

NAJAARSNOTA

2012

**Krimpen aan den IJssel
november 2012**

INHOUDSOPGAVE

bladzijde

Hoofdstuk 1 – Inleiding	3
Hoofdstuk 2 – Algemeen beeld	4
Hoofdstuk 3 – Budgetoverheveling.....	6
Hoofdstuk 4 – Budgetaanpassingen.....	9
Hoofdstuk 5 – Stand van zaken ombuigingsvoorstellen	15
Hoofdstuk 6 – Rapportage reserves en voorzieningen	16

Hoofdstuk 1 – Inleiding

In november 2011 heeft uw raad de meerjarenbegroting 2012-2015 van Krimpen aan den IJssel vastgesteld. Gedeputeerde Staten hebben de begroting 2012 voor kennisgeving aangenomen, waarmee ook het jaar 2012 weer onder repressief toezicht van de provincie is komen te staan. Deze situatie kan alleen blijven bestaan als er sprake is van een gezonde financiële situatie en duurzaam financieel beleid op langere termijn. Hiervoor maken we onder andere gebruik van tussentijdse rapportages, waarvan deze najaarsnota de tweede is in 2012. Deze rapportage heeft betrekking op de eerste 39 weken van het jaar en geeft u informatie over de voortgang van in de begroting 2012 opgenomen onderwerpen, als daar aanleiding voor is.

Indeling van de najaarsnota

In deze najaarsnota vindt u in hoofdstuk 2 het algemene beeld, waarin met name de financiële gevolgen van de najaarsnota worden toegelicht. Hoofdstuk 3 heeft betrekking op de budgetoverheveling van 2012 naar 2013. In hoofdstuk 4 staan de budgetaanpassingen per programma, met een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen. In hoofdstuk 5 wordt een overzicht gegeven van de stand van zaken omtrent de ombuigingen. Tenslotte treft u in hoofdstuk 6 overzichten van de reserves en voorzieningen aan.

Vervolg

Zoals al is aangegeven, is het karakter van de najaarsnota vooral het op orde brengen van de budgetten, op basis van de vermoedelijke uitkomsten over 2012.

Op beleidsmatig en financieel gebied wordt verantwoording afgelegd in de jaarstukken.

HOOFDSTUK 2 – Algemeen beeld

In dit hoofdstuk wordt een beeld gegeven van de financiële situatie waarin de gemeente Krimpen aan den IJssel zich na het opmaken van deze nota bevindt. Het uitgangspunt daarbij is ongewijzigd beleid.

Verloop begroting 2012

Voor onvoorziene lasten is in het begrotingsjaar 2012 gerekend met 29.201 inwoners, hetgeen betekent, dat een bedrag van € 292.010 is geraamd. Daar is tevens het begrotingssaldo 2012 van € 45.827 aan toegevoegd, zodat na de besluitvorming in november 2011 een totaalbedrag van € 337.837 beschikbaar was. Door de besluiten in de raadsvergaderingen tot en met 8 november 2012 is dit bedrag toegenomen tot € 667.651.

Uitkomsten najaarsnota 2012

Het financiële saldo van de najaarsnota 2012 bedraagt ± € 530.000 negatief. In de onderstaande tabel komt tot uitdrukking hoe het saldo van de begroting 2012 zich tot aan de najaarsnota heeft ontwikkeld en hoe dit er na de najaarsnota uitziet.

Daarnaast wordt in deze tabel tevens aangegeven hoe het verloop van de saldi in de nieuwe meerjarenbegroting 2013-2016 zal zijn naar aanleiding van deze najaarsnota.

-/- = voordelig

	Begroting 2012	Mjb 2013	Mjb 2014	Mjb 2015	Mjb 2016
Saldo primitieve begroting (incl onvoorzien)	-337.837	-113.874	25.154	-150.018	-48.325
Begrotingswijzigingen t/m nov.raad	-329.814				
Saldo begroting voor NJN	-667.651	-113.874	25.154	-150.018	-48.325
Wijzigingen Najaarsnota 2012	530.443	-156.564	-113.042	-121.510	-125.824
Saldo begroting 2012 & MJB 2013-2016	-137.208	-270.438	-87.888	-271.528	-174.149

Algemeen financieel beeld

In de voorjaarsnota werd een positief saldo van ± € 305.000 verwacht. In de loop van het jaar en via deze najaarsnota is dat saldo nadelig beïnvloed. Het saldo van de begroting laat nu een positief beeld zien van ± € 137.000. Net als voorgaande jaren mag de conclusie getrokken worden, dat dit het mogelijke rekeningssaldo van 2012 zou kunnen zijn.

Weerstandsvermogen

Bij de behandeling van de recent vastgestelde meerjarenbegroting 2013 - 2016 is aandacht besteed aan het weerstandsvermogen van de gemeente. Vanwege het beleidsarme karakter van deze najaarsnota wordt dat hier nu achterwege gelaten. Uiteraard is de ambtelijke organisatie zich bewust van de ontwikkelingen op dat terrein.

Tevens wordt verwezen naar het hoofdstuk over de reserves en voorzieningen en naar de nota risicomanagement die in dezelfde raadsvergadering aan de orde komt als deze najaarsnota.

