



Programma 0 Bestuur en ondersteuning

Missie

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

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

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

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

Wat willen we bereiken?

TV0.1 Investeren in relaties met andere overheden, (maatschappelijke) organisaties en partners en daarbij een krachtig eigen geluid laten horen.

Wat hebben we gedaan?

Investeren in goede relatie met partners

Het is en blijft belangrijk om te investeren in een goede relatie met al onze partners. Met de commissie Verbonden partijen wordt aandacht voor de verbonden partijen en partners bestendigd.

Portefeuillehouder: Burgemeester



Stand van Zaken

Het is en blijft belangrijk om te investeren in een goede relatie met al onze partners in de gemeente en in de regio. Capelle speelt daar op in door in 2020 samen met het Rijk en bestuurders van 16 gemeenten de City Deal 'Een slimme stad, zo doe je dat' te ondertekenen. Digitalisering en technologisering veranderen de komende jaren regio's, steden en dorpen in de hele wereld. Het samengaan van digitalisering en technologisering en de ontwikkeling van stedelijke gebieden verdient een versnelling. Door capaciteit, kennis en middelen op lokaal niveau te bundelen en overheden, kennisinstellingen, maatschappelijke organisaties en bedrijven te laten samenwerken wordt een versnelling gerealiseerd. Door internet en technologische toepassingen worden objecten en gebruikers in de fysieke ruimte met elkaar verbonden tot een intelligent netwerk. Alles en iedereen kan met elkaar communiceren. Hierdoor ontstaan ook nieuwe kansen om steden duurzamer en leefbaarder te maken.

Wat willen we bereiken?

TV0.1 Informatie vergaren met betrekking tot beleidsonderdelen van Capellenaren.

Wat hebben we gedaan?

Deelname aan de Quickscan Lokale Democratie

Wij nemen daarnaast deel aan de Quickscan Lokale Democratie. Dat is een initiatief van BZK/VNG waar een aantal gemeenten zich (kosteloos) voor konden opgeven. Capelle is één van de geselecteerde gemeenten. De Quickscan is bedoeld voor de raad, het bestuur, de ambtelijke

organisatie en haar inwoners, om te onderzoeken op welke manier(en) we de lokale democratie op peil willen houden.

Portefeuillehouder: Burgemeester

Stand van Zaken

Capelle heeft in 2020 meegedaan aan de Quicksan Lokale Democratie. Voor de aanbevelingen aan ons als college en aan de ambtelijke organisatie geldt dat deze opvolging krijgen in het Leertraject Lokale Democratie (Q4 2020 - Q1 2022).

Het houden van een buurtmonitor in 2020

Portefeuillehouder: Burgemeester

Stand van Zaken

De opdracht voor de meting is in Q4 2020 gegeven. Om de monitor zo actueel mogelijk te houden, is besloten dat de data die in Q1 2021 beschikbaar komt wordt meegenomen in de update.

Toolkit burgerparticipatie

Aan de hand van de toolkit burgerparticipatie, met de daarin opgenomen instrumenten die ter beschikking staan en met de instrumenten burgerpanel, burgerjury en het experticenetwerk betrekken wij de Capellenaar op vele momenten en manieren bij ons beleid. In samenspraak met uw raad maken wij van deze en/of andere instrumenten gebruik.

Portefeuillehouder: Burgemeester

Stand van Zaken

In 2020 is het burgerpanel ingezet voor het programma Mobiliteit en voor het thema "Langer zelfstandig thuis wonen". Het tweede panel is een uitzondering op de reguliere inzet van het burgerpanel, omdat we gezien het onderwerp enkel een specifieke groep leden hebben gevraagd, namelijk de 65-plussers. Daarmee dient dit panel bovenal als een kwalitatieve impuls voor de kaders. Daarnaast is er voor het thema "Jongvolwassenen in een kwetsbare positie" gebruik gemaakt van het instrument "Digitale focusgroepen", waarbij de doelgroep in een reeks semigestructureerde gesprekken in kleine groepen is bevraagd over verschillende onderwerpen. Daarbij is de interactieve tool QANDR ingezet. Het is voor het eerst dat Capelle dit instrument heeft ingezet, om in dit geval participatie met en voor een lastig te bereiken groep Capellenaren mogelijk te kunnen maken.

Capelle heeft in 2020 deelgenomen aan de Quicksan Lokale Democratie en op basis daarvan zijn voorbereidingen getroffen voor het opstarten van het Leertraject Lokale Democratie van college, raad en ambtelijke organisatie in 2021. Dit traject geeft nieuwe voeding aan de wijze waarop we in Capelle met participatie omgaan en heeft als eindpunt het vaststellen van participatiebeleid voor onze gemeente per november 2021.

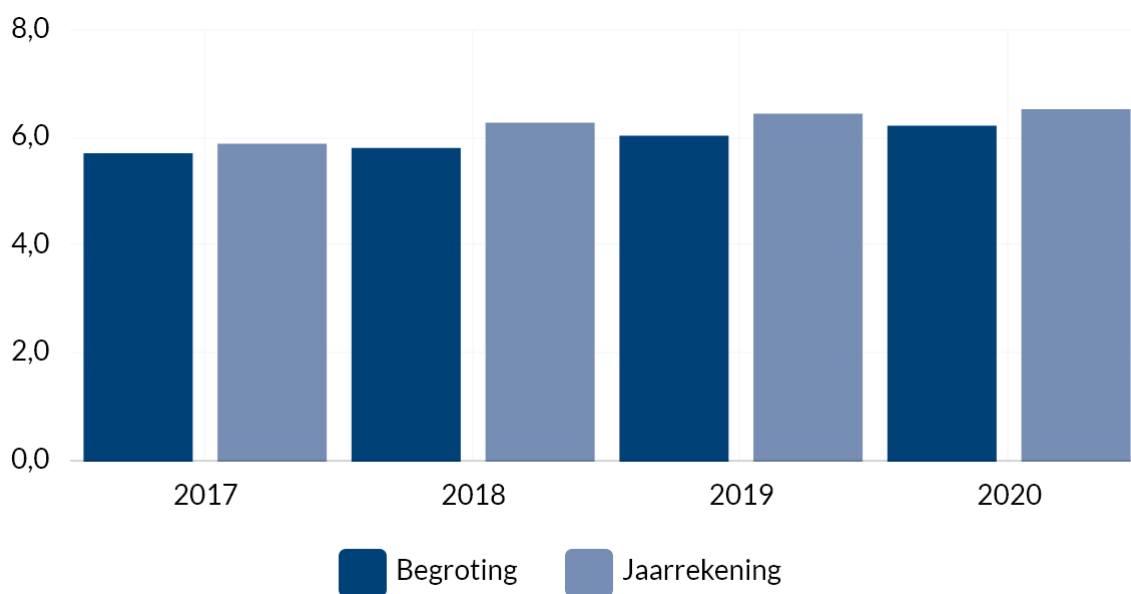
Landelijke indicatoren

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

De indicatoren formatie, bezetting en overhead laten een vergelijkbaar patroon zien als de voorgaande jaren. De indicatoren inhuur en apparaatskosten laten een hoger percentage zien dan eerdere jaren, wat veroorzaakt wordt door meer benodigde inhuur in 2020.

