RAADSVOORSTEL

zaaknummer:	1405868
afdelingsnaam:	IA-Financiën en Control
steller:	Erwin Latuhihin
telefoonnummer	06 53168193
onderwerp:	Jaarstukken 2023 Resultaatbestemming

Voorstel

1. De reserve Corona Herstelagenda op te heffen en het saldo vrij te laten vallen (€ 243.081,16) in de algemene reserve;
2. Een bedrag van per saldo € 4.561.000 te storten in de reserve Opvang ontheemden Oekraïne, conform de Eindejaarsrapportage 2023;
3. Besluiten om de ontvangen middelen vanuit de Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne niet terug te betalen aan het Rijk;
4. De Reserve Opvang Oekraïners breder in te zetten voor ook de opvang van Asielzoekers;
5. Een bedrag van € 101.996 toe te voegen aan de reserve Goois Natuurreservaat;
6. De budgetten voor een totaalbedrag van € 5.614.000 over te hevelen naar 2024 conform tabel 1;
7. Het nadelig resultaat na bestemming ad € 5.881.391 ten laste te brengen van de Algemene reserve;
8. Het investeringskrediet voor speelvoorzieningen 2023 van € 180.000 te herbestemmen.

Planning

Titel	Toelichting	BEELDVORMING	OORDEELSVORMING	BESLUITVORMING
Jaarstukken 2023 resultaat-bestemming	*Vaststellen resultaat van de jaarstukken 2023*	*Gezamenlijke commissie 5 juni 2024*	*Audit- en rekeningcommissie 29 mei 2024* *Gezamenlijke commissie 5 juni 2024*	*Raad 12 juni 2024*

Samenvatting

Dit raadsvoorstel heeft betrekking op de bestemming van het resultaat 2023. Voorafgaand aan dit voorstel heeft u het raadsvoorstel over de bepaling van het resultaat 2023 behandeld. In dit raadsvoorstel worden voorstellen voorgelegd om ten laste van dit resultaat middelen in te zetten voor concrete doelen of ten laste te brengen van de Algemene reserve. Daarnaast wordt het opheffen van reserves en het herbestemmen van kredieten voorgesteld.

Inleiding

In dit raadsvoorstel wordt de resultaatbestemming bepaald. Dit wordt op basis van de volgende onderwerpen voorgesteld:

- Opheffing van reserves;
- Resultaatbestemming: mutaties bestemmingsreserves;
- Resultaatbestemming: overheveling budgetten naar 2023;
- Resultaat ten gunste brengen aan Algemene reserve;
- Herbestemming van investeringskredieten.

Argumenten

1.1. *De gemeenteraad is bevoegd om reserves in te stellen en op te heffen.*

Naar aanleiding van de jaarstukken 2023 stellen wij voor de Reserve Corona Herstelagenda op te heffen. In de raadsvergadering van 8 maart 2023 is besloten om het in standhouden van de reserve Corona Herstelagenda te verlengen tot 31 december 2023.
Het saldo van de reserve bedroeg ultimo 2023 € 243.081,16. Met het opheffen van de reserve kunnen deze middelen vrijvallen in het resultaat 2023.

2.1. *Na opstellen van de jaarstukken en de definitieve realisatie over 2023 is er over- dan wel onderbesteding op het budget dat een relatie heeft met een bestemmingsreserve. Het muteren van een reserve is een raadsbevoegdheid.*

Wij stellen voor onderstaande mutaties op de bestemmingsreserve Opvang Oekraïners te muteren.
In de Eindejaarsrapportage 2023 is opgenomen om ten tijde van de jaarrekening aan de raad voor te stellen het gerealiseerde voordeel te doteren aan de reserve Opvang Oekraïners. In de Eindejaarsrapportage was een voordeel voorzien van € 4.411.000. Het werkelijke voordeel in de jaarrekening 2023 is uitgekomen op € 4.561.000.

3.1 *Ontvangen middelen niet terug te betalen aan het rijk*

Hilversum ontvangt vanuit de `Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne` een normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke opvangplek per dag. Het rijk heeft gemeenten verzocht middelen vrijwillig terug te geven bij een lagere besteding. Voorgesteld wordt dat Hilversum resterende middelen niet teruggeeft aan het rijk, omdat er grote onzekerheid is hoe de situatie in Oekraïne zich zal ontwikkelen, de gemeente meerjarige contractuele verplichtingen is aangegaan, de hoogte van normbedrag kan worden herzien en opvanglocaties in originele staat moeten worden teruggebracht. Dat past binnen de uitleg van de regeling, het verantwoordingsregime en controle door de accountant.

4.1 *Breder inzetten van de reserve Opvang Oekraïners*

Oekraïners maken in toenemende mate deel uit van de samenleving en maken daarmee ook gebruik van het reguliere aanbod van maatschappelijke partners en gemeentelijke diensten waarvoor de reserve kan worden ingezet. De gemeente staat ook voor een grote opgave uit de Spreidingswet. De voorbereiding en ambtelijke uitvoering hiervan worden niet door het Rijk vergoed. Het is passend om de reserve hiervoor in te zetten en daarom stellen wij voor om het doel van deze reserve hiervoor te verbreden.

