



Programma 0

Taakveld 0.1 Bestuur

Algemene doelstelling

Het op een open en democratische wijze laten functioneren van de gemeentelijke bestuursorganen, gericht op een adequate besluitvorming en een open en effectieve communicatie met burgers, bedrijven, maatschappelijke organisaties en andere overheidsorganisaties.

Activiteiten

Gemeenteraad

- Het uitoefenen van de wettelijk aan de gemeenteraad toegekende rollen van kaderstelling, controleren en volksvertegenwoordiging;
- Daartoe door middel van besluitvorming tijdens raadsvergaderingen de hoofdlijnen van het beleid van de gemeente bepalen en het college van burgemeester en wethouders controleren op de uitvoering daarvan;
- Daartoe tevens in te zetten op het gebruik van raadsinstrumenten als het vragenrecht, de motie, interpellatie, initiatiefvoorstel en zo nodig ook het verrichten van eigen raadsonderzoek;
- Het onderhouden van contact met de Capelse burgers en hun vertegenwoordigers om de gevoelens van de bevolking mee te doen wegen in de gemeentelijke besluitvorming en om draagvlak voor gemeentelijk beleid tot stand te brengen;
- Het vaststellen van gemeentelijke verordeningen, begrotingen en jaarrekeningen;
- Het aanwijzen van een accountant, het (jaarlijks) in overleg met de accountant besluiten over een controleplan en de bevindingen van de accountant betrekken bij de behandeling van de jaarrekening;
- Met het oog op de uitoefening van de wettelijk toegekende rollen en ter voorbereiding van besluitvorming in de raadsvergaderingen het houden van (raads)commissievergaderingen, themabijeenkomsten en werkbezoeken, informerende commissies en het gezamenlijk oppakken van maatschappelijke relevante thema's door middel van het instellen van adviserende raadswerkgroepen;
- Het vertegenwoordigen en representeren van de gemeente in enkele gemeenschappelijke regelingen;
Regels vaststellen over de organisatie van de directe ambtelijke ondersteuning van de gemeenteraad, de griffie.

College van burgemeester en wethouders

- Het voeren van het dagelijks bestuur van de gemeente en daartoe besluiten nemen;
- Het voorbereiden en uitvoeren van besluitvorming van de gemeenteraad;
- Het voldoende aandragen van informatie en het afleggen van verantwoording over het gevoerde dagelijks bestuur en de uitvoering van beleid aan de gemeenteraad;
- Het samenstellen van de begroting en jaarrekening;
- Het vertegenwoordigen en representeren van de gemeente, onder meer bij de Capelse burgers, gemeenschappelijke regelingen en andere (overheidsorganisaties);
- Het besluiten tot privaatrechtelijke rechtshandelingen van de gemeente, besluiten tot oprichting en deelneming in privaatrechtelijke rechtspersonen en het zo nodig voeren van rechtsprocedures en – gedingen;
- Regels vast te stellen over de ambtelijke organisatie, met uitzondering van de griffie.

Burgemeester

- Het uitoefenen van de taken die wettelijk aan de burgemeester toebehoren.

Rekenkamer

- Het opstellen van een goede planning van onderzoeken in samenspraak met de gemeenteraad;

- Het verstrekken van een duidelijke opdracht voor en het verzorgen van een zorgvuldige begeleiding van onderzoeken;
- Het opstellen van kritische rapportages over de onderzochte beleidsvelden en het doen van duidelijke aanbevelingen.

Referendumcommissie

- Het actief en passief adviseren van de gemeenteraad ten aanzien van referenda en daaraan gerelateerde onderwerpen en, indien een referendum namens de gemeenteraad wordt gehouden, het begeleiden van dat referendum.

Bezwaarschriftencommissies

- Het horen van belanghebbenden en het geven van adviezen naar aanleiding van ingediende bezwaarschriften tegen gemeentelijke besluiten.

Klachtenbehandeling, klachtencommissie en Gemeentelijke Ombudsman

- Het bevorderen van goede verhoudingen tussen de gemeente en de burgers door aanvullende rechtsbescherming te bieden, indien mogelijk te bemiddelen en de gemeente adviezen te geven om bepaalde problemen in de verhoudingen te voorkomen.

Griffie(r):

- Het adviseren (gevraagd en ongevraagd) van de (leden van de) raad;
- Het voorbereiden en afhandelen van vergaderingen en activiteiten, zoals thema-avonden, werkgroepen en werkbezoeken, van de raad;
- Het bewaken van de agenda's en de tijdige agendering van onderwerpen;
- Het leveren van ambtelijke ondersteuning dan wel het zorgen dat die uit de ambtelijke organisatie wordt betrokken ten dienste van de raad, de fracties en de raadsleden;
- Het ondersteunen van de voorzitter van de raad;
- Het ondersteunen en adviseren van de voorzitters van de vergadervormen ten dienste van de raad;
- Het verzorgen van de voorbereiding en de nazorg van presidium en agendacommissie;
- Het onderhouden van communicatie namens de raad met het college, ambtelijke organisatie en derden;
- Het ontwikkelen, implementeren en handhaven van de werkwijze, regelgeving en de instructies inzake de werkwijze van en de zorg voor de raad;
- Het (mede) voorzien in de informatiebehoefte van raad en raadsleden;
- Het namens de raad afstemmen van de werkzaamheden van de rekenkamer op de raadsagenda;
- Het bieden van hulp en coaching van individuele raadsleden;
- Het ondersteunen van de referendumcommissie.

Hoeveelheidsgegevens

Niet van toepassing.

