



Overzicht van baten en lasten

Overzicht baten, lasten en saldi 2021

Hieronder het gedetailleerde overzicht per programma inclusief de mutaties in de reserves gevolgd door een verschillenanalyse per programma.

Lasten

Programma	Begroting 2021	Wijziging Begroting 2021	Totaal begroting 2021	Rekening 2021	Verschil 2021
0. Bestuur en Ondersteuning	N32.858	V582	N32.276	N30.397	V1.879
1. Integrale Veiligheid en Openbare Orde	N8.635	V12	N8.624	N7.935	V689
2. Verkeer, Vervoer en Waterstaat	N8.251	N26	N8.276	N9.254	N978
3. Economie	N1.221	N24	N1.246	N1.042	V204
4. Onderwijs	N8.212	N174	N8.386	N8.649	N263
5A. Vrije tijdsbesteding (Sport en Cultuur)	N13.013	N549	N13.562	N13.346	V216
5B. Openbaar groen en (openlucht) recreatie	N6.623	N237	N6.860	N7.148	N288
6A. Sociale Infrastructuur	N12.571	N487	N13.058	N12.829	V229
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	N53.955	V276	N53.681	N55.140	N1.459
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning	N16.390	N635	N17.025	N16.416	V609
6D. Jeugdhulp	N20.522	N3.899	N24.421	N23.728	V693
7. Volksgezondheid en Milieu	N18.167	N1.830	N19.996	N21.145	N1.149
8. Stadsontwikkeling	N22.441	V4.221	N18.220	N14.734	V3.486
Afronding	N1	N1	V1	N0	N1
Saldo van lasten	N222.860	N2.771	N225.630	N221.763	V3.867

Baten

Programma	Begroting 2021	Wijziging Begroting 2021	Totaal begroting 2021	Rekening 2021	Verschil 2021
0. Bestuur en Ondersteuning	V140.192	V7.872	V148.064	V150.498	V2.434
1. Integrale Veiligheid en Openbare Orde	V672	N98	V574	V576	V2
2. Verkeer, Vervoer en Waterstaat	V494	V114	V608	V951	V343
3. Economie	V1.089	N332	V757	V670	N87
4. Onderwijs	V3.496	V441	V3.937	V4.294	V357
5A. Vrije tijdsbesteding (Sport en Cultuur)	V4.023	N73	V3.950	V4.613	V663
5B. Openbaar groen en (openlucht) recreatie	V893	V4	V897	V869	N28
6A. Sociale Infrastructuur	V1.052	V255	V1.307	V1.488	V181
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	V33.004	V4.699	V37.703	V40.393	V2.690
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning	V598	N97	V501	V499	N2
6D. Jeugdhulp	V62	V160	V222	V232	V10
7. Volksgezondheid en Milieu	V14.763	V1.087	V15.850	V16.738	V888
8. Stadsontwikkeling	V16.710	V874	V17.584	V12.558	N5.026
Afronding	N1	N1	N1	V4	V6
Saldo van baten	V217.047	V14.905	V231.953	V234.383	V2.431

Saldi

Programma	Begroting 2021	Wijziging Begroting 2021	Totaal begroting 2021	Rekening 2021	Verschil 2021
0. Bestuur en Ondersteuning	V107.334	V8.454	V115.788	V120.101	V4.313
1. Integrale Veiligheid en Openbare Orde	N7.963	N86	N8.050	N7.359	V691
2. Verkeer, Vervoer en Waterstaat	N7.757	V88	N7.668	N8.303	N635
3. Economie	N132	N356	N489	N372	V117
4. Onderwijs	N4.716	V267	N4.449	N4.355	V94
5A. Vrije tijdsbesteding (Sport en Cultuur)	N8.990	N622	N9.612	N8.733	V879
5B. Openbaar groen en (openlucht) recreatie	N5.730	N233	N5.963	N6.279	N316

6A. Sociale Infrastructuur	N11.519	N232	N11.751	N11.341	V410
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	N20.951	V4.975	N15.978	N14.747	V1.231
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning	N15.792	N732	N16.524	N15.917	V607
6D. Jeugdhulp	N20.460	N3.739	N24.199	N23.496	V703
7. Volksgezondheid en Milieu	N3.404	N743	N4.146	N4.407	N261
8. Stadsontwikkeling	N5.731	V5.095	N636	N2.176	N1.540
Afrondingen	N1	N2	N1	V4	V5
Saldo van baten en lasten	N5.812	V12.134	V6.322	V12.620	V6.298
Mutaties reserves:					
- Toevoegingen	N1.845	N7.011	N8.856	N10.777	N1.921
- Onttrekkingen	V5.125	V5.784	V10.908	V11.271	V363
Afrondingen	N1	N0	N0	N0	N0
Resultaat	N2.533	V10.907	V8.374	V13.114	V4.740

Algemene dekkingsmiddelen, overhead en vennootschapsbelasting

Conform artikel 27 lid 1.b BBV dient in de jaarrekening een overzicht te worden opgenomen van de gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen, de gerealiseerde kosten van de overhead en het bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting. Wij kennen geen apart programma voor de algemene dekkingsmiddelen en derhalve is in het overzicht hieronder weergegeven op welk programma het betreffende algemene dekkingsmiddel betrekking heeft.

Algemeen dekkingsmiddel	Programma	Begroting 2021	Wijziging begroting 2021	Totale begroting 2021	Realisatie 2021	Verschil begroting en realisatie
1. Algemene uitkering	0	V123.399	V6.939	V130.338	V131.702	V1.364
2. Gemeentelijke belastingen:						
- ozb	0	V12.039	V230	V12.269	V12.547	V278
- hondenbelasting	0	V305	N0	V305	V308	V3
- logiesbelasting	3	V72	N35	V37	V7	N30
3. Commerciële contracten	3	V660	N330	V330	V300	N30
4. Dividenden	0	V905	V617	V1.522	V1.528	V6
5. Saldo financieringsfunctie	0	V28	V78	V106	V88	N18
Totaal		V137.408	V7.499	V144.907	V146.480	V1.573

De gerealiseerde kosten van de overhead is in 2021 N20.579. Het bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting is in 2021 N31.

Programma 0 - Bestuur en ondersteuning

Omschrijving	Begroting 2021	Wijziging Begroting 2021	Totaal Begroting 2021	Rekening 2021	Verschil 2021
Lasten	N32.858	V582	N32.276	N30.397	V1.879
Baten	V140.192	V7.872	V148.064	V150.498	V2.434
Saldo van baten en lasten*	V107.334	V8.454	V115.788	V120.101	V4.313
Mutaties reserves:					
Reserve bedrijfsvoering	V278	V352	V630	N293	N924
Reserve eenmalige uitgaven	N0	N339	N339	N403	N64
Reserve Doe Mee Fonds	V3.000	N1.500	V1.500	V920	N580
Reserve Rekenkamer	N0	N0	N0	N0	N0
Totaal mutaties reserves	V3.278	N1.487	V1.791	V225	N1.567
Resultaat	V110.612	V6.967	V117.579	V120.326	V2.746

* Taakveld 0.10 mutaties reserves zijn bij de tabellen per programma opgenomen. In bovenstaande tabel is het taakveld 0.10 geen onderdeel van het saldo van baten en lasten.

Exclusief taakveld 0.11 resultaat van de rekening baten en lasten; de som van het resultaat van alle programma's geeft het resultaat van de rekening.

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo B/L	Mutatie Reserves	Resultaat
Lasten					
1. Nacalculatie bedrijfsvoering	V932		V932	N923	V9
2. Niet besteed budget Denk en Doe Mee Fonds; overheveling budget naar 2022 via de reserve Denk en Doe Mee Fonds	V580		V580	N580	N0
3. Het nieuwe Rivium	V328		V328		V328
4. Afrekening ICT 2021 GR IJsselgemeenten	N97		N97		N97
5. Lagere (salaris-)lasten College	V64		V64		V64
6. Lagere accountantskosten door geen meerkosten Corona	V59		V59		V59
7. Geen lasten op de post onvoorzien	V33		V33		V33
8. Niet-bestede budget Datalab; overheveling budget naar 2022 via de reserve eenmalige uitgaven	V27		V27	N27	N0
9. Lagere kosten wachtgelden t.l.v. de exploitatie	V24		V24		V24
10. Lagere lasten VPB	V24		V24		V24
11. Niet besteed budget SROI; overheveling budget naar 2022 via de reserve eenmalige uitgaven	V2		V2	N2	N0
12. Overige verschillen	N97		N97	N24	N121
Subtotaal	V1.879	N0	V1.879	N1.556	V323
Baten					
1. Decembercirculaire 2021		V1.364	V1.364		V1.364
2. Vrijval van de voorziening APPA o.b.v. actuariële berekeningen		V618	V618		V618
3. Het nieuwe Rivium		N328	N328		N328
4. Baten OZB eigenaren niet-woningen		V131	V131		V131
5. Meer leges en afdrachten		V127	V127		V127
6. Vrijval voorziening dubieuze debiteuren privaatrechtelijk		V112	V112		V112
7. Nacalculatie bedrijfsvoering		V112	V112		V112
8. Baten OZB gebruikers		V92	V92		V92
9. Vrijval voorziening dubieuze debiteuren belastingen		V82	V82		V82
10. Baten OZB eigenaren woningen		V54	V54		V54
11. Overige verschillen		V70	V70	N11	V59
Subtotaal	N0	V2.434	V2.434	N11	V2.423
Totaal	V1.879	V2.434	V4.313	N1.567	V2.746

Toelichting op de grootste verschillen

Lasten:

2. Niet besteed budget Denk en Doe Mee Fonds; overheveling budget naar 2022 via de reserve Denk en Doe Mee Fonds
3. De lasten in het jaar zijn doorbelast aan de ontwikkelaars. De lasten zijn lager en daardoor ook de baten.

Baten:

1. In januari bent u door middel van een collegebrief geïnformeerd over de uitkomsten van de Decembercirculaire 2021. Deze circulaire komt te laat in het jaar om nog te verwerken in een begrotingswijziging.
2. Op basis van de actuariële berekeningen van Visma Idella per 31-12-2021 is er 618K vrijgevallen uit de voorziening APPA. De vrijval van de voorziening wordt veroorzaakt door een stijging van de rekenrente.
3. De lasten in het jaar zijn doorbelast aan de ontwikkelaars. De lasten zijn lager en daardoor ook de baten.
4. Na afronding van een langlopend onderzoek naar aanleiding van een bezwaarschrift is er een positieve ontwikkeling in de afbakening van een groot incourant object. Dit heeft tot gevolg heeft dat de belastingopbrengst met meer dan 100 is gestegen. Dit in combinatie met een voorzichtige inschatting van de marktontwikkelingen bij de niet-woningen zorgt voor een positief verschil ten opzichte van de begroting.
5. Door meer, corona gerelateerde, vrijheden zijn meer mensen naar het buitenland gegaan waarvoor zij hun reisdocument hebben vernieuwd.

