

Voorstel aan de gemeenteraad

Resultaatbestemming 2025

Beleidsveld	Financiën
Organisatieonderdeel	Bedrijfsvoerings- en Strategienetwerk
Opsteller	Ayse Demir, Jurjen Bakker
Kenmerk	32068866
Vergaderdatum Raad	Volgt
Referendabel	Nee (artikel 1:2 lid 2 onder e Verordening raadgevend referendum)
Geheim	Nee

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

1. De Resultaatbestemming 2025 vast te stellen, waarin de voorstellen voor budgetoverhevelingen naar 2026 voor een bedrag van 20,5 miljoen euro worden vastgesteld en ten laste worden gebracht van de Algemene dekkingsreserve.

Burgemeester en wethouders van Utrecht,

de secretaris,

de burgemeester,

Samenvatting

Met de Resultaatbestemming 2025 wordt voorgesteld welke middelen uit het jaarrekeningresultaat 2025 worden overgeheveld naar 2026.

Context

Aanleiding

Het resultaat van de Jaarstukken 2025 is een voordelig saldo van 54,6 miljoen euro. Er worden voorstellen gedaan voor het overhevelen van resterende incidentele budgetten en niet begrote reservemutaties die in relatie staan tot de realisatie in 2025. De 46 resultaatbestemmingsvoorstellen komen in totaal op 20,5 miljoen euro. Na het resultaat van de bestuursrapportages 2025 (11,9 miljoen euro nadelig) en de resultaatbestemmingsvoorstellen resteert er van het voordelige rekeningresultaat van 54,6 miljoen euro een nog te bestemmen resultaat van 22,2 miljoen euro. Het restant wordt betrokken bij de integrale afweging.

Juridische context

De gemeenteraad heeft op grond van artikel 189 van de Gemeentewet de bevoegdheid om financiële middelen beschikbaar te stellen, het zogenaamde budgetrecht.

Beslistermijn

De Resultaatbestemming 2025 dient direct na de besluitvorming over de Jaarstukken 2025 en voorafgaand aan de Voorjaarsnota 2026 vastgesteld te worden. De Jaarstukken 2025 dienen voor 15 juli 2026 bij de provincie Utrecht te worden aangeleverd.

Beoogd effect

Door het vaststellen van de resultaatbestemming, worden budgetten doorgeschoven om alsnog uitvoering te geven aan voorgenomen beleid. Dit saldo en het resultaat van de Jaarstukken 2025 worden ten laste gebracht van de Algemene dekkingsreserve.

Eerdere besluitvorming en informatievoorziening aan de raad

Besluitvorming heeft plaatsgevonden in de begrotingscyclus 2025, bestaande uit de Programmabegroting 2025, wijzigingen op de vastgestelde begroting en de Jaarstukken 2025.

Beslispunten, Argumenten en Kanttekeningen/Risico's

Beslispunt	
1	De Resultaatbestemming 2025 vast te stellen, waarin de voorstellen voor budgetoverhevelingen naar 2026 voor een bedrag van 20,5 miljoen euro worden vastgesteld en ten laste worden gebracht van de Algemene dekkingsreserve.
Argumenten	
1.1	<u>Resterende incidentele budgetten uit de Jaarstukken 2024 blijven hiermee beschikbaar voor het realiseren van de beoogde activiteiten of projecten.</u> De Utrechtse spelregels voor resultaatbestemming gaan over: - Resterende budgetten Budgetten voor incidentele programma's of projecten kennen niet altijd een voorspelbaar kostenverloop. Indien een project- of programmadoelstelling nog niet is gerealiseerd en er resteert nog budget dan wordt deze via de resultaatbestemming doorgeschoven naar het volgende begrotingsjaar. - Stortingen in reserves conform het doel van de reserve. Reserves worden gevormd om te sparen voor een specifiek doel, om bepaalde kosten/opbrengsten over de jaren heen te egaliseren of om eenmalige bijdragen ten behoeve van investeringen die afgeschreven dienen te worden meerjarig beschikbaar te houden (vaste activa reserves) - Onttrekkingen aan reserves conform het doel van de reserve. Er wordt onttrokken aan een reserve als er uitgaven zijn gedaan in de exploitatie waar geen exploitatiebudget voor is maar waar wel een bestemmingsreserve/

	egaliseringsreserve voor is. Het saldo dat na de resultaatbestemming resteert valt vrij in het gemeentebreed nog te bestemmen resultaat. Dit saldo wordt betrokken bij de integrale afweging van beleidskeuzes.
1.2	<u>Een resultaat van de jaarrekening komt ten laste of ten gunste van de Algemene dekkingsreserve.</u>
	Het resultaat van de jaarstukken wordt overeenkomstig de boekhoudprincipes verwerkt ten laste of ten gunste van het eigen vermogen.

Financiën

De voorstellen voor resultaatbestemming worden gedekt uit het jaarrekeningresultaat. Het resterende bedrag (jaarrekeningresultaat minus de bestedings- en dekkingsvoorstellen) wordt betrokken bij de integrale afweging voor de Voorjaarsnota 2026/Programmabegroting 2027.

Vervolg

Door de besluitvorming worden de bestedings- en dekkingsvoorstellen verwerkt in de programmabegroting.

Samen stad maken

Gemeente aan zet' van toepassing, er is niet samengewerkt met Utrechtse voor dit voorstel.

Communicatie

Er is geen aanvullende communicatie voorzien.

Niet referendabel

Er is een uitzonderingsgrond van de Verordening raadgevend referendum van toepassing: Het betreft een raadsvoorstel over de vaststelling van de gemeentelijke rekening (artikel 1:2 lid 2 onder e Verordening raadgevend referendum gemeente Utrecht).

Bijlagen

Bijlagen besluitvorming
- Resultaatbestemming 2025

Bijlagen informatief

-