Analyse taakveld

Omschrijving	Begroting 2020	Wijziging begroting 2020	Totale begroting 2020	Rekening 2020	Verschil 2020
Lasten	N3.051	N63	N3.114	N3.441	N327
Baten	N0	N0	N0	V19	V19
Saldo	N3.051	N63	N3.114	N3.422	N308
A. Toelichting op Wijziging begroting 2020:			Lasten	Baten	Saldo
1. Accountantskosten 2020 incl rechtmatigheid (NJN 2020 0.3)			N38		
2. Kosten rechtszaak en jur.onderst Rivium/Referendum (NJN 2020 0.17)			N25		

Totaal	N63	N0	N63
B. Toelichting op Verschil 2020:	Lasten	Baten	Saldo
1. Dotatie aan voorziening Appa o.b.v. actuariële berekeningen	N406		
2. Hogere lasten Rekenkamer op jaarbudget; dekking reserve rekenkamer	N27		
3. Lagere lasten eindheffing Werkkostenregeling	V48		
4. Onbenut budget "Wat voor raad wilt u zijn?"; overheveling naar 2021 via reserve eenmalige uitgaven	V20		
5. Terugbetaling fractievergoedingen en vergoeding abonnement Ipad		V19	
6. Hogere inhuur griffie en meer digitale vergaderingen	N44		
7. Lagere lasten college	V49		
8. Nacalculatie bedrijfsvoering	V35		
9. Overige verschillen	N2		
Totaal	N327	V19	N308

C. Mutaties in reserves Rekening 2020	Totale begroting 2020	Rekening 2020	Verschil 2020
1. Reserve bedrijfsvoering	N0	N35	
2. Reserve rekenkamer: tekort uit reserve (JR 2020)	N0	V27	
3. Reserve eenmalige uitgaven: overhevelen budget "Welke raad wilt u zijn?"(JR 2020)	N0	N20	
Totaal	N0	N28	N28

D. Gerealiseerd resultaat	Totale begroting 2020	Rekening 2020	Verschil 2020
Saldo van baten en lasten	N3.114	N3.422	N308
Mutaties reserves	N0	N28	N28
Resultaat	N3.114	N3.450	N336

Ontwikkelingen

Geen.

Taakveld 0.2 Burgerzaken

Algemene doelstelling

Als meest nabije overheid zijn wij een belangrijke ingang voor Capellenaren, bedrijven en instellingen. Vanuit een professionele dienstverlening stellen wij de vraag van de klant centraal. We bieden een snelle, efficiënte service bij het verkrijgen van producten, diensten en informatie waarbij een open, vriendelijke en zorgvuldige manier van handelen voorop staat.

Activiteiten

- Verstrekken van diverse documenten en uittreksels en het innen van leges hiervan;
- Voltrekken van huwelijken en partnerschapsregistraties zowel op het gemeentehuis als op diverse locaties en het innen van leges hiervoor;
- Uitvoeren van het felicitatiebeleid voor Capellenaren die bijvoorbeeld 100- jaar zijn geworden, lang gehuwde of bij de geboorte van een kind;
- Uitvoeren Naturalisatie ceremonie bij verkrijging van het Nederlanderschap en het innen van naturalisatieleges;
- Volledig werken op afspraak waardoor er geen wachttijden de balies ontstaan;
- Ontvangen van belastingtermijnen en afrekening van voorschotten voor de gehele organisatie;
- Het organiseren van verkiezingen en referenda;
- Het verstrekken van informatie en beantwoorden van allerhande vragen en opmerkingen van burgers;
- Het gastvrij en correct doorverwijzen (zowel fysiek als telefonisch) van burgers naar de juiste plek binnen de organisatie;
- Het uitreiken van reisdocumenten en rijbewijzen;
- Zorgen voor beschikbaarheid en compleetheid van ter inzage gelegde stukken;
- Het opnemen en doorzenden van binnengekomen meldingen/klachten op diverse terreinen waaronder registratie woonoverlast en snelherstel;
- Beheren van gevonden en verloren voorwerpen;
- Het beheren van Social Media ten behoeve van het informeren van de Capellenaren.

Hoeveelheidsgegevens

	Rek. 19	Begr. 20	Rek. 20
Documenten Burgerlijke stand	1.055	1.140	818
Documenten Burgerzaken leges	8.208	6.025	5.356
Documenten Verklaring Omtrent Gedrag	575	600	344
Rijbewijzen	7.674	6.510	6.567
Geneeskundige verklaringen	702	770	466
Reisdocumenten	6.559	3.500	3.893
Naturalisaties (documenten)	261	150	187
Documenten urgentieverklaring	90	90	51
Totaal aantal af te geven documenten	25.124	18.785	17.682
% Snelbalie reisdocumenten (< 15 min.)	90%	90%	90%
Kiesgerechtigden	52.000*	51.000	geen verkiezingen in 2020
Stemdistricten	32	32	n.v.t.
Klachten over de bereikbaarheid en toegankelijkheid van de stembureaus	0	0	n.v.t.

Goede bereikbaarheid van de stembureaus en volledig toe- en doorgankelijk voor mensen met een fysieke beperking	100%	100%	n.v.t.
Aantal nieuwe / gewijzigde / ingetrokken straatnamen	0	4	0
Aantal nieuwe / gewijzigde / ingetrokken huisnummers	298	2.000	306**

*) In 2019 zijn er 3 verkiezingen geweest (Europees Parlement, Provinciale staten, Waterschap). Gemiddeld genomen waren er in 2019 ongeveer 52.000 kiesgerechten.

**) In de begroting 2020 is rekening gehouden met de uitgifte van o.a. nieuwe huisnummers in Het nieuwe Rivium en het project De Hoven II. Deze zijn in 2020 nog niet uitgegeven.

