

RAADSVOORSTEL

Datum raadsvergadering 24 juni 2025
Zaaknummer raadsvoorstel 1071778
Portefeuillehouder Melsen

Onderwerp

Resultaatbestemming 2024

Voorgesteld besluit

1. Het positieve rekeningresultaat over het jaar 2024 van € 7.492.215 conform dit voorstel te bestemmen;
2. De votering van de middelen behorende bij de saldobestemmingen 1 t/m 12 te delegeren aan het college.

Samenvatting

Uit de jaarrekening 2024 blijkt een positief financieel resultaat over 2024 van totaal € 7.492.215. De gemeenteraad dient te besluiten over de bestemming van dit positieve resultaat. Het college stelt voor om voor een aantal doelen voor een totaalbedrag van € 934.633, beschreven in deze nota, saldobestemming toe te passen. Daarnaast wordt, conform het voorstel in de Kadernota 2026 € 6.200.000 in bestemmingsreserve IHP gestort en gebruikt voor het afdekken van reeds geplande investeringen op het gebied van onderwijshuisvesting. Tot slot wordt een bedrag van € 357.582 zonder specifieke reservering in de vrije reserve gestort.

Aanleiding

Uit de jaarrekening 2024 blijkt een positief financieel resultaat over 2024 van totaal € 7.492.215. In hoofdlijnen zit dit positief saldo van de jaarrekening als volgt verdeeld over de programma's:

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Begroting 2024	Rekening 2024	Afwijking
Zorg en werk	68.962	69.685	723 N
Arbeidsmarkt, economie en onderwijs	6.860	6.874	14 N
Sport en cultuur	10.675	10.211	-464 v
Duurzaamheid en klimaat	12.497	11.311	-1.186 v
Wonen en mobiliteit	20.233	19.165	-1.068 v
Veiligheid	5.331	5.141	-190 v
Meer voor elkaar	5.553	5.588	35 N
Subtotaal programma's	130.111	127.975	-2.136 v
Financieel solide	-159.044	-158.660	384 N
Gemeentelijke organisatie	25.217	23.447	-1.770 v
Equalit	718	-1.397	-2.115 v
Vennootschapsbelasting	2	187	185 N
Resultaat voor bestemming	-2.996	-8.448	-5.452 v
Mutaties reserves	3.007	956	-2.051 v
Resultaat na bestemming	11	-7.492	-7.503 v

De gemeenteraad is in het kader van haar budgetrecht bevoegd tot het bestemmen van dit positieve rekeningresultaat over 2024.

Kader

Het is wettelijk verplicht voor de gemeente om in het kader van de P&C-cyclus elk jaar in ieder geval een begroting en jaarrekening te maken. Vanuit het budgetrecht van de raad, besluit de gemeenteraad over de bestemming van deze middelen.

Saldobestemming wordt in principe alleen toegekend voor projecten die in 2024 gepland stonden, maar om moverende redenen niet zijn uitgevoerd, waar in 2024 dus geld op is overgebleven en waarvoor in 2025 geen middelen beschikbaar zijn. Daarnaast zien we dat we vanuit het Rijk gedurende 2024 middelen voor specifieke doelen hebben gekregen welke we niet meer hebben kunnen uitvoeren in 2024 en dus overgeheveld moeten worden naar 2025 (Alleenverdienersproblematiek).

Wat willen we bereiken?

Het saldo wordt bestemd zoals dat is geregeld in de kaders voor het honoreren van saldobestemming. Afweging van nieuw beleid vindt niet via dit voorstel plaats, maar vindt integraal plaats bij de kadernota of in de begroting.

Argumenten en kanttekeningen bij het voorgestelde besluit

De bestemming van het saldo vindt plaats na het vaststellen van de jaarrekening door de gemeenteraad. In dat kader wordt voorgesteld om het positieve rekeningresultaat conform het onderstaande voorstel bestemmen. We stellen voor om voor een aantal doelen voor een totaalbedrag van € 934.633 (voorstellen 1 t/m 12), beschreven in deze nota, saldobestemming toe te passen. Daarnaast wordt, conform het voorstel in de Kadernota 2026 € 6.200.000 in bestemmingsreserve IHP gestort en gebruikt voor het afdekken van reeds geplande investeringen op het gebied van onderwijshuisvesting. Tot slot wordt het restant, een bedrag van € 357.582, zonder specifieke reservering in de vrije reserve gestort.

