

Financiële Begroting

Financiële positie

Inzicht in de financiële positie van de gemeente is van groot belang voor de raad om goed invulling te kunnen geven aan de allocatie- en autorisatiefunctie van de begroting. De uiteenzetting van de financiële positie moet de raad het vereiste inzicht geven dat nodig is voor de juiste beoordeling van de begroting inclusief het meerjarig perspectief. In het BBV is de financiële positie als volgt gedefinieerd: het vermogen van de gemeenten in relatie tot de exploitatie, met in achtneming van de risico's. Hieronder wordt nader ingegaan op de factoren, die een rol spelen bij de beoordeling van de financiële positie: de (meerjaren-)ramingen van het bestaande en nieuwe beleid, de vermogenspositie en de risico's en enkele specifieke onderwerpen.

Overzicht van baten en lasten

Het overzicht geeft een totaalbeeld van de baten en lasten per programma, het begrotingsresultaat en de ontwikkeling door de jaren.

<i>bedragen x 1.000</i>	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Lasten						
Bestuur en dienstverlening	6.407	6.665	5.771	5.912	5.635	5.669
Veiligheid	2.870	3.375	3.336	2.942	3.013	2.895
Jeugd en onderwijs	5.501	5.733	5.412	5.301	5.256	6.092
Sport en cultuur	5.838	6.330	6.186	6.057	6.101	6.151
Maatschappelijke ondersteuning	6.140	6.364	6.431	6.314	6.394	6.475
Werk en inkomen	11.617	11.460	11.375	11.133	11.069	11.208
Beheer buitenruimte	13.759	13.892	13.498	13.709	13.975	14.302
Duurzaam wonen en werken	10.897	4.412	1.947	2.569	2.232	1.201
Onvoorzien		166	288	284	284	289
Totaal	63.030	58.396	54.244	54.220	53.958	54.282
Baten						
Bestuur en dienstverlening	- 629	- 592	- 621	- 608	- 597	- 648
Veiligheid	- 298	- 1.156	- 1.116	- 298	- 377	- 216
Jeugd en onderwijs	- 1.401	- 377	- 366	- 369	- 372	- 376
Sport en cultuur	- 2.541	- 1.989	- 2.217	- 2.237	- 2.307	- 2.346
Maatschappelijke ondersteuning	- 1.198	- 740	- 673	- 625	- 634	- 644
Werk en inkomen	- 8.994	- 8.529	- 8.593	- 8.205	- 7.987	- 7.964
Beheer buitenruimte	- 8.526	- 7.518	- 7.356	- 7.361	- 7.516	- 7.656
Duurzaam wonen en werken	- 3.986	- 949	- 1.627	- 3.235	- 1.050	- 5
Algemene dekkingsmiddelen	- 31.695	- 31.964	- 31.880	- 32.016	- 32.302	- 32.695
Totaal	- 59.267	- 53.813	- 54.449	- 54.953	- 53.144	- 52.551
SALDO voor bestemming	3.763	4.583	- 205	- 733	815	1.732
Resultaatbestemming	- 3.763	- 4.583	163	829	- 894	- 1.708
SALDO na bestemming			- 42	96	- 79	24

Uitgangspunten begroting 2013-2016

In de raadsvergadering van 5 juli 2012 zijn middels de Kadernota 2013 de uitgangspunten voor de begroting 2013 vastgesteld.

In deze begroting is gerekend met de volgende trendpercentages (exclusief ombuigingen):

	2013	2014	2015	2016
Algemene inflatie (lasten)	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%
Project- en erkenningssubsidies	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%
Budgetsubsidies	-1,25%	-1,25%	0,00%	0,00%
Bijdragen gemeenschappelijke regelingen	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%
Salarissen*	0%	0%	0%	0%
Belastingen, heffingen en overige baten	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%
Tarieven gemeentelijke accommodaties**	3,00%	1,50%	1,50%	1,50%
Tarieven muziekschool	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%

*De salarissen voor 2013 zijn geraamd op basis van de nieuwe CAO.

**Bij de sportaccommodaties worden conform eerdere besluiten voor de jaren 2013-2015 de tarieven met een index van 4% per jaar verhoogd. Vanaf het jaar 2016 wordt weer de reguliere gemeentelijke indexering toegepast.

