

Onderwerp

Jaarrekening 2024

Opsteller	Ellen van de Waterbeemd	Behandeldatum	8 april 2025
Programma	Financiën	Status	Openbaar
Portefeuillehouder	T.F.A. van Elferen		

Advies

Aan de raad voor te stellen:

1. De Stadsrekening 2024 vast te stellen.
2. Het voordelig jaarrekeningresultaat van € 27.742.613,40 toe te voegen aan de saldireserve.
3. De reserve Energiecrisis op te heffen.
4. Te verrekenen met reserves:
 - a. De middelen vanuit de Decembercirculaire 2024 die niet tot besteding hebben geleid van € 725.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Decembercirculaire.
 - b. De middelen voor aardgasvrij maken van € 702.965,87 vanuit het programma Openbare Ruimte die niet tot besteding hebben geleid, toe te voegen aan de reserve Aardgasvrij.
 - c. De restantmiddelen van € 897.000 vanuit de reserve Energiecrisis toe te voegen aan de saldireserve.
 - d. De bovenstaande reservemutaties van per saldo € 530.965,87 te onttrekken aan de saldireserve.
5. De volgende restantmiddelen 2024 beschikbaar te stellen in 2025:
 - a. *Doorontwikkeling project Dienstverlening Sociaal Domein*
Door verschillende oorzaken is een aantal deelprojecten van het meerjarige project Doorontwikkeling Dienstverlening Sociaal Domein in 2024 later gestart. Daardoor is het budget 2024 van € 1.307.805 niet volledig besteed. Het resterende bedrag blijft noodzakelijk voor het vervolg van het traject en daarom stellen we voor om het restant van € 690.086 over te hevelen naar 2025.
 - b. *Middelen Kansengelijkheid*
In het programma Onderwijs zijn restantmiddelen ter hoogte van € 380.000 voor kansengelijkheid. In januari 2024 heeft uw raad bij motie 'Ongelijk investeren met jongerenwerk' aangegeven dat deze over de jaren 2025 en 2026 moeten worden verdeeld. We willen daarom de restantmiddelen overhevelen naar 2025.
6. De volgende aanpassingen bij investeringen te verwerken:
 - a. 'Vervanging Toezichtcamera's' ad € 75.000 (programma Veiligheid) vrij te laten vallen
 - b. restant van 'Duurzaamheidstoekomst Heumensoord' van (afgerond) € 19.000 (programma Economie en Toerisme) vrij te laten vallen en het krediet af te sluiten
 - c. 'Tijdelijk infopunt Winkelsteeg' van 0,24 miljoen euro (programma Welzijn Wijkontwikkeling en Zorg) vrij te laten vallen en het krediet af te sluiten

- d. restant van 'Slijtlaag vervangen op de Snelbinder' ad € 10.000 (afgerond) (programma Bereikbaarheid) vrij te laten vallen en het krediet af te sluiten
 - e. krediet 'Watersportcentrum Spiegelwaal' (programma Wonen en stedelijke ontwikkeling) af te sluiten
 - f. vanwege oplevering gymzaal 'De Stelt' het restantkrediet van (afgerond) € 42.000 (programma Sport) vrij te laten vallen en het krediet af te sluiten
 - g. het restant van het krediet 'Verbeteren akoestiek sportaccommodaties' van € 312,24 (programma Sport) vrij te laten vallen en het krediet af te sluiten
 - h. het restant van € 8.000 (afgerond) van 'Herontwikkeling Staddijk t.b.v. Oranje Blauw' (programma Sport) vrij te laten vallen en het krediet af te sluiten
 - i. van het rendabel krediet 'Duurzaamheid' (programma Wonen en stedelijke ontwikkeling) een bedrag van 5 miljoen euro vrij te laten vallen
 - j. van 'Maatregelen luchtkwaliteit' (programma Openbare Ruimte) een bedrag van € 810.000 vrij te laten vallen
 - k. van het krediet 'Groot en vervangingsonderhoud' (riolering) (programma Openbare Ruimte) een bedrag van 4,53 miljoen euro vrij te laten vallen
 - l. het tekort op het krediet 'Park & Ride' en het tekort op het krediet 'Onderhoudstoestand woonstraten' (programma Bereikbaarheid) te bekostigen uit het krediet 'Investerings openbare ruimte'
 - m. het tekort op het krediet 'Vervangen parkeerapparatuur KKG' (programma Bereikbaarheid) te bekostigen uit het krediet 'Fietsenstalling Kelfkensbos'
 - n. het tekort van € 31.000 (afgerond) op het krediet 'Bereikbaarheid campus o.a. Heyendaal' (programma Bereikbaarheid) te bekostigen uit het krediet 'Mobiliteit' en het daarna resterende krediet van € 6.000 van het krediet 'Mobiliteit' vrij te laten vallen en het krediet af te sluiten
 - o. het tekort op het krediet 'LED verlichting Binnenstad' (programma Openbare Ruimte) te bekostigen uit het krediet 'Beweegvriendelijke omgeving'
 - p. het restant van het bulkkrediet 'Vervanging speelvoorzieningen' van € 450.000 (programma Openbare Ruimte) over te hevelen naar 2025
 - q. de budgetten voor Sporthal Plus, Hof van Holland ad 0,456 miljoen euro (programma Sport) door te schuiven naar 2029
 - r. het restant van het bulkkrediet 'Kunstgrasvelden' van 0,113 miljoen euro (programma Sport) door te schuiven naar 2025
 - s. het restant van het bulkkrediet bedrijfsinvesteringen van 1,982 miljoen euro (programma Bestuur en organisatie) door te schuiven naar 2025. Verwacht wordt dat het beschikbaar gestelde jaarbedrag voor 2025 niet toereikend zal zijn voor de noodzakelijke bedrijfsinvesteringen
 - t. het subsidiabele deel uit het krediet 'woonomgevingsverbeteringen', lasten en baten € 28.000 (programma Openbare Ruimte) over te hevelen naar 2025
 - u. het tekort van 1,737 miljoen euro op het krediet 'Winkelsteeg e.o. voorbereiding' (programma Wonen en stedelijke ontwikkeling) te verrekenen met het krediet 'Kanaalzone Zuid en Winkelsteeg'.
- 7. De begrotingswijziging budgetoverheveling (BW-10018) vast te stellen.
 - 8. De begrotingswijziging investeringen (BW-10019) vast te stellen.