JS20 - Formatie inclusief ondersteuning GR IJsselgemeenten

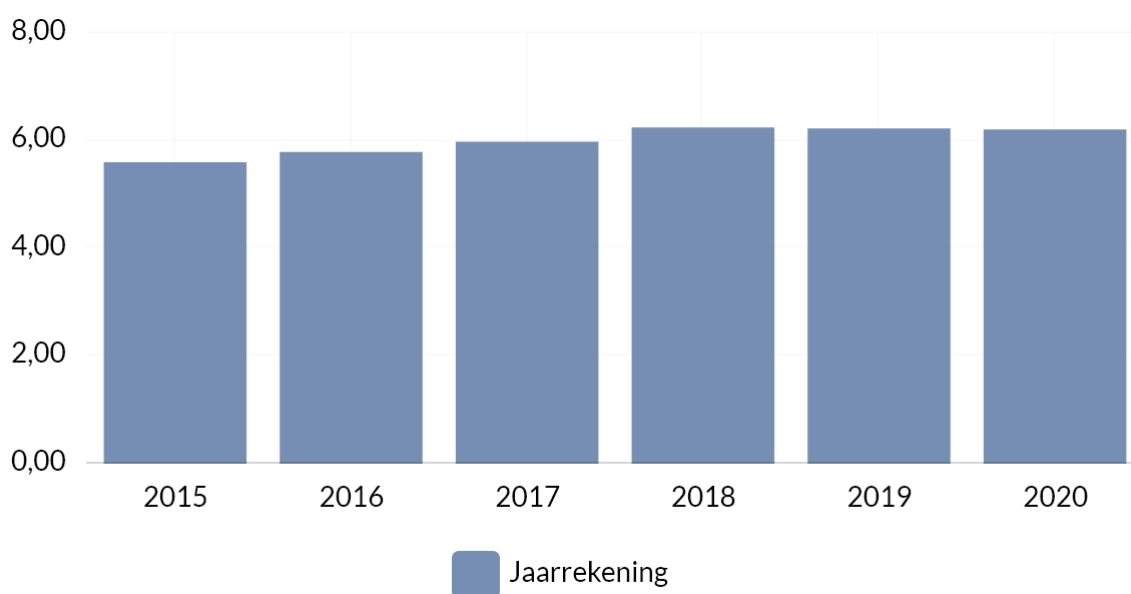
Eenheid: FTE per 1.000 inwoners.



Bron: eigen cijfers

JS20 - Bezetting

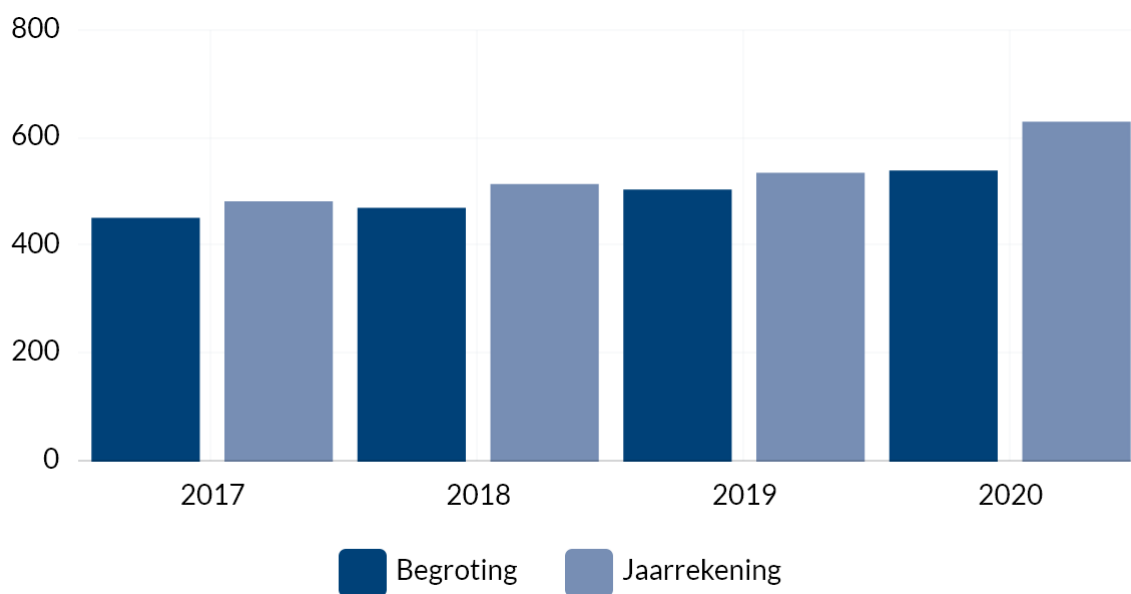
Eenheid: FTE per 1.000 inwoners.



Bron: eigen cijfers

JS20 - Apparaatkosten

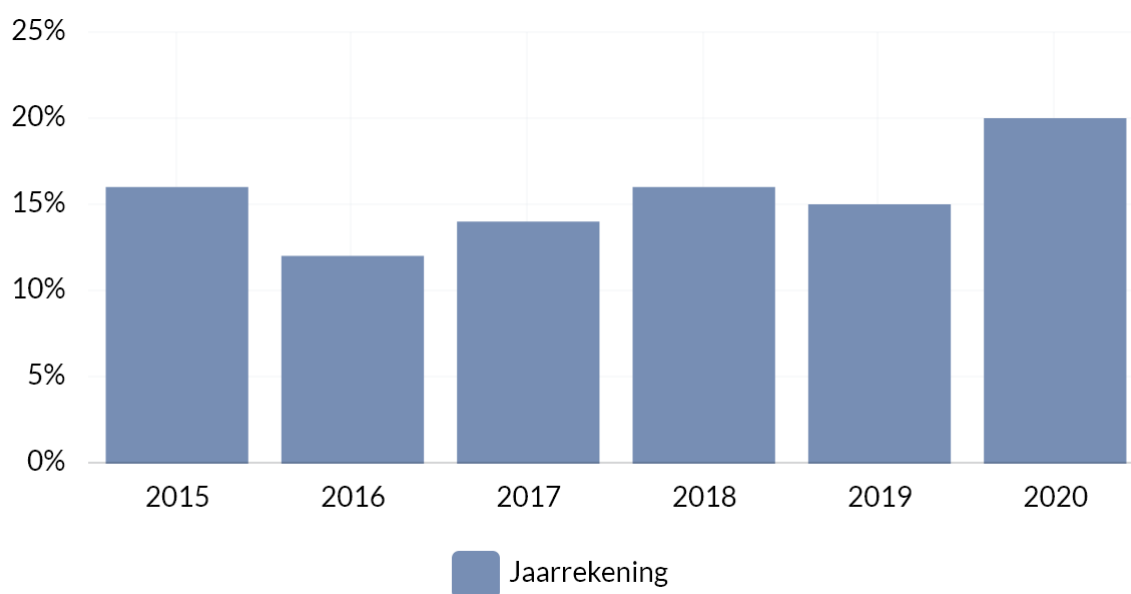
Eenheid: kosten in € per inwoner.