Voor de overige uitgangspunten verwijzen wij korthedshalve naar de Kadernota 2013.

Algemene uitkering

De raming van de algemene uitkering uit het gemeentefonds is gebaseerd op de septembercirculaire 2012. Hierbij is rekening gehouden met de meest recente prognoses voor de lokale sociale en fysieke structuur. Deze informatie is opgenomen in het hoofdstuk Kerngegevens. Vanaf 2012 is het gemeentefonds weer gekoppeld aan de ontwikkeling van de netto-gecorrigeerde rijksuitgaven. De vorming van een nieuw kabinet betekent dat de ramingen voor 2013 en verdere jaren met extra onzekerheden zijn omgeven, zeker ook aangezien de ontwikkeling van de economie eveneens ongewis is. In de begroting 2013-2016 is de raming van de algemene uitkering voor alle jaren gelijk gesteld aan die van 2013, om de risico's van de fluctuaties in de algemene uitkering gedeeltelijk op te vangen.

Aanvullende dekkingsmaatregelen

In de Kadernota 2013 werd een positief meerjaren beeld vertoond. Na verwerking van de effecten van de juni-circulaire 2012 vertoonde alle begrotingsjaren een aanzienlijk tekort. Om tot een sluitende meerjarenbegroting te komen is besloten om een aantal aanvullende dekkingsmaatregelen door te voeren. Deze maatregelen zijn uitgebreid toegelicht in de inleiding van deze begroting.

Aanmerkelijke verschillen

Hieronder volgt een analyse van de aanmerkelijke verschillen tussen de (gewijzigde) begroting 2012 en de begroting 2013.

Programma <i>bedragen x 1.000</i>	Begroting 2012	Begroting 2013	Totaal verschil	Verklaring aanmerkelijke verschillen
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	- 31.798	- 31.593	205	Lagere algemene uitkering
Bestuur en dienstverlening	6.073	5.149	- 923	Saldi kostenplaatsen (waaronder kostenplaats rente)
Veiligheid	2.219	2.220	1	
Jeugd en onderwijs	5.356	5.046	- 310	Lagere kapitaallasten onderwijshuisvesting
Sport en cultuur	4.340	3.969	- 371	Verbetering exploitatieresultaat zwembad
Maatschappelijke ondersteuning	5.624	5.758	134	Hogere kosten WMO
Werk en inkomen	2.931	2.783	- 148	Hogere rijksbijdrage WWB
Beheer buitenruimte	6.374	6.142	- 232	Incidenteel hogere kosten speelplaatsen (in 2012) en lagere kosten afvalverwerking (vanaf 2013)
Duurzaam wonen en werken	3.463	320	- 3.143	Activering en Bouwgrondexploitatie (in 2012)
Resultaatbestemming	- 4.583	163	4.746	Mutaties reserves bouwgrondexploitatie

Stelposten

In de begroting zijn diverse stelposten opgenomen. Om een correct beeld van de begrotingscijfers en de hardheid daarvan te geven worden deze hieronder kort toegelicht.

Stelposten <i>bedragen x 1.000</i>	2013	2014	2015	2016
Onvoorzien lasten	288	284	284	289
Nieuw beleid voorgaande begrotingsjaren	71	46	109	535
Nieuw beleid 2013-2016	68	68	68	68
Dekkingsmaatregelen voorgaande begrotingsjaren	- 56	- 143	- 263	- 263
Dekkingsmaatregelen 2013	- 325	- 570	- 785	- 1.110
Totaal	45	- 315	- 587	- 482

Naast de jaarlijkse stelpost voor onvoorzien lasten zijn er vier categorieën stelposten in deze begroting. Zoals ieder jaar zijn de onderwerpen van nieuw beleid opgenomen als stelpost. Hierbij is onderscheid gemaakt naar nieuw beleid uit voorgaande begrotingsjaren en nieuw beleid dat bij deze begroting is toegevoegd.

Tevens bevat deze begroting negatieve stelposten voor dekkingsmaatregelen. Ook hier is onderscheid gemaakt in dekkingsmaatregelen uit voorgaande begrotingsjaren en nieuwe dekkingsmaatregelen 2013.