Stand van zaken Nieuw beleid en intensiveringen 2012

PRG	Omschrijving	Bedrag 2012	Stand van zaken
1	Maatregelen ARBO en gebruiksbesluit	175.000	In 2012 ca. 20.000 voorbereidingskosten gemaakt. Uitvoering in 2013. Overheveling restant bedrag naar 2013.
1	Doorontwikkeling dienstverleningconcept	21.000	Ingezet in 2012.
2	Actualisatie verkeers(veiligheids)beleid	51.705	Wordt grotendeels aangewend in 2012 voor bevordering verkeersveiligheid. Restant wordt via najaarsnota afgeraamd.
2	Digitaliseren bouwvergunningen	90.000	Door ziekte en andere vertragingen is minder uitgevoerd. 55.000 wordt overgeheveld naar 2013.
3	Jeugdbeleid	20.308	Wordt niet ingezet in 2012. Activiteiten uit reguliere budgetten betaald. Aframing via najaarsnota.
4	Evenementenbeleid	15.000	Ingezet in 2012.
5	Woonservice	13.000	Wordt niet ingezet in 2012. Afronding project in 2013. Overheveling naar 2013.
5	WMO-beleid	19.405	Ingezet in 2012.
5	Vangnet AWBZ	45.000	Ingezet in 2012.
6	Schuldhelpverlening	52.300	Ingezet in 2012.
6	Schuldhelpverlening	22.613	Wordt geschrapd, er komt ook geen rijksbijdrage. Aframing via najaarsnota.
7	Uitvoering Speelruimtebeleid en Speelruimteplan	50.000	Ingezet in 2012.
8	Duurzaamheid visie & milieu beleidsplan	200.900	Bedrag samengesteld uit diverse NB voor duurzaamheid en milieu. Ook is een bedrag uit 2011 overgeheveld naar 2012. Bij de Kadernota 2012 is het bedrag met ca. 50.000 verlaagd. Het resterende bedrag is niet ingezet in 2012 en wordt overgeheveld naar 2013.
8	Bereikbaarheidsmakelaar en diverse haalbaarheidsonderzoeken	155.000	Dit nieuw beleid wordt niet meer aangewend. Bij de kadernota is besloten dat de bereikbaarheidsmakelaar niet meer ingezet wordt, daarnaast worden diverse haalbaarheidsonderzoeken meegenomen in het project 'Beter Benutten'.
8	Extra impuls economisch beleid	10.000	Wordt afgeraamd via najaarsnota. Dit bedrag zal niet worden besteed, omdat er voldoende regulier budget beschikbaar is voor economische zaken in 2012

HOOFDSTUK 3 – Budgetoverheveling

Inleiding

Een aandachtspunt met betrekking tot de rechtmatigheid is de mogelijkheid budget over te hevelen bij onderbesteding. In de praktijk komt het regelmatig voor, dat aan het eind van het jaar budget over is. De oorzaak daarvan kan zijn, dat efficiënter met de middelen is omgegaan, maar het is ook denkbaar, dat (een deel van) de voorgenomen activiteiten niet is uitgevoerd.

In het eerste geval zal het zo zijn, dat het resterende budget aan het saldo van de rekening wordt toegevoegd. In het tweede geval zijn de inspanningen erop gericht, dat de activiteit(en) in het volgende jaar uitgevoerd gaan worden. In dat geval zal het budget voor het nieuwe jaar verhoogd moeten worden, omdat daar dan nog geen rekening mee is gehouden. Daarom is de afspraak gemaakt, dat wanneer ten tijde van het opmaken van de najaarsnota bekend is welke activiteit(en) volgend jaar uitgevoerd gaan worden, de budgetten in het lopende jaar verlaagd zullen worden en eenmalig in de nieuwe begroting opgehoogd zullen worden.

Via deze najaarsnota worden diverse budgetten overgeheveld van 2012 naar 2013. Sinds vorig jaar zijn er extra voorwaarden gesteld bij overheveling. Er moet worden aangegeven waarom er budget over is in 2012 en waarvoor dit in 2013 gebruikt gaat worden. In dit gedeelte van de najaarsnota vindt u een overzicht van de budgetten die worden overgeheveld en vervolgens per onderwerp een korte toelichting.

Financieel overzicht

Omschrijving	Overheveling
Digitaliseren bouwvergunningen	55.000
Informatiebeveiliging plan	15.000
Facilitair en bouwkundig beleid	155.000
Beheer kinderboerderij	16.200
Vrijwilligersbeleid	41.000
Realisatie CJG	30.000
Budgetten milieubeleid en subsidies	117.500
Gelden Sloksubsidie	16.000
Monumentenbeleid	14.600
Volksgesondheid	20.000
Woonservice	13.000
Totaal	493.300

Digitaliseren bouwvergunningen

Ten laste van deze post wordt de inhuur betaald voor het project digitaliseren bouwvergunningen (verwachte einddatum eind 2013) waarmee alle bouwvergunningen in het archief van 1919 tot en met heden worden gedigitaliseerd. Door ziekte en andere vertragingen is flink minder werk verzet dan voorzien. De bouwvergunningen zijn nu tot 1980 gedigitaliseerd. Het was de bedoeling om dit jaar de bouwvergunningen tot 1986 te digitaliseren. De bouwvergunningen dienen in ieder geval tot en met 1986 te worden gedigitaliseerd, omdat daarna op een andere manier is gearchiveerd. Dit is een logisch markerpunt in het project. In totaliteit dienen binnen de scope van dit project ook nog alle achterliggende jaren tot en met heden te worden gedigitaliseerd.

Andere activiteiten hebben geen relatie met dit project en worden niet beïnvloed door de uitvoering in 2013.

Informatiebeveiliging plan

Het project voor het maken van een nieuw en actueel plan voor de informatiebeveiliging is met vertraging gestart en wordt in 2013 afgerond. Het huidige plan stamt uit 1994 en is dringend aan vernieuwing toe. Zeker in deze tijd met dagelijks nieuwe digitale bedreigingen van binnen en buiten de organisatie. Het project voor het maken van het plan start in november 2012 en heeft een doorlooptijd van ca. zes maanden.

Andere activiteiten hebben geen relatie met dit project en worden daarmee dan ook niet beïnvloed door de uitvoering.

