



Overzicht van baten en lasten

Overzicht baten, lasten en saldi 2020

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

Lasten

Programma	Begroting 2020	Wijziging Begroting 2020	Totaal begroting 2020	Rekening 2020	Vershil 2020
0. Bestuur en Ondersteuning	N32.883	V1.540	N31.344	N32.878	N1.534
1. Integrale Veiligheid en Openbare Orde	N7.809	N519	N8.328	N7.765	V563
2. Verkeer, Vervoer en Waterstaat	N8.187	N1.375	N9.562	N7.733	V1.829
3. Economie	N1.252	V45	N1.208	N1.143	V65
4. Onderwijs	N8.585	V721	N7.864	N7.708	V156
5A. Vrije tijdsbesteding (Sport en Cultuur)	N11.996	N270	N12.266	N12.275	N9
5B. Openbaar groen en (openlucht) recreatie	N6.232	N700	N6.931	N6.379	V552
6A. Sociale Infrastructuur	N11.693	N263	N11.956	N11.718	V238
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	N54.003	N6.351	N60.354	N60.669	N315
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning	N14.411	N1.225	N15.636	N16.060	N424
6D. Jeugdhulp	N19.576	N181	N19.757	N19.872	N115
7. Volksgezondheid en Milieu	N16.460	N1.511	N17.971	N17.900	V71
8. Stadsontwikkeling	N16.030	N2.125	N18.155	N13.993	V4.162
Saldo van lasten	N209.117	N12.214	N221.332	N216.093	V5.239

Baten

Programma	Begroting 2020	Wijziging Begroting 2020	Totaal begroting 2020	Rekening 2020	Vershil 2020
0. Bestuur en Ondersteuning	V138.220	V79.525	V217.745	V218.960	V1.215
1. Integrale Veiligheid en Openbare Orde	V665	N0	V665	V531	N134
2. Verkeer, Vervoer en Waterstaat	V449	V273	V722	V1.115	V393
3. Economie	V1.092	N121	V971	V937	N34
4. Onderwijs	V3.283	N785	V2.498	V2.628	V130
5A. Vrije tijdsbesteding (Sport en Cultuur)	V3.555	V68	V3.623	V3.730	V107
5B. Openbaar groen en (openlucht) recreatie	V893	V80	V973	V1.086	V113
6A. Sociale Infrastructuur	V1.077	N97	V979	V1.047	V68
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	V33.217	V9.782	V42.999	V44.730	V1.731
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning	V463	V127	V590	V468	N122
6D. Jeugdhulp	V62	V160	V222	V282	V60
7. Volksgezondheid en Milieu	V13.756	V201	V13.956	V14.021	V65
8. Stadsontwikkeling	V11.979	V5.313	V17.292	V14.540	N2.752
Saldo van baten	V208.711	V94.526	V303.235	V304.075	V840

Saldi

Programma	Begroting 2020	Wijziging Begroting 2020	Totaal begroting 2020	Rekening 2020	Vershil 2020
0. Bestuur en Ondersteuning	V105.337	V81.065	V186.401	V186.082	N319

1. Integrale Veiligheid en Openbare Orde	N7.144	N519	N7.663	N7.234	V429
2. Verkeer, Vervoer en Waterstaat	N7.738	N1.102	N8.840	N6.618	V2.222
3. Economie	N160	N76	N237	N206	V31
4. Onderwijs	N5.302	N64	N5.366	N5.080	V286
5A. Vrije tijdsbesteding (Sport en Cultuur)	N8.441	N202	N8.643	N8.545	V98
5B. Openbaar groen en (openlucht) recreatie	N5.339	N620	N5.958	N5.293	V665
6A. Sociale Infrastructuur	N10.616	N360	N10.977	N10.671	V306
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	N20.786	V3.431	N17.355	N15.939	V1.416
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning	N13.948	N1.098	N15.046	N15.592	N546
6D. Jeugdhulp	N19.514	N21	N19.535	N19.590	N55
7. Volksgezondheid en Milieu	N2.704	N1.310	N4.015	N3.879	V136
8. Stadsontwikkeling	N4.051	V3.188	N863	V547	V1.410
Saldo van baten en lasten	N406	V82.312	V81.903	V87.982	V6.079
Mutaties reserves:					
- Toevoegingen	N1.828	N3.687	N5.515	N8.755	N3.240
- Onttrekkingen	V4.796	V2.267	V7.063	V7.547	V484
Afrondingen	N2	V1	V4	V1	N3
Resultaat	V2.560	V80.893	V83.455	V86.775	V3.320

Algemene dekkingsmiddelen, overhead en vennootschapsbelasting

Conform artikel 27 lid 1.b 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 2020	Wijziging begroting 2020	Totale begroting 2020	Realisatie 2020	Verschil begroting en realisatie
1. Algemene uitkering	0	V119.393	V2.559	V121.952	V122.330	V378
2. Gemeentelijke belastingen:						
- ozb	0	V11.868	V4	V11.872	V12.271	V399
- hondenbelasting	0	V306	N0	V306	V307	V1
- logiesbelasting	3	V70	N52	V18	V35	V17
3. Commerciële contracten	3	V660	N46	V614	V569	N45
4. Dividenden (incl. opbrengst Eneco)	0	V3.192	V77.321	V80.513	V80.512	N1
5. Saldo financieringsfunctie	0	N62	V27	N36	N8	V28
Totaal		V135.427	V79.813	V215.239	V216.016	V777

De gerealiseerde kosten van de overhead is in 2020 N 21.371. Het bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting is in 2020 N 861.

Programma 0 - Bestuur en ondersteuning

Omschrijving	Begroting 2020	Wijziging	Totaal	Rekening 2020	Verschil 2020
--------------	----------------	-----------	--------	---------------	---------------

		Begroting 2020	Begroting 2020		
Lasten	N32.883	V1.540	N31.343	N32.878	N1.535
Baten	V138.220	V79.525	V217.745	V218.960	V1.215
Saldo van baten en lasten*	V105.337	V81.065	V186.402	V186.082	N320
Mutaties reserves:					
Reserve bedrijfsvoering	V586	V288	V874	V388	N486
Reserve eenmalige uitgaven	N0	V32	V32	N46	N78
Reserve Doe Mee Fonds	V2.498	N1.770	V728	V1.173	V445
Reserve Rekenkamer	N0	N0	N0	V27	V27
Totaal mutaties reserves	V3.084	N1.450	V1.634	V1.542	N92
Resultaat	V108.421	V79.615	V188.036	V187.624	N412

* 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. Vennootschapsbelasting	N856		N856		N856
2. Denk en Doe Mee Fonds	N445		N445	V445	N0
3. Dotatie aan voorziening Appa o.b.v. actuariële berekeningen	N406		N406		N406
4. Nacalculatie bedrijfsvoering (zie baten); mutatie reserve bedrijfsvoering	V386		V386	N340	V46
5. Aanvullende dotatie voorziening dubieuze debiteuren, uit voorzorg i.v.m. corona	N300		N300		N300
6. Uitbreiding formatie Nieuwe Rivium, verantwoord op taakveld 8.3	V156		V156		V156
7. Bijdrage GR IJsselgemeenten a.g.v. toename kosten ICT (1BW2020 GR IJsselgemeenten) en teruggaaf rekening 2019; dekking reserve bedrijfsvoering (VJN2020)	N111		N111	N66	N177
8. Onbenut budget Datalab (NJN2020 0.18), overheveling naar 2021 via reserve eenmalige uitgaven	V58		V58	N57	V1
9. Hogere lasten Rekenkamer op jaarbudget; dekking reserve rekenkamer	N27		N27	V27	N0
10. Overige verschillen	V11	V9	V20		V20
Subtotaal	N1.534	V9	N1.525	V9	N1.516
Baten					
1. Decemercirculaire 2020: corona compensatie		V361	V361		V361
2. Meer inkomsten leges bij rijbewijzen en naturalisaties		V290	V290		V290
3. OZB eigenaren niet-woningen		V245	V245		V245
4. Uitbreiding formatie Nieuwe Rivium, verantwoord op taakveld 8.3		N156	N156		N156
5. OZB gebruikers niet-woningen		V124	V124		V124
6. Vrijval voorziening dubieuze debiteuren privaatrechtelijk		V138	V138		V138
7. Nacalculatie bedrijfsvoering (zie lasten); mutatie reserve bedrijfsvoering		V80	V80	N80	N0
8. Hogere baten door boetes aan opdrachtnemers vanwege niet nagekomen social return verplichtingen		V52	V52		V52
9. Overige verschillen		V72	V72	N21	V51
Subtotaal	N0	V1.206	V1.206	N101	V1.105
Totaal	N1.534	V1.215	N319	N92	N411

Toelichting op de grootste verschillen

Lasten Nr. 1. Vennootschapsbelasting

De gemeente heeft een standpunt ingenomen m.b.t. vennootschapsbelasting, echter is deze door de inspecteur afgewezen en dient er een naheffing voor vennootschapsbelasting opgenomen te worden met betrekking tot reclame-opbrengsten.

Baten Nr. 1. Decembercirculaire 2020: corona compensatie

In de Decembercirculaire 2020 ontvingen wij diverse middelen, die wij vanwege de verschijningsdatum van de circulaire niet meer in de begroting van 2020 konden verwerken. Voor het grootste deel betreffende mutaties compensatie middelen voor bestrijding van de coronacrisis. Dit betrof o.a. compensatie voor indirecte kosten / flankerend beleid V 261 en voor de continuïteit van zorg V 82.

Baten Nr. 2. Meer inkomsten leges bij rijbewijzen en naturalisaties

Meer inkomsten leges. Bij de Najaarsnota zijn de inkomsten afgeraamd overeenkomstig de eerste maanden van het jaar. Echter in het 2e kwartaal zijn er, door een inhaalslag bij het CBR, uitzonderlijk veel rijbewijzen aangevraagd. Daarnaast heeft er in het tweede kwartaal een groei in de aanvraag naturalisaties plaatsgevonden

Baten Nr. 3 en Nr. 5 OZB eigenaren en gebruikers niet-woningen

Door deels niet gerealiseerde afname van het niet-woningen, een geïntensiveerde controle van het aantal in gebruik zijnde vierkante meters bij kantoorverzamelgebouwen, een positieve afwijking van de afbakening van panden van grote belanghebbenden en een (te) voorzichtig ingeschatte marktontwikkeling van de niet-woningen zorgt voor een positief verschil ten opzichte van de begroting.