De dekkingsmaatregelen uit voorgaande begrotingsjaren betreffen een resterende reeks van nog niet uitgewerkte ombuigingen. De voorbereiding en invulling van deze ombuigingen worden ambtelijk gemonitord. De raad is in de voorjaarsnota 2012 geïnformeerd over de stand van zaken. Bij de opstelling van de begroting 2013 zijn alle resterende posten beoordeeld op haalbaarheid, waarbij enkele wijzigingen zijn aangebracht. De huidige reeks van dekkingsmaatregelen uit voorgaande begrotingsjaren wordt als realistisch beschouwd.

De dekkingsmaatregelen 2013 zijn reeds in de inleiding van deze begroting in detail toegelicht. Een aantal maatregelen zijn concreet ingevuld en verwerkt in de begroting. Andere moeten nog worden uitgewerkt en zijn voorlopig als stelpost geraamd. De meeste dekkingsmaatregelen zijn per programma geraamd. De stelpost voorzieningendiscussie is nog niet aan een programma toe te wijzen, daarom is deze bij de Algemene dekkingsmiddelen opgenomen.

De raad zal op de hoogte worden gehouden over het proces van het concreet maken van de voorgenomen dekkingsmaatregelen.

Vermogenspositie en risico's

Reserves

De reservepositie van Krimpen neemt in de komende jaren af. Een belangrijke oorzaak hiervan is de geplande investeringen in de onderwijshuisvesting, waarbij de resterende boekwaardes ten laste van de reserve onderwijshuisvestingsvoorzieningen worden gebracht. Tevens worden de egalisatie reserves reiniging en bouwleges kleiner, omdat met de onttrekkingen uit deze reserves de exploitatie wordt aangevuld.

Over de reserves wordt geen rente berekend. Daarom heeft aanwending geen gevolgen voor de rentelasten of -baten in de begroting. Het mogelijk waardeverlies door niet toevoegen van inflatie aan de reserves is zeer beperkt, daar de inflatie momenteel erg laag is.

Overzicht reserves <i>bedragen x 1.000</i>	1-2013	1-2014	1-2015	1-2016	1-2017
Algemene reserves					
Algemene Dienst	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Bouwgrondexploitatie	759	1.170	2.705	2.405	2.105
Vrije reserve	273	213	213	213	213
Subtotaal	6.031	6.383	7.918	7.618	7.318
Bestemmingsreserves					
BTW-Compensatiefonds	899	899	899	899	899
Vorming en opleiding	103	68	33	33	33
Tijdelijke kosten personeel	290	198	182	182	182
Onderwijshuisvestingsvoorzieningen	1.673	1.673	1.673	1.673	873
Afschrijvingen	212	153	103	52	43
Raadhuis	925	925	925	925	925
Hoofdinfrastructuur	945	1.095	1.095	1.095	1.095
Subtotaal	5.047	5.011	4.910	4.859	4.050
Egalisatiereserves					
Reiniging	3.166	2.874	2.570	2.291	1.971
Riolering	4	4	4	4	4
Bouwleges	704	844	543	279	0
Subtotaal	3.874	3.722	3.117	2.573	1.975
	14.952	15.115	15.945	15.051	13.343

De mutaties in de reserves zijn op programma's toegelicht. Hieronder worden de structurele reservemutaties nogmaals in totaaloverzicht gepresenteerd. Verder in dit hoofdstuk worden de incidentele reservemutaties inzichtelijk gemaakt.

PRG	<i>bedragen x 1.000</i>	Reserve	Begroting 2013	2014	Meerjarenraming 2015	2016
	Structurele mutaties reserves					
1	Afschrijving exporuimte raadhuis	Afschrijving	- 8			
2	Egalisatie opbrengst bouwleges	Egalisatie bouwleges	140	- 301	- 264	- 279
3	Afschrijving noodlokalen Kortlandschool	Afschrijving	- 42	- 42	- 42	
4	Afschrijving sportvelden Driekamp	Afschrijving	- 9	- 9	- 9	- 9
7	Egalisatie afvalexploitatie	Egalisatie reiniging	- 292	- 304	- 279	- 320
Totaal structurele mutaties reserves			- 210	- 656	- 594	- 607

Voorzieningen

Voor investeringen in het kader van onderhoud kapitaalgoederen zijn voorzieningen gevormd. De basis is gelegd in onderhoudsplannen voor onder meer herstraten, riolering, gebouwen en (sport)accommodaties. Met deze werkwijze wordt gewaarborgd dat de gemeente het voorzieningenniveau voor wat betreft kapitaalgoederen kan handhaven.

