



Programma 0 Bestuur en ondersteuning

Missie

Wij staan voor een bestuur dat open staat voor elke Capellenaar en samen met de Capellenaar werkt aan een nog beter Capelle.

Wij zijn betrouwbaar, betrokken, transparant, verantwoordelijk, verbindend, klantgericht en omarmen de samenwerking met andere organisaties. Onze dienstverlening is van een hoog niveau en betrouwbaar. Waar dit de efficiency en dienstverlening kan verbeteren zoeken we de samenwerking met andere gemeenten en overheden. Wij spelen in op maatschappelijke ontwikkelingen en werken waar mogelijk samen met Capellenaren en onze ketenpartners aan de opgaven van onze gemeente.

We zijn een financieel gezonde en betrouwbare gemeente, waarin sprake is van transparantie, evenwichtige spreiding van middelen en van een goede verantwoordingscultuur. Onze financiën zijn structureel meerjarig op orde.

De waardebepaling van de Wet WOZ en het realiseren van belastinginkomsten voeren wij op een klantgerichte, efficiënte en effectieve manier uit. We beschikken over een volledige objecten- en belastingadministratie waarin alle belastingplichtigen staan. Bij het uitvoeren van belastingverordeningen handelen we op een eenduidige wijze die in overeenstemming is met de fiscale wetgeving. We laten de gemeentelijke lasten niet meer stijgen dan met de inflatie.

Wat willen we bereiken?

TV0.1 Versterking lokale democratie

Wat gaan we daarvoor doen?

Leertraject Lokale democratie

Als uitwerking van de Verbeteragenda Lokale democratie vindt in de periode september 2020 – maart 2022 een leertraject plaats, met als doel het vaststellen van een (beleids)visie op burgerparticipatie. In het leertraject is aandacht voor:

- Beleid en participatie (van oriëntatie tot evaluatie)
- Participatie en Omgevingswet
- Overheidsparticipatie (Opgavegericht werken; WOP's)
- Maatschappelijk initiatief (Denk&DoeMeeFonds; MaakCapelle; Right to Challenge)
- Digitale participatie (Burgerpanel; aanvullende vormen en instrumenten)
- Betrekken specifieke 'non-usual' doelgroepen
- Toolkit participatie

Portefeuillehouder: Burgemeester

Uitvoeren van Bewonersenquête 2021

Portefeuillehouder: Burgemeester

Inzetten/toepassen/promoten van instrumenten uit de Toolkit Burgerparticipatie

Portefeuillehouder: Burgemeester

TV0.4 Vormgeven van Datagedreven werken

Wat gaan we daarvoor doen?

Big data

In 2021 willen we het beleid op Big Data vormgeven zodat we bij alle processen altijd en overal beschikken over de benodigde data. We willen de data van onze eigen organisatie delen met anderen, zowel intern als extern waarbij we zorgen voor een informatievoorziening die steeds meer in verband staat of zelfs vervlochten raakt met die van onze externe partners. Goede data zijn op diverse plekken en momenten van waarde: ze leveren inzicht en het (her)gebruik van data bespaart kosten. We bekwamen ons in het benutten van technologische ontwikkelingen en boven alles ontginnen we de waarde die het beschikken over de juiste data op het juiste moment zal opleveren.

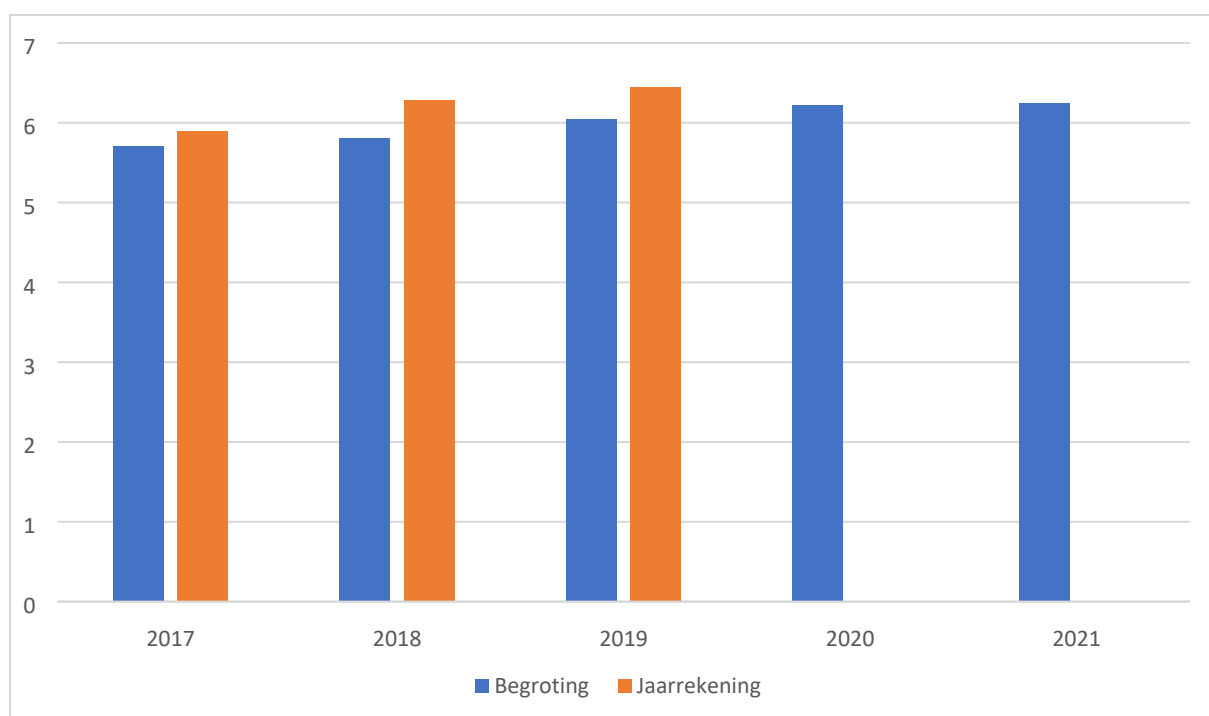
Portefeuillehouder: Struijvenberg

Landelijke indicatoren

Hieronder treft u de in het BBV voorgeschreven indicatoren voor dit programma aan. De landelijke indicatoren van programma 0 zijn niet afkomstig uit een landelijke database, maar moeten zelf berekend worden. Dit in tegenstelling tot landelijke indicatoren op andere programma's.

BG21 - Formatie inclusief ondersteuning GR IJsselgemeenten

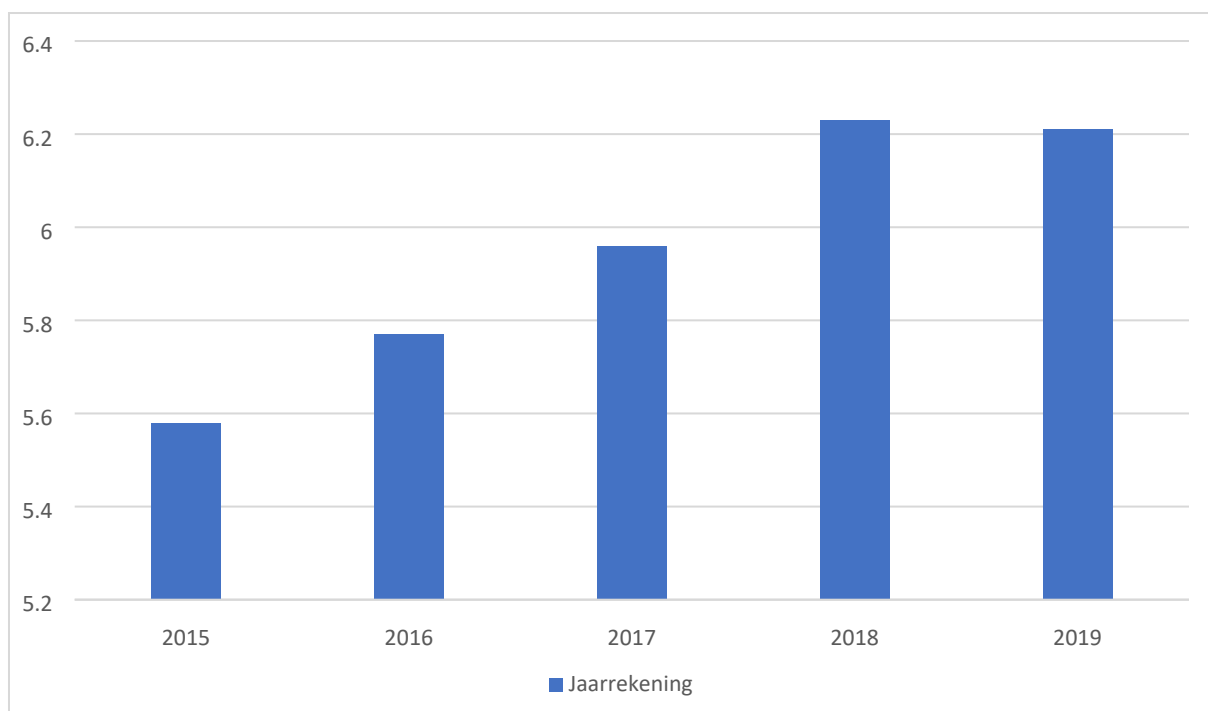
Eenheid: FTE per 1.000 inwoners.



Bron: eigen cijfers

BG21 - Bezetting

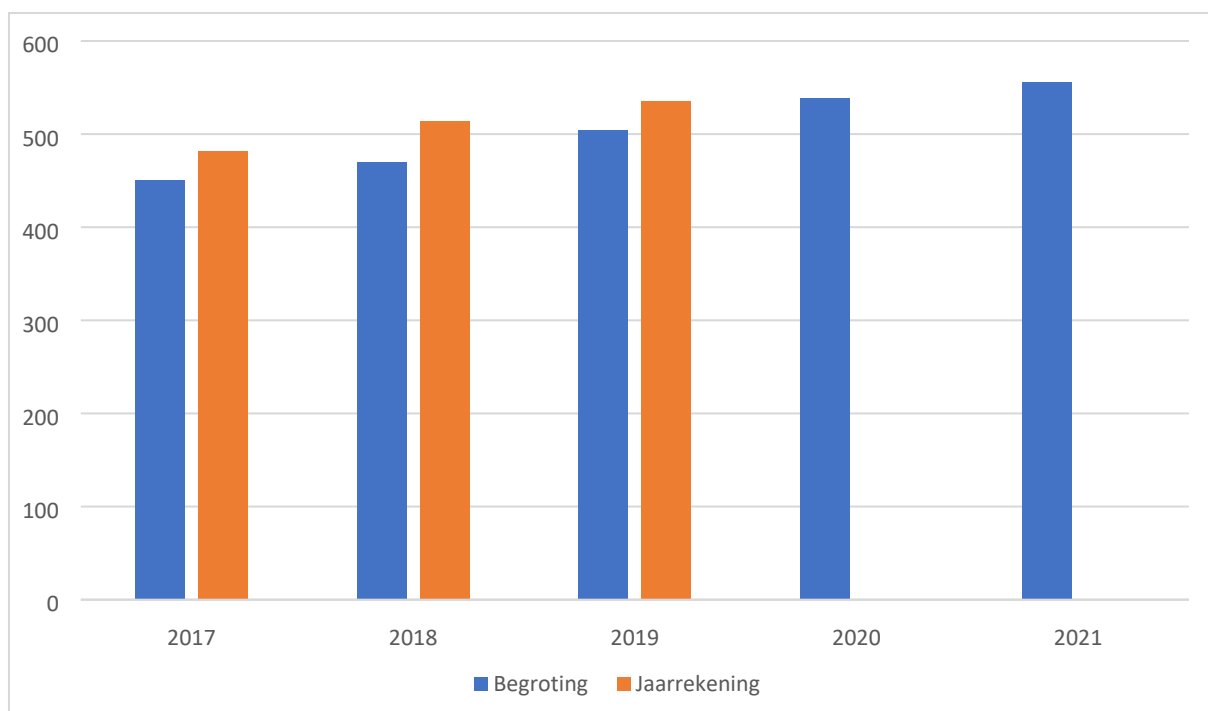
Eenheid: FTE per 1.000 inwoners.