Bron: eigen cijfers

JS20 - Externe inhuur

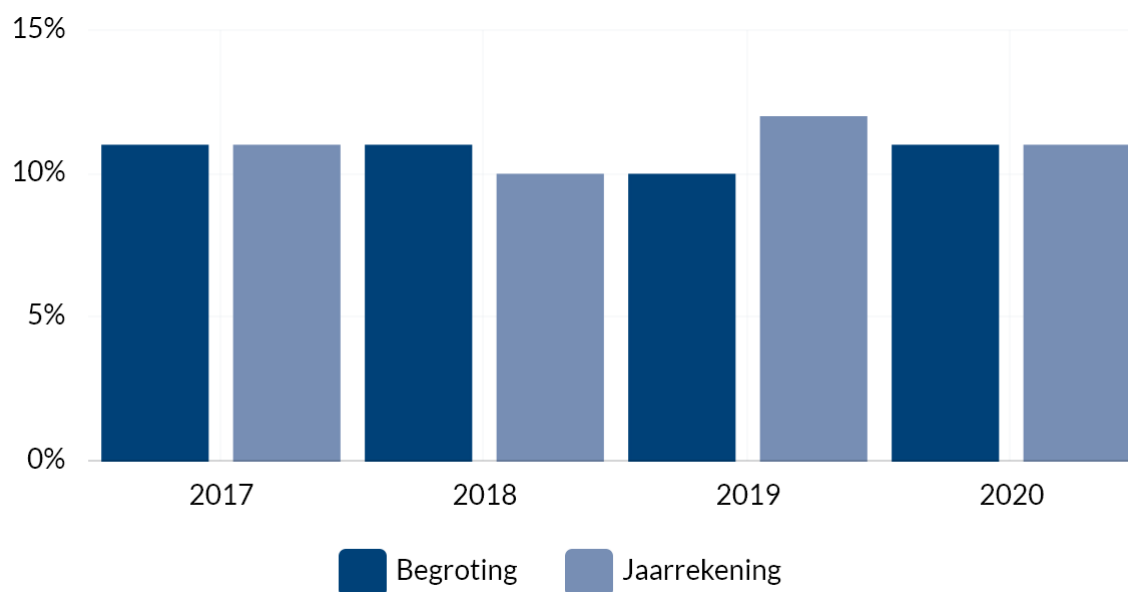
Eenheid: % kosten als % van totale loonsom inclusief inhuur.



Bron: eigen cijfers

JS20 - Overhead

Eenheid: lasten taakveld overhead delen door totale lasten.



Bron: eigen cijfers

Capelse indicatoren

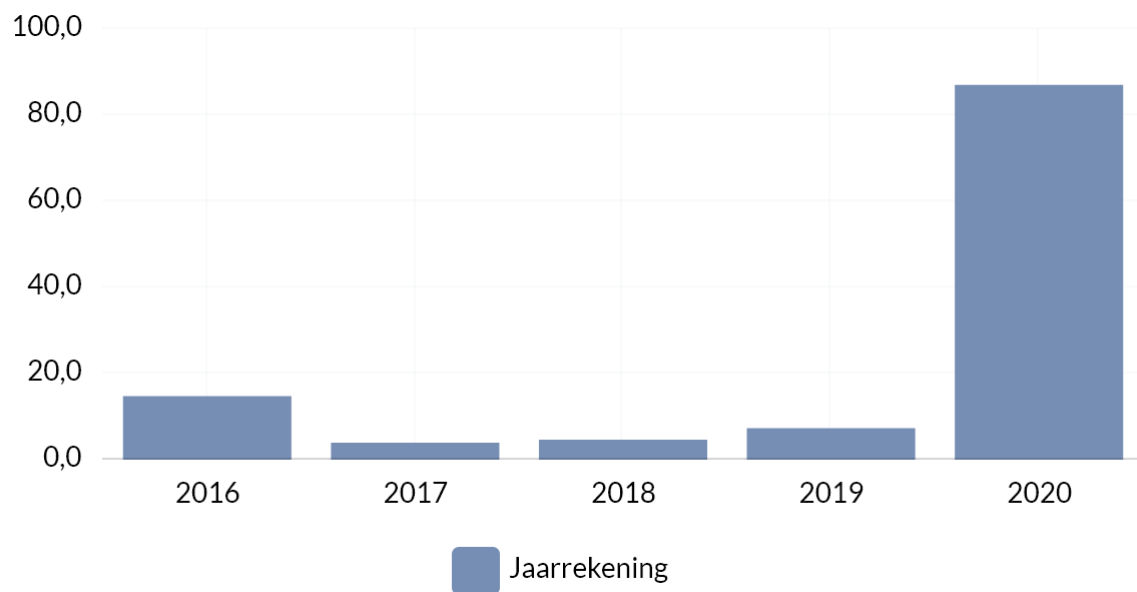
Hieronder treft u de Capelse indicatoren voor dit programma aan.

Omschrijving	Bron	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2019	Begroting 2020	Najaarsnota 2020	Jaarstukken 2020
Sluitende begroting	Interne registratie	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja
Goedkeurende controleverklaring getrouw beeld	Externe accountant	Ja	Ja	Ja	n.n.b.	Ja*
Goedkeurende controleverklaring rechtmatigheid	Interne registratie	Ja	Ja	Ja	n.n.b.	Ja*
Kwaliteit uitvoering Wet Woz	Oordeel waarderingskamer	Goed	Goed	Goed	Goed	Goed

*) De accountant is voornemens om een goedkeurende verklaring af te geven, maar moet nog een tweetal onderwerpen rondom de ToZo en het CJG afronden.

JS20 - Resultaat jaarrekening

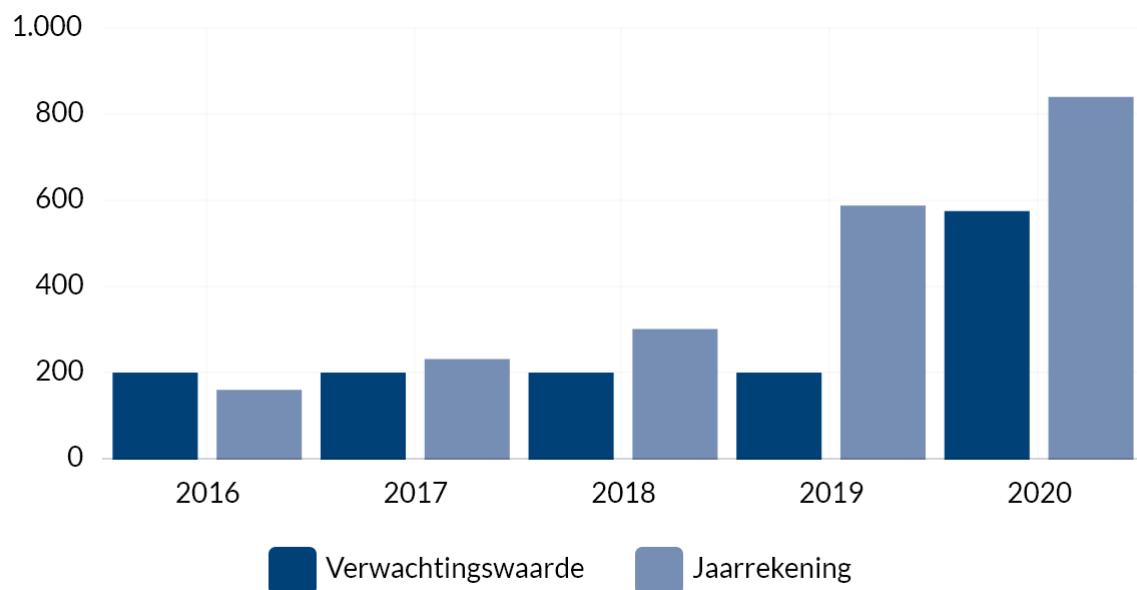
Streefwaarde > 0. Eenheid: mln (€).