Overzicht voorzieningen	1-2013	1-2014	1-2015	1-2016	1-2017
<i>bedragen x 1.000</i>					
Voorzieningen met relatie tarieven					
Rioleringen	4.553	3.731	3.030	2.651	2.134
Subtotaal	4.553	3.731	3.030	2.651	2.134
Voorzieningen voor onderhoud					
Onderhoud Kapitaalgoederen	2.544	2.419	2.293	2.165	2.035
Herstraten	10.305	9.913	9.472	8.937	8.125
Subtotaal	12.849	12.333	11.765	11.102	10.160
Voorzieningen voor onzekere verplichtingen					
Dubieuze debiteuren	380	380	380	380	380
Pensioenvoorziening wethouders	2.410	2.410	2.410	2.410	2.410
Spaarovereenkomst ambtenaren	68	68	68	68	68
FLO Brandweer	20	3	0	0	0
Tekort Krimpenerwaardcollege	1.745	1.745	1.745	0	0
Tekort Kerkdreef school en woning	1.780	0	0	0	0
Tekort RK-kerk appartementen	28	0	0	0	0
Tekort Centrum	84	0	0	0	0
Subtotaal	6.515	4.606	4.603	2.859	2.859
Voorzieningen derdengelden					
Spaarsaldi Hypotheek Totaal Plan	1.544	1.626	1.711	1.799	1.889
Subtotaal	1.544	1.626	1.711	1.799	1.889
Totaal voorzieningen	25.460	22.296	21.109	18.411	17.041

Risico's

In de paragraaf Weerstandsvermogen wordt een relatie gelegd tussen de risico's en de weerstandscapaciteit van Krimpen. Het overzicht van risico's wordt jaarlijks enkele malen geactualiseerd en geeft een goed beeld van de risico's die de gemeente loopt. De komende tijd wordt ingezet op de ontwikkeling van risicomangement. De risico's op de grondexploitaties zijn inmiddels in beeld gebracht en in de paragraaf opgenomen. Nog in 2012 wordt een startdocument in de vorm van een nota weerstandsvermogen en risicomangement aan uw raad aangeboden.

Specifieke onderwerpen

Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

Volgens artikel 20 van het BBV moet in de uiteenzetting van de financiële positie afzonderlijk aandacht worden besteed aan de arbeidskosten gerelateerde verplichtingen. Onder deze verplichtingen moet worden verstaan de aanspraken van het huidige en het voormalige personeel op (toekomstige) uitkeringen.

In de begroting 2013 is rekening gehouden met de volgende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen.

Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen <i>bedragen x 1.000</i>	Stand voorziening 1-1-2013	Lasten in de exploitatie 2013
Pensioenen voormalige bestuurders	2.410	144
Wachtgeld voormalige bestuurders		0
Uitkeringen voormalig personeel		39
Spaarovereenkomst ambtenaren	68	
FLO Brandweer	36	

Investerings

De voor 2013 geplande investeringen bedragen in totaal bijna € 6,8 miljoen. Dit zijn zowel de investeringen ten laste van voorzieningen, als investeringen waarvan de lasten via de exploitatie lopen. Op ieder programma is inzichtelijk gemaakt welke investeringen in de komende jaren op de planning staan. In het hoofdstuk Budgetautorisatie staat een totaal meerjarig overzicht van de investeringen.

Financiering (Treasury)

In de Wet Financiering Decentrale Overheden (FIDO) zijn de kaders gesteld voor een verantwoorde inrichting en uitvoering van de treasuryfunctie. In het treasurystatuut zijn de uitgangspunten, doelstellingen en richtlijnen van het treasurybeleid vastgelegd.

