

## Motie: Zuiver begroten

Raadsvergadering: 21 december 2016

Agendapunt 9: Slotwijzigingen 2016

De Raad van de Gemeente Nijmegen, in vergadering bijeen op woensdag 21 december 2016,

### Constateerende

- dat het College in de Nota Slotwijzigingen 2016 melding doet van een structureel tekort van € 1,5 miljoen op de afdelingskosten, veroorzaakt door de teruggang in rendabel in te zetten uren (voornamelijk op planexploitaties);
- dat van een dergelijk tekort ook al sprake was in de Nota Slotwijzigingen 2015, alsmede in de Jaarrekening 2015 (zie bijlage);
- dat het college aankondigt dit probleem pas aan te pakken bij de Zomernota 2017;
- dat dit tekort zich derhalve ook in 2017 nog zal voordoen.

### Voorts constaterend:

- dat in de Slotwijzigingen 2016 net als in 2015 sprake is van een tegenvaller van € 1,8 miljoen, omdat het bij de Begroting ingeschatte positieve rekeningresultaat van € 1,8 miljoen zich niet voordoet;
- dat ook in de Stadsbegroting 2017 weer een positief resultaat van € 1,8 miljoen is verwerkt;
- dat de ervaring leert dat dit positieve resultaat zich waarschijnlijk niet zal voordoen;
- dat het BUIG-tekort in de Stadsbegroting nog is ingeschat op € 6 miljoen, terwijl inmiddels duidelijk is dat er sprake is van een onvermijdelijk tekort van € 8,3 miljoen;

### Concluderend:

- dat er in de Stadsbegroting 2017, voordat het kalenderjaar begonnen is, sprake is van aanzienlijke onzuiverheden, die gezamenlijk optellen tot ca. € 5,6 miljoen.

### Roept het college op:

- Bij het opstellen van de Begroting uit te gaan van reële en actuele data.
- De Raad te informeren over alle (financiële) ontwikkelingen die gevolgen hebben voor de Stadsbegroting, zodat de Raad voortdurend een actueel en reëel beeld heeft van de Begroting.

PvdA  
R.S. Zwart

D66  
R. Jetten

CDA  
M.T. Buck

Liberaal Nijmegen  
P. Eigenhuijsen

*stemmen  
staken*

*vd  
patrick  
mullisen  
KR*

*② voor 19  
tegen 19*

***Bijlage: eerdere meldingen van het dekkingstekort doordat eigen personeel voor minder uren rendabel kan worden ingezet op projecten***

**Slotwijzigingen 2015**

*Dekking centrale overhead*

Bij het opstellen van de Stadsrekening 2014 is geconstateerd dat de inzet van eigen personeel op rendabele projecten meer dan verwacht is afgenomen. Door de in de begroting vastgelegde systematiek van kostentoerekening is daardoor een deel van de dekking voor de kosten van centrale overhead weggevallen. Omdat het lopende begrotingsjaar al een aantal maanden onderweg was, hebben we de systematiek van kostentoerekening voor het begrotingsjaar 2015 niet aangepast. De systematiek willen we wel voor 2016 en volgende jaren aanpassen; dit doen we voor aanvang van begrotingsjaar 2016. Momenteel sturen we zoveel mogelijk bij om de omvang van het dekkingstekort in 2015 te beperken. In de Stadsrekening 2015 geven we een nadere toelichting op het eventueel resterende dekkingstekort.

**Stadsrekening 2015**

Bij het opstellen van de Stadsrekening 2014 is geconstateerd dat de inzet van eigen personeel op rendabele projecten meer dan verwacht is afgenomen. Door de in de begroting 2015 vastgelegde systematiek van kostentoerekening is daardoor een deel van de dekking voor de kosten van centrale overhead weggevallen. In de nota Slotwijzigingen 2015 hebben we aangekondigd dat dit in 2015 mogelijk zou kunnen leiden tot een dekkingstekort in 2015. Bij het opmaken van de Stadsrekening 2015 blijkt dit een nadeel te geven van € 1,1 miljoen. De systematiek voor 2016 en volgende jaren passen we aan. We verwachten dan ook dat een dergelijk dekkingstekort zich de komende jaren niet meer voor zal doen. Bij de aanpassing wordt meteen rekening gehouden met de ontwikkelingen op fiscaal gebied (invoering Vennootschapsbelasting) en de verslaggevingsregels (nieuw programma Overhead), zodat we met de nieuwe systematiek meteen ook aansluiting hebben hierop.

**Slotwijzigingen 2016**

*Dekkingstekort*

In de Stadsrekening 2015 hebben wij uw raad een dekkingstekort op de afdelingskosten gemeld van € 1,1 mln. In 2016 verwachten we nu een tekort van € 1,5 mln., veroorzaakt door de teruggang in rendabel in te zetten capaciteit (voornamelijk op planexploitaties). We kunnen dit nadeel niet opvangen binnen het totale personeelsbudget, omdat die ruimte er door de bezuinigingen van de afgelopen jaren niet is. Door het wegvallen van opdrachten van derden is daardoor een bedrag van € 1,5 mln. aan overhead niet gedekt. Dit effect is structureel. We gaan daarom nader onderzoek doen naar de inzet van formatie op rendabele projecten en de noodzakelijke geachte omvang van onze overhead. Wij komen hier op terug bij de Zomernota 2017. We stellen nu voor het nadeel van € 1,5 mln. in de begroting van 2016 te verwerken.