

# **Voorjaarsnota 2007**

**5 juni 2007**



# Inhoud

Inleiding.....	3
1    Uitvoering Stadsbegroting 2007.....	4
1.1    Gevolgen vanuit de Perspectiefnota 2008.....	4
1.2    Programmameldingen.....	5
1.3    Voortgang investeringen en grote projecten.....	11
1.4    Technische begrotingswijzigingen.....	12
1.5    Bezuinigingen.....	12
2    Bedrijfsvoering.....	15

Bijlage A: Verzamelde begrotingswijzigingen (totaallijst van mee- en tegenvallers)

Bijlage B: Overzicht van technische begrotingswijzigingen

Bijlage C: Voortgangsoverzicht accountantscontrole 2005 en onderzoeken Rekenkamer



## Inleiding

Voor u ligt de Voorjaarsnota 2007. Doel van deze nota is u te informeren over de uitvoering van de begroting 2007. Zoals bekend zijn de gemeentelijke beleidsvoornemens en de bijbehorende budgetten vastgelegd in de Stadsbegroting 2007. Uw Raad heeft die begroting vorig jaar november vastgesteld. In deze nota melden we de belangrijkste inhoudelijke en financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting. We doen dit voor het eerst volgens de nieuwe programma-indeling en naar de stand van april 2007.

Basis voor deze Voorjaarsnota vormt de managementrapportage (marap), die wij van de gemeentelijke organisatie hebben ontvangen als eerste voortgangsmelding over de uitvoering van de begroting 2007. Deze marap is een "afwijkingen"-rapportage. Er is systematisch gerapporteerd op productgroepniveau over afwijkingen zowel op de inhoud als op de lasten en de baten. De kwaliteit en de volledigheid van de informatievoorziening is hiermee versterkt. Verder is intensiever dan bij vorige maraps gebruik gemaakt van de cijfers uit de administratie.

De uitkomsten van deze Voorjaarsnota worden sterk beïnvloed door de Perspectiefnota 2008. In de Perspectiefnota 2008 presenteren we in het kader van de begrotingsvoorbereiding 2008 diverse bijstellingen en aanpassingen. Voor zover deze ook in 2007 van toepassing zijn, hebben we deze effecten ook in deze Voorjaarsnota meegenomen.

Daarnaast informeren we uw Raad ook over de uitvoering van de bezuinigingen, die tot en met de begroting 2007 zijn vastgesteld. Waar we eerder schreven "dat moeilijke dossiers op tafel liggen, waarmee de invulling weerbarstiger lijkt te worden", kunnen we nu melden dat we grote vorderingen hebben gemaakt en dat het overgrote deel van de bezuinigingsopdrachten gerealiseerd is dan wel op korte termijn gerealiseerd wordt.

De nota Risicomanagement en weerstandsvermogen heeft uw Raad op 24 januari 2007 vastgesteld. Naar aanleiding hiervan hebben wij in de Perspectiefnota een eerste versie van de risico-top-tien gepresenteerd, gebaseerd op een organisatiebrede inventarisatie van risico's. Daarmee zetten we een stap naar een beter onderbouwd en actief risicomanagement. Daarom volstaan we in deze Voorjaarsnota met een verwijzing naar de desbetreffende passage in de Perspectiefnota over het risicomanagement.

In een apart hoofdstuk geven we informatie over de bedrijfsvoering. Daarmee vullen wij onze eerdere toezegging in om in het vervolg bij de rapportagemomenten extra aandacht aan onze bedrijfsvoering te geven in plaats van via separate rapportages.

De onzekerheden die wij in het tweede deel van de Perspectiefnota hebben geschetst worden in deze voortgangsrapportage nog niet zichtbaar. We kunnen niet uitsluiten dat die onzekerheden ook de uitvoering in 2007 nog kunnen beïnvloeden. In de tweede voortgangsrapportage, de Najaarsnota 2007, brengen wij dat in beeld voor uw Raad.

# 1 Uitvoering Stadsbegroting 2007

In dit hoofdstuk rapporteren we over de uitvoering van de lopende begroting. Achtereenvolgens gaan we in op de effecten die de Perspectiefnota 2008 heeft op de begroting 2007, op de meldingen over afwijkingen in de programma's, op de investeringen, de technische begrotingswijzigingen en de bezuinigingen.

In bijlage A geven we een totaaloverzicht van de effecten van al deze onderdelen op de baten en lasten van de programma's. Hier geven we eerst een overzicht van die verschillende onderdelen, waaruit het beeld van deze Voorjaarsnota is opgebouwd.

		2007	2008	2009	2010
A	Saldo Stadsbegroting 2007-2010	67n			
B	Effecten 2007 Perspectiefnota 2008	3.495 n			
C	Totaal effect van deze Voorjaarsnota	3.269 v	39 n	29 v	79 v
D	<b>Saldo Stadsbegroting, ná Voorjaarsnota</b>	<b>293 n</b>			

A: Hier ziet u het saldo van de Stadsbegroting 2007 per 1 januari. De verwerking vanaf 2008 maakt onderdeel uit van de Perspectiefnota en is om die reden hier niet meer opgenomen. Dit saldo is feitelijk het beginpunt voor de actualisatie van de begroting van dit jaar.

B: In deze rij staan de effecten uit de Perspectiefnota 2008 die ook reeds hun werking in 2007 hebben. Maken de meerjarige effecten onderdeel uit van de Perspectiefnota, het effect 2007 is in deze Voorjaarsnota opgenomen. Voor een toelichting - op deze ook in de Perspectiefnota voorkomende reeksen - verwijzen wij naar de Perspectiefnota.

C: Hier ziet u alle effecten uit de Voorjaarsnota. Het overgrote deel beperkt zich tot het uitvoeringsjaar 2007. Een beperkt aantal begrotingsmutaties hebben vanuit 2007 een doorwerking naar latere jaren.

D: In deze rij staat het saldo van de Stadsbegroting voor het jaar 2007, na Voorjaarsnota. Zoals u ziet, is het uiteindelijke effect voor 2007 beperkt tot een nadeel van € 226.000 (- € 3.495 + € 3.269).

De jaren daarna hebben we bij de telling van het saldo niet meer opgenomen, omdat de Perspectiefnota het financiële beeld vanaf 2008 bevat. Het meerjarig effect van de Voorjaarsnota hebben we in de Perspectiefnota verwerkt in het financiële beeld.

## 1.1 Gevolgen vanuit de Perspectiefnota 2008

In de Perspectiefnota 2008 hebben we, in het kader van de voorbereiding van de begroting 2008-2011, een aantal begrotingscorrecties en -aanpassingen doorgevoerd, die ook doorwerken in 2007. Hieronder brengen we de betreffende regels uit de Perspectiefnota nog een keer in beeld, maar nu met een extra kolom, waarin de effecten voor 2007 zichtbaar worden.

		2007	2008	2009	2010	2011
H	Stelpost GRP	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
I	Stelpost Waalsprong	-1.500	-2.000	-2.000	-3.000	-3.000
J	waardestijging OZB-W en OZB-NW	1.866	1.700	1.600	1.500	1.500
N	Onvermijdelijke uitzettingen	-1.868	-2.348	-1.631	-1.433	-1.293
O	budgetverschuivingen	-85	500	0	-450	0
P	begrotingscorrecties en aanpassingen	1.750	2.251	2.899	2.364	2.120
R	bezuinigingsverliezen	-659	-449	-849	-549	-549

Voor een toelichting op deze regels verwijzen wij naar de Perspectiefnota, waarin we uitlegen hoe de verschillende onderdelen zijn samengesteld.

Hier volstaan we met de opmerking dat de effecten van deze regels in 2007 een nadelig effect hebben, omdat andere maatregelen uit de Perspectiefnota niet met terugwerkende kracht doorwerken op de lopende begroting.

Zoals gezegd laten we hierna zien welke effecten er uit de begrotingsuitvoering 2007 voortkomen en welk beeld dat oplevert voor de begroting 2007.

## 1.2 Programmameldingen

In de Stadsbegroting 2007 heeft uw Raad de programma-indeling vernieuwd. De begroting is opgedeeld in 22 raadsprogramma's. In deze Voorjaarsnota rapporteren we voor het eerst aan de hand van de nieuwe programma-indeling.

De programma's vormen voor uw Raad het centrale sturingsinstrument, waarin alle beleidsvoornemens en budgetten zijn vastgelegd. In deze bestuursrapportage gaat het om de volgende vragen:

- Hoe gaat het inhoudelijk en financieel met de uitvoering van de programma's?
- Waar zijn afwijkingen aan de orde?
- En waar kunnen we nog bijsturen?

Het accent ligt op het melden van afwijkingen. Waar we niets melden, ligt de uitvoering op schema. Verantwoording hierover leggen we na afloop van het jaar af via de jaarrekening.

De meldingen in deze Voorjaarsnota zijn gebaseerd op de interne managementrapportages en op de stand van de administratie per 1 april 2007.

Afwijkingen, die via deze rapportages zijn gemeld, hebben we beoordeeld op de mogelijkheid van bijsturing binnen het programma.

In een aantal gevallen bleek bijsturen niet mogelijk. In die situaties beschouwen we de tegevallers als onontkoombaar. Waar we voor- of nadelen op de baten of lasten melden, maken deze financiële afwijkingen onderdeel uit van bijgevoegde begrotingswijzigingen.

### Programma 9110 - Burger & Bestuur

Afwijkingen	Zie <sup>1</sup>	2007	2008	2009	2010
PG 9110-04 Burgerzaken regulier:					
• Hogere opbrengst leges	b(v)	229 v			
• Hogere kosten burgerzaken	l(n)	213 n			
PG 9110-05 Burgerzaken bijz. producten:					
• Lagere opbrengst leges	b(n)	28 n			
• Lagere kosten	l(v)	16 v			
PG 9110-06 Verkiezingen / referenda:					
• Eenmalige bijdrage van de provincie	b(v)	12 v			
<b>per saldo in dit programma</b>		<b>16 v</b>			

#### **Productgroep Burgerzaken reguliere producten**

Op grond van de realisatiecijfers over heel het jaar 2006 en het eerste kwartaal 2007 is beoordeeld in hoeverre een bijstelling van de aantallen documenten in de begroting nodig is. De toename van de baten met € 229.000 wordt hoofdzakelijk bepaald door de in december vastgestelde stijging van de legestarieven 2007. De kosten nemen met name toe door een stijging van de Rijksleges voor paspoorten. De doorwerking naar 2008 wordt nog nader beoordeeld.

#### **Productgroep Burgerzaken bijzondere producten**

Aan de hand van de jongste cijfers en de recent vastgestelde legestarieven is de begroting geactualiseerd. Dit levert zowel aan de lastenkant (€ 16.000 voordeel) als aan de batenkant (nadeel € 28.000) kleine mutaties op.

#### **Productgroep Verkiezingen/Referenda**

Van het ministerie van Binnenlandse Zaken hebben we een subsidie gekregen van € 12.000 voor de laatste Provinciale Statenverkiezingen. Dit bedrag nemen we mee in de aanpassing van de begroting.

<sup>1</sup> l = lasten; b = baten; v = voordeel; n = nadeel

## Programma 9210 - Ruimte & Bouwen

Afwijkingen		2007	2008	2009	2010
PG 9210-03 Cultuurhistorie:					
• Archeologisch onderzoek St. Josephhof	l(n)	450 n			
• Rijksbijdrage archeologisch onderzoek	b(v)	450 v			
<b>per saldo in dit programma</b>		<b>0</b>			

### **Productgroep cultuurhistorie**

De kosten voor archeologisch onderzoek op de Sint Josephhof zijn aanmerkelijk hoger uitgevallen dan vooraf geraamd. Niet alleen de kosten van opgraving, maar ook de uitwerking, archivering en publicatie laten naar verwachting een overschrijding zien van bij elkaar € 450.000. We hebben medio 2006 bij de minister een verzoek ingediend voor een bijdrage in deze kostenoverschrijding. Het verzoek is inmiddels positief beoordeeld door de Rijksdienst voor Archeologie, Cultuurlandschap en Monumenten (RACM) en door de Minister. In de uitwerking beperken we ons tot het wettelijk minimum en zetten we mensen en middelen sober en doelmatig in.

### **Productgroep handhaving en inspectie Bouwen**

Door inzet van astructurele capaciteit hebben we begin dit jaar - binnen de begroting - extra inspecties laten uitvoeren en is inmiddels de achterstand in inspecties ingelopen.

## Programma 9320 - Openbare ruimte

Afwijkingen		2007	2008	2009	2010
PG 9320-05 Integraal beheer openb.ruimte:					
• Onderzoek explosieven	l(n)	229 n			
• Bijdrage voor onderzoek explosieven	b(v)	229 v			
<b>per saldo in dit programma</b>		<b>0</b>			

### **Kosten van stormschade en andere calamiteiten**

De storm van begin dit jaar heeft bij het openbaar groen geleid tot een extra kostenpost van ongeveer € 150.000. Mede als gevolg van de storm is er ook schade ontstaan aan de openbare verlichting van naar schatting enkele tienduizenden euro. En de vernielingen aangericht in de openbare ruimte rondom de jaarwisseling belopen een bedrag van circa € 110.000. Kosten als gevolg van calamiteiten en storm vormen een permanent risico. Gelet op de minder gunstige stand van de gemeentelijke begroting, willen we deze kosten opvangen binnen de bestaande onderhoudsbudgetten. We beseffen dat dit tot knelpunten kan leiden. De betrokken directie hebben we gevraagd via een aparte notitie inzicht te geven in de gevolgen bij dekking via bestaande budgetten. Zo nodig komen we hierop bij de najaarsnota terug.

### **Productgroep integraal beheer openbare ruimte**

Van het Waterschap Rivierenland hebben we een voorschot van € 229.000 ontvangen voor het onderzoek dat op dit moment gaande is, naar niet ontplofte explosieven in de Waalkade. Hier staan gelijke lasten tegenover. De begroting passen we hierop aan.

### **Productgroep openbare verlichting**

De openbare aanbesteding van het onderhoud aan de openbare verlichting heeft tot gevolg dat Nuon extra werkzaamheden moet verrichten. Omdat de schakelaars in de Nuon-kasten zitten, moet Nuon worden opgeroepen, als onderhoudswerk wordt uitgevoerd, waarbij de elektriciteit moet worden uitgeschakeld. Geraamde kosten jaarlijks circa € 110.000. Deze kosten vangen we dit jaar eenmalig op binnen de begroting. De structurele oplossing, om de schakelaars van de openbare verlichting buiten de ruimtes van Nuon te plaatsen, vraagt om een eenmalige investering die we afwegen in het investeringsplan 2008-2011.

### **Productgroep wegen en kunstwerken**

De heininrichting van de Hertogstraat heeft geleid tot een kostenoverschrijding van € 240.000 die we zullen opvangen binnen het investeringsschema.

### Programma 9410 - Zorg & Welzijn

Afwijkingen		2007	2008	2009	2010
PG 9410-03 Openbare gezondheidszorg					
• Eenmalige uitkering EKD	b(v)	56 v			
• Uitgaven ten laste van bijdrage EKD	l(n)	56 n			
<b>per saldo in dit programma</b>		<b>0</b>			

#### **Productgroep Openbare Gezondheidszorg**

In april 2007 hebben wij een eenmalige uitkering van het Rijk ontvangen van € 55.648 als tegemoetkoming in de kosten voor de regionale invoering van het elektronisch kinddossier jeugdgezondheidszorg (EKD-JGZ). Door het invoeren van een landelijk registratiesysteem bij instellingen van jeugdgezondheidszorg, wil de overheid een zo goed mogelijk beeld hebben van alle kinderen, maar vooral van de risico's bij het opgroeien. Invoering dient in 2007/2008 plaats te vinden.

De GGD Regio Nijmegen is de regionale uitvoerder van het EKD-JGZ. De middelen worden aan de GGD toegekend op basis van een in te dienen plan. We passen de begroting hierop aan.

### Programma 9510 - Economie

Afwijkingen		2007	2008	2009	2010
PG 9510-02 Stimuleren bedrijvigheid:					
• opbrengsten kermissen en markten	b(n)	155 n			
<b>per saldo in dit programma</b>		<b>155 n</b>			

#### **Productgroep stimuleren bedrijvigheid**

We verwachten dat dit jaar de opbrengsten van de marktgelden € 35.000 lager zullen uitvallen dan geraamd. De openbare inschrijving op de zomer- en najaarskermis heeft € 120.000 minder opgebracht dan is begroot. Deze tekorten zijn voor 2007 onontkoombaar.

We onderzoeken de mogelijkheden tot bijsturing vanaf 2008. Ten aanzien van de markten hebben we opdracht gegeven onderzoek te doen naar de opties voor kostenreductie en inkomstenverhoging. Bij de kermissen kijken we naar het structureel karakter van de minderopbrengst en naar mogelijk oplossingen. Bij de Najaarsnota zullen we u over de voortgang informeren.

### Programma 9520 - Onderwijs

Afwijkingen		2007	2008	2009	2010
PG 9520-01 Algemeen onderwijsbeleid:					
• Kosten aangepast vervoer	l(n)	123 n	128 n	134 n	134 n
PG 9520-02 Ontwikkelingsgericht onderwijsbeleid:					
• vrijval stelpost VMBOMBO	l(v)	78 v			
PG 9520-03 Onderwijshuisvesting:					
• Voordeel verkoop gebouw Klimopstraat	b(v)	38 v			
<b>per saldo in dit programma</b>		<b>7 n</b>	<b>128 n</b>	<b>134 n</b>	<b>134 n</b>

#### **Productgroep Algemeen onderwijsbeleid en voorziening**

In het coalitieakkoord hebben wij melding gemaakt van een probleem in de financiële relatie met het Volwassenenonderwijs/ROC. Over het eenmalige dekingsprobleem binnen MOP-III, gerelateerd aan de inkoop van volwasseneneducatie bij het ROC, zijn op dit moment gesprekken gaande. Wij verwachten in juni met een raadsvoorstel te komen.

In het leerlingenvervoer is sprake van een structurele uitzetting van kosten. Dit komt door een toename van het stagevervoer, door individuele ritten die het bulkcontract te boven gaan

en door een toename van het aantal aanvragen vanuit de Nijmegen-Noord. In de meicirculaire 2006 hebben we extra gemeentefondsmiddelen ontvangen voor deze taak, die "geparkeerd" staan in het programma Middelen. Deze zijn nu nodig om de extra kosten te kunnen opvangen. Verderop ramen wij de inzet van gereserveerde gelden in het programma Middelen.

#### **Productgroep Ontwikkelings- en risicogericht onderwijsbeleid**

Vanaf 2007 valt een bedrag van € 78.000 vrij vanwege een dubbele raming. Wij willen deze vrijval vanaf 2008 inzetten voor een nog in te vullen bezuiniging binnen het programma onderwijs. Eenmalig in 2007 gebruiken we dit budget voor het dekken van een aantal incidentele knelpunten binnen het product Openwijkscholen, te weten: inhuur beleidsadviseur voor meer vraagsturing op openwijkscholen en het inrichten van een meldpunt witte en zwarte scholen.

In het kader van Bestrijding voortijdig schoolverlaten is in de begroting een stelpost opgenomen van eveneens € 78.000. Dit bedrag heeft geen directie bestemming en willen we daarom laten vrijvallen vanaf 2007. Voor 2007 is het effect hierboven geraamd, voor 2008 e.v. zijn deze effecten meegenomen in de Perspectiefnota.

#### **Productgroep Onderwijshuisvesting**

Vanwege de verkoop van het schoolgebouw Klimopstraat 15 valt in 2007 eenmalig een bedrag vrij van € 38.000.

#### **Programma 9530 - Cultuur**

<b>Afwijkingen</b>		<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>
PG 9530-01 Culturele infrastructuur:					
• ID-spaartegoed	b(n)	45 n			
<b>per saldo in dit programma</b>		<b>45 n</b>			

#### **Productgroep Culturele infrastructuur**

In de begroting staat onder het product Lux een 'stelpost materiële lasten' van € 45.000. Het betreft hier een structurele post, die is ontstaan als gevolg van de opheffing van het I/D spaartegoed (2005). De post leidt jaarlijks tot een overschrijding in de rekening. Wij stellen voor dit bedrag als onvermijdelijk accepteren. Voor 2007 is het effect hierboven geraamd, voor 2008 e.v. zijn deze effecten meegenomen in de Perspectiefnota.

