Raadsvoorstel

Onderwerp:	Jaarrekening gemeente Culemborg 2021
Portefeuillehouder:	J. Reus
Datum college besluit:	17 mei 2022
Behandelend ambtenaar:	Chantal Hoogerheide - Sommer
Registratienummer:	GZDGCB499885/501160

Inleiding:

Als sluitstuk van de Planning & Control-cyclus 2021 zijn de Jaarstukken 2021 opgesteld. In de jaarstukken legt het college van B&W verantwoording af over het in 2021 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 accountant heeft op het moment van vaststelling in het College de controle van de Jaarstukken 2021 nog niet volledig afgerond. Definitieve vaststelling en besluitvorming door de raad kan pas plaatsvinden nadat de accountant de controle definitief heeft afgerond, voorzien van accountantsrapport en controleverklaring. De raadsbehandeling staat gepland op 23 juni 2022. Alle bevindingen vanuit de accountantscontrole zijn inmiddels al wel verwerkt in de jaarstukken 2021. Indien er onverhoopt aanvullende correcties voortvloeien als gevolg van de accountantscontrole, dan zullen we dit middels een erratum aanvullend ter besluitvorming voorleggen aan de raad.

Voorstel Raadsbesluit

De gemeenteraad van Culemborg besluit:

1. De jaarstukken 2021 (GZDGCB499885/517051), bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening, vast te stellen;
2. Het jaarrekeningresultaat over 2021 van afgerond € 1.796.470 vast te stellen en dit als volgt te bestemmen;
2a. € 530.446 te onttrekken uit de reserve grondexploitatie
2b. € 1.944.842 te storten in de reserve resultaatbestemming, om nog niet uitgevoerd beleid 2021 alsnog in 2022 uit te voeren;
3. Het jaarresultaat 2021 na alle resultaatbestemmingen van € 382.074 te storten in de algemene reserve;
4. De bij voorgaande besluiten behorende begrotingswijziging vast te stellen;
5. Kennis te nemen van het Sociaal jaarverslag 2021 (GZDGCB499885/517052).

Argumenten:

Coronacrisis

Ook 2021 heeft behoorlijk in het teken gestaan van allerlei zaken en maatregelen die verband houden met corona. Dat heeft ook voor de gemeente geleid tot extra activiteiten en kosten en zal dus ook terugkomen in de Jaarrekening 2021. We hebben hiervoor een apart hoofdstuk opgenomen in de Jaarstukken 2021 om zo een dwarsdoorsnede van de coronaeffecten te kunnen weergeven.

Jaarrekeningresultaat 2021

De jaarrekening laat een positief resultaat zien van (afgerond) € 1.796.000. In de jaarstukken is aangegeven hoe dit resultaat tot stand is gekomen. Hieronder het totaaloverzicht per programma:

Nr.	Programma	Primitief 2021	Begrotings-wijzigingen	Begroot 2021	Werkelijk 2021	Restant 2021
1	Zorgzame stad	21.891.095	822.855	22.713.950	23.903.730	-1.189.780
2	Sociale stad	11.079.468	1.711.467	12.790.935	11.198.449	1.592.486
3	Groene stad	1.194.272	922.645	2.116.917	1.764.381	352.536
4	Leefbare stad	10.501.876	664.096	11.165.972	10.855.882	310.090
5	Ondernemende stad	1.754.048	515.688	2.269.736	2.338.176	-68.440
6	Algemene dekkingsmiddelen	-46.420.759	-4.636.751	-51.057.510	-51.857.087	799.577
	Resultaat boekjaar 2021	0	0	0	-1.796.470	1.796.470

