



Programma 0 Bestuur en ondersteuning

Missie

Wij willen een gemeente zijn voor en van alle Capellenaren. Met een bestuur dat luistert naar de zorgen en ideeën van Capellenaren. Om samen te zoeken naar perspectief en oplossingen waarbij wij denken in mogelijkheden. Een betrouwbaar bestuur dat de tweedeling in de samenleving niet groter, maar juist kleiner maakt. Een bestuur dat ook vertrouwen geeft en Capellenaren (weer) overtuigt dat meedenken, inspreken, stemmen en meedoen ertoe doet. Wij willen de denk- en doe-kracht van de Capellenaar te stimuleren en daarvoor alle ruimte bieden. Als bestuur en gemeente zijn wij integer, transparant, zichtbaar en controleerbaar. Daarbij is onze dienstverlening van een hoog niveau en zijn onze financiën structureel op orde.

Wat willen wij bereiken?

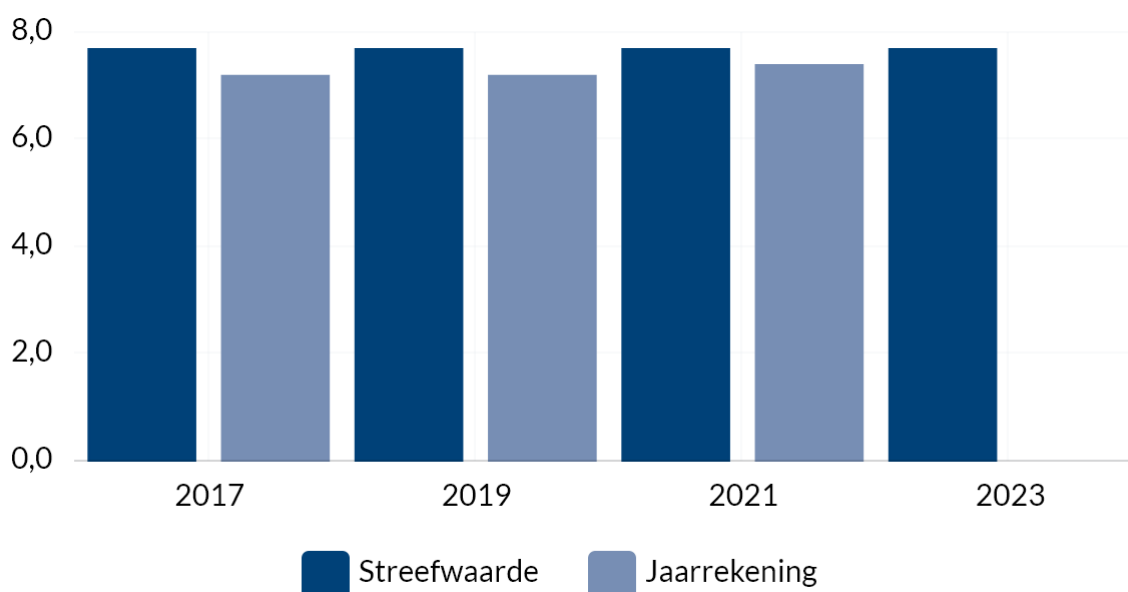
Optimale dienstverlening

Wij zorgen voor een optimale dienstverlening. Zowel in het gemeentehuis als met onze digitale dienstverlening. Veel diensten en producten zijn de afgelopen jaren al gedigitaliseerd. Wij kiezen voor "digitaal tenzij". Het moet voor Capellenaren altijd mogelijk zijn om diensten en producten ook aan de balie aan te vragen. Daarbij staat de menselijke maat centraal waarbij wij maatwerk leveren. De vervolgstap is om onze dienstverlening 'aan de achterkant' goed in te richten. Dit geeft een impuls aan de kwaliteit van onze dienstverlening.

Indicatoren

BG23 - Waardering dienstverlening

De bewonersenquête vindt in de oneven jaren plaats. Eenheid: rapportcijfer.

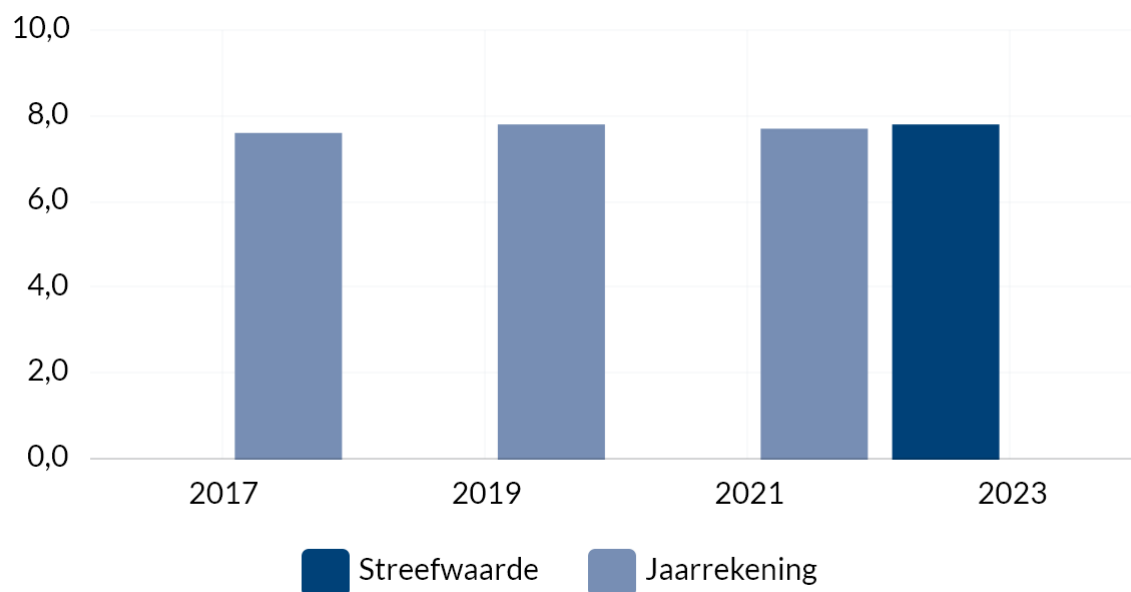


Bron: bewonersenquête

Boekwerk	2017	2019	2021	2023
Streefwaarde	7,7	7,7	7,7	7,7
Jaarrekening	7,2	7,2	7,4	

BG23 - Waardering van online dienstverlening (aanvragen product of dienst)

De bewonersenquête vindt in de oneven jaren plaats. Eenheid: rapportcijfer.

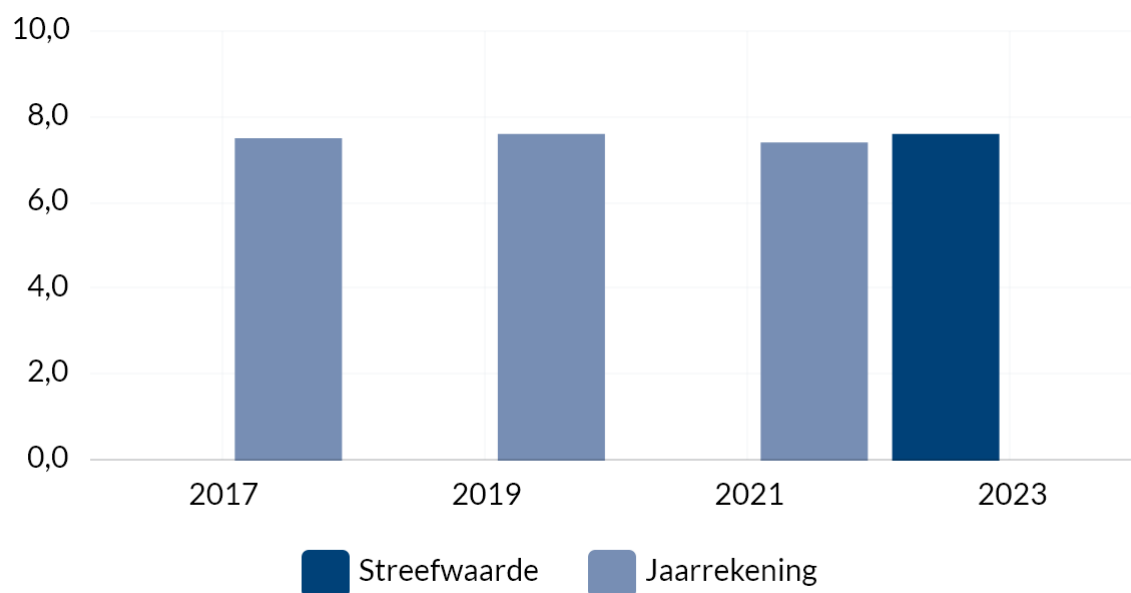


Bron: Bewonersenquête

Boekwerk	2017	2019	2021	2023
Streefwaarde	-	-	-	7,8
Jaarrekening	7,6	7,8	7,7	-

BG23 - Waardering van online dienstverlening (afspraak maken)

De bewonersenquête vindt in de oneven jaren plaats. Eenheid: rapportcijfer.



