Raadsvoorstel
Openbaar

Nijmegen

Onderwerp
Stadsrekening 2021

Opsteller	Henk Jan Jansen van Doorn	**Collegebesluit**	12 april 2022
Programma	Financiën	**Behandeldatum Raad**	8 juni 2022
Portefeuillehouder	M. Esselbrugge	**Status**	Openbaar

Samenvatting
De Stadsrekening 2021 wordt ter vaststelling voorgelegd aan de raad.

Het verslag van bevindingen uit de jaarrekeningcontrole wordt door de accountant aan de raad verzonden.

Voorstel
1. De Stadsrekening 2021 vast te stellen.
2. Het voordelig jaarrekeningresultaat van € 40.499.613 te storten in de saldireserve.
3. De middelen vanuit de decembercirculaire 2021 die niet tot besteding hebben geleid ad € 2.581.099 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Decembercirculaire.
4. Vrij laten vallen uit de bestemmingsreserve Decembercirculaire van niet ingezette middelen uit eerdere jaren ad € 31.402.
5. De reserves ISV, Onderwijshuisvesting en Focus citymarketing op te heffen.
6. De begrotingswijziging over investeringskredieten vast te stellen (BW-01813).
7. De onderstaande beslispunten ten aanzien van grondexploitatie:
   a. Ten aanzien van rioolinvesteringen in niet verlieslatende deelplannen binnen de Waalsprong te besluiten tot een gewijzigde exploitatieopzet.
   b. Het instellen van een voorziening voor het project Winkelsteeg Kanaalzone.
   c. Het beschikbaar stellen van een aanvullend investeringskrediet van € 2 miljoen voor het project Winkelsteeg Kanaalzone.
   d. De claim van € 10 miljoen op de saldireserve als gemeentelijke bijdrage BO Mirt voor het project Stationsgebied te laten vervallen en een investeringskrediet op te hogen naar € 12,7 miljoen.
8. De onderstaande beslispunten betreffende claims op middelen:
   a. Ten laste van de winst van 2021 een bestemmingsreserve te vormen met een grootte van € 1 miljoen ter uitvoering van het opleidingsplan Publiekszaken.
   b. Een bedrag van € 50.000 aan de bestemmingsreserve Beeldende Kunst toe te voegen.

   De volgende middelen als budgetoverheveling in de saldireserve vast te houden en in 2022 beschikbaar te stellen:
   c. Middelen gebiedsvisie Vlaams Kwartier ad € 73.258.
   d. Ten behoeve van een Participatiecoach Inburgering € 76.000.
   e. De resterende middelen Aardgasvrij ad € 251.541

Aanleiding
De stadsrekening 2021 moet ter vaststelling voorgelegd worden aan de raad.

Beoogde impact
De doelstelling van de Stadsrekening is om uw raad inzicht te geven in de uitkomsten van het gevoerde beleid in 2021, zowel beleidsinhoudelijk als financieel.

Argumenten
Bij beslispunt 1:
Door de Stadsrekening vast te stellen verleent de raad decharge aan ons College
Ons College is verantwoordelijk voor het opstellen van de Stadsrekening. De Stadsrekening bestaat uit het jaarverslag en de jaarrekening. Het jaarverslag is beleidsinhoudelijk; de jaarrekening financieel.

Bij beslispunt 2:
Het voordelig rekeningresultaat van € 40.499.613 te storten in de saldireserve
Het voordelig rekeningresultaat gaat naar algemene middelen, zodat we bij het Koersdocument en de Stadsbegroting een integrale afweging kunnen maken over belangrijke a-structurele projecten.

In de stadsrekening geven wij inzicht in de jaarlijkse kosten en opbrengsten van onze gemeente.
Met de volgende beslispunten wordt uit diezelfde saldireserve voor € 3.599.697 onttrokken ten behoeve van de effectuering van beslispunt 3, 4, 8a en 8b. Voor de budgetoverheveling van beslispunt 8c, 8d en 8e een bedrag van € 400.799 te oormerken en in 2022 als budget beschikbaar te stellen.

