Raadsvoorstel

Onderwerp:	Jaarstukken 2020 Culemborg
Portefeuillehouder:	C. Stolwijk
Datum college besluit:	15 juni 2021
Behandelend ambtenaar:	Amidouche, Rachid
Registratienummer:	GZDGCB172374/172379

Inleiding:

Als sluitstuk van de Planning & Control-cyclus 2020 zijn de Jaarstukken 2020 opgesteld. In de jaarstukken legt het college van B&W verantwoording af over het in 2020 gevoerde beleid en de financiële consequenties daarvan. Het vaststellen van de jaarstukken door uw raad is vereist op grond van de Gemeentewet en het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten. De jaarstukken worden voorzien van een verslag van bevindingen van de controlerend accountant.

De jaarstukken 2020 en het raadsvoorstel voor de accountantscontrole hebben we al reeds toegezonden op 28 mei 2021, zodat het bestuurlijke traject en besluitvorming niet zouden vertragen. We hebben in dat (concept) raadsvoorstel aangegeven dat de definitieve vaststelling en besluitvorming door de raad pas kan plaatsvinden nadat de accountant de controle definitief heeft afgerond, voorzien van accountantsrapport en controleverklaring.

De accountant heeft op 11 juni 2021 de accountantscontrole afgerond, waardoor we nu een definitieve raadsvoorstel kunnen aanbieden voor de raadsbehandeling op 1 juli 2021. Correcties die uit de accountantscontroles voortvloeiden hadden we al reeds verwerkt in de toegezonden versie van 28 mei 2021. Na 28 mei 2021 is het beperkt gebleven tot 1 kleine correctie op bladzijde 239. Deze correctie heeft geen invloed op de eerder gepresenteerde cijfers 2020.

Correctie op bladzijde 239 ziet als volgt uit:

Was:

bedragen x € 1	J.A. Vullings	
Functiegegevens[3]	Plv griffier	
Kalenderjaar[4]	**2020**	**2019**
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	-	11/03 – 01/05
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar[5]	-	2
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar[6]	-	160
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar[7]	€ 193	€ 187
Maxima op basis van de normbedragen per maand[8]	-	€ 29.920
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12[9]	€ 51.800	

Is geworden:

bedragen x € 1	J.A. Vullings	
Functiegegevens[3]	Plv griffier	
Kalenderjaar[4]	**2020**	**2019**
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	-	11/03 – 01/05
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar[5]	-	2
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar[6]	-	N.v.t
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar[7]	€ 193	€ 187
Maxima op basis van de normbedragen per maand[8]	-	€ 29.920
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12[9]	€ 29.920	

Om de gewaarmerkte jaarstukken 2020 van de accountant gelijk te houden aan de jaarstukken 2020 voor de raadsbehandeling op 1 juli 2021. Ontvangen jullie voor de volledigheid een deze geactualiseerde raadvoorstel met de geactualiseerde jaarstukken 2020.

Voorstel Raadsbesluit

De gemeenteraad van Culemborg besluit:

1. De jaarstukken 2020, bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening, vast te stellen;
2. Het positieve jaarrekeningresultaat over 2020 van afgerond € 2.788.768 vast te stellen en dit als volgt te bestemmen;
3. € 660.834 te storten in de reserve grondexploitatie;
4. € 1.407.381 te storten in de reserve resultaatbestemming, om nog niet uitgevoerd beleid 2020 alsnog in 2021 uit te voeren;
5. € 242.076 te onttrekken aan de reserve resultaatbestemming en te storten in een nieuw te vormen bestemmingsreserve energietransitiefonds;
6. € 200.000 te storten in de reserve reorganisatie
7. € 500.000 te storten in de reserve groot onderhoud zwembad;
8. Het jaarresultaat 2020 na alle resultaatbestemmingen van € 20.103 te storten in de algemene reserve
9. De bij voorgaande besluiten behorende begrotingswijziging vast te stellen;
10. Kennis te nemen van het Sociaal jaarverslag 2020;

Argumenten:

Coronacrisis

Het jaar 2020 heeft behoorlijk in het teken gestaan van allerlei zaken en maatregelen die verband houden met Corona. Dat heeft ook voor de gemeente geleid tot allerlei extra activiteiten en kosten en zal dus ook terugkomen in de Jaarrekening 2020. Bij de Najaarsrapportage 2020 is ook een deel van deze effecten (en de extra uitkering van het gemeentefonds) in een begrotingswijziging verwerkt. De verwerking in de najaarsrapportage 2020 leverde een tekort op van € -144.734. Het totale beeld voor 2020 is een tekort van € -21.260.

