

Raadsvoorstel

Zaaknummer : 1449894
 Raadsvergadering : 23 juni 2026

Onderwerp : Resultaatbestemming 2025

Collegevergadering : 12 mei 2026
 Portefeuillehouder : Wethouder J. van der Noordt
 Steller : Eric Gussekloo tel. : 0545-250250
 Team Financieel beleid

Te nemen besluit

1. Het resultaat van de jaarrekening 2025 van € 8.480.000 voor:
 - 1.1. € 785.000 toevoegen aan de reserve bestuurlijke claims
 - 1.2. € 7.695.000 toevoegen aan de reserves die nog niet aan het plafond zitten, waarvan:
 - 1.2.1. € 3.847.500 toevoegen aan de reserve onderwijshuisvesting
 - 1.2.2. € 3.847.500 toevoegen aan de reserve sportvastgoed
2. € 589.000 overhevelen van de reserve bouwgrondexploitaties naar de algemene reserve

Waarom dit voorstel en wat is het effect

De jaarrekening 2025 laat een voordeel zien. Dit voorstel gaat over hoe we het overschot van de jaarrekening 2025 willen bestemmen.

Argumentatie

1. Voor de bestemming van het resultaat hanteren we het vastgestelde bestemmingsbeleid dat uitgaat van de volgende stappen:
 - aanvullen van de algemene reserve tot een niveau dat het weerstandsvermogen gelijk is aan twee. Op dit moment is het weerstandsvermogen groter dan 2. Het aanvullen van de algemene reserve is daarom niet nodig.
 - aanvullen van de algemene reserve tot de solvabiliteit gelijk is aan 35%. De solvabiliteit is op dit moment hoger dan 35%. Het aanvullen van de algemene reserve is daarom niet nodig.
- 1.1. Het bestemmen van het resultaat voor incidentele beleidsvoornemens. Het gaat in het totaal om een bedrag van € 711.000 voor de volgende onderwerpen:
 - 1.1.1. Amendement A-25-23 Bestaanszekerheid
 Op 28 oktober heeft de gemeenteraad het amendement A-25-23 aangenomen. Hierin staat dat ter dekking van de vervroegde invoering en verruiming van de doelgroep volwassenenregeling € 255.000 ten laste van het voorziene jaarrekeningresultaat 2025 komt.
 - 1.1.2. Herijking subsidiebeleid
 Voor de herijking van het subsidiebeleid (startnotitie vastgesteld in de raad op 28 oktober 2025) is externe juridische ondersteuning noodzakelijk. Binnen de organisatie ontbreekt voldoende capaciteit. De middelen (€ 60.000) worden ingezet voor de inhuur van een extern adviseur. De adviseur schrijft actief mee aan de nieuwe regelingen, borgt conformiteit met de Algemene wet bestuursrecht (Awb) en minimaliseert bezwaar- en beroepsrisico's.
 - 1.1.3. Onderhoud gebouwen
 In 2025 is een inhaalslag voor het onderhoud van gebouwen ingezet. Daarbij is zoveel mogelijk het nog uit te voeren onderhoud van 2024 gecombineerd met dat van 2025. Een deel van het onderhoud (€ 345.000) met name dakbedekkingen en de werkzaamheden in het kader van de toegangscontrole voor het gemeentehuis konden niet in 2025 worden afgerond. Voor 2026 zijn al veel verplichtingen aangegaan waardoor het budget voor 2026 geen ruimte biedt.

In te vullen door Griffie:

Raadsvergadering
 0 zonder hoofdelijke stemming
 0 met algemene stemmen
 0 stemmen voor, stemmen tegen
 0 aangenomen
 0 verworpen

1.1.4. Suïcidepreventie

De regionale uitwerking van de suïcidepreventie via de GGD Noord- en Oost-Gelderland is in het laatste kwartaal van 2025 tot stand gekomen. In 2025 hebben we al een bedrag € 6.000 ontvangen voor de implementatie van het suïcidebeleid. Het is wenselijk om het ontvangen bedrag 2025 in 2026 te gebruiken voor de lokale implementatie van de wettelijke taken.

1.1.5. Toegang en reservering sporthallen/gymzalen

In 2025 is gestart met een project voor efficiënt beheer door elektronische toegang tot alle sporthallen en gymzalen. Tegelijkertijd is de noodzaak ontstaan om het reserveringssysteem te vervangen. De samenloop heeft ervoor gezorgd dat de uitvoering niet meer in 2025 plaats kon vinden. Het gaat om een bedrag van € 45.000.

1.1.6. Opvang ontheemde Oekraïners

In de decembercirculaire is een bedrag van € 74.000 ontvangen voor de meerkosten in het sociaal domein als gevolg van de opvang van ontheemde Oekraïners. In de jaarrekening is voor deze kosten een onttrekking gedaan aan het gereserveerde bedrag voor de opvang van ontheemde Oekraïners. Deze onttrekking was niet noodzakelijk vanwege de extra inkomsten. Om die reden bestemmen we de extra ontvangen bijdrage voor toekomstige lasten voor de opvang van ontheemde Oekraïners.

1.2. Aanvullen van de reserves die nog niet aan het plafond zijn.

1.2.1. Dit is het geval voor de reserve onderwijshuisvesting. We voegen de helft van het restant resultaat toe aan deze reserve.

1.2.2. Dit is het geval voor de reserve sportaccommodaties. We voegen de helft van het restant resultaat toe aan deze reserve.

2. In de nota reserves en voorzieningen is bepaald dat als de omvang van de reserve bouwgrondexploitaties meer dan twee keer zo groot is als de af te dekken risico's het bedrag dat er meer in de reserve bouwgrondexploitaties zit wordt overgeheveld naar de algemene reserve. Op dit moment gaat dit om een bedrag van € 589.000.

Kanttekeningen en risico's

Bij de berekening van het onder punt 2 genoemde bedrag dat overgeheveld kan worden naar de algemene reserve is rekening gehouden met de risico's van de bestaande grondexploitaties. Risico's van mogelijke toekomstige grondexploitaties zijn hierin niet betrokken. Voor tekorten op toekomstige grondexploitaties wordt een beroep gedaan op de algemene reserve.

Financiën

Het voorstel gaat over de verdeling van het resultaat. De bestemming van het resultaat geeft dekking aan beleidsvoornemens en toekomstige beleidsvoornemens.

VN verdrag rechten van mensen met een beperking

Niet van toepassing.

Duurzaamheid

Niet van toepassing.

Communicatie

Niet van toepassing.

Initiatief, participatie en rol gemeente

Niet van toepassing.

Planning en evaluatie

Niet van toepassing.

Alternatieven

Dit voorstel gaat uit van het vastgestelde bestemmingsbeleid. De raad kan afwijken van dit vastgestelde beleid.

Burgemeester en wethouders van Berkelland,
de secretaris, de burgemeester,

drs. J. Jonker

drs. J.H.A. van Oostrum

Toelichting raadsvoorstel

Onderwerp : Resultaatbestemming 2025

Niet van toepassing.