#### **Programma Middelen 9610**

<b>Afwijkingen</b>		<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>
PG 9610-03 Heffingen:					
1. Precarioheffing	b(v)	125 v			
2. Rioolheffing (compensatie zie 9730)	b(n)	408 n			
PG 9610-16 Concerninkomsten:					
3. Extra dividenduitkering BNG	b(v)	1.631 v			
4. Dividenduitkering MARN	b(v)	1.500 v			
PG 9610-17 Concernverrekeningen:					
5. Eenmalige vrijval kapitaallasten	l(v)	163 v			
6. Stelpost GF/ dekking leerlingenvervoer	l(v)	123 v	128 v	134 v	134 v
7. Effecten financiering	l(v)	89 v	89 v	89 v	89 v
8. Aanpassing renteopbrengst	b(v)	518 v			
en afstorting rente in saldireserve	l(n)	518 n			
9. FPU-kosten	l(v)	178 n	118 n	50 n	
<b>per saldo in dit programma</b>		<b>3.045 v</b>	<b>99 v</b>	<b>173 v</b>	<b>223 v</b>

### **Productgroep Heffingen**

Ad 1. De precariobelasting is nog niet opgelegd. Gelet op de realisatie van 2006 is de verwachting dat er voor deze belasting een astructurele meeropbrengst van € 125.000 gerealiseerd kan worden. Op dit moment wordt er een raadsvoorstel voorbereid over de evaluatie van de verordening precariobelasting. Bij deze evaluatie zal een eventueel meerjareig effect worden meegenomen.

Ad 2. De Rioolheffing is gekoppeld aan de WOZ-waarde. De inschattingen die ten grondslag liggen aan de heffing 2007 zijn te positief geweest. Bij de bepaling van de aanslag wordt rekening gehouden met een aftopping voor objecten met een WOZ-waarde van boven de drie miljoen. We verwachten een astructureel nadelig resultaat voor 2007 van € 408.000. Dit effect wordt – volgens bestaand beleid - ten laste gebracht van het zogenaamd schommelfonds (zie bate in het programma Groen en Recreatie).

Verder maken we nog melding van het feit dat – zoals bekend - de Rechtbank Arnhem op 16 april 2007 onze Verordening Rioolrecht 2006 onverbindend heeft verklaard wegens strijd met het evenredigheidsbeginsel. De argumentatie van de rechtbank luidt dat alleen de eigenaren in de heffing zijn betrokken. Dat op deze beperkte groep ook de kosten worden verhaalbaar die ten behoeve van de gebruikers worden gemaakt is in strijd met dit beginsel. Zoals wij eerder aan u hebben aangegeven, stellen wij tegen deze uitspraak hoger beroep in.

### **Productgroep Concerninkomsten**

Ad 3. Van de BNG hebben we bericht ontvangen dat zij over het jaar 2006 een dividend uitkeert van € 344.000. Ten opzichte van het jaar 2005 is dit een daling van € 120.000. Ten opzichte van de raming in 2006 is dit een tegenvaller van € 56.000 doordat we in de begroting de raming baseren op de gemiddelde uitkering van de laatste 3 jaar.

Aan de AVA is voorgesteld om ook in 2007 een uitkering van 0,5 miljard uit de reserves te doen. Voor Nijmegen betekent dit een extra inkomst van € 1.737.000.

Voor de raming van het dividend over 2007 en volgende jaren gaan we er vooralsnog vanuit dat de uitkering van 0,5 miljard uit de reserves tot een structureel lagere dividenduitkering van € 50.000 per jaar zal leiden. Deze effecten samen leiden tot een bijraming van € 1.631.000.

Ad 4 De ARN B.V. keert in 2007 éénmalig een bedrag uit aan de MARN, dat ligt tussen € 2,75 miljoen en € 4,6 miljoen. De fiscus was van mening dat over de periode 1996 - 2006 er meer vennootschapsbelasting door de ARN B.V. diende te worden afgedragen. De ARN B.V. deelde dit standpunt niet. De ARN B.V. heeft in afwachting van een definitieve uitspraak hierover een (risico) voorziening gevormd.

Over dit geschil is recent een juridische uitspraak gekomen. De uitkomst is dat de fiscus afziet van naheffingen over de vennootschapsbelasting over de jaren 1996 - 2006. De voorziening valt nu vrij. Hierdoor keert de ARN B.V. een bedrag uit, dat zal gaan liggen tussen de € 2,75 miljoen en € 4,6 miljoen.

Het exacte bedrag dat de MARN van de ARN B.V. zal ontvangen, is nog niet definitief bekend. De ARN bereidt op dit moment een voorstel voor, dat in juni 2007 in het Algemeen Bestuur (AB) van de ARN en in de aandeelhoudersvergadering ter besluitvorming wordt voorgelegd. In dit voorstel worden een paar varianten voorgelegd waarin de keuze wordt voorgelegd of het gehele bedrag van € 4,6 miljoen aan de MARN dient te worden uitgekeerd of dat een deel van de vrijvallende voorziening wordt benut om het weerstandsvermogen van de ARN te vergroten. Het restant van € 2,75 miljoen wordt dan aan de MARN uitgekeerd. Gemeente Nijmegen ontvangt van deze dividenduitkering 50%. Het te ontvangen bedrag ligt tussen de € 1,375 miljoen en de € 2,3 miljoen. In deze VJN nemen we hiervoor € 1,5 miljoen op.

### **Productgroep Concernverrekeningen**

Ad 5. De eenmalige vrijval van kapitaallasten wordt veroorzaakt doordat bij een investering ten behoeve van het Archief een verkeerde (te korte) afschrijvingstermijn is opgenomen. Aanpassing leidt tot een voordeel van € 163.000.

Ad 6. De hier gemelde onttrekking aan de stelpost Taakmutaties Gemeentefonds, houdt verband met de extra kosten leerlingenvervoer (zie programma Onderwijs), en moet worden beschouwd als dekking voor deze extra uitgaven.

Ad 7. Mutaties in de financieringstransacties leiden per saldo tot een structureel voordeel van € 89.000.

Ad 8. In het product bespaarde rente is de renteopbrengst te laag geraamd. Omdat de renteopbrengst wordt afgestort in de saldireserve, moeten thans zowel de baten als de lasten worden gemuteerd met een bedrag van € 518.393.

Ad 9. FPU-kosten. In 2006 zijn de budgettaire gevolgen van de FPU gemeentebreed opnieuw in kaart gebracht en voorzien van aanvullende dekkingvoorstellen. Dit voorstel is begin 2007 vastgesteld door uw Raad. Uitgangspunt bij deze doorrekening was een indexeringspercentage van 0%. Iets wat al een tijd gangbaar was in verband met de financiële positie van de pensioenfondsen. Snel en beter dan wie ook had verwacht is hun rendement sterk verbeterd. Vrij recent heeft het ABP dan ook besloten een index door te voeren op de uitkeringen met zelfs een terugwerkende werking over een deel van 2006. De keuze voor indexering leidt tot een verhoging van de werkgeverslast. De nadelen van dit niet te voorzien besluit van het ABP komt neer op: jaar 2007 nadeel van € 178.000 inclusief terugwerkende effect over 2006; jaar 2008 € 118.000; jaar 2009 € 50.000.

### Programma 9620 - Wonen

Afwijkingen	2007	2008	2009	2010
Geen financiële afwijkingen				

### Productgroep woningbouwbeleid

Voor 2010 moet Nijmegen 7.740 woningen bouwen. Dat is de afspraak die we gemaakt hebben met het KAN en het Rijk. In de afgelopen jaren twee jaren is voor Nijmeegse begrippen een grote woningbouwproductie geleverd, ruim 2.600. Dat is historisch gezien uniek.

Het wordt echter ook steeds duidelijker dat realisatie van het totaal aantal van 7.740 woningen voor 2010 steeds moeilijker wordt. Op dit moment denken we dat het nog steeds haalbaar is. Het vereist een flinke inzet die ook wordt geleverd. Vanwege de benodigde bouwtijd van projecten zal in het najaar van 2007 duidelijk moeten worden wat werkelijk gerealiseerd kan worden.

Ondanks de extra inzet van de gemeente, blijven we ook afhankelijk van de marktpartijen. Overleggen hiemee vinden nadrukkelijk plaats.

Per 1 april is de verwachting dat de uiteindelijke productie in 2007 lager zal uitkomen op ca 900 woningen, 825 in de bestaande stad en 75 in de Waalsprong. Voor de totale, verwachte versnellingsbijdrage, zoals verwoord in het raadsvoorstel 'verordening besteding woningbouwbudget KAN gemeente Nijmegen' geldt dat deze wel wordt gerealiseerd omdat er voldoende zekere bouwplannen zijn die voor 2010 worden gerealiseerd. Een gedeelte van de verwachte bijdrage over 2007 zal vanwege de lagere productie dit jaar in latere jaren worden ontvangen.

### Overige inhoudelijke afwijkingen

Bij de woonruimteverdeling zal de algemene slaagkans naar verwachting niet stijgen, zoals in de begroting 2007 is aangegeven, maar stabiliseren. Dit hangt samen met het beperkt vrijkomen van huurwoningen. Eventuele financiële effecten zijn beperkt.

Het aantal aanvragen voor de regeling huurgewenning blijft achter bij de verwachtingen. Per 1 april zijn 15 aanvragen ingediend. Met het dubbele was rekening gehouden. We zullen bewoners nogmaals wijzen op de mogelijkheid een huurgewenningsbijdrage aan te vragen. Ook zal desgewenst hulp worden geboden bij het invullen van de formulieren.

### Programma 9630 - Facilitaire diensten

Afwijkingen	2007	2008	2009	2010
PG 9630-05 Maatschappelijk vastgoed:				
1. Opbrengst verkoop panden	b(v) 392 v			
2. Eenmalige kosten verkoop panden	l(n) 17 n			
3. Afstorten opbrengst in de saldireserve	l(n) 375 n			
4. Aframen lasten in verband met verkoop	l(v) 4 v	8 v	8 v	8 v
5. Aframen baten in verband met verkoop	b(n) 13 n	18 n	18 n	18 n
6. Huuropbrengst Maycretewoningen	b(n) 65 n			
7. Afschrijving Maycretewoningen	l(v) 81 v			
<b>per saldo in dit programma</b>	<b>7 v</b>	<b>10 n</b>	<b>10 n</b>	<b>10 n</b>

De gemelde afwijkingen doen zich voor in de productgroep Maatschappelijk vastgoed. Ad 1-5. Ter uitvoering van het raadsbesluit van 20 oktober 2004 om panden zonder programma te verkopen, zijn weer een aantal objecten verkocht: Priemstraat 55, Achter de Hoofdwacht 6 en Kannenmarkt 2. De opbrengst hiervan bedraagt € 392.000. Uitvoering gevend aan een eerder raadsbesluit zullen we dit eenmalig voordeel onder aftrek van incidentele kosten (€ 17.000) afstorten in de saldireserve. Tot slot moeten door de verkoop van panden ook de jaarlijkse exploitatielasten en –baten worden aangepast. Ad 6 en 7. In verband met vertraging bij de renovatie van de Maycrete-woningen wordt de geraamde huuropbrengst na renovatie nog niet gerealiseerd. Anderzijds vindt dit jaar geen afschrijving plaats.

#### Programma 9710 - Mobiliteit

Afwijkingen	2007	2008	2009	2010
Geen financiële afwijkingen				

#### Productgroep Verkeer

Net als in 2006 dreigt ook dit jaar het budget verkeersadviesering groot € 184.000 fors overschreden te worden (bij gelijkblijvende vraag met circa € 70.000). Dit komt door het grote aantal vragen en opdrachten. We hebben maatregelen genomen door de uitvoering sober en doelmatig te organiseren.

De kosten van de MER Waalsprong zullen naar verwachting dit jaar oplopen tot € 200.000. Voor dit bedrag is nog geen dekking aangewezen. Hoe we met deze kosten om moeten gaan, is nog onderwerp van overleg. In de Najaarsnota komen we hier op terug..

In 2005 is via een raadsnotie besloten om het beheer van de fietsstallingen geheel met WEP-medewerkers in te vullen. Dit is de afgelopen jaren niet gelukt, wat heeft geleid tot tekort van € 85.000 op jaarbasis. We zullen ons beraden op mogelijke oplossingen en komen daar zonodig nader op terug.

#### Programma 9730 - Groen & Recreatie

Afwijkingen	2007	2008	2009	2010
PG 9730-03 Integraal waterbeheer:				
• Onttrekking schommelfonds	b(v) 408 v			
<b>per saldo in programma</b>	<b>408 v</b>			

#### Productgroep Integraal waterbeheer

De inschattingen van de opbrengst van de Rioolheffing 2007 zijn te positief geweest, zoals we bij het programma Middelen al hebben aangegeven. We verwachten een astructureel nadelig resultaat voor 2007 van € 408.000. Dit effect wordt – volgens bestaand beleid - ten laste gebracht van het zogenaamd schommelfonds.

### 1.3 Voortgang investeringen en grote projecten

#### Investerings

Zoals bekend, laat het investeringsplan al jaren lang een onderbesteding zien. Om planning en realisatie dicht bij elkaar te brengen, is volgens afspraak in het coalitieakkoord een 'overplanning' opgenomen van 20%. De Perspectiefnota bevat het voorstel om in de planperiode 2007- 2011 (periode van 5 jaar) één jaarschijf uit het investeringsschema te halen. Bij een aantal kredieten 2007 zal dit leiden tot verschuivingen en vrijval. Verwerking zal plaatsvinden op basis van de besluitvorming over de Perspectiefnota. Daarnaast stellen wij de volgende bijstellingen voor:

In het kader van het krediet voor Onderhoud en aanpassen schoolgebouwen kan een bedrag van € 1.154.845 worden doorgeschoven naar 2008. Dit leidt tot een éénmalige vrijval van kapitaallasten in 2007 en 2008. Conform de wens van uw Raad wordt deze vrijval in de reserve Strategische Investerings gestort.

## **Grote projecten**

Gelijk met de Stadsrekening 2006 hebben we ook een actuele stand van het volgsysteem grote projecten (VGP) aangeboden.

### **1.4 Technische begrotingswijzigingen**

Ter uitvoering van het rapport Budgetrecht besteden we ook nu weer extra aandacht aan de rechtmatigheid van de begroting. Uw Raad stuurt per programma op het totaal aan lasten en het totaal aan baten. Dit betekent dat we erop toezien dat de ramingen op die niveaus op orde blijven. Om dit te bereiken moeten we op enkele onderdelen de begroting - budgettair neutraal - aanpassen.

Bij deze technische wijzigingen gaat het enkel en alleen om aanpassingen van de begroting ter uitvoering van eerder genomen besluiten, dan wel om kleine en noodzakelijke correcties in de begrotingsramingen, zonder dat er een beleidsinhoudelijke keuze aan de orde is. Met deze "technische" aanpassingen bereiken we dat de begroting zo actueel mogelijk is en dat daarmee optimaal gestuurd kan worden.

In bijlage B geven we u een overzicht van de voorgestelde technische begrotingswijzigingen, die we bij deze Voorjaarsnota willen doorvoeren. Omdat de wijzigingen van "beperkte betekenis" zijn, willen we verder volstaan met een verwijzing naar deze bijlage.

### **1.5 Bezuinigingen**

#### **Uitgangspositie.**

De besluitvorming uit de vorige raadsperiode en de afspraken die zijn vastgelegd in het huidige coalitieakkoord en zijn verwerkt in de Perspectiefnota 2007, laten een grote, cumulerende taakstellingsopdracht zien. Het totaal van alle bezuinigingsopdrachten zag er per 31 januari 2007 als volgt uit (bedragen x € 1000)

<b>Bezuinigingsopdrachten</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>
Totaal van de opdrachten	20.705	23.113	24.672	24.697
Reeds gerealiseerd op 31 jan 2007	14.034	13.901	13.901	13.901
Nog te realiseren	6.671	9.212	10.771	10.796

De afgelopen maanden hebben wij extra aandacht besteed aan alle nog te realiseren bezuinigingsopdrachten. Over de wijze, waarop de nog openstaande bezuinigingen konden worden verdeeld en ingevuld, hebben wij intensief overleg gevoerd en besluiten genomen.

Voor de goede orde merken we op dat de hier genoemde bedragen los staan van de nieuwe bezuinigingsvoorstellen in de Perspectiefnota 2008 en ook los staan van taakafstotingsopdracht uit het huidige coalitieakkoord van totaal € 3.150.000.

Bij de Stadsbegroting 2007 is een beperkt deel hiervan ingevuld, te weten € 636.000 structureel. Het restant van € 2.514.000, wordt in opdracht van uw Raad van aanvullende afspraken voorzien bij de Perspectiefnota 2008.

In het najaar 2006 (Berap-2) zijn alle openstaande bezuinigingen beoordeeld. Een groot aantal is toen gereed gemeld. Gelijkertijd hebben wij toen aangegeven dat nog enkele moeilijke dossiers op het programma stonden. Alle probleemdossiers hebben we nog eens onder de loep genomen. De resultaten van de in gang gezette acties zien er als volgt uit.

#### **De specifieke taakstellingen**

Op vier na zijn alle dossiers op dit moment zodanig belegd met concrete en werkende maatregelen dat we vertrouwen hebben in een daadwerkelijke realisatie conform planning.

Eén dossier, de inkoopstaakstelling van bij elkaar € 888.000, moet vanaf 2008 nog worden voorzien van een invulling. Omdat we dit zorgvuldig willen doen, kost dit nog enige tijd. We gaan ervan uit dat in de loop van dit jaar daadwerkelijke realisatie zal plaatsvinden.

Verder moeten we constateren dat bij drie dossiers die beleidsinhoudelijk van karakter zijn, (gedeeltelijk) verliezen dreigen. Deze bezuinigingsverliezen hebben we opgenomen in de Perspectiefnota. Hierin stellen we voor deze bezuinigingsverliezen te accepteren. Voor een toelichting verwijzen we naar de Perspectiefnota.

**Nr. 6-19 op de markt zetten van het parkeerbedrijf.**

Deze opgave is diverse keren in ons College en uw Raad besproken. Het resultaat tot nu toe is een structurele invulling van niet meer dan € 90.000. Onderzoeken tot nog toe leveren (te) weinig perspectief op. We zullen alsnog een krachtige inspanning doen om de oorspronkelijke taakstelling zo dicht mogelijk te benaderen. We zullen daarbij ook de mogelijkheid verkennen om via efficiency digitalisering parkeervergunningen een bedrag van € 100.000 in te boeken.

**Nr. 6-23 Keizer Karel Podia (KKP)**

Ook dit dossier is meermaals in ons College en uw Raad besproken. Conclusie is dat een bedrag van € 510.000 haalbaar is vanaf 2008. Een verlies treedt op van € 189.000. Handhaving van dit bedrag in de begroting is niet realistisch. Het bedrag is immers niet meer "hard". Het is onontkoombaar om een nieuwe, bestuurlijke afweging te maken.

**Nr. 8-04 Exploitatie cultuursector (uit het huidige coalitieakkoord)**

Een bedrag van € 250.000 is haalbaar via samenwerking in de cultuursector. Een opgave van € 500.000, gekoppeld aan de hotelbouw, levert voorlopig problemen op. We kiezen daarom voor de volgende benadering: vanaf 2010 willen we een bedrag van € 200.000 inboeken, gekoppeld aan de hotelbouw. De rest is niet meer realistisch en willen we meenemen in deze Voorjaarsnota.

De totale verliezen in schema:

<b>Bezuinigingsverliezen</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>
parkeerbedrijf (6-19)	310	260	160	60
KKP (6-23)	349	189	189	189
exploitatie cultuursector (8-04)			500	300
<b>totaal</b>	<b>659</b>	<b>449</b>	<b>949</b>	<b>549</b>

**De overige, algemene taakstellingen**

We hebben een stofkamproedure uitgevoerd in de centrale personeelsbudgetten. De maatregelen leiden ertoe dat voor een deel van de centraal geparkeerde taakstellingen dekking wordt gevonden. Op hoofdlijnen levert dit het volgende op:

	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>
1. Inzet frictiebudget bezuinigingen, lagere kosten WAO gemeentepersoneel, vrijkomend budget kinderopvang gemeentepersoneel ed.	850	560	610	610
2. Loonindexatie vanaf 2008		1.500	1.500	1.500
<b>totaal</b>	<b>850</b>	<b>2.060</b>	<b>2.110</b>	<b>2.110</b>

Van de loonbijstelling tranche 2008 wordt 1,5% niet uitgedeeld. Dit levert een besparing op van € 1,5 miljoen structureel vanaf 2008. Natuurlijk wordt deze 'mindere uitdeling' bij iedere directie gevoeld, omdat directies niet volledig gecompenseerd worden voor de kostenstijging waarvoor de loonbijstelling is bedoeld. Zij zullen die kosten dus op alternatieve wijze - door efficiëntere bedrijfsvoering - moeten inverdienen.