Nr.	Omschrijving	Bedrag	Voorstel	Reserve
	Positief rekeningresultaat 2024	7.492.215		
1	Alleenverdienersproblematiek	92.000	Honoreren	Vrije reserve
2	Werkzaamheden parkeergarages	160.190	Honoreren	Vrije reserve
3	Containers Wilhelminahaven	15.000	Honoreren	Vrije reserve
4	Fonds kunstwerken	25.000	Honoreren	Vrije reserve
5	Reserve bedrijfsvoering aanvullen	325.843	Honoreren	Vrije reserve
6	Omnichannel	47.000	Honoreren	Vrije reserve
7	Korenmolen de Hoop - Toilet	20.000	Honoreren	Vrije reserve
8	Klimaatadaptatie	23.750	Honoreren	Vrije reserve
9	Circulariteit	24.850	Honoreren	Vrije reserve
10	Energietransitie bebouwde ruimte	125.000	Honoreren	Vrije reserve
11	Energiesysteem	66.500	Honoreren	Vrije reserve
12	Duurzaamheidsorganisatie	9.500	Honoreren	Vrije reserve
	Subtotaal	934.633		
13	Afdekken bestaande investeringen scholen cfm Kadernota 2026	6.200.000	Honoreren	Reserve IHP
	Subtotaal	7.134.633		
14	Storting in vrije reserve	357.582	Honoreren	Vrije reserve
	TOTAAL	7.492.215		

Hieronder zullen de individuele posten nader worden toegelicht.

1. Alleenverdienersproblematiek: € 92.000

Gemeenten kunnen financiële ondersteuning bieden aan huishoudens die als gevolg van de alleenverdienersproblematiek in 2023 en 2024 onder het bestaansminimum uitkomen. Gemeenten kunnen de gemiste huur- en zorgtoeslag compenseren vanuit de individuele bijzondere bijstand. Via een decentralisatie-uitkering heeft de gemeente Oosterhout in 2024 € 92.0000 ontvangen. De hoogte van het budget per gemeente is mede gebaseerd op informatie van de Belastingdienst over (1) de voorlopige aantallen huishoudens waar de alleenverdienersproblematiek speelt, en (2) de gemiddelde hoogte van de misgelopen toeslagen. De budgetten worden zo nodig bijgesteld

wanneer definitieve gegevens beschikbaar zijn, naar verwachting bij de meicirculaire 2025 en de meicirculaire 2026.

In de tweede corap24 zijn deze ontvangen middelen verantwoord, maar hier is geen begrotingswijziging van gemaakt. Deze middelen worden in 2025 uitgegeven.

2. Werkzaamheden parkeergarages: € 160.190

Omdat de plannen van de verbouwing van Arendshof II nog niet definitief waren zijn ook de opdrachten voor het belijnen van de hellingbaan bij de parkeergarage Arendshof en het vervangen van de lift pas in het najaar verstrekt. Gezien de werkdrukke bij de opdrachtnemer en de dalende temperaturen worden de werkzaamheden pas in 2025 uitgevoerd. Ook het vervangen van de rolluiken in de parkeergarage Arendshof zijn vertraagd door het aanpassen van de software en het omleggen van kabels. Voor de parkeergarage Basilek kon het schilderwerk niet meer worden gepland in 2024. De reeds verstrekte onderhoudsopdrachten parkeergarage ten behoeve van belijning hellingbaan Arendshof, vervangen van de lift, schilderwerk Basilek en vervangen van rolluiken Arendshof vertegenwoordigen een totale waarde van €160.000.

3. Ondergrondse containers Wilhelminahaven: € 15.000

In overleg met de VVE van het Porta I gebouw (Appartementencomplex in het project Wilhelminahaven) is besloten hebben de containers bij het appartementencomplex aan de Prinses Amaliastraat te verplaatsen. De kosten die gemoeid zijn met het verplaatsen zien op het aanpassen van de nieuwe plek en verplaatsing van de containers en de herinrichting van de huidige locatie van de containers en is geraamd op € 15.000. De kosten voor verplaatsing containers kunnen gedekt worden uit de in 2024 ontvangen bijdragen van de ontwikkelaar van het plan Wilhelminahaven.