Bron: eigen cijfers

BG21 - Apparaatkosten

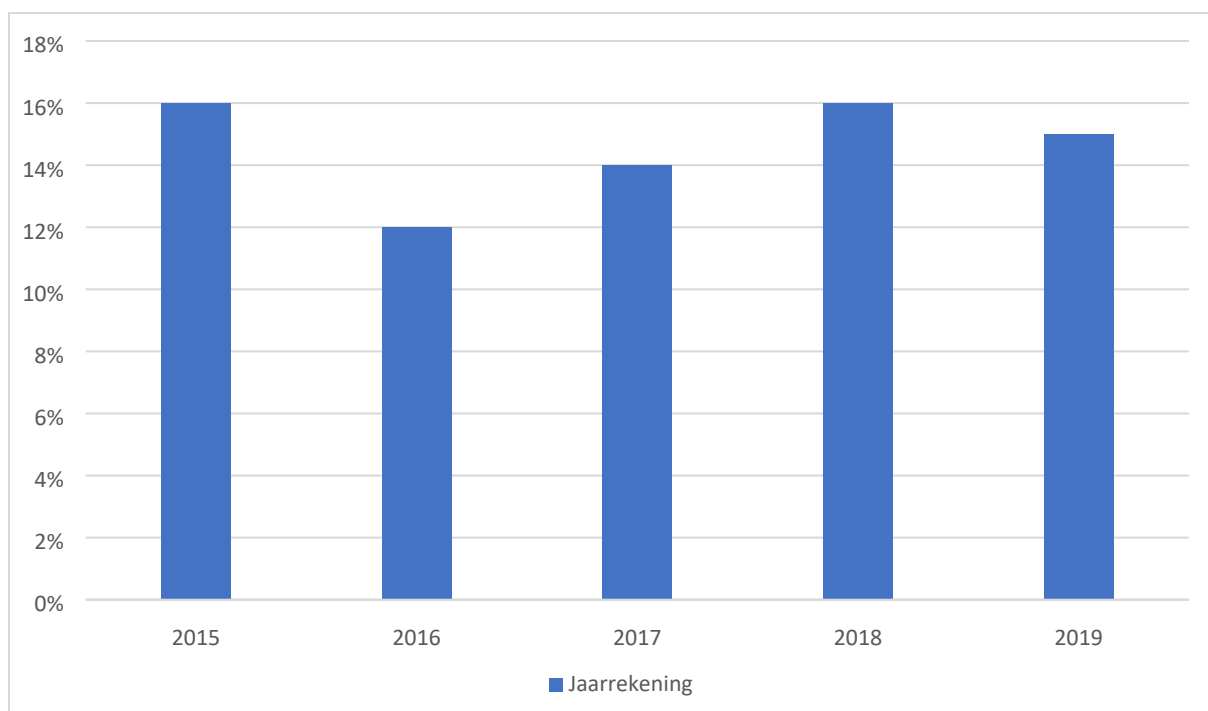
Eenheid: kosten in € per inwoner.



Bron: eigen cijfers

BG21 - Externe inhuur

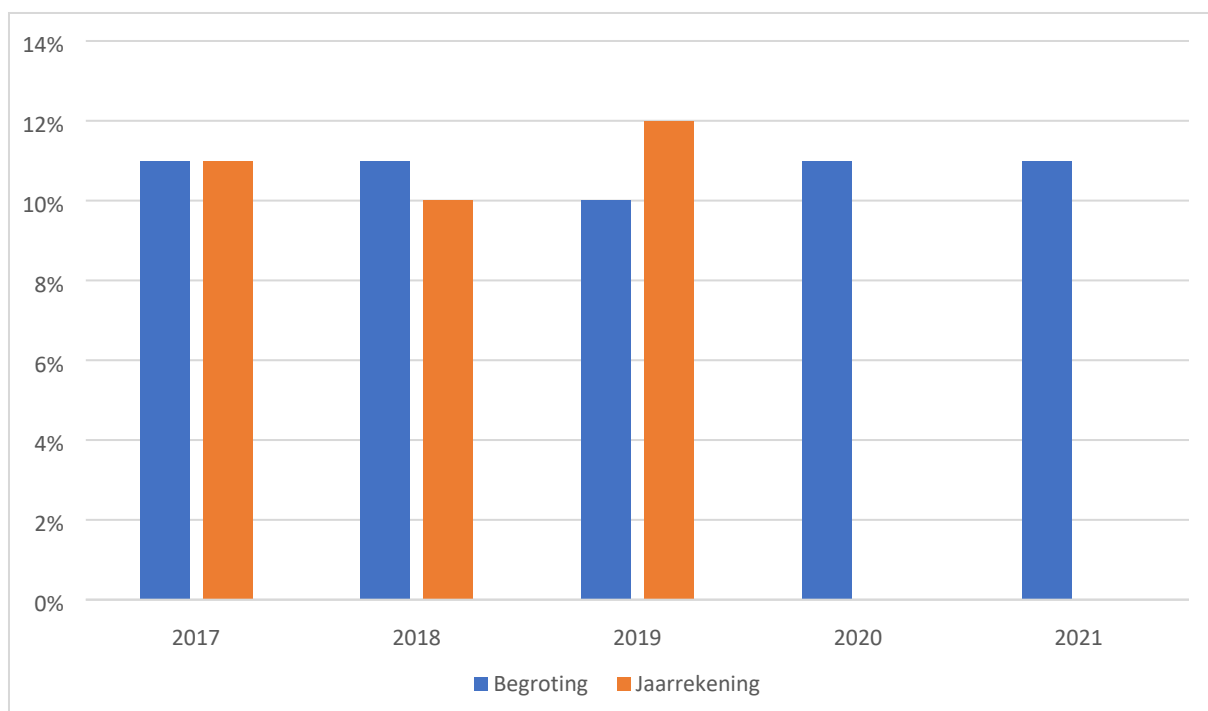
Eenheid: % kosten als % van totale loonsom inclusief inhuur.



Bron: eigen cijfers

BG21 - Overhead

Eenheid: lasten taakveld overhead delen door totale lasten.



Bron: eigen cijfers

Capelse indicatoren

Hieronder treft u de Capelse indicatoren voor dit programma aan.

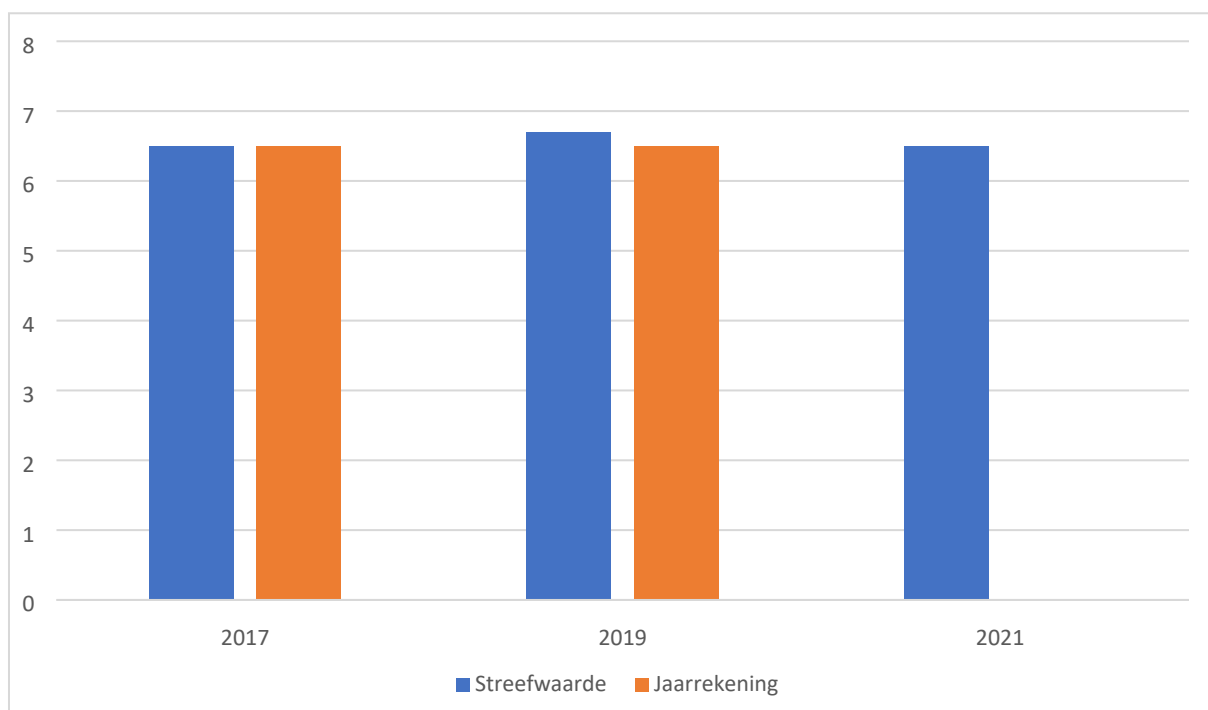
Omschrijving	Bron	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Sluitende begroting	Interne registratie	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja*
Goedgekeurde controleverklaring getrouw beeld	Externe accountant	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja
Goedgekeurde controleverklaring rechtmatigheid	Interne registratie	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja
Kwaliteit uitvoering Wet Woz	Oordeel waarderingskamer	Goed	Goed	Goed	Goed	Goed

*) Op basis van de structurele baten en lasten is er sprake van een structureel sluitende begroting. De jaarschijf 2021 laat op basis van het totaal aan baten en lasten een nadeel zien, echter zijn er meer incidentele lasten dan baten. Voor een toelichting hierop verwijzen wij naar het overzicht van incidentele baten en lasten zoals deze in de begroting is opgenomen.

BG21 - Gemiddeld rapportcijfer voor de tevredenheid over het gemeentebestuur

De bewonersenquête vindt in de oneven jaren plaats.

Eenheid: rapportcijfer.

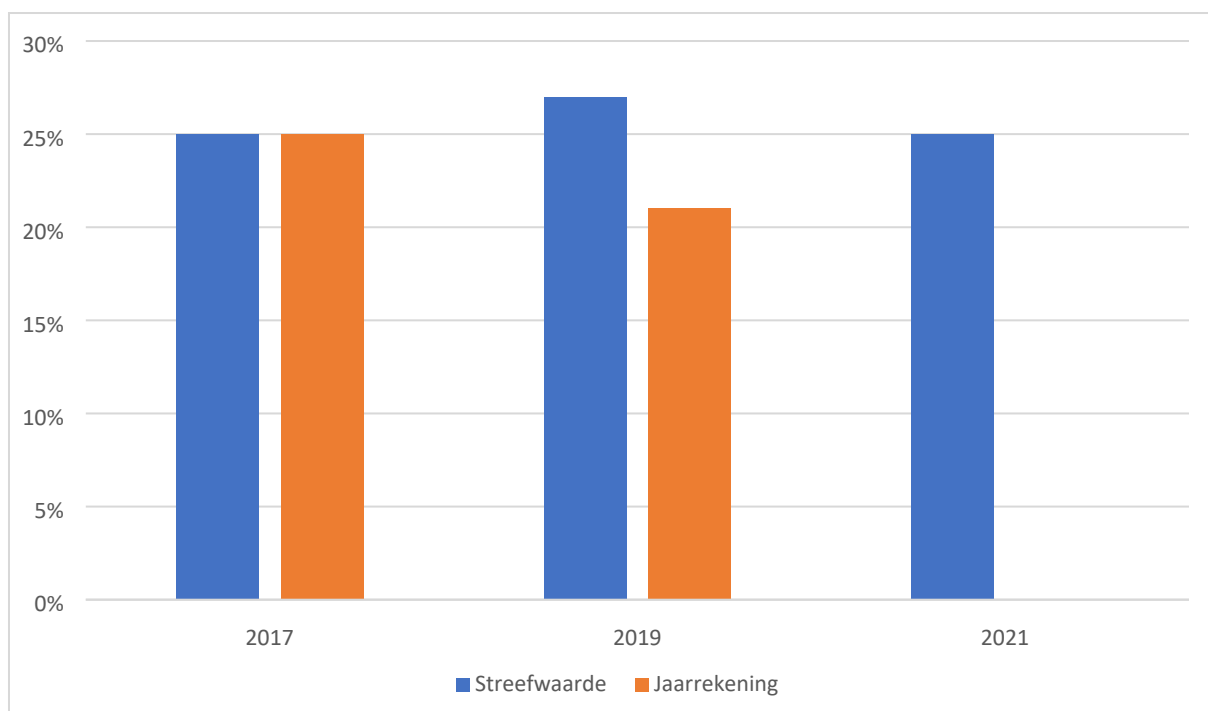


Bron: bewonersenquête

BG21 - Houdt het gemeentebestuur voldoende rekening met de wensen van de bevolking?