Bron: interne registratie

JS20 - Aantal bezwaarschriften belastingen

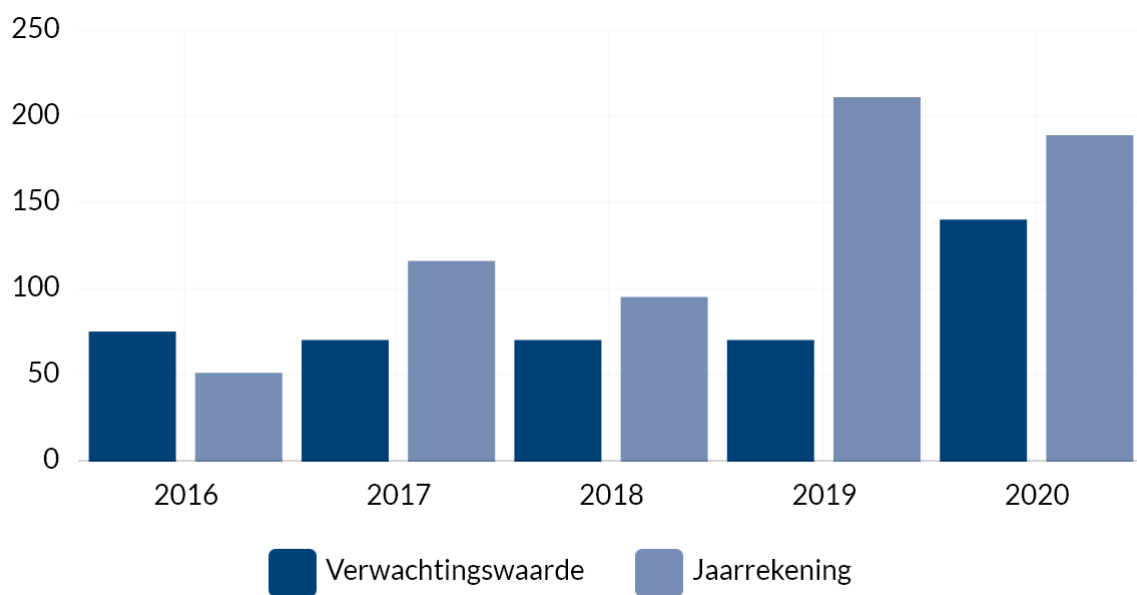
Het aantal bezwaarschriften stijgt. Dit komt door een toename van de WOZ-waarden en door een toename van het aantal bezwaarschriften dat ingediend wordt door No Cure No Pay-bureaus. Eenheid: stuks.



Bron: interne registratie

JS20 - Aantal toegewezen bezwaarschriften belastingen

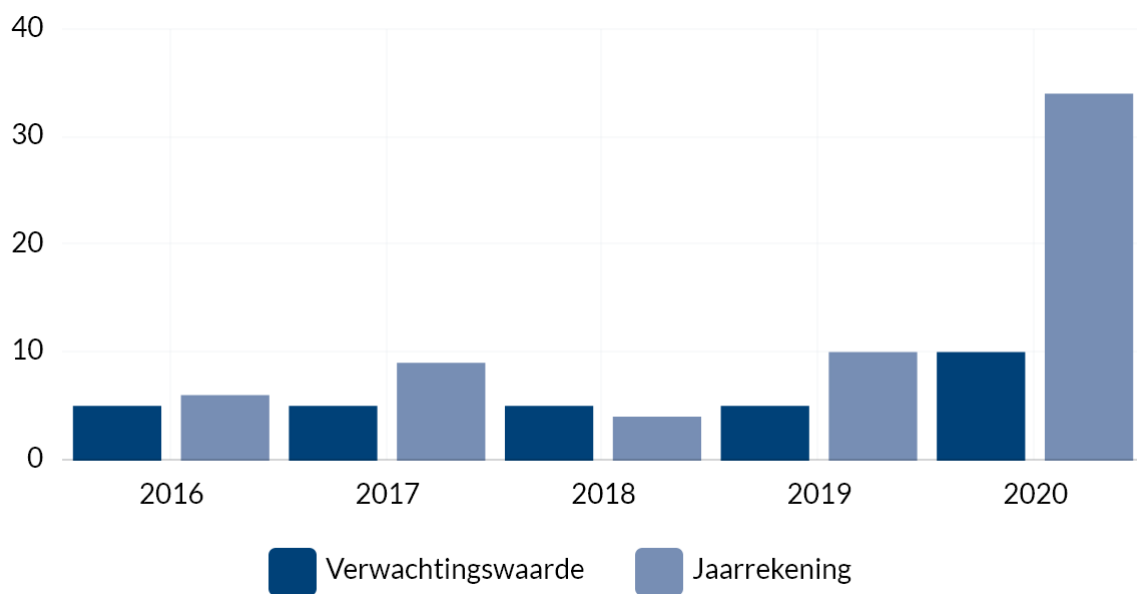
Het aantal toegewezen bezwaarschriften stijgt, net als het totale volume bezwaarschriften. Dit komt door een toename van de WOZ-waarden en door een toename van het aantal bezwaarschriften dat ingediend wordt door No Cure No Pay-bureaus. Eenheid: stuks.



Bron: interne registratie

JS20 - Aantal beroepschriften belastingen

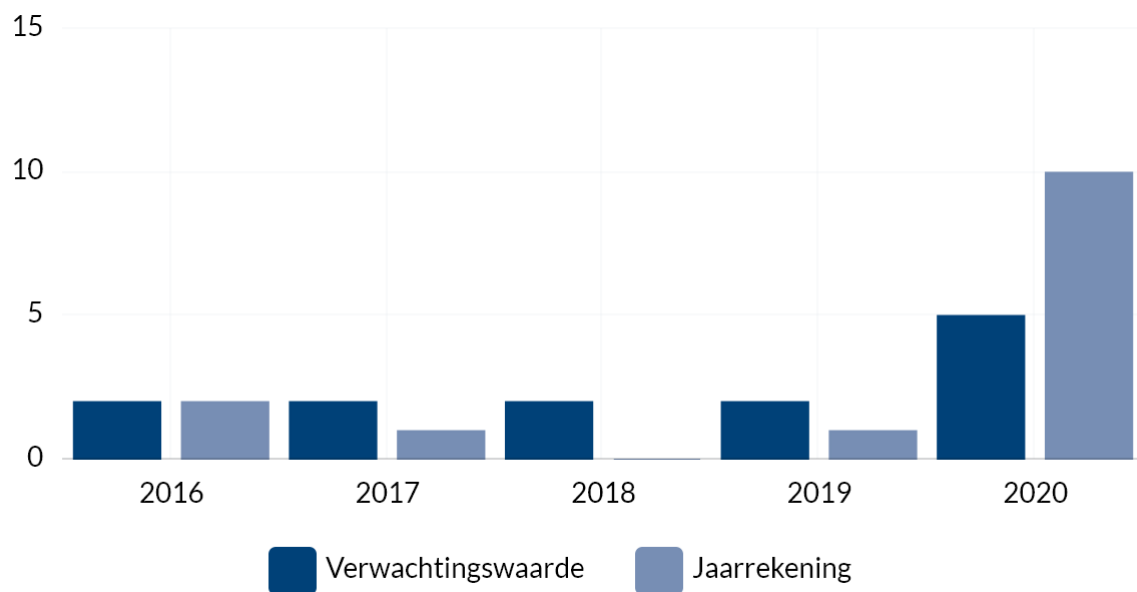
Eenheid: stuks.



Bron: interne registratie

JS20 - Aantal toegewezen beroepschriften belastingen

Eenheid: stuks.



Bron: interne registratie

JS20 - Indexering belastingtarieven

Eenheid: %.



Bron: belastingverordening

Kaderstellende beleidsnota's

Taakveld 0.1 Bestuur

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

Taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden

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

Taakveld 0.4 Overhead

- Communicatiebeleidsplan 'Met elkaar en voor elkaar' incl. Uitvoeringsplan 2019 - 2022 (BBV 1097944 mei 2019);
- Communicatieplan Gemeenteraad 2016-2019 (door de raad ingebracht, april 2016); Het communicatieplan zal nog deze raadsperiode worden verlengd waarbij tot het einde van de raadsperiode een bestendiging van de huidige lijn leidend is. Wel zijn er een aantal nieuwe activiteiten gestart die aanvullend zijn op de bestaande lijn. Medio 2022 zal met de nieuwe raad opnieuw gekeken worden naar de dan levende wensen. Deze zullen dan vertaald worden in een communicatieplan dat vanaf 2023 gaat lopen.

