de resultaatbestemming zijn opgenomen, het restant gaat naar de Algemene Reserve

Op 15 februari 2023 heeft uw raad besloten over budgetoverheveling van het jaar 2022 (zaak 3527558) welke voor € 782.307 ten laste komt van de resultaatbestemming. Daarnaast bent u in een raadsbrief over de decembercirculaire geïnformeerd over taken waar we geld voor hebben gekregen maar niet meer in 2022 konden uitvoeren. De inkomsten die we via de decembercirculaire krijgen vallen wel in het resultaat van 2022. Daarom is in de raadsbrief aangegeven voor welke onderdelen we middelen in de resultaatbestemming opnemen. Dit heeft een totaalbedrag van €3.342.963.

Conform staand beleid stellen we voor het restant van het saldo, waar niet direct een bestemming voor is, toe te voegen aan de Algemene Reserve.

3.1a Ondanks dat er geen geheel nieuw beheerplan is, is op basis van de jaarlijkse actualisatie het bedrag in de voorziening naar verwachting wel nodig voor toekomstig onderhoud

Op basis van de regelgeving vanuit het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV) mag een beheerplan wat ten grondslag ligt aan een voorziening maximaal 5 jaar oud zijn, tenzij er gemotiveerd wordt afgeweken en dit door de raad is besloten. Het beheerplan voor de haven is opgesteld in 2016. Van dit plan vindt een jaarlijkse actualisatie plaats maar stellen we een nieuw beheerplan pas op nadat enkele grote investeringen zijn gedaan. Op die manier sluit het beheerplan aan bij de nieuwe situatie. Deze investeringen zijn de afgelopen jaren door diverse omstandigheden uitgesteld, zoals u in voorgaande jaarverslagen heeft kunnen teruglezen. Wij vinden het verantwoord om de voorziening in stand te houden op basis van het huidige beheerplan en deze niet vrij te laten vallen in het rekeningresultaat. Een toelichting hierop is opgenomen in de paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen.

3.1b De in te schatten verplichtingen waarop deze voorziening is gebaseerd zijn nagenoeg afgesloten

De voorziening was gevormd voor (wachtgeld) verplichtingen vanuit de reorganisatie van de Muziekschool Hengelo. Nagenoeg alle verplichtingen zijn in 2022 afgehandeld. Er rest nog een potentieel te betalen bedrag in verband met de overgang van pensioenfonds ABP naar Pfw. ABP heeft eerder als indicatie aangegeven dat er geen exit-lasten zullen zijn, maar dat de definitieve berekening pas in 2023 kan worden opgemaakt. Dit is geen basis voor het in stand houden van een voorziening, daarom moet deze worden opgeheven. Het restant saldo van € 170.000 is vanwege het ontbreken van onderbouwde verplichtingen al

vrijgevallen in het saldo van de jaarrekening. We heffen deze voorziening met dit besluit ook formeel op. Eventuele exit-lasten zullen wij verantwoorden in de Beleidsrapportages.

4.1 De bestedingen passen binnen de kaders van de Raad

Gedurende 2022 zijn er een tweetal begrotingswijzigingen als administratieve wijziging doorgevoerd, deze zijn hierdoor niet aan de raad voorgelegd middels een verzamelwijziging. De wijzigingen zorgen niet voor een resultaat of een uitzetting, maar betreffen enkel een herverdeling van middelen tussen programma's 4, 6 en 9, waardoor ze formeel besloten hadden moeten worden door de raad. De begrotingswijzigingen zijn als bijlage bijgevoegd en toegelicht in de begrotingsprogramma's.

KANTTEKENINGEN

2.1 Het is op dit moment nog niet duidelijk of we de middelen in deze omvang moeten, willen en kunnen inzetten

Voor budgetoverheveling maken we een inschatting welke incidentele middelen we in 2023 nodig hebben vanuit de niet gebruikte incidentele budgetten van 2022. Op de juistheid van deze inschatting komen we in de 2^e beleidsrapportage 2023 terug.

Voor de middelen vanuit de decembercirculaire geldt dat er soms nog concrete plannen gemaakt moeten worden voor de genoemde onderdelen. Deze komen deels terug in de Zomernota 2023-2027, of later in dit jaar. We kunnen nog niet voor alle onderdelen inschatten of het bedrag wat we hiervoor krijgen volledig nodig is, of te weinig is. De bedragen worden gestort in de reserve Decentralisatie-Uitkeringen (per 1 mei 2023 de "Reserve nog uit te voeren werken/activiteiten") en lopen mee in de jaarlijkse evaluatie van de bestemmingsreserves. Eventuele overschotten worden daarin meegenomen.