Na de centrale dekkingsmaatregelen resteert nog een bedrag dat wij als volgt hebben verdeeld over de verschillende directies. De bedragen zijn inmiddels in de directiebegrotingen verwerkt. Conform de hierover gemaakte afspraak leidt dit niet in de lopende begroting tot wijzigingen op de programma's, maar wordt het pas zichtbaar in de volgende begroting, in casu de Stadsbegroting 2008-2011.

	2007	2008	2009	2010
Concernstaf	45	59	57	57
Bestuursstaf	38	54	53	53
Algemeen	18	19	18	18
DIW	493	505	488	488
DGG	238	248	240	240
DWS	81	92	89	89
DSB	501	600	584	584
Brandweer	86	89	85	85
<b>totaal</b>	<b>1.500</b>	<b>1.665</b>	<b>1.615</b>	<b>1.615</b>

Hiermee zijn alle centraal geparkeerde taakstellingen verdeeld en ingevuld, met uitzondering van één, te weten de derde en laatste tranche van de formatiereductie ambtelijke organisatie, ter grootte van € 1 miljoen vanaf het jaar 2009. Dit is de laatste tranche van de efficiency-taakstelling uit het coalitieakkoord. Wij willen de besluitvorming hierover niet nu laten plaatsvinden, maar pas in het Voorjaar 2008 bij de vormgeving PN 2009.

### Conclusie

Met het verwerken van de drie genoemde verliezen in de Voorjaarsnota, zijn alle lopende bezuinigingen verdeeld in de organisatie en voor het overgrote deel ingevuld via concrete, realistische plannen van aanpak. Dit op één dossier na: de invulling van de formatiereductie vanaf 2009 schuiven we door naar het Voorjaar 2008. Daarmee realiseren we op dit moment 90% van de totale taakstellingen.

	2007	2008	2009	2010
Resterende opgave was	6.671	9.212	10.711	10.796
Bezuinigingsverliezen cultuur en mobiliteit	-659	-449	-949	-549
<b>Blijft in te vullen</b>	<b>6.012</b>	<b>8.763</b>	<b>9.922</b>	<b>10.247</b>
Concrete invulling via de stofkamprocedure voorzien van concrete aanpak	850	2.060	2.110	2.110
Nog invullen formatiereductie vanaf 2009	5.162	6.703	6.812	7.137
<b>Totaal</b>	<b>6.012</b>	<b>8.763</b>	<b>9.922</b>	<b>10.247</b>

### Begrotingswijziging

Op onderdelen moet de begroting worden aangepast aan de hier genoemde invulling van de bezuinigingsopdrachten. Ter verkrijging van administratieve duidelijkheid, doen we dit via een aparte begrotingswijziging BW-00422.

Voor een meer uitgebreide toelichting op het bezuinigingsdossier verwijzen we u naar het ter inzage gelegde collegebesluit van 27 maart 2007.

## 2 Bedrijfsvoering

Onze voornemens met betrekking tot de organisatiebrede bedrijfsvoering voor 2007 zijn opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering van de Stadsbegroting 2007 - 2010

De bedrijfsvoering staat niet stil en kent een aantal belangrijke ontwikkelingen en prestaties. Hierover willen we in deze rapportage bondig rapporteren. We gaan met name in op de afwijkingen. Wij vinden dit van belang omdat de bedrijfsvoering - bij efficiënte en effectieve vormgeving - een belangrijke ondersteuning geeft aan ons primair proces. De effecten op straat - bij de burgers en instellingen - kunnen worden ondersteund door een goede, zakelijke en resultaatgerichte bedrijfsvoering.

### **Organisatieontwikkeling**

De visie op de organisatiedoelen uit 2004 is nog steeds actueel. De uitgangspunten die we gekozen hebben voor de inrichting van de organisatie, zodat we deze doelen kunnen bereiken worden tegen het licht gehouden in het kader van de bestuursopdracht inrichting organisatie. Deze bestuursopdracht hebben we in februari 2007 verleend aan de gemeentesecretaris. Hierbij onderzoeken we onder meer de afstemming tussen programma- en lijnsturing. Verder is naar aanleiding van het in februari 2007 uitgebrachte Berenschotrapport besloten tot een doorlichting van drie bedrijfsvoeringsonderdelen: de financiële kolom, de P&O-kolom en de communicatiekolom. Dit voorjaar starten we het onderzoek. De resultaten verwachten we na de zomervakantie.

Uitwerking van het dienstverleningsconcept, het realiseren van bezuinigingstaakstelling(en) zijn nog steeds speerpunten voor het gemeentelijke ontwikkelingsprogramma.

Het gemeentelijke ontwikkelprogramma (AGO) richt zich sterk op het personeelsbeleid. Dit sluit aan bij de Nota Strategisch personeelsbeleid uit 2006.

Verder verloopt de organisatieontwikkeling op alle onderdelen volgens ons plan.

### **Personeel en organisatie**

Begin 2007 hebben we de Nota strategisch personeelsbeleid vastgesteld. Hiermee is een raamwerk gegeven voor de ontwikkeling van het personeelsbeleid voor de komende jaren. Speerpunten voor 2007 zijn: werving en selectie, leidinggeven/leiderschap en loopbaanbeleid. Voor al deze onderwerpen stellen we kaderstellende notities op in de eerste helft van 2007. De tweede helft van dit jaar staat in het teken van uitwerking en implementatie.

Met de onderwerpen formatiebeheer, strategische personeelsplanning en beloningsbeleid gaan we ook in 2007 aan de slag.

Diversiteit vraagt in de breedte van de organisatie de aandacht. De resultaten van het experiment geanonimiseerd solliciteren hebben tot de conclusie geleid dat er enig effect is van dit instrument. Om die reden, en om de resultaten van deze aanpak verder in beeld te brengen wordt het experiment voortgezet in de periode 1 mei tot 1 november 2007.

De NijmegenSchool heeft in 2007 een overzichtelijker en meer op de concrete organisatieontwikkeling afgestemd aanbod. Door een betere aanbodsturing verbeteren we ook de bedrijfsvoering van de NijmegenSchool.

### **Communicatie**

#### ***Implementatie van ons stadspromotie- en citymarketingbeleid***

We lopen op schema met het uitwerken de 43 actiepunten uit de 'Uitwerking discussienota Citymarketing'. We toetsen die ideeën op haalbaarheid en financiële consequenties, het resultaat leggen we als voorstel voor aan uw Raad.

We zijn bezig met het uitwerken van een beeldmerk en logo, we informeren uw Raad.

#### ***Faciliteren en (laten) uitvoeren succesvol 'Nijmegen Gezonde Stad- jaar***

We hebben samen met organisatoren in de stad een programma samengesteld. Onze burgemeester heeft het jaar geopend, op 27 mei heeft de eerste grote activiteit plaatsgevonden.

### ***Verhogen doelmatigheid communicatiefunctie om voorgenomen bezuiniging op fte's te realiseren***

We realiseren de bezuiniging op het afgesproken moment.

### ***Doorontwikkelen nieuwe website (digitale dienstverlening, promotie, interactieve beleidsontwikkeling en nieuwsvoorziening)***

We hebben de mogelijkheden voor digitale dienstverlening op onze website flink uitgebreid. Met de DigiD en de internetbetaalwijze iDEAL kunnen steeds meer gemeentezaken veilig achter de computer geregeld worden. Het is nu mogelijk om de uittreksels Burgerlijke Stand en GBA met iDEAL af te rekenen. Bezoekers van de website kunnen zich aanmelden voor MijnNijmegenMail, een gratis e-mailnieuwsbrief met een selectie uit het Nijmeegse nieuws. Ook zijn er pagina's in RSS-feed beschikbaar, geïnteresseerden krijgen hiermee automatisch een bericht wanneer webpagina's zijn vernieuwd.

We hebben 37 webformulieren ontwikkeld en op de website beschikbaar gesteld. Er zijn er nu 35 in ontwikkeling, er reesteren er nog 185.

### ***Vormgeven stedenband Gaziantep en onderzoeken mogelijkheid stedenband Marokko***

Bij het vormgeven van de stedenband met Gaziantep hebben we prioriteit gegeven aan de uitvoering van een Logo-East project (VNG-International). Met de uitvoering van de overige activiteiten zijn we begonnen. We hebben voor de uitvoering van het Logo-East project tijdelijk extra uren ingehuurd. Het aantrekken van een nieuwe adviseur is bijna rond. Dan kunnen we starten met het onderzoek naar een stedenband Marokko.

### ***Perfectioneren voorbereiding communicatie bij rampen***

We hebben checklisten, conceptpersberichten en draaiboeken toegankelijk gemaakt op het netwerk van de rampenorganisatie.

De rampencommunicatie-organisatie is het eerste kwartaal van dit jaar twee maal operationeel geweest (tijdens zware storm en overvloedige sneeuwval). Daarnaast zijn er oefeningen geweest van het Regionaal Operationeel Team en van het Beleidsteam. De ervaringen hebben we gebruikt om werkafspraken, checklisten etcetera verder te perfectioneren. Ook zijn de afspraken over de samenwerking in de rampencommunicatie in Gelderland-Zuid aangescherpt.

Komend kwartaal perfectioneren we de voorbereiding op de Vierdaagse.

### ***Verbeteren communicatie bij vergunningverlening en handhaving***

Op de website kunnen bezoekers nu zien welke procedures er lopen op het gebied van bouw- en milieuvergunningen. Hiervoor hebben we de applicatie Procedures Online (mee)ontwikkeld. Ook ontwikkelen we een applicatie die het digitaal aanvragen van een bouwvergunning/melding van een te bouwen dakkapel mogelijk maakt.

### ***Aan het woord laten van jongeren***

In april hebben we positief gereageerd op het Initiatiefvoorstel 'Jongerenparticipatie in Nijmegen'. We zijn bereid het verzoek van uw Raad uit te voeren en een Jongerenpool te organiseren. Het beschikbare budget is echter niet voldoende om het voorstel te dekken, de griffie zoekt aanvullend budget.

### ***Invoeren systematische kwaliteitsverbetering en -evaluatie***

We zijn bezig met het ontwikkelen van standaard communicatieplannen en -checklisten.

We hebben de 'Kadernota inspraak en nieuwe inspraakverordening' afgerond, die leggen we spoedig voor aan uw Raad. We stellen daarin onder meer voor om tijdens plan- en beleidsontwikkeling systematisch aandacht te geven aan de zorgvuldigheid van de communicatie en de helderheid van procedures. Ook willen we een standaardaanpak ontwikkelen voor de evaluatie van grotere inspraaktrajecten.

### ***Verbeteren interne communicatie***

De organisatie is zich bewuster van het belang van interne communicatie bij veranderingsprocessen. De ontwikkeling van intraweb ligt op schema, de implementatie is gepland op 1 juli. In maart zijn we gestart met een oriëntatie op de verschijningsvorm en frequentie van

Persoonlijk in relatie tot andere interne media is, onder andere via een enquête onder een geselecteerde groep lezers van Persoonlijk.

### **Informatiebeleid**

De zes geformuleerde voornemens voeren we uit volgens planning.

We hebben een gemeentelijk strategisch Informatieplan 2006-2010 vastgesteld en kaders omschreven voor WorkFlowManagement tool(s). Na de zomer gaan we van start met de uitwerking van een toekomstgerichte generieke Informatiearchitectuur.

Een start hebben we gemaakt met één gemeentelijk zakenregister, het bevorderen van het Zaaksgewijs werken én denken door de inrichting, implementatie en uitrol van het gemeentelijke documentaire opslag en beheer (DOB) systeem voor zaakdossiers. Tot slot zijn we gestart met het stimuleren van het gemeenschappelijk gebruik van basisregistraties als personen en adressen en gebouwen ten behoeve van éénmalige uitvraging en registratie.

### **Juridische zaken**

We hebben het jaarverslag rechtsbescherming 2006 afgerond. Naar aanleiding van de resultaten over dat boekjaar zijn in het jaarverslag aanbevelingen opgenomen, zodat we in 2007 aan de gestelde percentages kunnen voldoen. Deze zijn: 70% van de bezwaarschriften en 80% van de klachten afgehandeld binnen wettelijke termijn, percentage gegrond verklaarde bezwaren en klachten geconsolideerd op het niveau van 2005, te weten respectievelijk 18% en 23,5%.

### **Servicebedrijf**

Het merendeel loopt gewoon volgens planning. Eigenlijk is er maar één echte afwijking te benoemen. Het klanttevredenheidsonderzoek, de 0-meting, heeft niet in 2006 plaatsgevonden. Momenteel zijn we hard aan het werk om het onderzoek vorm te geven. We verwachten hier voor de zomer mee te kunnen starten.

### **Financieel beheer**

Conform onze voornemens uit de begroting 2007 hebben wij sinds de vaststelling van de begroting 2007 ons gericht op een verdere versterking van ons financiële beheer. In dit verband melden wij o.a. de voorbereiding en oplevering van de jaarstukken 2006 vanuit de ambitie om tijdig, op eigen kracht en met tenminste eenzelfde kwaliteitsniveau als over 2005 de jaarrekening op te leveren. Tevens hebben wij een herontwerp van de BBI-cyclus aan uw raad in februari voorgelegd en zijn wij gestart met een organisatiebrede opzet en implementatie van risicomangement waarvan wij de eerste resultaten presenteren in de Perspectiefnota. Daarbij zijn wij via het proces van de Perspectiefnota en op basis van de rekeningresultaten 2006 eerder gestart met de voorbereiding van de begroting 2008-2011.

Wij zetten de uitvoering van de verdere versterking van onze financieel beheer ook in de rest van het jaar onverminderd voort.

Als bijlage C bij de Voorjaarsnota bieden wij inzicht in de voortgang van de actiepunten zoals die bleken naar aanleiding van de accountantscontrole 2005 en de onderzoeken door de Rekenkamer. Om de aansturing van deze actiepunten te verbeteren hebben wij dit overzicht opgesteld. Voor de inhoud verwijzen wij korthedshalve naar de bijlage.

Uitvoering doelmatigheids- en doeltreffendheidsonderzoek (ex. 213a Gemeentewet)

Bij de begroting 2007 hebben wij u ons programma doelmatigheids- en doeltreffendheidsonderzoeken 2007 gepresenteerd. Hierin zijn voor 2007 de volgende onderzoeken voorzien:

- Doelmatigheid samenwerking ontwikkelingsbedrijf DWS - projectbureau
- DGG.
- Doelmatigheid en doeltreffendheid van subsidieverstrekingen
- Doelmatigheid informatievoorziening personeel en personele kosten

Wij hebben besloten af te zien van het onderzoek naar de doelmatigheid samenwerking ontwikkelingsbedrijf - projectbureau, omdat wij eind 2006 een onderzoek hebben afgerond naar de administratieve organisatie rondom het project Ovatonde en de doelmatigheidsaspecten in de samenwerking in dit verband reeds uitgebreid hebben gezien. Vergelijkbaar extra onderzoek achten wij daarin van beperkte toegevoegde waarde.

Verder is de afgelopen maanden personele capaciteit vanuit de control-organisatie ingezet voor doelmatigheidsonderzoek meer maar ook anders dan in het onderzoeksprogramma 2007 bij de begroting nog was voorzien. Dit houdt verband met de voorbereiding van de begroting 2008-2011 en de voorbereiding van eventueel noodzakelijke aanvullende bezuinigingen. In dit verband zal de komende maanden in de aanloop naar de begroting 2008 door controllers ook nog uitgebreid vervolgonderzoek worden gedaan waardoor wij nu reeds aangeven dat wij in 2007 zullen afzien van de overige 2 in het onderzoeksprogramma 2007 voorziene onderzoeken. Voor alle duidelijkheid is daarmee allesbehalve sprake van het niet uitvoeren van doelmatigheidsonderzoek –integendeel- het betreft alleen andere onderwerpen waarvan wij onderzoek dringend van belang achten gelet op het tijdig kunnen presenteren voor structureel sluitende begroting 2008-2011.

Daarnaast zal –conform eerdere meldingen- capaciteit worden ingezet voor de afronding en oplevering van een aantal onderzoeken die reeds in 2006 waren gestart maar waarvan de uitvoering gedeeltelijk doorliep in 2007. Over de uitkomsten van deze onderzoeken zullen wij uw Raad –conform de verordening- afzonderlijk te zijner tijd informeren.

Bijlage A bij de Voorjaarsnota 2007

Progr.-code	Productgroep-code	Directie	Omschrijving	Effect	Jr2007	Jr2008	Jr2009	Jr2010	Jr2011	Opmerking
9110	1PG7-9110-04	DIW	bijstelling lasten vanwege ontv.leges	l(n)	213 n	0 n	0 n	0 n	0 n	
9110	1PG7-9110-04	DIW	bijstelling baten vanwege ontv.leges	b(v)	229 v	0 n	0 n	0 n	0 n	
9110	1PG7-9110-05	DIW	bijstelling legestarieven, bijz.ontw.	l(v)	16 v	0 n	0 n	0 n	0 n	
9110	1PG7-9110-05	DIW	bijstelling legestarieven, bijz.ontw.	b(n)	28 n	0 n	0 n	0 n	0 n	
9110	1PG7-9110-06	DIW	eenmalig subsidie provincie		12 v	0 n	0 n	0 n	0 n	
9120	1PG7-9120-13	BRW	Brandweer FLO	l(n)	1.196 n	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9120	1PG7-9120-13	BRW	BRW Werktijdenbesluit struct effect	l(n)	180 n	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9120	1PG7-9120-13	BRW	BRW Werktijdenbesluit vóór oktober	l(n)	372 n	0 n	0 n	0 n	0 n	
9120	1PG7-9120-14	BRW	geen		Risico	0 n	0 n	0 n	0 n	
9210	1PG7-9210-01	DGG	geen		0 n	0 n	0 n	0 n	0 n	2x techn.BW
9210	1PG7-9210-05	DGG	indexeren inkomstenraming bouwvergunn	b(v)	165 v	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9210	1PG7-9210-02	DGG	geen		0 n	0 n	0 n	0 n	0 n	2x techn.BW
9210	1PG7-9210-03	DGG	archeologisch onderzoek St.Josephhof	l(n)	450 n	0 n	0 n	0 n	0 n	
9210	1PG7-9210-03	DGG	archeologisch onderzoek St.Josephhof	b(v)	450 v	0 n	0 n	0 n	0 n	
9220	1PG7-9220-08	DWS	bijdrage planexploitatie Waalspr.via ABR	l(v)	1.518 v	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9230	1PG7-9230-02	DIW	lagere voorziening dubieuze debiteuren	l(v)	750 v	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9230	1PG7-9230-02	DIW	lager uitkeringsbestand	l(v)	500 v	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9230	1PG7-9230-03	DIW	geen		0 n	0 n	0 n	0 n	0 n	1x techn.BW
9240	1PG7-9240-03	DIW	tekort exploitatie Goffertbad	l(n)	35 n	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9240	1PG7-9240-03	DIW	herinrichting Luciaweg	l(n)	0 n	0 n	0 n	0 n	0 n	Kapitaaallasten via PN2008
9320	1PG7-9320-02	DGG	waalsprong (areaal)	l(n)	pm	pm	pm	pm	pm	tlv voorzieningenplan Waalsprong
9320	1PG7-9320-05	DGG	waalsprong (areaal)	l(n)	pm	pm	pm	pm	pm	tlv voorzieningenplan Waalsprong
9320	1PG7-9320-05	DGG	onderzoek explosieven	l(n)	229 n	0 n	0 n	0 n	0 n	