Taakveld 0.5 Treasury

- Financieringsstatuut 2020 (BBV 313280 november 2020);
- Verordening Borgstellingen gemeente Capelle aan den IJssel 2020 (BBV 313106 november 2020);
- Verordening Leningverstrekking gemeente Capelle aan den IJssel 2020 (BBV 313229 november 2020).

Taakveld 0.61 OZB woningen en 0.62 OZB niet-woningen

- Verordening onroerendezaakbelastingen 2020 (BBV 102805 december 2019).

Taakveld 0.64 Belastingen overig

- Verordening hondenbelasting 2020 (BBV 102805 december 2019).
- Nota Buitenreclame Capelle aan den IJssel 2015 (BBV 646380 maart 2015) (overgezet naar programma 3, de budgetten van deze nota staan op taakveld 3.1).

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

- Financiële Verordening 2020 (BBV 313253 november 2020);
- Nota Verbonden Partijen 2019 (BBV 1078854 april 2019);
- Nota Vaste Activa 2019 (BBV 1078509 april 2019).

Taakveld 0.10 Mutaties reserves

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

Verbonden partijen

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.
Doelstelling voor programma	Deelname in het aandelenkapitaal, verkrijgen dividend.

Stichting tot Exploitatie van de Capelse Golfbaan

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

Stichting IJsselland Ziekenhuis

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

Stichting Zorgbeheer De Zellingen – Verpleeghuis Rijckehove

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

Ontwikkelingen

Impact Corona:

Impact bedrijfsvoering

De coronacrisis heeft ook enorme impact op de gehele bedrijfsvoering van de gemeente. Alles wat voorheen fysiek gebeurde, moet nu of digitaal of 'hybride' (deels nog fysiek en deels digitaal). Naast de grote werkdruk voor Facilitaire vraagstukken, heeft dit ook tot veel extra werk gezorgd bij bijvoorbeeld de collega's van HRM (afschaffen van woon-werk vergoedingen, opstellen thuiswerk richtlijnen, extra online trainingen, extra begeleiding van collega's) en Communicatie (zowel de interne als externe Corona communicatie). Hoewel veel geplande ontwikkelingen toch volgens plan door zijn gegaan, is -ondanks de enorme inzet van veel collega's- niet gelukt om alles conform de planning te laten verlopen. Een aantal (interne) prioriteiten zijn verschoven als gevolg van de coronacrisis. Hierbij is telkens bewust gekozen om de dienstverlening aan de stad wel zo goed mogelijk door te laten gaan.

Voor de facilitaire diensten zien we de volgende effecten: toename schoonmaakkosten om kantoor hygiënisch te houden; toename kosten digitale middelen voor thuiswerken; toename kosten beschermingsmiddelen; minder koffie- en printkosten. Om thuiswerken te faciliteren, zijn er ook meer ICT voorzieningen nodig geweest. Voor langere tijd thuiswerken leidt ook tot een veranderende informatiebehoefte bij afdelingen. Een omgeving om bijvoorbeeld digitaal samen te werken en daarmee ook gelijk alle documenten op een goede manier op te slaan is hierbij essentieel. Verder is het verlenen van inzage in het bouwarchief en het gewone archief door de coronamaatregelen verschoven naar volledig digitale dienstverlening, wat hogere kosten met zich meebrengt.

Publiekshal

Vanwege Covid-19 is ter bescherming van de veiligheid van zowel Capellenaren als medewerkers een aantal maatregelen in de Publiekshal getroffen. Er zijn schermen van plexiglas geplaatst bij de balies van de afdeling Publiekszaken en Sociale Zaken. Ook zijn markeringen met een looproute op de vloer aangebracht zodat de 1,5 meter afstand geborgd wordt. Bij de ingang staan desinfecterende middelen. We werken volledig op afspraak. Ook voor het afhalen van eerder aangevraagde reisdocumenten en rijbewijzen. Op die manier reguleren we het aantal aanwezige mensen in de Publiekshal. Het is daardoor op geen enkel moment druk op het gemeentehuis en is er voor gekozen geen venstertijden voor bepaalde doelgroepen in te voeren. Wel vragen we bezoekers een mondkapje te dragen bij hun bezoek aan het gemeentehuis. Ook onze medewerkers dragen een mondkapje in de Publiekshal. Tot op heden is er geen aanleiding de openingstijden opnieuw te beperken en zijn de publieksbalies alle werkdagen geopend. Bij het voltrekken van huwelijken in de trouwzaal is een

maximum aantal personen van 30 toegestaan. Dit maximum is inclusief de trouwambtenaar en bode. Daarnaast wordt de mogelijkheid geboden dat gasten van het bruidspaar gebruik kunnen maken van een livestream waardoor zij op afstand kunnen meekijken bij de huwelijgsceremonie.

Griffie en rekenkamer

Corona heeft zowel voor het werk van de raad als dat van de griffie en rekenkamer gevolgen gehad. Vanaf april 2020 is er digitaal vergaderd met Pexip. Vanaf juni tot medio oktober 2020 was het, met in achtneming van de coronamaatregelen, mogelijk om weer fysiek bijeen te komen. Het restant van het jaar is afgerond met digitaal vergaderen. Digitaal vergaderen vergt structureel meer technische ondersteuning en ook een intensievere inzet van personeel van de griffie. Er zijn dus meer kosten gemaakt voor inhuur van technische ondersteuning. Er zijn ook meer uren gemaakt door de eigen medewerkers. Deels zijn deze uitbetaald en deels in verlof omgezet.

Een aantal raadsactiviteiten is omgezet. Zo is de geplande raadsreis naar Brussel geschrapt en omgezet in een corona excursie in eigen gemeente. Ook heeft uw raad minder bezoeken in de gemeente kunnen brengen. De rekenkamer heeft haar onderzoeken voor 2020 niet allemaal afgerond omdat het doen van onderzoeken soms ook vertraagd werd. De stemkastsessie die jaarlijks gehouden wordt om het onderzoeksprogramma voor het komende jaar (2021) vast te stellen is uitgesteld in de hoop dat toch binnen afzienbare tijd fysiek te kunnen doen.

Huurders

Huurders die als gevolg van de coronamaatregelen niet meer aan hun betalingsverplichting konden voldoen hebben uitstel van betalingen gekregen. Vanuit het Rijk is een compensatiepakket samengesteld om de dienstverlening tijdens de coronamaatregelen op allerlei gebieden op peil te houden. Vanuit dit compensatiepakket is o.a. de horecagelegenheid aan het Stadsplein 39 een compensatievergoeding toegekend.

Overige ontwikkelingen:

Geen.

Wat heeft het gekost?

