GEMEENTE ENSCHEDE

JAARREKENING 2022



ENSCHEDE

INHOUD

- Voorlopig resultaat
  - Voornaamste afwijkingen
- Stand reserves
  - Voornaamste reservemutaties
- Financiële conditie
- Bestemmingsvoorstellen
- Vervolgproces

VOORLOPIG RESULTAAT (1)

(x 1 mln)	Resultaat	Bestemmingsvoorstellen	Resultaat na bestemming
Begroot	-11,6	0	-11,6
Werkelijk	6,8	-13,7	-6,9
Verschil	18,4	-13,7	4,7

- Werkelijk resultaat +6,8 mln. Tov een begroot nadeel van -11,6 mln. Verbetering:
  - Voor bestemmingsvoorstellen +18,4 mln.
  - Na bestemmingsvoorstellen +4,7 mln.

- Onder voorbehoud controle accountant

VOORLOPIG RESULTAAT (2)

- 6,8 mln. voordeel is opgebouwd uit:
  - Voordeel baten & lasten +28,5 mln. Vooral door lagere lasten 33,6 mln.
  - Nadeel reservemutaties -21,7 mln. Vooral door hogere stortingen 22,4 mln.

Gemeente	Begroting	Realisatie	Saldo
Bedragen x 1.000 euro's	**(na wijziging)**		**(- = nadeel)**
Lasten	819.335	785.673	33.662
Baten	812.148	807.017	-5.131
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	**-7.187**	**21.344**	**28.531**
Storting reserves	57.774	80.202	-22.428
Onttrekking reserves	64.962	65.678	716
Gerealiseerde saldo van mutaties reserves	**7.188**	**-14.524**	**-21.712**
Resultaat	**0**	**6.820**	**6.820**

VOORNAAMSTE AFWIJKINGEN (1)

Plussen > 0,5 mln.	x mln.	Toelichting
1.14 Algemene uitkering	8,4	door voordeel vanuit circulaires gemeentefonds 8,4m
0.13 Inkomensondersteuning	7,5	door rijksbijdrage energielasten, vroeg signalering, resterende coronamiddelen en teruggevorderde subsidies 2021
1.79 Ondersteuning centrumtaken (WMO)	5,5	door hoger rijksbudget dan uitgaven voor beschermd wonen
0.20 Arbeidsmarktparticipatie	4,4	door niet bestede rijksbijdrage crisisdienstverlening ivm corona
0.68 Bestemmen, Vergunnen, Toezicht en Handhaving	2,6	door niet bestede rijksbijdragen voor invoering Wet Kwaliteitsborging en Omgevingswet 1,6m, vacatureruimte handhaving 0,6m, meeropbrengst leges 100k, dwangsommen en boeten 300k
1.73 Algemene Maatschappelijke Voorzieningen	2,4	door voordeel uitgaven transformatie (POK middelen), speeltuinwerk en asiel & integratie
1.94 Sociale Werkvoorziening en Nieuw Beschut	1,9	door hogere rijksbijdrage, lagere sw loonkosten en meer detacheringen
1.74 Ondersteuning wijkteams	1,2	door rijksbijdrage actielijn versterken ondersteuning wijkteams (POK middelen)
1.15 College van B&W	1,1	door verlaging pensioenvoorziening wethouders door stijging rekenrente

VOORNAAMSTE AFWIJKINGEN (2)

Minnen > 0,5 mln.	x mln.	Toelichting
1.75 Jeugdhulp	-11,9	hogere uitgaven hulp met verblijf en hoog specialistische jeugdhulp, woonplaatsbeginsel, geen onttrekking reserve hervormingsagenda
0.11 Algemene bijstand levensonderhoud	-4,2	afname gemeentelijk aandeel in landelijk BUIG budget en lagere daling aantal bijstandontvangers
1.95 Stelpost Vitaal & Sociaal	-3,5	voor circa 250K ingevuld
1.26 Rente & treasury	-3,3	afkopen van een dure lening 3,3m
0.32 Bedrijfsvoering	-2,2	inhuur, extra inzet agv ziekte, niet gedekte kosten, regelingen ouderschapsverlof en generatiepact
1.20 Interne dienstverlening	-1,0	extra inzet KCC en inhuur achterstand Documentair dienstencentrum 5k en nadelen groei organisatie ?
0.29 Algemene inkomsten	-0,7	geen onttrekking AR begroot tekort 11,6m, vervallen opschalingskorting 2,6m, rijksbijdrage coronacompensatie 2021 4,7m, compensatie BTW compensatiefonds 1,1m, voordeel uitgaven Oekraïne 2,3m
0.74 Cultuur, Evenementen en Citymarketing	-0,6	compensatie energielasten schouwburg 400k en extra personeelskosten 200k
0.93 Beheer en Onderhoud Openbare Ruimte	-0,5	kostenstijgingen wegen 600k, kwijtschelden marktgelden 200k tegenover lagere kosten gladheidsbestrijding 200k

