gemeente Capelle aan den IJssel

Jaarstukken 2022

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 3
Aanbiedingsbrief 5
Jaaroverzicht 7
Leeswijzer 15
Jaarstukken in hoofdlijnen 19
Programma 0 Bestuur en ondersteuning 25
Programma 1 Integrale veiligheid en openbare orde 38
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat 48
Programma 3 Economie 58
Programma 4 Onderwijs 62
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie 71
Deelprogramma 5A Vrijetijdsbesteding (Sport en cultuur) 72
Deelprogramma 5B Openbaar groen en (openlucht) recreatie 79
Programma 6 Sociaal domein 86
Deelprogramma 6A Sociale infrastructuur 87
Deelprogramma 6B Werk en Inkomen (Participatiewet) 93
Deelprogramma 6C Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) 114
Deelprogramma 6D Jeugdzorg 117
Programma 7 Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu 125
Programma 8 Stadsontwikkeling 135
Financiële verantwoording 148
Paragrafen 157
Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing 158
Weerstandsvermogen en weerstandscapaciteit 159
Algemene risico's 164
Risico's sociaal domein 171
Overige risico's 177
Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen 187
Onderhoud kapitaalgoederen 188
Openbare ruimte 189
Gemeentelijk vastgoed 194
Overzicht kapitaalgoederen 201
Paragraaf Financiering 204
Paragraaf Bedrijfsvoering 209
Paragraaf Wet open overheid 218
Paragraaf Verbonden partijen 220
Samenvatting Verbonden partijen 221
Gemeenschappelijke regelingen 223
Vennootschappen en coöperaties 230
Stichtingen en verenigingen 235
Overige gerelateerde partijen 237

Paragraaf Grondbeleid 241
Paragraaf Lokale heffingen 246
Paragraaf Impact coronacrisis 251
Jaarrekening 252
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 253
Balans per 31 december 2022 258
Balans 259
Vaste activa 261
Vlottende activa 264
Vaste passiva 268
Vlottende passiva 270
Niet uit de balans blijkende verplichtingen en rechten 272
Staat van gewaarborgde geldleningen en andere garantieverplichtingen 274
Overzicht van baten en lasten 278
Verantwoordingsinformatie Single Information Single Audit (SiSa) 297
Overzicht van gerealiseerde baten en lasten per taakveld 314
Raadsbesluit 321
Bijlagen Jaarstukken 2022 322
Reserves en voorzieningen 323
Kredietenoverzicht 337
Inkomende subsidies 343
Indicatoren met bron bewonersenquête 346
Niet gewijzigde prestaties doelenboom (groen en rood) t.o.v. Voor- en Najaarsnota 2022 347
Amendementen en moties 353

Aanbiedingsbrief

Aan: De leden van de raad van de gemeente CAPELLE AAN DEN IJSSEL

Datum: 26 mei 2023

Betreft: Aanbiedingsbrief Jaarstukken 2022

Geachte dames en heren,

Hierbij bieden wij u ter vaststelling de Jaarstukken 2022 aan. De verantwoording van het college over het afgelopen jaar waarin wij u de belangrijkste beleidsresultaten en financiële resultaten presenteren bij de plannen van de Begroting 2022.

Het afgelopen jaar was intensief en ingewikkeld. 2022 is in vele opzichten niet het jaar geworden waar het vorige gemeentebestuur bij het opstellen van de begroting op gehoopt had. Dat is in deze verantwoording terug te zien. Na twee jaar leven met het coronavirus leek er ruimte voor herstel en een terugkeer naar het ‘oude normaal’. Maar de inval van Rusland in Oekraïne had grote gevolgen voor miljoenen mensen in Europa, Nederland en ook Capelle.

De vluchtelingenstroom stelde ook onze gemeente voor grote vraagstukken toen in korte tijd en onder grote druk vanuit de Rijksoverheid en de Veiligheidsregio een flink aantal opvangplekken moest worden gerealiseerd. Het is mooi te constateren dat Capelle weer klaar stond. Bij gastgezinnen, waar inmiddels al meer dan een jaar lang zo’n honderd Oekraïners worden opgevangen, maar ook in het Rivium, waar met man en macht is gewerkt om een bestaand kantoorgebouw om te bouwen tot tijdelijke woonruimte. Nu het laatste gedeelte van de verbouwing is afgerond, groeit het aantal ‘bewoners’ de komende tijd naar 250. Dat verdient een compliment aan alle mensen en organisaties die hierbij betrokken zijn. Welzijn Capelle, Sportief Capelle, de basisscholen, de Veiligheidsregio, de kerken, ambtenaren en zeker ook talloze vrijwilligers.

De Russische inval zorgde ook voor nog sterker stijgende energiekosten en hoge inflatie. Hierdoor is de financiële bestaanszekerheid van veel Capellenaren onder druk komen staan. Iets wat in 2022 onze volle aandacht heeft gehad. Op allerlei manieren: van warme kamers waar mensen een kopje koffie of thee konden drinken, tot voedselkasten, van een soepkar tot hulp bij financiële vragen.

Na de zomer is het nieuwe stadbestuur aangetreden, dat deze jaarstukken aan u presenteert. Een brede coalitie met wethouders van Leefbaar Capelle, D66, VVD en PvdA. We benoemden het al in ons Coalitieakkoord ‘Voor vandaag en morgen’: in deze onzekere periode voelen wij ons nog meer verplicht om een bestuur te zijn van alle Capellenaren. Een college dat luistert naar zorgen, de tweedeling in de samenleving niet groter, maar juist kleiner wil maken en een bestuur dat vertrouwen geeft en Capellenaren (weer) overtuigt dat meedenken, inspreken en stemmen ertoe doet.

Hierbij worden wij als college ondersteund door een organisatie die in ontwikkeling is, maar ook onder druk staat. De krapte op de arbeidsmarkt zorgde ervoor dat het, ondanks dat we in 2022 125 nieuwe medewerkers hebben aangetrokken, lastig was om alle vacatures te vervullen. Deze krapte is ook zichtbaar in deze jaarrekening, waarin wij constateren dat een deel van de doelen niet in 2022 gerealiseerd kon worden. In het **Jaaroverzicht** laten wij in vogelvlucht zien wat er ondanks al deze uitdagingen allemaal in 2022 is bereikt in Capelle. En in de **Financiële verantwoording** presenteren we het financiële resultaat van afgelopen jaar.

Controleverklaring
De accountant is de controle van de jaarstukken aan het afronden. Zij heeft aangegeven het accountantsrapport in principe voor de auditcommissie van 6 juni aan te kunnen bieden en daar toe te lichten.

Vervolgprocedure
U behandelt de Jaarstukken 2022 op 14 en 15 juni 2023 in de commissies en op 3 en 4 juli 2023 in de raad. De raad autoriseert de verantwoording op programmaniveau. De Jaarstukken 2022 sturen wij na vaststelling in de gemeenteraad naar onze toezichthouder de provincie Zuid-Holland.

Informatie en vragen
U kunt beleidsinhoudelijke en financieel-technische vragen stellen bij de afdeling Financiën via p&c@capelleaandenijssel.nl.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,

Het college van burgemeester en wethouders van Capelle aan den IJssel,

De secretaris	De burgemeester
w.g.	w.g.
A.L. Duijmaer van Twist	mr. P. Oskam

Jaaroverzicht

Jaaroverzicht

JAAROVERZICHT

Sociaal en veilig

Een sociaal en zorgzaam Capelle

In Capelle werken wij aan een samenleving waarin jong en oud zich prettig voelt, gezond is en veilig leeft. Waarin inwoners respect voor elkaar hebben, en voor elkaar klaar staan. Capelle is een stad waar niemand vergeten wordt. Waar mensen zichzelf kunnen zijn en zich zo goed mogelijk kunnen ontwikkelen. Op hetzelfde moment zien wij een groeiende kansenongelijkheid. In ons Coalitieakkoord 2022-2026 schreven wij over onze grote zorgen over de stijgende armoede. Meer armoede zorgt ook voor meer mensen met schulden. Zo zijn te veel Capellenaren bezig met ‘overleven’.

Het sociaal domein klaarmaken voor de toekomst en de goede kwaliteit behouden is een flinke uitdaging. Daarom werken wij samen met maatschappelijke partners en Capellenaren om waar nodig Capellenaren passende informatie, advies en ondersteuning te geven. Zo zorgen wij ervoor dat ze kunnen meedoen in de samenleving. Maar liever voorkomen we dat Capellenaren hulp nodig hebben.

Voorkomen lukt niet altijd. Zo zijn er in Capelle aan den IJssel helaas meer dan 700 (mogelijk) gedupeerden van de toeslagenslagenaffaire. Met al deze gedupeerden proberen we persoonlijk contact te leggen. In 2022 begonnen wij, waar nodig, met een vergoeding op maat. Gelukkig werken wij ook op positieve manieren aan een sociaal en gezond Capelle. In februari lanceerden wij de vernieuwde website Capelse Wegwijzer. Op deze website kunnen Capellenaren informatie vinden over onder andere wonen, geld, werk, vervoer, actief zijn en opvoeden.



In juni openden wij samen met cliënten en wijkbewoners een nieuwe belevingstuin bij zorginstelling Rijckehove. Een ontmoetingsplek voor bewoners van Rijckehove en hun naasten, personeel, maatschappelijke organisaties en buurtbewoners. De belevingstuin zorgt voor meer verbinding. Zo zijn de “buren” (bewoners uit de wijk en maatschappelijke partners) ook welkom. De Belevingstuin is een initiatief van De Zellingen en deelnemende organisaties aan de dementieketen Capelle- en Krimpen aan den IJssel. De belevingstuin is financieel mogelijk gemaakt door het Denk en Doe mee!-Fonds.



De Alliantie tegen Eenzaamheid zette belangrijke stappen om eenzaamheid aan te pakken. Dit hebben wij gedaan met de website www.capelletegeneenzaamheid.nl, lief- en leedstraten en het project ‘Join us’ gericht op ontmoeting tussen jongeren. Ook was er aandacht voor eenzaamheid door

verlies en rouw in het leven van Capellenaren. Via activiteiten van het platform Rouw en Verlies steunen we Capellenaren. Het platform wordt gefinancierd uit het ‘Actieplan Corona: Samen Sterker’.

In november sloten 13 organisaties voor welzijn en zorg uit Capelle en Krimpen aan den IJssel een overeenkomst af. We spraken af om zich de komende jaren nog sterker maken voor welzijn, zorg en wonen. Dit is nodig om ook in de toekomst de juiste ondersteuning en zorg te bieden aan inwoners die dit nodig hebben. De organisaties willen binnen welzijn en zorg meer aandacht voor preventie, het versterken van het eigen netwerk en de inzet van vrijwilligers. Daarvoor komen er wijkregisseurs. Die gaan in de wijk aan de slag met de betrokken professionals, vrijwilligers en bewoners om projecten en activiteiten op te zetten. Denk bijvoorbeeld aan gezonde leefstijl, valpreventie, burenhulp, voorlichting over ouder worden, welzijn, samenwerking tussen vrijwilligers en zorgprofessionals en het bekender maken van ontmoetingsactiviteiten. Ook pakken partijen gezamenlijk obstakels aan in de afstemming van zorg en welzijn.



Een sportief en ‘bruisend’ cultureel Capelle

Voor kinderen is meedoen aan sport en cultuur belangrijk. Zo wordt tijd besteed aan nuttige hobby, een gezond lijf en leert een kind ervan. Daarom mogen er geen drempels zijn voor kinderen om te sporten en cultuur te snuiven. Het Jeugdfonds Sport en Cultuur heeft hierin een belangrijke rol en daarom blijven wij het fonds steunen. In december hebben wij de inkomensgrens voor het Jeugdfonds verhoogd voor 2023 en 2024. De inkomensgrens gaat van 120% van het minimum inkomen naar 130%. Daardoor kunnen meer ouders een bijdrage voor hun kinderen aanvragen. Een belangrijk speerpunt uit het Coalitieakkoord 2022-2026.

Om fit te blijven is ook voor ouderen sporten belangrijk. In 2023 startte daarom een proef met een sport- en beweegregeling voor 60-plussers met een laag inkomen. Het is de bedoeling van de regeling dat ouderen meer gaan bewegen. Dat betekent bijna iedere week een keer sporten. Sporten kan bij sportclubs, zoals bijvoorbeeld tennis, voetbal of gymnastiek. Maar ook bij speciale beweegactiviteiten voor ouderen. Een ander belangrijk speerpunt uit het Coalitieakkoord 2022-2026.

In juni 2022 is de tweejaarlijkse cultuurconferentie gehouden, waar zo’n 50 partners met elkaar in gesprek gingen over cultuur en de kansen en ambities in Capelle. De resultaten, ook van het burgerpanel uit mei 2022, worden gebruikt bij het schrijven van de nieuwe cultuurvisie. In september vond voor de vijfde keer het festival SMAACK plaats. De XL-versie van het theater- en foodfestival is goed bezocht met voor veel verschillende mensen uit Capelle een mooi aanbod.

Een veilig Capelle

Onze missie is dat Capelle aan den IJssel een gemeente is waar het veilig wonen, werken en leven is. Spelregels en grenzen hiervoor zijn duidelijk. Er wordt snel en zichtbaar opgetreden tegen overlast en criminaliteit. Wij moedigen Capellenaren, bezoekers, ondernemers en veiligheidspartners aan om vanuit hun eigen verantwoordelijkheid mee te werken aan de veiligheid binnen de gemeente.

Dit doen wij door op allerlei manieren aandacht te vragen voor en tijd te besteden aan (sociale) veiligheid. Zo lanceerden we in mei de campagne ‘Steek jij je hand uit’ op het Comeniuscollege. Een campagne die middelbare scholieren bewustmaakt van de gevaren van mensenhandel en de verschillende vormen van uitbuiting. Daarnaast moet de campagne criminele, seksuele en arbeidsuitbuiting onder jongeren voorkomen. Slachtoffers van verschillende vormen van mensenhandel vertelden hun verhaal. Verder werd op plekken waar veel jongeren komen informatie gegeven met posters en flyers.



In juni tekenden het Accent-, Comenius- en IJsselcollege, de politie en de gemeente Capelle het convenant ‘Veiligheid in- en om de school’. Hierin spraken wij af hoe we actief samenwerken aan beleid dat voorkomt dat op school strafbare feiten worden gepleegd. Zoals extra surveillerende politieagenten of handhavers rond de scholen, kluisjescontroles, het geven van voorlichtingslessen over de risico’s van crimineel gedrag.



In 2022 zijn wij begonnen om de problemen van messengeweld onder een klein deel van de jeugd aan te pakken. Een deel van deze problemen komen uit de wereld van de drill-rap. De in juli gestarte jongerencampagne ‘You Choose’, richt zich op jongeren van 12 t/m 23. Met de campagne willen wij het (steek)wapen bezit onder jongeren verminderen. Ook in Capelle stijgt het aantal geweldsincidenten waarbij mensen niet bang zijn om een (steek)wapen te gebruiken. In 2021 waren er 38 incidenten, waarvan 25 onder de jeugd van 12 t/m 17 jaar. Veel jongeren dragen een (steek)wapen om zich veiliger te voelen. Zij zien dit als bescherming. In de ‘You Choose’ campagne voor jongeren vertelden wij over de gevaren van het hebben en gebruiken van een wapen. Naast de gevaren boden wij jongeren ook de kans om hun talenten positief te ontwikkelen.

In de landelijke Week Tegen Kindermishandeling organiseerden wij samen met onze partners verschillende activiteiten. Het kindercollege maakte samen met Graffiti Pro een mooi kunstwerk over het thema ‘Praat met elkaar’. Op de graffitimuur tegenover het gemeentehuis lieten zij het thema terugkomen om zo voorbijgangers aan te moedigen meer over het onderwerp te praten. Ook Capelse superheld WIJS kreeg een plekje op de muur. WIJS is een Capels initiatief idee tegen kindermishandeling waar verschillende organisaties aan samenwerken. Het helpt kinderen op een laagdrempelige manier hun zorgen te delen of zelf in actie te komen.



Wonen, economie en duurzaamheid

Een Capelle om in te wonen

Er is sprake van een ernstige wooncrisis in Nederland, die ook effect heeft op Capelle. De wachtlijsten voor sociale huur lopen verder op, starters zowel op de huur- als de koopmarkt komen steeds lastiger aan een woning, de doorstroming stokt en de woningmarkt wordt verstoord door speculanten en beleggers. De gemeente Capelle kan de wooncrisis niet oplossen. Wel maken wij beleid waarmee we Capellenaren meer kansen bieden op de woningmarkt.

Zo nam de gemeenteraad in november het besluit om vanaf 2023 een opkoopbescherming voor bestaande woningen met een WOZ-waarde (2023) tot € 405.000,- in te voeren. Met deze maatregel krijgen woningzoekenden in Capelle meer kansen en houden wij speculanten die flinke winsten maken met het verhuren van woningen tegen. Met het belangrijke signaal: Voor opkopers van woningen is in Capelle geen plek. De aanleiding voor deze maatregel is de motie ‘Capelse woningen willen wij niet als verdienmodel’ die de gemeenteraad in november 2020 heeft aangenomen.

In 2022 hebben wij daarnaast op veel plekken “gebouwd aan de stad”, of dat voorbereid. Het afgelopen jaar zijn er veel initiatieven ingediend, ruimtelijke procedures gestart (bijvoorbeeld in Fascinatio en de Blinkert) en zijn en worden diverse projecten gerealiseerd. Projecten zijn in de verkoop gegaan (onder andere twee kavels in Fascinatio). Er worden locaties bouwrijp gemaakt (onder andere de Blinkert en de Mient) en verschillende projecten zitten in de bouwfase (zoals IJsselpark en Hoven II). Ook tekende Capelle een samenwerkingsovereenkomst met Stevast Ontwikkeling en Stebru Ontwikkeling. Samen bouwen wij aan de Meeuwensingel 179 nieuwbouwwoningen, een scholencomplex voor drie basisscholen en diverse voorzieningen, zoals het succesvolle KinderLab. De start van de bouw van de nieuwbouwwoningen staat gepland voor 2023.



De ontwikkeling van het Rivium blijft een belangrijk onderdeel van “Capelle bouwt aan de stad”. Het afgelopen jaar hebben wij belangrijke stappen gezet in deze enorme transformatieopgave. In november is het gelukt de grootste subsidie ooit binnen te halen. Als onderdeel van de Versnellingsafspraken heeft het Rijk geld opzijgezet voor projecten in en rondom Rivium. Deze subsidie is welkom om het project rendabel en te maken en de mobiliteit te verbeteren. De planning voor start bouw is niet veranderd. Het ponton voor de waterbus is gebouwd, waar in een later stadium ook de watertaxi gebruik van zal maken . En de zes nieuwe ParkShuttle voertuigen zijn na uitvoerige veiligheidstesten en bijna drie jaar stilstand weer gaan rijden tussen Kralingse Zoom en Rivium.



Een Capelle om in te ondernemen

Door corona mochten tijdens de lockdownperiodes bij veel bedrijven nauwelijks klanten langskomen. Online vindbaarheid en bereikbaarheid was groter dan ooit. Om bedrijven in het kleinere MKB te steunen bij hun (verbeterde) digitalisering konden Capelse ondernemers in 2022 gebruik maken van een digitaliseringsvoucher. Diverse bedrijven deden dit. Het hielp om een nog sterker ondernemersklimaat in Capelle te realiseren.

Naast de campagne ‘Wees loyaal, koop lokaal’, die ook na de coronacrisis is voortgezet, en de verduurzaming van onze bedrijventerreinen, stonden wij klaar om ondernemers te ondersteunen en te adviseren zodat ze de sterk gestegen energielasten konden dragen.

Maar als gemeente keken wij ook vooruit. Zo stond in het Coalitieakkoord 2022-2026 ons voornemen om snel met de Capelse horeca te praten om samen te werken aan een toekomstbestendige horeca in Capelle. De eerste gesprekken met ondernemers over het “Actieplan Horeca” zijn positief verlopen.

Een duurzaam en schoon Capelle

Duurzaamheid, klimaatverandering en energietransitie zijn grote uitdagingen voor ons allemaal. De gemeente neemt daarbij zijn verantwoordelijkheid. In 2022 hebben we belangrijke stappen gezet om onze duurzaamheidsdoelstellingen te behalen.

In april werden ruim 200 zonnepanelen op het dak van Kindcentrum Ontdekrijk officieel in gebruik genomen. Een aantal inwoners van Capelle investeerde gezamenlijk in dit project om daarmee duurzame stroom “op het dak van een ander” op te wekken. De gemeente ondersteunde het project van ZonKracht Capelle omdat het belangrijk is dat alle Capellenaren kunnen meedoen met de energietransitie. Het project is een mooi voorbeeld van lokaal eigendom: omwonenden hebben financieel voordeel, zijn samen eigenaar en beslissen mee over het energieproject.

In mei lanceerden wij het Regionaal Energieloket in Capelle. Sindsdien helpt het online platform van het Regionaal Energieloket alle Capellenaren bij het beantwoorden van vragen rondom energiezuinig wonen. In december gaf wethouder Duurzaamheid Sjoerd Geissler de laatste Energiebox weg aan mevrouw Versteeg. Daarmee sloot hij de actie af waarbij ruim vijfduizend Capelse huurders een gratis doos met energiebesparende producten kregen. Ruim duizend huurders kregen bij de box ook een energiebespaaradvies van een energiecoach.



De belangstelling van Capellenaren voor verduurzaming was in 2022 door de hoge energieprijzen enorm. In 2022 hielpen wij 6.000 huishoudens om energie te besparen. Ook zijn steeds meer

bedrijven en Verenigingen van Eigenaren met ons in gesprek gegaan over verduurzaming van hun gebouw. De hoge energieprijzen hebben een negatief effect op (de kans op) energiearmoede. In december 2022 startte het Capels Winteroffensief. Energieklussers gingen langs bij Capellenaren met een laag inkomen, hoge energiekosten en een slecht geïsoleerde woning. Zij kregen hulp bij het besparen op energie en kunnen zo de energierekening verlagen.

Een bereikbaar Capelle

Capelle moet beter bereikbaar worden met het openbaar vervoer, fietsend, lopend, met de scooter, met de auto en over het water. Vooruitlopend op de maatregelen uit het coalitieakkoord in 2023 en verder stond 2022 in het teken van het verbeteren van de doorstroming op onder andere de Algeracorridor. Bewoners uit de IJsselgemeenten zijn verleid om buiten de spits (of niet) te reizen door beloningsapps en uitprobeer- en kortingsacties voor het Openbaar Vervoer en gebruik van elektrische fietsen. Op 10 november 2022 is het besluit genomen om binnen de deelstudie ‘Algeracorridor’ een alternatief uit te werken om wegcapaciteit van de Algerabrug beter te benutten.

Om Capelle ook in de toekomst goed te kunnen bereiken, was het belangrijk om het nieuwe parkeerbeleid en nieuwe parkeernormen vast te stellen. In de gemeenteraad van 13 februari 2023 zijn het parkeerbeleid en de nieuwe Capelse parkeernormen vastgesteld.

Onze plannen voor het uitwerken van beleid voor deelmobiliteit hebben wij bijgesteld. De Metropoolregio Rotterdam Den Haag (MRDH) werkt nog aan een regionaal beleid hierover. Wij starten met ons eigen deelmobiliteitsbeleid wanneer dit regionale deelmobiliteitsbeleid is vastgesteld. In 2022 hebben wij bij wijze van proef deelscooters toegelaten in Capelle. Eind 2022 zijn wij hiermee gestopt omdat aanbieders zich terugtrokken en de openbare ruimte te rommelig werd door rondslingerende scooters.

Besturen en organiseren

Bijdragen aan een opvang- asielcrisis

In februari namen wij het advies van de gemeenteraad over om tijdelijke opvang te maken voor 30 asielzoekers. De tijdelijke opvangplek is een leegstaand kantoorgebouw aan de Barbizonlaan. Na een motie van de gemeenteraad (8 november 2021) onderzocht het college de mogelijkheden in Capelle om asielzoekers in de stad op te vangen. Uiteindelijk werd de locatie in maart 2023 in gebruik genomen na lange voorbereidingen.

Maar daar bleef het niet bij. Zoals al in de aanbiedingsbrief verteld, bracht de Russische agressie een nieuwe vluchtelingenstroom op gang. Wij zorgden vrijwel direct voor noodopvangplekken in de gemeente. En realiseerden een opvanglocatie op Rivium. Op 31 december 2022 stonden op deze locatie 118 Oekraïense vluchtelingen ingeschreven. Ook vingen gastgezinnen 113 Oekraïense vluchtelingen op.

Dit bracht en brengt een enorme taak met zich mee voor onze organisatie. Via IJsselgemeenten geven we zoals afgesproken in de landelijke regeling leefgeld. Zorgtaken coördineren we regionaal. Ook zorgen we voor onderwijs aan de kinderen. In 2022 lukte het om voor alle kinderen een plek op een Capelse basisschool te vinden. Leerlingen in het voortgezet onderwijs vinden vooral een plek op Rotterdamse scholen. Vanaf het eerste moment dat er Oekraïense vluchtelingen arriveerden stonden vrijwilligers(organisaties) klaar om materiële hulp te geven (zoals kleding, meubilair, speelgoed en fietsen) en mensen te begeleiden, bijvoorbeeld bij huisartsenbezoek. Daarnaast geven vrijwilligers taallessen, steunt Stichting Welzijn Capelle vluchtelingen en gastgezinnen bij (dagelijkse) problemen, en verzorgt De Zellingen geestelijke steun voor de Oekraïense vluchtelingen.

Denk- en doe-kracht benutten

In ons Coalitieakkoord 2022-2026 geven we aan de denk- en doe-kracht van de Capellenaar te willen aanmoedigen. Zo gebruiken we de kracht van de Capellenaar en geven we de ruimte om mee te doen.. Hiervoor gebruiken we onder andere het bijzondere Denk & Doen mee!-fonds. Zo geven we de Capellenaar vertrouwen om zelf een voorstel te doen dat past in Capelle. Ook in de toekomst kunnen Capelse inwoners en organisaties financiële steun blijven vragen voor lokale maatschappelijk initiatieven. Dat besloot de gemeenteraad in juni tijdens de eerste raadsvergadering van de nieuwe gemeenteraad. Het fonds gaat door t/m 31 december 2023. Wij werken, op verzoek van de gemeenteraad, aan een voorstel om vanaf 1 januari 2024 structureel lokale maatschappelijke initiatieven te ondersteunen. Sinds de start eind 2018 ondersteunde het fonds financieel meer dan honderd initiatieven. De afgelopen jaren zijn er tientallen plannen gesteund vanuit het fonds, zoals vernieuwing van het scoutcentrum, de Max Mobiel, stadswijngaard Sjatoo010 en de herinrichting Vijvergebied.



Dit Vijvergebied werd in juni feestelijk geopend. Het idee om het Vijvergebied op te knappen kwam van de bewoners uit ’s-Gravenland en Capelle-West zelf. Hiervoor richtten ze het Stichting WOP Ketensche Polder op. De stichting zette zich de afgelopen jaren met hart en ziel in voor het gebied. De bewoners gingen samen met de afdeling Stadsbeheer en diverse aannemers aan de slag. Met als resultaat een mooi stukje natuur waar alle wijkbewoners, jong en oud gebruik van kunnen maken.

Participatie en betrokkenheid

Betrokkenheid van bewoners uitte zich in 2022 op allerlei manieren. Het burgerpanel is ingezet voor cultuur- en evenementenbeleid, en voor sport- en bewegingsbeleid. Ook evalueerden we het participatieproces rond de Gebiedsvisie Florabuurt. De lessen hieruit bespraken wij met de raad en nemen we mee in volgende trajecten. Jongeren kregen via "Swipocratie" de kans om hun mening te geven over hun huidige en toekomstige woonwensen. En over jongeren gesproken: begin 2022 werden de nieuwe voorzitter Sako Vrouenraets en de nieuwe vicevoorzitters Jitske de Vries en Shaniqua Monsels van de Capelse Jongerenraad (CJR) officieel beëdigd.



In voorbereiding op het Programma Buitenruimte spraken wij met Capellenaren over hun wensen voor de directe leefomgeving. Na de zomervakantie trokken we met de ‘Wijktour Buitenruimten’ naar 11 verschillende plekken in Capelle. Iedere Capellenaar was welkom om in zijn of haar wijk mee te praten over de directe leefomgeving. Er werd aandacht gevraagd voor een variatie in het groen, meer bloemrijk en kleurrijk groen. En ook netjes geschoffelde plantenperken met bloemen of natuurlijk groen voor de biodiversiteit. Ook een plek voor sociale en actieve activiteiten werd vaak genoemd. Om elkaar te ontmoeten, te tuinieren, te sporten en bewegen of voor evenementen. In verschillende wijken spraken we ook over de eigen verantwoordelijkheid. Bijvoorbeeld hoe mensen omgaan met afval, hoe men zich in het verkeer gedraagt of bijdraagt aan het oplossen van klimaatproblemen. In 2023 wordt de input vertaald naar een concreet uitvoeringsplan.

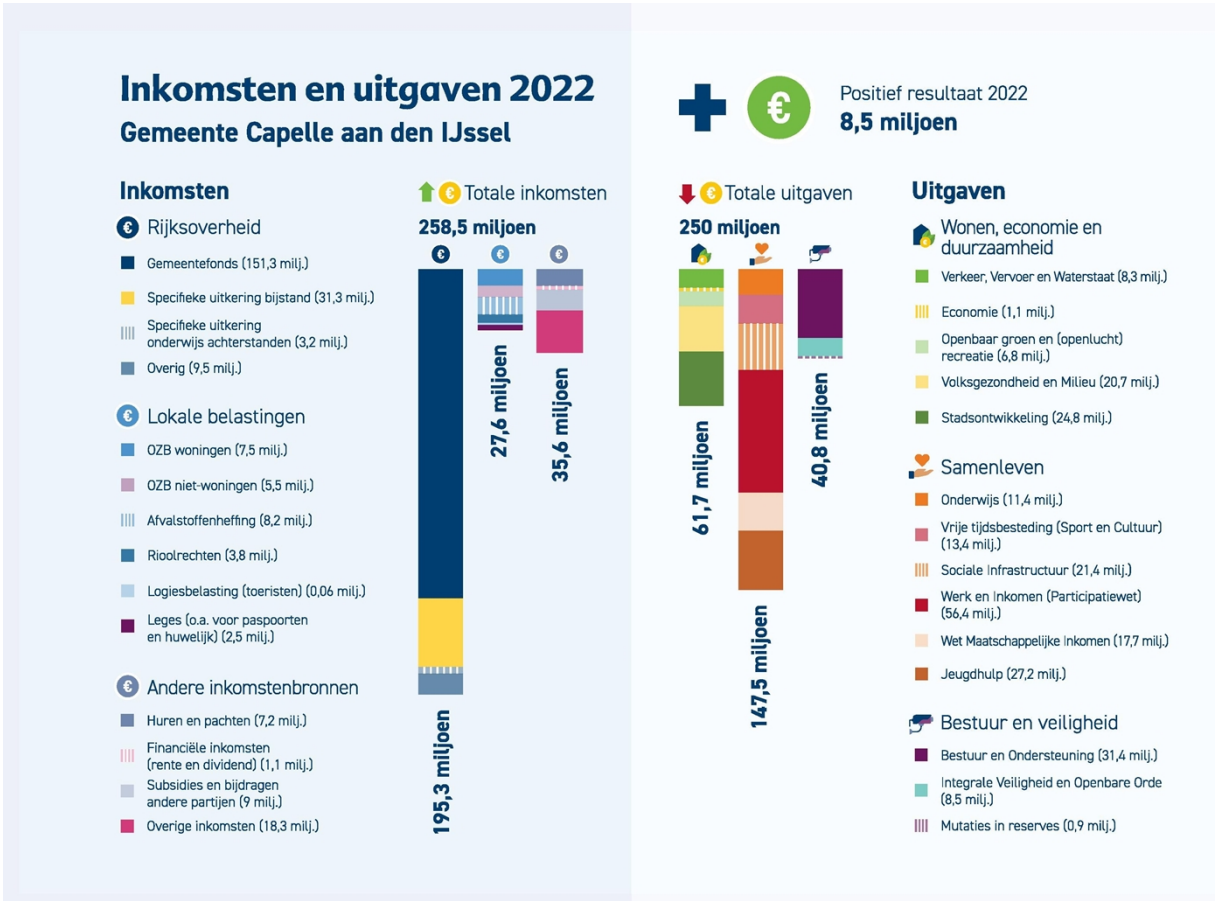


Financiën

Wij houden dit jaar geld over, net als vorig jaar. Dit komt voornamelijk omdat het Rijk ons deze jaren relatief veel extra middelen heeft toegekend. Ook staan wij er goed voor wat betreft reserves en onze financieringspositie. Meer hierover onder financiële verantwoording. Het meerjarenbeeld met zowel sterk dalende inkomsten vanuit het Rijk als toenemende lasten blijft wel onze aandacht vragen.

Woonlasten

De gemiddelde woonlasten voor een huishouden van twee personen (OZB, afvalstoffenheffing en rioolheffing gebruikers + eigenaren) bedroeg in 2022 € 668,42.
Het Centrum van Onderzoek van de Economie van Lagere Overheden (COELO) geeft jaarlijks inzicht in de positie van onder andere onze gemeente op het gebied van lokale lastendruk ten opzichte van de andere gemeenten in Nederland. In 2022 eindigde onze gemeente op de 9e plaats in van de in totaal 353 geënquêteerde gemeenten. Hierbij geldt: hoe lager het nummer hoe lager de woonlasten.



Leeswijzer

Algemeen

De jaarstukken zijn in eerste instantie bedoeld om aan uw raad verantwoording af te leggen. In de jaarstukken gaan wij in op de belangrijkste beleids- en financiële resultaten in relatie tot de voornemens, zoals wij die in de begroting hebben verwoord. Daarnaast zijn de jaarstukken bedoeld om Capellenaren, maatschappelijke organisaties, bedrijven en andere overheden, waaronder de provincie Zuid-Holland, inzicht te geven in de beleidsprestaties en de financiële prestaties over 2022. Planning en control documenten zoals de begroting en de jaarstukken zijn digitaal terug te vinden op de site capelleaandenijssel.begrotingsapp.nl.

In 2022 kennen wij de volgende planning en control documenten: begroting, voorjaarsnota, najaarsnota en jaarstukken.

Alle in deze jaarstukken genoemde bedragen zijn x € 1.000, tenzij anders aangegeven. In de tabellen kunnen afrondingsverschillen ontstaan. Waar in de tekst geschreven staat ‘u’ of ‘uw‘ mag u ervan uitgaan dat de gemeenteraad wordt bedoeld.

Hoe zijn de jaarstukken opgebouwd?

De jaarstukken zijn opgebouwd uit een jaarverslag en de jaarrekening.

Jaarverslag
Het jaarverslag is opgebouwd uit de *programmaverantwoording* en *paragrafen*. De programmaverantwoording bestaat uit de *programma's* en de *financiële verantwoording.* In de programma’s staat de verantwoording per ‘beleidsveld’ genoemd. In de financiële verantwoording leggen wij verantwoording af over de realisatie van de programma's en de overzichten van de algemene dekkingsmiddelen, kosten van overhead, heffing vennootschapsbelasting en het gebruik van de post onvoorzien. De paragrafen geven informatie over de gemeente in zijn geheel en geven diverse dwarsdoorsneden van de programma’s. Ze bevatten de verantwoording van hetgeen in de overeenkomstige paragrafen in de begroting is opgenomen.

Jaarrekening
De jaarrekening bestaat uit de balans met toelichting en het overzicht van baten en lasten met toelichting. Ook de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen en een overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld staan in de jaarrekening.

Autorisatieniveau gemeenteraad
Het autorisatieniveau van uw raad voor de budgetten bevindt zich op de niveaus van de programma’s, behalve binnen programma’s die bestaan uit deelprogramma's. Hier bevindt het niveau zich op de deelprogramma’s.

Wat staat er in de programmaverantwoording?

De programmaverantwoording bestaat uit de programma's en de financiële verantwoording.

Programma's
Wij kennen de volgende 9 programma’s:

- Programma 0 Bestuur en Ondersteuning
- Programma 1 Integrale Veiligheid en Openbare Orde
- Programma 2 Verkeer, Vervoer en Waterstaat
- Programma 3 Economie
- Programma 4 Onderwijs
- Programma 5 Sport, Cultuur en Recreatie
    - Deelprogramma 5A Vrijetijdsbesteding (Sport en Cultuur)
    - Deelprogramma 5B Openbaar Groen en (openlucht) recreatie
- Programma 6 Sociaal Domein
    - Deelprogramma 6A Sociale Infrastructuur

    - Deelprogramma 6B Werk en Inkomen (Participatiewet)
    - Deelprogramma 6C Wet maatschappelijke Ondersteuning (Wmo)
    - Deelprogramma 6D Jeugdzorg
- Programma 7 Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu
- Programma 8 Stadsontwikkeling

Ieder programma bestaat uit de onderstaande onderdelen:

- In de **missie** staat de overkoepelende programmadoelstelling. De missie laat zien waar het programma over gaat. De missie is gelijk aan de missie in de Begroting 2022;
- In de **ontwikkelingen** geven wij een korte beschrijving van de context, de achtergronden en de actuele ontwikkelingen die binnen het programma spelen;
- Onder **Wat willen wij bereiken** (doelstellingen) en **Wat hebben wij gedaan** (prestaties/activiteiten) geven wij antwoord op de vragen "Hebben wij bereikt wat wij hadden beoogd?" en "Hebben wij gedaan wat wij zouden doen?" Bij de eerste W-vraag geven wij antwoord op de vraag welk maatschappelijk effect (of algemene beleidsdoelstelling) wij met het betreffende programma voor de gemeente willen bereiken. Dit is het domein van de raad. Bij de tweede W-vraag geven wij antwoord op de vraag of wij de specifieke prestaties voor dat begrotingsjaar en de bijdragen aan de doelstellingen hebben gerealiseerd. Het jaarverslag vermeldt de voortgang van deze prestaties uit de doelenboom. Per programma geven wij met voortgangsindicatoren in de kleuren grijs, groen, oranje en rood weer wat de status is van de verschillende prestaties die horen bij de beoogde doelstellingen. Per prestatie melden wij via de zogenoemde “stoplicht- of dashboard methode” de stand van zaken en wordt waar nodig en zinvol van een korte toelichting voorzien. De prestaties die in de voorjaars- en najaarsnota al rood of groen waren staan in de bijlage Niet gewijzigde prestaties doelenboom t.o.v. Voorjaars- en Najaarsnota 2022.

    Grijs / geen kleur = loopt volgens planning = doorlopend
    Groen = gerealiseerd
    Oranje = niet (geheel) in 2022 uitgevoerd
    Rood = niet gerealiseerd

- De **landelijke indicatoren** zijn vanuit het Besluit en Verantwoording provincies en gemeenten voorgeschreven indicatoren over de verschillende beleidsterreinen. Alle landelijke indicatoren, behalve die in programma 0, zijn afkomstig uit landelijke databases via waarstaatjegemeente. Wij zijn afhankelijk van de actualiteit van deze cijfers en hebben hier geen directe invloed op. De gegevens van begin maart 2023 zijn opgenomen. Op de site www.waarstaatjegemeente.nl is een vergelijking met andere gemeenten mogelijk. Wij hebben de indicatoren in een grafiek weergegeven;
- De **Capelse beleidsindicatoren** geven, net als de landelijke indicatoren, een beeld van de reeds gerealiseerde en na te streven prestaties en effecten op de beleidsvelden. Dit zijn echter ‘Capelse’ indicatoren, omdat ze niet landelijk voorgeschreven zijn. Voor de beleidsindicatoren geven wij de stand van zaken van 31 december 2022 weer;
- De **kaderstellende beleidsnota’s** zijn beleidsstukken die bij dit programma horen en vastgesteld zijn door uw raad. Deze nota’s zijn openbaar en op internet te vinden;
- Het Besluit en Verantwoording provincies en gemeenten schrijft voor dat wij de betrokkenheid van **verbonden partijen** op een programma inzichtelijk maken. De volledige informatie over verbonden partijen is te vinden in de paragraaf Verbonden partijen;
- **Wat heeft het gekost?** Bij de derde W-vraag geven wij antwoord op de vraag of de door uw raad de voor het programma benodigde financiële middelen volledig zijn besteed. Per programma geven wij de realisatie voor het jaar 2022: het gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten, de mutaties in de reserves en het gerealiseerd resultaat. Wij hanteren daarvoor dezelfde vorm als in de Begroting 2022: de oorspronkelijk geraamde lasten en baten; de eventuele wijzigingen daarop; de lasten en baten na wijziging; en de werkelijke lasten en baten.
- **Analyse van het verschil**. Verschillen groter dan 100 tussen de geraamde en werkelijke bedragen hebben wij in een analyse verklaard.

- Het onderdeel **Incidentele baten en lasten** betreft bedragen die geen onderdeel zijn van regulier budget en zich gedurende een periode van maximaal 3 jaar voordoen. Bijvoorbeeld een eenmalige extra legesopbrengst vanwege een groot en bijzonder project of een winst dan wel verlies in het grondbedrijf. Een afwijking op een structureel budget is geen incidentele baat of last. De grijs gemarkeerde velden zijn de incidentele mutaties in de reserves. Incidentele baten en lasten zijn niet 1-op-1 te koppelen aan de verschillenanalyse.

Financiële verantwoording
De financiële verantwoording bevat:

- Overzicht baten en lasten;
- Reservemutaties per programma;
- Incidentele baten en lasten;
- Algemene dekkingsmiddelen;
- Post onvoorzien;
- EMU-saldo;
- Kasstroomoverzicht;
- Reserves en voorzieningen;
- Vennootschapsbelasting.

Wat staat er in de paragrafen?

De paragrafen zijn een belangrijk element in de verantwoording. De paragrafen geven een ‘dwarsdoorsnede’ van de jaarstukken, bezien vanuit een bepaald perspectief. De paragrafen vormen de kaders die uw raad voor ons college stelt voor het beheer en de uitvoering van het beleid (en de begroting). Uw raad heeft hiermee instrumenten in handen om de hoofdlijnen van de uitvoering te controleren. De mate waarin onderwerpen zowel in een paragraaf als in een programma terugkomen, hangt ook af van het politieke gewicht dat het onderwerp heeft in het programma. Wij hebben de onderstaande paragrafen opgenomen:

- Weerstandsvermogen en risicobeheersing;
- Onderhoud kapitaalgoederen;
- Financiering;
- Bedrijfsvoering;
- Wet open overheid;
- Verbonden partijen;
- Grondbeleid;
- Lokale heffingen;
- Impact coronacrisis.

Wat staat er in de jaarrekening?

In de jaarrekening zijn de volgende onderdelen opgenomen:

- Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling;
- Balans per 31 december 2022;
- Overzicht van baten en lasten;
- Verantwoordingsinformatie Single Information Single Audit (Sisa);
- Overzicht van gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

Wat staat er in de bijlagen?

De bijlagen worden ter informatie verstrekt aan uw raad. In deze jaarstukken 2022 zijn de volgende bijlagen opgenomen:

- Reserves en voorzieningen;
- Kredietenoverzicht;
- Inkomende subsidies;
- Indicatoren met bron bewonersenquête;
- Niet gewijzigde prestaties doelenboom (groen en rood) t.o.v. Voorjaars- en Najaarsnota 2022.

De bijlage Onderzoeksopdrachten tonen wij alleen in de begroting en voorjaarsnota.

Jaarstukken in hoofdlijnen

Inleiding

Dit hoofdstuk geeft een samenvatting van belangrijke beleidsresultaten en financiële resultaten in relatie tot de Begroting 2022 en de Najaarsnota 2022 weer.

Beleidsinhoudelijke verantwoording 2022

In de bijlage 'Niet gewijzigde prestaties doelenboom (groen en rood) t.o.v. Voorjaars- en Najaarsnota 2022' staan de prestaties die in de Voorjaars- en Najaarsnota 2022 al op groen (gerealiseerd) of rood (niet gerealiseerd en worden niet gerealiseerd) zijn gezet. In de onderstaande tabel staan de overige prestaties uit deze Jaarstukken 2022 afgezet tegen de Najaarsnota 2022. Voor een verdere inhoudelijke toelichting van deze en de andere prestaties verwijzen wij naar de desbetreffende programma's.

In 2022 zijn 18 prestaties (activiteiten/maatregelen/wat hebben wij gedaan) voltooid (groen) en zijn 14 prestaties going concern (grijs). Er zijn 29 prestaties oranje gelabeld wat betekent dat wij deze prestaties niet in 2022 hebben afgerond, maar afronden in 2023 of later. Eén prestatie hebben wij niet uitgevoerd en gaan wij ook niet meer uitvoeren (rood).

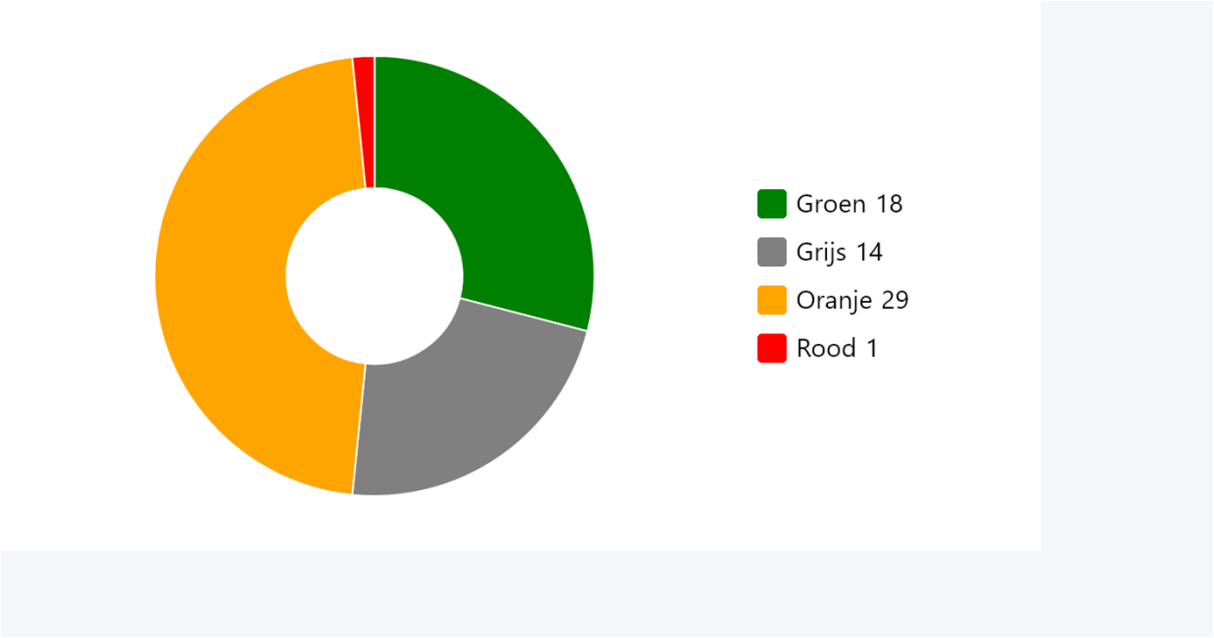
Prog	Wat hebben we gedaan?	VJN22	NJN22	JS22
0	Uitvoeren visie burgerparticipatie			
2	Verbeteren doorstroming Algeracorridor			
2	Investeringen langzaam verkeer (fiets en voetgangers)			
2	Aanbrengen I-VRI's			
2	Opschalen ParkShuttle			
2	Mogelijk maken personenvervoer in de vorm van een waterbus			
2	Uitwerken parkeerbeleid			
2	Actualiseren wegencategoriseringsplan			
2	Opstellen programma Buitenruimte			
2	Uitwerking beleid voor deelmobiliteit			
2	Uitwerking verkeersveiligheidsaanpak			
3	KVO Capelle West			
3	Gebiedsinrichtingsplan Capelle West			
4	Onderwijshuisvesting			
4	Lokale Educatieve Agenda (LEA)			
4	Onderwijskansenbeleid			
4	Aanpak laaggeletterdheid			
5A	Uitvoeren Lokaal Sportakkoord			
5A	Waardering sociale woningbouw			
5B	Kwaliteitsimpuls buitenruimte			
5B	Rivier als getijdenpark			
6A	Sociale basisinfrastructuur			
6A	Investeren in de sociale en emotionele vaardigheden van kinderen en jongeren			
6A	Kansrijke Start (Gezondheid in de eerste 1000 dagen)			
6A	Versterken gezond seksueel gedrag en gezonde leefstijl			
6B	Verstevigen integrale aanpak			
6B	Voorlichting, educatie, vroegsignalering en ondersteuning			
6B	Extra inzet van de FIP-methode (Frequent Intensief enPersoonlijk) en op opleidingen en/ of beheersing van de Nederlandsetaal			
6C	Langer thuis en Wonen op Maat			
6D	Organiseren jeugdhulp binnen Capelle en waar nodig regionale inkoop van specialistische hulp			
7	Inzetten op leefstijl en het verkleinen van gezondheidsverschillen			
7	Laadpalen			
7	Stimuleren zonnepanelen			
7	Zonnepanelen op gemeentelijke panden			
7	Verkenning warmtenet Florabuurt en omgeving			

7	Verkenning warmtenet Rivium			
7	Verminderen restafval			
7	Actieplan Circulair Capelle			
7	Programma duurzaamheid			
7	Geluidsisolerende gevelmaatregelen			
7	Actieplan Omgevingslawaai 2023			
8	Inrichten van het nieuwe digitale Omgevingsloket (DSO)			
8	Omgevingswetproof			
8	Opstellen ROADMAP Capelle Omgevingswetproof 2022-2029			
8	Vaststellen verordening fysieke leefomgeving Capelle			
8	Opstellen ruimtelijk kader verdichtingszones			
8	Opstellen ruimtelijk kader hoogbouw			
8	Opstellen toolboxen			
8	Opstellen ruimtelijke onderlegger omgevingskwaliteit			
8	Revitaliseren van de kwetsbare woningvoorraad met Havensteder			

Bijlage Niet gewijzigde prestaties doelenboom (groen en rood) tov VJN22 en NJN22

Prog	Wat hebben we gedaan?	VJN22	NJN22	JS22
2	Uitbreiden route buurtbus			
2	Meten = Weten			
3	Next Economy Bedrijventerreinen			
3	Ondernemersprijs			
3	Kennissessie circulaire economie			
3	Green Businessclubs			
6A	Ontwikkeling KinderLab in Oostgaarde			
6A	Preventie jeugdcriminaliteit en probleemgedrag			
6B	Uitvoeren Wet inburgering 2021			
7	Inzetten op energiebesparing			
8	Opstellen plan van aanpak Omgevingsplan Capelle			
8	Consolideren sociale huurwoningenvoorraad			

JS22 - Doelenboom kleuren



Bron: Pepperflow

Financiële verantwoording jaarstukken 2022

Financieel resultaat
In de jaarrekening 2022 presenteren wij u een voordelig gerealiseerd resultaat van 8.492 ten opzichte van een verwacht voordelig resultaat van 6.270 bij de Najaarsnota 2022. Wij stellen u voor dit gerealiseerd resultaat toe te voegen aan de algemene reserve. Tevens wordt voorgesteld hiervan 1.809 te bestemmen voor de uitbetaling van de energietoeslag in 2023 te verwerken bij de Voorjaarsnota 2023. Het structurele resultaat, het gerealiseerde resultaat na correctie Incidentele baten en lasten, is 19.157 voordelig. De staat van incidentele baten en lasten vindt u in het hoofdstuk Overzicht van baten en lasten.

Afwijkingen ten opzichte van de begroting
Op elk programma zijn er afwijkingen in positieve of negatieve zin ten opzichte van de begroting. Deze zijn verder toegelicht in het jaarverslag. De afwijkingen groter dan 250 zijn:

- Decembercirculaire (V 2.410)
- Voorziening Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers (APPA) (V 1.503)
- Energietoeslag (N 900)
- Afschrijvingskosten (N 731)
- BUIG (N 537)
- Dienstverlening Prowork (N 481)
- Onderhoudslasten op verhardingen (V 454)
- Loonkostensubsidie (N 438)
- Verwerkingskosten op reiniging (V 410)
- CJG (N 399)
- Lagere winstnemingen grondexploitaties (N 370)
- Resultaat 2022 GR IJsselgemeenten - ICT (N 319)
- WIW Dienstbetrekkingen (V 274)
- Kabels en Leidingen (V 258)

Risico's
Op basis van de geïnventariseerde risico's en de kwantificering hiervan komt de weerstandscapaciteit uit op 11,8 wat ruim boven de norm van 1,0 is. Ten opzichte van de Begroting 2022 is dit een forse stijging (7,9). Dit komt doordat alle risico's in de Begroting 2022 als structureel zijn aangemerkt. In deze Jaarstukken zijn meerdere risico's als incidenteel beschouwd, waardoor deze voor de weerstandscapaciteit maar 1 keer meetellen i.p.v. 5 keer. In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing staan alle risico's vermeld, met bijbehorende kwantificering en aard (incidenteel of structureel).

Financiële kengetallen en EMU-saldo

Het exploitatieresultaat hetgeen hierboven is toegelicht, is niet het enige middel om de financiële gezondheid van gemeenten te beoordelen. Er zijn bijvoorbeeld ook posten die niet meegenomen worden in dit saldo, maar wel tot feitelijke kosten leiden, zoals uitgaven in voorzieningen of investeringskredieten. Sinds een aantal jaar is het daarom voor gemeenten verplicht om financiële kengetallen te berekenen. Ook berekenen wij het EMU-saldo, dat een weergave is van de reguliere kasstromen.
De netto schuldquote is in 2022 verder afgenomen door meer eigen middelen en minder investeringen, waardoor er minder geleend is.

Financiële kengetallen

In het algemeen beschouwd, staan we er als Capelle aan den IJssel financieel solide voor. Met een relatief hoog eigen vermogen, een schuldpositie die niet in de risicozone zit en een beperkte omvang van de grondexploitaties, kunnen wij veel tegenvallers opvangen. De structurele exploitatieruimte is

positief en de lokale lastendruk is laag. Het meerjarenbeeld met sterk dalende inkomsten van het Rijk en toenemende lasten vanwege investeringen en rentekosten geeft een beeld waarin dat kan omslaan. In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing geven wij hier verder toelichting op.

Financiële ratio's		Rekening 2021	Begroting 2022	Voorjaarsnota 2022	Najaarsnota 2022	Rekening 2022
1a	netto schuldquote	19,1%	51,0%			17,0%
1b	netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	19,0%	51,0%	34,1%	25,5%	16,8%
2	solvabiliteit	64,5%	51,0%	56,8%	61,2%	62,8%
3	grondexploitatie	1,7%	1,0%			1,7%
4	structurele exploitatieruimte	7,0%	3,0%			7,4%
5	belastingcapaciteit	76,3%	78,0%			79,9%
6	debt service coverage ratio	1,3	1,7			3,3
7	afschrijvingsratio	3,1%	4,0%			3,3%

Signaleringswaarden provincie Zuid Holland voor ratio's		Categorie A minst risicovol	Categorie B neutraal	Categorie C meest risicovol
1a	netto schuldquote	<90%	90-130%	>130%
1b	netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	<90%	90-130%	>130%
2	solvabiliteit	>50%	20-50%	<20-50%
3	grondexploitatie	<20%	20-35%	>35%
4	structurele exploitatieruimte	>0%	0%	<0%
5	belastingcapaciteit	<95%	95-105%	>105%

In de paragraaf Weerstandvermogen en Risicobeheersing wordt een nadere duiding van de verschillende financiële kengetallen gegeven. Bij de Jaarstukken 2022 vallen alle kengetallen in "Categorie A minst risicovol" bij het hanteren van de signaleringswaarden van de provincie Zuid-Holland voor de kengetallen.

