



Programma

12

## Inkomstenbronnen

Het programma 'Inkomstenbronnen' omvat alle beleid en activiteiten die door de gemeente concernbreed op dit terrein worden uitgevoerd.

De volgende producten maken onderdeel uit van dit programma:

- geldleningen
- effectenbeheer
- algemene uitkering
- algemene baten en lasten
- belastingen en heffingen

### 1. Trends en ontwikkelingen

De effecten van de economische crisis op de onroerend goedmarkt zijn inmiddels zichtbaar geworden. Met name het aantal verkopen in het duurdere woningen segment is in de laatste periode flink teruggelopen. Op dit moment is er onvoldoende beeld hoe de markt zich gaat ontwikkelen en de herwaardering die in het najaar zal plaatsvinden, zal daar meer inzichten over moeten geven.

## Programma 12 Inkomstenbronnen

De algemene uitkering op dit programma is gebaseerd op de uitkomsten van de mei-circulaire 2011. In de mei-circulaire 2011 is rekening gehouden met het concept-bestuursakkoord. De regering heeft eerder laten weten dat als het bestuursakkoord niet in zijn geheel wordt aangenomen dit betekent dat er in zijn geheel geen akkoord is; in dat geval komen een aantal zaken weer ter discussie te staan. Recent is bijvoorbeeld bekend gemaakt dat de regering de landelijke korting van 100 miljoen als gevolg van de Regionale Uitvoeringsdiensten alsnog door wil laten gaan (en dit bedrag in te zetten voor de Wet Werken naar Vermogen). Vooralsnog is bij de berekeningen hier geen rekening mee gehouden.

Aan de lastenkant van het product algemene uitkering zijn de lasten opgenomen inzake in de algemene uitkering opgenomen taakmutaties en integratie/decentralisatieuitkeringen. Op basis van besluitvorming kan het beschikbare bedrag worden ingezet voor het bestemde doel.

### 2. Wat willen wij bereiken

#### INKOMSTENBRONNEN

- Een efficiënte wijze van opleggen en incasseren van belastingaanslagen en heffingen conform de wettelijke eisen
- Het efficiënt uitvoeren van de wet WOZ conform wettelijke eisen
- Een juiste en volledige calculatie en verantwoording van algemene inkomsten en uitgaven
- De financiën van de gemeente zijn op orde door evenwichtige en sluitende begrotingen

### 3. Wat doen we ervoor

#### INKOMSTENBRONNEN

Acties	Toelichting
<ul style="list-style-type: none"><li>• Geldleningen</li></ul>	Aantrekken van leningen tegen zo gunstig mogelijke voorwaarden zodat de laagste financieringskosten worden gemaakt. Verstrekken van geldleningen aan derden tegen minimaal dezelfde financieringskosten, tenzij vooraf dekking is gevonden voor het nadelige verschil.
<ul style="list-style-type: none"><li>• Beheer algemene uitkering</li></ul>	Het vertalen van rijksbeleid t.a.v. middelen gemeentefonds bestemd voor (nieuwe) gemeentelijke taken.  Het verantwoorden van een volledige algemene uitkering op basis van de circulaires van het ministerie van Binnenlandse zaken en de geldende gemeentelijke verdeelmaatstaven. Het toetsen van de uitkeringen uit het gemeentefonds.
<ul style="list-style-type: none"><li>• Middelenallocatie</li></ul>	Het beschikbaar hebben van middelen voor uitgaven die bij het samenstellen van de begroting niet waren voorzien en waaraan alsnog prioriteit wordt toegekend.
<ul style="list-style-type: none"><li>• Beheer deelnemingen</li></ul>	Het beheren van gemeentelijke deelnemingen in bedrijven en/of instellingen.
<ul style="list-style-type: none"><li>• Belastingaanslagen</li></ul>	Opleggen en incasseren van aanslagen gemeentelijke belastingen en heffingen. Procesmatig uitvoeren herwaardering.

## Programma 12 Inkomstenbronnen

INKOMSTENBRONNEN	
<b>Acties</b>	<b>Toelichting</b>
<ul style="list-style-type: none"><li>• Planning- en controlcyclus</li></ul>	Het opstellen van duidelijke instructies en richtlijnen voor de planning- en control instrumenten. Het opstellen en analyseren van management en beheersrapportages.

