

# Paragrafen



## § A Lokale heffingen

### Inleiding

Bij lokale heffingen gaat het om inkomsten die verkregen worden op grond van publiekrechtelijke regels, voornamelijk belastingen, heffingen en retributies, die de overheid heft op grond van wettelijke bepalingen.

In onze gemeente worden de volgende heffingen opgelegd:

- a. onroerende zaakbelastingen (ozb);
- b. hondenbelasting;
- c. afvalstoffenheffing;
- d. rioolheffing;
- e. haven- en marktgeden;
- f. lijkbezorgingsrechten;
- g. leges, waaronder de leges voor de omgevingsvergunning.

Bij de lokale lasten wordt een onderscheid gemaakt tussen zuivere belastingen, heffingen en retributies:

- De zuivere belastingen behoren tot de algemene dekkingsmiddelen. Dat wil zeggen dat de opbrengst vrij aanwendbaar is voor de dekking van algemene gemeentelijke kosten. Deze opbrengst is aanvullend op de uitkering uit het gemeentefonds. In Krimpen aan den IJssel onderscheiden we OZB en hondenbelasting (a en b).
- De heffingen welke dienen ter dekking van de kosten ten behoeve van de uitvoering van publiekrechtelijke dienstverlening. Dat houdt in dat de burger ook moet betalen als hij de dienst niet wenst. Voorbeelden van heffingen zijn afvalstoffenheffing en rioolheffing (c en d).
- De retributies zijn vergoedingen voor individuele dienstverlening van typische overheidsdiensten van publiekrechtelijke aard. Voorbeelden hiervan zijn de leges voor paspoort en rijbewijs (e t/m g).

Als uitgangspunten voor 2013 hebben gediend de Belastingnota 2009 en de afspraken die in het coalitieakkoord 2010-2014 zijn gemaakt. De uitgangspunten zijn vertaald in de begrotingsopzet voor 2013, concreet in de ramingen die voor 2013 en volgende jaren tot stand zijn gekomen.

### Ontwikkelingen en feiten in het algemeen

Op grond van de jaarlijkse waardering wordt op 11 februari 2013 voor elke belanghebbende van een object de nieuwe waarde (met als waardepeil 1 januari 2012) beschikt en wordt de aanslag voor de onroerende zaakbelastingen 2013 opgelegd. Overigens werden in 2012 globaal 210 bezwaarschriften (dat is 1,52 % van totaal 13.754 beschikte objecten) ontvangen, die medio oktober 2012 allemaal zijn afgedaan. In dat kader werden ruim 20 hoorzittingen gehouden. Daarmee is voldaan aan de fiscale beslistermijnen, zoals die in 2008 van kracht zijn geworden.

### Wetsvoorstel modernisering Wet WOZ

Op dit moment is het wetsvoorstel modernisering van de Wet WOZ in behandeling. De belangrijkste wijzigingen uit dit wetsvoorstel zijn:

#### *a. Verruiming van de openbaarheid van de WOZ-waarde van woningen*

Het kabinet stelt voor om de WOZ-waarde van woningen samen met bijbehorende adresgegevens openbaar te maken. Dit zal plaatsvinden via een zogenaamde Landelijke Voorziening WOZ. De verwachte invoering is 1 januari 2014.

#### *b. Regeling Landelijke Voorziening WOZ bij het Kadaster*

Om gebruik van WOZ-gegevens uit de basisregistratie WOZ mogelijk te maken worden deze gegevens op landelijk niveau digitaal ontsloten via bovengenoemde Landelijke Voorziening WOZ.

Afgesproken is dat het Kadaster de landelijke voorziening voor de WOZ gaat beheren. Het wetsvoorstel maakt dit mogelijk.

Overigens was bij de eerste opzet van het wetsvoorstel Modernisering Wet WOZ een voorziening getroffen voor de zogenoemde 'informele bezwaarafhandeling'. Hetgeen neerkwam op een periode voor een laagdrempelig overleg tussen belanghebbende en gemeenteambtenaar. Pas na deze termijn ontstond een bezwaarmogelijkheid. Staatssecretaris Weekers van Financiën heeft echter besloten de informele bezwaarprocedure niet op te nemen in het wetsvoorstel Modernisering WOZ. De staatssecretaris kwam hiermee tegemoet aan bezwaren van de VNG tegen deze informele afhandeling.

Wel zal de Waarderingskamer gaan monitoren op welke wijze gemeenten een informele bezwaarafhandeling realiseren. Over enkele jaren zal een evaluatie plaatsvinden en kan een wettelijke basis worden overwogen.

### **Macronorm OZB**

Elke afzonderlijke gemeente is vrij om zelf de hoogte van de ozb-tarieven te bepalen. In 2008 is wel een zogeheten macronorm ingevoerd. Deze stelt een bovengrens aan de totale stijging (van alle gemeenten) van de ozb-opbrengst. Als de ontwikkeling van de lokale lasten, van alle gemeenten, tot overschrijding van die norm leidt, kan het Rijk ingrijpen.

In 2012 is de macronorm overschreden met 7,7 miljoen euro. In de junicirculaire is bekend geworden dat deze overschrijding van de macronorm zal worden verrekend met de macronorm voor 2013.

De macronorm voor 2013 bedraagt 3%. Echter wanneer er rekening wordt gehouden met de vermindering van 7,7 miljoen, resteert er een reële macronorm van 2,76%. Krimpen zit daar met een stijging van 1,5% onder.

### **Kwijtschelding**

Voor mensen met de laagste inkomens bestaat de mogelijkheid van gehele of gedeeltelijke kwijtschelding van de lokale lasten. De regels voor het toekennen worden bepaald door de rijksoverheid, neergelegd in de Invorderingswet. Deze regels komen erop neer dat kwijtschelding mag worden verleend aan belastingplichtigen, die een inkomen hebben dat niet hoger ligt dan de bijstandsnorm. Gemeenten mogen hier in die zin van afwijken dat een lager inkomen wordt gehanteerd. De gemeente Krimpen aan den IJssel hanteert de zogenaamde 100%-norm, hetgeen betekent dat inwoners van Krimpen aan den IJssel met een inkomen op bijstandsniveau in beginsel voor kwijtschelding in aanmerking komen. Gemeenten mogen zelf bepalen voor welke belastingen kwijtschelding wordt verleend. In de gemeente Krimpen aan den IJssel kan kwijtschelding worden aangevraagd voor:

- rioolheffing;
- afvalstoffenheffing;
- hondenbelasting (voor zover het de eerste hond in een huishouden betreft).

Om voor kwijtschelding in aanmerking te komen dient men een schriftelijk verzoek te doen en de nodige bewijsstukken te overleggen. Inwoners die in een voorgaand jaar voor kwijtschelding in aanmerking kwamen, worden 'automatisch' gevrijwaard van een nieuw schriftelijk verzoek tot kwijtschelding, indien toetsing door het inlichtingenbureau positief uitvalt. Het inlichtingenbureau is een orgaan dat in 2001 is opgericht door het Ministerie van Sociale Zaken & Werkgelegenheid en de VNG. Indien deze toetsing negatief uitpakt zal een nieuw schriftelijk verzoek tot kwijtschelding moeten worden gedaan.

Ook in 2013 wordt de gegevensuitwisseling met het Inlichtingenbureau gecontinueerd. Er blijkt nog steeds een meerwaarde voor wat betreft het controlemechanisme te zijn, zodat onrechtmatige kwijtschelding wordt voorkomen.

Naar verwachting zullen, rekening houdend met de ervaringen in voorgaande jaren, zo'n 240 huishoudens voor (gedeeltelijke) kwijtschelding in aanmerking komen. Daarbij bestaat er wellicht een negatieve invloed vanwege de recessie.

### Maximumtarief rijbewijzen

Verwacht werd dat op 1 juli 2012, voor het in behandeling nemen van een aanvraag tot verkrijging van een rijbewijs, een landelijke, uniforme maximumprijs zou gaan gelden. De minister van Infrastructuur en Milieu wilde daartoe de wegenverkeerswet aanpassen. Deze maatregel vloeide voort uit het onbehagen van de minister dat de tarieven in het land erg uiteen lopen en dat 'dure' gemeenten hun tarief niet of onvoldoende hebben verlaagd.

De beoogde ingangsdatum van 1 juli 2012 is niet gehaald. De verwachting is dat de inwerkingtreding van de ministeriele regeling op 1 januari 2013 zal zijn.

Het maximumtarief naar prijspeil juli 2011 is € 37,05. De bedoeling is dat dit bij inwerkingtreding nog naar het nieuwe prijspeil wordt geïndexeerd.

### Bouwbesluit 2012

Met dit besluit is de sloopvergunningplicht uit de gemeentelijke bouwverordening vervangen door een sloopmeldingsplicht. Voor deze sloopmelding is geen legesheffing meer mogelijk. is. Hier staat een besparing in personele capaciteit tegenover.

### Wet elektronische bekendmaking

Gemeenten moeten vanaf 1 januari 2014 hun regelgeving op het internet bekend maken. Vanaf dan zijn decentrale overheden verplicht om hun regels te publiceren in een elektronisch blad. Het ministerie van BZK stelt hiervoor tijdig een centrale publicatievoorziening ter beschikking.

De inwerkingtreding van de laatste onderdelen van de wet heeft gevolgen voor de publicatie van belastingverordeningen en andere algemeen verbindende voorschriften.

## Geraamde inkomsten

In de begroting 2013 zijn de volgende opbrengsten geraamd:

<i>bedragen x 1.000</i>	Rekening 2011	Begroting 2012	Begroting 2013
a. Onroerende zaakbelastingen:			
> ozb van gebruikers	825	893	906
> ozb van eigenaren	4.461	4.615	4.706
b. Hondenbelasting	145	148	150
c. Afvalstoffenheffing	3.402	3.468	3.304
d. Rioolheffing	2.676	2.883	2.968
e. Haven- en marktgeld	110	116	118
f. Lijkbezorgingsrechten	393	357	362
g. Leges, waaronder leges omgevingsvergunning	685	1.119	1.036

Bij de afvalstoffenheffing en de rioolheffing is het bedrag dat wordt kwijtgescholden aan belastingplichtigen, conform het BBV, niet in mindering gebracht op de opbrengst, maar afzonderlijk verantwoord.

De geraamde inkomsten zijn tot stand gekomen op basis van de begrotingsuitgangspunten voor 2013 (inflatiepercentage van 1,5% ten opzichte van 2012). Hierop is één uitzondering, te weten de afvalstoffenheffing.

De afvalstoffenheffing daalt ten opzichte van 2012. In het najaar van 2011 is gestart met een nieuwe aanbesteding van de afvalverwerking. De uitkomst hiervan heeft invloed op de berekening van de tarieven voor de afvalstoffenheffing voor 2013 e.v. De afvalstoffenheffing wordt in 2013 met ruim 6% verlaagd.

Bij de vaststelling van de kadernota 2013 is eveneens besloten de opbrengst onroerende zaakbelastingen niet meer te laten stijgen dan met de inflatiecorrectie (1,5%). Voorts is rekening gehouden met de kostenniveaus zoals die in 2012 worden verwacht en met de reguliere ontwikkelingen, zoals de inwoner- en woninggegevens.

## **Beleid en uitvoering ten aanzien van de lokale heffingen**

In het Coalitieakkoord 2010-2014 is aangegeven dat de gemeente over de gehele linie streeft naar beheersing van de lastendruk. Dit komt tot uitdrukking in een niet meer dan trendmatige verhoging van de tarieven. Hiervan zijn uitgezonderd de heffingen die de kosten moeten dekken, zoals de afvalstoffenheffing (in 2013 lager dan in 2012). Het blijft van belang de kosten permanent kritisch te bezien en te bewaken. Immers, kostenbeheersing en mogelijk kostenreductie leiden tot een beperkte of wellicht tot geen stijging van de tarieven.

De heffing en de inning van de afvalstoffenheffing en de rioolheffing (gebruikersdeel) gebeurt ook in 2013 door drinkwaterbedrijf Oasen N.V. te Gouda. Dit proces verloopt steeds tot tevredenheid. De door de gemeente uit te voeren interne controle, waarborgt dat ook in 2013 deze dienstverlening correct en volledig plaatsvindt. Het middel van bestandsuitwisseling is een belangrijk instrument.

De jaarlijkse controleactie voor de hondenbelasting wordt opnieuw in september 2013 gehouden. Het boetebeleid, dat in 2010 voor de eerste keer is ingevoerd, kent ook in 2013 het doel om het verzuim van het niet of niet tijdig aanmelden, te straffen.

In het vierde kwartaal van 2012 zal het herwaarderingsproces in het kader van de wet WOZ zijn afgerond, met als doel om op 11 februari 2013 alle belastingplichtigen in kennis te stellen van de nieuwe WOZ-waarde van de objecten waarvan men eigenaar en/of gebruiker is. Bij de bekendmaking van de nieuwe waarde zal opnieuw de gemeentelijke belastinggids worden meegezonden.

De nieuwe -naar het zich laat aanzien voor woningen 5 tot 7% gemiddeld lagere- WOZ-waardes zullen als gevolg hebben dat de ozb-tarieven in 2013 met meer dan de trend van 1,5% moeten stijgen. Voor de begroting 2013 is als ozb-opbrengst het volume uit 2012 geraamd, verhoogd met de reguliere areaaluitbreiding en met de inflatiecorrectie van 1,5%. Om het aldus bepaalde ozb-volume in 2013 te realiseren, zullen bij een lager waardeniveau de drie ozb-tarieven (eigenaar woningen, eigenaar niet-woningen en gebruiker niet-woningen) extra moeten stijgen. In de belastingvoorstellen 2013 zal op dit punt worden ingegaan. Deze voorstellen en de belastingverordeningen voor 2013 komen in de raadsvergadering van 13 december 2012 aan de orde.

Ook in 2013 wordt de werkmethode gecontinueerd om de aanslagoplegging van de overige belastingen en heffingen met regelmaat te doen. Daartoe wordt een planning opgesteld, die als doel heeft het ontstaan van het belastbare feit en de daaruit voortvloeiende belastingaanslag in de tijd gezien vrij dicht op elkaar te brengen. De werkorganisatie is hierop afgestemd.

Voor een correcte aanslagoplegging zijn onder andere kwalitatief goede basisgegevens nodig. De gemeente zet zich in voor het bereiken van een hoge kwaliteit en gebruikt daarom diverse informatiebronnen. De BAG (basisregistratie adressen en gebouwen) is daarbij leidend, naast de belastingheffing dus ook voor de wet WOZ. Vanaf 1 juli 2011 is het gebruik van BAG gegevens ook voor de WOZ uitvoering verplicht.

Overigens blijft een extra inspanning nodig om de geregistreerde adresgegevens van eigenaren en gebruikers van winkels, bedrijven, instellingen, verenigingen etc. actueel en betrouwbaar te houden.

Het juridische kader voor de gemeentelijke belastingen en de overige heffingen vormen de verordeningen. Deze zijn door een derde beoordeeld en getoetst voor wat betreft de inhoudelijke bepalingen, de onderlinge samenhang en de vigerende wet- en regelgeving. De daaruit voortvloeiende wijzigingen en aanpassingen zullen worden verwerkt in alle verordeningen 2013.

## Tariefoverzicht van de diverse heffingen

De lokale heffingen in een belastingjaar worden opgezet via diverse tariefstructuren. Op basis van de tarieven komen de belastingaanslagen tot stand. In de belastingvoorstellen voor 2013 zult u deze tarieven terugvinden.

### De lokale lastendruk

Op basis van de hierboven genoemde tarieven is voor 2013 de lokale lastendruk te berekenen. De stijging van deze lokale lastendruk is vast te stellen door die berekening eveneens te maken voor 2012. Dit leidt tot een nominaal en een relatief verschil. In de belastingvoorstellen voor 2013 kunt u deze effecten terugvinden, aangevuld met relevante kanttekeningen. De lasten op basis van de lokale heffingen zijn als volgt:

<b>Model 1</b>	<b>Onderdeel</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Een huurwoning met een WOZ-waarde van € 110.000, bewoond door 1 persoon, die ook houder is van een hond; het waterverbruik is 90 m <sup>3</sup> .	rioolheffing, het gebruikersdeel	54,84	55,68
	afvalstoffenheffing éénpersoonshuish.	267,63	250,80
	hondenbelasting	79,70	80,90
	<b>Totale lastendruk per jaar</b>	<b>402,17</b>	<b>387,38</b>

In model 1 is de lastendruk in 2013 afgenomen met € 14,79 ofwel 3,67%.

<b>Model 2</b>	<b>Onderdeel</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Een koopwoning met een WOZ-waarde van € 220.000, bewoond door 2 personen, tevens is een hond aanwezig; het waterverbruik is 180 m <sup>3</sup> .	ozb, het eigenarendeel	262,68	266,62
	rioolheffing, het eigenarendeel	131,50	133,47
	rioolheffing, het gebruikersdeel	109,68	111,36
	afvalstoffenheffing meerpersoonshuish.	291,96	273,60
	hondenbelasting	79,70	80,90
	<b>Totale lastendruk per jaar</b>	<b>875,52</b>	<b>865,95</b>

In model 2 is de lastendruk in 2013 afgenomen met € 9,57 ofwel 1,09%.