Bron: Bewonersenquête

Boekwerk	2017	2019	2021	2023
Streefwaarde	-	-	-	7,6
Jaarrekening	7,5	7,6	7,4	-

Wat gaan wij daarvoor doen?

BG23 | Afhandeling eerste klantcontact Capellenaren

Om onze dienstverlening vanuit het Klantcontactcentrum (KCC) aan de Capellenaar verder te verbeteren, brengen wij in kaart wat er voor nodig is om meer vragen in het eerste klantcontact af te handelen.

Portefeuillehouder

1. Geissler

BG23 | Digitalisering interne afhandeling aanvragen Capellenaren

Wij brengen in kaart wat er nodig is om interne processen te digitaliseren waardoor bijvoorbeeld de doorlooptijd van aanvragen verkort kan worden.

Portefeuillehouder

1. Burgemeester

Wat willen wij bereiken?

Transparantie en communicatie

Wij communiceren actief en stimuleren interactie met Capellenaren. Dit betekent dat wij luisteren, in gesprek gaan, informeren, verbinden, inspireren en inspelen op wat er leeft in Capelle. In onze communicatie staat de Capellenaar centraal. Wij communiceren in duidelijke en begrijpelijke taal dat voor iedereen toegankelijk is. Om daarmee bij te dragen aan de doelen van de gemeente om duidelijk, zichtbaar en transparant te zijn. Wij communiceren veel digitaal en zijn daarbij digitaal toegankelijk.

Wat gaan wij daarvoor doen?

BG23 | Communicatiebeleidsplan opstellen

Het communicatiebeleidsplan 2023 geeft invulling aan onze communicatievisie- en stijl. Het Capels Akkoord en de doelen van het bestuur geven richting aan onze communicatiedoelen. Zoals de vernieuwing van de gemeentelijke huisstijl, sociale media, doelgroepencommunicatie en arbeidsmarktcommunicatie. In 2023 wordt het plan vastgesteld.

Portefeuillehouder

1. Geissler

BG23 | Informatiehuishouding nog beter op orde brengen

Wij willen een transparante en controleerbare gemeente zijn. Daarvoor willen wij onze informatiehuishouding beter op orde brengen. Dat doen wij door de aanbevelingen van de archiefinspectie uit te voeren. Voor de volgende tweejaarlijkse archiefinspectie (eind 2023 / begin 2024) hebben wij dit gereed.

Portefeuillehouder

1. Van Woudenberg

Wat willen wij bereiken?

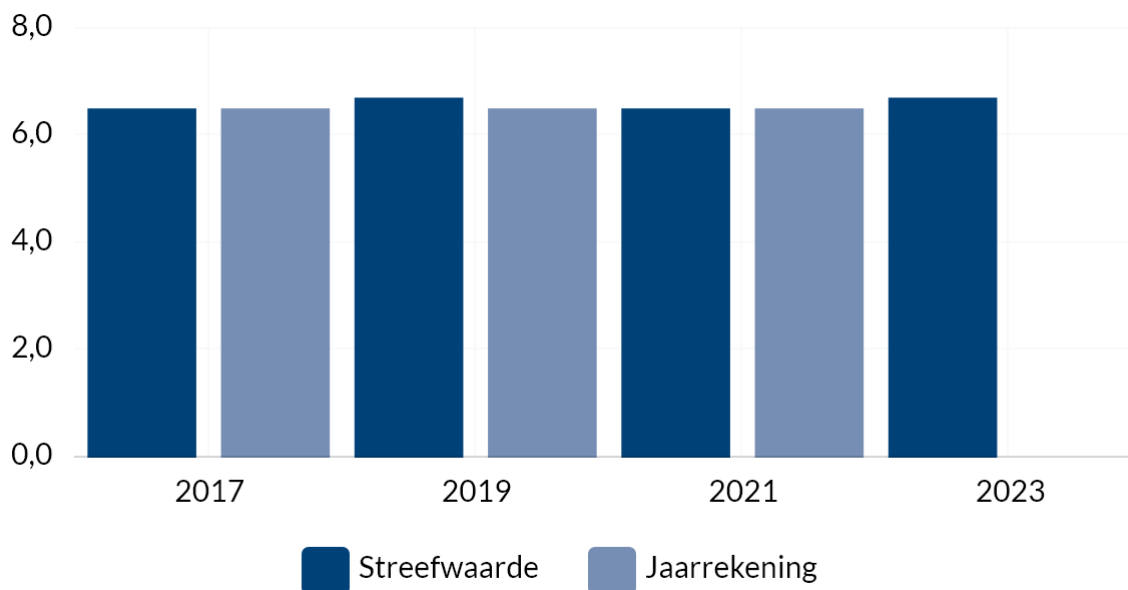
Versterking lokale democratie

Wij geven Capellenaren het vertrouwen en willen stimuleren dat zij meedenken, inspreken en stemmen. Als bestuur en organisatie leren wij van participatieprocessen.

Indicatoren

BG23 - Waardering over het gemeentebestuur

De bewonersenquête vindt in de oneven jaren plaats. Eenheid: rapportcijfer.

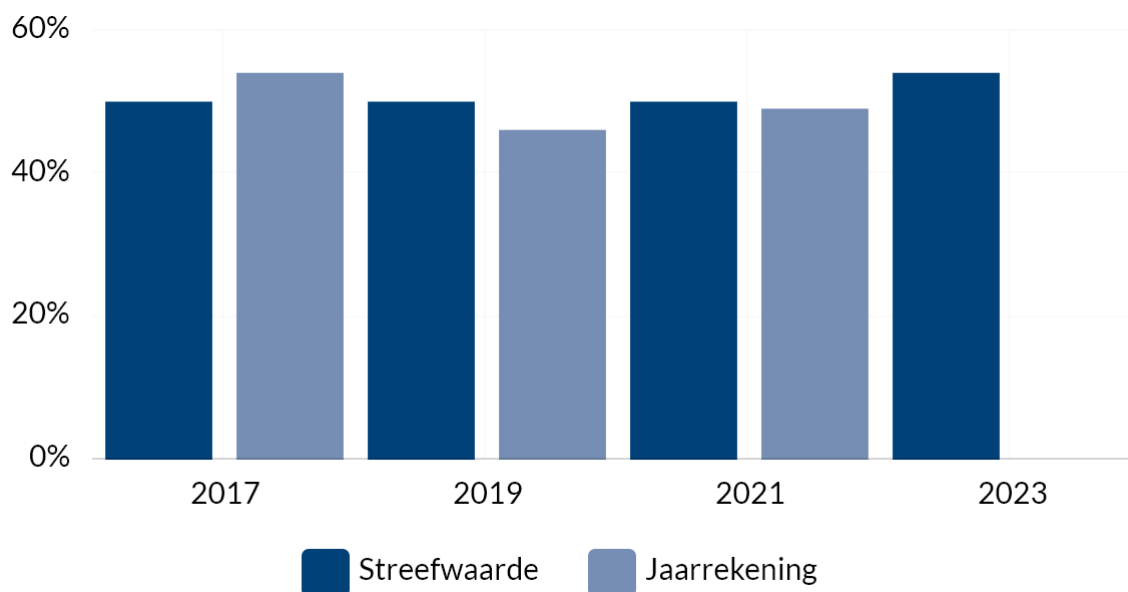


Bron: bewonersenquête

Boekwerk	2017	2019	2021	2023
Streefwaarde	6,5	6,7	6,5	6,7
Jaarrekening	6,5	6,5	6,5	

BG23 - Houdt het gemeentebestuur voldoende rekening met de wensen van de bevolking?

De bewonersenquête vindt in de oneven jaren plaats. Bij de berekening van het percentage is het aandeel van de respondenten dat bij deze vraag 'geen mening' heeft ingevuld, buiten beschouwing gelaten. Eenheid: %.



Bron: bewonersenquête

Boekwerk	2017	2019	2021	2023
Streefwaarde	50 %	50 %	50 %	54 %
Jaarrekening	54 %	46 %	49 %	%

Wat gaan wij daarvoor doen?

BG23 | Visie en verordening burgerparticipatie uitvoeren (Capels Akkoord)

De in 2021 vastgestelde “Visie Burgerparticipatie” en de Verordening participatie gemeente Capelle aan den IJssel 2021 voeren wij uit. Dit doen wij door het inzetten van onze participatie-instrumenten en te onderzoeken of er nog nieuwe vormen van participatie passen bij Capelle.

Portefeuillehouder

1. Burgemeester

BG23 | Jongerenparticipatie vergroten (Capels Akkoord)

Wij werken aan nieuwe initiatieven om de betrokkenheid van de jeugd bij de gemeente te vergroten (naast bestaande instrumenten). Een voorbeeld daarvan is een jongerenapp.

Portefeuillehouder

1. Burgemeester

2. Hartnagel

BG23 | Denk & Doe Mee fonds structureel maken (Capels Akkoord)

De denk- en doekracht van Capellenaren te stimuleren, door het Denk & Doe Mee Fonds structureel te maken en de zichtbaarheid van het fonds en besluitvorming over initiatieven te vergroten. Hiertoe werken wij een voorstel uit om het fonds conform de uitkomst van de evaluatie per 1 januari 2024 structureel in te bedden.

Portefeuillehouder

1. Hartnagel

Wat willen wij bereiken?