Programma 1 - Integrale veiligheid en openbare orde

Omschrijving	Begroting 2021	Wijziging Begroting 2021	Totaal Begroting 2021	Rekening 2021	Vershil 2021
Lasten	N8.635	V12	N8.623	N7.935	V688

Baten	V672	N98	V574	V576	V2
Saldo van baten en lasten	N7.963	N86	N8.049	N7.359	V690
Mutaties reserves:					
Reserve bedrijfsvoering	V34	N4	V30	N175	N205
Reserve eenmalige uitgaven	N0	V110	V110	V18	N92
Totaal mutaties reserves	V34	V106	V140	N157	N297
Resultaat	N7.929	V20	N7.909	N7.516	V393

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo B/L	Mutatie Reserves	Resultaat
Lasten					
1. Nacalculatie bedrijfsvoering	V237		V237	N237	N0
2. VRR - vrijval WNRA middelen	V154		V154		V154
3. VRR - vrijval FLO middelen	V124		V124		V124
4. Persoonsgerichte aanpak & HC	V57		V57		V57
5. Niet besteed budget Weerbaarheidsgelden; overheveling budget naar 2022 via de reserve eenmalige uitgaven	V56		V56	N56	N0
6. Inzet Stichting JOZ op jongerengroepen om eventuele escalatie bij inzet BOA's of politie te voorkomen	N50		N50		N50
7. Lagere lasten doordat er minder toezicht op het naleven van vergunningen heeft plaatsgevonden door corona	V46		V46		V46
8. Niet besteed budget Wijkveiligheidsplannen; overheveling budget naar 2022 via de reserve eenmalige uitgaven	V32		V32	N32	N0
9. Lagere lasten door minder inzet op erfgoedbeleid als gevolg van corona	V20		V20		V20
10. VRR - vrijval diverse	V14		V14	N4	V10
11. Overige verschillen	N2		N2		N2
Subtotaal	V688	N0	V688	N329	V359
Baten					
1. Hogere baten schadeverhaal derden		V32	V32		V32
2. Meeropbrengst bestuursdwang door o.a. handhaving op verkeerd aanbieden afval en overtreden coronamatregelen		V12	V12		V12
3. Nacalculatie bedrijfsvoering		N32	N32	V32	N0
4. Overige verschillen		N10	N10		N10
Subtotaal	N0	V2	V2	V32	V34
Totaal	V688	V2	V690	N297	V393

Toelichting op de grootste verschillen

Lasten:

2. Door het uitstellen van de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra) heeft dit nog niet tot extra lasten geleid voor de VRR. Het in 2021 begrote bedrag kan hierdoor vrijvallen.

3. De kosten voor het Functioneel leeftijdsontslag (FLO) van 2022 zijn opgenomen in de begroting van 2022. Vanaf 2023 zitten deze kosten in de inwonersbijdrage en worden deze niet meer separaat verrend. Het gereserveerd bedrag voor 2022 en 2023 kan vrijvallen.

Programma 2 - Verkeer, vervoer en waterstaat

Omschrijving	Begroting 2021	Wijziging Begroting 2021	Totaal Begroting 2021	Rekening 2021	Verschil 2021
Lasten	N8.251	N26	N8.277	N9.254	N977
Baten	V494	V114	V608	V951	V343
Saldo van baten en lasten	N7.757	V88	N7.669	N8.303	N634
Mutaties reserves:					
Reserve bedrijfsvoering	N152	N5	N157	V52	V209
Reserve eenmalige uitgaven	N0	V1.004	V1.004	V826	N178
Totaal mutaties reserves	N152	V999	V847	V878	V31
Resultaat	N7.909	V1.087	N6.822	N7.425	N603

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo B/L	Mutatie Reserves	Resultaat
--------------	--------	-------	-----------	------------------	-----------

Lasten					
1. Hogere lasten straatreiniging doordat onkruid bij verharding niet langer chemisch verwijderd mag worden waardoor de lasten hoger uitvallen	N299		N299		N299
2. Lasten VRI's met bijdrage Gemeente Rotterdam	N298		N298		N298
3. Nacalculatie bedrijfsvoering	N230		N230	V230	N0
4. Extra lasten door inhuur, onder meer voor Kabels&Leidingen	N185		N185		N185
5. Hogere lasten door afschrijvingen	N154		N154		N154
6. Extra lasten gladheidsbestrijding door inhuur voor strooibeurtten	N74		N74		N74
7. Lagere lasten en baten Vervoersknooppunt Rivium (in VJN2022 volgt voorstel voor toevoeging lastenbudget aan komende jaren)	V67		V67		V67
8. Vrijval eenmalig restantbudget Programma Mobiliteit	V47		V47		V47
9. Lagere lasten en baten schoolzones door het niet kunnen uitvoeren acties op scholen i.v.m. corona	V45		V45		V45
10. Lagere lasten KTA Capelseplein; overheveling budget naar 2022 via reserve eenmalige uitgaven	V40		V40	N40	N0
11. Hogere lasten door inhaalslag bewegwijzering die heeft plaatsgevonden	N40		N40		N40
12. Lagere lasten door minder onderhoud aan bruggen dan voorzien	V38		V38	N38	N0
13. Lagere lasten Nieuwe Mobiliteit; overheveling budget naar 2022 via reserve eenmalige uitgaven	V37		V37	N37	N0
14. Lagere lasten voorbereidingsbudget MIRT; overheveling budget naar 2022 via reserve eenmalige uitgaven	V36		V36	N36	N0
15. Lagere lasten Verkeersveiligheid; overheveling budget naar 2022 via reserve eenmalige uitgaven	V27		V27	N27	N0
16. Overige verschillen	N34		N34		N34
Subtotaal	N977	N0	N977	V52	N925
Baten					
1. Lasten VRI's met bijdrage Gemeente Rotterdam		V298	V298		V298
2. Hogere bijdrage van nutsbedrijven ivm hogere degeneratiekosten door meer graafwerkzaamheden		V43	V43		V43
3. Lagere lasten en baten Vervoersknooppunt Rivium (in VJN2022 volgt voorstel voor toevoeging lastenbudget aan komende jaren)		N27	N27		N27
4. Lagere lasten en baten schoolzones door het niet kunnen uitvoeren acties op scholen i.v.m. corona		N25	N25		N25
5. Nacalculatie bedrijfsvoering		V20	V20	N20	N0
6. Overige verschillen		V34	V34		V34
Subtotaal	N0	V343	V343	N20	V323
Totaal	N977	V343	N634	V32	N602

Toelichting op de grootste verschillen

Lasten:

- Hogere lasten op straatreiniging doordat onkruid bij verharding niet langer chemisch verwijderd mag worden aangezien er een Europees verbod is op chemische onkruidbestrijding.
- Met betrekking tot de onderhoudslasten van de gedeelde VRI's die op de grens van Capelle aan den IJssel en Rotterdam staan hebben we een bijdrage van de gemeente Rotterdam ontvangen over de voorgaande jaren.
- De lasten voor kabels en leidingen zijn hoger uitgevallen vanwege inhuur van expertise ter voorbereiding van complexe vraagstukken op het gebied van energie.
- Het nadeel op de afschrijvingen is ontstaan op met name de discipline Verharding en betreft voornamelijk project Centrumgebied waar een verschuiving heeft plaatsgevonden waardoor op TV 2.1 een nadeel en op TV 8.3 een voordeel is ontstaan op de afschrijvingen.

Baten:

- Met betrekking tot de onderhoudslasten van de gedeelde VRI's die op de grens van Capelle aan den IJssel en Rotterdam staan hebben we een bijdrage van de gemeente Rotterdam ontvangen over de voorgaande jaren.

Programma 3 - Economie

Omschrijving	Begroting 2021	Wijziging Begroting 2021	Totaal Begroting 2021	Rekening 2021	Verschil 2021
Lasten	N1.221	N24	N1.245	N1.042	V203
Baten	V1.089	N332	V757	V670	N87
Saldo van baten en lasten	N132	N356	N488	N372	V116
Mutaties reserves:					

Reserve bedrijfsvoering	N59	N0	N59	N117	N58
Reserve eenmalige uitgaven	N0	N71	N71	N94	N23
Totaal mutaties reserves	N59	N71	N130	N211	N81
Resultaat	N191	N427	N618	N583	V35

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo B/L	Mutatie Reserves	Resultaat
Lasten					
1. Nacalculatie bedrijfsvoering	V58		V58	N58	N0
2. Lagere lasten MKB-deal	V55		V55		V55
3. Lagere kapitaallasten Revitalisering De Scholver	V36		V36		V36
4. Hogere lasten Hoofdweg Vak A; onttrekking aan reserve eenmalige uitgaven (eerder budget overgeheveld naar 2022)	N29		N29	V29	N0
5. Lagere lasten Lokale economie	V25		V25		V25
6. Niet-besteed Voorbereidingsbudget gebiedsinrichtingsplan BIZ Capelle-West (VJN2021 3.2); overheveling budget naar 2022 via reserve eenmalige uitgaven	V25		V25	N25	N0
7. Vrijval restantbudget Leidraad Hoofdweggebied	V24		V24		V24
8. Lagere lasten Economische partnerband Jiashan	V13		V13		V13
9. Citymarketing	V8		V8		V8
10. Overige verschillen	N12		N12		N12
Subtotaal	V203	N0	V203	N54	V149
Baten					
1. Lagere baten commerciële contracten		N30	N30		N30
2. Lagere inkomsten logiesbelasting		N30	N30		N30
3. Lagere subsidiebaten MKB-deal		N27	N27	N27	N54
Subtotaal	N0	N87	N87	N27	N114
Totaal	V203	N87	V116	N81	V35

Programma 4 - Onderwijs

Omschrijving	Begroting 2021	Wijziging Begroting 2021	Totaal Begroting 2021	Rekening 2021	Vershil 2021
Lasten	N8.212	N174	N8.386	N8.649	N263
Baten	V3.496	V441	V3.937	V4.294	V357
Saldo van baten en lasten	N4.716	V267	N4.449	N4.355	V94
Mutaties reserves:					
Reserve bedrijfsvoering	N37	N65	N102	N111	N9
Reserve eenmalige uitgaven	V86	N172	N86	N124	N38
Totaal mutaties reserves	V49	N237	N188	N235	N46
Resultaat	N4.667	V30	N4.637	N4.590	V48

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo B/L	Mutatie Reserves	Resultaat
Lasten					
1. Hogere uitgaven OAB worden gedekt door doorgeschoven rijksinkomsten uit 2020	N365		N365		N365
2. Lagere kapitaallasten schoolgebouwen bijzonder VO	V68		V68		V68
3. Onderhoud en schoonmaak Educatusstr 10	N52		N52		N52
4. Afrekening Zorg op maat CJG, Home Base	V51		V51		V51
5. Afrekening BSN subsidies 2021, minder activiteiten uitgevoerd i.v.m. corona	V41		V41		V41
6. Leerlingenvervoer	V38		V38	N38	N0
7. Hogere lasten OZB/rioolrechten	N33		N33		N33
8. Hogere lasten verzekeringen	N16		N16		N16
9. Nacalculatie bedrijfsvoering	V9		V9	N9	N0
10. Overige verschillen	N4		N4		N4
Subtotaal	N263	N0	N263	N47	N310

Baten					
1. Hogere uitgaven OAB worden gedekt door doorgeschoven rijksinkomsten uit 2020		V377	V377		V377
2. Lagere huur Lijstersingel 22 en 22a		N30	N30		N30
3. Overige verschillen		V10	V10		V10
Subtotaal	N0	V357	V357	N0	V357
Totaal	N263	V357	V94	N47	V47

Toelichting op de grootste verschillen

Lasten:

1. Hogere uitgaven Onderwijsachterstandenbeleid (OAB) worden gedekt door doorgeschoven Rijksmiddelen uit 2020 (zie baten 1.).

Baten:

1. Hogere uitgaven Onderwijsachterstandenbeleid (OAB) worden gedekt door doorgeschoven Rijksmiddelen uit 2020 (zie lasten 1.).