EMU-saldo

Het EMU-saldo heeft zich gedurende de begrotingsperiode 2022 als volgt ontwikkelt:

EMU-saldo	Begroting 2022	Voorjaarsnota 2022	Najaarsnota 2022	Jaarrekening 2022
Jaar 2022	-25.256	-40.099	-21.277	1.150

Het EMU-saldo geeft een indicatie van de feitelijke geldstromen van de gemeente. Volgens de Septembercirculaire 2022 zou deze niet nadeliger moeten zijn dan N 8.887, oftewel ons Capelse aandeel in het totale begrotingstekort van Nederland. Dit is echter geen harde norm, maar een indicatie. Uit de tabel blijkt dat wij hier aan hebben voldaan in 2022. Bij de Najaarsnota 2022 was de verwachting dat we hier niet aan zouden voldoen. Het verschil wordt verklaard door het hogere resultaat dan begroot bij de Najaarsnota 2022 (+/+ € 4,3 mln.). Dit resultaat is verder toegelicht in de verschillende programma's. Daarnaast is er sprake van een toename in de voorzieningen met name voor verliesgevende complexen van +/+ € 2,0 mln. Ook is er sprake van een lager investeringsniveau dan in 2022 was begroot (+/+ € 13,6 mln.). Capelle investeert o.a. in wegen, verlichting en riolering en bijv. Rivium. Tot slot is de stand voorraad grexen +/+ € 2,5 mln. lager dan verwacht bij de Najaarsnota. Dit alles telt op tot het verschil tussen de Najaarsnota 2022 en de jaarrekening 2022 van +/+ € 22,4 mln.

Debt Service Coverage Ratio

De Debt Service Coverage Ratio heeft zich gedurende de begrotingsperiode 2022 als volgt ontwikkelt:

Debt Service Coverage Ratio	Begroting 2022	Voorjaarsnota 2022	Najaarsnota 2022	Jaarrekening 2022
Jaar 2022	1,7	0,4	2,3	3,3

De Debt Service Coverage Ratio (DSCR) geeft een beeld van de plek die rente en aflossingen innemen in de begroting. De DSCR wordt als volgt berekend: (resultaat + afschrijving en rente) /

(rente + aflossingen). Wanneer rente of aflossingen een relatief groot deel van de kasstromen uit maken, daalt deze waarde onder 1. Bij voorkeur is deze ratio boven de 1. Doordat het resultaat in 2022 hoger is dan verwacht bij de Najaarsnota 2022, is ook de DSCR hoger dan verwacht. Deze is over 2022 3,3.

Verschillenverklaring Najaarsnota 2022 - Jaarstukken 2022

Onderstaand treft u per programma de verschillen tussen de Begroting 2022 inclusief Najaarsnota 2022 en de Jaarrekening 2022 vóór en ná mutaties in de reserves aan. Voor een uitgebreidere toelichting verwijzen wij u naar de desbetreffende programma's. De overschrijdingen op programmaniveau maken afzonderlijk deel uit van de besluitvorming over de Jaarstukken 2022. De toelichtingen zijn opgenomen indien het een verschil betreft van groter dan V/N 100.

Programma	Begroting 2022 incl. NJN2022	Gerealiseerd saldo van baten en lasten	Verschil vóór mutatie reserve	Mutatie reserve	Gerealiseerd resultaat (na mutatie reserve)	Verschil inclusief mutatie reserve	Toelichting verschil tussen rekening en Najaarsnota (na reservemutatie)
0. Bestuur	V136.736	V138.684	V1.948	V1.516	V140.200	V3.464	Decembercirculaire 2022 V 1.809, Vrijval van de voorziening APPA V 1.503, Energietoeslag N1.007, Decemberciculaire V 601, Vrijval voorziening dubieuze debiteuren privaatrechtelijk V 218, vrijval voorziening dubieuze debiteuren belastingen V 190, Leges reisdocumenten V 138, Budget onvoorziene lasten V 137.
1. Veiligheid	N8.112	N7.894	V218	N4	N7.898	V214	Wet normalisering rechtspositie ambenaren (Wnra) V 154, Funtioneel leeftijdsontslag (FLO) V 124.
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	N7.968	N7.164	V804	V160	N7.004	V964	Onderhoudslasten verhardingen V 454, Kabels en leidingen V 258, Vervoersknooppunt Rivium V 165, Openbare verlichting V 114.
3. Economie	N547	N265	V282	N175	N440	V107	
4. Onderwijs	N4.839	N5.536	N697	N321	N5.857	N1.018	Afschrijvingslasten N 731, Verhuizing scholen V 104
5A. Vrijetijdsbesteding	N9.442	N9.044	V398	N6	N9.050	V392	Onderhoudslasten sportaccommodaties V 195
5B. Openbaar Groen en (openlucht) recreatie	N5.761	N6.009	N248	N0	N6.009	N248	Gemeentelijke grond N 183
6A. Sociale infrastructuur	N13.058	N12.159	V899	N400	N12.559	V499	Opvang ontheemden Oekraine N 1.379 / V 1.379, Openbaar vervoer V 113
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	N23.263	N23.824	N561	N428	N24.252	N989	BUIG N 537, Dienstverlening aan Prowork N 481, Loonkostensubsidie N 438, WiW dienstbetrekkingen V 274, Nog te ontvangen subsidie G10 N 264, Resultaat 2022 GR IJsselgemeenten - SoZa V 233, Actieplan energiearmoede N 231, Inburgering statushouders V 219, Klanten met een functiebeperking N 211, Teruggave BTW reintegratiegelden V 160, Energietoeslag minima V 146, TOZO V 128
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning	N17.126	N17.309	N183	V16	N17.293	N167	Vergoeding meerkosten Corona N 186, Vervoersdiensten V 140
6D. Jeugdzorg	N26.065	N26.529	N464	N110	N26.639	N574	CJG N 399, GRJR N 103
7. Volksgezondheid en milieu	N4.743	N4.937	N194	N24	N4.961	N218	Voorziening afvalstoffenheffing middelen derden N 603, Verwerkingskosten op reiniging V 410, Voorziening dubieuze debiteuren mbt riool en afval V 188, Programma Duurzaamheid N 177, Exploitatielasten zuiveringstechnische werken V 130, Voorziening riolering middelen derden N 117, Nascheiding afval N 100
8. Stadsontwikkeling	N9.541	N9.519	V22	N224	N9.743	N202	Lagere winstnemingen grondexploitaties N 370, Leges omgevingsvergunningen N 232, Aangepaste fasering grondexploitaties N 207

Afronding	N1	N3	N2		N3	N2	
Totaal	**V6.270**	**V8.492**	**V2.222**	**V0**	**V8.492**	**V2.222**	

Rechtmatigheid

Wij hebben, via de eigen (verbijzonderde) interne controle, zes onrechtmatigheden geconstateerd. De zes geconstateerde onrechtmatigheden raken allen aan het niet naleven van de Europese aanbestedingsregels. Naast de onrechtmatigheden m.b.t. de Europese aanbestedingsregels zijn begrotingsonrechtmatigheden geconstateerd op vijf programma's en twee kredieten. Het College stelt de Raad voor deze begrotingsonrechtmatigheden goed te keuren. De omvang van de onrechtmatigheden bedraagt, na goedkeuring door de Raad, voor 2022 1.070. Uit de controle 2021 zijn 2 onrechtmatigheden die doorwerken in 2022 voor een bedrag van 94. Het totaalbedrag van de onrechtmatigheden in 2022 bedraagt voor de gemeente 1.164. Voor de in 2022 geconstateerde onrechtmatigheden werkt 248 door naar 2023. Voor verbonden partijen die in mandaat werken voor de gemeente moeten de geconstateerde onrechtmatigheden pro-rata worden gemeld bij de gemeente. Bij de verbonden partij GR IJsselgemeenten zijn 3 onrechtmatigheden geconstateerd welke zien op het niet naleven van de Europese aanbestedingsregels. De omvang hiervan bedraagt voor de gemeente van 281 voor 2022. Deze onrechtmatigheden werken voor de gemeente door voor een bedrag van 235 door in 2023. De onrechtmatigheden die doorwerken naar 2023 kunnen in 2022 worden meegenomen als de gemeente dit besluit. Als 2023 wordt meegenomen in de onrechtmatigheden voor 2022 is het totaalbedrag van de onrechtmatigheden 1.929. De Gemeente wil de onrechtmatigheden voor 2022 en 2023 direct nemen in 2022. De in 2022 genomen onrechtmatigheden die betrekking hebben op 2023 werken dan niet mee in de rechtmatigheidsverantwoording van 2023.

Tot en met 2022 doet de accountant een uitspraak over de rechtmatigheid. Met ingang van 2023 verschuift deze verantwoordelijkheid naar het College en beoordeelt de accountant de rechtmatigheidsverantwoording op getrouwheid. Intern is het boekjaar 2022 gebruikt om te "proefdraaien" om zo te komen tot een met de accountant afgestemde en uitgeteste werkwijze voor 2023.

De onrechtmatigheden zijn door de gemeente zelf geconstateerd en door de accountant bevestigd tijdens de controle van de jaarstukken 2022. De accountant is op dit moment nog bezig met de afronding van de controle. De verwachting is dat de accountant een goedkeurende verklaring zal afgeven bij het opnemen van de onrechtmatigheden voor 2022 en de doorwerking van deze onrechtmatigheden naar 2023. De onrechtmatigheden blijven binnen de 1% goedkeuringsmarge.

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 waardebepaling 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.

Ontwikkelingen

Financiële bestaanszekerheid onder druk
De hoge inflatie, met name die van de energieprijs, heeft als gevolg dat de financiële bestaanszekerheid van veel Capellenaren, organisaties/instellingen en ondernemers onder druk staat. In nauwe samenwerking met uw raad zetten wij, in aanvulling op de compensatiemaatregelen van het Rijk, extra in om de financiële bestaanszekerheid van deze partijen te ondersteunen. Wij monitoren de extra inzet op de financiële bestaanszekerheid en de bijbehorende kosten en komen als dat nodig is in het kader van de P&C-cyclus met aanvullende voorstellen.

Wat willen wij bereiken?

TV0.1 Versterking lokale democratie

Wat hebben wij gedaan?

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.

Portefeuillehouder

1. **Burgemeester**

Stand van Zaken

Wij zijn in 2022 gestart met de implementatie van de in november 2021 vastgestelde Visie Burgerparticipatie en de Participatieverordening. Het interne "Leerpad Participatie" is in 2022 gestart en wordt voortgezet. Verder is er voor het breder organiseren van jongerenparticipatie bij gemeentelijke beleidsvorming een pilot opgezet via "Swipocratie" en een startgesprek gevoerd met de Jongerenraad.

In 2022 is het burgerpanel ingezet voor cultuur- en evenementenbeleid, en voor sport- en bewegingsbeleid. De geplande 'online' community' voor het beleidskader rond vrijwilligerswerk is doorgeschoven naar 2023. Ook is er een evaluatie uitgevoerd over het participatieproces rond de Gebiedsvisie Florabuurt. De lessen hieruit zijn met uw raad besproken en meegenomen in het interne leertraject.

Kwaliteit (indicator)

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.

JS22 - Formatie inclusief ondersteuning GR IJsselgemeenten

Formatie inclusief ondersteuning GR IJsselgemeenten. Eenheid: FTE per 1.000 inwoners.

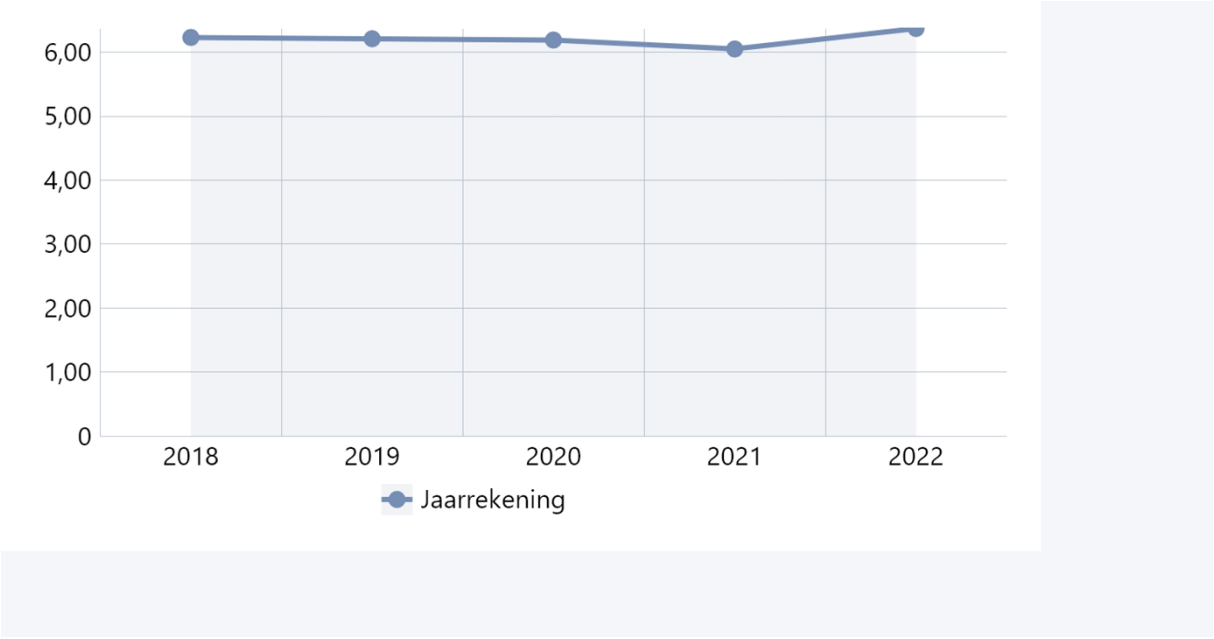


Bron: eigen cijfers per 31/12

Boekwerk	2018	2019	2020	2021	2022
Begroting	6,4 FTE per 1.000 inwoners	6,5 FTE per 1.000 inwoners	6,4 FTE per 1.000 inwoners	6,8 FTE per 1.000 inwoners	6,8 FTE per 1.000 inwoners
Jaarrekening	6,3 FTE per 1.000 inwoners	6,5 FTE per 1.000 inwoners	6,5 FTE per 1.000 inwoners	6,8 FTE per 1.000 inwoners	6,8 FTE per 1.000 inwoners

JS22 - Bezetting

Eenheid: FTE per 1.000 inwoners.

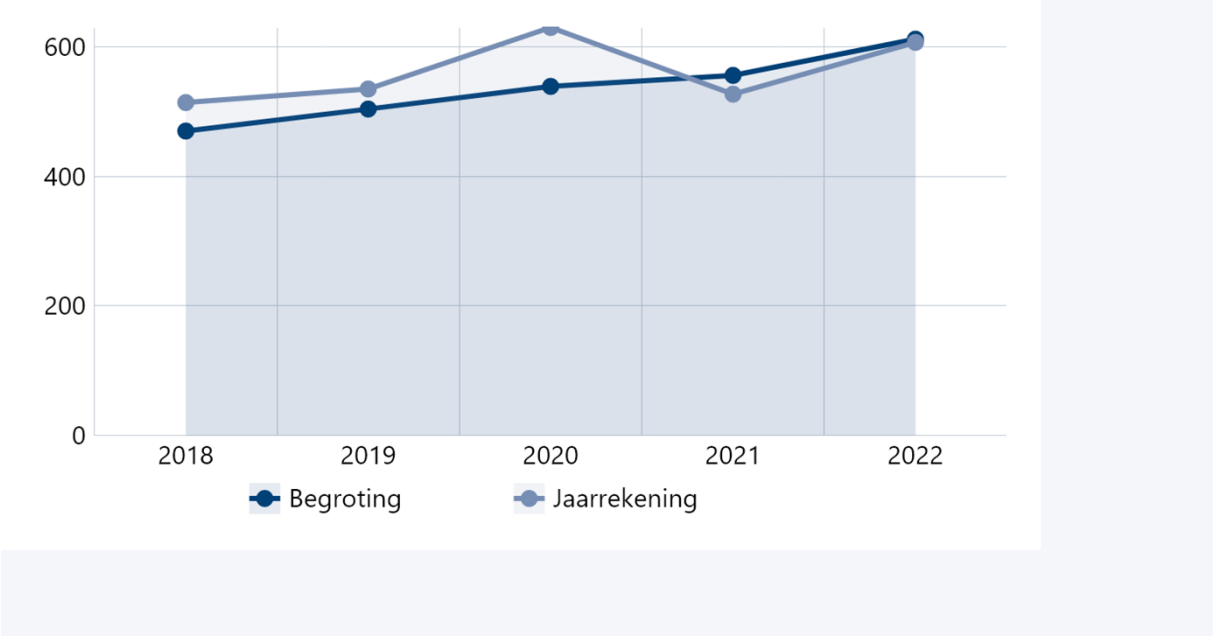


Bron: eigen cijfers per 31/12

Boekwerk	2018	2019	2020	2021	2022
Jaarrekening	6,23 FTE per 1.000 inwoners	6,21 FTE per 1.000 inwoners	6,19 FTE per 1.000 inwoners	6,05 FTE per 1.000 inwoners	6,37 FTE per 1.000 inwoners

JS22 - Apparaatskosten

Eenheid: kosten in € per inwoner.



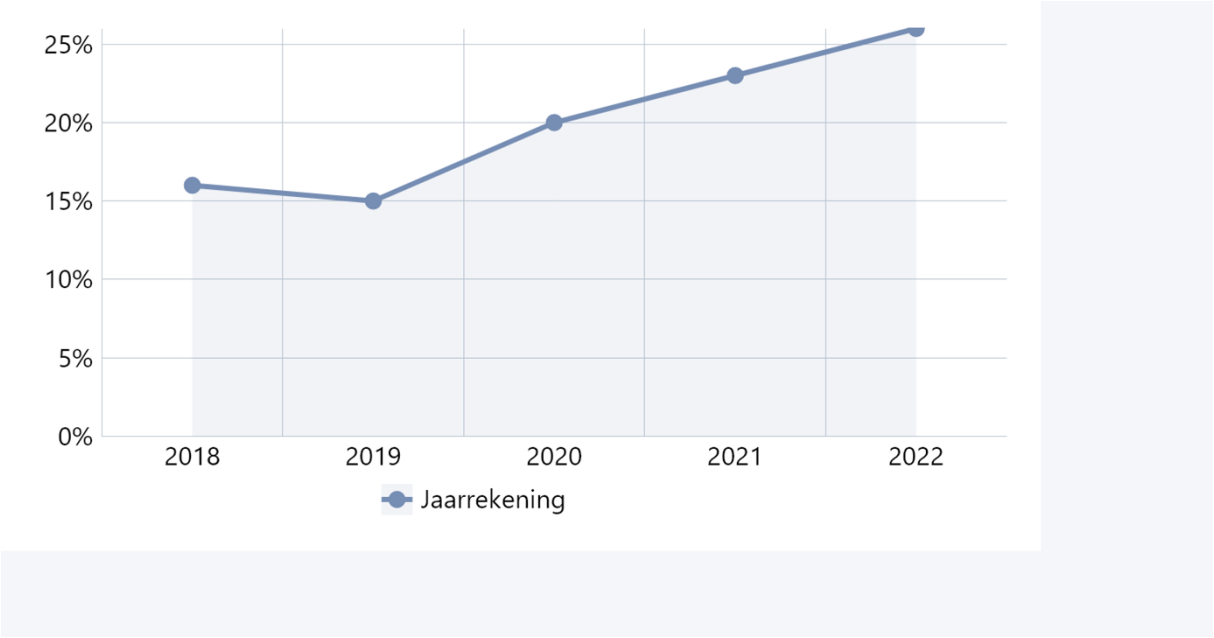
Bron: eigen cijfers

Boekwerk	2018	2019	2020	2021	2022
Begroting	470 euro per inwoner	504 euro per inwoner	539 euro per inwoner	556 euro per inwoner	612 euro per inwoner

Jaarrekening	514 euro per inwoner	535 euro per inwoner	630 euro per inwoner	527 euro per inwoner	607 euro per inwoner

JS22 - Externe inhuur

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

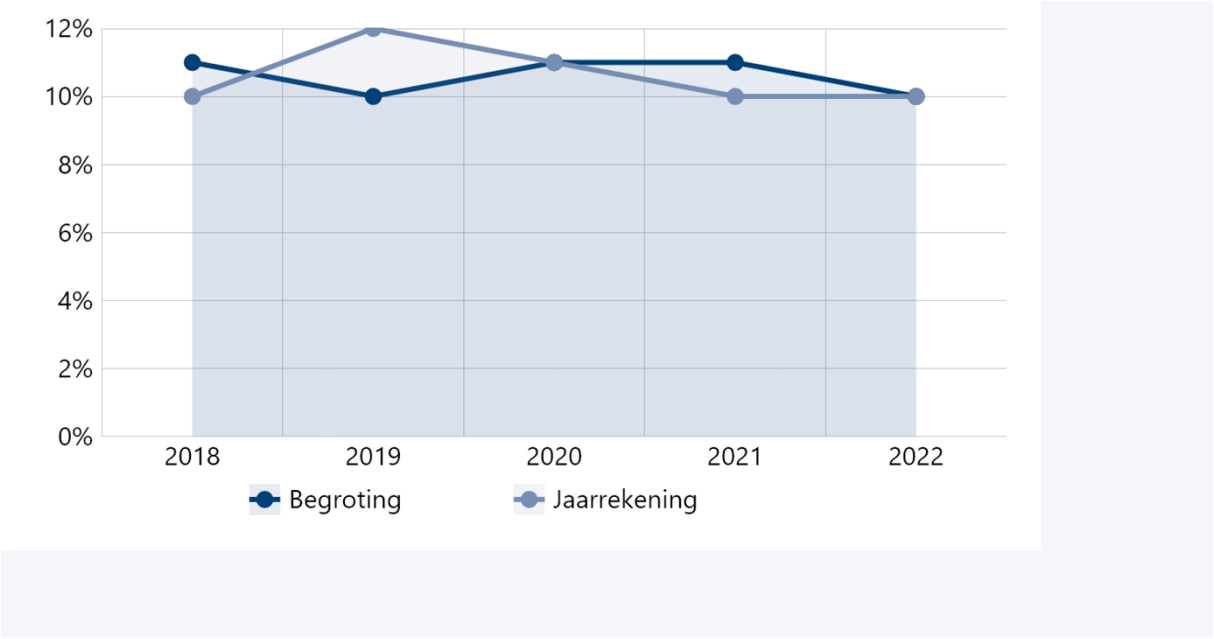


Bron: eigen cijfers

Boekwerk	2018	2019	2020	2021	2022
Jaarrekening	16 % kosten als % van totale loonsom inclusief inhuur	15 % kosten als % van totale loonsom inclusief inhuur	20 % kosten als % van totale loonsom inclusief inhuur	23 % kosten als % van totale loonsom inclusief inhuur	26 % kosten als % van totale loonsom inclusief inhuur

JS22 - Overhead

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



Bron: eigen cijfers

Boekwerk	2018	2019	2020	2021	2022
Begroting	11 % van totale lasten	10 % van totale lasten	11 % van totale lasten	11 % van totale lasten	10 % van totale lasten
Jaarrekening	10 % van totale lasten	12 % van totale lasten	11 % van totale lasten	10 % van totale lasten	10 % van totale lasten

Capelse indicatoren

Hieronder treft u de Capelse indicatoren voor dit programma aan.

Omschrijving	Bron	Jaarstukken 2019	Jaarstukken 2020	Jaarstukken 2021	Begroting 2022	Jaarstukken 2022
Sluitende begroting	Interne registratie	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja
Goedkeurende controleverklaring getrouw beeld	Externe accountant	Ja	Ja	Ja	Ja	N.n.b.*
Goedkeurende controleverklaring rechtmatigheid	Interne registratie	Ja	Ja	Ja	Ja	N.n.b.*
Kwaliteit uitvoering Wet Woz	Oordeel waarderingskamer	Goed	Goed	Goed	Goed	Goed

*) De controle van de externe accountant is op het moment van vaststellen van de concept Jaarstukken 2022 door het college nog niet afgerond.

JS22 - Resultaat jaarrekening

Eenheid: mln (€).



Bron: interne registratie

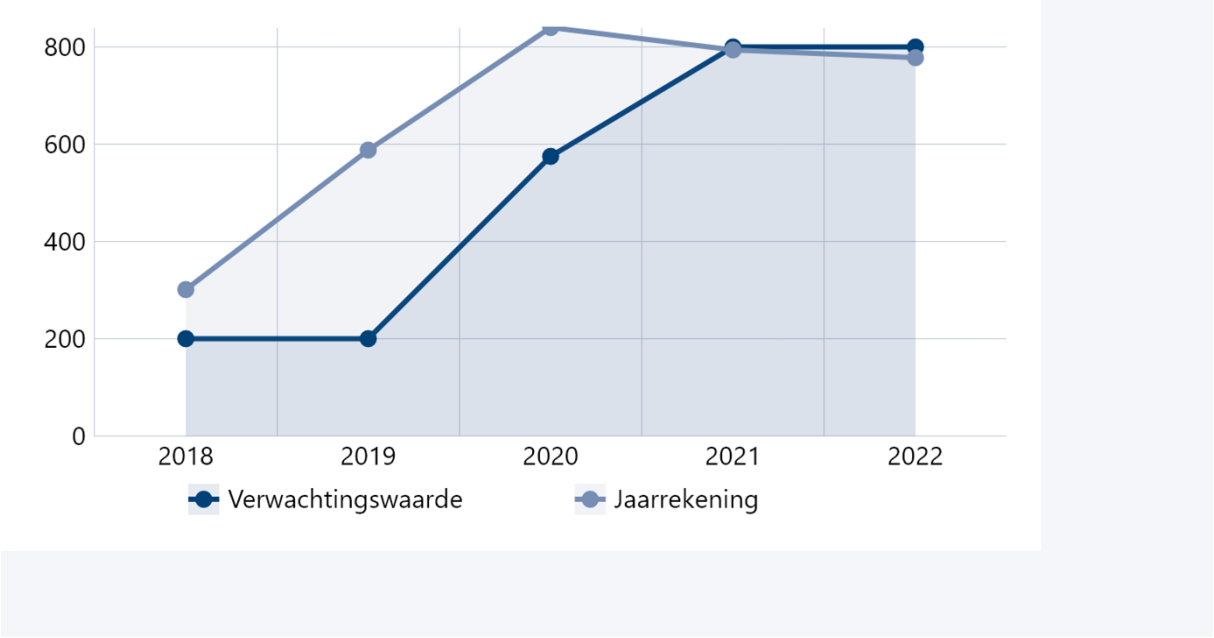
Boekwerk	2018	2019	2020	2021	2022
Jaarrekening	4,40 mln. (€)	7,10 mln. (€)	86,80 mln. (€)	13,11 mln. (€)	8,49 mln. (€)

Toelichting op Resultaat jaarrekening

Het uitzonderlijke resultaat in 2020 wordt veroorzaakt door de verkoop van de Eneco aandelen.

JS22 - Bezwaarschriften belastingen

Eenheid: aantal bezwaarschriften belastingen.

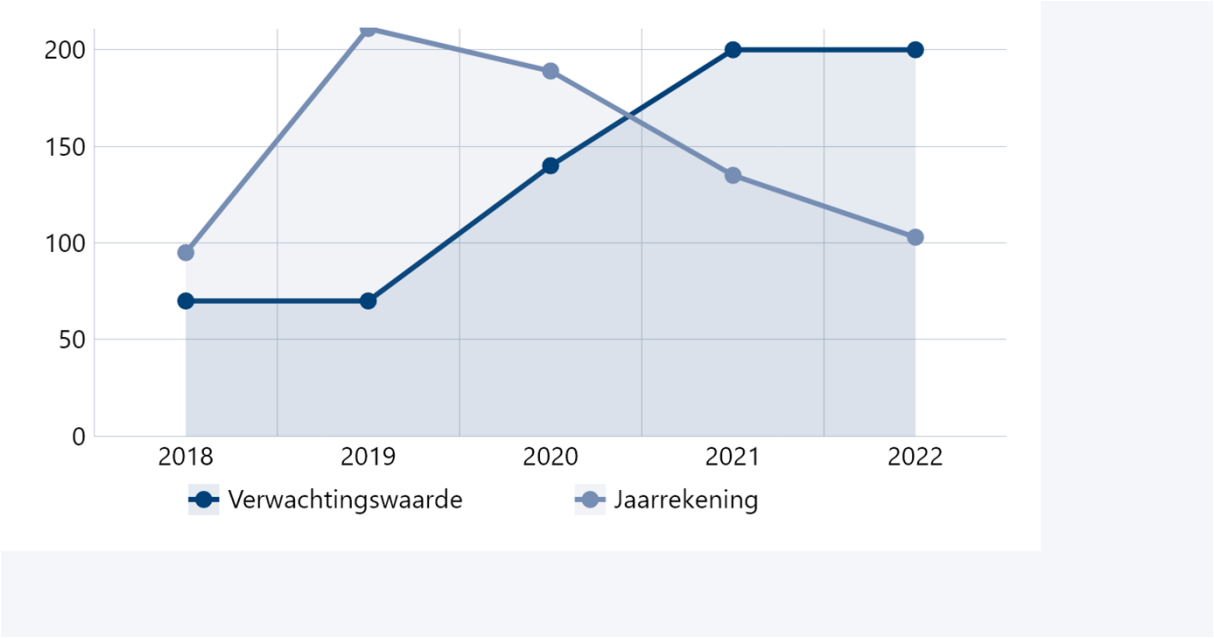


Bron: interne registratie

Boekwerk	2018	2019	2020	2021	2022
Verwachtingswaarde	200 bezwaarschriften belastingen	200 bezwaarschriften belastingen	575 bezwaarschriften belastingen	800 bezwaarschriften belastingen	800 bezwaarschriften belastingen
Jaarrekening	301 bezwaarschriften belastingen	588 bezwaarschriften belastingen	840 bezwaarschriften belastingen	794 bezwaarschriften belastingen	778 bezwaarschriften belastingen

JS22 - Toegewezen bezwaarschriften belastingen

Eenheid: aantal toegewezen bezwaarschriften belastingen.



Bron: interne registratie

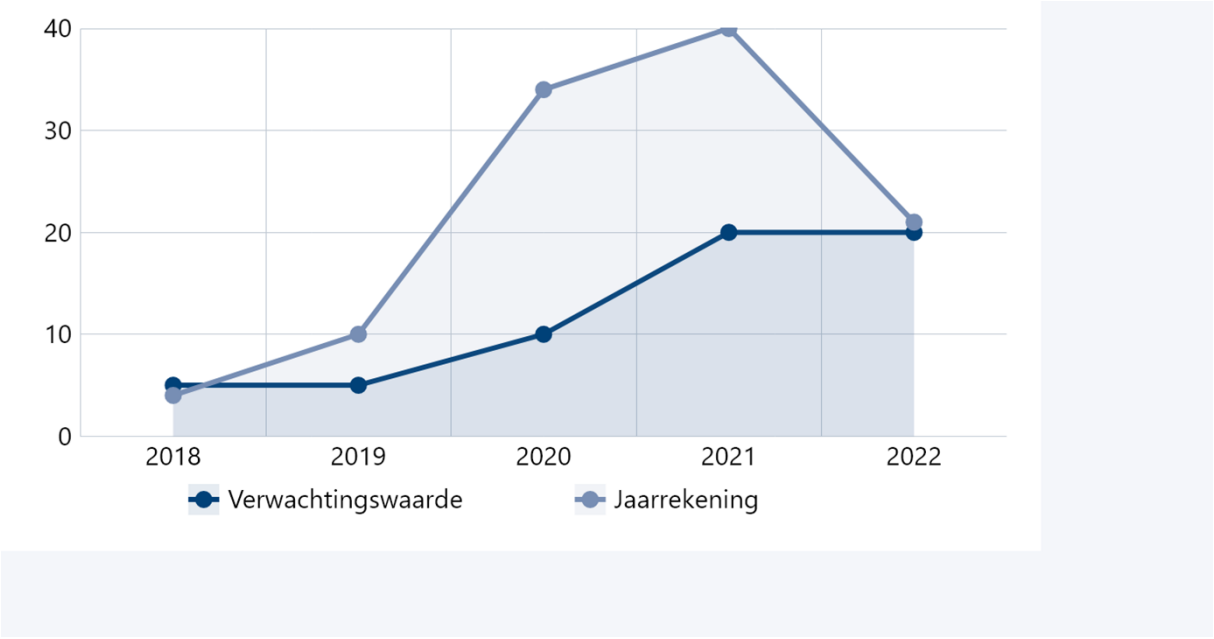
Boekwerk	2018	2019	2020	2021	2022
Verwachtingswaarde	70 toegewezen bezwaarschriften belastingen	70 toegewezen bezwaarschriften belastingen	140 toegewezen bezwaarschriften belastingen	200 toegewezen bezwaarschriften belastingen	200 toegewezen bezwaarschriften belastingen
Jaarrekening	95 toegewezen bezwaarschriften belastingen	211 toegewezen bezwaarschriften belastingen	189 toegewezen bezwaarschriften belastingen	135 toegewezen bezwaarschriften belastingen	103 toegewezen bezwaarschriften belastingen

Toelichting op Toegewezen bezwaarschriften belastingen

In 2022 is het aantal toegewezen bezwaarschriften afgenomen. Dit wordt mede veroorzaakt door dat er in totaliteit ook minder bezwaarschriften zijn ontvangen in het afgelopen jaar. Voor wat de verwachtingswaarde betreft is het onder de (toenemende) druk van het aantal door de NCNP-bureaus ingezonden bezwaren uiterst moeizaam om zowel voor wat het totaal aantal te ontvangen bezwaarschiften als ook het aantal toegewezen bezwaarschriften een reële indicatie af te geven.

JS22 - Beroepschriften belastingen

Eenheid: aantal beroepschriften belastingen.



Bron: interne registratie

Boekwerk	2018	2019	2020	2021	2022
Verwachtingswaarde	5 beroepschriften belastingen	5 beroepschriften belastingen	10 beroepschriften belastingen	20 beroepschriften belastingen	20 beroepschriften belastingen
Jaarrekening	4 beroepschriften belastingen	10 beroepschriften belastingen	34 beroepschriften belastingen	40 beroepschriften belastingen	21 beroepschriften belastingen

JS22 - Toegewezen beroepschriften belastingen

De uitkomsten van beroepszaken komen veelal in de jaren na het lopende belastingjaar tot uiting. Eenheid: aantal toegewezen beroepschriften belastingen.



Bron: interne registratie

Boekwerk	2018	2019	2020	2021	2022
Verwachtingswaarde	2 toegewezen beroepschriften belastingen	2 toegewezen beroepschriften belastingen	5 toegewezen beroepschriften belastingen	10 toegewezen beroepschriften belastingen	10 toegewezen beroepschriften belastingen
Jaarrekening	0 toegewezen beroepschriften belastingen	1 toegewezen beroepschriften belastingen	10 toegewezen beroepschriften belastingen	11 toegewezen beroepschriften belastingen	2 toegewezen beroepschriften belastingen

Toelichting op Toegewezen beroepschriften belastingen

Beroepszaken zijn langlopende trajecten. Van de 21 beroepsschriften belastingen zijn er begin 2023 2 toegewezen, 6 afgewezen en 13 zijn nog in behandeling.

JS22 - Indexering belastingtarieven

Eenheid: %.



Bron: belastingverordening

Boekwerk	2018	2019	2020	2021	2022
Streefwaarde	0,9 %	1,6 %	2,0 %	1,7 %	1,4 %
Jaarrekening	0,9 %	1,6 %	2,0 %	1,7 %	1,4 %

Kaderstellende beleidsnota's

- Coalitieakkoord 2022 – 2026 ‘Voor vandaag en morgen’ (juni 2022);
- Financiële Verordening 2022 (BBV 683095 februari 2022);
- Verordening onroerendezaakbelastingen 2022 (RV 620673 december 2021);
- Visie burgerparticipatie en de Verordening Participatie (BBV 597113 november 2021);
- Financieringsstatuut 2020 (BBV 313229 november 2020);
- Verordening Borgstellingen gemeente Capelle aan den IJssel 2020 (BBB 313106 november 2020);

- Verordening Leningverstrekking gemeente Capelle aan den IJssel 2020 (BBV 313280 november 2020);
- Beleidsplan ambtelijke en bestuurlijke integriteit 2019 - 2022 (BBV 83576 november 2019);
- Meerjaren Perspectief Vastgoed 2019 (BBV 1031427 juni 2019);
- Communicatiebeleidsplan 'Met elkaar en voor elkaar' incl. Uitvoeringsplan 2019 - 2022 (BBV 1097944 mei 2019);
  Nota Vaste Activa 2019 (BBV 1078509 april 2019);
- Nota Verbonden Partijen 2019 (BBV 1078854 april 2019);
- Nota Reserves, Voorzieningen, Risicomanagement en Weerstandsvermogen 2017 (BBV 874344 mei 2017);
- Handreiking informatievoorziening gemeenteraad Capelle aan den IJssel (BBV 39430 november 2016);
- Communicatieplan Gemeenteraad 2016-2019 (door de raad ingebracht, april 2016); Het communicatieplan is in de vorige raadsperiode verlengd. Hierdoor is een bestendiging van de huidige lijn leidend voor de huidige raadscommunicatie. Wel is er in de laatste jaren van de vorige periode een aantal nieuwe activiteiten gestart die aanvullend op de bestaande lijn zijn toegevoegd aan de instrumenten. Het weekbericht is hiervan een voorbeeld. Eind 2022/begin 2023 zal met de nieuwe raad opnieuw gekeken worden naar de dan levende wensen. Deze zullen dan vertaald worden in een communicatieplan dat vanaf medio 2023 gaat lopen;
- Beleidsnota “Vastgoed in beweging 2013” (BBV 518742 juli 2013);
- Nota Beleidskaders “Optimalisatie gemeentelijk vastgoed 2012” (BBV 464890 oktober 2012).

Verbonden partijen

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

Stedin
Maatschappelijke effecten
In hoofdzaak transporteren van elektriciteit en gas naar consumenten en bedrijven.

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

B.V. Gemeenschappelijk Bezit Evides
Maatschappelijke effecten
Voorzien in de behoefte aan schoon drinkwater aan huishoudens en bedrijven in de regio.

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

N.V. Bank Nederlandse Gemeenten
Maatschappelijke effecten
BNG Bank is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger.

Doelstelling voor programma
Niet van toepassing.

Irado N.V.
Maatschappelijke effecten
Voorzien in ophalen en verwerken van afval en verrichten werkzaamheden in de groenvoorziening.

Doelstelling voor programma
Deelname in het aandelenkapitaal, verkrijgen dividend.

Stichting tot Exploitatie van de Capelse Golfbaan
Maatschappelijke effecten
Het exploiteren van een golfbaan draagt bij aan de sociale leefbaarheid.

Doelstelling voor programma
Deelname in het aandelenkapitaal.

Stichting IJsselland Ziekenhuis
Maatschappelijke effecten
Het ziekenhuis dient maatschappelijke belangen. Wij staan garant voor een lening die het ziekenhuis heeft afgesloten.

Doelstelling voor programma
Het bewaken van de borgstelling.

Stichting Zorgbeheer De Zellingen – Verpleeghuis Rijckehove
Maatschappelijke effecten
Het verpleeghuis dient maatschappelijke belangen. Wij staan garant voor een lening die het verpleeghuis heeft afgesloten.

Doelstelling voor programma
Het bewaken van de borgstelling.

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

Doelstelling voor programma
Deelname in het aandelenkapitaal.

Sportief Capelle B.V.
Maatschappelijke effecten
Exploitatie, beheer en onderhoud sportaccommodaties, ondersteuning van sportverenigingen en sportstimulering burgers.

Doelstelling voor programma
Deelname in het aandelenkapitaal.

Isala theater B.V.
Maatschappelijke effecten
In stand houden van een culturele voorziening en het verlevendigen van het stadshart.

Doelstelling voor programma
Deelname in het aandelenkapitaal.

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Begroting 2022	Wijziging Begroting 2022	Totaal Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil 2022
Lasten	N30.900	N903	N31.802	N31.389	V413
Baten	V149.284	V18.159	V167.443	V170.937	V3.494
Saldo van baten en lasten*	**V118.384**	**V17.256**	**V135.641**	**V139.548**	**V3.907**
Mutaties reserves:					
Reserve bedrijfsvoering	N45	V293	V248	V248	N0
Reserve eenmalige uitgaven	N0	V96	V96	N95	N190
Algemene reserve	N0	V170	V170	V170	N0
Reserve Doe Mee Fonds	N0	V750	V750	V497	N253

Totaal mutaties reserves	N45	V1.309	V1.263	V820	N443
Resultaat	**V118.339**	**V18.565**	**V136.904**	**V140.368**	**V3.464**

* 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.

Analyse verschil Begroting 2022 naar Rekening 2022

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Decembercirculaire		V1.809	V1.809		V1.809
2	Voorziening Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers (APPA)	V176	V1.327	V1.503		V1.503
3	Energietoeslag		N1.007	N1.007		N1.007
4	Decembercirculaire		V601	V601		V601
5	Resultaat 2022 GR IJsselgemeenten - ICT	N319		N319		N319
6	Vrijval Voorziening Dubieuze debiteuren privaatrechtelijk		V218	V218		V218
7	Vrijval Voorziening Dubieuze debiteuren Belastingen		V190	V190		V190
8	Leges reisdocumenten		V138	V138		V138
9	Budget Onvoorziene lasten	V137		V137		V137
10	Denk- en Doe Mee Fonds	V253		V253	N253	N0
11	Waardegericht werken & Camerasysteem	V47		V47	N47	N0
12	Digitalisering dienstverlening	V34		V34	N34	N0
13	Social return	N19	V48	V29	N29	N0
14	Bedrijfsvoering	V309	V167	V476	N80	V396
15	Overige verschillen	N205	V3	N202		N202
	Totaal	**V413**	**V3.494**	**V3.907**	**N443**	**V3.464**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Decembercirculaire: Het kabinet heeft besloten om in 2023 nogmaals € 1.300 uit te keren aan mensen die leven van 120% van het sociaal minimum of minder. Hiervoor ontvangen gemeenten via de decembercirculaire in 2022 € 500 miljoen, zodat gemeenten de mogelijkheid hebben om hiervan al € 500 uit te keren. Voor ons is dat een bedrag van V 1.809 die we in 2023 zullen uitkeren. Via resultaatbestemming bij deze jaarrekening wordt voorgesteld dit bedrag in 2023 te bestemmen voor de energietoeslag.
2	Voorziening Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers (APPA): Als gevolg van de gestegen rekenrente vindt er een vrijval in de voorziening APPA plaats. De berekening is gemaakt o.b.v. actuariële berekeningen.
3	Energietoeslag: In de Najaarsnota (6B.7) is het tekort op de energietoeslag als nog te ontvangen algemene uitkering aangeraamd. De compensatie van het Rijk is in principe toegezegd maar is nog niet opgenomen in de algemene uitkering. Ook moet de algemene uitkering verantwoord worden in het jaar wanneer wij deze ontvangen.
4	Decembercirculaire: Via de decembercirculaire zijn diverse taakmutaties toegevoegd waarvan de lasten reeds in de begroting zijn opgenomen of niet tot extra lasten in 2022 leiden.
5	Resultaat 2022 GR IJsselgemeenten - ICT: De hogere lasten van het onderdeel ICT worden veroorzaakt doordat er minder kosten voor de aanschaf en ontwikkeling van software geactiveerd konden worden dan waar in de begroting rekening mee gehouden was. Dit zorgt voor hogere lasten in boekjaar 2022 en heeft ook gevolgen voor de begroting en bijdrage in de komende jaren.
6	Vrijval Voorziening Dubieuze debiteuren privaatrechtelijk: Jaarlijks wordt bij de jaarrekening de privaatrechtelijke vorderingen beoordeeld op oninbaarheid. Doordat het aantal openstaande vorderingen afgenomen is valt een deel van de voorziening vrij.
7	Vrijval Voorziening Dubieuze debiteuren Belastingen: Doordat in de coronaperiode de invordering van de gemeentelijke belastingen tijdelijk is stopgezet, is het openstaande saldo en daardoor ook de voorziening dubieuze debiteuren, toegenomen. Omdat nu de invordering weer is opgepakt daalt dit openstaande saldo en dus ook het bedrag wat benodigd is als dekking voor het oninbaarheidsrisico.
8	Leges reisdocumenten: Door het verminderen van de reisbeperkingen in verband met corona in 2022 zijn er meer reisdocumenten uitgegeven dan begroot. Hierdoor is de opbrengst leges incidenteel V 138 hoger.
9	Budget Onvoorziene lasten: Bij de NJN22 is het budget eenmalig met N 217 in 2022 verhoogd. In 2022 is de post onvoorzien 1 keer ingezet, namelijk voor Financiële Bestaanszekerheid 2022 (BBV 980682). Voor het restant bedrag is geen beroep gedaan op het budget voor onvoorzienbare, onvermijdbare en onuitstelbare lasten.
10	Denk- en Doe Mee Fonds: Niet aangevraagd budget in 2022 hierdoor overheveling budget naar 2023 via de reserve Denk en Doe Mee Fonds.
11,12,13	Waardegericht werken & Camerasysteem, Digitalisering dienstverlening, Social return: Deze activiteiten voeren wij in 2023 e.v. uit waardoor budgetten zijn overgeheveld via de reserve eenmalige uitgaven.

14	Bedrijfsvoering: Het voordeel op de bedrijfsvoering is ontstaan doordat er meer uren zijn toegeschreven aan projecten. Daarnaast wordt het overige voordeel verklaard door vacatureruimte.

Overhead

Lasten	Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil 2022
Personeelskosten excl. inhuur	N11.848	N12.603	N755
Personeel van derden	N2.374	N2.538	N163
Overige goederen en diensten	N4.373	N3.422	V951
Reserveringen / Dotatie voorzieningen	N510	N584	N74
Kapitaallasten	N281	N274	V7
Overige inkomensoverdrachten	N5.839	N6.215	N376
Doorbelasting overhead aan grondexploitaties	V722	V1.046	V324
Communicatie	N36	N70	N34
Totaal lasten	**N24.539**	**N24.660**	**N121**
Baten	**Begroting 2022**	**Rekening 2022**	**Verschil 2022**
Overige goederen en diensten	V2.456	V2.671	N215
Totaal baten	**V2.456**	**V2.671**	**V215**
Saldo Overhead	**N22.083**	**N21.989**	**V94**

Incidentele baten en lasten

De grijze cellen zijn mutaties in de reserves.

Programma	Omschrijving	Incidentele baten		Incidentele lasten	
		begroting 2022	realisatie 2022	begroting 2022	realisatie 2022
0	Social Return via reserve eenmalig (VJN22 0.11)	V170	V170		N165
	Digitalisering dienstverlening (VJN22 0.21)			N100	N66
	Digitalisering dienstverlening (JS22)				N34
	Camerasysteem/waarde-gericht werken (JS22)				N47
	MS365 fase 3, Opleidingsplan (VJN22 0.10)			N227	N167
	MS365 fase 3, Opleidingsplan (VJN22 0.10)				N60
	Datalab via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V27	V27		
	SROI via reserve eenmalig (VJN22 0.17 / JS22)	V13	V13		N29
	Vervanging lockers via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V23	V23		
	Extra communicatie Corona via reserve eenmalig (NJN21 0.21)	V75	V75	N75	N33
	Actieplan corona: Monitor via reserve eenmalig (NJN21 0.17)	V10	V10	N10	N10
	Actieplan corona: Wijkvergaderingen via reserve eenmalig (NJN21 0.17)	V25	V25	N25	N25
	Implementatie Proactis via reserve eenmalig (NJN22 0.16 / JS22)				N160
	Financials/Gouw/Pepperflow via reserve eenmalig (NJN22 0.16)				N80
	Dividend BV Sportief Capelle (NJN22 0.7)	V151	V151		
	Denk- en Doe Mee fonds (NJN21 0.20 / NJN22 0.17)	V1.500	V1.500	N750	N497
	Denk- en Doe Mee fonds (NJN22 0.17 / JS22)			N750	N1.003
	Vrijval reserve bedrijfsvoering (VJN22 0.10)	V248	V248		
Totaal		**V2.242**	**V2.242**	**N1.937**	**N2.376**

Programma 1 Integrale veiligheid en openbare orde

Missie

Capelle aan den IJssel is een gemeente waar het veilig wonen, werken en leven is. Spelregels en grenzen zijn helder. Er wordt snel en merkbaar opgetreden tegen overlast en criminaliteit. Wij stimuleren Capellenaren, bezoekers, ondernemers en veiligheidspartners om vanuit hun eigen verantwoordelijkheid bij te dragen aan de veiligheid binnen de gemeente.

Ontwikkelingen

Toename gewelddadigheid onder de jeugd
Sinds 2021 is in Capelle aan den IJssel een toename zichtbaar van ernstig geweld onder (een klein deel) van de jeugd onder invloed van drill-rap. Als onderdeel van een aanpak hierop heeft uw raad bij de Voorjaarsnota 2022 eenmalig budget gevoteerd om specifieke opgeleide jongerenwerkers in te zetten op deze doelgroep voor de jaren 2022 en 2023. In 2023 speelt het vraagstuk van continueren van de inzet van jongerenwerkers vanaf januari 2024.

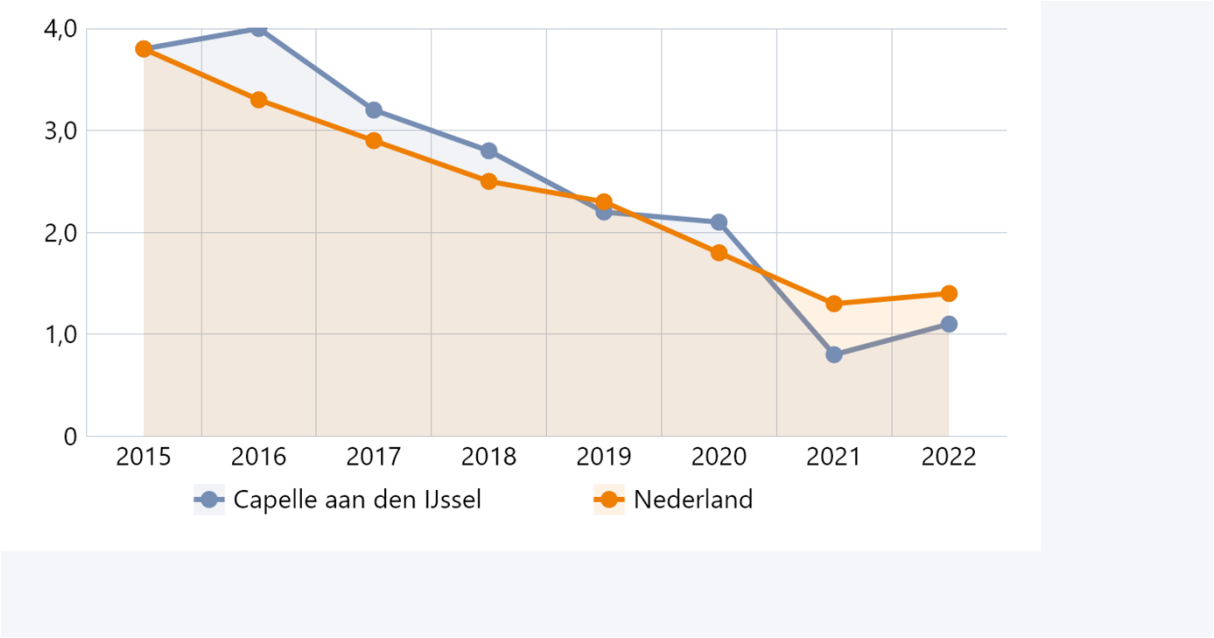
Financien veiligheidsregio onderdruk door inflatie
Vanuit de Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond is kort voor de jaarwisseling 2022-2023 een waarschuwing afgegeven voor hogere kosten in 2023 vanwege de inflatie. Zie verdere toelichting in de paragraaf Verbonden Partijen.

Landelijke indicatoren

Hieronder treft u de in het BBV voorgeschreven indicatoren voor dit programma aan. Bij de landelijke indicatoren van dit programma hebben wij geen streefwaarden. Wij streven geen aantallen meer na, maar monitoren deze wel (zie hoofdstuk 8 van ons Integraal Veiligheidsbeleid 5).

JS22 - Diefstal uit woning

Eenheid: aantal diefstallen uit woningen per 1.000 inwoners.



Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS - Diefstallen)

Regio	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Capelle aan den IJssel	3,8 per 1.000 inwoners	4,0 per 1.000 inwoners	3,2 per 1.000 inwoners	2,8 per 1.000 inwoners	2,2 per 1.000 inwoners	2,1 per 1.000 inwoners	0,8 per 1.000 inwoners	1,1 per 1.000 inwoners

Nederland	3,8 per 1.000 inwoners	3,3 per 1.000 inwoners	2,9 per 1.000 inwoners	2,5 per 1.000 inwoners	2,3 per 1.000 inwoners	1,8 per 1.000 inwoners	1,3 per 1.000 inwoners	1,4 per 1.000 inwoners

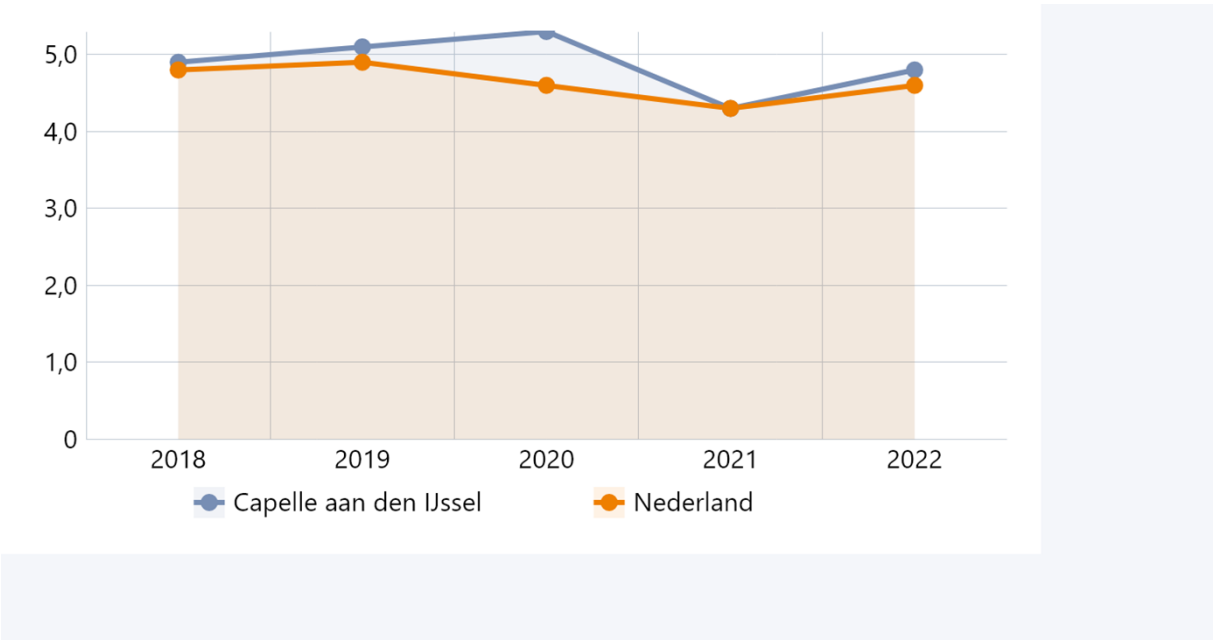
Toelichting op Diefstal uit woning

Sinds 2016 is een daling in de woninginbraken zichtbaar, tijdens de corona lockdowns heeft deze daling meer doorgezet. In 2022 is het aantal woninginbraken weer iets toegenomen, mogelijk doordat er een einde kwam aan de coronamaatregelen. Het is nog niet in te schatten wat dit voor de langere termijn betekent.