Programma 1 - Integrale veiligheid en openbare orde

Omschrijving	Begroting 2020	Wijziging Begroting 2020	Totaal Begroting 2020	Rekening 2020	Vershil 2020
Lasten	N7.809	N519	N8.328	N7.765	V563
Baten	V665	N0	V665	V531	N134
Saldo van baten en lasten	N7.144	N519	N7.663	N7.234	V429
Mutaties reserves:					
Reserve bedrijfsvoering	V34	N0	V34	N213	N247
Reserve eenmalige uitgaven	N0	V86	V86	V86	N0
Totaal mutaties reserves	V34	V86	V120	N127	N247
Resultaat	N7.110	N433	N7.543	N7.361	V182

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo B/L	Mutatie Reserves	Resultaat
Lasten					
1. Nacalculatie bedrijfsvoering (zie baten); mutatie reserve bedrijfsvoering	V262		V262	N262	N0
2. Schadeverhaal (zie baten)	V110		V110		V110
3. Lagere lasten projecten integraal veiligheidsbeleid door corona	V92		V92		V92
4. Lagere lasten door niet besteedt budget van de wijkveiligheidsplannen als gevolg van corona	V30		V30		V30
5. Lagere lasten door niet besteedt budget voor PGA-trajecten als gevolg van corona	V30		V30		V30
6. Overige verschillen	V39		V39		V39
Subtotaal	V563	N0	V563	N262	V301
Baten					
1. Schadeverhaal (zie lasten)		N117	N117		N117
2. Nacalculatie bedrijfsvoering (zie lasten); mutatie reserve bedrijfsvoering		N15	N15	V15	N0
3. Overige verschillen		N2	N2		N2
Subtotaal	N0	N134	N134	V15	N119
Totaal	V563	N134	V429	N247	V182

Programma 2 - Verkeer, vervoer en waterstaat

Omschrijving	Begroting 2020	Wijziging Begroting 2020	Totaal Begroting 2020	Rekening 2020	Verschil 2020
Lasten	N8.187	N1.375	N9.562	N7.733	V1.829
Baten	V449	V273	V722	V1.115	V393
Saldo van baten en lasten	N7.738	N1.102	N8.840	N6.618	V2.222
Mutaties reserves:					
Reserve bedrijfsvoering	N152	N0	N152	V102	V254
Reserve eenmalige uitgaven	N0	N19	N19	N1.467	N1.447
Totaal mutaties reserves	N152	N19	N171	N1.364	N1.193
Resultaat	N7.890	N1.121	N9.011	N7.982	V1.029

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo B/L	Mutatie Reserves	Resultaat
Lasten					
1. Lagere lasten Civieltechnische werken als gevolg van vertraging, deels door weersomstandigheden en deels door corona	V1.125		V1.125	N950	V175
2. Nacalculatie bedrijfsvoering (zie baten); mutatie reserve bedrijfsvoering	N297		N297	V297	N0
3. Lagere lasten door vertraging in de uitvoering van de werkzaamheden aan de B. van Dijklaan	V293		V293	N293	N0
4. Lagere lasten door andere fasering en geen verhuurbaten vervoersknooppunt Rivium (voor andere fasering volgt een voorstel in de VJN2021)	V318		V318		V318
5. Lagere lasten door minder strooibeurten als gevolg van zachte winter	V86		V86		V86
6. Onbenut budget Aanpak fietsroute (NJN2020 2.3); overheveling naar 2021 via reserve eenmalige uitgaven	V74		V74	N74	N0
7. Lagere lasten door lagere onderhoudslasten en lagere leveringslasten energie	V61		V61		V61
8. Onbenut budget Nieuwe mobiliteit (Wijz.voorstel Begr.2020); overheveling naar 2021 via reserve eenmalige uitgaven	V60		V60	N60	N0
9. Onbenut budget Schoolzones (VJN2019 2.4.3); overheveling naar 2021 via reserve eenmalige uitgaven	V58		V58	N58	N0
10. Overige verschillen	V51		V51	N12	V39
Subtotaal	V1.829	N0	V1.829	N1.150	V679
Baten					
1. Nutsbedrijven		V501	V501		V501
2. Nacalculatie bedrijfsvoering (zie lasten); mutatie reserve bedrijfsvoering		V43	V43	N43	N0
3. Lagere lasten door andere fasering en geen verhuurbaten vervoersknooppunt Rivium (voor andere fasering volgt een voorstel in de VJN2021)		N151	N151		N151
4. Overige verschillen		V1	V1		V1
Subtotaal	N0	V394	V394	N43	V351
Totaal	V1.829	V394	V2.223	N1.193	V1.030

Toelichting op de grootste verschillen

Lasten Nr. 1. Civieltechnische werken

Het voordeel op de lasten van Civieltechnische werken is ontstaan doordat een aantal onderhoudswerkzaamheden zijn doorgeschoven naar 2021 vanwege weersomstandigheden en corona; Het aanleveren van maatgevende stukken bij de aanbesteding, door de aannemer, heeft vertraging opgelopen. Daardoor is het werk later gestart dan gepland (half september). Hierdoor is ervoor gekozen de weersgevoelige werkzaamheden, zoals onderhoud aan slijtlagen en conserveringswerkzaamheden, vanwege kwalitatieve resultaten, door te schuiven naar 2021. Door corona is het contact met collega's onderling, controle van de uitgevoerde werkzaamheden en (face to face) contact met de aannemer een stuk

lastiger, wat ook voor vertraging zorgt. Aantekening bij deze conclusie is dat het werk is aanbesteed en dus ook uitgevoerd zal (moeten) worden.

Lasten Nr. 3. B. van Dijklaan

Lagere lasten door vertraging in de uitvoering van de werkzaamheden aan de B. van Dijklaan. In de zomer van 2020 is er een calamiteit ontstaan bij een duiker onder de B. v. Dijklaan. Verhelpen van deze calamiteit heeft voorrang. Het oorspronkelijke werk is momenteel in voorbereiding zodat het, na verhelpen van de calamiteit, uitgevoerd kan worden.

Baten Nr. 1. Nutsbedrijven

De hogere baten zijn ontstaan doordat de nutsbedrijven extra vergoedingen hebben betaald in verband met diverse graafwerkzaamheden.

Programma 3 - Economie

Omschrijving	Begroting 2020	Wijziging Begroting 2020	Totaal Begroting 2020	Rekening 2020	Verschil 2020
Lasten	N1.252	V45	N1.207	N1.143	V64
Baten	V1.092	N121	V971	V937	N34
Saldo van baten en lasten	N160	N76	N236	N206	V30
Mutaties reserves:					
Reserve bedrijfsvoering	N59	N0	N59	N98	N39
Reserve eenmalige uitgaven	N0	V55	V55	V61	V6
Totaal mutaties reserves	N59	V55	N5	N38	N33
Resultaat	N220	N21	N241	N244	N3

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo B/L	Mutatie Reserves	Resultaat
Lasten					
1. Nacalculatie bedrijfsvoering; mutatie reserve bedrijfsvoering	V36		V36	N36	N0
2. Hogere lasten BedrijfsinvesteringsZones; bijdrage XL voorbereiding 2021-2025	N31		N31		N31
3. Lagere lasten en baten weekmarkten, mede door corona (zie baten)	V24		V24		V24
4. Onbenut budget BIZ Capelle West, vrijval in jaarrekening 2020 vanwege overschrijding bestedingstermijn 3 jaar. Budget is bij de VJN 2021 opnieuw aangevraagd.	V20		V20		V20
5. Lagere lasten door het ontbreken van evenementen vanwege corona	V16		V16		V16
6. Hogere lasten door externe advisering aanbesteding en advies coronacontracten en lagere baten commerciële contracten door ontbinding contract (zie baten)	N6		N6		N6
7. Lagere lasten economische partnerband Jiashan; geen bezoek vanwege Corona	V10		V10		V10
8. Overige verschillen	N4		N4	V3	N1
Subtotaal	V65	N0	V65	N33	V32
Baten					
1. Lagere baten commerciële contracten door ontbinding contract en hogere lasten door externe advisering aanbesteding en advies coronacontracten (zie lasten)		N45	N45		N45
2. Lagere lasten en baten weekmarkten, mede door corona (zie baten)		N10	N10		N10
3. Overige verschillen		V21	V21		V21
Subtotaal	N0	N34	N34	N0	N34
Totaal	V65	N34	V31	N33	N2

Programma 4 - Onderwijs

Omschrijving	Begroting 2020	Wijziging	Totaal	Rekening 2020	Verschil 2020
--------------	----------------	-----------	--------	---------------	---------------

		Begroting 2020	Begroting 2020		
Lasten	N8.585	V721	N7.864	N7.708	V156
Baten	V3.283	N785	V2.498	V2.628	V130
Saldo van baten en lasten	N5.302	N64	N5.366	N5.080	V286
Mutaties reserves:					
Reserve bedrijfsvoering	N37	N0	N37	V48	V85
Reserve eenmalige uitgaven	N0	V192	V192	V192	N0
Totaal mutaties reserves	N37	V192	V155	V240	V85
Resultaat	N5.339	V128	N5.211	N4.840	V371

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo B/L	Mutatie Reserves	Resultaat
Lasten					
1. Ontvangen middelen GOA worden in 2021 besteed (zie baten)	V133		V133		V133
2. Lagere lasten leerlingenvervoer (kortere afstanden en minder leerlingen)	V108		V108		V108
3. Nacalculatie bedrijfsvoering; mutatie reserve bedrijfsvoering	N94		N94	V94	N0
4. Lagere lasten Peuteropvangen vanwege een lagere bezetting.	V80		V80		V80
5. RMC - hogere lasten 2020, deze worden gedekt uit het overschot voorgaande jaren, het restant valt vrij (zie baten)	N64		N64		N64
6. Overige verschillen	N7		N7		N7
Subtotaal	V156	N0	V156	V94	V250
Baten					
1. Ontvangen middelen GOA worden in 2021 besteed (zie lasten)		N133	N133		N133
2. RMC - hogere lasten 2020, deze worden gedekt uit het overschot voorgaande jaren, het restant valt vrij (zie lasten)		V205	V205		V205
3. Overige verschillen		V58	V58	N9	V49
Subtotaal	N0	V130	V130	N9	V121
Totaal	V156	V130	V286	V85	V371

Toelichting op de grootste verschillen

Lasten Nr. 1. GOA

Met ingang van 2019 hanteert het Rijk een nieuwe systematiek voor het verdelen van de gemeentelijke onderwijsachterstandsmiddelen. Naast het opleidingsniveau van ouders worden het land van herkomst, de verblijfsduur in Nederland en gegevens over schuldsanering gebruikt om te bepalen of een kind een onderwijsachterstand heeft of het risico loopt om die te krijgen. Aan deze GOA-uitkering hangt vanaf 1 augustus 2020 de verplichting aan de gemeente om aan doelgroepkinderen een voorschools VVE-aanbod te doen. De gemeentelijke inzet op het gebied van onderwijsachterstandsbestrijding is beschreven in de notitie 'Kansen voor ieder kind'.