### Woonlasten (vergelijking met andere gemeenten en landelijk gemiddelde)

Het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO) geeft sinds 1997 met de 'Atlas van de lokale lasten' inzicht in de woonlasten per gemeente en de posities die de gemeenten ten opzichte van elkaar innemen in Nederland. Hierbij geldt dat nummer 1 de goedkoopste gemeente is. In de atlas 2012 neemt Krimpen aan den IJssel van de 437 (deel)gemeenten de 391e plaats in op basis van de woonlasten. In 2011 nam Krimpen aan den IJssel nog een 400e plaats in van de 454 (deel)gemeenten.

Overigens liggen de woonlasten van 80% van alle gemeenten heel dicht bij elkaar. Wat betreft de omringende gemeenten uit de Krimpenerwaard zijn de woonlasten als volgt (peiljaar 2012):

## Krimpen aan den IJssel t.o.v. de gemeente in de Krimpenerwaard

	<b>netto woonlast</b> (duur-->goedkoop)	<b>Rangnummer COELO</b>
Vlist	837	410
Bergambacht	829	405
Ouderkerk	814	392
<b><i>Krimpen aan den IJssel</i></b>	<b>814</b>	<b>391</b>
Nederlek	807	385
Schoonhoven	779	357
gemiddelde Krimpenerwaardgemeenten	813	

## **Kwijtschelding**

Het gemeentelijke kwijtscheldingsbeleid is van toepassing op de onroerende zaakbelasting, de afvalstoffenheffing, de rioolheffing en de hondenbelasting (alleen de eerste hond). Voor de overige heffingen geldt de kwijtscheldingsregeling niet, omdat deze belasting/heffing vermeden kan worden. De uitvoering van de kwijtschelding, die betrekking heeft op een doelgroep bestaande uit globaal 300 personen/gezinnen, is gebonden aan de wetgeving van het rijk. Daartoe worden twee maal per jaar normbedragen van het rijk ontvangen, die worden gebruikt bij de beoordeling van de kwijtscheldingsverzoeken. In 2013 zal naar verwachting het totaalbedrag aan kwijtschelding uitkomen op € 86.200.

Jaarlijks gaat het om de volgende bedragen die worden kwijtgescholden:

<i>bedragen x 1.000</i>	<b>Rekening</b> <b>2011</b>	<b>Begroting</b> <b>2012</b>	<b>Begroting</b> <b>2013</b>
Afvalstoffenheffing	63	62	64
Rioolheffing	16	17	19
Hondenbelasting (eerste hond)		1	3

## **Invordering**

Het gemeentelijke invorderingsbeleid volgt nauwkeurig en actueel de wetgeving. De basis voor bevoegdheden en de rechten en plichten met betrekking tot invorderen van gemeentelijke heffingen ligt besloten in diverse wetten met name in de Gemeentewet, de Algemene wet rijksbelastingen (AWR) en de Invorderingswet. De AWR en alle overige van toepassing zijnde wetgeving zijn op een logische, stringente en overzichtelijke manier toegepast en vertaald in het gemeentelijke invorderingsbeleid. Om meer duidelijkheid zowel intern als extern te hebben over het beleid en de uitvoering, is de landelijke Leidraad Invordering Gemeentelijke Belastingen van toepassing verklaard, aangevuld met enige Krimpense beleidsregels. Deze beleidsregels zijn in 2012 geactualiseerd.



## § B Weerstandsvermogen

### Inleiding

Krimpen aan den IJssel heeft het weerstandsvermogen gedefinieerd als de mate waarin financiële tegenvallers kunnen worden opgevangen zonder dat de uitvoering van het bestaande beleid in gevaar komt. De gemeente beschikt over vrij aanwendbare middelen, die wanneer dat nodig is kunnen worden ingezet om tegenvallers op te vangen (weerstandscapaciteit).

Risico's zijn onvermijdelijk, maar kunnen wel worden beheerst en moeten in het uiterste geval kunnen worden opgevangen via de weerstandscapaciteit. De verhouding tussen de risico's en de weerstandscapaciteit is het vermogen om de risico's op te vangen: het weerstandsvermogen. De volledigheid en omvang van de in kaart gebrachte risico's en de kwaliteit van de risicobeheersing bepalen in hoge mate welke weerstandscapaciteit nodig is. Daarmee is de berekening van het weerstandsvermogen niet alleen belangrijk om te bepalen in hoeverre de gemeente in staat is tegenvallers op te vangen, maar ook om de benodigde omvang van de weerstandscapaciteit te bepalen en daarop te sturen.

### Beleid

Door de complexe samenleving, de veelzijdig gemeentelijke activiteiten, veranderingen in wet- en regelgeving en niet te vergeten de economische crisis lopen gemeenten steeds meer risico's. Deze omstandigheden verklaren de toegenomen aandacht voor risicobeheersing. Voor uw raadsvergadering van 13 december 2012 leggen wij u een nota weerstandsvermogen en risicomanagement voor. In vervolg daarop wordt gestart met de integrale opzet van risicomanagement. De nota geeft aan hoe de gemeente Krimpen aan den IJssel denkt over risicomanagement en het weerstandsvermogen. Deze paragraaf is daar de uitwerking van.

### Risico's

In afwachting van het integraal risicomanagement maken we gebruik van de bestaande methode om risico's op te nemen en te beoordelen. De gemeentelijke planning- en controldocumenten bevatten al geruime tijd een overzicht van de risico's als vast onderdeel. In het hierna opgenomen overzicht worden de risico's weergegeven. Het betreft overigens de risico's die bekend zijn ten tijde van het opstellen van de begroting, in september 2012. Daarnaast zijn er ook reguliere bedrijfsvoeringsrisico's, die op dit moment geen deel uitmaken van de risico's in de paragraaf weerstandsvermogen.

#### Risico's 2013 (peilmoment september 2012)

Omvang x € 1.000

##### 1. De ontwikkeling van het gemeentefonds

Met ingang van 2012 beweegt de omvang van het gemeentefonds weer evenredig mee met de ontwikkeling van de rijksuitgaven. De invloed van de besluiten van een nieuw kabinet zijn onvoorspelbaar en vormen een groot risico. De onzekerheid omtrent de uitkeringen is reeds aanwezig voor 2013 en neemt met de jaren toe. In de begroting is dit voor een deel opgevangen door de algemene uitkering voor alle jaren gelijk te houden aan die van 2013. De mogelijke effecten van andere ontwikkelingen, zoals de voorgenomen herijking en aanpassing van de woondefinities aan BAG, zijn tevens moeilijk te kwantificeren.

Structureel

Meer duidelijkheid over de effecten van diverse ontwikkelingen wordt verwacht na de vorming van een nieuwe regering en niet eerder dan in de meicirculaire 2013.

<b>2. Grondverwingen</b>	€ 2.500
In het tweede Meerjarenperspectief Grondexploitaties is een integrale risicoanalyse van alle projecten opgenomen. Deze analyse resulteert in een gewogen risico, waarin rekening is gehouden met kansen en gevolgen. Risico's met een kans groter dan 50% zijn in de grondexploitaties verwerkt.	Incidenteel
<b>3. Onderhoudstoestand constructie C.G. Roosweg</b>	€ 10.000
Over de onderhoudstoestand van de constructie onder de C.G. Roosweg tussen het kruispunt en de aanbrug van de Algerabrug is een rapportage verschenen. De rapportage geeft aanleiding tot verder onderzoek en overleg met de provincie en de stadsregio. Voor de komende periode heeft dit een hoge prioriteit.	Incidenteel
<b>4. Promen</b>	
De toekomstige (financiële) ontwikkelingen bij Promen zijn onzeker. Promen is bezig met een herstructurering. Dit moet leiden tot substantieel lagere bijdragen van gemeenten vanaf 2013	Structureel
<b>5. Decentralisaties</b>	
Recente ontwikkelingen op het rijksniveau zorgen voor onzekerheid rondom de invoering van de drie decentralisaties. Het gaat om decentralisatie van de extramurale begeleiding vanuit de AWBZ naar de Wmo decentralisatie jeugdzorg decentralisatie binnen het domein werk en inkomen als gevolg van de voorgenomen invoering van de wet Werken naar Vermogen. Het is aan het nieuwe kabinet te bepalen of en wanneer deze decentralisaties worden ingevoerd. In zijn algemeenheid kan gesteld worden dat de invoering van een decentralisatie gepaard gaat met een financieel risico, omdat het Rijk uitgaat van efficiencykortingen. Deze efficiency met bijbehorende kostenbesparing kan echter alleen gerealiseerd worden als de gemeente binnen de daarvoor gegeven tijdspanne daadwerkelijk een inhoudelijke transformatie weet vorm te geven.	Structureel

## Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit betreft de middelen waarover de gemeente kan beschikken, om niet begrote kosten te dekken. In hoofdzaak bestaat de weerstandscapaciteit uit drie onderdelen:

- a. reserves (eigen vermogen)
- b. onbenutte belastingcapaciteit
- c. post onvoorziene lasten

### Reserves

Van de reserves worden de Algemene Reserve, de Algemene Reserve Bouwgrondexploitatie en de Bestemmingsreserves tot de weerstandscapaciteit gerekend, voor zover die reserves vrij besteedbaar zijn. Dat wil zeggen dat de benodigde reservemiddelen voor reeds genomen besluiten in principe niet meetellen voor de weerstandscapaciteit.

Voor de algemene reserve van de algemene dienst geldt ingaande 2009 een bodem van € 2 miljoen en een plafond van € 5 miljoen. De stand van de algemene reserve per 1 januari 2013 is gelijk aan het plafond.

De algemene reserve heeft een duidelijke relatie met de vrije reserve. Als de algemene reserve groter is dan het genoemde plafond, zal het meerdere (bij de jaarrekening) als voeding dienen voor de vrije reserve. Indien de algemene reserve echter door de bodem zakt, zal de vrije reserve terugvloeien. Het doel van de algemene reserve is het verrekenen van exploitatiesaldi (zowel

voordelige als nadelige). Daarnaast worden de kosten van bodemsanering, die niet aan andere kostendragers zijn toe te rekenen, gedekt uit de algemene reserve. De belangrijkste functie is echter de bufferfunctie voor het opvangen van risico.

De algemene reserve bouwgrondexploitatie is in het voorjaar van 2012 aangesproken als dekking voor de negatieve uitkomsten van het meerjarenperspectief grondexploitaties (MPG). De omvang van deze reserve is daardoor flink geslonken. Voor de risico's op de grondexploitaties is dit het eerste aangewezen dekkingsmiddel. In het tweede MPG dat gelijktijdig met deze begroting wordt aangeboden zijn de risico's van de projecten integraal en systematisch geïnventariseerd, vooruitlopende op de organisatiebrede aanpak van risicomanagement.

### *Onbenutte belastingcapaciteit*

Bij de onbenutte belastingcapaciteit heeft betrekking op de vier belangrijkste eigen inkomsten van de gemeente, te weten de OZB, de afvalstoffenheffing, de rioolheffing en de leges voor zover deze niet reeds "maximaal" of kostendekkend zijn.

De Onroerend Zaakbelasting is in Krimpen niet gemaximeerd en biedt dus in principe ruimte. Een belangrijk standpunt van uw raad en ons college is echter dat lastenstijging voor de burger zoveel mogelijk wordt beperkt. Het rekenen met onbenutte belastingmogelijkheden past niet in dat beeld. Daarom is de onbenutte belastingcapaciteit vanwege de OZB op € 0 gesteld.

In Krimpen aan den IJssel zijn de afvalstoffenheffing en de rioolrechten kostendekkend. Derhalve vindt voor deze heffingen maximale benutting plaats.

De onderdekking op de totale leges die de gemeente in rekening brengt is niet eenvoudig in beeld te brengen. Het legespakket is zeer divers en er is nauwelijks op de opbrengsten te sturen. Ook voor dit onderdeel wordt daarom geen onbenutte belastingcapaciteit opgenomen.

### *Post onvoorziene lasten*

In de begroting wordt voor onvoorziene lasten een jaarlijks bedrag opgenomen ter grootte van € 10 per inwoner. De raad beslist over iedere aanwending van deze post. Het gebruik van de post is in principe incidenteel. Wanneer het structurele lasten betreft moeten deze in de volgende begroting in de budgetten worden opgenomen. De raming voor onvoorziene lasten in deze begroting 2013 bedraagt € 287.990.

Naast de genoemde onderdelen kan bij weerstandscapaciteit ook nog worden gedacht aan stille reserves en zelfs aan mogelijke bezuinigingen. Het gaat echter te ver om alle mogelijke bronnen van weerstandscapaciteit hier te benoemen en te kwantificeren. We beperken ons daarom tot die onderdelen die in de begroting en de rekening daadwerkelijk met een bedrag zijn opgenomen.

### Berekening weerstandscapaciteit

Op basis van de driedeling die hiervoor is toegelicht is het volgende overzicht van de weerstandscapaciteit opgesteld:

<b>Weerstandscapaciteit</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<i>bedragen x 1.000</i>				
<b>Reserves</b>				
Algemene Reserve – Algemene Dienst	5.000	5.000	5.000	5.000
Algemene Reserve – Bouwgrondexploitatie	759	1.170	2.705	2.405
Vrije Reserve	273	213	213	213
<b>Subtotaal</b>	<b>6.031</b>	<b>6.383</b>	<b>7.918</b>	<b>7.618</b>
<b>Onbenutte belastingcapaciteit</b>				
OZB	pm	pm	pm	pm
Rioolheffing	0	0	0	0
Afvalstoffenheffing	0	0	0	0
Leges en andere heffingen	pm	pm	pm	pm
<b>Subtotaal</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Onvoorzien en saldo begroting</b>				
Onvoorzien	288	284	284	289
Saldo begroting	- 42	96	- 79	24
<b>Subtotaal</b>	<b>330</b>	<b>188</b>	<b>363</b>	<b>265</b>
<b>Totale weerstandscapaciteit</b>	<b>6.361</b>	<b>6.571</b>	<b>8.281</b>	<b>7.883</b>

### Weerstandsvermogen

De relatie tussen de risico's en de weerstandscapaciteit is het weerstandsvermogen. Vanuit het risicoprofiel kan worden berekend wat de benodigde weerstandscapaciteit is. Door deze af te zetten tegen de beschikbare weerstandscapaciteit wordt een verhoudingsgetal (ratio) verkregen. In de nota risicomanagement en weerstandsvermogen is vastgelegd dat Krimpen streeft naar een ratio van minimaal 1,0. Deze kan echter nu niet worden toegepast omdat een integraal risicoprofiel inclusief beheersmaatregelen en kans-gevolg berekeningen nog ontbreekt. In deze paragraaf is slechts sprake van één gekwantificeerd risico, waarbij de kans op 25% wordt ingeschat. De benodigde weerstandscapaciteit is € 10 miljoen x 25% = € 2,5 miljoen bedraagt. Daarbij moeten de gewogen risico's van de grondexploitaties ad € 2,5 miljoen worden opgeteld. In totaal telt het huidige risicoprofiel dus op tot € 5 miljoen. De beschikbare weerstandscapaciteit is zoals hierboven berekend € 6,4 miljoen. Hieruit concluderen wij dat voor dit moment het weerstandsvermogen ruimschoots toereikend is, met de nu bekende en gekwantificeerde risico's.

## § C Onderhoud kapitaalgoederen

### Inleiding

De gemeente Krimpen aan den IJssel is als beheerder van de openbare ruimte verantwoordelijk voor een groot aantal kapitaalgoederen. Deze zijn nodig om wonen, werken en recreëren mogelijk te maken. De gewenste kwaliteit van kapitaalgoederen zoals wegen, bruggen, riolering, groen, water, openbare verlichting en gebouwen bepaalt mede het voorzieningenniveau in de gemeente en de daarmee gemoeid zijnde (jaarlijkse) lasten. Deze paragraaf beoogt aan te geven op welke wijze ervoor zorg is gedragen dat op korte en lange termijn de kwaliteit van de kapitaalgoederen (financieel) is gewaarborgd. Het beleid ten aanzien van het onderhoud en de vervanging van kapitaalgoederen is onder meer vastgelegd in de volgende nota's:

Onderdeel	Nota	Jaar
Riolering	- Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan (VGRP)	2013-2017
Wegen	- Herstrating – en rioleringsplanning - Kwaliteitsplan Beheer Openbare Ruimte (KBOR)	2013-2022 2007
Groen	- Groenbeheersplan/-structuurplan	2009 tevens onderdeel KBOR
Water	- Stedelijk Waterplan	2004-2015
Gebouwen en accommodaties	- Advisering en evaluatie onderhoud kapitaalgoederen maatschappelijk nut en economisch nut - Kadernota gemeentelijk vastgoed	februari 2008 (advies) april 2012 (evaluatie) december 2010

### Riolering

Het gemeentelijke beleid op het terrein van de riolering is vastgelegd in het Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan (VGRP). Het VGRP voor de periode 2013-2017 zal naar verwachting in de raadsvergadering van 8 november 2012 worden vastgesteld (is in dezelfde vergadering als de begrotingsbehandeling). De kaders van het VGRP zijn leidend voor de investeringen op het gebied van de riolering. De uitvoering van het VGRP hangt nauw samen met het beheer van wegen, groen, openbare verlichting en bruggen, omdat waar mogelijk combinaties van uit te voeren werken worden gezocht teneinde de kosten en de overlast te beperken. De investeringen in het rioolstelsel zijn globaal in tweeën te verdelen. Enerzijds vindt cyclische vervanging plaats en anderzijds wordt verbetering van het stelsel nagestreefd. De afgelopen jaren is met name ingezet op verbetering van het stelsel door het aanleggen van V.I.S.-riolering, bergbezinkvoorzieningen en het afkoppelen van verharde oppervlakten, waartoe de gemeente via de door het toenmalig Zuiveringschap opgelegde basisinspanning is verplicht.

