



Programma 0 Bestuur en ondersteuning

Wat willen wij bereiken?

TV0.1 Versterking lokale democratie

Wat gaan wij daarvoor doen?

BG22 | Uitvoeren visie burgerparticipatie

Uitvoeren van de in november 2021 vast te stellen “Visie Burgerparticipatie” en de Verordening participatie gemeente Capelle aan den IJssel 2021.

Stand van Zaken

Wij zijn actief aan de slag met de implementatie van de in november 2021 vastgestelde Visie Burgerparticipatie en de Participatieverordening. Het interne leertraject wordt hiervoor doorgezet. Verder is er een plan in ontwikkeling voor het breder organiseren van jongerenparticipatie bij gemeentelijke beleidsvorming.

In de eerste helft van 2022 is het burgerpanel ingezet voor cultuur- en evenementenbeleid. In de tweede helft van 2022 vond een 'online' community' voor het beleidskader rond vrijwilligerswerk plaats. Ook is er een evaluatie uitgevoerd over het participatieproces rond de Gebiedsvisie Florabuurt. De lessen hieruit zijn met uw raad besproken en nemen wij mee in het interne leertraject.

Kwaliteit (indicator)



Ontwikkelingen

Rente stijgt door

Bij de begroting 2023 hebben we de meerjarige rente aangepast naar 3%. Ook nu zien we nog een stijgende trend, maar de hoogte en duur is onzeker. De ECB heeft op 27 oktober jl de rentetarieven met 0,75 procentpunt verhoogd. De ontwikkelingen rondom de stijgende rente blijven we nauw in de gaten gehouden. Mocht dit nodig zijn dan komen we met een aanpassing bij de VJN23.

Mogelijk lager dividend Stedin

In de Algemene Vergadering van Aandeelhouders heeft Stedin aangekondigd dat het reguliere dividend over 2022, uit te keren in 2023, onder druk staat. Wanneer nodig zal hiervoor een wijzigingsvoorstel volgen bij de Voorjaarsnota 2023.

Nieuwe regeling verlofsparen

Vanaf 1 januari 2022 kunnen medewerkers hun bovenwettelijke vakantie-uren sparen. Deze vakantie-uren verjaren niet. Dit kan leiden tot verlofstuwmeren. De medewerkers zullen wel een verzoek moeten doen om de bovenwettelijk vakantie-uren om te zetten naar verlofsparen. De commissie Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) heeft uitgesproken dat er vanaf de jaarrekening 2022 een voorziening ingesteld moet worden voor deze bovenwettelijk vakantie-uren die zijn omgezet in verlofsparen. Bij deze najaarsnota stellen wij in het raadsbesluit voor om deze voorziening reeds te openen. Bij de Jaarrekening 2022 doteren wij de waarde van de werkelijk gespaarde uren per 31 december 2022. Omdat er op dit moment nog geen referentiecijfers bekend zijn, onderzoeken wij in de komende periode of, en zo ja met hoeveel, we rekening moeten houden met een structurele jaarlijkse dotatie aan deze voorziening. Wij verwachten u in 2023 hier verder over te informeren. Deze aanpak hebben wij afgestemd met de externe accountant. De eerder berekende mogelijke dotatie van N 700 voor 2022, zoals vermeld in collegebrief 2022/063, is dan ook niet in deze Najaarsnota verwerkt.

Inflatie zet door

Op verschillende programma's zijn er wijzigingsvoorstellen opgenomen voor prijsstijgingen. De inflatie is nog onverminderd hoog en dat heeft zijn weerslag op de gemeentelijke financiën. Waar er prijsstijgingen zijn die wij niet kunnen dekken binnen de beschikbare budgetten/kredieten, hebben wij

in deze najaarsnota voorstellen opgenomen. Wij sluiten niet uit dat wij bij een volgend P&C-document wederom met voorstellen moeten komen om deze prijsstijgingen te dekken.

Eenmalige uitkering medewerkers

De gemeenten zijn, door het langer uitblijven van een nieuwe cao, voornemens om in december een inkomens afhankelijke eenmalige uitkering te verstrekken aan medewerkers. Op dit moment vindt er een ledenraadpleging plaats, er is dan nu ook nog geen formeel besluit over deze eenmalige uitkering.

Wijzigingsvoorstellen

De wijzigingsvoorstellen van programma 0 staan hieronder weergegeven.

0.1 Corona actieplan

Corona Actieplan - Technisch

Lasten / Baten: V 580 / N 580 in 2022 en N 580 in 2023

Kasstroom: V 580 in 2022 en N 580 in 2023

In november 2021 is het 'Actieplan Corona: Samen Sterker' vastgesteld. Via de Tussenrapportage (collegebrief 2022 / 055) bent u geïnformeerd over de voortgang. Een aantal actiepunten met financieel gevolg wordt opgepakt of uitgevoerd in 2023. Het betreft posten voor verkenning minder verkeer woonwijken (15), ventilatie scholen (350), Capelle Stagestad (40), het herdenkingslaantje (84), ontmoetingsactiviteiten (67), en beweging buiten stimuleren (24).