3.1a Het is op dit moment nog niet duidelijk of het gehele bedrag in de voorziening toekomstig nodig is
Ondanks dat we het beheerplan jaarlijks actualiseren kunnen we alleen een inschatting maken voor dit moment richting toekomst. Het kan zijn dat het benodigde bedrag voor onderhoud van de haven na de investeringen hoger of lager uitvalt. We vinden het verstandig om pas op dat moment, en bij een nieuw onderhoudsplan, een deel te laten vrijvallen of bijstorten. Daarom stellen we nu voor om geen aanpassing te doen in de gevormde voorziening.

VERVOLG

In het besluitvormingstraject zijn de volgende bijeenkomsten opgenomen:

- 12 juni: Technisch Beraad
- 15 juni: Werkgroep accountancy
- 20 juni: Oordeelsvormende politieke markt
- 5 juli: Raadsvergadering

Wij vragen uw raad de Jaarstukken 2022 (het Jaarverslag en de Jaarrekening 2022, inclusief bijlagen) vast te stellen. Dit staat gepland in de raadsvergadering van 5 juli 2023. Het college moet de Jaarstukken in ieder geval vóór 15 juli 2023 aan Gedeputeerde Staten van Overijssel sturen.

BIJLAGEN

Bijlage 1: Jaarstukken 2022 Gemeente Hengelo

Bijlage 2: Controleverklaring

Bijlage 3: Accountantsverslag

Bijlage 4: Begrotingswijzigingen

RAADSBSLUIT

ZAAKNUMMER	BEHANDELEND AMBTENAAR	AFDELING	PORT. HOUDER
3541761	te wierik, annelyn	FAC-FIN	
ONDERWERP			
3541761 - Jaarstukken 2022			



Gemeente
Hengelo

BESLUIT

Volgt

RAADSBESLUIT**C01**

ZAAKNUMMER	BEHANDELEND AMBTENAAR	SECTOR	PORT. HOUDER
3541761	te wierik, annelyn	FAC-FIN	Hanneke Steen-Klok
ONDERWERP			
3541761 - Jaarstukken 2022			

DE RAAD VAN DE GEMEENTE HENGELO BESLUIT:

De gemeenteraad besluit:

1. De Jaarstukken 2022 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 2022;
2. Het batige resultaat te bestemmen conform hoofdstuk 4.3 in de Jaarstukken 2022
3. Op basis van de herijking van de voorzieningen die bij de Jaarstukken wordt uitgevoerd de volgende besluiten te nemen:
 - a) De voorziening Onderhoud Haven (nr 537) in stand te houden
 - b) De voorziening Wachtgeld Muziekschool (nr 522) op te heffen
4. Een tweetal begrotingswijziging (22549 - Formatie werkcoach SROI Bertelink en 22580 - Inhuurbudgetten teams W&I naar taakvelden) die ten onrechte niet aan de Raad zijn voorgelegd middels een verzamelwijziging alsnog achteraf goed te keuren.

PUBLIEKSVRIENDELIJKE SAMENVATTING

Op grond van art 197 van de Gemeentewet legt het college jaarlijks verantwoording af over het gevoerde bestuur d.m.v. de Jaarstukken 2022 (het Jaarverslag en de Jaarrekening). Het college moet de Jaarstukken vóór 15 juli 2023 aan Gedeputeerde Staten van Overijssel zenden.

De Jaarstukken 2022 bestaan uit het Jaarverslag en de Jaarrekening. In het Jaarverslag gaan we in op de belangrijkste inhoudelijke ontwikkelingen in 2022. Ook hebben we dit jaar een publieksvriendelijke versie opgenomen.

De Jaarrekening bestaat uit:

- De balans per 31-12- 2022
- Het overzicht van baten en lasten
- De toelichtingen op bovenstaande punten

Ook geeft de Jaarrekening inzicht in de financiële ontwikkeling in het verslagjaar én zijn in de Jaarrekening onder meer de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen en de WNT-verantwoording 2022 opgenomen.

DE GEMEENTERAAD VAN HENGELO,**5 JULI 2023**

De griffier

De voorzitter