Tevens is in 2008 aandacht geschonken aan de notitie Riolering van de commissie BBV, met betrekking tot de wijze waarop met de rioleringsfinanciën dient te worden omgegaan. De wijze van financieren is in het nieuw vast te stellen VGRP niet gewijzigd.

Het in 2003 ingezette beleid met betrekking tot de extra verhoging van het rioolrecht met 4% boven de trend is in het nieuw vast te stellen VGRP stopgezet. We gaan ervan uit, dat de in de voorziening beschikbare middelen toereikend blijven om een kwalitatief acceptabel rioolstelsel te kunnen garanderen met slechts trendmatige verhogingen.

Overigens moet wel opgemerkt worden, dat thans in de voorgenomen rioolvervangingen een gedeelte van de Stormpolder ook is meegenomen. Tot voor kort was hiervan nog geen sprake vanwege mogelijke herontwikkeling van dat gebied. De staat van onderhoud van de riolering ter plaatse is echter zodanig dat vervangingen onontkoombaar zijn.

## **Wegen**

In 2007 is een integraal kwaliteitsplan voor beheer van de openbare ruimte vastgesteld. Dit beleidsplan geeft de kaders en normen aan die als input voor het beheer van wegen, openbare verlichting, groen en riolering dienen. Ter uitvoering van dit kwaliteitsplan zijn met ingang van de begroting 2008 financiële middelen beschikbaar gesteld, waarbij ervan wordt uitgegaan, dat geleidelijk uitvoering gegeven kan worden aan dit plan. Deze ontwikkeling heeft weliswaar raakvlakken met vervangingen in de openbare ruimte, maar moet financieel hiervan geheel los worden gezien, omdat het onderhoudsbudgetten betreft. De betreffende budgetten zijn daarom rechtstreeks opgenomen in programma 7.

De investeringen in de reconstructie van wegen worden gedekt uit de daartoe gevormde voorziening herstraten. Deze voorziening wordt gevoed door stortingen ten laste van het programma Beheer buitenruimte. Teneinde de voorziening voldoende toereikend te houden wordt de storting jaarlijks met 5% verhoogd.

In het kader van de inspanningen om de begroting 2010-2013 sluitend te maken, is besloten om de storting voor de jaren 2010 t/m 2013 met € 200.000 te verlagen.

Voor de jaren 2011 tot en met 2014 wordt de storting nog eens met een bedrag van € 150.000 per jaar teruggebracht. Dit vanwege het streven naar een sluitende begroting 2011-2014.

Vanwege de bezuinigingstaakstelling voor de begroting 2012-2015 is bepaald, dat nog eens 5% extra van de kosten voor herstraten ten laste komt van de voorziening riolering. Het totale percentage komt daarmee op 20% en levert vanaf 2012 structureel zo'n € 150.000 voordeel op (hetgeen vertaald is in structurele verlaging van de storting).

Een en ander was echter gebaseerd op de reeds jaren gehanteerde verhouding 70:30, waarbij voor de kosten van herstraten 70% wordt aangehouden en voor riolering 30%.

Op basis van de werkelijke kosten van de afgelopen jaren is echter gebleken, dat die verhouding niet (meer) juist is en dat een 50 : 50 – verdeling meer recht doet aan de werkelijkheid. In de nieuwe meerjarenplanning voor 2013 is dan ook met deze nieuwe verdeling rekening gehouden. Dat heeft uiteraard nogal wat gevolgen voor de onttrekkingen in de voorzieningen herstraten en riolering en daarmee ook voor de hoogtes daarvan.

Op basis van de nieuwe berekeningen is het mogelijk om rekening te blijven houden met de structureel lagere raming van de storting van € 150.000 en de extra verhoging van 5% als bijdrage van de rioleringen weer terug te draaien. Beide voorzieningen zijn dan toereikend om de investeringen voor de komende jaren uit te voeren.

Wel is in het kader van de dekkingsmaatregelen voor de begroting 2013-2016 besloten de storting in de voorziening herstraten voor de komende vier jaar opnieuw met een bedrag van € 150.000 te verlagen. Desondanks zijn de voorgenomen investeringen uitvoerbaar.

## **Openbare verlichting**

Het onderhoud en de vervanging van de openbare verlichting zijn opgenomen in het hiervoor genoemde kwaliteitsplan. Hierbij is specifiek aandacht geschonken aan de wijze waarop het beheer plaats moet vinden. Naast de jaarlijkse budgetten voor onderhoud en vervanging ten laste van programma 7 Beheer buitenruimte, wordt de uitvoering van verlichtingsplannen bij herstratingen gedekt uit de voorziening herstraten.

Daarnaast vindt vervanging plaats ten laste van de voorziening Onderhoud Kapitaalgoederen (OK). Hiervan is voornamelijk sprake als vervanging noodzakelijk is (bv. vanwege energiebesparing, ouderdom, etc.), terwijl op korte termijn voor dat gebied het herstraten niet op de planning staat.

## **Groen**

In de integrale beheerplannen voor de openbare ruimte is ook het groen opgenomen. Er worden tot op heden geen specifieke middelen vrijgemaakt om in het onderhoud van het openbaar groen te voorzien. Jaarlijks vindt onderhoud van het groen op contractbasis plaats ten laste van programma 7 Beheer buitenruimte en onderdelen van andere programma's zoals in het geval van de begraafplaatsen.

Omvormingen van plantsoenen komen eveneens ten laste van programma 7. Daarnaast vinden investeringen in het openbaar groen plaats bij reconstructies. Dekking wordt daarbij vooralsnog gevonden ten laste van de voorziening herstraten.

## Water

Het onderhoud van het openbare water binnen de gemeente vindt plaats aan de hand van het jaarlijkse baggerprogramma. Daarnaast wordt gewerkt aan de uitvoering van het Stedelijk Waterplan, waarin het beleid en kaders ten aanzien van het water zijn vastgelegd.

Het baggerprogramma en de investeringen Stedelijk Waterplan zijn opgenomen in het overzicht Onderhoud Kapitaalgoederen. De storting in de voorziening Onderhoud Kapitaalgoederen, onderdeel baggerwerkzaamheden en onderdeel Stedelijk Waterplan komen beiden ten laste van programma 7, Beheer buitenruimte. De kosten van uitvoering van het Stedelijk Waterplan worden gedeeltelijk afgeschreven.

## Integrale planning beheer buitenruimte 2013 - 2022

Zoals gebruikelijk worden bij de begroting de planning voor het beheer van de buitenruimte en de financiële consequenties daarvan opgenomen. In de planning zijn werken opgenomen, en waar mogelijk gecombineerd, op het terrein van riolering, wegen, openbare verlichting en groen.

In de begrotingsjaren 2013 - 2016 staan de volgende werken gepland:

	2013	2014	2015	2016	t.l.v. voorziening herstraten	t.l.v. voorziening riolering
<i>bedragen x 1.000</i>						
Afkoppelkosten, ongerioleerde panden, nieuwe gemalen, vervangen pompunits	328	48	313	33		721
Burgerdijkstr. / Blijdendijkstr. (relinen)	300					300
Parallelweg (relinen)	816				184	632
Nieuwe Tiendweg (Moderato-Olympiade)	1.666				908	758
Van Ostadelaan	1.693				706	988
Waalstraat, Oosterstraat (relinen)	485					485
Dr. W.M. Blomsingel	816				386	431
Middenwetering (tussen Groenendaal en Nieuwe Vliet)	1.135				551	584
2014		5.406			2.553	2.852
2015			3.152		1.582	1.570
2016				5.844	2.445	3.400
Overige lasten te dekken uit voorzieningen	90	91	92	92	365	
Indexering	43	88	118	182	221	210
	<b>7.372</b>	<b>5.632</b>	<b>3.675</b>	<b>6.151</b>	<b>9.900</b>	<b>12.930</b>

De tabel geeft de werken weer die in 2013 zullen worden voorbereid tot en met aanbesteding en de werken waarvan de uitvoering in 2012 is gestart en doorlopen in 2013. Hiermee is in de berekening van de voorzieningen rekening gehouden.

In de laatste regel is de jaarlijkse indexering van de ramingen opgenomen. Voor de voorziening herstraten geldt dat jaarlijks een bedrag van € 50.000 beschikbaar is voor kleine reconstructies, die noodzakelijk zijn om grote werken te kunnen uitstellen. Omdat vooruitlopend op de uitvoering van de werken vaak al in eerdere jaren voorbereidingswerkzaamheden worden verricht, wordt hiervoor een bedrag van ± € 40.000 geraamd. Hiermee wordt met name tegemoet gekomen aan de eisen in het kader van rechtmatigheid.

Evenals voorgaande jaren wordt u in het onderdeel Budgetautorisatie van deze begroting verzocht het college te autoriseren voor de hierboven opgenomen budgetten met betrekking tot het jaar 2013.

Hierdoor kan de voorbereiding van deze werken veel efficiënter verlopen. Een en ander zal verlopen conform de afspraken die daarover in februari 2006 zijn gemaakt.

## Gebouwen en accommodaties

In december 2010 heeft de gemeenteraad overeenkomstig de 'kadernota gemeentelijk vastgoed' besloten een team vastgoed binnen de afdeling InV op te richten. Het team vastgoed wordt vanuit de rol als eigenaar centraal en integraal verantwoordelijk voor alle gemeentelijke gebouwen en accommodaties, de zogenaamde gemeentelijke vastgoedportefeuille. De vorming van het nieuwe team is inmiddels afgerond en "nieuwe" collega's zijn gestart.

Zoals al eerder is aangegeven is het te verwachten, dat de nieuwe werkwijze en bedrijfsvoering van het team vastgoed, zoals verwoord in de kadernota vastgoed en het aanvullend opgestelde beheerplan gemeentelijke gebouwen, gevolgen heeft voor de huidige werkwijze en werkprocessen rondom de voorziening kapitaalgoederen. Zo is gevraagd om financiële herkenbaarheid van het team vastgoed binnen de begrotingen en dus ook binnen de voorziening kapitaalgoederen, om de gewenste transparantie in geldstromen te realiseren. Deze aanpassingen worden uitgevoerd in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Zoals het er thans naar uitziet, zal eind 2012 een en ander ook daadwerkelijk in de administratie verwerkt zijn. Dit valt dan samen met het opstellen van een zogenaamde nulmeting, die in het laatste kwartaal van 2012 klaar zou moeten zijn.

## Lasten Onderhoud Kapitaalgoederen

Resumerend kan worden vastgesteld dat het onderhoud van kapitaalgoederen is te splitsen in dagelijks onderhoud en groot onderhoud, waarbij de eerste rechtstreeks ten laste van de exploitatie komt en het groot onderhoud via voorzieningen loopt. Duidelijke vervangingen, renovaties en nieuwbouw moeten los hiervan worden gezien. Hiervoor dienen middelen ter tafel te komen via intensivering van bestaand beleid dan wel via nieuw beleid. Bij de jaarlijkse begrotingsbehandeling spreekt de raad zich hierover uit.

Dit laatste geldt zowel voor investeringen met maatschappelijk nut als voor die met economisch nut, waarbij de laatste categorie te allen tijde opgenomen worden in de staat van activa. Op basis van de afschrijvingstermijnen uit de verordening worden de kapitaallasten dan berekend, waarbij investeringen beneden de € 25.000 een uitzondering vormen in die zin, dat deze in één keer afgeschreven worden in het jaar van uitvoering.

Overigens is bij de besluitvorming omtrent de evaluatie van de werkwijze rondom de voorziening Onderhoud Kapitaal (april 2012) wel besloten de advisering rondom voorgenomen investeringen in het kader van Onderhoud Kapitaalgoederen aan te passen. Via een zogenaamde opdrachtbrief van het verantwoordelijke afdelingshoofd aan het afdelingshoofd F&C kunnen investeringen met maatschappelijk nut uitgevoerd worden. Net als voorheen vindt op dat moment afzondering van het benodigde budget plaats middels een administratieve wijziging. Op basis van de gewijzigde situatie vanwege de vorming van het team vastgoed zal nader bekeken worden welke financiële gevolgen een en ander heeft. Vooralsnog wordt er overigens niet van uit gegaan, dat meer middelen nodig zijn, maar dat deze op een andere wijze verwerkt/gegroepeerd zullen worden.

Thans volgt een overzicht met een indicatie van de totaal voorgenomen investeringen in het kader van Onderhoud Kapitaalgoederen over 2013 t/m 2036 van zowel maatschappelijk als economisch nut.

### De totalen voor de huidige begroting 2013-2016:

Resumerend	2013	2014	2015	2016
<i>bedragen x 1.000</i>				
O.K. economisch nut	1.426	318	225	490
O.K. maatschappelijk nut	429	1.503	659	1.506
<b>TOTAAL</b>	<b>1.855</b>	<b>1.821</b>	<b>884</b>	<b>1.996</b>



## De totalen voor de langere termijn:

<b>Resumerend</b>	<b>2017 t/m</b>	<b>2022 t/m</b>	<b>2027 t/m</b>	<b>2032 t/m</b>
<i>bedragen x 1.000</i>	<b>2021</b>	<b>2026</b>	<b>2031</b>	<b>2036</b>
O.K. economisch nut	0	1.082	146	113
O.K. maatschappelijk nut	4.948	4.705	6.097	8.413
<b>TOTAAL</b>	<b>4.948</b>	<b>5.787</b>	<b>6.243</b>	<b>8.526</b>

Met bovenstaand totaaloverzicht wordt voor de investeringen met maatschappelijk nut een indicatie gegeven van de mogelijke investeringen, maar de bedragen worden op basis hiervan **niet** als krediet beschikbaar gesteld. Dat zijn de bedragen die conform het advies van februari 2008 (en daarna op basis van de advisering omtrent de evaluatie in april 2012 bevestigd) als totaalbedrag zijn vermeld, waarna eerst bij uitvoering van het groot onderhoud het juiste bedrag wordt afgezonderd ten gunste van de betreffende accommodatie en ten laste van het totaalbudget.

Voor 2013 is het totaalbudget € 849.070, waarna het voor de jaren daarna met 1,5% per jaar oploopt tot € 861.806 in 2014, € 874.733 in 2015 en € 887.854 in 2016.

De investeringen met economisch nut voor het jaar 2013 zullen in het onderdeel Budgetautorisatie overigens wel als krediet beschikbaar gesteld worden. Per programma is daar aangegeven om welke investeringen het gaat.

## Verloop diverse voorzieningen

Op basis van de hierboven opgenomen investeringen voor herstraten en rioleringen en de totaalbedragen voor onderhoud kapitaalgoederen zal het (vermoedelijke) verloop van de voorzieningen Onderhoud Kapitaalgoederen, herstraten en rioleringen er als volgt uit zien:

<i>bedragen x 1.000</i>	<b>Onderhoud</b>		
	<b>Kapitaal goederen maatschappelijk nut</b>	<b>Herstraten</b>	<b>Rioleringen</b>
<b>Stand 1 januari 2013</b>	<b>2.544</b>	<b>10.305</b>	<b>4.553</b>
Storting tlv exploitatie	724	1.293	1.908
Investerings 2013	849	1.685	2.730
<b>Stand 1 januari 2014</b>	<b>2.419</b>	<b>9.913</b>	<b>3.731</b>
Storting tlv exploitatie	735	1.559	1.849
Investerings 2014	862	2.000	2.551
<b>Stand 1 januari 2015</b>	<b>2.293</b>	<b>9.472</b>	<b>3.030</b>
Storting tlv exploitatie	746	1.318	1.890
Investerings 2015	875	1.852	2.268
<b>Stand 1 januari 2016</b>	<b>2.164</b>	<b>8.937</b>	<b>2.651</b>
Storting tlv exploitatie	757	1.399	2.016
Investerings 2016	888	2.211	2.533
<b>Stand 1 januari 2017</b>	<b>2.034</b>	<b>8.125</b>	<b>2.134</b>



## § D Financiering

### Inleiding

Het begrip treasury kan worden gedefinieerd als het besturen en beheersen, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's. Meer concreet gaat het om financiering van het beleid tegen zo gunstig mogelijke voorwaarden, het te allen tijde zorgen voor voldoende liquide middelen, waarbij een tijdelijk overschot tegen een zo hoog mogelijk rendement wordt belegd, en het daarbij afdekken van met name rente- en kredietrisico's. Treasury onderscheidt zich van de reguliere control door de focus op feitelijke kasstromen in plaats van te redeneren in termen van baten en lasten.

De doelstellingen van het treasurybeleid (artikel 1 treasurystatuut) zijn:

1. het aantrekken van voldoende financiële middelen en het uitzetten van overtollige gelden om de programma's binnen de door de raad vastgestelde kaders van de begroting te kunnen uitvoeren;
2. het beschermen van de gemeente tegen financiële risico's, zoals: renterisico, kredietrisico, koersrisico en intern liquiditeitsrisico;
3. het minimaliseren van de in- en externe verwerkingskosten bij het beheren van de geldstromen en de financiële posities;
4. het optimaliseren van het rendement van de beschikbare liquiditeiten, binnen de gegeven kaders, zoals vastgesteld in de Wet Fido, Ruddo en dit treasurystatuut.