De bewonersenquête vindt in de oneven jaren plaats.

Eenheid: %.

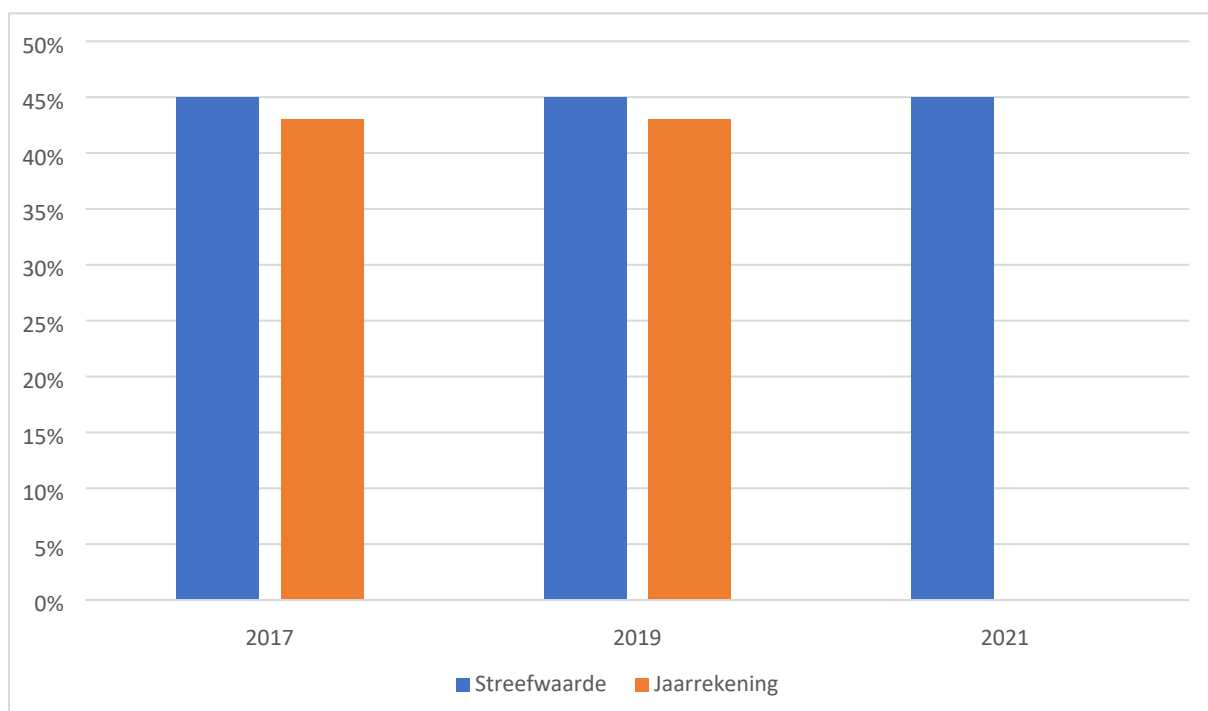


Bron: bewonersenquête

BG21 - Zijn Capellenaren geïnteresseerd in onderwerpen die te maken hebben met de plaatselijke politiek?

De bewonersenquête vindt in de oneven jaren plaats.

Eenheid: %.

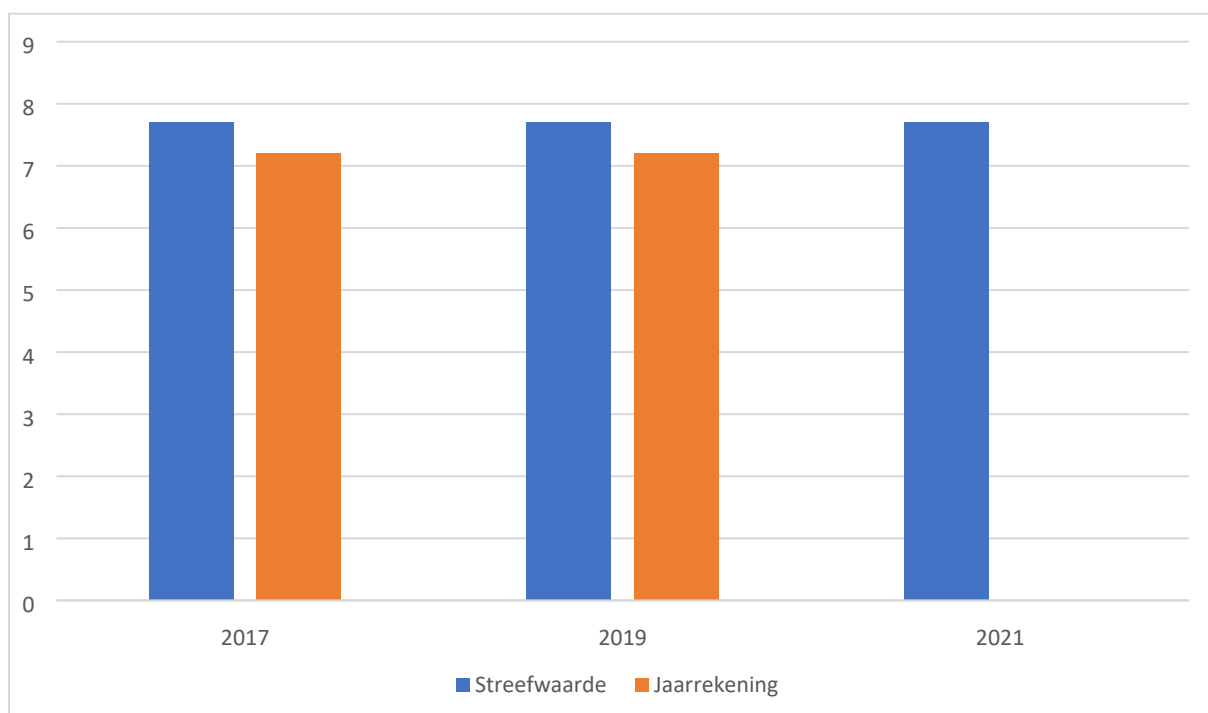


Bron: bewonersenquête

BG21 - Gemiddeld rapportcijfer voor de tevredenheid over de dienstverlening

De bewonersenquête vindt in de oneven jaren plaats.

Eenheid: rapportcijfer.

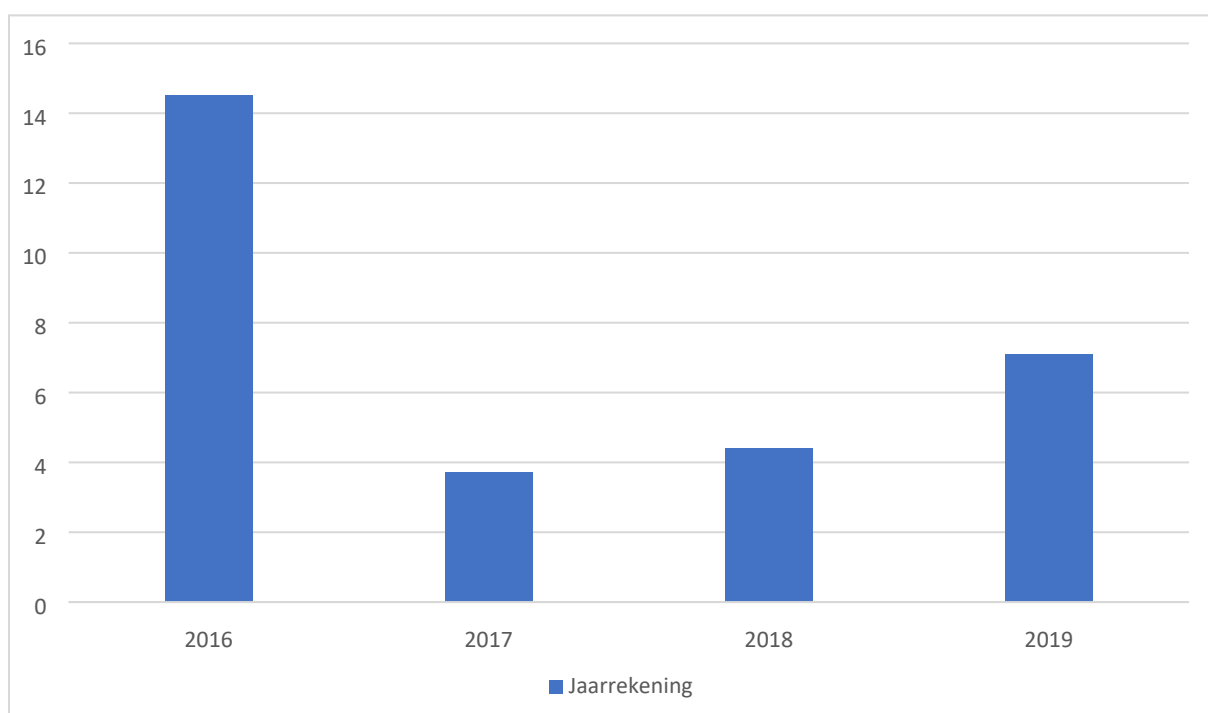


Bron: bewonersenquête

BG21 - Resultaat jaarrekening

Streefwaarde > 0.

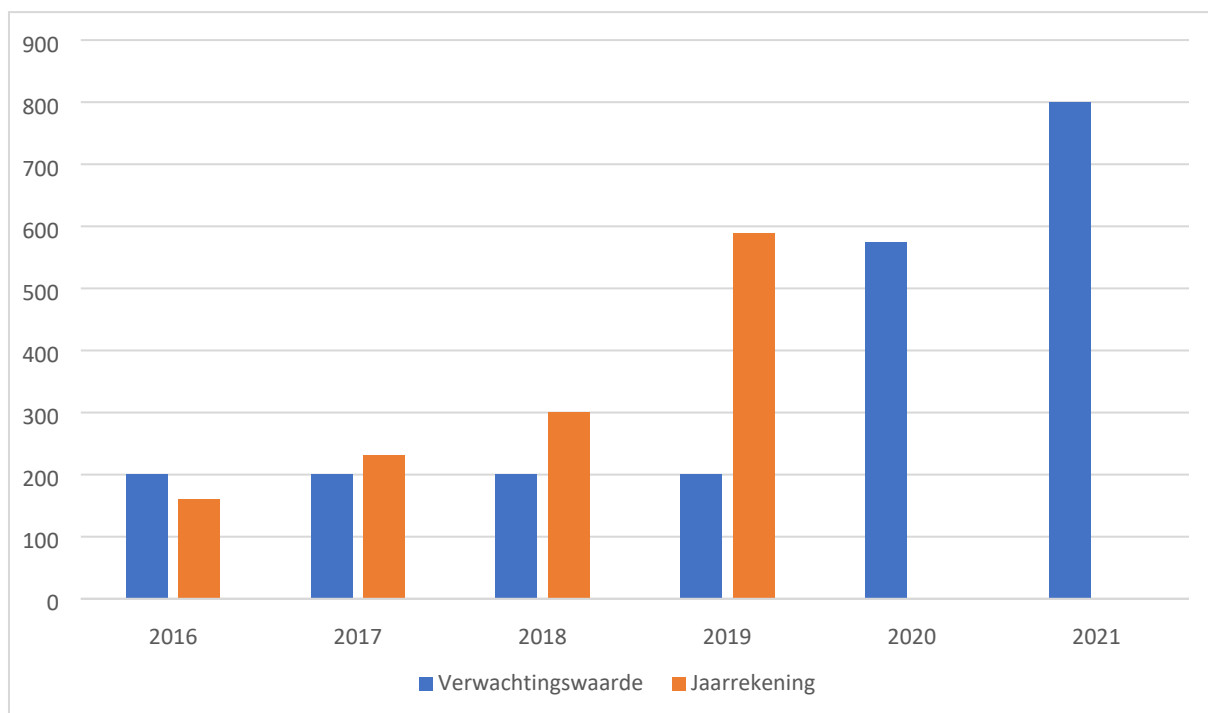
Eenheid: mln (€).