Wij stellen u voor het bedrag V 580 in 2022 via de reserve eenmalig N 580 over te hevelen naar 2023. Het voorstel raakt meerdere programma's. Gezien het wijzigingsvoorstel veel verschillende programma's raakt, is er voor gekozen deze op te nemen in programma 0. De wijzigingen zijn cijfermatig wel verwerkt in de betreffende programma's, maar komen daar niet meer als separate voorstellen terug.

Programma	Omschrijving	Lasten 2022	Lasten 2023
Voorgestelde wijziging			
2	Verkenning minder logistiek verkeer woonwijken	V15	N15
4	Ventilatie scholen	V350	N350
4	Capelle Stagestad	V40	N40
5B	Het herdenkingslaantje	V84	N84
6A	Ontmoetingsactiviteiten	V67	N67
7	Beweging buiten stimuleren	V24	N24
Subtotaal wijziging		V580	N580
Reserve eenmalig		N580	V580
Totaal		N0	N0

0.2 Social Return

Social Return - Technisch

Lasten / Baten: V/N 165 in 2022 en N/V 165 in 2023

Kasstroom: V 165 in 2022 en N 165 in 2023

Met het zogenoemde social return gebruiken wij de inkoopkracht die wij hebben om de arbeidsparticipatie van kwetsbare personen te vergroten. Dit doen wij door aan de opdrachtnemers een social return verplichting op te leggen. In het geval een opdrachtnemer zijn social return verplichting niet of niet geheel invult, wordt er een boete aan de opdrachtnemer opgelegd. De opdrachtnemers die een boete ontvangen zijn geïnformeerd dat het geld specifiek gebruikt wordt voor het doel social return. De beschikbare middelen in 2022 zijn niet in zijn geheel uitgegeven. Om deze beschikbaar te houden voor het doel social return stellen wij voor deze middelen over te hevelen naar 2023.

Wij stellen u voor om een bedrag van V/N 165 in 2022 over te hevelen via de reserve eenmalig naar 2023, en de begroting met N/V 165 te verhogen in 2023.

0.3 Doorschuiven kredieten programma 0 (Krediet - 676 in 2022 en 699 in 2024)

Doorschuiven kredieten programma 0 - Technisch

Lasten / Baten: V 69 / N 7 in 2023 en 2024 en N 2 vanaf 2025

Kasstroom: V 676 in 2022 en N 699 in 2024

Er wordt binnen het project Strategische huisvesting een nieuw werkplekconcept ontwikkeld, hierop volgt een aanbesteding in 2023 en in 2024 volgt de vervanging van meubilair. Wij stellen u voor de kredieten die in 2022 begroot zijn voor vervanging meubilair (N 676) met 3% te indexeren en door te schuiven naar 2024. Hierdoor dalen de afschrijvingslasten met V 69 in 2023 en 2024.

Het voordeel V 7 op programma 7 heeft betrekking op riolering en afval en heeft een lagere onttrekking N 6 uit de Voorziening riolering en een lagere onttrekking N 1 uit de Voorziening afval tot gevolg.

Wij stellen u het volgende voor:

- de kredieten die begroot zijn in 2022 (N 676) voor vervanging meubilair te indexeren met 3% en door te schuiven naar 2024 (N 699);
- de afschrijvingslasten in de begroting te verlagen met V 69 in 2023 en 2024 en te verhogen in 2025 en volgende jaren met N 2 per jaar;
- de baten met N 7 in 2023 en 2024 te verlagen als gevolg van de lagere onttrekking N 6 uit de Voorziening riolering middelen derden en de lagere onttrekking N 1 uit de Voorziening afvalstoffenheffing middelen derden.

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

Krediet	Aanpassen kredieten		Afschrijving	
	2022	2024	2023	2024
Meubilair etage 4	V89	N92	V9	V9
Meubilair etage 5	V89	N92	V9	V9
Meubilair werkplekken gemeentewerf	V293	N302	V29	V29
Meubilair restaurant gemeentewerf	V20	N21	V2	V2
Apparatuur restaurant gemeentewerf	V48	N50	V5	V5
Meubilair werkplein	V104	N108	V10	V10
Meubilair pantry werkplein	V15	N15	V1	V1
Audio werkplein	V18	N19	V4	V4
Totaal	V676	N699	V69	V69

Mutatie afschrijvingslasten				
Programma	2023/2024			2025 e.v.
	Lasten	Baten	Saldo	
0	V33	N0	V33	N2
1	V7	N0	V7	N0
2	V9	N0	V9	N0
5B	V9	N0	V9	N0
7	V7	N7	N0	N0
8	V4	N0	V4	N0
	V69	N7	V62	N2