Analyse taakveld

Omschrijving	Begroting 2020	Wijziging begroting 2020	Totale begroting 2020	Rekening 2020	Vershil 2020
Lasten	N1.776	N229	N2.005	N2.011	N6
Baten	V648	N185	V463	V764	V301
Saldo	N1.128	N414	N1.542	N1.247	V295
A. Toelichting op Wijziging begroting 2020:			Lasten	Baten	Saldo
1. Donorwet (NJN 2019 0.4.11)			N12		
2. Lagere leges inkomsten en afdrachten a.g.v. corona (NJN 2020 0.1)			V70	N190	
3. Mutaties bedrijfsvoering (NJN 2020 0.19)			N287	V5	
Totaal			N229	N185	N414
B. Toelichting op Verschil 2020:			Lasten	Baten	Saldo
1. Meer inkomsten leges bij rijbewijzen en naturalisaties				V290	
2. Meer kosten door hogere afdrachten, zie hogere inkomsten.			N55		
3. Nacalculatie bedrijfsvoering			V77	V7	
4. Overige verschillen - aankoop geboorteboekjes			N28	V4	
Totaal			N6	V301	V295

C. Mutaties in reserves Rekening 2020	Totale begroting 2020	Rekening 2020	Vershil 2020
1. Reserve Bedrijfsvoering	V211	V128	
Totaal	V211	V128	N83

D. Gerealiseerd resultaat	Totale begroting 2020	Rekening 2020	Vershil 2020
Saldo van baten en lasten	N1.542	N1.247	V295
Mutaties reserves	V211	V128	N83
Resultaat	N1.331	N1.119	V212

Toelichting op de grootste verschillen

Nr.1 Meer inkomsten leges bij rijbewijzen en naturalisaties

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.

Ontwikkelingen

Geen.

Taakveld 0.3 Overige gebouwen en gronden

Algemene doelstelling

Het beheren, verhuren en in stand houden van gebouwen, gronden en landerijen die de gemeente (eventueel tijdelijk) in bezit heeft en niet in exploitatie neemt.

Activiteiten

Instandhouding en verhuur/ ingebruikgeving van vastgoed.

Hoeveelheidsgegevens

De hoeveelheidsgegevens van de gebouwen zijn te vinden in paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen.

Analyse taakveld

Omschrijving	Begroting 2020	Wijziging begroting 2020	Totale begroting 2020	Rekening 2020	Verschil 2020
Lasten	N51	N6	N57	N54	V3
Baten	V126	N0	V126	V129	V3
Saldo	V75	N6	V69	V75	V6
A. Toelichting op Wijziging begroting 2020:			Lasten	Baten	Saldo
1. Aanpassen budgetten energie (VJN 2020 0.5)			V5		
2. Compensatie meerkosten Corona (NJN 2020 0.12)			N11		
Totaal			N6	N0	N6
B. Toelichting op Verschil 2020:			Lasten	Baten	Saldo
1. Overige verschillen			V3	V3	
Totaal			V3	V3	V6

C. Mutaties in reserves Rekening 2020	Totale begroting 2020	Rekening 2020	Verschil 2020
Totaal	N0	N0	N0

D. Gerealiseerd resultaat	Totale begroting 2020	Rekening 2020	Verschil 2020
Saldo van baten en lasten	V69	V75	V6
Mutaties reserves	N0	N0	N0
Resultaat	V69	V75	V6

Ontwikkelingen

Geen.

Taakveld 0.4 Overhead

Algemene doelstelling

Het sturen en ondersteunen van de primaire processen door de ondersteunende afdelingen.

Activiteiten

Gemeentesecretaris/Algemeen directeur:

- Het hebben/nemen van de eindverantwoordelijkheid voor het functioneren van de ambtelijke organisatie;
- Het faciliteren en het vastleggen van de besluitvorming van het college van burgemeester en wethouders;
- Het voorzitten van de vergaderingen van het capels management overleg (cmt);
- Het bijwonen van de vergaderingen van Ondernemingsraad en Georganiseerd Overleg;
- Het uitvoeren van secretariaatswerkzaamheden voor het college van burgemeester en wethouders;
- Het inschakelen van externe adviseurs voor de gemeente.

Adjunct-gemeentesecretaris/adjunct-directeur:

- Het in voorkomende gevallen vervangen van de gemeentesecretaris/algemeen directeur;
- Het ondersteunen van de algemeen directeur;
- Het hebben/nemen van de algemeen directeur afgeleide verantwoordelijkheden en bevoegdheden met betrekking tot bijvoorbeeld het bewaken, coördineren en monitoren van de integrale beleidsvorming en organisatie;
- Het hebben/nemen van verantwoordelijkheid voor aan hem toegewezen programma's en projecten.

Hoeveelheidsgegevens

	Rek. 19	Begr. 20	Rek. 20
Informatiepagina:			
Wekelijks in een huis-aan-huisblad (per jaar)	50	50	50
Maandelijks Capelse Courant (per jaar)	4	4	4
Internetsite:			
E-mail nieuwsbrief (wekelijks, onder meer gekoppeld aan publicatie gemeentepagina) (per jaar)	125	135	135
Update	Dagelijks	Dagelijks	Dagelijks
Gemeentegids	1 per 1,5 jaar	1 per 1,5 jaar	1 per 1,5 jaar
Persberichten	125	125	125
Social media:			
Aantal volgers op Facebook	3.750	3.750	4.500
Aantal volgers gemeente op Twitter	3.250	3.500	4.000
Aantal volgers handhaving op Twitter	3.500	3.500	4.181
Aantal volgers StadsMarinier op Twitter	500	500	500
Aantal volgers Instagram	-	-	1.500

