

RAADSVOORSTEL

zaaknummer: 1706057
afdelingsnaam: IA-Financiën en Control
steller: Yvette Tjemkes
telefoonnummer: 06 14392016

onderwerp: Jaarstukken 2024 Resultaatbestemming

Voorstel

1. Een bedrag van per saldo € 1.002.000 te storten in de reserve Opvang ontheemden Oekraïne;
2. De overtollige middelen vanuit de Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne niet terug te betalen aan het Rijk;
3. Een bedrag van € 1.100.000 toe te voegen aan de reserve Mobiliteitsfonds;
4. De budgetten voor een totaalbedrag van € 3.858.000 over te hevelen naar 2025 zie tabel 1.
5. Het nadelig resultaat na bestemming ad € 1.698.000 ten laste te brengen van de Algemene reserve.

Planning

Titel	Toelichting	BEELDVORMING	OORDEELSVORMING	BESLUITVORMING
Jaarstukken 2024 resultaat-bestemming	<i>Vaststellen resultaat van de jaarstukken 2023</i>	<i>Gezamenlijke commissie 4 juni 2025</i>	<i>Audit- en rekeningcommissie 28 mei 2025</i> <i>Gezamenlijke commissie 4 juni 2025</i>	<i>Raad 11 juni 2025</i>

Samenvatting

Dit raadsvoorstel heeft betrekking op de bestemming van het resultaat 2024. Voorafgaand aan dit voorstel heeft u het raadsvoorstel over de bepaling van het resultaat 2024 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 herbestemmen van kredieten voorgesteld.

Inleiding

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

- Resultaatbestemming: mutaties bestemmingsreserves;
- Resultaatbestemming: overheveling budgetten naar 2025;
- Resultaat ten laste brengen aan Algemene reserve.

Argumenten

1. *Na opstellen van de jaarstukken en de definitieve realisatie over 2024 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. Gerealiseerde voordeel opvang Oekraïners en gerealiseerde voordeel asielopvang (€ 579.000) en ontvangen middelen vanuit de december circulaire (€ 423.000), totaal € 1.002.000.

2. *Ontvangen overtollige 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 verzoekt gemeenten om middelen vrijwillig terug te geven bij een lagere besteding. Zie hiervoor de SiSa verantwoording indicator M16/03. Voorgesteld wordt dat Hilversum overtollige 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 het 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.

3. *Na opstellen van de jaarstukken en de definitieve realisatie over 2024 is er over- dan wel onderbesteding op het budget dat een relatie heeft met een bestemmingsreserve. Het muteren van een reserve is een raadsbevoegdheid.*

In de raadsinformatiebrief 2024-52 (voortgangsrapportage parkeren) is toegezegd een eventueel overschot op de parkeerbegroting te storten in de reserve Mobiliteitsfonds. Wij stellen voor om de onderbesteding parkeren van € 1.100.000 te doteren aan de reserve mobiliteitsfonds.

4. *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 2025. U bent hierover geïnformeerd door middel van Raadsinformatiebrief 2025-20. In bijlage 1 is de toelichting op de overhevelingen opgenomen.

#	Omschrijving overheveling	Bedrag
1	Invoering Omgevingswet*	372.000
2	Baggeren oude haven*	150.000
3	Woonzorgvisie*	75.000
4	Wet goed verhuurderschap*	192.000
5	Sportcomplex*	111.000
6	Cultureel Erfgoed, Erfgoedverhalen van Hilversum	111.000
7	Subsidieregeling lokale media*	71.500
8	Priowegen*	175.000
9	Bruisend Hart*	50.000
10	Programma Groen	50.000
11	Onderwijshuisvesting nulmeting	80.000
12	Onderwijshuisvesting expertise*	225.000
13	Monitoren van zorg naar welzijn*	50.000
14	Digitaal platform vrijwilligers*	100.000
15	Actieplan ouder worden	50.000
16	Economische visie*	54.000
17	Gebiedsagenda centrum*	80.000
18	Gebiedsagenda Media Park*	100.000
19	Stimuleren hoger onderwijs en onderzoek	112.500
20	Inlopend tekort praktijkgeschoolde arbeid	75.000
21	Basis banen	50.000
22	Suwi gelden	120.000
23	Alleenverdienersproblematiek	84.000
24	Dierenwelzijn	95.000
25	Horeca gelegenheden buiten het centrum	50.000
26	Rubricering akten	75.000
27	Samenvoeging Wijdmeren	196.000
28	Organisatieverandering	150.000
29	Programma Dienstverlening	342.000
30	Implementatie SaaS oplossingen*	412.000
Totaal overhevelingen van 2024 naar 2025		3.858.000

Tabel 1: *Desbetreffende overhevelingen zijn reeds aangekondigd in de eindejaarrapportage 2024

Zoals is aangekondigd in RIB 2025-20 wordt de gemeenteraad met separate voorstellen voorgesteld om te besluiten tot twee overhevelingsvoorstellen. Dit gebeurt met separate voorstellen (en niet bij deze Jaarstukken 2024) omdat het budget in 2025 voor andere doeleinden wordt ingezet dan waar het in 2024 is overgebleven. Het gaat over de volgende overhevelingen:

- dienstverlening Sociaal Domein conform visie Wij zijn Hilversum € 950.000;
- sanering van het Circusterrein en MOB.-complex, € 825.000.

Financiën, middelen & capaciteit

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

Omschrijving	Bedrag	
Resultaat volgens jaarstukken		-4.262.000
Mutaties reserves:		2.102.000
• Toevoegen saldo lasten en baten opvang ontheemden Oekraïne	1.002.000	
• Toevoegen reserve Mobiliteitsfonds	1.100.000	
Overhevelingsvoorstellen		3.858.000
Totaal ten laste van de Algemene reserve		1.698.000

Tabel 2 Resultaat na resultaatbestemming

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 2024