0.4 Algemene uitkering mei- en septembercirculaire

Algemene uitkering mei- en septembercirculaire - Onvermijdelijk

Lasten / Baten: V 6.588 in 2022, V 2.304 in 2023, V 816 in 2024, N 527 in 2025, V 2.525 in 2026 en N 2.482 vanaf 2027

Kasstroom: V 6.588 in 2022, V 2.304 in 2023, V 816 in 2024, N 527 in 2025, V 2.525 in 2026 en N 2.482 vanaf 2027

In de Septembercirculaire 2022 hebben gemeenten informatie ontvangen over de te verwachten inkomsten uit het gemeentefonds. Deze circulaire verwerken wij in deze Najaarsnota. Met onze collegebrief van week 45 hebben wij u nadere onderbouwing gegeven van de uitkomsten van de

septembercircularre. Daarnaast verwerken wij in deze Najaarsnota de Meicircularre 2022 voor de jaarschijf 2022. De jaren 2023 e.v. zijn al bij de Begroting 2023 verwerkt.

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

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028 e.v.
Stand VJN 2022 / Begroting 2023	V142.330	V149.251	V152.305	V153.622	V141.664	V142.025	V141.671
Mutaties Meicircularre 2022	V4.409						
Mutaties Septembercircularre 2022	V2.179	V2.304	V816	N527	V2.525	N2.482	N2.482
Stand Najaarsnota 2022	V148.918	V151.556	V153.121	V153.096	V144.189	V139.542	V139.189
Meicircularre							
Algemene mutaties							
Accresontwikkeling	V4.057						
Afrekening BCF 2021	V484						
Ontwikkeling uitkeringsfactor	N94						
Hoeveelheidsverschillen	N43						
Subtotaal	V4.404						
Taakmutaties							
Energietoeslag	V3.269						
Jeugdhulp: subsidieregeling continuïteitsregeling cruciale jeugdzorg	N38						
Subtotaal	V3.231						
Taakmutaties							
Integratie en decentralisatie uitkeringen							
IU Participatie: WSW	V153						
Voogdij 18+	V156						
Gezond in de stad (DU)	V17						
Inburgering (IU)	V22						
Uitvoeringskosten klimaatakkoord	V410						
Extra capaciteit BOA's	V41						
Subtotaal	V799						
Stelposten							
Energietoeslag (VJN22 6B.1)	N3.600						
Uitvoeringskosten klimaatakkoord (VJN22 7.5)	N452						
Overige kleine verschillen	V27						
Subtotaal	N4.025						
Totaal mutaties Meicircularre 2022	V4.409						
Septembercircularre							
Algemene mutaties							
Accres	N0	V1.511	V1.853	V2.028	V2.255	V1.928	V1.928
Voorschot BCF-plafond 2022	V1.277	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Nominale ontwikkeling	N0	N0	N1.554	N2.674	N3.365	N4.285	N4.285
Rijksbijdrage financieringssysteem	N0	N0	N0	N0	V3.567	N0	N0
Overige ontwikkelingen uitkeringsfactor (o.a. afronding)	N16	V92	V22	N22	V123	V101	V101
Hoeveelheidsverschillen	N295	V85	V87	V89	V83	V83	V83
Ontwikkeling uitkeringsbasis	N473	V916	V566	V334	V112	N0	N0
Subtotaal	V494	V2.604	V975	N245	V2.775	N2.173	N2.173
Taakmutaties							
Energietoeslag	V1.978	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Energietoeslag (correctie meicircularre 2022)	N254	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Landelijke Vreemdelingen Voorziening	N17	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Asiel (inburgering)	V78	V172	V134	N0	N0	N0	N0
Participatie IPS Regeling	N0	N47	N0	N0	N0	N0	N0
Uitvoeringskosten SVB PGB Trekkingsrechten	N0	N95	N99	N102	N95	N96	N96
Bijdrage centrale financiering GDI	N0	N29	N30	N31	N29	N29	N29
Subtotaal	V1.785	V2	V5	N133	N124	N125	N125
Integratie en decentralisatie uitkeringen							
Voorschouwse voorziening peuters (DU)	V1	N0	N0	N0	N0	N0	N0

Maatschappelijke begeleiding statushouders (DU)	V175	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Invoeringskosten Omgevingswet	V428	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Wet kwaliteitsborging bouw (Wkb)	V70	V29	V29	V29	V28	N0	N0
Leerlingenvervoer Oekraïne	V20	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Participatie	V32	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Subtotaal	V725	V29	V29	V29	V28	N0	N0
WOZ							
WOZ-waarden mutaties	N43	N150	N150	N150	N150	N180	N180
Subtotaal	N43	N150	N150	N150	N150	N180	N180
Stelposten							
Stelpost BTW-compensatiefonds	N773	V629	V766	V781	V804	V804	V804
Uitvoeringskosten SVB trekkingsrechten Jeugd+Wmo	N0	V107	V107	V107	V107	V107	V107
Correctie uitkeringsfactor	N0	N916	N916	N916	N916	N916	N916
Overige kleine verschillen	N8	N0	N0	V1	V1	V1	V1
Subtotaal	N781	N180	N43	N27	N4	N4	N4
Totaal mutaties Septembercirculaire 2022	V2.179	V2.304	V816	N527	V2.525	N2.482	N2.482

0.5 Afschrijvingen

Afschrijvingen - Onvermijdelijk

Lasten / Baten: V 681 / V 16 in 2022

Kasstroom: n.v.t.

