

Bijlage - Bestemming gerealiseerd resultaat

Het gepresenteerde resultaat van baten en lasten 2024 volgt uit genomen besluiten 2024. Basis van deze besluiten betreffen de planning- en controlproducten: jaarrekening 2024, programmabegroting 2024 en de concernrapportage 2024. In het voorstel tot resultaatbestemming 2024 is een lijst opgesteld met adviezen voor een mogelijke bestemming, inclusief verrekeningen met reserves. De gemeenteraad besluit uiteindelijk over de definitieve bestemming.

Bestemming gerealiseerd resultaat 2024	Voorstel	
	Baten	Lasten
Voordelig resultaat baten en lasten 2024	€ 2.834.000	
<u>Algemene reserve</u>		
Onverdeeld resultaat 2024		€ -
Voorstellen budgetoverheveling		
Gazprom energiesubsidie		€ 30.000
Land van Matena		€ 450.000
Haalbaarheid MFA		€ 65.000
Mobiliteits HUB		€ 25.000
Strategische visie		€ 125.000
Alleenverdienersproblematiek		€ 41.000
Digitalisering bouwbesluiten		€ 50.000
Drechtmaps		€ 45.000
Degeneratie		€ 1.100.000
<u>Risicoreserve grondexploitatie</u>		
Storting winstneming grondexploitatie complex land van Matena		€ 559.000
Aanvulling van de verliesvoorziening	€ 1.067.000	
Aanvulling risicoreserve grondexploitatie		€ 408.000
<u>Egalisatiereserve grafrechten</u>		
Storten ten behoeve van egaliseren grafrechten		€ 22.000
<u>Bestemmingsreserve kapitaallasten toekomstige investeringen</u>		
Niet gelabelde resultaat te reserveren voor toekomstige investeringen		€ 981.000
Voorstel resultaatbestemming Programmarekening 2024	€ 3.901.000	€ 3.901.000

Hierna worden de voorstellen toegelicht.

Algemene reserve

Onverdeeld resultaat

Jaarlijks wordt voorgesteld om een deel van het resultaat te reserveren. Dit kan op basis van gemeentelijk beleid of voor een specifiek doel.

Gazprom Energiesubsidie - € 30.000

In 2024 is vanuit het Rijk een vergoeding ontvangen voor het eerder stopzetten van energiecontracten met Gazprom. Deze vergoeding komt voor een deel ten gunste van de huurders van gemeentelijk vastgoed. Dit wordt in 2025 met huurders afgerekend.

Land van Matena - € 450.000

Het grondexploitatie complex Land van Matena is bijna voltooid. De resterende werkzaamheden rondom het complex zijn afhankelijk van de aanleg van het warmtenet en kunnen daarom (nog) niet worden uitgevoerd. Omdat er geen gronden in exploitatie zijn in dit complex wordt deze Grex voortijdig afgesloten. Voorgesteld wordt om een deel van de restwinst in te zetten voor de uitvoering van de restwerken. Het gaat om een bedrag van € 450.000.

Haalbaarheid MFA - € 65.000

In de begroting van 2024 is een bedrag opgenomen van €100.000 voor het haalbaarheidsonderzoek van een MFA. De werkzaamheden hiervoor zijn ook gestart in 2024 en lopen door in 2025.

Mobiliteits HUB - € 25.000

Het onderzoek naar de mobiliteits-HUB wordt in regionaal verband opgepakt. Door integrale aanpak is de doorlooptijd langer en zal de uitvoering in 2025 plaatsvinden.

Strategische visie - € 125.000

In de gemeenteraad van 12 december 2024 is de opdracht voor de ontwikkeling van de Strategische visie verleend. Verdere uitwerking van deze opdracht vindt plaats in 2025.

Alleenverdienersproblematiek - € 41.000

Via de septembercirculaire 2024 is door het Rijk voor alleenverdienersproblematiek incidenteel een bedrag van € 41.000 beschikbaar gesteld. Gemeenten kunnen financiële ondersteuning bieden aan huishoudens die als gevolg van de alleenstaande problematiek onder het bestaansminimum uitkomen. Implementatie van de bijbehorende regeling vindt plaats in 2025 en wordt uitgevoerd door de GR Sociaal.

Digitalisering bouwbesluiten - € 50.000

De regionale implementatie van het digitaliseringsproces bouwbesluiten is nog niet uitgevoerd. Het budget voor jaar 2024 is dus nog niet besteed. In afwachting van de implementatie van dit proces wordt voorgesteld de niet uitgegeven middelen beschikbaar te houden voor 2025.

Digitale raadpleegomgeving (Drechtmaps) - € 45.000

In de begroting 2024 is via de perspectief nota een eenmalig budget opgevoerd van € 45.000 om het programma Drechtmaps en de digitale raadpleegomgeving actueel te houden. In verband met de regionale benadering met de bijkomende uniformiteit is het project vertraagd, uitvoering zal in 2025 plaatsvinden.

Degeneratie vergoeding - € 1.100.000

Degeneratie betreft de levensduur verkorting van de wegen ontstaan door het ingraven van kabels en leidingen. Het is van belang om de hiervoor verkregen middelen efficiënt in te zetten en te zoeken naar combinatiemogelijkheden met groot onderhoud. In 2024 zijn veel kabels en leidingen ingegraven en is hiervoor een vergoeding ontvangen van totaal

€ 1.100.000. Voorgesteld wordt deze middelen te bestemmen voor 2025 en verder.

Risicoreserve grondexploitatie - € 408.000

Jaarlijks worden de grondexploitatieberekeningen bijgesteld. Hierbij worden de verwachte resultaten van de verschillende grondexploitaties opnieuw bepaald. Het BBV schrijft voor dat wanneer hierbij sprake is van een hogere winst dit tussentijds moet worden verrekend. Verandert een verwacht verlies dan moet hierop de verliesvoorziening worden aangepast. Voorgesteld wordt de mutaties, in lijn met het gemeentelijk beleid te muteren met de risicoreserve. Dit jaar is er sprake van een aanvulling op de Risicoreserve Grondexploitatie van € 408.000. Er vindt een storting van € 559.000 plaats in verband

met winstneming grondexploitatie voor het complex Land van Matena. De bouw van appartementencomplex aan de Veerpromenade is vertraagd. Het grondexploitatiecomplex Centrum zal daarom een jaar langer doorlopen. Bovendien is de indeling van het complex (vormfactor) minder gunstig waardoor de verwachte opbrengst lager uitvalt. Het verlies van het grondexploitatiecomplex Centrum is daarom opgelopen. Hierdoor moet de verliesvoorziening aangevuld worden met € 1.067.000.

Egalisatiereserve grafrechten - € 22.000

Conform de huidige bestendige gedragslijn worden overschotten ten opzichte van de begrote grafrechten gestort in de betreffende egalisatiereserve.

Bestemmingsreserve kapitaallaste toekomstige investeringen - € 981.000

Bij de Tweede Concernrapportage 2021 is een nieuwe bestemmingsreserve kapitaallasten toekomstige investeringen gevormd. Tijdens de raadsvergadering van de behandeling van de kaderbrief 2022-2025 is er een motie "Meer ruimte voor toekomstige investeringen" ingediend en aangenomen. De aangenomen motie geeft aan om het meevallende niet gelabelde resultaat te reserveren voor toekomstige investeringen. Voorgesteld wordt om het niet verdeelde resultaat te storten in de Bestemmingsreserve kapitaallasten toekomstige investeringen.