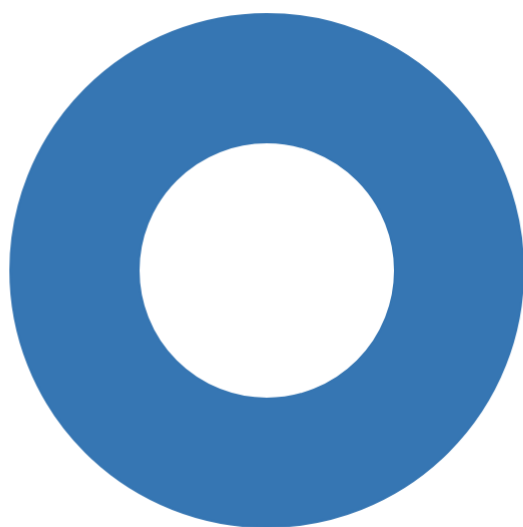
Omschrijving	Begroting 2020	Wijziging Begroting 2020	Totaal Begroting 2020	Rekening 2020	Vershil 2020
Lasten	N32.883	V1.540	N31.343	N32.878	N1.535
Baten	V138.220	V79.525	V217.745	V218.960	V1.215
Saldo van baten en lasten*	V105.337	V81.065	V186.402	V186.082	N320
Mutaties reserves:					
Reserve bedrijfsvoering	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.