Programma 5A - Vrije tijdsbesteding (Sport en cultuur)

Omschrijving	Begroting 2020	Wijziging Begroting 2020	Totaal Begroting 2020	Rekening 2020	Verschil 2020
Lasten	N11.996	N270	N12.266	N12.275	N9
Baten	V3.555	V68	V3.623	V3.730	V107
Saldo van baten en lasten	N8.441	N202	N8.643	N8.545	V98
Mutaties reserves:					
Reserve bedrijfsvoering	N38	N0	N38	V2	V40
Reserve eenmalige uitgaven	V121	N100	V21	V21	N0
Totaal mutaties reserves	V84	N100	N16	V24	V40
Resultaat	N8.357	N302	N8.659	N8.521	V138

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo B/L	Mutatie Reserves	Resultaat
Lasten					
1. Lagere verstrekte subsidies door corona	V102		V102		V102
2. Rijksmiddelen Sportakkoord en doorbetaald aan Sportief Capelle (zie baten)	N35		N35		N35
3. Lagere lasten doordat 75 jaar bevrijding anders ingevuld is vanwege corona	V46		V46		V46
4. Nacalculatie bedrijfsvoering; mutatie reserve bedrijfsvoering	N42		N42	V42	N0
5. Hogere lasten door het uitvoeren van achterstallig onderhoud op beeldbepalende kunstwerken	N34		N34		N34
6. Nadeel door niet voorziene hogere uitgaven wegens ontruiming en leegstand maatregelen (antikraak) voorgenomen sloop gymnastieklokaal Pelikaanweg en zwembad de Blinkert	N30		N30		N30
7. Overige verschillen	N16		N16	N2	N18
Subtotaal	N9	N0	N9	V40	V31
Baten					
1. Rijksmiddelen Sportakkoord en doorbetaald aan Sportief Capelle (zie lasten)		V35	V35		V35
2. Hogere baten door indexering van de huur		V33	V33		V33
3. Nacalculatie bedrijfsvoering (zie baten); mutatie reserve bedrijfsvoering			N0		N0
4. Overige verschillen		V39	V39		V39
Subtotaal	N0	V107	V107	N0	V107
Totaal	N9	V107	V98	V40	V138

Programma 5B - Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Omschrijving	Begroting 2020	Wijziging Begroting 2020	Totaal Begroting 2020	Rekening 2020	Verschil 2020
Lasten	N6.232	N700	N6.932	N6.379	V553
Baten	V893	V80	V973	V1.086	V113
Saldo van baten en lasten	N5.339	N620	N5.959	N5.293	V666
Mutaties reserves:					
Reserve Water	N34	N0	N34	N136	N103
Reserve bedrijfsvoering	N69	N0	N69	V152	V221
Reserve eenmalige uitgaven	N0	V43	V43	N629	N672
Totaal mutaties reserves	N103	V43	N60	N614	N554
Resultaat	N5.442	N577	N6.019	N5.907	V112

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo B/L	Mutatie Reserves	Resultaat
Lasten					
1. Lagere lasten groenvoorziening doordat als gevolg van extreme warmte er minder geplant is	V487		V487	N487	N0
2. Nacalculatie bedrijfsvoering (zie baten); mutatie reserve bedrijfsvoering	N283		N283	V283	N0
3. Lagere lasten door vertraging in het beheer- en actieplan Schollebos vanwege corona	V160		V160	N160	N0

4. Lagere lasten water doordat er geen baggerwerkzaamheden hebben plaatsgevonden in afwachting van het baggerbesluit van HHSK	V103		V103	N103	N0
5. Voordeel recreatieschap Hitland door compensabele btw	V32		V32		V32
6. Lagere lasten natuurbeleid in verband met prioritering werkzaamheden ten behoeve van Omgevingswet	V26		V26		V26
7. Lagere lasten speelplaatsen door lagere afschrijvingslasten	V25		V25		V25
8. Hogere lasten en baten verkopen/verhuur gemeentelijke gronden (zie baten)	N16		N16		N16
9. Overige verschillen	V18		V18	N10	V8
Subtotaal	V552	N0	V552	N477	V75
Baten					
1. Nacalculatie bedrijfsvoering (zie lasten); mutatie reserve bedrijfsvoering		V62	V62	N62	N0
2. Hogere baten en lasten verkopen/verhuur gemeentelijke gronden (zie lasten)		V39	V39		V39
3. Hogere baten budget Rivier als getijdenpark; budget naar 2020 via reserve eenmalige uitgaven			N0		N0
4. Overige verschillen		V12	V12	N15	N3
Subtotaal	N0	V113	V113	N77	V36
Totaal	V552	V113	V665	N554	V111

Toelichting op de grootste verschillen

Lasten Nr. 1. Lagere lasten groenvoorziening

Het voordeel op de lasten is ontstaan als gevolg van de extreme warmte waardoor het plantseizoen korter is en niet alles kan worden aangeplant. Met betrekking tot de kwaliteitsimpuls voor de Sibeliusweg heeft de participatie met de omwonenden vertraging opgelopen. Om een gedragen plan en uitwerking te krijgen voor de Sibeliusweg willen we de omwonenden goed informeren en betrekken in het proces. Het voorbereidingsproces heeft tijd nodig. Dit heeft als gevolg dat het project zal worden uitgesteld naar het plantseizoen van 2021, bovendien is de periode september-oktober de beste tijd voor het aanplanten van bloembollen en het inzaaien van gazon. Voordat de winter intreedt zal het gazonzaad ontkiemt zijn en weer een groen en verzorgd beeld geven.

Lasten Nr. 2. Nacalculatie bedrijfsvoering

Het nadeel op de bedrijfsvoering is voornamelijk ontstaan door extra inhuur vanwege onvervulde vacatures.

Programma 6A - Sociale infrastructuur

Omschrijving	Begroting 2020	Wijziging Begroting 2020	Totaal Begroting 2020	Rekening 2020	Verschil 2020
Lasten	N11.693	N263	N11.956	N11.718	V238
Baten	V1.077	N97	V980	V1.047	V67
Saldo van baten en lasten	N10.616	N360	N10.976	N10.671	V305
Mutaties reserves:					
Reserve bedrijfsvoering	N94	N0	N94	V65	V158
Reserve eenmalige uitgaven	N0	V2	V2	N157	N159
Totaal mutaties reserves	N94	V2	N92	N93	N1
Resultaat	N10.710	N358	N11.068	N10.764	V304

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo B/L	Mutatie Reserves	Resultaat
Lasten					
1. Nacalculatie bedrijfsvoering (zie lasten); mutatie reserve bedrijfsvoering	N169		N169	V169	N0
2. Wijk Overleg Platforms (budget gedeeltelijk naar 2021 via reserve eenmalige uitgaven)	V161		V161	N139	V22
3. Door corona minder aanvraag Rotterdampas	V56		V56		V56
4. CPGGZ: Lagere afrekeningen 2018 en 2019 Antes, na beoordeling op juistheid (incidenteel)	V41		V41		V41

5. Incidentele vrijval budgetten Wet verplichte GGZ wegens corona	V39		V39		V39
6. Lagere lasten door gebrek aan mogelijkheden om deel te nemen aan congressen LPB (Landelijk Platform voor Buurt- en Wijkgericht werken)	V30		V30		V30
7. Lagere lasten GGD variabel deel basistakenpakket GR toezicht kinderopvang 2020 i.v.m. niet uitgevoerde kinderopvanginspecties wegens corona.	V20		V20		V20
8. Overschot op budget toezicht rechtmatigheid WMO & Jeugdhulp over te hevelen via de reserve eenmalig van 2020 naar 2021	V20		V20	N20	N0
9. Overige verschillen	V40		V40		V40
Subtotaal	V238	N0	V238	V10	V248
Baten					
1. Niet geraamde doorberekening Jeugdbeschermingsplein 2019 en 2020		V36	V36		V36
2. Nacalculatie bedrijfsvoering (zie baten); mutatie reserve bedrijfsvoering		V11	V11	N11	N0
3. Overige verschillen		V21	V21		V21
Subtotaal	N0	V68	V68	N11	V57
Totaal	V238	V68	V306	N1	V305

Toelichting op de grootste verschillen

Lasten Nr. 2. Wijk Overleg Platforms

Lagere lasten voor de Wijk Overleg Platforms zijn ontstaan door minder mogelijkheden tot financieren van aanwezige activiteiten ten tijde van corona.

Programma 6B - Werk en inkomen (participatiewet)

Omschrijving	Begroting 2020	Wijziging Begroting 2020	Totaal Begroting 2020	Rekening 2020	Verschil 2020
Lasten	N54.003	N6.351	N60.354	N60.669	N315
Baten	V33.217	V9.782	V42.999	V44.730	V1.731
Saldo van baten en lasten	N20.786	V3.431	N17.355	N15.939	V1.416
Mutaties reserves:					
Reserve bedrijfsvoering	V189	N0	V189	V225	V36
Reserve eenmalige uitgaven	V213	N238	N25	N25	N0
Totaal mutaties reserves	V402	N238	V164	V200	V36
Resultaat	N20.384	V3.193	N17.191	N15.739	V1.452

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo B/L	Mutatie Reserves	Resultaat
Lasten					
1. Hogere lasten en baten TOZO: 6e tranche rijksbijdrage TOZO en terugontvangsten uit leningen voor bedrijfskapitaal en bijdragen in levensonderhoud (zie baten)	N1.209		N1.209		N1.209
2. Minder trajecten begeleidde participatie als gevolg van corona (zie baten)	V322		V322		V322
3. Lagere lasten Bijzondere Bijstand, het beroep hierop en het aantal verstrekkingen is in 2020 met ca. 15% gedaald t.o.v. 2019, zie baten	V199		V199		V199
4. Voordelig jaarrekeningresultaat 2020 GR IJsselgemeenten (onderdeel Sociale Zaken)	V189		V189		V189
5. Resultaatbestemming Promen Jaarrekening 2020, aandeel Capelle	V177		V177		V177
6. Storting in de voorziening dubieuze debiteuren sociale zaken voor de voorschotten die voor 22 april 2020 in het kader van de TOZO-regeling zijn verstrekt. Een aandeel van 30% van de storting in de voorziening dubieuze debiteuren sociale zaken is als een vordering op het Rijk op de balans opgenomen.	N155		N155		N155
7. Lagere lasten uitkeringen, incl. loonkostensubsidie beschut werk (zie baten)	V145		V145		V145