De werkelijke afschrijvingen in 2022 zijn V 681 lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat een aantal kredieten doorgeschoven zijn waardoor er geen afschrijvingen in 2022 plaatsvinden. Normaliter worden deze afwijkingen verwerkt in de voorjaarsnota, het eerste P&C-document na afronding van de jaarrekening. In 2022 is dit niet gerealiseerd, door de overgang naar het nieuwe financiële pakket medio 2021 en de daarmee samenhangende afronding van de rapportages. De belangrijkste afwijkingen worden hieronder kort toegelicht:

- Programma 2: diverse projecten worden later afgerond dan waarmee in de Begroting 2022 rekening is gehouden;
- Programma 4: de nieuwbouw van de school de Olijfboom is niet in 2021, maar in 2022 afgerond waardoor de afschrijvingen starten in 2023;
- Programma 8: de werkzaamheden aan de Centrumring worden later afgerond dan waarmee in de Begroting 2022 rekening is gehouden.

Het nadeel van N 16 op programma 7 heeft betrekking op riolering en afval, de hogere lasten hebben een onttrekking van V 7 uit de Voorziening riolering middelen derden tot gevolg en V 9 uit de Voorziening Afvalstoffenheffing middelen derden.

Wij stellen u voor om de lasten/baten in de begroting te verlagen/hogen met V 681 / V 16 in 2022. De wijzigingen zijn cijfermatig verwerkt op de betreffende programma's, maar komen daar niet meer als separate voorstellen terug. Dit voorstel raakt de volgende programma's:

Programma	2022		
	Lasten	Baten	Saldo
1	N10		N10
2	V176		V176
3	V18		V18
4	V304		V304
5A	V28		V28
5B	V76		V76
6A	V26		V26
6C	N28		N28
7	N16	V16	N0
8	V107		V107
Totaal	V681	V16	V697

0.6 Rente

Rente - Onvermijdelijk

Lasten / Baten: V140/V1 in 2022, V249 in 2023, V164 in 2024, V1/V4 in 2025, N80/V4 in 2026, N189/V75 in 2027, N455/V81 in 2028, N723/V171 in 2029 en N982/V269 vanaf 2030

Kasstroom: V142 in 2022, V307 in 2023, V187 in 2024, V3 in 2025, N78 in 2026, N189 in 2027, N455 in 2028, N723 in 2029 en N982 vanaf 2030

Periodiek actualiseren wij de liquiditeitsprognose, waarin alle in- en uitgaande kasstromen worden opgenomen. In de prognose is rekening gehouden met de kasstromen met betrekking tot uw voorgenomen besluiten in deze Najaarsnota. In de liquiditeitsprognose is rekening gehouden met een rentepercentage van 1,5% in 2022 en 3,0% vanaf 2023, conform uw besluit bij de Begroting 2023. Daarnaast moet, conform de notitie rente 2017 van de commissie BBV, door middel van een omslagpercentage de rente worden omgeslagen naar de taakvelden waarop de activa drukt. Het afgeronde omslagpercentage voor 2022 en 2023 is 0,2%, voor 2024 0,5%, voor 2025 0,7%, voor 2026 0,8%, voor 2027 1,0%, voor 2028 1,1%, voor 2029 1,3% en vanaf 2030 1,5%.

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

Wij stellen u voor de lasten in de begroting aan te passen met V140/V1 in 2022, V249 in 2023, V164 in 2024, V1/V4 in 2025, N80/V4 in 2026, N189/V75 in 2027, N455/V81 in 2028, N723/V171 in 2029 en N982/V269 vanaf 2030.

