

Voorstel

Aan het bestuur van de Samenwerkingsorganisatie Publiek Vervoer Groningen Drenthe																																																								
Datum vergadering	26 maart 2026																																																							
Agendapunt	AP 7.2b																																																							
Onderwerp	Resultaatbestemming 2025																																																							
Voorstel	<p>1. Om het nettoresultaat à € 234.830 als volgt te bestemmen:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Toevoeging (per saldo) aan de bestemmingsreserve ‘aanbesteding contractvervoer’ : € 182.834,- (= -/- € 27.284 + € 210.0118,-) • Toevoeging aan de algemene reserve: € 51.996,- 																																																							
Toelichting	<p>Toelichting:</p> <p>Het resultaat van de jaarrekening 2025 is per saldo € 234.830,- voordelig. Dit resultaat kan worden uitgesplitst in een voordelig resultaat op de reguliere begroting ad € 262.114,- en een nadelig resultaat ad € 27.284,- op het geraamde begrotingsbedrag voor ‘aanbesteding contractvervoer’.</p> <p>Wij stellen u voor het rekeningsaldo als volgt te bestemmen.</p> <table> <tr> <td>Onttrekking aan de bestemmingsreserve ‘aanbesteding contractvervoer’</td> <td style="text-align: right;">-/- € 27.284,-</td> </tr> <tr> <td>Toevoeging aan de bestemmingsreserve ‘aanbesteding contractvervoer’</td> <td style="text-align: right;">€ 210.118,- *</td> </tr> <tr> <td>Toevoeging aan de algemene reserve</td> <td style="text-align: right;"><u>€ 51.996,-</u></td> </tr> <tr> <td>Totaalsaldo</td> <td style="text-align: right;">€ 234.830,-</td> </tr> </table> <p>*De toevoeging van het bedrag ad € 210.118 zorgt ervoor dat de bestemmingsreserve is aangevuld tot het door het bestuur eerder (dd 11 september 2025) geaccordeerde maximale te besteden bedrag voor het project ‘aanbesteding contractvervoer’</p> <p>Na vaststelling van de resultaatbestemming zijn de standen van de reserves als volgt:</p> <table> <tr> <td>Saldo algemene reserve voor bestemming resultaat 2025</td> <td style="text-align: right;">€ 63.244,-</td> </tr> <tr> <td>Toevoeging uit het rekeningsresultaat 2025</td> <td style="text-align: right;"><u>€ 51.996,-</u></td> </tr> <tr> <td>Saldo algemene reserve na bestemming resultaat 2025</td> <td style="text-align: right;">€ 115.240,-</td> </tr> </table> <p><i>Bestemmingsreserve aanbesteding nieuw contract*</i></p> <table> <tr> <td>Saldo bestemmingreserve voor bestemming resultaat 2025</td> <td style="text-align: right;">€ 196.030,-</td> </tr> <tr> <td>Onttrekking voor hogere kosten in 2025</td> <td style="text-align: right;">-/- € 27.284,-</td> </tr> <tr> <td>Toevoeging uit rekeningsresultaat 2025</td> <td style="text-align: right;"><u>€ 210.118,-</u></td> </tr> <tr> <td>Saldo bestemmingsreserve na bestemming resultaat 2025</td> <td style="text-align: right;">€ 378.864,-</td> </tr> </table> <p><i>Bestemmingsreserve doorontwikkeling</i></p> <table> <tr> <td>Saldo van de bestemmingreserve na bestemming resultaat 2025</td> <td style="text-align: right;">€ 198.396,-</td> </tr> </table> <p><i>Uitvoering smartplan</i></p> <table> <tr> <td>Saldo van de bestemmingreserve na bestemming resultaat 2025</td> <td style="text-align: right;">€ 25.000,-</td> </tr> </table> <p>* Op 11 september 2025 is het bestuur akkoord gegaan met de herziene begroting voor het project ‘aanbesteding contractvervoer’ voor de jaren 2024 t/m 2027. Het totale begrotingsbedrag is vastgesteld op € 789.591,-. In het volgende overzicht wordt het verloop van de bestemmingsreserve ‘aanbesteding contractvervoer’ (met verwachting t/m 2027) weergegeven.