8. Niet voldoende kandidaten om aan te melden bij Stichting Capelle Werk, waardoor onderbesteding budget	V77		V77		V77
9. Minder kwijtschelding afvalstoffenheffing en rioolrechten	V58		V58		V58
10. Promen, hogere bijdrage Wsw budget 2020 (jaarrekening 2020) incidenteel	N43		N43		N43
11. Nacalculatie bedrijfsvoering; mutatie reserve bedrijfsvoering	N34		N34	V34	N0
12. Overige verschillen	N41		N41	V2	N39
Subtotaal	N315	N0	N315	V36	N279
Baten					
1. Hogere lasten en baten TOZO: 6e tranche rijksbijdrage TOZO en terugontvangsten uit leningen voor bedrijfskapitaal en bijdragen in levensonderhoud (zie lasten)		V1.209	V1.209		V1.209
2. Lager in begroting opgenomen baten uitkeringen, incl. loonkostensubsidie, een voorstel is opgenomen bij de VJN 2021		V430	V430		V430
3. Incidentele vrijval voorschotten van het declaratiedeel van de BBZ jaren 2017-2019, gebaseerd op de lasten en baten financiële verantwoording SiSa.		V128	V128		V128
4. Lagere baten Bijzondere Bijstand, het beroep hierop en het aantal verstrekkingen is in 2020 met ca. 15% gedaald t.o.v. 2019		N45	N45		N45
5. Minder trajecten begeleidde participatie als gevolg van corona (zie lasten)		N27	N27		N27
6. Overige verschillen		V36	V36		V36
Subtotaal	N0	V1.731	V1.731	N0	V1.731
Totaal	N315	V1.731	V1.416	V36	V1.452

Toelichting op de grootste verschillen

Lasten Nr.1 en 6. en Baten Nr.1. TOZO

Tot en met de Najaarsnota 2020 zijn de voorschotten aangeraamd met daar tegenover lasten die vooralsnog gelijk zijn aan de verstrekte voorschotten in de 5e tranche. De laatste tranche van 2020 was de 6e van € 1,1 miljoen. Het voordelig saldo 2020, € 163.073 wordt, naar verwachting, in 2021 verrekend. Door dit saldo als nog te betalen op te nemen is het saldo over 2020 nihil. Voor de voorschotten die verstrekt zijn voor 22 april 2020 is een voorziening opgenomen van € 222.541

Programma 6C - Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo)

Omschrijving	Begroting 2020	Wijziging Begroting 2020	Totaal Begroting 2020	Rekening 2020	Verschil 2020
Lasten	N14.411	N1.225	N15.636	N16.060	N424
Baten	V463	V127	V590	V468	N122
Saldo van baten en lasten	N13.948	N1.098	N15.046	N15.592	N546
Mutaties reserves:					
Sociaal Noodfonds	N0	N0	N0	N0	N0
Reserve bedrijfsvoering	N52	N10	N62	V108	V170
Totaal mutaties reserves	N52	N10	N62	V107	V169
Resultaat	N14.000	N1.108	N15.108	N15.485	N377

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo B/L	Mutatie Reserves	Resultaat
Lasten					
1. Coronacompensatie WMO aan zorgaanbieders	N600		N600		N600
2. Lager collectief vervoer, levering vervoer in verband met corona niet altijd mogelijk geweest (zie baten)	V532		V532		V532
3. Hogere uitgaven huishoudelijke ondersteuning	N317		N317		N317
4. Lagere kosten begeleiding, levering zorg i.v.m. corona niet altijd mogelijk geweest	V251		V251		V251

5. Nacalculatie bedrijfsvoering (zie lasten); mutatie reserve bedrijfsvoering	N170		N170	V170	N0
6. Hogere uitgaven onderhoud en reparatie rolstoelen/scootmobielen door minder gunstige prijsafspraken vanwege faillissement Hulpmiddelen centrum	N133		N133		N133
7. Overige verschillen	V13		V13	N1	V12
Subtotaal	N424	N0	N424	V169	N255
Baten					
1. Lagere eigen bijdrage CAK		N97	N97		N97
2. Lager collectief vervoer, minder aanvragen door corona (zie lasten)		N28	N28		N28
3. Nacalculatie bedrijfsvoering (zie baten); mutatie reserve bedrijfsvoering			N0		N0
4. Overige verschillen		V3	V3		V3
Subtotaal	N0	N122	N122	N0	N122
Totaal	N424	N122	N546	V169	N377

Toelichting op de grootste verschillen

Lasten Nr. 1. Coronacompensatie WMO aan zorgaanbieders

De zorgaanbieders hebben declaraties in kunnen dienen voor meerkosten en voor voortzetting van de financiering van de omzet (continuïteitsbijdrage). In 2020 is 70K aan meerkosten gedeclareerd en 530K aan continuïteitsbijdrage.

Lasten Nr. 3. Hogere uitgaven huishoudelijke ondersteuning

Meer aanvragen door verlagen abonnementstarief, vergrijzing en verschuiving naar het meer inzetten van zwaardere vormen van ondersteuning.

Lasten Nr. 4. Nacalculatie bedrijfsvoering

In het laatste kwartaal 2020 heeft inhuur plaatsgevonden vanwege de hoge werkvoorraad en het, zonder inhuur, niet kunnen voldoen aan de wettelijke norm.

Baten Nr. 1. Lagere eigen bijdrage CAK

In de maanden april en mei is er een landelijke vrijstelling geweest in verband met corona. Verder zijn nog niet alle eigen bijdragen 2020 opgelegd en geïnt.

Programma 6D - Jeugdhulp

Omschrijving	Begroting 2020	Wijziging Begroting 2020	Totaal Begroting 2020	Rekening 2020	Vershil 2020
Lasten	N19.576	N181	N19.757	N19.872	N115
Baten	V62	V160	V222	V282	V60
Saldo van baten en lasten	N19.514	N21	N19.535	N19.590	N55
Mutaties reserves:					
Reserve eenmalige uitgaven	N0	N56	N56	N56	N0
Reserve bedrijfsvoering	N0	N0	N0	V32	V32
Totaal mutaties reserves	N0	N56	N56	N24	V32
Resultaat	N19.514	N77	N19.591	N19.614	N23

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo B/L	Mutatie Reserves	Resultaat
Lasten					
1. Jeugdhulp GRJR: vrijval budget vanwege corona. Hogere lasten worden binnen het risicobudget GRJR opgevangen (€ 1,4 miljoen). Het aandeel voor Capelle aan den IJssel, corona-gerelateerd, is hierin N 118	V544		V544		V544
2. Overschrijding van het budget ZIN (zorg in natura) van het Jeugdhulp CJG	N461		N461		N461
3. Overschrijding van het budget Jaarstukken GRJR AB 02 juli 2021, hogere inleg 2020	N222		N222		N222
4. Vrijval voorschot Onderwijs Zorgarrangementen (OZA) en teruggave i.v.m. geen afname percelen 2, 3, 4 en 6	V188		V188		V188
5. Hogere lasten PGB Jeugd, op basis van prognose Svb (open einde regeling)	N95		N95		N95

6. Nacalculatie bedrijfsvoering; mutatie reserve bedrijfsvoering	N34		N34	V34	N0
7. Hogere kosten ZIN (zorg in natura), corona-gerelateerd (CJG)	N28		N28		N28
8. Overige verschillen	N7		N7	N2	N9
Subtotaal	N115	N0	N115	V32	N83
Baten					
1. Repratie transformatiebijdrage GRJR subregio gemeenten (Capelle, Lansingerland en Krimpen, aandeel Capelle aan den IJssel		V49	V49		V49
2. Overige verschillen		V11	V11		V11
Subtotaal	N0	V60	V60	N0	V60
Totaal	N115	V60	N55	V32	N23

Programma 7 - Volksgezondheid en Milieu

Omschrijving	Begroting 2020	Wijziging Begroting 2020	Totaal Begroting 2020	Rekening 2020	Verschil 2020
Lasten	N16.460	N1.511	N17.971	N17.900	V71
Baten	V13.756	V201	V13.957	V14.021	V64
Saldo van baten en lasten	N2.704	N1.310	N4.014	N3.879	V135
Mutaties reserves:					
Reserve bedrijfsvoering	N18	N0	N18	N1	V17
Reserve eenmalige uitgaven	N0	V242	V242	V150	N92
Totaal mutaties reserves	N18	V242	V224	V149	N75
Resultaat	N2.722	N1.068	N3.790	N3.730	V60

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo B/L	Mutatie Reserves	Resultaat
Lasten					
1. Riool en waterzuivering (hogere lasten riool- en waterzuivering door gronddepot)	N367		N367		N367
2. Lagere lasten afval door afrekening afvalbelasting over lager tonnage afval als gevolg van nascheiding	V96		V96		V96
3. Geen uitgaven en subsidie uitvoering geluidsanering wegverkeer; uitvoering in 2021 (zie baten)	V92		V92		V92
4. Hogere lasten door hogere bijdrage werkplan 2020 DCMR	N84		N84		N84
5. Niet-besteemd budget Klimaatmiddelen en Actieplan Circulaire naar 2021 via reserve eenmalige uitgaven	V76		V76	N76	N0
6. Lagere lasten producten Regeling Reductie Energiegebruik en lagere subsidie; verdere uitvoering en subsidie in 2021 (zie baten)	V59		V59		V59
7. Lagere lasten op onderhoud zerken en monumenten doordat er minder verzoeken zijn binnengekomen voor herstel	V27		V27		V27
8. Nacalculatie bedrijfsvoering (zie lasten); mutatie reserve bedrijfsvoering en voorziening middelen derden	N20		N20	V20	N0
9. Over te hevelen subsidieregeling AED van 2020 naar 2021 via Reserve eenmalig	V16		V16	N16	N0
10. Overige verschillen	V78		V78		V78
Subtotaal	N27	N0	N27	N72	N99
Baten					
1. Riool en waterzuivering		V350	V350		V350
2. Geen uitgaven en subsidie uitvoering geluidsanering wegverkeer; uitvoering in 2021 (zie lasten)		N92	N92		N92

3. Lagere baten afval door lagere prijzen over nascheiding		N83	N83		N83
4. Lagere lasten producten Regeling Reductie Energiegebruik en lagere subsidie; verdere uitvoering en subsidie in 2021 (zie lasten)		N59	N59		N59
5. Overige verschillen		V47	V47	N3	V44
Subtotaal	N0	V163	V163	N3	V160
Totaal	N27	V163	V136	N75	V61

Toelichting op de grootste verschillen

Lasten en baten Nr. 1. Riool en waterzuivering

Hogere lasten van het gronddepot doordat er minder grond is uitgegeven als gevolg van minder IBOR-projecten die zijn uitgevoerd. Lagere lasten voor het onderhoud van rioolgemaal waar vernieuwing heeft plaatsgevonden wat minder onderhoud vergt. Mutaties worden geëgaliseerd via de voorziening riolerings. Mutaties in baten en lasten worden (grotendeels) geëgaliseerd via de voorziening rioolheffing.

