

Voorstel aan de gemeenteraad

Resultaatbestemming 2021

Beleidsveld	Financiën
Organisatieonderdeel	Bedrijfsvoerings- en Strategienetwerk
Opsteller	Simcha Anker
Kenmerk	9954838
Vergaderdatum Raad	16 juni 2022
Geheim	Nee

Het college van burgemeester en wethouders stelt de raad voor te besluiten:

1. De Resultaatbestemming 2021 vast te stellen waarin het financiële resultaat van 2021 wordt verwerkt en wordt vastgesteld op welke wijze middelen worden overgeheveld naar 2022

Burgemeester en wethouders van Utrecht,

de secretaris,

de burgemeester,

Samenvatting

In de Resultaatbestemming 2021 wordt voorgesteld hoe het financiële resultaat over 2021 wordt verwerkt. Daarnaast wordt voorgesteld welke middelen via de algemene dekkingsreserve worden overgeheveld naar 2022.

Context

Aanleiding

Het boekhoudkundig resultaat van de jaarstukken 2021 bedraagt 54,573 miljoen euro. In de resultaatbestemming 2021 worden voor een bedrag van € 47,4469 miljoen euro voorstellen gedaan om het resultaat over te hevelen naar 2022 of te onttrekken aan of te storten in bestemmingsreserves.

De resultaatbestemming bestaat uit twee delen: 1. beleidsrelevante en 2. technische bestedings- en dekkingsvoorstellen. De voorstellen zijn in de bijlage voorzien van een beslispunt en onderbouwing, ter verbetering van het inzicht in de gemaakte keuzes.

Het resultaat van 7,104 miljoen euro dat resteert na deze bestedings- en dekkingsvoorstellen blijft in de algemene reserve en wordt betrokken bij de herijking van het financiële beeld 2022-2026 voor de Programmabegroting 2023.

Juridische context

De gemeenteraad heeft de bevoegdheid om financiële middelen beschikbaar te stellen, het zogenaamde budgetrecht.

Beoogd effect

Door het vaststellen van de resultaatbestemming, worden budgetten doorgeschoven om alsnog uitvoering te geven aan voorgenomen beleid en vallen middelen vrij ten gunste van het resultaat.

Eerdere besluitvorming en informatievoorziening aan de raad

Programmabegroting 2021 en bijbehorende wijzigingen.

Beslispunten, Argumenten en Kanttekeningen/Risico's

Beslispunt	
1	De Resultaatbestemming 2021 vast te stellen waarin het financiële resultaat van 2021 wordt verwerkt en wordt vastgesteld op welke wijze middelen worden overgeheveld naar 2022.
Argumenten	
1.1	<p><u>Met de vaststelling van de resultaatbestemming wordt het boekhoudkundig resultaat 2021 bestemd en het vrij besteedbare resultaat bepaald.</u></p> <p>De Utrechtse spelregels met betrekking tot resultaatbestemming, worden ook wel de bestedings- en dekkingsvoorstellen genoemd, deze gaan over:</p> <ul style="list-style-type: none">- <i>Resterende budgetten</i> Budgetten voor incidentele programma's of projecten kennen niet altijd een voorspelbaar kostenverloop. Indien project- of programmadoelstelling nog niet is gerealiseerd en er resteert nog budget dan worden deze via de resultaatbestemming doorgeschoven naar het volgende begrotingsjaar.- <i>Stortingen in reserves conform het doel van de reserve.</i> Reserves worden gevormd om te sparen voor een specifiek doel, om bepaalde kosten/opbrengsten over jaren heen te egaliseren of om eenmalige bijdragen ten behoeve van investeringen die afgeschreven dienen te worden meerjarig beschikbaar te houden (vaste activa reserves)- <i>Onttrekkingen aan reserves conform het doel van de reserve.</i> Er wordt onttrokken aan een reserve als er uitgaven zijn gedaan in de exploitatie waar geen exploitatiebudget voor is maar waar wel een bestemmingsreserve/ egalisatiereserve voor is.

	Het saldo dat na de resultaatbestemming resteert valt vrij in het gemeentebreed nog te bestemmen resultaat. Dit saldo wordt betrokken bij de eerstvolgende integrale afweging van beleidskeuzes.
Kanttelingen/Risico's	
	<u>Het resultaat over 2021 en de bestedings- en dekkingsvoorstellen is hoger dan verwacht</u>
	In 2021 zijn stappen ondernomen om het verschil tussen begroting en realisatie te verkleinen. Hierin is echter nog steeds verbetering mogelijk. Er wordt nog steeds een flink aantal budgetten via de resultaatbestemming naar 2022 overgeheveld. Het risico is aanwezig dat een boeggolf ontstaat: het inhalen van projecten uit 2021 komt boven op de reeds bestaande ambities die moeten worden uitgevoerd in 2022. In 2022 zal daarom extra aandacht worden besteed aan de haalbaarheid van deze projecten te realiseren doelen en middelen. In de tweede bestuursrapportage 2022 zal hierover gerapporteerd worden.

Financiën

Door het vaststellen van de resultaatbestemming, worden budgetten binnen het programma doorgeschoven en blijft € 7,104 miljoen euro vrij te bestemmen resultaat in de algemene reserve. Dit bedrag wordt betrokken bij de herijking van het financiële beeld 2022-2026 voor de Programmabegroting 2023.

Vervolg

Op basis van de integrale afweging over het financieel beeld en dit raadsbesluit over de bestedings- en dekkingsvoorstellen wordt de Programmabegroting 2023 opgesteld.

Participatie

Over dit voorstel heeft geen participatie plaatsgevonden.

Communicatie

Geen specifieke communicatie voorzien

Niet-Referendabel

Op dit raadsbesluit is de Verordening raadgevend referendum gemeente Utrecht niet van toepassing omdat het een raadsbesluit betreft over de vaststelling van de gemeentelijke begroting en rekening (artikel 3 lid 2 onder d Verordening raadgevend referendum gemeente Utrecht).

Bijlagen

Bijlagen besluitvorming

- Resultaatbestemming 2021

Bijlagen informatief

-