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Bestemmingsreserve</th> <th colspan="5">Voorstel verloop bestemmingsreserve aanbesteding contractvervoer</th> </tr> <tr> <th>Saldo 1 januari</th> <th>Resultaatbestemming toevoeging</th> <th>Resultaatbestemming onttrekking</th> <th>Geraamde onttrekking</th> <th>Saldo 31 december</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Verloop 2025</td> <td>€ 66.338</td> <td>€ 129.692</td> <td></td> <td>€</td> <td>196.030</td> </tr> <tr> <td>Verloop 2026</td> <td>€ 196.030</td> <td>€ 210.118</td> <td>€ (27.284)</td> <td>€ (343.864)</td> <td>€ 35.000</td> </tr> <tr> <td>Verloop 2027</td> <td>€ 35.000</td> <td></td> <td></td> <td>€ (35.000)</td> <td>€ -</td> </tr> </tbody> </table>	Onttrekking aan de bestemmingsreserve ‘aanbesteding contractvervoer’	-/- € 27.284,-	Toevoeging aan de bestemmingsreserve ‘aanbesteding contractvervoer’	€ 210.118,- *	Toevoeging aan de algemene reserve	<u>€ 51.996,-</u>	Totaalsaldo	€ 234.830,-	Saldo algemene reserve voor bestemming resultaat 2025	€ 63.244,-	Toevoeging uit het rekeningsresultaat 2025	<u>€ 51.996,-</u>	Saldo algemene reserve na bestemming resultaat 2025	€ 115.240,-	Saldo bestemmingreserve voor bestemming resultaat 2025	€ 196.030,-	Onttrekking voor hogere kosten in 2025	-/- € 27.284,-	Toevoeging uit rekeningsresultaat 2025	<u>€ 210.118,-</u>	Saldo bestemmingsreserve na bestemming resultaat 2025	€ 378.864,-	Saldo van de bestemmingreserve na bestemming resultaat 2025	€ 198.396,-	Saldo van de bestemmingreserve na bestemming resultaat 2025	€ 25.000,-	Bestemmingsreserve	Voorstel verloop bestemmingsreserve aanbesteding contractvervoer					Saldo 1 januari	Resultaatbestemming toevoeging	Resultaatbestemming onttrekking	Geraamde onttrekking	Saldo 31 december	Verloop 2025	€ 66.338	€ 129.692		€	196.030	Verloop 2026	€ 196.030	€ 210.118	€ (27.284)	€ (343.864)	€ 35.000	Verloop 2027	€ 35.000			€ (35.000)	€ -
Onttrekking aan de bestemmingsreserve ‘aanbesteding contractvervoer’	-/- € 27.284,-																																																							
Toevoeging aan de bestemmingsreserve ‘aanbesteding contractvervoer’	€ 210.118,- *																																																							
Toevoeging aan de algemene reserve	<u>€ 51.996,-</u>																																																							
Totaalsaldo	€ 234.830,-																																																							
Saldo algemene reserve voor bestemming resultaat 2025	€ 63.244,-																																																							
Toevoeging uit het rekeningsresultaat 2025	<u>€ 51.996,-</u>																																																							
Saldo algemene reserve na bestemming resultaat 2025	€ 115.240,-																																																							
Saldo bestemmingreserve voor bestemming resultaat 2025	€ 196.030,-																																																							
Onttrekking voor hogere kosten in 2025	-/- € 27.284,-																																																							
Toevoeging uit rekeningsresultaat 2025	<u>€ 210.118,-</u>																																																							
Saldo bestemmingsreserve na bestemming resultaat 2025	€ 378.864,-																																																							
Saldo van de bestemmingreserve na bestemming resultaat 2025	€ 198.396,-																																																							
Saldo van de bestemmingreserve na bestemming resultaat 2025	€ 25.000,-																																																							
Bestemmingsreserve	Voorstel verloop bestemmingsreserve aanbesteding contractvervoer																																																							
	Saldo 1 januari	Resultaatbestemming toevoeging	Resultaatbestemming onttrekking	Geraamde onttrekking	Saldo 31 december																																																			
Verloop 2025	€ 66.338	€ 129.692		€	196.030																																																			
Verloop 2026	€ 196.030	€ 210.118	€ (27.284)	€ (343.864)	€ 35.000																																																			
Verloop 2027	€ 35.000			€ (35.000)	€ -																																																			