

## Tweede wijziging Regeling financiën Rotterdam 2013

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Rotterdam,

gelezen het voorstel van de Concerndirecteur van het cluster Bestuurs- en Concernondersteuning van 27 november 2018; kenmerk 18bb9812;

gelet op de Verordening financiën Rotterdam 2013;

overwegende, dat voor de effectuering van deugdelijk financieel beleid en beheer en een deugdelijke financiële organisatie aanvullende regels nodig zijn;

**besluit vast te stellen:**

### Tweede wijziging Regeling financiën Rotterdam 2013

#### Artikel I

De Regeling financiën Rotterdam 2013 wordt als volgt gewijzigd.

##### A

Artikel 1 wordt als volgt gewijzigd:

1. In het eerste lid wordt 'Regeling Organisatie 2012' vervangen door 'Regeling Organisatie 2016'.
2. Het tweede lid wordt als volgt gewijzigd:
  - a. In onderdeel c wordt 'producten' vervangen door 'taakvelden' en wordt 'Rotterdamse Serviceorganisatie, Directeur Bestuursdienst' vervangen door 'Bestuurs- en Concernondersteuning'.
  - b. Onder verlettering van de onderdelen l tot en met n tot m tot en met o wordt een onderdeel ingevoegd, luidende:
    - l. taakveld: een (deel van een) taakveld uit de bij ministerieel besluit vastgestelde Regeling vaststelling taakvelden en informatie voor derden;
  - c. In onderdeel m (nieuw) worden 'productbegroting', 'product' en 'productenraming' vervangen door respectievelijk 'taakveldbegroting', 'taakveld' en 'taakveldenraming'.
  - d. In onderdeel n (nieuw), wordt 'productverslag' vervangen door 'taakveldverslag' en wordt 'productbegroting' vervangen door 'taakveldbegroting'.

##### B

Artikel 2 wordt als volgt gewijzigd:

1. Het eerste lid komt te luiden:
  1. Het college stelt met de vaststelling van de eerste taakveldenraming van een nieuwe raadsperiode de indeling van de begrotingsprogramma's naar taakvelden vast die geldt voor deze raadsperiode en de toedeling van taakvelden aan collegeleden en aan clusters.
2. Het tweede lid wordt als volgt gewijzigd:
  - a. In de aanhef wordt 'product' vervangen door taakveld.
  - b. In onderdeel c wordt 'concerndirecteur' vervangen door 'cluster'.

##### C

Artikel 3 wordt als volgt gewijzigd:

1. Het opschrift komt te luiden:

**Artikel 3 Taakveldenraming en taakveldbegrotingen**
2. In het eerste lid worden 'product', 'productbegroting' en 'ontwerpproductenraming' vervangen door respectievelijk 'taakveld', 'taakveldbegroting' en 'ontwerptaakveldenraming'.
3. Het tweede lid komt te luiden:
  2. De ontwerptaakveldenraming bevat in ieder geval:
    - a. een aanduiding van het programma, het collegelid en de conerndirecteur waaraan elk taakveld is toebedeeld;

- b. de risico's die per taakveld worden onderscheiden;
  - c. een overzicht van de investeringen, waaruit per taakveld blijkt:
    - 1° welk investeringskrediet in het begrotingsjaar wordt gevoteerd;
    - 2° welke investeringsprojecten hiermee worden gerealiseerd, met de daarbij behorende kapitaallasten; en
    - 3° welk investeringskrediet in voorgaande jaren is gevoteerd en benut.
4. In het derde lid wordt 'ontwerpproductenraming' vervangen door 'ontwerptaakveldenraming' en wordt 'product' vervangen door 'taakveld'.
  5. Het vierde lid komt te luiden:
    4. Per taakveld wordt onderscheid gemaakt tussen de programmalasten en de apparaatslasten. De wijze waarop de apparaatslasten worden toegerekend aan de taakvelden staat voor een begrotingsjaar vast en wordt in de ontwerptaakveldenraming toegelicht. Een wijziging van de wijze van toerekening wordt expliciet toegelicht.
  6. In het vijfde lid wordt 'productenraming' vervangen door 'taakveldenraming' en wordt 'productbegrotingen' vervangen door 'taakveldbegrotingen'.
  7. Het zesde lid komt te luiden:
    6. De vastgestelde taakveldbegrotingen vormen de bestuurlijke opdracht van het college aan de concerndirecteuren van de clusters aan welke de taakvelden zijn toebedeeld.

#### D

Artikel 4 wordt als volgt gewijzigd:

1. In het opschrift wordt '**productenraming**' vervangen door '**taakveldenraming**'
2. In het eerste lid wordt 'productbegroting' vervangen door 'taakveldbegroting'.
3. In het tweede lid wordt 'product' vervangen door 'taakveld' en wordt 'productenraming' vervangen door 'taakveldenraming'.
4. In het vierde lid wordt 'productbegrotingen' vervangen door 'taakveldbegrotingen'.