Bron: interne registratie

BG21 - Aantal bezwaarschriften belastingen

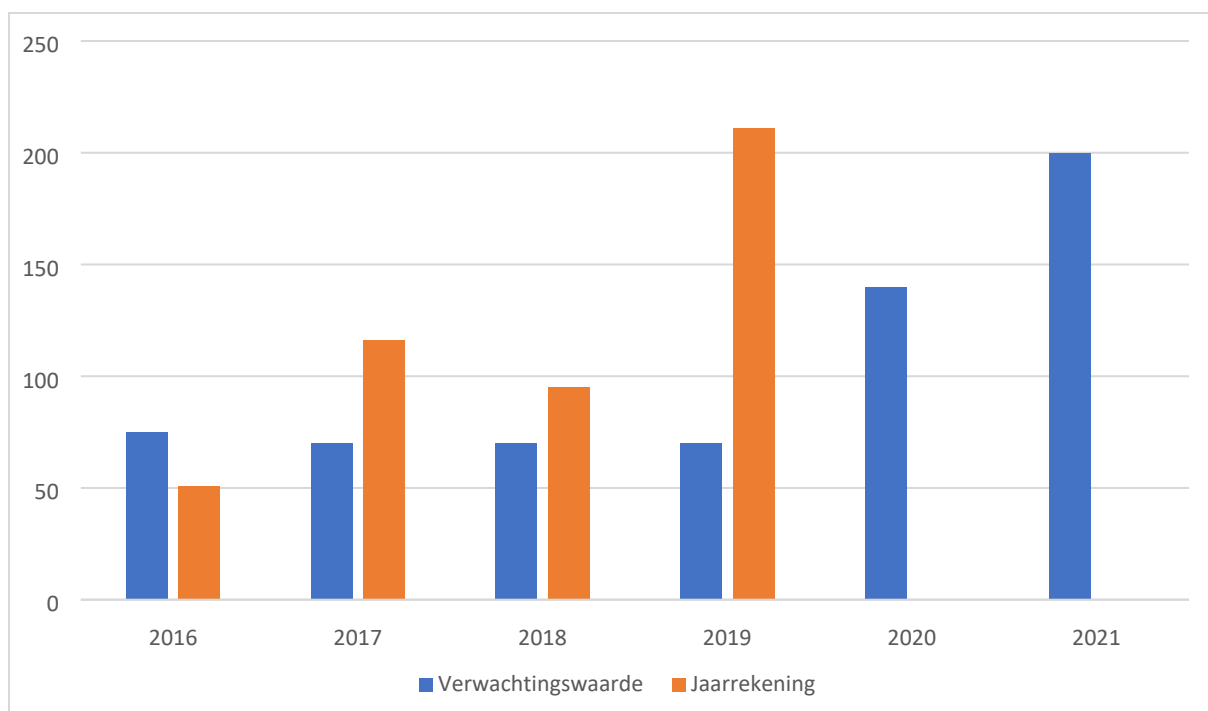
Het aantal bezwaarschriften stijgt. Dit komt door een toename van de WOZ-waarden en door een toename van het aantal bezwaarschriften dat ingediend wordt door No Cure No Pay-bureaus.
Eenheid: stuks.



Bron: interne registratie

BG21 - Aantal toegewezen bezwaarschriften belastingen

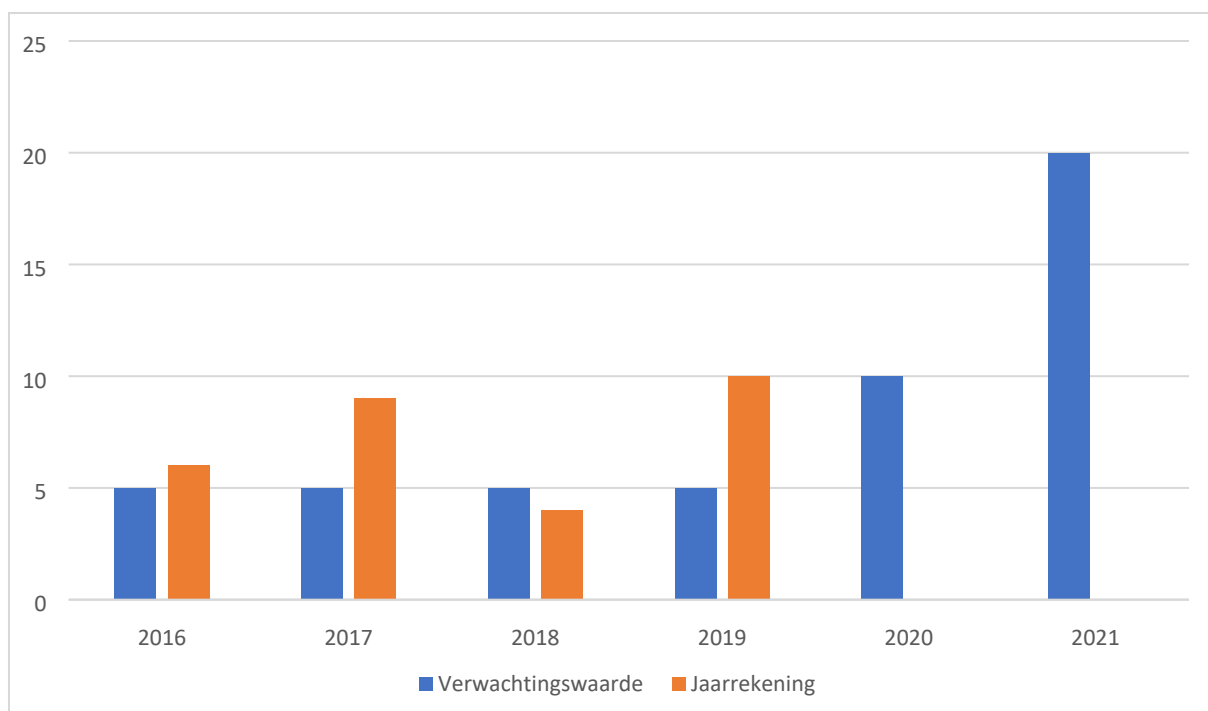
Het aantal toegewezen bezwaarschriften stijgt, net als het totale volume bezwaarschriften. Dit komt door een toename van de WOZ-waarden en door een toename van het aantal bezwaarschriften dat ingediend wordt door No Cure No Pay-bureaus.
Eenheid: stuks.



Bron: interne registratie

BG21 - Aantal beroepschriften belastingen

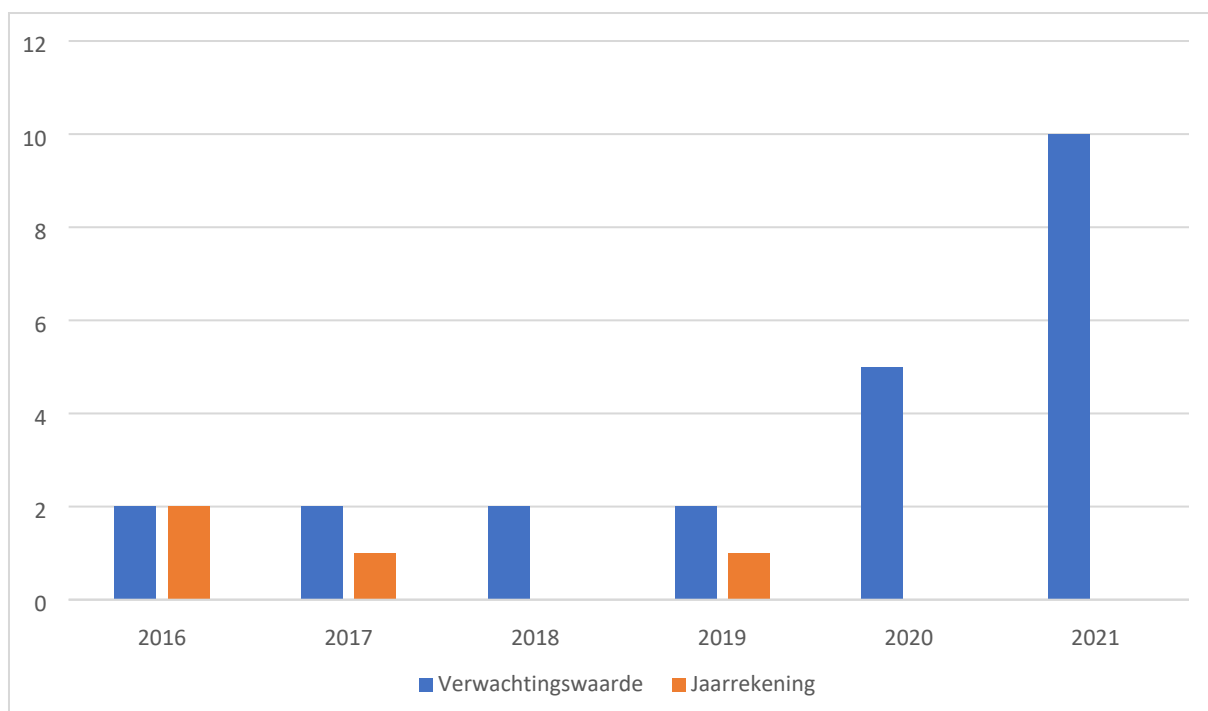
Eenheid: stuks.



Bron: interne registratie

BG21 - Aantal toegewezen beroepschriften belastingen

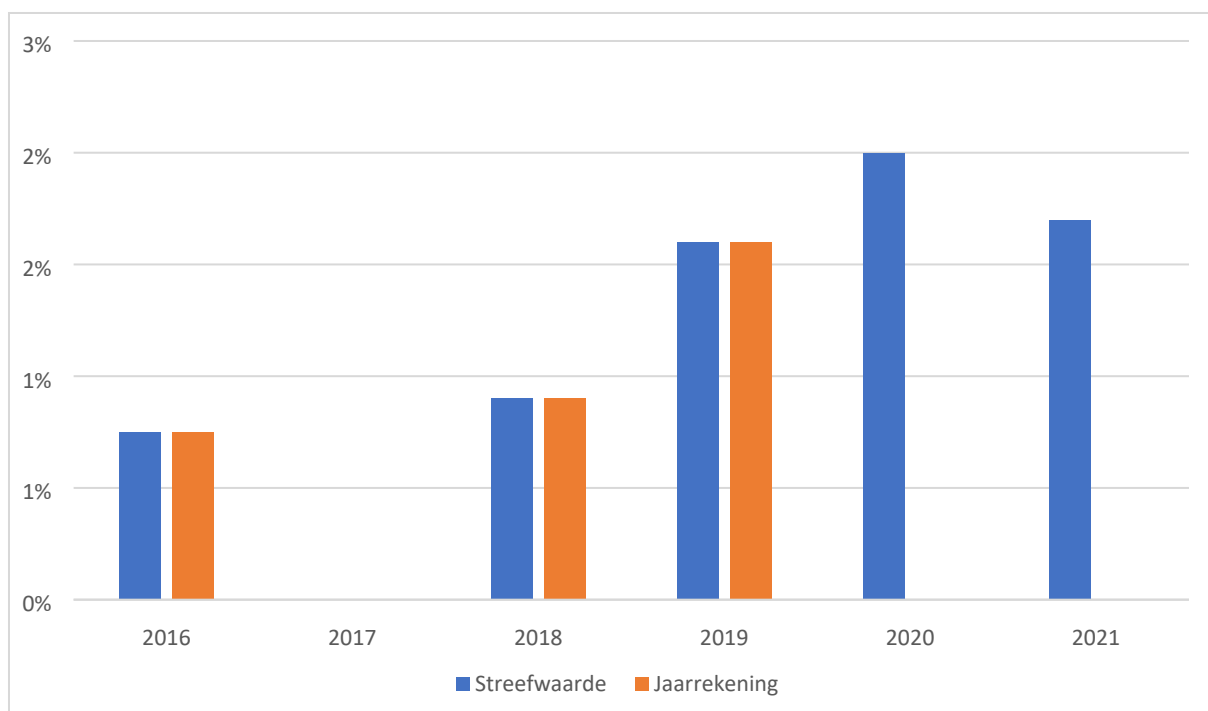
Eenheid: stuks.



Bron: interne registratie

BG21 - Indexering belastingtarieven

Eenheid: %.