Analyse taakveld

Omschrijving	Begroting 2020	Wijziging begroting 2020	Totale begroting 2020	Rekening 2020	Verschil 2020
Lasten	N23.695	N672	N24.367	N23.938	V429

Baten	V2.279	V123	V2.402	V2.466	V64
Saldo	N21.416	N549	N21.965	N21.472	V493
A. Toelichting op Wijziging begroting 2020:			Lasten	Baten	Saldo
1. Aanpassing Meerjaren Perspectief vastgoed (NJN 2019 0.4.9)			V3		
2. Mutaties reserve bedrijfsvoering (NJN 2019 0.4.13)			N378		
3. GR IJsselgemeenten (NJN 2019 0.4.14)			N7		
4. Overheveling budget bedrijfsvoering van SB naar FD (Begroting 2020)			N54		
5. Dividend (VJN 2020 0.1)			N150		
6. IJssel- en Lekstreek (VJN 2020 0.6)			N36		
7. Uitbreiding formatie (VJN 2020 0.7)			N176	V156	
8. GR IJsselgemeenten - ICT			N52		
9. Aanpassing rentetoerekening (NJN 2020 0.5)			V78		
10. Aanpassing budgetten energie (NJN 2020 0.11)			N24		
11. Begroting GR IJsselgemeenten (NJN 2020 0.13)			N55		
12. Compensatie meerkosten Corona NJN 2020 0.12)			N1		
13. Verv. LED scherm en aanp. diverse budgetten(NJN 2020 0.14)			N130	N24	
14. Datalab (NJN 2020 0.18)			N58		
15. Mutaties reserve bedrijfsvoering (NJN 2020 0.19)			V371		
16. Pr.4 Comm.onderst.Cap. Corona (NJN 20)			N12		
17. Budgettair neutraal corrigeren baten en lasten			V9	N9	
Totaal			N672	V123	N549
B. Toelichting op Verschil 2020:			Lasten	Baten	Saldo
1. Bijdrage GR IJsselgemeenten a.g.v. toename kosten ICT (1BW2020 GR IJsselgemeenten) en teruggaaf rekening 2019 en teruggaaf rekening 2020; dekking reserve bedrijfsvoering (VJN2020)			N111		
2. Onbenut budget Datalab (NJN2020 0.18), overheveling naar 2021 via reserve eenmalige uitgaven			V58		
3. Lagere lasten doordat enkele communicatie werkzaamheden zijn stilgevallen door corona			V40		
4. Uitbreiding formatie Nieuwe Rivium, verantwoord op taakveld 8.3			V156	N156	
5. Hogere lasten door extra inkoop corona advertentieruimte, ook om DPG Media te ondersteunen (op verzoek van VNG en Kabinet)			N14		
6. Hogere baten door boetes aan opdrachtnemers vanwege niet nagekomen social return verplichtingen				V52	
7. Nacalculatie bedrijfsvoering			V322	V159	
8. Overige verschillen			N22	V9	
Totaal			V429	V64	V493

C. Mutaties in reserves Rekening 2020	Totale begroting 2020	Rekening 2020	Verschil 2020
1. Reserve Bedrijfsvoering	V628	V128	
2. Reserve eenmalig	V32	N26	
Totaal	V660	V101	N558

D. Gerealiseerd resultaat	Totale begroting 2020	Rekening 2020	Verschil 2020
Saldo van baten en lasten	N21.965	N21.472	V493
Mutaties reserves	V660	V101	N558
Resultaat	N21.305	N21.371	N65

Ontwikkelingen

Geen.

Taakveld 0.5 Treasury

Algemene doelstelling

Het uitvoeren van de activiteiten met betrekking tot de treasury-functie (financiering, beleggingen, dividenden etc. waaronder dividend nutsbedrijven).

Activiteiten

- Het matchen van de inkomende en uitgaande geldstromen op zodanige wijze dat dit leidt tot bovengenoemde doelstelling;
- Het organiseren van de logistiek van de in- en uitgaande geldstromen van de gemeente;
- Het onderhouden van relaties met banken en kredietverstrekkers;
- Voorbereiden en bijwonen aandeelhoudersvergaderingen (Evides, Stedin en Irado);
- Het toerekenen van de rente aan de verschillende taakvelden.

Hoeveelheidsgegevens

Niet van toepassing.

Analyse taakveld

Omschrijving	Begroting 2020	Wijziging begroting 2020	Totale begroting 2020	Rekening 2020	Verschil 2020
Lasten	N72	V20	N53	N25	V28
Baten	V3.202	V77.328	V80.530	V80.530	N0
Saldo	V3.130	V77.348	V80.477	V80.505	V28
A. Toelichting op Wijziging begroting 2020:			Lasten	Baten	Saldo
1. Rente (NJN 2019 0.4.4)			V486		
2. Dividend (VJN 20 0.1)				V77.539	
3. Rente (VJN 20 0.2)			V1.041		
4. Dividend (NJN 20 0.4)				N229	
5. Rente (NJN 20 0.5)			N1.507	V7	
6. Dividend (NJN 20 0.22)				V11	
Totaal			V20	V77.328	V77.348
B. Toelichting op Verschil 2020:			Lasten	Baten	Saldo
1. Bij de berekening van de rente bij de Najaarsnota 2020 is voor 1 afgesloten lening een onjuiste vervaldatum gehanteerd, waardoor er eenmalig in 2020 V27 aan rentevoordeel is			V27		
2. Overige verschillen			V1		
Totaal			V28	N0	V28
C. Mutaties in reserves Rekening 2020			Totale begroting 2020	Rekening 2020	Verschil 2020
Totaal			N0	N0	N0
D. Gerealiseerd resultaat			Totale begroting 2020	Rekening 2020	Verschil 2020
Saldo van baten en lasten			V80.477	V80.505	V28
Mutaties reserves			N0	N0	N0
Resultaat			V80.477	V80.505	V28

Ontwikkelingen

Geen.