Krimpen berekent geen rente over de reserves en investeringen. Wanneer voor de financiering van investeringen vreemd geld wordt aangetrokken, worden rentekosten gemaakt. De rentelasten en rentebaten lopen mee in het begrotingsresultaat via de kostenplaats rente.

Vanwege de aanzienlijke investeringen waar de gemeente de komende jaren voor komt te staan, is in 2012 een nieuwe lening aangetrokken van € 15 miljoen, waarvan € 5 miljoen in 2012 is ontvangen en € 10 miljoen in 2013 zal worden ontvangen. Verder is de verwachting dat in de loop van 2013 een extra lening van € 10 miljoen moet worden aangetrokken. Met de rentelasten daarvan is rekening gehouden in de ramingen.

Voor een beter inzicht in de financieringsbehoefte wordt een liquiditeitenbegroting bijgehouden. In de paragraaf Financiering wordt ingegaan op de uitvoering van de treasuryfunctie.

Materieel evenwicht

Het materieel begrotingsevenwicht houdt in dat de structurele lasten ten minste worden gedekt door structurele baten en de incidentele lasten worden gedekt door incidentele baten. Een overzicht van de incidentele ramingen is van belang om een goed inzicht te krijgen in de structurele financiële positie van de gemeente.

Bij de beoordeling of een raming structureel of incidenteel is, gaat het om het principe of de raming voortvloeit uit de normale bedrijfsvoering. Als dat zo is, dan is de raming structureel. Binnen de normale bedrijfsvoering kan het voorkomen, dat er in het ene jaar geen of nauwelijks lasten voor een bepaald onderdeel zijn (bv. verkiezingen), terwijl dat in het andere jaar wel zo is. Ook kunnen er in een bepaald jaar hogere lasten (bv. extra kosten representatie) of baten (bv. bouwleges) zijn. In al deze gevallen zal dan toch sprake zijn van structurele baten en lasten, omdat ze voortvloeien uit de normale bedrijfsvoering.

Wanneer we dit uitgangspunt hanteren is slechts sprake van incidentele baten en lasten in de volgende situaties:

- Nieuwe baten en/of lasten die zich maximaal drie jaar voordoen;
- Exploitatieverliezen;
- Mogelijke effecten van het afstoten van activa en/of het doen van extra afschrijvingen;
- Investerings met maatschappelijk nut ten laste van de exploitatie;
- Beschikkingen over en stortingen in de (algemene) reserves;
- Winstafdrachten en/of verliesbijdragen van/aan het grondbedrijf;
- Verrekeningen van oude jaren.

In het overzicht van incidentele baten en lasten zijn de reservemutaties weergegeven bij de betreffende incidentele posten. Tevens bevat het overzicht de incidentele posten van nieuw beleid, zodat een volledig en realistisch beeld ontstaat van alle incidentele baten en lasten die voor de komende jaren worden voorzien.

Incidentele posten inclusief mutaties reserves PRG bedragen x 1.000		Incidentele baten				Incidentele lasten			
		2013	2014	2015	2016	2013	2014	2015	2016
1	Tijdelijke kosten personeel	- 93	- 15			93	15		
1	Vorbereiding metropoolregio					5			
1	Doorontwikkelen dienstverleningsconcept	- 50	- 35			50	35		
2	Digitalise ring bouwvergunningen	- 45				45			
3	Afschrijving boekwaarde Krimpenerwaard College				- 801				801
3	Decentralisatie jeugdzorg	- 32				32			
5	Decentralisatie AWBZ begeleiding	- 62				62			
7	Afschrijving trappen met afschrijvingstermijn 1 jaar					10		10	
7	Afschrijving vervanging electra markt						11		
8	MPG	- 1.921	- 3.530	- 1.345	- 300	1.921	3.530	1.345	300
Totaal		- 2.203	- 3.580	- 1.345	- 1.101	2.218	3.591	1.355	1.101

Het overzicht van incidentele baten en lasten is van essentieel belang voor het toezichtcriterium materieel evenwicht. Voor een juist beeld van de budgettaire positie worden de incidentele componenten uit het saldo geëlimineerd. In de volgende tabel is inzichtelijk gemaakt, dat de meerjarige begrotingssaldi nauwelijks beïnvloed worden door incidentele baten en lasten, waarmee aan het toezichtcriterium materieel evenwicht wordt voldaan.