JS22 - Gewelds- en seksuele misdrijven

Het aantal geweldsmisdrijven. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.). Eenheid: per 1.000 inwoners.

Capelle aan den IJssel is één van de dichtst bevolkte gemeenten van Nederland. Daar waar mensen zich concentreren vinden gemiddeld meer geweldsmisdrijven plaats dan elders. Zo liggen de cijfers van Nederland lager door het platteland, waar gemiddeld minder incidenten plaats vinden.



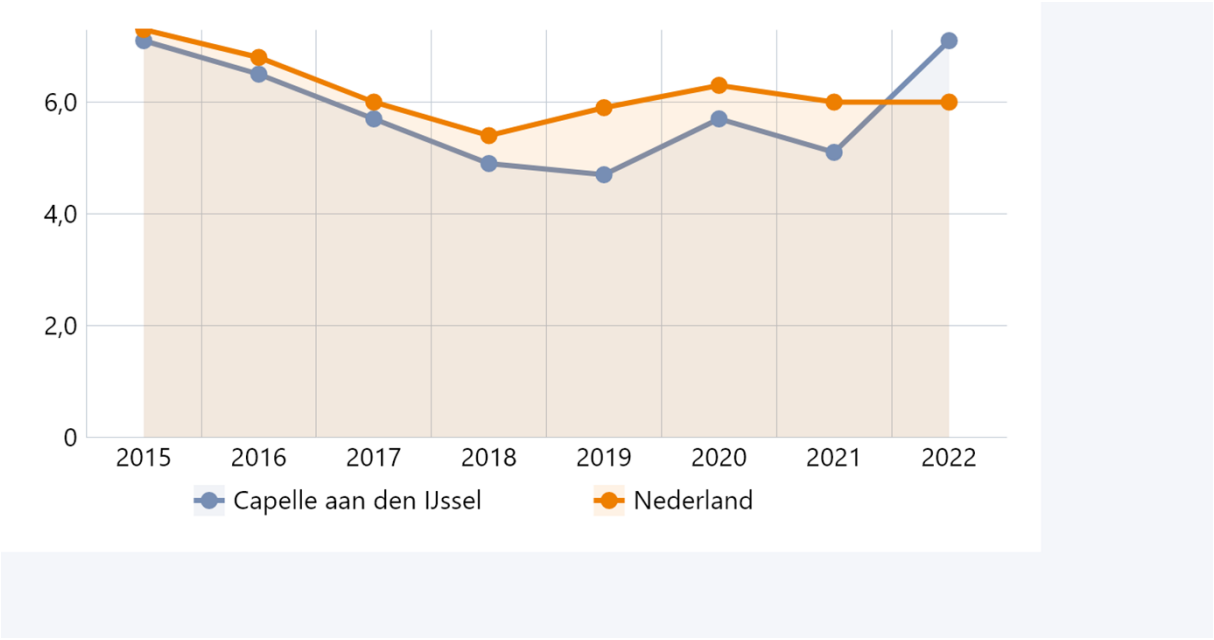
Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS - Criminaliteit)

Regio	2018	2019	2020	2021	2022
Capelle aan den IJssel	4,9 per 1.000 inwoners	5,1 per 1.000 inwoners	5,3 per 1.000 inwoners	4,3 per 1.000 inwoners	4,8 per 1.000 inwoners
Nederland	4,8 per 1.000 inwoners	4,9 per 1.000 inwoners	4,6 per 1.000 inwoners	4,3 per 1.000 inwoners	4,6 per 1.000 inwoners

JS22 - Vernielingen en beschadigingen

Hieronder vallen brandstichting, alle vormen van vernieling en misdrijven tegen de openbare orde en het openbaar gezag. Voorbeelden van misdrijven tegen de openbare orde en tegen het openbaar gezag zijn opruiing, huis-, computer- en lokaalvredebreuk, deelneming aan een criminele of terroristische organisatie, openlijke geweldpleging, godslastering, discriminatie en het doen van een

valse aangifte. Omdat het delict mensenhandel vaak onder dezelfde feitcode geregistreerd wordt als het delict mensensmokkel worden deze twee delicten samengeteld en weergegeven bij de gewelds- en seksuele misdrijven. Eenheid: per 1.000 inwoners.
Vernielingen en beschadiging betreft het totaal aantal per jaar gemelde schades.



Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS - Criminaliteit)

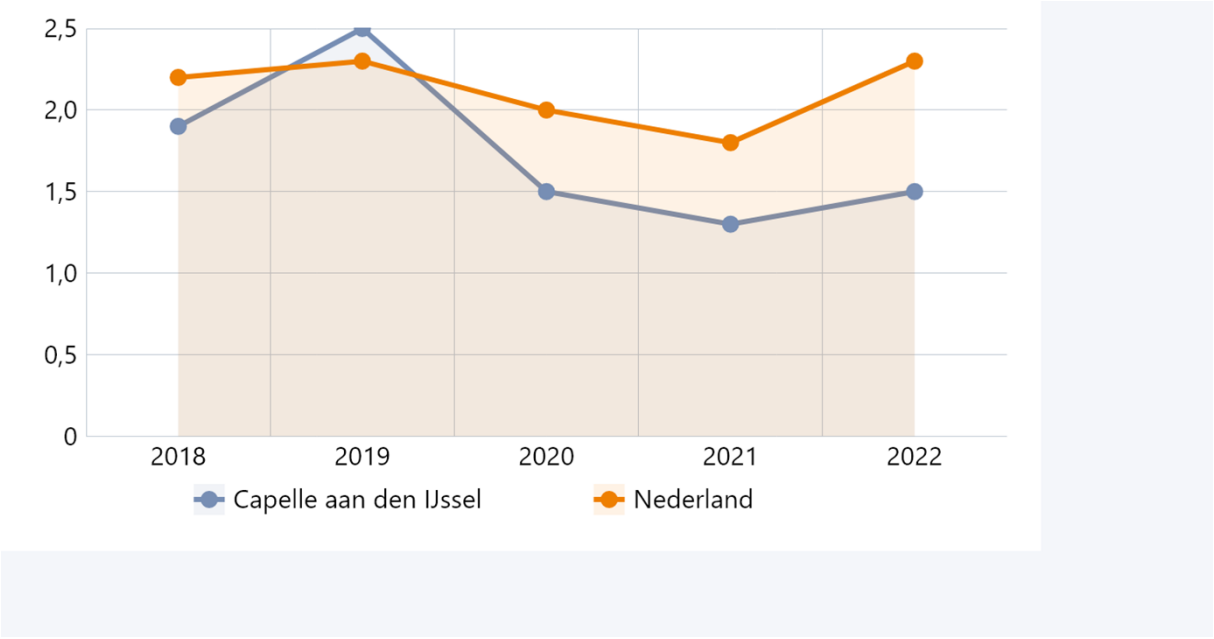
Regio	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Capelle aan den IJssel	7,1 per 1.000 inwoners	6,5 per 1.000 inwoners	5,7 per 1.000 inwoners	4,9 per 1.000 inwoners	4,7 per 1.000 inwoners	5,7 per 1.000 inwoners	5,1 per 1.000 inwoners	7,1 per 1.000 inwoners
Nederland	7,3 per 1.000 inwoners	6,8 per 1.000 inwoners	6,0 per 1.000 inwoners	5,4 per 1.000 inwoners	5,9 per 1.000 inwoners	6,3 per 1.000 inwoners	6,0 per 1.000 inwoners	6,0 per 1.000 inwoners

Toelichting op Vernielingen en beschadigingen

Na een daling in meldingen van vernieling vanaf 2015 is in 2022 sprake van een duidelijke toename. De toename in 2022 speelt in 's-Gravenland, Capelle West en Middelwatering west, en is toe te schrijven aan de vernielingen door de opgepakte bandenprikker.

JS22 - Winkeldiefstal

Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.

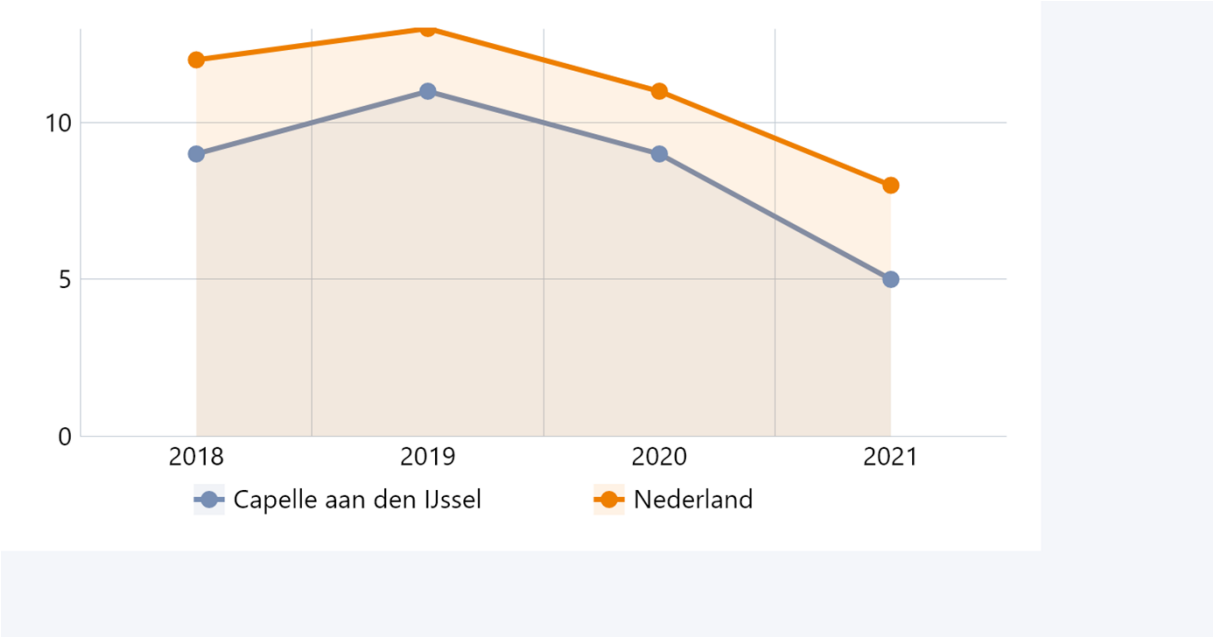


Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS - Diefstallen)

Regio	2018	2019	2020	2021	2022
Capelle aan den IJssel	1,9 per 1.000 inwoners	2,5 per 1.000 inwoners	1,5 per 1.000 inwoners	1,3 per 1.000 inwoners	1,5 per 1.000 inwoners
Nederland	2,2 per 1.000 inwoners	2,3 per 1.000 inwoners	2,0 per 1.000 inwoners	1,8 per 1.000 inwoners	2,3 per 1.000 inwoners

JS22 - Verwijzingen Halt

Het aantal verwijzingen Halt per 1.000 inwoners van 12 tot 18 jaar. Jongeren van 12 tot 18 jaar die een licht strafbaar vergrijp plegen, worden door de politie of leerplichtambtenaren naar Bureau Halt verwezen voor een passende Halt-straf. Zij krijgen leeropdrachten en er volgen gesprekken met de jongere en de ouders. Op deze manier kunnen jongeren rechtzetten wat zij fout hebben gedaan, zonder dat zij in aanraking komen met het Openbaar Ministerie. Eenheid: per 1.000 jongeren. Verwijzingen naar HALT vinden plaats bij jongeren onder 18 die een eerste misdaad hebben gepleegd, waarbij het moet gaan om een relatief eenvoudig misdrijf (bijvoorbeeld winkeldiefstal of vernieling). Het lagere aantal verwijzingen in onze gemeente kan gerelateerd zijn aan het lagere aantal vernielingen. Het geeft ook aan dat 18+ in onze gemeente een belangrijke dadergroep is, en recidive meer aan de orde lijkt te zijn in relatie tot de overige misdaadcijfers die niet allemaal lager liggen.



Bron: waarstaatjegemeente.nl (Bureau Halt)

Regio	2018	2019	2020	2021
Capelle aan den IJssel	9 per 1.000 jongeren	11 per 1.000 jongeren	9 per 1.000 jongeren	5 per 1.000 jongeren
Nederland	12 per 1.000 jongeren	13 per 1.000 jongeren	11 per 1.000 jongeren	8 per 1.000 jongeren

Toelichting op Verwijzingen Halt

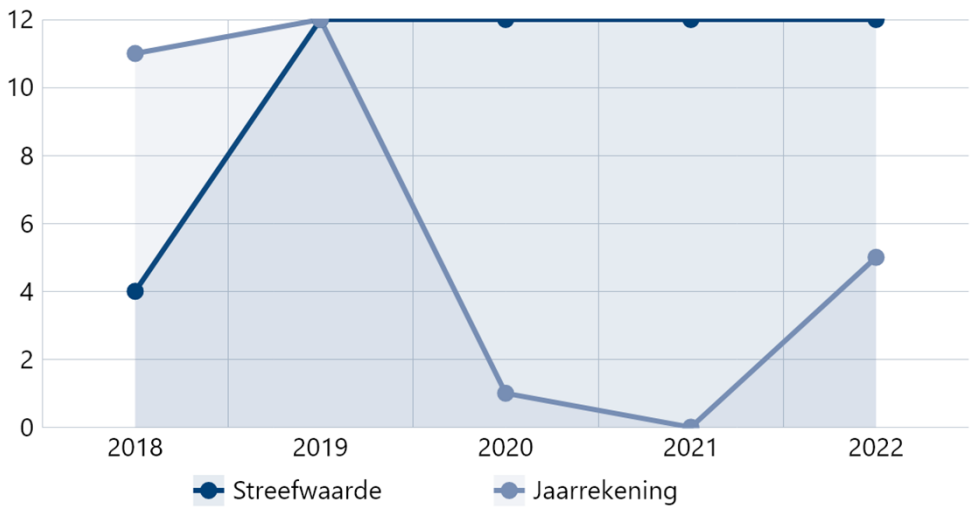
De gegevens voor 2022 zijn begin maart 2023 niet beschikbaar op waarstaatjegemeente.nl.

Capelse indicatoren

Hieronder treft u de Capelse indicatoren voor dit programma aan. De Capelse indicator Woninginbraken die genoemd staat in de Begroting 2022 is gelijk aan de landelijke indicator Diefstal uit de woning en wordt daarom niet getoond.

JS22 - Rampenoefeningen

Eenheid: aantal oefeningen.



Bron: interne registratie

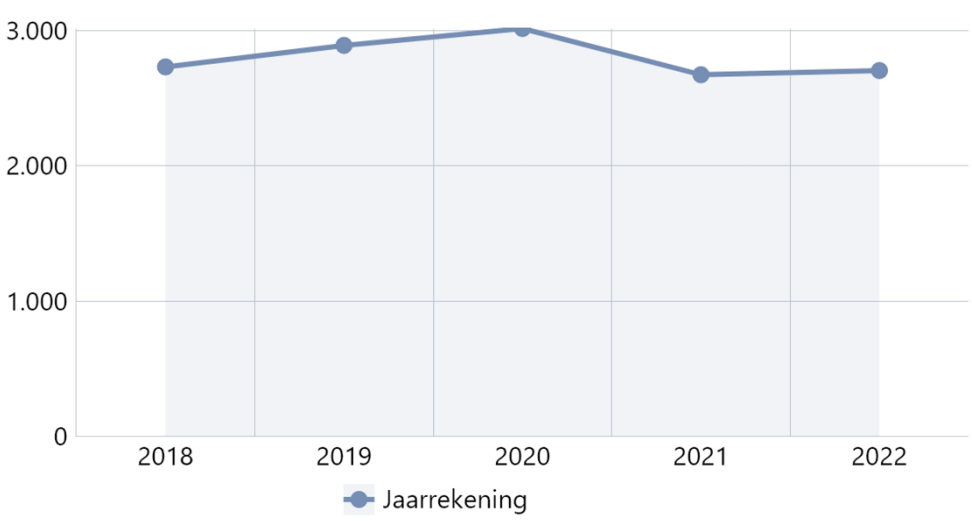
Boekwerk	2018	2019	2020	2021	2022
Streefwaarde	4 oefening(en)	12 oefening(en)	12 oefening(en)	12 oefening(en)	12 oefening(en)
Jaarrekening	11 oefening(en)	12 oefening(en)	1 oefening(en)	0 oefening(en)	5 oefening(en)

Toelichting op Rampenoefeningen

Mede door de vluchtelingencrisis begin 2022 zijn we laat in het jaar pas begonnen met de trainingen. Hierdoor zijn niet alle geplande trainingen gerealiseerd.

JS22 - Delicten

Wij streven geen aantallen na, maar monitoren deze wel. Eenheid: aantal delicten.



Bron: politie regionale eenheid

Boekwerk	2018	2019	2020	2021	2022
Jaarrekening	2.732 delicten	2.891 delicten	3.016 delicten	2.674 delicten	2.705 delicten

Toelichting op Delicten

Vooralsnog wordt het totaal aantal delicten in 2021 en 2022 gezien als stabilisatie na een jarenlange lichte daling. De komende jaren moet blijken of er nog meer daling mogelijk is.

JS22 - Straatroven

Wij streven geen aantallen na, maar monitoren deze wel. Eenheid: aantal straatroven.



Bron: politie regionale eenheid

Boekwerk	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Jaarrekening	30 straatroven	24 straatroven	21 straatroven	23 straatroven	24 straatroven	9 straatroven	8 straatroven

Toelichting op Straatroven

Straatroven hebben, net als overvallen tijdens de coronacrisis een duidelijke daling laten zien. Er is geen andere factor als mogelijke verklaring bekend. De komende jaren moet blijken of de daling structureel is.

JS22 - Overvallen

Wij streven geen aantallen na, maar monitoren deze wel. Eenheid: aantal overvallen.



Bron: politie regionale eenheid

Boekwerk	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Jaarrekening	13 overvallen	9 overvallen	5 overvallen	4 overvallen	2 overvallen	5 overvallen	2 overvallen

Toelichting op Overvallen

Overvallen hebben, net als straatroven, tijdens de coronacrisis een duidelijke daling laten zien. Er is geen andere factor als mogelijke verklaring bekend. De komende jaren moet blijken of de daling structureel is.

Kaderstellende beleidsnota's

- Coalitieakkoord 2022 – 2026 ‘Voor vandaag en morgen’ (juni 2022);
- Financiële Verordening 2022 (BBV 683095 februari 2022);
- Verordening onroerendezaakbelastingen 2022 (RV 620673 december 2021);
- Visie burgerparticipatie en de Verordening Participatie (BBV 597113 november 2021);
- Financieringsstatuut 2020 (BBV 313229 november 2020);
- Verordening Borgstellingen gemeente Capelle aan den IJssel 2020 (BBB 313106 november 2020);
- Verordening Leningverstrekking gemeente Capelle aan den IJssel 2020 (BBV 313280 november 2020);
- Beleidsplan ambtelijke en bestuurlijke integriteit 2019 - 2022 (BBV 83576 november 2019);
- Meerjaren Perspectief Vastgoed 2019 (BBV 1031427 juni 2019);
- Communicatiebeleidsplan 'Met elkaar en voor elkaar' incl. Uitvoeringsplan 2019 - 2022 (BBV 1097944 mei 2019);
  Nota Vaste Activa 2019 (BBV 1078509 april 2019);
- Nota Verbonden Partijen 2019 (BBV 1078854 april 2019);
- Nota Reserves, Voorzieningen, Risicomanagement en Weerstandsvermogen 2017 (BBV 874344 mei 2017);
- Handreiking informatievoorziening gemeenteraad Capelle aan den IJssel (BBV 39430 november 2016);
- Communicatieplan Gemeenteraad 2016-2019 (door de raad ingebracht, april 2016); Het communicatieplan is in de vorige
  raadsperiode verlengd. Hierdoor is een bestendiging van de huidige lijn leidend voor de huidige raadscommunicatie. Wel is
  er in de laatste jaren van de vorige periode een aantal nieuwe activiteiten gestart die aanvullend op de bestaande lijn zijn
  toegevoegd aan de instrumenten. Het weekbericht is hiervan een voorbeeld. Eind 2022/begin 2023 zal met de nieuwe raad
  opnieuw gekeken worden naar de dan levende wensen. Deze zullen dan vertaald worden in een

communicatieplan dat
vanaf medio 2023 gaat lopen;
- Beleidsnota “Vastgoed in beweging 2013” (BBV 518742 juli 2013);
- Nota Beleidskaders “Optimalisatie gemeentelijk vastgoed 2012” (BBV 464890 oktober 2012).

Verbonden partijen

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

Veiligheidsregio Rotterdam Rijnmond (VRR)
Maatschappelijke effecten
Bieden van een veilige woon-, leef- en werkomgeving.

Doelstelling voor programma
Het bieden van een veilige woon-, leef- en werkomgeving en adequate hulpverlening bij incidenten, door onder alle omstandigheden te bewerkstelligen dat er een doelmatig georganiseerde en gecoördineerde uitvoering is van werkzaamheden voor het voorkomen, beperken en/of bestrijden van brand(gevaar) voor mens en dier, ongevallen bij brand en al hetgeen daarmee verband houdt, gevaar voor mensen en dieren bij ongevallen anders dan bij brand, van het bevorderen van een goede hulpverlening bij ongevallen en rampen, van het vervoer van zieken en ongevalsslachtoffers, de registratie daarvan en het bevorderen van adequate opname van zieken en ongevalsslachtoffers in ziekenhuizen of andere instelling voor intramurale zorg en van geneeskundige hulpverlening bij rampen.

Het uitvoeren en bevorderen van de voorbereiding van het dagelijkse bestuur en de gemeentelijke afdelingen op hun taken in geval van een ramp of zwaar ongeval op grond van de Wet Veiligheidsregio’s.

Overzicht kosten schadeverhaal

Voor de schadelasten is een bedrag van N 224 begroot. De lasten zijn uitgekomen op N 181. Schades laten zich niet voorspellen, op basis van historische gegevens is er een jaarlijks budget vastgesteld. Voor de verhaalde schades (baten) is een bedrag van V 150 begroot. De baten zijn V 104. Er lopen nog een aantal zaken voor verhaal, waar mogelijk nog schades uit 2022 worden vergoed. Afwikkeling van schades laten vaak langer op zich wachten en zijn ook niet altijd goed in te schatten.

Schade	Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil
Lasten	N224	N181	V43
Baten	V150	V104	N46
Saldo	**N74**	**N77**	**N3**

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Begroting 2022	Wijziging Begroting 2022	Totaal Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil 2022
Lasten	N8.411	N580	N8.990	N8.522	V468
Baten	V679	V199	V878	V628	N250
Saldo van baten en lasten	**N7.732**	**N381**	**N8.112**	**N7.894**	**V218**
Mutaties reserves:					
Reserve bedrijfsvoering	N0	N0	N0	N0	N0
Reserve eenmalige uitgaven	N0	V65	V65	V61	N4
Totaal mutaties reserves	**N0**	**V65**	**V65**	**V61**	**N4**
Resultaat	**N7.732**	**N316**	**N8.047**	**N7.833**	**V214**

Analyse verschil Begroting 2022 naar Rekening 2022

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra)	V154		V154		V154
2	Functioneel leeftijdsontslag (FLO)	V124		V124		V124

3	Trajecten Projecten Criminaliteit	V274	N262	V12		V12
4	Taxatie Slotlaan	V4		V4	N4	N0
5	Overige verschillen	N88	V12	N76		N76
	Totaal	**V468**	**N250**	**V218**	**N4**	**V214**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra): Door het uitstellen van de invoering van de WRNA voor de VRR heeft dit nog niet tot extra lasten geleid. Het in 2022 begrote bedrag kan hierdoor vrijvallen.
2	Functioneel leeftijdsontslag (FLO):Vrijval. In 2022 is een eindafrekening FLO ontvangen. Deze is lager dan in de begroting gereserveerde kosten. Vanaf 2023 zitten deze kosten in de inwonersbijdrage en worden deze niet meer separaat verrekend.
3	Trajecten Projecten Criminaliteit: In oktober 2022 is een IPTA/RIO subsidie ontvangen voor het tegengaan van ondermijnende criminaliteit. Deze middelen worden voornamelijk ingezet voor inhuur van personeel. Door het niet op tijd kunnen invullen van deze inhuur in 2022 zijn er geen kosten gemaakt in 2022, ook is de in 2022 ontvangen subsidie overgeheveld naar 2023 zodat deze hier nog volledig kan worden benut.
4	Taxatie Slotlaan: Deze activiteiten voeren wij in 2023 e.v. uit waardoor budgetten zijn overgeheveld via de reserve eenmalige uitgaven.

Incidentele baten en lasten

De grijze cellen zijn mutaties in de reserves.

Programma	Omschrijving	Incidentele baten		Incidentele lasten	
		begroting 2022	realisatie 2022	begroting 2022	realisatie 2022
1	Taxatie verzekering Slotlaan via reserve eenmalig (VJN21 0.5 / VJN22 0.17)	V4	V4		N4
	Impuls weerbaar bestuur via reserve eenmalig (NJN20 1.1)	V60	V60	N60	N60
	Actieplan corona; kwijtschelding leges via reserve eenmalig (VJN22 0.2)	V10	V10	N10	N10
	Weerbaarheidsgelden via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V56	V56	N56	N56
	Wijkveiligheidsplan via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V32	V32	N32	N32
Totaal		**V162**	**V162**	**N158**	**N162**

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

Missie

Het creëren van een schone, hele en veilige buitenruimte. Het kwaliteitsniveau in de buitenruimte is vastgesteld op niveau basis tot sober. Wij streven hierbij een zo optimaal mogelijk rendement na. De ontwikkeling van de infrastructuur is gericht op een optimale balans tussen mobiliteit, leefbaarheid en (verkeers)veiligheid. Alleen op die manier ontstaan duurzame oplossingen.

Ontwikkelingen

Geen.

Wat willen wij bereiken?

TV 2.1/TV 2.5 Alle modaliteiten in balans

Wat hebben wij gedaan?

BG22 | Verbeteren doorstroming Algeracorridor

Het verbeteren van de doorstroming op de Algeracorridor op korte termijn door realisatie van een mix van OV, fiets en auto-maatregelen in samenwerking met regionale overheden.

Portefeuillehouder

1. **Van Woudenberg**

Stand van Zaken

We zijn op verschillende terreinen bezig met maatregelen vanuit het Korte Termijn Maatregelenpakket Algeracorridor om de doorstroming op de Abram van Rijckevorselweg en Algeraweg te verbeteren. Een deel van deze maatregelen hebben we in 2022 uitgevoerd en ander deel volgt daarna.

In 2022 hebben we samen met de mobiliteitsfabriek gewerkt aan gedragsbeïnvloedingsacties, onderdeel van het KTA maatregelenpakket. Bewoners uit de IJsselgemeenten zijn verleid om buiten de spits (of niet) te reizen door beloningsapps en uitprobeer- en kortingsacties voor het Openbaar Vervoer en gebruik van elektrische fietsen. Verder zijn nieuwsbrieven verstuurd, deelscooters ingezet en zijn bedrijven benaderd om het logistieke verkeer te verminderen. In september 2022 is de rijstrookindeling ter hoogte van het Capelseplein aangepast voor een betere doorstroming van het verkeer vanaf de Algerabrug richting Rotterdam. Dit komt ook ten goede aan de doorstroming van het verkeer richting Capelle Centrum. In november 2022 zijn we gestart met het opwaarderen van de verkeerslichten op de Algeracorridor. Zo zijn de verkeerslichten ter hoogte van het Riviaduct vervangen, voorzien van een nieuwe automaat en zal het verkeerslicht in 2023 gekoppeld worden aan het internet zodat het een Intelligente verkeersregelinstallaties (I-VRI) wordt. In 2023 gaan we onderzoeken hoe we het beste om kunnen gaan met de andere verkeerslichten, waarna we bepalen op welke wijze de verkeerslichten worden aangepakt.

Op het gebied van de fiets zitten we in de ontwerp- en uitwerkingsfase van de fietsroutes Algerabrug - Capelsebrug en Algerabrug - Toepad. Dit zijn deeltrajecten van grotere regionale fietsroutes van en naar Rotterdam. De uitvoering van deze twee fietsroutes vindt op zijn vroegst plaats in 2023, maar zal naar alle waarschijnlijkheid in 2024 plaatsvinden. De fietsbrug over de Schönberglaan is en blijft een wens. Deze fietsbrug staat in relatie tot de aanpassingen van het Capelseplein op de lange termijn planning. Op 10 november 2022 is in het BO MIRT het besluit genomen om binnen de deelstudie ‘Algeracorridor’ van de MIRT Oeververbindingen regio Rotterdam het alternatief 1b’ (accent) de komende jaren uit te werken. Dit houdt in dat er een uitwerking komt van een maximale benutting van de bestaande wegcapaciteit van de Algerabrug met een 2e auto rijstrook op de Algeraweg in noordelijke richting en een ongelijkvloerse oplossing bij het Capelseplein. De fietsbrug Schönberglaan betrekken we bij de uitwerkingsfase van het ongelijkvloerse Capelseplein. Ook gaan er onderzoeken plaatsvinden op verkenningenniveau naar een langzaam verkeersverbinding over de Hollandsche IJssel tussen het centrum van Krimpen en het centrum van Capelle. De kanttekeningen, toevoegingen

en aandachtspunten die in de motie Vreemd zijn benoemd, betrekken we in de verdere planuitwerking.

Kwaliteit (indicator)



BG22 | Investeringen langzaam verkeer (fiets en voetgangers)

Om de modaliteiten in balans te krijgen, zijn verbeteringen voor voetgangers en fietsers nodig los van de fietsprojecten die te maken hebben met de doorstroming op de Algeracorridor (1a).

Portefeuillehouder

1. **Van Woudenberg**

Stand van Zaken

Los van de projecten bij de Algeracorridor zijn we bezig met een aantal projecten voor fietsers en voetgangers:

- Het langzaam verkeer is een belangrijk onderdeel binnen de planvorming van het project Rivium, bijvoorbeeld van en naar de OV-voorzieningen zoals de waterbus en parkshuttle, maar ook naar de andere voorzieningen binnen Rivium. Ook zetten we in op langzaam verkeer verbindingen richting Rotterdam, Dordrecht, de Krimpenerwaard en overige delen van onze stad;
- We zijn in 2022 en 2023 betrokken bij de werkgroep snelfietsroute Dordrecht - Rotterdam, welke op Capels grondgebied langs Rivium richting Kralingse Zoom loopt;
- We treffen voorbereidingen om de verkeersveiligheid voor fietsers op de 's-Gravenweg te verbeteren;
- Begin 2023 staat ook de evaluatie van het huidige fietsbeleid op de agenda waarna de actualisatie van het fietsbeleid volgt. Besluitvorming rond het fietsbeleid staat gepland in de tweede helft van 2023;
- In 2022 hebben we een analyse uitgevoerd op welke locaties bromfietsen op de rijbaan kunnen rijden zodat de snelheidsverschillen op het fietspad afnemen. Dit is van positieve invloed op de verkeersveiligheid op de fietspaden. We nemen dit onderdeel in 2023 mee in het te actualiseren fietsbeleid;
- In 2022 zijn er in overleg met de fietsersbond circa 20 fietspaaltjes verwijderd. Hiermee worden eenzijdige fietsongevallen voorkomen. In 2023 zetten we deze actie voort;
- We blijven de komende jaren actief richting scholieren en scholen door het faciliteren van de verkeersexamens, het bijdragen aan acties zoals het aanzetten van fietsverlichting en doelgerichte gedragsacties zodat kinderen veiliger naar school kunnen lopen en fietsen. Voor wat betreft de voetgangers lopen er twee onderzoeken bij de kruising Kerklaan-Duikerlaan en bij de oversteek Westerlengte omdat hier klachten zijn over de oversteekbaarheid;
- We delen onze verkeersprotocollen met scholen zodat scholieren weten waar ze veilig over kunnen steken en waar ouders/verzorgers het beste kunnen parkeren. Deze acties willen we herhalen in 2023;
- Bij ontwerpen houden wij rekening met het integraal toegankelijk ontwerpen;
- Op de Fascinatio Boulevard, Van Beethovenlaan, de Westerlengte en de Oosterlengte verbeteren we vanaf 2023 de oversteekbaarheid voor voetgangers. Dit doen we door bijvoorbeeld een midden eiland te realiseren waardoor voetgangers gefaseerd over kunnen steken.

Kwaliteit (indicator)

Wat willen wij bereiken?

TV2.1 / TV2.2 Een toekomstige stad

Wat hebben wij gedaan?

BG22 | Aanbrengen Intelligente verkeersregelinstallaties (I-VRI's)

Het mogelijk maken van een derde generatie ParkShuttle in mixed traffic naar de Schaardijk door het aanbrengen van i-VRI's op de kruisingen Schaardijk.

Portefeuillehouder

1. **Van Woudenberg**

Stand van Zaken

De kruising Promenade-Boulevard (nabij de Schaardijk) is in juni 2022 aangepast en de I-VRI's zijn het derde kwartaal geplaatst. De laatste werkzaamheden die in het stormseizoen niet kunnen plaatsvinden worden vanaf 1 april 2023 uitgevoerd (o.a. laatste grondwerkzaamheden). Dit i.v.m. regels van HHSK.

Kwaliteit (indicator)

BG22 | Opschalen ParkShuttle

Het treffen van voorbereidingen voor opschaling van de ParkShuttle t.b.v. de transformatie Rivium.

Portefeuillehouder

1. **Westerdijk**

Stand van Zaken

Fase 1 (herstart rijden op gesloten baan) is op 5 december 2022 opgeleverd. Fase 2, de testfase mixed traffic, wordt naar verwachting in 2023 opgestart (rijden door het verkeer o.a. via Rivium 2e en 4e straat). Tot slot hebben we het Implementatieplan AVLM voor fase 3 (de opschaling van 6 naar 10 voertuigen, inclusief slimme camera's en besturing op afstand) bij de MRDH ingediend. Dit is nodig om in de toekomst voor subsidie van MRHD in aanmerking te komen.

Kwaliteit (indicator)

BG22 | Mogelijk maken personenvervoer in de vorm van een waterbus

Het mogelijk maken van personenvervoer over water in de vorm van een waterbus door:

- het treffen van voorbereidingen voor een waterbushalte op het Rivium ter hoogte van de huidige watertaxi halte;
- het (of doen) aanleggen van een waterbushalte;
- het aanleggen van een P+R en verwijssysteem voor de waterbus bij de Schaardijk.

Portefeuillehouder

1. **Westerdijk**

Stand van Zaken

De halte voor de waterbushalte is 3 april 2023 geopend. Hiermee is het overgrote deel van dit project gerealiseerd; de P+R is voor onbepaalde tijd in het planproces on hold gezet, deze is voorlopig niet nodig. Gelet op alle ontwikkelingen in de toekomst op het gebied van het Rivium, blijft deze locatie als P+R wel een optie.

Kwaliteit (indicator)



BG22 | Uitwerken parkeerbeleid

Om Capelle toekomstbestendig te maken, is het van belang om het nieuwe parkeerbeleid en nieuwe parkeernormen vast te stellen.

Portefeuillehouder

1. **Van Woudenberg**

Stand van Zaken

Het parkeerbeleid en de parkeernormen hebben van 10 februari tot en met 23 maart 2022 ter inzage gelegen. De interne en externe input hebben wij aangepast. In de gemeenteraad van 13 februari 2023 heeft u het definitieve parkeerbeleid en de nieuwe Capelse parkeernormen vastgesteld.

Kwaliteit (indicator)



BG22 | Actualiseren wegencategoriseringsplan

Het actualiseren van het huidige wegencategoriseringsplan. Dit is vervolgens het vertrekpunt om deze wegen ook conform ‘Duurzaam Veilig’ in te richten.

Portefeuillehouder

1. **Van Woudenberg**

Stand van Zaken

Onderdeel van de Verkeersveiligheidsaanpak is het actualiseren van het wegencategoriseringsplan. Hierbij kijken we naar de huidige- en toekomstige functie van wegen (verblijfs- of doorstromingsfunctie), hoeveel verkeer er overheen rijdt en of er voorzieningen aan de weg liggen. We streven bij de actualisatie naar een inrichting die voldoet aan de principes van Duurzaam Veilig, waarbij de inrichting van de weg richting de weggebruiker aangeeft hoe snel er gereden mag worden. In deze actualisatie maken we gebruik van het “Afwegingskader 30 km/h” om na te gaan waar de snelheid van huidige 50 km/h wegen wellicht naar 30 km/h verlaagd kan worden. De OV- en hulpdiensten betrekken we ook in dit proces.

Het concept wegencategoriseringsplan is afgerond en deze leggen we voor aan de OV-partijen en hulpdiensten. We verwachten het definitieve wegencategoriseringsplan in de eerste helft van 2023 af te ronden.

Kwaliteit (indicator)



BG22 | Opstellen programma Buitenruimte

Het opstellen van het Programma Buitenruimte is een interactief proces waarin gewerkt wordt aan het opbouwen van een breed en integraal samenwerkingsplatform voor de Capelse Buitenruimte, en van een gezamenlijk perspectief voor de werkwijze, de koers en de uitvoering. Tot eind 2021 wordt gewerkt aan het afronden van het koersdocument, waarna in 2022 uitvoeringsparagraaf wordt uitgewerkt. De uitvoering zal na 2022, samen met de stad, plaatsvinden aan de hand van de werkwijze, benoemd in het dan vastgelegde Programma Buitenruimte (koersdocument en uitvoeringsparagraaf).

Portefeuillehouder

1. **Wilson**

Stand van Zaken

Begin 2022 is het Koersdocument Programma Buitenruimte vastgesteld (BBV 688154). In juni en oktober 2022 zijn in ‘wijktours’ diverse kansen en verbeteringen in de buitenruimte naar voren gebracht. De dialoog met de bewoners is eind 2022 voortgezet in 'wijkcafé's' en begin 2023 afgerond, met als uitkomst de concretisering en prioritering van beoogde verbeteringen. Wij verwerken de uitkomst medio 2023 in een voorstel (c.q. uitvoeringsparagraaf) dat als compleet Programma Buitenruimte aan u wordt aangeboden voor besluitvorming.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen wij bereiken?

TV2.1 Duurzaam op weg

Wat hebben wij gedaan?

BG22 | Uitwerking beleid voor deelmobiliteit

Capelle experimenteert al met deelmobiliteit. In 2022 stellen we hiervoor een visie op, waarbij we de ervaringen meenemen van de afgelopen jaren. Daarbij maken we gebruik van de kennis uit de markt en van ervaringen van andere gemeenten.

Portefeuillehouder

1. **Van Woudenberg**

Stand van Zaken

De planning voor het uitwerken van beleid voor deelmobiliteit stellen we bij. Reden is dat de MRDH op dit moment nog werkt aan een regionaal beleid voor deelmobiliteit. Wij starten met ons eigen deelmobiliteitsbeleid wanneer dit regionale deelmobiliteitsbeleid is vastgesteld en we binnen deze kaders aan de slag kunnen voor onze stad. In 2022 hebben wij geëxperimenteerd met deelmobiliteit in de vorm van deelscooters. Eind 2022 zijn we hiermee gestopt door een combinatie van terugtrekkende aanbieders van de deelscooter en verrommeling van de openbare ruimte.

Kwaliteit (indicator)

Wat willen wij bereiken?

TV2.1 Een verkeersveilige stad

Wat hebben wij gedaan?

BG22 | Uitwerking verkeersveiligheidsaanpak

Begin 2022 stellen we de verkeersveiligheidsaanpak voor Capelle aan den IJssel vast en we maken vervolgens een start met de uitvoering op basis van de nog op te stellen uitvoeringsagenda. Daarbij hebben we zowel aandacht voor de objectieve als subjectieve verkeersveiligheid.

Portefeuillehouder

1. **Van Woudenberg**

Stand van Zaken

Eind 2021 zijn we gestart met de verkeersveiligheidsaanpak. We hebben het onderzoek hiertoe in 2022 uitgebreid met een uitgebreide externe schouw van de gehele infrastructuur van onze stad en het actualiseren van het wegcategoriseringsplan. De Capelse verkeersveiligheidsaanpak wordt een lokale uitwerking van het landelijke- (SPV 2030) en regionale verkeersveiligheidsbeleid (RUA 2025). We verwachten deze samen met het wegencategoriseringsplan in de eerste helft van 2023 af te ronden. Daarna bepalen we het pad voor de acties die voortkomen uit de verkeersveiligheidsaanpak in de vorm van een uitvoeringsagenda.

Kwaliteit (indicator)

Landelijke indicatoren

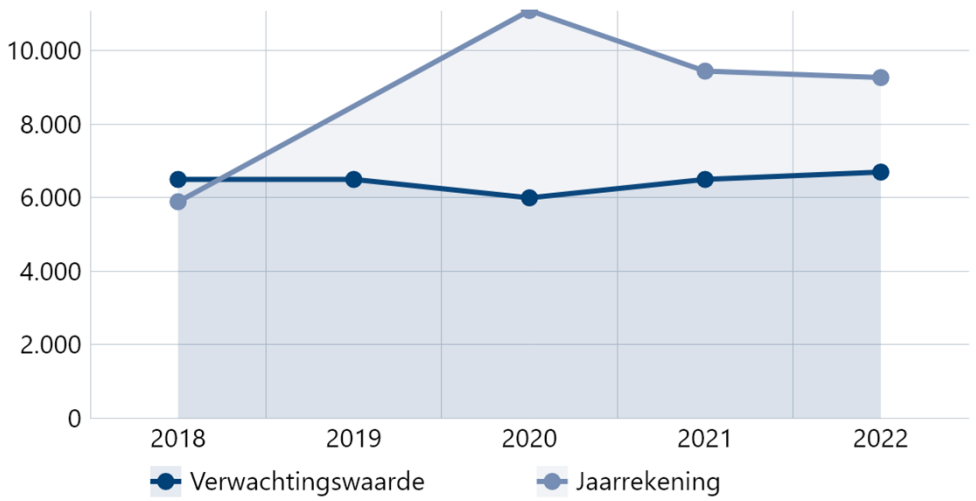
Er zijn voor dit programma geen in het BBV voorgeschreven indicatoren.

Capelse indicatoren

Hieronder treft u de Capelse indicatoren voor dit programma aan.

JS22 - Meldingen buitenruimte

Eenheid: aantal meldingen. Door de overstap naar een nieuw systeem zijn de cijfers voor 2019 niet te realiseren.



Bron: interne registratie

Boekwerk	2018	2019	2020	2021	2022
Verwachtingswaarde	6.500 meldingen	6.500 meldingen	6.000 meldingen	6.500 meldingen	6.700 meldingen
Jaarrekening	5.893 meldingen	-	11.099 meldingen	9.449 meldingen	9.273 meldingen

Toelichting Meldingen buitenruimte

Door de maatregelen als gevolg van de pandemie zien wij een intensiever gebruik van de directe woonomgeving door onze inwoners. Dit resulteert in meer meldingen dan gemiddeld in die jaren.

JS22 - Afhandeling meldingen buitenruimte binnen termijn

Eenheid: %. Door de overstap naar een nieuw systeem zijn de cijfers voor 2019 niet te realiseren.



Bron: interne registratie

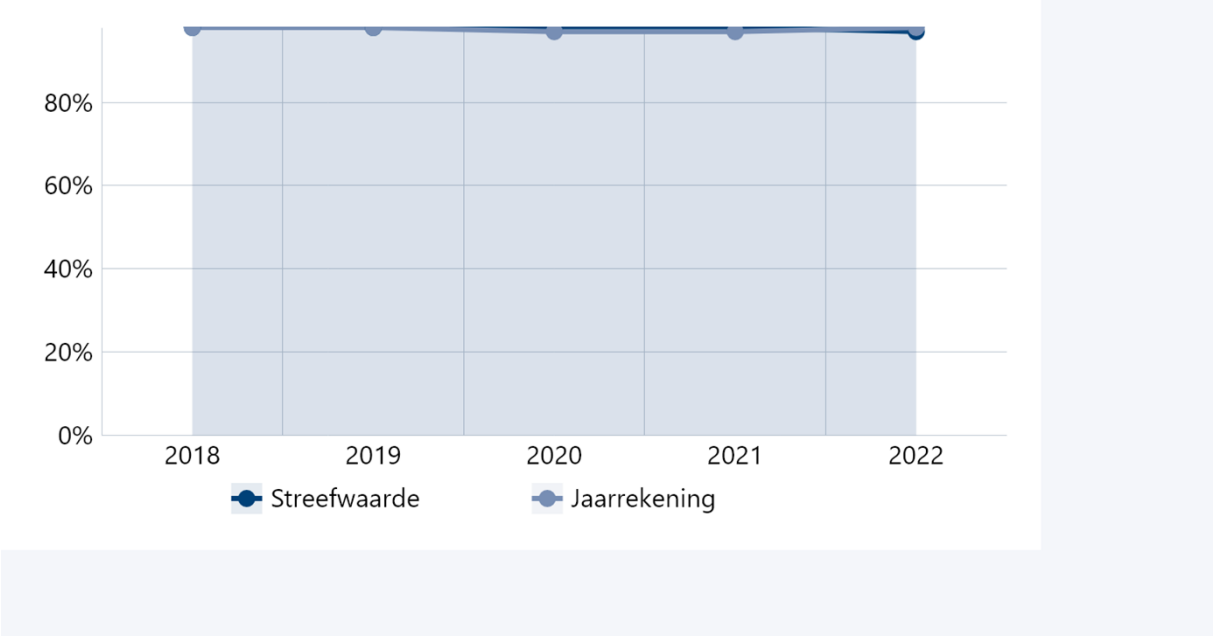
Boekwerk	2018	2019	2020	2021	2022
Streefwaarde	96 %	98 %	98 %	98 %	98 %
Jaarrekening	96 %	%	94 %	92 %	90 %

Toelichting Afhandeling meldingen buitenruimte binnen termijn

De maatregelen als gevolg van de pandemie, beperkten ons in het werken in de buitenruimte. Hierdoor neemt het afhandelen van meldingen meer tijd in beslag.

JS22 - Areaal buitenruimte dat voldoet aan de norm

Percentage van het areaal berekend op basis van het prestatiebestek. Eenheid: %.



Bron: beheerplannen

Boekwerk	2018	2019	2020	2021	2022
Streefwaarde	98 %	98 %	98 %	98 %	97 %
Jaarrekening	98 %	98 %	97 %	97 %	98 %

Kaderstellende nota's

- Uitvoeringsprogramma Programma Mobiliteit 2021-2025 (BBV 492105 juli 2021);
- Programma Mobiliteit 2020-2030 (Raadsvoorstel 406688 maart 2021);
- Meerjaren Perspectief Vastgoed 2019 (BBV 1031427 juni 2019);
- Paraplubestemmingsplan “Parkeren van de gemeente Capelle aan den IJssel” (BBV 1002988 juli 2018);
- Parkeernota en Uitvoeringsprogramma 2015 (BBV 739886 december 2015);
- Beleidsnota “Vastgoed in beweging 2013” (BBV 518742 juli 2013);
- Nota Beleidskaders “Optimalisatie gemeentelijk vastgoed 2012” (BBV 464890 oktober 2012);
- Fietsplan SLIM op de Fiets (BBV 121099 juni 2010).

- Handboek Inrichting Openbare Ruimte (BBV 536041 januari 2014)

Verbonden partijen

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

Metropoolregio Rotterdam Den Haag (MRDH)
Maatschappelijke effecten
Concurrerende en bereikbare metropoolregio.

Doelstelling voor programma
Het bieden van een optimale balans tussen mobiliteit, leefbaarheid en verkeersveiligheid en het bevorderen van gebruik van openbaar vervoer en fiets.

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Begroting 2022	Wijziging Begroting 2022	Totaal Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil 2022
Lasten	N9.101	V417	N8.684	N8.271	V413
Baten	V647	V69	V716	V1.107	V391
Saldo van baten en lasten	**N8.454**	**V486**	**N7.968**	**N7.164**	**V804**
Mutaties reserves:					
Reserve bedrijfsvoering	N0	N0	N0	N0	N0
Reserve eenmalige uitgaven	N0	N314	N314	N154	V160
Totaal mutaties reserves	**N0**	**N314**	**N314**	**N154**	**V160**
Resultaat	**N8.454**	**V172**	**N8.282**	**N7.318**	**V964**

Analyse verschil Begroting 2022 naar Rekening 2022

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Onderhoudslasten op verhardingen	V454		V454		V454
2	Kabels en leidingen		V258	V258		V258
3	Vervoersknooppunt Rivium	V15	V150	V165		V165
4	Openbare verlichting	V114		V114		V114
5	Nieuwe Mobiliteit	N59		N59	V59	N0
6	Voorbereiding MIRT	N63		N63	V63	N0
7	Verkeersveiligheid	N38		N38	V38	N0
8	Overige verschillen	N10	N17	N27		N27
	Totaal	**V413**	**V391**	**V804**	**V160**	**V964**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Onderhoudslasten op verhardingen: Lagere onderhoudslasten op verhardingen doordat als gevolg van niet in te vullen vacatures minimaal onderhoud is uitgevoerd.
2	Kabels en leidingen: Hogere baten door meer leges en degeneratievergoeding als gevolg van meer graafwerkzaamheden nutsbedrijven.
3	Het voordeel is ontstaan doordat kosten voor verkeersregelaars, ureninzet en aanvullende onderzoeken lager zijn uitgevallen dan begroot. Daarnaast worden diverse lasten gedekt door de investeringsgelden die reeds beschikbaar zijn gesteld voor het vervoersknooppunt. Tot slot is er een subsidie van de MRDH ontvangen welk grotendeels verleend zal worden aan derden.
4	Openbare verlichting: Doordat de openbare verlichting is vervangen door LED-verlichting, is er minder onderhoud nodig.
5,6,7	Nieuwe Mobiliteit, Voorbereiding MIRT, Verkeersveiligheid: Er is in 2022 te veel budget voor deze projecten overgeheveld naar de reserve eenmalig. Omdat de kosten voor de projecten hoger waren dan verwacht corrigeren wij het bedrag uit de reserve.

Incidentele baten en lasten

De grijze cellen zijn mutaties in de reserves.

Programma	Omschrijving	Incidentele baten	Incidentele lasten

		begroting 2022	realisatie 2022	begroting 2022	realisatie 2022
2	Vervoersknoop Rivium; deels dekking reserve eenmalige uitgaven (VJN20 2.4 / VJN21 2.6 / NJN21 2.2)	V100	V100		
	Vervoersknoop Rivium; deels dekking reserve eenmalige uitgaven (VJN20 2.4)	V200	V200		
	MIRT Oververbinding regio Rotterdam (VJN21 2.8 / NJN21 2.2 / VJN22 0.17 / JS22)	V136	V199		N273
	Fietsbeleid via reserve eenmalig (VJN21 2.4 / NJN21 2.2)	V40	V40	N40	N70
	Meten is weten via reserve eenmalig (BG22 2.1 / VJN21 2.5 / NJN21 2.2)	V40	V40	N87	N93
	Meten is weten via reserve eenmalig (NJN22 2.1)			N94	N94
	Verkeerseducatie via reserve eenmalig (NJN21 2.2)	V43	V43		N107
	KTA i-VRI's via reserve eenmalig (NJN21 2.2)	V40	V40		N60
	Verkeersveiligheid via reserve eenmalig (NJN21 2.2 / VJN22 0.17 / JS22)	V127	V165		N90
	Actieplan corona; Verkeer via reserve eenmalig (VJN22 0.2)	V15	V15	N15	N15
	Nieuwe mobiliteit via reserve eenmalig (NJN21 2.2 / VJN22 0.17)	V137	V196	N45	N104
	Nieuwe mobiliteit via reserve eenmalig (JS22)				N140
	KTA Capelseplein via reserve eenmalig (NJN21 2.2 / VJN22 0.17)	V140	V140		N215
	CTW via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V38	V38		
	Wegcategorisering, weg en fiets via reserve eenmalig (NJN22 2.1)				N70
	Werkgevers- en bewonersaanpak via reserve eenmalig (NJN22 2.1)				N36
Totaal		**V1.056**	**V1.216**	**N187**	**N1.367**

Programma 3 Economie

Missie

Onze ambities voor de Capelse economie zijn opgenomen in het Programma Economie, dat in 2019 is vastgesteld. Met het Programma Economie zorgen wij voor een uitstekend en duurzaam ondernemersklimaat en een goede voorzieningenstructuur. Door de juiste randvoorwaarden te creëren en door bedrijven de ruimte te geven om te vernieuwen en te groeien. Ook stimuleren we samenwerking tussen bedrijven verder. Hierbij blijven we aandacht hebben voor duurzaamheid en de leefomgeving. Wij dragen zorg voor een goed werkklimaat, zodat het aantal banen in Capelle minimaal op peil blijft.

Ontwikkelingen

Geen.

Wat willen wij bereiken?

TV 3.1 Versterken en verbeteren van kantoor-, bedrijfs- en winkellocaties

Wat hebben wij gedaan?

BG22 | Keurmerk Veilig Ondernemen (KVO) Capelle West

Het inzetten op een KVO op Capelle West.

Portefeuillehouder

1. **Faassen**

Stand van Zaken

De wenselijkheid en haalbaarheid van een KVO wordt besproken met het bestuur van de BIZ. Begin dit jaar is gebleken dat er voldoende draagvlak bestaat voor de voortzetting van een nieuwe BIZ voor de periode 2023-2027, zodat zij dit jaar ook kunnen buigen over het inzetten van een KVO binnen de BIZ Capelle-West.

Kwaliteit (indicator)

BG22 | Gebiedsinrichtingsplan Capelle West

Het opstellen van een toekomstgericht gebiedsinrichtingsplan met mogelijk een gevel- en voor terreinenfonds. Dit zal in overleg met het bestuur van de BIZ Capelle West en geïnteresseerde ondernemers in het gebied gebeuren.

Portefeuillehouder

1. **Faassen**

Stand van Zaken

Eind 2022 is een draagvlakmeting georganiseerd binnen bedrijventerrein Capelle West. We hebben alle gebruikers binnen het bedrijventerrein benaderd met de vraag of zij voor of tegen het behoud van de BIZ waren. Hieruit bleek dat er voldoende draagvlak bestaat om de BIZ de komende vijf jaar voort te zetten. De nieuwe BIZ-periode is per 1 januari 2023 gestart en geldt voor een duur van 5 jaar. De komende periode gaan we actief aan de slag met het bestuur om een aantal zaken uit het eerder gepresenteerde BIZ-plan op te pakken. Naast het voortzetten van bestaande maatregelen, zoals inzet van parkmanagement en camerabeveiliging, heeft de BIZ ook ambitie om nieuwe zaken op te pakken.