Lasten Nr. 2 en baten Nr. 3. Afval

Er is sprake van hogere lasten door de landelijk stijgende tarieven van afvalverwerking en stijgende prijzen door een overschot van sloop- en bouwafval. Echter ontstaat er een voordeel doordat de in rekening gebrachte afvalbelasting lager uitvalt als gevolg van de nascheiding van afval. Hierdoor is de afvalbelasting over een lagere tonnage afgerekend dan oorspronkelijk van is uitgegaan. Mutaties in baten en lasten worden (grotendeels) geëgaliseerd via de voorziening afvalstoffen middelen derden.

Programma 8 - Stadsontwikkeling

Omschrijving	Begroting 2020	Wijziging Begroting 2020	Totaal Begroting 2020	Rekening 2020	Verschil 2020
Lasten	N16.030	N2.125	N18.155	N13.993	V4.162
Baten	V11.979	V5.313	V17.292	V14.540	N2.752
Saldo van baten en lasten	N4.051	V3.188	N863	V547	V1.410
Mutaties reserves:					
Reserve bedrijfsvoering	N122	N0	N122	N377	N255
Reserve eenmalige uitgaven	N0	N165	N165	N834	N669
Totaal mutaties reserves	N122	N165	N287	N1.211	N924
Resultaat	N4.173	V3.022	N1.150	N664	V486

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo B/L	Mutatie Reserves	Resultaat
Lasten					
1. Aangepaste fasering grondexploitaties (inclusief balansmutaties), zie baten	V3.137		V3.137		V3.137
2. Meeuwensingel, dotatie aan voorziening gereed product en balansmutatie gereed product (BBV); zie baten	N652		N652		N652
3. Lagere lasten Centrumgebied	V507		V507	N507	N0
4. Lagere lasten en baten Het Nieuwe Rivium, verschil dekking gemeentelijk budget door subsidie MRDH	V442		V442		V442
5. Lagere lasten voor het openbaar gebied van de kwetsbare woningvoorraad	V278		V278		V278
6. Nacalculatie bedrijfsvoering (zie baten); mutatie reserve bedrijfsvoering	V218		V218	N218	N0
7. Lagere lasten en baten Transformaties door aanpassing fasering en/of het niet doorgaan van het project	V133		V133		V133
8. Andere fasering Hoven fase 2 (in de Voorjaarsnota 2021 volgt voorstel vanwege andere fasering)	V164		V164		V164
9. Capelseweg/Bermweg, dotatie aan voorziening gereed product en balansmutatie gereed product (BBV)	N144		N144		N144
10. Onbenut budget Florabuurt (VJN2020 0.4/8.3; overheveling budget naar 2021 via reserve eenmalige uitgaven)	V86		V86	N86	N0

11. Lagere lasten en hogere baten faciliterend project Meeuwensingel (in Voorjaarsnota 2021 volgt voorstel voor andere fasering)	N59		N59		N59
12. Mutaties voorziening Verliesgevende projecten op basis van nieuwe grondexploitatieberekeningen (lagere verliezen, zie ook baten)	V58		V58		V58
13. Lagere lasten en baten faciliterende projecten	V36		V36		V36
14. Overige verschillen	N42		N42		N42
Subtotaal	V4.162	N0	V4.162	N811	V3.351
Baten					
1. Aangepaste fasering grondexploitaties (inclusief balansmutaties), zie lasten		N3.193	N3.193		N3.193
2. Meeuwensingel, dotatie aan voorziening gereed product en balansmutatie gereed product (BBV); zie lasten		V804	V804		V804
3. Capelseweg/Bermweg; dotatie aan voorziening gereed product en balansmutatie gereed product (BBV)		V590	V590		V590
4. Capelseweg/Bermweg; lagere exploitatiebijdrage (in de Voorjaarsnota 2021 volgt voorstel andere fasering)		N435	N435		N435
5. Mutaties voorziening Verliesgevende projecten op basis van nieuwe grondexploitatieberekeningen (lagere verliezen, zie ook baten)		V408	V408		V408
6. Lagere lasten en baten Het Nieuwe Rivium, verschil dekking gemeentelijk budget door subsidie MRDH		N320	N320		N320
7. Lagere lasten en baten Transformaties door aanpassing fasering en/of het niet doorgaan van het project		N124	N124		N124
8. Mutaties winstnemingen door aangepaste fasering (lagere winstnemingen; in Voorjaarsnota 2021 volgt voorstel voor aanraming winstnemingen in de jaren 2021 en verder)		N523	N523		N523
9. Hogere baten leges omgevingsvergunningen doordat er meer en wat grotere aanvragen zijn ingediend dan verwacht		V85	V85		V85
10. Andere fasering Hoven fase 2, in de Voorjaarsnota 2021 volgt voorstel vanwege andere fasering (zie lasten)		N52	N52		N52
11. Nacalculatie bedrijfsvoering (zie baten); mutatie reserve bedrijfsvoering		V37	V37	N37	N0
12. Lagere lasten en baten faciliterende projecten		N34	N34		N34
13. Onbenut budget Florabuurt (VJN2020 0.4/8.3; overheveling budget naar 2021 via reserve eenmalige uitgaven)		V15	V15	N15	N0
14. Overige verschillen		N10	N10	N61	N71
Subtotaal	N0	N2.752	N2.752	N113	N2.865
Totaal	V4.162	N2.752	V1.410	N924	V486

Toelichting op de grootste verschillen

Lasten en baten Nr. 1. Aangepaste fasering grondexploitaties (inclusief balansmutaties)

Binnen de grondexploitaties worden sommige kosten of opbrengsten niet gerealiseerd binnen de aanvankelijk beoogde jaarschijf. Deze kosten en opbrengsten zijn vaak nog wel voorzien, maar schuiven dan door naar een andere jaarschijf. Een nadere toelichting wordt verstrekt bij de actualisatie van de grondexploitaties in het kader van de Voorjaarsnota 2021.

Lasten nr. 2 en Nr. 11 en Baten Nr. 2. Meeuwensingel

In de Najaarsnota 2020 is besloten dat de grondexploitatie (taakveld 8.2) overgeheveld moet worden naar een faciliterend project (taakveld 8.1), omdat het project niet langer voldeed aan de voorwaarde van de geldende regels rondom grondexploitaties van het BBV. Volgens het BBV moeten we de verwervingskosten activeren onder voorraad gereed product en een voorziening opnemen voor het verlies.

Op basis van de intentieovereenkomst zijn veel onderzoeken eerder uitgevoerd dan aanvankelijk voorzien. Dat heeft geleid tot hogere lasten in 2020, maar heeft lagere lasten tot gevolg in de daaropvolgende jaren. Bij de Voorjaarsnota 2021 volgt een aangepaste planning bij de CBADS-monitor.

Lasten Nr. 3. Centrumgebied

In de oorspronkelijke planning zou in het vierde kwartaal 2020 gestart worden met de werkzaamheden rondom de Rivierweg en de parkeerplaats van het gemeentehuis. Vanwege corona en de, in november dreigende, lockdown is gekozen voor een zorgvuldige start in januari 2021.

Lasten Nr. 4. en Baten Nr. 6. Het Nieuwe Rivium

De lasten in het jaar zijn doorbelast aan de coalitiepartijen. De lasten zijn lager en daardoor ook de baten. Aan de batenkant houden we rekening met een subsidie van de MRDH als dekking voor het gemeentelijk budget. Dit leidt in 2020 tot een voordeel van 122.

Lasten nr. 5. Lagere lasten voor het openbaar gebied van de kwetsbare woningvoorraad

Gemeente en Havensteder hebben overeenstemming bereikt over de overdracht van eigendom, beheer en onderhoud van openbaar gebied nabij de Hoeken, Wiekslag, de 747-buurt én de Florabuurt. Met Havensteder is afgesproken dat de overdracht gefaseerd plaatsvindt: de gemeente neemt het openbaar gebied pas over van Havensteder na voltooiing van de levensduurverlengende investeringen door Havensteder in de opstallen van het betreffende (deel)complex. De eerste overdracht zal plaatsvinden in 2021: de 747-buurt en de Purmerhoek. Tot het moment van overdracht is Havensteder verantwoordelijk voor het beheer en onderhoud van het openbaar gebied. Voor de periode van 1 januari 2020 tot het moment van overdracht ontvangt Havensteder geen vergoeding van de gemeente voor het beheer en onderhoud van het openbaar gebied. Vanaf 2021 werkt de gemeente samen met onder meer Havensteder en bewoners om te komen tot een kwaliteitsimpuls in het over te nemen openbaar gebied. Daar zijn in 2020 geen kosten voor gemaakt. De uitgestelde, gefaseerde levering van en daarmee uitgestelde kwaliteitsimpuls voor het openbaar gebied heeft ertoe geleid dat de kosten voor het openbaar gebied van de kwetsbare woningvoorraad in 2020 nihil zijn geweest, leidend tot een financieel voordeel in 2020.

Lasten Nr. 7 en Baten Nr. 7. Transformaties door aanpassing fasering en/of het niet doorgaan van het project
Voor de transformatieprojecten hebben we in de Voorjaarsnota 2020 budgettair neutraal budgetten beschikbaar gesteld. Het verschil ontstaat, omdat toen werd geanticipeerd op de nog te ontvangen, onbekende initiatieven. Op basis van de geactualiseerde transformatieleidraad zijn minder initiatieven in aanmerking gekomen voor een daadwerkelijke transformatie. Dat leidt tot minder lasten én minder baten.

Lasten Nr. 9 en Baten Nr.3 en 4 Capelseweg/Bermweg

In de Najaarsnota 2020 is besloten dat de grondexploitatie (taakveld 8.2) overgeheveld moet worden naar een faciliterend project (taakveld 8.1), omdat het project niet langer voldeed aan de voorwaarde van de geldende regels rondom grondexploitaties van het BBV. Bij de Najaarsnota 2020 gingen we er vanuit dat het project in 2020 afgerond zou worden en dat de hiermee het bedrag in de voorziening verliesgevende complexen vrij zou vallen en dat de balanspost Voorraden ook uit de boeken zou gaan. Omdat het project doorloopt naar 2021 moeten we een bedrag als voorraad en als voorziening (gereed product) aanhouden.

Vaststelling van het gebiedspaspoort 1.1 en verkoop van de gronden was voorzien voor 2020, maar is vertraagd naar 2021. Bij de Voorjaarsnota 2021 volgt een aangepaste planning bij de CBADS-monitor.

Lasten Nr.8 en Baten Nr.10 Hoven fase 2

Een uitspraak van de rechtbank inzake de huurders/gebruikers heeft op zich laten wachten tot in 2021, waardoor de planuitwerking en - realisatie nog niet in 2020 kon worden afgerond. Dat brengt lagere lasten met zich mee in 2020. Bij de VJN 2021 volgt een aangepaste planning bij de CBADS-monitor.

