



Adviesnota raad – openbaar

Onderwerp	Resultaatbestemming 2024
Zaakdossier	Z/25/058521 - D/25/182123
Portefeuillehouder	Wethouder B. van Veldhuizen
Raadsprogramma	4. Bestuur en organisatie
Datum collegebesluit	3 juni 2025
Afdeling	Bedrijfsvoering
Functie	Medewerker financieel adviseur

Voorstel

Inhoudelijk beslispunt

1. Instemmen met de resultaatbestemmingsvoorstellen en deze vaststellen.
2. Instemmen met de overheveling van de restantkredieten per 31 december 2024 naar 2025 (hoofdstuk stand van zaken investeringsprogramma).

Financieel beslispunt

Procedureel beslispunt

Juridische grondslag

n.v.t.



Inleiding

De jaarrekening 2024 sluit met een positief saldo van € 1.020.562. Dit resultaat moet worden bestemd. Met dit stuk wordt een voorstel gedaan om het resultaat van de jaarrekening 2024 te bestemmen. Daarbij is rekening gehouden met het resultaat dat is ontstaan doordat activiteiten/projecten nog niet of niet volledig zijn uitgevoerd in 2024 en waarvan het wenselijk is dit aandeel in het resultaat te reserveren voor uitvoering in 2025:

• Pensioenvoorziening	€ 300.000
• Toeristische visie	€ 30.000
• Beschrijving/ vernieuwing functiehuis ambt organisatie	€ 75.000
• Planten bomen i.v.m. hittestress	<u>€ 100.000</u>
Totaal	€ 505.000

- Het resterende resultaat € 515.562 toe te voegen aan de algemene reserve.

Daarnaast wordt voorgesteld de restantkredieten ultimo 2024 door te schuiven naar 2025.

Doel / meetbaar effect

Het resultaat 2024 een bestemming geven en restantkredieten beschikbaar houden in 2025.

Argumenten

1.1 Pensioenvoorziening € 300.000. Op basis van de actuariële berekening is een deel van de voorziening vrijgevallen. In verband met de toekomstige overgang van de pensioenvoorziening naar het ABP en de regels van het nieuwe financiële toegangskader (nFTK) wordt voorzien dat deze vrijval in de toekomst weer toegevoegd moet gaan worden. Daarom wordt voorgesteld dit bedrag te reserveren.

1.2 Toeristische visie € 30.000. Bij de bezuinigingsvoorstellen 2025-2028 is aangegeven dat het mogelijk is te bezuinigen onder de voorwaarde dat de niet bestede middelen vanuit 2024 mogen worden meegenomen naar 2025 om daarmee toch de beoogde versterking van de pijler kwaliteitstoerisme en toegankelijke natuurrecreatie vorm te kunnen geven.

1.3 Beschrijving/vernieuwing functiehuis ambt organisatie € 75.000. Het functiehuis van de ambtelijke organisatie dateert uit 2006 (functiebeschrijvingen en onderlinge samenhang). Inmiddels zijn er cao-afspraken gemaakt dat er in de gemeentelijke sector gewerkt wordt met het systeem HR21. Indien gemeenten een ander systeem hanteren dan dient daar ontheffing voor gevraagd te worden bij de landelijke CAO partijen (LOGA). Gelet op de verouderde beschrijvingen en functiehuis is het niet waarschijnlijk dat de ontheffing verleend wordt. Daarnaast moet iedere medewerker in het kader van de komende herindeling een correcte functiebeschrijving en plaatsing binnen het functie-huis hebben als uitgangspunt voor een plaatsing in de nieuwe organisatie (omliggende gemeenten werken inmiddels met het HR21 systeem). Gelet op de doorlooptijd van dit project is start in 2025 gewenst.



1.4 Planten extra bomen € 100.000: Om hittestress tegen te gaan moeten extra bomen worden geplant. Hiervoor is onvoldoende budget binnen de reguliere budgetten. Daarom het voorstel om uit het resultaat 2024 extra budget beschikbaar te stellen voor uitvoering in 2025.

2. Met de overheveling van de restantkredieten naar 2025 kunnen de betreffende in gang gezette investeringen in 2025 worden voortgezet.

Kanttelingen

n.v.t.

Financiën

n.v.t.

Uitvoering

Planning

n.v.t.

Communicatie

n.v.t.

Evaluatie

n.v.t.

Bijlage(n)

n.v.t.