Bron: belastingverordening

Kaderstellende beleidsnota's

De volgende beleidsnota's bevatten actiepunten voor dit programma:

Taakveld 0.1 Bestuur

- Handreiking informatievoorziening gemeenteraad Capelle aan den IJssel (BBV 39430 november 2016);
- Coalitieakkoord 2018 – 2022 'Met het oog op morgen';
- Burgerparticipatie en Toolkit (BBV 875555 juni 2017).

Taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden

- Nota Beleidskaders "Optimalisatie gemeentelijk vastgoed 2012" (BBV 464890 oktober 2012);
- Beleidsnota "Vastgoed in beweging 2013" (BBV 518742 juli 2013);
- Meerjaren Perspectief Vastgoed 2019 (BBV 1031427 juni 2019).

Taakveld 0.4 Overhead

- Communicatiebeleidsplan 'Met elkaar en voor elkaar' incl. Uitvoeringsplan 2019 - 2022 (BBV 1097944 mei 2019);

Taakveld 0.5 Treasury

- Financieringsstatuut 2020 (raad van november 2020);
- Verordening Borgstellingen gemeente Capelle aan den IJssel 2020 (raad van november 2020);
- Verordening Leningverstrekking gemeente Capelle aan den IJssel 2020 (raad van november 2020).

Taakveld 0.61 OZB woningen en 0.62 OZB niet-woningen

- Verordening onroerendezaakbelastingen 2021 (raad van december 2020).

Taakveld 0.64 Belastingen overig

- Verordening hondenbelasting 2021 (raad van december 2020);
- Nota Buitenreclame Capelle aan den IJssel 2015 (BBV 646380 maart 2015).

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

- Financiële Verordening 2017 (BBV 864654 maart 2017), op korte termijn aan te passen vanwege o.a. rechtmatigheidsverantwoording (zie "ontwikkelingen");
- Nota Verbonden Partijen 2019 (BBV 1078854 april 2019);
- Nota Vaste Activa 2019 (BBV 1078509 april 2019).

Taakveld 0.10 Mutaties reserves

- Nota Reserves, Voorzieningen, Risicomanagement en Weerstandsvermogen 2017 (BBV 874344 mei 2017).

Verbonden partijen

Zie voor een totaaloverzicht van de partijen waarin de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft de paragraaf Verbonden partijen.

Stedin N.V.

Maatschappelijke effecten	In hoofdzaak transporteren van elektriciteit en gas naar consumenten en bedrijven.
Doelstelling voor programma	Deelname in het aandelenkapitaal, verkrijgen dividend nutsbedrijven.

Evides N.V.

Maatschappelijke effecten	Voorzien in de behoefte aan schoon drinkwater aan huishoudens en bedrijven in de regio.
Doelstelling voor programma	Deelname in het aandelenkapitaal, verkrijgen dividend nutsbedrijven.

Bank Nederlandse Gemeenten N.V.

Maatschappelijke effecten	BNG Bank is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger.
Doelstelling voor programma	Niet van toepassing.

Irado N.V.

Maatschappelijke effecten	Voorzien in ophalen en verwerken van afval.
Doelstelling voor programma	Deelname in het aandelenkapitaal, verkrijgen dividend.

Stichting tot Exploitatie van de Capelse Golfbaan

Maatschappelijke effecten	In het verleden heeft de gemeente een participatie (aandelen) gekocht van de stichting. De stichting is de erpachter van het terrein van de Capelse Golfbaan.
Doelstelling voor programma	Het exploiteren van een golfbaan.

Stichting IJsselland Ziekenhuis

Maatschappelijke effecten	Het ziekenhuis dient maatschappelijke belangen. Wij staan garant voor een lening die het ziekenhuis heeft afgesloten.
Doelstelling voor programma	Het bewaken van de borgstelling.

Stichting Zorgbeheer De Zellingen – Verpleeghuis Rijckehove

Maatschappelijke effecten	Het verpleeghuis dient maatschappelijke belangen. Wij staan garant voor een lening die het verpleeghuis heeft afgesloten.
Doelstelling voor programma	Het bewaken van de borgstelling.

Ontwikkelingen

Toegankelijkheid gemeentelijk vastgoed

In het kader van duurzame steden en gemeenschappen (één van de zeventien duurzame ontwikkelingsdoelstellingen zoals in 2015 besloten door de Verenigde Naties) volgt in 2021 een voorstel om de fysieke toegankelijkheid van gemeentelijk vastgoed te verbeteren.

Rechtmatigheidsverantwoording 2021

Vanaf 2021 wordt het college verantwoordelijk voor de rechtmatigheidsverantwoording, in plaats van de accountant. Deze verantwoording krijgt een plek in de Jaarrekening 2021 en een toelichting in de paragraaf bedrijfsvoering. In deze paragraaf is hierover meer informatie opgenomen.

Wijzigingsvoorstellen

De wijzigingsvoorstellen van programma 0 staan hieronder weergegeven.

0.1 Voorziening onderhoud

Voorziening onderhoud - Onvermijdelijk

Lasten / Baten: N 123 / V 17 structureel vanaf 2021; N/V 727 2021, V/N 14 in 2022, V/N 25 in 2023, N/V 900 in 2024

Kasstroom N 727 in 2021, V 14 in 2022, V 25 in 2023 en N 900 in 2024

Verschuivingen van onderhoudsuitgaven ten laste van de voorziening leiden tot hogere uitgaven in 2021 en 2024 en lagere uitgaven in 2022 en 2023.

Om de voorziening aan te passen aan de bouwkostenindex moet de dotatie aan de voorziening met ingang van 2021 met N 123 worden verhoogd. Hiervan is er voor V 17 dekking binnen de voorziening riool (SB) op programma 7.

Wij stellen u voor om per saldo een dotatie aan de voorziening onderhoud te doen van N 123 / V 17 structureel vanaf 2021. Hiervoor is er dekking vanuit de stelpost prijzen.

De wijzigingen zijn cijfermatig wel verwerkt in de betreffende programma's, maar komen daar niet meer als separate voorstellen terug. In de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen is zowel in de tekst

als in het overzicht Kapitaalgoederen het onderhoudsniveau van de panden aangegeven. Dit voorstel raakt de volgende programma's:

Programma	2021	2022	2023	2024	2025
0	N17	N17	N17	N17	N17
1	N17	N17	N17	N17	N17
4	N18	N18	N18	N18	N18
5A	N19	N19	N19	N19	N19
6A	N17	N17	N17	N17	N17
7	N17	N17	N17	N17	N17
8	N18	N18	N18	N18	N18
Totaal	N123	N123	N123	N123	N123
Dekking uit voorziening riool t.g.v. programma 7	V17	V17	V17	V17	V17

0.2 Aanpassing budgetten energie

Aanpassing budgetten energie - Onvermijdelijk

Lasten / Baten: N 86 structureel vanaf 2021

Kasstroom: N 86 vanaf 2021

Als gevolg van de stijging van energie tarieven en belastingen hebben we te maken met gestegen energielasten voor onze bedrijfsvoeringpanden.

Wij stellen u voor structureel met ingang van 2021 een budget beschikbaar te stellen van N 86 voor deze toegenomen lasten en dit te verwerken in de begroting. Hiervoor is er dekking vanuit de stelpost prijzen.

0.3 Aanpassing budget schoonmaakkosten

Aanpassing budget voor schoonmaakkosten – Onvermijdelijk

Lasten / Baten: N 35 structureel vanaf 2021

Kasstroom: N 35 vanaf 2021

De schoonmaakkosten voor de bedrijfsvoeringpanden zijn de afgelopen jaren flink opgelopen. De stijging komt door gewijzigde afspraken met betrekking tot de soort en het niveau van de diensten die wij afnemen, extra aanvragen en prijsindexaties. De verwachting is dat de stijging zich doorzet, onder andere ook door coronamaatregelen die om nog meer hygiëne vragen. Het budget is hier nog niet op aangepast.

Wij stellen u voor structureel met ingang van 2021 een aanvullend budget van N 35 beschikbaar te stellen voor de schoonmaakkosten en dit te verwerken in de begroting. Hiervoor is er dekking vanuit de stelpost prijzen.

0.4 Uitbreiding formatie rechtmatigheid

Uitbreiding formatie voor rechtmatigheid - Onvermijdelijk

Lasten / Baten: N 94 structureel vanaf 2021

Kasstroom: N 94 structureel vanaf 2021

De accountant steunt voor de jaarrekeningcontrole steeds meer op onze organisatie. Dit betekent dat we meer inspanningen moeten verrichten om eigen controles uit te voeren en om de controle van de accountant voor te bereiden. Ook moeten we met ingang van 2021 zelf de verklaring omtrent de rechtmatigheid van de uitgaven afgeven, in plaats van dat de accountant dit doet.

Wij stellen u daarom voor om de formatie van de afdeling Financiën met 1 fte uit te breiden en om de begroting met een bedrag van V 94, structureel vanaf 2021.

0.5 Algemene uitkering gemeentefonds meicirculaire 2020

Algemene uitkering gemeentefonds, Meicirculaire 2020 - Onvermijdelijk

Lasten / Baten: V 2.892 in 2021, V 3.665 in 2022, V 4.441 in 2023, V 3.755 in 2024

Kasstroom: V 2.892 in 2021, V 3.665 in 2022, V 4.441 in 2023, V 3.755 in 2024

In de Meicirculaire 2020 hebben gemeenten informatie ontvangen over de te verwachten inkomsten uit het gemeentefonds. Deze circulaire verwerken wij in deze Begroting 2021 en de Najaarsnota 2020 voor wat betreft de jaarschijf 2020.

Meicirculaire 2020: positief meerjarenbeeld

In de onderstaande tabel geven wij een overzicht van de belangrijkste wijzigingen uit de Meicirculaire 2020. In de tekst geven wij een toelichting.

1. Verdeelmaatstaven medicijngebruik

Bij de Decembercirculaire 2019 ontvingen we het bericht dat de verdeelmaatstaven medicijngebruik nieuwe data hadden. De fondsbeheerders constateerden dat deze zo veel impact hebben, dat ze deze toen al verwerkt hadden in plaats van in de Meicirculaire 2020. De uitkeringsbasis wordt met ongeveer hetzelfde bedrag verlaagd (zie punt 7).

Er is veel kritiek geweest op de maatstaven medicijngebruik en daarom komen ze in het nieuwe verdeelmodel ook niet terug.

2. Gezond in de Stad (DU)

We ontvangen V 10 extra gedurende 2 jaar. We ontvangen nu totaal V 78 in 2020 en 2021. Vooralsnog stopt deze uitkering daardoor in 2022.

3. Overige mutaties

Dit betreft de suppletie- uitkering Sociaal Domein (N 93) en de DU Combinatiefuncties / buurtsportcoaches (V 4) Voor de Combinatiefuncties/buurtsportcoaches De suppletie-uitkering Sociaal Domein zorgt ervoor dat verdelingsverschillen als gevolg van de integratie van het sociaal domein in 2019 ongedaan gemaakt worden. De Combinatiefuncties/buurtsportcoaches is reeds een oude decentralisatie-uitkering, die op verschillende plekken in de begroting besteed is. We ontvangen V 4 structureel extra.

4. Accres

Het accres is hoger in 2021 en 2022, maar lager in 2020, 2023 en 2024. In jaren 2020 en 2021 wordt het accres gefixeerd, om stabiliteit aan gemeenten te geven. Hierdoor kan onze eerdere behoedzame begroting vrijvallen. Het accres van het nieuwe jaar 2025 is iets hoger dan het meerjarige gemiddelde, waardoor we deze vanuit behoedzaamheid iets verlagen (zie punt 5).

5. Actualisatie Stelpost behoedzaamheid

De stelpost wordt aangepast:

- Vrijval stelpost in 2020 en 2021, omdat het accres wordt gefixeerd;
- Verhoging stelpost in 2022 met N 716, omdat het accres hoger uitkomt dan bij de Septembercirculaire 2019;
- Vrijval stelpost in 2023 en 2024, omdat het nieuwe accres (iets) lager uitkomt dan het gemiddelde en er dus geen stelpost meer nodig is;
- Introductie van stelpost voor 2025.

Per saldo resteert deze stelpost: N 931 in 2022 en N 381 in 2025. In alle andere jaren is het accres conform de raming van de Meicirculaire 2020.

6. Ontwikkeling uitkeringsbasis

Diverse verdeelmaatstaven hebben een groter volume en dit wordt gecorrigeerd via de uitkeringsbasis.