Met andere woorden: in de paragraaf dienen de huidige treasurysituatie en de relevante ontwikkelingen en hoe daarmee wordt omgegaan te worden beschreven. De inhoud dient van dien aard te zijn dat verantwoording kan worden afgelegd.

Geconcludeerd kan worden dat het geheel, zoals hierna gesteld, een verantwoord verloop heeft, en dat de praktijk aansluit op het treasurystatuut, welke in de raadsvergadering van 27 april 2010 definitief werd vastgesteld.

### Algemene ontwikkelingen

De gemeente is verplicht een treasuryparagraaf op te nemen in het kader van de Wet Fido. Er moet uit blijken dat de uitvoering van de treasuryfunctie uitsluitend de publieke taak dient, dat het beheer verstandig is en dat aan de kasgeldlimiet en renterisiconorm wordt voldaan.

De gemeente Krimpen aan den IJssel heeft geen beleggingen die niet in het verlengde van de publieke taak liggen. Momenteel heeft de gemeente aandelen van Eneco, Oasen N.V., Milieuservices AVR Krimpen aan den IJssel NV (MAK) en de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG).

Risicobeheersing is een belangrijk onderdeel van de Wet Fido. Voor onze gemeente gaat het daarbij om met name het renterisico en het kredietrisico. De behoefte hieraan is toegenomen door de toename van voorgenomen grote investeringen. Om hierin beter te kunnen voorzien wordt momenteel gewerkt aan een verbeterde versie van een liquiditeitenbegroting, gebaseerd op een investeringsprogramma. Daarnaast kan een informatierisico worden benoemd, te weten het risico dat relevante informatie niet tijdig of volledig beschikbaar is voor de treasuryfunctie. De komende tijd zal met name dit risico de aandacht krijgen.

### Renterisico

De rentegevoeligheid - renterisico - kan worden gedefinieerd als de mate waarin het saldo van de rentelasten en rentebaten verandert door wijziging in het rentepercentage op leningen en uitzettingen met een rentetypische looptijd van een jaar of langer.

Bij de inwerkingtreding van de Wet Fido (1 januari 2001) is het begrip rente risiconorm ingevoerd. Uitgangspunt hierbij is om zoveel mogelijk spreiding in de looptijden van leningen aan te brengen.

Met ingang van 1 januari 2009 is een nieuwe Wet Fido in werking getreden, waarin de renterisiconorm is gewijzigd.

Berekening renterisico gemeente Krimpen aan den IJssel:

De wettelijk vastgestelde nieuwe rente risiconorm houdt in dat de jaarlijks verplichte aflossingen en de renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal.

<b>Renterisico</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<i>bedragen x 1.000</i>				
1 Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0	0	0
2 Te betalen aflossingen	1.990	2.765	2.078	2.078
3 Renterisico op vaste schuld (1+ 2)	1.990	2.765	2.078	2.078
4 Renterisiconorm	10.849	10.849	10.849	10.849
5a Ruimte onder rente risiconorm (4>3)	8.859	8.084	8.771	8.771
5b Overschrijding rente risiconorm (3>4)				
<b>Berekening rente risiconorm</b>				
4a Begrotingstotaal (lasten) jaar 2013	54.244			
4b Percentage regeling	20			
4 Rente risiconorm berekend op basis van cijfers 2013 t.b.v. totale periode ( 4a x 4b/100)	10.849			

Ook een risico loopt de gemeente bij het zelf verstrekken van gelden. Afhankelijk van het type instelling kan een zeker risico worden bepaald. In de navolgende tabel zijn de verstrekte gelden gegroepeerd naar de onderscheiden risicogroepen.

<b>Kredietrisico op verstrekte gelden</b>	<b>Met/zonder (hyp.) zekerheid</b>	<b>Restant Schuld per 1/1/2013</b>	<b>%</b>
<i>bedragen x 1.000</i>			
<b>Risicogroep</b>			
Woningcorporaties met garantie WSW	Met (50%)	229	1%
Hypotheekverstrekkingen aan ambtenaren	Met	20.411	85%
Overige toegestane instellingen volgens treasurystatuut	Zonder	3.465	14%
<b>Totaal</b>		<b>24.105</b>	<b>100%</b>

**Financieringspositie**

De uitvoering van de financiering van de gemeentelijke activiteiten is de verantwoordelijkheid van de afdeling Financiën en Control. Hierbij wordt de gemeente als één geheel beschouwd. Dit houdt in dat bij het bepalen van de financieringsbehoefte alle baten en lasten betrokken worden. De achterliggende gedachte daarbij is dat tijdelijke overschotten van de ene activiteit een andere activiteit kunnen financieren. Deze wijze van financieren wordt ook wel aangeduid als totaal financiering. Hierdoor worden de rentekosten beperkt. Projectfinanciering wordt dan ook in principe niet toegepast.

Om aan deze doelstelling goed te kunnen voldoen wordt een liquiditeitsbegroting bijgehouden. De opzet van de liquiditeitsbegroting is geheel vernieuwd en sluit aan bij de financieringsbehoefte van de gemeente op dit moment. Regelmatig zal de organisatie om de nodige input worden gevraagd. Bij wijzigingen van de investeringsmomenten verandert uiteraard de financieringsbehoefte.

## Leningenportefeuille

De onderstaande tabel geeft inzicht in de samenstelling, de grootte en de rentegevoeligheid van de opgenomen leningen. In 2012 is een nieuwe lening aangetrokken van € 15 miljoen. Deze lening wordt in 3 termijnen van € 5 miljoen opgenomen, waarvan de eerste termijn op 2 juli 2012, de tweede termijn op 2 januari 2013 en de derde termijn op 1 juli 2013 is. De verwachting is dat het saldo van de kasgeldlimiet tegen het eind van het jaar oploopt. Gedacht wordt om eind 2012 rond november nog een nieuwe lening aan te trekken van € 5 miljoen. Het gaat dan mogelijk om eerdere consolidatie, vooruitlopend op de in de begroting geraamde extra lening in 2013.

In verband met tegenvallende grondopbrengsten en ongewijzigde investeringsplanningen is het de verwachting dat in de loop van 2013 een extra lening van € 10 miljoen moet worden aangetrokken. De verwachte mutaties voor 2013 als gevolg van nieuwe leningen, aflossingen en rente zijn:

<b>Mutaties in leningenportefeuille</b> <i>bedragen x 1.000</i>	<b>Bedrag in</b> <b>euro's</b>	<b>Gemiddelde</b> <b>rente</b>
<b>Stand per 1 januari 2013</b>	<b>18.950</b>	<b>3,90%</b>
Nieuwe leningen	20.000	
Reguliere aflossingen	1.990	
Vervroegde aflossingen	0	
<b>Stand per 31 december 2013</b>	<b>36.960</b>	

## Relatiebeheer

De gemeente onderhoudt met twee banken een relatie. De Bank voor Nederlandse Gemeenten (BNG) is de huisbankier. Met de BNG is per 1 januari 2011 een nieuwe financieringsovereenkomst voor geïntegreerde dienstverlening afgesloten. Daarnaast heeft de gemeente een bankgirorekening bij de ING. Voor het verstrekken van een voorschot op een sociale uitkering wordt gebruik gemaakt van een bankoverschrijving via de huisbank. Als dit niet mogelijk is, vindt contante uitbetaling plaats.

## Uitzetting

Alle decentrale overheden moeten vanaf 2013 schatkistbankieren. De gemeente is dan verplicht om overschotten aan (kas)gelden aan te houden in de Nederlandse schatkist. Hierdoor zal de Nederlandse staat minder hoeven te lenen op de financiële markten en zal de staatsschuld dalen. De rentevergoeding voor deposito's met looptijden tot een jaar zal gelijk zijn aan de rente die de Nederlandse Staat zou moeten betalen voor schatkistpapier dat door haar wordt uitgegeven en voor deposito's van langer dan een jaar is dat de rente die ze zou moeten betalen voor door haar uitgegeven obligaties. De door de Nederlandse Staat te betalen rente voor door haar uitgegeven schatkistpapier en obligaties is op het ogenblik erg laag. De Nederlandse Staat kan soms tegen negatieve rentes lenen op de financiële markten. De gemeente zal in dat geval geen negatieve rente ontvangen. Het rentepercentage bedraagt minimaal 0%.

De liquiditeitspositie bij het opmaken van de begroting geeft de indruk dat er in de voor ons liggende periode geen sprake zal zijn van een overschot aan gelden. Bij het aantrekken van nieuwe geldleningen wordt geprobeerd deze gefaseerd op te nemen, zodat ook hierdoor geen overschotten ontstaan.

## Aantrekken

Er zullen in 2013 geen overschotten zijn. Nieuwe leningen zullen worden aangetrokken op het moment dat de kasgeldlimiet overschreden zal worden. Daarom zal het in de loop van 2013 op bepaalde momenten nodig zijn voor korte tijd deposito's aan te trekken, om te voorzien in voldoende liquiditeiten. Voor het jaar 2013 is, hiervan uitgaande, de volgende verwachting opgesteld.

<b>Mutaties in kasgeldvoorziening (opgenomen)</b> <i>bedragen x 1.000</i>	<b>Bedrag</b>	<b>Gemiddelde rente</b>	<b>Gemiddelde looptijd</b>
Geraamde stand per 1 januari 2013	5.500		
Nieuwe leningen	40.000	1,00%	1 mnd.
Reguliere aflossingen	38.000	1,00%	1 mnd.
<b>Stand per 31 december 2013</b>	<b>7.500</b>	<b>1,00%</b>	

## Kasgeldlimiet

Voor het bepalen van de liquiditeitspositie – dit is de mate waarin op korte termijn aan de opeisbare verplichtingen kan worden voldaan – is de zogenaamde kasgeldlimiet belangrijk. Hieronder wordt verstaan het bedrag dat maximaal als kasgeld mag worden opgenomen. Dit bedrag wordt berekend door middel van een door het Ministerie van Financiën vastgesteld percentage vermenigvuldigd met het totaal van de jaarbegroting van de gemeente bij aanvang van het jaar.

Hierna volgt de berekening van de begrote kasgeldlimiet van 2013:

<b>Kasgeldlimiet</b> <i>bedragen x 1.000</i>	<b>Eerste kwartaal</b>	<b>Tweede kwartaal</b>	<b>Derde kwartaal</b>	<b>Vierde kwartaal</b>
<b>Omvang begrotingstotaal (lasten) per 1 januari 2013</b>	54.244	54.244	54.244	54.244
<b>1 Toegestane kasgeldlimiet</b>				
- in procenten van de grondslag	8,5%	8,5%	8,5%	8,5%
- in bedrag	4.611	4.611	4.611	4.611
<b>2 Omvang vlottende korte schuld (+/+)</b>				
Opgenomen gelden < 1 jaar	839	5.519	1.313	7.500
Schuld in rekening courant	0	0	0	0
Gestorte gelden door derden < 1 jaar	0	0	0	0
Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld	0	0	0	0
<b>3 Vlottende middelen (-/-)</b>				
Contante gelden	10	10	10	10
Tegoeden in rekening courant	100	100	100	100
Overige uitstaande gelden <1 jaar	0	0	0	0
<b>4 Toets kasgeldlimiet</b>				
Totaal netto vlottende schuld 2-3	729	5.409	1.203	7.390
Toegestane kasgeldlimiet 1	4.611	4.611	4.611	4.611
<b>Ruimte (+) / overschrijding (-) 1-4</b>	<b>3.882</b>	<b>- 798</b>	<b>3.408</b>	<b>- 2.779</b>

## § E Bedrijfsvoering

### Inleiding

Bedrijfsvoering is de sturing en beheersing van de primaire en de ondersteunende processen om het voorgenomen beleid en de daarmee samenhangende doelstellingen van de gemeente te kunnen realiseren. Een goede bedrijfsvoering is een voorwaarde voor het uitoefenen van het gemeentelijk beleid, de dienstverlening aan burgers en de uitvoering van projecten. De kwaliteit van de uitvoering van de programma's is in grote mate afhankelijk van de kwaliteit van de bedrijfsvoering.

In deze paragraaf informeren wij u over de belangrijkste bedrijfsvoeringsprocessen binnen onze gemeente. U treft informatie aan over personeel en organisatie, financiën en control, informatisering en automatisering, facilitaire zaken, communicatie en algemene bestuurlijke en juridische ondersteuning. Wij informeren u over de stand van zaken en de onderwerpen waar de komende jaren het accent op ligt.

### Personeel en organisatie

#### Integraal personeelsbeleid

Onze benadering van integraal personeelsbeleid houdt in dat de personeelsinstrumenten in onderlinge samenhang gezien worden. Getracht wordt om procedures op elkaar af te stemmen, doublures en overlappings te voorkomen en informatie te genereren die het management helpt te sturen.

Integraal personeelsbeleid betekent dat je je personeelsbeleid doelgericht, samenhangend, resultaat- en vooral toekomstgericht aanpakt. Je richt de instrumenten in op wat de organisatie en de medewerkers nodig hebben en ontwikkelt de competenties die passen bij de doelen die de organisatie zich stelt.

Enkele onderwerpen die in 2013 (verder) worden opgepakt zijn: de uitwerking van de nieuwe CAO, de gesprekkencyclus, beloningsbeleid en digitalisering.

#### Uitwerking CAO

In 2012 is er een nieuwe CAO afgesproken, die nog de nodige uitwerking vergt. Enkele thema's zijn:

- aanstelling in algemene dienst: om gehoor te geven aan de noodzaak en wens medewerkers flexibel in te kunnen zetten.
- flexibilisering van de werktijden: om zowel medewerker als werkgever tegemoet te komen. Zo heeft de medewerker de wens om tijd- en plaatsafhankelijk te werken en wil hij meer keuzevrijheid, om bijvoorbeeld files te vermijden. De werkgever wil de kwaliteit van de dienstverlening verbeteren en piekbelastingen kunnen opvangen. Het zogenaamde Nieuwe Werken zal bij wijze van pilot in het laatste kwartaal van 2012 worden ingevoerd.
- individueel loopbaanbudget: medewerkers hebben een eigen verantwoordelijkheid om te werken aan hun inzetbaarheid. Om ze meer regie over hun eigen loopbaan te geven is er een regeling met een individueel loopbaanbudget geïntroduceerd.

#### Update van regelingen

Daarnaast zijn er enkele regelingen die geactualiseerd moeten worden en nieuwe regelingen die uitgewerkt moeten worden. Bijvoorbeeld de werkkostenregeling (WKR) en de bezoldigingsregeling (in relatie met het beloningsbeleid). De WKR houdt in dat wij maximaal 1,4% van ons totale fiscale loon, de zogenaamde "vrije ruimte", besteden aan onbelaste vergoedingen en verstrekkingen voor medewerkers. Daarnaast kunnen we bepaalde zaken onbelast blijven vergoeden of verstrekken door gerichte vrijstellingen toe te passen. Over het bedrag boven de vrije ruimte betalen we loonbelasting in de vorm van een eindheffing. Het is de bedoeling om de WKR op 1 januari 2013 in te voeren.

## **Samenwerking**

Middels een convenant is afgesproken dat gemeenten Capelle aan den IJssel en Krimpen aan den IJssel zullen gaan samenwerken op het gebied van de gemeentelijke bedrijfsvoering. Doelstelling van de samenwerking is het bereiken van gezamenlijke synergievoordelen in kwaliteit, continuïteit, flexibiliteit en efficiency. Samenwerking wordt thans gezocht op het gebied van ICT en de sociale zaken. De focus is er op gericht tot gezamenlijke uitvoeringsorganisaties voor deze onderdelen te komen, respectievelijk per 1 augustus 2013 en 1 januari 2014.

## **MD-programma**

In 2012 is gestart met een Management Development (MD)-programma. Dit is het proces van ontwikkeling en verbetering van de competenties van leidinggevenden en potentieel leidinggevenden. Het is een gepland proces voor de lange termijn, gericht op de ontwikkeling van de effectiviteit van leidinggevenden binnen de organisatiedoelen. De ervaringen zijn positief, dus voor 2013 zal er ook een programma ontwikkeld worden, met het doel leidinggevenden te equiperen hun taak goed uit te kunnen voeren. Speciaal thema hierbij zal zijn prestatiegericht managen in het kader van HNW.

## **Gesprekkencyclus**

Door de gesprekkencyclus te vernieuwen sluit deze beter aan op de ontwikkelingen binnen de organisatie zoals bijvoorbeeld resultaatgericht werken. Daarnaast wordt aansluiting gezocht bij andere personeelsinstrumenten zoals belonen, het generieke functieboek en competenties. De gesprekkencyclus heeft tot doel het inzicht in het functioneren van de medewerker te vergroten en te sturen in de gewenste richting. Het is een essentieel middel voor de ontwikkeling van zowel de medewerkers als de organisatie.

## **Beloningsbeleid**

De organisatie verandert en vraagt een aangepast beloningsbeleid, dat daarbij aansluit, met de nadruk op *bewust belonen*.