Samenvattend is dit het financiële beeld van de coronaeffecten als volgt:

Corona-effecten	Werkelijk 2020
Bijdragen van het rijk (gemeentefonds)	1.057.438

Bijdrage van provincie	82.126
Totaal ontvangen vergoedingen	**1.139.564**
Extra kosten als gevolg van Corona	-1.160.824
Saldo nadelig	**-21.260**

We hebben hiervoor een aparte hoofdstuk opgenomen in de jaarstukken 2020 om zo een dwarsdoorsnede van coronaeffecten te kunnen weergeven.

Jaarrekeningresultaat 2020

De jaarrekening laat een positief resultaat zien van (afgerond) € 2.788.000. In de jaarstukken is aangegeven hoe dit resultaat tot stand is gekomen. Hieronder het totaaloverzicht per programma:

Nr.	Programma	Primitief 2020	Begrotings-wijzigingen	Begroot 2020	Werkelijk 2020	Restant 2020
1	Zorgzame stad	21.714.568	1.410.057	23.124.625	22.724.711	399.914
2	Sociale stad	8.942.063	1.124.510	10.066.573	10.231.643	-165.070
3	Groene stad	910.164	-165.343	744.821	625.532	119.289
4	Leefbare stad	10.210.632	904.471	11.115.103	9.366.649	1.748.454
5	Ondernemende stad	1.602.185	514.943	2.117.128	1.813.894	303.234
6	Algemene dekkingsmiddelen	-43.379.612	-3.788.638	-47.168.250	-47.551.198	382.948
	Resultaat boekjaar 2020	0	0	0	-2.788.768	2.788.768

Jeugd en WMO

De afgelopen jaren is ervoor gekozen om het resultaat op jeugd en wmo te vereffenen met de bestemmingsreserve sociaal domein om zo schommelingen van het resultaat te voorkomen. In 2020 is het structurele budget voldoende gebleken om uitvoering te geven aan de WMO en jeugdhulp.

Het nadeel in 2020 binnen jeugd en wmo is incidenteel van aard. Het gaat enerzijds om extra kosten als gevolg van de coronacrisis en anderzijds om een verplichting uit eerdere jaren. Ook de jaarafrekening van Werkzaak beschouwen we als incidenteel.

Op dit moment weten we nog niet wat de effecten van Corona zullen zijn op de zorgvraag. Om die reden kunnen we niet constateren dat de budgetten ook in de toekomst voldoende zullen zijn om de WMO en jeugdhulp uit te voeren. Inmiddels heeft het kabinet besloten, naar aanleiding van het AEF-rapport over structurele tekorten voor jeugdhulp en een uitspraak van de arbitragecommissie die door de VNG was ingesteld, dat voor 2022 €1,3 miljard beschikbaar wordt gesteld. Een nieuw kabinet zal een besluit nemen over eventuele structurele extra middelen. Er wordt van gemeenten wel verwacht dat zij zich inspannen de kosten te beheersen. We zullen dan ook blijven inzetten op de besparingsmaatregelen die we hebben genomen. De bezuinigingsopgave voor 2020 van €380.000,- hebben we behaald. U heeft onlangs de jaarrapportage 2020 WMO en Jeugdhulp ontvangen, waarin we in gaan op de uitgaven en de wijze waarop de besparingen geëffectueerd zijn.

De bestemmingreserve sociaal domein is op 31 december 2020 € 795.000,- Deze bestemmingsreserve is onder meer bestemd voor de transformatie in het sociaal domein en twee kleinere projecten, die in 2021 uitgevoerd gaan worden. Zoals afgesproken met uw raad wordt u geïnformeerd over de wijze waarop wij invulling geven aan deze transformatie en de besteding van deze incidentele middelen.