7. Ontwikkeling uitkeringsbasis medicijngebruik

Dit is de tegenhanger van regel 1: door forse toename van de aantallen medicijngebruik, wordt ook de uitkeringsbasis behoorlijk aangepast.

8. Inburgering (IU)

Per 1 juli 2021 treedt de Wet Inburgering in werking. Zowel de incidentele bijdrage in de invoeringskosten als de structurele bijdrage in de uitvoeringskosten wordt verstrekt via een integratie-uitkering. De benodigde middelen voor de kosten van inburgeringsvoorzieningen worden verstrekt via een specifieke uitkering van het Ministerie van SZW.

9. Armoedebestrijding kinderen (IU)

De hoogte van de structurele uitkering wordt elk jaar opnieuw beoordeeld o.b.v. de beschikbare gegevens over kinderen in armoedesituatie. Dit keer pakt dit nadelig voor ons uit. De uitkering wordt verlaagd van V 524 structureel naar V 493 structureel.

10. Doortrekken middelen Jeugdhulp

Vanwege tekorten op de Jeugdhulp hebben gemeenten in de Meicirculaire 2019 voor drie jaar middelen ontvangen voor Jeugdhulp: 2019 t/m 2021. Het kabinet wilde deze middelen niet structureel doortrekken, omdat er onderzoek naar de kosten nodig was. De provinciaal toezichthouders van gemeenten hebben echter aangegeven dat het toegestaan is om de middelen structureel door te trekken in de begroting, omdat kostenstijgingen nu eenmaal niet te vermijden zijn. Heel veel gemeenten hebben dit ook gedaan en in deze Begroting doen wij dit nu ook. Aan het eind van 2020 worden de uitkomsten van het onderzoek verwacht, maar het kabinet laat besluitvorming over de middelen over aan het nieuwe kabinet. In de Septembercirculaire 2020 is al wel te lezen dat de middelen met 1 jaar zijn verlengd naar 2022.

11. Overige mutaties

Dit betreffen mutaties zoals wijzigingen bij verdeelmaatstaven en decentralisatie-uitkeringen.

	2021	2022	2023	2024
Stand begroting Voorjaarsnota 2020	V120.507	V120.325	V121.110	V122.438
Mutaties Begroting 2021	V2.892	V3.665	V4.441	V3.755
Stand Begroting 2021	V123.399	V123.990	V125.551	V126.193
Mutaties Decembircirculaire 2019				
1 Maatstaven medicijngebruik	V932	V923	V928	V932
2 Gezond in de Stad (DU)	V10			
3 Overige mutaties	N89	N89	N89	N89
Mutaties Meicirculaire 2020				
4 Accres	V518	V1.291	V489	N326
5 Actualiseren stelpost behoedzaamheid	V577	N716	V793	V725
6 Nominale ontwikkeling	V1.815	V1.801	V2.028	V2.404
7 Uitkeringsbasis medicijngebruik	N944	N936	N942	N947
8 Inburgering (IU)	V123	V273	V301	V301
9 Armoedebestrijding kinderen (DU)	N31	N31	N31	N31
10 Doortrekken middelen Jeugdhulp		V1.326	V1.326	V1.326
11 Overige mutaties	N19	N177	N362	N540
Totaal December- en Meicirculaire	V2.892	V3.665	V4.441	V3.755
12 Benodigd voor Cao-ontwikkeling - progr. 0	N1.033	N1.033	N1.033	N1.033
13 Oormerken budget inburgering - progr. 6B	N123	N273	N301	N301
Netto financieel effect	V1.736	V2.359	V3.107	V2.421

0.6 Stelpost lonen 2021 (excl. GR IJsselgemeenten)

Stelpost lonen 2021 – Onvermijdelijk

Lasten / Baten: N 816 structureel vanaf 2021

Kasstroom: N 816 vanaf 2021

Bij de actualisatie van de Begroting 2021 is bij de berekening van de salariskosten rekening gehouden met de loonstijging uit de huidige cao die loopt tot 1 januari 2021. De loonmutatie voor 2021 is nog niet bekend. Conform onze begrotingsuitgangspuntenbrief gaan we voorlopig uit van 2,6%. Voor ons gemeentelijk personeel komt dat neer op een bedrag van N 816 structureel vanaf 2021.

De stelpost lonen voor het personeel van de GR IJsselgemeenten is verwerkt via een separaat wijzigingsvoorstel onder programma 6b. Ons gemeentelijk aandeel in de stelpost lonen bij de GR bedraagt N 217 structureel vanaf 2021.

Wij stellen de begroting aan te ramen met N 816 structureel van 2021.

0.7 Stelpost prijzen

0.8 Stelpost prijzen / indexeringen 2021 – Onvermijdelijk

Lasten: V 337 in 2021, V 228 in 2022 en V 157 in 2023

Kasstroom: geen

Voor diverse budgetten is het nodig om ze te indexeren. Hiervoor plaatsen we elk jaar een Stelpost prijzen op programma 0, die als dekking ingezet kan worden bij benodigde indexeringen op andere programma's. De hoogte van de stelpost berekenen we aan de hand van de prijsontwikkeling van het Bruto Binnenlands Product. Deze is 1,7% volgens de Septembercirculaire 2019. Hiermee komt de benodigde stelpost op ongeveer N 750 structureel.

In deze Begroting 2021 zitten diverse voorstellen waarvoor de stelpost dekking geeft en waardoor de stelpost weer verlaagd kan worden. Er is nog een beperkt positief saldo van V 35 in 2024, maar dit laten we ook vrijvallen. Hierdoor resteert er geen stelpost meer voor de aankomende Najaarsnota 2020 of Voorjaarsnota 2021, waardoor er voor prijsindexeringen in deze documenten andere dekking gevonden moet worden.

Tegelijkertijd stellen wij u voor om het restant van de Stelpost prijzen van het jaar 2020 te verwijderen, voor de bedragen V 337 in 2021, V 228 in 2022 en V 157 in 2023.

In de onderstaande tabel volgt een overzicht van de inzet en vrijval van de stelpost.

	2021	2022	2023	2024
Totaal budget Stelpost prijzen in 2021	N932	N912	N897	N750
Inzet voor de volgende posten:				
Voorziening onderhoud (prog 0)	V106	V106	V106	V106
Aanpassing budgetten energie (prog 0)	V86	V86	V86	V86
Aanpassing budget schoonmaakkosten (prog 0)	V35	V35	V35	V35
Bijdrage Veiligheidsregio indexatie (prog 1)	V67	V67	V67	V67
Kredieten gemeentelijk vastgoed / TC Capelle (prog 5A)		V4	V4	V4
Promen Primitieve Begroting 2021 (prog 6B)	V214	V197	V182	
GR IJsselgemeenten uitvoeringskosten minus stelpost Cao N 217 (prog 6B)	V129	V122	V122	V122
Indexatie en volume stijging Wmo (prog 6C)	V85	V85	V85	V85
GR Jeugdhulp: OVA-index 2,52% en 1,4% organisatiekosten (prog 6D)	V210	V210	V210	V210
Vrijval restant				V35
Totale inzet Stelpost prijzen voor indexeringen	V932	V912	V897	V750
Resterend budget Stelpost prijzen 2021	N0	N0	N0	N0
Af: restant Stelpost prijzen 2020	V337	V228	V157	
Totaal wijziging	V337	V228	V157	N0

0.8 Aanpassen rente aan financieringsbehoefte

Aanpassen rente aan financieringsbehoefte - Onvermijdelijk

Baten / lasten: N 29 in 2021, N 111 in 2022, N 114 in 2023 en N 209 in 2024

Kasstroom: N 29 in 2021, N 111 in 2022, N 114 in 2023 en N 209 in 2024

Deze Begroting 2021 bevat voorstellen die leiden tot een aanvullende financieringsbehoefte, ten opzichte van de Voorjaarsnota 2020. Over de nieuwe financiering die wij moeten aantrekken de komende jaren, moeten wij ook rente betalen. Wanneer wij de rente berekenen met het percentage 2%, dat wij geprognosticeerd hebben in de Voorjaarsnota 2020, dan leidt dit tot de volgende extra

lasten: N 29 in 2021, N 111 in 2022, N 114 in 2023 en N 209 in 2024.
Hieronder volgt ook een voorstel om de percentages aan te passen.

0.9 Verlagen rentepercentages

Verlagen rentepercentages - Beleidskeuze

Baten / lasten: V 258 in 2021, V 647 in 2022, V 812 in 2023 en V 959 in 2024

Kasstroom: V 258 in 2021, V 647 in 2022, V 812 in 2023 en V 959 in 2024

In de Voorjaarsnota 2020 hebben wij de meerjarige rente doorgerekend met 0,5% in 2020 en 2% vanaf 2021. Deze percentages zijn enigszins aan de voorzichtige kant. Andere gemeenten in onze regio calculeren met iets lagere percentages of met maximaal 2%; wij zitten hiermee aan de "bovenkant" in onze regio. Bovendien blijkt dat de marktrente in 2020 nog steeds erg laag is. Wanneer wij de rentepercentages iets minder voorzichtig prognosticeren, creëren wij ruimte in de begroting. Wij verlagen daarom de percentages naar 0,5% in 2021 (net als 2020 dus), 1% in 2022 en 2023 en 1,5% in 2024. Hierdoor ontstaan de volgende voordelen in de begroting: V 258 in 2021, V 647 in 2022, V 812 in 2023 en V 959 in 2024.

Voor de jaren erna rekenen we met 1,5% in 2025 en 2% vanaf 2026. Het voordeel in deze jaren is V 1.027 in 2025, V 1.014 in 2026 en 2027 en V 862 in 2028. Voor de langere termijn rekenen we dus nog wel met 2%.

0.10 Reserve besteding verkoop Eneco-aandelen

Reserve besteding verkoop Eneco-aandelen - Beleidskeuze

Baten / lasten: V 965 in 2021, V 455 in 2022, V 315 in 2023 en V 174 in 2024

Kasstroom: geen

We ontvingen uit de verkoop van de aandelen van Eneco V 77.537 in 2020. Dit hebben wij financieel verwerkt in de Voorjaarsnota 2020. Als gevolg hiervan ontstaat er een groot gunstig voordelig resultaat in 2020: V 80.579 op het moment van de Voorjaarsnota 2020 (incl. amendement). Wij stellen u voor om een deel daarvan, namelijk N 20.000, apart te zetten in een Reserve besteding verkoop Eneco-aandelen.

De Reserve besteding verkoop Eneco-aandelen zetten we in voor een aantal maatregelen die de economie stimuleren, de sociale veiligheid, de beleving van de buitenruimte en de werkgelegenheid bevorderen. Tevens laten we hiermee ons menselijk gezicht zien door bestrijding van eenzaamheid een impuls te geven en de stijging van lokale lasten door afvalactieplan voor de burger te beperken. De komende tijd willen we met uw raad op basis van de eerder genoemde bestedingen de kaders bepalen voor de inzet van de reserve. Hierbij kijken we ook naar wat andere gemeenten zoals Rotterdam doen. Omdat deze Begroting 2021 zich beperkt tot de boekjaren vanaf 2021, is het nodig om een apart financieel besluit in 2020 te nemen om de reserve op te richten. Dit besluit hebben wij opgenomen in het (concept) raadsbesluit van deze Begroting 2021. Vanuit deze nieuwe reserve stellen wij u voor om voor de volgende bedragen te onttrekken: V 965 in 2021, V 455 in 2022, V 315 in 2023 en V 174 in 2024. De onttrekkingen zijn cijfermatig verwerkt op de betreffende programma's.

In de onderstaande tabel hebben wij overzicht gegeven van de inzet van de reserve. Voor de toekomstige inzet van de reserve gaan wij de komende tijd in gesprek met uw raad. Hierbij kijken wij ook wat andere gemeenten zoals Rotterdam met de middelen gaan doen.