Incidentele baten en lasten

Pr.	Omschrijving	Incidentele baten				Incidentele lasten			
		Begroting 2020	Wijziging	Totaal begroting	Resalisatie jaarrekening	Begroting 2020	Wijziging	Totaal begroting	Resalisatie jaarrekening
0	Dotatie aan de voorziening Appa			N0		N154		N154	N560
0	Hogere lasten rekenkamer; mutatie reserve rekenkamer			N0	V27		N0	N0	N27
0	Onbenut budget "Welke raad wilt u zijn?"(VJN2019 0.4.11); overheveling budget naar 2021 via reserve eenmalige uitgaven			N0		N20		N20	N20
0	Vrijval eindheffing werkkostenregeling			N0				N0	V48
0	Budget Stadsvisie (VJN2019 0.4.13/VJN2020 0.4); dekking reserve eenmalige uitgaven		V32	V32	V32	N60	N32	N92	N129
0	Budget Denk & Doe Mee! fonds met dekking reserve (Amendement begroting)	V2.498	N1.170	V1.328	V1.173	N2.498	V1.170	N1.328	N1.173
0	Doe Mee Adviseur (NJN2019 0.17)			N0			N100	N100	N100
0	Bijdrage IJssel- en Lekstreek (VJN2020 0.6); dekking Onvoorzien			N0			N33	N33	N50
0	Uitbreiding formatie (VJN2020 0.7)		V156	V156	N0		N176	N176	N0
0	Dividend (VJN 20 0.1)		V77.539	V77.539	V77.538			N0	
0	Mutaties leges inkomsten en afdrachten a.g.v. corona (NJN 2020 0.1)	V648	N190	V458	V748	N278	V70	N208	N263
0	Kosten rechtszaak en juridische ondersteuning Rivium/Referendum (NJN2020 0.17)			N0			N25	N25	N21
0	Algemene uitkering compensatie corona (NJN 2020 0.9)		V1.955	V1.955	V1.955			N0	
0	Datalab (NJN2020 0.18)'overheveling budget naar 2021 via reserve eenmalige uitgaven			N0	N0		N58	N58	N58
0	Reservering Vennootschapsbelasting 2016-2020			N0	N0			N0	N861
0	Voorziening dubieuze debiteuren privaatrechtelijk (NJN 2020, JR 2020)			N0	V138		N230	N230	
0	Accountantskosten (NJN 2020 0.3)			N0			N38	N38	N38
0	Nacalculatie bedrijfsvoering; mutatie reserve bedrijfsvoering	V586	V288	V874	V388			N0	
1	Exploitatie gemeentelijk vastgoed - Slotlaan 121 (Jaarrek.2019); dekking reserve eenmalige uitgaven		V35	V35	V35		N35	N35	N39
1	Wijkbrandweerfunctionaris (VJN2020 1.2)			N0			N64	N64	N70
1	Restantbudget aanvalsplan Straatroven en overvallen (NJN2018 1.4.2), dekking reserve eenmalige uitgaven		V101	V101	V101		N101	N101	N98
1	Weerbaarheid bestuur (Jaarek.2018); dekking reserve eenmalige uitgaven		V120	V120	V120		N120	N120	N0
1	Impulsgelden weerbaar bestuur (NJN2020 1.1), budget naar 2021 via reserve eenmalige uitgaven		N110	N110	N110		V110	V110	N0

1	Budget wijkveiligheidsplannen 2020 (NJN2020 1.2), budget naar 2021 via reserve eenmalige uitgaven		N60	N60	N60		V60	V60	N0
1	Inzet team Handhaving (NJN2020 1.4) a.g.v. Corona			N0			N50	N50	N64
1	Bijdr.veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond (VJN 2020 1.1)						N306	N306	N306
1	Nacalculatie bedrijfsvoering; mutatie reserve bedrijfsvoering	V34		V34	N213			N0	
2	Vervoersknoop Rivium			N0		N65		N65	N65
2	Vervoersknoop Rivium (VJN 2020 0.4); budgetoverheveling vanuit 2019		V124	V124	V124		N124	N124	N124
2	Vervoersknoop Rivium (VJN2020 2.4)		V15	V15	V15		N265	N265	N72
2	Vervoersknoop Rivium - Subsidie haalbaarheidsstudie Park Shuttle (NJN2020 2.1)		V30	V30	V30		N30	N30	N30
2	Programma mobiliteit (NJN2018 2.4.7); dekking reserve eenmalige uitgaven		V68	V68	V56		N68	N68	N56
2	Gemeentelijk mobiliteitsplan (NJN2019 2.6); overheveling naar 2020 via reserve eenmalige uitgaven		V50	V50	V50		N50	N50	
2	Gemeentelijk mobiliteitsplan (NJN2020 2.10); overheveling naar 2021 via reserve eenmalige uitgaven		N50	N50	N50		V50	V50	
2	Wijkontsluiting Schollevaar(VJN2019 2.4.6/VJN2020 0.4); dekking reserve eenmalige uitgaven		V36	V36	V36	N30	N36	N66	N33
2	Nieuwe mobiliteit (Begroting 2020); overheveling naar 2021 via reserve eenmalige uitgaven (NJN2020 2.10); restant via jaarrekening 2020		N96	N96	N156	N156		N156	N0
2	Fietsbrug Algeraweg-Schönberglaan (Begroting 2020/VJN2020 0.4); dekking reserve eenmalige uitgaven		V19	V19	V14	N31	N19	N50	N45
2	Vorbereidingsbudget Fietsbrug Algeraweg-Schönberglaan (NJN2020 2.1); overheveling budget naar 2021 via reserve eenmalig		N39	N39	N39		V39	V39	V39
2	Verkeersmaatregelen Dorpsstaat (NJN2019 2.6); dotatie aan reserve eenmalig (budget naar 2020)		V30	V30	V30		N30	N30	N30
2	Schoolzones (VJN2019 2.4.3); overheveling budget naar 2021 via reserve eenmalige uitgaven			N0	N52		N69	N69	N11
2	Aanpak fietsroute (NJN2020 2.3); overheveling budget naar 2021 via reserve aanmalige uitgaven			N0	N74		N92	N92	N18
2	Eenmalig budget parkeertellingen (BJN2015 2.4.4/Jaarrek.2019/VJN2020 0.4)		V13	V13	V13		N13	N13	N12
2	Buurtbus (wijzigingsvoorstel begroting 2019, NJN2020 2.2)	V35	N22	V13	V13	N110		N110	N110
2	Civieltechnische kunstwerken (NJN2019 2.3); overheveling budget naar 2021 via reserve eenmalige uitgaven			N0	N150		N150	N150	N0
2	Onderhoud civieltechnische werken (VJN2020 2.2); overheveling budget naar 2021 via reserve eenmalige uitgaven			N0	N580		N580	N580	N0
2	IBOR verkeer en vervoer (VJN2019 2.4.1)			N0	N220	N333		N333	N113

2	Onderhoud Burgemeester van Dijklaan (VJN2020 2.3); overheveling budget naar 2021 via reserve eenmalige uitgaven			N0	N293		N405	N405	N26
2	Optimaliseren asfaltbeleid (NJN2020 2.4), overheveling budget naar 2021 via de reserve eenmalige uitgaven		N50	N50	N50		V50	V50	N0
2	Asfalteren rondom rotondes 's- Gravenland (NJN2020 2.5), overheveling budget naar 2021			N0	N0	N170	V170	N0	N0
2	Inspecteren kunstwerken (NJN2020 2.6), overheveling budget naar 2021			N0	N0	N40	V40	N0	N0
2	Nacalculatie bedrijfsvoering; mutatie reserve bedrijfsvoering	N152		N152	V102				
3	Hoofdweggebied Vak A (NJN2013 2.6.1/VJN2015 2.17.7/VJN2020 0.4); dekking reserve eenmalige uitgaven		V4	V4	V4		N4	N4	N4
3	Hoofdweggebied Vak A (NJN2019 3.1); overheveling budget naar 2020 via reserve eenmalige uitgaven; bij jaarrekening 2020 extra onttrekking aan reserve eenmalige uitgaven		V300	V300	V315		N300	N300	N315
3	Hoofdweggebied Vak A (NJN2020 3.4); overheveling budget naar 2021 via reserve eenmalige uitgaven		N280	N280	N280		V280	V280	V280
3	BIZ Capelle -West Quick-wins (VJN2017 3.4.4); dekking reserve eenmalige uitgaven; vrijval in jaarrekening vanwege verstrijken bestedingstermijn		V20	V20	V20		N20	N20	N0
3	Leidraad Hoofdweggebied (VJN2018 3.4.4/VJN2019 3.4.2); dekking reserve eenmalige uitgaven		V41	V41	V31		N41	N41	N31
3	Leidraad Hoofdweggebied (NJN2020 3.4); overheveling budget naar 2021 via reserve eenmalige uitgaven		N30	N30	N30		V30	V30	V30
3	Nacalculatie bedrijfsvoering; mutatie reserve bedrijfsvoering	N59		N59	N98				
4	Nieuwbouw 2e fase Comenius College (VJN2019 4.4.1) sloop, verhuiskosten			N0		N400		N400	N400
4	Verhuiskosten Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs (Jaarrek.2019); dekking reserve eenmalige uitgaven		V192	V192	V192		N192	N192	N192
4	Overheveling Rijksmiddelen Onderwijsachterstandenbeleid (NJN2020 4.2)	V2.282	N863	V1.419	V1.286	N2.282	V863	N1.419	N1.286
4	Asbestsanering SBO De Bouwsteen locatie Lijstersingel (NJN2020 4.3)						N367	N367	N367
4	Nacalculatie bedrijfsvoering; mutatie reserve bedrijfsvoering	N37		N37	V48			N0	
5A	Vrijval kapitaallasten zwembad; dotatie en onttrekking aan reserve eenmalige uitgaven tbv BV Sport (NJN2017 5.4.2)	V175		V175	V175			N0	N0
5A	Aanvullend krediet zwembad (correctie op vrijval kapitaallasten; VJN2018 5.4.1); correctie reserve eenmalige uitgaven	N54		N54	N54			N0	N0
5A	Transitiekosten en exploitatiekosten zwembad de Blinkert (VJN2018 4.4.1)			N0		N307		N307	N307
5A	Viering 75 jaar Vrijheid (wijzigingsvoorstel begroting 2020)			N0	V25	N100		N100	N54
5A	Wet- en regelgeving omtrent gemeentelijk vastgoed (NJN2020 1.5)			N0			N52	N52	N52