Materieel evenwicht bedragen x 1.000	2013	2014	2015	2016
Lasten	54.244	54.220	53.958	54.282
Incidentele lasten	2.218	3.591	1.355	1.101
Structurele lasten	52.026	50.629	52.603	53.182
Baten	- 54.286	- 54.124	- 54.037	- 54.258
Incidentele baten	- 94			
Incidentele resultaatbestemming	- 2.109	- 3.580	- 1.345	- 1.101
Structurele baten	- 52.083	- 50.544	- 52.692	- 53.158
Structureel saldo	- 57	85	- 89	24

Conclusie

In dit hoofdstuk is de financiële positie van Krimpen uiteengezet, inclusief het meerjarenperspectief. De ontwikkeling van de meerjarige saldi is evenwichtig te noemen en voldoet aan het toezichtcriterium materieel evenwicht. Met de kennis van nu en onverwachte gebeurtenissen daargelaten, is wederom sprake van een betrouwbare weergave van de huidige financiële situatie. In dat opzicht biedt de begroting de nodige zekerheid voor de autorisatie op programmaniveau door uw raad en dus voor de bepaling van het beleid.

Budgetautorisatie

Budgetautorisatie

Het onderdeel budgetautorisatie in de begroting is bedoeld om helder te maken welke budgetten door de raad beschikbaar worden gesteld aan het college, om de uitvoering van de programmabegroting ter hand te nemen. Belangrijk onderwerp is het niveau van autoriseren, de bewegingsvrijheid van het college, de timing van informatie aan uw raad en de bijbehorende wijze van verantwoorden.

Budgetten per programma

In één van de bijgaande overzichten treft u de budgetten per programma aan. Elk programma is onderverdeeld naar lasten en baten en geeft als zodanig, in het kader van de dualisering, het autorisatieniveau van de raad aan, inclusief de bedragen voor intensivering van bestaand beleid of het nieuwe beleid.

Binnen deze budgetten is het college op programmaniveau geautoriseerd de begroting uit te voeren, zoals ook in de verordening ex artikel 212 Gemeentewet is vastgelegd. Dit is ook het niveau waarop uw raad geïnformeerd wordt over de voortgang van de uitvoering van het bestaande en het nieuwe beleid. Een en ander gebeurt in ieder geval bij de voor- en najaarsnota.

Nieuw beleid en intensiveringen

Zoals eerder aangegeven wordt in deze begroting conform de verordening ex artikel 212 het college door uw raad geautoriseerd. Onderdeel van deze autorisatie zijn de ramingen voor nieuw beleid en intensiveringen van bestaand beleid. De uitvoering van de onderwerpen uit de paragraaf nieuw beleid en intensiveringen wordt door het vaststellen van deze begroting aan het college geautoriseerd. Zie ook paragraaf H Nieuw beleid en Intensiveringen.

Investerings

Voor de in paragraaf C Onderhoud kapitaalgoederen genoemde investeringen in het kader van vervanging en onderhoud (inclusief herstraten en riolering) wordt door deze paragraaf het college ook geautoriseerd. Het tweede overzicht bevat de totale investeringslasten.

Verantwoording over de uitvoering vindt ook op dit terrein tussentijds plaats en uiteraard bij de jaarrekening. Indien nodig vindt, middels een voorstel aan uw raad, tussentijds bijstelling plaats.

Grondexploitaties

In programma 8 zijn de baten en lasten van de grondexploitaties verwerkt, waarmee ook de budgetten worden geautoriseerd. Dat betreft naast de projecten waarvoor via het MPG taakstellende grexen zijn vastgesteld ook de voorbereidingskosten voor de initiatieffase, die worden gedekt uit de algemene reserve bouwgrondexploitatie.

Onvoorzien

Aanwending van de post onvoorzien kan slechts gebeuren met instemming van uw raad. Voorstellen voor aanwending zullen u bereiken indien lasten of baten niet passen binnen het geautoriseerde bedrag van het betreffende programma. In het raadsbesluit zal tevens de begrotingswijziging opgenomen worden. Daarnaast worden voorstellen ter goedkeuring aan u voorgelegd, die beleidsmatig niet vallen binnen de in deze begroting vastgestelde doelen.