Progr.	Voorstellen dekken uit reserve	2021	2022	2023	2024
2	Aantrekkelijkheid openbare ruimte 2021	N275			
3	Budget projectplan BIZ	N100	N100	N65	
5B	Aantrekkelijkheid openbare ruimte 2021	N225			
6A	Permanent huis van de Wijk Middelwatering (krediet 838), incidenteel deel				N174
6A	Kenniscentum Eenzaamheid	N115	N105		
7	Afvalactieplan deels dekken uit reserve	N250	N250	N250	
Totaal voorstellen		N965	N455	N315	N174
Dekking uit Reserve besteding verkoop Eneco-aandelen		V965	V455	V315	V174

0.11 Algemene taakstelling o.b.v. kerntakendiscussie

Algemene taakstelling o.b.v. kerntakendiscussie - Beleidskeuze

Baten / lasten: V 500 in 2024, 2025 en 2026, V 1.500 in 2027 en V 2.000 structureel vanaf 2028

Kasstroom: V 500 in 2024, 2025 en 2026, V 1.500 in 2027 en V 2.000 structureel vanaf 2028

Steeds meer gemeenten luiden de noodklok over te weinig middelen die het kabinet ter beschikking stelt voor het uitvoeren van taken. Met name in de Jeugdzorg en de Wmo worden gemeenten geconfronteerd met stijgende lasten. Op de algemene ledenvergadering van 25 september 2020 hebben de VNG-leden diverse moties aangenomen om het kabinet te bewegen om met meer geld over de brug te komen. Het is echter heel onzeker in welke mate het nieuwe kabinet, na de verkiezingen van 2021, hier open voor staat.

Ook in Capelle zien wij toenemende lasten en financiële uitdagingen voor de lange termijn. In het jaar 2021 is het saldo van baten en lasten niet in evenwicht. Dit jaar overbruggen wij met onze reserves en ook met het aantrekken van nieuwe financiering. Het jaar 2024 is in eerste instantie ook nog niet in evenwicht. In dat jaar plaatsen wij daarom een taakstelling van V 500, zodat dit jaar wel sluitend wordt. In de jaren van de toekomst erna hebben wij de taakstelling verhoogd: V 1.500 in 2027 en V 2.000 structureel vanaf 2028. De totale taakstelling is daarmee: V 500 in 2024, 2025 en 2026, V 1.500 in 2027 en V 2.000 structureel vanaf 2028.

Om deze taakstelling in te vullen, willen wij het traject “kerntakendiscussie” gebruiken, waar wij op dit moment reeds aan begonnen zijn. De raads werkgroep Structurele Investeringsruimte (SIR) heeft ons verzocht om de Kadernota Kerntakendiscussie uit 2010 te actualiseren. In het najaar van 2020 en voorjaar van 2021 gaan wij bekijken wat onze kerntaken zijn en wat mogelijk niet. Daarmee krijgen wij zicht op mogelijkheden om onze budgetten doelmatiger te besteden. Wij betrekken de raads werkgroep SIR ook bij deze inventarisatie en leggen u bij de Voorjaarsnota 2021 keuzes voor.

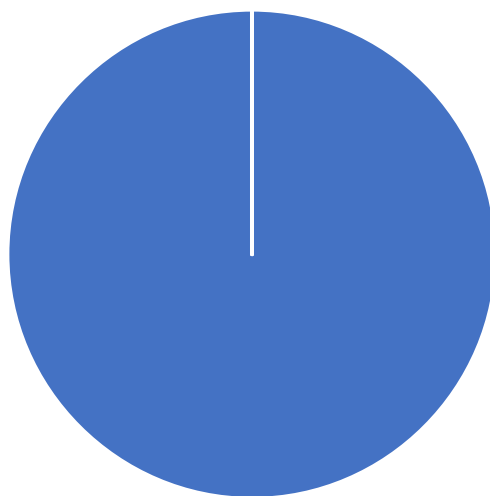
Wat mag het kosten?

Omschrijving	Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024
Lasten	N31.393	N31.682	N29.858	N29.442	N29.599	N29.678
Baten	V134.293	V213.557	V140.190	V140.369	V142.841	V144.371
Saldo van baten en lasten	V102.900	V181.875	V110.332	V110.927	V113.242	V114.693
Mutaties in reserves:						
Egalisatiereserve bedrijfsvoering	V1.189	V964	V278	V217	V248	V186
Algemene reserve	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Reserve eenmalige uitgaven	N194	V32	N0	N0	N0	N0
Reserve Doe Mee Fonds	V669	V2.498	N0	N0	N0	N0
Reserve rekenkamer	V2	N0	N0	N0	N0	N0
Totaal mutaties reserves	V1.666	V3.494	V278	V217	V248	V186
Resultaat	V104.566	V185.369	V110.610	V111.144	V113.490	V114.879

Grafiek lasten en baten

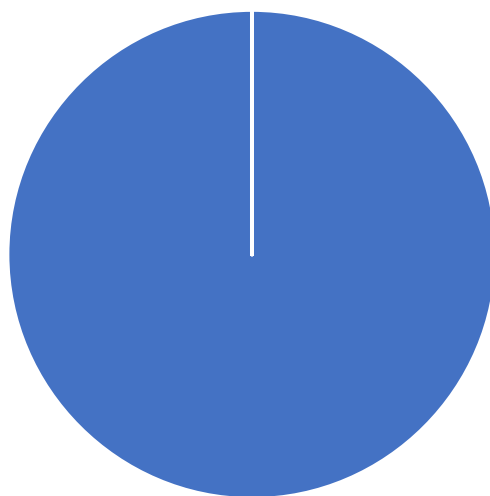
BG21 - Lasten 0 Bestuur en ondersteuning

0.1 Bestuur



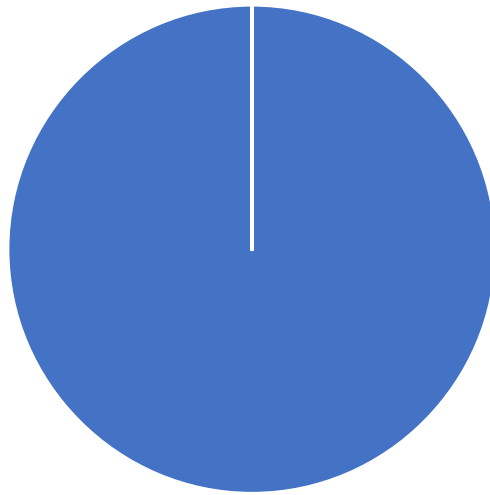
■ BG 21

0.2 Burgerzaken



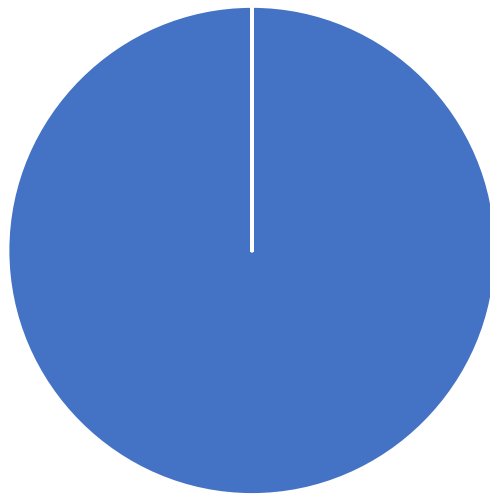
■ BG 21

0.4 Ondersteuning organisatie



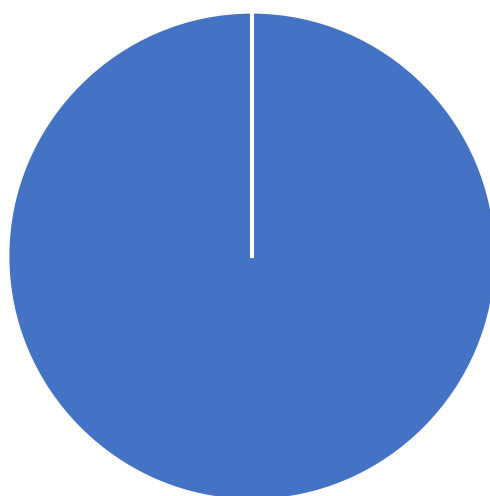
■ BG 21

0.5 Treasury



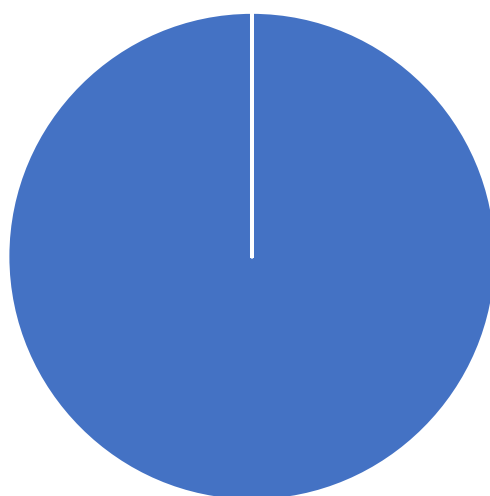
■ BG 21

0.61 OZB woningen



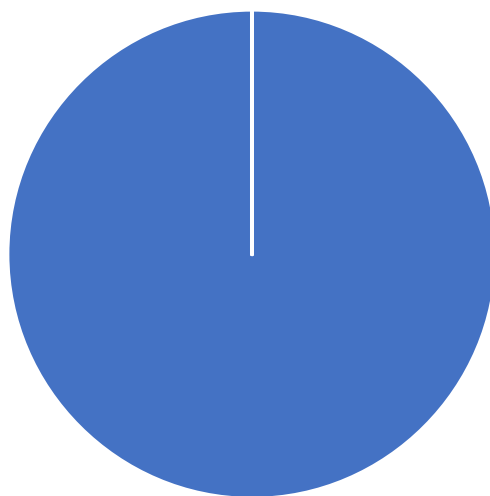
■ BG 21

0.62 OZB niet-woningen



■ BG 21

0.64 Belastingen overig

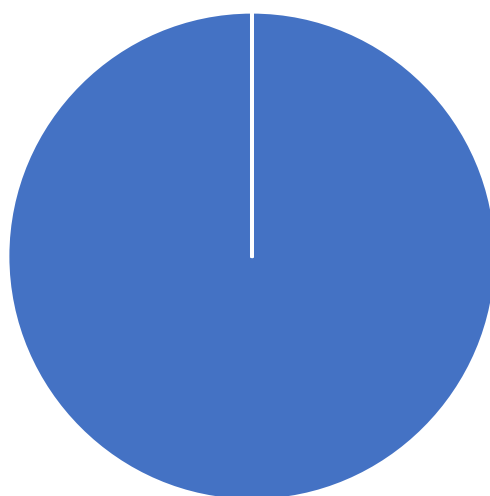


■ BG 21

0.7 Alg uitk en overg uitk gemeentefonds

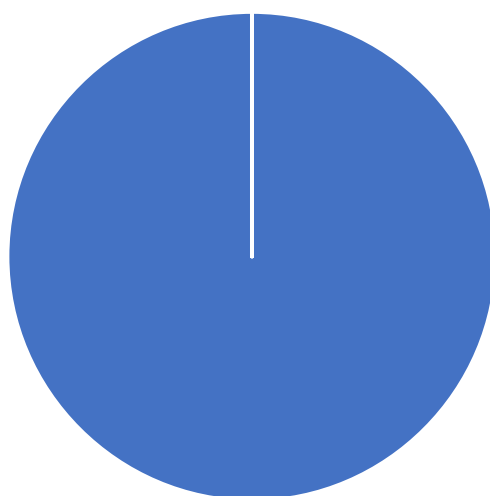
■ BG 21

0.8 Overige baten en lasten



■ BG 21

0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)