9320	1PG7-9320-05	DGG	onderzoek explosieven	b(v)	229 v	0 n	0 n	0 n	0 n	
9410	1PG7-9410-02	DIW	incid.voordeel subsidieafrekening	l(v)	45 v	0 n	0 n	0 n	0 n	
9410	1PG7-9410-03	DIW	eenmalige uitkering EKD	l(n)	56 n	0 n	0 n	0 n	0 n	
9410	1PG7-9410-03	DIW	eenmalige uitkering EKD	b(v)	56 v	0 n	0 n	0 n	0 n	
9410	1PG7-9410-03	DIW	bijdrage RSU		0 n	0 n	0 n	0 n	0 n	1x techn.BW
9410	1PG7-9410-03	DIW	melding dode en gewonde dieren	l(n)	0 n	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9510	1PG7-9510-02	DGG	baten kermissen en markten	b(n)	155 n	0 n	0 n	0 n	0 n	Jr2008 nader rapport
9520	1PG7-9520-01	DIW	kosten aangepast vervoer	l(n)	123 n	128 n	134 n	134 n	134 n	dekking stelpost GF
9520	1PG7-9520-02	DIW	vervallen doorbelaste acc.kosten DSB	l(v)	0 n	0 n	0 n	0 n	0 n	voordeel binnen progr. Inzetten
9520	1PG7-9520-02	DIW	stelpost aanjaagfunctie VMBO-MBO	l(v)	78 v	pm	pm	pm	pm	onderdeel van stelposten; va 2008 PN
9520	1PG7-9520-03	DIW	incid.voordeel verkoop Klimopstraat	l(v)	38 v	0 n	0 n	0 n	0 n	
9530	1PG7-9530-01	DIW	verlies bezuin. KKP		349 n	pm	pm	pm	pm	v.a. 2008 PN
9530	1PG7-9530-01	DIW	tekort Lux		120 n	pm	pm	pm	pm	v.a. 2008 PN
9530	1PG7-9530-01	DIW	nadeel ID-spaartegoed LUX		45 n	pm	pm	pm	pm	onderdeel van stelposten; va 2008 PN
9530	1PG7-9530-01	DIW	verlies bezuin. Exploitatie cultuursector		0 n	pm	pm	pm	pm	v.a. 2008 PN
9610	1PG7-9610-03	DIW	OZB: neerwaarts bijstellen		165 n	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9610	1PG7-9610-03	DIW	Rioolheffing: aframen (incidenteel 2007)		408 n	0 n	0 n	0 n	0 n	dekking uit schommelfonds
9610	1PG7-9610-03	DIW	hondenbelast, afvalst en reiniging		175 v	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9610	1PG7-9610-03	DIW	precario (a-str)		125 v	0 n	0 n	0 n	0 n	
9610	1PG7-9610-16	CS	extra dividenduitkering BNG		1.631 v	0 n	0 n	0 n	0 n	
9610	1PG7-9610-16	CS	dividenduitkering MARN		1.500 v	0 n	0 n	0 n	0 n	
9610	1PG7-9610-16	CS	algemene uitkering gemeentefonds		869 v	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9610	1PG7-9610-17	CS	effecten financiering		89 v	89 v	89 v	89 v	89 v	
9610	1PG7-9610-17	CS	aanwendig stelpost GF		123 v	128 v	134 v	134 v	134 v	dekking kosten aangepast vervoer
9610	1PG7-9610-17	CS	voorzieningenplan Waalsprong		1.500 n	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9610	1PG7-9610-17	CS	vrijval stelpost OZB/GF		1.163 v	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9610	1PG7-9610-17	CS	kpl: eenmalige vrijval kap.lasten		163 v	0 n	0 n	0 n	0 n	
9610	1PG7-9610-17	CS	stelposten: opschoonactie		407 n	pm	pm	pm	pm	stepost; vanaf 2008 PN

9610	1PG7-9610-17	CS	kpl: FPU-kosten ABP		178 n	118 n	50 n	0 n	0 n	
9630	1PG7-9630-04	DIW	uitbreiding beheer	l(n)	0 n	0 n	0 n	0 n	0 n	1x techn.BW
9630	1PG7-9630-05	DSB	aframen exploitatievoordeel woningen	l(n)	439 n	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9630	1PG7-9630-05	DSB	besparing overhead woningbedrijf	l(v)	110 v	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9630	1PG7-9630-05	DSB	verlagen huuropbrengst woningen	b(n)	185 n	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9630	1PG7-9630-05	DSB	noodlokalen Visveld, dubbele baten	b(n)	165 n	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9630	1PG7-9630-05	DSB	noodlokalen, verrekening	l(n)	298 n	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9630	1PG7-9630-05	DSB	BTW op onderhoud accommodaties	l(n)	269 n	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9630	1PG7-9630-05	DSB	opbrengst verkoop panden zonder progra	b(v)	392 v	0 n	0 n	0 n	0 n	
9630	1PG7-9630-05	DSB	eenmalige kosten verkoop panden	l(n)	17 n	0 n	0 n	0 n	0 n	
9630	1PG7-9630-05	DSB	afstorten opbrengst verkoop in saldiresent	l(n)	375 n	0 n	0 n	0 n	0 n	
9630	1PG7-9630-05	DSB	aframen baten ivm verkoop	b(n)	13 n	18 n	18 n	18 n	18 n	
9630	1PG7-9630-05	DSB	aframen lasten ivm verkoop	l(v)	4 v	8 v	8 v	8 v	8 v	
9630	1PG7-9630-05	DSB	huuropbrengst maycrete woningen	b(n)	65 n	0 n	0 n	0 n	0 n	
9630	1PG7-9630-05	DSB	afschrijving maycrete woningen	l(v)	81 v	0 n	0 n	0 n	0 n	
9710	1PG7-9710-01	DGG	geen		0 n	0 n	0 n	0 n	0 n	1x techn.BW
9710	1PG7-9710-02	DGG	verlies bezuinigingen	l(n)	310 n	pm	pm	pm	pm	BEZUIN v.a. 2008 PN
9710	1PG7-9710-02	DGG	inkomsten Parkeren aanpassen indexerin	b(v)	295 v	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9730	1PG7-9730-02	DGG	geen		50 n	pm	pm	pm	pm	verschuiving over jaren; va 2008 PN
9730	1PG7-9730-03	DGG	onttrekking schommelfonds	b(v)	408 v	0 n	0 n	0 n	0 n	deking achterblijvende rioolheffing
9730	1PG7-9730-03	DGG	GRP	b(n)	3.000 n	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
					181 n	39 n	29 v	79 v	79 v	

					Jr2007		Voornaamste posten	
9610	1PG7-9610-16	CS	extra dividenduitkering BNG		1.631 v	1.631 v	= 1	
9220	1PG7-9220-08	DWS	bijdrage planexploitatie Waalspr.via ABR	l(v)	1.518 v	1.518 v	= 2	
9610	1PG7-9610-16	CS	dividenduitkering MARN		1.500 v	1.500 v	= 3	
9610	1PG7-9610-17	CS	vrijval stelpost OZB/GF		1.163 v	1.163 v	= 4	
9610	1PG7-9610-16	CS	algemene uitkering gemeentefonds		869 v	869 v	= 5	
9230	1PG7-9230-02	DIW	lagere voorziening dubieuze debiteuren	l(v)	750 v	750 v	= 5	
9230	1PG7-9230-02	DIW	lager uitkeringsbestand	l(v)	500 v	500 v	= 7	
9210	1PG7-9210-03	DGG	archeologisch onderzoek St.Josephhof	b(v)	450 v			
9730	1PG7-9730-03	DGG	onttrekking schommelfonds	b(v)	408 v			
9630	1PG7-9630-05	DSB	opbrengst-verkoop panden zonder progra	b(v)	392 v			
9710	1PG7-9710-02	DGG	inkomsten Parkeren aanpassen indexerin	b(v)	295 v	295 v		
9110	1PG7-9110-04	DIW	bijstelling-baten vanwege ontv.leges	b(v)	229 v			
9320	1PG7-9320-05	DGG	onderzoek explosieven	b(v)	229 v			
					9.934 v	8.226 v		

9120	1PG7-9120-13	BRW	BRW Werktijdenbesluit struct effect	l(n)	180 n	180 n	= 7+	
9110	1PG7-9110-04	DIW	bijstelling lasten vanwege ontv.leges	l(n)	213 n			
9320	1PG7-9320-05	DGG	onderzoek explosieven	l(n)	229 n			
9630	1PG7-9630-05	DSB	BTW op onderhoud accommodaties	l(n)	269 n	269 n	= 9	
9630	1PG7-9630-05	DSB	noodlokalen, verrekening	l(n)	298 n	298 n	= 8	
9710	1PG7-9710-02	DGG	verlies bezuinigingen	l(n)	310 n	310 n	695 = 4	
9530	1PG7-9530-01	DIW	verlies bezuin. KKP		349 n	349 n		
9120	1PG7-9120-13	BRW	BRW Werktijdenbesluit vóór oktober	l(n)	372 n	372 n	= 7	
9630	1PG7-9630-05	DSB	afstorten opbrengst-verkoop in-saldiresen	l(n)	375 n			
9610	1PG7-9610-17	CS	stelposten: opschoonactie		407 n	407 n	= 6	
9610	1PG7-9610-03	DIW	Rioolheffing- aframen (incidenteel 2007)		408 n			
9630	1PG7-9630-05	DSB	aframen exploitatievoordeel woningen	l(n)	439 n	439 n	= 5	
9210	1PG7-9210-03	DGG	archeologisch onderzoek St.Josephhof	l(n)	450 n			
9120	1PG7-9120-13	BRW	Brandweer FLO	l(n)	1.196 n	1.196 n	= 3	
9610	1PG7-9610-17	CS	voorzieningenplan Waalsprong		1.500 n	1.500 n	= 2	
9730	1PG7-9730-03	DGG	GRP	b(n)	3.000 n	3.000 n	= 1	
					9.995 n	8.320 n		

plus saldo kleinere voor- en nadelen

61 n	94 n
	87 n
<b>181 n</b>	

Bijlage A bij de Voorjaarsnota 2007

Progr.-code	Productgroep-code	Directie	Omschrijving	Effect	Jr2007	Jr2008	Jr2009	Jr2010	Jr2011	Opmerking
9610	1PG7-9610-16	CS	extra dividenduitkering BNG		1.631 v	0 n	0 n	0 n	0 n	
9220	1PG7-9220-08	DWS	bijdrage planexploitatie Waalspr.via ABR	l(v)	1.518 v	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9610	1PG7-9610-16	CS	dividenduitkering MARN		1.500 v	0 n	0 n	0 n	0 n	
9610	1PG7-9610-17	CS	vrijval stelpost OZB/GF		1.163 v	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9610	1PG7-9610-16	CS	algemene uitkering gemeentefonds		869 v	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9230	1PG7-9230-02	DIW	lagere voorziening dubieuze debiteuren	l(v)	750 v	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9230	1PG7-9230-02	DIW	lager uitkeringsbestand	l(v)	500 v	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9210	1PG7-9210-03	DGG	archeologisch onderzoek St.Josephhof	b(v)	450 v	0 n	0 n	0 n	0 n	
9730	1PG7-9730-03	DGG	onttrekking schommelfonds	b(v)	408 v	0 n	0 n	0 n	0 n	dekking achterblijvende rioolheffing
9630	1PG7-9630-05	DSB	opbrengst verkoop panden zonder progra	b(v)	392 v	0 n	0 n	0 n	0 n	
9710	1PG7-9710-02	DGG	inkomsten Parkeren aanpassen indexerin	b(v)	295 v	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9110	1PG7-9110-04	DIW	bijstekking baten vanwege ontv.leges	b(v)	229 v	0 n	0 n	0 n	0 n	
9320	1PG7-9320-05	DGG	onderzoek explosieven	b(v)	229 v	0 n	0 n	0 n	0 n	
9610	1PG7-9610-03	DIW	hondenbelast, afvalst en reiniging		175 v	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9210	1PG7-9210-05	DGG	indexeren inkomstenraming bouwvergunr	b(v)	165 v	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9610	1PG7-9610-17	CS	kpl: eenmalige vrijval kap.lasten		163 v	0 n	0 n	0 n	0 n	
9610	1PG7-9610-03	DIW	precario (a-str)		125 v	0 n	0 n	0 n	0 n	
9610	1PG7-9610-17	CS	aanwendig stelpost GF		123 v	128 v	134 v	134 v	134 v	dekking kosten aangepast vervoer
9630	1PG7-9630-05	DSB	besparing overhead woningbedrijf	l(v)	110 v	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9610	1PG7-9610-17	CS	effecten financiering		89 v	89 v	89 v	89 v	89 v	
9630	1PG7-9630-05	DSB	afschrijving maycrete woningen	l(v)	81 v	0 n	0 n	0 n	0 n	
9520	1PG7-9520-02	DIW	stelpost aanjaagfunctie VMBO-MBO	l(v)	78 v	pm	pm	pm	pm	onderdeel van stelposten; va 2008 PN
9410	1PG7-9410-03	DIW	eenmalige uitkering EKD	b(v)	56 v	0 n	0 n	0 n	0 n	

9410	1PG7-9410-02	DIW	incid.voordeel subsidieafrekening	l(v)	45 v	0 n	0 n	0 n	0 n	
9520	1PG7-9520-03	DIW	incid.voordeel verkoop Klimopstraat	l(v)	38 v	0 n	0 n	0 n	0 n	
9110	1PG7-9110-05	DIW	bijstelling legestarieven, bijz.ontw.	l(v)	16 v	0 n	0 n	0 n	0 n	
9110	1PG7-9110-06	DIW	eenmalig subsidie provincie		12 v	0 n	0 n	0 n	0 n	
9630	1PG7-9630-05	DSB	aframen lasten ivm verkoop	l(v)	4 v	8 v	8 v	8 v	8 v	
9210	1PG7-9210-01	DGG	geen		0 n	0 n	0 n	0 n	0 n	2x techn.BW
9210	1PG7-9210-02	DGG	geen		0 n	0 n	0 n	0 n	0 n	2x techn.BW
9230	1PG7-9230-03	DIW	geen		0 n	0 n	0 n	0 n	0 n	1x techn.BW
9240	1PG7-9240-03	DIW	herinrichting Luciaweg	l(n)	0 n	0 n	0 n	0 n	0 n	Kapitaaallasten via PN2008
9410	1PG7-9410-03	DIW	bijdrage RSU		0 n	0 n	0 n	0 n	0 n	1x techn.BW
9410	1PG7-9410-03	DIW	melding dode en gewonde dieren	l(n)	0 n	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9520	1PG7-9520-02	DIW	vervallen doorbelaste acc.kosten DSB	l(v)	0 n	0 n	0 n	0 n	0 n	voordeel binnen progr. Inzetten
9530	1PG7-9530-01	DIW	verlies bezuin. Exploitatie cultuursector		0 n	pm	pm	pm	pm	v.a. 2008 PN
9630	1PG7-9630-04	DIW	uitbreiding beheer	l(n)	0 n	0 n	0 n	0 n	0 n	1x techn.BW
9710	1PG7-9710-01	DGG	geen		0 n	0 n	0 n	0 n	0 n	1x techn.BW
9630	1PG7-9630-05	DSB	aframen baten ivm verkoop	b(n)	13 n	18 n	18 n	18 n	18 n	
9630	1PG7-9630-05	DSB	eenmalige kosten verkoop panden	l(n)	17 n	0 n	0 n	0 n	0 n	
9110	1PG7-9110-05	DIW	bijstelling legestarieven, bijz.ontw.	b(n)	28 n	0 n	0 n	0 n	0 n	
9240	1PG7-9240-03	DIW	tekort exploitatie Goffertbad	l(n)	35 n	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9530	1PG7-9530-01	DIW	nadeel ID-spaartegoed LUX		45 n	pm	pm	pm	pm	onderdeel van stelposten; va 2008 PN
9730	1PG7-9730-02	DGG	geen		50 n	pm	pm	pm	pm	verschuiving over jaren; va 2008 PN
9410	1PG7-9410-03	DIW	eenmalige uitkering EKD	l(n)	56 n	0 n	0 n	0 n	0 n	
9630	1PG7-9630-05	DSB	huuropbrengst maycrete woningen	b(n)	65 n	0 n	0 n	0 n	0 n	
9530	1PG7-9530-01	DIW	tekort Lux		120 n	pm	pm	pm	pm	v.a. 2008 PN
9520	1PG7-9520-01	DIW	kosten aangepast vervoer	l(n)	123 n	128 n	134 n	134 n	134 n	dekking stelpost GF
9510	1PG7-9510-02	DGG	baten kermissen en markten	b(n)	155 n	0 n	0 n	0 n	0 n	Jr2008 nader rapport
9610	1PG7-9610-03	DIW	OZB: neerwaarts bijstellen		165 n	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9630	1PG7-9630-05	DSB	noodlokalen Visveld, dubbele baten	b(n)	165 n	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN

9610	1PG7-9610-17	CS	kpl: FPU-kosten ABP		178 n	118 n	50 n	0 n	0 n	
9120	1PG7-9120-13	BRW	BRW Werktijdenbesluit struct effect	l(n)	180 n	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9630	1PG7-9630-05	DSB	verlagen huuropbrengst woningen	b(n)	185 n	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9110	1PG7-9110-04	DIW	bijstelling lasten vanwege ontv.leges	l(n)	213 n	0 n	0 n	0 n	0 n	
9320	1PG7-9320-05	DGG	onderzoek explosieven	l(n)	229 n	0 n	0 n	0 n	0 n	
9630	1PG7-9630-05	DSB	BTW op onderhoud accommodaties	l(n)	269 n	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9630	1PG7-9630-05	DSB	noodlokalen, verrekening	l(n)	298 n	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9710	1PG7-9710-02	DGG	verlies bezuinigingen	l(n)	310 n	pm	pm	pm	pm	BEZUIN v.a. 2008 PN
9530	1PG7-9530-01	DIW	verlies bezuin. KKP		349 n	pm	pm	pm	pm	v.a. 2008 PN
9120	1PG7-9120-13	BRW	BRW Werktijdenbesluit vóór oktober	l(n)	372 n	0 n	0 n	0 n	0 n	
9630	1PG7-9630-05	DSB	afstorten opbrengst verkoop in saldiresent	l(n)	375 n	0 n	0 n	0 n	0 n	
9610	1PG7-9610-17	CS	stelposten: opschoonactie		407 n	pm	pm	pm	pm	stepost; vanaf 2008 PN
9610	1PG7-9610-03	DIW	Rioolheffing: aframen (incidenteel 2007)		408 n	0 n	0 n	0 n	0 n	dekking uit schommelfonds
9630	1PG7-9630-05	DSB	aframen exploitatievoordeel woningen	l(n)	439 n	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9210	1PG7-9210-03	DGG	archeologisch onderzoek St.Josephhof	l(n)	450 n	0 n	0 n	0 n	0 n	
9120	1PG7-9120-13	BRW	Brandweer FLO	l(n)	1.196 n	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9610	1PG7-9610-17	CS	voorzieningenplan Waalsprong		1.500 n	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9730	1PG7-9730-03	DGG	GRP	b(n)	3.000 n	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9320	1PG7-9320-02	DGG	waalsprong (areaal)	l(n)	pm	pm	pm	pm	pm	tlv voorzieningenplan Waalsprong
9320	1PG7-9320-05	DGG	waalsprong (areaal)	l(n)	pm	pm	pm	pm	pm	tlv voorzieningenplan Waalsprong
9120	1PG7-9120-14	BRW	geen		Risico	0 n	0 n	0 n	0 n	
					181 n	39 n	29 v	79 v	79 v	

					Jr2007	Voornaamste posten	
9610	1PG7-9610-16	CS	extra dividenduitkering BNG		1.631 v	1.631 v	= 1
9220	1PG7-9220-08	DWS	bijdrage planexploitatie Waalspr.via ABR	l(v)	1.518 v	1.518 v	= 2
9610	1PG7-9610-16	CS	dividenduitkering MARN		1.500 v	1.500 v	= 3
9610	1PG7-9610-17	CS	vrijval stelpost OZB/GF		1.163 v	1.163 v	= 4
9610	1PG7-9610-16	CS	algemene uitkering gemeentefonds		869 v	869 v	= 5
9230	1PG7-9230-02	DIW	lagere voorziening dubieuze debiteuren	l(v)	750 v	750 v	= 5
9230	1PG7-9230-02	DIW	lager uitkeringsbestand	l(v)	500 v	500 v	= 7
9210	1PG7-9210-03	DGG	archeologisch onderzoek St.Josephhof	b(v)	450 v		

9730	1PG7-9730-03	DGG	onttrekking schommelfonds	b(v)	408 v	
9630	1PG7-9630-05	DSB	opbrengst verkoop panden zonder progra	b(v)	392 v	
9710	1PG7-9710-02	DGG	inkomsten Parkeren aanpassen indexerin	b(v)	295 v	295 v
9110	1PG7-9110-04	DIW	bijstelling baten vanwege ontv.leges	b(v)	229 v	
9320	1PG7-9320-05	DGG	onderzoek explosieven	b(v)	229 v	
					9.934 v	8.226 v