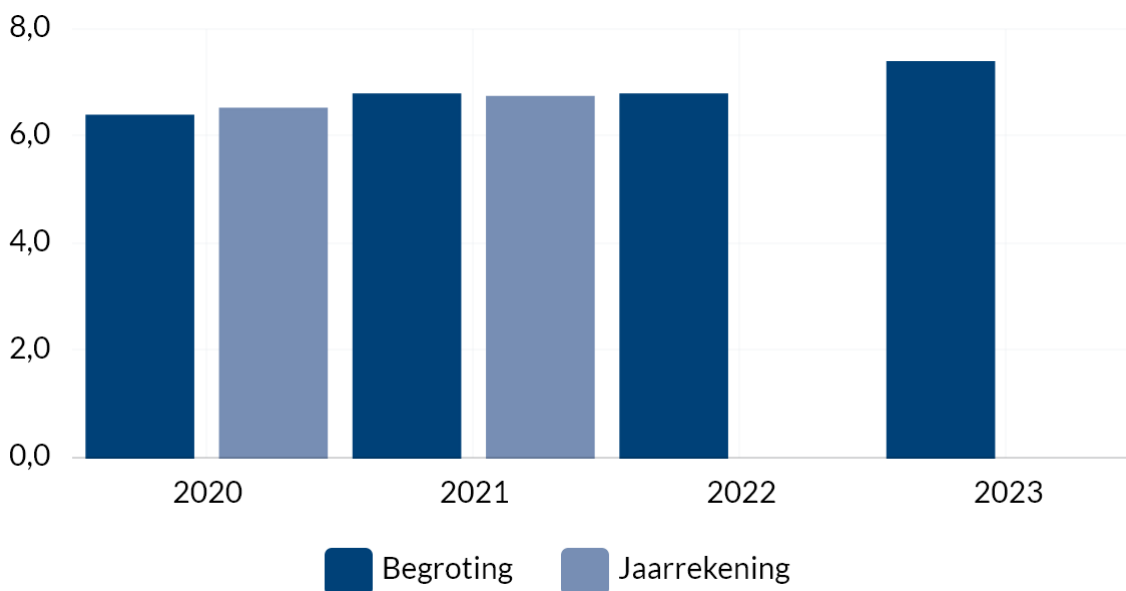
Aantrekkelijk werkgever

Om onze ambities voor de stad waar te maken willen wij dat de gemeente Capelle aan den IJssel een aantrekkelijk werkgever is waar wij met plezier werken. Om dat te doen besteden wij aandacht aan ontwikkel- en doorgroeimogelijkheden, arbeidsvoorwaarden, de cultuur van de organisatie om ervoor te zorgen dat wij voldoende goede medewerkers in dienst krijgen en behouden.

Indicatoren

BG23 - Formatie (landelijke indicator)

Formatie inclusief ondersteuning GR IJsselgemeenten. Eenheid: FTE per 1.000 inwoners. De stijging van de streefwaarde tussen de Begroting 2022 en de Begroting 2023 wordt verklaard doordat het aantal inwoners is afgenomen, door een stijging van tijdelijke formatie die gedekt wordt vanuit diverse projecten en door de voorstellen zoals opgenomen in deze begroting voor formatie-uitbreiding.

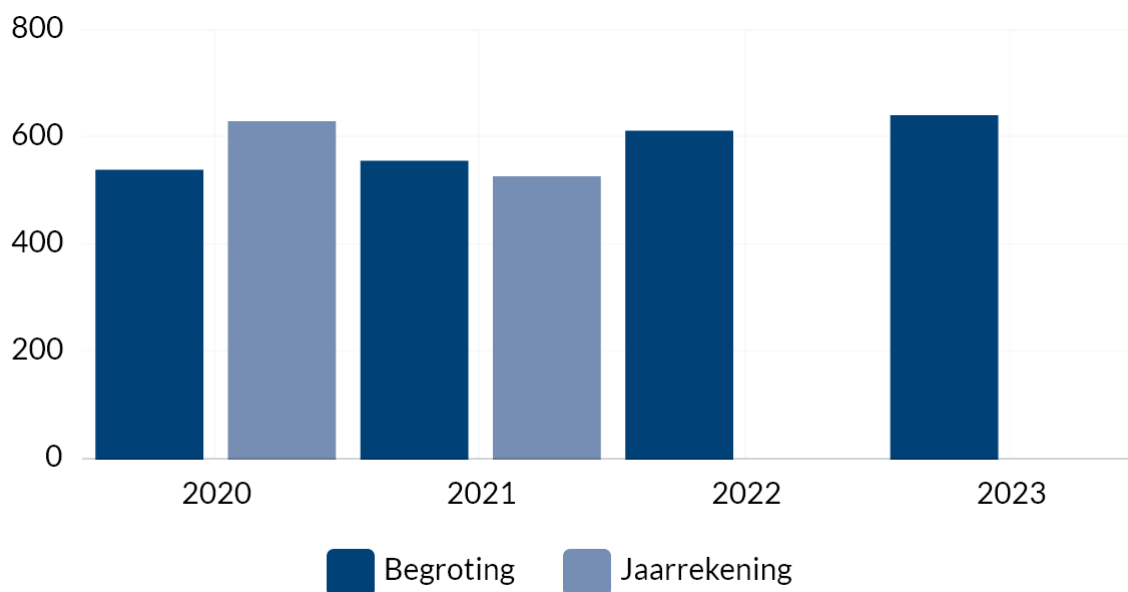


Bron: eigen cijfers

Boekwerk	2020	2021	2022	2023
Begroting	6,4 FTE per 1.000 inwoners	6,8 FTE per 1.000 inwoners	6,8 FTE per 1.000 inwoners	7,4 FTE per 1.000 inwoners
Jaarrekening	6,5 FTE per 1.000 inwoners	6,8 FTE per 1.000 inwoners	FTE per 1.000 inwoners	FTE per 1.000 inwoners

BG23 - Apparaatskosten (landelijke indicator)

Eenheid: kosten in € per inwoner.

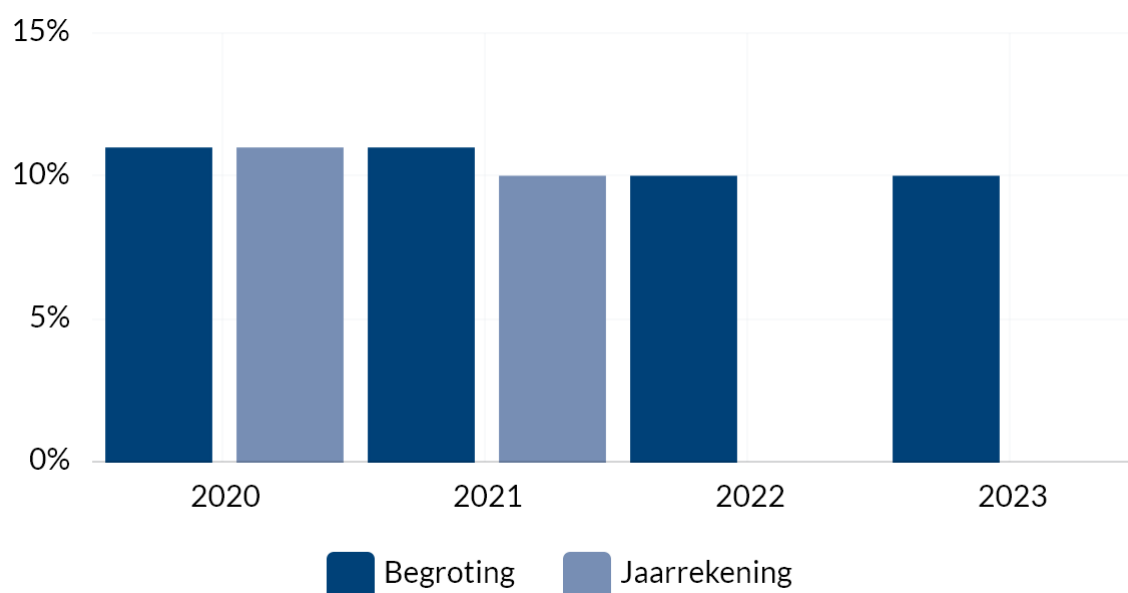


Bron: eigen cijfers

Boekwerk	2020	2021	2022	2023
Begroting	539 euro per inwoner	556 euro per inwoner	612 euro per inwoner	641 euro per inwoner
Jaarrekening	630 euro per inwoner	527 euro per inwoner	euro per inwoner	euro per inwoner

BG23 - Overhead (landelijke indicator)

Overhead inclusief ondersteuning GR IJsselgemeenten. Eenheid: lasten taakveld overhead delen door totale lasten.



Bron: eigen cijfers

Boekwerk	2020	2021	2022	2023
Begroting	11 % van totale lasten	11 % van totale lasten	10 % van totale lasten	10 % van totale lasten
Jaarrekening	11 % van totale lasten	10 % van totale lasten	% van totale lasten	% van totale lasten

BG23 - Bezetting

Wij nemen geen waarde bij de begroting op. Eenheid: FTE per 1.000 inwoners.

