

Raadsvoorstel

Onderwerp: Jaarstukken gemeente Culemborg 2024

Portefeuillehouder: M. Peters

Datum college besluit: 3 juni 2025

Behandelend ambtenaar: Martine Kooiker

Registratienummer: GZDGCB1969478/2021750

Inleiding

De jaarstukken vormen het slotdocument van de planning- en controlcyclus (p&c-cyclus) van 2024. Deze cyclus startte met de Kadernota 2024-2027, gevolgd door de Programmabegroting 2024 en de meerjarenraming 2025-2027. Met het vaststellen van deze documenten heeft uw raad in hoofdlijnen bepaald wat er in 2024 moest gebeuren en welke middelen daarvoor beschikbaar waren. Gedurende het jaar hebben wij u via een voorjaars- en najaarsrapportage op de hoogte gehouden van de financiële stand van zaken, zodat er tijdig kon worden bijgestuurd.

In 2024 hebben we samen met uw raad stappen gezet voor een financieel gezonde toekomst. Daarnaast hebben we op diverse terreinen resultaten geboekt en is onze stad sterker en veerkrachtiger geworden. Zo hebben we kwetsbare inwoners ondersteund, gewerkt aan de verdere woningbouwopgave en de eerste stappen gezet voor nieuwe onderwijshuisvesting. In de jaarstukken leest u het totaal.

Met de jaarstukken 2024 wordt de P&C-cyclus voor 2024 afgerond.

Voorstel Raadsbesluit

De gemeenteraad van de gemeente Culemborg besluit:

1. De jaarstukken gemeente Culemborg 2024 (GZDGCB1969478/2036686), bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening, vast te stellen.
2. Het jaarrekeningresultaat 2024 van € 7.537.291 vast te stellen en dit als volgt te bestemmen:
 - a. € 516.706 te storten in de reserve resultaatbestemming om nog niet uitgevoerd beleid van 2024 in 2025 uit te voeren;
 - b. € 5.428.344 te storten in de reserve grondexploitatie;
 - c. € 1.000.000 te storten in de Bestemmingsreserve Ravijnjaar;
 - d. € 350.000 te storten in de Bestemmingsreserve Onderzoek, plannen en investeringen grote opgaven;
 - e. € 242.241 te storten in de Algemene reserve.
3. Voor de bovenstaande besluiten de bijbehorende begrotingswijzigingen in 2025 vast te stellen.

4. Kennis te nemen van het Sociaal jaarverslag 2024 (GZDGCB1969478/2047026)

Argumenten

1.1 Dit is op grond van artikel 198 lid 1 Gemeentewet een wettelijke verplichting en is voorbehouden aan de gemeenteraad.

In de gemeentewet is opgenomen dat de gemeenteraad ieder jaar de jaarrekening en het jaarverslag in het jaar volgend op het begrotingsjaar vaststelt.

2.1 Er is een positief jaarrekeningresultaat 2024 van € 7.537.291.

De jaarrekening 2024 laat een positief resultaat zien van € 7.537.291. In de jaarstukken is aangegeven hoe dit resultaat tot stand is gekomen. Onderstaand het overzicht per programma.

Nr Programma	Primitieve begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Rekening 2024	Verschil 2024
1 Bestuur en ondersteuning	-14.711.127	-15.356.174	-15.758.448	-402.274
2 Veiligheid	-3.601.203	-3.681.203	-3.698.878	-17.675
3 Verkeer , Vervoer en Waterstaat	-4.070.159	-4.621.183	-4.945.005	-323.822
4 Economie	-723.768	-728.797	-512.768	216.029
5 Onderwijs	-4.576.165	-4.504.565	-4.061.044	443.521
6 Sport, Cultuur en Recreatie	-4.991.385	-5.180.613	-4.630.131	550.482
7 Sociaal domein en Gezondheid	-34.594.156	-37.260.672	-34.924.825	2.335.847
8 Duurzaamheid	1.772.774	1.330.774	1.030.925	-299.849
9 Wonen, Stedelijke vernieuwingen Ruimte	-5.136.114	-4.987.215	-536.746	4.450.469
99 Financiering en Algemene dekkingsmiddelen	70.324.130	74.811.844	75.574.211	762.367
Resultaat boekjaar 2024	-307.173	-177.804	7.537.291	7.715.095

Grondexploitaties

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

Grondexploitaties	Werkelijk 2024	N/V
Tussentijdse winst Pavijen	388.882	V
Verlagen voorziening Lanxmeer	468.195	V
Winstneming CV Parijsch	4.500.000	V
Exploitatie Gispen	148.121	V
Exploitatie Carrier	69.446	V
Exploitatie Parallelweg West 4	-3.300	N
Facilitair grondbeleid	-143.000	N
Totaal	5.428.344	V

2.2 Verdeling van de resultaatbestemmingen.

In onderstaande tabel zijn het resultaat 2024 en resultaatbestemming voor accountantscontrole opgenomen:

Werkelijke jaarrekening resultaat 2024		7.537.291
Resultaatbestemmingen		
1	Toevoegen aan bestemmingsreserve resultaatbestemmingen 2024 ten behoeve van overheveling 2025	516.706
2	Toevoegen aan Bestemmingsreserve grondexploitatie	5.428.344
3	Toevoegen aan Bestemmingsreserve ravijnjaar.	1.000.000
4	Toevoegen aan Bestemmingsreserve Onderzoek, plannen en investeringen grote opgaven	350.000
Jaarresultaat 2024 na resultaatbestemming (algemene reserve)		242.241

Ad 1. Toevoegen aan Bestemmingsreserve resultaatbestemmingen 2024 ten behoeve van overheveling naar 2025.