#### E

Artikel 5 wordt als volgt gewijzigd:

1. Het eerste lid komt te luiden:
  1. De concerncontroller informeert het college bij gelegenheid van de voorjaarsnota en van de begroting over de realisatie van de taakveldenraming, op basis van tussentijdse rapportages over de realisatie van de taakveldbegrotingen.
2. Het tweede lid wordt als volgt gewijzigd:
  - a. In de aanhef wordt 'productenraming' vervangen door 'taakveldenraming'.
  - b. In onderdeel a wordt 'de concerndirecteur' vervangen door 'het cluster' en wordt 'product' vervangen door 'taakveld'.
  - c. In onderdeel e wordt 'productenraming' vervangen door 'taakveldenraming'.
  - d. In de onderdelen f, i, k, en l wordt 'product' telkens vervangen door 'taakveld'.
3. Het derde lid komt te luiden:
  3. Het college stelt de tussentijdse rapportage vast alvorens hij de raad de tussentijdse rapportage over de realisatie van de programmabegroting aanbiedt.
4. In het vierde lid wordt 'rapportages' vervangen door 'rapportage' en wordt 'productbegrotingen' vervangen door 'taakveldbegrotingen'.

#### F

Artikel 6 wordt als volgt gewijzigd:

1. In het opschrift wordt '**productenrealisatie**' vervangen door '**taakveldenrealisatie**' en wordt '**productverslagen**' vervangen door '**taakveldverslagen**'.
2. In het eerste lid worden 'product', 'productverslag' en 'ontwerpproductenrealisatie' vervangen door respectievelijk 'taakveld', 'taakveldverslag' en 'ontwerptaakveldenrealisatie'.
3. Het derde lid komt te luiden:
  3. Met de vaststelling van de taakveldenrealisatie wordt de concerndirecteuren decharge verleend voor de uitvoering van de taakveldbegrotingen van de clusters aan welke zij leidinggeven.

## G

In artikel 8 wordt 'producten' vervangen door 'taakvelden'.

## H

Artikel 11 komt te luiden:

### **Artikel 11 Verantwoordelijkheden en bevoegdheden budgethouder**

1. De budgethouder is ambtelijk verantwoordelijk voor:
  - a. het binnen de aan hem toegekende mandaten en volmachten realiseren van de taakvelden of bedrijfsvoeringsondersteunende activiteiten, die behoren bij de hem toegewezen budgetten;
  - b. de beheersing van de begrotingsuitvoering met betrekking tot deze budgetten;
  - c. de voorbereiding van het beleid ter zake;
  - d. de ontwikkeling van prestatie-indicatoren;
  - e. een systematische beheersing van risico's.
2. De budgethouder kan, binnen de aan hem toegekende mandaten en volmachten, de aan hem toegewezen budgetten aanwenden tot maximaal:
  - a. de in de taakveldenraming opgenomen bedragen;
  - b. de bedragen van de vastgestelde kredieten;
  - c. de omvang van de ingestelde voorzieningen.
3. De budgethouder kan inkomsten verkrijgen of invorderen ter realisatie van de in de taakveldenraming opgenomen bedragen of van de geraamde bijdragen in de vastgestelde kredieten.

## I

Artikel 12 komt te luiden:

### **Artikel 12 Overdracht bevoegdheden budgethouder**

1. De budgethouder kan deelbudgethouders aanwijzen, die namens hem de in artikel 11, tweede lid, vermelde budgetten kan aanwenden.
2. De budgethouder draagt zorg voor een systematische registratie van door hem conform het eerste lid overgedragen bevoegdheden.
3. De budgethouder is belast met de bewaking en verantwoording van de besteding van zijn budget binnen de aan hem toegekende mandaten en volmachten.
4. De budgethouder kan een budgetbeheerder aanwijzen die hem ondersteunt in de rol van budgethouder.

## J

Artikel 13 wordt als volgt gewijzigd:

1. Het derde lid komt te luiden:
  3. Uitgaven kunnen worden gedaan voor zover dat binnen de aan de budgethouder toegekende mandaten en volmachten is toegestaan en voor zover het budget toereikend is.
2. In het vierde lid wordt 'product' vervangen door 'taakveld'.