Bron: eigen cijfers

Boekwerk	2020	2021	2022	2023
Jaarrekening	6,19 FTE per 1.000 inwoners	6,05 FTE per 1.000 inwoners	FTE per 1.000 inwoners	FTE per 1.000 inwoners

BG23 - Externe inhuur

Wij nemen geen waarde bij de begroting op. Voor een verdere uitleg verwijzen wij naar de paragraaf Bedrijfsvoering. Eenheid: % kosten als % van totale loonsom inclusief inhuur.

Bron: eigen cijfers

Boekwerk	2020	2021	2022	2023
Jaarrekening	20 % kosten als % van totale loonsom inclusief inhuur	23 % kosten als % van totale loonsom inclusief inhuur	% kosten als % van totale loonsom inclusief inhuur	% kosten als % van totale loonsom inclusief inhuur

Wat gaan wij daarvoor doen?

BG23 | Behoud personeel

Wij ontwikkelen via CapTalent een pilot voor een Talentenprogramma. De actieplannen van het Medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO) uit 2022 werken wij verder uit. Daarnaast starten wij een nieuwe MTO meting. Verder zetten wij de Strategische Personeelsplanning (SPP) actief in zodat wij per afdeling heldere ontwikkelplannen kunnen maken. Vanaf 1 juli 2023 starten wij een nieuw personeelssysteem (HR21) voor de totale ambtelijke organisatie.

Portefeuillehouder

1. Faassen

BG23 | Werving (Capels Akkoord)

Vanaf begin 2023 is een vaste corporate recruiter in dienst die zich volledig richt op de werving van personeel. Wij zetten creatief (nieuwe) wervingstechnieken in om nieuwe collega's aan te trekken. Open hiring is daar een voorbeeld van. Daarbij ondersteunt een afgewogen arbeidsmarktcommunicatie ons. Daarvoor zetten wij een aantrekkelijke "werkenbij" website in.

Portefeuillehouder

1. Faassen

BG23 | Inhuren personeel (Capels Akkoord)

Inhuur van tijdelijk personeel vindt op uniforme wijze rechtmatig plaats via de inhuurdesk. Daarbij streven wij ernaar om zoveel als mogelijk collega's voor vast aan te nemen en om daarmee ook het percentage inhuurkrachten te beperken.

Portefeuillehouder

1. Faassen

Ontwikkelingen

Winstwaarschuwing; Arbeidsmarkt onder druk

De arbeidsmarkt staat onder ongekend hoge druk. Niet alleen gemeenten hebben daar last van, ook onze partners. Het is erg lastig om voldoende personeel te vinden. Dat betekent dat het steeds lastiger is om ook genoeg goede collega's te vinden om de ambities voor Capelle waar te maken. Als

gemeente zetten wij ons in om enerzijds zoveel mogelijk collega's te binden en "binnen te houden" en anderzijds om met extra inzet op arbeidsmarktcommunicatie de juiste talenten binnen te halen. Toch zal het voor de gemeente en (maatschappelijke) partners moeilijk zijn op deze arbeidsmarkt. Dat betekent dat wellicht in de feitelijke realisaties van onze ambities in deze begroting tegen de uitdaging van een tekort aan personeel aan lopen. Wij zetten samen met onze partners zoveel mogelijk in om hier creatief mee om te gaan.

Nieuwe CAO Gemeenten in 2023

De verwachting is dat er in 2023 een nieuwe CAO Gemeenten is. De wijzigingen verwerken wij en daarover informeren wij de medewerkers. Waar nodig maken wij aanvullende afspraken. Er is een gerede kans dat de feitelijke ontwikkeling hoger zal zijn dan in dit programma opgenomen stelpost lonen.

Modernisering archiefwet

De oude Archiefwet wordt gemoderniseerd zodat deze volledig is toegespitst op het digitale tijdperk. Naar verwachting treedt de nieuwe Archiefwet in 2024 in werking. In 2023 bereiden wij ons hierop voor.

Nieuwe wetgeving in samenhang oppakken

De komende jaren komen verschillende (wetgevings)ontwikkelingen op ons af die veel met elkaar te maken hebben. Wij denken hierbij aan de Wet Open Overheid (WOO), de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (Wmebv), de Archiefwet, de Wet digitale toegankelijkheid, de Wet Digitale Overheid (WDO) en de Wet elektronische publicatie (Wep). Dit zal op korte- en middellange termijn veel vragen opleveren van en voor verschillende units in onze gemeente: Informatie, Klantcontactcentrum, Juridische Zaken, Communicatie. In samenhang en met elkaar pakken wij dit op.

Kaderstellende beleidsnota's

- Verordening onroerendezaakbelastingen 2023 (Raad december 2022);
- Coalitieakkoord 2022 – 2026 'Voor vandaag en morgen' (juni 2022);
- Financiële Verordening 2022 (BBV 683095 februari 2022);
- Visie burgerparticipatie en de Verordening Participatie (BBV 597113 november 2021);
- Financieringsstatuut 2020 (BBV 313229 november 2020);
- Verordening Borgstellingen gemeente Capelle aan den IJssel 2020 (BBB 313106 november 2020);
- Verordening Leningverstrekking gemeente Capelle aan den IJssel 2020 (BBV 313280 november 2020);
- Beleidsplan ambtelijke en bestuurlijke integriteit 2019 - 2022 (BBV 83576 november 2019);
- Meerjaren Perspectief Vastgoed 2019 (BBV 1031427 juni 2019);
- Communicatiebeleidsplan 'Met elkaar en voor elkaar' incl. Uitvoeringsplan 2019 - 2022 (BBV 1097944 mei 2019);
- Nota Vaste Activa 2019 (BBV 1078509 april 2019);
- Nota Verbonden Partijen 2019 (BBV 1078854 april 2019);
- Nota Reserves, Voorzieningen, Risicomanagement en Weerstandsvermogen 2017 (BBV 874344 mei 2017);
- Handreiking informatievoorziening gemeenteraad Capelle aan den IJssel (BBV 39430 november 2016);
- Communicatieplan Gemeenteraad 2016-2019 (door de raad ingebracht, april 2016); Het communicatieplan is in de vorige raadsperiode verlengd. Hierdoor is een bestendiging van de huidige lijn leidend voor de huidige raadscommunicatie. Wel is er in de laatste jaren van de vorige periode een aantal nieuwe activiteiten gestart die aanvullend op de bestaande lijn zijn toegevoegd aan de instrumenten. Het weekbericht is hiervan een voorbeeld. Eind 2022/begin 2023 zal met de nieuwe raad opnieuw gekeken worden naar de dan levende wensen. Deze zullen dan vertaald worden in een communicatieplan dat vanaf medio 2023 gaat lopen.
- Beleidsnota "Vastgoed in beweging 2013" (BBV 518742 juli 2013);

- Nota Beleidskaders “Optimalisatie gemeentelijk vastgoed 2012” (BBV 464890 oktober 2012).

Verbonden partijen

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

Stedin

Maatschappelijke effecten

In hoofdzaak transporteren van elektriciteit en gas naar consumenten en bedrijven.

Doelstelling voor programma

Deelname in het aandelenkapitaal, verkrijgen dividend nutsbedrijven.

B.V. Gemeenschappelijk Bezit Evides

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

N.V. Bank Nederlandse Gemeenten

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 en verrichten werkzaamheden in de groenvoorziening.

Doelstelling voor programma

Deelname in het aandelenkapitaal, verkrijgen dividend.

Stichting tot Exploitatie van de Capelse Golfbaan

Maatschappelijke effecten

Het exploiteren van een golfbaan draagt bij aan de sociale leefbaarheid.

Doelstelling voor programma

Deelname in het aandelenkapitaal.

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.

Rijksmonument Dorpsstraat 164 B.V.

Maatschappelijke effecten

In stand houden cultuur voor de gemeenschap door het verkrijgen, behouden en duurzaam exploiteren van het rijksmonument Dorpsstraat 164. Het creëren en behouden van de toegankelijkheid van het pand voor de gemeenschap ten behoeve van de activiteiten op het gebied van kunst en cultuur en al wat voor het vorenstaande in de meest ruime zin bevorderlijk kan zijn.

Doelstelling voor programma

Deelname in het aandelenkapitaal.

Sportief Capelle B.V.

Maatschappelijke effecten

Exploitatie, beheer en onderhoud sportaccommodaties, ondersteuning van sportverenigingen en sportstimulering burgers.

Doelstelling voor programma

Deelname in het aandelenkapitaal.

Isala theater B.V.

Maatschappelijke effecten

In stand houden van een culturele voorziening en het verlevendigen van het stadshart.

Doelstelling voor programma

Deelname in het aandelenkapitaal.

Wijzigingsvoorstellen

De wijzigingsvoorstellen van programma 0 staan hieronder weergegeven.