Programma	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
0	V140	N1	V25	V6	N69	V159	N98	N5	V84
1	N0	V5	V5	V1	V1	N2	N2	N4	N7
2	N7	V26	V29	V2	V3	N78	N85	N186	N299
3	N0	N1	V1	N1	N1	N2	N3	N4	N5
4	N5	V116	V69	N0	N0	N86	N84	N162	N236
5A	N4	V72	V40	N0	N0	N35	N34	N64	N91
5B	V14	V16	N5	N6	N7	N35	N36	N68	N100
6A	V2	V10	V5	N0	N0	N5	N5	N9	N13
6C	N0	V3	N1	N0	N0	N3	N3	N6	N10
7	V1	V58	V23	N2	N2	N75	N81	N171	N269
8	V1	V3	N4	V3	N3	N27	N24	N44	N36
Subtotaal	V142	V307	V187	V3	N78	N189	N455	N723	N982
Dotatie voorziening riolering	N2	N42	N18	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Dotatie voorziening afval	N0	N16	N5	N2	N2	N0	N0	N0	N0
Totaal lasten	V140	V249	V164	V1	N80	N189	N455	N723	N982
Onttrekking voorziening riolering	N0	N0	N0	V4	V4	V68	V74	V154	V243
Onttrekking voorziening afval	V1	N0	N0	N0	N0	V7	V7	V17	V26
Totaal baten	V1	N0	N0	V4	V4	V75	V81	V171	V269
Totaal	V141	V249	V164	V5	N76	N114	N374	N552	N713

0.7 Dividend B.V. Sport Capelle aan den IJssel

Dividend B.V. Sport Capelle aan den IJssel - Onvermijdelijk

Lasten / Baten: V 151 in 2022

Kasstroom: V 151 in 2022

De B.V. Sport heeft het boekjaar 2021 afgesloten met een positief resultaat van V 202. In de Algemene vergadering van aandeelhouders van 11 mei 2022 is besloten (conform de Statuten) dit resultaat deels (25%) ten bate van de algemene reserve van de B.V. te laten komen en deels (75%) uit te keren aan de aandeelhouder (de gemeente) in de vorm van dividend (V 151).

Wij stellen u voor om de baten in de begroting 2022 te verhogen met V 151 in 2022.

0.8 Stelpost prijzen 2022

Stelpost prijzen 2022 - Onvermijdelijk

Lasten / Baten: V 247 in 2022

Kasstroom: V 247 in 2022

Bij de Begroting 2022 is een stelpost prijzen gevormd. Deze is bij de Begroting 2022 deels ingezet voor het jaar 2022. Er resteert nog een stelpost van N 247 in 2022. Deze stelpost zitten wij in om deels voorstel 0.16 Aanpassen budgetten jaarlijks onderhoud te dekken. De stelpost prijzen is niet geheel toereikend hiervoor. Overige voorstellen gerelateerd aan de prijsstijgingen hebben wij ten laste gebracht van het resultaat.

Wij stellen u voor om de lasten in de begroting te verlagen met V 247 in 2022.

	2022
Stelpost Prijzen 2022	N247
Totale Stelpost prijzen 2022	N247
Inzet voor de volgende posten:	
0.16 Aanpassen budgetten jaarlijks onderhoud	V247
Totale inzet Stelpost Prijzen voor indexeringen	V247
Resterend saldo Stelpost Prijzen	N0

Budgettaire effect	V247
---------------------------	-------------

0.9 Post onvoorzien

Post onvoorzien - Beleidskeuze

Lasten / Baten: N 217 in 2022

Kasstroom: N 217 in 2022

In lijn met onze collegebrief van week 41 met als onderwerp "Crisis (financiële) bestaanszekerheid" stellen wij voor om het budget onvoorzien in 2022 met N 217 te verhogen tot een totaal van N 250. Het zijn voor veel Capellenaren, maatschappelijke organisaties en instellingen en ondernemers zeer onzekere en lastige tijden. Met deze verhoging kunnen wij snel en adequaat in springen, daar waar nodig om crisissituaties aan te pakken.

Wij stellen u voor om de lasten te verhogen met N 217 in 2022.

0.10 Vervanging beeldschermen (Krediet - 200 in 2022)

Vervanging beeldschermen - Onvermijdelijk

Lasten: V 40 van 2023 t/m 2027

Kasstroom: V 200 in 2022

Voor de vervanging van beeldschermen is een krediet beschikbaar gesteld van N 250. De vervanging en aanschaf van de beeldschermen wordt door GR IJsselgemeenten bekostigd. Alleen de bijbehorende monitorarmen komen voor rekening van de gemeente. De kosten hiervan worden begroot op N 50. Het krediet kan derhalve met V 200 verlaagd worden. Door de verlaging van het krediet dalen de afschrijvingslasten van 2023 t/m 2027 met V 40.

Wij stellen u voor het krediet voor het vervangen van beeldschermen in het gemeentehuis te verlagen met V 200 en de lasten in de begroting te verlagen met V 40 van 2023 t/m 2027.