4. Fonds kunstwerken: € 25.000

Jaarlijks is in de begroting een budget van € 25.000 beschikbaar voor het realiseren van kunstwerken in de openbare ruimte. Deze middelen zijn in 2024 niet uitgegeven. Voorgesteld wordt om deze middelen over te hevelen naar 2025, zodat er meer financiële ruimte is om een kunstwerk te realiseren.

5. Reserve bedrijfsvoering: € 325.843

Bij het instellen van de bestemmingsreserve bedrijfsvoering is bepaald dat deze reserve aangevuld mag worden met de positieve resultaten uit het PBS, tot een maximum van € 500.000. De directie heeft het mandaat om deze reserve aan te spreken om knelpunten binnen de bedrijfsvoering aan te pakken. In 2020 is er een krediet Organisatieontwikkeling beschikbaar gesteld die gedekt is uit deze reserve.

Per 31-12-204 bedraagt de bestemmingsreserve bedrijfsvoering € 174.157. Vanwege het positieve resultaat op het PBS in 2024 wordt voorgesteld om € 325.843 te storten in deze reserve om toekomstige knelpunten binnen de bedrijfsvoering aan te pakken. Op de planning in 2025 staan de organisatie brede training/ontwikkeling Effectief feedback geven en ontvangen en de training/ontwikkeling Projectgericht en resultaatgericht werken. Daarnaast spelen er veel zaken op het gebied van bedrijfsvoering die echt extra ambtelijke capaciteit kosten. Belangrijk daarbij is de digitale werkplek van de toekomst. Daarnaast moet ook er veel extra aandacht worden gegeven aan de WOO en de daarmee samenhangende doorontwikkeling van de informatievoorziening. Dit betekent dat we veel extra bedrijfsvoeringtaken krijgen, maar dat er ook heel wat trainingen gemeentebreed gaan plaatsvinden. Daar willen we deze reserve voor inzetten.

6. Omnichannel: € 47.000

Omnichannel is een strategie om de dienstverlening voor de gehele gemeente te verbeteren en toekomstbestendig te maken. De verbetering van het contact tussen inwoners, ondernemers en overheid staat hierbij centraal. Stapsgewijs wordt er toegewerkt naar een inclusieve klantinteractie waarin alle communicatiekanalen naadloos bij elkaar komen zodat de dienstverlening verbetert. De opdracht tot de omnichannelaanpak is verstrekt in 2024. De afronding van dit project is in 2025 en daarom gaat de facturatie ook pas in 2025 plaats vinden. Hiervoor zijn in 2025 onvoldoende middelen geraamd, vandaar dat saldobestemming voor dit budget wordt gevraagd.

7. Korenmolen de Hoop: € 20.000

Omdat de roeden van de Korenmolen De Hoop in het najaar van 2024 opgeleverd zijn, kon niet eerder worden gestart met de noodzakelijk werkzaamheden van de toiletruimte in de molen. Deze werkzaamheden willen we in 2025 uitvoeren, waarvoor we saldobestemming voor deze middelen aanvragen.

8. Klimaatadaptatie: € 23.750

Dit budget betreft subsidies voor kleine tuinen en kleine adaptiemaatregelen en hitte- en droogtebestrijding. Hiervoor waren in 2024 diverse acties gepland, maar vanwege gebrek aan capaciteit en het later gereed komen van het lokaal hitteplan, zijn deze niet uitgevoerd. In 2025 willen we deze zaken alsnog oppakken. De budgetten voor 2025 voorzien hier niet in.

9. Circulariteit: € 24.850

Door vertraging in het vaststellen van de routekaart duurzaamheid ontbrak de richting die we met circulariteit op willen gaan. In de routekaart duurzaamheid is nu vastgesteld dat we kiezen voor 3 pijlers binnen circulaire economie: consumptiegoederen (afval reductie), circulaire bouw en bedrijven. het "herschrijven" van de routekaart circulariteit naar het format van de routekaart duurzaamheid heeft tijd gevergd die we in mindere mate hebben kunnen besteden aan de uitvoering van activiteiten. We willen de resterende middelen in 2025 inzetten voor de organisatie van de week van de circulaire economie, voor de organisatie van workshops voor ondernemers op gebied van de SDG's, voor benodigde acties die voortkomen uit de ondertekening van het convenant biobased bouwen en uitbreiding van CAN de Meerwaarde naar andere afvalstromen.