Taakveld 0.61 OZB-woningen

Algemene doelstelling

Het verrichten van activiteiten en realiseren van opbrengsten met betrekking tot de belastingen op woningen (belasting op eigendom woningen, heffing en waardering woningen, uitvoering OZB, bezwaar en beroep).

Activiteiten

- Het voorbereiden van besluitvorming over de hoogte van het tarief;
- Het in stand houden van een speciaal ingerichte belastingadministratie;
- Het verzorgen van de aanslagregeling OZB-eigenaren;
- Het afhandelen van bezwaar- en beroepschriften;
- Het ontwikkelen en invoeren van indicatoren voor beleidssturing college en raad;
- Het instandhouden van een up-to-date database die de basis vormt voor belastingheffing;
- Het instandhouden van een up-to-date database die de basis vormt voor de belastingdebiteuren;
- Het afhandelen van bezwaar- en beroepschriften;
- Het realiseren van dwanginvordering;
- Het treffen van invorderingsmaatregelen, zoals beslagen op loon of uitkering;
- Het ontwikkelen en invoeren van indicatoren voor beleidssturing college en raad;
- Het bijhouden van gegevensbestanden in een daarvoor integraal ingerichte (vastgoed)administratie;
- Het verstrekken van informatie aan interne afnemers, Waterschap, Belastingdienst en CBS;
- Het uitvoeren van de in de Wet WOZ vastgestelde regelgeving.

Hoeveelheidsgegevens

	Rek.19	Begr. 20	Rek. 20
Aantal aanslagen OZB-eigenaren woningen	34.564	34.988	34.416
Aantal bezwaarschriften (belang)	12	15	20
Aantal aanslagbiljetten via post	22.106	20.400	21.660
Aantal aanslagbiljetten via MijnOverheid	13.634	16.000	15.393
Aantal betalingsregelingen	251	500	305
% Automatische incasso's	64,6%	63,0%	60,4%
Aantal aanmaningen	4.041	3.400	2.919
Aantal dwangbevelen	2.621	2.300	357*
Aantal vorderingen op loon of uitkering	1.622	1.500	93*
Aantal herhaalde bevelen	477	600	29*
Aantal beslagleggingen	0	30	0
Aantal oninbaar	372	400	329
Aantal beschikte objecten woningen en niet-woningen	37.986	38.724	38.389
Aantal waardebezwaren woningen	413	350	712
Aantal ingediende beroepschriften	10	8	33

*) Als gevolg van de coronacrisis is besloten om de invordering van gemeentelijke belastingen tijdelijk achterwege te laten. Gelet op het feit dat dit de rest van het jaar van kracht is geweest zijn de genoemde aantallen voornamelijk afkomstig uit het eerste kwartaal van het jaar.

Analyse taakveld

Omschrijving	Begroting 2020	Wijziging begroting 2020	Totale begroting 2020	Rekening 2020	Verschil 2020
Lasten	N347	N0	N347	N692	N345
Baten	V7.121	V34	V7.155	V7.143	N12
Saldo	V6.774	V34	V6.808	V6.451	N357
A. Toelichting op Wijziging begroting 2020:			Lasten	Baten	Saldo
1. OZB Eigenaren Woningen (NJN 2020 0.6)				V34	
Totaal			N0	V34	V34
B. Toelichting op Verschil 2020:			Lasten	Baten	Saldo
1. Aanvullende dotatie voorziening dubieuze debiteuren, uit voorzorg i.v.m. corona			N299		
2. Meer opbrengsten OZB dan verwacht				V29	
3. Nacalculatie bedrijfsvoering			N59	N41	
4. Overige verschillen			V13		
Totaal			N345	N12	N357

C. Mutaties in reserves Rekening 2020	Totale begroting 2020	Rekening 2020	Verschil 2020
1. Reserve bedrijfsvoering	N0	V90	
Totaal	N0	V90	V90

D. Gerealiseerd resultaat	Totale begroting 2020	Rekening 2020	Verschil 2020
Saldo van baten en lasten	V6.808	V6.451	N357
Mutaties reserves	N0	V90	V90
Resultaat	V6.808	V6.541	N267

Ontwikkelingen

Slechts 0,4% afwijking ten opzichte van de begroting

Gelet op het tijdstip met het opstellen van de begroting moet er een inschatting gemaakt worden op basis van de ruwe verkoopcijfers. Op dat moment zijn de exacte effecten van de marktontwikkeling niet op objectniveau doorgerekend en het exacte verschillen voor de te beschikken WOZ-waarde niet aan te geven. Daardoor kunnen afwijkingen ontstaan. De extra opbrengst wijkt slechts 0,4% af van de begroting.

Taakveld 0.62 OZB-niet woningen

Algemene doelstelling

Het verrichten van activiteiten en realiseren van opbrengsten met betrekking tot de belastingen op niet woningen (belasting op eigendom en gebruik bedrijven, heffingen invordering, bezwaar en beroep).