Eén van die zaken is het stimuleren van ontmoeting door meer ondernemersbijeenkomsten te organiseren. Daarnaast vormt de BIZ samen met de ondernemers een gesprekspartner bij de beoogde gebiedsinrichtingsplannen van het bedrijventerrein de komende periode.

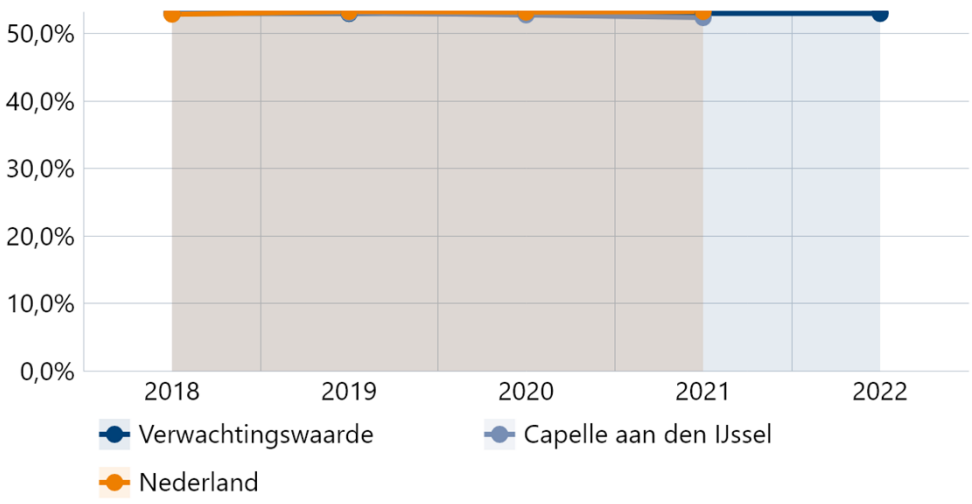
Kwaliteit (indicator)

Landelijke indicatoren

Hieronder treft u de in het BBV voorgeschreven indicatoren voor dit programma aan.

JS22 - Functiemenging

De functiemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen. Eenheid: %.



Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS BAG / LISA - bewerking ABF Research)

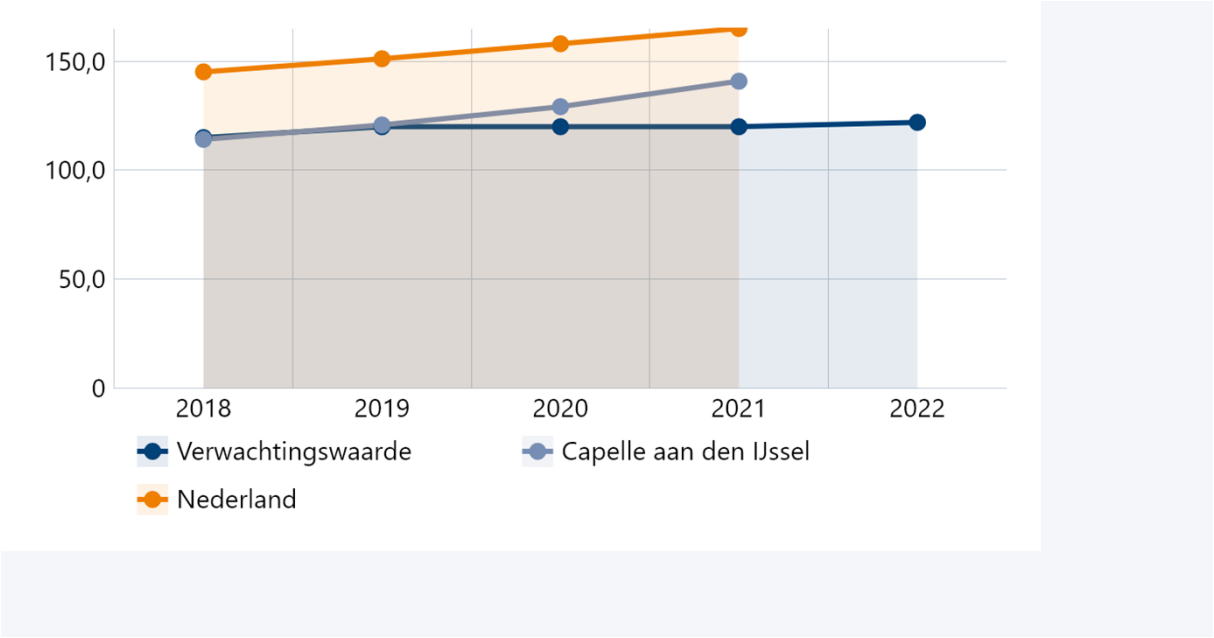
Regio	2018	2019	2020	2021	2022
Verwachtingswaarde	53,0 %	53,0 %	53,0 %	53,0 %	53,0 %
Capelle aan den IJssel	53,0 %	53,1 %	52,8 %	52,4 %	-
Nederland	52,9 %	53,3 %	53,2 %	53,3 %	-

Toelichting op Functiemenging

De gegevens voor 2022 zijn begin maart 2023 niet beschikbaar op waarstaatjegemeente.nl.

JS22 - Vestigingen (van bedrijven)

Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar.



Bron: waarstaatjegemeente.nl (LISA)

Regio	2018	2019	2020	2021	2022
Verwachtingswaarde	115,0 per 1.000 inw.15 t/m 64 jaar	120,0 per 1.000 inw.15 t/m 64 jaar	120,0 per 1.000 inw.15 t/m 64 jaar	120,0 per 1.000 inw.15 t/m 64 jaar	122,0 per 1.000 inw.15 t/m 64 jaar
Capelle aan den IJssel	114,2 per 1.000 inw.15 t/m 64 jaar	120,8 per 1.000 inw.15 t/m 64 jaar	129,2 per 1.000 inw.15 t/m 64 jaar	140,9 per 1.000 inw.15 t/m 64 jaar	-
Nederland	145,2 per 1.000 inw.15 t/m 64 jaar	151,2 per 1.000 inw.15 t/m 64 jaar	158,1 per 1.000 inw.15 t/m 64 jaar	165,1 per 1.000 inw.15 t/m 64 jaar	-

Toelichting op Vestigingen (van bedrijven)

De gegevens voor 2022 zijn begin maart 2023 niet beschikbaar op waarstaatjegemeente.nl.

Capelse indicatoren

Niet van toepassing.

Kaderstellende beleidsnota's

- Verordening logiesbelasting 2022 (RV 620673 december 2021);
- Verordening marktgeld 2022 (RV 620673 december 2021);
- Verordening BI-zone Capelle West 2023-2027 (BBV 740093 september 2022); of Verordening BI-zone Capelle-West 2017-2021 (BBV 842118 december 2016);
- Structuurvisie Detailhandel 2021 (BBV 472728 juli 2021);
- Verordening BI-zone CapelleXL 2021-2025 (BBV 336464 oktober 2020);
- Programma Economie 2019-2022 ‘Aan de slag voor de economie van morgen’ (BBV 1078692 april 2019);
- Verordening Winkeltijden Capelle aan den IJssel 2015 (BBV 946055 november 2017);
- Nota Buitenreclame Capelle aan den IJssel 2015 (BBV 646380 maart 2015);
- Marktverordening Capelle aan den IJssel 2011 (Raadsvoorstel Verseon 218310 september 2011).

Verbonden partijen

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

Metropoolregio Rotterdam Den Haag (MRDH)
Maatschappelijke effecten
Concurrerende en bereikbare metropoolregio.

Doelstelling voor programma
Het versterken van de economische ontwikkeling van de regio.

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Begroting 2022	Wijziging Begroting 2022	Totaal Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil 2022
Lasten	N1.246	N89	N1.335	N1.058	V277
Baten	V760	V28	V788	V793	V5
Saldo van baten en lasten	**N486**	**N61**	**N547**	**N265**	**V282**
Mutaties reserves:					
Reserve bedrijfsvoering	N0	N0	N0	N0	N0
Reserve eenmalige uitgaven	N0	V143	V143	N32	N175
Totaal mutaties reserves	**N0**	**V143**	**V143**	**N32**	**N175**
Resultaat	**N486**	**V82**	**N404**	**N297**	**V107**

Analyse verschil Begroting 2022 naar Rekening 2022

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Bedrijfsinvesteringszone Capelle XL en Capelle West	V181	N31	V150	N175	N25
2	Overige verschillen	V96	V36	V132		V132
	Totaal	**V277**	**V5**	**V282**	**N175**	**V107**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Bedrijfsinvesteringszone Capelle XL en Capelle West: Het budget voor het Projectplan BIZ Capelle XL is in 2022 niet besteed. We hevelen dit over naar 2023 via de Reserve eenmalige uitgaven.

Incidentele baten en lasten

De grijze cellen zijn mutaties in de reserves.

Programma	Omschrijving	Incidentele baten		Incidentele lasten	
		begroting 2022	realisatie 2022	begroting 2022	realisatie 2022
3	Programma economie (NJN22 3.1)				N30
	Hoofdweg vak A via reserve eenmalig (NJN21 3.2 / VJN22 0.17)	V226	V226		N180
	Projectplan BIZ deel via reserve eenmalig (BG21 3.1 / NJN21 3.2)	V75	V75	N175	N0
	MKB-deal via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V28	V28	N28	N28
	Voorber.budget BIZ Capelle-West via reserve eenmalig (NJN21 3.2 / VJN22 0.17)	V45	V45	N45	N45
	Actieplan corona: Koop lokaal via reserve eenmalig (VJN22 0.2)	V15	V15	N15	N15
	Actieplan corona: Workshops via reserve eenmalig (VJN22 0.2)	V10	V10	N10	N10
Totaal		**V399**	**V399**	**N273**	**N308**

Programma 4 Onderwijs

Missie

Wij scheppen voorwaarden zodat kinderen en jongeren in Capelle aan den IJssel kunnen opgroeien en zich kunnen ontwikkelen tot zelfstandige burgers. Wij doen dit bijvoorbeeld door te zorgen voor educatieve voorzieningen in de voorschoolse periode, het voorkomen en bestrijden van onderwijs- en ontwikkelingsproblemen, het bieden van een naschools divers activiteitenaanbod binnen het Brede School Netwerk (BSN) waarbij kinderen hun ontwikkelkansen en talenten vergroten, het tegengaan van voortijdig schoolverlaten en door te zorgen voor voldoende voorzieningen voor onderwijshuisvesting en gymonderwijs. Ook zorgen wij dat wij de wettelijke taken voor onderwijshuisvesting, leerplicht en leerlingenvervoer goed uitvoeren. Daarnaast geven wij Capellenaren, jong en oud, handvatten om hun basisvaardigheden te verbeteren.

Ontwikkelingen

Voortzetting uitvoeringsprogramma
Programma talentontwikkeling is afgerond. In 2023 zetten wij de volgende onderdelen uit het uitvoeringsprogramma 2021-2022 'Ieder kind dezelfde basis en meer' voort, te weten de inzet van de bibliotheek in kinderopvang en school, de inzet van SWC op huiswerkbegeleiding en taalstimuleringsactiviteiten in de kinderlabs.

BLICK
Het schoolbestuur heeft gemeld dat er diverse ontwikkelingen zijn bij het EYE-college. Wij hebben RvT / schoolbestuur verzocht om formele melding en toelichting te doen. Zodra we deze ontvangen hebben, starten we het proces richting uw raad.

Effectmeting
Resultaten effectmeting voor- en vroegschoolse educatie komen beschikbaar medio 2023.

Herijking beleid onderwijshuisvesting
In 2022 is geconstateerd dat er een aantal ontwikkelingen met betrekking tot onderwijshuisvesting gaande zijn die impact hebben op het beleid en de uitvoering. Dit leidt ertoe dat een herijking nodig is bij de volgende actualisatie van het Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs, welke in 2024 gepland staat.

Een van deze ontwikkelingen is de realisatie van Integrale Kindcentra (IKC's). Het uitgangspunt is dat er IKC's worden gerealiseerd. Een IKC voorziet naast onderwijs o.a. ook in kinderopvang. In de praktijk is gebleken dat realisatie vaak niet haalbaar is. Dit heeft te maken met het gegeven dat het onderwijs een andere visie op de ontwikkeling van kinderen heeft dan bij de IKC's wordt beoogd. Scholen werken wel samen met kinderopvangorganisaties. Iedere school heeft zijn eigen opvang geregeld, terwijl onze doelstelling van een IKC is dat er samengewerkt wordt met 1 kinderopvangorganisatie. Hierdoor is er geen sprake van voldoende integraliteit. Wij zullen met het onderwijs gesprekken gaan voeren over de opzet van een IKC.

Wat willen wij bereiken?

TV4.2 Voorzien in de huisvesting van scholen voor openbaar en bijzonder onderwijs

Wat hebben wij gedaan?

BG22 | Onderwijshuisvesting

Zorgen voor voldoende en veilige onderwijshuisvesting op het grondgebied van de gemeente door naleving van de Huisvestingsverordening Onderwijs en uitvoering van het nieuwe Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs.

Portefeuillehouder

1. **Van Woudenberg**

Stand van Zaken

Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs
De gemeente investeert fors in goede huisvesting van scholen. Op 7 maart 2022 heeft uw raad het Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs (SHO) 2022 vastgesteld; als vervolg op het SHO 2018.

In het kader van het SHO zijn de volgende ontwikkelingen uitgevoerd in 2022:

Nieuwbouw scholen Florabuurt
In 2022 is een intentieovereenkomst opgesteld met betrokken partijen en de vaststelling hiervan volgt in 2023. Daarnaast is een massastudie voor de nieuwbouw opgesteld.

Nieuwbouw scholen Meeuwensingel
In 2022 zijn de locaties van de Klim-Op en De Horizon in Middelwatering, evenals enkele lokalen van de Montessorischool, verplaatst naar de tijdelijke huisvesting aan de Lijstersingel. Daarnaast is er een Programma van Eisen opgesteld voor de nieuwbouw en is gestart met de aanbestedingsprocedure voor een architect.

Afrekening De Olijfboom
Begin 2022 is de nieuwbouw van De Olijfboom in gebruik genomen. Dit project is binnen het beoogde tijdpad en binnen budget gerealiseerd. Op het restantkrediet worden in 2023 nog een aantal kosten geboekt voor de afronding van werkzaamheden. In 2023 zal het krediet afgesloten worden.

Verhuizingen
Met het Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs 2022 (SHO) wordt ingezet op goede huisvesting van scholen. Hieruit vloeit voort dat diverse scholen verhuizen en de lasten voor deze verhuizingen worden door de gemeente gedragen. De volgende vijf verhuizingen hebben plaatsgevonden in 2022:

- De Bouwsteen is verhuisd naar de onderwijslocatie aan de Wiekslag;
- De Cirkel is verhuisd naar de voormalige Rehobothschool;
- De Horizon, De Klim-Op en de Montessorischool zijn verhuisd naar de tijdelijke huisvesting aan de Lijstersingel.

Eigendomsoverdracht huisvesting MFC Fascinatio
In het kader van efficiënter omgaan met vastgoed is bij de Voorjaarsnota 2022 besloten tot eigendomsoverdracht van het onderwijs- en wijkcentrumgedeelte van het MFC Fascinatio. De uitvoering van deze eigendomsoverdracht is in behandeling en de realisatie verwachten wij in het 3e kwartaal 2023.

Investeringen binnenklimaat
Om investeringen in het binnenklimaat te stimuleren heeft de Rijksoverheid de 'Specifieke uitkering ventilatie in scholen' (SUVIS regeling) in het leven geroepen. In het kader van de SUVIS regeling hebben wij voor 14 scholen subsidie aangevraagd. Van alle aanvragen is inmiddels de subsidie toegekend en alle schoolbesturen hebben een startbewijs ingediend in 2022. De uitvoering vindt plaats in de periode 2023 - 2025.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen wij bereiken?

TV4.3 Zorgen voor een optimale schoolloopbaan

Wat hebben wij gedaan?

BG22 | Lokale Educatieve Agenda (LEA)

Uitvoering van de Lokale Educatieve Agenda 2022-2026, waarin gezamenlijk gedragen ambities en doelstellingen staan opgenomen van de schoolbesturen, VVE peuteropvangorganisaties, samenwerkingsverbanden en de gemeente. De doelstellingen richten zich op het optimaal ontwikkelen van kinderen, gedurende hun hele schoolloopbaan, vanaf de voorschoolse periode tot en met de overgang van school naar werk. Gezamenlijk stimuleren wij kinderen om talenten te

ontwikkelen en helpen wij kinderen en ouders waar nodig extra om achterstanden en uitval bij kinderen zoveel mogelijk tegen te gaan en te voorkomen.

Portefeuillehouder

1. **Westerdijk**

Stand van Zaken

In juni 2022 is de bestuurlijke intentie uitgesproken om de Lokale Educatie Agenda (LEA) in Capelle vanaf het voorjaar 2023 te starten. In het najaar 2022 heeft inhoudelijke inventarisatie plaatsgevonden met de schoolbesturen. De Lokaal Educatieve Agenda 2023-2026 wordt in gezamenlijk proces met de partners van het onderwijs en kinderopvang opgesteld. Hieruit volgen dan prioriteiten die uitgewerkt worden in bestuurlijke afspraken.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen wij bereiken?

TV4.3 Voorkomen en bestrijden van educatieve achterstanden en sociaal-emotionele problemen bij (jonge) kinderen

Wat hebben wij gedaan?

BG22 | Onderwijskansenbeleid

Uitvoering van het onderwijskansenbeleid (subsidieverstrekking gericht op de thema's: taalstimulering, pedagogisch partnerschap, doorgaande lijn, binnen- en buitenschools leren, ondersteuning en zorg, interprofessionele samenwerking), inclusief voortzetting van subsidieverlening voor peuteropvang met een VVE-aanbod. Daarnaast wordt uitvoering gegeven aan de activiteiten uit het uitvoeringsprogramma 'Elk kind verdient dezelfde basis en meer 2021-2022'. Om de beste aansluiting te hebben op de meerjarenplannen van scholen (Nationaal Programma Onderwijs) worden in schooljaar 2021-2022 de volgende activiteiten uitgevoerd, gericht op het voorkomen en reduceren van onderwijsachterstanden bij kinderen in de basisschoolleeftijd:

- Bibliotheek op school op de (basis)scholen;
- Huiswerkbegeleiding in de Kinderlabs en op scholen;
- Taalstimuleringsactiviteiten in de Kinderlabs;
- Plusklas;
- Talentontwikkeling.

Portefeuillehouder

1. **Westerdijk**

Stand van Zaken

In 2022 is het uitvoeringsprogramma conform planning uitgevoerd, te weten Boekstart en boekstartcoach in de kinderopvang en op school. Daarnaast heeft SWC in de Kinderlabs taalstimuleringsactiviteiten aangeboden en huiswerkbegeleiding voor kinderen met een onderwijsachterstand. Het programma Talentontwikkeling op 13 scholen is afgerond, de eindverantwoording en evaluatie vindt plaats in het voorjaar van 2023. De plusklas wordt uitgevoerd op 1 school en in het schooljaar 2022-2023 afgerond en geëvalueerd.

In het vierde kwartaal 2022 is de O-meting gestart van de effectiviteit (indicatie, toeleiding en kwaliteit) van de voor- en vroegschoolse educatie. Hierbij is het onderzoekskader van Onderwijsinspectie betrokken. Onderwerp van onderzoek is ook hoe de aansluiting tussen voorschool, vroegschool en

onderwijs in Capelle vorm krijgt. Aan de hand hiervan zal worden bezien of het onderwijskansenbeleid aanpassing vergt.

Kwaliteit (indicator)

Wat willen wij bereiken?

TV4.3 Versterken van basisvaardigheden

Wat hebben wij gedaan?

BG22 | Aanpak laaggeletterdheid

Versterken van de basisvaardigheden van laaggeletterde Capellenaren door:

- Het creëren van bewustwording van laaggeletterdheid binnen de gemeentelijke organisatie, bij maatschappelijke partners en de Capellenaar;
- Het inzetten van ervaringsdeskundigen;
- Het versterken van het (Digi)Taalhuis en toewerken naar certificering in 2023;
- Het signaleren van laaggeletterdheid in de Toegang.

Portefeuillehouder

1. **Westerdijk**

Stand van Zaken

Met het uitvoeringsplan 'Digitaal begint lokaal' 2021-2023 wordt uitvoering gegeven aan de aanpak laaggeletterdheid. Op alle interventies uit het uitvoeringsprogramma wordt inzet gepleegd.

In september 2022 heeft er in de bibliotheek een groot evenement plaatsgevonden gericht op taal en geld. Doel was enerzijds het binnenhalen van de doelgroep zelf en anderzijds de bewustwording op gang brengen van andere Capellenaren wat laaggeletterdheid is en welke rol zij wellicht spelen in de ondersteuning van de doelgroep.

Het Digi-Taalhuis heeft, in samenwerking met Stichting Lezen en Schrijven, de workshops 'Herkennen en doorverwijzen (van laaggeletterden)' gegeven aan Capelse professionals en vrijwilligers. Doel is het leren doorverwijzen van Capellenaren naar taaltrainingen, meer kennis over het onderwerp, maar ook het wegnemen van schaamte onder laagtaligen. Deze workshops worden gecontinueerd.

Op drie punten in de wijk is het Digi-taalhuis actief (Middelwatering, Schenkel en Centrum). Met de andere partners die gebruik maken van de ruimte in de Huizen van de Wijk vindt afstemming van activiteiten plaats om het bereik zo optimaal mogelijk te maken.

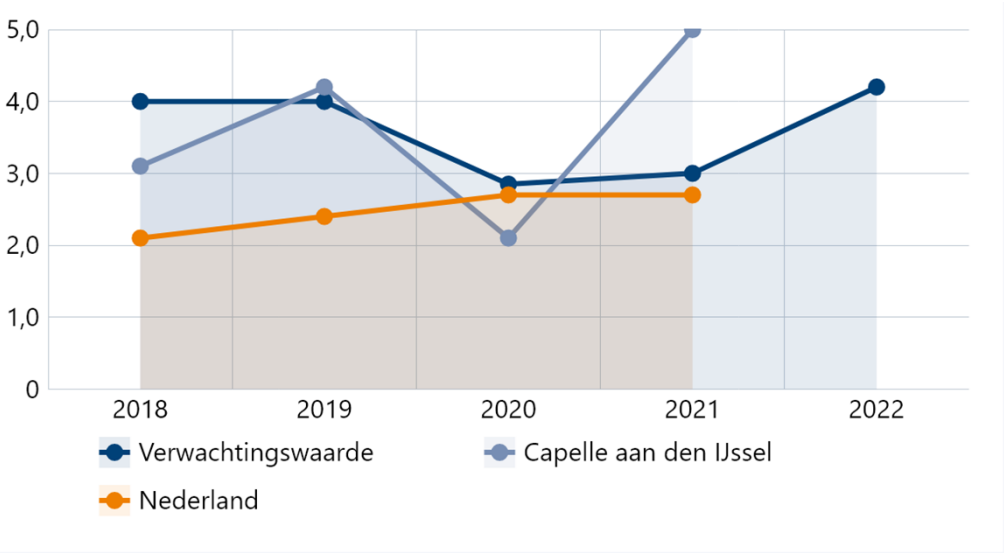
Kwaliteit (indicator)

Landelijke indicatoren

Hieronder treft u de in het BBV voorgeschreven indicatoren voor dit programma aan. De gegevens voor 2022 van de drie indicatoren zijn begin maart 2023 niet beschikbaar op waarstaatjegemeente.nl.

JS22 - Absoluut verzuim

Er wordt gesproken van absoluut verzuim als een leerplichtige en/of kwalificatieplichtige jongere niet op een school of instelling staat ingeschreven. De periodeaanduiding '2021' staat voor schooljaar '2020/2021'. Eenheid: per 1.000 leerlingen (leerplicht+kwalificatieplicht).

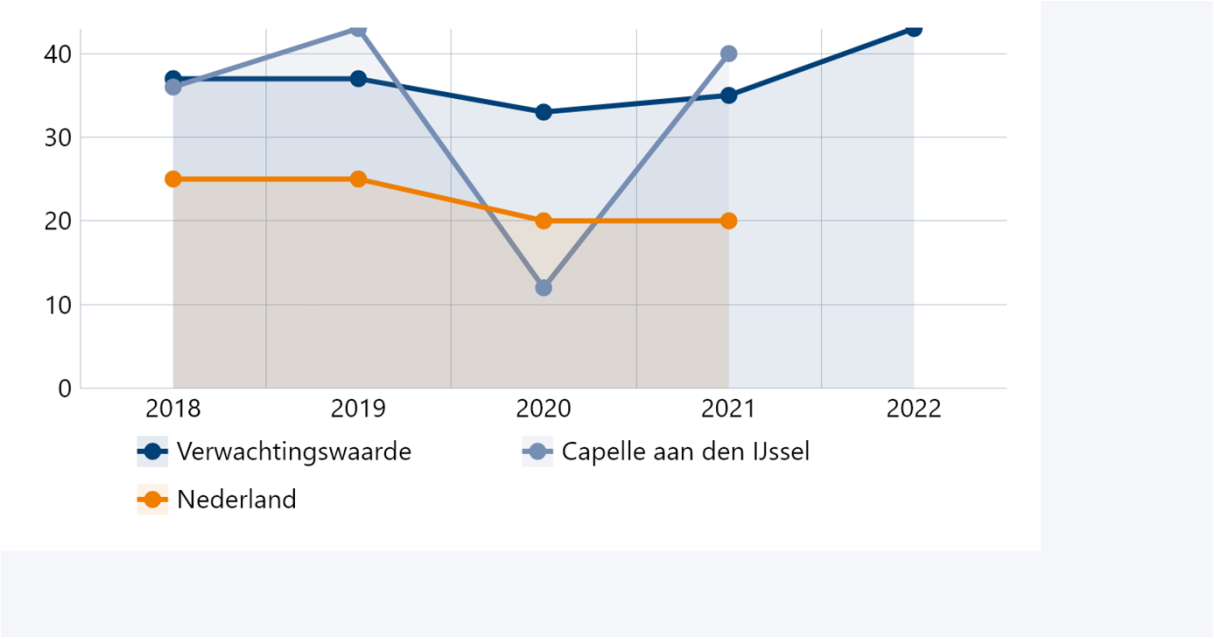


Bron: waarstaatjegemeente.nl (DUO/Ingrado)

Regio	2018	2019	2020	2021	2022
Verwachtingswaarde	4,0 per 1.000 leerlingen (leerplicht+kwalificatieplicht)	4,0 per 1.000 leerlingen (leerplicht+kwalificatieplicht)	2,9 per 1.000 leerlingen (leerplicht+kwalificatieplicht)	3,0 per 1.000 leerlingen (leerplicht+kwalificatieplicht)	4,2 per 1.000 leerlingen (leerplicht+kwalificatieplicht)
Capelle aan den IJssel	3,1 per 1.000 leerlingen (leerplicht+kwalificatieplicht)	4,2 per 1.000 leerlingen (leerplicht+kwalificatieplicht)	2,1 per 1.000 leerlingen (leerplicht+kwalificatieplicht)	5,0 per 1.000 leerlingen (leerplicht+kwalificatieplicht)	-
Nederland	2,1 per 1.000 leerlingen (leerplicht+kwalificatieplicht)	2,4 per 1.000 leerlingen (leerplicht+kwalificatieplicht)	2,7 per 1.000 leerlingen (leerplicht+kwalificatieplicht)	2,7 per 1.000 leerlingen (leerplicht+kwalificatieplicht)	-

JS22 - Relatief verzuim

Er is sprake van relatief verzuim als een jongere wel op een school staat ingeschreven, maar gedurende een bepaalde tijd de lessen/praktijk verzuimt. Ook veelvuldig te laat komen kan hiertoe worden gerekend. De periodeaanduiding '2021' staat voor schooljaar '2020/2021'. Eenheid: per 1.000 leerlingen (leerplicht+kwalificatieplicht).



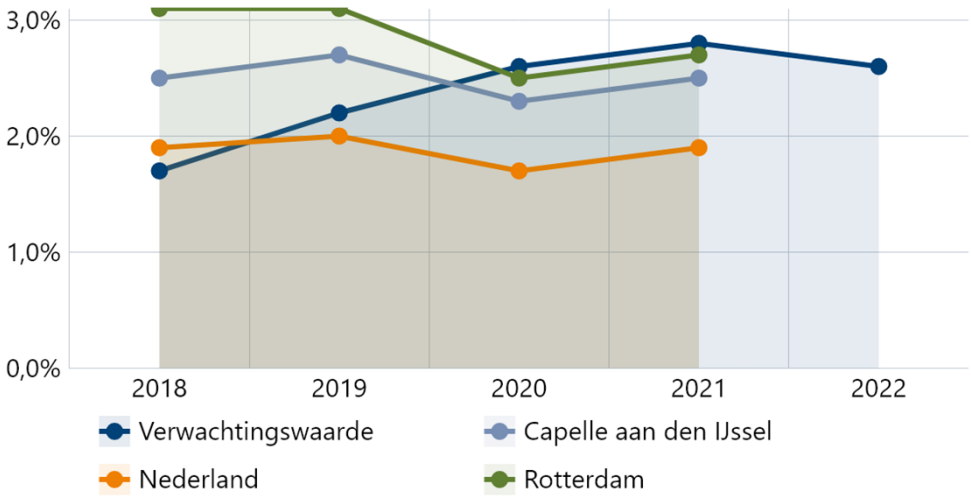
Bron: waarstaatjegemeente.nl (DUO/Ingrado)

Regio	2018	2019	2020	2021	2022
Verwachtingswaarde	37 per 1.000 leerlingen (leerplicht+kwalificatie pl.)	37 per 1.000 leerlingen (leerplicht+kwalificatie pl.)	33 per 1.000 leerlingen (leerplicht+kwalificatie pl.)	35 per 1.000 leerlingen (leerplicht+kwalificatie pl.)	43 per 1.000 leerlingen (leerplicht+kwalificatie pl.)
Capelle aan den IJssel	36 per 1.000 leerlingen (leerplicht+kwalificatie pl.)	43 per 1.000 leerlingen (leerplicht+kwalificatie pl.)	12 per 1.000 leerlingen (leerplicht+kwalificatie pl.)	40 per 1.000 leerlingen (leerplicht+kwalificatie pl.)	-
Nederland	25 per 1.000 leerlingen (leerplicht+kwalificatie pl.)	25 per 1.000 leerlingen (leerplicht+kwalificatie pl.)	20 per 1.000 leerlingen (leerplicht+kwalificatie pl.)	20 per 1.000 leerlingen (leerplicht+kwalificatie pl.)	-

JS22 - Voortijdige schoolverlaters totaal (VO + MBO)

Het percentage van het totaal aantal leerlingen van het VO en MBO (12 - 23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat. De periodeaanduiding "2021" staat voor schooljaar "2020/2021". Eenheid: %.

Onze cijfers zijn beter te vergelijken met Rotterdam i.p.v. Nederland. Dit komt doordat de problematiek van Capelse jongeren te vergelijken is met Rotterdamse jongeren. RMC Rijnmond is de grootste RMC regio van Nederland met z'n eigen zware grootstedelijke problematiek, nog meer dan regio Amsterdam, Utrecht als Haaglanden.



Bron: waarstaatjegemeente.nl (DUO/Ingrado)

Regio	2018	2019	2020	2021	2022
Verwachtingswaarde	1,7 %	2,2 %	2,6 %	2,8 %	2,6 %
Capelle aan den IJssel	2,5 %	2,7 %	2,3 %	2,5 %	-
Nederland	1,9 %	2,0 %	1,7 %	1,9 %	-
Rotterdam	3,1 %	3,1 %	2,5 %	2,7 %	-

Capelse indicatoren

Niet van toepassing.

Kaderstellende beleidsnota's

- Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs 2022 (SHO) (RV 692968 maart 2022);
- Uitvoeringsplan gemeentelijke gelden Nationaal Programma Onderwijs (BBV 654785 december 2021);
- Beleidsregels gemeentelijke taken uitvoering Wet kinderopvang 2021 (BBV 409859 juni 2021);
- Uitvoeringsplan '(Digi)taal begint lokaal 2021 – 2023' (BBV 533480 juni 2021);
- Verordening bekostiging leerlingenvervoer Capelle aan den IJssel 2021 (BBV 499895 juni 2021);
- Jeugdbeleid 2021-2024 De basis voor groei! (RV 478825 mei 2021);
- Uitvoeringsprogramma Elk kind verdient dezelfde basis en meer 2021-2022 (BBV 409859 april 2021);
- Verordening Voorzieningen Huisvesting Onderwijs Capelle aan den IJssel 2021 (RV 442872 april 2021);
- Aanpak laaggeletterdheid: (Digi)taal begint lokaal' (310102 november 2020);
- Kansen voor ieder kind, onderwijskansenbeleid Capelle aan den IJssel 2020 e.v. (BBV 143405 februari 2020);
- Meerjaren Perspectief Vastgoed 2019 (BBV 1031427 juni 2019);
- Beleidsplan Jeugdhulp 2019-2022 (BBV 1047204 februari 2019);
- Notitie Brede school netwerken 2015 e.v. (BBV 610133 december 2014);

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

Verbonden partijen

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

Stichting BLICK op onderwijs (Boeiend Leren in Capelle en Krimpen)
Maatschappelijke effecten
De stichting verzorgt openbaar onderwijs.

Doelstelling voor programma
Het voorzien in voldoende openbaar onderwijs in de gemeente.

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Begroting 2022	Wijziging Begroting 2022	Totaal Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil 2022
Lasten	N8.621	N3.916	N12.537	N11.412	V1.125
Baten	V4.123	V3.575	V7.698	V5.876	N1.822
Saldo van baten en lasten	**N4.498**	**N341**	**N4.839**	**N5.536**	**N697**
Mutaties reserves:					
Reserve bedrijfsvoering	N0	N0	N0	N0	N0
Reserve eenmalige uitgaven	N0	N43	N43	N364	N321
Totaal mutaties reserves	**N0**	**N43**	**N43**	**N364**	**N321**
Resultaat	**N4.498**	**N384**	**N4.882**	**N5.900**	**N1.018**

Analyse verschil Begroting 2022 naar Rekening 2022

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Afschrijvingskosten	N731		N731		N731
2	Verhuizing scholen	V104		V104		V104
3	OZB	N80		N80		N80
4	Tijdelijke huisvesting basisschool Pieter Bas	N47		N47		N47
5	Specifieke uitkering ventilatie in scholen	V2.018	N2.018	N0		N0
6	MFC Ventilatie	V309		V309	N309	N0
7	Onderwijs Achterstanden Beleid (OAB)	N104	V104	N0		N0
8	Regionale Meld- en Coördinatiepunten (RMC)	N50	V50	N0		N0
9	Taxatie Berliozstraat	V12		V12	N12	N0
10	Overige verschillen	N306	V42	N264		N264
	Totaal	**V1.125**	**N1.822**	**N697**	**N321**	**N1.018**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Afschrijvingskosten: Extra afschrijvingskosten na toepassing afschrijvingstermijnen cf. financiële verordening n.a.v. interim controle accountant (collegebrief 2023/055).
2	Verhuizing scholen: De verhuizingen hebben plaatsgevonden. Alle kosten zijn in beeld en is goedkoper uitgevallen.
3	OZB: Aanslag gemeentelijke belastingen vallen hoger uit door stijgende WOZ-waarden.
4	Tijdelijke huisvesting basisschool Pieter Bas: Met de verandering van het aantal leerlingen heeft het schoolbestuur RVKO een aanvraag ingediend voor vergoeding van de tijdelijke huisvesting van basisschool Pieter Bas. De RVKO huurt hiervoor tijdelijke units vanaf eind 2021 voor een periode van vijf jaar.
5	Specifieke uitkering ventilatie in scholen: Om investeringen in het binnenklimaat te stimuleren heeft de Rijksoverheid de ‘Specifieke uitkering ventilatie in scholen’ (SUVIS regeling) in het leven geroepen. Hiermee dekt de Rijksoverheid, onder voorwaarden, tot 30 % van de investering in de ventilatie van scholen. Uitvoering van de regeling vindt plaats in 2023.
6	MFC Ventilatie: Aan de Educatusstraat zijn twee scholen gevestigd. De schoolbesturen van deze scholen hebben aangegeven dat het binnenklimaat van het onderwijsgedeelte onvoldoende is en dat de klimaatinstallatie aangepast moet worden. Het gaat vooral om de financiering van bouw- en installatiekosten (VJN 2022 4.2). Echter het is nog niet gelukt om dit te realiseren. Het budget wordt overgeheveld naar 2023, via reserve eenmalig.
7	OAB: Hogere uitgaven OAB worden gedekt door doorgeschoven rijksinkomsten uit 2021.
8	RMC: Hogere kosten RMC, hier staan ook hogere ontvangen middelen VSV/RMC tegenover.

9	Taxatie Berliozstraat: Deze activiteiten voeren wij in 2023 e.v. uit waardoor budgetten zijn overgeheveld via de reserve eenmalige uitgaven.

Incidentele baten en lasten

De grijze cellen zijn mutaties in de reserves.

Programma	Omschrijving	Incidentele baten		Incidentele lasten	
		begroting 2022	realisatie 2022	begroting 2022	realisatie 2022
4	Extra afschrijvingskosten na aanpassing levensduur activa op basis van de financiële verordening n.a.v. interimcontrole accountant			N32	N712
	Strategische Huisvestingsplan Onderwijs, verhuiskosten en eenmalige investering; dekking reserve eenmalig (VJN18 4.2 / NJN21 4.2)	V171	V171	N171	N107
	Aanpak laaggeletterdheid (NJN21 4.5)	V39	V39		
	Actieplan corona; aanvullende middelen ventilatie scholen via reserve eenmalig (NJN21 0.17/VJN22 0.2)	V350	V350	N350	
	Actieplan corona; aanvullende middelen ventilatie scholen via reserve eenmalig (NJN22 0.1)				N350
	Taxatie Berliozstraat via reserve eenmalig (VJN22 0.17, JS22)	V12	V12		N12
	SPUK ventilatie in scholen (VJN22 4.1)	V1.833		N1.833	
	Ventilatie onderwijsgedeelte MFC Fascinatio (VJN 4.3 en JS22)	V185		N494	N309
	SPUK NPO Nationaal Programma Onderwijs (NJN21 4.4, NJN 22 4.3)	V290	V309	N290	N309
	Actieplan corona; Capelle stagestad via reserve eenmalig (VJN22 0.2)	V40	V40	N40	
	Actieplan corona; Capelle stagestad via reserve eenmalig (NJN22 0.1)				N40
	Onderzoeksopdracht onderwijs (NJN22 4.1)				N25
Totaal		**V2.920**	**V921**	**N3.210**	**N1.864**

Programma 5 Sport, cultuur en recreatie

Missie

Wij realiseren een zo optimaal mogelijk aanbod van voorzieningen en activiteiten op het gebied van sport, cultuur en recreatie. Wij willen stimuleren dat iedere Capellenaar de gelegenheid heeft om mee te doen op deze terreinen en vinden het belangrijk om op een zo laagdrempelig mogelijke manier toegang te bieden. Verder creëren wij een schone, hele en veilige buitenruimte. Het Capelse groen is belangrijk voor het wonen en werken in de Capelse wijken. Binnen de financiële mogelijkheden streven we naar het verhogen van het onderhoudsniveau. We behouden het cultureel erfgoed en stimuleren de beleving daarvan.

Deelprogramma's en taakvelden

Het programma Sport, cultuur en recreatie is onderverdeeld in 2 deelprogramma's :

- Programma 5A: Vrije tijdsbesteding (Sport en Cultuur);
- Programma 5B: Openbaar groen en (openlucht) recreatie.

Deelprogramma 5A Vrijetijdsbesteding (Sport en cultuur)

Ontwikkelingen

Verduurzamen van de monumenten
Door de toenemende druk op de energierekening is ook voor monumenteigenaren het verduurzamen van monumenten inmiddels noodzakelijk. Bij panden met een bescherming komen daar extra uitdagingen bij kijken. Zowel bouwkundig als in uitstraling. Daarop is beleid en stimulering nodig zodat ook de monumenten een goede duurzame toekomst krijgen. Dit bevordert de instandhouding op termijn en sluit aan op ambities van het Programma Duurzaamheid.

Cultuur
In juni 2022 is de tweejaarlijkse cultuurconferentie gehouden, waar zo'n 50 partners in gesprek gingen over cultuur en de daar bijhorende kansen en ambities in Capelle. Deze opbrengsten worden – samen met de resultaten van het burgerpanel uit mei 2022 - meegenomen in de nieuwe cultuurvisie.
Het festival SMAACK heeft in september voor de vijfde keer plaatsgevonden. De XL-versie van het theater- en foodfestival is goed bezocht met voor verschillende doelgroepen een mooi aanbod.
Door covid is het performerschap van de 'spoken word' artiest Sewsingh een jaar extra verlengd.
Stadsperforming is vast onderdeel van de Capelse culturele infrastructuur.

Bibliotheekwerk
De bibliotheek zet zich in op meerdere thema's waaronder digitaal meedoen en financiële zelfredzaamheid. Zij ontwikkelt samen met de Rabobank het succesvolle project Digimaatje. Capellenaren leren werken met computer, tablet of smartphone en worden ondersteund door een vrijwilliger met internetbankieren, geldzaken en rekenen. Ook biedt de bibliotheek het informatiepunt digitale overheid (IDO), waar mogelijk, wijkgericht aan.
Leesplezier en – motivatie onder jeugd en jongeren is ook een belangrijk thema .Voor jongeren richt de bibliotheek in 2022 een eigen boekencollectie in op actuele thema's zoals vloggen, social media, me too en mangastrips.

Sporthal Schenkel
Voor de toekomst van sporthal Schenkel is een aantal scenario's ontwikkeld, waarover begin 2023 besluitvorming heeft plaatsgevonden.

Wat willen wij bereiken?

TV5.1 Verbeteren van gezondheid en welzijn Capellenaar met sport en bewegen

Wat hebben wij gedaan?

BG22 | Uitvoeren Lokaal Sportakkoord

De volgende drie deelakkoorden worden uitgevoerd:

1. Deelakkoord sport: Extra impuls voor het vitaliseren van de sportverenigingen;
2. Deelakkoord welzijn: Inzet op vitale ouderen via de methode mijn positieve gezondheid;
3. Deelakkoord onderwijs: Stimuleren van een zinvolle naschoolse vrijetijdsbesteding.

Portefeuillehouder

1. **Westerdijk**

Stand van Zaken

De uitvoering van het Capels Lokaal Sportakkoord is dit jaar gestart met onder andere een burgerpanel voor de evaluatie sport- en beweegbeleid. In het kader van de coronapandemie en financiële bestaanszekerheid zijn we samen met Sportief Capelle in gesprek geweest met de sportverenigingen. In 2023 wordt verder uitvoering geven aan de motie 'Samen sterker, sportief in de buitenruimte in Fascinatio'.

Kwaliteit (indicator)

Wat willen wij bereiken?

TV5.5 Vergroten van de waardering van het erfgoed van 1950-1960

Wat hebben wij gedaan?

BG22 | Waardering sociale woningbouw

In de Erfgoednota 2018 hebben wij ons voorgenomen om een nader onderzoek naar de cultuurhistorische waarde van de sociale woningbouw 1950-1960 te doen. Inmiddels heeft de Rijksoverheid de uitkomsten van het onderzoek Post 65 gepubliceerd. Bij het uitwerken van de Stadvisie gaan we in op de waarde van de Capelse naoorlogse woningvoorraad, zoals gebouwd in de jaren 1950 -1970.

Portefeuillehouder

1. **Faassen**

Stand van Zaken

Het cultuurhistorisch onderzoek "Het Verhaal van Capelle 1945-1990" is eind 2022 in concept opgeleverd. De historische vereniging Capelle (HVC) is hierin actief betrokken. In de themaraad van 14 maart 2023 is met u de koers nader verkend. Na afstemming met bewoners en sociale partners wordt in het derde kwartaal 2023 een definitief voorstel aan u voorgelegd.

Kwaliteit (indicator)

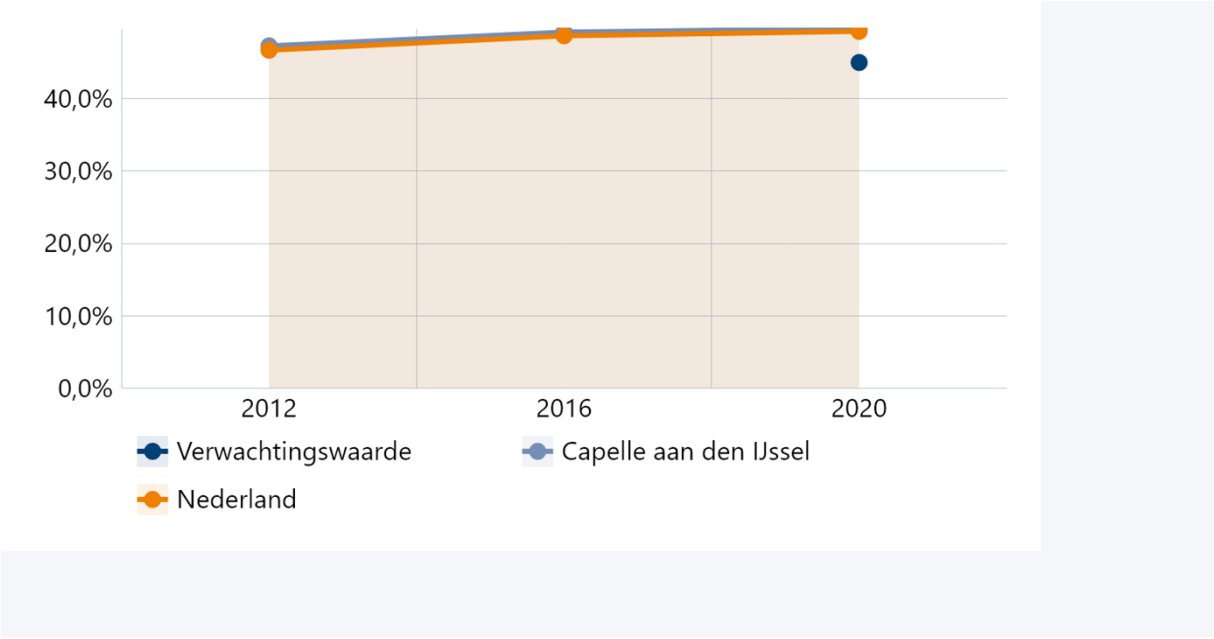
Landelijke indicatoren

Hieronder treft u de in het BBV voorgeschreven indicatoren voor dit programma aan.

JS22 - % Niet-sporters

Het percentage niet-wekelijks sporters t.o.v. bevolking van 19 jaar en ouder. Bevolking van 19 jaar en ouder dat niet minstens één keer per week aan sport doet. Dit onderzoek vindt om de vier jaar plaats. In 2024 volgt nieuwe waarde.

Sinds 2017 geldt er landelijk een nieuwe beweegrichtlijn. De huidige voorgeschreven indicator is niet voldoende om te meten of de Capellenaren voldoende bewegen aangezien deze indicator niets zegt over de nieuwe beweegrichtlijn. Op grond van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten moet deze indicator vermeld worden.
Om te voldoen aan de nieuwe richtlijn moeten volwassenen namelijk minimaal 150 minuten matig intensief bewegen per week, zoals wandelen en fietsen, verspreid over diverse dagen. Verder moeten volwassenen minstens tweemaal per week spier- en botversterkende activiteiten doen, voor ouderen gecombineerd met balansoefeningen. In de bewonersenquête 2021 zijn resultaten opgenomen over de nieuwe beweegrichtlijn. Deze data is terug te vinden op de Capelse buurtmonitor onder Bewonersenquête/Data/Algemene voorzieningen/Sport.



Bron: waarstaatjegemeente.nl (Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD'en, CBS en RIVM)

Regio	2012	2016	2020
Verwachtingswaarde	-	-	45,0 %
Capelle aan den IJssel	47,3 %	49,2 %	49,7 %
Nederland	46,7 %	48,7 %	49,3 %

Capelse indicatoren

Hieronder treft u de Capelse indicatoren voor dit programma aan.

JS22 - Deelnamepercentage aan de stimuleringsregeling gemeentelijke monumenten

Eenheid: %.

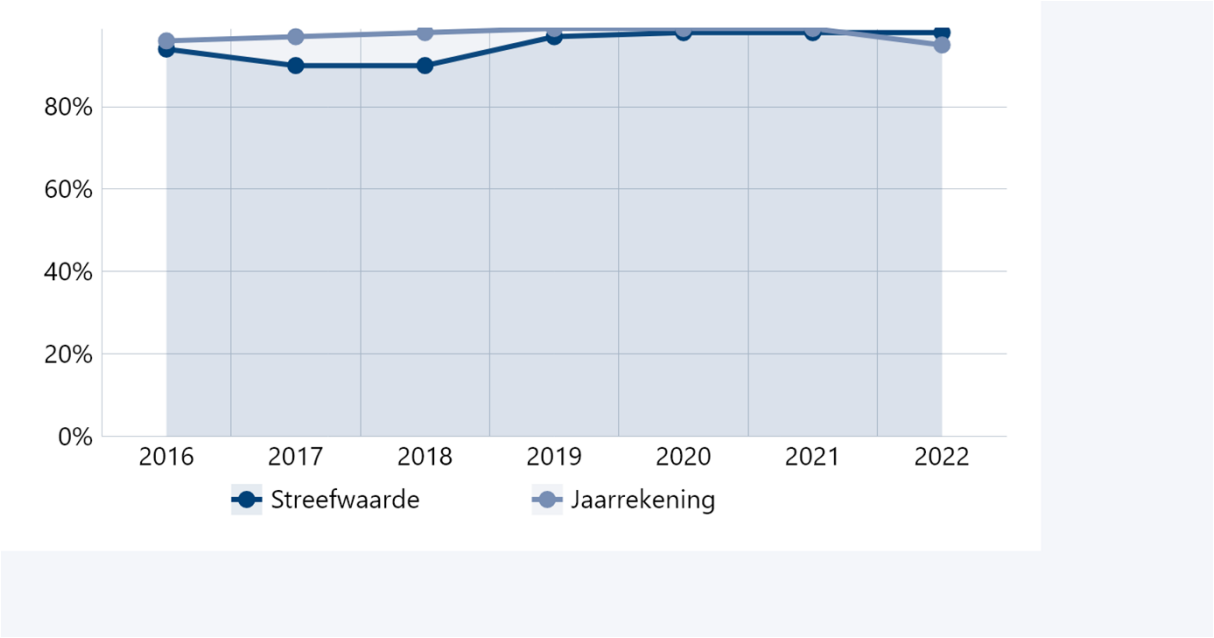


Bron: (vrijwillige) abonnementen op de Monumentenwacht

Boekwerk	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Streefwaarde	40 %	40 %	40 %	42 %	45 %	48 %	50 %
Jaarrekening	39 %	42 %	44 %	46 %	46 %	49 %	51 %

JS22 - Een goede staat van onderhoud van gemeentelijke monumenten

Eenheid: %.



Bron: rapportage Monumentenwacht

Boekwerk	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Streefwaarde	94 %	90 %	90 %	97 %	98 %	98 %	98 %

Jaarrekening	96 %	97 %	98 %	99 %	99 %	99 %	95 %

Toelichting op Een goede staat van onderhoud van gemeentelijke monumenten

De bouwkundige opnames bij de monumenten zijn, in coronatijd, enige tijd uitgebleven, waardoor het actuele beeld ontbrak. In 2022 is daarom voor bijna alle monumenten een nieuw opnamerapport verschenen. Voor een aantal panden is de onderhoudsstaat van "goed" naar "redelijk" teruggevallen. Hierover zullen we gesprekken voeren met de eigenaren. In één geval is sprake van de opname van een nieuw aangemeld pand, waarbij een slechte onderhoudsstaat is geconstateerd.

Kaderstellende beleidsnota's

- Dienstverleningsovereenkomst Sportief Capelle 2022-2026 (BBV 654610 21 december 2021);
- Een epiloog de nadere uitwerking van "Het volgende hoofdstuk" (BBV 211554 oktober 2020);
- Meerjaren Perspectief Vastgoed 2019 (BBV 1031427 juni 2019);
- Erfgoednota 2018 (BBV 972063 oktober 2018);
- Nota cultuur- en evenementenbeleid “Verrassend divers” 2018 e.v. (BBV 927795 december 2017);
- Nota Visie op Sport ‘’Sport doet meer’’ (BBV 861129 maart 2017);
- Visie op bibliotheekwerk 2017-2022 “Het volgende hoofdstuk” (BBV 772306 december 2016);
- Beleidsnota “Vastgoed in beweging 2013” (BBV 518742 juli 2013);
- Nota Beleidskaders “Optimalisatie gemeentelijk vastgoed 2012” (BBV 464890 oktober 2012).

Verbonden partijen

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

Isala Theater B.V.
Maatschappelijke effecten
In stand houden van een culturele voorziening en het verlevendigen van het stadshart.

Doelstelling voor programma
Het stimuleren, bevorderen en faciliteren van het kunst- en cultuuraanbod in de gemeente op het gebied van beeldende kunst, muziek, dans en toneel.

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

Doelstelling voor programma
Het behouden, stimuleren, bevorderen en faciliteren van cultuur.

Sportief Capelle B.V.
Maatschappelijke effecten
Exploitatie, beheer en onderhoud sportaccommodaties, ondersteuning van sportverenigingen en sportstimulering burgers.

Doelstelling voor programma
Het stimuleren van sport en bewegen én het gelegenheid geven tot sportbeoefening door het beschikbaar stellen van accommodaties voor sportbeoefening.

Stichting Bibliotheek aan den IJssel
Maatschappelijke effecten
De bibliotheek is een voorziening waar mensen informatie kunnen vinden en elkaar kunnen

ontmoeten. De bibliotheek heeft onder andere een uitleenfunctie en educatiefunctie. De bibliotheek richt zich binnen ‘een leven lang ontwikkelen’ specifiek op twee geprioriteerde groepen:

- Jeugd tot 18 jaar- taal als basis
- Kwetsbare volwassen (met een achterstand in de (digitale) basisvaardigheden) – meedoen in de samenleving.

Doelstelling voor programma
Het in stand houden van de bibliotheekfunctie.

Stichting Kunstzinnige Vorming Rotterdam (SKVR)
Maatschappelijke effecten
De SKVR geeft muziekonderwijs of -cursussen en organiseert muziekactiviteiten. De SKVR ontvangt subsidie om met deze activiteiten een basis te creëren voor actieve en passieve muziekbeleving voor de Capelse jeugd.

Doelstelling voor programma
Het in stand houden van een muziekschool.