Budgetautorisatie 2013 programma's

<i>bedragen x 1.000</i>	Lasten	Baten	Saldo voor res.bes.	Resultaat- bestemming	Saldo na res.best.
Bestuur en dienstverlening	5.771	- 621	5.149	- 151	4.999
Veiligheid	3.336	- 1.116	2.220	95	2.315
Jeugd en onderwijs	5.412	- 366	5.046	- 42	5.004
Sport en cultuur	6.186	- 2.217	3.969	- 9	3.960
Maatschappelijke ondersteuning	6.431	- 673	5.758		5.758
Werk en inkomen	11.375	- 8.593	2.783		2.783
Openbare ruimte	13.498	- 7.356	6.142	- 292	5.850
Duurzaam wonen en werken	1.947	- 1.627	320	561	881
Algemene dekkingsmiddelen	307	- 31.900	- 31.593		- 31.593
Saldo	54.263	- 54.468	- 205	163	- 42

Budgetautorisatie investeringen

<i>bedragen x 1.000</i>	Begroting 2013	Begroting 2014	Begroting 2015	Begroting 2016
Bestuur en dienstverlening				
Vervangingen economisch nut - ICT	445	265	215	400
Onderhoud kapitaalgoederen (OK) maatschappelijk nut	849	862	875	888
Veiligheid				
Jeugd en onderwijs				
Onderhoud Kapitaalgoederen - onderwijshuisvesting 2013 - De Fontein en dep. Kortland	75			
Vervanging BOJ's				50
Aanpassing/onderhoud Kortland/Steiner		1.336		
Nieuwbouw Krimpenerwaardcollege		11.900		
Afschrijving boekwaarde Krimpenerwaardcollege				801
Sport en cultuur				
Vervanging skateboardbaan				40
Sporthof bij Krimpenerwaardcollege			1.900	
Sportvelden bij Krimpenerwaardcollege				425
Vervanging inventaris muziekschool	12			
Maatschappelijke ondersteuning				
Werk en inkomen				
Beheer buitenruimte				
Vervangingen economisch nut - markt		11		
Vervangingen economisch nut- verkeer en wegen (trappen)	10	42	10	
Vervangingen economisch nut - verkeer en wegen (VR's)	965			
Onderhoud kapitaalgoederen - herstraten	1.685	2.000	1.852	2.211
Onderhoud kapitaalgoederen - rioleringen	2.730	2.551	2.268	2.533
Duurzaam wonen en werken				
Totaal investeringen	6.771	18.966	7.121	7.348

Kerngegevens

Kerngegevens

Bestuurlijke structuur	Raadsleden	Burgerleden	Wethouders
Staatkundig Gereformeerde Partij	4	1	1
Volkspartij voor Vrijheid en Democratie	4	1	1
Partij van de Arbeid	3	1	1
Leefbaar Krimpen	3	1	
Christen Unie	2	1	
Christen Democratisch Appèl	2	1	
Groen Links	1	1	
Stem van Krimpen	1	1	
D66	1	1	

In onderstaande tabel zijn enkele kerngegevens van onze gemeente opgenomen. Dit zijn tevens de belangrijkste factoren voor de berekening van de algemene uitkering.

Omschrijving	Eenheid	2011	2012	2013
WOZ-waarde woningen	€ 1 mln	2.910	2.922	2.871
WOZ-waarde niet-woningen	€ 1 mln	443	464	449
Inwoners	personen	28.626	28.692	28.799
Jongeren (< 20 jaar)	personen	7.052	7.023	6.871
Ouderen (> 64 jaar)	personen	5.601	5.923	6.164
Ouderen (75 - 85 jaar)	personen	2.003	2.056	2.122
Huishoudens met laag inkomen	huishoudens	3.160	3.160	3.160
Minderheden	personen	785	835	835
Bijstandontvangers	personen	328	328	328
Uitkeringsontvangers	personen	1.360	1.368	1.368
Leerlingen VO	personen	1.349	1.369	1.325
Oppervlakte land	hectaren	778	778	778
Oppervlakte binnenwater	hectaren	115	115	115
Oppervlak bebouwing	hectaren	115	115	115
Slechte bodem	percentage	90	90	90
Woonruimten	woonruimten	12.809	13.057	13.393*
w.o. bijzondere woonruimten	woonruimten	938	926	926
Bedrijven	vestigingen	1.435	1.520	1.520