0.11 Regeling bruikleen thuiswerkmiddelen en ICT apparatuur (Krediet 50 in 2022 en 75 in 2023)

Regeling bruikleen thuiswerkmiddelen en ICT apparatuur - Onvermijdelijk

Lasten / Baten: N 15 vanaf 2024

Kasstroom: N 50 in 2022 en N 75 in 2023

In de Regeling Bruikleen thuiswerkmiddelen en ICT apparatuur 2022 (BBV 715870) is besloten dat medewerkers ondersteunende middelen voor de thuiswerkplek kunnen aanvragen (o.a. een bureau, bureaustoel, beeldscherm, toetsenbord en muis). Er wordt op dit moment gewerkt aan een catalogus en de verwachting is dat het aantal aanvragen voor middelen groeit in 2022 en 2023 en daarna stabiliseert op basis van in- en uitstroom van personeel. Voorlopig vragen wij een krediet aan van N 100 voor meubilair en N 25 voor ICT middelen voor 2022 en 2023. Afhankelijk van de mate waarin

een beroep gedaan wordt op de genoemde regeling zullen eventueel aanvullende kredieten gevraagd worden.

Wij stellen u voor om de lasten in de begroting te verhogen met N 15 structureel vanaf 2024 en een krediet van N 50 beschikbaar te stellen in 2022 en N 75 in 2023.

0.12 OZB woningen

OZB woningen - Onvermijdelijk

Lasten / Baten: V 100 in 2022

Kasstroom: V 100 in 2022

De definitieve uitwerking van de afbakening van gewijzigde en nieuwe WOZ-objecten in combinatie met de grote waardeinstijgingen van de afgelopen periode is ten tijde van de VJN te laag ingeschat. Hierdoor is een meeropbrengst ontstaan. De structurele effecten zijn meegenomen in de actualisatie bij de Begroting 2023.

Wij stellen u voor om de baten te verhogen met V 100 in 2022.

0.13 OZB niet-woningen

OZB niet-woningen - Onvermijdelijk

Lasten / Baten: V 300 in 2022

Kasstroom: V 300 in 2022

Door een samenloop van meerdere ontwikkelingen is er voor de baten gebruikers niet-woningen een V 70 en voor de baten eigenaren niet-woningen een V 230 ontstaan. Cumulatieve oorzaken hiervan zijn onder andere de afwikkeling van complexe meerjarige bezwaarschriften, de afronding van langlopende onderzoeken naar de afbakening van een aantal grote objecten en de herijking van de waarde van dit soort panden. De structurele effecten zijn meegenomen in de actualisatie bij de Begroting 2023.

Wij stellen u voor om de baten te verhogen met V 300 in 2022.

0.14 Hogere leges inkomsten en afdrachten reisdocumenten

Hogere leges inkomsten en afdrachten reisdocumenten - Onvermijdelijk

Lasten / Baten: N 63/V 114 in 2022

Kasstroom: N 63/V 114 in 2022

Het versoepelen van de maatregelen rondom corona in 2022 heeft een positief effect gehad op de aanvraag van het aantal reisdocumenten. Hierdoor stijgen de legesinkomsten met V 114 en de afdrachten aan het Rijk met N 63.

Wij stellen u voor de lasten/baten in de begroting te verhogen met N 63/V 114 in 2022.

0.15 Aanpassen budgetten jaarlijks onderhoud

Aanpassen budgetten jaarlijks onderhoud - Onvermijdelijk

Lasten / Baten: N 301 / N 6 in 2022

Kasstroom: N 301 in 2022

In 2021 zijn de meerjarenonderhoudsplannen (MJOP) van de gemeentelijke panden en sportvelden geactualiseerd. De MJOP geven het totale onderhoud weer van de panden. Zowel het jaarlijks onderhoud (jaarlijks terugkerend onderhoud zoals bijvoorbeeld onderhoud aan een CV-ketel) als het planmatig onderhoud (onderhoud wat over een langere periode strekt bijvoorbeeld de vervanging van een CV-ketel) wordt in beeld gebracht en financieel doorgerekend. In de begroting komt het jaarlijks onderhoud ten laste van de exploitatie en het planmatig onderhoud ten laste van de voorziening onderhoud of vervangingkredieten.

Voor 2022 moeten de budgetten voor jaarlijks onderhoud aan het gemeentelijk vastgoed met N 301 worden aangepast. Deze aanpassing is abusievelijk niet bij de Voorjaarsnota 2022 meegenomen. Hierbij is ook rekening gehouden met de in 2022 reeds gedane uitgaven. Het voordeel van V 6 op programma 7 heeft betrekking op riolering en leidt tot een lagere onttrekking van N 6 uit de Voorziening riolering middelen derden.