Bewust belonen is gericht op het binden van medewerkers, het meer gestructureerd belonen van de flexibele inzet van medewerkers en het waardering geven aan arbeidsprestaties. Een andere wens is om meer flexibel te kunnen belonen. Dit sluit aan bij de intentie van de gemeente een aantrekkelijk werkgever te zijn met een goed kwalitatief personeelsbestand dat flexibel inzetbaar is.

## **Het nieuwe werken**

De discussie over Het Nieuwe Werken (HNW) wordt breed gevoerd in overheidsland. Ook in Krimpen aan den IJssel wordt de discussie over HNW gevoerd. Concrete aanleiding was in eerste instantie het plan voor de bouw van een nieuw raadhuis. Inmiddels is deze nieuwbouw van de baan, maar HNW niet.

HNW gaat dan binnen onze organisatie om de uitdaging, de fysieke werkplek, de organisatiestructuur en –cultuur, de managementstijl en de kennis, mentaliteit en vaardigheden van medewerker en leidinggevende zó te ontwikkelen dat deze de beste voorwaarden scheppen om het publieke belang te dienen. Daarom wordt bekeken hoe de principes van HNW in onze organisatie kunnen worden ingevoerd. Dat gebeurt vooralsnog in de vorm van een pilot, waarvoor zich een 40-tal medewerkers hebben aangemeld. De pilot gaat van start per 1 oktober 2013 en duurt een half jaar.

## **Ziekteverzuimbeleid**

Dit is een jaarlijks terugkerend onderwerp, waarmee het belang gelijk onderstreept wordt. Terugdringen van het ziekteverzuim behoeft blijvende aandacht. Preventie, aandacht voor welzijn en de juiste balans werk en privé alsmede de focus op wat iemand nog wel kan in plaats van niet kan (mogelijkheden in plaats van beperkingen) zijn daarbij belangrijke items.



## **Medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO)**

In 2011 is er een medewerkerstevredenheidsonderzoek gedaan onder alle medewerkers. Afsproken is om in 2013 weer een dergelijk onderzoek te doen.

## **Digitalisering**

De wens is om zoveel mogelijk processen en producten te digitaliseren. Een eerste stap is gezet met de digitale salarisstroom, maar het streven is op termijn veel meer te digitaliseren. Bijvoorbeeld formulieren, rapportages en personeelsdossiers.

## **Financiën en Control**

### **Concerncontrol**

Control wordt bij de overheid vaak in een adem genoemd met integraal management en sturen op output en effecten. Controllers leveren informatie en faciliteren de managers. Daardoor kunnen leidinggevenden hun verantwoordelijken en hun resultaatgericht handelen beter operationaliseren en er zorg voor dragen dat de bedrijfsvoering van hun afdeling in control is.

Control staat dan voor het erop toezien dat alle activiteiten worden uitgevoerd conform het afgesproken plan en de afgesproken opdracht. Vanuit deze invalshoek is controlling een directe verantwoordelijkheid van het management. De controller is de persoon die deze verantwoordelijkheid gedelegeerd heeft gekregen. In het kader van de organisatieomslag is bij de nieuwe opzet van de afdeling Financiën en Control aandacht geschonken aan het begrip concerncontrol en de inbedding hiervan in de organisatie. Het hoofd van de afdeling Financiën en Control is tevens de concerncontroller.

### **Doorontwikkeling begrotingsstukken**

In samenspraak met de studiegroep doorontwikkeling planning en controlcyclus (P&C) worden de bestaande stukken, zoals de begroting, de rekening en de bestuursrapportages continu bezien of verbetering voor de hand ligt. De studiegroep, als platform, heeft nu meer een structureel karakter en komt met enige regelmaat bij elkaar.

### **Verordening financiële functie (ex art 212 Gemeentewet)**

Voor onze gemeente is de financiële functie door de raad nader uitgewerkt in de verordening financiële functie 2012 gemeente Krimpen aan den IJssel. Een aantal zaken zullen de komende tijd de nodige aandacht krijgen. Het gaat hierbij om de navolgende onderwerpen.

### **De liquiditeitenplanning en de financieringsbehoefte**

Inmiddels is binnen de financiële administratie behoefte ontstaan aan het aantrekken van leningen (lang en kort), in tegenstelling tot twee jaar terug. In deze tijd van economische crisis, is er eens te meer een goed inzicht noodzakelijk. De afgelopen periode is daar reeds tijd in geïnvesteerd, in de loop van 2013 zal dit verder worden opgevoerd. De noodzaak wordt nog vergroot door de op stapel staande nieuwe Wet Houdbare overheidsfinanciën (Wet HOF). Deze wet bevat strengere regels om te zorgen dat het Nederlandse begrotingstekort beperkt wordt tot 3%. Maar ook regels die investeringen van lagere overheden in bijvoorbeeld schoolgebouwen, riolering enz. bijna onmogelijk maken.

### **Nota weerstandsvermogen en risicomanagement**

In deze nota wordt in ieder geval ingegaan op:

- het risicomanagement;
- het opvangen van risico's door verzekeringen, voorzieningen, de weerstandscapaciteit of anderszins;
- de gewenste omvang van het weerstandscapaciteit.

Het is de bedoeling de nota weerstandsvermogen en risicomanagement eind 2012 aan de raad ter vaststelling aan te bieden. In de loop van 2013 zal de werking verder ingang worden gezet, als onderdeel van de Planning en Controlcyclus.

## **Informatievoorziening & Vastgoed**

### **Informatisering**

#### *landelijke ontwikkelingen*

Op landelijk niveau wordt hard gewerkt aan het realiseren van de elektronische overheid. Tot 2015 wordt gewerkt om de gemeente hét loket van de overheid te maken. Hiertoe is eind 2008 het Nationaal Uitvoeringsprogramma elektronische dienstverlening (NUP) in het leven geroepen. Inmiddels is dit programma opgevolgd door het i-NUP. i-NUP staat voor 'implementatie NUP'. Via het i-NUP wordt gewerkt aan de basisinfrastructuur van de totale overheid (rijk, provincies, gemeenten en waterschappen). De gemeente vormt hierin het centrale aanspreekpunt voor de ondernemers en de burgers en neemt hierdoor deel aan tal van (informatie)ketens.

De kern van het i-NUP bestaat uit twintig bindende afspraken over verplicht gebruik van vierentwintig e-overheidsbouwstenen in werkprocessen. In vergelijking met het oude NUP zijn de afspraken strenger en concreter geworden. Ook bevat het i-NUP zes nieuwe bouwstenen. De bindende afspraken worden ook wel de resultaatverplichtingen genoemd. De bouwstenen voor e-dienstverlening zijn gegroepeerd naar:

- dienstverlening aan burgers;
- dienstverlening aan bedrijven en instellingen;
- de basis op orde (basisregistraties).

In 2013 krijgt de realisatie van het uitvoeringsprogramma zijn vervolg via diverse projecten. Deze projecten focussen op het leggen van verbinding met de landelijke ketenpartners volgens afgesproken standaarden en protocollen. Tevens wordt op basis van het nieuwe dienstverleningsconcept verder gewerkt aan de digitale dienstverlening binnen het Antwoord<sup>®</sup> concept. Al deze zaken zijn beschreven in een concept informatiebeleidsplan.

#### *gemeentelijke inspanningen*

De invoering van de elektronische overheid, nieuwe wetgeving, maatschappelijke kwesties en veranderende wensen en eisen in software en de voortschrijdende technologie oefenen een grote invloed uit op de inrichting van onze werkprocessen. Organisatie en informatiesystemen moeten een goed werkend geheel vormen dat kan meebewegen met alle veranderingen die steeds weer opnieuw op onze organisatie afkomen. Samenhang, flexibiliteit, transparantie en betrouwbaarheid zijn de kernwoorden waarmee we onze werkprocessen, gegevensbanken en systemen moeten inrichten om adequaat te kunnen reageren op veranderingen. Een volledig digitale interne informatiehuishouding, waarop wordt ingezet in een informatiebeleidsplan, vormt een belangrijke randvoorwaarde om dit in praktijk te brengen. In 2012 is de tweede fase van het document managementsysteem (DMS) opgeleverd met het digitaliseren van het postproces en het bestuurlijk proces. Het college en de raad vergaderen nu papierarm. In 2013 en volgende jaren wordt dit vervolgd middels het herinrichten onze processen vanuit de gedachte 'Bezuinigen met ICT'. Hiertoe worden de processen eerst herontworpen en vervolgens zo optimaal en digitaal mogelijk ingericht. Kostenbeheersing is een belangrijk thema in dit traject.

### **Automatisering**

De hiervoor genoemde ontwikkelingen onderstrepen het belang van goed functionerende geautomatiseerde hulpmiddelen als ondersteuning bij het uitvoeren van de werkzaamheden. Er worden steeds hogere eisen gesteld aan de actualiteit, de betrouwbaarheid, de beschikbaarheid en de verwerkingscapaciteit van ondersteunende hulpmiddelen. Ergo, eisen die worden gesteld aan de infrastructuur en applicaties en de beveiliging ervan. Hiertoe worden jaarlijks applicaties aangeschaft en geactualiseerd, vervangen of uitgebreid en worden onderdelen van de infrastructuur vernieuwd. De applicaties en de infrastructuur zullen in 2013 meegroeien met de actuele eisen op basis van de informatiearchitectuur. Ook zal in 2013 het totale applicatielandschap

kritisch onder de loep worden genomen. Daar waar nodig zal het applicatielandschap efficiënter worden ingericht.

Om het digitale werken goed te ondersteunen is in 2011 begonnen met het stapsgewijs actualiseren van de infrastructuur. Zo zijn o.a. de opslagcapaciteit en de back-upvoorziening in 2011 vervangen door een toekomstvaste, dubbel uitgevoerde, met de gemeente meegroeïende oplossing. Tevens zijn alle servers gevirtualiseerd. In 2012 kreeg dit een vervolg middels het actualiseren en virtualiseren van de werkplekken, waardoor flexibele werken (ook op afstand) mogelijk wordt. Tenslotte is de complete beveiliging van het gemeentelijk netwerk opnieuw ingericht om te voldoen aan de actuele eisen op gebied van beveiliging.

Ook nemen de kwaliteitseisen in de organisatie toe, niet in het minst door de nog steeds toenemende afhankelijkheid van de ICT-toepassingen. Dit alles stelt ook steeds hogere eisen aan de mensen die de I-functie invullen. Daarom zal in 2013 ook weer veel aandacht worden geschonken aan het verder vergroten van de kwaliteit en professionaliteit van de diensten die de afdeling InV op dit punt aan de organisatie biedt. De medewerkers zullen daartoe dan ook de nodige tijd besteden aan relevante trainingen en cursussen.

### **Team vastgoed**

De inrichting van het team wordt in 2013 afgerond. De vastgoeddossiers worden gecentraliseerd binnen het team en de benodigde (vastgoed-, facilitaire en inkoop) informatie is beschikbaar in de aanwezige beheerpakketten. Er wordt vorm gegeven aan de samenwerking met de afdelingen en Financiën en Control. De scheiding tussen opdrachtgever (vraag) en opdrachtnemer (aanbod) wordt verder uitgewerkt (o.a. in het accommodatiebeleid). De interne en externe relaties zijn op de hoogte van de taken en verantwoordelijkheden van het team. Structurele periodieke afstemming met bestuurders, beleidsmedewerkers, managers, gebruikers en huurders vindt plaats over korte- en langetermijnontwikkelingen die van invloed zijn op de gemeentelijke vastgoedportefeuille. Het gemeentelijke huurprijs- en onderhoudsbeleid wordt nader uitgewerkt. Vanuit een nieuwe begrotingsopbouw die in 2013 van start gaat wordt gewerkt naar een transparante vastgoedorganisatie.

Intern is vastgesteld op welke wijze de gemeente invulling geeft aan het kostprijsdekkende huurbeleid. Duidelijk is welke rekenmethodiek wordt toegepast en welke parameters hierin worden meegenomen. Na besluitvorming volgt de externe uitwerking. Op projectmatige wijze zal de invoering en uitrol van de kostprijsdekkende huur worden georganiseerd. Er vindt gefaseerd en gestructureerd overleg plaats met de stakeholders om te komen tot nieuwe uniforme huurovereenkomsten met duidelijke demarcaties tussen (nieuwe) verantwoordelijkheden.

Op het gebied van vastgoed wordt voor de levering van producten en diensten meerjarige onderhoudscontracten afgesloten. Beoogde doel is het aansluiten op het nieuwe inkoopbeleid, een effectieve en efficiënte bedrijfsvoering, kwaliteitsvoordeel en/of inkoopvoordeel.

### **Inkoop**

De inkopers in de gemeentelijke organisatie worden ondersteund door de inkoopcoördinator. Op basis van het inkoopbeleid en met behulp van een aantal instrumenten zoals de spendanalyse, de aanbestedingskalender en het inkoopplein werkt de gemeente toe naar een transparante en gecoördineerde inkoop. Het aspect duurzaamheid is hierbij van groot belang aangezien de gemeente de verplichting heeft om vanaf 2015 100% duurzaam in te kopen.

Op het gebied van facilitair wordt voor de levering van producten en diensten meerjarige onderhoudscontracten afgesloten. Beoogde doel is het aansluiten op het nieuwe inkoopbeleid, een effectieve en efficiënte bedrijfsvoering, kwaliteitsvoordeel en/of inkoopvoordeel.

## **Huisvesting**

De huisvesting van de gemeentelijke organisatie staat prominent op de agenda. Na het besluit om geen nieuw Raadhuis te bouwen is het aanpassen van de bestaande huisvesting(en) het nieuwe uitgangspunt. Rekening houdend met de ontwikkelingen in de samenwerking met Capelle a/d IJssel worden een aantal scenario's uitgewerkt. Het raadhuis is weer opgenomen in de exploitatieportefeuille. Om het raadhuis weer op een redelijk onderhoudsniveau te brengen (binnen de mogelijkheden die de bestaande huisvesting biedt) zullen grote onderhoudsinvesteringen nodig zijn, vanwege de achterstalligheid die in de achterliggende jaren is opgelopen. Maar behalve een bouwkundige update zetten wij in op een functionele vernieuwing van de huisvesting, zodanig, dat daarmee de principes van Het Nieuwe Werken optimaal kunnen worden gefaciliteerd.

## **Energiebeheer / Duurzaamheid**

Energiebeheer en duurzaamheid staan hoog in het vaandel. Niet alleen omdat dit wenselijk is vanuit sociaal-maatschappelijk oogpunt maar ook vanuit de gemeentelijke duurzaamheidsvisie. De bedrijfsvoering van het team vastgoed sluit hier op aan. Het energiebeheer wordt verder uitgewerkt en geprofessionaliseerd. Speciale aandacht wordt besteed aan het terugdringen van energieverbruik en het verlagen van uitstoot van CO<sub>2</sub>. In zijn algemeenheid wordt aandacht besteed aan het aspect Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen. Door de komst van nieuwe wetgeving in 2013 krijgen de gemeentelijke gebouwen waarvoor dit van toepassing is (nieuwe) energielabels.

## **Communicatie**

Het strategisch communicatiebeleid is vastgesteld. De focus ligt nu op het implementeren van dit beleid in de organisatie. Communicatie moet een centralere plek krijgen binnen de beleidsontwikkeling.

Met de inzet van communicatie staan de volgende doelen centraal:

- Doel 1: Vertrouwen in de gemeente op peil houden in tijden van bezuinigingen
- Doel 2: Betere profilering van wethouders moet zorgen voor meer transparantie
- Doel 3: Samenwerking als krachtige bestuursstijl van het college laten zien
- Doel 4: Benadrukken eigen verantwoordelijkheid inwoners en ondernemers

Om deze doelen te bereiken worden verschillende communicatiemiddelen ingezet. De website is hierbij het centrale communicatiemiddel. Hierop is actuele informatie te vinden over de dossiers waaraan gewerkt wordt. Naast de website worden ook steeds meer vormen van social media ingezet om doelgroepen te bereiken en de interactie aan te gaan. Social media worden daarnaast ook gebruikt om te monitoren wat er in de samenleving speelt.

De interne communicatie verloopt via het intranet. De focus voor de komende periode ligt op de doorontwikkeling en de inzet van intranet als ondersteuning bij de bedrijfsprocessen.

## **Algemene bestuurlijke en juridische ondersteuning**

In de nieuwe organisatie zijn de algemene bestuurlijke en juridische zaken (ABJZ) ondergebracht bij het onderdeel ABJZ van de afdeling Bestuurs- en Managementondersteuning (BMO). De inrichting van deze functie is gebaseerd op twee beginselen:

1. Voor de uitvoering van het primaire proces is de benodigde (specialistische) BJZ-kennis ondergebracht bij de afzonderlijke vakafdelingen. De afdelingen zijn daarop kwalitatief en formatief ingericht;
2. Naast deze decentraal ingerichte specialistische vakkennis, is er een centraal ingerichte generalistisch onderdeel ABJZ, ondergebracht bij BMO.

De centraal ingerichte ABJZ kent een bestuurlijke en juridische component.