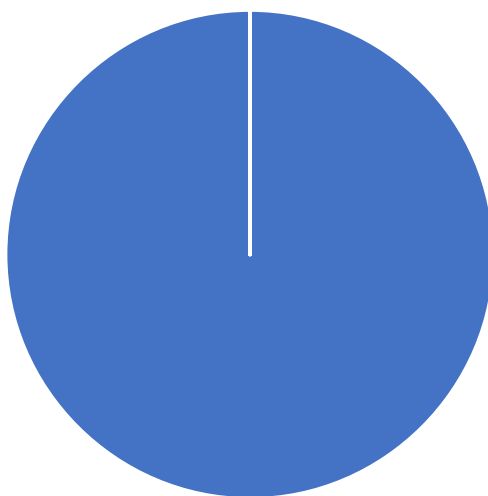
■ BG 21

BG21 - Baten 0 Bestuur en ondersteuning

0.1 Bestuur

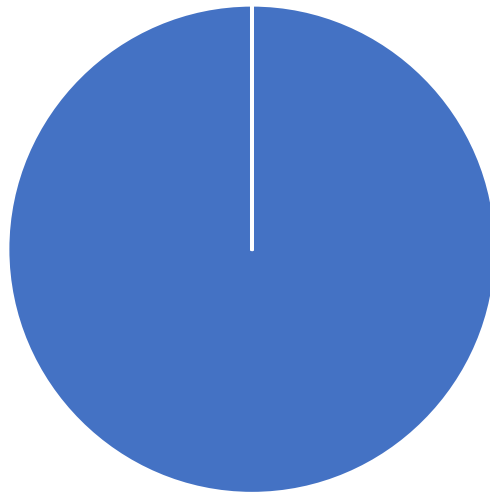
■ BG 21

0.2 Burgerzaken



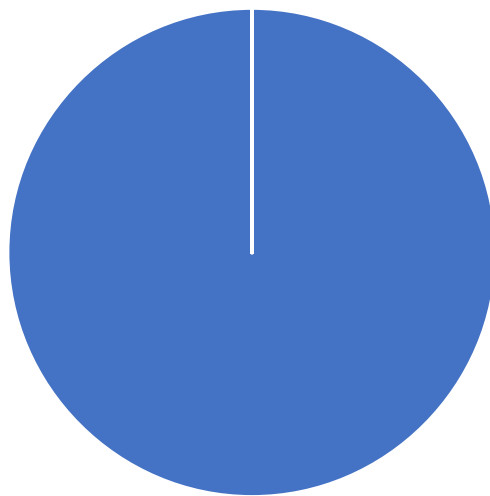
■ BG 21

0.4 Ondersteuning organisatie



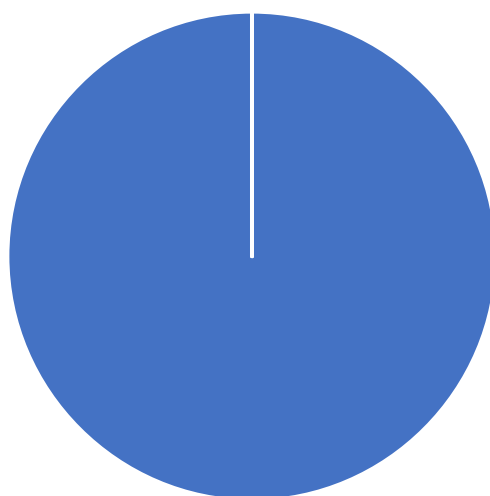
■ BG 21

0.5 Treasury



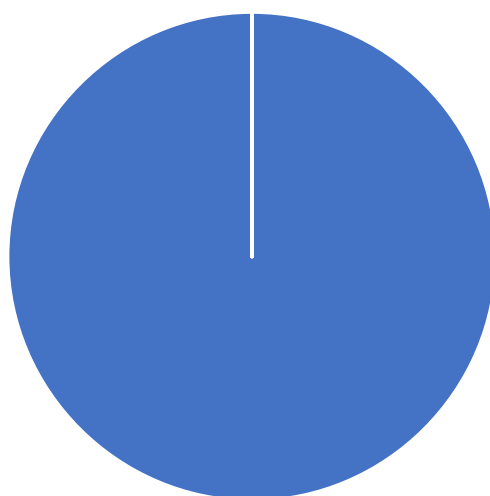
■ BG 21

0.61 OZB woningen



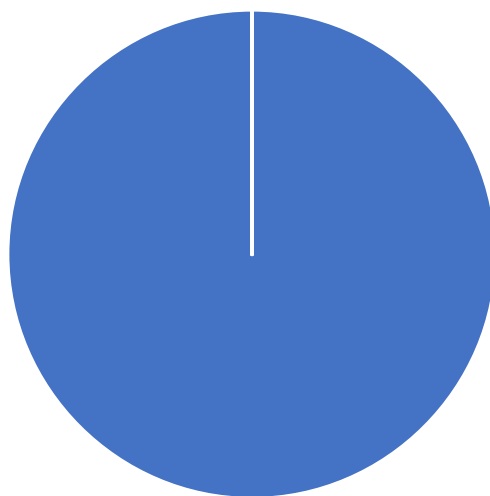
■ BG 21

0.62 OZB niet-woningen



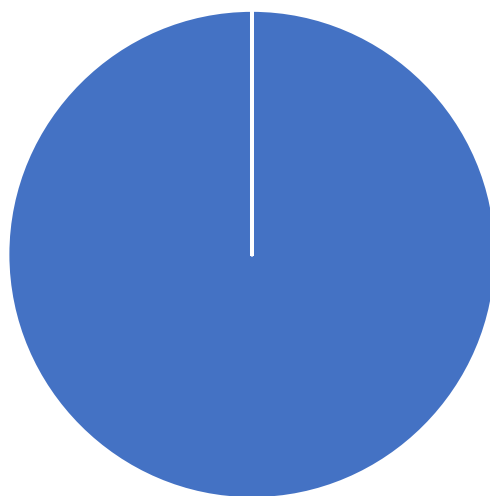
■ BG 21

0.64 Belastingen overig



■ BG 21

0.7 Alg uitk en overg uitk gemeentefonds



■ BG 21

0.8 Overige baten en lasten

■ BG 21

0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)

■ BG 21

Specificatie budgetten Raad, Griffie en Rekenkamer

Op het gebied van de budgetten die de raad, de griffie en de rekenkamer betreffen, is de gemeenteraad ook wat betreft de uitvoering leidend in plaats van het college. Deze budgetten zijn opgenomen binnen hetzelfde taakveld 0.1 Bestuur. In onderstaand overzicht worden deze budgetten gespecificeerd.

Specificatie budget Raad en Raadscommissies, Griffie en Rekenkamer (TV 0.1 Bestuur)	Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024
Lasten						
Raad en Raadscommissies	N924	N1.001	N1.063	N1.088	N1.063	N1.063
Griffie	N501	N502	N511	N511	N511	N511
Rekenkamer	N102	N100	N104	N104	N104	N104

Totaal lasten	N1.527	N1.603	N1.678	N1.703	N1.678	N1.678
Baten						
Raad en Raadscommissies	V30					
Totaal baten	V30	N0	N0	N0	N0	N0
Saldo van baten en lasten	N1.497	N1.603	N1.678	N1.703	N1.678	N1.678
Mutatie in reserves: Reserve Rekenkamer	V2					
Totaal mutaties in reserves	V2					
Resultaat	N1.495	N1.603	N1.678	N1.703	N1.678	N1.678

Analyse verschil Begroting 2020 - 2021

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo B/L	Mutatie Reserves	Resultaat
Lasten					
Hogere lasten Raad, (voormalig) college B&W en Griffie	N65		N65		N65
Budget "Welke raad wilt u zijn?", budget in 2020	V20		V20		V20
Verkiezingen volgens verkiezingsagenda (2020: 0, 2021 en 2022:1, 2023:2, 2024:1)	N55		N55		N55
Hogere bijdrage aan GR IJsselgemeenten (VJN2019 0.4.17 en wijzigingsvoorstel Begroting 2021)	N203		N203		N203
Stelpost lonen (Wijzigingsvoorstel begroting 2021)	N816		N816		N816
Uitbreiding formatie (VJN2020 0.7), budget in 2020 en 2021 (zie baten)	N172		N172		N172
Uitbreiding formatie Rechtmatigheid (Wijzigingsvoorstel begroting 2021 0.4)	N94		N94		N94
Directe personeels- en apparaatskosten (exclusief stelpost lonen)	V1.603		V1.603	N686	V917
Diverse mutaties rentelasten (laatste wijziging VJN 2020 en begroting 2021)	N1.436		N1.436		N1.436
Lager budget Stadsvisie (VJN2019 0.4.13)	V92		V92	N32	V60
Budget Denk & Doe Mee Fonds (Wijzigingsvoorstel begroting 2018), budget in 2018, 2019 en 2020 en overheveling budget 2018 naar 2019 en 2020 (VJN2019)	V2.498		V2.498	N2.498	N0
Stelpost prijzen (VJN2020 0.3)	V81		V81		V81
Vrijval Stelpost prijzen 2020 (wijzigingsvoorstel Begroting 2021)	V337		V337		V337
Overige verschillen	V34		V34		V34
	V1.824	N0	V1.824	N3.216	N1.392
Baten					
Actualisatie rijksleges		V47	V47		V47
Uitbreiding Formatie (VJN2020 0.7), budget in 2020 en 2021 (zie lasten), bijdrage ontwikkelaar		V172	V172		V172
Hoger budget Dividend Eneco in 2020 en verlagen dividend Eneco door verkoop		N1.295	N1.295		N1.295
Verlaging dividend Stedin voor 2021 en 2022 (NJN2019 0.4.3)		N971	N971		N971
Verkoopopbrengst in 2020 aandelen Eneco		N77.537	N77.537		N77.537
Dividend Evides (VJN2018 0.4.6, VJN2020 0.4.1)		N24	N24		N24
Actualisatie OZB-baten		V171	V171		V171
Au stelpost indexering (VJN2019 0.4.5)		V224	V224		V224
AU stelpost sociaal domein (VJN 2019 0.4.5)		V529	V529		V529
Meicirculaire 2019 (Wijzigingsvoorstel Begroting 2020)		N17	N17		N17

Algemene uitkering (NJN2019 0.4.5)		V2.432	V2.432		V2.432
Meicirculaire 2020 (Wijzigingsvoorstel Begroting 2021)		V2.892	V2.892		V2.892
Overige verschillen		V10	V10		V10
	N0	N73.367	N73.367	N0	N73.367
Totaal	V1.824	N73.367	N71.543	N3.216	N74.759

Exclusief taakveld 0.10 mutaties reserves en taakveld 0.11 Resultaat rekening

Overhead

Bij de herziening van het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) is vastgelegd dat lasten en baten zoveel mogelijk direct worden toegerekend aan de betreffende taakvelden. Volgens deze voorschriften worden de lasten en baten overhead echter niet meer onder de afzonderlijke beleidsprogramma's geregistreerd, als indirecte lasten, maar centraal onder een afzonderlijk taakveld (taakveld 0.4 Overhead). Onder overhead wordt verstaan het geheel van functies en activiteiten gericht op sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Denk hierbij aan de kosten van:

- Leidinggevenden primair proces;
- Financiën;
- HR;
- Inkoop;
- Interne en externe communicatie;
- Juridische medewerkers;
- Bestuurszaken en bestuursondersteuning;
- ICT-activiteiten die zijn ondergebracht bij de GR IJsselgemeenten;
- Facilitaire zaken en Huisvesting;
- DIV (documentaire informatievoorziening).

De overhead in de Begroting 2021 is als volgt opgebouwd:

Lasten	Begroting 2021
Personeelskosten excl. inhuur	14.150
Personeel van derden	441
Overige goederen en diensten	3.052
Reserveringen / Dotatie voorzieningen	439
Kapitaallasten	422
Overige inkomensoverdrachten	5.468
Doorbelasting overhead aan grondexploitatie	-722
Communicatie	36
Totaal lasten	23.286
Baten	Begroting 2019
Overige goederen en diensten	-1.879
Totaal baten	-1.879
Saldo Overhead	21.407

Incidentele baten en lasten

De grijze cellen zijn mutaties in de reserves.

Taakveld	Omschrijving	Incidentele baten					Incidentele lasten				
		2020	2021	2022	2023	2024	2020	2021	2022	2023	2024
0.4 Overhead	Eenmalig budget IJssel en Lekstreek (VJN2020 0.6)						N36				

0.4 Overhead	Uitbreiding formatie in 2020 en 2021 (VJN2020 0.7), bijdrage ontwikkelaar	V156	V328				N156	N328			
0.4 Overhead	Mutaties reserve bedrijfsvoering	V964	V278	V191	V248	V186					
0.5 Treasury	Dividend aandelenbezit Eneco	V1.295									
0.5 Treasury	Dividend aandelenbezit Stedin afraaming bugdte in 2021 en 2022		N890	N890							
0.5 Treasury	Verkoopopbrengst aandelen Eneco	V77.537									
0.8 Overige baten en lasten	Taakstelling kadernot kerntakendiscussie										V500
0.8 Overige baten en lasten	Budget Stadsvisie (VJN2019 0.4.13) met deels dekking reserve eenmalige uitgaven	V32					N92				
0.8 Overige baten en lasten	Budget Denk & Doe Mee! fonds met dekking reserve Doe Mee Fonds	V2.498					N2.498				
Totaal		V82.482	N284	N699	V248	V186	N2.782	N328	N0	N0	V500

Subsidieplafonds

Niet van toepassing.