

RAADSVOORSTEL

zaaknummer: 1927928
afdelingsnaam: Bedrijfsvoering
steller: Arnoud Zijpveld
telefoonnummer +31356291257

onderwerp: Jaarstukken 2025 Resultaatbestemming

Voorstel

1. Een bedrag van € 31.000 te onttrekken aan de reserve Opvang Oekraïners en asielzoekers;
- 2a. Een bedrag van € 1.176.000 toe te voegen aan de reserve Stedelijke ontwikkeling;
- 2b. Een bedrag van € 877.000 toe te voegen aan de reserve Stedelijke ontwikkeling;
- 2c. Een bedrag van € 4.053.000 te onttrekken aan de reserve Stedelijke ontwikkeling;
3. Een bedrag van € 852.000 toe te voegen aan de reserve Mobiliteitsfonds;
4. Een bedrag van € 34.000 toe te voegen aan de reserve Vereveningsfonds sociale huurwoningen;
5. De budgetten voor een totaalbedrag van € 5.335.000 over te hevelen naar 2026 zie tabel 1;
6. Het nadelig resultaat na bestemming van € 3.129.000 ten laste te brengen van de Algemene reserve.
7. Het investeringskrediet voor speelvoorzieningen 2024 van € 57.000 te herbestemmen.

Planning

Titel	Toelichting	BEELDVORMING	OORDEELSVORMING	BESLUITVORMING
Jaarstukken 2025 resultaat- bepaling	<i>Vasstellen resultaat van de jaarstukken 2025</i>	<i>Gezamenlijke commissie 24 juni 2026</i>	<i>Audit- en rekeningcommissie 3 juni 2026 Gezamenlijke commissie 24 juni 2026</i>	<i>Raad 1 juli 2026</i>

Samenvatting

Dit raadsvoorstel heeft betrekking op de bestemming van het resultaat 2025. Voorafgaand aan dit voorstel heeft u het raadsvoorstel over de bepaling van het resultaat 2025 behandeld. In dit raadsvoorstel worden voorstellen voorgelegd om ten laste van dit resultaat middelen in te zetten voor concrete doelen of ten laste te brengen van de Algemene reserve. Daarnaast wordt het herbestemmen van kredieten voorgesteld.

Inleiding

In dit raadsvoorstel wordt de resultaatbestemming bepaald. Dit wordt op basis van de volgende onderwerpen voorgesteld:

- Resultaatbestemming: mutaties bestemmingsreserves;
- Resultaatbestemming: overheveling budgetten naar 2025;
- Resultaat ten laste brengen aan Algemene reserve.

Argumenten

1. *Na opstellen van de jaarstukken en de definitieve realisatie over 2025 is er over- dan wel onderbesteding op het budget dat een relatie heeft met een bestemmingsreserve. Het muteren van een reserve is een raadsbevoegdheid.*

Wij stellen voor de voorbereidingskosten en de eigen personele kosten voor de opvang van asielzoekers (€ 31.000) op de bestemmingsreserve Opvang Oekraïners en asielzoekers te muteren.

2. *Na opstellen van de jaarstukken en de definitieve realisatie over 2025 is er over- dan wel onderbesteding op het budget dat een relatie heeft met een bestemmingsreserve. Het muteren van een reserve is een raadsbevoegdheid.*

Wij stellen voor onderstaande mutaties op de bestemmingsreserve Stedelijke ontwikkeling te muteren. Per saldo onttrekking € 2.000.000.

- In 2025 heeft de gemeente 168 betaalbare woningen geregistreerd voor een bijdrage uit de specifieke uitkering 'Realisatiestimulans'. Met deze uitkering ondersteunt het Rijk gemeenten bij het realiseren van betaalbare woningen. Gemeenten ontvangen hiervoor € 7.000 (excl. btw) per betaalbare woning waarvan de bouw start in de periode 2025–2029. Wij stellen voor de ontvangsten uit de Realisatiestimulans van € 1.176.000 toe te voegen aan de Reserve stedelijke ontwikkeling. Via deze bestemmingsreserve kunnen de middelen gericht worden ingezet voor (toekomstige) woningbouw- en gebiedsontwikkelingsprojecten en kunnen (publieke) tekorten en risico's binnen de stedelijke ontwikkeling beter worden opgevangen.
- De grondexploitatie Anna's Hoeve is afgesloten met een positief resultaat van € 877.000. Wij stellen voor om het positieve resultaat, conform amendement "Winst Anna's Hoeve" (A26-50) en uitgangspunt 13 van de Nota grond- en vastgoedbeleid 2025-2028, toe te voegen aan de reserve stedelijke ontwikkeling.
- In de jaarrekening is een afwaardering van € 12,2 miljoen voor de panden aan de Koninginneweg verwerkt ten laste van het rekeningresultaat. Deze afwaardering was nodig als gevolg van de door de raad op 13 mei 2026 geopende grondexploitatie. U bent hierover geïnformeerd in de collegebrief 'Afwaardering panden aankoop Koninginneweg' van 12 januari 2026. Door deze afwaardering ontstaat een negatief rekeningresultaat. Omdat dit verlies voortkomt uit de geopende grondexploitatie (GREX), stellen we voor om conform uitgangspunt 13 van de Nota grond- en vastgoedbeleid 2025-2028 en de voorwaarden voor onttrekkingen zoals in vastgelegd in amendement A19-159, een deel van dit verlies te dekken door een extra onttrekking uit de reserve stedelijke ontwikkeling te doen van € 4.053.000.