1. De bestuurlijke component betreft algemene onderwerpen, zoals de ontwikkeling van gemeenschappelijke regelingen, bestuurlijke consequenties van de invoering van algemene

- wet- en regelgeving (o.a. Awb) en ondersteuning van bestuurlijke processen (o.a. intensivering samenwerking, bestuurskrachtmeting, stadsregionale ontwikkelingen enz.)
2. De juridische component betreft algemene onderwerpen, zoals de invoering van algemene wet- en regelgeving (o.a. Awb), regierol afhandeling bezwaarschriften, waar nodig de ontwikkeling van een centrale kaderstelling ter bevordering van de algemene juridische kwaliteit binnen de organisatie en een algemeen klankbord op generalistisch juridisch beleidsterreinen.

Over deze nieuwe inrichting en uitvoering van ABJZ kan tot op heden tevreden worden teruggekeken. Om die reden zullen beide componenten (bestuurlijk en juridisch) ook in 2013 op dezelfde manier vorm worden gegeven.

## § F Verbonden partijen

### Inleiding

Het Besluit begroting en verantwoording (artikel 15) geeft aan dat in deze paragraaf de partijen moeten worden opgenomen waarmee de gemeente een bestuurlijke relatie heeft én waarin zij een financieel belang heeft. Het betreft zowel privaatrechtelijke als publiekrechtelijke rechtspersonen. De partijen waaraan alleen een financieel risico kleeft worden opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen en partijen waarmee een bestuurlijk belang gediend is, maar waaraan geen juridisch afdwingbare financiële verplichtingen kleven, maken onderdeel uit van een programma.

De gemeente participeert in een groot aantal samenwerkingsverbanden. Het uitgangspunt voor het aangaan van een samenwerking is altijd de vraag of uitvoering van taken door een derde partij beter is voor de gemeente. In zijn algemeenheid geldt, dat voor een gemeenschappelijke regeling wordt gekozen indien de gemeente dit beleid niet alleen dan wel niet doeltreffend kan uitvoeren. In een aantal gevallen geldt dat uit oogpunt van efficiency en kostenbeheersing uitvoering door een gemeenschappelijke regeling de voorkeur heeft. De gemeente blijft altijd eindverantwoordelijk voor het realiseren van de beleidsdoelen.

Deze paragraaf geeft de raad inzicht in de taken die verbonden partijen voor de gemeente uitvoeren, de relatie met de doelstellingen uit de programma's en de omvang van de financiële bijdragen en de risico's.

### Ontwikkeling van de bijdragen

Evenals voorgaande jaren zijn voor de begroting 2013 regionale afspraken gemaakt over een taakstelling voor gemeenschappelijke regelingen. Na de taakstelling van 5% vanaf 2011 werd regiobreed de noodzaak gevoeld om de gemeenschappelijke regelingen opnieuw bij te laten dragen aan de financiële opgave waar het lokaal bestuur voor staat. De opgelegde taakstelling bedroeg 3% in 2012 oplopend naar respectievelijk 4% en 5% in 2013 en 2014. In veel gevallen is daar opnieuw op een constructieve wijze mee omgegaan. Het algemeen bestuur van enkele gemeenschappelijke regelingen heeft echter besloten dat deze taakstelling onverantwoord of niet haalbaar is. In deze begroting zijn de bijdragen opgenomen zoals die in de vastgestelde begrotingen van de gemeenschappelijke regelingen staan. Dat wil zeggen dat geen taakstellingen zijn meegeteld waarmee het bestuur van de betreffende gemeenschappelijke regeling niet heeft ingestemd.

### Weerstandsvermogen

Een aantal gemeenschappelijke regelingen is momenteel bezig het benodigde weerstandsvermogen te bepalen en op peil te brengen. Wij zijn natuurlijk content met de aandacht die daarvoor is, omdat hiermee risico's in beeld worden gebracht en beleid wordt ontwikkeld voor de dekkingsmiddelen. Deze ontwikkeling kan leiden tot de behoefte aan een hoger weerstandsvermogen bij de gemeenschappelijke regelingen. Omdat de deelnemers in alle gevallen de financiële achtervang voor gemeenschappelijke regelingen zijn, achten wij het niet zonder meer noodzakelijk dat de gemeenschappelijke regelingen er zelf een toereikend weerstandsvermogen op na houden. Zeker wanneer voor de aanvulling van het weerstandsvermogen extra middelen van de deelnemende gemeenten nodig zijn, geven wij er de voorkeur aan om risico's in de gemeentebegrotingen op te nemen.

### Gemeenschappelijke regelingen

Hieronder is een overzicht van de gemeenschappelijke regelingen opgenomen inclusief de financiële bijdrage.

<b>Financiële bijdrage aan:</b> <i>bedragen x 1.000</i>	<b>PRG</b>	<b>Rekening 2011</b>	<b>Begroting 2012</b>	<b>Begroting 2013</b>
Stadsregio Rotterdam	1	138	138	134
Streekarchief Midden-Holland)	1	91	86	92
Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond	2	1.193	1.218	1.218
Technisch Bureau Krimpenerwaard	2 + 7	393	389	378
DCMR (milieu)	2 + 8	338	338	338
HALT Rotterdam-Rijnmond	3	21	-	7
OGZ-RR (Openbare Gezondheidszorg Rotterdam-Rijnmond ondergebracht bij GGD Rotterdam)	5	185	181	181
CJG Rijnmond	3	646	646	590
Werkvoorzieningschap PROMEN	6	108	129	84
Volwassenen-educatie Rijnmond (OLIVER)	6	171	172	82
Natuur- en Recreatieschap Krimpenerwaard en Koepelschap Buitenstedelijk Groen	8	195	207	202
<b>TOTAAL</b>		<b>3.479</b>	<b>3.504</b>	<b>3.306</b>

Bij deze gemeenschappelijke regelingen is de gemeente vertegenwoordigd in het bestuur. Aan de gemeenschappelijke regelingen zijn financiële risico's verbonden, zij het dat in het algemeen het risicoprofiel laag is en zich veelal uit in een redelijk voorspelbare stijging van de jaarlijkse exploitatielasten.

Hieronder wordt per regeling ingegaan op actuele ontwikkelingen en specifieke kenmerken.

<b>Stadsregio Rotterdam</b>	
Juridische vorm	Gemeenschappelijke regeling
Wettelijk kader	Wgr-plus
Doelstellingen, taken	De Stadsregio Rotterdam is een regionaal bestuur dat werkt aan een goed bereikbare regio met een sterke concurrentiepositie en een aantrekkelijk leef-, woon- en vestigingsklimaat. De stadsregio versterkt daartoe de economische, ruimtelijke en sociale samenhang van de regio.
Relatie met programmabegroting Krimpen (programma, doelen)	De Stadsregio heeft primair een relatie met programma 8. Op dit moment vervult de Stadsregio ook nog een rol op het gebied van jeugdzorg.
Financiële bijdrage	€ 134.002
Financiële risico's	zeer gering
Bestuurlijke vertegenwoordiging Krimpen	De wethouders Prins en Blankenberg hebben zitting in de regioraad (het AB). Alle collegeleden zijn betrokken bij de portefeuille-overleggen.
Belangrijke ontwikkelingen/opmerkingen	Afhankelijk van de visie van het nieuwe Kabinet zal een voorliggend wetsvoorstel tot afschaffing van de Wgr-plus leiden tot het opheffen van de Stadsregio Rotterdam. Er worden inmiddels voorbereidingen getroffen voor de vorming van een Metropoolregio Rotterdam-Den Haag. Dit betreft een nieuw samenwerkingsverband van 24 gemeenten vanuit de Stadsregio Rotterdam en het Stadsgewest Haaglanden. Het is nog niet bekend welke vorm de beoogde samenwerking zal krijgen.

### Streekarchief Midden-Holland

Juridische vorm	Gemeenschappelijke regeling
Wettelijk kader	Wet Gemeenschappelijke Regelingen
Doelstellingen, taken	Het op een verantwoorde wijze beheren, ontsluiten en ter beschikking stellen van <u>permanent te bewaren</u> gemeentelijke archiefbescheiden.
Relatie met programmabegroting Krimpen (programma, doelen)	Programma 1 Bestuur en dienstverlening
Financiële bijdrage	€ 91.628
Financiële risico's	Gering
Bestuurlijke vertegenwoordiging Krimpen	wethouder Hofstra Vertegenwoordiger in het Dagelijks Bestuur van het Streekarchief.
Belangrijke ontwikkelingen/opmerkingen	Gezamenlijke aanpak informatisering en formattering archiefbescheiden.

### Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond

Juridische vorm	Gemeenschappelijke regeling
Wettelijk kader	Wgr
Doelstellingen, taken	Het doelmatig organiseren en coördineren van werkzaamheden: <ul style="list-style-type: none"> <li>• ter voorkoming, beperking en bestrijding van brand;</li> <li>• ten behoeve van het vervoer van zieken en ongevals slachtoffers;</li> <li>• ten behoeve van de geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen;</li> <li>• noodzakelijk voor een doeltreffende rampenbestrijding en crisisbeheersing.</li> </ul>
Relatie met programmabegroting Krimpen (programma, doelen)	De VRR is opgenomen in het programma veiligheid (punt 2.4) brandveiligheid, crisisbeheersing en rampenbestrijding, vergunningverlening en handhaven (gebruiksvergunning). De werkzaamheden van de GHOR en het ambulance vervoer zijn opgenomen in programma 5 volksgezondheid.
Financiële bijdrage	€ 1.217.562
Financiële risico's	Gering, met uitzondering van het FLO-risico.
Bestuurlijke vertegenwoordiging Krimpen	De burgemeester vertegenwoordigt Krimpen aan den IJssel.
Belangrijke ontwikkelingen/opmerkingen	De VRR is bezig met het implementeren van "VRR in breder perspectief" een belangrijk punt hierbij is dat de organisatie aan het veranderen is van een districtelijk model naar een situatie zonder districten, met een sterkere centrale organisatie.

### Technisch Bureau in de Krimpenerwaard (TBK)

Juridische vorm	Gemeenschappelijke regeling
Wettelijk kader	Wgr
Doelstellingen, taken	<ul style="list-style-type: none"> <li>• bouw- en woningtoezicht ingevolge de Woningwet</li> <li>• toezicht op naleving Bouwverordening</li> <li>• zorg voor technische werken op het gebied van: <ul style="list-style-type: none"> <li>○ weg- en waterbouw</li> <li>○ rioleringen</li> </ul> </li> </ul>



	<ul style="list-style-type: none"> <li>landmeetkundige werkzaamheden</li> <li>werkzaamheden t.b.v. exploitatieberekeningen grondexploitaties</li> </ul>
Relatie met programmabegroting Krimpen (programma, doelen)	Het TBK is betrokken bij het programma 2 Veiligheid (thema 2.6 vergunningverlening en handhaving), het programma 7 Beheer Buitenruimte (thema's 7.1 Wegen en 7.2 Water) en het programma 8 Duurzaam wonen en werken (RO-projecten)
Financiële bijdrage	€ 378.145 (bijdrage per inwoner voor bouw- en woningtoezicht). Overige diensten worden per project afgerekend o.b.v. een uurtarief
Financiële risico's	Gering
Bestuurlijke vertegenwoordiging Krimpen	wethouder Prins (voorzitter)
Belangrijke ontwikkelingen/opmerkingen	Met de andere gemeenten binnen de Stadsregio vindt oriënterend overleg plaats over de wijze waarop het bouw- en woningtoezicht lokaal is georganiseerd. Dit n.a.v. de landelijke discussie over Regionale UitvoeringsDiensten (RUD). Met het TBK zijn afspraken gemaakt over het handhavingbeleid.

### DCMR

Juridische vorm	Gemeenschappelijke regeling
Wettelijk kader	WGR
Doelstellingen, taken	Uitvoering Wet milieubeheer (vergunningverlening en handhaving)
Relatie met programmabegroting Krimpen (programma, doelen)	De DCMR is betrokken bij het programma 2 Veiligheid (onderdeel 2.6; vergunningverlening en handhaving), en het programma 8 Duurzaam wonen en werken
Financiële bijdrage	€ 338.019
Financiële risico's	Gering
Bestuurlijke vertegenwoordiging Krimpen	Wethouder Hofstra
Belangrijke ontwikkelingen/opmerkingen	De expertise van de DCMR wordt ook in 2013 ingezet voor de milieuaspecten van de op te stellen nieuwe bestemmingsplannen.

### Halt Rotterdam-Rijnmond

Juridische vorm	Gemeenschappelijke regeling
Wettelijk kader	Wet gemeenschappelijke regelingen
Doelstellingen, taken	Het verder verbeteren van de kwaliteit van samenwerking tussen de Halt-bureaus in de regio Rotterdam-Rijnmond.
Relatie met programmabegroting Krimpen (programma, doelen)	De werkzaamheden van Halt vallen onder het programma 3 Jeugd en Onderwijs, meer specifiek onder Meedoen en Ontmoeten.
Financiële bijdrage	€ 7.488
Financiële risico's	Vooralsnog geen risico's
Bestuurlijke vertegenwoordiging Krimpen	De burgemeester is lid van het AB Halt.
Belangrijke ontwikkelingen/opmerkingen	Halt Rotterdam-Rijnmond zal in de toekomst participeren in een landelijke stichting Halt en doet in dat kader momenteel onderzoek naar de omvang van de in te brengen middelen, de bestaande rechtsverhoudingen etc. .

### GGD: Openbaar Lichaam Openbare Gezondheidszorg Rotterdam – Rijnmond (OGZ-RR)

Juridische vorm	Gemeenschappelijke regeling
Wettelijk kader	WGR, Wet Publieke Gezondheidszorg, Wet Kinderopvang
Doelstellingen, taken	Met het productenpakket van de GGD Rotterdam - Rijnmond geeft de gemeente invulling aan de wettelijke taken op grond van de wet Publieke Gezondheid. Het productenpakket van de GGD omvat o.a. epidemiologisch onderzoek, Infectieziektenbestrijding, Milieu & Hygiëne en Persoonsgerichte zorg.
Relatie met programmabegroting Krimpen (programma, doelen)	Programma 5. Maatschappelijke ondersteuning, thema Volksgezondheid. Doel: Verbetering van de gezondheid van de inwoners van Krimpen aan den IJssel en bescherming bieden tegen ziektes en epidemieën.
Financiële bijdrage	€ 180.938 (inclusief inspecties kinderopvang v.w.b. basistaak)
Financiële risico's	Gering
Bestuurlijke vertegenwoordiging Krimpen	wethouder Hofstra
Belangrijke ontwikkelingen/opmerkingen	In verband met de wijziging van de Wet publieke gezondheid met ingang van 1-1-2012, dient de tekst van de gemeenschappelijke regeling hiermee in overeenstemming te worden gebracht. Het openbaar lichaam zal daarom voortaan 'GGD Rotterdam-Rijnmond' heten, terwijl de naam van de regeling verandert in 'Publieke Gezondheid Rotterdam-Rijnmond'. De gewijzigde regeling geldt met ingang van 1-1-2013.

### CJG Rijnmond

Juridische vorm	Stichting
Wettelijk kader	Wet Publieke Gezondheidszorg
Doelstellingen, taken	Jeugdgezondheidszorg
Relatie met programmabegroting Krimpen (programma, doelen)	3 Jeugd en onderwijs
Financiële bijdrage	€ 590.315 (aangevraagd bedrag voor jeugdgezondheidszorg uniform. Het totale bedrag dat aangevraagd is voor jgz en cijg activiteiten (incl huisvestingskosten en voorbereidingskosten decentralisatie jeugdzorg) bedraagt € 958.963.
Financiële risico's	Gering
Bestuurlijke vertegenwoordiging Krimpen	Wethouder Hofstra
Belangrijke ontwikkelingen/opmerkingen	CJG Rijnmond is een stichting. Publieke borging vindt plaats via de raad van publiek belang.

### Promen

Juridische vorm	Gemeenschappelijke regeling
Wettelijk kader	WGR
Doelstellingen, taken	Uitvoeren van WSW taken voor 14 gemeenten
Relatie met programmabegroting Krimpen	Programma 6 Werk en inkomen Werkvoorzieningsschap Promen

(programma, doelen)	
Financiële bijdrage	€ 84.164
Financiële risico's	zie paragraaf Weerstandsvermogen
Bestuurlijke vertegenwoordiging Krimpen	Wethouder Blankenberg heeft zitting in het algemeen bestuur van Promen.
Belangrijke ontwikkelingen/opmerkingen	De financiële positie van Promen staat onder druk; vooral door de economische crisis. Promen is momenteel bezig met een reorganisatie om zich sterker te maken voor de toekomst. Voor deze herstructurering wordt aan participerende gemeenten in 2012 een eenmalige bijdrage gevraagd. Hierdoor zijn de gemeentelijke bijdragen structureel verlaagd in de meerjarenbegroting 2013-2017.