10. Energietransitie bebouwde ruimte: € 125.000

Er was sprake van een tekort aan uitvoeringscapaciteit vanwege onduidelijkheid over extra Rijksfinanciering. Dit knelpunt is in 2025 opgelost vanwege de extra CDOKE-middelen. Hierdoor hebben de uitvoering van de Wijkuitvoeringsplannen en het Warmteprogramma vertraging opgelopen. In 2024 is het aanbestedingstraject voor de wijkuitvoeringsplan al doorlopen zodat begin 2025 gestart kan worden met één van de wijkuitvoeringsplannen. In 2025 starten we met de wijkuitvoeringsplannen in Vrachelen en in Den Hout.

Het warmteprogramma is de opvolger van de transitievisie warmte die gemeenten in 2021 hebben vastgesteld. Het warmteprogramma wordt op basis van verwachte wetgeving een verplicht programma en moet eind 2026 opgeleverd worden. In 2025 en 2026 werken we het warmteprogramma concreet uit.

Voor deze beide zaken zouden we de overgebleven middelen uit 2024 willen inzetten, zodat in beide dossiers in 2025 extra stappen gezet kunnen worden.

11. Energiesysteem: € 66.500

Door de vertraging van de vaststelling van de Routekaart Duurzaamheid vanwege onduidelijkheid over extra Rijksfinanciering was er in 2024 onvoldoende capaciteit voor het opstellen van de energievisie. Daarnaast was er ook onduidelijkheid over het beschikbare budget voor het inhuren van een bureau. Dit heeft ertoe geleid dat de verkennende energievisie later is gestart dan gepland en in 2024 nog niet is afgerond. Deze kosten zullen alsnog in 2025 gemaakt worden, terwijl de begroting 2025 daar niet in voorziet. Daarom wordt voorgesteld saldobestemming op deze post toe te passen.

12. Duurzaamheidsorganisatie: € 9.500

Door de vertraging in de vaststelling van de routekaart duurzaamheid vanwege onduidelijkheid over extra Rijksmiddelen ontbrak de (definitieve) vaststelling van de richting die we met de eigen organisatie op willen gaan. Deze middelen willen we in 2025 gebruiken voor het bepalen van de CO2-footprint van de organisatie en werken aan plannen voor de reductie hiervan, het uitvoeren van het MVOI-actieplan (Maatschappelijk Verantwoord Inkopen) en een inzet van middelen voor SDG beleidsevaluatie en monitoring.

Wanneer de voorgestelde resultaatbestemmingen worden gehonoreerd, wordt er van het positieve rekeningresultaat totaal € 934.633 voor deze doelen apart gezet. De raad zal worden voorgesteld om het voteren van deze middelen te delegeren aan het college.

13. Afdekken bestaande investeringen onderwijshuisvesting: € 6.200.000.

Conform de afspraken in de Kadernota 2026 wordt een bedrag van € 6.200.000 in de reserve IHP gestort en gebruikt voor het afdekken van de kapitaallasten van de bestaande investeringen in scholen.

14. Storting in vrije reserve: € 357.582

Het restant van het rekeningresultaat ad. € 357.582 wordt in de vrije reserve gestort. Op een later moment kan hier nog een specifieke bestemming aan gegeven worden.

Inspraak en participatie

Er heeft geen inspraak of participatie plaatsgevonden bij het opstellen van dit voorstel.

Alternatieve oplossingsrichting(en)

De raad kan ervoor kiezen om de voorgestelde saldobestemmingen niet te honoreren en deze middelen volledig vrij toe te voegen aan de (vrije) reserve.

Financiën

Aan dit voorstel zijn geen aanvullende kosten verbonden.

Vervolg

De ter beschikking gestelde / gereserveerde middelen zullen conform het raadsbesluit verwerkt worden in de financiële administratie van de gemeente Oosterhout.

Oosterhout 20 mei 2025,
Burgemeester en wethouders.

RAADSBSLUIT

Onderwerp Resultaatbestemming 2024
Zaaknummer 1071778

De raad van de gemeente Oosterhout,

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 20 mei 2025,

BESLUIT:

1. het positieve rekeningresultaat over het jaar 2024 van € 7.492.215 conform dit voorstel te bestemmen;
2. de votering van de middelen behorende bij de saldobestemmingen 1 t/m 12 te delegeren aan het college.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 24 juni 2025,

de raad voornoemd,

, voorzitter

, griffier