Grondexploitaties

Het saldo van de grondexploitaties is als volgt tot stand gekomen:

Grondexploitaties	**Werkelijk 2020**
Winstneming Sprokkelenburg	738.512
Winstneming ONS-locatie	125.061
Correctie winstneming 2019 Pavijen	-5.739
Verhogen verliesvoorziening Spoorzone West	-346.272
Verlagen verliesvoorziening Lanxmeer	149.751
Totaal	**661.313**

De winstneming bij de complexen Sprokkelenburg en de ONS-locatie zijn tussentijdse winstnemingen na inschatting van de huidige stand van zaken, conform de voorgeschreven ‘percentage of completion’-methode. Die systematiek schrijft voor dat het boekhoudkundig realiseren van resultaat niet mag wachten totdat de exploitatie wordt afgesloten, maar als gerealiseerd wordt beschouwd naar gelang de exploitatie is gevorderd. Bij Pavijen is op basis van de huidige stand van zaken de tussentijdse winst gecorrigeerd met € 5.739.

De verliesvoorzieningen van de complexen Spoorzone West en Lanxmeer zijn aangepast als gevolg van het actualiseren van de grondexploitaties. Voor meer informatie over de bovengenoemde incidentele mutaties verwijzen we u naar het meerjarenprogramma grondexploitaties 2021 (162287).

Doorgeschoven beleid 2020

Evenals in eerdere jaren is ook aan het einde van 2020 geconstateerd, dat verschillende budgetten nog niet volledig zijn besteed. De reden is meestal gelegen in het feit dat het beleid en/of de werkzaamheden nog niet, of niet geheel, zijn uitgevoerd. Van een aantal van die werkzaamheden is vastgesteld dat het belangrijk of noodzakelijk is dat ze alsnog uitgevoerd moeten worden, omdat het activiteiten zijn die horen bij vastgestelde beleidsvoornemens. In het nieuwe jaar is geen budget beschikbaar voor deze activiteiten. Alle werkzaamheden zijn beoordeeld in het licht van de laatste financiële ontwikkelingen. Wij stellen voor om de restantbudgetten in bijlage 1 door te schuiven naar 2021. Het betreft in totaal een bedrag van € 1.407.381. In bijlage 1 is een overzicht van de betreffende activiteiten opgenomen.

Doorgeschoven beleid voorgaande jaren

De afgelopen jaren is er ook gebruik gemaakt van budgetoverhevelingen. Het is niet gelukt om alle middelen in 2020 tot uitvoering te brengen. Daarom wordt voorgesteld om de middelen van in totaal € 1.700.396 door te schuiven naar 2021.

Het doorschuiven heeft geen invloed op het resultaat. Het zat namelijk al in de reserve en blijft daarmee in de reserve.

In eerdere circulaires zijn ook klimaatmiddelen beschikbaar gesteld voor bijvoorbeeld Transitievisie warmte, Wijkaanpak en Energieloketten. De middelen waren in 2019 gereserveerd in de bestemmingsreserve resultaatbestemmingen. Er wordt voorgesteld om deze middelen over te hevelen naar een nieuwe bestemmingsreserve Energietransitiefonds.

In bijlage 2 is een overzicht van de betreffende activiteiten opgenomen.

Bestemming jaarrekeningresultaat 2020

Met inachtneming van bovenstaande voorstellen en eerdere gemaakte afspraken over bestemmingsreserves. Wordt voorgesteld om het jaarrekeningresultaat 2020 als volgt te bestemmen:

Werkelijke jaarresultaat 2020	**2.788.768**
Resultaatbestemmingen:	
1. Toevoegen aan Bestemmingsreserve grondexploitaties	660.834
2. Toevoegen aan Bestemmingsreserve resultaatbestemmingen 2020	1.407.381
3. Onttrekken aan Bestemmingsreserve resultaatbestemmingen voorgaande jaren	€ -242.076
4. Toevoegen aan Bestemmingsreserve Energietransitiefonds	€ 242.076
5. Toevoegen aan Bestemmingsreserve Reorganisatie	€ 200.000
6. Toevoegen aan Bestemmingsreserve Groot onderhoud zwembad	€ 500.000
Jaarresultaat 2020 na resultaatbestemming (positief)	**€ 20.103**