Voor meer informatie over het resultaat, het verloop vanaf de begroting en ons vermogen om risico's op te vangen wordt verwezen naar het financieel beeld in de Stadsrekening.

Bij beslispunt 3:
De middelen vanuit de decembercirculaire 2021 die niet tot besteding hebben geleid ad € 2.581.099 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Decembercirculaire.
Een aantal posten uit de decembercirculaire 2021 heeft niet tot besteding in 2021 geleid, maar zijn nog wel noodzakelijk voor genoemde doelen. Vandaar dat wordt voorgesteld om deze te storten in de bestemmingsreserve Decembercirculaire. Dit betreft de onderstaande posten:

DU Versterken dienstverlening gemeenten: personen met verward gedrag	284.028
DU Einde lening inburgeringsplichtig	44.903
Actielijn 2 Robuust rechts beschermingssysteem	259.000
Actielijn 3 Systeemleren	56.000
Actielijn 4 Versterking ondersteuning wijkteams	534.000
Actielijn 5 Impuls integraal werken	431.000
DU Experiment gesloten coffeeshopketen	196.250
Jeugdhulp	220.000
Lokaal cultuuraanbod (covid-19)	526.000
IU Inburgering	29.918
Totaal	***2.581.099***

Bij beslispunt 4:
Vrij laten vallen uit de bestemmingsreserve Decembercirculaire van niet ingezette middelen uit eerdere jaren ad € 31.402
De volgende middelen uit eerdere jaren kunnen vrijvallen:

DU kinderen in een AZC (uit 2019)	-49.058
DU verlenging impuls samenwerking GGZ (uit 2019)	30.000
Pilots verdere integratie arbeidsmarkt (uit 2020)	50.460
Totaal	***31.402***

Bij beslispunt 5:
De reserves ISV, Onderwijshuisvesting en Focus citymarketing opheffen
Er is vastgelegd welke projecten gefinancierd moeten worden uit de ISV (Investeringsfonds Stedelijke Vernieuwing) reserve. Na afwikkeling van deze projecten kan de reserve vervallen. Het gaat nog om monumentensubsidies en de Valkhofmuur. In 2021 is het laatste deel van de reserve ingezet en kan nu opgeheven worden.
Daarnaast zijn de reserves Onderwijshuisvesting en Focus citymarketing niet langer noodzakelijk. Het saldo is eind 2021 nihil. Deze reserves kunnen ook worden opgeheven.

Bij beslispunt 6:
*De begrotingswijziging over investeringskredieten vast te stellen (BW-*01813*).*

Investeringen en restantkredieten.
Om investeringen te kunnen plegen stelt uw raad kredieten beschikbaar. Uitgaven hierop lopen vaak over het jaar heen. In de paragraaf Investeringen van het jaarverslag leggen we hierover verantwoording af. Dit jaar hebben we voor een bedrag van € 40,3 miljoen in de stad geïnvesteerd en is een aantal investeringsprojecten tot afronding gekomen.

In een begrotingswijziging (BW-01813) is per krediet aangegeven welk budget vrij kan vallen en of dat krediet kan worden afgesloten, welke overschrijdingen er zijn en wat daarvan mogelijk verrekend kan worden met andere kredieten, welke kredieten kunnen worden samengevoegd en of we aan uw raad voorstellen budget over te hevelen naar volgend jaar. Voor een verdere toelichting verwijzen wij naar de paragraaf investeringen.

Grondexploitatie
Bij beslispunt 7a:
Ten aanzien van rioolinvesteringen in niet verliesgevende deelplannen binnen de Waalsprong te besluiten tot een gewijzigde exploitatieopzet.
Dit betekent dat de rioolinvesteringen van niet verliesgevende deelplannen onderdeel zijn van de te dekken planexploitatiekosten en niet conform de gebruikelijke investeringsregels van de gemeente geactiveerd en afgeschreven worden in 40 jaar.