Activiteiten

- Het voorbereiden van besluitvorming over de hoogte van de tarieven;
- Het in stand houden van een speciaal ingerichte belastingadministratie;
- Het verzorgen van de aanslagregeling OZB-gebruikers en OZB-eigenaren;
- Het afhandelen van bezwaar- en beroepschriften;
- Het ontwikkelen en invoeren van indicatoren voor beleidssturing college en raad;
- Het instandhouden van een up-to-date database die de basis vormt voor belastingheffing;
- Het instandhouden van een up-to-date database die de basis vormt voor de belastingdebiteuren;
- Het verzorgen van de inning van de opgelegde aanslagen belastingaanslagen;
- Het realiseren van dwanginvordering;
- Het treffen van invorderingsmaatregelen, zoals beslagen op pand of inboedel;
- Het bijhouden van gegevensbestanden in een daarvoor integraal ingerichte (vastgoed)administratie;
- Het verstrekken van informatie aan interne afnemers, Waterschap, Belastingdienst en CBS;
- Het uitvoeren van de in de Wet WOZ vastgestelde regelgeving.

Hoeveelheidsgegevens

	Rek. 19	Begr. 20	Rek. 20
Aantal aanslagen OZB gebruikers	1.851	1.868	1.821
Aantal leegstand OZB gebruikers	587	275	208
Aantal bezwaarschriften (belang) OZB gebruikers	52	40	49
Aantal aanslagen OZB-eigenaren niet-woningen	2.158	2.143	2.152
Aantal bezwaarschriften (belang) OZB eigenaren	5	10	9
Aantal waardebezwaren (niet-woningen)	61	70	60

Analyse taakveld

Omschrijving	Begroting 2020	Wijziging begroting 2020	Totale begroting 2020	Rekening 2020	Verschil 2020
Lasten	N257	N0	N257	N272	N15
Baten	V4.835	N30	V4.805	V5.134	V329
Saldo	V4.578	N30	V4.548	V4.862	V314
A. Toelichting op Wijziging begroting 2020:			Lasten	Baten	Saldo
1. OZB Eigenaren Niet-woningen (NJN 2020 0.7)				N30	
Totaal			N0	N30	N30
B. Toelichting op Verschil 2020:			Lasten	Baten	Saldo
1. OZB gebruikers niet-won.				V124	
2. OZB eigenaren niet-won.				V245	
3. Nacalculatie bedrijfsvoering			N15	N40	
Totaal			N15	V329	V314

C. Mutaties in reserves Rekening 2020	Totale begroting 2020	Rekening 2020	Vershil 2020
1. Reserve bedrijfsvoering	N0	V56	
Totaal	N0	V56	V56

D. Gerealiseerd resultaat	Totale begroting 2020	Rekening 2020	Vershil 2020
Saldo van baten en lasten	V4.548	V4.862	V314
Mutaties reserves	N0	V56	V56
Resultaat	V4.548	V4.918	V370

Toelichting op de grootste verschillen

Nr.1 en Nr.2 OZB gebruikers niet-woningen en OZB eigenaren 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.

Ontwikkelingen

Geen.

Taakveld 0.64 Belastingen overig

Algemene doelstelling

Het verrichten van activiteiten en realiseren van opbrengsten op het gebied van de gemeentelijke hondenbelasting.

Activiteiten

- Het voeren van de belastingadministratie;
- Het verzorgen van de aanslagregeling hondenbelasting;
- Het afhandelen van bezwaarschriften;
- Het verzorgen van de inning van de opgelegde aanslagen belastingaanslagen;
- Het realiseren van dwanginvordering.

Hoeveelheidsgegevens

	Rek. 19	Begr. 20	Rek. 20
Aantal aanslagen hondenbelasting	3.423	3.400	3.391
Aantal ingediende bezwaarschriften hondenbelasting	49	50	28
Aantal gehonoreerde bezwaarschriften hondenbelasting	49	50	28
Aantal verzoeken om ontheffing/vermindering hondenbelasting	308	350	316
Aantal te controleren adressen hondenbelasting	10.010	10.000	0

Analyse taakveld

Omschrijving	Begroting 2020	Wijziging begroting 2020	Totale begroting 2020	Rekening 2020	Verschil 2020
Lasten	N34	N0	N34	N51	N17
Baten	V312	N0	V312	V307	N5
Saldo	V278	N0	V278	V256	N22
A. Toelichting op Wijziging begroting 2020:			Lasten	Baten	Saldo
Totaal			N0	N0	N0
B. Toelichting op Verschil 2020:			Lasten	Baten	Saldo
1. Nacalculatie bedrijfsvoering			N17	N5	
Totaal			N17	N5	N22

C. Mutaties in reserves Rekening 2020	Totale begroting 2020	Rekening 2020	Verschil 2020
1. Reserve bedrijfsvoering	N0	V22	
Totaal	N0	V22	V22

D. Gerealiseerd resultaat	Totale begroting 2020	Rekening 2020	Verschil 2020
Saldo van baten en lasten	V278	V256	N22
Mutaties reserves	N0	V22	V22
Resultaat	V278	V278	N0

Ontwikkelingen

Geen huis-aan-huis controles uitgevoerd

Door de maatschappelijke beperkingen als gevolg van de coronapandemie zijn er geen huis-aan-huis

controles uitgevoerd. De opbrengst is nagenoeg geheel gerealiseerd. Zodra de beperkingen zijn opgeheven zal de huis-aan-huis controle weer worden hervat.

Taakveld 0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds

Algemene doelstelling

Het ontvangen van uitkeringen uit het gemeentefonds.

Activiteiten

Het bijhouden van de ontvangsten uit het gemeentefonds en het maken van meerjarige prognoses, op basis van de Circulaires van de Rijksoverheid.

Hoeveelheidsgegevens

Niet van toepassing.