1. Tussentijdse resultaten en mutaties in voorzieningen binnen de grondexploitatie worden zoals afgesproken toegevoegd aan de bestemmingsreserve grondexploitaties.
2. Dit zijn budgetten die in 2020 niet zijn uitgegeven, maar waarvan de verplichting in 2021 is aangegaan of wordt aangegaan. Het gaat hier feitelijk om budgetoverheveling. Dit wordt toegevoegd aan 1 bestemmingsreserve.
3. In eerdere circulaires zijn klimaatmiddelen beschikbaar gesteld voor bijvoorbeeld Transitievisie warmte, Wijkaanpak en Energieloketten. De middelen zijn in 2019 gereserveerd in de bestemmingsreserve resultaatbestemmingen. Er wordt voorgesteld om deze middelen over te hevelen naar een nieuwe bestemmingsreserve Energietransitiefonds.
4. Zie toelichting bij punt 3.
5. De organisatieontwikkeling gaat ook in 2021 door. We zijn bezig met het uitvoeren van de strategische personeelsplanning. Er wordt voorzien dat er voor 2021 en 2022 er een eenmalige frictiebedrag nodig is om de overgang te maken naar de voor de organisatie gewenste situatie. Dit zijn kosten om mobiliteit te bevorderen, om een (tijdelijke) overlap in bezetting te kunnen betalen en om medewerkers een ontwikkelingstraject aan te kunnen bieden.
6. In het raadsbesluit uit juli 2019 over het behoud van het zwembad was het College en de raad op de hoogte dat het plan van SZC was gebaseerd op een instandhoudinghorizon van 10 jaar en dat aanvullende financiële middelen nodig waren om de openstelling van zwembad de Waterlinie te kunnen garanderen voor een volgende planperiode van 10 jaar. De raad heeft specifiek op dit onderwerp destijds ook een motie aangenomen om (financieel) vooruit te kijken. Het college is met SZC (en via hen Optisport) in gesprek over het beheer en onderhoud van het zwembad. Vooruitlopend op de uitkomsten van die gesprekken, actualisatie van het onderhoudsplan van het zwembad en doorkijk naar de periode na circa 2030 wordt voorgesteld om uit het jaarrekeningresultaat 2020 een bedrag van € 500.000 te reserveren voor het op termijn noodzakelijke en op dit moment financieel nog niet gedekte groot onderhoud van het zwembad. Zoals bekend is naar verwachting een groter bedrag noodzakelijk voor het rond 2030 noodzakelijke groot onderhoud. Hierover komt het college, na overleg met SZC en Optisport, in de loop van volgend jaar met nadere voorstellen.

Sociaal jaarverslag 2020

Het Sociaal jaarverslag 2020 is toegevoegd aan dit voorstel. Voorgesteld wordt om dit document ter kennisgeving aan te nemen, zoals opgenomen onder besluitpunt 10.

Kanttekeningen:

Niet meer van toepassing.

Kosten, Baten, Dekking

Niet van toepassing.

Personele en/of Juridische gevolgen:

Niet van toepassing.

Communicatie en Burgerparticipatie:

Niet van toepassing.

Bijlage 1. Budgetoverhevelingen van 2020:

	Voorstel resultaatbestemmingen 2020	€
1	Activiteiten in het kader van Vitaliteit / Arbo	50.000
2	Opleidingsbudget	25.000
3	Digitalisering van bouwvergunningen	30.000
4	Implementatie inkoopsysteem fiscaliteit	60.000
5	Burgerzaken ondersteuning i.v.m. detachering	10.500
6	Burgerzaken ondersteuning i.v.m. detachering	4.800
7	Groot onderhoud Carillon	176.500
8	Beschermd Wonen (GGZ In De Wijk, Beschermd Thuis-trajecten)	161.065
9	Invoering omgevingswet	90.554
10	Opstellen beleid MJOP	40.000
11	Ontwikkeltrajecten voor de organisatie	95.000
12	75 jaar bevrijding	7.000
13	Nieuwe Wet Inburgering	89.700
14	Buurt Bestuurt	22.300
15	Aanvullend budget DFS	21.000
16	GIDS (Gezond In De Stad)	39.112
17	Kring van gemeentesecretarissen	1.400
18	GVVP (mobiliteitsplan)	12.700
19	Visie spoorzone	24.500
20	Groenbeleidsplan	34.000
21	Uitvoering sport akkoord / afronden investeringen buitensport	130.000
	Extra middelen meicirculaire:	
22	Uitvoeringsagenda cultuurvisie **(besluit: GZDGCB78082/85506)**	194.000
	Extra middelen septembercirculaire:	
23	Extra middelen Verkiezingen Tweede Kamer	46.000
24	Extra rijksmiddelen voor aanpak daklooosheid	18.000
	Extra middelen decembercirculaire:	
25	Schuldenbeleid	18.000
26	Bijzondere bijstand	6.250
	Totaal	**€ 1.407.381**