Programma 5A - Vrije tijdsbesteding (Sport en cultuur)

Omschrijving	Begroting 2021	Wijziging Begroting 2021	Totaal Begroting 2021	Rekening 2021	Verschil 2021
Lasten	N13.013	N549	N13.562	N13.346	V216
Baten	V4.023	N73	V3.950	V4.613	V663
Saldo van baten en lasten	N8.990	N622	N9.612	N8.733	V879
Mutaties reserves:					
Reserve bedrijfsvoering	N38	V0	N38	V220	V258
Reserve eenmalige uitgaven	V79	V100	V179	V26	N153
Totaal mutaties reserves	V41	V100	V141	V246	V105
Resultaat	N8.949	N522	N9.471	N8.487	V984

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo B/L	Mutatie Reserves	Resultaat
Lasten					
1. Nacalculatie bedrijfsvoering	N258		N258	V258	N0
2. SPUK uitkering zwembaden/sportakkoord ontvangen en beschikbaar gesteld aan BV Sportief Capelle.	N210		N210		N210
3. Lagere afschrijvingslasten Aquapelle	V166		V166		V166
4. Overgehevelde middelen evenementen (100) niet besteed i.v.m. corona (via reserve eenmalig).	V148		V148	N148	N0
5. Vrijval coronasteun 2020 Isala theater.	V100		V100		V100
6. In de Najaarsnota 2020 is N 90 gevoteerd voor een verwachte naheffing BTW, deze kan nu vrijvallen.	V90		V90		V90
7. Lagere exploitatielasten Capelseweg 31-39	V74		V74		V74
8. Lagere (onderhouds) lasten Sportief Capelle, PC Boutensingel 1 en coulance regeling Isala theater	V74		V74		V74
9. Lagere uitgaven subsidieregeling Cultuur i.v.m. corona.	V32		V32		V32
10. Het onderzoek naar de toekomst van sporthal Schenkel wordt afgerond in 2022. Het restant budget wordt overgeheveld naar 2022 via de reserve eenmalig.	V26		V26	N5	V21
11. Overige verschillen	N26		N26		N26
Subtotaal	V216	N0	V216	V105	V321
Baten					
1. Hogere huuropbrengst van het Isala theater		V379	V379		V379
2. SPUK uitkering zwembaden/sportakkoord ontvangen en beschikbaar gesteld aan BV Sportief Capelle.		V210	V210		V210
3. Lagere exploitatielasten en afrekening servicekosten Wiekslag 3		V37	V37		V37
4. Hogere huur Aquapelle		V17	V17		V17
5. Overige verschillen		V20	V20		V20
Subtotaal	N0	V663	V663	N0	V663
Totaal	V216	V663	V879	V105	V984

Toelichting op de grootste verschillen

Lasten:

2. Na het opstellen van de Najaarsnota zijn er een tweetal specifieke uitkeringen (SPUK) ontvangen en ter uitvoering doorbetaald aan de BV Sportief Capelle. De eerste SPUK heeft betrekking op een compensatie i.v.m. coronaverlies bij het zwembad. De tweede SPUK betreft de uitvoering van het Lokaal Sportakkoord.

3. In de begroting 2021 is rekening gehouden met afschrijvingen conform de componentenmethode. Aangezien de mutaties naar de componenten ultimo 2021 is verwerkt, is de totale investering in 2021 nog afgeschreven in 40 jaar. Vanaf 2022 wordt op basis van de componenten afgeschreven.

4. Overgehevelde middelen evenementen (100) niet besteed i.v.m. corona (via reserve eenmalig). Deze middelen alsmede het restant van het budget 2021 (48) wordt overgeheveld naar 2022 t.b.v. de realisatie van een tijdelijke schaatsbaan.

5. In de Najaarsnota 2020 is N 100 coronasteun voor het Isala theater gevoteerd. Dit bedrag is als nog te betalen verwerkt in onze jaarrekening 2020 in afwachting op de jaarrekening van Isala. Uit deze jaarrekening en uit de prognosecijfers 2021 dat coronasteun niet nodig. Het budget kan derhalve vrijvallen.

Baten:

1. In de VJN 2022 is de huuropbrengst van het Isala theater verlaagd met 375 i.v.m. Corona. Door Isala is geen gebruik gemaakt van de regeling en is de volledige huur over 2021 voldaan.

2. Na het opstellen van de Najaarsnota zijn er een tweetal specifieke uitkeringen (SPUK) ontvangen en ter uitvoering doorbetaald aan de BV Sportief Capelle. De eerste SPUK heeft betrekking op een compensatie i.v.m. coronaverlies bij het zwembad. De tweede SPUK betreft de uitvoering van het Lokaal Sportakkoord.

Programma 5B - Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Omschrijving	Begroting 2021	Wijziging Begroting 2021	Totaal Begroting 2021	Rekening 2021	Verschil 2021
Lasten	N6.623	N237	N6.860	N7.148	N288
Baten	V893	V4	V897	V869	N28
Saldo van baten en lasten	N5.730	N233	N5.963	N6.279	N316
Mutaties reserves:					
Reserve Water	N15	N150	N165	N165	N0
Reserve bedrijfsvoering	N69	N8	N77	V115	V192
Reserve eenmalige uitgaven	N0	V541	V541	V541	N0
Totaal mutaties reserves	N84	V383	V299	V490	V192
Resultaat	N5.814	V150	N5.664	N5.789	N124

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo B/L	Mutatie Reserves	Resultaat
Lasten					
1. Nacalculatie bedrijfsvoering	N222		N222	V222	N0
2. Extra lasten doordat overhangend groen langs de watergangen gesnoeid is nav schouw van HHSK	N60		N60		N60
3. Verkoop gemeentelijke gronden	N51		N51		N51
4. Extra lasten inhuur expertise voor toezichthouder werken buiten	N35		N35		N35
5. Lagere lasten op groenonderhoud	V31		V31		V31
6. Natuurbeleid, budget niet besteed in verband met prioritering capaciteit Ruimtelijke Ordening	V30		V30		V30
7. Lagere lasten op speelplaatsen door uitgesteld onderhoud vanwege vervangingen op korte termijn	V13		V13		V13
8. Extra lasten beschoeiingen door ad hoc reparaties	N10		N10		N10
9. Overige verschillen	V16		V16		V16
Subtotaal	N288	N0	N288	V222	N66
Baten					
1. Nacalculatie bedrijfsvoering		V30	V30	N30	N0
2. Verkoop gemeentelijke gronden		N24	N24		N24
3. Lagere lasten op groenonderhoud		N16	N16		N16
4. Overige verschillen		N18	N18		N18
Subtotaal	N0	N28	N28	N30	N58
Totaal	N288	N28	N316	V192	N124

Programma 6A - Sociale infrastructuur

Omschrijving	Begroting 2021	Wijziging Begroting 2021	Totaal Begroting 2021	Rekening 2021	Vershil 2021
Lasten	N12.571	N487	N13.058	N12.829	V229
Baten	V1.052	V255	V1.307	V1.488	V181
Saldo van baten en lasten	N11.519	N232	N11.751	N11.341	V410
Mutaties reserves:					
Reserve bedrijfsvoering	N94	V0	N94	V89	V182
Reserve eenmalige uitgaven	N0	N422	N422	N672	N251
Totaal mutaties reserves	N94	N422	N516	N584	N68
Resultaat	N11.613	N654	N12.267	N11.925	V342

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo B/L	Mutatie Reserves	Resultaat
Lasten					
1. Nacalculatie bedrijfsvoering	N182		N182	V182	N0
2. Niet besteed budget Wijk Overleg Platforms ; overheveling budget naar 2022 via de reserve eenmalige uitgaven	V132		V132	N132	N0
3. Door corona minder aanvraag Rotterdampas	V107		V107		V107
4. Subsidieregelingen maatschappelijke diensverlening, integratie, vakantieactiviteiten, buurtwerk, jeugdagenda; i.v.m. corona minder subsidies 2021 verleend en terugvordering subsidies 2020.	V80		V80		V80
5. Subsidieregeling coronatoegangsbewijs ontvangen van Veiligheidsregio en verstrekt	N59		N59		N59
6. Ontmoeting algemeen; minder subsidieaanvragen dan verwacht en lagere uitgaven eenzaamheid	V49		V49		V49
7. Afrekening kinderopvanginspecties GGD	V48		V48	N48	N0
8. De Rijksbijdrage toeslagenproblematiek is hoger dan begroot. Via de lasten is dit overschot overgebracht naar 2022. Per saldo budgettair neutraal.	N48		N48		N48
9. Innovatiebudget Sociaal domein; terugbetaling subsidie 2019 en lagere uitgaven i.v.m. corona (rouw en verlies)	V37		V37	N37	N0
10. Vanwege corona minder activiteiten jeugdraad/kinderburgemeester	V30		V30		V30
11. Overige verschillen	V35		V35	N33	V2
Subtotaal	V229	N0	V229	N68	V161
Baten					
1. Subsidieregeling coronatoegangsbewijs ontvangen van Veiligheidsregio en verstrekt.		V60	V60		V60
2. Subsidieregelingen maatschappelijke diensverlening, integratie, vakantieactiviteiten, buurtwerk, jeugdagenda; i.v.m. corona minder subsidies 2021 verleend en terugvordering subsidies 2020.		V57	V57		V57
3. De Rijksbijdrage toeslagenproblematiek is hoger dan begroot. Via de lasten is dit overschot overgebracht naar 2022. Per saldo budgettair neutraal.		V48	V48		V48
4. Door corona minder aanvraag Rotterdampas		N46	N46		N46
5. Overige verschillen		V62	V62		V62
Subtotaal	N0	V181	V181	N0	V181
Totaal	V229	V181	V410	N68	V342

Toelichting op de grootste verschillen

Lasten:

- Mede door corona zijn er minder uitgaven gedaan door de verschillende WOP's. Cf afspraak worden deze (deels) overgeheveld naar het volgende jaar.
- Door corona zijn er minder Rotterdampassen aangevraagd.

Programma 6B - Werk en inkomen (participatiewet)

Omschrijving	Begroting 2021	Wijziging Begroting 2021	Totaal Begroting 2021	Rekening 2021	Vershil 2021
Lasten	N53.955	V276	N53.679	N55.140	N1.461
Baten	V33.004	V4.699	V37.703	V40.393	V2.690
Saldo van baten en lasten	N20.951	V4.975	N15.976	N14.747	V1.229

Mutaties reserves:					
Reserve bedrijfsvoering	V189	N3	V186	V196	V10
Reserve eenmalige uitgaven	V200	V254	V454	V418	N36
Totaal mutaties reserves	V389	V251	V640	V614	N26
Resultaat	N20.562	V5.226	N15.336	N14.133	V1.203

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo B/L	Mutatie Reserves	Resultaat
Lasten					
1. TOZO, hogere lasten	N2.292		N2.292		N2.292
2. BUIG lagere verstrekte uitkeringen	V819		V819		V819
3. Uitvoeringskosten 2021 GR IJsselgemeenten wegens de Kindertoeslagaffaire (KOTA) + bijdrage van het Rijk	N152		N152		N152
4. Corona: onderbesteding op Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke kosten (TONK). Het aantal unieke ontvangers, 143, dat een beroep deed op de TONK-regeling bleek uiteindelijk lager waardoor we ruim binnen de door het Rijk beschikbaar gestelde middelen bleven.	V96		V96		V96
5. Bij NJN 2021 (6B.3 en 6B.14) abusievelijk een budget re-integratie & participatie afgeraad (incidenteel)	N79		N79		N79
6. Nacalculatie bedrijfsvoering	N71		N71	V10	N61
7. BTW teruggaven re-integratiegelden	V58		V58		V58
8. Onderbesteding op het budget armoedebeleid i.v.m. corona	V55		V55		V55
9. Lagere uitkeringen Bijzondere Bijstand, lagere eigen bijdragen	V50		V50		V50
10. Overschrijding Wet Inburgering wegens hogere kosten trajecten maatschappelijke begeleiding door een grotere aanwas van het aantal inburgeraars. In totaal was er sprake van 60 trajecten, waarvan 37 extra gedeclareerde trajecten.	N50		N50		N50
11. Voordelig jaarrekeningresultaat 2021 GR IJsselgemeenten (onderdeel Sociale Zaken)	V41		V41		V41
12. Onderbesteding op het budget brede schuldenaanpak	V39		V39		V39
13. Kwijtscheldingen	N39		N39		N39
14. Onderbesteding op vouchers Meubel- en kledingbank	V37		V37		V37
15. SWC, geen besteding van de éénmalige rijks gelden schulden-problematiek (VJN 2021 6B.6). Het voorstel is om deze middelen via de reserve éénmalig naar 2022 over te hevelen	V36		V36	N36	N0
16. Overige verschillen	N9		N9		N9
Subtotaal	N1.461	N0	N1.461	N26	N1.487
Baten					
1. TOZO, hogere baten: terugontvangen / teruggevorderde bedragen uit leningen voor bedrijfskapitaal, bijdragen in levensonderhoud en 9e tranche rijksbijdrage TOZO inclusief verrekening 2020		V2.198	V2.198		V2.198
2. BUIG hogere inkomsten uit eigen bijdragen (inclusief uitvoeringskosten BBZ)		V330	V330		V330
3. Uitvoeringskosten 2021 GR IJsselgemeenten wegens de Kindertoeslagaffaire (KOTA) + bijdrage van het Rijk		V152	V152		V152
4. Kwijtscheldingen		V35	V35		V35
6. Lagere bijdrage onkostenvergoedingen re-integratie		N35	N35		N35
5. Nacalculatie bedrijfsvoering		V20	V20		V20
7. Overige verschillen		N10	N10		N10
Subtotaal	N0	V2.690	V2.690	N0	V2.690
Totaal	N1.461	V2.690	V1.229	N26	V1.203