## K

Artikel 14 wordt als volgt gewijzigd:

1. In het eerste lid wordt 'product' telkens vervangen door 'taakveld' en wordt 'productenraming' vervangen door 'taakveldenraming'.
2. Het derde lid komt te luiden:
  3. Buiten de schuifruimte vallen:
    - a. doorbelastingen van de (hulp)kostenplaatsen;
    - b. kapitaallasten;
    - c. omwisseling van investeringskosten en exploitatiekosten; en
    - d. budgetten die gekoppeld zijn aan een reserve.
3. In het vierde, vijfde en zesde lid wordt 'product' telkens vervangen door 'taakveld'.
4. Het tiende lid komt te luiden:
  10. In het geval de voorgaande situaties zich voordoen:

- a. betreft de budgethouder dit bij de rapportages in de planning- en controlcyclus; en
- b. draagt hij ervoor zorg dat deze in de administratie worden verwerkt.

L

Artikel 16 wordt als volgt gewijzigd:

1. Het eerste lid komt te luiden:
  1. Uitgaven, anders dan die ten laste van budgetten die bestaan op basis van een vastgesteld krediet, worden ten behoeve van het begrotingsjaar binnen de toegekende mandaten en volmachten gedaan en ten laste van het betreffende boekjaar gebracht indien de activiteit in het boekjaar heeft plaatsgevonden of de beoogde prestatie in dat boekjaar is geleverd.
2. Het derde lid komt te luiden:
  3. Een incidenteel uitgavenbudget dat in een begrotingsjaar niet geheel is besteed, kan alleen bij besluit van de raad worden overgeheveld naar het volgende begrotingsjaar, onder de volgende omstandigheden:
    - a. de gevraagde financiële ruimte is aanwezig; en
    - b. in de begroting voor het volgende jaar zijn voor dezelfde prestatie geen middelen opgenomen.
3. Het vierde lid komt te luiden:
  4. Dit budget vervalt als de middelen niet zijn ingezet in het jaar volgend op het begrotingsjaar waarvoor het budget is toegekend.
4. Er wordt een lid toegevoegd, luidende:
  5. Indien een investeringskrediet een uitvoeringsperiode betreft die meer dan één begrotingsjaar bestrijkt, kan de budgethouder binnen de aan hem toegekende mandaten en volmachten het aan hem toegekende budget besteden in of voor de betreffende jaren.

M

In artikel 17, eerste lid, wordt '(sub)product' vervangen door 'taakveld'.

## Artikel II

De toelichting op de Regeling financiën Rotterdam 2013 wordt als volgt gewijzigd:

A

Na de toelichting op artikel 1k wordt een toelichting ingevoegd, luidende:

### **Artikel 11 Taakveld en Artikel 2 Begrotingsindeling**

Om éénduidige toewijzing van delen van de bij ministerieel besluit vastgestelde, landelijk geldende, taakvelden aan collegeleden en aan clusters mogelijk te maken zijn meerdere taakvelden opgedeeld. Deze zogenoemde Rotterdamse taakvelden zijn in praktische zin deel-taakvelden. Eén of meer Rotterdamse taakvelden tellen op tot een landelijk geldende taakveld. Het totaal van de Rotterdamse taakvelden is gelijk aan het totaal van de landelijke taakvelden. Omdat de sturing op en verantwoording over taakvelden gericht is op de Rotterdamse taakvelden, worden deze in de begrotings- en verantwoordingsdocumenten toegelicht.

B

De toelichting op artikel 11 komt te luiden:

### **Artikel 11 Verantwoordelijkheden en bevoegdheden**

De taakveldenraming bevat zowel de programmakosten als de apparaatskosten. Voor de aan het taakveld, waarvoor de budgethouder verantwoordelijk is, toegerekende apparaatskosten gaat hij in strikte zin geen verplichtingen aan; deze kosten worden op basis van een concernbrede verdeelsleutel aan taakvelden toegerekend. De verantwoordelijkheid van de budgethouder betreft de omvang (hoeveelheid) van het beslag dat het taakveld legt op de apparaatskosten.

De bevoegdheid om de gemeente extern te vertegenwoordigen, waaronder het aangaan van verplichtingen, wordt verleend op basis van de gemeentelijke regelgeving op het gebied van mandaten en volmachten en niet op basis van deze regeling. Bij het gebruik van budgetten is het van belang kennis te nemen van deze gemeentelijke voorschriften.

## Artikel III

Deze Regeling wordt geplaatst in het Gemeenteblad en treedt in werking op 1 januari 2019.

*Aldus vastgesteld in de vergadering van 27 november 2018.*

*De secretaris,  
V.J.M. Roozen*

*De burgemeester,  
A. Aboutaleb*

Dit gemeentebblad 2018, nummer 158, is uitgegeven op 30 november 2018 en ligt op dins-, woens- en donderdagen van 9.00 tot 13.00 uur ter inzage bij het Bestuurlijk Informatiecentrum Rotterdam (BIR), locatie Wachtruimte Timmerhuis, Halvemaanpassage 1 (trap op, melden bij Informatiebalie) (Zie ook: [www.bis.rotterdam.nl](http://www.bis.rotterdam.nl) – Regelgeving of Gemeentebbladen chronologisch)