### **Volwasseneneducatie Rijnmond (OLIVER)**

Juridische vorm	Gemeenschappelijke regeling Stadsregio
Wettelijk kader	WGR
Doelstellingen, taken	Volwassen inwoners met een minimaal opleidingsniveau in staat te stellen om gebruik te maken van een volledig aanbod op het gebied van Voortgezet Algemeen Volwassenen Onderwijs (VAVO), met het doel meer slaagkansen te krijgen op de arbeidsmarkt.
Relatie met programmabegroting Krimpen (programma, doelen)	Programma 6 Werk en inkomen.
Financiële bijdrage	€ 0 (zie opmerking onder; belangrijke ontwikkelingen)
Financiële risico's	Gering
Bestuurlijke vertegenwoordiging Krimpen	Wethouder Hofstra heeft zitting in het AB
Belangrijke ontwikkelingen/opmerkingen	Indien de Wet Educatie en Beroepsonderwijs, als beoogd, begin 2013 zodanig aangepast wordt dat het Rijk de taken op gebied van VAVO overneemt zal de regeling ontbonden worden. De gemeente krijgt dan ook geen budget meer voor de uitvoering ervan. De gemeente behoudt wel een budget voor volwasseneneducatie maar dat is uitsluitend bestemd voor basiseducatie (taal en rekenen)

**Koepelschap Buitenstedelijk Groen**

Juridische vorm	Gemeenschappelijke regeling
Wettelijk kader	Wet Gemeenschappelijke Regelingen
Doelstellingen, taken	Bijdragen aan opheffing tekort aan buitenstedelijk groen in de Rotterdamse regio, realiseren van een evenwichtige verdeling van kosten van inrichting, beheer, bestuurlijke aansturing van de realisatie van het beleid en bevorderen evenwichtige ontwikkeling en instandhouding van buitenstedelijk groen.
Relatie met programmabegroting Krimpen (programma, doelen)	Programma 8
Financiële bijdrage	€ 202.087 (in samenhang met Natuur- en Recreatieschap)
Financiële risico's	Gering
Bestuurlijke vertegenwoordiging Krimpen	Wethouder Blankenberg: lid dagelijks bestuur
Belangrijke ontwikkelingen/opmerkingen	Geen

**Natuur- en recreatieschap Krimpenerwaard**

Juridische vorm	Gemeenschappelijke regeling
Wettelijk kader	Wet Gemeenschappelijke Regelingen
Doelstellingen, taken	Aanleg en instandhouding natuur- en recreatiegebieden in Krimpenerwaard
Relatie met programmabegroting Krimpen (programma, doelen)	Programma 8
Financiële bijdrage	€ 202.087 (in samenhang met Koepelschap)
Financiële risico's	Gering
Bestuurlijke vertegenwoordiging Krimpen	Wethouder Blankenberg, voorzitter
Belangrijke ontwikkelingen/opmerkingen	Komende jaren veel aandacht voor (achterstallig) groot onderhoud en vervanging

## Vennootschappen

De deelname in het aandelenkapitaal van een aantal vennootschappen vloeit in hoofdzaak voort uit de van oudsher maatschappelijke belangen die door deze vennootschappen worden cq werden nagestreefd.

De gemeente Krimpen aan den IJssel heeft deelnemingen in een viertal ondernemingen te weten:

<i>bedragen x 1.000</i>	Deelneming (in euro)	Rekening 2011	Dividend	
			Begroting 2012	Begroting 2013
Eneco	681	479	693	650
OASEN	13	0	0	0
Bank Nederlandse Gemeenten	74	75	38	38
NV Milieuservices AVR Krimpen	144	0	0	0

Het financiële risico strekt zich uit tot de waarde van de deelneming. In de balans is de aankoop prijs van de aandelen als waarde opgenomen. Het risico strekt zich feitelijk uit tot de economische waarde van het aandelenpakket indien deze lager ligt dan de aankoop prijs. Tevens is in de tabel opgenomen het uitgekeerde dividend. Mogelijke fluctuaties in de hoogte van de dividenduitkering vormen eveneens een risico.

De dividendopbrengsten zijn meerjarig gelijkblijvend geraamd, vanwege de onzekerheid van toekomstige winsten. De invoering van de verplichting tot schatkistbankieren (zie ook paragraaf D) leidt tot de verwachting dat het dividend op de aandelen van de BNG de komende jaren kan dalen.



## § G Grondbeleid

### Inleiding

Net als geld is 'grond' een schaars middel. Verschillende functies, zoals infrastructuur, woningen, bedrijven, maatschappelijke voorzieningen en recreëren 'concurreren' als het ware om de beperkte ruimte binnen onze gemeentegrenzen. Daarom is het belangrijk om door het vaststellen van **ruimtelijk beleid** het duurzame gebruik van die ruimte vast te leggen en te bevorderen.

In de Wet op de Ruimtelijke Ordening (WRO) is voor iedere gemeente de verplichting opgenomen om haar ruimtelijk beleid vast te leggen. In één of meerdere structuurvisies moet de gemeenteraad de uitgangspunten van het ruimtelijk beleid vastleggen.

Het gaat daarbij niet alleen om de maatschappelijke doelstellingen (wat willen we bereiken) die de gemeente nastreeft bij het ordenen van de (schaarse) ruimte, maar ook om de hoofdlijnen van de te volgen handwijze (wat en hoe gaan we het doen). Een structuurvisie is daarmee bij uitstek een strategisch beleidsdocument.

### Het Krimpense ruimtelijke beleid (wat willen we bereiken?)

Het Krimpense ruimtelijke beleid is op hoofdlijnen vastgelegd in een aantal documenten die weliswaar niet de formele status van een structuurvisie op basis van de WRO hebben, maar die inhoudelijk wel als zodanig kunnen worden beschouwd.

1. De Structuurvisie 'Ruimte voor ontwikkeling', waarin de ruimtelijke ontwikkeling van de gemeente op strategisch niveau wordt beschreven.
2. Het Groenstructuurplan en het Stedelijk Waterplan, waarin de groen- en waterstructuur van de gemeente is vastgelegd.
3. Het Verkeersveiligheidsplan waarin de wegcategorisering is opgenomen en het Fietsstructuurplan waarin het (gewenste) fietspadennetwerk is opgenomen.

De 'functionele' ruimtelijke ontwikkeling van de gemeente wordt gebaseerd op (sectorale) beleidsnota's. In de bestemmingsplannen die op dit moment geactualiseerd worden, wordt dit beleid zoveel mogelijk juridisch-planologisch vertaald. Ook als zich een nieuw ruimtelijk initiatief aandient, wordt dat primair getoetst aan dit door de raad vastgestelde beleid.

Een overzicht van de ruimtelijk gezien meest relevante (sectorale) beleidsnota's ziet er als volgt uit.

Functie / Thema	Beleidsnota
Centrumgebied	Centrumvisie
Wonen	Woonvisie
Werken / Economie	Detailhandelsvisie Voortgangsrapportage(s) Herstructurering Stormpolder
Maatschappelijke voorzieningen	Programma Woonservice Prioriteitstelling Onderwijshuisvesting
Vrije tijd	Beleidsnota 'Sport en bewegen' Beleidsvisie speelplaatsen
Ruimtelijke randvoorwaarden	Welstandsnota Duurzaamheidsvisie Archeologische waardenkaart Zonebeheer(plan) Stormpolder

### De Krimpense ruimtelijke strategie (wat gaan we daarvoor doen?)

Met het formuleren van alleen ruimtelijk beleid zijn wij er echter nog niet. Wij zullen ook een **strategie** moeten ontwikkelen om dit beleid ten uitvoer te brengen.

### Bestemmingsplan

Het centrale, **publiekrechtelijke** instrument waarmee de gemeente het grondgebruik kan regelen, is het bestemmingsplan. Een bestemmingsplan is een besluit van algemene strekking, waarin normstelling plaatsvindt ten aanzien van het grondgebruik: wat is waar toegestaan c.q. verboden. Het college moet een aanvraag omgevingsvergunning (de vroegere bouwvergunning) weigeren in geval van strijd met het bestemmingsplan.

Sinds de inwerkingtreding van de nieuwe WRO is de gemeente verplicht om voor het gehele gemeentelijk grondgebied bestemmingsplannen vast te stellen. Dat was voor onze gemeente al jaren het geval.

Bestemmingsplannen moeten ook actueel worden gehouden. Tenminste iedere tien jaar moet een bestemmingsplan geactualiseerd worden. Om aan deze verplichting te voldoen worden op dit moment alle (vier) bestemmingsplannen geactualiseerd.

In een bestemmingsplan wordt in principe geen (nieuw) ruimtelijk beleid geformuleerd. In een bestemmingsplan wordt het gemeentelijk beleid en het beleid van andere overheden vertaald naar een formeel juridisch kader.

Nadat de gemeenteraad een bestemmingsplan heeft vastgesteld, vormt het de juridische basis voor de toetsing van vergunningaanvragen in het kader van de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo).

### Grondbeleid

Een ander belangrijk instrument om de doelstellingen van dit ruimtelijke beleid te realiseren is het gemeentelijk **grondbeleid**. Hieronder verstaan wij alle maatregelen en besluiten van het gemeentebestuur die betrekking hebben op de verwerving, het (tijdelijk) beheer, het bouwrijp maken en de uitgifte van grond.

Hierbij gaat het dus in de eerste plaats om besluiten die worden geregeerd door het privaatrecht. Wanneer het niet lukt om tot 'minnelijke verwerving' over te gaan, heeft het gemeentebestuur echter ook de mogelijkheid om met een voorkeursrecht of onteigening publiekrechtelijk te opereren.

Verder is in de nieuwe Wro een afzonderlijke afdeling (de zgn. Grondexploitatiewet) opgenomen, waarin de positie van de gemeente wordt versterkt in het geval een particulier niet mee wenst te werken aan het gemeentelijk ruimtelijk beleid.

Wij maken in ons grondbeleid in algemene zin onderscheid tussen een actieve en een faciliterende gemeentelijke rol.

In beginsel opereren wij **faciliterend**, dat wil zeggen dat wij de beleidsdoelstellingen op het gebied van duurzaamheid, mobiliteit, wonen, economie, recreëren en maatschappelijk voorzieningen proberen te realiseren door het formuleren van heldere kaders (bijv. in een bestemmingsplan of in stedenbouwkundige randvoorwaarden) en door overleg met marktpartijen. Bij deze vorm van grondbeleid loopt de gemeente zelf zo min mogelijk financiële risico's. Nadeel is echter dat de gemeente beperkt is in haar sturingsmogelijkheden. Bovendien kan ook niet worden geprofiteerd van de waardevermeerdering die bijv. een functieverandering van bedrijvigheid naar wonen met zich meebrengt.

In sommige gevallen kiezen wij daarom voor een **actief grondbeleid**. De gemeente is actief wanneer zij zelf gronden in bezit heeft (zoals bijv. in Lansingh-Zuid en de IJsseldijkzone) of gronden verwerft (zoals bijv. in de Stormpolder en de werf Van Duijvendijk). Duidelijk mag zijn dat de gemeente dan wel zélf het financiële risico loopt. Toch kan het actief verwerven van grond van belang zijn om ongewenste ontwikkelingen te voorkomen of gewenste ontwikkelingen te bespoedigen.

In het duale stelsel is het college bevoegd tot grondaankoop. Wel zullen wij voor iedere aankoop afzonderlijk het benodigde krediet aan de gemeenteraad vragen. Wij informeren de raadscommissie daarbij actief over de argumenten voor de aankoop en de eventuele risico's die de gemeente loopt.



### Kostenverhaal

Met de komst van de Grondexploitatiewet (onderdeel van de nieuwe WRO) zijn gemeenten verplicht hun kosten te verhalen. Dat kan via een exploitatieplan als onderdeel van het nieuwe bestemmingsplan dat de gemeenteraad vaststelt. De voorkeur gaat echter uit naar een zgn. 'anterieure overeenkomst' die op vrijwillige basis tussen de initiatiefnemer ('exploitant') en de gemeente wordt gesloten.

Indien de gemeente een faciliterende rol heeft, maakt de gemeente vrijwel uitsluitend plankosten. Die kosten moeten – via een anterieure overeenkomst – op de exploitant worden verhaald. Als de gemeente een grondpositie heeft, worden alle kosten in principe via de grondverkoop – ook een soort anterieure overeenkomst – verhaald.

Vóór de komst van de Grondexploitatiewet was het in onze gemeente al gebruikelijk om de gemeentelijke kosten te verhalen via een grondverkoop (bijv. in Lansingh-Zuid) of via een zgn. intentie- of realiseringsovereenkomst (bijv. Rondweg-Middenwetering, Lijsterstraat, Ford-garage, Heeck).

In dit verband is het van belang om te beseffen dat de gemeente natuurlijk ook zélf de initiatiefnemer kan zijn voor het ontwikkelen van vastgoed, bijv. van een sportaccommodatie. Initiatieven die de gemeente zelf ontplooit, worden in de begroting benoemd in de programma's Jeugd en Onderwijs (3), Sport en Cultuur (4), Maatschappelijke Ondersteuning (5) en Duurzaam Wonen en Werken (8).

In een dergelijk geval komen de gemeentelijke grondexploitatiekosten (o.a. boekwaarde bestaande vastgoed, plankosten, bouw- en woonrijpmaken) voor rekening van de gemeente zelf. En dat naast (of bovenop) de kosten van (nieuwbouw van) het vastgoed die onderdeel uitmaken van de zgn. 'vastgoedexploitatie' (VEX).

Verder heeft de gemeente een wettelijke zorgplicht voor onderwijshuisvesting. Aanvragen van scholen worden getoetst aan de Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs. Ook investeringen in 'onderwijs-vastgoed' maken géén onderdeel uit van de grondexploitatie.

Het dagelijkse beheer van onderwijshuisvesting (ook wel 'complex-exploitatie' (CEX) genoemd) komt primair voor rekening van een schoolbestuur die daarvoor een rechtstreekse vergoeding van het rijk ontvangt. Voor de goede orde: bij gemeentelijk(e) vastgoed en accommodaties komt de CEX volledig voor rekening van de gemeente.

Ook bij onderwijshuisvesting komen de (gemeentelijke) grondexploitatiekosten volledig voor rekening van de gemeente zelf. Daarvoor is enige jaren geleden een Reserve Onderwijshuisvesting gevormd. Boekwaardes van de te slopen schoolgebouwen kunnen ten laste van deze reserve worden gebracht.

### **Meerjarenprogramma grondexploitaties**

Door ieder jaar in het voorjaar een geactualiseerd MPG aan uw raad aan te bieden, geven wij u inzicht in de financiële positie van de grondexploitaties. Tevens geeft dit document u de mogelijkheid om te sturen in de projectenportefeuille. Naar aanleiding van het eerste MPG zijn voorzieningen gevormd en boekwaarden afgeboekt. Het tweede MPG toont aan dat daardoor een beter beeld en een stabiele situatie is ontstaan. Omdat het MPG gelijktijdig met de begroting aan uw raad wordt aangeboden treft u hier geen nadere toelichting op de projecten aan. In het MPG wordt kort per project aangegeven wat de belangrijkste ontwikkelingen zijn en is tevens opgenomen welke verschillen ten opzichte van het eerste MPG zijn ontstaan.

### **Risico's**

In Krimpen aan den IJssel zijn wij gewend een behoudend waarderingsbeleid te voeren ten aanzien van de grondexploitaties. Dit betekent dat we voorzichtig omgaan met het inschatten van mogelijke inkomsten en aan de lastenkant zoveel mogelijk kosten meenemen. Deze werkwijze beperkt de omvang van de risico's die wij op de grondexploitaties lopen. Ondanks dit voorzichtigheidsprincipe

gaan grondexploitaties altijd vergezeld van risico's. In het MPG zijn per project de risico's systematisch geïnventariseerd. Voorbeelden van risico's kunnen prijsontwikkeling, bodemgesteldheid, planvertragingen en afzetrisico's zijn. Per benoemd risico is de omvang en de kans bepaald. Risico's waarvan de kans groter is dan 50% worden integraal vertaald in de grondexploitatie. De overige risico's zijn gewogen waarna een netto af te dekken risico van circa € 2,5 miljoen resulteert. In de paragraaf Weerstandsvermogen is dit risico opgenomen.

## **Budgetten 2013**

Ten behoeve van de voorbereiding, planvorming en onderzoek van de diverse ontwikkelingen zijn in 2013 budgetten nodig. Via het MPG is aangegeven hoe de systematiek van groene, gele en rode projecten werkt. De gele en rode projecten worden via het MPG of tussentijdse vaststelling van grondexploitaties geautoriseerd. Voor groene projecten is jaarlijks een budget beschikbaar. In het MPG is hiervoor een bedrag voorgesteld van € 200.000. De kosten bestaan voor een groot deel uit ambtelijke uren, adviezen van derden en onderzoekskosten. Hierbij moet bijvoorbeeld worden gedacht aan stedenbouwkundige adviezen, verkeerskundige adviezen, bodemonderzoeken, juridische adviezen enzovoort.

Naast de kosten die voor specifieke projecten worden gemaakt, is ook ieder jaar sprake van kosten die geen direct verband hebben met een individueel project. Voor dergelijke kosten vragen wij u een jaarlijks budget ad € 100.000 beschikbaar te stellen.

Middels de budgetautorisatie van deze begroting worden de genoemde budgetten via programma 8 beschikbaar gesteld. De dekking vindt plaats vanuit de algemene reserve bouwgrondexploitatie via de resultaatbestemming. In programma 8 zijn de geplande lasten en baten van de grondexploitaties kostenneutraal verwerkt.