9120	1PG7-9120-13	BRW	BRW Werktijdenbesluit struct effect	l(n)	180 n	180 n = 7+
9110	1PG7-9110-04	DIW	bijstelling lasten vanwege ontv.leges	l(n)	213 n	
9320	1PG7-9320-05	DGG	onderzoek explosieven	l(n)	229 n	
9630	1PG7-9630-05	DSB	BTW op onderhoud accommodaties	l(n)	269 n	= 9
9630	1PG7-9630-05	DSB	noodlokalen, verrekening	l(n)	298 n	= 8
9710	1PG7-9710-02	DGG	verlies bezuinigingen	l(n)	310 n	695 = 4
9530	1PG7-9530-01	DIW	verlies bezuin. KKP		349 n	
9120	1PG7-9120-13	BRW	BRW Werktijdenbesluit vóór oktober	l(n)	372 n	= 7 +
9630	1PG7-9630-05	DSB	afstorten opbrengst verkoop in saldiressen	l(n)	375 n	
9610	1PG7-9610-17	CS	stelposten: opschoonactie		407 n	= 6
9610	1PG7-9610-03	DIW	Rioolheffing: aframes (incidenteel 2007)		408 n	
9630	1PG7-9630-05	DSB	aframes exploitatievoordeel woningen	l(n)	439 n	= 5
9210	1PG7-9210-03	DGG	archeologisch onderzoek St. Josephhof	l(n)	450 n	
9120	1PG7-9120-13	BRW	Brandweer FLO	l(n)	1.196 n	1.196 n = 3
9610	1PG7-9610-17	CS	voorzieningenplan Waalsprong		1.500 n	1.500 n = 2
9730	1PG7-9730-03	DGG	GRP	b(n)	3.000 n	3.000 n = 1
					9.995 n	8.320 n

plus saldo kleinere voor- en nadelen

61 n	94 n
	87 n
	<b>181 n</b>

Bijlage A bij de Voorjaarsnota 2007

<i>Progr.-code</i>	<i>Productgroep-code</i>	<i>Directie</i>	<i>Omschrijving</i>	<i>Effect</i>	<i>Jr2007</i>	<i>Jr2008</i>	<i>Jr2009</i>	<i>Jr2010</i>	<i>Jr2011</i>	<i>Opmerking</i>
9610	1PG7-9610-16	CS	extra dividenduitkering BNG	b	1.631 v	0 n	0 n	0 n	0 n	
9610	1PG7-9610-16	CS	dividenduitkering MARN	b	1.500 v	0 n	0 n	0 n	0 n	
9610	1PG7-9610-16	CS	algemene uitkering gemeentefonds	b	869 v	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9610	1PG7-9610-03	DIW	hondenbelast, afvalst en reiniging	b	175 v	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9610	1PG7-9610-03	DIW	precario (a-str)	b	125 v	0 n	0 n	0 n	0 n	
9110	1PG7-9110-06	DIW	eenmalig subsidie provincie	b	12 v	0 n	0 n	0 n	0 n	
9610	1PG7-9610-03	DIW	OZB: neerwaarts bijstellen	b	165 n	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9610	1PG7-9610-03	DIW	Rioolheffing: aframen (incidenteel 2007)	b	408 n	0 n	0 n	0 n	0 n	dekking uit schommelfonds
9630	1PG7-9630-05	DSB	aframen baten ivm verkoop	b(n)	13 n	18 n	18 n	18 n	18 n	
9110	1PG7-9110-05	DIW	bijstelling legestarieven, bijz.ontw.	b(n)	28 n	0 n	0 n	0 n	0 n	
9630	1PG7-9630-05	DSB	huuropbrengst maycrete woningen	b(n)	65 n	0 n	0 n	0 n	0 n	
9510	1PG7-9510-02	DGG	baten kermissen en markten	b(n)	155 n	0 n	0 n	0 n	0 n	Jr2008 nader rapport
9630	1PG7-9630-05	DSB	noodlokalen Visveld, dubbele baten	b(n)	165 n	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9630	1PG7-9630-05	DSB	verlagen huuropbrengst woningen	b(n)	185 n	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9730	1PG7-9730-03	DGG	GRP	b(n)	3.000 n	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9210	1PG7-9210-03	DGG	archeologisch onderzoek St.Josephhof	b(v)	450 v	0 n	0 n	0 n	0 n	
9730	1PG7-9730-03	DGG	onttrekking schommelfonds	b(v)	408 v	0 n	0 n	0 n	0 n	deking achterblijvende rioolheffing
9630	1PG7-9630-05	DSB	opbrengst verkoop panden zonder progra	b(v)	392 v	0 n	0 n	0 n	0 n	
9710	1PG7-9710-02	DGG	inkomsten Parkeren aanpassen indexerin	b(v)	295 v	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9110	1PG7-9110-04	DIW	bijstekling baten vanwege ontv.leges	b(v)	229 v	0 n	0 n	0 n	0 n	
9320	1PG7-9320-05	DGG	onderzoek explosieven	b(v)	229 v	0 n	0 n	0 n	0 n	
9210	1PG7-9210-05	DGG	indexeren inkomstenraming bouwvergounr	b(v)	165 v	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9410	1PG7-9410-03	DIW	eenmalige uitkering EKD	b(v)	56 v	0 n	0 n	0 n	0 n	

					2.352 v	18 n	18 n	18 n	18 n	
9610	1PG7-9610-17	CS	vrijval stelpost OZB/GF	I	1.163 v	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9610	1PG7-9610-17	CS	kpl: eenmalige vrijval kap.lasten	I	163 v	0 n	0 n	0 n	0 n	
9610	1PG7-9610-17	CS	aanwendig stelpost GF	I	123 v	128 v	134 v	134 v	134 v	dekking kosten aangepast vervoer
9610	1PG7-9610-17	CS	effecten financiering	I	89 v	89 v	89 v	89 v	89 v	
9530	1PG7-9530-01	DIW	nadeel ID-spaartegoed LUX	I	45 n	pm	pm	pm	pm	onderdeel van stelposten; va 2008 PN
9730	1PG7-9730-02	DGG	geen	I	50 n	pm	pm	pm	pm	verschuiving over jaren; va 2008 PN
9530	1PG7-9530-01	DIW	tekort Lux	I	120 n	pm	pm	pm	pm	v.a. 2008 PN
9610	1PG7-9610-17	CS	kpl: FPU-kosten ABP	I	178 n	118 n	50 n	0 n	0 n	
9530	1PG7-9530-01	DIW	verlies bezuin. KKP	I	349 n	pm	pm	pm	pm	v.a. 2008 PN
9610	1PG7-9610-17	CS	stelposten: opschoonactie	I	407 n	pm	pm	pm	pm	stepost; vanaf 2008 PN
9610	1PG7-9610-17	CS	voorzieningenplan Waalsprong	I	1.500 n	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9240	1PG7-9240-03	DIW	herinrichting Luciaweg	I(n)	0 n	0 n	0 n	0 n	0 n	Kapitaaallasten via PN2008
9410	1PG7-9410-03	DIW	melding dode en gewonde dieren	I(n)	0 n	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9630	1PG7-9630-04	DIW	uitbreiding beheer	I(n)	0 n	0 n	0 n	0 n	0 n	1x techn.BW
9630	1PG7-9630-05	DSB	eenmalige kosten verkoop panden	I(n)	17 n	0 n	0 n	0 n	0 n	
9240	1PG7-9240-03	DIW	tekort exploitatie Goffertbad	I(n)	35 n	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9410	1PG7-9410-03	DIW	eenmalige uitkering EKD	I(n)	56 n	0 n	0 n	0 n	0 n	
9520	1PG7-9520-01	DIW	kosten aangepast vervoer	I(n)	123 n	128 n	134 n	134 n	134 n	dekking stelpost GF
9120	1PG7-9120-13	BRW	BRW Werktijdenbesluit struct effect	I(n)	180 n	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9110	1PG7-9110-04	DIW	bijstelling lasten vanwege ontv.leges	I(n)	213 n	0 n	0 n	0 n	0 n	
9320	1PG7-9320-05	DGG	onderzoek explosieven	I(n)	229 n	0 n	0 n	0 n	0 n	
9630	1PG7-9630-05	DSB	BTW op onderhoud accommodaties	I(n)	269 n	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9630	1PG7-9630-05	DSB	noodlokalen, verrekening	I(n)	298 n	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9710	1PG7-9710-02	DGG	verlies bezuinigingen	I(n)	310 n	pm	pm	pm	pm	BEZUIN v.a. 2008 PN
9120	1PG7-9120-13	BRW	BRW Werktijdenbesluit vóór oktober	I(n)	372 n	0 n	0 n	0 n	0 n	
9630	1PG7-9630-05	DSB	afstorten opbrengst verkoop in saldiresent	I(n)	375 n	0 n	0 n	0 n	0 n	

9630	1PG7-9630-05	DSB	aframen exploitatievoordeel woningen	l(n)	439 n	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9210	1PG7-9210-03	DGG	archeologisch onderzoek St.Josephhof	l(n)	450 n	0 n	0 n	0 n	0 n	
9120	1PG7-9120-13	BRW	Brandweer FLO	l(n)	1.196 n	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9320	1PG7-9320-02	DGG	waalsprong (areaal)	l(n)	pm	pm	pm	pm	pm	tlv voorzieningenplan Waalsprong
9320	1PG7-9320-05	DGG	waalsprong (areaal)	l(n)	pm	pm	pm	pm	pm	tlv voorzieningenplan Waalsprong
9220	1PG7-9220-08	DWS	bijdrage planexploitatie Waalspr.via ABR	l(v)	1.518 v	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9230	1PG7-9230-02	DIW	lagere voorziening dubieuze debiteuren	l(v)	750 v	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9230	1PG7-9230-02	DIW	lager uitkeringsbestand	l(v)	500 v	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9630	1PG7-9630-05	DSB	afschrijving maycrete woningen	l(v)	81 v	0 n	0 n	0 n	0 n	
9520	1PG7-9520-02	DIW	stelpost aanjaagfunctie VMBO-MBO	l(v)	78 v	pm	pm	pm	pm	onderdeel van stelposten; va 2008 PN
9410	1PG7-9410-02	DIW	incid.voordeel subsidieafrekening	l(v)	45 v	0 n	0 n	0 n	0 n	
9520	1PG7-9520-03	DIW	incid.voordeel verkoop Klimopstraat	l(v)	38 v	0 n	0 n	0 n	0 n	
9110	1PG7-9110-05	DIW	bijstelling legestarieven, bijz.ontw.	l(v)	16 v	0 n	0 n	0 n	0 n	
9630	1PG7-9630-05	DSB	aframen lasten ivm verkoop	l(v)	4 v	8 v	8 v	8 v	8 v	
9520	1PG7-9520-02	DIW	vervallen doorbelaste acc.kosten DSB	l(v)	0 n	0 n	0 n	0 n	0 n	voordeel binnen progr. Inzetten
9630	1PG7-9630-05	DSB	besparing overhead woningbedrijf	l(v)	110 v	pm	pm	pm	pm	va 2008 PN
9210	1PG7-9210-01	DGG	geen		0 n	0 n	0 n	0 n	0 n	2x techn.BW
9210	1PG7-9210-02	DGG	geen		0 n	0 n	0 n	0 n	0 n	2x techn.BW
9230	1PG7-9230-03	DIW	geen		0 n	0 n	0 n	0 n	0 n	1x techn.BW
9410	1PG7-9410-03	DIW	bijdrage RSU		0 n	0 n	0 n	0 n	0 n	1x techn.BW
9530	1PG7-9530-01	DIW	verlies bezuin. Exploitatie cultuursector		0 n	pm	pm	pm	pm	v.a. 2008 PN
9710	1PG7-9710-01	DGG	geen		0 n	0 n	0 n	0 n	0 n	1x techn.BW
9120	1PG7-9120-14	BRW	geen		Risico	0 n	0 n	0 n	0 n	
					2.533 n	21 n	47 v	97 v	97 v	
					181 n	39 n	29 v	79 v	79 v	

Bijlage A bij de Voorjaarsnota 2007

<i>Progr.-code</i>	<i>Progr. Naam</i>	<i>Omschrijving</i>	<i>Baten</i>	<i>Lasten</i>	<i>Saldo Jr2008</i>	<i>Jr2009</i>	<i>Jr2010</i>	<i>Jr2011</i>	<i>Opmerking</i>
9110	Burger& Bestuur	bijstelling baten vanwege ontv.leges	229		229	0	0	0	0
9110	Burger& Bestuur	bijstelling lasten vanwege ontv.leges		213	-213	0	0	0	0
9110	Burger& Bestuur	bijstelling legestarieven, bijz.ontw.	-28		-28	0	0	0	0
9110	Burger& Bestuur	bijstelling legestarieven, bijz.ontw.		-16	16	0	0	0	0
9110	Burger& Bestuur	eenmalig subsidie provincie	12		12	0	0	0	0
9110	Burger& Bestuur	ondersteuning gemeentesecretaris		35	-35				technische bw
	<b>Totaal Burger&amp; Bestuur</b>		213	232	-19	0	0	0	0
9120	Veiligheid	FLO brandweer		1196	-1196				Perspectiefnota 2008
9120	Veiligheid	werktijdenbesluit brandweer		552	-552				Perspectiefnota 2008
	<b>Totaal Veiligheid</b>		0	1748	-1748	0	0	0	0
9210	Ruimte&Bouwen	archeologisch onderzoek St.Josephhof	450		450	0	0	0	0
9210	Ruimte&Bouwen	archeologisch onderzoek St.Josephhof		450	-450	0	0	0	0
9210	Ruimte&Bouwen	bouwvergunningen	165		165				Perspectiefnota 2008
	<b>Totaal Ruimte&amp;Bouwen</b>		615	450	165	0	0	0	0
9220	Grondbeleid	bijdrage planexploitatie Waalsprong		-1518	1518				Perspectiefnota 2008
	<b>Totaal Grondbeleid</b>		0	-1518	1518	0	0	0	0
9230	Werk & Inkomen	WWB-dubieuze debiteuren		-750	750				Perspectiefnota 2008
9230	Werk & Inkomen	Daling uitkeringsbestand		-500	500				Perspectiefnota 2008
9230	Werk & Inkomen	overheveling kwijtschelding		-231	231				technische bw
	<b>Totaal Werk &amp; Inkomen</b>		0	-1481	1481	0	0	0	0
9240	Sport	exploitatietekort Goffertbad		35	-35	0	0	0	0 dekking achterblijvende rioolheffing
	<b>Totaal Sport</b>		0	35	-35	0	0	0	0
9320	Openbare Ruimte	onderzoek explosieven	229		229	0	0	0	0
9320	Openbare Ruimte	invullen stelpost pg 01		20	-20				technische bw
9320	Openbare Ruimte	onderzoek explosieven		229	-229	0	0	0	0

	<b>Totaal Openbare Ruimte</b>		229	249	-20	0	0	0	0
9410	Zorg&Welzijn	eenmalige uitkering EKD	56		56	0	0	0	0
9410	Zorg&Welzijn	eenmalige uitkering EKD		56	-56	0	0	0	0
	<b>Totaal Zorg&amp;Welzijn</b>		56	56	0	0	0	0	0
9510	Economie	baten kermissen en markten	-155		-155	0	0	0	0 Jr2008 nader rapport
	<b>Totaal Economie</b>		-155	0	-155	0	0	0	0
9520	Onderwijs	kosten aangepast vervoer		123	-123	128	134	134	134 dekking stelpost GF
9520	Onderwijs	stelpost aanjaagfunctie VMBO-MBO		-78	78	0	0	0	0
9520	Onderwijs	incid.voordeel verkoop Klimopstraat	38		38	0	0	0	0
	<b>Totaal Onderwijs</b>		38	45	-7	128	134	134	134
9530	Cultuur	nadeel ID-spaartegoed LUX	-45		-45	0	0	0	0 PN 2008
9530	Cultuur	LUX ivm kapel		120	-120				Perspectiefnota 2008
9530	Cultuur	minder bezuiniging cultuursector		349	-349				Perspectiefnota 2008
	<b>Totaal Cultuur</b>		-45	469	-514	0	0	0	0
9610	Middelen	precario (a-str)	125		125	0	0	0	0
9610	Middelen	Rioolheffing: aframen (incidenteel 2007)	-408		-408	0	0	0	0 dekking uit schommelfonds
9610	Middelen	extra dividenduitkering BNG	1631		1631	0	0	0	0
9610	Middelen	dividenduitkering MARN	1500		1500	0	0	0	0
9610	Middelen	kpl: eenmalige vrijval kap.lasten		-163	163	0	0	0	0
9610	Middelen	aanwendig stelpost GF		-123	123	-128	-134	-134	-134 dekking kosten aangepast vervoer
9610	Middelen	bespaarde rente afstorten in saldireserve	518		518	0	0	0	0
9610	Middelen	bespaarde rente afstorten in saldireserve		518	-518	0	0	0	0
9610	Middelen	effecten financiering	-89		89	-89	-89	-89	-89
9610	Middelen	kpl: FPU-kosten ABP	178		-178	118	50	0	0
9610	Middelen	stelpost GRP		3000	-3000				Perspectiefnota 2008
9610	Middelen	stelpost Waalsprong		1500	-1500				Perspectiefnota 2008
9610	Middelen	lagere opbrengst OZB	-165		-165				Perspectiefnota 2008
9610	Middelen	effect compensatie gemeentefonds	869		869				Perspectiefnota 2008

9610	Middelen	vrijval stelpost OZB	-1163	1163					Perspectiefnota 2008
9610	Middelen	diverse heffingen	175	175					Perspectiefnota 2008
9610	Middelen	stelposten DIW	407	-407					Perspectiefnota 2008
9610	Middelen	overheveling kwijtschelding	231	-231					technische bw
9610	Middelen	ondersteuning gemeentesecretaris	-35	35					technische bw
	<b>Totaal Middelen</b>		4245	4261	-16	-99	-173	-223	-223
9630	Facilit. Diensten	aframen baten ivm verkoop	-13	-13	18	18	18	18	
9630	Facilit. Diensten	huuropbrengst maycrete woningen	-65	-65	0	0	0	0	
9630	Facilit. Diensten	opbrengst verkoop panden zonder progra	392	392	0	0	0	0	
9630	Facilit. Diensten	eenmalige kosten verkoop panden	17	-17	0	0	0	0	
9630	Facilit. Diensten	afstorten opbrengst verkoop in saldireserve	375	-375	0	0	0	0	
9630	Facilit. Diensten	afschrijving maycrete woningen	-81	81	0	0	0	0	
9630	Facilit. Diensten	aframen lasten ivm verkoop	-4	4	-8	-8	-8	-8	
9630	Facilit. Diensten	BTW onderhoud sport- en wijkcentra	269	-269					Perspectiefnota 2008
9630	Facilit. Diensten	noodlokalen Waalsprong	-165	-165					Perspectiefnota 2008
9630	Facilit. Diensten	verkeerde onttrekking stelpost Waalspron	-298	-298					Perspectiefnota 2008
9630	Facilit. Diensten	onttrekking ABR woningbedrijf	-185	-185					Perspectiefnota 2008
9630	Facilit. Diensten	wegvallen reserve woningbedrijf	-439	-439					Perspectiefnota 2008
9630	Facilit. Diensten	vervallen overhead woningbedrijf	-110	110					Perspectiefnota 2008
	<b>Totaal Facilit. Diensten</b>		-773	466	-1239	10	10	10	10
9710	Mobiliteit	parkeren	295	295					Perspectiefnota 2008
9710	Mobiliteit	bezuiniging parkeerbedrijf (6-19)	310	-310					Perspectiefnota 2008
9710	Mobiliteit	invullen stelpost pg 01	-20	20					technische bw
	<b>Totaal Mobiliteit</b>		295	290	-15	0	0	0	0
9730	Groen&Recreatie	onttrekking schommelfonds	408	408	0	0	0	0	0 dekking achterblijvende rioolheffing
9730	Groen&Recreatie	Ooijpoort	50	-50					
	<b>Totaal Groen&amp;Recreatie</b>		408	50	358	0	0	0	0
	<b>Eindtotaal</b>		5126	5352	-226	39	-29	-79	-79

# Technische Begrotingswijziging

BW-00421

Omschrijving	Programma	Productgroep	Productgroep	2007	2008	2009	2010	2011
				Last	Last	Last	Last	Last
DGG07 invullen stelpost	Openbare Ruimte	Toezicht openbare ruimte	1PG7-9320-01	19.800	19.800	19.800	19.800	19.800
	Mobiliteit	Openbaar vervoer	1PG7-9710-01	-19.800	-19.800	-19.800	-19.800	-19.800
DIW1 Overh. Kwijtschelding	Werk & Inkomen	Armoedebestrijding	1PG7-9230-03	-231.000	-231.000	-231.000	-231.000	-231.000
	Middelen	Heffingen	1PG7-9610-03	231.000	231.000	231.000	231.000	231.000
ONDERSTEUNING GEMEENTE SECR.	Burger & Bestuur	Dagelijks bestuur	1PG7-9110-01	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
	Middelen	Concern Verrekeningen	1PG7-9610-17	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000
Eindtotaal				0	0	0	0	0

## Bijlage C bij Voorjaarsnota 2007

### *Stand van zaken voortgang verbeteracties naar aanleiding van de accountantscontrole 2005 (Deloitte) en de nazorgonderzoeken van de Rekenkamer*

Door ons College is toegezegd om u voortaan jaarliks (bij gelegenheid van de 2<sup>e</sup> bestuursrapportage) te informeren over de stand van zaken met betrekking tot de verbeteracties naar aanleiding van de accountantscontrole en de onderzoeken van de Rekenkamer. Wij doen dit t.a.v. de actiepunten tot en met de jaarrekening 2005 graag eerder bij gelegenheid van de Voorjaarsnota 2007. Op termijn is het de bedoeling deze vorm van voortgangsinformatie op de raadsagenda te agenderen via het nog te formaliseren auditoverleg of auditcommissie.