Grondexploitaties

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

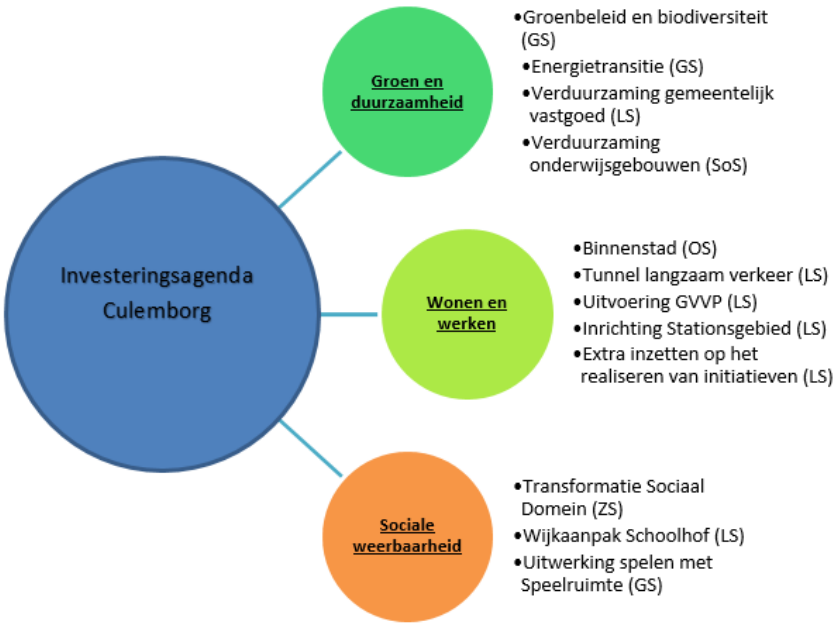
Grondexploitaties	Werkelijk 2021
Winstneming Sprokkelenburg	475.000
Correctie winstneming 2020 Pavijen	-390.000
Desinvestering faciliterende grondexploitaties	-71.000
Verhogen verliesvoorziening Spoorzone West	-198.000
Verlagen verliesvoorziening Lanxmeer	-346.000
Totaal	**-530.000**

De winstneming bij Sprokkelenburg en de correctie op de winstneming Pavijen zijn verplichte tussentijdse winstnemingen die zijn gedaan conform de voorgeschreven ‘percentage of completion’ -methoden. 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 € 390.000.

Tussentijdse resultaten binnen de grondexploitatie worden zoals afgesproken toegevoegd of onttrokken aan de bestemmingsreserve grondexploitaties

Investeringsagenda

Bij de Programmabegroting 2021 hebben wij ook aangegeven dat er forse investeringen in de stad noodzakelijk zijn. De investeringsagenda hebben we destijds opgebouwd langs drie investeringslijnen Groen en duurzaamheid, Wonen en werken en Sociale weerbaarheid.



Ook in 2021 heeft de coronapandemie veel gevraagd van de ambtelijke organisatie waarbij continu rekening moest worden gehouden met de gevolgen van landelijke maatregelen. Daarnaast bleven ook de ambities voor reguliere taken onverminderd hoog en hadden we te maken met krapte op de arbeidsmarkt. Deze factoren samen hebben ervoor gezorgd dat het uitvoeringstempo van de investeringsagenda is vertraagd. De niet bestede middelen blijven beschikbaar in de bestemmingsreserves om de uitvoering van de investeringsagenda te kunnen continueren. In het formatiedossier heeft u een update hierover ontvangen. In de Najaarsrapportage 2022 komt dit onderwerp weer terug.

Doorgeschoven beleid 2021

Evenals in eerdere jaren is ook aan het einde van 2021 geconstateerd, dat verschillende budgetten nog niet volledig zijn besteed. De reden is meestal, zoals bij de investeringsagenda ook is genoemd, gelegen in het feit dat het beleid is vertraagd door capaciteitsproblemen vanwege ziekteverzuim en krapte op de arbeidsmarkt en doordat activiteiten niet door konden gaan omdat de samenwerking met de stad ook een groot deel van het jaar stil lag vanwege corona.

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 2022. Het betreft in totaal een bedrag van € 1.944.842. 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 2021 tot uitvoering te brengen om dezelfde redenen als hierboven geschetst. Daarom wordt voorgesteld om de middelen van in totaal € 1.812.658 door te schuiven naar 2022. Het doorschuiven heeft geen invloed op het resultaat. Het zat namelijk al in de reserve en blijft daarmee in de reserve. In bijlage 2 is een overzicht van de betreffende activiteiten opgenomen.