### 4. Meting

INKOMSTENBRONNEN				
Prestatie indicator	Resultaat	Streefwaarde		
	2010	2012	2013	2014
<ul style="list-style-type: none"><li>• een goedkeurende verklaring van de Waarderingskamer</li></ul>	Ja	Ja	ja	ja
<ul style="list-style-type: none"><li>• objecten beschikt in het eerste kohier</li></ul>	98%	99%	99%	99%
<ul style="list-style-type: none"><li>• bezwaren binnen termijn afgehandeld</li></ul>	98%	99%	99%	99%
<ul style="list-style-type: none"><li>• terugbrengen aantal bezwaren</li></ul>	22%	5%	5%	5%
<ul style="list-style-type: none"><li>• maximaal percentage kosten gemeentelijke financiering (rentesaldo tov totaal uitgaven voor reservemutaties)</li></ul>	2,74%	3%	3%	3%

### 5. Risico's

De ontwikkeling van zowel de rente kort als de rente lang in relatie tot de rente waarmee in de begroting rekening is gehouden geven geen reden tot ongerustheid. Uiteraard blijft het inschatten van de ontwikkelingen op de kapitaalmarkt en van de rentelasten op de langere termijn moeilijk gezien de economische ontwikkelingen, bezuinigingen, ed. In vergelijking met vorig jaar zijn de rentes wel gestegen; voor de lange rente gaan we nu uit van 3,75%; dat is 0,75% hoger dan waarvan bij de begroting 2011 werd uitgegaan en voor kort geld moet ca 0,5% meer worden betaald. Voor de rente voor kort geld gaan we uit van de 1-maands euribor; deze is het afgelopen jaar opgelopen van ca 0,6% naar 1,5%.

Volgens de staat van verstrekte geldleningen zijn er een aantal geldleningen verstrekt aan instellingen zonder zekerheidsstelling. In de financieringsparagraaf hebben wij hier een overzicht van opgenomen.

### 6. In welke documenten is relevant beleid vastgelegd

- Nota besluit begroting en verantwoording gemeenten en provincies (BBV);
- Begrotingsrichtlijnen 2012;
- Kadernota 2011;
- Treasurystatuut;
- Paragraaf lokale heffingen 2012;
- Bestuursakkoord 2010-2014 "Samen investeren in toekomst";
- Collegebrief 2010-2014 "Vastberaden de toekomst tegemoet".

### 7. Vastgelegde investeringen c.a. en volumes in euro's

(bedragen in duizenden euro's)

Omschrijving	2012	2013	2014	2015
Onvoorzien incidenteel	324	335	335	335
<b>totaal programma 12 Inkomstenbronnen</b>	<b>324</b>	<b>335</b>	<b>335</b>	<b>335</b>

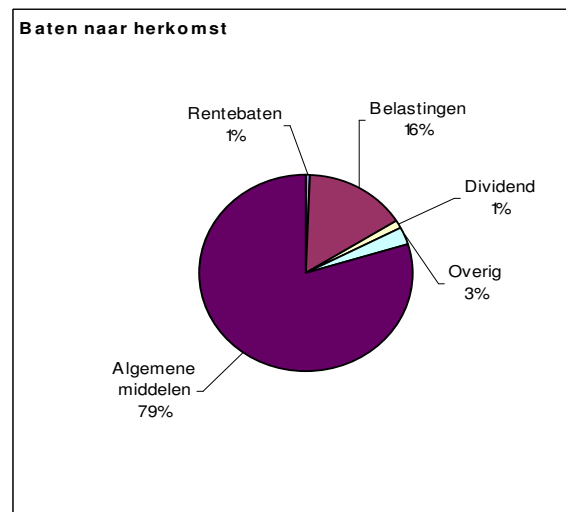
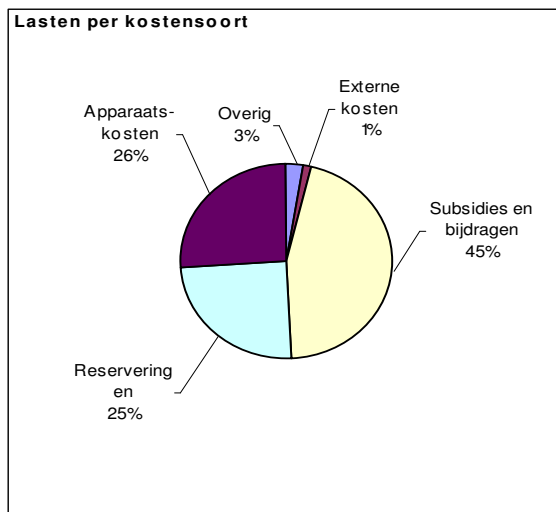
8. Wat mag het kosten