Analyse taakveld

Omschrijving	Begroting 2020	Wijziging begroting 2020	Totale begroting 2020	Rekening 2020	Verschil 2020
Lasten					
Baten	V119.393	V2.559	V121.952	V122.330	V378
Saldo	V119.393	V2.559	V121.952	V122.330	V378
A. Toelichting op Wijziging begroting 2020:			Lasten	Baten	Saldo
1. Algemene uitkering Septembecirculaire 2019 (NJN 2019 0.4.5)				N2.054	
2. Algemene uitkering compensatie corona (NJN 2020 0.9)				V1.955	
3. Algemene uitkering Mei- en Septembecirculaire 2020 (NJN 2020 0.10)				V2.658	
Totaal			N0	V2.559	V2.559
B. Toelichting op Verschil 2020:			Lasten	Baten	Saldo
1. Decembecirculaire 2020: corona compensatie				V361	
2. Decembecirculaire 2020: overige verschillen				V17	
Totaal			N0	V378	V378
C. Mutaties in reserves Rekening 2020			Totale begroting 2020	Rekening 2020	Verschil 2020
Totaal			N0	N0	N0
D. Gerealiseerd resultaat			Totale begroting 2020	Rekening 2020	Verschil 2020
Saldo van baten en lasten			V121.952	V122.330	V378
Mutaties reserves			N0	N0	N0
Resultaat			V121.952	V122.330	V378

Toelichting op de grootste verschillen

Nr.1 Decembecirculaire 2020: corona compensatie

In de Decembecirculaire 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.

Ontwikkelingen

Gemeentefonds

Het jaar 2020 was voor het gemeentefonds een bijzonder jaar. Het accres, dat wil zeggen de groei van het fonds, werd in de Meicirculaire 2020 voor 2 jaar bevroren op het niveau dat op dat moment bekend was. In de Septembecirculaire werd het aanvullend bevroren voor de jaren 2022 t/m 2025. Dit had als doel om enige voorspelbaarheid aan gemeenten te geven. Verder zijn er op verschillende momenten in het jaar compensatiemiddelen verstrekt ter bestrijding van de coronacrisis. In de

paragraaf Impact coronacrisis staat een overzicht van deze middelen. Het gemeentefonds is onze grootste inkomstenbron en er zijn diverse risico's hiervoor. Deze zijn toegelicht in de paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing.

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

Algemene doelstelling

Het inzichtelijk maken van stelposten, taakstellende bezuinigingen, begrotingsruimte, etc.

Activiteiten

Niet van toepassing.

Hoeveelheidsgegevens

Niet van toepassing.

Analyse taakveld

Omschrijving	Begroting 2020	Wijziging begroting 2020	Totale begroting 2020	Rekening 2020	Verschil 2020
Lasten	N3.580	V2.495	N1.085	N1.533	N448
Baten	V304	N304	N0	V138	V138
Saldo	N3.276	V2.191	N1.085	N1.395	N310
A. Toelichting op Wijziging begroting 2020:			Lasten	Baten	Saldo
1. Ontvangst afgeboekte vordering en vrijval stelpst BTW (NJN2019 0.4.12)			V50		
2. Zwembad / Sporthalcombinatie - inzet stelpost prijzen (NJN2019 0.4.15)			V70		
3. GRJR - inzet stelpost prijzen (NJN2019 0.4.16)			V112		
4. Mutatie reserve eenmalige uitgaven (Corr op VJN19 0.4.13)			V32		
5. IJssel en Lekstreek extra advertentieruimte (VJN 2020 0.6)			N33		
6. Amendement DDMF (Begroting 2021)			V1.170		
7. Mutatie voorziening dubieuze debiteuren privaatrechtelijk (NJN 2020 0.8)			N230		
8. Aanpassen budgetten energie en vrijval stelpost prijzen (NJN 2020 0.16)			V420		
9. Amendement "Verlenging Denk- en Doe Mee fonds, een goed idee voor de stad" (budgettair neutraal corrigeren TV 0.10 1.770 naar 1.170)			V600		
10. Budgettair neutraal corrigeren baten en lasten prim.begr.2020			V304	N304	
Totaal			V2.495	N304	V2.191
B. Toelichting op Verschil 2020:			Lasten	Baten	Saldo
1. Vrijval voorziening dubieuze debiteuren privaatrechtelijk				V138	
2. Denk en Doe Mee Fonds			N445		
3. Hogere lasten Stadsvisie; verlenging participatietraject vóór vaststelling zorgt voor hogere lasten			N38		
4. Nacalculatie bedrijfsvoering			V35		
Totaal			N448	V138	N310
C. Mutaties in reserves Rekening 2020			Totale begroting 2020	Rekening 2020	Verschil 2020
1. Reserve Bedrijfsvoering			V35	N0	
2. Reserve Denk en Doe Mee Fonds			V728	V1.173	
Totaal			V763	V1.173	V410
D. Gerealiseerd resultaat			Totale begroting 2020	Rekening 2020	Verschil 2020
Saldo van baten en lasten			N1.085	N1.395	N310
Mutaties reserves			V763	V1.173	V410
Resultaat			N322	N222	V100

Toelichting op de grootste verschillen

Nr.1 Vrijval voorziening dubieuze debiteuren privaatrechtelijk

Op basis van een nieuw overzicht van de huidige openstaande debiteuren privaatrechtelijk is de hoogte van de voorziening bepaald, waarna een vrijval heeft plaatsgevonden.

Nr.2 Denk en Doe Mee Fonds

Door corona zijn minder initiatieven ingediend en zijn er minder ideeën en aanvragen tot uitwerking gekomen (V 155). Bij het verwerken van het amendement "Verlenging Denk- en Doe Mee Fonds zijn de lasten in de begroting bijgesteld met 1.770 in plaats van 1.170 (N 600 TV 0.8, daar tegenover staat een voordeel op TV 0.10 mutaties reserves).

Nr.3 Stadsvisie

Na consultatie van de raad op het concept van de Stadsvisie, is gekozen voor een verlenging van het participatietraject vóór vaststelling van een Stadsvisie. Dit verlengde traject brengt hogere lasten met zich mee.