Toelichting op de grootste verschillen

Lasten en baten:

1. De lasten zijn 2.292 hoger dan bij de VJN2021 was opgenomen. Het betreft hier de uitvoeringskosten, verstrekkingen van bedrijfskapitaal, bijdragen in kosten levensonderhoud en verstrekte voorschotten. De baten zijn 2.198 hoger dan bij de VJN2021 was opgenomen. Deels bestaat dit uit terugontvangen en/of teruggevorderde bedragen uit leningen voor bedrijfskapitaal en bijdragen in levensonderhoud. Daarnaast de 9e tranche rijksbijdrage TOZO. Over 2021 was er sprake van een nadelig verschil tussen inkomsten en uitgaven. Voor dit verschil is een vordering op SZW opgenomen. Over 2020 is nog 96 te betalen aan SZW.

2. Mede als gevolg van het dalen van het aantal bijstandsuitkeringen is er een voordeel ten opzichte van de prognose uit de Bestuursrapportage derde kwartaal 2021 Sociale zaken IJsselgemeenten. Het voordeel op de baten betreft hoofdzakelijk terugontvangsten op uitkeringen.

3. De uitvoeringskosten betreffen 554 gedupeerden waarvoor een normbedrag van € 275 per gedupeerde door het Rijk aan de gemeente in 2022 wordt vergoed op basis van de SiSa-verantwoording over 2021.

Programma 6C - Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo)

Omschrijving	Begroting 2021	Wijziging Begroting 2021	Totaal Begroting 2021	Rekening 2021	Verschil 2021
Lasten	N16.390	N635	N17.025	N16.416	V609
Baten	V598	N97	V501	V499	N2
Saldo van baten en lasten	N15.792	N732	N16.524	N15.917	V607
Mutaties reserves:					
Reserve schuldhelpverlening	N0	N0	N0	V1	V1
Reserve bedrijfsvoering	N33	N27	N60	N36	V23
Totaal mutaties reserves	N33	N27	N60	N35	V24
Resultaat	N15.825	N759	N16.584	N15.952	V631

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo B/L	Mutatie Reserves	Resultaat
Lasten					
1. Hulp bij het huishouden	V343		V343		V343
2. Vervoersdiensten	V343		V343		V343
3. Begeleiding - incl. PGB	V341		V341		V341
4. 80% Corona compensatie vervoersdiensten	N199		N199		N199
5. Vergoeding meerkosten Corona	N109		N109		N109
6. Rolstoel-en vervoersvoorzieningen	V95		V95		V95
7. Uitvoering urgentieregeling	N77		N77		N77
8. Woningaanpassingen	N74		N74		N74
9. Uitvoeringskosten - Advieskosten	N38		N38		N38
10. Nacalculatie bedrijfsvoering	N36		N36	V36	N0
11. Eigen bijdrage CAK	V4		V4		V4
12. Overige verschillen	V16		V16		V16
Subtotaal	V609	N0	V609	V36	V645
Baten					
1. Vervoersdiensten		V39	V39		V39
2. Bedrijfsvoering		V13	V13	N13	N0
3. Rolstoel-en vervoersvoorzieningen		V5	V5		V5
4. Eigen bijdrage CAK		N59	N59	V1	N58
Subtotaal	N0	N2	N2	N12	N14
Totaal	V609	N2	V607	V24	V631

Toelichting op de grootste verschillen

Lasten:

1. Veelal is bij de nieuwe indicaties Huishoudelijke Ondersteuning (HO) als start categorie licht i.p.v. categorie midden benodigd. Vooralsnog volstaat dus een categorie met een lager tarief. Daarnaast zijn er in 2021 meer cliënten dan verwacht naar de WLZ doorgestroomd. Dit betroffen cliënten met een zware indicatie HO. Wel zien we dat het totaal aantal indicaties in zijn totaliteit toeneemt, ingegeven door het abonnementstarief.
2. Minder gereden ritten door Corona (zie ook 80% compensatie).
3. Mede door het personeelstekort alsook de combinatie met de bemoeilijkte inzet van ondersteuning gedurende Covid- pandemie zijn de wachttijden in de zorg opgelopen (landelijk probleem). Dit is bij Capelle niet anders. Het later inzetten van zorg maakt dat er in 2021 eenmalig een financieel voordeel is ontstaan. Wel zien we dat het totaal aantal indicaties in zijn totaliteit toeneemt.
4. 80% compensatie voor niet gereden ritten i.v.m. Corona.
5. Landelijke regeling vergoeding meerkosten i.v.m. Corona.

Programma 6D - Jeugdhulp

Omschrijving	Begroting 2021	Wijziging Begroting 2021	Totaal Begroting 2021	Rekening 2021	Verschil 2021
Lasten	N20.522	N3.899	N24.421	N23.728	V693

Baten	V62	V160	V222	V232	V10
Saldo van baten en lasten	N20.460	N3.739	N24.199	N23.496	V703
Mutaties reserves:					
Reserve eenmalige uitgaven	N0	V10	V10	V10	N0
Reserve bedrijfsvoering	N19	V0	N19	N21	N3
Totaal mutaties reserves	N19	V10	N9	N11	N3
Resultaat	N20.479	N3.729	N24.208	N23.507	V700

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo B/L	Mutatie Reserves	Resultaat
Lasten					
1. Onderbesteding op de middelen huiselijk geweld	V223		V223		V223
2. Lagere lasten PGB, hogere prognose SVB & CJG dan realiteit (incidenteel)	V200		V200		V200
3. Niet gerealiseerde taakstelling GRJR 2021	N148		N148		N148
4. Onderbesteding budget Onderwijs Zorgarrangementen (OZA)	V119		V119		V119
5. Structurele indexering (NJN20 6D.1) begrepen in bijstelling van budget n.a.v. 2e Burap 2021 (NJN21 6D.1) - incidentele vrijval 2021	V93		V93		V93
6. Budgetten waarop geen beroep is gedaan: E-Health & steungezinnen	V88		V88		V88
7. Onderbesteding middelen t.b.v. woonplaatsbeginnsel (zie NJN21 6D.2)	V52		V52		V52
8. GRJR Onderbesteding transformatiemiddelen (NJN2020 6D.1) - incidenteel	V48		V48		V48
9. Definitief resultaat GRJR, nadelig t.o.v. 2e Burap 2021 (NJN21 6D.1).	N22		N22		N22
10. Nacalculatie bedrijfsvoering	V3		V3	N3	N0
11. Overige verschillen	V37		V37		V37
Subtotaal	V693	N0	V693	N3	V690
Baten					
1. Hogere bijdrage gemeente Rotterdam (DUVO-middelen)		V5	V5		V5
2. Overige kleine verschillen CJG		V5	V5		V5
Subtotaal	N0	V10	V10	N0	V10
Totaal	V693	V10	V703	N3	V700

Toelichting op de grootste verschillen

Lasten:

1. De overgehevelde middelen uit 2020 bleken niet nodig. De inzet op Intensieve hulpverlening is pas mi.v. 2022 overgeheveld
2. Op basis van prognoses van SVB en CJG zijn bij de NJN2021 extra middelen aangeraamd. Dit bleek uiteindelijk niet nodig. Op basis van ervaringen uit voorgaande jaren betekent dit nog niet, dat in het jaar 2022 geen nagekomen kosten uit 2021 en/of voorgaande jaren te verwachten zijn. We zullen deze kosten in 2022 verantwoorden. Deze eventuele nagekomen kosten zijn nog onbekend.
3. De realisatie van de taakstelling 2021 GRJR is nihil. Voor de GRJR in totaal betreft dit een bedrag van € 2,7 miljoen. Deze al vooraf ingeboekte besparing blijkt niet realistisch te zijn geweest. Dit geeft voor de gemeente Capelle een nadelig verschil van N 148.
4. Gebleken is dat meer tijd nodig is om met partners tot planvorming te komen. Een aanpak zal in 2022 plaatsvinden.

Programma 7 - Volksgezondheid en Milieu

Omschrijving	Begroting 2021	Wijziging Begroting 2021	Totaal Begroting 2021	Rekening 2021	Vershil 2021
Lasten	N18.167	N1.830	N19.997	N21.145	N1.148
Baten	V14.763	V1.087	V15.850	V16.738	V888
Saldo van baten en lasten	N3.404	N743	N4.147	N4.407	N260
Mutaties reserves:					
Reserve bedrijfsvoering	N18	N26	N44	N71	N27
Reserve eenmalige uitgaven	N0	N352	N352	N131	V221
Totaal mutaties reserves	N18	N378	N396	N202	V194
Resultaat	N3.422	N1.121	N4.543	N4.609	N66

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo B/L	Mutatie Reserves	Resultaat
Lasten					
1. Nacalculatie bedrijfsvoering	N320		N320	N27	N347

2. Vaccinatie / boosterprogramma COVID-19	N288		N288		N288
3. Lagere lasten op rioolgemalen doordat er enkele recentelijk vervangen zijn en een voordeel ontstaat op de onderhoudskosten	V190		V190		V190
4. Dotatie Voorziening dubieuze debiteuren tlv Voorziening afvalstoffenheffing	N168		N168		N168
5. Hogere lasten en baten afvalscheiding door extra aanbod afvalbrengstation	N140		N140		N140
6. Dotatie aan / onttrekking uit voorziening rioolheffing ivm jaarresultaat 2021	N109		N109		N109
7. Hogere lasten rioolbeheer door verstoppingen, onder meer als gevolg van mondkapjes en handschoenen	N105		N105		N105
8. Hogere lasten- door inhuur assistentbeheerder voor onderzoek en plannen van het gronddepot, -doordat er minder grond is uitgegeven als gevolg van minder IBOR-projecten die zijn uitgevoerd en -door extern advies voor in beeld brengen rioolverzakkingen voor toekomstig onderhoud	N105		N105		N105
9. Niet-besteed budget Plan van aanpak ongediertebestrijding, niet-besteed restantbudget Uitvoering geluidsanering wegverkeer, Niet-besteed budget Actieplan geluid ; overheveling budget naar 2022 via reserve eenmalige uitgaven	V96		V96	N50	V46
10. Hogere lasten op riolering en waterzuivering door inhuur assistent beheerder	N93		N93		N93
11. Extra lasten door groter aanbod grof vuil, restafval en inzet verkeersregelaar ivm Corona	N88		N88		N88
12. Lagere lasten en baten Regeling Reductie Energiegebruik Woningen; budget wordt in de VJN2022 weer aangeraamd; dekking via mutatie reserve eenmalige uitgaven	V78		V78		V78
13. Hogere lasten afvoer afvalstromen afvalbrengstation en hogere lasten door extra inhuur communicatie	N76		N76		N76
14. Dotatie Voorziening dubieuze debiteuren tlv Voorziening rioolheffing	N65		N65		N65
15. Lagere lasten voor het uitgeven van vergunningen en door minder onderhoud aan persleidingen	V48		V48		V48
16. Onderbesteding op het budget voor de GIDS-gelden en op het budget gezondheidsbeleid	V44		V44		V44
17. Overige verschillen	N47		N47	N25	N72
Subtotaal	N1.148	N0	N1.148	N102	N1.250
Baten					
1. Lagere lasten en baten Regeling Reductie Energiegebruik Woningen; budget wordt in de VJN2022 weer aangeraamd; dekking via mutatie reserve eenmalige uitgaven		N378	N378	V300	N78
2. Dotatie aan / onttrekking uit voorziening rioolheffing ivm jaarresultaat 2021		V355	V355		V355
3. Vaccinatie / boosterprogramma COVID-19		V295	V295		V295
4. Dotatie Voorziening dubieuze debiteuren tlv Voorziening afvalstoffenheffing		V168	V168		V168
5. Hogere lasten en baten afvalinzameling (zie toelichting)		V140	V140		V140
6. Bijdrage gemeente Rotterdam en HHSK ivm afrekening exploitatielasten zuivering technische werken 2019 en 2020		V110	V110		V110
7. Hogere baten door afwikkeling jaarvergoeding verpakkingafval 2019		V67	V67		V67
8. Dotatie Voorziening dubieuze debiteuren tlv Voorziening rioolheffing		V65	V65		V65
9. Hogere baten afvalstoffenheffing en rioolheffing		V48	V48		V48
10. Bijdragen van derden; vergoeding e-Waste		V31	V31		V31
11. Niet-besteed restantbudget Uitvoering geluidsanering wegverkeer; overheveling naar 2022 via reserve eenmalige uitgaven		N46	N46		N46
12. Nacalculatie bedrijfsvoering		N3	N3		N3
13. Overige verschillen		V36	V36	N4	V32
Subtotaal	N0	V888	V888	V296	V1.184
Totaal	N1.148	V888	N260	V194	N66