Wij stellen u voor om in de begroting in 2022 de lasten te verhogen met N 301 en de baten met N 6 te verlagen als gevolg van de lagere onttrekking uit de Voorziening riolering middelen derden. De

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

Programma	2022		
	Lasten	Baten	Saldo
0	N42		N42
1	V9		V9
2	N2		N2
4	N64		N64
5A	N155		N155
5B	N7		N7
6A	N46		N46
7	V6	N6	N0
Totaal	N301	N6	N307

0.16 Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering - Beleidskeuze

Lasten / Baten: V 1.031 / V 72 in 2022, N 360 / V 60 in 2023 en N 160 / V 160 in 2024

Kasstroom: V 1.306 in 2022, N 360 in 2023 en N 160 in 2024

Bij uw besluitvorming omtrent de Financiële Verordening 2022 is eveneens besloten om de bestemmingsreserve Bedrijfsvoering op te heffen. De systematiek waarbij voor- en nadelen binnen de bedrijfsvoering scharnieren met de bestemmingsreserve Bedrijfsvoering is daarmee ook komen te vervallen. Dit bevordert de transparantie voor de besluitvorming van uw raad.

De verwachting is dat we het jaar afsluiten met een voordelig resultaat op de bedrijfsvoering van V 1.306 op concernniveau. Dit heeft alles te maken met de krapte op de arbeidsmarkt. Gedurende het jaar is er constant sprake geweest van openstaande vacatures. Voor veel van deze plekken zijn wij genoodzaakt inhuur te plegen om de noodzakelijke dienstverlening en de ontwikkelingen in de stad doorgang te laten vinden. Niet alle openstaande vacatures zijn gedurende het jaar ingevuld met inhuur, waardoor er op totaalniveau sprake is van een financieel voordeel. Daarnaast is er ook veel werk gaan zitten in extra werkzaamheden rondom Corona en Oekraïne. Een gevolg hiervan is dat niet alle doelen in 2022 zijn bereikt. Daarnaast zijn enkele incidenteel toegekende budgetten niet geheel besteed in 2022 en wordt voorgesteld om de onderstaande incidenteel toegekende budgetten (deels) door te schuiven naar 2023 en 2024.

- In de Voorjaarsnota 2022 (0.10) is een budget beschikbaar gesteld voor het opleidingsplan burgerzaken van N 90. In 2022 wordt hiervan N 30 besteed. Voor het resterende deel (N 60) stellen wij voor om deze beschikbaar te houden voor de uitvoering van het opleidingsplan burgerzaken in 2023.
- In de Voorjaarsnota 2022 (0.21) is een budget beschikbaar gesteld voor de implementatie van Proactis voor de jaren 2022 t/m de eerste helft van 2024. De implementatie is later van start gegaan en daarom stellen wij voor om N 80 beschikbaar te houden voor 2024.
- In de Voorjaarsnota 2022 (0.21) is een budget beschikbaar gesteld voor de verdere uitrol en optimalisatie van Financials/Gouw/Pepperflow. Deze optimalisatie is later van start gegaan en daarom stellen wij voor om N 80 beschikbaar te houden voor 2024.

We worden als gemeente met elkaar opvolgende crisissen geconfronteerd. Na corona en de vluchtelingencrisis zorgt de energiecrisis er voor dat de bestaanszekerheid van Capelse huishoudens, verenigingen en ondernemers onder druk komen te staan. Het verloop van de crisis is echter onvoorspelbaar en vraagt dat wij direct moeten kunnen handelen. Daarom wordt voorgesteld om voor 2023 N 300 beschikbaar te stellen om op personeel vlak adequaat te kunnen inspringen. We verwachten dat de crisissen zich in 2023 doorzetten.

Wij stellen u voor om de lasten in de begroting te verlagen met V 1.031 en de baten te verhogen met V55 in 2022. Ook stellen wij voor om de lasten te verhogen met N 300 in 2023. Daarnaast stellen wij voor om een bedrag van N 220 te doteren aan de reserve eenmalig in 2022 en de begroting in 2023 te verhogen met N/V 60 en in 2024 met N/V 160.

Het voordeel van V 53 op programma 7 bestaat uit N 17 op riool, N 1 op afval en V 71 op milieubeheer. Dit leidt tot een hogere onttrekking uit de voorziening rioolheffing en afvalstoffenheffing

middelen derden van respectievelijk V 17 en V 1. Tegelijkertijd is er sprake van een hogere baat van V 1 voor afval, waardoor de onttrekking van V 1 weer teniet wordt gedaan.

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

Specificatie bedrijfsvoering	2022	2023	2024
Afdelingsresultaten	V1.306	N0	N0
Opleidingsplan burgerzaken	N0	N60	N0
Implementatie Proactis	N0	N0	N80
Financials/Gouw/Pepperflow	N0	N0	N80
Reserve eenmalig	N220	V60	V160
Saldo totaal	V1.086	N0	N0