5A	Subsidieregeling Evenementen (NJN2020 5A.1); overheveling budget naar 2021 via reserve eenmalige uitgaven		N100	N100	N100	N135	V100	N35	N6
5A	Naheffing Btw Isala theater (NJN2020 5A.4)			N0			N180	N180	N180
5A	Nacalculatie bedrijfsvoering; mutatie reserve bedrijfsvoering	N38		N38	V2			N0	
5B	Mutaties reserve Water	N34		N34	N137		N0	N0	N0
5B	Kwaliteitsimpuls openbare ruimte (Begr.2018); dekking reserve eenmalige uitgaven		V23	V23	V2		N23	N23	N2
5B	Rivier als getijdenpark (VJN2018 5.4.9); dekking reserve eenmalige uitgaven		V19	V19	V16		N19	N19	N16
5B	Planvorming perceel Schollebos (NJN2019 5.9); overheveling budgde naar 2021 via reserve eenmalige uitgaven			N0	N160		N160	N160	N0
5B	Kwaliteitsipuls entrees (NJN2019 5.13); overheveling budget naar 2021 via reserve eenmalige uitgaven			N0	N362		N390	N390	N28
5B	Versterken groene hoofdstructuren (NJN2019 5.14); overheveling budget naaar 2021 via reserve eenmalige uitgaven			N0	N125		N125	N125	N0
5B	Nacalculatie bedrijfsvoering; mutatie reserve bedrijfsvoering	N69		N69	V152			N0	
5B	Visie Schollebos (VJN2020 5B.2), haalbaarheidsonderzoek			N0			N70	N70	N15
6A	Huiskamer van de Wijk Middelwatering (VJN2019 6.4.3)			N0		N52		N52	N57
6A	Toezicht rechtmatigheid Wmo & Jeugdhulp (VJN2019 5.4.1); overheveling budget naar 2021 via reserve eenmalige uitgaven			N0	N20	N100		N100	N80
6A	Toezicht rechtmatigheid Wmo & Jeugwet (NJN2020 6A.4); overheveling budget naar 2021 via reserve eenmalige uitgaven		N75	N75	N75	N75	V75	N0	N0
6A	Project ervaringsdekundigheid (verward gedrag) (NJN2018 6.4.1)	V49		V49		N49		N49	N41
6A	Pilot logeerszorg (VJN2019 6.4.7)			N0		N28		N28	N18
6A	Budget WOP 2019 (Jaarrek.2019/VJN2020 0.4); dekking reserve eenmalige uitgaven		V97	V97	V97		N97	N97	N97
6A	Overheveling budget WOP 2020 naar 2021 via reserve eenmalige uitgaven			N0	N139			N0	V139
6A	LPB congres 2019 (Jaarrek.2019/VJN2020 0.4); dekking reserve eenmalige uitgaven		V32	V32	V32		N32	N32	N2
6A	Exploitatie gemeentelijk vastgoed - Maria Daneelserf (NJN2018 1.4.3/VJN2020 0.4); dekking reserve eenmalige uitgaven		V23	V23	V23		N23	N23	N0
6A	Wet- en regelgeving omtrent gemeentelijk vastgoed (NJN2020 1.5)			N0			N42	N42	N0
6A	Huiskamer van de Wijk Purmerhoek (VJN2020 6A.1); overheveling budget naar 2021 via reserve eenmalige uitgaven (NJN2020 6A.3)		N75	N75	N75	N75	V75	N0	N0
6A	Impulsgelden dak- en thuisloosheid (NJN 2020 6A.2)			N0			N32	N32	N32
6A	Welzijn Capelle compensatie meerkosten Corona (NJN 2020 6A.6)			N0			N70	N70	N70
6A	Ouderencoach SWC meerkosten Corona (NJN 2020 6A.6)			N0			N9	N9	N9
6A	Vrijval budget Subsidieregeling Maatschappelijke Ondersteuning (NJN 2020 6A.1)		V30	V30	V30			N0	N1

6A	Nacalculatie bedrijfsvoering; mutatie reserve bedrijfsvoering	N94		N94	V65			N0	
6B	Implementatie samenwerking begeleiding bijstand naar werk (VJN2018 6.4.11); dekking reserve eenmalige uitgaven	V213		V213	V213	N213		N213	N203
6B	Budget Prestatie-indicatoren schuldenaanpak (NJN2019 6.9); overheveling budget naar 2020 via reserve eenmalige uitgaven		V30	V30	V30		N30	N30	N0
6B	Overheveling budget Pilot Schuldenfonds Jongeren (NJN2019 6.17); overheveling budget naar 2020 via reserve eenmalige uitgaven		V75	V75	V75		N75	N75	N27
6B	Vrijval deel budget Brede Schuldenaanpak (NJN2020 6B.14)			N0			V71	V71	V71
6B	Lager aantal werknemers Promen (VJN2020 6B.1), terugbetaling van Promen			N0			V85	V85	V85
6B	NJN 2019 6.4.11 Concept Ondernemingsplan 2020 Promen			N0			V273	V273	V407
6B	Nadelig Saldo Promen Corona t.b.v. luchtbehandelingssysteem (NJN 2020 6B.11)			N0			N438	N438	N438
6B	Coronacris: Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandig Ondernemers (TOZO; VJN2020 6B.2/NJN2020 6B.7)		V8.694	V8.694	V9.902		N8.694	N8.694	N9.902
6B	Implementatie Toekomstverkenning Stichting CapelleWerkt (VJN2020 6B.3)			N0			N115	N115	N133
6B	Overhevelen budget toekomstverkenning en overname beheer en exploitatie pand Stationsplein 20 (NJN2020 6B.12); overheveling budget naar 2021 via reserve eenmalige uitgaven		N75	N75	N75		V75	V75	V75
6B	GR IJsselgemeenten, fte inzet Frequent Intensief Persoonlijk en arbeidsbemiddeling statushouders (VJN2020 6B.4)			N0			N98	N98	N98
6B	Overhevelen budget Stroomlijnen en verbeteren toegang inkomensondersteuning (NJN2019 6.10); overheveling budget naar 2020 via reserve eenmalige uitgaven		V50	V50	V50		N50	N50	N0
6B	Overhevelen budget Stroomlijnen en verbeteren toegang inkomensondersteuning (NJN2020 6B.4); overheveling budget naar 2021 via reserve eenmalige uitgaven		N50	N50	N50		V50	V50	N0
6B	Jeugdfonds Sport & Cultuur (NJN2020 6B.1); overheveling budget naar 2021 via reserve eenmalige uitgaven		N110	N110	N110	N335	V110	N225	N234
6B	Meicirculaire - Maatschappelijke begeleiding inburgeringsplichtige statushouders (NJN2020 6B.2)			N0			N56	N56	N56
6B	Meicirculaire - Invoering Wet Inburgering (NJN2020 6B.3)			N0			N67	N67	N67
6B	Meicirculaire - Pilot Financieel Ontzorgen (NJN2020 6B.5)			N0			N125	N125	N85
6B	Overhevel en ombuigen deel budget 2020 MKB werkoffensief (NJN2020 6B.8); overheveling budget naar 2021 via reserve eenmalige uitgaven		N158	N158	N158	N213	V158	N55	N45
6B	CapelleWerkt compensatie meerkosten en inkomstenderving Corona (NJN 2020 6B.10)			N0			N90	N90	N72
6B	6. Extra Voedselbank Corona (NJN 2020 0.12)			N0			N5	N5	N5
6B	Nacalculatie bedrijfsvoering; mutatie reserve bedrijfsvoering	V189		V189	V225			N0	
6C	Nacalculatie bedrijfsvoering; mutatie reserve bedrijfsvoering	N52	N10	N62	V108			N0	

6D	GR Jeugdhulp Rijnmond - gewijzigde begroting 2020 (VJN2020 6D.1) - mutatie vlaktaks			N0			V2.627	V2.627	V2.622
6D	GR Jeugdhulp Rijnmond - hogere inleg 2019 (NJN2020 6D.1)			N0			N214	N214	N213
6D	Continuëren uitbreiding tijdelijke capaciteit Stichting Centrum voor Jeugd en Gezin t.b.v. wachtlijsten (NJN2019 6.21)			N0			N225	N225	N225
6D	CJG negatief resultaat 2019, kosten van bedrijfsvoering (VJN2020 6D.2)			N0			N268	N268	N268
6D	Inzet middelen GRJR transformatieplan (NJN2019 6.22); budgetoverheveling naar 2020 via reserve eenmalige uitgaven		V159	V159	V159		N159	N159	N97
6D	Overhevelen Transformatiemiddelen 2020-2021 (NJN2020 6D.1); budgetoverheveling naar 2021 via reserve eenmalige uitgaven		N55	N55	N55		V55	V55	N0
6D	Tekort 2020 conform Burap 2, 4,974%, 2 mln (NJN 2020 6D.1)			N0			N101	N101	N100
6D	Incidenteel extra bijdrage GRJR corona (NJN 2020 6D.1)			N0			N662	N662	N118
6D	Extra financiële middelen voor huiselijk geweld (NJN2020 6D.2); budgetoverheveling naar 2021 via reserve eenmalige uitgaven		V160	V160	V160		N160	N160	N160
6D	Stichting Centrum voor Jeugd en Gezin (NJN2020 6D.3)			N0			N354	N354	N659
6D	Toename PGB conform prognose CJG (NJN 2020 6D.3)			N0		N615	N185	N800	N895
6D	Mutaties (reserve) bedrijfsvoering			N0	V32			N0	
7	Uitvoering Subsidieregeling AED (VJN2020 0.4); dekking reserve eenmalige uitgaven		V24	V24	V8		N24	N24	N8
7	Voorbereiding geluidsanering (NJN2019 7.11); overheveling budget naar 2020 via reserve eenmalige uitgaven		V30	V30	V30		N30	N30	N30
7	Voorbereiding geluidsanering wegverkeer (VJN2018 7.4.2); vrijval in jaarrekening vanwege verstrijken bestedingstermijn 3 jaar		V26	V26	V26		N26	N26	N4
7	Klimaatmiddelen (AU, Jaarrek,2019); dekking reserve eenmalige uitgaven; budget naar 2021 voor Transitievisie		V162	V162	V126		N162	N162	N88
7	Actieplan Circulair Capelle (NJN2020 7.1); overheveling budget naar 2021 via reserve eenmalige uitgaven			N0	N40		N40	N40	N0
7	Geluidsanering verkeerslawaaai (NJN2020 7.2)		V92	V92	N0		N92	N92	N0
7	Regeling reductie energiegebruik (VJN2020 7.1)			N0	V121			N0	N121
7	Extra kosten afval door Corona (NJN 2020 7.8)			N0			N820	N820	N820
7	Nacalculatie bedrijfsvoering; mutatie reserve bedrijfsvoering	N18		N18	N1			N0	
8	Eenmalige budgetten Omgevingswet / Omgevingsvisie (VJN2019 8.4.1/VJN2020 0.4); dekking reserve eenmalige uitgaven		V19	V19	V19	N260	N19	N279	N312
8	Implementatie omgevingswet (NJN2019); overheveling budget naar 2020 via reserve eenmalige uitgaven		V40	V40	V40		N40	N40	N40
8	Implementatie omgevingswet (NJN2020 8.6); overheveling budget naar 2021 via reserve eenmalige uitgaven		N65	N65	N65		V65	V65	V65