Facilitair en bouwkundig beleid

Als onderdeel van het nieuw beleid 2012 was een activiteit opgenomen om alle gemeentelijke vastgoedobjecten veilig en voldoende aan de eisen van onder andere het gebruiksbesluit beschikbaar te stellen. Uit een risicoanalyse is vast komen te staan, dat een aantal noodzakelijke maatregelen genomen moeten worden. De activiteit is nog niet geheel uitgevoerd, omdat de voorbereiding meer tijd in beslag nam dan voorzien. De maatregelen zijn nog steeds noodzakelijk en vinden in 2013 plaats. Inmiddels is opdracht gegeven om dit uit te voeren.

Andere activiteiten die gepland staan voor 2013 komen niet in gevaar, omdat deze geen invloed hebben op de over te hevelen activiteit.

Beheer kinderboerderij

De kinderboerderij heeft een donatie gekregen van de (opgeheven) stichting kabeltelevisie. Hiervoor zijn de nodige werkzaamheden aan de kinderboerderij c.a. gedaan, maar een deel ervan wordt pas in 2013 uitgevoerd (o.a. konijnenhokken).

De geplande activiteiten voor dat jaar komen door deze overheveling niet in gevaar.

Vrijwilligersbeleid

Dit betreft vrijwilligerswerk door uitkeringsgerechtigden uit het WMO beleidsplan 2012-2015 (prestatieveld 4: ondersteunen van mantelzorg en vrijwilligers). De activiteit is in 2012 stil blijven liggen. De uitvoering is noodzakelijk in 2013, omdat op dit moment een project loopt voor jongeren met een bijstandsuitkering, gericht op vergroting van motivatie en het zetten van stappen op de participatieladder. Dit project heeft een vervolg nodig om te renderen, want het opdoen van werkervaring is voor veel jongeren de eerste stap op weg naar uitstroom.

Met de overheveling van dit budget lopen de andere activiteiten op dit terrein in 2013 geen gevaar.

Realisatie CJG

Het over te hevelen budget betreft het registratiesysteem t.b.v. de uitvoeringsregie jeugd. Dit heeft te maken met de verdere (door)ontwikkeling van de regiefunctie en de benodigde instrumenten hiervoor. De verwachting was de gelden in te zetten voor de Zorgcoördinatie CJG, eventueel uitgebreid met LZN/LTHG. Gelet op de diverse ontwikkelingen is het belangrijk om te kijken of het systeem uiteindelijk ook voldoende proof is voor het gehele sociale domein. Dit vraagt ook nog een verkenning binnen de andere disciplines. De uitvoering is noodzakelijk om de regiefunctie met het juiste instrument in handen vorm te kunnen geven. In 2012 zijn voorbereidingen getroffen, maar de voorbereiding vraagt meer tijd en de verwachting is dat we het niet meer gaan halen om het een en ander in 2012 uit te rollen.

Met deze overheveling komen de andere in 2013 geplande activiteiten niet in gevaar.

Budgetten milieubeleid en subsidies

Dit jaar is een planning gemaakt welk budget nodig is voor een aantal activiteiten die nog uitgevoerd moeten worden. Deze activiteiten kunnen pas in 2013 en 2014 plaatsvinden om diverse redenen. Voor een zo efficiënt mogelijke nieuwe uitvoeringsagenda van de duurzaamheidsvisie is er eerst duidelijkheid nodig over welke projecten in een vervolg van de regionale klimaatagenda opgepakt gaan worden en wat de plannen zijn van het nieuwe kabinet. Andere redenen zijn dat projecten waarvoor het betreffende geld nodig was vertraging hebben opgelopen vanwege de economische crisis.

Door de overheveling van het genoemde budget komen geplande activiteiten van 2013 en 2014 naar verwachting niet in gevaar.

Gelden Sloksubsidie

Dit geld is een subsidie van het Rijk (Sloksubsidie). De activiteiten die in de Slokaanvraag zijn opgenomen staan ook in de duurzaamheidsvisie. Deze subsidie moet aangewend worden voor deze duurzaamheidsactiviteiten. Er zou in 2012 meer capaciteit vrij komen om met het gereserveerde budget de geplande activiteiten uit te voeren. Dit is echter niet het geval geweest. Een deel van de activiteiten waar dit geld voor bestemd is zullen een plek krijgen in de nieuwe uitvoeringsagenda die in 2013 wordt opgesteld.

Monumentenbeleid

Bij de kaderstelling 2013 heeft de raad besloten deze, door het college voorgestelde, bezuiniging terug te draaien. Het reeds uit 2011 overgehevelde budget ad € 14.600 moest dus gehandhaafd blijven. De tijd tussen de besluitvorming van de Kadernota en het eind van het jaar blijkt te kort om uitvoering te geven aan dit monumentenbeleid. Derhalve wordt het bedrag doorgeschoven naar 2013.

Het overgehevelde budget zal in 2013 worden benut om een selectie van beeldbepalende objecten (vastgesteld door de gemeenteraad in de "Inventarisatie beeldbepalende objecten Krimpen aan den IJssel") wettelijk te gaan beschermen door middel van aanwijzing tot officieel gemeentelijk monument.

Volksgezondheid

Eind 2011 is de nota lokaal gezondheidsbeleid "Samenwerken voor gezondheid 2012-2015" vastgesteld. Door personele wisseling heeft de uitvoering voor wat betreft enkele voor 2012 geplande acties enige vertraging opgelopen. Thans wordt met externe partners, zoals de Zorggroep Krimpen en het Centrum voor Jeugd & Gezin, overleg gevoerd over samenwerking op het gebied van volksgezondheid. De verwachting is dat dit overleg in het laatste kwartaal van 2012 zal resulteren in concrete acties c.q. projecten, uit te voeren in 2013. Dit was oorspronkelijk voorzien voor 2012.

Echter, het in 2013 beschikbare budget voor volksgezondheid staat niet toe dat acties c.q. projecten uit 2012 daaruit gefinancierd worden. Daarom wordt gevraagd om een deel van het resterende budget over 2012 door te schuiven naar 2013.

Hiermee komen de andere voorziene activiteiten in 2013 niet in gevaar.