0.1 Algemene Uitkering gemeentefonds, Meicirculaire 2022

Algemene uitkering gemeentefonds, Meicirculaire 2022 - Onvermijdelijk

Lasten / Baten: V 15.908 in 2023, V 20.465 in 2024, V 21.743 in 2025, V 9.500 in 2026 en V 10.040 vanaf 2027

Kasstroom: V 15.908 in 2023, V 20.465 in 2024, V 21.743 in 2025, V 9.500 in 2026 en V 10.040 vanaf 2027

In de Meicirculaire 2022 hebben gemeenten informatie ontvangen over de te verwachten inkomsten uit het gemeentefonds. Deze circulaire verwerken wij in deze Begroting 2023 en de Najaarsnota 2022 voor wat betreft de jaarschijf 2022. In deze circulaire wordt de nominale compensatie verwerkt, een bedrag voor indexeringen vanaf 2023. Van de resultaten van de circulaire indexeren wij onze budgetten in de Begroting 2023 door middel van een stelpost Cao en prijzen en verwerken wij de geïndexeerde begrotingen van de verbonden partijen. Zie hiervoor de separate voorstellen in deze Begroting. Daarnaast is de herijking van het gemeentefonds verwerkt en zijn enkele bedragen geoormerkt in voorstellen in deze begroting. De sprong tussen 2025 en 2026 valt op. De reden hiervoor is dat in het coalitieakkoord van het rijk het accres vanaf 2026 is vastgezet op een plus van € 1 miljard bovenop de stand van de Miljoenennota 2022. Het accres in de eerdere jaren is hoger. Hierdoor wordt het jaar 2026 in gemeenteland ook wel het "ravijnjaar" genoemd. Concrete plannen voor hoe de financiering er vanaf 2026 uit ziet vanuit het rijk zijn nog onduidelijk. Hierover zijn ook meerdere artikelen gepubliceerd in het Binnenlands Bestuur. In de recent verschenen Septembercirculaire 2022 is voor het jaar 2026 daarom ook een eenmalig bedrag extra opgenomen van € 1 miljard voor alle gemeenten. Het herverdeeffect is in de Meicirculaire 2022 N 603 in 2023 oplopend naar N 2.659 vanaf 2025. In de Begroting 2022 hebben wij reeds rekening gehouden met een verwacht nadeel dat in de Voorjaarsnota 2022 is aangepast op de toen bekende inzichten. Het reeds geraamde nadeel van N 503 in 2023 oplopend naar N 2.513 vanaf 2025 is ingezet ter dekking van het herverdeeffect (V 503 in 2023 oplopend naar V 2.513 vanaf 2025). De stelpost voor de structurele middelen jeugdhulp muteren wij met dit voorstel ook. Enerzijds doordat de bijdrage voor 2023 nu definitief onderdeel is van de algemene uitkering (jaarschijf 2023) en anderzijds omdat het Rijk heeft aangegeven in het coalitieakkoord dat zij garant staat voor een extra besparing in de lasten voor de jeugdzorg oplopend tot € 511 miljoen. Hierdoor moeten wij met minder inkomsten rekening houden in de Algemene uitkering, maar houden wij wel rekening met een hogere verlaging van de lasten vanuit de hervormingsagenda Jeugd (voorstel 6D.2 in deze begroting).

Wij stellen u voor de begroting met de onderstaande bedragen aan te passen.

	2023	2024	2025	2026	2027	2028 e.v.
--	------	------	------	------	------	-----------

Stand VJN 2022	V133.343	V131.840	V131.880	V132.165	V131.984	V131.631
Mutaties Meicirculaire 2022	V15.908	V20.465	V21.743	V9.500	V10.040	V10.040
Uitkomst Meicirculaire 2022	V149.251	V152.305	V153.623	V141.665	V142.024	V141.671
Algemene mutaties						
Accresontwikkeling	V12.400	V20.843	V24.706	V15.529	V15.047	V15.047
Opschalingskorting	V1.556	V2.085	V2.618			
Nominale ontwikkeling	V2.254	N1.531	N3.109	N4.376	N4.058	N4.058
Volkshuisvestingsfonds, uitname accres	N584	N588	N579			
Woningbouwimpuls, uitname accres	N389	N388	N390			
Ontwikkeling uitkeringsfactor	V46	N155	V33	N22	N113	N113
Hoeveelheidsverschillen	N144	N123	N118	N125	V104	V104
WOZ-waarden	V131	V89	V91	V93	V93	V93
Subtotaal	V15.270	V20.232	V23.252	V11.099	V11.073	V11.073
Taakmutaties						
Inburgering: leerbaarheidstoets	V20	V20	V21	V21	V21	V21
Valpreventie bij ouderen (Coalitieakkoord)	N31	N46	N47	N50	N53	N53
Versterking dienstverlening gemeenten: Systeemleren	V18	V18	V18	V18	V18	V18
Jeugdzorg (coalitieakkoord)	V5.154					
Overgangsrecht levenslang					V3	V3
Eigen bijdrage huishoudelijke hulp (Coalitieakkoord)			N273	N277	N277	N277
Subtotaal	V5.161	N8	N281	N288	N288	N288
Integratie en decentralisatie uitkeringen						
Armoedebestrijding kinderen (DU)	N7	N7	N7	N7	V492	V492
Brede impuls combinatiefuncties/buurtsportcoaches (DU)					V192	V192
Decentralisatie provinciale taken vergunningverlening, toezicht en handhaving (DU)					V9	V9
Voorschoolse voorziening peuters (DU)					V116	V116
Extra capaciteit BOA's	V41	V41	V41	V41	V41	V41
Subtotaal	V34	V34	V34	V34	V850	V850
3 D's in het sociaal domein						
IU Participatie: WSW	V154	V137	V152	V192	N0	N0
Participatie: loon- en prijsbijstelling 2022	V15	V15	V15	V16	V16	V16
Voogdij 18+: loon- en prijsbijstelling 2022	V96	V97	V98	V99	V99	V99
Subtotaal	V265	V249	V265	V307	V115	V115
Herverdeling						
Herverdeeleffect	N5.802	N5.819	N5.838	N5.838	N5.838	N5.838
Suppletie-uitkering Herverdeeleffect 2023	V5.199	V4.189	V3.179	V3.179	V3.179	V3.179
Subtotaal	N603	N1.630	N2.659	N2.659	N2.659	N2.659
Stelposten en reeds verwerkt in VJN22						
Structurele middelen jeugdhulp	N4.722	V80	N1.381	N1.506	N1.564	N1.564
Herijking gemeentefonds	V503	V1.508	V2.513	V2.513	V2.513	V2.513
Subtotaal	N4.219	V1.588	V1.132	V1.007	V949	V949
Totaal mutaties Meicirculaire 2022	V15.908	V20.465	V21.743	V9.500	V10.040	V10.040

0.2 Rente

Rente - Onvermijdelijk

Lasten / Baten: N 305 / V 50 in 2023, N 564 / V 111 in 2024, N 716 / V 135 in 2025, N 909 / V 138 in 2026, N 1.129 / V 155 in 2027, N 1.276 / V 262 in 2028, N 1.485 / V289 in 2029 en N 1.770 / V410 vanaf 2030

Kasstroom: N 295 in 2023, N 576 in 2024, N 715 in 2025, N 898 in 2026, N 1.129 in 2027, N 1.276 in 2028, N 1.485 in 2029 en N 1.770 vanaf 2030

Deze Begroting 2023 bevat voorstellen die leiden tot een aangepaste financieringsbehoefte, ten opzichte van de Voorjaarsnota 2022. De aangepaste financieringsbehoefte geeft andere uitkomsten voor de te betalen rente. Daarnaast is er sprake van een opwaartse druk in de te betalen rente, zoals

ook benoemd in de Voorjaarsnota 2022. De in de Voorjaarsnota 2022 gehanteerde rente van 1,5% voor toekomstige leningen is met de huidige markt niet meer reëel. Wij gaan voor de berekening van de te betalen rente uit van een percentage gebaseerd op lineaire leningen voor 25 jaar. De huidige rente voor deze leningen (BNG) betreft nu rond 2,5%. De huidige inflatie vraagt vrijwel zeker om verdere verhoging van de rente. De ECB heeft aangekondigd de rente in september verder te willen verhogen met 0,5%. Economen hebben aangegeven dat de rente in september zelfs met 0,75% verhoogd zou moeten. De effecten van deze verhoging zullen zeer waarschijnlijk leiden tot een hogere rente voor aan te trekken leningen. Wij stellen voor om te rekenen met 3,0%. Daarnaast moet, conform de notitie rente 2017 van de commissie BBV, door middel van een omslagpercentage de rente worden omgeslagen naar de taakvelden waarop de activa drukt. Het herrekenende omslagpercentage voor 2023 is 0,4%, voor 2024 0,6%, voor 2025 0,7%, voor 2026 0,8%, voor 2027 0,9%, voor 2028 1,0%, voor 2029 1,1% en vanaf 2030 1,2%. In de onderstaande tabel is inzichtelijk gemaakt welk effect het herrekenende omslagpercentage op de programma's heeft.

De effecten op programma 7 worden weer neutraal gemaakt door een evenredige dotatie c.q. onttrekking aan de voorzieningen afvalstoffenheffing middelen derden en rioolheffing middelen derden. De wijzigingen zijn cijfermatig wel verwerkt op de betreffende programma's, maar komen daar niet meer als separate voorstellen terug.