Bij de stadsrekening 2012 is besloten tot een gewijzigde exploitatieopzet ten aanzien van rioolinvesteringen in ontwikkelingsgebieden (planexploitaties). Dit betekent dat rioolinvesteringen geen onderdeel meer zijn van de te dekken planexploitatiekosten, maar conform de gebruikelijke investeringsregels van de gemeente geactiveerd worden en afgeschreven worden in 40 jaar. In het kader investeren en waarderen dat in 2013 is vastgesteld zijn de bestaande beleidsregels opgenomen en aangevuld met een nadere toelichting op de wijze waarop omgegaan wordt met investeringen in grondexploitaties.

In de gevallen dat een planexploitatie niet kostendekkend is en desondanks doorgang zal vinden, kunnen investeringen in die gebieden ten laste van de algemene middelen van de gemeente worden uitgevoerd.

Dit laatste is in het verleden het geval geweest in de planexploitatie Waalsprong. Echter door de stijging van de grondprijzen de laatste jaren is de totale planexploitatie Waalsprong minder verliesgevend geworden. De rioleringskosten uit de niet verliesgevende deelplannen zijn toegevoegd aan de te dekken planexploitatiekosten.

Bij beslispunt 7b:
Het instellen van een voorziening voor het project Winkelsteeg Kanaalzone.
Naar aanleiding van de accountantscontrole en de prijsontwikkelingen van de civieltechnische kosten in het laatste kwartaal van 2021 is de ingerekende kostenstijging over 2021 aangepast van 3,5% naar 5,5%. Deze ophoging heeft geresulteerd in de aanpassing van de voorziening Waalsprong en Stationsgebied en de instelling van een voorziening voor Winkelsteeg.

Bij beslispunt 7c:
Het beschikbaar stellen van een aanvullend investeringskrediet van € 2 miljoen voor het project Winkelsteeg Kanaalzone.
Voor Winkelsteeg leidt het onderscheid vermeld bij beslispunt 7d tezamen met de ophoging van de stijging van de ingerekende kostenstijging van de civiele kosten over 2021 van 3,5% naar 5,5% tot een extra benodigd investeringskrediet van € 2 miljoen.

Bij beslispunt 7d:
De claim van € 10 miljoen op de saldireserve als gemeentelijke bijdrage BO Mirt voor het project Stationsgebied te laten vervallen en een investeringskrediet op te hogen naar € 12,7 miljoen.
De planexploitaties Stationsgebied en Winkelsteeg Kanaalzone zijn beide brede gebiedsontwikkelingen. In deze gebiedsontwikkelingen zijn zowel kosten van investeringen (in infrastructurele werken) opgenomen en kosten die uit de planexploitatie worden gedekt. De wijze waarop deze kosten verantwoord worden en hun plaats op de balans is verschillend. De kosten van infrastructurele werken worden opgenomen onder de materiële vast activa en worden conform de gebruikelijke investeringsregels van de gemeente geactiveerd en afgeschreven.
De kosten die uit de planexploitatie worden gedekt worden opgenomen onder de voorraden. Indien een tekort ontstaat wordt daar een voorziening voor getroffen.
In de in november 2021 vastgestelde planexploitaties Stationsgebied en Winkelsteeg Kanaalzone is nog geen expliciet onderscheid gemaakt tussen beide kostencategorieën. Dit onderscheid wordt nu in de Stadsrekening wel aangebracht gezien de andere balanspost waar deze onder vallen.
Dit onderscheid heeft ertoe geleid dat bij Stationsgebied de claim van € 10 miljoen op de saldireserve als gemeentelijke bijdrage BO Mirt voor het project Stationsgebied omgezet wordt in een investeringskrediet van € 12,7 miljoen.

Claims op middelen

Bij beslispunt 8a:

Ten laste van de winst van 2021 een bestemmingsreserve te vormen met een grootte van € 1 miljoen ter uitvoering van het opleidingsplan Publiekszaken.