Woonservice

Voor 2012 is een bedrag van € 13.000 voor nieuw beleid op het gebied van woonservice beschikbaar. Door personele wisselingen binnen de afdeling Samenleving heeft de uitvoering van enkele onderdelen uit het programma 2011-2012, waarvoor dit budget was bestemd, enige vertraging opgelopen.

Door toevoeging van de middelen uit 2012 aan het budget van 2013 kunnen de projecten die voor 2012 stonden gepland, alsnog in 2013 uitgevoerd worden. De andere geplande activiteiten lopen hiermee geen gevaar.

HOOFDSTUK 4 – Budgetaanpassingen

Inleiding

In dit hoofdstuk wordt per programma aangegeven welke budgetaanpassingen nodig zijn, waarbij een toelichting wordt opgenomen met de belangrijkste wijzigingen. Tevens wordt aandacht geschonken aan de algemene dekkingsmiddelen en de resultaatbestemming (reservemutaties).

Budgetaanpassingen per programma

In de onderstaande tabel wordt per programma aangegeven welke budgettaire aanpassingen nodig zijn om het bestaande beleid 2012 te kunnen uitvoeren. Hierbij is het verloop van de ramingen vanaf de begroting 2012 tot en met deze najaarsnota inzichtelijk gemaakt.

Programma	Saldo voor VJN	Aanpassingen NJN	Saldo na NJN
1 Bestuur en Dienstverlening	6.072.557	3.436	6.075.993
2 Veiligheid	2.175.207	443.165	2.618.372
3 Jeugd en Onderwijs	5.356.331	-215	5.356.116
4 Sport en Cultuur	4.340.386	-319.671	4.020.715
5 Maatschappelijke Ondersteuning	5.624.027	-90.086	5.533.941
6 Werk en Inkomen	2.930.569	298.912	3.229.481
7 Beheer Buitenruimte	6.418.294	-234.336	6.183.958
8 Duurzaam Wonen en Werken	3.463.081	-3.012.165	450.916
Algemene dekkingsmiddelen	-32.465.502	-34.563	-32.500.065
Onvoorzien	667.651		667.651
Saldo voor resultaatbestemming	4.582.601	-2.945.523	1.637.078
Resultaatbestemming	-4.582.601	3.475.966	-1.106.635
Saldo na bestemming	0	530.443	530.443

-/- = voordelig

De volgende onderwerpen verdienen op grond van de omvang of het onderwerp een nadere toelichting.

Programma 1 Bestuur en Dienstverlening

Omschrijving	Mutatie -/- = voordeel	Onderbouwing
Deze aanpassing is veroorzaakt door de bijstelling van de ambtelijke uren, aframing van inhuurgelden en overheveling van budgetten naar volgend jaar. Tevens wordt het restant van het budget calamiteitenonderhoud raadhuis afgeraamd.	- 47.711	Op begrotingsbasis was bij de meeste afdelingen sprake van hogere bezetting dan in werkelijkheid. Enerzijds door het niet of later vervullen van vacatures en anderzijds door (langdurige) ziekte is de doorbelaste ambtelijke inzet aanzienlijk naar beneden bijgesteld. Dit zorgt op diverse onderdelen in de begroting hoofdzakelijk voor voordelen. Verder wordt een deel van het inhuurbudget afgeraamd, omdat dit jaar vooral is ingehuurd te laste van vrijgekomen vacaturegelden. Tevens wordt nieuw beleid voor de ARBO-maatregelen overgeheveld naar 2013. Een andere oorzaak van deze aanpassing is de afwikkeling van de voorziening calamiteitenonderhoud raadhuis. Het bedrag wordt bij de resultaatbestemming overigens gestort in de reserve 'Toekomst huisvesting'.

Ambtelijke uren ondersteuning college worden naar beneden bijgesteld. De storting in voorziening pensioenen wethouders wordt verhoogt.	- 399.641	Vanaf 2012 worden meer ambtelijke inzet direct naar producten toegeschreven en minder op ondersteuning college. In de ramingen was dat nog niet verwerkt. De bijstelling vindt plaats via deze najaarsnota, zodat geen grote verschillen in de jaarrekening ontstaan. Dit levert een groot voordeel op bij de thema Bestuur. Het voordeel op dit product is per saldo kleiner, omdat op basis van de nieuwe berekening een hogere storting in de voorziening pensioenen wethouders nodig is.
Bijstelling van raming van de rentebaten en –lasten.	443.404	Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de hogere rente voor langlopende -/- kortlopende leningen (35.000); de lagere rente vanuit het (nieuwe) MPG (281.000); de lagere rente die ontvangen wordt van de hypotheke van ambtenaren (130.000).

Programma 2 Veiligheid

<u>Omschrijving</u>	<u>Mutatie -/- = voordeel</u>	<u>Onderbouwing</u>
Een verlaging van de raming van de inkomsten uit bouwleges.	457.037	Van diverse projecten worden de aanvragen voor omgevingsvergunningen niet in 2012 verwacht. De lagere inkomsten worden gecompenseerd via de egalisatiereserve bouwleges.

Programma 3 Jeugd en Onderwijs

<u>Omschrijving</u>	<u>Mutatie -/- = voordeel</u>	<u>Onderbouwing</u>
Verlaging budgetten jeugdbeleid en jeugd en jongerenwerk.	- 51.553	Het budget voor jeugdbeleid wordt verlaagd (incl. uren en nieuw beleid), omdat eerst ingezet is op het jeugd en jongerenwerk. Tevens wordt de subsidie aan het JJMH verlaagd (geen huur gebouw Big Bear per 1 september 2012).