Wij stellen u voor de begroting aan te passen met N 305 in 2023, N 564 in 2024, N 716 in 2025, N 909 in 2026, N 1.129 in 2027, N 1.276 in 2028, N 1.485 in 2029 en N 1.770 vanaf 2030 voor wat betreft de effecten voor de herrekening van de rente. Het effect op respectievelijke de voorziening rioolheffing en de voorziening afvalstoffenheffing is V 35 / V 15 in 2023, V 87 / V 24 in 2024, V 105 / V 30 in 2025, V 106 / V 32 in 2026, V 122 / V 33 in 2027, V 218 / V 44 in 2028, V 244 / V 45 in 2029 en V 356 / V 54 vanaf 2030.

Programma	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
<i>Effecten renteomslag</i>								
0	V324	V661	V838	V863	V949	V1.356	V1.423	V1.820
1	N5	N11	N11	N11	N11	N13	N13	N16
2	N32	N141	N198	N188	N211	N346	N387	N529
3	V1	N5	N5	N4	N4	N4	N5	N5
4	N131	N225	N253	N283	N314	N389	N387	N455
5A	N77	N130	N127	N123	N119	N147	N140	N163
5B	N1	N12	N29	N34	N42	N85	N91	N130
6A	N9	N14	N12	N11	N10	N15	N14	N18
6C	N3	N6	N10	N10	N10	N13	N13	N16
7	N50	N111	N135	N138	N155	N262	N289	N410
8	N27	V6	N59	N72	N73	N82	N84	N78
Subtotaal	N10	V12	N1	N11	N0	N0	N0	N0
<i>Effect rente</i>								
0	N295	N576	N715	N898	N1.129	N1.276	N1.485	N1.770
Subtotaal	N295	N576	N715	N898	N1.129	N1.276	N1.485	N1.770
<i>Effecten voorziening</i>								
Voorziening afval	V15	V24	V30	V32	V33	V44	V45	V54
Voorziening riolering	V35	V87	V105	V106	V122	V218	V244	V356
Subtotaal	V50	V111	V135	V138	V155	V262	V289	V410
Totaal	N255	N453	N581	N771	N974	N1.014	N1.196	N1.360

0.3 Stelpost Prijzen

Stelpost Prijzen - Onvermijdelijk

Lasten / Baten: V 298 in 2023, V 247 in 2024, V 237 in 2025, V 151 in 2026, V 159 in 2027, V 177 in 2028 en V 26 vanaf 2029

Kasstroom: V 298 in 2023, V 247 in 2024, V 237 in 2025, V 151 in 2026, V 159 in 2027, V 177 in 2028 en V 26 vanaf 2029

Conform onze uitgangspuntenbrief voor de Begroting 2023 gaan wij voor de algemene prijsindex van de gemeente, net als in voorgaande jaren, uit van de prijsontwikkeling van het Bruto Binnenlands Product (pBBP). Volgens de Meicirculaire 2022 komt deze uit op 3,0%. Wij verwerken deze prijsindex

in een stelpost. Met deze stelpost vangen wij de indexatie van materiële budgetten op. In deze Begroting 2023 zitten diverse voorstellen waarvoor de stelpost dekking geeft en waardoor de stelpost weer verlaagd kan worden. In onderstaande tabel volgt een overzicht van de inzet van de stelpost. Hierbij is ook rekening gehouden met de restant stelpost Prijzen uit de Begroting 2022. Voor de jaren 2023, 2024 en vanaf 2029 is de stelpost prijzen niet voldoende toereikend om alle prijsstijgingen op te vangen. Er is een gerede verwachting dat de prijzen in de komende tijd verder stijgen. Het gehanteerde uitgangspunt uit de uitgangspuntenbrief is in deze begroting verwerkt, maar dat neemt het risico van een verdere prijsstijging, zoals ook uiteengezet in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing, niet weg. Wij verwachten ook (op termijn) geconfronteerd te worden met prijsstijgingen bij verbonden partijen, maar dan de nu gehanteerde indexatie. Waar nodig komen wij met een wijzigingsvoorstel in een volgend document.

Wij stellen u voor de lasten in de begroting te verlagen met V 298 in 2023, V 247 in 2024, V 237 in 2025, V 151 in 2026, V 159 in 2027, V 177 in 2028 en V 26 vanaf 2029.

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Stelpost Prijzen 2022 (reeds verwerkt in de Begroting 2022)	N298	N247	N237	N237	N159	N182	N26	N26
Stelpost Prijzen 2023	N1.740	N1.740	N1.740	N1.740	N1.740	N1.740	N1.740	N1.740
Totale Stelpost prijzen 2022 en 2023	N2.038	N1.987	N1.977	N1.977	N1.899	N1.922	N1.766	N1.766
Inzet voor de volgende posten:								
Actualisatie Begroting 2023	V526	V517	V527	V614	V615	V609	V590	V673
2.1 Prijsstijgingen	V245	V245	V245	V245	V245	V245	V245	V245
0.6 Aanpassing budgetten energie	V1.267	V1.217	V609	V346	V346	V346	V346	V346
6C.1 Prijs- en volumewijziging Wmo	N0	V8	V596	V686	V693	V717	V585	V502
Totale inzet Stelpost Prijzen voor indexeringen	V2.038	V1.987	V1.977	V1.891	V1.899	V1.917	V1.766	V1.766
Resterend saldo Stelpost Prijzen	N0	N0	N0	N86	N0	N5	N0	N0

Budgettaire effect Begroting 2023	V298	V247	V237	V151	V159	V177	V26	V26
--	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	------------	------------

0.4 Stelpost Lonen

Stelpost Lonen 2023 - Onvermijdelijk
Lasten / Baten: N 1.083 vanaf 2023
Kasstroom: N 1.083 vanaf 2023

Bij de actualisatie van de Begroting 2023 is bij de berekening van de salariskosten rekening gehouden met de loonstijging uit de huidige cao die loopt tot en met 1 januari 2023. De loonmutatie voor 2023 is nog niet bekend. Conform onze begrotingsuitgangspuntenbrief gaan wij voor 2023 voorlopig uit van 3,1%. Voor ons gemeentelijk personeel komt dat neer op een bedrag van N 1.083 structureel vanaf 2023. Er is een gerede kans dat de lonen meer stijgen dan de beschikbare stelpost.

Wij stellen u voor de begroting aan te ramen met N 1.083 structureel van 2023.

0.5 Extra Wethouder

Extra wethouder - Onvermijdelijk
Lasten / Baten: N 93 vanaf 2023
Kasstroom: N 93 vanaf 2023

De vorming van het nieuwe college en het aanstellen van een extra wethouder heeft gevolgen voor de formatie en daarmee de begrote lasten.

Wij stellen u voor om de lasten in de begroting te verhogen met N93 structureel vanaf 2023.

0.6 Aanpassing budgetten energie

Aanpassing budgetten Energie - Onvermijdelijk
Lasten / Baten: N 2.648 / V 804 in 2023, N 1.747 / V 530 in 2024, N 874 / V 265 in 2025 en N 500 / V 154 vanaf 2026
Kasstroom: N 2.684 / V 150 in 2023, N 1.747 / V 98 in 2024, N 874 / 49 in 2025 en N 500 / V29 vanaf 2026

Als gevolg van de sterk gestegen energie groothandelsprijzen wordt een verhoging van de energielasten verwacht. De prijsontwikkeling is nog onzeker. De aanbesteding voor een hernieuwd

energiecontract wordt in september 2022 afgerond, er gelden geen vaste tarieven voor 2023. Om deze reden is het nadeel bepaald op basis van de energie groothandelsprijzen van eind augustus 2022.

Dit resulteert in een stijging van de lasten in 2023 met N 2.648. Voor 2024 wordt de stijging afgebouwd naar 66% (N 1.747) en voor 2025 naar 33% (N 874). Vanaf 2026 wordt rekening gehouden met een structurele stijging van de energielasten van N 500. Jaarlijks wordt beoordeeld of de geraamde energiebudgetten voldoende zijn.

Het nadeel N 654 in 2023, N 432 in 2024, N 216 in 2025 en N 125 vanaf 2026 op programma 7 heeft betrekking op riolering en afval. De hogere lasten hebben een onttrekking van V 637 in 2023, V 421 in 2024, V 210 in 2025 en V 122 vanaf 2026 uit de Voorziening riolering middelen derden tot gevolg. Ten laste van de Voorziening Afvalstoffenheffing middelen derden vinden onttrekkingen plaats van V 17 in 2023, V 11 in 2024, V 6 in 2025 en V 3 vanaf 2026.

Van een aantal panden worden de energielasten doorbelast aan de gebruikers voor een bedrag van V 150 in 2023, V 98 in 2024, V 49 in 2025 en V 29 vanaf 2026.

Wij stellen u voor:

- de lasten in de begroting te verhogen met N 2.648 in 2023, N 1.747 in 2024, N 874 in 2025 en N 500 vanaf 2026;
- V 637 in 2023, V 421 in 2024, V 210 in 2025 en V 122 vanaf 2026 uit de Voorziening riolering middelen derden te onttrekken;
- V 17 in 2023, V11 in 2024, V6 in 2025 en V3 vanaf 2026 uit de Voorziening Afvalstoffenheffing middelen derden te onttrekken.