Bijlage 2. Budgetoverhevelingen van 2019 en eerder:

	Resultaatbestemmingen voorgaande jaren	€
1	Vervangingsinvestering IM/ICT; implementatie AVG	60.000
2	Planmatig onderhoud De Fransche School	35.614
3	Verbeteren bedrijfsvoering	150.000
4	Opleiding vastgoed beheerssysteem	20.000
5	Vertraging uitvoering startnotitie accommodatiebesluit	7.000
6	Aanbesteding camerasystemen en risico's onvoorziene kosten	24.034
7	Conservering metaalvondsten Kasteeltuin	7.500
8	Doorschuiven uitvoering plan uitvoering Binnenstad	30.000
9	Extra impuls invoering omgevingswet	50.000
10	Uitvoering Fase 2 project 'Bomen Wilhelminadreef'	29.625
11	Democratisch akkoord	30.000
12	Onderzoek organisatorische inbedding parkeerbeheer	30.000
13	Lokale aanpak verkeersveiligheid en beleidsmonitor	7.550
14	Lokale aanpak verkeersveiligheid en beleidsmonitor	20.000
15	Keurmerk Veilig ondernemen Pavijen	2.000
16	Parkmanager Pavijen	29.900
17	Schoolmaatschappelijk werk	25.000
18	Sloop streethockey	15.000
19	Speelruimtebeleid	25.000
20	Invoering omgevingswet	45.000
21	Uitvoering amendement (1735711/369) en duurzame weerbaarheid veiligheid	31.744
22	Impuls weerbaarheid Culemborg	71.453
23	Re-integratie en participatie	175.000
	Extra middelen vanuit het Rijk:	
24	Verduurzaming basisscholen	293.316
25	Verduurzaming basisscholen	31.818
26	Bonus beschut Werken	21.000
27	Armoedebestrijding kinderen	124.274
28	Maatschappelijke begeleiding	45.030
29	Verhoging taalniveau statushouders	5.968
30	Kerkenvisies	15.494
	Extra middelen van het Rijk voor klimaat:	
31	Informatieplicht energiebesparende maatregelen (DU)	4.978
32	Klimaatmiddelen Transitievisie warmte (DU)	202.101
33	Klimaatmiddelen Wijkaanpak (DU)	9.997
34	Klimaatmiddelen Energieloketten (DU)	25.000
	Totaal	**€ 1.700.396**

Aparte Bijlagen:

- Jaarstukken 2020 Gemeente Culemborg (172374/172500)
- Sociaal Jaarverslag 2020 (172374/172476)

Raadsbesluit

Registratienummer: GZDGCB/172374/172379

De gemeenteraad van Culemborg besluit:

1. De jaarstukken 2020, bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening, vast te stellen,
2. Het positieve jaarrekeningresultaat over 2020 van afgerond € 2.788.768 vast te stellen en dit als volgt te bestemmen;
3. € 660.834 te storten in de reserve grondexploitatie;
4. € 1.407.381 te storten in de reserve resultaatbestemming, om nog niet uitgevoerd beleid 2020 alsnog in 2021 uit te voeren;
5. € 242.076 te onttrekken aan de reserve resultaatbestemming en te storten in een nieuw te vormen bestemmingsreserve energietransitiefonds;
6. € 200.000 te storten in de reserve reorganisatie
7. Het jaarresultaat 2020 na alle resultaatbestemmingen van € 520.103 te storten in de algemene reserve
8. Op basis van een financiële vooruitblik van de exploitatie en een procesaanpak bij de Kadernota 2023 een besluit te nemen over een mogelijke storting in de reserve groot onderhoud zwembad;
9. De bij voorgaande besluiten behorende begrotingswijziging vast te stellen;
10. Kennis te nemen van het Sociaal jaarverslag 2020;

Aldus besloten in de vergadering van de Raad,

Gehouden op 5 juli 2021.

De griffier De voorzitter

A. van Aarsen G. van Grootheest