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Begroting 2022	Wijziging Begroting 2022	Totaal Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil 2022
Lasten	N13.052	N653	N13.703	N13.371	V332
Baten	V4.038	V223	V4.261	V4.327	V66
Saldo van baten en lasten	**N9.014**	**N430**	**N9.442**	**N9.044**	**V398**
Mutaties reserves:					
Reserve bedrijfsvoering	N0	N0	N0	N0	N0
Reserve eenmalige uitgaven	N0	V32	V32	V26	N6
Totaal mutaties reserves	**N0**	**V32**	**V32**	**V26**	**N6**
Resultaat	**N9.014**	**N399**	**N9.411**	**N9.019**	**V392**

Analyse verschil Begroting 2022 naar Rekening 2022

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Onderhoudslasten sportaccommodatie	V195		V195		V195
2	Sportaccommodaties		V96	V96		V96
3	Taxatie Lijstersingel	V6		V6	N6	N0
4	Overige verschillen	V131	N30	V101		V101
	Totaal	**V332**	**V66**	**V398**	**N6**	**V392**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Onderhoudslasten sportaccommodatie: In de NJN22 is extra budget aangevraagd voor onderhoud gemeentelijk vastgoed (inclusief sportaccommodaties) op basis van het MJOP 2022. In de onderbouwing van dit extra budget is het deel voor Sportief Capelle ook meegenomen. Naderhand is gebleken dat dit niet nodig was. Dit leidt tot een voordeel van V 195.
2	Sportaccommodaties: In de begroting 2022 zijn de huurinkomsten begroot op basis van de gerealiseerde huurinkomsten 2021. De huur is in 2022 geindexeerd, wat leidt tot een voordeel van V 96 in 2022. Vanaf de begroting 2023 worden de huren begroot o.b.v. de huurinkomsten 2022 vermeerderd met een index.
3	Taxatie Lijstersingel: Deze activiteiten voeren wij in 2023 e.v. uit waardoor budgetten zijn overgeheveld via de reserve eenmalige uitgaven.

Incidentele baten en lasten

De grijze cellen zijn mutaties in de reserves.

Programma	Omschrijving	Incidentele baten	Incidentele lasten

		begroting 2022	realisatie 2022	begroting 2022	realisatie 2022
5A	Onderzoek sporthal Schenkel via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V26	V26	N26	N6
	SPUK IJZ III (NJN22 5A.2)	V87	V87	N87	N87
	Taxatie Lijstersingel 20 via reserve eenmalig (VJN22 0.17, JS22)	V6	V6		N6
	Actieplan corona; Smaack XL via reserve eenmalig (VJN22 0.2)	V60	V60	N60	N60
Totaal		**V179**	**V179**	**N173**	**N159**

Deelprogramma 5B Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Ontwikkelingen

Geen.

Wat willen wij bereiken?

TV5.7 Zorg dragen voor natuurbescherming

Wat hebben wij gedaan?

BG22 | Kwaliteitsimpuls buitenruimte

De voorstellen voor de Kwaliteitsimpuls Buitenruimte, die deel uitmaken van de besluiten hierover door het college (december 2019, BBV 105195) worden uitgewerkt om tot uitvoering te komen. De aanpassing van de groene omgeving van de Abram van Rijckevorsel-west zal na een uitgebreide voorbereidende fase in 2021 in 2022 worden uitgevoerd. De aanpassing van de inrichting van enkele rotondes in ’s-Gravenland en de middenberm van de Sibeliusweg is verbonden met de planvorming voor de ontwikkeling van de snelfietsroute langs o.a. de Sibeliusweg in het kader van de Algeracorridor.

Portefeuillehouder

1. **Wilson**

Stand van Zaken

De kwaliteitsimpuls voor de Abram van Rijckevorselweg is in overleg met omwonenden en bedrijven uitgewerkt tot een definitief ontwerp. Het plan kan worden aanbesteed en uitgevoerd. Het betreffende voorstel wordt ingebracht in de P&C cyclus.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen wij bereiken?

TV5.7 Versterken van de recreatieve functie van de IJssel

Wat hebben wij gedaan?

BG22 | Rivier als getijdenpark

Bij het ontwikkelen van het gedeelte van Het Nieuwe Rivium dat aan de Nieuwe Maas is gelegen sluiten we aan bij het project De Rivier als getijdengebied dat aan de Rotterdamse kant draait. De totale planning van het ontwikkelgebied legt de prioriteit echter nog niet bij de rivieroever, met uitzondering van de halte voor de waterbus.

Portefeuillehouder

1. **Faassen**

Stand van Zaken

Het project Rivier als Getijdepark blijft aandachtspunt, ook als het gaat om de oever van de Nieuwe Maas bij Rivium. De waterbushalte daar is gereed. Andere delen van de dijk en het buitendijkse gebied aan de rivieren Nieuwe Maas en Hollandse IJssel krijgen aandacht door ze mee te nemen in de concretisering van het Programma Buitenruimte (Uitvoeringsparagraaf) en de planvorming die

daarop kan volgen. Voor Rivium blijven de delen aan de rivier onderdeel van de planvorming voor het Nieuwe Rivium.

Kwaliteit (indicator)

Landelijke indicatoren

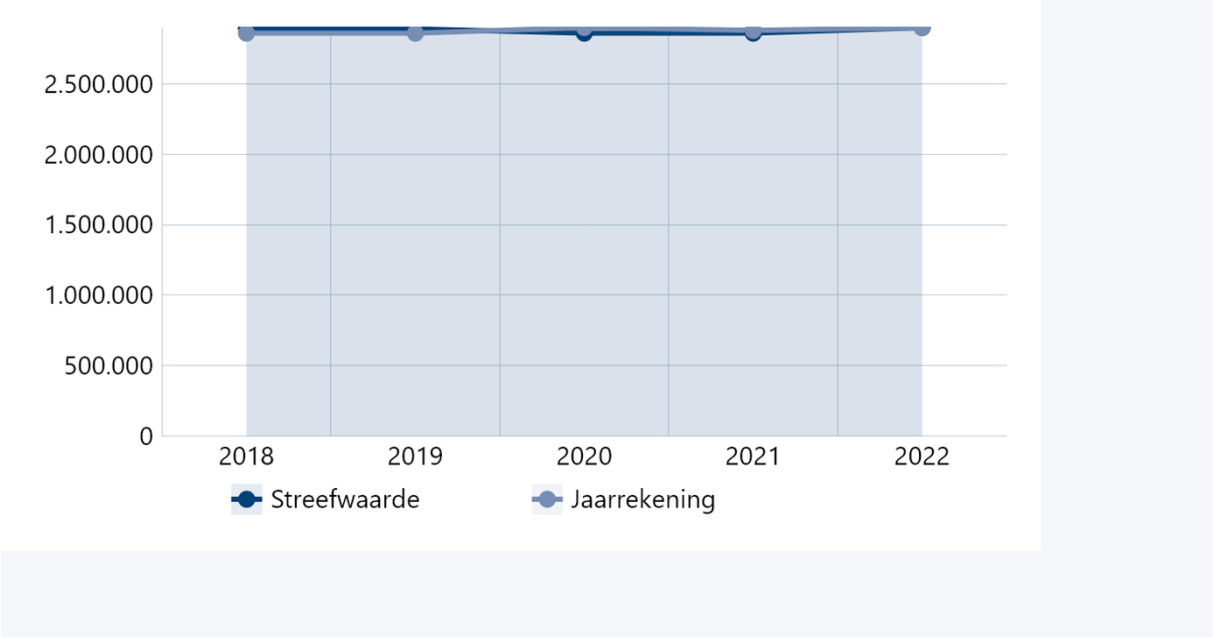
Er zijn voor dit deelprogramma geen in het BBV voorgeschreven indicatoren.

Capelse indicatoren

Hieronder treft u de Capelse indicatoren voor dit programma aan.

JS22 - m2 groen

Eenheid: m2.



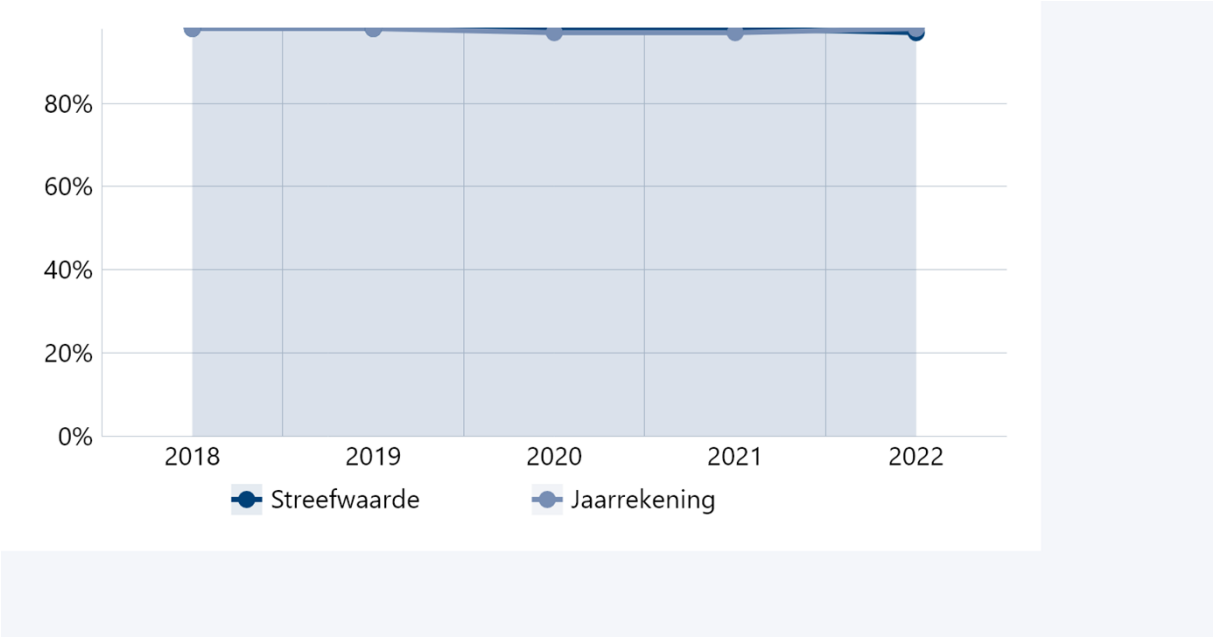
Bron: interne registratie

Boekwerk	2018	2019	2020	2021	2022
Streefwaarde	2.890.000 m2	2.890.000 m2	2.860.000 m2	2.860.000 m2	2.900.000 m2
Jaarrekening	2.860.000 m2	2.860.000 m2	2.900.000 m2	2.880.000 m2	2.900.000 m2

JS22 - Bomen
De waarde van 2022 is niet bekend. Zoals in de Jaarrekening 2021 aangegeven, is gestart met het actualiseren van de boomregistratie. Deze actualisatie wordt gelijktijdig uitgevoerd met de overzetting naar een ander beheersysteem en het koppelen met de Basiskaart Grootschalige Topografie (BGT). Deze omzetting kost meer tijd dan vooraf ingeschat. De actualisatie wordt gecontinueerd in 2023.

JS22 - Areaal buitenruimte dat voldoet aan de norm

Percentage van het areaal berekend op basis van het prestatiebestek. Eenheid: %.

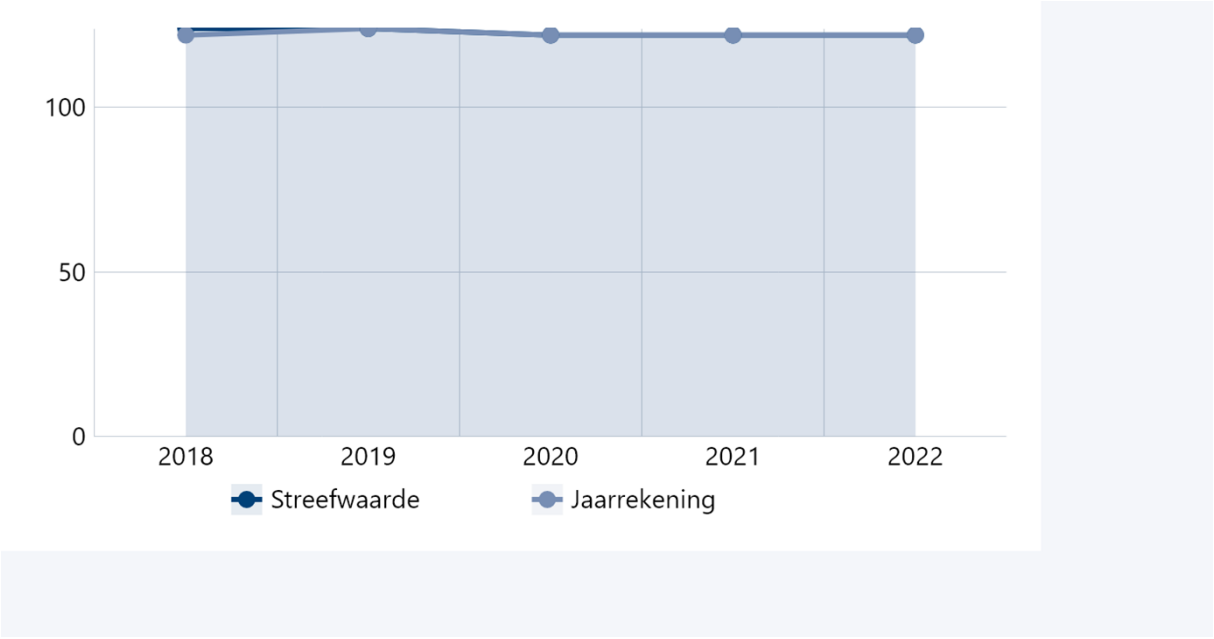


Bron: beheerplannen

Boekwerk	2018	2019	2020	2021	2022
Streefwaarde	98 %	98 %	98 %	98 %	97 %
Jaarrekening	98 %	98 %	97 %	97 %	98 %

JS22 - Onderhoudscontracten met burgers, VVE's, bedrijfsterreinen en adoptierotondes

Eenheid: aantal contracten.



Bron: interne registratie

Boekwerk	2018	2019	2020	2021	2022
Streefwaarde	124 onderhoudscontracten	124 onderhoudscontracten	122 onderhoudscontracten	122 onderhoudscontracten	122 onderhoudscontracten
Jaarrekening	122 onderhoudscontracten	124 onderhoudscontracten	122 onderhoudscontracten	122 onderhoudscontracten	122 onderhoudscontracten

JS22 - Stadslandbouwprojecten

Eenheid: aantal stadslandbouwprojecten.



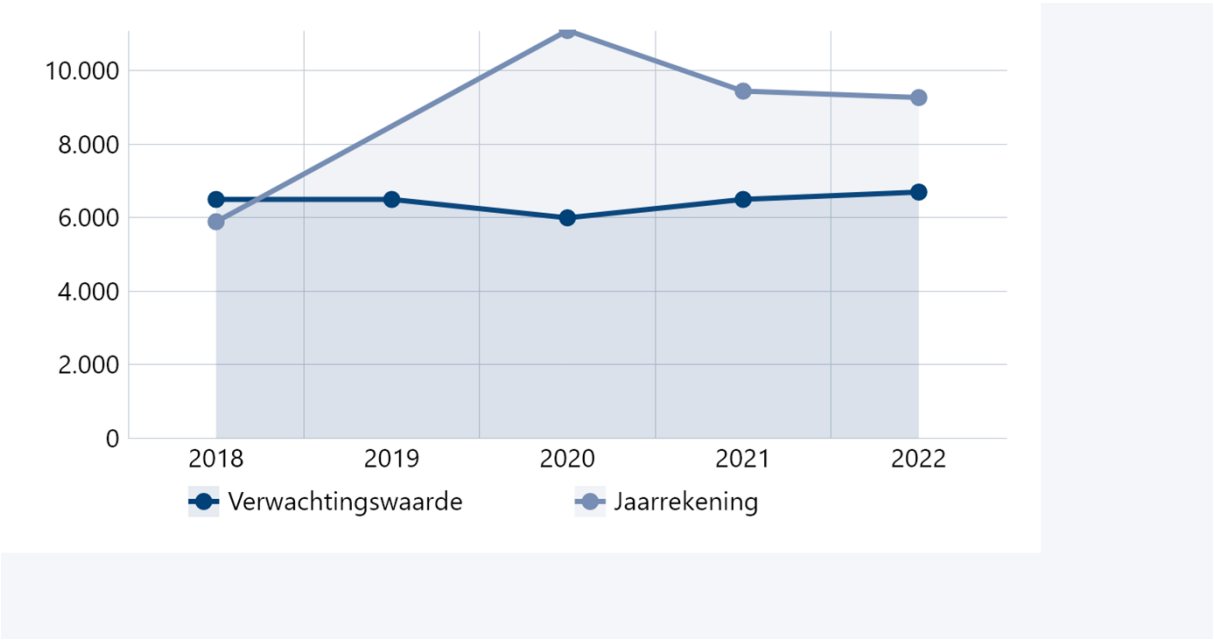
Bron: interne registratie

Boekwerk	2018	2019	2020	2021	2022

Streefwaarde	2 project(en)	1 project(en)	1 project(en)	1 project(en)	1 project(en)
Jaarrekening	1 project(en)	1 project(en)	1 project(en)	1 project(en)	1 project(en)

JS22 - Meldingen buitenruimte

Eenheid: aantal meldingen. Door de overstap naar een nieuw systeem zijn de cijfers voor 2019 niet te realiseren.



Bron: interne registratie

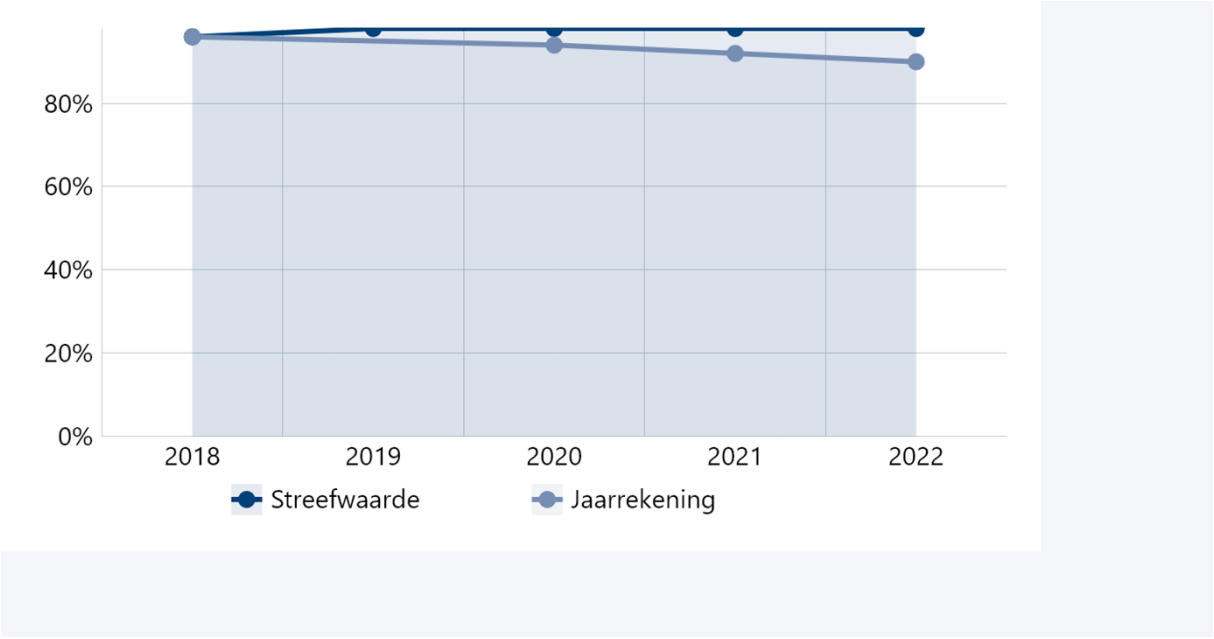
Boekwerk	2018	2019	2020	2021	2022
Verwachtingswaarde	6.500 meldingen	6.500 meldingen	6.000 meldingen	6.500 meldingen	6.700 meldingen
Jaarrekening	5.893 meldingen	-	11.099 meldingen	9.449 meldingen	9.273 meldingen

Toelichting op Meldingen buitenruimte

Door de maatregelen als gevolg van de pandemie zien wij een intensiever gebruik van de directe woonomgeving door onze inwoners. Dit resulteert in meer meldingen dan gemiddeld in die jaren.

JS22 - Afhandeling meldingen buitenruimte binnen termijn

Eenheid: %. Door de overstap naar een nieuw systeem zijn de cijfers voor 2019 niet te realiseren.



Bron: interne registratie

Boekwerk	2018	2019	2020	2021	2022
Streefwaarde	96 %	98 %	98 %	98 %	98 %
Jaarrekening	96 %	%	94 %	92 %	90 %

Toelichting op Afhandeling meldingen buitenruimte binnen termijn

De maatregelen als gevolg van de pandemie, beperkten ons in het werken in de buitenruimte. Hierdoor neemt het afhandelen van meldingen meer tijd in beslag.

Kaderstellende beleidsnota's

- Visie Schollebos 2020 (BBV 235733 juli 2020);
- Meerjaren Perspectief Vastgoed 2019 (BBV 1031427 juni 2019);
- Natuurkansenkaart 2016 (BBV 822566 november 2016);
- Bomenbeleidsplan 2013 (BBV 766219 maart 2016);
- Beleidsnota “Vastgoed in beweging 2013” (BBV 518742 juli 2013);
- Nota Beleidskaders “Optimalisatie gemeentelijk vastgoed 2012” (BBV 464890 oktober 2012);
- Toekomstvisie Hitland 2012 (BBV 436666 maart 2012);
- Groenvisie 2011 (BBV 200378 april 2011);
- Stedelijk Waterplan 2010 (BBV 176249 november 2010).

Verbonden partijen

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

Recreatieschap Hitland
Maatschappelijke effecten
Behartigen belangen deelnemende gemeenten op het gebied van openluchtrecreatie.

Doelstelling voor programma
Het zorg dragen voor natuurbescherming en recreatievoorzieningen.

Irado N.V.
Maatschappelijke effecten

Uitvoeren van wettelijke taken voor het ophalen en verwerken van afval en verrichten van werkzaamheden in de groenvoorziening.

Doelstelling voor programma
Het bijdragen aan het onderhoud in de groenvoorziening.

Stichting Beheer en Exploitatie Kinderboerderij Klaverweide
Maatschappelijke effecten
De kinderboerderij is een recreatieve en educatieve voorziening voor de Capelse jeugd, waar zij in contact kan komen met dieren. De kinderboerderij ontvangt subsidie hiervoor.

Doelstelling voor programma
Het in stand houden van de kinderboerderij.

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Begroting 2022	Wijziging Begroting 2022	Totaal Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil 2022
Lasten	N6.478	N175	N6.654	N6.837	N183
Baten	V893	N0	V893	V828	N65
Saldo van baten en lasten	**N5.585**	**N175**	**N5.761**	**N6.009**	**N248**
Mutaties reserves:					
Reserve Water	V189	N280	N91	N91	N0
Reserve bedrijfsvoering	N0	N0	N0	N0	N0
Reserve eenmalige uitgaven	N0	V47	V47	V47	N0
Totaal mutaties reserves	**V189**	**N233**	**N44**	**N44**	**N0**
Resultaat	**N5.396**	**N408**	**N5.805**	**N6.053**	**N248**

Analyse verschil Begroting 2022 naar Rekening 2022

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Gemeentelijke grond	N93	N90	N183		N183
2	Overige verschillen	N90	V25	N65		N65
	Totaal	**N183**	**N65**	**N248**	**N0**	**N248**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Gemeentelijke grond: Wij hebben extern personeel ingeschakeld om de uitval van vaste medewerkers op te kunnen vangen. I.v.m. onderhandelen is het verkoop van grond vertraging opgelopen.

Incidentele baten en lasten

De grijze cellen zijn mutaties in de reserves.

Programma	Omschrijving	Incidentele baten		Incidentele lasten	
		begroting 2022	realisatie 2022	begroting 2022	realisatie 2022
5B	Lagere lasten ontwatering wat gedoteerd is aan reserve water (NJN22 5B.3)	V201	V201	N12	N292
	Actieplan corona; Buiten herdenken, buiten ontmoeten, groenbeleving, educatie via reserve eenmalig (NJN21 0.17)	V131	V131	N131	N47
	Actieplan corona; Buiten herdenken via reserve eenmalig (NJN22 0.1)				N84
Totaal		**V332**	**V332**	**N143**	**N423**

Programma 6 Sociaal domein

Missie

In Capelle werken we aan een samenleving waarin bewoners zich verantwoordelijk voelen voor elkaar, werken, actief meedoen en waarin de gemeente als het nodig is een handje helpt. In Capelle is zorg en ondersteuning goed geregeld. We zijn er voor elkaar!

Deelprogramma's en taakvelden

Vanwege de omvang van dit programma is het Sociaal Domein onderverdeeld in 4 deelprogramma's:

- Programma 6A: Sociale infrastructuur;
- Programma 6B: Werk en inkomen (Participatiewet);
- Programma 6C: Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo);
- Programma 6D: Jeugdzorg.

Deelprogramma 6A Sociale infrastructuur

Ontwikkelingen

Toeslagenaffaire
Het meldpunt Kinderopvangtoeslag ondersteunt gedupeerden van de toeslagenaffaire sinds december 2020. Op 31-12-2022 waren er 741 (mogelijk) gedupeerden in Capelle. In 2022 hebben we per brief of telefonisch alle gedupeerden benaderd van wie we de gegevens ontvangen hebben. We hebben met ongeveer 460 (mogelijk) gedupeerden persoonlijk contact gehad (peildatum 31-12-2022).

In 2022 is gestart met de inzet van maatwerkvergoedingen. Dit budget zetten we in om een nieuwe start te creëren, een situatie te stabiliseren of om escalaties te voorkomen. Dit is maatwerk. Het doel van de totale ondersteuning is dat (mogelijk) gedupeerden weer regie over hun eigen leven krijgen. Maatwerkvoorzieningen kunnen hier een onderdeel van zijn, maar zijn geen doel op zich. Alle kosten worden vergoed door het Rijk.

De ondersteuning van de gedupeerden vindt plaats in samenwerking met Stichting Welzijn Capelle (SWC). SWC ondersteunt gedupeerden met algemeen en financieel maatschappelijk werk en de begeleiding van een lotgenotengroep.

De beoordelingsprocessen van de Belastingdienst duren lang. Hierdoor blijft een deel van de gedupeerden een beroep doen op de gemeente voor ondersteuning. Daarnaast neemt de complexiteit van de hulpvragen toe en is er intensieve inzet van de gemeente en SWC nodig.

Opvang Oekraïense ontheemden
Aan het begin van de vluchtelingenstroom uit Oekraïne, zijn direct noodopvangplekken gecreëerd. Kort daarna is gestart met de realisering van de opvanglocatie Rivium. Op 31 december 2022 zijn op deze locatie 118 Oekraïense ontheemden ingeschreven. En worden er 113 Oekraïense ontheemden opgevangen door gastgezinnen.

Via IJsselgemeenten wordt op basis van de landelijke regeling het leefgeld verstrekt. Zorgtaken worden regionaal gecoördineerd. Wij zorgen voor het onderwijs aan de kinderen. In samenhang met de toename van ‘andere’ nieuwkomers (kinderen van statushouders, asielzoekers en expats) legt dat extra druk op de Capelse basisscholen. In 2022 zijn alle kinderen geplaatst op Capelse basisscholen. Leerlingen in het voortgezet onderwijs vinden vooral een plek op Rotterdamse scholen.

Vanaf het eerste moment hebben vrijwilligers(organisaties) zich ingezet om materiele hulp (kleding, meubilair, speelgoed en fietsen) te geven en mensen te begeleiden bijvoorbeeld bij huisartsenbezoek. Daarnaast worden er taallessen gegeven door vrijwilligers. Stichting Welzijn Capelle heeft opdracht om ontheemden en gastgezinnen steun te bieden bij (dagelijkse) problemen. De Zellingen zorgt op ons verzoek voor geestelijke steun aan Oekraïense ontheemden. In opdracht van en direct gefinancierd door het Rijk biedt ook Vluchtelingwerk steun aan ontheemden.

Crisisnoodopvang Barbizonlaan
Onlangs is na een lange voorbereidingstijd in 2022 een crisisopvanglocatie voor asielzoekers gerealiseerd aan de Barbizonlaan voor gezinnen met een maximum van 30 asielzoekers. Ook hier zijn wij verantwoordelijk voor het onderwijs aan asielkinderen. Alle overige zorg- en ondersteuningstaken liggen in handen van het COA/Veiligheidsregio.

Wat willen wij bereiken?

TV6.1 Capellenaren en Capelse organisaties participeren en werken samen in de Capelse samenleving

Wat hebben wij gedaan?

BG22 | Sociale basisinfrastructuur

Er wordt meer bekendheid gegeven aan de activiteiten in de Huizen van de Wijk en aan allerlei andere activiteiten. Het concept Vip Ontmoet wordt in meerdere Huizen van de Wijk in Capelle gerealiseerd.

De Alliantie tegen Eenzaamheid werkt aan de thema's Jeugd en eenzaamheid, VerbuurSamen en Kwetsbare Capellenaren en life-events.

Portefeuillehouder

1. **Hartnagel**
2. **Wilson**

Stand van Zaken

Begin 2022 is de Capelse wegwijzer gelanceerd en delen we via deze website informatie over activiteiten in de Huizen van de Wijk.
Het concept 'Capelle doet vanuit het hart' is verder verstevigd in de Capelse wijken. 'Capelle doet vanuit het hart' is een helpdesk voor vrijwilligers(organisaties) in de wijken, brengt ideeën voor en in de buurt/wijk samen en koppelt mensen met ondersteuningsvraag aan vrijwilligers. Deze wijkgerichte en persoonlijke benadering levert meer matches op tussen Capellenaren met een ondersteuningsvraag en een vrijwilliger en levert duurzame bewonersactiviteiten op.

De Alliantie tegen Eenzaamheid zet belangrijke stappen in de aanpak tegen eenzaamheid. Dit leidt onder meer tot lancering van de website www.Capelletegeneenzaamheid.nl , lief- en leedstraten, het project join us gericht op ontmoeting tussen jongeren. Wij springen in op existentiële eenzaamheid door de activiteiten van het Platform rouw en verlies. In de eerste week van oktober is de Week tegen Eenzaamheid geweest. Daarnaast ontwikkelt Welzijn Capelle een brochure gericht op het vinden van maatjes en een signalenkaart voor professionals.

Kwaliteit (indicator)

Wat willen wij bereiken?

TV 6.1 Capelse kinderen en jongeren groeien veilig op

Wat hebben wij gedaan?

BG22 | Investeren in de sociale en emotionele vaardigheden van kinderen en jongeren

Uitvoering geven aan de nieuwe subsidieregeling Weerbaarheid (preventieve interventies). De regeling richt zich op activiteiten die een bijdrage leveren aan weerbaarheid, zelfvertrouwen, sociaal-emotionele ontwikkeling en het voorkomen van pesten.

Portefeuillehouder

1. **Hartnagel**

Stand van Zaken

De regeling richt zich op kinderen en jongeren in de leeftijd van 4 tot en met 23 jaar, die leerling zijn van een in Capelle aan den IJssel gevestigde school. Er zijn in 2022 meerdere subsidieaanvragen ingediend door scholen Primair (PO)- en Voortgezet Onderwijs (VO) en organisaties die werken in het preventieve jeugdveld.

Ondernomen activiteiten zijn onder meer Rots- en Watertrainingen in het Speciaal Basis Onderwijs, het TOP-project op het Eye-College gericht op versterken van zelfbeeld en weerbaarheid en met inzet van BeAware interactieve lessen in PO en VO met als doel preventie middelenmisbruik en verslaving.

Kwaliteit (indicator)

Wat willen wij bereiken?

TV 6.1 Capelse kinderen en jongeren groeien gezond op

Wat hebben wij gedaan?

BG22 | Kansrijke Start (Gezondheid in de eerste 1000 dagen)

Ontwikkeling van plan van aanpak met samenwerkingspartners gericht op het stimuleren van een gezonde leefstijl van aanstaande opvoeders en zwangeren en meer aandacht voor risicoscreening en toeleiding.

Portefeuillehouder

1. **Wilson**

Stand van Zaken

In 2022 zijn in het kader van de lokale coalitie Kansrijke Start overleggen geweest tussen gemeente, CJG, SWC, eerstelijns verloskundigen, gynaecologen vanuit het IJssellandziekenhuis, professionals Huiselijk Geweld, diëtisten en huisartsen. Gezamenlijk zijn wij begonnen aan de eerste drie actielijnen, zijnde: een betere samenwerking tussen de lokale professionals, versterking van het aanbod aan interventies en een betere informatievoorziening voor de cliënt/patiënt. Het vervolg van deze aanpak heeft vertraging opgelopen door een herprioritering van personele inzet. In 2023 verwachten wij samen met de lokale coalitie een plan op te leveren ter uitvoering van deze drie actielijnen.

Kwaliteit (indicator)



BG22 | Versterken gezond seksueel gedrag en gezonde leefstijl

Het starten van diverse interventies met betrekking tot het versterken gezond seksueel gedrag en een gezonde leefstijl. Hierbij is ook aandacht voor het omgaan met social media.

Portefeuillehouder

1. **Hartnagel**
2. **Wilson**

Stand van Zaken

In 2022 is aandacht gegeven aan het thema online seksuele veiligheid door trainingen voor leraren en online campagnes in het kader van mediawijsheid. Vanwege een noodzakelijke herprioritering van werkzaamheden is er echter nog geen plan ter versterking van gezond seksueel gedrag opgesteld. Dit plan, waarin ook aandacht moet zijn voor gezonde relaties, het bespreekbaar maken van seksualiteit en het voorkomen van seksueel grensoverschrijdend gedrag, wordt in 2023 opgeleverd.

Aan Stichting Confro is de opdracht verstrekt voor interactieve theatervoorstellingen voor het voortgezet onderwijs, waarbij de dialoog gevoerd is over seksualiteit en grensoverschrijdend gedrag.

In 2022 hebben we CJG en Sportief Capelle opdracht verstrekt het leefstijlprogramma Splash door te ontwikkelen. De doelstelling is het verminderen van overgewicht en het bevorderen van een gezonde leefstijl inclusief mentaal en sociaal welzijn bij Capelse kinderen en jongeren. Splash 2.0 is een integraal leefstijlprogramma voor leerlingen van het primair en voortgezet onderwijs en hun ouders/verzorgers waarin aandacht is voor gezonde voeding, het drinken van water en voldoende beweging. De uitvoering van Splash 2.0 is gestart op twee scholen voor primair onderwijs.

Kwaliteit (indicator)

Landelijke indicatoren

Er zijn voor dit deelprogramma geen in het BBV voorgeschreven indicatoren.

Capelse indicatoren

Niet van toepassing.

Kaderstellende beleidsnota's

- Beleidskader maatschappelijke ondersteuning en gezondheid 2021-2024 (BBV 570182 september 2021);
- Jeugdnota 2021-2024 Basis voor Groei (BBV 478782 mei 2021);
- Verlengen Visie vrijwillige inzet 2017-2020: oog voor elkaar in Capelle (RV 484311 juni 2021);
- Capelle: Voor Elkaar! Transformatie Sociaal Domein 2.0: over innovatie en partnerschap (BBV 109715 december 2019);
- Verordening Maatschappelijke Ondersteuning 2020 (BBV 64243 december 2019);
- Doorontwikkeling van wijkgericht naar opgavengericht werken (BBV 952389 december 2017);
- Visie op vrijwillige inzet “Oog voor elkaar in Capelle” (BBV 838000 december 2016);
- Visie “Buurtwerk nieuwe stijl – op weg naar het huis van de wijk” (BBV 826639 november 2016);
- Doorontwikkeling wijkgericht werken (BBV 778481 april 2016);
- Beleidsnota “Vastgoed in beweging 2013” (BBV 518742 juli 2013);
- Nota Beleidskaders ‘’Optimalisatie gemeentelijk vastgoed 2012’’ (BBV 464890 oktober 2012);
- Nota Beleidskaders gemeentelijk vastgoed (BBV 464890 september 2012).

Verbonden partijen

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

Stichting Welzijn Capelle
Maatschappelijke effecten
Samenhang en afstemming tussen welzijn en zorg en een integrale wijkaanpak binnen het sociaal domein.

Doelstelling voor programma
Zelfredzaam maken van Capellenaren en ruimte bieden tot het uitvoeren van eigen initiatief.

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Begroting 2022	Wijziging Begroting 2022	Totaal Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil 2022
Lasten	N12.916	N7.999	N20.916	N21.375	N459
Baten	V1.209	V6.649	V7.858	V9.216	V1.358
Saldo van baten en lasten	**N11.707**	**N1.350**	**N13.058**	**N12.159**	**V899**
Mutaties reserves:					
Reserve bedrijfsvoering	N0	N0	N0	N0	N0
Reserve eenmalige uitgaven	N0	V840	V840	V440	N400
Totaal mutaties reserves	**N0**	**V840**	**V840**	**V440**	**N400**
Resultaat	**N11.707**	**N510**	**N12.218**	**N11.719**	**V499**

Analyse verschil Begroting 2022 naar Rekening 2022

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Opvang Ontheemden Oekraïne	N1.379	V1.379	N0		N0
2	Openbaar vervoer	V113		V113		V113
3	Stichting Welzijn Capelle	V96		V96		V96
4	Coronaplan jongeren	V75		V75		V75
5	POK-middelen	V251		V251	N251	N0
6	Wijk Overleg Platforms (WOP)	V99		V99	N99	N0
7	Opvang asielzoekers Barbizonlaan	V97	N97	N0	N0	N0
8	Toezicht Rechtmatigheid Wmo & Jeugd	V50		V50	N50	N0
9	Overige verschillen	V139	V76	V215		V215
	Totaal	**N459**	**V1.358**	**V899**	**N400**	**V499**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Opvang Ontheemden Oekraïne: De lasten zijn N 1.379 hoger dan begroot. Deze overschrijding is veroorzaakt door vertraging in het verbouwproces in verband met leveringsproblemen van materialen en aanvullende eisen van de brandweer. Hierdoor is het projectteam langer ingezet dan begroot. Daarnaast is er een keuken gerealiseerd zodat de bewoners zelf kunnen koken. De verwachting is dat de hogere kosten via de bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne vergoed worden.
2	Openbaar vervoer: Vanwege minder reizigers AOW in het openbaar vervoer in vervolg van de Corona maatregelen, is door RET minder kosten toegerekend en daardoor is een incidenteel V 113 ontstaan.
3	Stichting Welzijn Capelle: Stichting Welzijn Capelle heeft een positief resultaat geboekt over het jaar 2021 van 96. Door het bereiken van de maximale toegestane algemene reserve is besloten dit resultaat in 2022 terug te vorderen.
4	Coronaplan jongeren: Mede als gevolg van de voortduring van de Covid-pandemie konden niet alle acties van het plan ter bestrijding van de effecten van de coronamaatregelen op jongeren worden uitgevoerd.
5	POK middelen: In reactie op het rapport Ongekend onrecht van de Parlementaire ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag (POK) heeft het kabinet tot en met 2027 € 150 miljoen per jaar beschikbaar gesteld voor het verbeteren van dienstverlening van gemeenten voor alle mensen. Voor vier actielijnen worden de middelen verdeeld via het gemeentefonds. De ontvangen middelen 2022 (251) zijn niet besteed vanwege capaciteitstekort. In 2023 is gestart met een bestedingsplan.
7	Opvang asielzoekers Barbizonlaan: De aanpassingen aan het gebouw Barbizonlaan zijn in 2022 niet volledig gerealiseerd. Het restantbudget ad V 97 en de van de Veiligheidsregio te ontvangen baten ad N 97 zijn derhalve via de reserve eenmalig overgeheveld naar 2023.
6,8	Wijk Overleg Platforms, Toezicht Rechtmatigheid Wmo & Jeugd: Deze activiteiten voeren wij in 2023 e.v. uit waardoor budgetten zijn overgeheveld via de reserve eenmalige uitgaven.

Incidentele baten en lasten

De grijze cellen zijn mutaties in de reserves.

Programma	Omschrijving	Incidentele baten		Incidentele lasten	
		begroting 2022	realisatie 2022	begroting 2022	realisatie 2022
6A	Jongerenwerk Veilige Scholen BG21 6A.8 / NJN21 6A.7)			N120	N134
	Huiskamer vd Wijk Purmerhoek via reserve eenmalig (NJN21 6A.1)	V75	V75		
	Actieplan corona; Coronaplan jongeren via reserve eenmalig (NJN21 6A.3)	V122	V122	N122	N83
	Verlengen pilot toezichthouder Wmo/Jeugd via reserve eenmalig (NJN21 6A.4)	V140	V140	N140	N59
	Verlengen pilot toezichthouder Wmo/Jeugd via reserve eenmalig (JS22)				N50
	Overschot 2020 SWC via reserve eenmalig (NJN21 6A.5)	V30	V30		
	Alles Kidz via reserve eenmalig (NJN21 6A.6)	V43	V43	N43	N29
	Coronabudget SWC via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V53	V53	N53	N40
	WOP's via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V132	V132		
	WOP's via reserve eenmalig (JS22)				N99
	Coulance regeling welzijnsaccommodaties via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V66	V66	N66	N0
	Actieplan corona; Ouderencoach via reserve eenmalig (NJN21 0.17)	V100	V100	N100	N100

	Actieplan corona; Rouwverwerking via reserve eenmalig (NJN21 0.17)	V60	V60	N60	N60
	Actieplan corona; Wijkhuizen via reserve eenmalig (NJN21 0.17)	V46	V46	N46	N46
	Actieplan corona; Buurtgesprekken via reserve eenmalig (NJN21 0.17)	V80	V80	N80	N13
	Actieplan corona; Buurtgesprekken via reserve eenmalig (NJN22 0.1)				N67
	POK Middelen (JS22)				N251
	Opvang ontheemden Oekraïne (BG23 6A.1 / NJN22 6A.1)	V6.000	V7.165	N6.000	N7.162
Totaal		**V6.947**	**V8.112**	**N6.830**	**N8.193**

Deelprogramma 6B Werk en Inkomen (Participatiewet)

Ontwikkelingen

Leefgeld uitkering aan ontheemden Oekraïne
Het rijk heeft in 2022 voor de opvang van ontheemden uit de Oekraïne een landelijke regeling opgesteld. De regeling voorziet, onder andere, in het verstrekken van leefgeld. De afdeling Sociale Zaken van de GR IJsselgemeenten voert de regeling uit.

Energietoeslag 2022
In 2022 heeft uw raad 6 miljoen beschikbaar gesteld voor de uitvoering van de Energietoeslag 2022 (VJN 6B.1 en NJN 6B.7) voor huishoudens met een inkomen tot 120% van het wettelijk sociaal minimum. Van de 6 miljoen is afgerond 5,85 miljoen geraamd voor de verstrekkingen en 150.000 voor uitvoeringskosten van GR IJsselgemeenten. De aanvraagtermijnen voor de Energietoeslag 2022 loopt tot en met 30 juni 2023. Op 31 december 2022 bedroegen de uitgaven voor de verstrekkingen afgerond 5,6 miljoen. In deze jaarrekening is rekening gehouden, dat in 2023 uit te keren Energietoeslag 2022 van 0,3 miljoen bijkomt. Van het Rijk is in 2022 voor de uitvoering van de Energietoeslag 2022 5,1 miljoen ontvangen. Dit betekent afgerond een te kort van 0,8 miljoen. Met doorberekening van de uitvoeringskosten van GR IJsselgemeenten komt het te kort op 0,9 miljoen. We gaan er vanuit, dat het Rijk, zoals in algemene zin toegezegd is, dat de uitvoering van de Energietoeslag niet nadelig voor gemeenten zou zijn, dit te kort volledig compenseert. Vanwege verslaggevingsvereisten is er in 2022 geen vordering op het Rijk opgenomen en komt het tekort op de Energietoeslag 2022 ten laste van 2022.

Een trage start van de nieuwe wet inburgering vanwege een systeemfout bij DUO
Gemeenten beschikken in het eerste kwartaal van 2022 niet over de gegevens van inburgeraars door een systeemfout bij de Dienst Uitvoering Onderwijs (DUO). Stichting Welzijn Capelle heeft zich in die maanden beperkt tot de begeleiding van inburgeraars die nog onder de oude wet vallen. Vanaf het tweede kwartaal zijn ook de nieuwe inburgeraars begeleid. Er is geen achterstand.

Energiearmoede
Door de oorlog in Oekraïne zijn de prijzen van energie gestegen. Wij maken ons zorgen over de betaalbaarheid van de energierekening. Met name voor Capellenaren met lage inkomens. Wij hebben 6.000 huishoudens geholpen om energie te besparen. In december 2022 startte het Capels Winteroffensief. Energieklussers gaan langs bij Capellenaren met een laag inkomen, hoge energiekosten en een slecht geïsoleerde woning. Zij krijgen hulp bij het besparen op energie en kunnen zo de energierekening verlagen.

Wat willen wij bereiken?

TV6.3 Voorkomen en bestrijden van armoede door ondersteuning van huishoudens met een laag inkomen, vooral kwetsbare gezinnen met kinderen

Wat hebben wij gedaan?

BG22 | Verstevigen integrale aanpak

Verstevigen van de integrale aanpak van armoede door versterking van de verbindingen tussen de aanpak van financiële problematiek en terreinen als laaggeletterdheid, gezondheid en eenzaamheid. Speciale aandachtsgroep zijn kinderen in laaginkomenhuishoudens, waarvoor we in 2022 een integrale aanpak opstellen. Ter versteviging van de verbindingen tussen de verschillende levensgebieden in de uitvoering zetten we in op training en voorlichting voor de medewerkers.

Portefeuillehouder

1. **Westerdijk**

Stand van Zaken

Op diverse manieren hebben we de verbindingen tussen beleidsterreinen verstevigd. Wat betreft de aanpak van laaggeletterdheid onder meer met een programma voor de Week van het Geld in maart en het publieksevenement Geld & Taal op 10 september 2022 als onderdeel van de Week van het Lezen en Schrijven. Voor het thema gezondheid is een bijdrage geleverd aan de Uitvoeringsagenda

gezonde leefstijl, die onder meer inzet op het verkleinen van sociaal-economische gezondheidsverschillen. Voorbeelden zijn de bijeenkomst voor professionals en vrijwilligers uit het sociale domein op 24 november 2022 over gezondheidsvaardigheden en de overleggen met zorgverzekeraar VGZ om het preventiebudget vanuit de zorgverzekering te benutten voor het bevorderen van een gezonde leefstijl, Welzijn Capelle heeft trainingen en voorlichtingen verzorgd aan verschillende maatschappelijke partners (onder andere het Centrum voor Jeugd en Gezin en Havensteder) en de eigen medewerkers over het aanbod aan regelingen en voorzieningen op het gebied van bestaanszekerheid, met daarbij ook aandacht voor basisvaardigheden en licht verstandelijk beperkten. Het opstellen van een integrale aanpak voor kinderen in laaginkomenhuishoudens hebben we vanwege een noodzakelijke herprioritering van werkzaamheden moeten doorschuiven naar 2023.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen wij bereiken?

TV6.3 Voorkomen en terugdringen van problematische schulden onder Capellenaren

Wat hebben wij gedaan?

BG22 | Voorlichting, educatie, vroegsignalering en ondersteuning

Door in te zetten op voorlichting en educatie, vroegsignalering van betalingsachterstanden, en ondersteuning bij het oplossen van schulden willen we problematische schulden bij Capellenaren voorkomen en terugdringen. Voor Capellenaren is een laagdrempelige toegang tot schulddienstverlening ingericht bij Welzijn Capelle. Met deze aanpak gaan we verder op de ingeslagen weg zoals verwoord in het Actieplan Schulden aanpakken in Capelle (december 2019). Daarnaast willen we een nieuwe specifieke aanpak voor jongeren met schulden ontwikkelen.

Portefeuillehouder

1. **Westerdijk**

Stand van Zaken

Met verschillende voorlichtingsactiviteiten is samen met onze partners het aanbod aan inkomensondersteunende regelingen en preventiegerichte voorzieningen voor laaginkomenhuishoudens en mensen met schulden onder aandacht gebracht. Belangrijk onderwerp daarbij is de Energietoeslag 2022. Voor de aanpak ondersteuning financiële bestaanszekerheid is in het vierde kwartaal extra voorlichting geweest om het bereik van het ondersteuningsaanbod te vergroten. De werkwijze vroegsignalering van betalingsachterstanden vaste lasten is inmiddels onderdeel van het reguliere werk, waarbij in 2022 ook Havensteder is aangesloten. Voor de aanpak van schulden onder jongeren is in de tweede helft van 2022 samen met de uitvoeringspartners een actieplan opgesteld, met activiteiten van preventie tot en met nazorg bij hulp bij schulden.

Kwaliteit (indicator)

Wat willen wij bereiken?

TV 6.5 Iedere Capellenaar werkt en/of participeert naar vermogen

Wat hebben wij gedaan?

BG22 | Extra inzet van de FIP-methode (Frequent Intensief en Persoonlijk) en op opleidingen en/ of beheersing van de Nederlandse taal

Extra inzet van de FIP-methode (Frequent Intensief en Persoonlijk) en extra inzet op opleidingen en/ of beheersing van de Nederlandse taal voor Capellenaren, zodat zij stappen zetten op de participatieladder, richting werk of verdere activering.
Voor mensen voor wie de stap naar werk nog net te groot is, zetten we extra capaciteit in voor intensievere begeleiding, alsmede inzet op taalbeheersing en opleidingen/ omscholing. Zodat Capelse bijstandsgerechtigden stappen zetten richting werk en kunnen profiteren van de kansen die de krappe arbeidsmarkt momenteel biedt.

Portefeuillehouder

1. **Westerdijk**

Stand van Zaken

Eind 2022 zijn er 428 Capellenaren begeleid via de FIP-methode (Frequent Intensief en Persoonlijk). Het huidige bestand van GR IJsselgemeenten / Soza bestaat voor een groot deel uit mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt. De methode is met name bedoeld om deze groep te activeren. Uit onderzoek van de Erasmus Universiteit uit 2018 waarin de GR IJsselgemeenten participeerde, blijkt dat door de inzet van de FIP methode deze groep actiever participeert: meer mantelzorg, vrijwilligerswerk en deelname aan trajecten. De extra inzet van de FIP-methode en opleidingen en/of beheersing van de Nederlandse taal wordt daarom in 2023 ingebed in de reguliere werkzaamheden.

Kwaliteit (indicator)

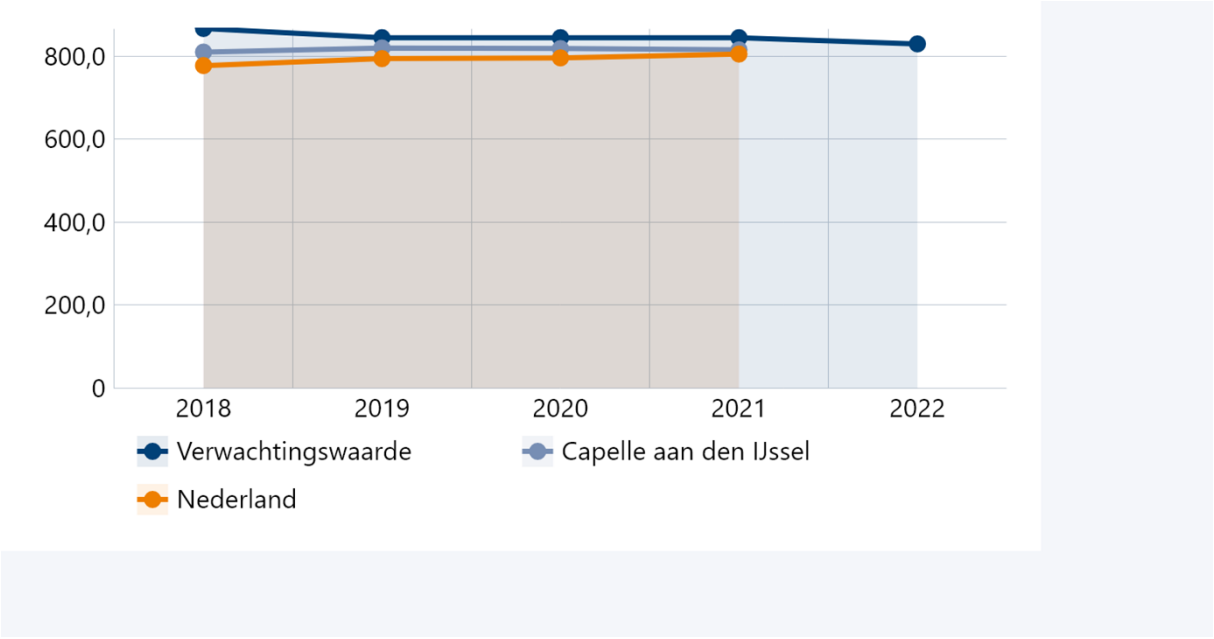


Landelijke indicatoren

Hieronder treft u de in het BBV voorgeschreven indicatoren voor dit deelprogramma aan.

JS22 - Banen

Onder een baan wordt een vervulde positie verstaan. Dit betreffen zowel fulltimers, parttimers als uitzendkrachten. Eenheid: het aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 64 jaar.



Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS Bevolkingsstatistiek / LISA - bewerking ABF Research)

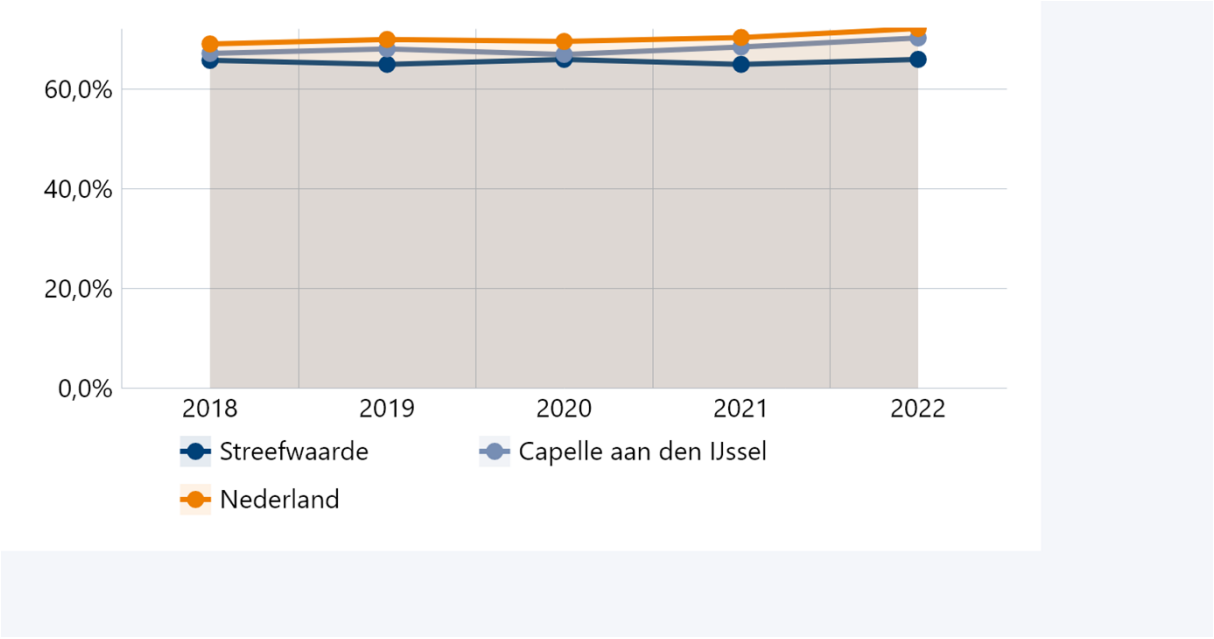
Regio	2018	2019	2020	2021	2022
Verwachtingswaarde	867,1 per 1.000 inwoners van 15 t/m 64 jaar	845,0 per 1.000 inwoners van 15 t/m 64 jaar	845,0 per 1.000 inwoners van 15 t/m 64 jaar	845,0 per 1.000 inwoners van 15 t/m 64 jaar	830,0 per 1.000 inwoners van 15 t/m 64 jaar
Capelle aan den IJssel	810,2 per 1.000 inwoners van 15 t/m 64 jaar	820,2 per 1.000 inwoners van 15 t/m 64 jaar	818,7 per 1.000 inwoners van 15 t/m 64 jaar	815,7 per 1.000 inwoners van 15 t/m 64 jaar	-
Nederland	777,7 per 1.000 inwoners van 15 t/m 64 jaar	794,4 per 1.000 inwoners van 15 t/m 64 jaar	796,2 per 1.000 inwoners van 15 t/m 64 jaar	805,5 per 1.000 inwoners van 15 t/m 64 jaar	-

Toelichting op Banen

De gegevens voor 2022 zijn begin maart 2023 niet beschikbaar op waarstaatjegemeente.nl.