Toelichting op de grootste verschillen

Lasten:

- De raming van de lasten van de vaccinatie locatie was een globale indicatie. De werkelijke lasten zijn hoger uitgevallen. Aangezien alle kosten gefactureerd en betaald zijn door de GGD zijn ook de werkelijke baten hoger dan begroot.
- Lagere lasten op rioolgemalen doordat er enkele recentelijk vervangen zijn en een voordeel ontstaat op de onderhoudskosten. Daarnaast is er structureel een overschot op deze exploitatiepost door meer klein onderhoud te plegen en tussentijdse renovatie uit te stellen. Hiervan vindt correctie plaats na vaststelling van het nieuwe beheerplan.
- Naar aanleiding van de jaarlijkse berekening van de toereikendheid van de voorziening dubieuze debiteuren belastingen, heeft er een dotatie plaats moeten vinden aan de voorziening dubieuze debiteuren afvalstoffenheffing. Aangezien dit taakveld 7.3 afval raakt, wordt deze dotatie volledig onttrokken uit de Voorziening afvalstoffenheffing middelen derden.
- Hogere lasten en baten op de afvalinzameling doordat als gevolg van de pandemie het extra aanbod op afvalbrengstation hoog blijft.
- Als gevolg van het jaarresultaat 2021 vindt er per saldo een onttrekking plaats uit de voorziening rioolheffing van V246. Daarbij is sprake van een neutrale dotatie/onttrekking van N109/V109 waardoor de last uitkomt op N109 en de baat op V355

7. Hogere lasten op rioolbeheer door het verhelpen van verstoppingen, onder meer als gevolg van mondkapjes en handschoenen. Daarnaast is te zien dat Capellenaren steeds vaker vochtige doekjes als toiletpapier gebruiken. Deze zijn niet of slecht oplosbaar waardoor vervuilingsgraad is toegenomen en de reinigingskosten steeds meer stijgen ondanks plaatselijke en landelijk campagnes om de samenleving te informeren over de negatieve gevolgen hiervan.

Baten:

1. In de NJN2021 is de last met 300 verlaagd en overgeheveld naar 2022 via de reserve eenmalige uitgaven. Volgens het stelsel van baten en lasten had naast de last ook de baat moeten worden verlaagd en worden overgeheveld naar 2022. Het nadeel aan de batenkant compenseren we met een lagere dotatie aan de reserve eenmalig. In de Voorjaarsnota 2022 volgt een voorstel om dit voor 2022 recht te zetten: restantbudget (N 378 / V 378).
2. Als gevolg van het jaarresultaat 2021 vindt er per saldo een onttrekking plaats uit de voorziening rioolheffing van V246. Daarbij is sprake van een neutrale dotatie/onttrekking van N109/V109 waardoor de last uitkomt op N109 en de baat op V355.
3. De raming van de lasten van de vaccinatielocatie was een globale indicatie. De werkelijke lasten zijn hoger uitgevallen. Aangezien alle kosten gefactureerd en betaald zijn door de GGD zijn ook de werkelijke baten hoger dan begroot.
4. Naar aanleiding van de jaarlijkse berekening van de toereikendheid van de voorziening dubieuze debiteuren belastingen, heeft er een dotatie plaats moeten vinden aan de voorziening dubieuze debiteuren afvalstoffenheffing. Aangezien dit taakveld 7.3 afval raakt, wordt deze dotatie volledig onttrokken uit de Voorziening afvalstoffenheffing middelen derden.
5. Hogere lasten en baten op de afvalinzameling doordat als gevolg van de pandemie het extra aanbod op afvalbrengstation hoog blijft.
6. Een bijdrage van de gemeente Rotterdam en HHSK ontvangen in verband met de afrekening exploitatielasten van zuivering technische werken over 2019 en 2020.

Programma 8 - Stadsontwikkeling

Omschrijving	Begroting 2021	Wijziging Begroting 2021	Totaal Begroting 2021	Rekening 2021	Verschil 2021
Lasten	N22.441	V4.221	N18.220	N14.734	V3.486
Baten	V16.710	V874	V17.584	V12.558	N5.026
Saldo van baten en lasten	N5.731	V5.095	N636	N2.176	N1.540
Mutaties reserves:					
Reserve bedrijfsvoering	N52	N3	N55	V47	V103
Reserve eenmalige uitgaven	N0	N452	N452	N570	N118
Totaal mutaties reserves	N52	N456	N508	N523	N15
Resultaat	N5.783	V4.639	N1.144	N2.699	N1.555

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo B/L	Mutatie Reserves	Resultaat
Lasten					
1. Aangepaste fasering grondexploitaties (inclusief balansmutaties)	V3.438		V3.438		V3.438
2. Mutaties voorziening Verliesgevende complexen op basis van nieuwe grondexploitatieberekeningen (hogere verliezen)	N1.115		N1.115		N1.115
3. Capelseweg/Bermweg (zie toelichting)	V534		V534		V534
4. Nieuwe Rivium: lagere plankosten en vergoeding plankosten	V267		V267		V267
5. Kwetsbare woningvoorraad (zie toelichting)	V253		V253		V253
6. Centrumgebied (zie toelichting)	V142		V142		V142
7. Nacalculatie bedrijfsvoering	N111		N111	V111	N0
8. Overschrijding budget Ruimtelijke Ordening door inhuur derden door capaciteitstekort team RO	N98		N98		N98
9. Lagere lasten en baten Poortmolen (afwikkeling in 2022); in de VJN22 volgt een voorstel voor aanvullende middelen	V52		V52		V52
10. Onbenut budget Landelijk Capelle; overheveling budget naar 2022 via reserve eenmalige uitgaven	V42		V42	N42	N0
11. Lagere lasten budget Omgevingswet; overheveling budget naar 2022 via reserve eenmalige uitgaven	V41		V41	N41	N0
12. Niet-besteed budget Herontwikkeling ING-locatie; overheveling budget naar 2022 via reserve eenmalige uitgaven	V35		V35	N35	N0
13. Lagere benutting voorbereidingsbudget	V35		V35		V35
14. Overige verschillen	N29		N29		N29
Subtotaal	V3.486	N0	V3.486	N7	V3.479
Baten					
1. Aangepaste fasering grondexploitaties (inclusief balansmutaties)		N3.396	N3.396		N3.396
2. Lagere winstnemingen door aangepaste fasering en eindwaardes; in de Voorjaarsnota 2022 volgt voorstel voor mutatie winstnemingen in de jaren 2022 en verder		N889	N889		N889

3. Capelseweg/Bermweg (zie toelichting)		N590	N590		N590
4. Nieuwe Rivium: lagere plankosten en vergoeding plankosten		N267	N267		N267
5. Meeuwensingel: hogere lasten en correctie genomen baat in jaarrekening 2020 (zie toelichting)		N152	N152		N152
6. Jaarsveld: hogere lasten en hogere baten anterieure overeenkomst en kettingbeding (zie toelichting)		V122	V122		V122
7. Florabuurt (zie toelichting)		V110	V110		V110
8. Hogere baten leges omgevingsvergunningen		V107	V107		V107
9. Lagere huuropbrengst Meeuwensingel 107 ivm corona		N52	N52		N52
10. Lagere lasten en baten Poortmolen (afwikkeling in 2022); in de VJN22 volgt een voorstel voor aanvullende middelen		N52	N52		N52
11. Hogere lasten en lagere baten transformaties door aanpassing fasering en/of niet doorgaan van het project		N49	N49		N49
12. Centrumgebied		V34	V34		V34
13. Nacalculatie bedrijfsvoering		V8	V8	N8	N0
14. Overige verschillen		V40	V40		V40
Subtotaal	N0	N5.026	N5.026	N8	N5.034
Totaal	V3.486	N5.026	N1.540	N15	N1.555

Toelichting op de grootste verschillen

Lasten:

1. Binnen de grondexploitatie worden sommige kosten of opbrengsten niet gerealiseerd binnen de beoogde jaarschijf. Deze kosten en opbrengsten zijn vaak nog wel voorzien, maar schuiven dan door naar een andere jaarschijf.
2. De grondexploitatie zijn opnieuw berekend voor verwerking in de Voorjaarsnota 2022. De 2 verliesgevendende exploitaties zijn meer verliesgevend en daarvoor hebben we in de Jaarrekening 2021 de voorziening aangeraamd.
3. De begrote grondverkoop (V445) is niet gerealiseerd (N 445 aan batenkant). Omdat de grondverkoop niet in 2021 heeft plaatsgevonden, is ook de onttrekking aan de voorziening gereed product (N 145 aan batenkant) en de vrijval van de voorraad niet in 2021 verwerkt (V 590 in 2021). Deze mutatie zal in 2022 gaan plaatsvinden, waarvoor een voorstel in de VJN22 volgt. Resteert een nadeel aan de lastenkant (N56) door hogere plankosten.
4. De lasten in het jaar zijn doorbelast aan de coalitiepartijen. De lasten zijn lager en daardoor ook de baten.
5. Met Havensteder zijn afspraken gemaakt over de overdracht van eigendom, beheer en onderhoud van openbaar gebied nabij de Hoeken, Wiekslag, de 747-buurt én de Florabuurt. De overdracht vindt gefaseerd plaats: eerst investeert Havensteder in de opstellen, vervolgens neemt de gemeente de gronden over om te kunnen investeren in de kwaliteit van de openbare ruimte. In 2021 zijn de eerste gronden binnen de kwetsbare woningvoorraad versneld overgedragen aan de gemeente. Het gaat om kleine delen grond nabij de Wiekslag (ten behoeve van de ontwikkeling van d'Amandelhof) en de Dotterlei (ten behoeve van de ontsluiting van Aafje). De overige gronden zijn nog niet in eigendom overgedragen. Die beperkte overdracht leidt tot een financieel voordeel in 2021. In 2022 worden in ieder geval de overige gronden bij de Wiekslag én het openbaar gebied van de 747-buurt overgedragen. In 2021 zijn kosten gemaakt voor het inrichtingsplan van de Wiekslag. En ook in 2022 worden daarvoor kosten gemaakt. Evenals voor het inrichtingsplan dat nodig is voor de Hoeken én de 747-buurt. Voor het inrichtingsplan voor de Hoeken zal bij de VJN2022 extra budget en krediet worden aangevraagd in verband met het vergroten van het plangebied. Voorstel is om daar niet alleen het groene voorterrein, maar ook het nu versteende parkeerterrein parallel aan de Abram van Rijkseworselweg te betrekken.
6. Lagere lasten voor Centrumgebied zijn ontstaan door vertraging in de uitvoering. Het voordeel op de baten is ontstaan door een ontvangen bijdrage voor de plaatsing containers bij Hof van Capelle.