5.1 *Een bedrag van € 101.996 toevoegen aan reserve GNR*

In de Eindejaarsrapportage 2023 staat vermeld dat de ontvangen uittreedsom, welke is bedoeld om de verhoogde bijdrage aan het GNR te compenseren, € 7,6 miljoen bedraagt. De uittreedsom valt evenwel € 101.996 hoger uit vanwege een rentevoordeel uit schatkistbankieren. Voorgesteld de hogere ontvangst eveneens aan de reserve GNR toe te voegen.

6.1. *Conform het BBV vallen niet bestede exploitatiebudgetten aan het eind van het jaar vrij. In de Nota financieel beleid zijn hierop twee uitzonderingen opgenomen. Overhevelingen zijn mogelijk als het budget incidenteel is en de uitvoering al gestart is of als het gaat om door medeoverheden of anderen voor een specifiek doel beschikbaar gestelde middelen.*
In dit voorstel zijn de over te hevelen budgetten opgenomen die benodigd zijn voor de voltooiing van de afgesproken prestaties. Om vertraging in de voortgang van de projecten te voorkomen heeft het college, vooruitlopend op de beslissing van de raad, besloten om de budgetten al vrij te geven voor besteding in 2024. U bent hierover geïnformeerd door middel van Raadsinformatiebrief 2024-13. In bijlage 1 is de toelichting op de overhevelingen opgenomen.

Bedragen x € 1.000

Overhevelingen per programma / thema	Totaal
Mooie stad	
- Arenapark/ sportpark	532
- Implementatie Invoering Omgevingswet	478
- Prestatieafspraken met Woningcorporaties	50
- Woonzorgvisie	75
- Wet Goed Verhuurderschap	114
Levendige stad	
- Sportcomplex Arenapark	114
- Ontwikkeling Kerkbrink- nieuwe bibliotheek	50
- Cultuursymposium en meerjaren subsidie Metropole	50
- Investeringssubsidie uitbreiding Filmtheater	150
- Mediafonds	144
- Herbestemming betonreliëf de waterval	27
- Cultureel erfgoed	170
- Huisvestingsplan Beeld en Geluid	100
- Versterking Proloog (coördinatiepunt cultuureducatie)	50
Bereikbare stad	
- Stationsgebied	414
- Invoering Verbetering Mobiliteit	550
Duurzame stad	
- Uitvoeringsmiddelen klimaatakkoord	386
- Circusterrein VBO	63
- Circusterrein sanering	490
- Galvanistraat sanering	112
Kansrijke stad	
- Onderwijshuisvesting	80
- Uitvoering onderwijshuisvesting	160
Ondernemende stad	
- Opstellen gebiedsagenda's	143
- Hoger onderwijs, onderzoek & topinstituut	51
Sociale stad	

- Energietoeslag 2023	110	
Dienstverlening aan de stad		
- Programma dienstverlening	102	
- Rubricering akten burgerlijke stand	84	
Effectief en efficiënt bestuurde stad		
- Hilversum600	189	
- Roadmap Digitalisering	81	
- Verandermanagement	130	
Diverse thema`s		
- Implementatie SaaS oplossingen	365	
Totaal		5.614

Tabel 1

7.1. *Na de hierboven voorgestelde mutaties in de reserves en voorzieningen alsmede de voorgestelde overhevelingen 2023, resteert het rekeningresultaat*.
Het resultaat van deze jaarstukken na de in dit raadsvoorstel voorgestelde bestemmingen bedraagt € 5.881.391 nadelig. Wij stellen voor om dit bedrag ten laste te brengen van de Algemene reserve.

8.1. *Het investeringskrediet voor speelvoorzieningen 2023 te herbestemmen*.
In 2023 is er € 200.000 beschikbaar gesteld voor het vergroenen van 6 speeltuinen. In hetzelfde jaar is ook budget beschikbaar gesteld voor de reguliere vervanging van de speelvoorzieningen. In het kader van efficiënt werken, wordt voorgesteld om een deel, zijnde € 180.000 van het krediet Speelvoorzieningen IP 2023 te herbestemmen naar het krediet ‘vergroenen van 6 speeltuinen’. Het krediet speelvoorzieningen IP 2023 kan daarna worden afgesloten.

Financiën, middelen & capaciteit

De in dit voorstel opgenomen voorstellen resultaatbestemming laten het volgende financiële beeld zien.

Tabel 4 Resultaat na resultaatbestemming *Bedragen x € 1.000*

Omschrijving		Bedrag
Resultaat volgens jaarstukken		-4.152.524
Mutaties reserves:		4.419.915
• Toevoegen saldo lasten en baten opvang ontheemden Oekraïne	4.561.000	
• Hogere ontvangst (rente) uittreedsom GNR	101.996	
• Vrijvallen saldo reserve Corona Herstelagenda	-243.081	
Overhevelingsvoorstellen		5.614.000
Totaal ten laste van de Algemene reserve		**5.881.391**

Burgemeester en wethouders van Hilversum,

de gemeentesecretaris, de burgemeester,

mr. C.P. Torres Barrera dr. ir. G.M. van den Top

Bijlage(n)

1. Toelichting overhevelingsvoorstellen 2023