* *ivm de voorgenomen invoering van BAG-definitie woonruimte voor de algemene uitkering is in 2013 gerekend met een aangepast aantal (13.310).*

EMU – saldo

EMU-saldo

In bestuurlijk overleg is afgesproken dat het EMU-saldo in de begroting wordt opgenomen. Een belangrijk verschil tussen het EMU-saldo en het begrotingssaldo is dat het begrotingssaldo van de gemeente niet op kas- of transactiebasis wordt gemeten, maar op baten- en lastenbasis. Dit betekent dat het begrotingssaldo van de lokale overheden alleen wordt bepaald door de lopende uitgaven en ontvangsten en dat het niet wordt beïnvloed door de kapitaaluitgaven. Van de investeringsuitgaven staan alleen de jaarlijkse afschrijvingen op de lokale overheidsbegroting. Deze afschrijvingen spelen bij de berekening van het EMU-saldo in het geheel geen rol. Hetzelfde geldt voor aanwendungen van en onttrekkingen aan reserves en voor mutaties in netto kredietverleningen en deelnemingen.

<i>bedragen x 1.000</i>		2012	2013	2014
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	- 4.583	205	733
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	2.314	2.429	2.469
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen tlv de exploitatie	3.982	3.997	4.032
4	Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	- 2.129	- 1.432	- 7.604
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord			
6	Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord			
7	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)			
8	Baten bouwgrondexploitatie voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord			
9	Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden betreffen	- 5.968	- 7.352	- 5.606
10	Lasten ivm transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie open, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten			
11	Verkoop van effecten: Gaat u effecten verkopen? Zo ja wat is de verwachte boekwinst op de exploitatie?			
BEREKEND EMU-saldo		- 6.384	- 2.153	- 5.976

Individuele referentiewaarde EMU-saldo medeoverheden

In 2004 hebben Rijk en medeoverheden afgesproken dat het EMU-saldo van medeoverheden maximaal -0,5% BBP mag bedragen. Deze beperking vloeit voort uit de Europese saldogrens van -3% BBP die geldt voor de volledige Nederlandse collectieve sector. Op basis van de overeengekomen macrorferentiewaarde van -0,5% BBP wordt per jaar een berekening gemaakt van de individuele referentiewaarden (toelaatbare tekorten). Deze referentiewaarden worden bekend gemaakt via de circulaire van het gemeentefonds en gebruikt als benchmark bij de EMU-enquête, waarin het EMU-saldo van individuele medeoverheden wordt berekend.

De individuele referentiewaarden voor 2013 zijn berekend op basis van de volgende uitgangspunten:

- De verdeling van de in totaal -0,5% BBP over individuele gemeenten en provincies heeft plaats gevonden op basis van de begrotingstotalen (na bestemming) 2012 van gemeenten en provincies.
- Het geraamde BBP voor 2013 bedraagt € 622,2 miljard.

In september 2012 is het wetsvoorstel Houdbare overheidsfinanciën aan de Tweede Kamer aangeboden. Deze wet regelt dat het Rijk en de decentrale overheden (gemeenten, provincies en waterschappen) een gelijkwaardige inspanning leveren om het begrotingstekort de komende jaren verder weg te werken. In het wetsvoorstel wordt gestuurd op een macronorm van het EMU-saldo van de medeoverheden gezamenlijk. Dit is om te voorkomen dat het toezicht zich richt op de

individuele gemeente, provincie of waterschap. Daarnaast zorgt het ervoor dat de referentiewaarde van het EMU-saldo niet als een knellende norm gaat werken.

Op basis van de geraamde bedragen in de begroting 2013 blijft de gemeente met het berekende EMU-saldo binnen de voor 2013 vastgestelde referentiewaarde van € 2.569.000.