3. *Na opstellen van de jaarstukken en de definitieve realisatie over 2025 is er over- dan wel onderbesteding op het budget dat een relatie heeft met een bestemmingsreserve. Het muteren van een reserve is een raadsbevoegdheid.*

Conform eerdere toezeggingen wordt een eventueel overschot op de parkeerbegroting gestort in de reserve Mobiliteitsfonds. Het overschot op de parkeerbegroting 2025 bedraagt € 852.000. Wij stellen voor dit overschot te doteren aan de reserve mobiliteitsfonds.

4. *Na opstellen van de jaarstukken en de definitieve realisatie over 2025 is er over- dan wel onderbesteding op het budget dat een relatie heeft met een bestemmingsreserve. Het muteren van een reserve is een raadsbevoegdheid.*

In 2025 is € 34.000 ontvangen in verband met de afdracht meeropbrengst verkoop woning wegens voortijdige verkoop van een nieuwbouwwoning met zelfbewoningsplicht (met instemming gemeente) en anti-speculatiebeding. In het kader van het anti-speculatiebeding is deze meeropbrengst aan de gemeente overgedragen. Voor deze meeropbrengst heeft de raad geen kader meegegeven. Wij stellen voor om de meeropbrengst toe te voegen aan de reserve vereveningsfonds sociale huurwoningen. Het vereveningsfonds en het anti-speculatiebeding zijn beiden bedoeld voor het in stand houden van betaalbare woningen.

5. *Conform het BBV vallen niet bestede exploitatiebudgetten aan het eind van het jaar vrij. In de Nota financieel beleid zijn hierop twee uitzonderingen opgenomen. Overhevelingen zijn mogelijk als het budget incidenteel is en de uitvoering al gestart is of als het gaat om door medeoverheden of anderen voor een specifiek doel beschikbaar gestelde middelen.*

In dit voorstel zijn de over te hevelen budgetten opgenomen die benodigd zijn voor de voltooiing van de afgesproken prestaties, totaal € 5.335.000. Om vertraging in de voortgang van de projecten te voorkomen heeft het college, vooruitlopend op de beslissing van de raad, besloten om de budgetten al vrij te geven voor besteding in 2026. U bent hierover geïnformeerd door middel van Raadsinformatiebrief 2026-23. In bijlage 1 is de toelichting op de overhevelingen opgenomen.

6. *Na de hierboven voorgestelde mutaties in de reserves en voorzieningen alsmede de voorgestelde overhevelingen 2025, resteert het rekeningresultaat.*

Het resultaat van deze jaarstukken na de in dit raadsvoorstel voorgestelde bestemmingen bedraagt € 3.129.000 nadelig. Wij stellen voor om dit bedrag ten laste te brengen van de Algemene reserve.

7. *Het investeringskrediet voor speelvoorzieningen 2024 te herbestemmen*

In 2024 is er € 389.000 beschikbaar gesteld voor de reguliere vervanging van de Speelvoorzieningen 2024. In hetzelfde jaar is ook budget beschikbaar gesteld voor de vergroening van speelplekken. In het kader van efficiënt werken, wordt voorgesteld om het resterende deel, zijnde € 57.000 van het krediet Speelvoorzieningen 2024 te herbestemmen naar het krediet 'vergroenen speeltuinen' voor de vervanging van de speelplek aan het Dr. P.J.H. Cuypersplein. De uitvoering hiervan staat gepland voor het eerste kwartaal van 2026, waarbij de speelplek integraal wordt vernieuwd en tegelijkertijd de vergroeningsopgave in de omgeving wordt meegenomen.

Financiën, middelen & capaciteit

De in dit voorstel opgenomen voorstellen resultaatbestemming laten het volgende financiële beeld zien.

Omschrijving	Bedrag
Resultaat volgens jaarstukken 2025	-1.061.000
Mutaties reserves:	-1.145.000
Onttrekking reserve opvang Oekraïners en asielzoekers	-31.000
Dotatie reserve Stedelijke ontwikkeling	1.176.000
Dotatie reserve Stedelijke ontwikkeling	877.000
Onttrekking reserve Stedelijke ontwikkeling	-4.053.000
Dotatie reserve Mobiliteitsfonds	852.000
Dotatie reserve Vereveningsfonds	34.000
 Overhevelingsvoorstellen	 5.335.000
Rekeningresultaat	3.129.000
Tabel 2 Resultaat na resultaatbestemming	

Burgemeester en wethouders van Hilversum, 26 mei 2026

de gemeentesecretaris,

de burgemeester,

mr. C.P. Torres Barrera

dr. ir. G.M. van den Top

Bijlage(n)

1. Toelichting overhevelingsvoorstellen 2025