De ontwikkeling van onze maatschappij vereist dat we investeren in de kwaliteit van de medewerkers die uitvoering geven aan onze Basisregistratie Personen en Burgerzaken. VNG, NVVB en Ministerie waarschuwen alle gemeenten dat hier aandacht nodig is. Dit werkterrein ontwikkelt zich van een paspoortfabriek naar een rol als poortwachter en de BRP levert het fundament en toegang tot maatschappelijke deelname, dienstverlening en zorg aan al onze Nijmegenaren. Toenemende digitalisering, steeds meer wettelijke vereisten (denk aan Gender en AVG)] en internationalisering maken dat voor het werk steeds meer kennis nodig is. Het op tijd signaleren van ondermijning door identiteits- en adresfraude stelt eveneens hogere eisen. Fouten in onze basisregistraties kunnen grote impact hebben op het leven van de Nijmegenaren. Een opleidingsprogramma voorziet in een up to date brede basiskennis voor alle medewerkers en biedt ontwikkelingsmogelijkheden voor het personeel.
Hierdoor maken we onze organisatie op dit onderdeel weer toekomstproof.

Bij beslispunt 8b:

Een bedrag van €50.000 aan de bestemmingsreserve Beeldende Kunst toe te voegen.

Deze dotatie houdt verband met de realisatie van een kunstwerk in Dukenburg. Hiervoor waren in 2021 budgettaire middelen aanwezig. Echter de realisatie kon niet meer in 2021 plaats vinden. De plaats van realisatie is in 2 tunnels in Dukenburg en geschiedt in samenwerking met bewoners.

De volgende middelen als budgetoverheveling in de saldireserve vast te houden en in 2022 beschikbaar te stellen:

Bij beslispunt 8c:

Overheveling middelen gebiedsvisie Vlaams Kwartier € 73.258

In 2021 zijn door vertragingen niet alle middelen aangewend. Voor de ontwikkeling van het Vlaams Kwartier is daarom een overheveling van 2021 naar 2022 vereist.

Bij beslispunt 8d:

Ten behoeve van een Participatiecoach Inburgering ad € 76.000

Een bedrag van € 76.000 mee te nemen voor de kosten van een participatiecoach Inburgering in 2022.

Bij beslispunt 8e:

De resterende middelen Aardgasvrij ad € 251.541.

Alleen op deze wijze kunnen we de projecten blijven uitvoeren, de regelingen energie reductie en de proeftuinen Hengstdal en Dukenburg, en voldoen aan de verplichtingen voor derden (bewoners, woningbouwcorporaties, rijk en Liander).

Kanttekeningen

De Stadsrekening moet vóór 15 juli worden ingediend bij de Provincie met het (accountants)verslag van bevindingen én de accountantsverklaring. Hetzelfde geldt voor de SiSa-bijlage in de Stadsrekening. Hierin leggen we verantwoording af over de besteding van specifieke uitkeringen van het Rijk.

Financiën
Dit voorstel heeft geen financiële consequenties.

Vervolg
Over de Stadsrekening wordt op de gebruikelijke wijze gecommuniceerd. De website van de Stadsrekening 2021, te benaderen via pcportal.nijmegen.nl, staat hierin centraal.

Na vaststelling van de Stadsrekening door de raad dienen we de Stadsrekening en de SiSa-bijlage in bij de provincie / het Rijk.

Bijlagen
Over de Stadsrekening wordt op de gebruikelijke wijze gecommuniceerd. De website van de Stadsrekening 2021, te benaderen via pcportal.nijmegen.nl, staat hierin centraal.

Na vaststelling van de Stadsrekening door de raad dienen we de Stadsrekening en de SiSa-bijlage in bij de provincie / het Rijk.

Bijlagen
- pcportal.nijmegen.nl (website Stadsrekening 2021)
- Stadsrekening 2021 (PDF)
- Infographic stadsrekening 2021
- Begrotingswijzigingen BW-01813