Programma	2022	2023	2024
0. Bestuur en ondersteuning	V731	N360	N160
0. Bestuur en ondersteuning (dotatie reserve eenmalig)	N220	N0	N0
1. Integrale veiligheid en openbare ruimte	N80	N0	N0
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	V57	N0	N0
3. Economie	V78	N0	N0
4. Onderwijs	V25	N0	N0
5A. Vrijtijds besteding	N64	N0	N0
5B. Openbaar groen & "openlucht" recreatie	V9	N0	N0
6A. Sociale infrastructuur	V25	N0	N0
6B. Werk en inkomen (Participatiewet)	N22	N0	N0
6C. Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)	N14	N0	N0
6D. Jeugdhulp	V7	N0	N0
7. Volksgezondheid en Milieu	V53	N0	N0
8. Stadsontwikkeling	V446	N0	N0
Subtotaal lasten	V1.031	N360	N160
0. Bestuur en ondersteuning	V54	N0	N0
0. Bestuur en ondersteuning (onttrekking reserve eenmalig)	N0	V60	V160
7. Volksgezondheid en Milieu	V1	N0	N0
Subtotaal baten	V55	V60	V160
Subtotaal	V1.086	N300	N0
7. Hogere onttrekking voorziening rioolheffing (baten)	V17	N0	N0
Saldo totaal	V1.103	N300	N0

0.17 Denk & Doe mee! fonds

Denk & Doe mee! fonds verlengen - Beleidskeuze

Lasten / Baten: V/N 750 in 2022 en N/V 750 in 2023

Kasstroom: V 750 in 2022 en N 750 in 2023

In juni 2022 heeft uw raad besloten om het Denk & Doe mee!-fonds tot en met 31 december 2023 voort te zetten. Hiervoor wordt het resterende subsidiebedrag binnen de reserve Denk & Doe Mee!-fonds beschikbaar gehouden tot en met 31 december 2023. Het fonds in de huidige opzet eindigt op 31 december 2023 of zoveel eerder als het huidige subsidieplafond is bereikt. Uw raad heeft ons verzocht om in een voorstel de mogelijkheden uit te werken om het Denk & Doe mee!-fonds conform de uitkomst van de evaluatie per 1 januari 2024 structureel in te bedden in de gemeentelijke organisatie. Wij doen uw raad hiervoor volgens de huidige planning in het voorjaar van 2023 een voorstel.

Wij stellen u voor om een bedrag van V/N 750 in 2022 over te hevelen via de bestemmingsreserve Denk & Doe mee!-fonds naar 2023, en de begroting met N/V 750 te verhogen in 2023.

Wat mag het kosten?

Omschrijving	BG2022 incl. wijz.	Wijz. NJN 2022	BG2022 na wijz. NJN	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
Lasten	N33.825	V1.910	N31.915	N36.635	N35.093	N34.323	N34.694	N34.574	N34.552	N34.166	N34.203
Baten	V159.128	V8.314	V167.442	V176.748	V173.117	V173.262	V164.431	V159.805	V159.393	V158.931	V158.802
Saldo van baten en lasten	V125.303	V10.224	V135.527	V140.113	V138.024	V138.939	V129.738	V125.231	V124.841	V124.766	V124.599
Mutaties in reserves:											
Egalisatiereserve bedrijfsvoering	V248	N0	V248	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Algemene reserve	V170	N0	V170	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Reserve eenmalige uitgaven	V480	N385	V95	V225	V160	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Reserve Doe Mee Fonds	V1.500	N750	V750	V750	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Totaal mutaties reserves	V2.398	N1.135	V1.263	V975	V160	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Resultaat	V127.701	V9.089	V136.790	V141.088	V138.184	V138.939	V129.738	V125.231	V124.841	V124.766	V124.599

In onderstaande tabel wordt een specificatie gegeven van de wijzigingen in het jaar 2022:

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo
0.2 Social Return	V165	N0	V165
0.4 Algemene uitkering mei- en septembercirculaire	N0	V6.588	V6.588
0.6 Rente	V140	N0	V140
0.7 Dividend B.V. Sport Capelle aan den IJssel	N0	V151	V151
0.8 Stelpost prijzen 2022	V247	N0	V247
0.9 Post onvoorzien	N217	N0	N217
0.12 OZB woningen	N0	V100	V100
0.13 OZB niet-woningen	N0	V300	V300
0.14 Hogere leges inkomsten en afdrachten reisdocumenten	N63	V114	V51
0.15 Aanpassen budgetten jaarlijks onderhoud	N42	N0	N42
0.16 Bedrijfsvoering	V731	V54	V785
0.17 Denk & Doe mee! fonds	V750	N0	V750
2.3 Investeren IBOR (Krediet - 5.691)	V105	N0	V105
6B.7 Eenmalige tegemoetkoming energiekosten minima (energietoeslag)	N0	V1.007	V1.007
7.7 Vergoeding uitvoeringskosten Klimaatakkoord	V94	N0	V94
Totaal mutatie saldo van baten en lasten	V1.910	V8.314	V10.224
Mutaties reserves			

Reserve eenmalige uitgaven	N385	N0	N385
Reserve Doe Mee Fonds	N750	N0	N750
Totaal mutatie in de reserves	N1.135	N0	N1.135
Mutatie Resultaat			V9.089