8.1 Lasten en baten programma 12 Inkomstenbronnen

(bedragen in duizenden euro's)

		2012	2013	2014	2015
Lasten	000 Algemene uitkering	4.392	4.567	4.608	3.936
	001 Onvoorzien en stelposten	1.557-	200-	1.459	3.026
	003 Geldleningen aan private partijen	911	1.041	1.135	1.245
	102 Treasury	271	271	271	271
	202 Belastingaanslagen	1.929	1.891	1.834	1.924
<b>Totaal lasten</b>		<b>5.946</b>	<b>7.570</b>	<b>9.307</b>	<b>10.402</b>
Baten	000 Algemene uitkering	119.838	120.487	121.367	117.636
	002 Treasury lang en kort geld	3.134	2.841	2.697	2.737
	003 Geldleningen aan private partijen	911	1.041	1.135	1.245
	102 Treasury	1.830	1.830	1.830	1.830
	202 Belastingaanslagen	23.710	24.248	24.799	25.361
	403 Beheer openbaar gebied	241	286	286	286
<b>Totaal baten</b>		<b>149.664</b>	<b>150.733</b>	<b>152.114</b>	<b>149.095</b>
<b>Saldo programma bruto</b>		<b>143.718-</b>	<b>143.163-</b>	<b>142.807-</b>	<b>138.693-</b>
Reserves	Onttrekking	723-	297-	287-	287-
	Storting	2.210	2.202	2.193	1.156
<b>Mutatie reserves</b>		<b>1.487</b>	<b>1.905</b>	<b>1.906</b>	<b>869</b>
<b>Saldo programma netto</b>		<b>142.231-</b>	<b>141.258-</b>	<b>140.901-</b>	<b>137.824-</b>

In onderstaande grafieken zijn de lasten weergegeven naar onderwerp en de baten weergegeven naar herkomst



## Programma 12 Inkomstenbronnen

### 8.2 Bezuinigingsvoorstellen

Parallel aan het opstellen van de begroting heeft het bezuinigingstraject plaatsgevonden. De resultaten van de bezuinigingsoperatie zijn weergegeven in onderstaande tabel (in duizenden euro's). Een uitgebreide toelichting op de afzonderlijke bezuinigingsvoorstellen is opgenomen in het document 'Bezuinigingsvoorstellen (meerjaren)begroting 2012-2015'. Dit document is integraal onderdeel van deze meerjarenbegroting.

<b>Bezuinigingsvoorstellen programma 12</b>					
<b>nr</b>	<b>omschrijving</b> (bedragen * € 1.000)	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
1	Toeristen belasting op 1,-	20	-	-	-
2	DividendAREA	140	140	140	140
3	Dividend BNG	8	8	8	8
4	Dividend Attero	13-	13-	13-	13-
5	Dividend PBE BV	25	25	25	25
6	Stelpost indexering aanpassen (betreft stelpost van 0,5% naar 0%)	87-	175-	262-	350-
6	Stelpost indexering aanpassen (betreft stelpost van van 0% naar 1,5%)	262	525	788	1.050
7	Vrijval VAR	314			
7	Inzet VAR- bedrag amendement bij begroting 2011 - jaar 2012	1.000			
8	Inzet taakmutaties compensatiemiddelen AWBZ	400	400	400	400
9	Aanpassen budget trap-op/trap-af				32
10	Inzet VAR (nagekomen bate Essent)	1.000			
11	Structurele meeropbrengst OZB (hogere waardegrondslag NAM)	28	28	28	28
12	Aframen opbrengst precariobelasting			127-	130-
12	Besparing uitvoeringskosten precariobelasting			10	10
<b>Totaal programma 12</b>		<b>3.097</b>	<b>938</b>	<b>997</b>	<b>1.200</b>

## **Programma 12** Inkomstenbronnen