Raadsvoorstel

Onderwerp:	Jaarstukken 2023
Portefeuillehouder:	M. Peters
Datum college besluit:	28 mei 2024
Behandelend ambtenaar:	Anton Schueler
Registratienummer:	GZDGCB1485773/1486027

Inleiding:

De jaarstukken zijn het slotdocument van de planning- en controlcyclus (P&C-cyclus) van 2023. Startpunt van die P&C-cyclus is de Kadernota 2023-2026, gevolgd door de Begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026. De raad heeft met het vaststellen van die documenten in hoofdlijnen bepaald wat er in 2023 moest gebeuren en hoeveel middelen daarvoor beschikbaar waren. Daarmee gaf de raad kaders voor ons college. In 2023 hebben wij de raad via een voorjaarsrapportage en najaarsrapportage op de hoogte gehouden van de financiële stand van zaken. Daarmee was er de gelegenheid tussentijds bij te sturen. Met de jaarstukken 2023 wordt de P&C-cyclus voor 2023 afgerond. Daarmee stellen wij de raad in staat invulling te geven aan de controlerende rol.

Het college heeft in 2023 aan verschillende opgaven gewerkt. Dit gaat onder andere om de steun aan hen die niet direct mee kunnen komen, de duurzaamheidsopgave en de woningbouwopgave. Hieronder gaan we kort in op enkele resultaten, zonder andere resultaten tekort te willen doen. In de jaarstukken leest u het volledige overzicht.

Zorgdragen voor kwetsbare inwoners
Een belangrijk resultaat is de start van het Sociaal Team Culemborg (STC). De gemeente vormt samen met Santé Partners, MEE-Vivenz en ElkWelzijn het STC. Het STC is de integrale toegang tot het sociaal domein in Culemborg. Deze toegangspoort is een cruciaal instrument voor de inzet van passende ondersteuning op alle levensdomeinen en zorgt ervoor dat we inwoners die dat nodig hebben op de juiste manier ondersteunen.

Een goede opvang van Oekraïense ontheemden is een andere belangrijke realisatie dit jaar. In 2023 is er opnieuw een dringend beroep gedaan op gemeenten om opvangplekken te openen voor Oekraïense ontheemden. Omdat Culemborg een rijke geschiedenis heeft waar mensen zich veilig en welkom voelen, hebben we gehoor gegeven aan deze oproep en is eind 2023 de crisisnoodopvang voor 200 Oekraïense ontheemden aan de Bellweg geopend.

Gewerkt aan de verdere woningbouwopgave van de stad
In het afgelopen jaar hebben we 202 nieuwe inwoners mogen verwelkomen en hebben wij 246 (verschillende type) woningen gerealiseerd. In Parijsch is de laatste fase van de woningbouwontwikkeling ingezet en zijn we bezig geweest met de planvorming van diverse woningbouwlocaties zoals de Driehoek, Honddijk en Lanxmeer. De gemeente heeft

belangrijke stappen gezet in de ontwikkeling van de Stationsomgeving met o.a. de aankoop van panden en ontwikkelen van het Masterplan. Daarnaast heeft de raad de Woonvisie geactualiseerd.

Vergroenen en verduurzamen van onze stad
De raad heeft in 2023 het duurzaam meerjarenduurzaamheidsprogramma (dMJOP) en het Integraal Huisvestingsplan onderwijs (IHP) vastgesteld.. Deze plannen zijn belangrijke bouwstenen voor toekomstbestendige schoolgebouwen en het gemeentelijk vastgoed. In de stad hebben we zichtbare resultaten bereikt met het vergroenen van onze stad. 't Jach en het Hof zijn mooie voorbeelden van het vergroenen van onze stad.

Gezonde financiële huishouding
Een gezonde financiële huishouding is essentieel om onze opgaven te realiseren. In 2023 is het proces gestart om ervoor te zorgen dat onze gemeente ook op de lange termijn financieel gezond is. Net als veel andere Nederlandse gemeenten hebben we vanaf 2026 te maken met een terugval in het gemeentefonds. Tegelijkertijd zijn er een aantal grote opgaven die de komende jaren veel van ons vragen. We moeten ombuigen om zo de komende jaren financiële ruimte te vinden om onze opgaven en taken uit te voeren. De raad heeft in het najaar 2023 het procesvoorstel vastgesteld met daarin de stappen om te komen tot een gezonde financiële huishouding. Bij de vaststelling van de kadernota 2025 neemt de raad besluiten welke ombuigingen plaats gaan vinden.

De jaarstukken 2023 zijn het sluitstuk in de planning- en controlcyclus van 2023. In de jaarstukken legt het college verantwoording af over het in 2023 gevoerde beleid en de financiële consequenties daarvan. De jaarstukken worden voorzien van een verslag van bevindingen van de controlerend accountant, Flynth Accountants. Op moment van behandeling in de raad zijn de stukken tot uw beschikking (zie ook kanttekening 1.1).