VOORNAAMSTE RESERVEMUTATIES

- Saldo reservemutaties +14,5 mln. tegenover -7,2 mln. begroot (21,7 mln afwijking)

Reserve	Mutatie 2022	Toelichting
Weerstandsvermogen	14,3	spaarprogramma en onvoorzien
Nog uit te voeren werkzaamheden	-7,6	ikv voorstellen corona dec 2021
Flankerend beleid	-1,6	generatiepact, informatieinvesteringsprojecten, digitalisering
Reserve Loon- en prijscompensatie	6,4	overschot loon-prijscompensatie over 2022
Reserve Noodfonds	1,9	voeding fonds
Investering externe activiteiten	2,3	meerjarige project Cloudtransitie
Reserve mobiliteit	-3,6	afboeken van de geactiveerde Enschedese bijdrage aan de N18
RES Strategische investeringsagenda	-3,0	Versnelling Cromhof, herontwikkeling Diekman Oost
Reserve herv.agenda expl.ontw.jeugd	8,8	extra middelen voor jeugdhulp 2022

STAND RESERVES

- Eigen vermogen stijgt van 199 mln. naar 221 mln. (nog voor beoogde bestemmingsvoorstellen -13,7 mln.)
  - 111 mln. in bestemmingsreserves en 110 mln. in algemene reserves
- Algemene reserves onderverdeeld in:
  - 26 mln. reserve grondbedrijf (tegenover 14,9 mln risico's)
  - 84 mln. reserve weerstandsvermogen (tegenover 37,4 mln overige risico's)

Bedragen x 1.000 Euro's	Stand 2020	Stand 2021	Stand 2022	Mutatie 2022
Algemene reserve	78.291	95.925	109.671	13.746
Bestemmingsreserve - Egalisatie	9.918	10.276	10.145	-131
Bestemmingsreserve - Kapitaallasten	8.007	10.748	14.148	3.400
Bestemmingsreserve - Overige	51.939	75.442	80.097	4.655
Gerealiseerd resultaat	10.105	7.146	6.820	-326
Eigen vermogen	**158.260**	**199.537**	**220.881**	**21.344**

FINANCIËLE CONDITIE (EXCL OPROL ZN)

	Signalerings waarde	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Weerstandsratio	<0,8	1,81	1,75	1,45	1,54	1,80	1,55
Netto schuldquote	>130%	34%	26%	40%	42%	42%	47%
Netto schuldquote gecorrigeerd		29%	22%	37%	39%	40%	44%
Solvabiliteit	<20%	31%	33%	29%	29%	31%	30%
Grondexploitatie	>35%	1%	1%	2%	2%	2%	2%
Netto investeringsquote*	<0% of >5%	-1,8%	-1,5%	1,4%	3,2%	4,0%	4,6%
Structurele exploitatieruimte	<0%	6,8%	3,9%	1,0%	2,2%	2,8%	-0,9%
Belastingcapaciteit	>105%	105%	107%	106%	106%	105%	105%

BESTEMMINGSVOORSTELLEN

Gerealiseerd voordelig resultaat * € 1.000		6.820
Bestemmingsvoorstellen:		
1	Opvang Oekraïners	2.430
2	Impuls jongerenparticipatie	100
3	Omgevingswet	1.049
4	Wet Kwaliteitsborging	572
5	Energietoeslag 2023	6.263
6	Asiel & Integratie (inburgering)	183
7	Bijzondere bijstand - maatregelen energierekening	439
8	POK middelen	1.960
9	DU Versterken sociale basis (vervolg)	91
10	DU Gezond in de stad (vervolg)	75
11	Projectbudget Mantelzorg	50
12	Speeltuinwerk onderhoud	360
13	Uitvoering en implementatie Breed offensief	133
14	Onttrekking algemene reserve	-6.885

13,7 mln. totaal

Getoetst aan:

- voortkomend uit wetgeving, Raadsbesluiten, aangenomen moties/amendementen of
- niet bestede incidenteel beschikbare middelen nodig voor uitvoering c.q. afronding van activiteiten.

VERVOLGPROCES

Accountantscontrole loopt	Bijgesteld raadsvoorstel verwacht na college 30/5
Vaststellen jaarrekening in college	30 mei
Rekeningencommissie	15 mei
Stedelijke commissie	22 en 30 mei
Raad	5 juni