

Voorstel aan de gemeenteraad

Resultaatbestemming 2024

Beleidsveld	Financiën
Organisatieonderdeel	Bedrijfsvoerings- en Strategienetwerk
Opsteller	Simcha Anker
Kenmerk	30268390
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 2024 vast te stellen, waarin de voorstellen voor budgetoverhevelingen naar 2024 voor een bedrag van 19,8 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 2024 wordt voorgesteld welke middelen uit het jaarresultaat 2024 worden overgeheveld naar 2025.

Context

Aanleiding

Het resultaat van de Jaarstukken 2024 laat een positief saldo zien van 32,6 miljoen euro. Daarnaast worden voorstellen gedaan om een aantal resterende incidentele budgetten uit 2024 over te hevelen naar 2025 met als doel de beoogde activiteiten of projecten af te kunnen ronden of alsnog te kunnen realiseren. Daarmee wordt het positieve resultaat over 2024 met 19,8 miljoen euro verlaagd. Het resultaat na bestemming van 12,6 miljoen euro wordt meegenomen bij de integrale afweging in de Voorjaarsnota 2025.

Het voorstel voor resultaat bestemming bestaat uit:

- Resterende incidentele budgetten (op basis van specifieke besluitvorming door de raad)
- Stortingen in reserves conform het vastgestelde doel van de reserve

Onttrekkingen aan reserves conform het doel van de reserve

De voorstellen zijn in de bijlage voorzien van een beslispunt en onderbouwing, ter verbetering van het inzicht in de gemaakte keuzes.

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 2024 dient direct na de besluitvorming over de Jaarstukken 2024 en voorafgaand aan de Voorjaarsnota 2025 vastgesteld te worden. De Jaarstukken 2024 dienen voor 15 juli 2025 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 2024 worden ten laste gebracht van de Algemene dekkingsreserve.

Eerdere besluitvorming en informatievoorziening aan de raad

Besluitvorming heeft plaatsgevonden in de planning en control cyclus 2024, bestaande uit de Begroting 2024, wijzigingen op de vastgestelde begroting en de Jaarstukken 2024.

Beslispunten, Argumenten en Kanttekeningen/Risico's

Beslispunt	
1	De Resultaatbestemming 2024 vast te stellen, waarin de voorstellen voor budgetoverhevelingen naar 2024 voor een bedrag van 19,8 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: - <i>Resterende budgetten</i> 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. - <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 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) - <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/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) bedraagt 12,4 miljoen euro en wordt betrokken bij de integrale afweging voor de Voorjaarsnota 2024.

Vervolg

Door de besluitvorming worden de bestedings- en dekkingsvoorstellen verwerkt in de Begroting 2025.

Samen stad maken (voorheen: Participatie)

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

Communicatie

Er is geen specifieke communicatie voorzien.

(Niet)Referendabel

De Verordening raadgevend referendum gemeente Utrecht is niet van toepassing omdat dit een raadsvoorstel betreft over de vaststelling van de gemeentelijke rekening (artikel 1:2 lid 2 onder e Verordening raadgevend referendum gemeente Utrecht).

Bijlagen

Bijlagen besluitvorming

- Resultaatbestemming 2024

Bijlagen informatief

-