Op grond van de Gemeentewet en het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten moeten de jaarstukken door de gemeenteraad worden vastgesteld.

Voorstel Raadsbesluit

De gemeenteraad van Culemborg besluit:

1. De jaarstukken 2023 (GZDGCB1485773/1487446), bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening, vast te stellen.

2. Het jaarrekeningresultaat 2023 van € 2.958.312 vast te stellen en dit als volgt te bestemmen:
    a. € 1.148.306 te storten in de reserve resultaatbestemming om nog niet uitgevoerd beleid van 2023 in 2024 uit te voeren waarvan de resultaatbestemming voor de omgevingswet over meerdere jaren strekt. En de overige resultaatbestemmingen in 2024 volledig beschikbaar te stellen;
    b. € 676.057 te storten in de reserve grondexploitatie;
    c. € 763.370 te storten in de bestemmingsreserve GVVP;
    d. € 510.985 te storten in een nieuw te vormen bestemmingsreserve afwikkeling Oekraïne
    e. Het jaarresultaat 2023 na alle resultaatbestemmingen van € -140.406 te onttrekken aan de algemene reserve.
3. Voor de bovenstaande besluiten de bijbehorende begrotingswijzigingen in 2024 vast te stellen.
4. Kennis te nemen van het Sociaal jaarverslag 2023 (GZDGCB1485773/1485842).

Argumenten:

2.1 Er is een positief jaarrekeningresultaat 2023 van € 2.958.312

De jaarrekening 2023 laat een positief resultaat zien van € 2.958.312. In de jaarstukken is aangegeven hoe dit resultaat tot stand is gekomen. Onderstaand het overzicht per programma.

Nr	Programma	Primitief 2023	Begrotings-wijzigingen	Begroot 2023	Werkelijk 2023	Resultaat 2023
1	Bestuur en Ondersteuning	13.655.112	2.571.854	16.226.966	14.813.622	1.413.344
2	Veiligheid	3.407.438	217.908	3.625.346	3.639.722	-14.376
3	Verkeer, Vervoer en Waterstaat	4.036.779	714.960	4.751.739	3.964.649	787.090
4	Economie	706.517	122.650	829.167	1.041.965	-212.798
5	Onderwijs	3.729.293	183.544	3.912.837	3.792.102	120.735
6	Sport, Cultuur en Recreatie	4.489.202	570.330	5.059.532	4.785.996	273.536
7	Sociaal domein en Gezondheid	31.175.631	2.793.070	33.968.701	34.072.032	-103.331
8	Duurzaamheid	-1.521.991	431.884	-1.090.107	-1.781.270	691.163
9	Wonen, Stedelijke vernieuwing en Ruimte	5.041.269	1.630.239	6.671.508	4.937.548	1.733.960
99	Financiering en Algemene dekkingsmiddelen	-64.719.250	-9.236.439	-73.955.689	-72.224.678	-1.731.011
	Resultaat boekjaar 2023	**0**	**0**	**0**	**-2.958.312**	**2.958.312**

Grondexploitaties

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

Grondexploitaties	Werkelijk 2023	V/N
Terugdraaien winst Pavijen	--182.072	N
Verhogen voorziening Lanxmeer	-312.561	N
Afsluiten Spoorzone West	763.370	V
Afsluiten Sprokkelenburg	925.745	V
Nog te betalen VPB	-87.000	N
Exploitatie Gispen	145.715	V
Exploitatie Carrier	186.230	V
Resultaat grondexploitaties	**1.439.427**	**V**

2.2 Verdeling van de resultaatbestemmingen

In onderstaande tabel zijn het resultaat 2023 en resultaatbestemming voor accountantscontrole opgenomen:

	Werkelijke jaarresultaat 2023	**2.958.312**
	Resultaatbestemmingen:	
1	Toevoegen aan Bestemmingsreserve grondexploitaties	-676.057
2	Toevoegen aan Bestemmingsreserve GVVP	-763.370
3	Toevoegen aan Bestemmingsreserve afwikkeling Oekraïne	-510.985
4	Toevoegen aan Bestemmingsreserve resultaatbestemmingen 2023 ten behoeve van overheveling naar 2024	-1.148.306
	Jaarresultaat 2023 na resultaatbestemming (negatief)	**-140.406**

Ad 1. Toevoegen aan Bestemmingsreserve grondexploitaties

Tussentijdse resultaten binnen de grondexploitatie worden zoals afgesproken toegevoegd of onttrokken aan de bestemmingsreserve grondexploitaties. De specificatie van het bedrag is in de voorgaande tabel onder de kop Grondexploitaties terug te vinden.

Ad 2. Toevoegen aan Bestemmingsreserve GVVP

Vanuit de afgesloten grondexploitatie spoorzone west stond nog een bijdrage aan de spoortunnel begroot. Het positieve resultaat van deze grondexploitatie bij afsluiten wordt nu voor dit doel gestort in de reserve GVVP.