## **Economische crisis**

De economische crisis is onverminderd van invloed op de grondexploitatie. De woningmarkt en de bouwsector laten nog slechts weinig tekenen van herstel zien. In ieder geval is nog geen sprake van een aantrekkende markt. Evenals vorig jaar constateren wij in deze begroting dat het onderwerp grondexploitaties veel gemeenten bezig houdt en vaak tot financiële problemen leidt. Voor de gemeenten draait het niet alleen om woningbouw, maar ook om het mogelijk maken van maatschappelijke voorzieningen, infrastructuur, economie en openbare ruimte. Door de problemen in de bouwsector valt een belangrijke bron van inkomsten weg, die nodig is om allerlei voorzieningen te kunnen realiseren. Gemeenten zijn bereid ver te gaan om projecten toch mogelijk te maken, bijvoorbeeld door wijziging van het programma, aanpassing van grondprijzen, erfpachtconstructies, uitgestelde betalingen, afnamegaranties enzovoort om de bouw vooral door te laten gaan.

In Krimpen blijven de financiële effecten van de bouwcrisis voor de begroting zeer beperkt. Dit komt doordat de financiële huishouding van de algemene dienst in Krimpen gescheiden is van de bouwgrondexploitatie. Winst en verlies op de bouwgrondexploitatie hebben geen directe financiële consequenties voor de begroting. Er vinden dus geen bijdragen uit de bouwgrondexploitatie aan de begroting plaats en er is ook geen rekening gehouden met de inzet van nog te realiseren grote winsten voor toekomstige projecten. Wel wordt over de geactiveerde saldi van de grondexploitaties rente berekend, die mee wordt genomen in het renteresultaat van de begroting. De wijziging van de rekenrente die in het MPG wordt voorgesteld leidt tot een nadeel dat in deze begroting is verwerkt.

## **Tenslotte**

Het terrein van de bouwgrondexploitatie en de ruimtelijke ordening is voortdurend in beweging. Zoals in de inleiding al is omschreven zijn grondexploitaties geen doel op zich zelf. In samenhang met diverse beleidsterreinen is grondexploitatie een middel om beleidsdoelen te kunnen realiseren. Omdat de financiële implicaties verhoudingsgewijs groot zijn en omdat geen sprake is van structurele inkomsten en uitgaven blijven de grondexploitaties specifieke aandacht vragen.

Met de beschikbare middelen moet voorzichtig en verstandig worden omgegaan, waarbij voortdurend wordt gezocht naar de balans tussen gewenste ontwikkelingen enerzijds en financiële mogelijkheden en risico's anderzijds. In veel gevallen geldt dat de kosten voor de baat gaan en dat leidt tot extra risico's. Het vernieuwde en verbeterde integrale inzicht in de projecten vormt de basis voor afgewogen beslissingen en verantwoorde investeringen.

## § H Nieuw beleid en Intensiveringen

De paragraaf Nieuw Beleid en Intensiveringen (NB&I) bevat de beleidsprioriteiten die wij de komende jaren willen uitvoeren. Bij het opstellen van dit 'verlanglijstje' baseren wij ons voor een belangrijk deel op het collegeprogramma. Daarnaast kan het zijn dat de actualiteit van ons vraagt dat beleid wordt herzien of geïntensiveerd. Via deze begroting vragen wij uw raad om in te stemmen met deze beleidsvoornemens.

Bij de behandeling van de kadernota in uw vergadering van 5 juli 2012 is Nieuw Beleid en Intensiveringen voor een eerste maal aan de orde geweest. U hebt toen ingestemd met de prioritering op grond van ons collegeprogramma. Ten opzichte van de voorstellen in de kadernota hebben nog enkele wijzigingen plaatsgevonden. Alle onderwerpen zijn financieel vertaald op de betreffende programma's en opgenomen in de teksten met betrekking tot 'Wat willen we bereiken' en 'Wat gaan we daar voor doen'.

De paragrafen zijn bedoeld als dwarsdoorsnede van de begroting. Zo geeft deze paragraaf u een inzicht in alle nieuwe onderwerpen die in deze begroting verwerkt zijn. Deze paragraaf geeft een totaaloverzicht van de financiële implicaties, inclusief de dekking, gevolgd door een korte toelichting per onderwerp.

PRG	NB&I 2013	2013	2014	2015	2016
<i>bedragen x 1.000</i>					
1.1	Doorontwikkeling dienstverleningsconcept	35	35		
2.1	Toezicht op naleving Drank- en Horecawet	18	18	18	18
6.1	Werkplein IJsselgemeente	50	50	50	50
Totaal NB&I		103	103	68	68
<i>dekking uit reserve vorming &amp; opleiding</i>		- 35	- 35		
<b>Totaal tlv exploitatie</b>		<b>68</b>	<b>68</b>	<b>68</b>	<b>68</b>

### Toelichting

#### Programma 1 Bestuur en Dienstverlening

##### 1-1 Doorontwikkeling dienstverleningsconcept (*intensivering*)

Krimpen aan den IJssel onderschrijft de visie van het landelijke dienstverleningsconcept 'De gemeente heeft Antwoord'. De gemeente streeft naar een Klant Contact Centrum dat de herkenbare ingang is voor de burgers voor alle vragen over de overheid. Om dit te realiseren zijn een visie en een realisatieplan ontwikkeld. Het realisatieplan zal de komende 2,5 jaar uitgevoerd gaan worden. Veel van de te maken kosten liggen in de opleidings sfeer, vandaar dat kosten worden gedekt uit de Reserve Vorming en Opleiding.

#### Programma 2 Veiligheid

##### 2-1 Toezicht op naleving Drank- en Horecawet (*nieuw beleid*)

De Drank- en Horecawet wordt gewijzigd. Een van de wijzigingen bestaat eruit dat de gemeente zelf toezicht moet houden op de naleving van het bepaalde in de Drank- en Horecawet (DHW), wat voorheen door de Voedsel- en Warenautoriteit werd uitgevoerd.

#### Programma 6 Werk en inkomen

##### 6-1 Werkplein (*nieuw beleid*)

De participatie in het werkplein IJsselgemeenten vraagt extra middelen ad € 50.000. Tevens is sprake van intensivering van de arbeidsmarkt- en werkgeversbenadering en terugtrekken van het UWV uit het Werkplein, en vergt nog eens € 50.000. De helft van het benodigde bedrag van totaal € 100.000 kan worden gevonden binnen het participatiebudget. De overige (structurele) lasten ad € 50.000 komen met ingang van 2013 ten laste van de begroting.

## § I Subsidies

### Inleiding

In deze programmabegroting is voor het eerst een paragraaf over de subsidies opgenomen. Bij de herijking van het subsidiebeleid, definitieve besluitvorming 22 september 2011, heeft de gemeenteraad aangedrongen op een betere informatievoorziening omtrent de subsidies. De gemeente Krimpen aan den IJssel past de Algemene Subsidieverordening 2012 toe op de subsidies 2013 en verder. Daarom is in de programmabegroting 2013 deze paragraaf opgenomen.

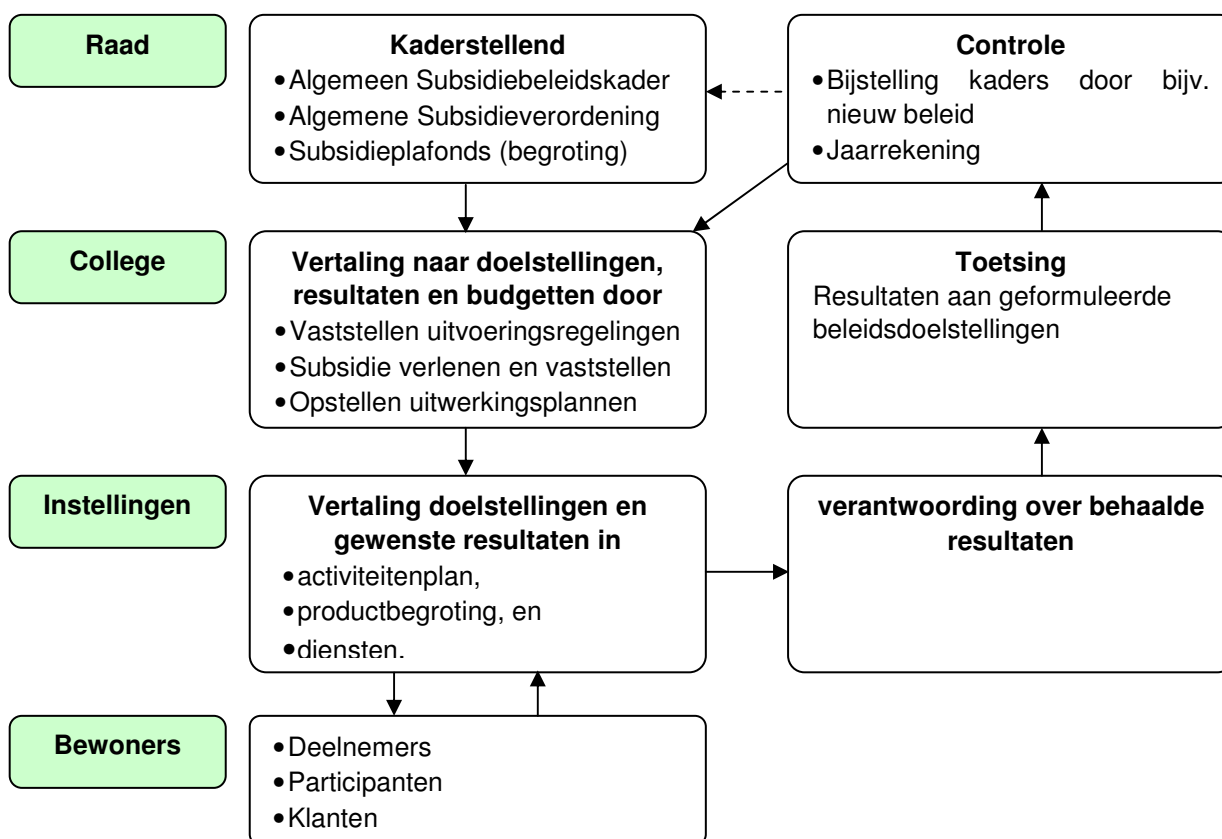
#### Kaderstellende beleidsnota's

- Algemene subsidieverordening 2012
- Algemeen subsidiebeleidskader 2012

Subsidieverlening vindt zijn wettelijke basis in de Algemene wet bestuursrecht (Awb). Hierin zijn algemene regels opgenomen over subsidiëring die ook voor de gemeentelijke overheid gelden. De hoofdregel van de subsidietitel in de Awb is dat subsidies gebaseerd moeten zijn op een wettelijk voorschrift. Voor gemeenten is dat wettelijk voorschrift een gemeentelijke verordening als aanvulling op en verbijzondering van de Awb.

### Subsidieproces

Het subsidieproces is hieronder schematisch uitgewerkt:



### Rol Raad

In het algemene beleidskader en de ASV 2012 zijn de vertaling van de kaderstellende rol van de Raad uitgewerkt. Het algemene beleidskader gaat in op de inhoudelijke afwegingen van het subsidiebeleid van de Raad. In de ASV 2012 heeft de Raad de procedures van subsidieverlening en –vaststelling uiteengezet.

Met de behandeling van de programmabegroting stelt de Raad de subsidieplafonds vast. Binnen deze vastgestelde plafonds zal het College de uitvoering ter hand moeten nemen. Voor de Raad is er de mogelijkheid om door middel van bijvoorbeeld nieuw beleid de (financiële) kaders bij te stellen. Tijdens de behandeling van de jaarrekening heeft de Raad de controlerende rol.

### **Waarom subsidiëring**

De gemeente betaalt op grond van het algemeen belang een deel van de kosten die een subsidieontvanger heeft gemaakt. Het gaat hierbij om activiteiten die de overheid wenselijk of nuttig vindt. Het subsidiegeld komt uit de openbare middelen. Met subsidies wordt beoogd het gemeentelijk beleid in de praktijk vorm te geven, of bij te sturen.

### **Rubricering subsidies**

Hoewel er momenteel vele namen voor verstrekte subsidies bestaan, onderscheiden deze zich in juridische zin slechts door het feit of het een jaarlijkse dan wel een incidentele subsidie betreft.

Daarom wordt een tweedeling in type subsidies aangebracht en tevens een beperking van het aantal subsidienamen, ze komen overeen met de typen en benaming uit de ASV:

#### Jaarlijkse subsidies

De jaarlijkse subsidie heeft betrekking op voortdurende activiteiten van een instelling, organisatie of vereniging en wordt bij voorkeur voor meerdere jaren verstrekt. Hieronder vallen:

##### 1. Budgetsubsidies

Overeenkomst tussen gemeente en organisatie, of groep van organisaties, waarbij een integraal samenwerkingsverband is ontstaan. Gericht op uitvoering van gemeentelijk beleid, uitgewerkt in te behalen doelstellingen en prestaties, waarbij de subsidieontvanger de uitvoering ter hand neemt.

##### 2. Erkenningssubsidies

Bedoeld om erkenning voor of belang van bepaalde structurele activiteiten aan te geven.

#### Eenmalige subsidie

Eenmalige subsidies zijn subsidies die voor een eenmalige activiteit, of een activiteit, waarvoor het College slechts voor een van te voren maximaal bepaalde tijd subsidie wil verlenen. Hieronder vallen:

##### 1. Projectsubsidies

Een projectsubsidie is tijdelijk en doelgericht. De subsidie is gericht op een prestatie, activiteit, evenement, product of resultaat, die aansluit op gemeentelijk beleid, die in tijd beperkt is en die inhoudelijk een afgerond resultaat oplevert.

##### 2. Investeringsubsidies

Investeringsubsidies kunnen alleen worden aangevraagd door instellingen die geen budgetsubsidie ontvangen. Voor investeringsubsidies gelden geen afzonderlijke Subsidiebeleidsregels. De Algemene Subsidieverordening Krimpen aan den IJssel is van toepassing. Wel zal een onderbouwd investeringsplan ingediend moeten worden bij de aanvraag. De subsidiebedragen worden opgenomen in de gemeentebegroting. Voor de op termijn benodigde vervanging van de gevraagde investering dient de organisatie zelf middelen te reserveren.

Zoals aangegeven is niet de naam van de subsidie van belang, maar het feit of er een structurele (jaarlijkse) subsidierelatie met de ontvanger bestaat of dat het een incidentele subsidie betreft. Hierdoor bestaat de mogelijkheid om in de Subsidiebeleidsregels andere dan bovengenoemde subsidienamen te gebruiken, mits duidelijk is welk type subsidie het betreft.

In 2013 ev. vindt een herijking van het bibliotheekwerk plaats (subsidieplafond 4.1), gekoppeld aan een verlaging van het subsidie aan Bibliotheek aan den IJssel. De component verlaging subsidie huisvestingslasten is voor de begroting budgettair neutraal omdat als gevolg van deze korting de verhuurinkomsten dalen.

	2013	2014	2015	2016
Beëindiging reservering inventaris	30.000	30.000	30.000	30.000
Verlaging subsidie activiteitenbudget		20.000	20.000	20.000
Verlaging subsidie huisvestingslasten		50.000	50.000	50.000
<b>Totaal</b>	<b>30.000</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>

## Subsidieplafonds

bedragen x 1.000			Subsidie- plafond 2013	Budget subsidie	Uitsplitsing subsidieplafond		
Subsidiebeleidsregel	Budgetinstelling(en)				Erkenning subsidie	Project subsidie	Huur vergoeding
2.1	Verkeersbrigadiers		5			5	
3.1	Jeugd- en jongerenwerk	Stichting JJMH	390	390			
3.2	Centrum voor jeugd en gezin	CJG Rijnmond, Kwadraad, FlexusJeugd- plein, Vluchtheuvel, Lucertis	1.354	1.223			131
3.3	Peuterspeelzaalwerk	St. Reformatorische PSZ, St. Christelijke PSZ De Madelief, Via Futura	335	335			
3.4	Georganiseerd Jeugd- en jongerenwerk		18		8		10
3.5	Brede School		76			76	
4.1	Bibliotheekwerk	Bibliotheek aan den IJssel	824	427	2		395
4.2	Kunst en musea	Streekmuseum Crimpenerhof	137	125	4	8	
4.3	Muziek		18		13	5	
4.4	Media		18		18		
4.5	Sport		25		15	10	
4.6	Wielerronde / Publieksevenementen		23		8	15	
4.7	Combinatiefunctionaris		192			192	
5.1 (& 5.4)	(In)formele zorg, ouderenadvisering, steunpunt mantelzorg en ondersteuning vrijwilligers & Informele zorg door vrijwilligersorganisaties	Stichting Meldpunt C/K	377	377			
5.2	Algemeen maatschappelijk werk	Kwadraad	280	274	6		
5.3	Collectieve voorzieningen ex AWBZ	Stichting Meldpunt C/K	69	69			
5.5	Gemeentelijke antidiscrimatievoorziening	RADAR	10	10			
5.6	Minderheden		12		4	8	
5.7	Seniorenbeleid		13		11		2
5.8	Sociaal-cultureel werk		25		21	4	
5.9	Woonservice		5			5	
5.10	Deskundigheidsbevordering en werving van vrijwilligers		12			12	
5.11	Fonds bewonersinitiatieven		10			10	
5.12	Gezondheidsbeleid		35		3	33	
5.13	Collectieve preventie geestelijke gezondheidszorg		21			21	
<b>Totaal</b>			<b>4.282</b>	<b>3.229</b>	<b>112</b>	<b>403</b>	<b>538</b>