Ook in 2024 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 2024 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 2024 en verder geen budget beschikbaar. Wij stellen voor om de restantbudgetten zoals in de jaarstukken zijn opgenomen over te hevelen naar 2025. En in 2025 volledig beschikbaar te stellen. Indien er onverhoopt vertraging ontstaat in 2025. Dan zullen de middelen in 2025 vrijvallen en met een nieuw voorstel aan de raad worden voorgelegd.

Ad 2. Toevoegen aan Bestemmingsreserve grondexploitatie.

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

Ad 3. Toevoegen aan Bestemmingsreserve ravijnjaar.

Er wordt voorgesteld om € 1 miljoen van het resultaat te reserveren om begrotingstekorten in 2026 op te vangen. Op 17 april 2025 heeft het kabinet de Voorjaarsnota 2025 gepresenteerd. Hierin is opgenomen om het ravijn gedeeltelijk te dempen. Maar de te verwachte extra middelen in het gemeentefonds zijn niet voldoende om een sluitende begroting 2026 op te stellen. Alle meevallers zullen terugvloeien naar de algemene reserve.

Ad 4. Toevoegen aan Bestemmingsreserve onderzoek, plannen en investeringen grote opgaven.

Zoals bekend, staan we de komende jaren voor grote opgaven en investeringen. Het gaat hierbij onder andere om het realiseren van goede huisvesting voor scholen, het onderhoud van sportaccommodaties, het instandhouden van speeltuinen, maatregelen als gevolg van klimaatverandering, wegen, openbare verlichting en groen, verduurzaming van vastgoed.

Hoewel we de opgaven op hoofdlijnen goed in beeld hebben, ontbreekt het nog aan voldoende inzicht in de concrete keuzemogelijkheden en de bijbehorende financiële consequenties. Dat inzicht is essentieel om weloverwogen en toekomstbestendige keuzes te kunnen maken. Wij stellen daarom voor om nu financiële middelen beschikbaar te stellen voor het opstellen van langjarige investeringsplannen voor vastgoed, groen, spelen, wegen en sportaccommodaties en onderzoeken die noodzakelijk zijn om ombuigingen te kunnen realiseren. Die plannen en onderzoeken gaan ons helpen om gestructureerd en op basis van feiten afwegingen te maken, prioriteiten te stellen en onze middelen doelgericht in te zetten. Meer hierover is opgenomen in de Kadernota 2026-2029.

3.1 Voor het bestemmen van het jaarrekeningenresultaat worden de diverse begrotingswijzigingen vastgesteld.

De bijbehorende begrotingswijzigingen moeten vastgesteld worden om de besluiten die hierboven zijn genomen te kunnen implementeren. Dit betekent dat de begroting aangepast moet worden.

4.1 In het sociaal jaarverslag zijn de ontwikkelingen in de ambtelijke organisatie samengevat

Zoals gebruikelijk, informeert het college de raad bij de Jaarstukken over de ontwikkelingen in de ambtelijke organisatie in het afgelopen jaar. Deze zijn samengevat in het bijgevoegde sociaal jaarverslag.

Kanttekeningen

1.1 De controlewerkzaamheden van de accountant zijn nog niet afgerond.

De accountant is op dit moment nog bezig met de controlewerkzaamheden voor de jaarrekening 2024. Naar verwachting is de controleverklaring voor behandeling in uw raad beschikbaar, deze wordt aan u toegezonden.

Kosten, Baten, Dekking

In de jaarrekening zelf wordt een totaalinzicht gegeven van de kosten, baten en dekking.

Personele en/of Juridische gevolgen

Niet van toepassing.

Communicatie en Burgerparticipatie

Na vaststelling van de jaarstukken 2024 in de gemeenteraad wordt een definitieve infographic opgesteld. Deze wordt via de diverse kanalen en media gedeeld.

Bijlagen:

1. Jaarstukken 2024 gemeente Culemborg (GZDGCB1969478/2036686)
 2. Sociaal jaarverslag 2024 (GZDGCB1969478/2047026)
 3. NAZENDING Controleverklaring Jaarstukken 2024
 4. NAZENDING Infographic Jaarstukken 2024
-

Raadsbesluit

Registratienummer: GZDGCB1969478/2021750

De gemeenteraad van de gemeente Culemborg besluit:

1. De jaarstukken gemeente Culemborg 2024 (GZDGCB1969478/2036686), bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening, vast te stellen.
 2. Het jaarrekeningresultaat 2024 van € 7.537.291 vast te stellen en dit als volgt te bestemmen:
 - a. € 516.706 te storten in de reserve resultaatbestemming om nog niet uitgevoerd beleid van 2024 in 2025 uit te voeren;
 - b. € 5.428.344 te storten in de reserve grondexploitatie;
 - c. € 1.000.000 te storten in de Bestemmingsreserve Ravijnjaar;
 - d. € 350.000 te storten in de Bestemmingsreserve Onderzoek, plannen en investeringen grote opgaven;
 - e. € 242.241 te storten in de Algemene reserve.
 3. Voor de bovenstaande besluiten de bijbehorende begrotingswijzigingen in 2025 vast te stellen.
 4. Kennis te nemen van het Sociaal jaarverslag 2024 (GZDGCB1969478/2047026)
-

Aldus besloten in de vergadering van de Raad,

Gehouden op 3 juli 2025.

De griffier
D. van der Harst

De voorzitter
G.D. Renkema