In deze bijlage ontvangt u een overzicht per 15 mei 2007. In dit overzicht maken we onderscheid in:

#### 1. Afgeronde acties t/m 1 april 2007

Hierbij zijn activiteiten opgenomen die voortvloeiden uit de accountantscontrole 2005 en uit raadsbesluiten naar aanleiding van Rekenkameronderzoeken die reeds op 31 december 2006 zijn afgerond. Tevens zijn hier de activiteiten met betrekking tot het jaarrekeningproces 2006 opgenomen met als einddatum 1 april 2007.

Aan de activiteiten die volgen op de Rekenkameronderzoeken zoals verbeterpunten naar aanleiding van de Jaarstukken 2004 en 2005, de Beheerskostenontwikkeling SoZaWe en Tandem, liggen expliciete raadsbesluiten ten grondslag. Op grond van de toelichtingen stellen wij voor deze actiepunten als afgewikkeld te beschouwen.

#### 2. Lopende acties t/m 1 november 2007

Deze activiteiten zijn gekoppeld aan de begroting 2008 en de jaarrekening 2007 met als einddatum 1 september 2007 respectievelijk 1 november 2007.

#### 3. Specifieke thema's

Als derde categorie hebben we de activiteiten benoemd rondom een aantal specifieke thema's die in 2007/2008 (verder) worden uitgewerkt, zoals grondexploitatie, verbonden partijen, automatisering/NFIS in relatie tot budgetdiscipline en actualiteiten.

#### 4. Kwalitatieve/beheersmatige verbeterpunten

Tenslotte zijn er verbeterpunten die betrekking hebben op de kwaliteit en de beheersing van reguliere activiteiten in het kader van de administratieve organisatie en interne controle.

### *Integraal overzicht verbeterpunten accountant Deloitte (2005)/accountant E&Y (2006-2009) en Rekenkamer*

In februari 2007 hebben wij u geïnformeerd over de bevindingen van onze nieuwe accountant Ernst & Young naar aanleiding van de interimcontrole 2006. Naar aanleiding van deze interimcontrole hebben wij ook een overzicht gemaakt met daarin opgenomen de aanbevelingen van de accountant, onze reactie en/of de wijze waarop wij de adviezen uitwerken met daarbij een tijdsplanning en de verantwoordelijke directie waarbinnen het advies van de accountant zal worden uitgewerkt. Wij stellen voor dat overzicht en het overzicht zoals opgenomen in deze bijlage te integreren in één overzicht en u voortaan integraal over de voortgang te informeren via het auditoverleg of auditcommissie bij de Najaarsnota.

Gemeente Nijmegen - Volgstelsel onderzoeken Accountantscontrole 2005 / Rekenkamer						17-dec-07
volg nr	Onderwerp	Onderdeel	Advies	Accountant / Rekenkamer / borging budgetrecht	Verantw Directie	Toelichting
<b>1a. Afgeronde acties per 31 december 2006</b>						
1	Jaarverslaggeving en verantwoording	Paragraaf Grondbeleid	Toevoegen van informatie over de ontwikkeling van de boekwaarde van de complexen	account	DWS	De gevraagde informatie is niet opgenomen in de paragraaf Grondbeleid, maar staat wel in het VGP. Het onderdeel financiën in de VGP-rapportage is aangepast waardoor de ontwikkeling van de boekwaarde zichtbaar is. BIV Grondbeleid en -exploitatie is onderwerp van studie en evaluatie geweest. Dit heeft (nog) geen concrete resultaten opgeleverd. Uitgangspunt is dat het VGP, als onderdeel van de stadsbegroting en de -rekening, alle gevraagde informatie bevat. Overigens blijft het streven erop gericht om de informatiewaarde van het VGP verder op te voeren, bijv. op basis van adviezen van de accountant.
2	Jaarverslaggeving en verantwoording	Paragraaf Grondbeleid	Toevoegen van informatie over de noodzakelijke gevormde verliesvoorzieningen alsmede het verloop daarvan	account	DWS	Betreft opmerking bij de jaarrekening 2005. Zie punt 1.
3	Jaarverslaggeving en verantwoording	Paragraaf Grondbeleid	Toevoegen van informatie over de afgesloten complexen en het daarmee gerealiseerde resultaat	account	DWS	Zie punt 1.
4	Balans	Liquide middelen	Op korte termijn de betalingsbevoegdheden in overeenstemming brengen met de actuele situatie	account	CS	Actie is reeds via College-besluit uitgevoerd
5	Balans	Te ontvangen vergoeding VTU van GEM-Waalsprong	Directe invordering van aanvullende vergoeding VTU bij GEM-Waalsprong	account	DWS	Invordering is afgewikkeld.
6	Balans	Parkeren	Actualiseren van procedures parkeervergunningen en ontheffingen en fiscalisering	account	DSB	Op grond van de IC-2005 is een verbeteringsplan gemaakt dat voorziet in het actualiseren van de procedures. Dit is opnieuw aan de orde geweest bij de uitvoering van de IC-2006.
7	Balans	Parkeren	Zichtbaar maken van de aanwezige AO/IC-maatregelen in de procesgang en het vaststellen van de werking daarvan	account	DSB	Op grond van de IC-2005 is een verbeteringsplan gemaakt dat voorziet in het zichtbaar maken van de aanwezige AO/IC-maatregelen. Dit is opnieuw aan de orde geweest bij de IC-2006.
8	Grondexploitatie	Tussentijdse winstneming	In 2006 winst nemen voor het complex Resterreinen Lindenholt	account	DWS	Stond ook al in de toelichting op de rekening. Wordt in 2006 geëffectueerd.
9	Financiële positie	Evaluatie	Verder invulling geven aan risicomanagement	account	SC	Kaderstellende nota risicomanagement aangeboden aan gemeenteraad in december 2006.
10	Actualiteiten	Wet dualisering gemeentelijke medebewindbevoegdheden	Tijdig, volledig en correct implementeren van de wet dualisering gemeentelijke medebewindbevoegdheden (in werking 8 maart 2006)	account	CS	raadsvoorstel 205/2006 inzake aanpassing regelgeving aan dualisering: opschoning regelingbestand is 29 november 2006 vastgesteld.
11	Accountantsverklaring 2005	Getrouwheidsfouten	Financiële onjuistheden corrigeren in jaarrekening 2005	account	CS	Onjuistheden zijn alsnog verwerkt in herzien raadsvoorstel- en besluit. E.e.a. zijn conform door gemeenteraad vastgesteld.
12	Rechtmatigheid	Interne rechtmatigheidsfouten	Opnemen van een toereikende analyse van de rechtmatigheid van begrotingsoverschrijdingen	account	CS	Onderdeel van instructie jaarrekening 2006 e.v.

Gemeente Nijmegen - Volgstelsel onderzoeken Accountantscontrole 2005 / Rekenkamer						17-dec-07
volg nr	Onderwerp	Onderdeel	Advies	Accountant / Rekenkamer / borging budgetrecht	Verantw Directie	Toelichting
13	Rechtmatigheid	Interne rechtmatigheidsfouten	Aan de raad voorleggen van een samenvattende analyse begroting rechtmatigheid 2005	account	CS	Alsnog toegevoegd aan jaarstukken 2005 als bijlage bij herzien raadsvoorstel- en besluit. Tevens onderdeel van instructie jaarrekening 2006
14	Begroting en jaarstukken	Jaarstukken 2004 (raadsbesluit 28-09-2005)	In de programma's wordt onderscheid gemaakt naar programma- en apparaatskosten.	Rekenkamer	CS	Dit onderscheid is m.i.v. de jaarrekening 2006 en de begroting 2007 aangebracht.
15	Begroting	Jaarstukken 2004 (raadsbesluit 28-09-2005)	De raad ontvangt cijfers van de primitieve begroting per 1 januari van het begrotingsjaar.	Rekenkamer	CS	Gebeurd met ingang van 2006.
16	Begroting en jaarstukken	Jaarstukken 2004 (raadsbesluit 28-09-2005)	Elke bijlage in de begroting en de jaarstukken is voorzien van een toelichting.	Rekenkamer	CS	Dit is gebeurd met ingang van de begroting 2007 en de jaarrekening 2006.
17	Beheerskostenontwikkeling SoZaWe	Motie betreffende beleidsplannen WWB (raadsbesluit 19-02-2003)	Met de motie draagt de gemeenteraad het College op om bij het aan de raad voor te leggen minima-, handavings- en uitstroombelidsplan voor 2004 expliciet aandacht te geven aan het aansturen, toetsen en bijsturen van de uitvoering, waarbij de beheersing van de kosten specifiek aandacht behoeft.	Rekenkamer	DIW	Er is geen integraal beleidsplan 2004 opgesteld omdat in de raad van november 2003 door de raad is gekozen voor invoering van de minimumvariant WWB (raadsvoorstel 211/2003). Aangegeven is dat het opstellen van beleidsplannen dan niet meer noodzakelijk is.
18	Budgetoverheveling	Jaarstukken 2005 (raadsbesluit 11-10-2006)	Het college te verzoeken voor 1 januari 2007 heldere spelregels voor budgetoverhevelingen voor te leggen aan de gemeenteraad waarbij het 'nee-tenzij' uitgangspunt is.	Rekenkamer	CS	Bij het raadsvoorstel Laatste begroting swijziging zijn in bijlage 5 de spelregels voor budgetoverheveling vastgelegd. Het raadsvoorstel is op 20 december 2006 in de raad aangenomen.
19	Rechtmatigheid, case grondexploitaties	Jaarrekening 2003 (raadsbesluit 14-07-2004)	Een één op één relatie te leggen voor de exploitaties tussen de jaarrekening en de Voortgangsrapportage Grote Projecten;	Rekenkamer	DWS	Als voorbeeld: het VGP september 2006 geeft in bijlage 1 een overzicht waarin aansluiting met de cijfers in de stadsbegroting 2007 wordt gelegd. Daarmee is dit punt afgewikkeld.
20	Reserves en voorzieningen	Jaarstukken 2004 (raadsbesluit 28-09-2005)	Instelling van reserves vindt alleen plaats via een expliciet raadsbesluit.	Rekenkamer	CS	Verwerkt in de nota Reserves en Voorzieningen d.d. 11-10-2006
21	Reserves en voorzieningen	Jaarstukken 2004 (raadsbesluit 28-09-2005)	Mutaties in reserves vinden alleen plaats via een expliciet raadsbesluit.	Rekenkamer	CS	Verwerkt in de nota Reserves en Voorzieningen d.d. 11-10-2006
22	Reserves en voorzieningen	Jaarstukken 2004 (raadsbesluit 28-09-2005)	Verantwoording in de jaarrekening over reserves vindt plaats via een vast format.	Rekenkamer	CS	Verwerkt in de nota Reserves en Voorzieningen d.d. 11-10-2006
23	Reserves en voorzieningen	Jaarstukken 2004 (raadsbesluit 28-09-2005)	Indeling van de voorzieningen in de Staat van reserves en voorzieningen vindt plaats naar de aard van de voorziening: verplichting/verlies, legalisatie, bijdragen derden.	Rekenkamer	CS	Verwerkt in de nota Reserves en Voorzieningen d.d. 11-10-2006. Vanaf de begroting 2007 en de jaarrekening 2006 wordt deze indeling gehanteerd.
24	Reserves en voorzieningen	Jaarstukken 2004 (raadsbesluit 28-09-2005)	Verantwoording in de jaarstukken over de voorzieningen vindt plaats via een vast format.	Rekenkamer	CS	Verwerkt in de nota Reserves en Voorzieningen d.d. 11-10-2006.

Gemeente Nijmegen - Volgstelsel onderzoeken Accountantscontrole 2005 / Rekenkamer						17-dec-07
volg nr	Onderwerp	Onderdeel	Advies	Accountant / Rekenkamer / borging budgetrecht	Verantw Directie	Toelichting
25	Reserves en voorzieningen	Jaarstukken 2004 (raadsbesluit 22/23-02-2006)	Het college op te dragen bij de jaarrekening 2005 te komen met een helder en integraal beleidskader in een nieuwe beleidsnota reserves en voorzieningen. Deze te baseren op eerdere besluitvorming door de raad (28 september 2005) en de brief van de Rekenkamer van 3 februari 2006	Rekenkamer	CS	College heeft de nota vastgesteld op 11 juli 2006 en vaststelling door de raad op 11 oktober 2006
26	Reserves en voorzieningen	Jaarstukken 2004 (raadsbesluit 22/23-02-2006)	Besluit over het opheffen, in stand houden, instellen en nader onderbouwen van de reserves bij de jaarrekening 2005	Rekenkamer	CS	De jaarrekening is in oktober 2006 in de raad vastgesteld.
27	Reserves en voorzieningen	Jaarstukken 2004 (raadsbesluit 22/23-02-2006)	Besluit over het opheffen, in stand houden, instellen en nader onderbouwen van de voorzieningen bij de jaarrekening 2005	Rekenkamer	CS	Alle voorzieningen waarvoor de raad in febr. '06 heeft besloten deze op te heffen, zijn opgeheven. Datzelfde geldt voor de in stand te houden te voorzieningen.
28	Reserves en voorzieningen	Jaarstukken 2004 (raadsbesluit 22/23-02-2006)	De volgende voorzieningen (bomen, CAO-gelden-gelden DBO) in te stellen en nader te onderbouwen bij de jaarrekening 2005 voor de reserves die in stand blijven de	Rekenkamer	CS	De jaarrekening is in oktober 2006 in de raad vastgesteld.
29	Reserves en voorzieningen	Jaarstukken 2004 (raadsbesluit 22/23-02-2006)	De volgende reserves op te heffen: ABR Woningen, ABR Woonwagencentra, Reserve Strategische investeringen, Reserve vijfjaarlijkse afr. GVO 84-88, Reserve andere voorzieningen BAO, Reserve prev. onderhoud bruikgegeb BAO/SO, Reserve bijdrage aan won gehandicapten, Reserve milieu-uitvoeringsprogramma, Reserve herstructurering, Reserve bedrijfsomgevingbeleid, Reserve inzake Fido-gelden, Reserve projectcentrum, Reserve bijzondere kosten noodwoningen, Egalisatierekening BWS-subsidies, Egalisatierekening woonwagencentra, Reserve raadscommissies, CAO-gelden DGG, CAO-gelden DBO, CAO-gelden DSB, Reserve verkiezingen.	Rekenkamer	CS	In de nota Reserves en Voorzieningen is een fiche (format) opgenomen. Bij de begroting 2007 zijn voor de reserves het fiche (format) ingevuld.
30	Reserves en voorzieningen	Jaarstukken 2004 (raadsbesluit 22/23-02-2006)	Bij de jaarrekening 2005 de vrijval uit de op te heffen reserves en voorzieningen te bestemmen.	Rekenkamer	CS	Gereed. De rekenkamer heeft nog de aanbeveling gedaan om dergelijke vrijval zoveel mogelijk bij de begroting te laten plaatsvinden en een andere terminologie te gebruiken, zoals: resultaat voor bestemming, bestemming reserves, resultaat na bestemming.
31	Reserves en voorzieningen	Jaarstukken 2005 (raadsbesluit 11-10-2006)	De volgende reserves op te heffen: ABR Woningen, ABR Woonwagencentra, Reserve Strategische investeringen, Reserve vijfjaarlijkse afr. GVO 84-88, Reserve andere voorzieningen BAO, Reserve prev. onderhoud bruikgegeb BAO/SO, Reserve bijdrage aan won gehandicapten, Reserve milieu-uitvoeringsprogramma, Reserve herstructurering, Reserve bedrijfsomgevingbeleid, Reserve inzake Fido-gelden, Reserve projectcentrum, Reserve bijzondere kosten noodwoningen, Egalisatierekening BWS-subsidies, Egalisatierekening woonwagencentra, Reserve raadscommissies, CAO-gelden DGG, CAO-gelden DBO, CAO-gelden DSB, Reserve verkiezingen.	Rekenkamer	CS	Deze reserves zijn opgeheven.

Gemeente Nijmegen - Volgstelsel onderzoeken Accountantscontrole 2005 / Rekenkamer						17-dec-07
volg nr	Onderwerp	Onderdeel	Advies	Accountant / Rekenkamer / borging budgetrecht	Verantw Directie	Toelichting
32	Reserves en voorzieningen	Begroting, bedrijfsvoering, nazorg (brief Rekenkamer 24-10-2006)	Beoordeling Staat van Reserves en Voorzieningen: De besluitvorming van de raad van het afgelopen jaar (februari 2006) rond reserves en voorzieningen is niet verwerkt in de Staat van reserves en Voorzieningen. Gevolg is dat de Staat van Reserves en Voorzieningen niet actueel is en daarmee de presentatie van het saldo na bestemming onjuist, evenals de hoogte van de Algemene reserve (saldireserve).	Rekenkamer	CS	In de primitieve begroting 2007 zit het correcte beeld.
33	Jaarstukken 2006	Jaarstukken 2005 (raadsbesluit 11-10-2006)	Het college te verzoeken het verbetertraject van de jaarstukken voor 2006 t/m 2010 planmatig vorm te geven en de reeds genomen raadsbesluiten en gedane toezeggingen hierin mee te nemen. De gemeenteraad hierover voor 1 januari 2007 te rapporteren.	Rekenkamer	CS	De raad is per brief d.d. 14-11-2006 over 2006 geïnformeerd over het verbetertraject. 2007 e.v. vloeit voort uit herontwerp BBI-cyclus. Wordt jaarlijks uitgewerkt in "spoorboekjes" BBI-cyclus 2007-2008 e.v.
34	Uitvoeren van raadsbesluiten en toezeggingen voor verbeteringen	Begroting, bedrijfsvoering, nazorg (brief Rekenkamer 24-10-2006)	Voor de reserves die in stand blijven de uitgangspunten te verhelderen. Hiervoor de opzet van de fiche, zoals door de rekenkamer gebruikt bij het onderzoek naar de jaarstukken 2004, als uitgangspunt te nemen (raadsbesluit 22/23 februari 2006/toezegging i.k.v. RK-onderzoek jaarstukken 2005). In of bij de begroting 2007 zijn geen ingevulde fiches per reserve aan de raad aangeboden.	Rekenkamer	CS	Is alsnog aangeboden aan de raad bij de begroting 2007.