Ontwikkelingen

Geen.

Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting

Algemene doelstelling

Het afdragen van verschuldigde belasting vanwege fiscale winst die per saldo gerealiseerd wordt op ondernemingsactiviteiten en het voldoen aan deze wettelijke taak.

Activiteiten

- Interne controle of activiteiten van de gemeente als onderneming voor de Wet op de Vennootschapsbelasting kunnen worden aangemerkt;
- Afstemmen van de conclusies uit de interne controle met interne en externe belanghebbenden;
- Het voldoen aan de daaruit volgende wettelijke eisen inclusief het indienen van de aangifte vennootschapsbelasting.

Hoeveelheidsgegevens

Niet van toepassing.

Analyse taakveld

Omschrijving	Begroting 2020	Wijziging begroting 2020	Totale begroting 2020	Rekening 2020	Vershil 2020
Lasten	N20	N5	N25	N861	N836
Baten	N0	N0	N0	N0	N0
Saldo	N20	N5	N25	N861	N836

A. Toelichting op Wijziging begroting 2020:	Lasten	Baten	Saldo
1. Vennootschapsbelasting commerciële contracten (NJN2019 0.4.10)	N5		
Totaal	N5	N0	N5
B. Toelichting op Verschil 2020:	Lasten	Baten	Saldo
1. Lagere lasten vennootschapsbelasting	V20		
2. Te nemen last vennootschapsbelasting	N856		
Totaal	N836	N0	N836

C. Mutaties in reserves Rekening 2020	Totale begroting 2020	Rekening 2020	Vershil 2020
Totaal	N0	N0	N0

D. Gerealiseerd resultaat	Totale begroting 2020	Rekening 2020	Vershil 2020
Saldo van baten en lasten	N25	N861	N836
Mutaties reserves	N0	N0	N0
Resultaat	N25	N861	N836

Toelichting op de grootste verschillen

Nr.2 Te nemen last 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.

Ontwikkelingen

Geen.

Taakveld 0.10 Mutaties reserves

Algemene doelstelling

Inzicht bieden in alle toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves die verband houden met de overige taakvelden.

Activiteiten

Het bijhouden van alle toevoegingen en onttrekkingen aan reserves.

Hoeveelheidsgegevens

Niet van toepassing.

Analyse taakveld

Omschrijving	Begroting 2020	Wijziging begroting 2020	Totale begroting 2020	Rekening 2020	Verschil 2020
Lasten	N1.828	N3.687	N5.515	N8.755	N3.240
Baten	V4.796	V2.267	V7.063	V7.547	V484
Saldo	V2.968	N1.420	V1.548	N1.208	N2.756

A. Toelichting op Wijziging begroting 2020:

1. Mutaties reserves (NJN2019, VJN 2020, NJN 2020)
2. Amendement "Verleniging Denk- en Doe Mee fonds, een goed idee voor de stad" (Begroting 2021)
3. Amendement "Verlenging Denk- en Doe Mee fonds, een goed idee voor de stad" (budgettair neutraal corrigeren TV 0.10 1.770 naar 1.170)

Totaal

Lasten	Baten	Saldo
N 1.917	V 2.267	
N1.170		
N600		
N3.687	V2.267	N1.420

B. Toelichting op Verschil 2020:

1. Reserves (totaalbedrag verdeeld over de andere taakvelden)

Totaal

Lasten	Baten	Saldo
N3.240	V484	
N3.240	V484	N2.756

C. Mutaties in reserves Rekening 2020	Totale begroting 2020	Rekening 2020	Verschil 2020
1. Reserves (totaalbedrag verdeeld over de andere taakvelden)	N1.548	V1.208	
Totaal	N1.548	V1.208	V2.756

D. Gerealiseerd resultaat	Totale begroting 2020	Rekening 2020	Verschil 2020
Saldo van baten en lasten	V1.548	N1.208	N2.756
Mutaties reserves	N1.548	V1.208	V2.756
Resultaat	N0	N0	N0

Ontwikkelingen

Geen.

Taakveld 0.11 Resultaat van de rekening baten en lasten

Algemene doelstelling

Het registreren van het begroting- en rekeningsaldo.

Activiteiten

Niet van toepassing.

Hoeveelheidsgegevens

Niet van toepassing.

Analyse taakveld

Omschrijving	Begroting 2020	Wijziging begroting 2020	Totale begroting 2020	Rekening 2020	Vershil 2020
Lasten	N2.555	N80.895	N83.450	N0	V83.450
Baten	N5	V6	N0	N0	N0
Saldo	N2.560	N80.889	N83.450	N0	V83.450
A. Toelichting op Wijziging begroting 2020:			Lasten	Baten	Saldo
1. Saldo NJN 2019			V338	V1	
2. Saldo VJN 2020			N78.357		
3. Aansluiting begroting 2021				V5	
4. Saldo NJN 2020			N2.876		
Totaal			N80.895	V6	N80.889
B. Toelichting op Verschil 2020:			Lasten	Baten	Saldo
1. Begroot Resultaat (Begr. 2020, VJN 2020, NJN 2020)			V83.450	N0	
Totaal			V83.450	N0	V83.450

C. Mutaties in reserves Rekening 2020	Totale begroting 2020	Rekening 2020	Vershil 2020
Totaal	N0	N0	N0

D. Gerealiseerd resultaat	Totale begroting 2020	Rekening 2020	Vershil 2020
Saldo van baten en lasten	N83.450	N0	V83.450
Mutaties reserves	N0	N0	N0
Resultaat	N83.450	N0	V83.450

Ontwikkelingen

Geen.