Evaluatie doorgeschoven beleid

Het College en het MT hebben gezamenlijk stilgestaan bij de voorgestelde resultaatbestemmingen in bijlage 1 en 2. Voor het zomerreces wordt samen met het nieuwe college beoordeeld in welk stadium de verschillende onderwerpen zich bevinden en in hoeverre de uitvoering nog in 2022 kan plaatsvinden. Op basis van deze analyse zullen we bij de Najaarsrapportage 2022 voorleggen welke doelen haalbaar zijn en welke claims mogelijk kunnen vrijvallen ten gunste van het resultaat 2022.

Kanttekeningen:

De accountant heeft de controlewerkzaamheden voor de jaarrekening nog niet geheel afgerond. Als gevolg daarvan kan de accountant nog geen controleverklaring afgeven. Deze verplichte verklaring moet bij de jaarstukken worden gevoegd voor vaststelling door uw raad.

De aard van de controleverklaring van de accountant hangt af van de omvang van eventueel geconstateerde fouten of onzekerheden die in de jaarstukken zijn aangetroffen. Met betrekking tot fouten zal de accountant een goedkeurende verklaring afgeven wanneer de geconstateerde fouten in totaal niet meer dan 1% van de totale werkelijke lasten, inclusief dotaties en onttrekkingen aan de reserves (2020: € 82.605.000), bedragen. Indien er fouten zijn geconstateerd van in totaal meer dan 1%, maar minder dan 3%, dan zal de accountant een verklaring met beperkingen afgeven. In geval van meer dan 3% fouten volgt een afkeurende controleverklaring.

Met betrekking tot onzekerheden gelden andere grenswaarden. Tot 3% onzekerheden zal de accountant een goedkeurende verklaring afgeven. Bij onzekerheden van meer dan 3% maar minder dan 10% volgt een verklaring met beperkingen en boven de 10% geldt een oordeelonthouding.

Kosten, Baten, Dekking:

Niet van toepassing

Personele en/of Juridische gevolgen:

Niet van toepassing

Communicatie en Burgerparticipatie:

Na vaststelling van de Jaarstukken 2021 wordt een infographic opgesteld en gedeeld via diverse kanalen.

Bijlagen:

1. Jaarstukken gemeente Culemborg 2021 (GZDGCB499885/517051)

2. Sociaal Jaarverslag gemeente Culemborg 2021 (GZDGCB499885/517052)

Bijlage 1. Budgetoverhevelingen van 2021:

	Voorstel resultaatbestemmingen 2021	€
1	Parkeerbeheer	31.095
2	Cameratoezicht	14.100
3	Aanpak ventilatiesysteem De Fransche School	102.000
4	Onderhoudswerkzaamheden Binnen- of Lanxmeerpoort	28.867
5	Business case werkwijze en inzet boa's vanaf 2023.	25.000
6	Projectleider basis op orde Burgerzaken	25.000
7	Armoedebeleid, positief jeugdbeleid	100.000
8	Volwassenenfonds sport	200.000
9	Archeologie	59.750
10	Leefbaarheid projecten Bosboomgaard, Parkstrook	25.000
11	Coronagelden cultuur decembercirculaire	68.000
12	Coronagelden cultuur meicirculaire	81.000
13	Coronagelden cultuur restantbudget	137.884
14	Monumentenbeleid	6.000
15	Omgevingswet	64.446
16	Parkmanager	60.000
17	Redichemse Waard	18.600
18	Regionaal Transformatiefonds	22.800
19	Onderzoek Vaartstraat	30.000
20	Dashboard sociaal domein	60.000
21	Digitaliseren bouwarchief	154.000
22	Extra rijksmiddelen voor de aanpak van dak -en thuisloosheid	43.000
23	Inhuur projectleider Patasiwa Patalima	23.000
24	Projectleider toekomstbestendige kinderboerderij	12.500
25	Rampenbestrijding opleidingen en oefeningen	7.500
26	Regionaal energieloket formulier	14.500
27	Communicatiebudget St. Fort Everdingen	5.800
28	Wijkaanpak pilot schoolhof	125.000
29	Herhuisvesting bijzondere groepen	50.000
30	Inzet van de overgebleven TONK middelen voor energiearmoede.	236.000
31	Preventieakkoord Culemborg	114.000
	Totaal	**€ 1.944.842**