Baten:

1. Binnen de grondexploitatie worden sommige kosten of opbrengsten niet gerealiseerd binnen de beoogde jaarschijf. Deze kosten en opbrengsten zijn vaak nog wel voorzien, maar schuiven dan door naar een andere jaarschijf.
2. De grondexploitatie zijn opnieuw berekend voor verwerking in de Voorjaarsnota 2022. De 2 verliesgevendende exploitaties zijn meer verliesgevend en daarvoor hebben we in de Jaarrekening 2021 de voorziening aangeraamd.
3. De begrote grondverkoop (V445) is niet gerealiseerd (N 445 aan batenkant). Omdat de grondverkoop niet in 2021 heeft plaatsgevonden, is ook de onttrekking aan de voorziening gereed product (N 145 aan batenkant) en de vrijval van de voorraad niet in 2021 verwerkt (V 590 in 2021). Deze mutatie zal in 2022 gaan plaatsvinden, waarvoor een voorstel in de VJN22 volgt. Resteert een nadeel aan de lastenkant (N56) door hogere plankosten.
4. De lasten in het jaar zijn doorbelast aan de coalitiepartijen. De lasten zijn lager en daardoor ook de baten.
5. Bij de verwerking in de Najaarsnota 2020 (van grondexploitatie naar faciliterende project) en de jaarrekening 2020 is in 2020 ten onrechte een baat (grondverkoop) opgenomen, die nu in 2021 is gecorrigeerd. Volgens de planning vindt deze in 2022 plaats. In de Voorjaarsnota 2022 volgt een voorstel om het (faciliterend) project weer onder de grondexploitatie te scharen. Per saldo zit deze boeking dan budgettair neutraal in de boekwaarde/inbreng van de grondexploitatie.
6. In 2021 is een vergoeding als gevolg van een kettingbeding (V 77) ontvangen. De plankosten (N 14) en de baat uit de anterieure overeenkomst waren niet geraamd (V 45).
7. De in 2021 begrote subsidies van de Rijksoverheid (Uitkering lokale preventieakkoorden 40) en Van Cappellen Stichting (verschillende activiteiten 50) zijn niet ontvangen of vooruitontvangen (N90), omdat de uitvoering van de activiteiten in 2022 gaan plaatsvinden (V90 in 2021). In de Voorjaarsnota 2022 volgt een voorstel om de bedragen in 2022 op te nemen. Daarentegen is er een subsidie van 200 van de Provincie voor het Middengebied Florabuurt verantwoord (V 200). Deze wordt, net als de lasten (N67) als onderdeel van inbrengwaarde aan de grondexploitatie toegevoegd. Hiervoor volgt in de 2022 in de Voorjaarsnota 2022 een voorstel.
8. De baten op de omgevingsvergunningen zijn hoger uitgevallen dan begroot doordat er ten opzichte van voorgaande jaren een wat hoger dan gemiddeld aantal aanvragen omgevingsvergunningen is ingediend.

Incidentele baten en lasten

Prog	TV	Omschrijving	Incidentele baten				Incidentele lasten			
			Begroting 2021	Wijziging	Totaal begroting	Realisatie jaarrekening	Begroting 2021	Wijziging	Totaal begroting	Realisatie jaarrekening
0	0.1	Welke raad wilt u zijn? (VJN 2019 0.4) via res.eenmalig	V20		V20	V20				
	0.2	Verkiezingen impact corona (NJN 2020 0.2/VJN 2021 0.3)			N0		N0	N305	N305	N326
	0.3	Heroverweging maatregelen privaatrechtelijke vorderingen als gevolg van coronacrisis (VJN 2021 0.4)		N500	N500	N82		N40	N40	N40
	Diverse	Taxatie gemeentelijk vastgoed en onderwijspanden (VJN 2021 0.5)			N0			N44	N44	N16
	0.4	Uitbreiding formatie (VJN2020 0.7), bijdrage ontwikkelaar	V328		V328	V328	N328		N328	N238
		Datalab (NJN2020 0.18) deel via res.eenmalig naar 2022	V58		V58	V58				N27
		Extra middelen Corona (NJN 2021 0.17) via res.eenmalig naar 2022						N342	N342	N342
		Extra communicatie Corona (VJN 2021 0.17) via res.eenmalig naar 2022						N75	N75	N75
		SROI JR 2021 via res.eenmalig naar 2022								N13
		Vervanging Lockers JR 2021 via res.eenmalig naar 2022								N23
	0.61	Vrijval voorziening dub.debiteuren				V82				
	0.7	Compensatie corona Gemeentefonds (NJN 2020 0.9/VJN 2021 0.10/NJN 2021 0.1)		V2.939	V2.939	V2.939				
		TONK (VJN 2021 6B.4, NJN 2021 0.1) lasten via tkv 6.3		V948	V948	V948				
	0.8	Budget Stadsvisie (VJN2021 0.11)						N30	N30	N40
		Budget Denk & Doe Mee! fonds met dekking reserve Doe Mee Fonds (amendement B2021)	V3.000	N1.500	V1.500	V920	N3.000	V1.500	N1.500	N920
1	1.1	Taxatie verzekering slotlaan (JR 2021) via res.eenmalig overheveling naar 2022								N4
	1.2	Wijkveiligheidsplannen (NJN2020 1.2), dekking reserve eenmalige uitgaven		V60	V60	V60				N32
		Weerbaar bestuur (NJN2020 1.1); dekking reserve eenmalige uitgaven. Deels overheveling naar 2022.		V110	V110	V110		N60	N60	N60
		Weerbaarheidsgelden (JR 2021) via res.eenmalig overheveling naar 2022								N56
2	2.1	Gemeentelijk mobiliteitsplan NJN2018 2.4.7. Nieuwe Mobiliteit (NJN2020 2.10 / VJN2021 0.14), via reserve eenmalige uitgaven. Deel overheveling naar 2022.	V218	N100	V118	V206	N218	V100	N118	N171
		Voorbereiding Fietsbrug Algeraweg - Schonberglaan (begr.2021) via res.eenmalig	V44		V44	V44				
		Lasten verharding (NJN 2020 2.5) via res.eenmalig	V50		V50	V50				
		Budget Burgemeester Van Dijk Laan 2020 (JR 2020) via res.eenmalig	V293		V293	V293				
		Budget Civieltechnische Werken 2020 (JR 2020) via res.eenmalig	V950		V950	V950				
		Fietsbeleid (VJN 2021.2.4) via res.eenmalig overheveling naar 2022						N40	N40	N40
		Vervoersknoop Rivium (VJN 2020/2021 2.4/2.6) via res.eenmalig overheveling naar 2022						N100	N100	N100
		Voorbereidingsbudget MIRT (VJN 2021 2.8) via res.eenmalig overheveling naar 2022						N136	N136	N136
		Verkeerseducatie (Begr.2021 2.1) via res.eenmalig overheveling naar 2022						N43	N43	N43
		Verkeersveiligheid (Begr.2021 2.2) via res.eenmalig overheveling naar 2022						N127	N127	N127

		KTA Capelseplein (VJN 2021 2.3) via res.eenmalig overheveling naar 2022						N140	N140	N140
		KTA -i-VRi's (VJN 2021 2.3) via res.eenmalig overheveling naar 2022						N40	N40	N40
		Verkeersbeleid - Meten is weten (VJN 2021 2.5) via res.eenmalig overheveling naar 2022						N40	N40	N40
		Aanpak fietsroutes (NJN 2020 2.3) via res.eenmalig	V74		V74	V74				
		Programma mobiliteit (Begr.2018) via res.eenmalig	V12		V12	V12				
		Schoolzones (VJN 2019 2.4.3) via res.eenmalig	V52		V52	V52				
		Overhevelen Corona-middelen (VJN 2021 0.19/NJN 2021 0.17) via res.eenmalig overheveling naar 2022						N15	N15	N15
		CTW (njin 2019 2.4.3 /VJN 2020 2.3) via res.eenmalig overheveling naar 2022						N38	N38	N38
		Optimaliseren asfaltbeleid (NJN 2020 2.4),dekking reserve eenmalige uitgaven	V50		V50	V29	N0	N50	N50	N29
		Fietsbeleid (VJN 2021 2.4 NJN 2021 2.2)						N0	N0	N0
		Meten is weten (VJN 2021 2.5)						N30	N30	N32
	2.2	Parkeerbeleid (VJN 2021 2.9)						N40	N40	N42
3	3.1	MKB-deal (VJN 2021 3.3) 38 overheveling naar 2022 via res.eenmalig		V33	V33	N0		N66	N66	N39
	3.2	Hoofdweggebied vak A (VJN 2021 0.14) via reserve eenmalig deels overheveling naar 2022	V265		V265	V294		N255	N255	N255
		BIZ Capelle-West quick wins (VJn 2017 3.4.4 overheveling naar 2022 via res.eenmalig						N20	N20	N20
		Leidraad Hoofdweggebied (VJN 2018 3.4.4, VJN 2019 3.4.2) via res.eenmalig	V40		V40	V40				
		Overhevelen Corona-middelen (VJN 2021 0.19/NJN 2021 0.17)						N25	N25	N25
	3.3	Projectplan BIZ (wijzigingsvoorstel begroting 2021 3.1) 75 overheveling naar 2022 via res.eenmalig						N75	N75	N95
		Voorbereiding gebiedsinrichtingsplan BIZ Capelle-West (VJN 2021 3.2) overheveling naar 2022 via res.eenmalig			N0			N25	N25	N25
4	4.2	Strategische Huisvestingsplan Onderwijs (VJN2018 4.4.2), verhuiskosten en eenmalige investering; dekking reserve eenmalig	V86		V86	V86	N86	N17	N103	N70
		Taxatie Berliozstraat etc (JR 21) overheveling naar 2022 via res.eenmalig								N12
	4.3	Budget aanpak laaggeletterdheid (Begr 21) overheveling naar 2022 via res.eenmalig						N39	N39	N39
		Overhevelen Corona-middelen (VJN 2021 0.19/NJN 2021 0.17)) overheveling naar 2022 via res.eenmalig						N150	N150	N150
5A	5.1	Vervolgonderzoek sporthal Schenkel (wijzigingsvoorstel begroting 2021) deels (26) overheveling naar 2022 via res.eenmalig					N73		N73	N73
		Lokaal sportakkoord (VJN 2021 5A.4)	V80		V80		N80		N80	N0
		Spuk ijsbanen en zwembaden (NJN 5A.1)		V44	V44	V44		N44	N44	N44
		Transitie & exploitatie zwembad (voordeel kapitaallasten) (NJN 2017 5.4.2) via res.eenmalig	V79		V79	V79				
	5.2	Exploitatie gemeentelijk vastgoed (NJN 5A.3)		V180	V180	V180		N144	N144	N144
	5.3	Vrijval SR Evenementen (NJN 2020 5A.1) via res.eenmalig	V100		V100	V100				
		Evenementen (JR 2021) overheveling naar 2022 via res.eenmalig								N147
		Vrijval naheffing BTW Isala theater (NJN 5A.2)					V90	V90	V90	
	5.5	Taxatie verzekering Lijstersingel 20 (JR 2021) overheveling naar 2022 via res.eenmalig								N6