Programma 4 Sport en Cultuur

<u>Omschrijving</u>	<u>Mutatie -/- = voordeel</u>	<u>Onderbouwing</u>
Budgetaanpassingen in het kader van het verbeteringen van de exploitatie van het zwembad en verlaging van de kosten van het sportbeleid.	- 214.019	Het exploitatieresultaat van het zwembad vertoont een groot voordeel: de kapitaallasten worden voor dit jaar afgeraamd, omdat de verbouwing pas vanaf volgend jaar afgeschreven zal worden en de inkomsten worden naar boven bijgesteld. Tevens worden de personele lasten bijgeraamd, wat ruimschoots gedekt wordt uit het exploitatievoordeel. Het sportbeleid is goedkoper in 2012, omdat niet alle combifuncties het hele jaar ingevuld waren.
Aanpassing budgetten cultuurbeleid en cultureel programma, monumentenzorg en bijdrage aan het Streekmuseum. Tevens worden de budgetten van de Muziekschool budgettairneutraal bijgesteld.	- 105.651	Deze aanpassing is voor de helft veroorzaakt door de bijstelling van de ambtelijke uren voor cultuurbeleid. Tevens wordt het budget voor cultureel programma in de Tuyter in 2012 niet besteed. Overheveling van het budget voor monumentenzorg naar 2013 zorgt ook voor een voordeel. Tevens wordt

via deze aanpassing de vergoeding voor verhuiskosten van het depot van het Streekmuseum bijgeraamd. De aanmeldingen voor het nieuwe schooljaar bij de muziekschool zijn sterk teruggelopen. Dit leidt tot veel lagere inkomsten in 2012 en 2013. Voor de jaren erna blijven de huidige ramingen overeind, omdat de toekomstige ontwikkelingen onzeker zijn. Voor 2012 wordt de inkomstenverlaging gecompenseerd door lagere personele lasten.

Programma 5 Maatschappelijke Ondersteuning

Omschrijving	Mutatie -/- = voordeel	Onderbouwing
Diverse aanpassingen op gebied van WMO zorgen voor een budgetmutatie.	- 63.432	De stijging van het aantal personen met HH1 zet zich nog steeds door waardoor de kosten hoger zijn dan begroot. Ten aanzien van de vervoers- woon en rolstoelvoorzieningen wordt er met het oog op de bezuinigingen kritischer gekeken naar nieuwe aanvragen. Dat heeft ertoe geleid dat de kosten op de meeste onderdelen lager zijn dan in de voorgaande jaren. De kosten van indicatiestelling zijn flink lager dan vorige jaren doordat er meer door de gemeente zelf wordt geïndiceerd en doordat de administratiekosten die aan het CAK werden betaald met ingang van 2012 rechtstreeks via het gemeentefonds worden verrekend.

Programma 6 Werk en Inkomen

Omschrijving	Mutatie -/- = voordeel	Onderbouwing
Storting in voorziening herstructurering Promen, bijstelling van de rijksbijdrage voor de WSW en de gemeentelijke bijdrage aan Promen 2012.	325.158	De definitieve rijksbijdrage voor de WSW is naar boven bijgesteld, terwijl op basis van de recente begrotingen van Promen de gemeentelijke bijdrage in 2012 naar beneden wordt bijgesteld. Ook de komende jaren betaald de gemeente een lagere bijdrage aan Promen, hetgeen het resultaat is van de reorganisatie waarvoor Krimpen eenmalig een herstructureringsbijdrage gaat leveren. Hiervoor wordt via deze najaarsnota een voorziening getroffen van ruim € 420.000.
De definitieve bedragen van de Gebundelde Uitkering 2012 zijn bekend en worden in de budgetten verwerkt.	34.391	De gebundelde uitkering voor Krimpen is in 2012 naar boven bijgesteld. Het aantal cliënten met een uitkering blijft, met name door de haperende economie, licht stijgen, terwijl de ontvangsten uit teveel verstrekte uitkeringen achter lopen bij de verwachtingen. Daardoor zal er ook dit jaar een aanvullende uitkering (IAU) kunnen worden aangevraagd. Deze zal naar verwachting ca. € 80.000 bedragen.
Er is per saldo een voordeel op de bijzondere bijstand en de minima-fondsen.	- 60.637	Dit verschil is een optelsom van diverse oorzaken. Er is nauwelijks beroep gedaan op het aanvullingsfonds. Dat geldt ook voor de ouderentoeslag doordat de grens is verlaagd naar 100%. In 2012 worden er geen vreemdelingen meer geplaatst, waardoor er

vrijwel geen leenbijstand meer wordt verstrekt. De individuele bijzondere bijstand en aanvullende ziektekosten vergoeding komen wat hoger uit door de lichte stijging van het aantal cliënten. De ontvangsten uit teveel verstrekte bijzondere bijstand en verstrekte leenbijstand zijn wat hoger dan verwacht.

Programma 7 Beheer Buitenruimte

Omschrijving	Mutatie -/+ = voordeel	Onderbouwing
Bijstelling van de ramingen van wegbeheer en straatverlichting.	- 308.563	De kosten van elektra voor de straatverlichting zijn lager in verband met de aanleg van het eigen net. Daarnaast is de inzet van uren op de onderdelen straatvegen en onderhoud verkeersvoorzieningen aanzienlijk lager dan was ingeschat.
Budgetaanpassingen op rioleringsbeleid en -beheer.	60.461	Bij het opstellen van de begroting was er geen rekening gehouden met het VGRP dat dit jaar is opgesteld, waardoor zowel de interne uren als de kosten voor externe deskundigheid hoger zijn. Daarnaast zijn de kosten voor het reinigen van de kolken dit jaar aanzienlijk hoger.
Deze budgetaanpassingen hebben betrekking op openbaar groen, de kinderboerderij en het beheer van begraafplaatsen.	40.411	Aan de ene kant worden er op de kinderboerderij en het hertenkamp meer uren gemaakt en aan de andere kant zijn de kosten die worden gemaakt voor het groenonderhoud dit jaar aanzienlijk lager.
De ramingen voor het onderhoud van de speelplaatsen en de buitenopvang voorziening voor jongeren zijn bijgesteld.	- 38.246	Bij de kaderstelling is besloten om € 25.000 als bezuiniging in te boeken en niet meer in te zetten, het restant van de wijziging wordt verklaard door bijstelling van de uren.