JS22 - Netto arbeidsparticipatie

Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiële) beroepsbevolking. Eenheid: %.



Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS - Arbeidsdeelname)

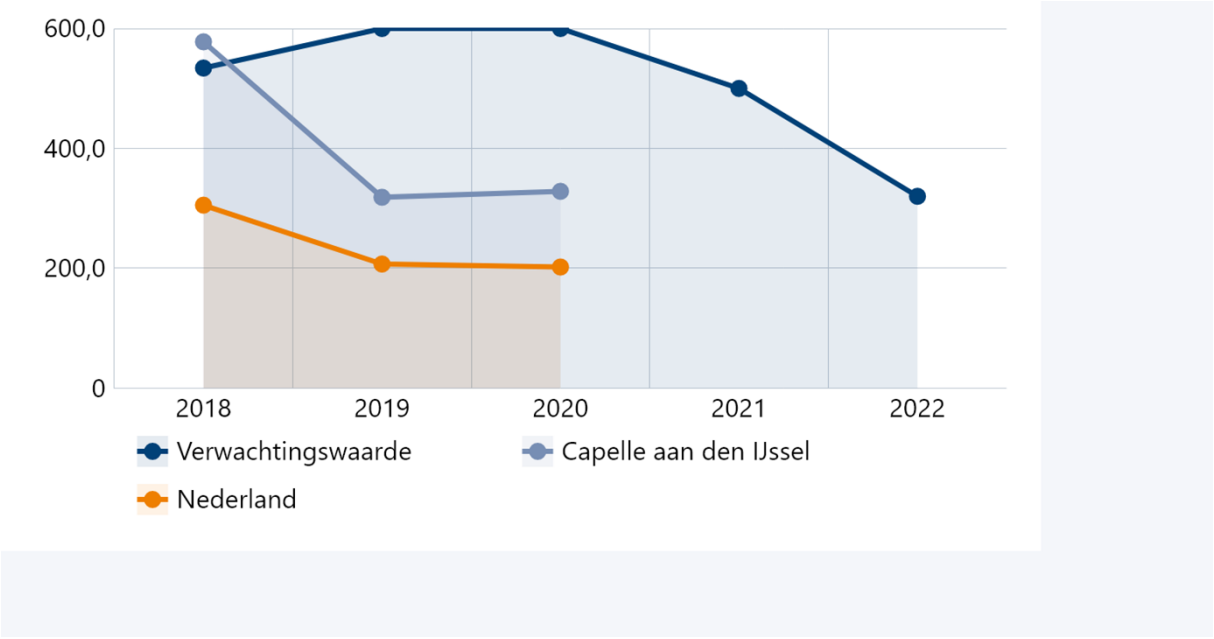
Regio	2018	2019	2020	2021	2022
Streefwaarde	65,8 %	65,0 %	66,0 %	65,0 %	66,0 %
Capelle aan den IJssel	67,2 %	68,1 %	67,0 %	68,5 %	70,3 %
Nederland	69,1 %	70,0 %	69,6 %	70,4 %	72,2 %

Toelichting op Netto arbeidsparticipatie

Na de corona crisisjaren was het lastig te voorspellen hoe de arbeidsparticipatie zich zou ontwikkelen. Bij het opstellen van de begroting 2022, in de zomer van 2021, verwachtten wij een licht hogere arbeidsparticipatie. De arbeidsparticipatie in Capelle is in 2022 hoger omdat de economie sneller herstelde dan verwacht. De trend in Capelle aan den IJssel is structureel 2% lager dan landelijk.

JS22 - Re-integratievoorzieningen

Het aantal re-integratievoorzieningen per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.



Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS - Participatiewet)

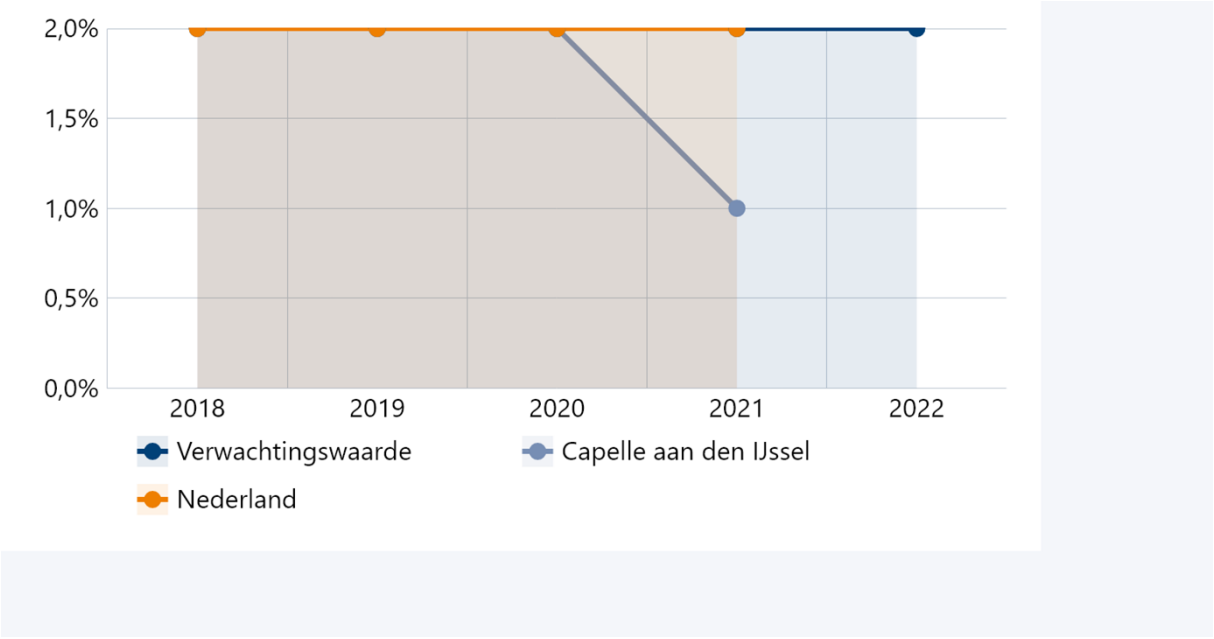
Regio	2018	2019	2020	2021	2022
Verwachtingswaarde	534,0 per 10.000 inwoners 15-64 jaar	600,0 per 10.000 inwoners 15-64 jaar	600,0 per 10.000 inwoners 15-64 jaar	500,0 per 10.000 inwoners 15-64 jaar	320,0 per 10.000 inwoners 15-64 jaar
Capelle aan den IJssel	577,8 per 10.000 inwoners 15-64 jaar	318,4 per 10.000 inwoners 15-64 jaar	328,3 per 10.000 inwoners 15-64 jaar	-	-
Nederland	305,2 per 10.000 inwoners 15-64 jaar	207,0 per 10.000 inwoners 15-64 jaar	202,0 per 10.000 inwoners 15-64 jaar	-	-

Toelichting op Re-integratievoorzieningen

Op waarstaatjegemeente.nl staan waarden van 2019 en 2020 die fors afwijken van de cijfers die voorheen gepubliceerd zijn. De bron en de eenheid is echter niet aangepast. Wij zijn in gesprek met waarstaatjegemeente.nl hierover. Wij tonen daarom de waarden die bekend waren bij het opstellen van de Begroting 2023.

JS22 - Jeugdwerkloosheid

Personen van 16 t/m 22 jaar die als werkzoekende staan ingeschreven bij het UWV WERKbedrijf en tegelijkertijd geen baan hebben als werknemer volgens de Polisadministratie. Eenheid: %.



Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS Jeugd)

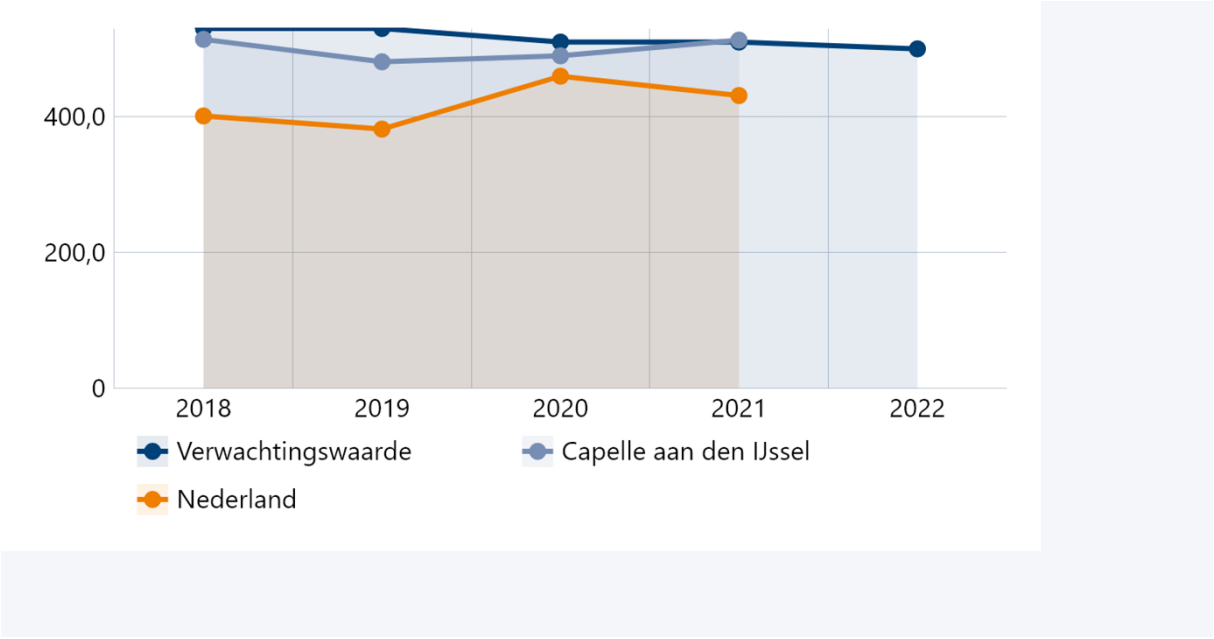
Regio	2018	2019	2020	2021	2022
Verwachtingswaarde	2,0 %	2,0 %	2,0 %	2,0 %	2,0 %
Capelle aan den IJssel	2,0 %	2,0 %	2,0 %	1,0 %	-
Nederland	2,0 %	2,0 %	2,0 %	2,0 %	-

Toelichting op Jeugdwerkloosheid

De gegevens voor 2022 zijn begin maart 2023 niet beschikbaar op waarstaatjegemeente.nl.

JS22 - Bijstandsuitkeringen

Het aantal personen met een uitkering op grond van de Wet werk en bijstand (WWB, t/m 2014) en de Participatiewet (vanaf 2015). De uitkeringen (leefgeld) aan personen in een instelling, de elders verzorgden, zijn niet inbegrepen. Ook de uitkeringen aan dak- en thuislozen zijn niet inbegrepen. Eenheid: per 10.000 inwoners.



Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS - Participatiewet)

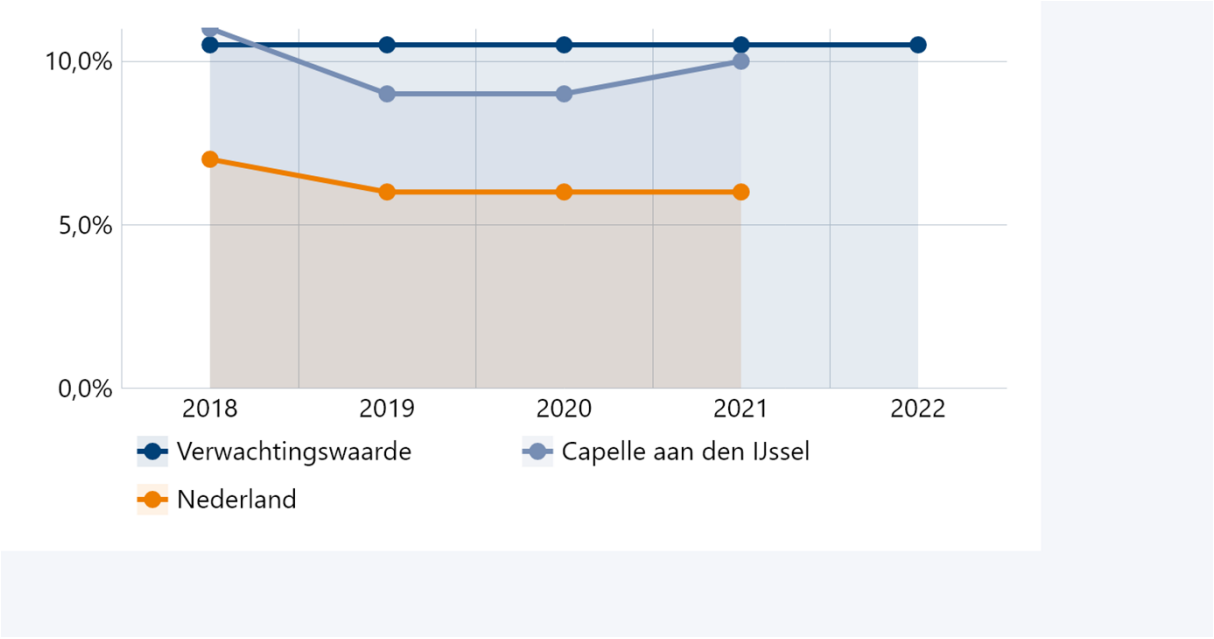
Regio	2018	2019	2020	2021	2022
Verwachtingswaarde	530,0 per 10.000 inwoners	530,0 per 10.000 inwoners	510,0 per 10.000 inwoners	510,0 per 10.000 inwoners	500,0 per 10.000 inwoners
Capelle aan den IJssel	514,0 per 10.000 inwoners	480,9 per 10.000 inwoners	489,7 per 10.000 inwoners	512,9 per 10.000 inwoners	-
Nederland	401,1 per 10.000 inwoners	381,7 per 10.000 inwoners	459,7 per 10.000 inwoners	431,2 per 10.000 inwoners	-

Toelichting op Bijstandsuitkeringen

De gegevens voor 2022 zijn begin maart 2023 niet beschikbaar op waarstaatjegemeente.nl.

JS22 - Kinderen in uitkeringsgezin

Percentage kinderen tot 18 jaar die in een gezin leven dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen. Bijstandshuishouden is een huishouden waarvan minimaal één lid een bijstandsuitkering ontvangt. Onder bijstand wordt hier uitkeringen aan huishoudens op grond van de Wet werk en bijstand (WWB, tot 2015) en de Participatiewet (vanaf 2015) en het Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (Bbz) verstaan. Eenheid: %.



Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS-jeugd)

Regio	2018	2019	2020	2021	2022
Verwachtingswaarde	10,5 %	10,5 %	10,5 %	10,5 %	10,5 %
Capelle aan den IJssel	11,0 %	9,0 %	9,0 %	10,0 %	-
Nederland	7,0 %	6,0 %	6,0 %	6,0 %	-

Toelichting op Kinderen in uitkeringsgezin

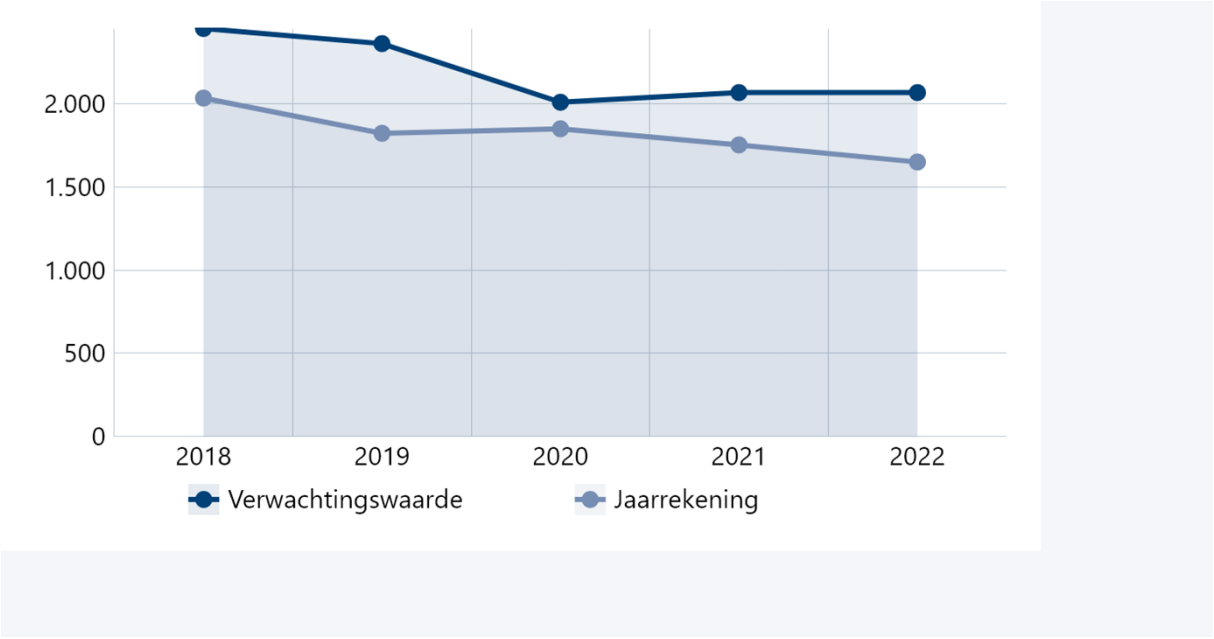
De gegevens voor 2022 zijn begin maart 2023 niet beschikbaar op waarstaatjegemeente.nl.

Capelse indicatoren

Hieronder treft u de Capelse indicatoren voor dit programma aan.

JS22 - Uitkeringsgerechtigden ultimo jaar

Aantal uitkeringsgerechtigden ultimo jaar.



Bron: GR IJsselgemeenten - Sociale Zaken

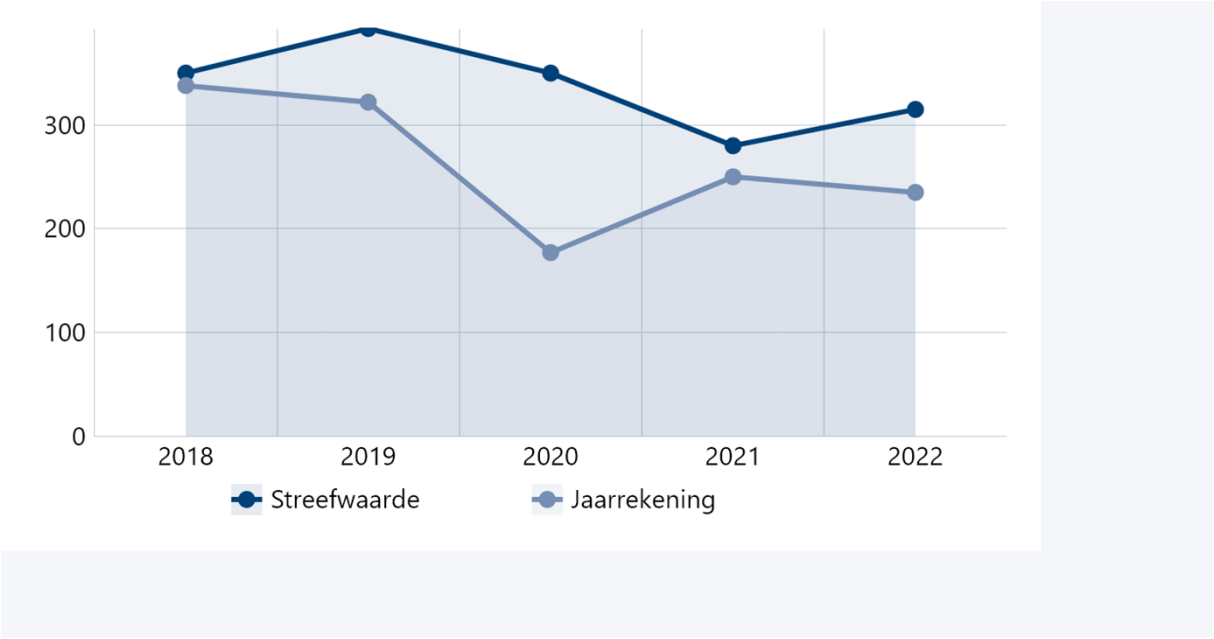
Boekwerk	2018	2019	2020	2021	2022
Verwachtingswaarde	2.455 uitkeringsgerechtigden	2.364 uitkeringsgerechtigden	2.011 uitkeringsgerechtigden	2.069 uitkeringsgerechtigden	2.069 uitkeringsgerechtigden
Jaarrekening	2.036 uitkeringsgerechtigden	1.824 uitkeringsgerechtigden	1.851 uitkeringsgerechtigden	1.754 uitkeringsgerechtigden	1.651 uitkeringsgerechtigden

Toelichting op Uitkeringsgerechtigden ultimo jaar

Het aantal uitkeringsgerechtigden is lager dan verwacht. Na de coronacrisis werden meer faillissementen verwacht door de beëindiging van de coronasteunmaatregelen, met als gevolg meer instroom in de bijstand. Dat blijkt niet het geval. Door de gunstige arbeidsmarkt is het bovendien relatief gemakkelijk voor werknemers om bij ontslag ander werk te vinden waardoor de instroom beperkt is. Bovendien is het eenvoudiger om uitkeringsgerechtigden met een korte afstand tot de arbeidsmarkt te begeleiden naar werk. Het betekent overigens ook dat het huidige bestand bestaat uit inwoners die meer en langere begeleiding nodig hebben om aan het werk te gaan.

JS22 - Bijstandsgerechtigden dat uitstroomt naar werk

Alle (deeltijd) uitstroom teruggerekend naar volledige uitstroom. Eenheid: FTE.



Bron: GR IJsselgemeenten - Sociale Zaken

Boekwerk	2018	2019	2020	2021	2022
Streefwaarde	350 FTE	393 FTE	350 FTE	280 FTE	315 FTE
Jaarrekening	338 FTE	322 FTE	177 FTE	250 FTE	235 FTE

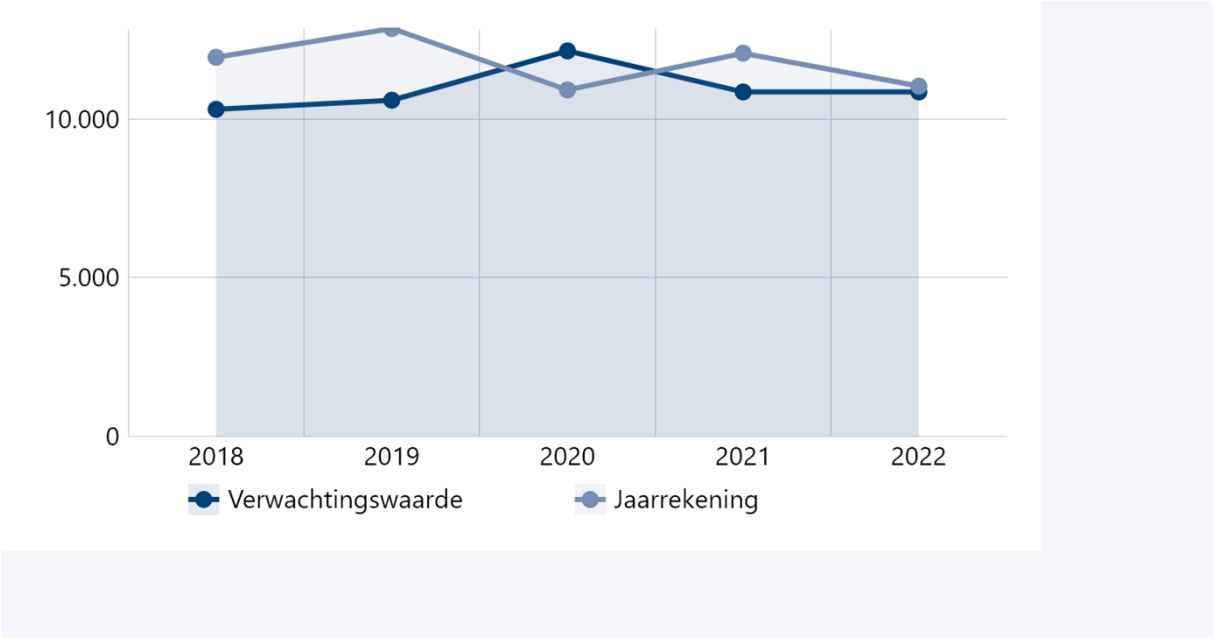
Toelichting op Bijstandsgerechtigden dat uitstroomt naar werk

De arbeidsmarkt is beter dan verwacht. De groep uitkeringsgerechtigden die relatief kort een uitkering ontvangen is de groep die meer kans heeft op een snelle uitstroom. De instroom is in 2022 20% lager dan in 2021. Een lagere instroom verlaagt ook het aantal uitkeringsgerechtigden dat uitstroomt. In 2022 is de uitstroom procentueel vrijwel gelijk: 0,5% lager dan in 2021. De groep uitkeringsgerechtigden met een korte afstand tot de arbeidsmarkt is grotendeels uitgestroomd richting werk. De groep die nu nog recht heeft op een uitkering, bestaat voor een groot deel uit inwoners met een grotere afstand tot de arbeidsmarkt. Zij hebben meer en langer begeleiding nodig om aan het werk te gaan.

De extra opdrachten in 2022, het uitkeren van leefgeld aan de Oekraïners en het uitkeren van de energietoeslag, pakte de afdeling Sociale Zaken van de GR IJsselgemeenten op binnen de bestaande capaciteit, mede omdat het werven van personeel momenteel lastig is. Daardoor was minder capaciteit beschikbaar voor deze groep.

JS22 - Individuele verstrekking Bijzondere Bijstand

Aantal individuele verstrekking Bijzondere Bijstand.

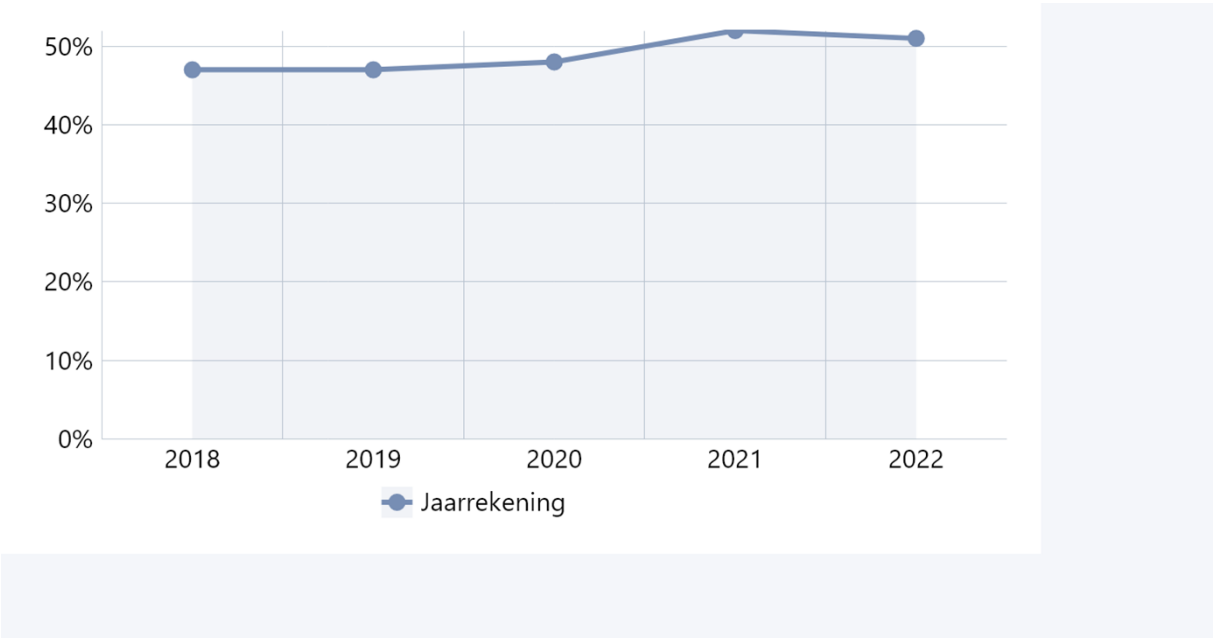


Bron: GR IJsselgemeenten - Sociale Zaken

Boekwerk	2018	2019	2020	2021	2022
Verwachtingswaarde	10.300 individuele verstrekkingen	10.588 individuele verstrekkingen	12.143 individuele verstrekkingen	10.848 individuele verstrekkingen	10.848 individuele verstrekkingen
Jaarrekening	11.940 individuele verstrekkingen	12.848 individuele verstrekkingen	10.912 individuele verstrekkingen	12.071 individuele verstrekkingen	11.032 individuele verstrekkingen

JS22 - Toewijzing aantal aanvragen uitkering na poortwachtersfunctie

Percentage toewijzing aantal aanvragen uitkering na poortwachtersfunctie. Geen vooraf ingestelde waarde. Eenheid: %.

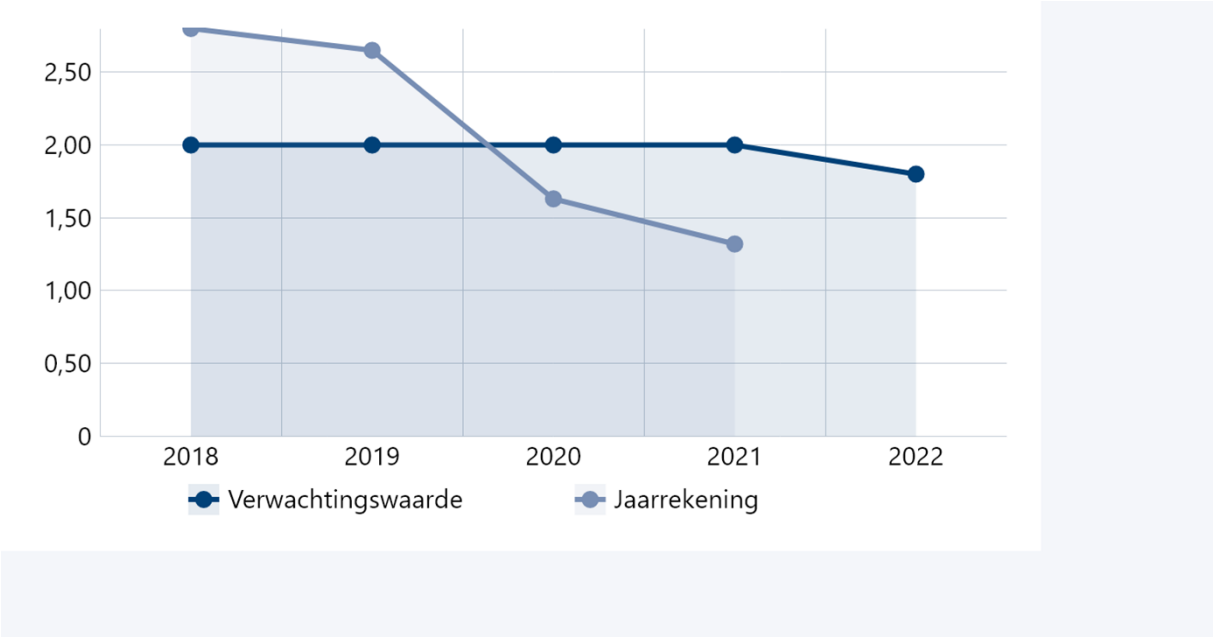


Bron: GR IJsselgemeenten - Sociale Zaken

Boekwerk	2018	2019	2020	2021	2022
Jaarrekening	47 %	47 %	48 %	52 %	51 %

JS22 - Opsporing uitkeringsfraude (terugvordering en besparing op de uitkeringslasten)

De gegevens zijn jaarlijks bij de jaarstukken beschikbaar. Eenheid: mln. (€).



Bron: GR IJsselgemeenten - Sociale Zaken

Boekwerk	2018	2019	2020	2021	2022
Verwachtingswaarde	2,00 mln. (€)	2,00 mln. (€)	2,00 mln. (€)	2,00 mln. (€)	1,80 mln. (€)
Jaarrekening	2,80 mln. (€)	2,65 mln. (€)	1,63 mln. (€)	1,32 mln. (€)	mln. (€)

Toelichting op Opsporing uitkeringsfraude (terugvordering en besparing op de uitkeringslasten)

Cijfers nog niet bekend.

JS22 - Garantiebanen (cumulatief)

Aantal garantiebanen (cumulatief). Wij nemen geen verwachtingswaarde op, omdat wij werken op basis “van aanvraag”. Door een wijziging in de financieringssystematiek, kunnen gemeenten zelf bepalen hoeveel garantiebanen zij inzetten. Financiering geschiedt op basis van de realisatie. Omdat er nog geen waarden van voorgaande jaren zijn, tonen wij geen grafiek.

Boekwerk	2022
Jaarrekening	126 garantiebanen

Toelichting op Garantiebanen (cumulatief)

JS22 - Plaatsingen Beschut Werk

Aantal plaatsingen Beschut Werk. Wij kunnen geen vooraf ingestelde waarde opnemen, omdat de taakstelling pas in het 4e kwartaal bekend wordt gemaakt. Omdat er nog geen waarden van voorgaande jaren zijn, tonen wij geen grafiek.

Boekwerk	2022
Jaarrekening	47 plaatsingen

Toelichting op Plaatsingen Beschut Werk

De taakstelling beschut werk van de rijksoverheid voor de gemeente Capelle aan den IJssel in 2022 is 30 fte van 31 uur. In 2022 zijn er 47 personen (37,8 fte van 31 uur) aan het werk op een beschutte werkplek. Dit is 7 personen/3 fte meer dan in 2021. In 2021 was de taakstelling 27 fte van 31 uur.

JS22 - SE’s (Standaard Eenheid) sociale werkvoorziening van 36 uur per week

Aantallen SE’s (Standaard Eenheid) sociale werkvoorziening van 36 uur per week.



Boekwerk	2018	2019	2020	2021	2022
Verwachtingswaarde	266,0 SE's van 36 uur per week	252,0 SE's van 36 uur per week	240,0 SE's van 36 uur per week	202,0 SE's van 36 uur per week	190,0 SE's van 36 uur per week
Jaarrekening	252,0 SE's van 36 uur per week	208,5 SE's van 36 uur per week	209,3 SE's van 36 uur per week	199,8 SE's van 36 uur per week	185,0 SE's van 36 uur per week

Toelichting op SE’s (Standaard Eenheid) sociale werkvoorziening van 36 uur per week

De omvang Wsw neemt sneller af dan verwacht door:

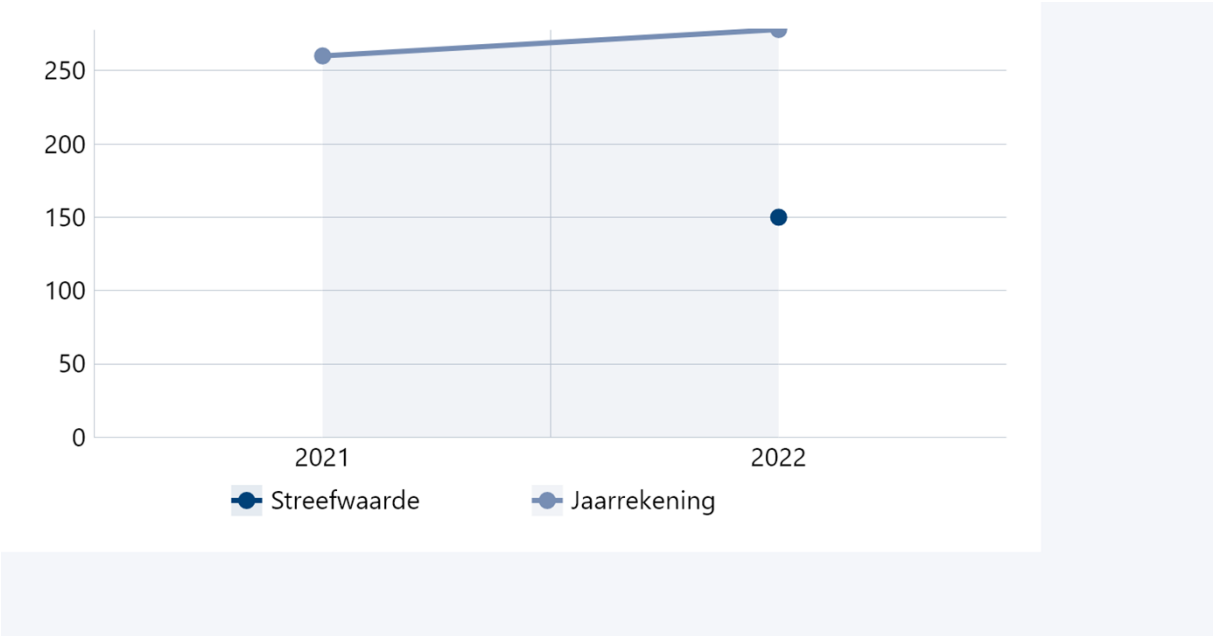
1. Uitbreiding van de mogelijkheden in de cao Wsw om op latere leeftijd korter te gaan werken;

2. De mogelijkheid in de cao om 2 jaar eerder met pensioen te gaan;
3. De regeling vervroegde intreding arbeidsongeschiktheid als blijkt dat werknemers vanwege ziekte geen mogelijkheden meer hebben om nog te kunnen werken;
4. Doordat instroom in de WSW sinds 2015 niet meer mogelijk is veroudert de doelgroep. De doelgroep is daardoor kwetsbaarder.

Bovenstaande factoren maken het - voor zowel de landelijke overheid als de lokale overheid - steeds lastiger om te voorspellen hoe het bestand zich zal ontwikkelen.

JS22 - Bijstandsgerechtigden die zich ontwikkelen op de participatieladder

Aantal bijstandsgerechtigden dat zich ontwikkelt zich op de participatieladder.



Boekwerk	2021	2022
Streefwaarde	-	150 klanten
Jaarrekening	260 klanten	278 klanten

Toelichting op Bijstandsgerechtigden die zich ontwikkelen op de participatieladder

Deze indicator monitort de ontwikkeling van bijstandsgerechtigden naar werk of participatie. Daarmee wordt inzichtelijk dat zij zich ontwikkelen, echter het zegt niets over de tijd en begeleiding die nodig is om uit te stromen. De streefwaarde voor 2022 is een grove inschatting, opgenomen in de begroting 2022, vóórdat de cijfers voor 2021 bekend waren. Ten opzichte van 2021 stijgen iets meer klanten een trede op de participatieladder.

Voor een deel van de klanten is er vooruitgang bínnen een trede van de participatieladder, bijvoorbeeld een uitbreiding van het aantal uren vrijwilligerswerk.

JS22 - Inburgeringtrajecten asielmigranten

Aantal gestarte inburgeringtrajecten asielmigranten (Wi 2021).

Bron: Stichting Welzijn Capelle

Boekwerk	2022
Streefwaarde	32 gestarte trajecten
Jaarrekening	46 gestarte trajecten

Toelichting op Inburgeringtrajecten asielmigranten

In 2022 steeg het aantal statushouders dat gemeenten moeten huisvesten, dus ook in Capelle aan den IJssel. Daardoor steeg het aantal inburgeringstrajecten (begeleiding). Het aantal ingezette opleidingstrajecten bleef achter een systeemfout bij de Dienst Uitvoering Onderwijs (DUO). Vanaf het 2e kwartaal is gestart met de opleidingstrajecten.

JS22 - Inburgeringstrajecten gezinsmigranten

Aantal gestarte inburgeringstrajecten gezinsmigranten (Wi 2021).

Bron: Stichting Welzijn Capelle

Boekwerk	2022
Streefwaarde	45 gestarte trajecten
Jaarrekening	35 gestarte trajecten

Toelichting op Inburgeringstrajecten gezinsmigranten

Gezinsmigranten zijn migranten met een verblijfsvergunning op grond van verblijf bij een partner, doorgaans met de Nederlandse Nationaliteit. De streefwaarde voor het aantal inburgeringsplichtige gezinsmigranten is gebaseerd op een gemiddelde in de afgelopen jaren. Het aantal fluctueert. Het aantal gezinsmigranten dat zich heeft gehuisvest in 2022 is lager dan gemiddeld. Er is geen achterstand in het oproepen van de gezinsmigranten.

JS22 - Huishoudens met inkomen tot 120% wettelijk sociaal minimum

Aantal huishoudens met inkomen tot 120% wettelijk sociaal minimum.

Bron: CBS Armoedescan

Boekwerk	2022
Verwachtingswaarde	4.000 huishoudens
Jaarrekening	huishoudens

Toelichting op Huishoudens met inkomen tot 120% wettelijk sociaal minimum

Het gerealiseerde cijfer 2022 voor het aantal huishoudens met een inkomen tot 120% wsm is niet bekend. De laatste / actuele versie van de Armoedescan van het CBS geeft het cijfer voor de situatie voor 2020 (4.400 huishoudens).

Het aantal huishoudens met een laag inkomen is de afgelopen jaren afgenomen, vandaar de (grove schatting) verwachtingswaarde voor 2022 van 4.000.

Het aantal verstrekkingen van de Energietoeslag 2022 aan Capelse huishoudens met een inkomen tot 120% wsm geeft een indicatie van de omvang van de doelgroep: op 31 januari 2023 waren 4.480 verstrekkingen gedaan. Hierbij de opmerking dat de meetmethode verschilt. Het cijfer van het CBS betreft de huishoudens met een jaar lang een inkomen op 120% wsm. Voor de energietoeslag wordt alleen naar het inkomen gekeken in de maand van de aanvraag.

JS22 - Langdurige minima

Aantal langdurige minima. Dit zijn huishoudens met drie jaar of langer een inkomen op 120% wettelijk sociaal minimum. Bron: armoedemonitor Capelle 2019. Voor 2023: langdurige minima zijn de huishoudens met vier jaar of langer een inkomen tot 120% wsm. Bron: dashboard CBS Armoedescan.

Bron: CBS Armoedescan

Boekwerk	2022
Verwachtingswaarde	2.700 huishoudens
Jaarrekening	huishoudens

Toelichting op Langdurige minima

Het meest recente cijfer voor het aantal langdurige minima is van 2020 en bedraagt 2.700 huishoudens (4 jaar of langer een inkomen tot 120%wsm).

JS22 - Kinderen in huishoudens met inkomen tot 120% wettelijke sociaal minimum

Aantal kinderen in huishoudens met inkomen tot 120% wettelijke sociaal minimum.

Bron: CBS dashboard kinderen en armoede

Boekwerk	2022
Verwachtingswaarde	2.800 kinderen
Jaarrekening	kinderen

Toelichting op Kinderen in huishoudens met inkomen tot 120% wettelijke sociaal minimum

Het meest recente cijfer voor het aantal kinderen in huishoudens met een inkomen tot 120% wsm is uit de Armoedemonitor 2019 en bedraagt (afgerond) 2.700 kinderen.

JS22 - Huishoudens met geregistreerde problematische schulden

Aantal huishoudens met geregistreerde problematische schulden.

Bron: dashboard CBS huishoudens met geregistreerde problematische schulden

Boekwerk	2022
Verwachtingswaarde	3.690 huishoudens
Jaarrekening	huishoudens

Toelichting op Huishoudens met geregistreerde problematische schulden

Het meest recente cijfer voor het aantal huishoudens met geregistreerde problematische schulden bedraagt 3.540 huishoudens (cijfer voor oktober 2021, bron: dashboard CBS huishoudens met geregistreerde problematische schulden).

JS22 - Meldingen betalingsachterstanden meldpunt Vroegsignalering

Aantal meldingen betalingsachterstanden bij het meldpunt Vroegsignalering.

Bron: Meldpunt vroegsignalering

Boekwerk	2022
Verwachtingswaarde	2.000 meldingen
Jaarrekening	2.972 meldingen

Toelichting op Meldingen betalingsachterstanden meldpunt Vroegsignalering

Het aantal meldingen vroegsignalering betalingsachterstanden vaste lasten (huur, water, energie, zorg verzekering) 2022 is 2.972. Dit zijn zowel enkelvoudige meldingen als meervoudige meldingen (meer signalen op een zelfde adres in dezelfde maand). Het aantal meldingen vroegsignalering is toegenomen in 2022. Gedeeltelijke verklaring hiervoor is de uitbreiding van het aantal meldende partijen in 2022, waaronder Havensteder. De ontwikkeling van de cijfers van de partijen die in 2021 al waren aangesloten bij het Meldpunt vroegsignalering laat (met uitzondering van de zorgverzekeraars) een geringe toename zien. Dit is overeenkomstig het beeld in andere gemeenten. Mogelijke verklaring voor de beperkte toename zijn de steunmaatregelen van de rijksoverheid en de coulantere houding van schuldeisers betreffende betalingsregelingen.

JS22 - Capellenaren met een financiële hulpvraag

Aantal Capellenaren met een financiële hulpvraag.

Bron: Stichting Welzijn Capelle

Boekwerk	2022
Verwachtingswaarde	800 Capellenaren
Jaarrekening	1.394 Capellenaren

Toelichting op Capellenaren met een financiële hulpvraag

In 2022 hebben 1.394 Capelse huishoudens zich bij Welzijn Capelle gemeld met een financiële hulpvraag. Het gaat om aanmeldingen bij het aanmeldbureau. De toename voor hulp bij geldzorgen kan een signaal zijn van een verhoging van het aantal Capellenaren met betalingsachterstanden of geldzorgen. Andere mogelijke verklaring is dat Capellenaren de weg naar hulp beter weten te vinden door de extra voorlichting over het hulpaanbod.

JS22 - Capellenaren met een ondersteuningstraject schuldenproblematiek

Aantal Capellenaren met een ondersteuningstraject schuldenproblematiek.

Bron: Stichting Welzijn Capelle

Boekwerk	2022
Verwachtingswaarde	400 Capellenaren
Jaarrekening	597 Capellenaren

Toelichting op Capellenaren met een ondersteuningstraject schuldenproblematiek

In 2022 bedraagt het aantal ondersteuningstrajecten 597 (bron: jaarrapportage Welzijn Capelle 2022). De toename van het aantal Capellenaren met een hulptraject schuldenproblematiek kan komen door een toename van het aantal Capellenaren met betalingsproblemen of geldzorgen. De toename kan ook komen doordat Capellenaren de weg naar hulp beter weten te vinden door de extra voorlichting over het hulpaanbod.

Kaderstellende beleidsnota's

- Verordening kwijtscheldingsregeling gemeentelijke belastingen 2022 (RV 620673 december 2021);
- Beleidskader aanpak Armoede en schulden 2021-2024 "Doen wat werkt" (BBV 508689 juli 2021);
- Meerjarenbeleidskader Werk en inkomen 2021-2024 “Zeker in Capelle!”(BBV 487975 juli 2021);
- Actieplan Veranderopgave Inburgering 2020-2021 (BBV 348649, december 2020);
- Capelle: Voor Elkaar! Transformatie Sociaal Domein 2.0: over innovatie en partnerschap (BBV 109715 december 2019);
- Actieplan schulden aanpakken in Capelle (BBV 87442 oktober 2019);
- Verordening Individuele studietoeslag Participatiewet Capelle aan den IJssel 2019 (BBV 1077894 april 2019);
- Verordening Adviesraad Sociaal Domein Capelle aan den IJssel 2018 (BBV 943146 november 2017);
- Re-integratieverordening Participatiewet en IOAW-IOAZ 2017 (BBV 858973 maart 2017);
- Verordening loonkostensubsidie Participatiewet 2017 gemeente Capelle aan den IJssel (BBV 858972 maart 2017);
- Verordening persoonsgebonden budget begeleid werken Wsw Capelle aan den IJssel 2015 (BBV 741913 januari 2016);
- Afstemmingsverordening Participatiewet (BBV 600697 december 2014);
- Verordening Individuele inkomenstoeslag Capelle aan den IJssel 2015 (BBV 601399 december 2014);
- Verordening Tegenprestatie Participatiewet 2016 (BBV 603134 december 2014);
- Verordening verrekening bestuurlijke boete bij recidive Capelle aan den IJssel 2013 (BBV 602243 december 2014).

Verbonden partijen

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

Gemeenschappelijke Regeling Promen
Maatschappelijke effecten
Behartigen belangen deelnemende gemeenten op het gebied van sociale werkvoorziening en re-integratie.

Doelstelling voor programma
Het bieden van voorzieningen in een aangepaste werkomgeving aan mensen met een arbeidshandicap met een Wsw-indicatie, die niet gericht zijn op doorstromen naar arbeid en het bieden van re-integratietrajecten, beschut werk en garantiebanen in het kader van de Participatiewet.

Gemeenschappelijke Regeling IJsselgemeenten
Maatschappelijke effecten
De regeling wordt getroffen ter behartiging van de sturing en beheersing van ondersteunende processen en van uitvoeringstaken van de deelnemers.

Doelstelling voor programma
Het voorzien in middelen van bestaan voor Capellenaren die daar tijdelijk niet in kunnen voorzien (inkomens- en bijstandsvoorzieningen).

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Begroting 2022	Wijziging Begroting 2022	Totaal Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil 2022

Lasten	N55.834	N971	N56.805	N56.423	V382
Baten	V35.699	N2.157	V33.542	V32.599	N943
Saldo van baten en lasten	**N20.135**	**N3.128**	**N23.263**	**N23.824**	**N561**
Mutaties reserves:					
Reserve bedrijfsvoering	N0	N0	N0	N0	N0
Reserve eenmalige uitgaven	N0	N9	N9	N437	N428
Totaal mutaties reserves	**N0**	**N9**	**N9**	**N437**	**N428**
Resultaat	**N20.135**	**N3.137**	**N23.272**	**N24.261**	**N989**

Analyse verschil Begroting 2022 naar Rekening 2022

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	BUIG	N92	N445	N537		N537
2	Dienstverlening aan Prowork	N481		N481		N481
3	Loonkostensubsidie	N445	V7	N438		N438
4	WIW dienstbetrekkingen	V274		V274		V274
5	Vooruitontvangen subsidie G10		N264	N264		N264
6	Resultaat 2022 GR IJsselgemeenten - SoZa	V233		V233		V233
7	Actieplan energiearmoede	V413	N231	V182	N413	N231
8	Inburgering statushouders	V208	V11	V219		V219
9	Klanten met een functiebeperking	N211		N211		N211
10	Teruggave BTW reintegratiegelden	V160		V160		V160
11	Energietoeslag minima	V120	V26	V146		V146
12	Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers (TOZO)	V167	N39	V128		V128
13	Transitievergoeding	V15		V15	N15	N0
13	Overige verschillen	V21	N8	V13		V13
	Totaal	**V382**	**N943**	**N561**	**N428**	**N989**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	BUIG: De lasten zijn licht hoger onder meer omdat de prijs per uitkering hoger is uitgevallen (er zijn relatief veel mensen met een deeltijdbaan uitgestroomd, die geen volledige uitkering kregen), aan de batenkant zijn de verhaalde/terugontvangen uitkeringen lager dan begroot. Doordat het aantal inwoners, dat zich al dan niet verwijtbaar niet houdt aan de plichten, lager is dan een aantal jaren geleden daalt het door de GR verhaalde bedrag Hierbij geldt enerzijds dat er aangescherpte eisen zijn aan de gemeente voordat zij tot boetes en terugvorderingen mag overgaan en anderzijds wordt in het kader van Hoogwaardig handhaven ingezet op preventie door het goed informeren van de klanten over hun rechten en plichten.
2	Dienstverlening aan Prowork: Binnen Arbeidsparticipatie doet zich een overschrijding voor op de post Dienstverlening aan Prowork. In de laatste kwartaalrapportage 2022 van de GR IJsselgemeente wordt het volgende aangegeven: "De plaatsingen voor de trajecten bij Prowork liepen voor wat betreft klanten uit Capelle achter ten opzichte van de verwachtingen, daarom is hier in het 4de kwartaal extra op ingezet. Dit drukte het verwachte resultaat bij Capelle. Voor de doelgroep arbeidsbeperkten is meer ingezet op garantiebanen en beschutte werkplekken dan waar oorspronkelijk van uit is gegaan. Dit heeft ook tot gevolg dat de additionele kosten en de toeslag binnenomgeving die Prowork rekent hoger uitvallen dan verwacht. Daarnaast vond in 2022 ook de afrekening van de dienstverlening aan Prowork over 2021 plaats (N 39K)". Deze ontwikkelingen kwamen in beeld na de najaarsnota 2022 en konden niet meer verwerkt worden in de begroting 2022. Dit leidt nu tot een overschrijding bij de jaarrekening.
3	Loonkostensubsidie: Er zijn meer loonkostensubsidies toegekend, omdat de plaatsingen bij de garantiebanen en beschut werk bij Capelle voorliepen op de beoogde doelstelling (+25 personen). Dit gegeven verklaart het merendeel van het N438 op deze post.
4	WIW dienstbetrekkingen: De WIW is een oude regeling waar al jaren alleen maar uitstroom op is, de begroting 2022 was nog niet volledig aangepast op het lager aantal gebruikers.
5	Vooruitontvangen subsidie G10: de niet bestede subsidie G10 Inburgering wordt doorgeschoven naar 2023. Als gevolg van vertraging bij DUO zijn statushouders gestart later met onderwijstrajecten. Zie ook punt 8.
6	Resultaat 2022 GR IJsselgemeenten - SoZa: De lagere lasten van het onderdeel SoZa worden vooral veroorzaakt door een saldo van lagere personeelskosten en hogere algemene kosten.
7	Actieplan energiearmoede: In 2022 hebben we subsidie ontvangen voor energiebesparende maatregelen en voor het nationaal isolatie programma. De werkzaamheden zijn eind 2022 opgestart en worden in 2023 verder uitgevoerd. De in 2022 niet bestede middelen (N 231) worden overgebracht naar 2023.
8	Inburgering statushouders: Onderbesteding doordat in 2022, ondanks meer inburgeringstrajecten dan begroot, het aantal ingezette opleidingstrajecten achter bleef. Door onder meer een systeemfout bij de Dienst Uitvoering Onderwijs (DUO) kon pas laat in het jaar de helft van de groep starten met de opleidingstrajecten, waardoor de kosten van opleidingen lager uitvallen.
9	Klanten met een functiebeperking: Voor de doelgroep arbeidsbeperkten is meer ingezet op garantiebanen en beschutte werkplekken dan begroot. Hierdoor liggen de kosten N 211 hoger dan begroot.