Gemeente Nijmegen - Volgstelsel onderzoeken Accountantscontrole 2005 / Rekenkamer						17-dec-07
volg nr	Onderwerp	Onderdeel	Advies	Accountant / Rekenkamer / borging budgetrecht	Verantw Directie	Toelichting
35	Beheerskostenontwikkeling SoZaWe	Beheerskostenontwikkeling SoZaWe (raadsbesluit 19-02-2003)	Diverse beslispunten	Rekenkamer	DIW	<p>1. Het onderzoek van de Rekenkamer en de Taskforce SoZaWe vloeiden voort uit de boetes die zijn opgelegd in verband met het niet tijdig uitvoeren van heronderzoeken Abw in de jaren 2000 t/m 2002. De context van de aanbevelingen van de Rekenkamer, besluiten en toezeggingen in dit verband is essentieel veranderd: de Abw is in 2004 vervangen door de Wet werk en bijstand. Daarmee is het onderscheid tussen rijksbeleid en gemeentelijk beleid vervallen. Gemeenten zijn financieel volledig verantwoordelijk en sturen binnen de kaders van de Wwb op de bijstandsuitgaven. De risico's van voor 2004, die samenhangen met termijnen en uitvoeringszaken, doen zich op deze manier niet meer voor. De raad is naar het rijk verantwoordelijk voor de uitvoering van de Wwb. door de reorganisatie van de directie Inwoners eveneens in 2004 bestaat de afdeling SoZaWe niet meer. de verantwoording van kosten is niet meer gekoppeld aan de uitvoeringsorganisatie, maar aan programma's en producten.</p> <p>2. Het onderscheid tussen gemeentelijk en rijksbeleid is vervallen. De uitvoeringskosten worden gerelateerd aan de totale bijstandsuitgaven. De beheerskosten worden toegerekend per product. Uitvoeringskosten van nieuwe maatregelen worden aangegeven in de betreffende raadsvoorstellen. In 2006 is een begin gemaakt met activiteiten op basis van planexploitatie, waarin kosten en opbrengsten met elkaar in verband worden gebracht.</p> <p>3. Vanaf medio 2005 wordt maandelijks aan de raad gerapporteerd over het aantal betaalde Wwb-uitkeringen. In overleg met de raadscommissie is een opzet gemaakt voor kwartaalrapportages voor de raad, die vanaf het vierde kwartaal 2005 worden uitgebracht. De verantwoordingscyclus is sinds 2005 gekoppeld aan de programmastructuur. De planning en verantwoording van de uitvoering van de Wwb is verdeeld over twee programma's Arbeidsmarkt en Werk&amp;inkomen. Vanaf 2007 zijn deze twee programma's samengevoegd tot het programma Werk&amp;Inkomen.</p>

Gemeente Nijmegen - Volgstelsel onderzoeken Accountantscontrole 2005 / Rekenkamer						17-dec-07
volg nr	Onderwerp	Onderdeel	Advies	Accountant / Rekenkamer / borging budgetrecht	Verantw Directie	Toelichting
36	Tandem	Ontwikkeling beleidsvisie lokaal sociaal beleid (raadsbesluit 17/18-12-2003)	1. De bevindingen en aanbevelingen uit het Rekenkamerrapport onderzoek Tandem te gebruiken als startpunt voor het ontwikkelen van de visie op gemeentelijk lokaal sociaal beleid en sturingsinstrumenten voor dit beleid. 2. Het ontwikkelen van de visie te beginnen met een thema-avond van de raadscommissies Stedelijke samenleving en Stadsgebieden in januari 2004. 3. Dit proces te laten begeleiden door de Griffie en in het kader van nazorg door de Rekenkamer	Rekenkamer	Griffie / DIW	De Raad heeft zelf binnen een periode van anderhalf jaar een breed welzijnsbeleidskader ontwikkeld en vastgesteld (LSBK). Dit kader diende meer als beleidskader en minder als sturingsinstrument. Dit is later gecompenseerd door een actieve opstelling van de Raad bij de vaststelling van bestek en budgetovereenkomst Tandem. De belangrijkste uitgangspunten van het LSBK vormen de basis van de huidige Wmo-beleid (zie meer in de Strategische visie Wmo). In de afgelopen periode heeft de Raad meerdere malen gedebatteerd en concrete besluiten genomen over het welzijnsbeleid dat door Tandem wordt uitgevoerd. De Raad heeft duidelijk gestuurd via het vaststellen van het bestek en de budgetovereenkomst Tandem. Een belangrijk onderdeel daarvan is flexibilisering van de inzet van een deel van het budget dat aan Tandem wordt verstrekt. Een ander onderdeel vormen budgetten voor de coördinatie van open wijk scholen (thema 2 van de budgetovereenkomst) en voor de burgerparticipatie. De Raad is dus vooral in 2005 en 2006 duidelijk aan het sturen geweest. Verwachting is dat dit in 2007 niet
37	Tandem	Verbetervoorstellen werkpatronen (raadsbesluit 17/18-12-2003)	Aan het College de opdracht te geven om verbetervoorstellen aan te dragen voor het doorbreken van de werkpatronen genoemd op pagina 28 t/m 30 van het Rekenkamerrapport: * afspraken tussen raad en college worden vaak niet uitgevoerd; * geen adequate dossiervorming binnen de gemeente; * summiere schriftelijke vastlegging van afspraken; * nauwelijks werkafspraken binnen gemeente; * geen formeel periodiek overleg tussen Tandem en gemeente.	Rekenkamer	DIW	* Afspraken tussen raad en college: gedane toezeggingen worden maandelijks tussen kamervoorzitter en wethouder besproken. * De dossiervorming wat betreft tandem is op orde. * Schriftelijke vastlegging van afspraken: gemaakte afspraken door het college worden nagekomen, afspraken m.b.t. Tandem worden nu goed vastgelegd. * Werkafspraken binnen gemeente: interne samenwerking is goed. Werkafspraken hierover zijn niet schriftelijk vastgelegd. * Formeel periodiek overleg tussen Tandem en gemeente is er nu wel, zowel ambtelijk als bestuurlijk. Afspraken hierover zijn vastgelegd in het informatieprotocol (bijlage bij beschikking).
38	Tandem	Verbetervoorstellen werkpatronen die de raad betreffen (raadsbesluit 17/18-12-2003)	Verbeterpunten te ontwikkelen daar waar de werkpatronen de Raad betreffen. Dit met ondersteuning vanuit de Griffie.	Rekenkamer	Griffie	* Naleving afspraken tussen raad en college: de raad heeft een verbeter slag gemaakt. De door de wethouder gedane toezeggingen worden maandelijks tussen een kamervoorzitter en wethouder besproken. Hiermee wordt de voortgang van de nakoming van toezeggingen gewaarborgd. De raad is ook actiever in de Raadskamerbesprekingen en stelt zich als sturend op. De raad heeft echter geen apart volgstelsel laten ontwikkelen voor het volgen van overige afspraken. Een van de redenen daarvoor ligt in de actieve opstelling van de raad en snellere reactie van het college en Tandem daarop. * Geen adequate dossiervorming binnen de gemeente: De raad heeft met een melding van het college volstaan.

Gemeente Nijmegen - Volgstelsel onderzoeken Accountantscontrole 2005 / Rekenkamer						17-dec-07
volg nr	Onderwerp	Onderdeel	Advies	Accountant / Rekenkamer / borging budgetrecht	Verantw Directie	Toelichting
39	Tandem	Vervolg Verbetervoorstellen werkpatronen die de raad betreffen (raadsbesluit 17/18-12-2003)	Vervolg verbeterpunten voor zover de werkpatronen de raad betreffen.	Rekenkamer	Griffie	<p>* Schriftelijke vastlegging van afspraken: De raad heeft met een melding van het college volstaan. * De Raad en het College hebben meerdere malen gesproken over werkafspraken binnen de gemeente. Op 26 januari 2006 was de Raad op bezoek bij Tandem met voornamelijk dit thema als gespreksonderwerp. In 2006 heeft Tandem qua informatievoorziening (kwantiteit en kwaliteit van informatie, evenals de wijze van presentatie daarvan) een aanzienlijke vooruitgang geboekt. De Raad heeft hierover zijn tevredenheid en waardering uitgesproken.</p> <p>* Er is nu een formeel periodiek overleg tussen Tandem en de gemeente.</p>
40	Tandem	Verantwoordingsinformatie (raadsbesluit 17/18-12-2003)	Het College rapporteert jaarlijks uiterlijk op 1 mei over de door Tandem gerealiseerde prestaties door een opsomming per wijk te leveren van alle activiteiten, frequentie van activiteiten, en per activiteit te rapporteren over het aantal deelnemers, het aantal betrokken vrijwilligers, de inspanning van Tandem in uren, de kosten en de kosten per deelnemer.	Rekenkamer	DIW	Een tussentijdse controle door de Raad heeft niet <i>tijdig</i> plaatsgevonden, omdat de verantwoordingsinformatie niet op tijd werd aangeleverd. De Raad heeft (via de Griffie) meerdere malen hiernaar gevraagd. De nieuwe directeur van Tandem en de nieuwe portefeuillehouder hebben toegezegd de tussentijdse verantwoordingsinformatie voortaan voor 1 mei naar de Raad te sturen.

Gemeente Nijmegen - Volgstelsel onderzoek Accountantscontrole 2005 / Rekenkamer						17-dec-07
volg nr	Onderwerp	Onderdeel	Advies	Accountant / Rekenkamer / borging budgetrecht	Verantw Directie	Toelichting
<b>1b. Afgeronde acties bij jaarrekening 2006 (1 april 2007)</b>						
41	Jaarverslaggeving en verantwoording	Programmaverantwoording	Opnemen van een compacte analyse van substantiële afwijkingen ten opzichte van de begroting na wijziging op totaalniveau en per programma	account	CS	Is opgenomen als onderdeel van jaarstukken 2006 en daarmee afgewikkeld.
42	Jaarverslaggeving en verantwoording	Paragraaf Onderhoud kapitaalgooien	Opnemen van informatie over de voor de verschillende kapitaalgooien aanwezige voorzieningen en reserves in relatie tot meerjarenonderhoudsbeleid	account	CS	Betreft verbeterambitie paragraaf onderhoud kapitaalgooien jaarverslag en begroting. Opgenomen in instructie jaarrekening 2006. Eerste verbeteraanzet is opgenomen in de jaarrekening 2006.
43	Jaarverslaggeving en verantwoording	Paragraaf Bedrijfsvoering	Opnemen van de resultaten van onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid	account	CS	Is opgenomen in paragraaf bedrijfsvoering jaarverslag 2006.
44	Jaarverslaggeving en verantwoording	Paragraaf Bedrijfsvoering	Opnemen van de ontwikkelingen en bevindingen van het rechtmatigheidsproces en opnemen van een rechtmatigheidsparagraaf in de jaarrekening.	account	CS	Een eerste aanzet hiertoe is opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering jaarverslag 2006.
45	Jaarverslaggeving en verantwoording	Paragraaf Verbonden Partijen	Compacter weergeven van de gegevens van de diverse verbonden partijen	account	CS	Gegevens zijn in de jaarrekening 2006 compacter weergegeven.
46	Jaarverslaggeving en verantwoording	Paragraaf Verbonden Partijen	Diepgaander analyse van beleidsvoornemens en toekomstige financiële risico's van de verbonden partijen	account	CS	Is opgenomen in de jaarrekening 2006.
47	Jaarverslaggeving en verantwoording	Paragraaf Grondbeleid	VGP expliciet onderdeel laten uitmaken van de jaarrekening	account	CS	Is conform het advies opgenomen in de jaarrekening 2006.
48	Jaarverslaggeving en verantwoording	Paragraaf Financiering / Treasury	Informatie uit verschillende bijlagen integreren in de teksten van de paragraaf	account	CS	Is bij het opstellen van de paragraaf Financiering rekening mee gehouden.
49	Jaarverslaggeving en verantwoording	BBV	Aantal bijlagen bij het jaarverslag opnemen als onderdeel van de jaarrekening	account	CS	Is conform het advies opgenomen in de jaarrekening 2006.
50	Rechtmatigheid	Normen en toetsingskader	Aanscherpen van de naleving van de bevoegdhedenstructuur	account	CS	Onderdeel van rechtmatigheidsaanpak/AO/IC. Rapportage via rechtmatigheidsparagraaf jaarrekening (actiepunten 44)
51	Rechtmatigheid	Vervolgtraject	Borgen van AO/IC en verbijzonderde IC	account	CS	Eind 2006 is -op basis van besluitvorming PPN 2007- een team AO/IC gevormd waarbij 3 fte adviseur AO/IC zijn opengesteld. Tevens is in 2006 een platform AO ingericht dat frequent bijeenkomt. Verdere implementatie op basis van vacature-invulling per 1/4/07.
52	Rechtmatigheid	Vervolgtraject	Door eigen medewerkers laten uitvoeren van de werkzaamheden AO/IC	account	CS	Eind 2006 is -op basis van besluitvorming PPN 2007- binnen de afdeling stadscontrole een team AO/IC gevormd waarbij 3 fte adviseur AO/IC zijn opengesteld. Tevens is in 2006 een platform AO ingericht dat frequent bijeenkomt. Verdere implementatie op basis van vacature-invulling per 1/4/07.
53	Bedrijfsvoering	Aandachtspunten 2006	Gestructureerd uitwerken en breed uitvoeren van de verbijzonderde interne controles	account	CS	Algemeen aandachtspunt bij verdere implementatie rechtmatigheid/AO/IC (zie ook actiepunten 51 en 52)
54	Rekening van baten en lasten	Resultaatontwikkeling	Opnemen van een gedegen samenvattende inhoudelijke resultatenanalyse (inclusief analyse begroting rechtmatigheid)	account	CS	Is conform het advies opgenomen in de jaarrekening 2006.

Gemeente Nijmegen - Volgstelsel onderzoeken Accountantscontrole 2005 / Rekenkamer						17-dec-07
volg nr	Onderwerp	Onderdeel	Advies	Accountant / Rekenkamer / borging budgetrecht	Verantw Directie	Toelichting
55	Rekening van baten en lasten	Saldo kostenplaatsen	Bezien welke maatregelen kunnen worden genomen om een saldo op kostenplaatsen te voorkomen	account	CS	In de jaarrekening 2006 is uitgebreide analyse van de afwijkingen opgenomen op kostenplaatsniveau per directie waarin de verschillen zijn toegelicht.
56	Balans	Immateriële vaste activa	Opnemen van nadere voorschriften ten aanzien van het activeren van onderzoeks- en programmakosten in de richtlijn "waarderen, afschrijven van vaste activa en investeringen"	account	CS	Onderdeel van verbeterproject 'investeringen'. Tevens onderdeel van instructie jaarrekening 2006
57	Balans	Vaste activa	Opzetten van een goede tussentijdse bewaking van restantkredieten en hierover tussentijds rapporteren	account	CS	Onderdeel van verbeterproject 'investeringen'. Tevens onderdeel van instructie jaarrekening 2006
58	Balans	Financiële vaste activa	Jaarlijks uitvoeren van een beoordeling van de marktwaaarde van diverse deelnemingen ten behoeve van het hanteren van de juiste waarderinggrondslag	account	CS	Opnemen in instructie jaarrekening, Tevens aandachtspunt in inhaalslag beheer verbonden partijen uit te voeren na invulling vacature verbonden partijen per 1/4/07.
59	Balans	Voorzieningen	In de jaarrekening 2006 opnemen van de verplichte uitsplitsing van voorzieningen in voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's, onderhoudsegalisatievoorziening en door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting	account	CS	Is conform het advies opgenomen in de jaarrekening 2006.
60	Financiële positie	Paragraaf Weerstandvermogen	Actualisatie en verdiepingsslag op onderdelen	account	CS	Is conform het advies opgenomen in de jaarrekening 2006.
61	Bedrijfsvoering	Aandachtspunten 2006	Upgraden van het planning & control proces ten behoeve van het voldoen aan de BBV en het bereiken van een goede informatiewaarde	account	CS	Nota Herinrichting BBI-ccyclus is 6-2-07 vastgesteld door het College. Staat op de agenda van de raad op 28-2-07.
62	Balans	Vaste activa	De activa-administratie op het punt van afschrijvingstermijnen toetsen aan de verordening 212 en de richtlijn "waarderen, afschrijven van vaste activa en investeringen"	account	CS	Onderdeel van verbeterproject 'investeringen'. Tevens onderdeel van instructie jaarrekening 2006
63	Bedrijfsvoering	Aandachtspunten 2006	Aanbrengen van structurele verbeteringen in de interne financiële beheersing van het gemeentebrede proces subsidieverstrekkingen	account	DIW	Opgenomen in het controleplan m.b.t. ASV. Tevens worden deze items meegenomen in de evaluatie ASV, afronding 1 juli 2007.

Gemeente Nijmegen - Volgstelsel onderzoeken Accountantscontrole 2005 / Rekenkamer						17-dec-07
volg nr	Onderwerp	Onderdeel	Advies	Accountant / Rekenkamer / borging budgetrecht	Verantw Directie	Toelichting
64	Jaarstukken 2006	Jaarstukken 2005 (raadsbesluit 11-10-2006)	Het college te verzoeken in de jaarstukken 2006 e.v. : de verplicht voorgeschreven balans uit BBV (letterlijk) in de jaarrekening op te nemen en waar dat aan de orde is, expliciet aan te geven dat een specifiek onderdeel niet van toepassing is, in het jaarverslag per programma, indien aan de orde, een korte samenvatting op te nemen van hoofdconclusies uit jaar- of monitorverslagen en te verwijzen naar dit soort verslagen, het beheersen van de doelmatigheid van de apparaatskosten een aparte plaats in de paragraaf bedrijfsvoering te geven en de analyse van de apparaatskosten hierin op te nemen.	Rekenkamer	CS	Is opgevolgd in de stadsrekening.
65	Rechtmatigheid	Jaarstukken 2005 (raadsbesluit 11-10-2006)	De werkgroep Accountants Opdracht te verzoeken een voorstel voor te bereiden voor de gemeenteraad over de wijze van invulling van de rechtmatigheidscontrole 2006 en hierbij gebruik te maken van de accountantscontrole 2005 en de bevindingen/adviezen van de Rekenkamer.	Rekenkamer	griffie / SC	Wordt opgevolgd. Het normen- en toetsingskader is op 28-2-07 vastgesteld door de raad.

Gemeente Nijmegen - Volgstelsel onderzoeken Accountantscontrole 2005 / Rekenkamer						17-dec-07
volg nr	Onderwerp	Onderdeel	Advies	Accountant / Rekenkamer / borging budgetrecht	Verantw Directie	Toelichting
<b>2a. Lopende acties gekoppeld aan de begroting 2008 (afroning 1 september 2007)</b>						
66	Rechtmatigheid	Interne rechtmatigheidsfouten	Opstellen van spelregels begrotingsrechtmatigheid	account	CS	Betrokken bij normen- en toetsingskader rechtmatigheid 2006. Evaluatie voorzien medio 2007 mede als basis voor kader 2007.
67	Begroting	Jaarstukken 2004 (raadsbesluit 28-09-2005)	Begrotingswijzigingen vinden alleen plaats via een expliciet raads- of collegebesluit en vervolgens een vast format.	Rekenkamer	CS	De nieuwe formats voor college- en raadsvoorstellen zijn per 1 september 2006 in gebruik. Er is een concept-format voor begrotingswijzigingen opgesteld maar dit is nog niet definitief.
68	Begroting	Jaarstukken 2004 (raadsbesluit 28-09-2005)	Begrotingswijzigingen maken altijd onderdeel uit van de beschikbare stukken van de raad.	Rekenkamer	BBA	De nieuwe formats voor college- en raadsvoorstellen zijn per 1 september 2006 in gebruik. Met de griffie is er overleg om verbeteringen m.b.t. begrotingswijzigingen door te voeren.
69	Begroting	Begroting, bedrijfsvoering, nazorg (brief Rekenkamer 24-10-2006)	Beoordeling opzet van de programma's: totaalbeeld is positief. Soms ontbreekt nog samenhang tussen doelen en daartoe te ondernemen acties; een relatie ontbreekt tussen inspanning en financiële informatie (wat mag het kosten), de analyse van de apparaatskosten wordt voortaan opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering. Aanbeveling van de RK is om ook de achtergrond van de apparaatskosten in de paragraaf bedrijfsvoering op te nemen	Rekenkamer	CS	27 februari 2007 heeft hierover een werkconferentie plaatsgevonden met raadsleden, georganiseerd vanuit de griffie. De uitkomsten van deze conferentie en de overige aanbevelingen worden betrokken bij de Perspectiefnota en Begroting 2008.
70	Begroting	Programmaverantwoording	Per programma moet beleidsmatige en financiële informatie worden gegeven, w.o. resultaten in tabel, inzicht in apparaats- en programmakosten, vergelijking van begroting en rekening, actuele informatie over de vrije ruimte per programma en wijze waarop overmutaties t.o.v. begroting en rekening wordt geïnformeerd.	borging- budgetrecht	CS	In november 2006 is aan de griffie het voorstel gedaan om een financiële bijsluiters bij begrotingswijzigingen te voegen. Hierover vindt nog nader overleg plaats.
71	Jaarverslaggeving en verantwoording	BBV	Inzicht verschaffen in de bruto-investeringen en de van derden verkregen bijdragen in het verloopoverzicht materiële activa	account	CS	Onderdeel van verbeterproject 'investeringen' gericht op bieden inzicht miv begroting 2008.
72	Jaarverslaggeving en verantwoording	BBV	Verbetering van de informatiewaarde van het overzicht incidentele baten en lasten ten behoeve van het inzicht in structurele en incidentele resultaatwijkingen	account	CS	Te verbeteren onderdeel begroting 2008
73	Jaarverslaggeving en verantwoording	BBV	Verbetering van de informatie over gewaarborgde geldleningen en garantstellingen ten aanzien van oorspronkelijk bedrag en percentage waarvoor borgstelling is verleend	account	CS	Te verbeteren onderdeel begroting 2008
74	Balans	Vaste activa	Maken van een inventarisatie van de fysiek aanwezige activa en de waarde daarvan	account	CS	Onderwerp van aandacht voor 2008 nadat inhaalslag is gepleegd op activabeheer in het algemeen