De wijzigingen zijn cijfermatig verwerkt in de betreffende programma's, maar komen daar niet meer als separate voorstellen terug. Dit voorstel raakt de volgende programma's:

Programma	2023			2024			2025			2026 e.v.		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0	N699	V25	N674	N461	V16	N445	N230	V8	N222	N127	V5	N122
1	N48	V11	N37	N31	V7	N24	N16	V4	N12	N9	V2	N7
2	N886	N0	N886	N585	N0	N585	N292	N0	N292	N169	N0	N169
3	N29	N0	N29	N19	N0	N19	N10	N0	N10	N6	N0	N6
4	N54	V11	N43	N36	V7	N29	N18	V3	N15	N10	V2	N8
5A	N58	V58	N0	N38	V38	N0	N19	V19	N0	N11	V11	N0
5B	N52	N0	N52	N34	N0	N34	N17	N0	N17	N10	N0	N10
6A	N87	V30	N57	N57	V20	N37	N29	V10	N19	N17	V6	N11
7	N654	V654	N0	N432	V432	N0	N216	V216	N0	N125	V125	N0
8	N81	V15	N66	N54	V10	N44	N27	V5	N22	N16	V3	N13
Totaal	N2.648	V804	N1.844	N1.747	V530	N1.217	N874	V265	N609	N500	V154	N346

0.7 Toezichthouder Basisregistratie Personen

Toezichthouder Basisregistratie Personen - Onvermijdelijk

Lasten / Baten: N 125 vanaf 2023

Kasstroom: N 125 vanaf 2023

Sinds 1 januari 2022 is de wijziging Wet basisregistratie personen (BRP) doorgevoerd. Naast administratieve wijzigingen, zijn er twee specifieke onderdelen die een grote impact hebben op de beschikbare capaciteit en expertise van team Burgerzaken: het ambtshalve inschrijven briefadres (zogenaamde bankslapers) en de verplichte deelname door de gemeente aan de Landelijke Aanpak Adreskwaliteit (LAA).

De veranderende samenleving brengt met zich mee dat steeds vaker fraude geconstateerd wordt bij inschrijving op een woonadres of onterecht een briefadres aangevraagd wordt. Een onjuiste inschrijving heeft verstrekking gevolgen voor ketenpartners zoals Belastingdienst en SVB. Denk aan onterechte uitkeringen of toeslagen. Voor een toezichthouder BRP voor het tijdig signaleren, controleren en opvolgen van adresfraude is 1 fte (N 78) nodig vanaf 2023. Rekening houdend met de overhead (N 47) bedragen de lasten voor uitbreiding van de formatie structureel N 125 vanaf 2023.

Wij stellen u voor om de lasten in de begroting te verhogen met N 125 vanaf 2023.

0.8 Griffie

Griffie - Beleidskeuze

Lasten / Baten: N 129 in 2023, N 119 in 2024 en N 99 vanaf 2025

Kasstroom: N 129 in 2023, N 119 in 2024 en N 99 vanaf 2025

In de werkgeverscommissie van 30 augustus 2022 is geconcludeerd dat er zowel incidenteel als structureel sprake is van een te lage formatie bij de Griffie ter ondersteuning van de gemeenteraad. In een raadsvoorstel voor de raadsvergadering van november 2022 is hier een nadere onderbouwing voor opgenomen.

De werkgeverscommissie stelt voor om de lasten in de begroting te verhogen met N 129 in 2023, N 119 in 2024 en N 99 structureel vanaf 2025.

0.9 Ambtelijke capaciteit (Capels Akkoord)

Ambtelijke capaciteit- Beleidskeuze

Lasten / Baten: N 406 in 2023, N 356 in 2024 en N 206 vanaf 2025

Kasstroom: N 406 in 2023, N 356 in 2024 en N 206 vanaf 2025

Gemeenten krijgen steeds meer taken. De uitvoering van die taken wordt steeds complexer en wij hebben in Capelle te maken met autonome ontwikkelingen en grote opgaven. Dit zorgt ervoor dat er steeds meer van onze organisatie en de medewerkers wordt gevraagd. De toegenomen druk op de organisatie kan in hoofdlijnen worden verklaard door vier ontwikkelingen:

1. De gemeente heeft er veel extra taken bijgekregen doordat zij de uitvoering van taken heeft overgenomen van het rijk en de complexiteit van die onderwerpen aanzienlijk is toegenomen. Denk daarbij aan de taken binnen het sociaal domein zoals WMO, Jeugdhulp en Participatie maar ook de uitdagingen op het gebied van duurzaamheid en een (betaalbare) energietransitie.
2. Daarnaast is er sprake van autonome ontwikkelingen waardoor een veel groter beroep gedaan wordt op de ambtelijke capaciteit. Het gaat dan bijvoorbeeld om:
 - De toegenomen aandacht voor participatie bij projecten
 - De verdere "juridisering" van gemeentelijke taken
3. De toegenomen beleidsmatige ambities waarmee wij nog meer willen bereiken voor de stad en de Capellenaren. Bijvoorbeeld grote ontwikkellocaties (Rivium) of hogere ambities in de buitenruimte. Naast de planvorming is voor de uitvoering en de ondersteuning daarvan extra werk nodig.
4. Een aantal ingrijpende crisis en incidenten die voor heel veel werk zorgen naast het reguliere takenpakket, zoals de corona crisis, Toeslagen affaire, opvang vluchtelingen en de energiearmoede.

Bovenstaande ontwikkelingen vragen om een flexibele en stevige organisatie. Om zo efficiënt en effectief mogelijk te opereren, zoekt de organisatie continu naar optimalisering van processen. De inzet van automatisering en robotisering speelt daarbij een grote rol. Er wordt flink ingezet op arbeidsmarktbeleid om nu en in de toekomst een aantrekkelijke werkgever te blijven. Ook wordt er gekeken welke zaken anders georganiseerd kunnen worden en welke zaken wij niet (meer) hoeven te doen. Tenslotte moet gekeken worden waar de ambtelijke capaciteit aangevuld moet worden om de kwaliteit van de dienstverlening aan de Capellaar niet te hoeven te verminderen. Afgelopen jaren is voor nieuwe taken regelmatig nieuwe formatie aangevraagd. Dit ging dan om de uitvoering van specifieke taken en niet de ondersteunende afdelingen. Om de ambities waar te maken, moeten de beleidsinhoudelijke units goed ondersteund worden op het gebied van bv personeelszaken, communicatie, financieel- of juridisch advies en ict.

Voor dit laatste aspect doen wij in deze begroting, conform het Capels Akkoord, een voorstel voor gerichte uitbreiding van de ondersteunende ambtelijke capaciteit. Het betreft in totaal ongeveer 14 fte verdeeld over met name de bedrijfsvoeringsdisciplines. Grotendeels kan deze extra inzet worden gedekt uit de daarvoor bestemde "overheadsgelden" die sinds kort bij capaciteitsuitbreiding worden doorberekend. Maar niet alles. Voor deze inhaalslag wordt voorgesteld de begroting aan te passen met N406 in 2023, N356 in 2024 en N206 vanaf 2025 en verder.

0.10 GR IJsselgemeenten - nieuw contract telefonie

GR IJsselgemeenten - nieuw contract voor telefonie - Beleidskeuze

Lasten / Baten: N 61 in 2023 en N 122 vanaf 2024

Kasstroom: N 61 in 2023 en N 122 vanaf 2024

De nieuw aan te schaffen telefooncentrale wordt op basis van Microsoft licenties in combinatie met mobiele telefonie geïmplementeerd. Hiervoor is een upgrade van het Office abonnement nodig. Deze aanpassing leidt naar verwachting tot hogere kosten. Dit komt door de extreem scherpe inkoop in het verleden en de meerkosten voor aanvullende software voor het klantcontactcentrum. Daarnaast zijn er lagere kosten door een andere opzet van telefonie (bijvoorbeeld geen vaste toestellen meer nodig). Voor de gemeente Capelle aan den IJssel leidt het nieuwe contract per saldo jaarlijks tot N 122 aan meerkosten, waarbij de lasten voor 2023 beperkt blijven tot N 61.

Wij stellen u voor om de lasten in de begroting te verhogen met N 61 in 2023 en N122 structureel vanaf 2024.

0.11 Taakstelling sluitende begroting

Taakstelling - Beleidskeuze

Lasten / Baten: N 1.000 vanaf 2029

Kasstroom: N 1.000 vanaf 2029

Bij de Begroting 2021 hebben wij voor het eerst een taakstelling opgenomen voor de jaren vanaf 2024 om te komen tot een sluitende begroting. In de commissie BVM van juni 2021 en de raadsbrede commissie van september 2021 hebben wij u een aantal voorstellen voorgelegd voor het concretiseren van deze taakstelling. Een aantal van deze voorstellen worden verder uitgewerkt in een onderzoeksopdracht, maar daarnaast is ook een aantal voorstellen verwerkt in de Begroting 2022. Er heeft eveneens een bijstelling van de taakstelling plaats gevonden bij de Najaarsnota 2021. Op dit moment resteert er nog een taakstelling van V 1.000 vanaf 2029. Om een transparant beeld te schetsen van de financiële opgave waar wij voor staan, stellen wij voor om de taakstelling uit de begroting te halen. Daarmee wordt bereikt dat het jaarlijks begrotingssaldo direct inzicht geeft in de eventuele financiële opgave.