		Aankoop aandelen Dorpsstraat (VJN 2021 5A.3)			N0		N341		N341	N342
5B	5.7	Kwaliteitsimpuls openbare ruimte (Begr.2018/NJN 2020) via res.eenmalig	V21		V21	V21				
		Rivier als getijdenpark (VJN 2018 5.4.9) via res.eenmalig	V3		V3	V3				
		Budget groen 2020 (JR 2020) via res.eenmalig	V487		V487	V487				
		Budget Schollebos 2020 (JR 2020) via res.eenmalig	V160		V160	V160				
		Overhevelen Corona-middelen (VJN 2021 0.19/NJN 2021 0.17) overheveling naar 2022 via res.eenmalig					N131	N131	N131	
6A	6.1	Budget WOP 2020, JR2020 via reserve eenmalig	V139		V139	V139				
		Eenmalig budget VerBuurSamen (actualisatie begr 2021)					N25		N25	N25
		B 2021 6A.5 SWC bijdrage in ziekteverzuim incidenteel budget 2021					N75		N75	N75
		B 2021 6A.8 Jongerenwerk Veilige Scholen (2021 en 2022)					N120	V35	N85	N97
		B 2021 6A.10 Campagne Veilige Social Media (incidenteel 2021)					N75		N75	N75
		B 2021 6A.9 Big Brothers Big Sisters (2021 en 2022)					N30		N30	N30
		Huiskamer van de Wijk Purmerhoek (NJN2020 6A.3), dekking reserve eenmalig	V75	N75	N0	V75	N75	V75	N0	N75
		Telefonisch adviespunt dak- en thuisloosheid (VJN 2021 6A.1)						N32	N32	N32
		Toezichthouder rechtmatigheid Wmo en Jeugdwet (NJN 2020 6a.5) overheveling naar 2022 via res.eenmalig	V95		V95	V95		N140	N140	N140
		Budget coronaplan jongeren overheveling (VJN 2021) naar 2022 via res.eenmalig						N122	N122	N122
		St.Welzijn Capelle overschot 2020 (NJN 2021 6A.5) overheveling naar 2022 via res.eenmalig						N30	N30	N30
		Budget Alles Kidzz overheveling naar 2022 via res.eenmalig (NJN 2021 6A.6)						N43	N43	N43
		Budget Veilige scholen overheveling naar 2022 via res.eenmalig (NJN 2021 6A.7)						N35	N35	N35
		Overhevelen Corona-middelen overheveling naar 2022 via res.eenmalig						N286	N286	N286
		Coronabudget SWC (JR 2021) overheveling naar 2022 via res.eenmalig								N53
		WOP's (JR 2021) overheveling naar 2022 via res.eenmalig								N132
		Coulance regeling welzijnsaccommodaties (JR 2021) overheveling naar 2022 via res.eenmalig								N66
		Toeslagenproblematiek (VJN 2021 6A.5)		V151	V151	V199		N151	N151	N199
		Corona: comp.meerkosten SWC (VJN 2021 6A.6)						N176	N176	N88
		Corona: bestrijding effect op jongeren (VJN 2021 6A.8/NJN 6A.3)						N32	N32	N32
		Corona: formatie uitbreiding maatschappelijke impact (VJN 2021 6A.9)						N53	N53	N53
		Perspectief voor de jeugd met MDT (NJN 2021 6A.2)		V29	V29	V29		N29	N29	N29
6B	6.3	Budget stroomlijnen (NJN 2020 6B.4), dekking reserve eenmalig	V50	N50	N0	V50	N50	V50	N0	
		Budget MKB werkoffensief (NJN 2020 6B.8), dekking reserve eenmalig	V158	N158	N0	V158	N158	V158	N0	
		TOZO 7e, en 8e tranche (VJN 2021 6B.3)		V2.168	V2.168	V3.547		N2.168	N2.168	N4.284
		TONK (VJN 2021 6B.4) baten via algemene uitkering						N318	N318	N222
		Extra rijks gelden voor schuldenproblematiek (VJN 2021 6B.6)						N48	N48	N12
		Overheveling en Vrijval Jeugdfonds Sport & Cultuur–	V110		V110	V110		N75	N75	N75

		Overheveling budget pilot saneringskrediet (schuldenaanpak) (Begr.2020) overheveling naar 2022 via res.eenmalig						N37	N37	N37
		Cornabudget SWC (JR 2021) overheveling naar 2022 via res.eenmalig								N36
	6.5	Impulsbudget Samenw.beg.doelgr.bijst.naar werk (NJN2019 6.4.15), dekking via reserve eenmalig	V200		V200	V200	N249	V219	N30	N30
		Budget Wet inburgering Begr.2021 6B.2,7,8,9) overheveling naar 2022 via res.eenmalig						N27	N27	N27
		Pilot Financieel Ontzorgen (wijzigingsvoorstel begroting 2021)					N63		N63	
		Implementatie nieuwe Wet Inburgering (wijzigingsvoorstel begroting 2021)					N66		N66	
		Budget toekomstverkenning Capelle werkt. (NJN 2020 6B.12), dekking reserve eenmalig	V75		V75	V75	N75		N75	N25
		BTW teruggaven re-integratiegelden 2016-2020 (VJN 2021 6B.8)		V1.067	V1.067	V1.067				
		Liquidatie Capelle Werkt (NJN 2021 6B.5)						N116	N116	N116
6D	6.72	Overhevelen transformatiemiddelen jeugdzorg (NJN 2020 6D.1), dekking via reserve eenmalig	V55		V55	V55	N55		N55	N6
		Extra financiële middelen voor huiselijk geweld (NJN 2020 D.2) via res.eenmalig	V160		V160	V160				
		Stichting Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG) (NJN 2021 6D.2) overheveling naar 2022 via res.eenmalig						N205	N205	N205
7	7.1	Eenmalig budget Gezond in de stad					N79		N79	N52
		Seksuele gezondheid (wijzigingsvoorstel begroting 2021)					N50	V50	N0	N0
		Corona: Nieuw tijdelijk beleid Gezondheid (VJN 2021 7.1)						N20	N20	N19
		Vaccinatieprogramma Covind (NJN 0.15)		V1.195	V1.195	V1.426		N1.160	N1.160	N1.388
		Uitvoering subs.reg.AED	V16		V16	V16				
		Overheveling budget seksuele gezondheid jongeren (Begr.21 7.6) overheveling naar 2022 via res.eenmalig						N50	N50	N50
		SPUK sportakkoord onderdeel leefstijl (VJN 2021 7.1) overheveling naar 2022 via res.eenmalig						N70	N70	N70
		Taxatie verzekering Spoorlaan 18 (JR 21) overheveling naar 2022 via res.eenmalig								N4
		Overhevelen Corona-middelen						N24	N24	N24
	7.2	Dotatie voorziening dub.debiteuren								N65
	7.3	Dotatie voorziening dub.debiteuren								N168
	7.4	Subs. Groene/aardgasvrij (JR 2021) overheveling naar 2022 via res.eenmalig								N25
		Geluidssanering verkeerslawaaai (NJN 2020 7.2), dekking via subsidie min.l&W		V46	V46	N0		N46	N46	N0
		Transitievisie Warmte (VJN 2020) via reserve eenmalig	V36		V36	V36	N36		N36	N36
		Actieplan Geluid (Begr.2021 7.3) overheveling naar 2022 via res.eenmalig					N25		N25	N25
		Actieplan Circulair Capelle (VJN2021 0.14) via reserve eenmalig	V40		V40	V40	N40		N40	N40
		Ongediertebestrijding (VJN 2021 7.7) overheveling naar 2022 via res.eenmalig					N25		N25	N25
		Regeling Reductie Energiegebruik Woningen (VJN 2021 7.8) overheveling naar 2022 via res.eenmalig		V600	V600	V522		N300	N300	N300
8	8.1	Eenmalige budgetten Omgevingswet / Omgevingsvisie (VJN2019 8.4.1), deels dekking via reserve eenmalige uitgaven. 41 overheveling naar 2022 via res.eenmalig	V65		V65	V65	N545		N545	N545

		Faciliterend project PostNL (VJN 2020)					N10		N10	N0
		Poortmolen (VJN 2021 8.8)		V85	V85	V26		N85	N85	N33
		Herontwikkeling ING-locatie (VJN 2021 8.11/NJN 2021 8.6) deels (35) overheveling naar 2022 via res.eenmalig						N65	N65	N65
		Capelseweg/Bermweg (VJN 2021 8.9)	V180	V410	V590	V145	N180	N508	N688	N154
		Meeuwensingel (VJN 2021 8.3/NJN 2021 8.3)	V58	N0	V58	N0	N301	V14	N287	N217
	8.2	Winstnemingen grondexploitaties	V1.011	V2.268	V3.279	N2.389				
		Verliesnemingen grondexploitaties					N0	N725	N725	N1.115
	8.3	Landelijk Capelle VJN2019 8.4.7, dekking via reserve eenmalig. Deels (42) overheveling naar 2022	V833		V833	V833	N336	V170	N166	N166
		De Hoven II fase 2 (VJN 2021 8.4)	V51	V243	V294	V295	N1.973	V1.863	N110	N83
		s-Gravenweg 325 (NJN 2019 8.4.8) overheveling naar 2022 via res.eenmalig						N120	N120	N120
		DOE MEE programma (VJN 2016 10.4.2) via res.eenmalig	V16		V16	V16				
		Promoten-coördineren evenementen Centraal Capelle (VJN 2016 10.4.2) via res.eenmalig	V11		V11	V11				
		Centrumgebied 2020 (Jr 2020) via res.eenmalig 1.728 overheveling naar 2022	V507		V507	N507		N1.728	N1.728	N1.728
		Gebiedsvisie Centraal Capelle (NJN 2021 8.5) deels (138) overheveling naar 2022 via res.eenmalig	V135		V135	V169	N1.360	V1.225	N135	N397
		Toename bouwleges vanwege SHO, MPS en Rivium (NJN2019 8.4.5)		V874	V874	V79				
		Voorziening omgevingsvergunningen (NJN2019 8.4.5)	V807	N807	N0	N0				
		Gebiedsaanpak Capelseweg (VJN2019 8.4.11)					N138	V138	N0	N0
		Gebiedsvisie Florabuurt (VJN2019 8.4.5)met dekking reserve eenmalig	V101		V101	V101	N100	N216	N316	N183
		Transformaties (VJN 2021 8.5)	V323	N198	V125	V100	N323	V173	N150	N146
		Kinderboerderij, eenmalige baat door verkoop (VJN2019 8.4.9)	V120		V120	V120				
		Het nieuwe Rivium (VJN 2021 8.2)		V1.620	V1.620	V1.285		N1.620	N1.620	N1.343
Totaal			V11.847	V11.732	V23.579	V16.935	N10.763	N7.426	N18.189	N20.110
Gesaldeerd							V1.084	V4.306	V5.390	N3.175
Structureel resultaat										V16.289

Structurele mutaties reserves

Mutaties in reserves worden in eerste instantie gezien als incidentele mutaties, tenzij het gaat om reserves die dienen ter dekking van structurele lasten, bijvoorbeeld dekkingsreserves ter dekking van kapitaallasten en onttrekkingen uit een bestemmingsreserve gedurende minimaal 3 jaar met het doel het dekken van structurele lasten. Dit is niet van toepassing in deze jaarstukken.

Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

Onderstaand overzicht geeft een overzicht van de werkelijke baten en lasten ten opzichte van de ramingen (na wijziging) in de begroting. De laatste kolom geeft aan of er sprake is van een begrotingsonrechtmatigheid. In het vervolg van deze paragraaf worden deze verschillen toegelicht.

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. Begrotingsrechtmatigheid wil zeggen dat er op programmaniveau geen kostenoverschrijding is. Overschrijdingen op programmaniveau zijn altijd onrechtmatig, maar in een aantal gevallen hoeven ze niet te worden meegewogen in het accountantsoordeel. Toetsing hiervan heeft plaatsgevonden aan de hand van de in paragraaf 4.2.3 van de Kadernota Rechtmatigheid 2018 opgenomen overzicht.