Programma 8 Duurzaam Wonen en Werken

Omschrijving	Mutatie -/+ = voordeel	Onderbouwing
De duurzaamheidsbudgetten worden bijgesteld.	- 192.620	Als gevolg van het besluit om € 50.000 niet meer in te zetten en als bezuiniging in te boeken en ongeveer € 130.000 over te hevelen is de raming verlaagd.
Aframing van de budgetten op de producten verkeersbeleid en verkeersbesluiten	- 151.207	Dit wordt veroorzaakt doordat bij het opstellen van de kadernota is besloten om niet meer in te zetten op de bereikbaarheidsmakelaar zoals dat via Nieuw beleid was voorzien.
Diverse wijzigingen in de budgetten van de bouwgrondexploitatie zorgen voor het grootste deel van het verschil op het thema Wonen.	- 2.641.971	De ramingen voor de bouwgrondexploitatie zijn gewijzigd als gevolg van de invoering van het MPG. Daarnaast heeft in het bijgestelde MPG de afwikkeling van de jaarrekening en herijking van diverse projecten plaatsgevonden, waardoor vrijval van voorzieningen zorgen voor een positief resultaat.

Algemene Dekkingsmiddelen

Omschrijving	Mutatie -/- = voordeel	Onderbouwing
Bijstelling van de raming van opbrengsten van de OZB.	- 32.784	Als gevolg van de afwijkende waarde per 1 januari wordt de OZB voor gebruikers naar beneden bijgesteld en voor eigenaren naar boven.

Resultaatbestemming

Omschrijving	Mutatie -/- = voordeel	Onderbouwing
Door diverse mutaties in de reserves worden de ramingen aangepast.	3.475.966	Alle ramingen op het gebied van de reserves zijn doorgelopen en daar waar nodig aangepast. Met name op basis van de nieuwe MPG geeft de resultaatbestemming een aanzienlijk nadeel te zien (2.669.000). Daarnaast zijn er nog een aantal mutaties die eveneens een nadelig effect hebben (storting in reserve 'toekomst huisvesting', vervallen bijdrage uit reserve V&O; idem uit vrije reserve i.v.m. duurzaamheid, etc). Een enkele mutatie geeft hier overigens een voordeel te zien (vnl. reserve bouwleges). Uitdrukkelijk wordt vermeld, dat hier genoemde nadelen op de overige producten voordelen geven en andersom.

Het saldo van de aanpassing van de begroting 2012 naar aanleiding van deze najaarsnota wordt onttrokken aan de post onvoorzien, waarna nog een bedrag resteert van ± € 137.000, hetgeen mogelijk ook het saldo van de jaarrekening zou kunnen zijn.

Aanpassingen die doorwerken naar 2013 – 2016

Diverse ramingen worden meerjarig aangepast. Voor de meerjarenbegroting 2013-2016 levert dit voordelen op: voor het jaar 2013 ongeveer € 150.000 en voor de jaren 2014 tot en met 2016 ongeveer € 120.000.

De meerjarige effecten worden voornamelijk veroorzaakt door de structureel lagere kosten voor indicatiestellingen, het structurele voordeel op de bijzondere bijstand en de minimafondsen en de verlaging van de energiekosten voor de straatverlichting.

Investeringsen

Naast de aanpassingen binnen de exploitatie zijn een aantal aanpassingen in de investeringen voorzien. Hieronder toegelicht per onderwerp.

Grondverwerving Rotonde N210

De Provincie heeft een rotonde aangelegd ter hoogte van Tuincentrum Carpe Diem. De gemeente heeft daaraan op twee manieren financieel bijgedragen. In de eerste plaats is meebetaald aan de aanleg van de rotonde voor € 680.000. Dit bedrag is ten laste van de grondexploitatie Lansingh-Zuid gebracht. In 2012 heeft de Provincie gronden aan de gemeente overgedragen die zijn verworven ten behoeve van de aanleg van de rotonde. Hiervoor is een bedrag van € 592.693 betaald. In afwachting van mogelijke herontwikkeling stellen wij voor deze grondpositie te activeren.

Plaatsen hekwerken rondom scholen

Sinds 2007 zijn rondom de scholen hekwerken tegen vandalisme geplaatst. Er is hiervoor destijds een bedrag van € 400.000 beschikbaar gesteld. Inmiddels zijn alle scholen voorzien van hekwerken, zodat het krediet afgewikkeld kan worden met gelijktijdige aframing van het restantbedrag (€ 126.550).

2^o Zoutsilo aan de Stormsweg

In 2011 is een bedrag beschikbaar gesteld om een 2^o zoutsilo neer te zetten aan de Stormsweg. Inmiddels is deze geplaatst en de totale kosten zijn ruim € 9.000 lager dan geraamd. Het krediet kan afgewikkeld worden en de raming met genoemd bedrag verlaagd.

Renovatie schoolgebouw Jacobus Koelmanschool

In 2011 is ten onrechte een bedrag van ruim € 14.000 afgeraad op dit krediet in de veronderstelling, dat alle facturen ontvangen waren. In de loop van 2012 is gebleken, dat het schoolbestuur een laatste termijn nog niet had ingediend. Het genoemde bedrag wordt alsnog weer toegevoegd aan het krediet.

Investeringsen ICT: digitaliseren bouwvergunningen

Van dit krediet kan een bedrag van € 135.000 afgeraad worden, omdat voor het digitaliseren van de bouwvergunningen bedragen in de exploitatie beschikbaar zijn. De kosten voor het digitaliseren worden dan ook niet meer geactiveerd, maar rechtstreeks verantwoord in de exploitatie.

Verstreken geldleningsen Stichting Belbus

De in 2007 en 2010 verstrekte geldleningsen aan de Stichting Belbus van in totaal ± € 54.000 zijn afgelost en kunnen afgeraad worden.