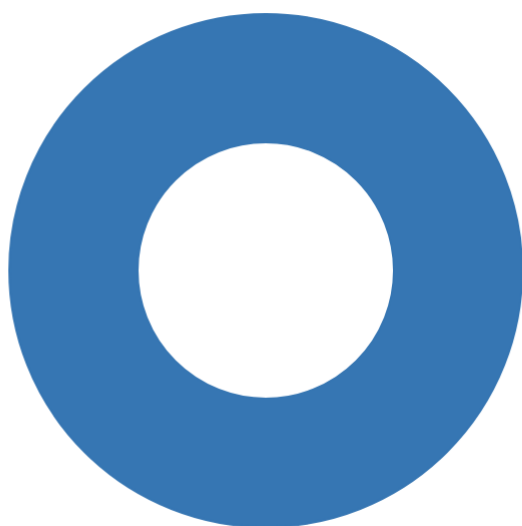
Grafiek baten en lasten

JS20 - Baten 0 Bestuur en ondersteuning



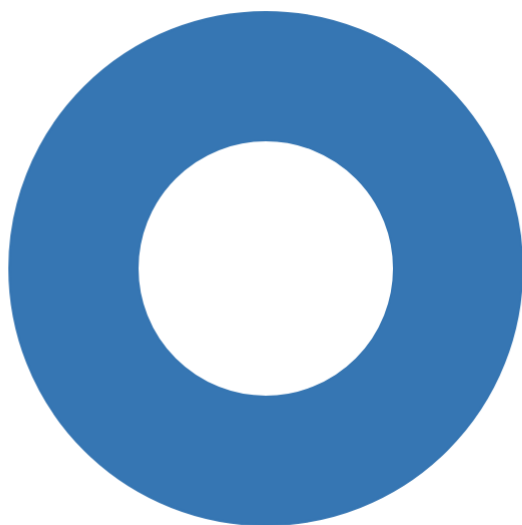
JS 20 19

0.1 Bestuur



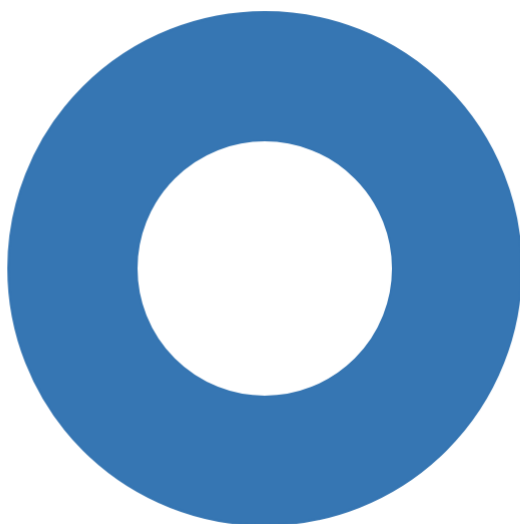
JS 20 764

0.2 Burgerzaken



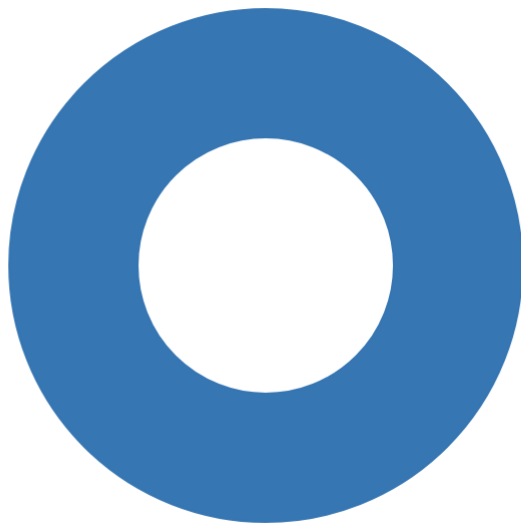
■ JS 20 129

0.3 Overige gebouwen en gronden



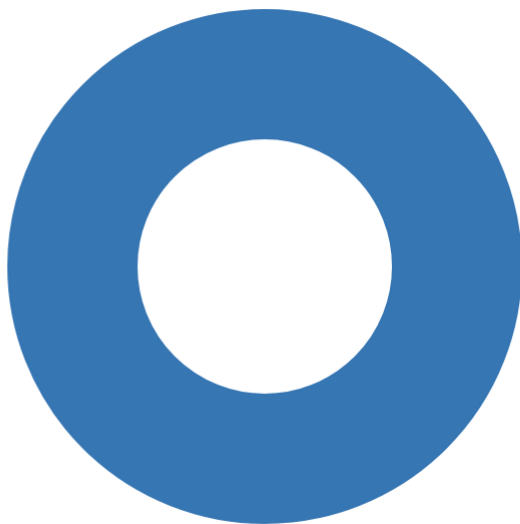
■ JS 20 2.466

0.4 Ondersteuning organisatie



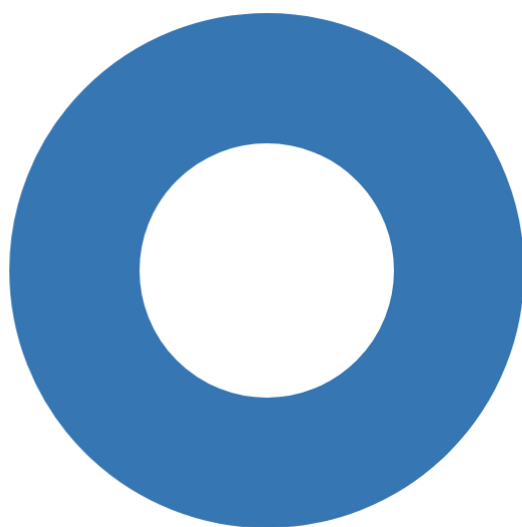
0.5 Treasury

■ JS 20 80.530



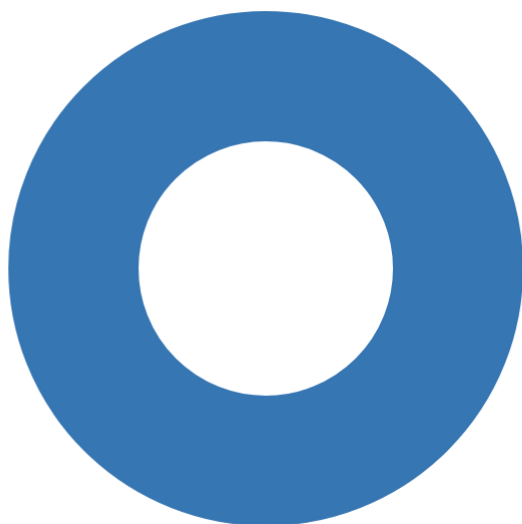
0.61 OZB woningen

■ JS 20 7.143



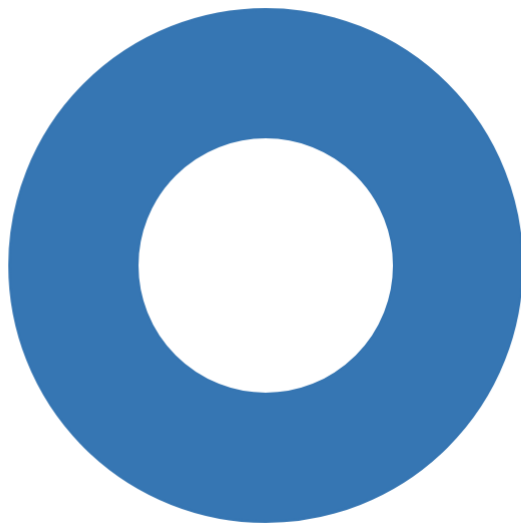
■ JS 20 5.134

0.62 OZB niet-woningen



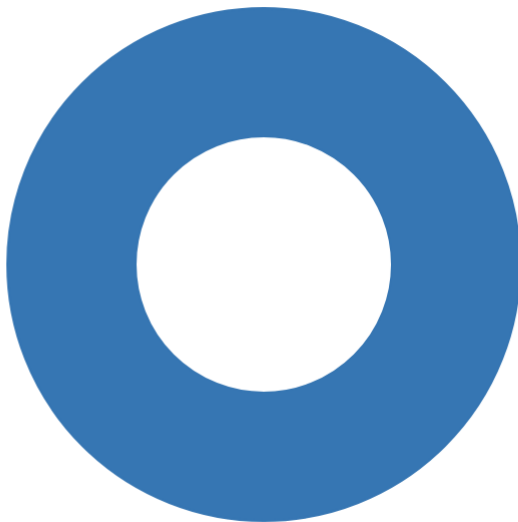
■ JS 20 307

0.64 Belastingen overig



■ JS 20 122.330

0.7 Alg uitk en overg uitk gemeentefonds



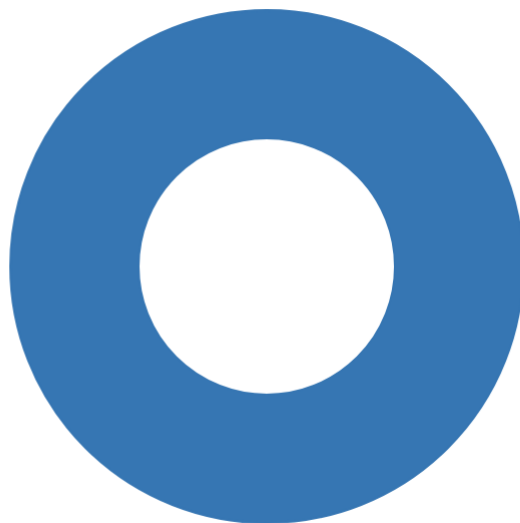
■ JS 20 138

0.8 Overige baten en lasten

JS 20 0

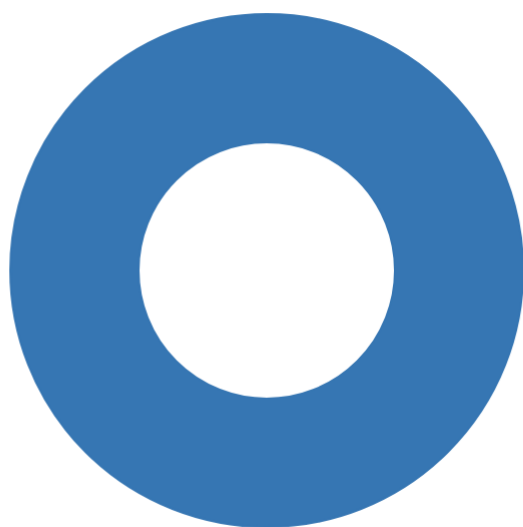
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)