Gemeente Nijmegen - Volgstelsel onderzoeken Accountantscontrole 2005 / Rekenkamer						17-dec-07
volg nr	Onderwerp	Onderdeel	Advies	Accountant / Rekenkamer / borging budgetrecht	Verantw Directie	Toelichting
75	Balans	Vaste activa	De inventarisatie van de fysiek aanwezige activa in relatie brengen tot het instandhoudingbeleid ten aanzien van activa	account	CS	Vervolg op actiepunt 74. Voorzien -ivm te plegen inhaalslag activabeheer in 2007- voor 2008
76	Bedrijfsvoering	Begroting, bedrijfsvoering, nazorg (brief Rekenkamer 24-10-2006)	Paragraaf bedrijfsvoering : biedt goed inzicht in de activiteiten die in 2007 worden uitgevoerd; ter verbetering van de bedrijfsvoering; er wordt niet ingegaan op acties i.k.v. het vervolgtraject van de actie schone begroting; huidige stand van zaken rond verschillende elementen van de bedrijfsvoering ontbreekt, evenals welke concrete doelen voor de (middel)lange termijn worden nagestreefd en hoe de concrete afspraken voor 2007 hierin passen; voortgang strategische discussie in het DT over algemene doelen?	Rekenkamer	CS	Aandachtspunt bij de opzet van de begroting 2008.
77	Uitvoeren van raadsbesluiten en toezeggingen voor verbeteringen	Begroting, bedrijfsvoering, nazorg (brief Rekenkamer 24-10-2006)	Elke bijlage in de begroting en de jaarstukken is voorzien van een toelichting (raadsbesluit 28 september 2005/toezegging i.k.v. RK-onderzoek jaarstukken 2005). Dit is in de begroting 2007 niet gebeurd.	Rekenkamer	CS	Bijlagen zijn in de jaarrekening 2006 van een toelichting voorzien. In de begroting 2008 e.v. zal dit eveneens op deze wijze worden opgenomen.
78	Uitvoeren van raadsbesluiten en toezeggingen voor verbeteringen	Begroting, bedrijfsvoering, nazorg (brief Rekenkamer 24-10-2006)	De indeling van de aard van de voorzieningen in de Staat van Reserves en Voorzieningen vindt plaats naar de aard van de voorziening: verplichting/verlies, egalisatie, bijdragen derden (raadsbesluit 28 september 2005/toezegging i.k.v. RK-onderzoek jaarstukken 2005). Dit is in de begroting 2007 niet gebeurd.	Rekenkamer	CS	Deze zijn in de jaarrekening 2006 gesplitst weergegeven. In de begroting 2008 zal dit eveneens op deze wijze worden weergegeven.
79	Uitvoeren van raadsbesluiten en toezeggingen voor verbeteringen	Begroting, bedrijfsvoering, nazorg (brief Rekenkamer 24-10-2006)	Een aantal stukken is niet gelijktijdig met de begroting aan de raad aangeboden, terwijl dit wel is voorgeschreven, toegezegd of in de begroting zelf is aangegeven. Het gaat om: onderzoeksplan 213a, voortgangsrapportage moties, aanpassing van verordening 213a, uitgangspuntennota financieel beleid, reactie op het rapport van de commissie Borging Budgetrecht, aanpassing van verordening 212.	Rekenkamer	CS	aandachtspunt bij de begroting 2008

Gemeente Nijmegen - Volgstelsel onderzoeken Accountantscontrole 2005 / Rekenkamer						17-dec-07
volg nr	Onderwerp	Onderdeel	Advies	Accountant / Rekenkamer / borging budgetrecht	Verantw Directie	Toelichting
<b>2b. Lopende acties gekoppeld aan de jaarrekening 2007 (afroning 1 november 2007)</b>						
80	Balans	Vaste activa	In 2006 corrigeren van kapitaalverstrekking van de NV Mensec van materiële vaste activa naar financiële vaste activa	account	CS	Deze correctie is nog niet doorgevoerd, dit zal m.i.v.2007 plaatsvinden.
81	Rechtmatigheid	Normen en toetsingskader	Verder structureren van de dossiervorming	account	CS	Onderdeel van acties 2007 ihkv strategisch informatieplan
82	Rechtmatigheid	Vervolgtraject	Opstellen van een kadernota interne controle	account	CS	Nut en noodzaak van een kadernota zal -ism met de accountant- worden bezien na eigen bezetting team AO/IC binnen stadscontrol per 1/4/07.
83	Rechtmatigheid	Vervolgtraject	Opstellen van een meerjaren intern controleplan	account	CS	Nut en noodzaak van een meerjaren intern controleplan zal -ism met de accountant- worden bezien na eigen bezetting team AO/IC binnen stadscontrol per 1/4/07 ism directiecontrollers.
84	Rekening van baten en lasten	GSB III -gelden	Uitvoeren van een adequate verbijzonderde interne controle op de naleving van externe en interne regelgeving	account	DWS	De IC op het coördinatieproces heeft in 2006 bij DWS plaatsgevonden. Voor de overige directies zal deels in 2006, maar vooral in 2007 de IC volledig worden uitgevoerd (B-processen). Monitoring vindt overigens via het reguliere begrotings- en rekeningproces (zie GSB-bijlagen bij begroting en jaarrekening) op voortgang en realisatie van doelstellingen plaats.
85	Grondexploitatie	Interne beheersing grondexploitatie	Vastleggen en analyseren AO/IC rondom de verkoopprijs	account	DWS	Uit de onderliggende stukken blijkt dat dit punt het beschrijven van de AO/IC van het verkoopproces betreft. Voor dit proces is een concept-beschrijving beschikbaar. Deze wordt momenteel besproken en zal nade zomer door het MT worden vastgesteld.
86	Jaarverslaggeving en verantwoording	Paragraaf Bedrijfsvoering	Opnemen van de uitkomsten van de interim-controle	account	CS	Dit is niet opgenomen in paragraaf bedrijfsvoering jaarverslag 2006. Zal in de instructie van de jaarrekening 2007 worden opgenomen.
87	Jaarverslaggeving en verantwoording	BBV	In de toelichting op de post materiële activa opnemen welke activa in erfpacht zijn uitgegeven	account	CS	Dit is niet opgenomen in paragraaf bedrijfsvoering jaarverslag 2006. Zal in de instructie van de jaarrekening 2007 worden opgenomen.
88	Bedrijfsvoering	Aandachtspunten 2006	Verder in beeld brengen van het rechtmatig handelen en doorvertalen naar de beheerorganisatie	account	CS	Algemeen aandachtspunt bij verdere implementatie rechtmatigheid/AO/IC (zie ook actiepunten 51 en 52 bij jaarrekeningproces)
89	Bedrijfsvoering	Aandachtspunten 2006	Aanbrengen van structurele verbeteringen in de interne financiële beheersing van het gemeentebrede proces inkoop/aanbesteden	account	CS/DSB	Verkenning eind 2006 gestart. Uitwerking voor 1 aug 2007
90	Actualiteiten	Integriteit	College dient verslag uit te brengen aan de raad over de uitvoering van het integriteitbeleid	account	CS	Dit is niet opgenomen in paragraaf bedrijfsvoering jaarverslag 2006. Zal in de instructie van de jaarrekening 2007 worden opgenomen.

Gemeente Nijmegen - Volgstelsysteem onderzoeken Accountantscontrole 2005 / Rekenkamer						17-dec-07
volg nr	Onderwerp	Onderdeel	Advies	Accountant / Rekenkamer / borging budgetrecht	Verantw Directie	Toelichting
<b>3. Specifieke thema's (2007/2008)</b>						
91	Rechtmatigheid, case grondexploitaties	Jaarrekening 2003 (raadsbesluit 14-07-2004)	In samenspraak met de Raad kengetallen te ontwikkelen voor het grondbeleid om de sturing daarvan te verbeteren.	Rekenkamer	DWS	Conceptnotitie is gereed. Bestuurlijke behandeling is voorzien in het eerste halfjaar van 2007.
92	Rechtmatigheid, case grondexploitaties	Vaststelling Kadernota Grondbeleid (raadsbesluit 02-02-2005): "Uitwerkingsprogramma Nota Grondbeleid"	Uitwerking uitvoeringsvrijheid in planexploitatie: juni 2005	Rekenkamer	DWS	Nog niet aangeboden aan de raad: inruiders worden zover bij de vaststelling als bij de bijstelling van planexploitaties keuzes standaard aan de raad voorgelegd. Specifiek t.a.v. bijstellingen wordt eveneens inzicht in scenario's qua bijstellingsmogelijkheden verstrekt. Als voorbeeldcase wordt verwezen naar het voorstel inzake Koers West. In het 1 <sup>e</sup> halfjaar van 2007 zal een voorstel aan de raad worden aangeboden.
93	Rechtmatigheid, case grondexploitaties	Vaststelling Kadernota Grondbeleid (raadsbesluit 02-02-2005): "Uitwerkingsprogramma Nota Grondbeleid"	Notitie uitwerking Risicobeheer: september 2005	Rekenkamer	DWS	Een zeer uitgebreide conceptnota is inmiddels nagenoeg gereed. In de eerste helft van 2007 zal deze aan de raad worden aangeboden. Parallel daaraan loopt het onderdeel risicomangement mee in het 213a onderzoek 2006/2007 naar Grondbeleid.
94	Rechtmatigheid, case grondexploitaties	Vaststelling Kadernota Grondbeleid (raadsbesluit 02-02-2005): "Uitwerkingsprogramma Nota Grondbeleid"	Notitie kostenverhaal: maart 2005	Rekenkamer	DWS	Nog niet aangeboden aan de raad: dit heeft een relatie met de gevolgen de nieuwe Grondexploitatiewet die naar verwachting 2008 daadwerkelijk in werking treedt. De uit deze wet voortvloeiende nieuwe mogelijkheden inzake kostenverhaal worden geïnventariseerd. Zodra alle mogelijkheden voldoende helder zijn zal dat aan de raad worden gerapporteerd.
95	Rechtmatigheid, case grondexploitaties	Vaststelling Kadernota Grondbeleid (raadsbesluit 02-02-2005): "Uitwerkingsprogramma Nota Grondbeleid"	Uitwerking nieuwe Rapportages PIO (planexploitatie in ontwikkeling) en VGP (voortgangsrapportage grote projecten): juni 2005	Rekenkamer	DWS	geconstateerd dat belangrijke verbeteringen hebben plaatsgevonden in de opzet van het VGP. Deels vindt uitwerking plaats in VGP voor wat betreft openbare PIO's. Financiële informatie is daarin niet opgenomen. PIO's in cruciale fase worden niet in VGP vermeld ivm zakelijke risico. Zijn wel intern beschikbaar. Het voornemen is om de volledige informatie voor alle PIO's met raadsleden in besloten vergadering 1x per jaar te bespreken. Dit zal voor het eerst in 2007 plaatsvinden. De werkwijze zal aansluiten bij de in 2005 gehanteerde infoverstreking aan raadsleden t.a.v. planexploitaties en grondbeleid.
96	Grondexploitatie	Interne beheersing grondexploitatie	Opleveren nota Risicobeheer grondexploitatie	account	DWS	Onderzoek risicobeheer is door externe adviseur uitgevoerd. Rapportage is opgeleverd. Gaat met voorstel naar de Raad (uiterlijk 31 juli 2007).
97	Grondexploitatie	Voorraden en onderhanden werk	Jaarlijkse beoordeling van de grondvoorraad en de eventuele risico's meenemen in de raming van het benodigde weerstandsvermogen	account	DWS	VGP. Overigens zie bij 94
98	Grondexploitatie	Tussentijdse winstneming	Uitwerken van de uitgangspunten voor tussentijds winstnemen	account	DWS	De tekst is in ontwerp gereed. Wordt in eerstvolgende aanvulling op nota Grondbeleid meegenomen (eind 2007/begin 2008).

Gemeente Nijmegen - Volgstelsel onderzoeken Accountantscontrole 2005 / Rekenkamer						17-dec-07
volg nr	Onderwerp	Onderdeel	Advies	Accountant / Rekenkamer / borging budgetrecht	Verantw Directie	Toelichting
99	Actualiteiten	Grondexploitatiewet (Grexwet)	Tijdig, volledig en correct implementeren van de wet grondexploitatiewet (wetsvoorstel aangeboden 2e kamer 1 september 2005)	account	DWS	Eind 2006 behandeling 1e kamer. Medio 2007 behandeling "inwerkingstreding wet" in de tweede kamer. Daarna (eind 2007) behandeling 1e kamer. Medio 2008 treedt de wet naar verwachting daadwerkelijk in werking. Binnen het Ontwikkelingsbedrijf DWS zal toepassing van de wet (privaatrechtelijk) weinig extra implementatie vergen. Daarnaast zal de wet gevolgen hebben voor o.m. bestemmingsplanprocedures (koppeling bestemmingsplan aan exploitatieplan) bij DGG.
100	Jaarverslaggeving en verantwoording	Paragraaf Grondbeleid	Toevoegen van een schets van het risicoprofiel van de belangrijkste complexen die in exploitatie zijn genomen	account	DWS	BIV Grondbeleid en -exploitatie is onderwerp van studie en evaluatie geweest. Dit heeft (nog) geen concrete resultaten opgeleverd. Uitgangspunt is dat het VGP, als onderdeel van de stadsbegroting en de -rekening, alle gevraagde informatie bevat. Overigens blijft het streven erop gericht om de informatiewaarde van het VGP verder op te voeren, bijv. op basis van adviezen van de accountant. Een schets van het risicoprofiel zal mede gebaseerd worden op de uitkomsten van het onderzoek naar risicobeheer.
101	Jaarverslaggeving en verantwoording	Automatisering / NFIS	* Aan de hand van mandaatregelingen actualiseren en beheren van autorisatiebevoegdheden en competenties. * Verder structureren en borgen van (tussentijdse) managementinformatie. * Verder uitbouwen van interne kennis over de mogelijkheden en risico's van het systeem en uitvoeren van meer interne controles op audittrails binnen het systeem.	account	CS	Het (extern) onderzoek naar de fraudebestendigheid van het NFIS is opgeleverd alsmede naar de technische en functionele inrichting van het NFIS. Op basis van de voorlopige uitkomsten hiervan zijn eind 2006 reeds verbetermaatregelen in gang gezet en opgenomen in het werkplan 2007 van B&V en AB (DSB). Het onderzoek zal in het tweede/derde kwartaal 2007 aan de raad worden aangeboden.
102	Budgetdiscipline	Jaarstukken 2005 (raadsbesluit 11-10-2006)	Het college te verzoeken maatregelen te nemen om de budgetdiscipline te verbeteren en de gemeenteraad hierover voor 1 januari 2007 te rapporteren. Onder budgetdiscipline verstaat de gemeenteraad tenminste dat extra uitgaven in principe niet acceptabel zijn, ook niet als er sprake is van direct gerelateerde extra baten.	Rekenkamer	CS	Wordt gekoppeld aan de rapportage van KPMG inzake NFIS. (relatie met punt 101)
103	Verbonden Partijen	Verbonden Partijen (raadsbesluit 02-02-2004)	Diverse beslispunten	Rekenkamer	CS	In verband met het verkooptraject Novio en de openstaande vacature is er een achterstand ontstaan op het taakveld Verbonden Partijen. Voor een inhaalslag op dit terrein is capaciteit ingehuurd. Inulling van de vacature is inmiddels gerealiseerd per 1 april 2007.
104	Actualiteiten	Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo)	Tijdig, volledig en correct implementeren van de wet algemene bepalingen omgevingsrecht (geplande inwerkingtreding 2008)	account	DGG	Projectplan is vastgesteld en is in uitvoering. Er is een tussenmelding geweest in het DT.

Gemeente Nijmegen - Volgstelsel onderzoeken Accountantscontrole 2005 / Rekenkamer						17-dec-07
volg nr	Onderwerp	Onderdeel	Advies	Accountant / Rekenkamer / borging budgetrecht	Verantw Directie	Toelichting
<b>4. Kwalitatieve/beheersmatige verbeterpunten</b>						
105	Jaarverslaggeving en verantwoording	Programmaverantwoording	Ontwikkelen en opnemen van meetbare prestatie-indicatoren	account	CS	Belangrijk verbeteraspect geweest van begroting 2007. Voor het overige continue aandachtspunt mede in het kader van uitvoeringsplan budgetrecht nav Mariken-rapport
106	Jaarverslaggeving en verantwoording	Programmaverantwoording	Vergroten van toegankelijkheid en leesbaarheid van de programmaverantwoording	account	CS	Betreft continue aandachtspunt. Voor jaarverslag 2006 zijn -mede nav rekenkamerrapport bij het jaarverslag 2005- aanpassing en doorgevoerd in het model voor de programmaverantwoording. Daarnaast worden tav de vorm/opzet van het jaarverslag maatregelen voorbereid ter vergroting van de toegankelijkheid en leesbaarheid.
107	Jaarverslaggeving en verantwoording	Paragraaf Bedrijfsvoering	Opnemen van een korte opsomming van de acties ter verdere verbetering van de bedrijfsvoering	account	CS	Paragraaf bedrijfsvoering in jaarverslag betreft primair verantwoording. De paragraaf is vast onderwerp in de BBI-cyclus. Evt. verbeteracties krijgen hun vertaling via de bedrijfsvoeringparagraaf in de bestuursrapportage (voor wat betreft het lopende begrotingsjaar) en via de begroting (voor het komende begrotingsjaar).
108	Rechtmatigheid	Normen en toetsingskader	Verbetering en ten aanzien het voldoen aan de in de interne regelgeving opgenomen termijnbepalingen	account	CS	Onderdeel van rechtmatigheidsaanpak/AO/IC. Rapportage via rechtmatigheidsparagraaf jaarrekening (actiepunt 44)
109	Rekening van baten en lasten	Subsidiebijdragen	Bewaken van tijdig aanwijzen van een projectverantwoordelijke	account	CS	continue aandachtspunt

Gemeente Nijmegen - Volgstelsel onderzoeken Accountantscontrole 2005 / Rekenkamer						17-dec-07
volg nr	Onderwerp	Onderdeel	Advies	Accountant / Rekenkamer / borging budgetrecht	Verantw Directie	Toelichting
110	Rekening van baten en lasten	Subsidiebijdragen	Bewaken van het in beeld brengen van de subsidievoorwaarden	account	CS	continue aandachtspunt
111	Rekening van baten en lasten	Subsidiebijdragen	Bewaken van tijdige eindcontrole op de naleving van de subsidievoorwaarden	account	CS	continue aandachtspunt
112	Balans	Vaste activa	Erop toezien dat kosten voor groot onderhoud alleen worden geactiveerd als ze levensduur verlengend zijn	account	CS	continue aandachtspunt
113	Balans	Vaste activa	Beoordelen van de toereikendheid van voorzieningen voor groot onderhoud om de gehanteerde economische levensduur te realiseren	account	CS	continue aandachtspunt
114	Financiële positie	Evaluatie	In beeld brengen van de stille reserves en de gevolgen daarvan voor het weerstandsvermogen	account	CS	Algemeen aandachtspunt bij verdere invulling beheer reserves en voorzieningen alsmede in het kader van risicomanagement en weerstandsvermogen (actiepunt 9)
115	Bedrijfsvoering	Aandachtspunten 2006	Verder afstemmen van de informatievoorziening op de behoeften van de gebruikers	account	CS	Algemeen aandachtspunt in het kader van strategisch informatiebeleidsplan 2006-2010
116	Bedrijfsvoering	Aandachtspunten 2006	Verder verhogen van de budgetdiscipline	account	CS	Prioritair aandachtspunt ihkv bedrijfsvoering mede als vervolg op Mariken-rapport. Acties via werkplan afdeling B&V 2007
117	Accountantsverklaring 2006	Getrouwheidsfouten	Actueel houden van de kennis over verslaggevingvoorschriften	account	CS	Eind 2006 is opnieuw cursus BBV aangeboden. Blijvend aandachtspunt binnen hele organisatie.
118	Begroting	Jaarstukken 2004 (raadsbesluit 28-09-2005)	De raad heeft gedurende het jaar actueel en direct inzicht in de stand van zaken van de begroting.	Rekenkamer	griffie	De begroting is steeds actueel en opdraagbaar voor de raad bij ambtenaren. Bedoeling is het zelfstandig kennis kunnen nemen van de stand van de begroting, ten behoeve waarvan een 'cursus' wordt verzorgd door de griffie. Gebleken is echter dat het zelfstandig kennis kunnen nemen alleen mogelijk is indien autorisatie voor het systeem (Coda) heeft plaatsgevonden.
119	Rechtmatigheid, case grondexploitaties	Jaarrekening 2003 (raadsbesluit 14-07-2004)	Jaarlijks één of twee doelmatigheidsonderzoeken naar planexploitaties te verrichten en dit op te nemen in de verordening 213a.	Rekenkamer	DWS / SC	Dit punt is medio 2006 onderwerp van bespreking met de Rekenkamer geweest en wordt verwerkt in de onderzoekscyclus van de 213a-onderzoeken.