Aanleiding

De Stadsrekening 2024 wordt ter vaststelling voorgelegd aan uw raad. De accountant is voornemens een goedkeurende verklaring te verstrekken.

Beoogde impact: evaluatie

De doelstelling van de Stadsrekening is om uw raad inzicht te geven in de uitkomsten van het gevoerde beleid in 2024, zowel beleidsinhoudelijk als financieel.

Dit voorstel draagt bij aan de ambitie “We hebben een betrouwbare en omgevingsbewuste uitvoeringsorganisatie”. Het doel daarbij is “Wij zijn een moderne en betrouwbare overheidsorganisatie”. De bijbehorende activiteit is “We sturen via de planning & control cyclus op een goede begroting, tussentijdse rapportages en verantwoording van de realisatie van doelen, activiteiten en daarvoor ingezette middelen.”

Deze ambitie, doel en activiteit zijn opgenomen in de Stadsbegroting bij het programma Bestuur en Organisatie.

Argumenten

1.1 Door de Stadsrekening vast te stellen verleent uw 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.

2.1 Het voordelig rekeningresultaat van € 27.742.613,40 te storten in de saldireserve

Het voordelig rekeningresultaat gaat naar de algemene middelen, zodat we bij de Stadsbegroting 2026-2029 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.

3.1 De reserve Energiecrisis op te heffen

Eind 2022 heeft uw raad besloten om 5 miljoen euro beschikbaar te stellen om het leed van onze inwoners en instellingen door de snelle stijging van de energieprijzen te verkleinen. De interventies golden voor de winterperiode 1-12-2022 t/m 31-3-2023. De verstrekte subsidies aan maatschappelijke instellingen zijn verantwoord onder de ontvangen provinciale Winterfondssubsidie (0,85 miljoen euro). Deze subsidie is ontvangen voor het verstrekken van tegemoetkomingen aan maatschappelijke voorzieningen of het MKB. Bij de Voortgangsmonitoren in 2023 hebben we al aangegeven dat een groot deel van de beschikbare middelen niet benodigd is geweest, afgerond 4,1 miljoen euro. Er was een reserve gevormd voor de energiecrisisaanpak. Het restantbedrag van € 879.000 kan vrijvallen. De reserve kan worden opgeheven.

4.1 Te verrekenen met reserves

We gaan voor een aantal onderdelen € 27,8 miljoen euro toevoegen aan de saldireserve.

5.1 Met de *budgetoverheveling* van 1,1 miljoen euro worden de bedragen geoormerkt en in 2025 als budget beschikbaar gesteld.

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

Kanttekeningen

De Stadsrekening moet uiterlijk binnen 2 weken na de totstandkoming of vóór 14 juli ter kennisgeving 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.

Gesprek met de stad

Over de Stadsrekening wordt op de gebruikelijke wijze gecommuniceerd. De website van de Stadsrekening 2024, te benaderen via pcportal.nijmegen.nl, staat hierin centraal. Deze wordt beschikbaar gesteld vanaf 8 april 2025 nadat ons college de Jaarrekening 2024 heeft vastgesteld. Op deze wijze is de hele Jaarrekening te raadplegen. Daarnaast is een infographic met de belangrijkste onderwerpen uit 2024 opgenomen.

Financiën

In de jaarrekening zijn diverse voorstellen opgenomen met financiële consequenties.

Vervolg

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

Bijlage(n)

1. Stadsrekening 2024 (PDF)
2. Infographic stadsrekening 2024