JS20 - Lasten 0 Bestuur en ondersteuning



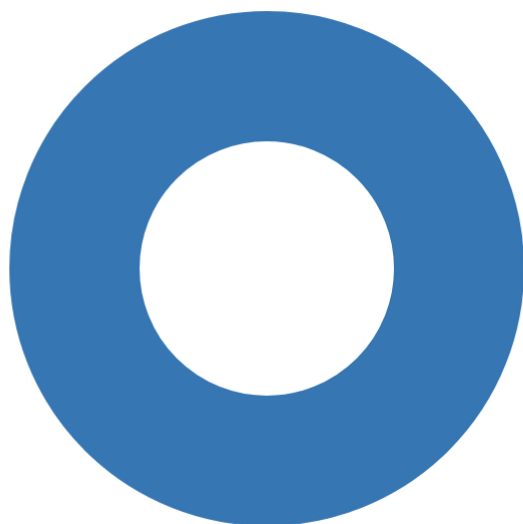
JS 20 3.441

0.1 Bestuur



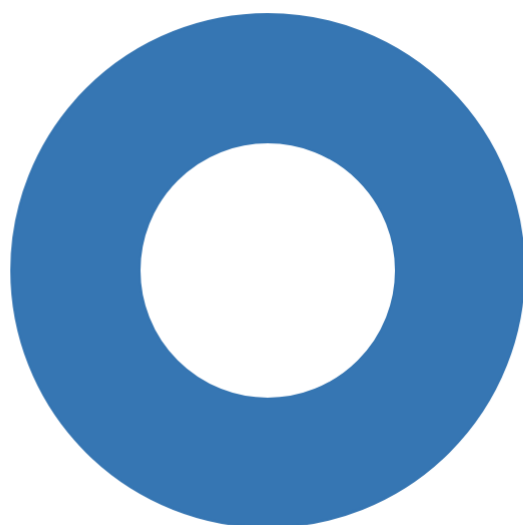
■ JS 20 2.011

0.2 Burgerzaken



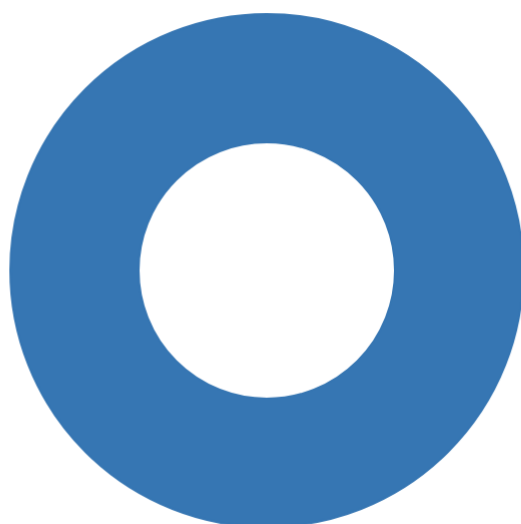
■ JS 20 54

0.3 Overige gebouwen en gronden



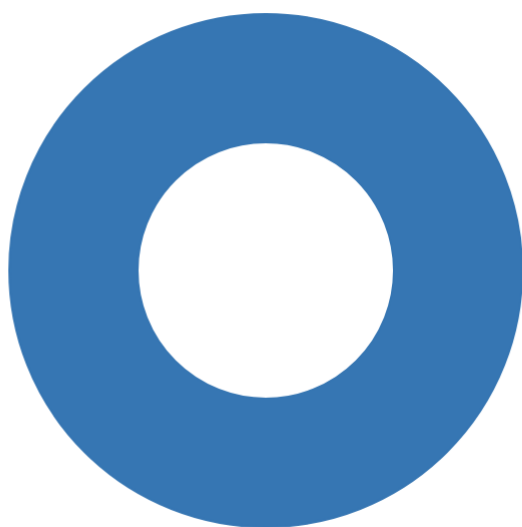
JS 20 23.938

0.4 Ondersteuning organisatie



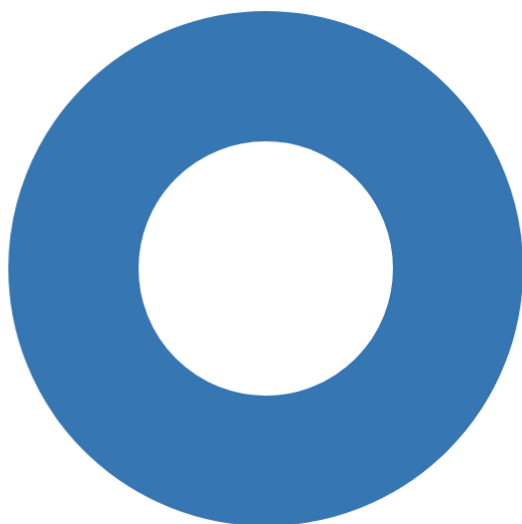
JS 20 25

0.5 Treasury



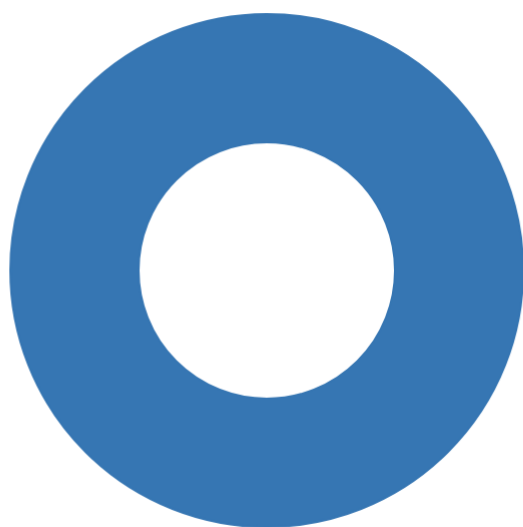
JS 20 692

0.61 OZB woningen



JS 20 272

0.62 OZB niet-woningen

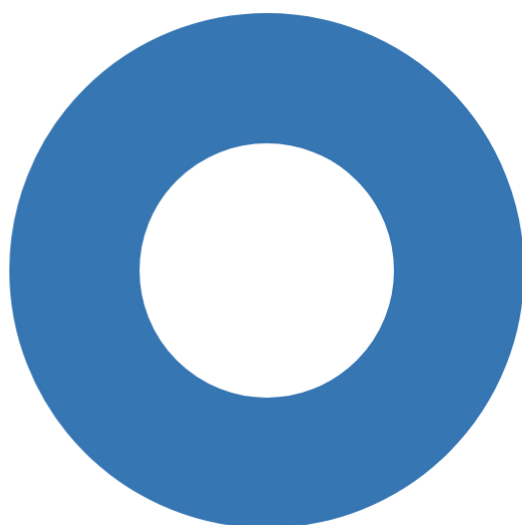


JS 20 51

0.64 Belastingen overig

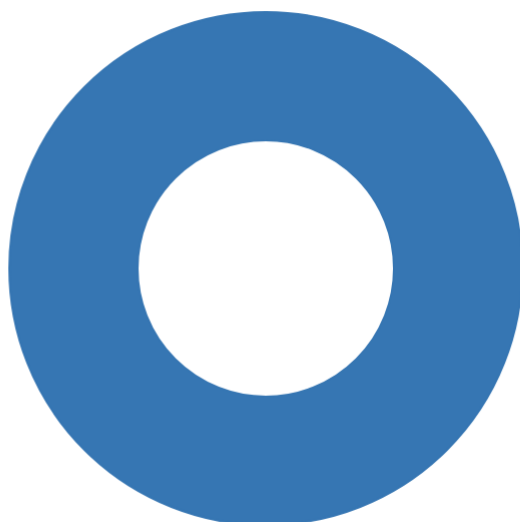
JS 20 0

0.7 Alg uitk en overg uitk gemeentefonds



JS 20 1.533

0.8 Overige baten en lasten



JS 20 861

0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)

Analyse verschil

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. Decembercirculaire 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 afwikkeling 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.

Overhead

Lasten	Begroting 2020	Rekening 2020	Vershil 2020
Personeelskosten excl. inhuur	12.117	11.322	V795
Personeel van derden	1.310	2.402	N1.093
Overige goederen en diensten	5.496	4.599	V897
Reserveringen / Dotatie voorzieningen	422	422	N0
Kapitaallasten	432	425	V7
Overige inkomensoverdrachten	5.321	5.442	N121
Doorbelasting overhead aan grondexploitaties	-722	-673	N48
Totaal lasten	24.376	23.938	V438
Baten	Begroting 2020	Rekening 2020	
Overige goederen en diensten	-2.411	-2.466	V54

Totaal baten	-2.411	-2.466	V54
Saldo Overhead	21.965	21.472	V492

Incidentele baten en lasten

De grijze cellen zijn mutaties in de reserves.

Omschrijving	Incidentele baten				Incidentele lasten			
	Begroting 2020	Wijziging	Totaal begroting	Realisatie jaarrekening	Begroting 2020	Wijziging	Totaal begroting	Realisatie jaarrekening
Dotatie aan de voorziening Appa			N0		N154		N154	N560
Hogere lasten rekenkamer; mutatie reserve rekenkamer			N0	V27		N0	N0	N27
Onbenut budget "Welke raad wilt u zijn?" (VJN2019 0.4.11); overheveling budget naar 2021 via reserve eenmalige uitgaven			N0		N20		N20	N20
Vrijval eindheffing werkkostenregeling			N0				N0	V48
Budget Stadsvisie (VJN2019 0.4.13/VJN2020 0.4); dekking reserve eenmalige uitgaven		V32	V32	V32	N60	N32	N92	N129
Budget Denk & Doe Meel fonds met dekking reserve (Amendement begroting)	V2.498	N1.170	V1.328	V1.173	N2.498	V1.170	N1.328	N1.173
Doe Mee Adviseur (NJN2019 0.17)			N0			N100	N100	N100
Donorwet (NJN2019 0.4.11)			N0		N0	N12	N12	N0
Bijdrage IJssel- en Lekstreek (VJN2020 0.6); dekking Onvoorzien			N0			N33	N33	N50
Uitbreiding formatie (VJN2020 0.7)		V156	V156	N0		N176	N176	N0
Dividend (VJN 20 0.1)		V77.539	V77.539	V77.538			N0	
Mutaties leges inkomsten en afdrachten a.g.v. corona (NJN 2020 0.1)	V648	N190	V458	V748	N278	V70	N208	N263
Kosten rechtszaak en juridische ondersteuning Rivium/Referendum (NJN2020 0.17)			N0			N25	N25	N21
Algemene uitkering compensatie corona (NJN 2020 0.9)		V1.955	V1.955	V1.955			N0	
Datalab (NJN2020 0.18) overheveling budget naar 2021 via reserve eenmalige uitgaven			N0	N0		N58	N58	N58
Reservering Vennootschapsbelasting 2016-2020			N0	N0			N0	N861

Voorziening dubieuze debiteuren privaatrechtelijk (NJN 2020, JR 2020)				V138		N230	N230	
Accountantskosten (NJN 2020 0.3)						N38	N38	N38
Nacalculatie bedrijfsvoering; mutatie reserve bedrijfsvoering	V586	V288	V874	V388			N0	
Totaal	V3.732	V78.610	V82.342	V81.999	N3.010	V536	N2.474	N3.252
Gesaldeerd					V722	V79.146	V79.868	V78.747