10	Btw teruggave re-integratiegelden: Op re-integratietrajecten kan de volledige BTW teruggevraagd worden. Daar was begrotingstechnisch nog geen rekening mee gehouden.
11	Energietoeslag minima: Tegenover het V 146 door minder uitgaven is een nadeel van N 1.007 opgenomen bij Programma 0 waar een vordering ter hoogte van het nadeel op het Rijk was opgenomen. Dat bedrag is niet ontvangen. Mogelijk komt het in 2023 via de Meicirculaire.
12	TOZO: Er resteert een beperkt saldo van de uitvoering van de TOZO regeling.
7,13	Actieplan energiearmoede, Transitievergoeding: Deze activiteiten voeren wij in 2023 e.v. uit waardoor budgetten zijn overgeheveld via de reserve eenmalige uitgaven.

Incidentele baten en lasten

De grijze cellen zijn mutaties in de reserves.

Programma	Omschrijving	Incidentele baten		Incidentele lasten	
		begroting 2022	realisatie 2022	begroting 2022	realisatie 2022
6B	Rijksgelden schulden-problematiek SWC via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V36	V36		N84
	Overheveling budget pilot saneringskrediet (schuldenaanpak) via reserve eenmalig (NJN21 6B.1)	V37	V37	N37	N37
	Jeugdfonds Sport & Cultuur: Sportactiviteiten kwetsbare kinderen via reserve eenmalig (NJN21 6B.10 / NJN22 6B.9)	V75	V75	N100	N100
	Budget Wet inburgering via reserve eenmalig (BG21 6B.2, 6B.7, 6B.8, 6B.9)	V27	V27		
	Dotaties/onttrekkingen reserve sociaal noodfonds	V14	V31	N14	N14
	Stichting Capelle Werkt (afwikkeling liquidatie SCW) (JS22)				N15
	Energiearmoede/nationaal isolatieprogramma (NJN22 6B.6)	V400	V400	N400	N87
	Energiearmoede/nationaal isolatieprogramma (JS22)				N313
Totaal		**V589**	**V606**	**N551**	**N650**

Deelprogramma 6C Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)

Ontwikkelingen

Wachttijden Wmo
De wachttijden voor het in behandeling nemen van meldingen zijn van 12 naar 6 weken teruggebracht.

Trendanalyse
In 2023 komen wij met een cijfermatige trendanalyse voor wat betreft de Wmo-uitgaven alsook een herijking van de financiële risico's in het domein Wmo-maatwerk.

Wat willen wij bereiken?

TV6.71 Capellenaren krijgen ondersteuning op maat

Wat hebben wij gedaan?

BG22 | Langer thuis en Wonen op Maat

Komen tot een programma Langer Thuis voor Capelle, met als doel dat oudere Capellenaren langer thuis wonen in een passende woning én kwaliteit van leven ervaren.
Opstellen van een Plan voor Wonen op Maat waarin op basis van een afwegingskader, de verwachte vraagontwikkeling, huidige spreiding/concentratie van wonen met begeleiding in de wijken en de wensen en behoeften, gerichte keuzes per wijk worden gemaakt voor de periode 2022 tot en met 2025.

Portefeuillehouder

1. **Wilson**
2. **Geissler**

Stand van Zaken

In samenwerking met de maatschappelijke partners (woningcorporatie, zorginstellingen, Stichting Welzijn Capelle, Adviesraad Sociaal Domein) is een Uitvoeringsplan Wonen op maat opgesteld. Dit plan hebben wij in mei 2022 vastgesteld (BBV 740034). Het plan werken we uit in een convenant en een uitvoeringsagenda. Ook hebben de maatschappelijke organisaties 'Capelle en Krimpen Verbonden' in 2022 hun Routekaart 'domein overstijgende samenwerking Wonen, Welzijn en Zorg' vastgesteld. Samen met de ketenpartners komen we tot een gedragen programma Langer Thuis, die we in 2023 aanbieden aan uw raad.

Kwaliteit (indicator)

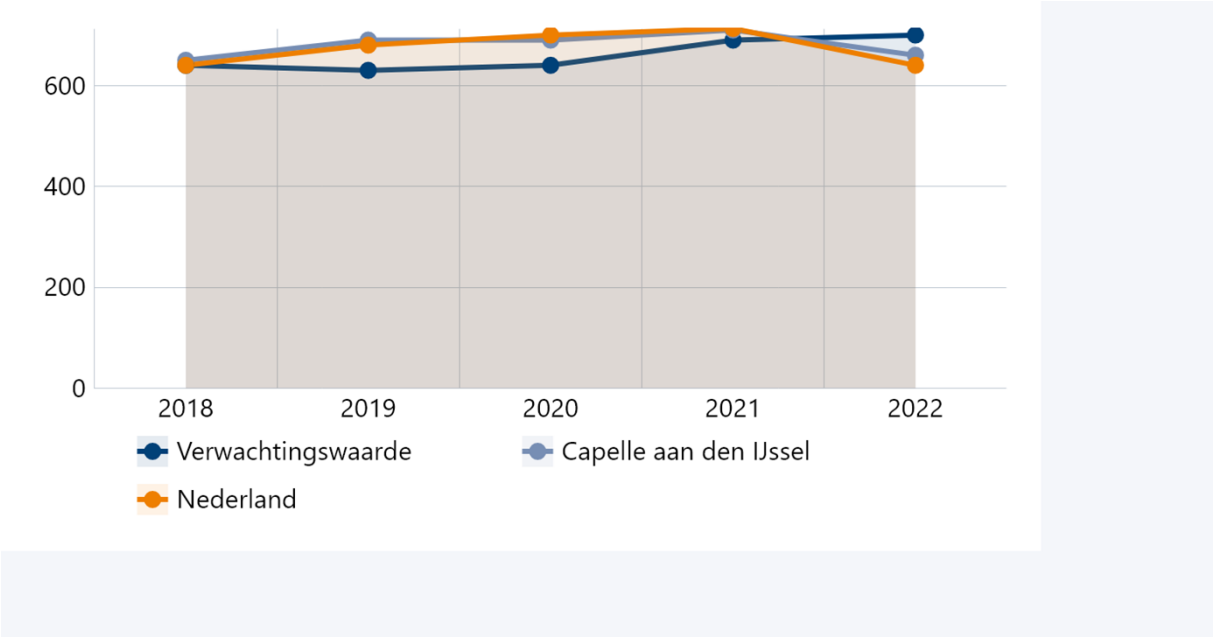


Landelijke indicatoren

Hieronder treft u de in het BBV voorgeschreven indicatoren voor dit deelprogramma aan.

JS22 - Wmo-cliënten met een maatwerkarrangement

Aantal per 10.000 inwoners in de betreffende bevolkingsgroep. Een maatwerkarrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo. Voor de Wmo-gegevens geldt dat het referentiegemiddelde gebaseerd is op 327 deelnemende gemeenten.



Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS - Monitor Sociaal Domein Wmo)

Regio	2018	2019	2020	2021	2022
Verwachtingswaarde	640 per 10.000 inwoners betreffende doelgroep	630 per 10.000 inwoners betreffende doelgroep	640 per 10.000 inwoners betreffende doelgroep	690 per 10.000 inwoners betreffende doelgroep	700 per 10.000 inwoners betreffende doelgroep
Capelle aan den IJssel	650 per 10.000 inwoners betreffende doelgroep	690 per 10.000 inwoners betreffende doelgroep	690 per 10.000 inwoners betreffende doelgroep	710 per 10.000 inwoners betreffende doelgroep	660 per 10.000 inwoners betreffende doelgroep
Nederland	640 per 10.000 inwoners betreffende doelgroep	680 per 10.000 inwoners betreffende doelgroep	700 per 10.000 inwoners betreffende doelgroep	713 per 10.000 inwoners betreffende doelgroep	640 per 10.000 inwoners betreffende doelgroep

Toelichting op Wmo-cliënten met een maatwerkarrangement

Op waarstaatjegemeente.nl is voor 2022 alleen de waarde over het eerste halfjaar 2022 beschikbaar.

De tabel laat zien dat er sprake is van een afvlakking in het aantal Capellenaren met een maatwerkvoorziening. In de begroting 2022 is uitgegaan van een dubbele vergrijzing. In de najaarsnota 2022 hebben we geconstateerd dat het aantal Capellenaren in de leeftijd van 65+ afneemt (van 2,16% in 2023 naar 1,41% in 2030; bron RIVM). Er is dus geen sprake van een dubbele vergrijzing.

Capelse indicatoren

Niet van toepassing.

Kaderstellende beleidsnota's

- Regionaal Beleidsplan Maatschappelijke Ontwikkeling en Beschermd Wonen 2022-2026 (BBV 658216 december 2021);
- Beleidskader maatschappelijke ondersteuning en gezondheid 2021-2024 (BBV 570182 september 2021);
- Capelle: Voor Elkaar! Transformatie Sociaal Domein 2.0: over innovatie en partnerschap (BBV 109715 december 2019);
- Verordening Maatschappelijke Ondersteuning 2020 (BBV 64243 december 2019);

Verbonden partijen

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

Leger des Heils

Maatschappelijke effecten

Het Leger des Heils biedt begeleid wonen voor jongvolwassenen (18 - 25 jaar). De deelnemers krijgen begeleiding op verschillende leefgebieden, zoals sociale vaardigheden, woonvaardigheden, financiën en veiligheid. De begeleiding is gericht op bevordering van de zelfredzaamheid.

Doelstelling voor programma

Het in stand houden van de woonvoorziening begeleid wonen.

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Begroting 2022	Wijziging Begroting 2022	Totaal Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil 2022
Lasten	N18.205	V651	N17.555	N17.727	N172
Baten	V512	N83	V429	V418	N11
Saldo van baten en lasten	**N17.693**	**V568**	**N17.126**	**N17.309**	**N183**
Mutaties reserves:					
Reserve schuldhulpverlening	N0	N0	N0	V16	V16
Reserve bedrijfsvoering	N0	N0	N0	N0	N0
Reserve eenmalige uitgaven	N0	N85	N85	N85	N0
Totaal mutaties reserves	**N0**	**N85**	**N85**	**N69**	**V16**
Resultaat	**N17.693**	**V483**	**N17.211**	**N17.378**	**N167**

Analyse verschil Begroting 2022 naar Rekening 2022

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Vergoeding meerkosten Corona	N186		N186		N186
2	Vervoersdiensten	V140		V140		V140
3	Noodfonds Capelle	N16		N16	V16	N0
4	Overige verschillen	N110	N11	N121		N121
	Totaal	**N172**	**N11**	**N183**	**V16**	**N167**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Vergoeding meerkosten Corona: tot en met het jaar 2022 was er, op basis van de Uitwerking Meerkosten Jeugdwet en Wmo, de mogelijkheid om coronagerelateerde meerkosten in te dienen. (BBV291800)
2	Vervoersdiensten: Door de beperkte personeelscapaciteit bij de vervoerder zijn gebruikers van het vervoer te laat opgehaald en ritten geannuleerd. Gebruikers hebben er vervolgens voor gekozen om op een andere wijze te reizen, met als gevolg minder ritten dan verwacht door de vervoerder. Dat resulteert in lagere uitgaven. De vervoerder voldoet inmiddels weer aan de contractafspraken.
3	Noodfonds Capelle: Onttrekking uit de reserve schuldhulpverlening

Incidentele baten en lasten

De grijze cellen zijn mutaties in de reserves.

Programma	Omschrijving	Incidentele baten		Incidentele lasten	
		begroting 2022	realisatie 2022	begroting 2022	realisatie 2022
6C	Onderzoeksopdracht Wmo (VJN22 0.15)			N125	N40
	Onderzoeksopdracht Wmo (NJN22 6C.3)				N85
Totaal		**N0**	**N0**	**N125**	**N125**

Deelprogramma 6D Jeugdzorg

Ontwikkelingen

Voortgang Hervormingsagenda Jeugd en regionale en lokale opgave
De landelijke Hervormingsagenda Jeugd 2022-2028 (hierna: hervormingsagenda) is in 2022 niet vastgesteld. Het streven is dat de hervormingsagenda in 2023 wordt vastgesteld. In de hervormingsagenda zijn maatregelen opgenomen die moeten leiden tot betere en tijdige hulp, zorg en ondersteuning en een beheersbaar en daarmee duurzaam financieel houdbaar stelsel.

De hervormingsagenda gaat gepaard met een taakstelling voor de gemeenten. De taakstelling voor Capelle is reeds financieel vertaald in onze meerjarenbegroting (voorstellen 6D.4 Begroting 2022, 6D.4 Voorjaarsnota 2022, voorstel 6 D.2 Begroting 2023). De Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond heeft bij het Rijk het signaal afgegeven dat wij twijfels hebben bij de (volledige) haalbaarheid van de besparingen die gepaard gaan met de hervormingsagenda omdat deze niet synchroon lopen met de snelheid waarmee maatregelen daadwerkelijk effect kunnen hebben.

De opgave vanuit de hervormingsagenda -betere jeugdzorg en een houdbaar stelsel- pakken wij regionaal en lokaal projectmatig op. De Regiovisie Jeugdhulp Rijnmond "Nabij en Passend" is nader uitgewerkt in de Regio agenda 2022-2023. In deze agenda zijn onderwerpen gekozen die regionaal en lokaal leiden tot betere zorg en/of minder uitgaven, aansluitend bij de concept-hervormingsagenda.

Lokaal zijn wij het Project Taakstelling Jeugdzorg gestart. Met de aanbevelingen uit het onderzoek dat bureau Berenschot voor ons uitvoert, gaan wij in 2023 in samenwerking met het Centrum voor Jeugd en Gezin Capelle aan den IJssel en de Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond aan de slag. Zowel regionaal als lokaal wordt stevig ingezet op data en monitoring omdat dit cruciaal is om inzicht te krijgen in de maatschappelijke en financiële effecten.

De uitwerking van bovengenoemde landelijke, regionale en lokale inspanningen moet uitmonden in een voorstel ten aanzien van opgenomen taakstelling in de meerjarenbegroting.

Wat willen wij bereiken?

TV6.72 Vroegtijdig inzetten van jeugdhulp in de eigen omgeving van jeugdigen en diens ouders / verzorgers

Wat hebben wij gedaan?

BG22 | Organiseren jeugdhulp binnen Capelle en waar nodig regionale inkoop van specialistische hulp

In 2022 worden de percelen D (Daghulp) en E (Ambulante Jeugdhulp) overgeheveld van de GRJR naar het CJG. Met ingang van 2022 voert de JBRR geen drang meer uit. Deze taak is door het CJG doorontwikkeld naar de dienst Intensieve Hulpverlening.

Portefeuillehouder

1. **Faassen**

Stand van Zaken

In 2022 heeft een experimentele verschuiving plaatsgevonden van een aantal vormen van daghulp en ambulante hulp (onderdelen van de percelen D en E) van de Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond (GRJR) naar het Centrum voor Jeugd en Gezin Capelle aan den IJssel (CJG). In 2023 wordt de contractering voor de genoemde jeugdhulp volledig overgedragen van de GRJR naar het CJG. Het CJG heeft een aantal casussen in 2022 onderzocht. Daaruit blijkt dat de uitvoering door het CJG van deze jeugdhulp goedkoper is dan de GRJR . Het aantal onderzochte casussen is te laag om hier nu al algemene conclusies aan te verbinden. De resultaten over 2023 geven hier meer inzicht in.

Bureau Berenschot voert een onderzoek uit naar de lokale organisatie van de jeugdhulp. Onderzocht wordt welke mogelijkheden er zijn om - met behoud van de huidige kwaliteit van de jeugdgezondheidszorg en jeugdhulp - de uitgaven aan de jeugdgezondheidszorg en jeugdhulp stabiel

te krijgen en zo mogelijk te reduceren. Wij verwachten de resultaten van het onderzoek in de loop van 2023.

Vanaf 1 januari 2022 is bij het CJG een bovenwijks team gestart voor het bieden van intensieve hulp, specialistische ambulante jeugdhulp en het oppakken van politiezorgformulieren. De instroom bij het bovenwijkse team is hoog en de uitstroom laag vanwege complexe problematiek (o.a. drillrap) en de lange wachtlijsten bij de Raad voor de Kinderbescherming, Veilig Thuis en Jeugdbescherming Rotterdam Rijnmond.

Kwaliteit (indicator)

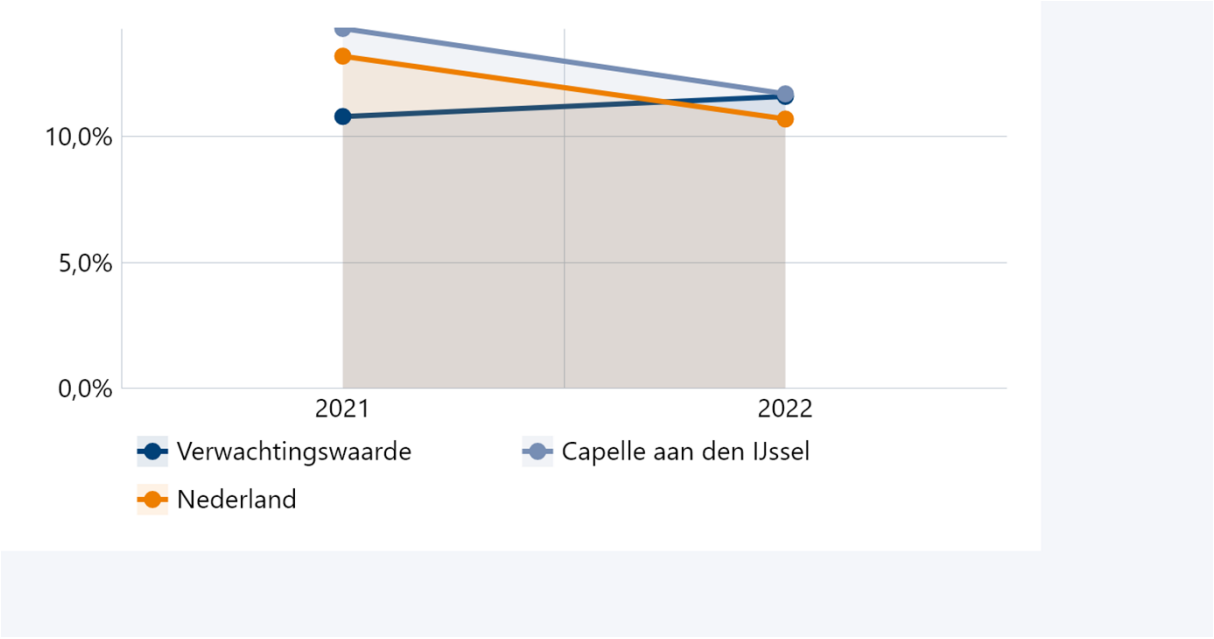


Landelijke indicatoren

Hieronder treft u de in het BBV voorgeschreven indicatoren voor dit deelprogramma aan.

JS22 - Jongeren met jeugdhulp

Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar. Jeugdhulp is de hulp en zorg zoals deze bedoeld en beschreven is in de Jeugdwet (2014). Het betreft hulp en zorg aan jongeren en hun ouders bij psychische, psychosociale en/of gedragsproblemen, een verstandelijke beperking van de jongere, of opvoedingsproblemen van de ouders. Eenheid: %.
Trendbreuk: waarstaatjegemeente.nl heeft twee veranderingen doorgevoerd in de jeugdcijfers die leiden tot een trendbreuk. De grootste verandering betreft een toename in 2021 van jeugdzorgaanbieders die gegevens aanleveren. Een substantieel aantal jeugdzorgaanbieders heeft voor het eerst gegevens aangeleverd over het eerste halfjaar van 2021, maar niet over voorgaande verslagperioden. Hierdoor zijn de uitkomsten over jeugdhulp over de jaren 2021 en later niet goed te vergelijken met de uitkomsten over de jaren 2015 t/m 2020. Daarnaast is er een kleine verandering doorgevoerd in de berekenwijze van de definitieve cijfers over jeugdhulp, jeugdbescherming en jeugdreclassering. Dit leidt tot een zeer beperkte trendbreuk tussen de jaren tot en met 2019 en de jaren vanaf 2020. Wij tonen daarom alleen de cijfers 2021 e.v.
Geen vergelijking met Rotterdam: Gebleken is in de afgelopen jaren dat de verschillen tussen Capelle en Rotterdam qua omvang, bevolkingssamenstelling en ‘jeugdhulp-problematiek’ en de wijze waarop de toegang en lokale jeugdhulp georganiseerd is, te omvangrijk zijn om een vergelijking te kunnen maken tussen de twee gemeenten over het gebruik van jeugdhulp.



Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS Jeugd)

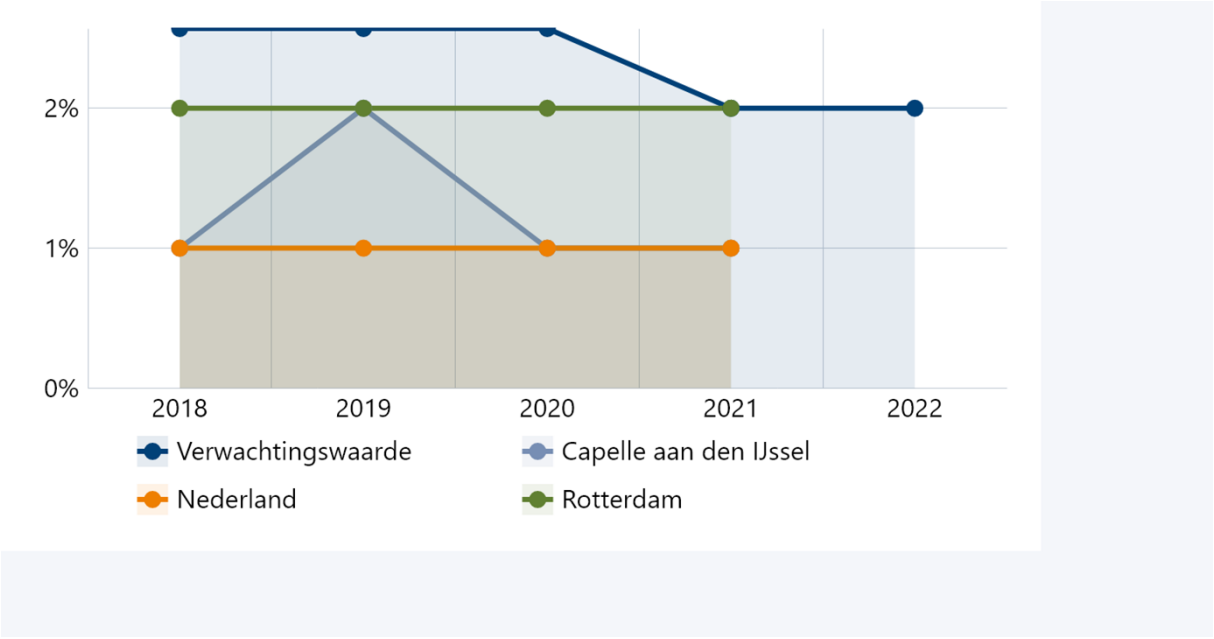
Regio	2021	2022
Verwachtingswaarde	10,8 %	11,6 %
Capelle aan den IJssel	14,3 %	11,7 %
Nederland	13,2 %	10,7 %

Toelichting op Jongeren met jeugdhulp

Op waarstaatjegemeente.nl is voor 2022 alleen de waarde over het eerste halfjaar 2022 beschikbaar.

JS22 - Jongeren met delict voor rechter

Het percentage jongeren (12 t/m 21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen. Eenheid: %.



Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS Jeugd)

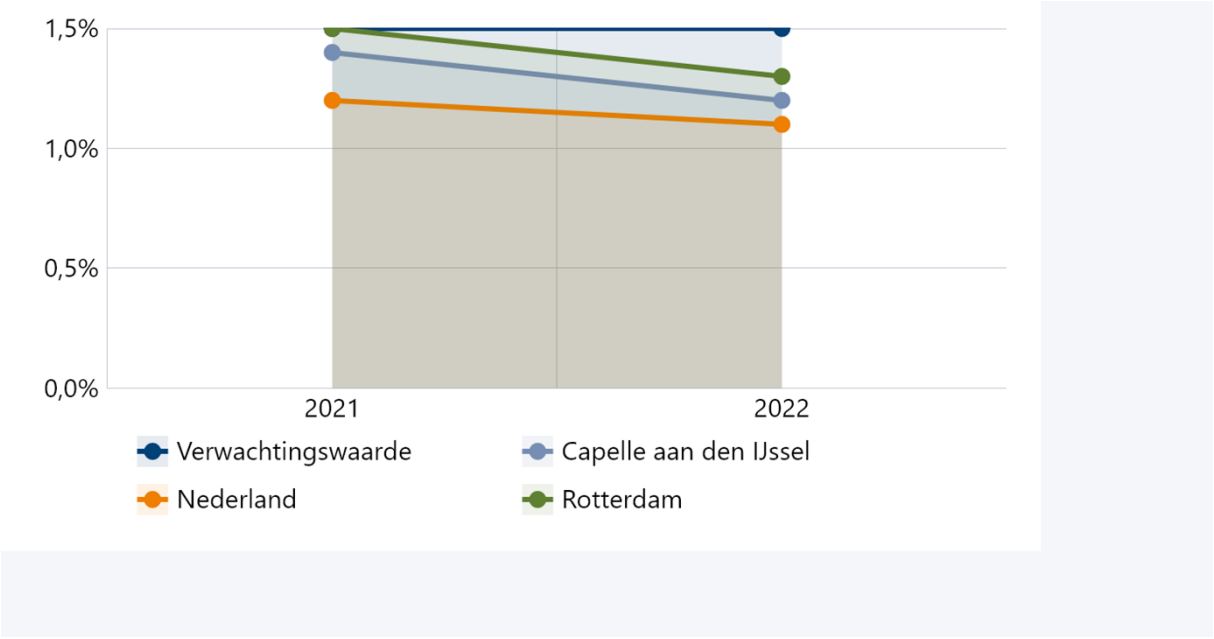
Regio	2018	2019	2020	2021	2022
Verwachtingswaarde	3 %	3 %	3 %	2 %	2 %
Capelle aan den IJssel	1 %	2 %	1 %	1 %	-
Nederland	1 %	1 %	1 %	1 %	-
Rotterdam	2 %	2 %	2 %	2 %	-

Toelichting op Jongeren met delict voor rechter

De gegevens voor 2022 zijn begin maart 2023 niet beschikbaar op waarstaatjegemeente.nl.

JS22 - Jongeren met jeugdbescherming

Jongeren met jeugdbescherming betreft jongeren tot 18 jaar die op enig moment in de verslagperiode een maatregel door de rechter dwingend opgelegd hebben gekregen. Jeugdbescherming is een maatregel die de rechter dwingend oplegt. Dat gebeurt als een gezonde en veilige ontwikkeling van een kind of jeugdige wordt bedreigd en vrijwillige hulp niet of niet voldoende helpt. Een kind of jongere wordt dan onder toezicht gesteld of onder voogdij geplaatst. In uitzonderlijke gevallen wordt de hulp of zorg voortgezet tot de leeftijd van 23 jaar. Eenheid: %
Trendbreuk: waarstaatjegemeente.nl heeft twee veranderingen doorgevoerd in de jeugdcijfers die leiden tot een trendbreuk. De grootste verandering betreft een toename in 2021 van jeugdzorgaanbieders die gegevens aanleveren. Een substantieel aantal jeugdzorgaanbieders heeft voor het eerst gegevens aangeleverd over het eerste halfjaar van 2021, maar niet over voorgaande verslagperioden. Hierdoor zijn de uitkomsten over jeugdhulp over de jaren 2021 en later niet goed te vergelijken met de uitkomsten over de jaren 2015 t/m 2020. Daarnaast is er een kleine verandering doorgevoerd in de berekenwijze van de definitieve cijfers over jeugdhulp, jeugdbescherming en jeugdreclassering. Dit leidt tot een zeer beperkte trendbreuk tussen de jaren tot en met 2019 en de jaren vanaf 2020. Wij tonen daarom alleen de cijfers 2021 e.v.



Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS - Jeugd)

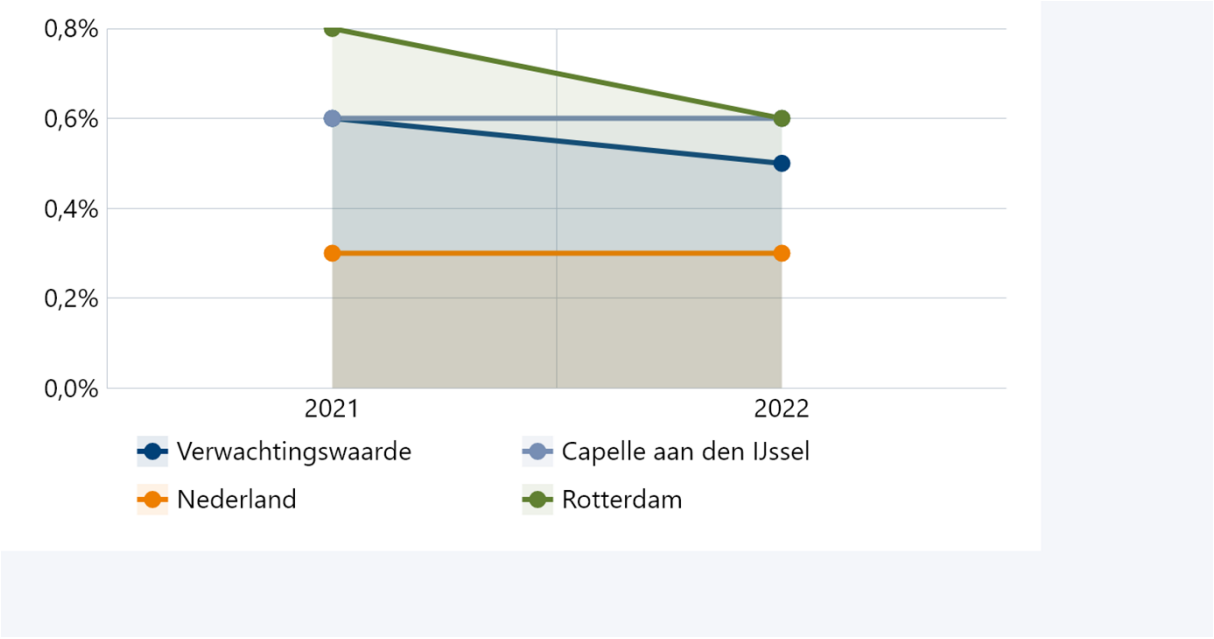
Regio	2021	2022
Verwachtingswaarde	1,5 %	1,5 %
Capelle aan den IJssel	1,4 %	1,2 %
Nederland	1,2 %	1,1 %
Rotterdam	1,5 %	1,3 %

Toelichting op Jongeren met jeugdbescherming

We geven meer aandacht aan preventief werken en we bieden meer lokale jeugdhulp, met als doel dat jongeren eerder en beter in het gezin geholpen worden.

JS22 - Jongeren met jeugdreclassering

Het percentage jongeren (12-23 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12-23 jaar). Jeugdreclassering is een combinatie van begeleiding en controle voor jongeren vanaf 12 jaar, die voor hun 18e verjaardag met de politie in aanraking zijn geweest en een proces-verbaal hebben gekregen. Indien de persoonlijkheid van de dader of de omstandigheden waaronder het misdrijf is begaan daartoe aanleiding geven, bijvoorbeeld bij jongvolwassenen met een verstandelijke beperking, kan het jeugdstrafrecht eveneens worden toegepast op jongvolwassenen in de leeftijd 18 tot en met 23 jaar. De jongere krijgt op maat gesneden begeleiding van een jeugdreclasseringswerker om te voorkomen dat hij of zij opnieuw de fout ingaat. Jeugdreclassering kan worden opgelegd door de kinderrechter of de officier van Justitie. Jeugdreclassering kan ook op initiatief van de Raad voor de Kinderbescherming in het vrijwillige kader worden opgestart. De begeleiding kan doorlopen tot de jongere 23 jaar wordt. Eenheid: %.
Trendbreuk: waarstaatjegemeente.nl heeft twee veranderingen doorgevoerd in de jeugdcijfers die leiden tot een trendbreuk. De grootste verandering betreft een toename in 2021 van jeugdzorgaanbieders die gegevens aanleveren. Een substantieel aantal jeugdzorgaanbieders heeft voor het eerst gegevens aangeleverd over het eerste halfjaar van 2021, maar niet over voorgaande verslagperioden. Hierdoor zijn de uitkomsten over jeugdhulp over de jaren 2021 en later niet goed te vergelijken met de uitkomsten over de jaren 2015 t/m 2020. Daarnaast is er een kleine verandering doorgevoerd in de berekenwijze van de definitieve cijfers over jeugdhulp, jeugdbescherming en jeugdreclassering. Dit leidt tot een zeer beperkte trendbreuk tussen de jaren tot en met 2019 en de jaren vanaf 2020. Wij tonen daarom alleen de cijfers 2021 e.v.



Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS Jeugd)

Regio	2021	2022
Verwachtingswaarde	0,6 %	0,5 %
Capelle aan den IJssel	0,6 %	0,6 %
Nederland	0,3 %	0,3 %
Rotterdam	0,8 %	0,6 %

Toelichting op Jongeren met jeugdreclassering

De gegevens voor 2022 zijn begin maart 2023 niet beschikbaar op waarstaatjegemeente.nl.

Capelse indicatoren

Hieronder treft u de Capelse indicatoren voor dit programma aan.

JS22 - Meldingen Veilig Thuis Rotterdam-Rijnmond

Eenheid: aantal meldingen per 1.000 inwoners.



Bron: Veilig Thuis Rotterdam-Rijnmond

Boekwerk	2020	2021	2022
Verwachtingswaarde	10 meldingen per 1.000 inwoners	10 meldingen per 1.000 inwoners	10 meldingen per 1.000 inwoners
Jaarrekening	8 meldingen per 1.000 inwoners	8 meldingen per 1.000 inwoners	meldingen per 1.000 inwoners

Toelichting op Meldingen Veilig Thuis Rotterdam-Rijnmond

De jaarverslagen van 2022 zijn helaas nog niet beschikbaar.

Kaderstellende beleidsnota's

- Capelle: Voor Elkaar! Transformatie Sociaal Domein 2.0: over innovatie en partnerschap (BBV 109715 december 2019);
- Beleidsplan Jeugdhulp 2019-2022 (BBV 1047204 februari 2019);
- Verordening Jeugdhulp Capelle aan den IJssel 2018 (BBV 940600 februari 2018).

Verbonden partijen

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

Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond
Maatschappelijke effecten
Behartigen belangen deelnemende gemeenten op het gebied van bovenlokale, specialistische jeugdhulp.

Doelstelling voor programma
Het vroegtijdig inzetten van jeugdhulp in de eigen omgeving van de jeugdige en diens ouders met als uitgangspunt dat de jeugdhulp die bovenlokaal wordt ingezet zo licht als mogelijk en zo zwaar als nodig is.

Stichting Centrum voor Jeugd en Gezin Capelle aan den IJssel
Maatschappelijke effecten
Uitvoeren van de wettelijke taken op het gebied van jeugdhulp en jeugdgezondheidszorg.

Doelstelling voor programma
Het vroegtijdig inzetten van jeugdhulp in de eigen omgeving van de jeugdige en diens ouders met als uitgangspunt dat de jeugdhulp die lokaal wordt ingezet zo licht als mogelijk en zo zwaar als nodig is.

Het bieden van maatregelen gericht op de opvang en het verbeteren van de veiligheid van kinderen en jeugdigen 18-, met inbegrip van eventuele maatwerkdienstverlening en maatwerkvoorzieningen.

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Begroting 2022	Wijziging Begroting 2022	Totaal Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil 2022
Lasten	N22.441	N3.962	N26.403	N27.239	N836
Baten	V222	V116	V338	V710	V372
Saldo van baten en lasten	**N22.219**	**N3.846**	**N26.065**	**N26.529**	**N464**
Mutaties reserves:					
Reserve eenmalige uitgaven	N0	V166	V166	V56	N110
Reserve bedrijfsvoering	N0	N0	N0	N0	N0
Totaal mutaties reserves	**N0**	**V166**	**V166**	V56	**N110**
Resultaat	**N22.219**	**N3.680**	**N25.899**	**N26.473**	**N574**

Analyse verschil Begroting 2022 naar Rekening 2022

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Centrum voor Jeugd en Gezin	N399		N399		N399
2	Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond	N466	V363	N103		N103
3	Onderzoeksopdrachten Jeugd	V110		V110	N110	N0
4	Overige verschillen	N81	V9	N72		N72
	Totaal	**N836**	**V372**	**N464**	**N110**	**N574**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	CJG: Uit de jaarrekening 2022 van het CJG komt een nadelig structureel effect van 399, als gevolg van gestegen zorgkosten.
2	GRJR: De overbesteding bij GRJR (N 103) heeft zijn oorzaak in de ontwikkeling van de toegenomen zware problematiek bij jongeren en de effecten van het woonplaatsbeginsel. De lasten voor Capelle zijn hierdoor N466 meer dan begroot. Daartegenover zijn middelen (V363) ontvangen uit de Decentralisatie uitkering vrouwenopvang (DUVO) ten behoeve van Veilig Thuis (VTRR), wat het GRJR financiert.
3	Onderzoeksopdrachten Jeugd: Deze activiteiten voeren wij in 2023 e.v. uit waardoor budgetten zijn overgeheveld via de reserve eenmalige uitgaven.

Incidentele baten en lasten

De grijze cellen zijn mutaties in de reserves.

Programma	Omschrijving	Incidentele baten		Incidentele lasten	
		begroting 2022	realisatie 2022	begroting 2022	realisatie 2022
6D	CJG - continueren tijdelijke capaciteit (BG21, BG22 6D.3)			N225	N225
	Bijdrage jeugdzorg GRJR 2022, projectmatige aanpak wachttijden percelen D/E (BG22 6D.1)			N788	N788
	CJG : Experimenteerruimte percelen D/E (BG22 6D.1)			N350	N350
	CJG : Terugdringen wachtlijsten (BG22 6D.5)			N225	N225
	CJG via reserve eenmalig (NJN21 6D.2)	V205	V205		
	DUVO via reserve eenmalig (NJN22 6D.1)				N39
	Onderzoeksopdracht Jeugdhulp (VJN22 0.15)			N125	N15
	Onderzoeksopdracht Jeugdhulp via reserve eenmalig (JS22)				N110
Totaal		**V205**	**V205**	**N1.713**	**N1.752**

Programma 7 Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu

Missie

Wij staan voor het beschermen en bevorderen van de gezondheidssituatie van de Capelse bevolking. Hierbij staat centraal dat we de Wet publieke gezondheid (Wpg) uitvoeren.
Capelle aan den IJssel is in 2050 een duurzame, groene, gezonde en schone stad. We bevorderen de gezondheidssituatie van de Capellenaren. De uitstoot van CO2 door energiegebruik, verkeer en bedrijvigheid is in 2050 bijna nul. Capellenaren wekken individueel of collectief duurzame energie op en verbruiken minder energie dan nu. Capelse bedrijven doen goede zaken in de circulaire economie. We maken bijna alleen nog gebruik van hernieuwbare grondstoffen. Capelle is als groene parkstad voorbereid op een veranderend klimaat: bestand tegen extremere buien, droogte en hitte. De lucht-, bodem-, geluid- en waterkwaliteit voldoen aan de wettelijk eisen.

Ontwikkelingen

Geen.

Wat willen wij bereiken?

TV7.1 Bevorderen en beschermen van de gezondheid van Capellenaren

Wat hebben wij gedaan?

BG22 | Inzetten op leefstijl en het verkleinen van gezondheidsverschillen

Wij doen dit door:

- Communicatie gericht op bewustwording van het belang van een gezonde leefstijl, waarin handelingsperspectief geboden wordt om goed voor jezelf te zorgen en gezonde keuzes (onder andere ten aanzien van voeding) te maken;
- Het versterken en uitbreiden van de inzet op bewegen; voor een gezond gewicht en bevordering mentale weerstand;
- Het versterken en uitbreiden van de inzet op mentale gezondheid gericht op het tegengaan van somberheid en lichte depressieve klachten;
- Het vergroten van gezondheidsvaardigheden en het beter toeleiden naar interventies bij Capellenaren in een sociaal-economisch kwetsbare situatie;
- Leefstijlondersteuning te koppelen aan ondersteuning en hulp (bv bij schulden);
- Het vergroten van de deskundigheid van vrijwilligers en professionals op gezondheidsachterstanden.

Portefeuillehouder

1. **Wilson**

Stand van Zaken

In 2022 is het belang van een gezonde leefstijl door een communicatiecampagne benadrukt. In diverse media is aandacht gegeven aan onder andere gezonde voeding, bewegen en mentale gezondheid. Op 24 november 2022 hebben we de thema-ochtend ‘Heel Capelle gezondheidsvaardig’ georganiseerd. Ruim 70 deelnemers uit het sociaal en medisch domein hebben handvatten gekregen voor het toegankelijk en begrijpelijk maken van het zorg- en welzijnswerk voor alle Capellenaren. In de jaarlijkse Stoptober campagne en tijdens een evenement voor laaggeletterden is aandacht gegeven aan het belang van een rookvrij leven, met ondersteuning van een stopcoach. Ruim 50 ouderen hebben via Sportief Capelle een cursus valpreventie gevolgd en advies ontvangen over gezond en voldoende eten. Daarnaast is ingezet op mentale gezondheid door vrijwilligers en professionals een cursus ‘Mental Health First Aid’ aan te bieden waar is geleerd hoe zij adequaat kunnen reageren op zowel acute als ontwikkelende psychische problematiek. Hiermee is invulling gegeven aan de bovengenoemde doelstellingen.

Kwaliteit (indicator)

Wat willen wij bereiken?

TV7.4 Zorgen voor voldoende laadpalen voor elektrische voertuigen

Wat hebben wij gedaan?

BG22 | Laadpalen

Met de nieuwe concessie worden vraag gestuurd laadpalen geplaatst. Daarbij werken we eerst toe naar een dekkend netwerk zodat Capellenaren altijd een laadpaal in de buurt hebben staan. In 2022 updaten we het laadpalenbeleid om in te kunnen spelen op actuele ontwikkelingen.

Portefeuillehouder

1. **Geissler**

Stand van Zaken

Wij zorgen voor een dekkend laadpalennetwerk. Het plaatsen van laadpalen wordt in concessie door een marktpartij uitgevoerd. Om de plaatsingsprocedure te versnellen, hebben wij in het voorjaar van 2022 een verkeersbesluit genomen voor alle locaties die de komende jaren naar verwachting nodig zijn. Dit versnelt de procedure met ongeveer zes weken. Om de ontwikkelingen bij te houden updaten wij elke twee jaar het laadpalenbeleid. In december 2022 heeft u het Laadpalenbeleid 2023-2024 vastgesteld (RV 950572).

Kwaliteit (indicator)



Wat willen wij bereiken?

TV7.4 Meer zonne-energie opwekken

Wat hebben wij gedaan?

BG22 | Stimuleren zonnepanelen

Het plaatsen van zonnepanelen stimuleren zodat we op koers blijven voor de doelstelling van 70.000 geïnstalleerde zonnepanelen op eind 2022. Om dit te bereiken is een jaarlijkse groei van 40% nodig.

Portefeuillehouder

1. **Geissler**

Stand van Zaken

Het aantal zonnepanelen in Capelle aan den IJssel is tussen 2015 en 2022 vertienvoudigd. In maart 2022 lagen er 54.662 zonnepanelen in de stad. De doelstelling van 70.000 panelen op 1 januari 2023 is in zicht. Onze aanpak is gericht op alle dakeigenaren, waarbij wij zoveel mogelijk maatwerk toepassen. Wij zien dat bedrijven nog wat achter blijven, maar er is grote belangstelling voor zonnepanelen bij Capelse woningeigenaren.

Gezien de groeiende belangstelling in het afgelopen halfjaar verwachten wij de doelstelling te behalen. In het najaar 2023 zijn de cijfers bekend.

Kwaliteit (indicator)

BG22 | Zonnepanelen op gemeentelijke panden

Eind 2022 liggen op alle geschikte gemeentelijke daken (28) zonnepanelen.

Portefeuillehouder

1. **Geissler**

Stand van Zaken

Bij 17 gemeentelijke daken zijn al zonnepanelen geplaatst. Komend jaar worden bij de overige geschikte gemeentelijke panden (13) zonnepanelen gerealiseerd. Er bleek na onderzoek nog 2 daken geschikt te zijn voor het plaatsen van zonnepanelen. Daarnaast hebben wij met ZonKracht Capelle onderzocht of de gemeentelijke daken geschikt zijn voor het plaatsen van extra Zonnepanelen. Uit dit onderzoek blijkt dat er bij één locatie wellicht extra zonnepanelen geplaatst kunnen worden. Bij deze locatie is de gemeente deels eigenaar en wordt vanuit de Vereniging van Eigenaren (VvE) verder onderzocht in hoeverre extra ruimte overblijft om eventueel extra zonnepanelen te plaatsen.

Kwaliteit (indicator)

Wat willen wij bereiken?

TV7.4 De warmtetransitie opstarten

Wat hebben wij gedaan?

BG22 | Verkenning warmtenet Florabuurt en omgeving

Samen met de gemeente Rotterdam, Havensteder en Woonstad onderzoeken wij de haalbaarheid van de realisatie van een warmtenet in de Florabuurt en omgeving waarbij het uitgangspunt een woonlasten neutrale overstap voor de Capellenaar is.

Portefeuillehouder

1. **Geissler**

Stand van Zaken

De gemeenten Capelle aan den IJssel en Rotterdam en woningcorporaties Havensteder en Woonstad Rotterdam verkennen de mogelijkheden van een warmtenet (stadsverwarming) in Prinsenland, Het Lage Land en de Florabuurt en omgeving. Hiervoor zijn de gemeenten een aanbesteding gestart om een warmtebedrijf te selecteren wat in het gebied een warmtenet wil realiseren en exploiteren. Op die manier weten wij wat overstappen op stadsverwarming betekent en gaat kosten voor de gebouweigenaren/bewoners. Wij zijn nog met één warmtebedrijf in gesprek.

Kwaliteit (indicator)

BG22 | Verkenning warmtenet Rivium

De initiatiefnemers in het Rivium doen nader onderzoek naar de realisatie van een collectieve warmtevoorziening met de AWZI als bron. De gemeente is hier in een faciliterende rol bij betrokken.

Portefeuillehouder

1. **Geissler**

Stand van Zaken

De initiatiefnemers in het Rivium zijn bezig een duurzame collectieve warmtevoorziening te laten realiseren en exploiteren door een marktpartij die de warmte en koude zal gaan leveren. Een van de opties hierbij is de afvalwaterzuiveringsinstallatie (AWZI) als bron. Wij hebben hierbij een faciliterende rol.

Kwaliteit (indicator)

Wat willen wij bereiken?

TV7.4 De jaarlijkse hoeveelheid restafval per inwoner verminderen en meer afval hergebruiken

Wat hebben wij gedaan?

BG22 | Verminderen restafval

De hoeveelheid restafval verminderen tot 160 kg per inwoner per jaar.

Portefeuillehouder

1. **Geissler**

Stand van Zaken

De afgelopen jaren zien we een daling in de hoeveelheid restafval. We zijn bezig met de uitvoering van de acties uit het Afval Actie Plan welke doorloopt tot en met 2023. Deze acties hebben een positief effect op de hoeveelheid fijn restafval. Het jaar 2022 zijn we geëindigd met 158,6 kg fijn restafval per inwoner, cf. de definitie van waarstaatjegemeente.nl. Landelijk en in de branche wordt met restafval, fijn restafval bedoeld. Op grof restafval, voortkomend uit verhuizingen en verbouwingen, kan nauwelijks invloed worden uitgeoefend. Het aantal kg grof restafval per inwoner over 2022 bedraagt 24,6 kg. Ondanks de pandemie, waarbij er meer restafval was, zonder dat we daar invloed op konden uitoefenen, is het toch gelukt bewustwording te creëren, over hoe om te gaan met afval, onder onze bewoners.

Kwaliteit (indicator)

Wat willen wij bereiken?

TV7.4 De kansen van de circulaire economie in kaart brengen en benutten

Wat hebben wij gedaan?

BG22 | Actieplan Circulair Capelle

Uitvoering geven aan het Actieplan Circulair Capelle.

Portefeuillehouder

1. **Geissler**

Stand van Zaken

Het vaststellen van het Actieplan Circulair Capelle stond gepland voor het derde kwartaal van 2022. Vanwege het ontbreken van ambtelijke capaciteit haalden wij dit niet. Wij hebben het actieplan op 9 mei 2023 in principe vastgesteld. Wij leggen het actieplan in juni 2023 ter consultatie aan u voor en nemen na de consultatieronde met uw raad een definitief besluit.

Kwaliteit (indicator)

Wat willen wij bereiken?

TV7.4 Programma Duurzaamheid

Wat hebben wij gedaan?

BG22 | Programma duurzaamheid

Opstellen van het Programma Duurzaamheid 2023-2026.

Portefeuillehouder

1. **Geissler**

Stand van Zaken

Wij zijn gestart met het opstellen van een nieuw Programma Duurzaamheid. Wij leggen het nieuwe programma in juli 2023 ter besluitvorming aan u voor.

Kwaliteit (indicator)

Wat willen wij bereiken?

TV7.4 Schone leefomgeving

Wat hebben wij gedaan?

BG22 | Geluidsisolerende gevelmaatregelen

Aanbrengen van geluidsisolerende gevelmaatregelen bij saneringswoningen.

Portefeuillehouder

1. **Geissler**

Stand van Zaken

In het tweede kwartaal 2022 hebben wij de subsidie voor het laatste deelproject aangevraagd. Wij verwachten de beschikking hierop in het eerste kwartaal 2023, waarna wij de aanbestedingsprocedure kunnen starten. Uitvoering van de gevelmaatregelen zal naar verwachting in 2023 en 2024 plaatsvinden.

Kwaliteit (indicator)



BG22 | Actieplan Omgevingslawaai 2023

Het opstellen van het Actieplan Omgevingslawaai 2023 gebeurt in drie stappen:

- het uitvoeren van geluidberekeningen afkomstig van de geluidbronnen wegverkeer, railverkeer en industrie;
- de uitkomsten hiervan verwerken in de Geluidbelastingkaarten 2022;
- het opstellen van een Actieplan Omgevingslawaai in 2023.

Portefeuillehouder

1. **Geissler**

Stand van Zaken

Op 27 juni 2022 is de rapportage 'Geluidbelastingkaarten en tellingen' door ons vastgesteld. Wij zijn begonnen met de analyse van deze berekeningen en tellingen. Onze bevindingen vormen de basis voor het opstellen van het Actieplan Omgevingslawaai 2023. We verwachten deze in het vierde kwartaal 2023 af te ronden. Hierin beschrijven wij de te nemen maatregelen om de geluidshinder bij woningen omlaag te brengen.

Kwaliteit (indicator)

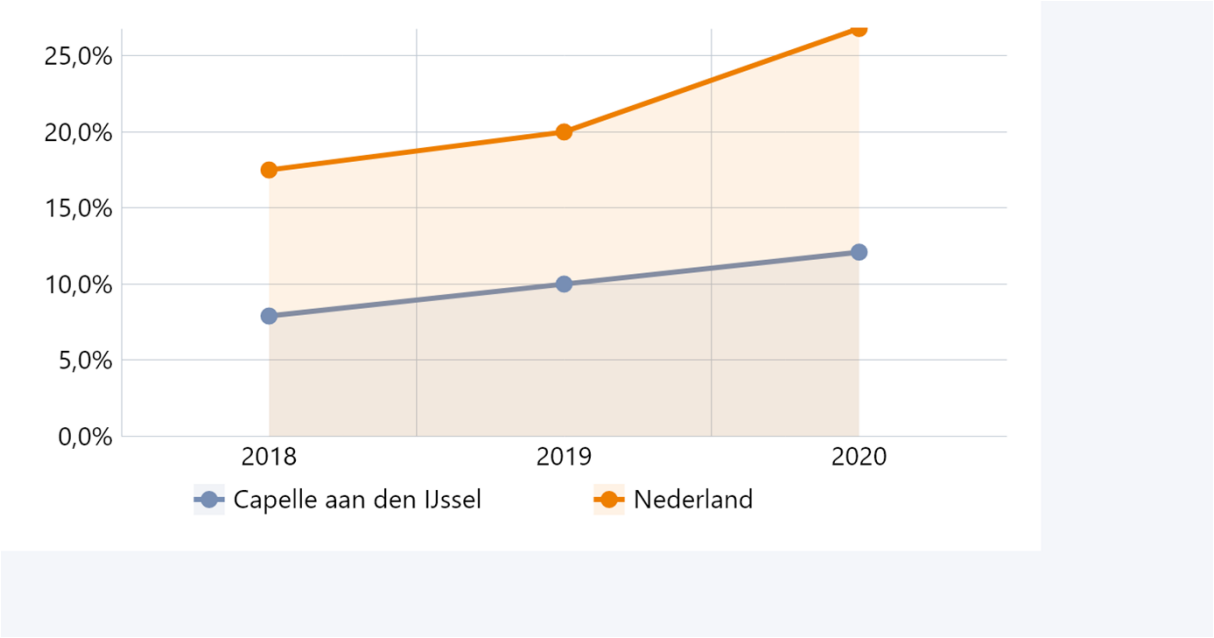
Landelijke indicatoren

Hieronder treft u de in het BBV voorgeschreven indicatoren voor dit programma aan.

JS22 - Fijn huishoudelijk restafval
Landelijk en in de branche wordt met restafval, fijn restafval bedoeld. Dit omdat op grof restafval, voortkomend uit verhuizingen en verbouwingen, nauwelijks invloed kan worden uitgeoefend. Landelijk is naar voren gekomen dat de cijfers van waarstaatjegemeente niet overeenkomen met de cijfers van de gemeenten. Gelet hierop gaan wij uit van de cijfers van onze eigen gemeente. Deze lichten wij ook toe in de rapportages die wij ieder kwartaal met u delen. De cijfers van waarstaatjegemeente tonen wij daarom niet.

JS22 - Hernieuwbare elektriciteit

In het Koersdocument Duurzaam Capelle en vervolgens het Programma Duurzaamheid 2019-2022 zijn de doelstellingen voor energiebesparing en het opwekken van duurzame energie vastgelegd. Er is geen streefwaarde in de Begroting 2019, 2020 en 2021 geformuleerd voor het percentage hernieuwbare elektriciteit, maar alleen een ambitie voor hernieuwbare energie. De streefwaarde voor eind 2022 bedraagt 17%.