8	Geo data beschikbaar stellen in 3D (VJN2019 8.4.3/VJN2020 0.4); dekking reserve eenmalige uitgaven		V10	V10	V10	N120	N10	N130	N150
8	Faciliterende projecten; wijziging (restant uit 2019 en VJN2020 8.1)	V175	N60	V115	V81	N261	V131	N130	N130
8	Capelseweg/Bermweg (NJN2020 8.1), van grondexploitatie naar faciliterend project			N0	V79		N120	N120	N121
8	Meeuwensingel (NJN2020 8.1), van grondexploitatie naar faciliterend project			V39	N0		N183	N183	N242
8	Externe inhuur Ruimtelijke Ordening (NJN2020 8.2)			N0	N0		N65	N65	N98
8	Promoten-coördinatie activiteiten (NJN2019 8.9); overheveling budget naar 2020 via reserve eenmalige uitgaven		V13	V13	V2		N13	N13	N2
8	Verkoop 's-Gravenweg 325			N0			V120	V120	N18
8	Verkoop 's-Gravenweg 325 (NJN2020 8.6); budgetoverheveling naar 2021		V120	V120	V120		N120	N120	N0
8	De Hoven fase 2 (NJN2019 8.9); overheveling budget naar 2020 via reserve eenmalige uitgaven		V75	V75	V75		N75	N75	N75
8	De Hoven fase 2	V51		V51	N0	N161		N161	V3
8	De Hoven 2 (VJN2020 0.4), mutatie reserve eenmalige uitgaven		V4	V4	V4		N4	N4	N4
8	DOE MEE programma (NJN2019 8.9); overheveling budget naar 220 via reserve eenmalige uitgaven		V20	V20	V4		N20	N20	N4
8	Gebiedsvisie Landelijk Capelle (VJN2018 8.4.7 / NJN2018 8.4.6)			N0		N683		N683	N650
8	Gebiedsvisie Landelijk Capelle (NJN2019 8.9); overheveling budget naar 2020 via reserve eenmalige uitgaven		V70	V70	V70		N70	N70	N70
8	Gebiedsvisie Landelijk Capelle (VJN2020 0.4); dekking reserve eenmalige uitgaven		V187	V187	V187		N187	N187	N187
8	Gebiedsvisie Landelijk Capelle (NJN2020 8.6); overheveling budget naar 2021 via reserve eenmalige uitgaven		N800	N800	N833		V800	V800	V800
8	Gebiedsvisie Florabuurt (VJN2018 8.4.7/VJN2019 8.4.5/VJN2020 0.4); dekking reserve eenmalige uitgaven; budgetoverheveling naar 2021 via jaarrekening		V36	V36	N65		N36	N36	N36
8	Florabuurt (VJN2020 8.3)			N0	V15		N300	N300	N214
8	Transformaties (VJN2020 8.7)		V323	V323	V139		N323	N323	N129
8	Het Nieuwe Rivium (VJN2020 8.5)		V1.600	V1.600	V1.158		N1.600	N1.600	N1.158
8	Het Nieuwe Rivium (vrijval gemeentelijk budget door subsidie MRDH)			N0	V122			N0	
8	Gebiedsaanpak Scholleveaar (VJN2017 8.4.9/VJN2020 0.4); dekking reserve eenmalige uitgaven		V16	V16	V16		N16	N16	N12
8	Gebiedsaanpak Capelseweg (NJN2019 8.9); overheveling budget naar 2020 via reserve eenmalige uitgaven		V70	V70	V70		N70	N70	N0
8	Gebiedsaanpak Capelseweg (VJN2019 8.4.11)			N0	N0	N68		N68	N0
8	Gebiedsaanpak Capelseweg (VJN2020 8.4); overheveling budget naar 2021			N0	N0		V138	V138	N0

8	(Tussentijdse) winstneming grondexploitaties (Begr.2020, NJN2019 8.4.2, VJN20 8.2, NJN20 8.1))	V900	V1.581	V2.481	V1.958			N0	N0
8	Actualisatie grondexploitaties - Mutaties voorziening verliesgevende complexen (NJN2020 8.1)				V408		V1.936	V1.936	V1.994
8	Toename bouwleges vanwege SHO, MOS en transformatie Rivium (NJN2019 8.5); egalisatie met voorziening omgevingsvergunningen		V3.537	V3.537	V1.405		N2.229	N2.229	N0
8	Leges omgevingsvergunningen (NJN2020 8.3), terugdraaiing dotatie aan voorziening omgevingsvergunningen		N2.536	N2.536			V2.229	V2.229	N0
8	Vergunningverlening en handhaving (NJN2019 8.5)			N0			N800	N800	N73
8	Vergunningverlening en handhaving (NJN2020 8.4); overheveling budget naar 2021			N0			V555	V555	N0
8	Vergunningverlening en handhaving (NJN2020 8.4); budget Q-team 2020-2022			N0			N72	N72	N81
8	Gebiedsvisies Centraal Capelle (VJN2016 10.4.2 / VJN2017 8.4.8 / VJN2018 8.4.7 / NJN 2018 8.4.5); overheveling budget naar 2021 via reserve eenmalig			N0	N507	N724		N724	N217
8	Centrumgebied (Jaarrek.2019/VJN2020 0.4); dekking reserve eenmalige uitgaven		V20	V20	V20		N20	N20	N20
8	Nacalculatie bedrijfsvoering; mutatie reserve bedrijfsvoering	N122		N122	N377			N0	
Totaal		V7.106	V91.506	V98.651	V96.482	N11.201	N12.644	N23.845	N20.840
Gesaldeerd						N4.095	V78.862	V74.806	V75.642

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. In de begroting 2020 hebben we structurele mutaties reserves opgenomen, maar vanaf de begroting 2021 beschouwen we alle reserves als incidentele mutaties. Ook in de jaarstukken 2020 beschouwen we de reservemutaties als incidenteel.

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.

Begrotingsafwijking	Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig en telt mee voor het oordeel	Motivering van de conclusie
Programma 0 Bestuur en Ondersteuning	N1.534		Het nadeel op programma 0 ontstaat deels door een naheffing van de vennootschapsbelasting (N856). De gemeente heeft een standpunt ingenomen m.b.t. vennootschapsbelasting, echter is deze door de inspecteur afgewezen. Omdat dit na het verantwoordingsjaar is ontstaan, telt de onrechtmatigheid niet mee in het oordeel van de accountant. Daarnaast ontstaat het tekort door een nadeel van N445 op het Denk en Doe Mee Fonds welke volledig wordt gedekt door een mutatie op de reserve Denk en Doe Mee Fonds (V445). Tot slot is er een nadeel van N406 door een aanvullende dotatie aan de voorziening Appa o.b.v. actuariële berekeningen. Beide overschrijdingen tellen niet mee in het oordeel van de accountant.
Programma 5A Vrijtijdsbesteding	N14		Het tekort is ontstaan door een nacalculatie van de bedrijfsvoering en wordt volledig gedekt door een mutatie op de reserve bedrijfsvoering (V 42) en door hogere lasten voor de doorbetaling van de rijksmiddelen sportakkoord (N 35) welke gecompenseerd wordt door hogere baten (V 35). De onrechtmatigheid telt niet mee in het oordeel van de accountant.
Programma 6B Werk en inkomen (participatiewet)	N315		Het tekort ontstaat door de 6e tranche rijksbijdrage TOZO en terugontvangsten uit leningen voor bedrijfskapitaal en bijdragen in levensonderhoud (N 1.209). Dit bedrag wordt geheel gecompenseerd door hogere baten (V 1.209) en telt derhalve niet mee in het oordeel van de accountant.
Programma 6C Wet maatschappelijke ondersteuning	N424		Het tekort aan de lasten wordt voornamelijk veroorzaakt door Coronacompensatie WMO aan zorgaanbieder (N 600). Het gaat hier om de voorzetting van de financiering van de omzet en wij zien dit als een open einde regeling. De onrechtmatigheid telt niet mee in het oordeel van de accountant.
Programma 6D Jeugdhulp	N114		Het tekort aan de lasten wordt voornamelijk veroorzaakt door een overschrijding van het budget ZIN (zorg in natura) van het Jeugdhulp CJG. Dit betreft een open einde regeling. De onrechtmatigheid telt niet mee in het oordeel van de accountant.

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 2020, toekomstige uitgaven worden niet meegenomen. Mochten toekomstige uitgaven leiden tot een overschrijding dan rapporteren we hierover in 2021 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 2020	22		De uitvoering van de Wmo is een opneindeeregeling 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 opneindeeregeling, hoeft de onrechtmatigheid niet in het oordeel van de accountant te worden meegewogen
Aanschaf elektrische rolstoelen 2019	33		De uitvoering van de Wmo is een opneindeeregeling 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 opneindeeregeling, hoeft de onrechtmatigheid niet in het oordeel van de accountant te worden meegewogen
Aanschaf elektrische rolstoelen 2020	41		De uitvoering van de Wmo is een opneindeeregeling 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 opneindeeregeling, hoeft de onrechtmatigheid niet in het oordeel van de accountant te worden meegewogen
Aanschaf scootermobielen 2019	25		De uitvoering van de Wmo is een opneindeeregeling 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 opneindeeregeling, hoeft de onrechtmatigheid niet in het oordeel van de accountant te worden meegewogen
Aanschaf scootermobielen 2020	165		De uitvoering van de Wmo is een opneindeeregeling 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 opneindeeregeling, 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 2020

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op gemeente Capelle aan den IJssel. Het voor gemeente Capelle aan den IJssel toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020: 201

Bezoldiging topfunctionarissen

bedragen x € 1	Dhr. A de Baat	Mevr. T.A. de Mik
Functiegegevens 2020	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte, maximaal 1,0 fte)	1	1
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Bezoldiging 2020		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	147.486,00	111.012,00
Beloningen betaalbaar op termijn	25.347,00	24.021,00
Subtotaal	172.833,00	135.033,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	201.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	172.833,00	135.033,00
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2019		
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte, maximaal 1,0 fte)	1	1
Dienstbetrekking	Ja	Ja

Bezoldiging 2019		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	139.799,75	105.489,37
Beloningen betaalbaar op termijn	20.316,48	18.712,56
Subtotaal	160.116,23	124.201,93
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	201.000
Totale bezoldiging	160.116,23	124.201,93

De bezoldiging van de topfunctionarissen in 2020 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 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.