Soorten begrotingsafwijkingen

In de Kadernota Rechtmatigheid van de Commissie BBV is bepaald, dat het overschrijden van de begroting (op programmaniveau) en investeringen altijd onrechtmatig is, maar niet in alle gevallen hoeft te worden meegewogen in het accountantsoordeel. Dit laatste is het geval als:

1. Kostenoverschrijdingen zijn direct gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten;
2. Kostenoverschrijdingen passen binnen het beleid;
3. Kostenoverschrijdingen bij opneemderregelingen.

Meer specifiek zijn er de volgende varianten in de onderstaande tabel.

Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen tenminste de volgende "soorten" begrotingsafwijkingen worden onderkend:		Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig en telt mee voor het oordeel
1	Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor men tegen beter weten in geen voorstel tot begrotingsaanpassing heeft ingediend. Bijvoorbeeld de doelgroep c.q. de activiteiten zijn in de praktijk aantoonbaar ruimer geïnterpreteerd dan in regelgeving (subsidieregeling, -verordening) was gedefinieerd.		X
2	Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn gesignaleerd. Bijvoorbeeld: de verwachte kostenoverschrijding op jaarbasis was via tussentijdse informatie al wel bekend, maar men heeft geen voorstel tot begrotingsaanpassing ingediend en dit is in strijd met de budgetregels zoals afgesproken met de raad.		X
3	Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet.	X*	
4	Kostenoverschrijdingen bij open einde (subsidie)regelingen. Vaak blijkt vanwege dit open karakter in het kader van het opmaken van de jaarrekening een (niet eerder geconstateerde) overschrijding.	X*	
5	Kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn. Over de aanwending van deze extra inkomsten heeft de raad nog geen besluit genomen.		X
6	Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt (bijvoorbeeld een belastingnaheffing). Het zal hier in de praktijk vaak gaan om interpretatieverschillen bij de uitleg van wet- en regelgeving die na het verantwoordingsjaar aan het licht komen. Er zijn dan geen rechtmatigheidsgevolgen voor dat verantwoordingsjaar. Wel zal de gemeente er voor moeten zorgen dat de overschrijdingen getrouw in de jaarrekening worden weergegeven. Ook kunnen er gevolgen zijn voor het lopende jaar.		
a)	- Geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar		X
b)	- Geconstateerd na verantwoordingsjaar	X	
7	Kostenoverschrijdingen op activeerbare activiteiten (investeringen) waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren.		
a)	- Jaar van investeren		X
b)	- Afschrijvings- en financieringslasten in latere jaren	X	

* Voor dit type begrotingsoverschrijdingen doet de commissie BBV aan gemeenteraden de suggestie om regels vast te leggen over de vraag of de accountant deze moet meewegen in zijn oordeel. Deze kostenoverschrijdingen zijn strikt formeel onrechtmatig. Er zijn echter verschillende situaties denkbaar waarbij de overschrijdingen binnen het door de raad uitgezette beleid zijn gebleven. Overeenkomstig het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (BADO) is het dan niet de bedoeling dat de accountant deze overschrijding betreft bij de beslissing of al dan niet een goedkeurende controleverklaring kan worden gegeven.

Toelichting op overschrijding programma's

Uit het hierboven opgenomen overzicht valt op te maken, dat de lasten bij de volgende programma's hoger zijn dan begroot. Hieronder geven we een korte toelichting. In de toelichting is soms een hoger bedrag genoemd dan de totale afwijking op de onrechtmatigheid die meetelt voor het oordeel. Dit komt omdat er dan sprake is van (kleine) voordelen binnen het programma op de lasten.

Begrotingsafwijking	Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig en telt mee voor het oordeel	Motivering van de conclusie
2. Verkeer, Vervoer en Waterstaat	N528	N449	Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel: - N 298 lasten VRI's. Dit is veroorzaakt door onderhoudslasten op de gedeelde VRI's met de gemeente Rotterdam. Dit is volledig gedekt door een onderhoudsbijdrage van de gemeente Rotterdam (V 298). - N 230 nacalculatie bedrijfsvoering. Dit is (met name) veroorzaakt door een overschrijding in de lasten van de afdeling Stadsbeheer. Doordat vacatures in de huidige markt moeilijk zijn in te vullen heeft (duurdere) inhuur plaatsgevonden om voortgang van de projecten te borgen. Deze overschrijding wordt gedekt door een mutatie op de reserve bedrijfsvoering (V 230). Onrechtmatig en telt mee voor het oordeel: - N 299 hogere lasten straatreiniging. Dit is veroorzaakt doordat onkruid bij verharding niet meer chemisch verwijderd mag worden aangezien er een Europees verbod is op chemische onkruidbestrijding. Als gevolg daarvan zijn de lasten voor straatreiniging hoger uitgevallen. - N 185 hogere lasten voor Kabels en Leidingen. Dit is veroorzaakt vanwege inhuur van expertise ter voorbereiding van complexe vraagstukken op het gebied van energie.
4. Onderwijs	N272	N0	De overschrijding aan de lastenkant wordt geheel veroorzaakt door hogere uitgaven voor OAB (N 365). Deze hogere lasten worden geheel gedekt door direct te relateren inkomsten (V 377).
5B. Openbaar groen en (openlucht) recreatie	N222	N66	Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel: - N 222 nacalculatie bedrijfsvoering. Dit is veroorzaakt door een overschrijding in de lasten van de afdeling Stadsbeheer. Voor een groot gedeelte (N 141) is dit ontstaan door salarislasten van garantiebanen waar tegen over slechts een beperkte subsidie staat (V 36). De overschrijding op de nacalculatie bedrijfsvoering wordt gedekt door een mutatie op de reserve bedrijfsvoering (V 222). Onrechtmatig en telt mee voor het oordeel: - N 60 hogere lasten op onderhoud groen. Dit is veroorzaakt door extra snoeiwerkzaamheden vanwege overhangend groen langs de watergangen naar aanleiding van een schouw van HHSK. - N 10 hogere lasten op beschoeiingen. Dit is veroorzaakt door noodzakelijke ad hoc reparaties.
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	N1.459	N0	De overschrijding ontstaat door hogere lasten voor de TOZO (N 2.292). Deze hogere lasten worden vrijwel geheel gedekt door direct te relateren inkomsten (V 2.198).
7. Volksgezondheid en Milieu	N756	N393	Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel: - N 288 hogere lasten voor vaccinatie. Dit is veroorzaakt door de vaccinatie/boosterprogramma COVI-19 (N288). Deze hogere lasten worden geheel gedekt door direct te relateren inkomsten (V 295). - N 140 hogere lasten afvalbrengstation. Dit is veroorzaakt door extra groot aanbod van afval als gevolg van de pandemie. Dit is volledig gedekt door een hogere baat op afvalnascheiding (V 140). - N 328 nacalculatie bedrijfsvoering. Dit is (met name) veroorzaakt door een overschrijding in de lasten van de afdeling Stadsbeheer als gevolg van (duurdere) inhuur door het niet kunnen vervullen van vacatures. Het nadeel op de nacalculatie bedrijfsvoering is voornamelijk ontstaan op het taakveld 7.2 riolering en wordt grotendeels gedekt door een onttrekking uit de Voorziening rioolheffing middelen derden. Onrechtmatig en telt mee voor het oordeel: - N 233 hogere lasten door dotatie aan Voorziening dubieuze debiteuren. Naar aanleiding van de jaarlijkse berekening van de toereikendheid van de Voorziening dubieuze debiteuren belastingen, heeft er een dotatie plaats moeten vinden aan de Voorziening dubieuze debiteuren afvalstoffenheffing (N 168) en aan de Voorziening dubieuze debiteuren rioolheffing (N 65). Dit is

			volledig gedekt door een onttrekking uit de Voorziening afvalstoffenheffing middelen derden (V 168) en de Voorziening rioolheffing middelen derden (V 65). - N 105 hogere lasten op rioolbeheer. Dit is veroorzaakt door extra lasten door het verhelpen van verstoppingen, onder meer als gevolg van mondkapjes en handschoenen. Daarnaast is te zien dat Capellenaren steeds vaker vochtige doekjes als toiletpapier gebruiken. Deze zijn niet of slecht oplosbaar waardoor vervuilingsgraad is toegenomen en de reinigingskosten steeds meer stijgen ondanks plaatselijke en landelijk campagnes om de samenleving te informeren over de negatieve gevolgen hiervan. - N 88 hogere lasten op afval. Dit is ontstaan door een groter dan voorzien aanbod van grof vuil, restafval en inzet verkeersregelaar in verband extra drukte bij het afvalbrengstation als gevolg van de pandemie.
--	--	--	--

Toelichting op de overschrijding kredieten (overschrijdingen)

Naast de begrotingsrechtmatigheid bij de programma's moeten we ook de investeringen beoordelen op rechtmatigheid. De rechtmatigheid wordt getoetst op basis van de uitgaven tot en met 31 december 2021, toekomstige uitgaven worden niet meegenomen. Mochten toekomstige uitgaven leiden tot een overschrijding dan rapporteren we hierover in 2022 en verder.

Afwijking investeringskrediet	Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig en telt mee voor het oordeel	Motivering van de conclusie
Aanschaf handbewogen rolstoelen 2021	33		De uitvoering van de Wmo is een opneemenderegeling d.w.z. is een begrotingsbesluit waardoor een financiële regeling geen budgettair plafond wordt toegekend. Aangezien hier sprake is van een kostenoverschrijding (onrechtmatigheid) bij een opneemenderegeling, hoeft de onrechtmatigheid niet in het oordeel van de accountant te worden meegewogen
Aanschaf elektrische rolstoelen 2021	114		De uitvoering van de Wmo is een opneemenderegeling d.w.z. is een begrotingsbesluit waardoor een financiële regeling geen budgettair plafond wordt toegekend. Aangezien hier sprake is van een kostenoverschrijding (onrechtmatigheid) bij een opneemenderegeling, hoeft de onrechtmatigheid niet in het oordeel van de accountant te worden meegewogen
Aanschaf scootermobielen 2021	47		De uitvoering van de Wmo is een opneemenderegeling d.w.z. is een begrotingsbesluit waardoor een financiële regeling geen budgettair plafond wordt toegekend. Aangezien hier sprake is van een kostenoverschrijding (onrechtmatigheid) bij een opneemenderegeling, hoeft de onrechtmatigheid niet in het oordeel van de accountant te worden meegewogen

Informatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

WNT-verantwoording 2021

De WNT is van toepassing op gemeente Capelle aan den IJssel. Het voor gemeente Capelle aan den IJssel toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021: 209

Bezoldiging topfunctionarissen

bedragen x € 1	Dhr. AL Duijmaer van Twist	Dhr. A de Baat	Mevr. T.A. de Mik
Functiegegevens 2021	Gemeentesecretaris	Strategisch adviseur	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte, maximaal 1,0 fte)	1	1	1
Dienstbetrekking	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging 2021			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	129.778	144.830	111.544
Beloningen betaalbaar op termijn	21.965	22.599	21.132
Subtotaal	151.743	167.429	132.676
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	209.000	209.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Totale bezoldiging	151.743	167.429	132.676
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2020			
Aanvang en einde functievervulling in 2020	N.v.t.	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte, maximaal 1,0 fte)	N.v.t.	1	1
Dienstbetrekking	N.v.t.	Ja	Ja
Bezoldiging 2020			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		147.486	111.012
Beloningen betaalbaar op termijn		33.159	24.021
Subtotaal	0	180.645	135.033
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	201.000	201.000
Totale bezoldiging	0	180.645	135.033

De bezoldiging van de topfunctionarissen in 2021 heeft de maximaal toegestane WNT-bezoldiging niet overschreden.

Bezoldiging niet-topfunctionarissen

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.