Bijlage 2. Budgetoverhevelingen van 2020 en eerder:

	Resultaatbestemmingen voorgaande jaren (2020 en eerder)	€
1	Activiteiten in het kader van Vitaliteit / Arbo	40.000
2	Digitalisering van bouwvergunningen	30.000
3	Opleidingsbudget	25.000
4	Externe inhuur Burgerzaken	8.500
5	Overgebleven middelen Beschermd Wonen regio Gelderland-Zuid	161.065
6	Extra rijksmiddelen voor aanpak dakloosheid	18.000
7	Opstellen beleid MJOP	7.198
8	Ontwikkeltrajecten voor de organisatie	84.000
9	75 jaar bevrijding	7.000
10	Nieuwe Wet Inburgering	89.700
11	Buurt Bestuurt	10.000
12	Planmatig onderhoud De Fransche School	56.614
13	Uitvoeringsagenda cultuurvisie (besluit: GZDGCB78082/85506)	194.000
14	GIDS (Gezond In De Stad)	39.112
15	Schuldenbeleid	18.000
16	Bijzondere bijstand	6.250
17	Groenbeleidsplan	34.000
18	Uitvoering sport akkoord / afronden investeringen buitensport	70.200
19	Verbeteren bedrijfsvoering	75.000
20	Opleiding vastgoed beheerssysteem	10.000
21	Aanbesteding camerasystemen en risico's onvoorziene kosten	24.034
22	Uitvoering amendement (1735711/369) en duurzame weerbaarheid veiligheid	31.744
23	Opdracht conservering metaalvondsten Kasteeltuin	7.500
24	Uitvoering plan uitvoering Binnenstad	30.000
25	Uitvoering Fase 2 project 'Bomen Wilhelminadreef'	29.625
26	Verduurzaming basisscholen	84.182
27	Democratisch akkoord	10.000
28	Onderzoek organisatorische inbedding parkeerbeheer	20.760
29	Lokale aanpak verkeersveiligheid en beleidsmonitor	20.000
30	Sloop streethockey	15.000
31	Speelruimtebeleid	25.000
32	Invoering omgevingswet	185.554
33	Bestemmingsplannen	20.264
34	Armoedebestrijding kinderen	100.000
35	Maatschappelijke begeleiding (DU)	25.000
36	Verduurzaming basisscholen (DU)	31.818
37	Impuls weerbaarheid Culemborg	71.453
38	Re-integratie en participatie	37.085
39	Voordeel OZB terug investeren in een aantrekkelijke binnenstad	60.000
	Totaal	**€ 1.812.658**

Raadsbesluit

Registratienummer: GZDGCB/499885/501160

De gemeenteraad van Culemborg besluit;

1. De jaarstukken 2021 (GZDGCB499885/517051), bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening, vast te stellen;
2. Het jaarrekeningresultaat over 2021 van afgerond € 1.796.470 vast te stellen en dit als volgt te bestemmen;
2a. € 530.446 te onttrekken uit de reserve grondexploitatie
2b. € 1.944.842 te storten in de reserve resultaatbestemming, om nog niet uitgevoerd beleid 2021 alsnog in 2022 uit te voeren;
3. Het jaarresultaat 2021 na alle resultaatbestemmingen van € 382.074 te storten in de algemene reserve;
4. De bij voorgaande besluiten behorende begrotingswijziging vast te stellen;
5. Kennis te nemen van het Sociaal jaarverslag 2021 (GZDGCB499885/517052).

Aldus besloten in de vergadering van de Raad,

Gehouden op 23 juni 2022.

De griffier	De voorzitter
A.N. van Aarsen	G. van Grootheest