HOOFDSTUK 5 – Stand van zaken ombuigingsvoorstellen

De meerjarenbegroting 2012-2015 vertoont een sluitend beeld dankzij het ombuigingenpakket waarmee uw raad bij het vaststellen van de begroting heeft ingestemd. De taakstelling is reeds in de begroting over de programma's verdeeld. Inmiddels zijn veel inspanningen verricht en waar nodig besluiten genomen om tot invulling van de opgave te komen.

In deze najaarsnota informeren wij u nader over de realisatie van de ombuigingen en vragen wij u enkele besluiten te nemen, die tot budgettaire verwerking leiden. De effecten hebben uitsluitend betrekking op 2012, omdat in de begroting 2013 een opgeschoond dekkingsplan is verwerkt.

Het actuele beeld van 2012 ziet er als volgt uit (bedragen x € 1.000):

Na voorjaarsnota nog te realiseren voorstellen uit 2011 en 2012	94
Gerealiseerd	29
Niet realiseerbaar	65

Gerealiseerd

De ombuigingen voor representatie en abonnementen zijn gerealiseerd en zorgen voor een structurele besparing van € 29.000 per jaar.

Niet realiseerbaar

Een aantal taakstellingen is (nog) niet realiseerbaar of wordt op andere wijze ingevuld. Dit leidt tot negatieve effecten voor het saldo van 2012.

Centraal inkopen

Het centraal begeleiden van inkopen zal wel een positief effect hebben op de contracten die worden afgesloten, maar de resultaten zijn niet direct aanwijsbaar. De voordelen die worden behaald zullen wel zichtbaar worden in de nieuwe budgetten, maar hier zal geen stelpost meer tegenover staan.

Dit betekent een negatief effect op het saldo van 2012 van € 20.000

BTW-onderzoek sportbeleid

Het BTW-onderzoek is nog gaande. Er wordt in 2012 nog geen financieel resultaat behaald.

Dit betekent een negatief effect op het saldo van 2012 van € 20.000

Huurvergoeding volkstuinen

De besprekingen met de volkstuinvereniging zijn nog niet afgerond. Het resultaat is naar verwachting een andere verdeling van taken, waardoor de huur omhoog zal gaan, maar ook de onderhoudslasten voor de gemeente stijgen. Per saldo wordt deze ombuiging niet gerealiseerd, hetgeen een nadelig effect ad € 8.000 in 2012 betekent.

Kinderdagverblijven

De huur en de servicekosten voor de kinderdagverblijven in de komende jaren zijn bekend. In de voorjaarsnota is al aangegeven dat een deel niet haalbaar was, nu blijkt dat de gehele bezuiniging voor 2012 onhaalbaar is. Daarnaast zullen de taakstellingen in 2013 e.v. ook niet gehaald worden.

Verder is de huur van Da Capo per 1 september opgezegd, wat ook een negatief effect op de begroting heeft.

Het negatieve effect op de begroting door deze ontwikkelingen is:

2012: 22.645
2013: 21.336
2014: 20.764
2015: 20.989

HOOFDSTUK 6 – Reserves en voorzieningen

Conform de nota reserves en voorzieningen 2009 wordt jaarlijks aan de raad gerapporteerd over de ontwikkelingen met betrekking tot reserves en voorzieningen. In 2010 gebeurde dit separaat en in 2011 via de najaarsnota. Dit jaar zien wij onvoldoende aanleiding voor een uitvoerige rapportage. Immers, in het voorjaar hebben wij u voorstellen gedaan voor een herschikking van reservemiddelen, via de kadernota. De aanleiding hiervoor was het MeerjarenPerspectief Grondexploitaties. Ter dekking van negatieve saldi en de vorming van voorzieningen werd een fors beroep op de reservepositie gedaan. Bij de kaderstelling volgde een doorlichting van beschikbare reservemiddelen en een gedeeltelijke herschikking. In de begroting 2013 zijn geen nieuwe voorstellen voor wijzigingen in de samenstelling van reserves en voorzieningen gedaan. In deze najaarsnota volstaan wij daarom met een overzicht van de reservepositie en van de voorzieningen.

Reserves

Overzicht reserves	1-1-2012	Mutaties	1-1-2013	Meerjaren mutaties	Prognose 1-1-2017
Algemene reserve					
Algemene Dienst	4.753.853	397.930	5.151.783	-151.200	5.000.583
Bouwgrondexploitatie	338.837	419.739	758.576	1.346.921	2.105.497
Vrije reserve	969.067	6.132	975.199	-768.500	206.699
	6.061.757	823.802	6.885.558	427.221	7.312.779
Bestemmingsreserves					
BTW-compensatiefonds	908.749	-10.000	898.749	0	898.749
Dekking tijdelijke tekorten op structurele lasten	1.119.476	-1.119.476	0	0	0
Vorming en opleiding	258.465	-145.892	112.573	-70.000	42.573
Tijdelijke kosten personeel	451.478	-163.362	288.116	-107.957	180.159
Onderwijshuisvestingsvoorzieningen	2.197.050	-523.645	1.673.405	-800.732	872.673
Afschrijvingen	270.441	-58.605	211.836	-168.543	43.293
Raadhuis	969.236	149.764	1.119.000	0	1.119.000
Bijzondere Doeleinden	0	0	0	0	0
Erfpachtgronden	0	0	0	0	0
Centrum	0	0	0	0	0
Hoofdinfrastructuur	1.000.000	0	1.000.000	150.000	1.150.000
	7.174.895	-1.871.216	5.303.679	-997.232	4.306.447
Egalisatiereserves					
Reiniging	3.667.523	-549.462	3.118.061	-1.194.896	1.923.165
Riolering	304.818	-260.342	44.476	0	44.476
RO-projecten	0	0	0	0	0
Bouwleges	773.255	-170.588	602.667	-602.667	0
	4.745.596	-980.392	3.765.204	-1.797.563	1.967.641
TOTAAL	17.982.247	-2.027.806	15.954.441	-2.367.575	13.586.866