Ad 3. Instellen bestemmingsreserve afwikkeling Oekraïne

In 2023 is de ontvangen bijdragen voor de opvang van vluchtelingen hoger dan de gemaakte kosten. Het voordeel dat hier ontstaat wordt voorgesteld om toe te voegen aan een nieuw te vormen bestemmingsreserve vluchtelingenopvang. In 2024 wordt een analyse uitgevoerd of alle kosten juist zijn toegerekend. Daarna willen we de balans opmaken met het werkelijke resultaat en de bestemming hiervan.

Ad 4. Toevoegen aan Bestemmingsreserve resultaatbestemmingen 2023 ten behoeve van overheveling naar 2024.

Ook in 2023 zijn niet alle budgetten volledig tot uitvoering gebracht. We hebben vorig jaar alle budgetoverhevelingen van eerdere jaren al tegen het licht gehouden en de criteria voor budgetoverheveling aangescherpt.

Van de voorgestelde overhevelingen van 2023 is vastgesteld dat het belangrijk of noodzakelijk is dat ze alsnog uitgevoerd worden, omdat het activiteiten zijn die horen bij vastgestelde beleidsvoornemens en veelal reeds in gang gezet zijn. Zonder overheveling is hiervoor in 2023 en verder geen budget beschikbaar.

Wij stellen voor om de restantbudgetten zoals in bijlage 2 zijn opgenomen over te hevelen naar 2024. En in 2024 volledig beschikbaar te stellen. Indien er onverhoopt vertraging ontstaat in 2024. Dan zullen de middelen in 2024 vrijvallen en met een nieuw voorstel aan de raad worden voorgelegd.

In bijlage 2, Resultaatbestemming 2023 (GZDGCB1485773/1485929) is een overzicht van de over te hevelen budgetten

Kanttekeningen:

1.1 De controlewerkzaamheden van de accountant zijn nog niet afgerond

De accountant heeft de controlewerkzaamheden voor de jaarrekening 2023 nog niet afgerond. Als gevolg daarvan is er op het moment van verzending van deze stukken nog geen controleverklaring beschikbaar. Deze verplichte verklaring wordt bijgevoegd voor vaststelling door uw raad.

Indien de controleverklaring op 4 juli 2024 nog niet beschikbaar is, stelt de raad de jaarstukken onder voorbehoud van de controleverklaring vast. In het bijgaande raadsvoorstel wordt uitgegaan van een tijdige aanlevering door de accountant. Indien dit niet lukt, wordt het raadsvoorstel aangepast door het beslispunt ‘vaststelling onder voorbehoud van het accountantsrapport en controleverklaring’ toegevoegd.

Kosten, Baten, Dekking:

Niet van toepassing.

Personele en/of Juridische gevolgen:

Niet van toepassing.

Communicatie en Burgerparticipatie:

Na vaststelling van de jaarstukken 2023 in de gemeenteraad wordt een definitieve infographic opgesteld. Deze wordt via de diverse kanalen en media gedeeld.

Bijlagen:

1. Jaarstukken 2023 gemeente Culemborg (GZDGCB1485773/1487446)
2. Resultaatbestemming 2023 (GZDGCB1485773/1485829)
3. Infographic Jaarstukken 2023 (volgt)
4. Sociaal jaarverslag 2023 gemeente Culemborg (GZDGCB1485773/1485842)

Raadsbesluit

Registratienummer: GZDGCB1485773/1486027

De gemeenteraad van Culemborg besluit;

5. De jaarstukken 2023 (GZDGCB1485773/1487446), bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening, vast te stellen.

6. Het jaarrekeningresultaat 2023 van € 2.958.312 vast te stellen en dit als volgt te bestemmen:
    a. € 1.148.306 te storten in de reserve resultaatbestemming om nog niet uitgevoerd beleid van 2023 in 2024 uit te voeren waarvan de resultaatbestemming voor de omgevingswet over meerdere jaren strekt. En de overige resultaatbestemmingen in 2024 volledig beschikbaar te stellen;
    b. € 676.057 te storten in de reserve grondexploitatie;
    c. € 763.370 te storten in de bestemmingsreserve GVVP;
    d. € 510.985 te storten in een nieuw te vormen bestemmingsreserve afwikkeling Oekraïne
    e. Het jaarresultaat 2023 na alle resultaatbestemmingen van € -140.406 te onttrekken aan de algemene reserve.
7. Voor de bovenstaande besluiten de bijbehorende begrotingswijzigingen in 2024 vast te stellen.
8. Kennis te nemen van het Sociaal jaarverslag 2023 (GZDGCB1485773/1485842).

Aldus besloten in de vergadering van de Raad,

Gehouden op 4 juli 2024.

De griffier | De voorzitter

D. van der Harst | G. van Grootheest