Wij stellen u voor om de taakstelling met ingang van 2029 met N 1.000 te verlagen, waarmee er geen taakstelling meer in de begroting is opgenomen.

0.12 Eenmalige compensatie 2023

Eenmalige compensatie 2023 - Beleidskeuze

Lasten / Baten: N 4.610 in 2023

Kasstroom: N 4.610 in 2023

Wij zien dat de de lasten in brede zin voor de Capellenaren stijgen. Boodschappen zijn duurder, de prijs voor gas en licht is fors gestegen en ook de benzine. Wij willen in 2023 een gebaar maken richting de Capellenaar door een eenmalige compensatie te geven. Wij stellen voor om alle eenpersoonshuishoudens € 100,- te geven en alle meerpersoonshuishoudens € 200,-. Vanuit praktisch oogpunt zullen wij deze compensatie in eerste instantie verrekenen met de aanslag voor de woonlasten. Aan huishoudens die in aanmerking komen voor kwijtschelding maken wij dit bedrag over. Er zijn circa 10.000 eenpersoonshuishoudens en circa 18.000 meerpersoonshuishoudens. Voor de uitvoering van deze regeling hebben wij N 10 nodig.

Wij stellen u voor om de lasten in de begroting te verhogen met N 4.610 in 2023.

Wat mag het kosten?

Omschrijving	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
Lasten	N30.397	N33.825	N40.126	N35.100	N34.436	N34.732	N34.840	N34.521	N34.228	N34.354
Baten	V150.499	V159.128	V168.444	V172.301	V173.789	V161.906	V162.287	V161.875	V161.413	V161.284
Saldo van baten en lasten	V120.102	V125.303	V128.318	V137.201	V139.353	V127.175	V127.447	V127.354	V127.186	V126.930
Mutaties reserves:										
Algemene reserve		V170								
Reserve bedrijfsvoering	N293	V248	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0

Reserve eenmalige uitgaven	N403	V482	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Reserve Doe Mee Fonds	V920	V1.500	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Totaal mutaties reserves	V225	V2.399	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Resultaat	V120.327	V127.702	V128.318	V137.201	V139.353	V127.175	V127.447	V127.354	V127.186	V126.930

* 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/begroting.

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 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
Lasten										
Raad en Raadscommissies	N1.062	N1.147	N1.164	N1.164	N1.164	N1.164	N1.164	N1.164	N1.164	N1.164
Griffie	N595	N516	N665	N655	N634	N634	N634	N634	N634	N634
Rekenkamer	N103	N105	N108	N108	N108	N108	N108	N108	N108	N108
Totaal lasten	N1.760	N1.768	N1.937	N1.927	N1.906	N1.906	N1.906	N1.906	N1.906	N1.906
Baten										
Raad en Raadscommissies	V29									
Totaal baten	V29	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Saldo van baten en lasten	N1.731	N1.768	N1.937	N1.927	N1.906	N1.906	N1.906	N1.906	N1.906	N1.906
Mutatie in reserves:										
Reserve Rekenkamer										
Totaal mutaties in reserves	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Resultaat	N1.731	N1.768	N1.937	N1.927	N1.906	N1.906	N1.906	N1.906	N1.906	N1.906

Analyse verschil Begroting 2022 naar Begroting 2023

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
Algemene Uitkering (BG23 0.1)		V15.908	V15.908		V15.908
Algemene Uitkering (Act22 - VJN22 - NJN21 - Act21 - VJN21)		N7.773	N7.773		N7.773
Eenmalige compensatie 2023 (BG23 0.12)	N4.610		N4.610		N4.610
Dividend Stedin (NJN19 0.4.3 - VJN21 0.8 - VJN22 0.5)		V504	V504		V504
Stelpost Lonen (BG23 0.4)	N1.083		N1.083		N1.083
Bedrijfsvoering (VJN22 0.10 - VJN22 0.16 - VJN22 0.18 - VJN22 0.21 - NJN21 0.22 - NJN21 0.13)	N995		N995	N248	N1.243
Aanpassing budgetten energie (BG23 0.6)	N699	V25	N674		N674
Ambtelijke capaciteit (BG23 0.9)	N102		N102		N102
Uitvoeringskosten Duurzaamheid (VJN22 7.5)	N286		N286		N286
GR IJsselgemeenten (Act23)	N284		N284		N284
Areaaluitbreiding OZB (Act.23)		V269	V269		V269
OZB Niet-Woningen (VJN22 0.9)		N250	N250		N250
Stelpost prijzen (BG22 09, BG23 0.3)	V247		V247		V247
OZB Woningen-eigenaren (Act23)		V222	V222		V222
Uitbreiden kapitaalbelang Stedin (VJN21 0.9 - BG22 0.6))		V218	V218		V218

Stelpost lonen Capelle en GR (VJN22 0.7)	N206		N206		N206
Aanpassing budget wachtgelden (Act22, Act23)	V169		V169		V169
Handhaving (BG23 1.1)	N165		N165		N165
1e BWN 2022 GR IJsselgemeenten (VJN22 0.1)	V135		V135		V135
Grifïe (BG23 0.8)	N129		N129		N129
OZB-Woningen (VJN22 0.8)		N100	N100		N100
Extra wethouder (BG23 0.5)	N93		N93		N93
Aanleg ondergrondse infrastructuur (BG23 2.11)	N93		N93		N93
OZB Niet woningen eigenaren (Act23)		V88	V88		V88
OZB Woningen (Act21)		V81	V81		V81
Toeziçthouder BRP (BG23 0.7)	N78		N78		N78
Extra verkiezingsbudget (VJN22 0.20 - Act23)	V71		V71		V71
GR IJsselgemeenten (BR23 0.10)	N61		N61		N61
Digitale stadsmarinier (BG23 1.2)	N59		N59		N59
OZB Niet woningen gebruikers (Act23)		V59	V59		V59
Actualisatie leges burgerzaken (Act23)		V52	V52		V52
Digitale toegankelijkheid (VJN22 0.12)	N47		N47		N47
Aardgasvrij Florabuurt (VJN22 7.4)	V46		V46		V46
VNG collectief (Act23)	N40		N40		N40
Notuleerwerkzaamheden en Notubiz (Act23)	N35		N35		N35
Arbeidsmarktstrategie (NJN21 0.18)	V30		V30		V30
Actieplan Corona (NJN21 0.17)	V28		V28		V28
Onderzoeksopdrachten (VJN22 0.15 - NJN21 0.6)	V25		V25		V25
Exploitatielasten div gebouwen (Act23)	N20	V16	N4		N4
Denk-en doe mee fonds (NJN21 0.20)	V1.500		V1.500	N1.500	N0
Social Return (VJN22 0.11 - VJN22 0.17), via reserve eenmalige uitgaven	V183		V183	N183	N0
Communicatie Corona (NJN21 0.21)	V75		V75	N75	N0
Datalab (VJN22 0.17)	V27		V27	N27	N0
Vervanging lockers (VJN22 0.17)	V23		V23	N23	N0
Afschrijvingen en toegerekende rente	V42		V42		V42
Directe personeels- en apparaatskosten	V266		V266		V266
Overige verschillen	N83	N3	N86	N343	N429
Totaal	N6.301	V9.316	V3.015	N2.399	V616

Overhead

Bij de herziening van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten 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:

- Leidinggevendend 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;

- Documentaire informatievoorziening).

De overhead in de Begroting 2023 is als volgt opgebouwd:

Lasten	Begroting 2023
Personeelskosten excl. Inhuur	N16.457
Personeel van derden	N448
Overige goederen en diensten	N6.313
Reserveringen / Dotatie voorzieningen	N522
Kapitaallasten	N398
Overige inkomensoverdrachten	N6.058
Doorbelasting overhead	V1.454
Communicatie	N36
Totaal lasten	N28.777
Baten	Begroting 2023
Overige goederen en diensten	V2.403
Totaal baten	V2.403
Saldo Overhead	N26.374

Incidentele baten en lasten

De grijze cellen zijn mutaties in de reserves.

Taakveld	Omschrijving	Incidentele baten		Incidentele lasten	
		2022	2023 e.v.	2022	2023 e.v.
0.1	Social Return via algemene reserve (VJN22 0.11)	V170			
0.10	Vrijval reserve bedrijfsvoering (VJN22 0.10)	V248			
0.2	Digitalisering dienstverlening (VJN22 0.21)			N100	
0.4	MS365 fase 3, Opleidingsplan (VJN22 0.10)			N227	
0.4	Datalab via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V27			
0.4	SROI via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V13			
0.4	Vervanging lockers via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V23			
0.4	Extra communicatie Corona via reserve eenmalig (NJN21 0.21)	V75		N75	
0.4	Actieplan corana; Monitor via reserve eenmalig (NJN21 0.17)	V3		N3	
0.4	Actieplan corana; Wijkvergaderingen via reserve eenmalig (NJN21 0.17)	V25		N25	
0.8	Denk- en Doe Mee fonds (NJN21 0.20)	V1.500		N1.500	
Totaal		V2.084	N0	N1.930	N0

Subsidieplafonds

Niet van toepassing.