Ten opzichte van het beeld in de recent vastgestelde meerjarenbegroting 2013-2016 is de reservepositie per ultimo 2012 ongeveer met € 1 miljoen verbeterd, hetgeen voor een belangrijk deel veroorzaakt wordt door het hogere saldo van de vrije reserve (voorheen reserve nieuw beleid). Als gevolg van uitstel van voorgenomen nieuw beleid is het saldo van deze reserve zo'n € 700.000 hoger. Daarnaast is de bestemmingsreserve toekomst huisvesting (voorheen raadhuis) zo'n € 200.000 hoger dan voorzien. Dit wordt veroorzaakt door het restant van de voorziening calamiteiten raadhuis toe te voegen aan deze reserve (conform besluit bij de Kadernota 2013).

De reservepositie per ultimo 2016 wijkt overigens op basis van deze najaarsnota nauwelijks af van de stand opgenomen in de MJB 2013-2016.

Voorzieningen

Overzicht voorzieningen	1-1-2012	Mutaties	1-1-2013	Meerjaren mutaties	Prognose 1-1-2017
Voorzieningen met relatie tarieven					
Rioleringen	4.856.406	-303.513	4.552.893	-2.418.936	2.133.957
	4.856.406	-303.513	4.552.893	-2.418.936	2.133.957
Onderhoudsvoorzieningen					
Onderhoud Kapitaalgoederen	2.766.645	-155.163	2.611.483	-509.107	2.102.376
Herstraten	10.584.071	-278.999	10.305.072	-2.179.947	8.125.125
	13.350.716	-434.161	12.916.555	-2.689.054	10.227.501
Voorzieningen met onzekere verplichtingen					
Dubieuze debiteuren	380.000	0	380.000	0	380.000
Pensioenverplichtingen wethouders	2.410.387	194.353	2.604.740	0	2.604.740
Spaarovereenkomst ambtenaren	96.368	-28.034	68.333	0	68.333
CAP AVR	0	0	0	0	0
FLO Brandweer	36.359	-16.781	19.578	-19.578	0
Tekort K'waardcollege	2.849.092	-1.104.495	1.744.597	-1.744.597	0
Tekort Kerkdreef sch-won	1.632.692	147.226	1.779.918	-1.779.918	0
Tekort RK-kerk app	28.547	-488	28.059	-28.059	0
Tekort Centrum	86.510	-2.462	84.048	-84.048	0
Tekort Gez.centra	943.036	-943.036	0	0	0
CAO ambtenaren	0	0	0	0	0
Herstructurering Promen	0	420.218	420.218	-420.218	0
	8.462.990	-1.333.500	7.129.491	-4.076.418	3.053.073
Voorzieningen derdengelden					
Spaarsaldi Hypotheek Totaal Plan	1.466.130	77.500	1.543.630	345.000	1.888.630
	1.466.130	77.500	1.543.630	345.000	1.888.630
TOTAAL VOORZIENINGEN	28.136.243	-1.993.674	26.142.569	-8.839.408	17.303.161

Als gevolg van het MPG is de omvang van de voorzieningen het afgelopen jaar toegenomen. De extra getroffen voorzieningen zijn naar verwachting nodig om in de toekomst de negatieve resultaten van een aantal grondexploitaties te dekken. Inmiddels is via het tweede MPG duidelijk geworden dat bijna € 1 miljoen kan vrijvallen, hetgeen in de cijfers van deze najaarsnota is verwerkt. Jaarlijks bij het vaststellen van het MPG wordt opnieuw bepaald welke voorzieningen nodig zijn en voor welk bedrag. Overigens wordt verwacht dat de nu gevormde voorzieningen aangewend zullen worden voor het einde van de lopende meerjarenbegroting, wat de teruglopende voorzieningenpositie op termijn verklaard.

De voorziening voor pensioenverplichtingen van wethouders blijft op de balans gehandhaafd, in tegenstelling tot eerdere berichten dat overheveling naar het ABP aanstaande zou zijn.

De voorzieningen voor herstraten en riolering lopen verder op ondanks de extra bezuiniging die in de begroting 2013 is meegenomen. Door deze ontwikkeling is de boventrendmatige verhoging van de rioolheffing (4%) vervallen met ingang van 2013. Overigens geeft de ontwikkeling van de voorzieningen zoals hier getoond geen volledig beeld, omdat de meerjarenplanning een termijn van 10 jaar bestrijkt en met name in de laatste jaren de omvang van de voorzieningen daalt. In 2013 wordt de benodigde omvang van de stortingen opnieuw bezien in relatie tot de benodigde omvang van de voorzieningen.

Ten opzichte van de pas vastgestelde MJB 2013-2016 is het totaal van de voorzieningen per ultimo 2012 zo'n € 700.000 hoger. Op basis van de huidige inzichten is dit per ultimo 2016 nog zo'n € 250.000.

Weerstandscapaciteit

Meerdere malen is al benadrukt dat risicomanagement prioriteit dient te krijgen. Tegelijkertijd met deze najaarsnota leggen wij u daarom een nota weerstandsvermogen en risicomanagement voor. Naar aanleiding van het risicoprofiel en de confrontatie van beschikbare en benodigde weerstandscapaciteit volgen voorstellen voor de gewenste hoogte van de algemene reserve en de wijze waarop die kan worden bereikt.

De bestemmingsreserves worden de komende jaren terughoudend ingezet. Van enkele bestemmingsreserves wordt in het voorjaar opnieuw bezien op welke wijze tot besteding gekomen kan worden, of dat wellicht vrijval aan de orde is omdat de beoogde bestemming niet meer actueel is. Wanneer besteding zich aandient kun u uiteraard een voorstel tegemoet zien.