Bron: waarstaatjegemeente.nl (Rijkswaterstaat - Klimaatmonitor)

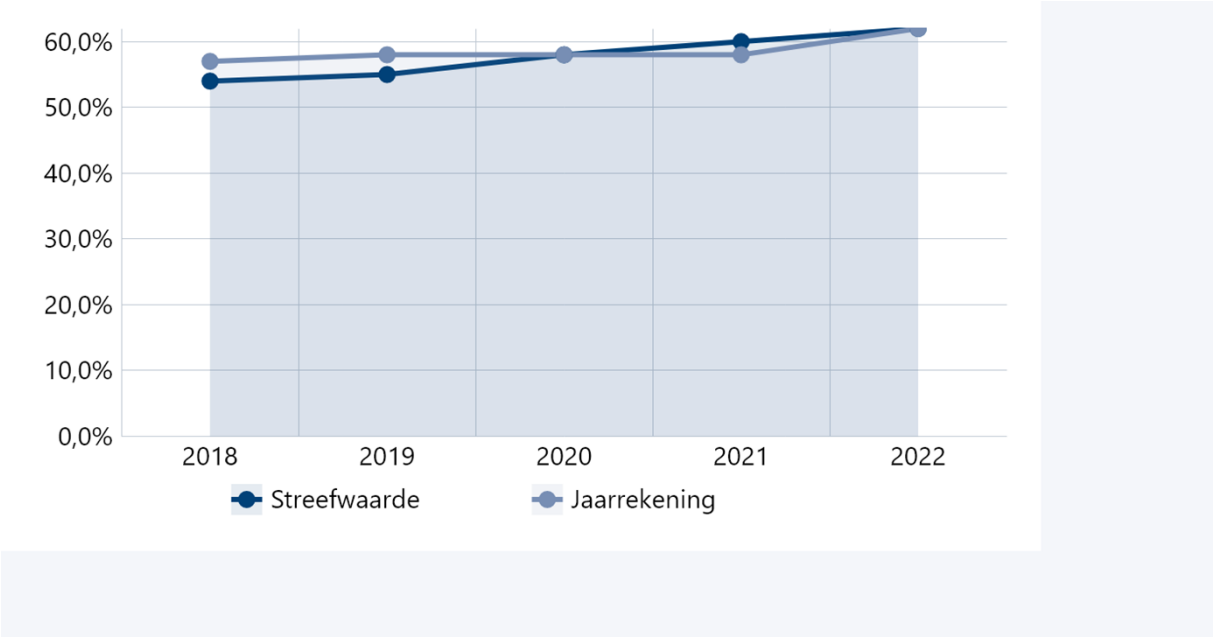
Regio	2018	2019	2020
Capelle aan den IJssel	7,9 %	10,0 %	12,1 %
Nederland	17,5 %	20,0 %	26,8 %

Capelse indicatoren

Hieronder treft u de Capelse indicatoren voor dit programma aan.

JS22 - Afvalscheiding

Eenheid: %.



Bron: interne registratie

Boekwerk	2018	2019	2020	2021	2022
Streefwaarde	54,0 %	55,0 %	58,0 %	60,0 %	62,0 %
Jaarrekening	57,0 %	58,0 %	58,0 %	58,0 %	62,0 %

Kaderstellende beleidsnota's

- Vaststelling geluidbelastingkaarten peiljaar 2021 (BBV 835431 juni 2022);
- Capelse Transitievisie Warmte (BBV 656022 maart 2022);
- Weerkrachtig Capelle (BBV 671940 maart 2022);
- Verordening Afvalstoffenheffing 2022 (RV 620673 december 2021);
- Verordening Rioolheffing 2022 (RV 620673 december 2021);
- Beleidskader maatschappelijke ondersteuning en gezondheid 2021-2024 (BBV 570182 september 2021);
- Afvalactieplan 2020-2022 (BBV 228335 mei 2020);
- Meerjaren Perspectief Vastgoed 2019 (BBV 1031427 juni 2019);
- Programma Duurzaamheid 2019-2022 (BBV 1080702 april 2019);
- Actieplan omgevingslawaai (BBV 999039 april 2018);
- Koersdocument Duurzaam Capelle (BBV 933022, februari 2018);
- Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan 2016-2020 (VGRP) (BBV 661559 juli 2015);
- Beleidsnota “Vastgoed in beweging 2013” (BBV 518742 juli 2013);
- Nota Beleidskaders ‘’Optimalisatie gemeentelijk vastgoed 2012” (BBV 464890 september 2012).

Verbonden partijen

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

Dienst Centraal Milieubeheer Rijnmond (DCMR)
Maatschappelijke effecten
Belangen behartigen van de deelnemende gemeenten op het gebied van vergunningverlening en handhaving in het kader van de Wet milieubeheer.

Doelstelling voor programma
Het waarborgen van een gezond leef-, woon- en werkklimaat door het verrichten van gemeentelijke taken ter bescherming van het milieu.

Gemeentelijke gezondheidsdienst Rotterdam-Rijnmond (GGD)
Maatschappelijke effecten
Behartigen belangen deelnemende gemeenten op het gebied van de volksgezondheid.

Doelstelling voor programma
Het nemen van maatregelen ter bevordering van de gezondheid van de bevolking als geheel en waar nodig van specifieke risicogroepen.

Irado N.V.
Maatschappelijke effecten
Uitvoeren van wettelijke taken voor het ophalen en verwerken van afval en verrichten van werkzaamheden in de groenvoorziening.

Doelstelling voor programma
Het bijdragen aan de volksgezondheid en een gezond leefklimaat.

Stichting Centrum voor Jeugd en Gezin Capelle aan den IJssel (CJG)
Maatschappelijke effecten
Uitvoeren van de wettelijke taken op het gebied van jeugdgezondheidszorg.

Doelstelling voor programma
Het nemen van maatregelen ter bevordering van de gezondheid van de bevolking als geheel en waar nodig van specifieke risicogroepen (jeugdgezondheidszorg).

Stichting Begraafplaats, Crematorium en Uitvaartcentrum Schollevaar
Maatschappelijke effecten
De Stichting is de erfpachter voor de begraafplaats, het crematorium en het uitvaartcentrum in Schollevaar, waar de lijkbezorging uitgevoerd wordt.

Doelstelling voor programma
Het uitvoeren van de lijkbezorging en het uitvoeren van de erfpachtovereenkomst.

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Begroting 2022	Wijziging Begroting 2022	Totaal Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil 2022
Lasten	N18.727	N1.074	N19.801	N20.704	N903
Baten	V15.162	N105	V15.058	V15.767	V709
Saldo van baten en lasten	**N3.565**	**N1.179**	**N4.743**	**N4.937**	**N194**
Mutaties reserves:					
Reserve bedrijfsvoering	N0	N0	N0	N0	N0
Reserve eenmalige uitgaven	N0	V54	V54	V31	N24
Totaal mutaties reserves	**N0**	**V54**	**V54**	**V31**	**N24**
Resultaat	**N3.565**	**N1.125**	**N4.689**	**N4.906**	**N218**

Analyse verschil Begroting 2022 naar Rekening 2022

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Voorziening afvalstoffenheffing middelen derden	N612	V9	N603		N603
2	Verwerkingskosten op reiniging	V410		V410		V410
3	Voorziening dubieuze debiteuren mbt riool en afval		V188	V188		V188
4	Programma Duurzaamheid	N177		N177		N177
5	Exploitatielasten zuiveringstechnische werken		V130	V130		V130
6	Voorziening Riolering middelen derden	N482	V365	N117		N117
7	Nascheiding afval		N100	N100		N100

8	Actieplan Circulair Capelle	V30		V30	N30	N0
9	Bodemkwaliteitplan		N26	N26	V26	N0
10	AED's	V16		V16	N16	N0
11	Taxatie Spoorlaan	V4		V4	N4	N0
12	Overige verschillen	N92	V143	V51		V51
	Totaal	**N903**	**V709**	**N194**	**N24**	**N218**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Voorziening afvalstoffenheffing middelen derden: Er vint een dotatie plaats aan de Voorziening wat voornamelijk is ontstaan door de lagere verwerkingskosten op reiniging.
2	Verwerkingskosten op reiniging: Lagere verwerkingskosten van restafval, grof vuil en grondstoffen van de milieustraat door minder aangeboden hoeveelheden. Lagere baten nascheiding afval doordat als gevolg van hogere energieprijzen tijdelijk geen drankenkartons worden gerecycled.
3	Voorziening debieuze debiteuren: voor zowel riool als afval hoeft er minder in de voorziening dubieuze debiteuren aangehouden te worden.
4	Programma Duurzaamheid: Wij hebben extern personeel ingeschakeld om de uitval van vaste medewerkers op te kunnen vangen. Gelet op de hoge energieprijzen en de ambities van het Capels Akkoord vonden wij het niet wenselijk activiteiten stil te leggen.
5	Exploitatielasten zuiveringstechnische werken: Hogere bijdrage van de gemeente Rotterdam en HHSK ontvangen in verband met de afrekening van de exploitatielasten van de zuiveringstechnische werken.
6	Voorziening Riolering middelen derden: Door het voordeel bij riolering, vindt er een dotatie plaats aan de Voorziening. Dit voordeel is voornamelijk ontstaan door de hogere bijdrage die we hebben ontvangen van de gemeente Rotterdam en HHSK.
7	Nascheiding afval: Lagere baten nascheiding afval doordat als gevolg van hogere energieprijzen tijdelijk geen drankenkartons worden gerecycled.
8,9,10,11	Actieplan Circulair Capelle, Bodemkwaliteitsplan, AED's, Taxatie Spoorlaan: Deze activiteiten voeren wij in 2023 e.v. uit waardoor budgetten zijn overgeheveld via de reserve eenmalige uitgaven.

Incidentele baten en lasten

De grijze cellen zijn mutaties in de reserves.

Programma	Omschrijving	Incidentele baten		Incidentele lasten	
		begroting 2022	realisatie 2022	begroting 2022	realisatie 2022
7	Actieplan corona; Bewegen stimuleren via reserve eenmalig (NJN21 0.17)	V24	V24	N24	N24
	Overheveling budget seksuele gezondheid jongeren (VJN22 0.17)	V50	V50		N50
	SPUK sportakkoord onderdeel leefstijl (VJN21 7.1)	V70	V70	N70	N70
	Vaccinatie/test locatie COVID-19 (VJN22 7.6)	V550	V568	N550	N562
	AED'S (VJN22 7.3)			N30	N14
	AED'S (JS22)				N16
	Taxatie Spoorlaan 18 via reserve eenmalig (VJN22 0.17 / JS22)	V4	V4		
	Regeling reductie energiegebruik woningen (RREW) 9 (baten) via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V300	V300	N378	N96
	Regeling reductie energiegebruik woningen (RREW) 9 via reserve eenmalig (VJN22 0.17)				N300
	Ongediertebestrijding via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V25	V25		N50
	Subsidie groene/aardgasvrij via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V25	V25	N25	N25
	Actieplan geluid via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V25	V25	N25	N17
	Onderzoek aardgasvrij Florabuurt (VJN22 7.4)	V47	V47	N240	N243
	Bodemkwaliteitsplan (JS22)	V45	V19		V26
	Actieplan Circulair Capelle (NJN21 7.14)			N30	N0
	Actieplan Circulair Capelle (JS22)				N30
Totaal		**V1.165**	**V1.157**	**N1.372**	**N1.471**

Programma 8 Stadsontwikkeling

Missie

Wij regisseren en faciliteren de stadsontwikkeling voor een blijvend vitale stad. Wij creëren een goede woongemeente met en voor de inwoners door balans te brengen in de bevolkingsopbouw en variatie in het woningbestand op wijk- en buurtniveau. Wij spelen ondernemend en daadkrachtig in op ontwikkelingen, staan in constante dialoog met de omgeving en formuleren hierop een duidelijke strategie. We behouden de ruimtelijke kwaliteit op het grondgebied van de gemeente en bevorderen deze waar nodig. We verbinden de ambities voor een gezonde, veilige en duurzame leefomgeving. Daarmee spelen we in op de Omgevingswet.

Ontwikkelingen

De invoering van de Omgevingswet is beoogd op 1 januari 2024.

Wat willen wij bereiken?

TV8.1 Voorbereid zijn op de invoering van de Omgevingswet op 1 juli 2022

Wat hebben wij gedaan?

BG22 | Inrichten van het nieuwe digitale Omgevingsloket (DSO)

Voor veelvoorkomende vergunningaanvragen zetten we een vergunningscheck en indieningsvereisten in het nieuwe digitale omgevingsloket (DSO), zodat Capellenaren via het loket kunnen nagaan of zij een vergunningaanvraag moeten indienen.

Portefeuillehouder

1. **Faassen**

Stand van Zaken

In het vierde kwartaal van 2022 hebben we vergunningchecks voor regels uit de bruidsschat in het DSO gezet. Deze vergunningchecks zijn waar nodig aangepast aan onze lokale regels. Daarmee voldoen we voor het onderdeel toepasbare regels aan de minimale eisen voor inwerkingtreding van de Omgevingswet. Adviesbureau Geodan ondersteunt ons hierbij. Voor de veelvoorkomende aanvragen gaan we in 2023 verder aan de slag om deze activiteiten in het DSO te zetten. Waar mogelijk maken we vergunningchecks en formulieren. Zo blijft de dienstverlening op peil. In de komende jaren zullen we ook voor andere - minder voorkomende - aanvragen vergunningchecks in het DSO zetten.

Kwaliteit (indicator)

BG22 | Omgevingswetproof

Inrichten van processen rond initiatieven en vergunningen, met name door:

- besluiten over adviesrecht, uitgebreide procedure en (verplichte) participatie;
- inrichten van intake- en omgevingstafel;
- vastleggen van afspraken met ketenpartners over hun bijdrage en rol in de processen.

Portefeuillehouder

1. **Faassen**

Stand van Zaken

We richten de processen rond initiatieven en vergunningen in zodat deze voldoen aan de Omgevingswet. Hiervoor heeft u in het eerste kwartaal van 2022 een besluit genomen over 'Adviesrecht, uitgebreide procedure en (verplichte) participatie (664054). Daarnaast hebben wij in het eerste kwartaal van 2022 het Participatiekader Omgevingswet (699334) en het protocol Intaketafel (702079) vastgesteld. In het tweede kwartaal van 2023 stellen wij ook het protocol Omgevingstafel vast en worden afspraken gemaakt met ketenpartners over hun bijdrage aan en rol in het vergunningenproces. In het tweede kwartaal van 2023 bieden wij ook het delegatiebesluit ter besluitvorming aan u aan.

Kwaliteit (indicator)



BG22 | Opstellen ROADMAP Capelle Omgevingswetproof 2022-2029

Opstellen van plan van aanpak voor de transitieperiode 2022-2029.

Portefeuillehouder

1. **Faassen**

Stand van Zaken

In 2022 hebben we het plan van aanpak Omgevingsplan Capelle aan den IJssel (1032661) opgesteld, dat in het eerste kwartaal van 2023 is vastgesteld. De keuzes in het plan van aanpak zijn het vertrekpunt voor de Roadmap Capelle Omgevingswetproof 2024-2029 die wij in 2023 opstellen. Dit is een vooruitblik op de opgaven voor onze gemeente in de transitieperiode na inwerkingtreding van de Omgevingswet.

Kwaliteit (indicator)



BG22 | Vaststellen verordening fysieke leefomgeving Capelle

Als opmaat naar het Omgevingsplan worden alle relevante regels voor de fysieke leefomgeving gebundeld in 1 verordening.

Portefeuillehouder

1. **Faassen**

Stand van Zaken

In 2022 is de Verordening Fysieke Leefomgeving (VFL) in concept opgesteld. De extra voorbereidingstijd door het uitstel van de Omgevingswet, gebruiken we om de toelichting op de VFL een extra slag te geven, zodat deze in de toekomst beter op te nemen is in het omgevingsplan. Het beleidsneutraal overnemen van de regels uit de huidige verordeningen blijft het uitgangspunt. Wij bieden u de VFL vlak voor inwerkingtreding van de Omgevingswet ter besluitvorming aan.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen wij bereiken?

TV8.1 Uitwerken en verduidelijken van de ruimtelijke kaders uit de Stadsvisie

Wat hebben wij gedaan?

BG22 | Opstellen ruimtelijk kader verdichtingszones

In de Stadsvisie zijn zones van verdichting aangeduid. Abstracte ambities van de stad worden vertaald naar concrete praktische criteria en kaders.

Portefeuillehouder

1. **Faassen**

Stand van Zaken

Onderdeel van de nadere uitwerking van de Stadsvisie is het opstellen van een hoogbouwnota en verdichtingsnota. Begin 2022 zijn wij gestart met het opstellen van een plan van aanpak om te komen tot een verdichtingsnota. Er is inmiddels een start gemaakt met de uitwerking en de eerste resultaten zijn in het eerste kwartaal van 2023 aan u gepresenteerd. Met het vaststellen van de projectopdracht Omgevingsagenda (BBV 873407) zijn deze kaders integraal onderdeel gemaakt van de Omgevingsagenda. In januari 2023 heeft de raadswerkgroep zich in een sessie met maquettes gebogen over het thema verdichten, waarna in april de stand van zaken is toegelicht.

Kwaliteit (indicator)

BG22 | Opstellen ruimtelijk kader hoogbouw

In de Stadsvisie zijn zones voor hoogbouw opgenomen. Abstracte ambities van de stad worden vertaald naar concrete praktische criteria en kaders.

Portefeuillehouder

1. **Faassen**

Stand van Zaken

Onderdeel van de nadere uitwerking van de Stadsvisie is het opstellen van kaders voor hoogbouw en verdichting in onze stad. In het eerste kwartaal van 2022 is gestart met de projectopdracht om tot beide producten te kunnen komen. Er is inmiddels een start gemaakt met de uitwerking en de eerste resultaten zijn in het eerste kwartaal van 2023 aan u gepresenteerd. Met het vaststellen van de projectopdracht Omgevingsagenda (BBV 873407) zijn deze kaders integraal onderdeel gemaakt van de Omgevingsagenda. In januari 2023 heeft de raadswerkgroep zich in een sessie met maquettes gebogen over het thema verdichten, waarna in april de stand van zaken is toegelicht. In juni zijn de uitgangspunten omgevingsagenda en kaders voor hoogbouw besproken met de raadswerkgroep en raadsatelier.

Kwaliteit (indicator)

BG22 | Opstellen toolboxen

In het verlengde van de Stadsvisie verder definiëren én prioriteren van de thema's voor de ontwikkeling van de stad d.m.v. toolboxen met ruimtelijke principes, inspiratie en implementatie strategieën op dat specifieke thema.

Portefeuillehouder

1. **Faassen**

Stand van Zaken

De focus heeft in het eerste kwartaal gelegen op verdichting en hoogbouw, in het tweede kwartaal is gewerkt aan een integrale projectopdracht voor zowel de uitwerking van de stadsvisie, verdichting en hoogbouw als inzicht in omgevingskwaliteiten. Er is inmiddels een start gemaakt met de uitwerking van de kaders voor verdichting en hoogbouw en wij verwachten na afronding hiervan met de uitwerking van de toolboxen te kunnen starten. Dit start naar verwachting in het derde kwartaal van 2023 als onderdeel van de uitwerking Omgevingsagenda. Met het vaststellen van de projectopdracht Omgevingsagenda (BBV 873407) zijn deze toolboxen integraal onderdeel gemaakt van de Omgevingsagenda. In januari 2023 heeft de raadswerkgroep zich in een sessie met maquettes gebogen over het thema verdichten, waarna in april de stand van zaken is toegelicht.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen wij bereiken?

TV8.1 Verkrijgen van inzicht in bestaande omgevingskwaliteiten en daarmee de consistentie van adviezen bevorderen

Wat hebben wij gedaan?

BG22 | Opstellen ruimtelijke onderlegger omgevingskwaliteit

Bestaande omgevingskwaliteit definiëren door het opstellen van ruimtelijke uitgangspunten, zodat dit dient als basis voor zowel de toolboxen als de Intake- en Omgevingstafel.

Portefeuillehouder

1. **Faassen**

Stand van Zaken

De focus heeft in het eerste kwartaal van 2022 gelegen op verdichting en hoogbouw, in het tweede kwartaal is gewerkt aan een integrale projectopdracht voor zowel de uitwerking van de stadsvisie, verdichting en hoogbouw als inzicht in omgevingskwaliteiten. Er is inmiddels een start gemaakt met de uitwerking van de kaders voor verdichting en hoogbouw en de uitwerking van de ruimtelijke onderlegger is in het eerste kwartaal van 2023 gestart. Met het vaststellen van de projectopdracht Omgevingsagenda (BBV 873407) is deze ruimtelijke onderlegger omgevingskwaliteit integraal onderdeel gemaakt van de Omgevingsagenda en zullen wij u op die wijze verder informeren.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen wij bereiken?

TV8.3 Consolideren, spreiden en vernieuwing van de sociale woningcorporatie huurwoningenvoorraad

Wat hebben wij gedaan?

BG22 | Revitaliseren van de kwetsbare woningvoorraad met Havensteder

Het revitaliseren van de kwetsbare woningvoorraad met Havensteder zoals opgenomen in het uitvoeringsprogramma van de Samenwerkingsafspraken 2022-2023 met Havensteder en de HRC.

Portefeuillehouder

1. **Geissler**

Stand van Zaken

De Wiekslag en de Purmerhoek zijn opgeleverd. De renovatie van de Schermerhoek is in januari 2023 van start gegaan. De oplevering staat gepland voor de zomer van 2024. In de Florabuurt gaan we aan de slag. De gebiedsvisie is in december 2021 vastgesteld. Projecten die nog niet zijn afgerond zijn opnieuw opgenomen in de samenwerkingsafspraken 2022-2023 (BBV 640023) als onderdeel van het Uitvoeringsprogramma Kwetsbare Woningvoorraad 2022-2023.

Kwaliteit (indicator)

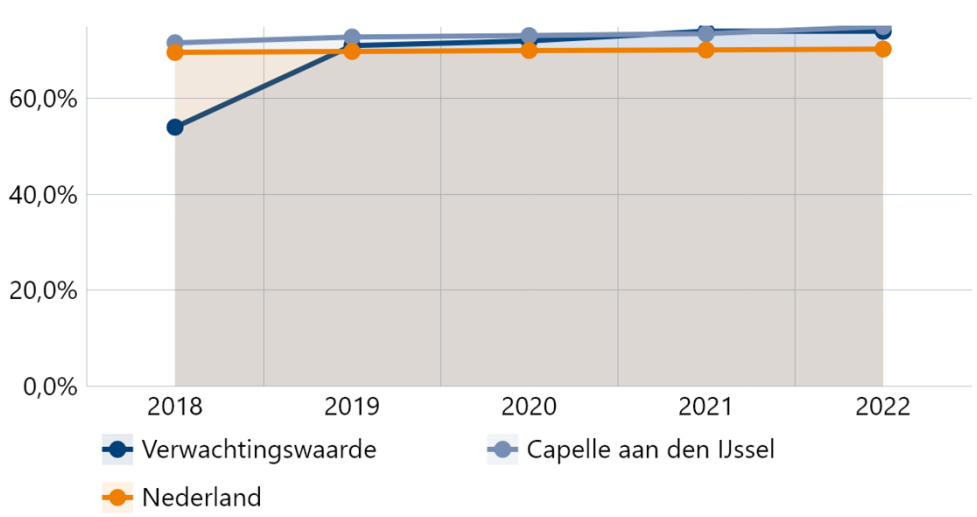


Landelijke indicatoren

Hier treft u de in het BBV voorgeschreven indicatoren voor dit programma aan.

JS22 - Demografische druk

Het aantal personen van 0 tot 20 jaar én 65 jaar of ouder per honderd personen van 20 tot 65 jaar. Eenheid: %.

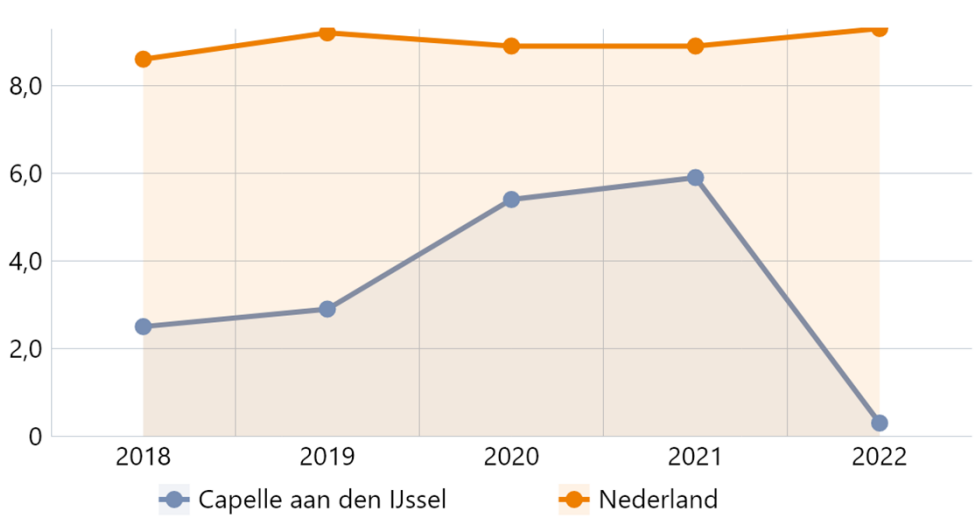


Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS - Bevolkingsstatistiek)

Regio	2018	2019	2020	2021	2022
Verwachtingswaarde	54,0 %	71,0 %	72,0 %	74,0 %	74,0 %
Capelle aan den IJssel	71,6 %	72,8 %	73,1 %	73,5 %	75,0 %
Nederland	69,6 %	69,8 %	70,0 %	70,1 %	70,3 %

JS22 - Nieuw gebouwde woningen

Nieuw gebouwde woningen, exclusief overige toevoegingen, zoals transformaties. Eenheid: per 1.000 woningen.
In de afgelopen jaar is de eenheid op waarstaatjegemeente meerdere keren aangepast. Het tonen van de streefwaarden van voorgaande jaren is hierdoor niet mogelijk.

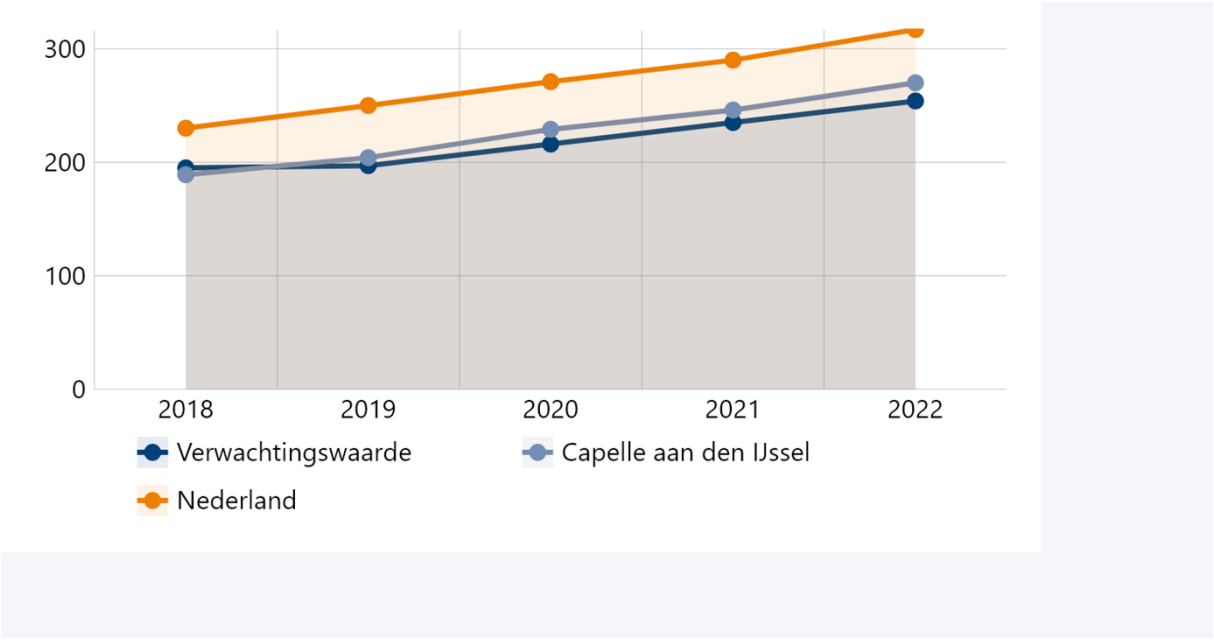


Bron: waarstaatjegemeente.nl (Basisregistratie adressen en gebouwen)

Regio	2018	2019	2020	2021	2022
Capelle aan den IJssel	2,5 per 1.000 woningen	2,9 per 1.000 woningen	5,4 per 1.000 woningen	5,9 per 1.000 woningen	0,3 per 1.000 woningen
Nederland	8,6 per 1.000 woningen	9,2 per 1.000 woningen	8,9 per 1.000 woningen	8,9 per 1.000 woningen	9,3 per 1.000 woningen

JS22 - WOZ-waarde woningen

De gemiddelde WOZ waarde van woningen. Eenheid: duizend euro.

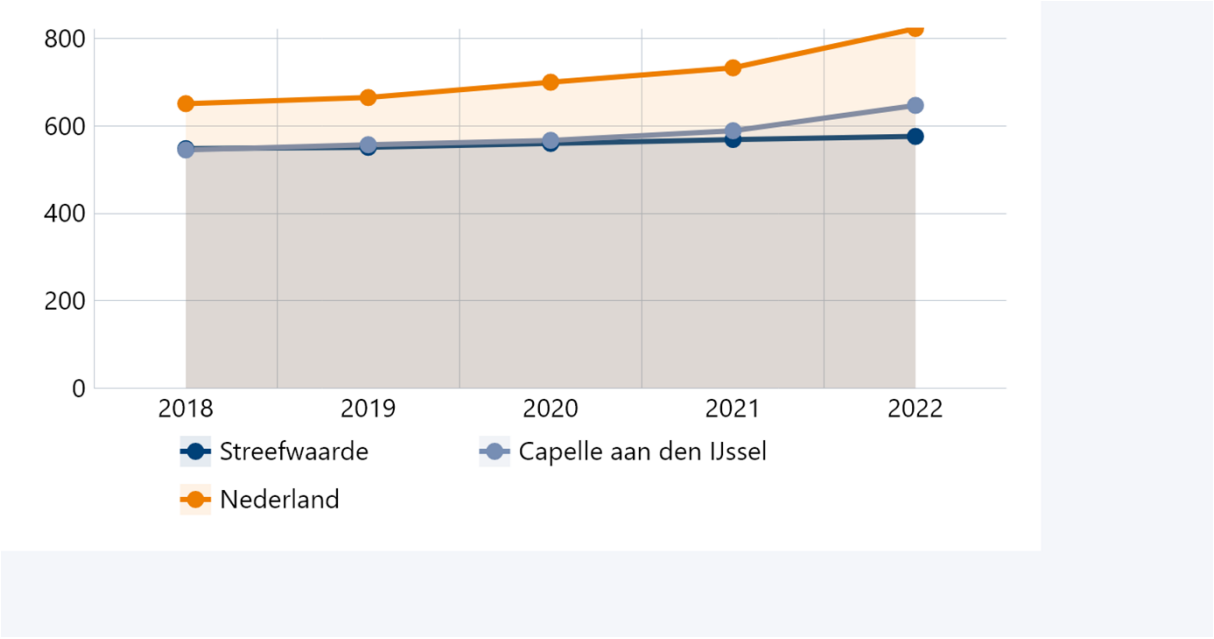


Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken)

Regio	2018	2019	2020	2021	2022
Verwachtingswaarde	195 duizend euro	197 duizend euro	216 duizend euro	235 duizend euro	254 duizend euro
Capelle aan den IJssel	189 duizend euro	204 duizend euro	229 duizend euro	246 duizend euro	270 duizend euro
Nederland	230 duizend euro	250 duizend euro	271 duizend euro	290 duizend euro	317 duizend euro

JS22 - Woonlasten éénpersoonshuishouden

Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuisouden betaalt aan woonlasten. Eenheid: euro.



Bron: waarstaatjegemeente.nl (COELO, Groningen)

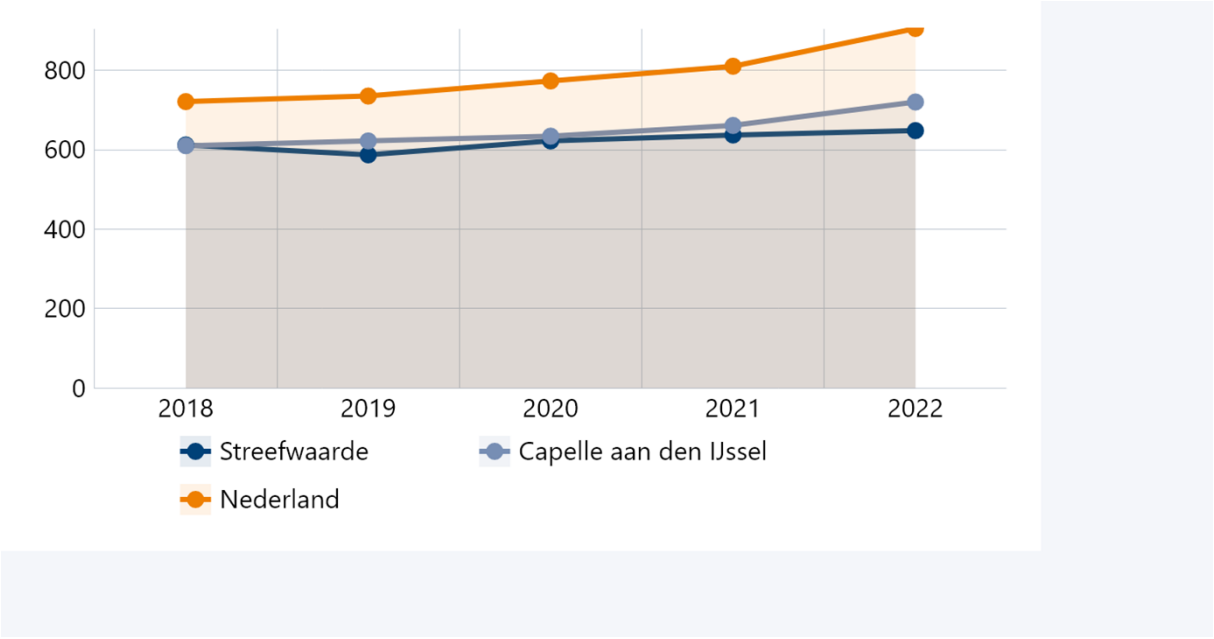
Regio	2018	2019	2020	2021	2022
Streefwaarde	548 euro	551 euro	560 euro	569 euro	576 euro
Capelle aan den IJssel	545 euro	557 euro	567 euro	589 euro	647 euro
Nederland	651 euro	665 euro	700 euro	733 euro	823 euro

Toelichting op Woonlasten éénpersoonshuishouden

De woonlasten voor een éénpersoonshuishoudens zijn in de afgelopen jaren in beperkte mate gestegen. Door deze beperkte toename zijn de woonlasten voor éénpersoonshuishoudens de laagste uit de regio en staan deze op de landelijke ranglijst op de 15e plaats. De woonlasten in Nederland worden door Coelo vanaf 2022 berekent over de gemiddelde WOZ-waarden van eigenaren. Tot en met 2021 werd de gemiddelde WOZ-waarde van koop- en huurwoningen gezamenlijk berekend.

JS22 - Woonlasten meerpersoonshuishouden

Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten. Eenheid: euro.



Bron: waarstaatjegemeente.nl (COELO, Groningen)

Regio	2018	2019	2020	2021	2022
Streefwaarde	612 euro	587 euro	622 euro	637 euro	648 euro
Capelle aan den IJssel	610 euro	622 euro	634 euro	661 euro	720 euro
Nederland	721 euro	735 euro	773 euro	810 euro	905 euro

Toelichting op Woonlasten meerpersoonshuishouden

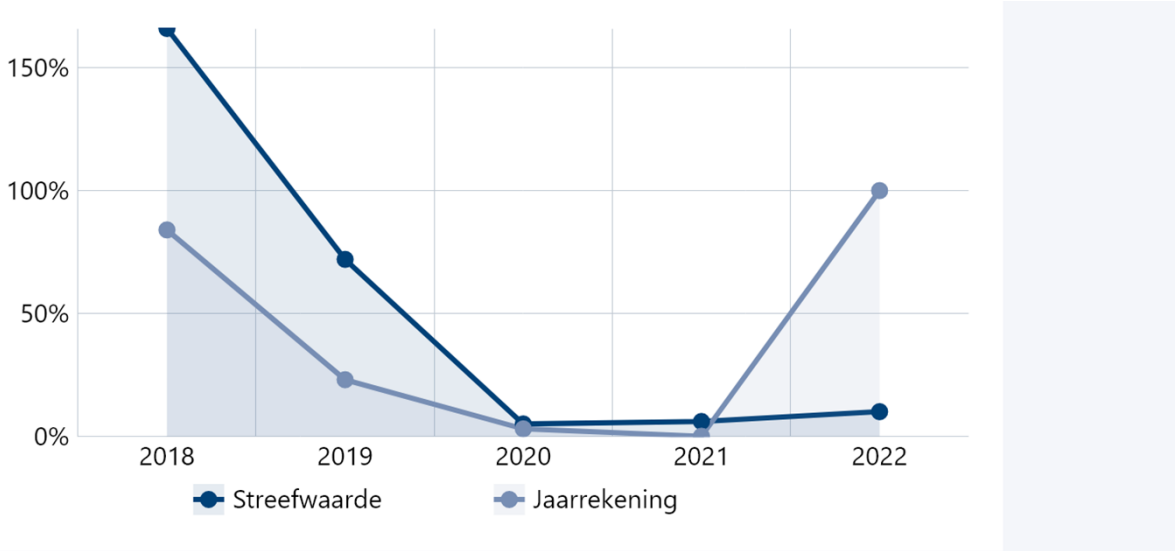
De woonlasten voor meerpersoonshuishoudens zijn in de afgelopen jaren eveneens in beperkte mate gestegen. Door deze beperkte toename zijn de woonlasten voor meerpersoonshuishoudens in Capelle aan den IJssel de laagste uit de regio en behoren deze tot de 10 laagste tarieven op landelijk niveau.De woonlasten in Nederland worden door Coelo vanaf 2022 berekent over de gemiddelde WOZ-waarden van eigenaren. Tot en met 2021 werd de gemiddelde WOZ-waarde van koop- en huurwoningen gezamenlijk berekend.

Capelse indicatoren

Hieronder treft u de Capelse indicatoren voor dit programma aan.

JS22 - Te realiseren grondgebonden woningen

Percentage te realiseren grondgebonden woningen ten opzichte van het totaal aantal te bouwen woningen (grondgebonden en appartementen) minus sloop. Eenheid %.



Bron: woningbouwprogramma in de Capelle bouwt aan de Stad monitor

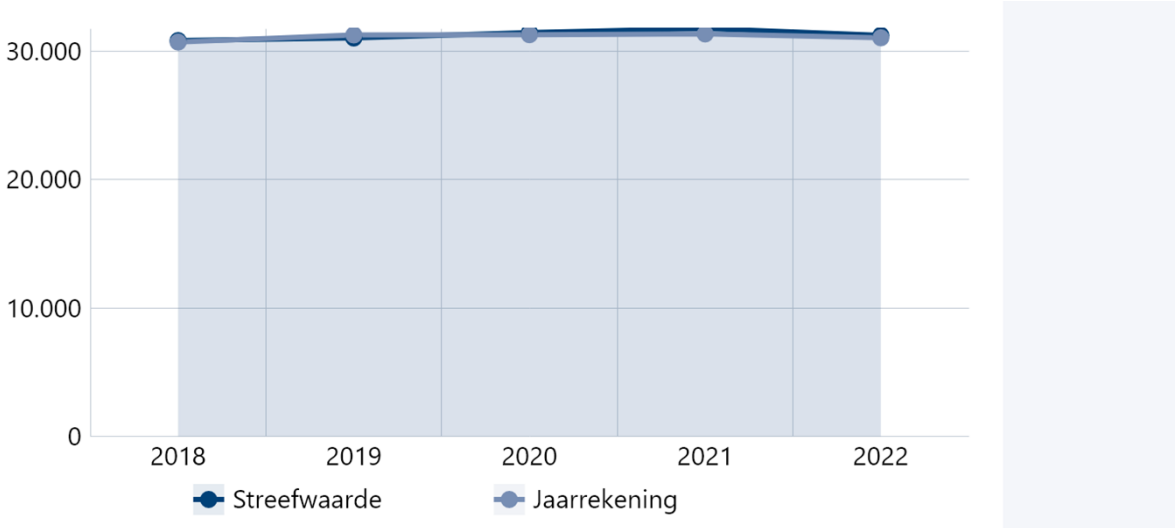
Boekwerk	2018	2019	2020	2021	2022
Streefwaarde	166 %	72 %	5 %	6 %	10 %
Jaarrekening	84 %	23 %	3 %	0 %	100 %

Toelichting op Te realiseren grondgebonden woningen

Er is vorig jaar slechts één woning gerealiseerd. Dit betreft een eengezinswoning. Percentage is 100%. De oplevering van de andere projecten uit 2022 zijn doorgeschoven naar 2023.

JS22 - Woningvoorraad

Eenheid: aantal woningen.

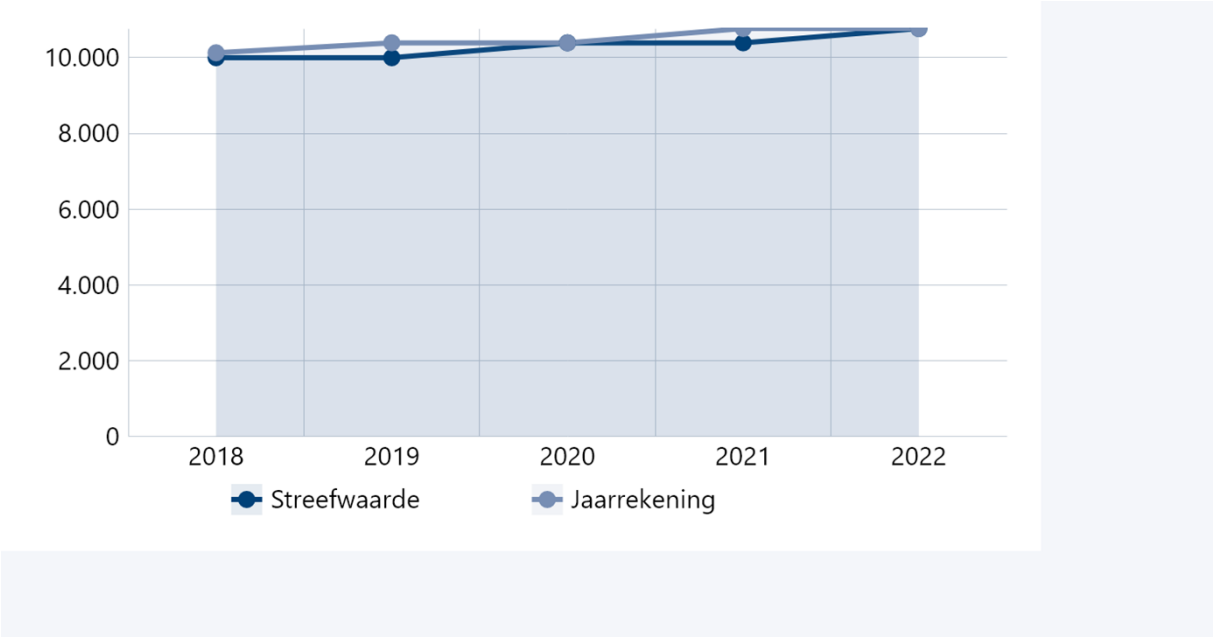


Bron: buurtmonitor

Boekwerk	2018	2019	2020	2021	2022
Streefwaarde	30.830 woningen	31.032 woningen	31.459 woningen	31.773 woningen	31.238 woningen
Jaarrekening	30.717 woningen	31.270 woningen	31.291 woningen	31.350 woningen	31.050 woningen

JS22 - Omvang sociale voorraad

Eenheid: aantal woningen.



Bron: Monitor Regioakkoord

Boekwerk	2018	2019	2020	2021	2022
Streefwaarde	10.000 woningen	10.000 woningen	10.394 woningen	10.394 woningen	10.772 woningen
Jaarrekening	10.130 woningen	10.394 woningen	10.394 woningen	10.772 woningen	10.772 woningen

Kaderstellende beleidsnota's

- Legesverordening 2022 (RV 620673 december 2021);
- Grondprijzenbrief 2022 (BBV 647368 december 2021);
- Samenwerkingsafspraken Gemeente-Havensteder-Huurdersraad Capelle (BBV 640023 december 2021);
- Stadsvisie (BBV 557471 september 2021);
- Zelfbewoningsplicht en anti-speculatiebeding (BBV 402725 april 2021);
- Verordening Woonruimtebemiddeling 2020 (Raadsbesluit 201285 mei 2020);Meerjaren Perspectief Vastgoed 2019 (BBV 1031427 juni 2019);
- Programma Wonen 2019-2022 (BBV 1080555 april 2019);
- Nota Grondbeleid 2018 (BBV 956686 februari 2018);
- Gebiedsvisie Landelijk Capelle (BBV 926459 november 2017);
- Nota Beeldkwaliteit 2017 (BBV 927108 november 2017);

- Handhavingsbeleidsplan Wabo 2016 (BBV 610851 juli 2016);
- Plan van Aanpak huisvesting statushouders (BBV 751135 december 2013);
- Beleidsnota “Vastgoed in beweging 2013” (BBV 518742 juli 2013);
- Structuurvisie 2030 (BBV 512605 juni 2013);
- Nota Beleidskaders “Optimalisatie gemeentelijk vastgoed 2012” (BBV 464890 oktober 2012).

Verbonden partijen

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

Stichting Havensteder
Maatschappelijke effecten
De woningcorporatie dient maatschappelijke belangen. Wij staan garant voor een lening die de corporatie heeft afgesloten. Verder maken wij samenwerkingsafspraken over de ontwikkeling en kwaliteit van de sociale woningvoorraad.

Doelstelling voor programma
Het bewaken van de borgstelling en maken van afspraken.

Stichting Woonzorg Nederland
Maatschappelijke effecten
De woningcorporatie dient maatschappelijke belangen. Wij staan garant voor een lening die de corporatie heeft afgesloten. Verder maken wij samenwerkingsafspraken over de ontwikkeling en kwaliteit van de sociale woningvoorraad.

Doelstelling voor programma
Het bewaken van de borgstelling en maken van afspraken.

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Begroting 2022	Wijziging Begroting 2022	Totaal Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil 2022
Lasten	N18.843	N8.470	N27.313	N24.790	V2.523
Baten	V15.569	V2.203	V17.772	V15.271	N2.501
Saldo van baten en lasten	**N3.274**	**N6.267**	**N9.541**	**N9.519**	**V22**
Mutaties reserves:					
Reserve bedrijfsvoering	N0	N0	N0	N0	N0
Reserve eenmalige uitgaven	N0	N973	N973	N1.198	N224
Totaal mutaties reserves	**N0**	**N973**	**N973**	**N1.198**	**N224**
Resultaat	**N3.274**	**N7.240**	**N10.514**	**N10.717**	**N202**

Analyse verschil Begroting 2022 naar Rekening 2022

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Lagere winstnemingen grondexploitaties		N370	N370		N370
2	Leges omgevingsvergunningen		N232	N232		N232
3	Aangepaste fasering grondexploitaties	V1.851	N2.058	N207		N207
4	Landelijk Capelle	V248		V248	N224	V24
5	Rivium District	N102	V102	N0		N0
6	Bedrijfsvoering	V428	N2	V426		V426
7	Overige verschillen	V98	V59	V157		V157
	Totaal	**V2.523**	**N2.501**	**V22**	**N224**	**N202**

Toelichting op de grootste resultaatverschillen

	Toelichting op de grootste verschillen

1	Lagere winstnemingen grondexploitaties: Doordat enkele gronden niet in 2022 geleverd zijn. Deze gronden worden alsnog in 2023 geleverd, waarna (tussentijdse) winst genomen kan worden.
2	Leges omgevingsvergunningen: Lagere baten leges doordat begrote aanvraag omgevingsvergunning niet is ingediend in 2022.
3	Aangepaste fasering grondexploitaties: Binnen de grondexploitaties worden sommige kosten of opbrengsten niet gerealiseerd binnen de beoogde jaarschijf. Deze kosten en opbrengsten zijn vaak nog wel voorzien, maar schuiven dan door naar een andere jaarschijf. Ook is sprake van lagere winstnemingen door hogere kosten in de complexen waardoor de eindwaarde afneemt.
4	Landelijk Capelle: Dit heeft te maken met prioritering; andere werkzaamheden hebben voorrang gekregen in 2022. In 2023 wordt het project 'Bermweg-West aantrekkelijker en veiliger inrichten' opgepakt.
5	Rivium District: Alle gemaakte kosten voor het project worden naar verwachting verhaald bij de projectontwikkelaars. Er zijn in 2022 meer projecturen gerealiseerd dan aanvankelijk gedacht. Hierdoor zijn de lasten hoger. Tegelijkertijd is de verwachte doorbelasting aan de batenkant hoger.
6	Bedrijfsvoering: Het voordeel op de bedrijfsvoering is ontstaan doordat er meer uren zijn toegeschreven aan projecten. Daarnaast wordt het overige voordeel verklaard door vacatureruimte.

Incidentele baten en lasten

De grijze cellen zijn mutaties in de reserves.

Programma	Omschrijving	Incidentele baten		Incidentele lasten	
		begroting 2022	realisatie 2022	begroting 2022	realisatie 2022
8	Eenmalige budgetten Omgevingswet / Omgevingsvisie, deels dekking via reserve eenmalige uitgaven (VJN19 8.4.1)	V41	V41	N691	N713
	ING-locatie via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V35	V35	N103	N44
	Capelseweg/Bermweg inclusief plandeel B6 (VJN22 8.3)	V661	V666	N713	N667
	Meeuwensingel (VJN21 8.3)	V652	V652	N652	N652
	Winstnemingen grondexploitaties (JS22)	V1.625	V742		
	Mutatie verliesgevende complexen (VJN22 8.6)			N7.455	N9.202
	Actualisatie grondexploitaties (VJN22 8.6)	V3.046	V1.947	N5.866	N2.991
	Balansmutaties (JS22)	V2.820	V4.217	N0	N815
	De Hoven II fase 2 (VJN21 8.4)			N70	N59
	Gebiedsvisie Centraal Capelle (NJN21 8.5)			N398	N307
	Q-teams als onderdeel vergunningverlening			N54	N37
	Landelijk Capelle via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V42	V42	N321	N73
	Gebiedsaanpak Capelseweg via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V69	V69	N69	N0
	Budget Centrumgebied via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V1.728	V1.728	N2.200	N2.200
	Transformaties (VJN22 8.4)	V123	V130	N168	N106
	Rivium District (VJN22 8.5)	V1.730	V1.852	N1.750	N1.852
Totaal		**V12.572**	**V12.121**	**N20.510**	**N19.718**

Financiële verantwoording

Inleiding

Uw raad stelt de begroting vast op het niveau van de programma's. Uw raad stelt de budgetten voor 2022 voor de programma's vast op de bedragen, zoals genoemd in de tabellen in de programma's. Uw raad autoriseert daarmee ons om uitvoering te geven aan de begroting en de aangegeven budgetten te besteden. In onderstaande tabellen geven wij ook de realisatie op de budgetten weer.

Overzicht van baten en lasten

Onderstaand overzicht bevat een samenvatting van de in de programma's opgenomen rekeningcijfers.

Lasten

Programma	Rekening 2021	Begroting 2022	Wijziging Begroting 2022	Totaal begroting 2022	Rekening 2022	Verschil 2022
0. Bestuur en Ondersteuning	N30.397	N30.900	N903	N31.802	N31.389	V413
1. Integrale Veiligheid en Openbare Orde	N7.935	N8.411	N580	N8.990	N8.522	V468
2. Verkeer, Vervoer en Waterstaat	N9.254	N9.101	V417	N8.684	N8.271	V413
3. Economie	N1.042	N1.246	N89	N1.335	N1.058	V277
4. Onderwijs	N8.649	N8.621	N3.916	N12.537	N11.412	V1.125
5A. Vrije tijdsbesteding (Sport en Cultuur)	N13.346	N13.052	N653	N13.703	N13.371	V332
5B. Openbaar groen en (openlucht) recreatie	N7.148	N6.478	N175	N6.654	N6.837	N183
6A. Sociale Infrastructuur	N12.829	N12.916	N7.999	N20.916	N21.375	N459
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	N55.140	N55.834	N971	N56.805	N56.423	V382
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning	N16.416	N18.205	V651	N17.555	N17.727	N172
6D. Jeugdzorg	N23.728	N22.441	N3.962	N26.403	N27.239	N836
7. Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu	N21.145	N18.727	N1.074	N19.801	N20.704	N903
8. Stadsontwikkeling	N14.734	N18.843	N8.470	N27.313	N24.790	V2.523
Afronding	N0	V1	V1	V1	N0	N1
Saldo van lasten	**N221.763**	**N224.774**	**N27.723**	**N252.497**	**N249.118**	**V3.379**

Baten

Programma	Rekening 2021	Begroting 2022	Wijziging Begroting 2022	Totaal begroting 2022	Rekening 2022	Verschil 2022
0. Bestuur en Ondersteuning	V150.498	V149.284	V18.159	V167.443	V170.937	V3.494
1. Integrale Veiligheid en Openbare Orde	V576	V679	V199	V878	V628	N250
2. Verkeer, Vervoer en Waterstaat	V951	V647	V69	V716	V1.107	V391
3. Economie	V670	V760	V28	V788	V793	V5
4. Onderwijs	V4.294	V4.123	V3.575	V7.698	V5.876	N1.822
5A. Vrije tijdsbesteding (Sport en Cultuur)	V4.613	V4.038	V223	V4.261	V4.327	V66
5B. Openbaar groen en (openlucht) recreatie	V869	V893	N0	V893	V828	N65
6A. Sociale Infrastructuur	V1.488	V1.209	V6.649	V7.858	V9.216	V1.358
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	V40.393	V35.699	N2.157	V33.542	V32.599	N943
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning	V499	V512	N83	V429	V418	N11
6D. Jeugdzorg	V232	V222	V116	V338	V710	V372
7. Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu	V16.738	V15.162	N105	V15.058	V15.767	V709
8. Stadsontwikkeling	V12.558	V15.569	V2.203	V17.772	V15.271	N2.501
Afronding	V4	N0	N1	N2	N3	N1
Saldo van baten	**V234.383**	**V228.797**	**V28.875**	**V257.672**	**V258.474**	**V802**

Saldi

Programma	Rekening 2021	Begroting 2022	Wijziging Begroting 2022	Totaal begroting 2022	Rekening 2022	Verschil 2022
0. Bestuur en Ondersteuning	V120.101	V118.384	V17.256	V135.641	V139.548	V3.907
1. Integrale Veiligheid en Openbare Orde	N7.359	N7.732	N381	N8.112	N7.894	V218
2. Verkeer, Vervoer en Waterstaat	N8.303	N8.454	V486	N7.968	N7.164	V804
3. Economie	N372	N486	N61	N547	N265	V282
4. Onderwijs	N4.355	N4.498	N341	N4.839	N5.536	N697
5A. Vrije tijdsbesteding (Sport en Cultuur)	N8.733	N9.014	N430	N9.442	N9.044	V398
5B. Openbaar groen en (openlucht) recreatie	N6.279	N5.585	N175	N5.761	N6.009	N248
6A. Sociale Infrastructuur	N11.341	N11.707	N1.350	N13.058	N12.159	V899
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	N14.747	N20.135	N3.128	N23.263	N23.824	N561
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning	N15.917	N17.693	V568	N17.126	N17.309	N183
6D. Jeugdzorg	N23.496	N22.219	N3.846	N26.065	N26.529	N464
7. Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu	N4.407	N3.565	N1.179	N4.743	N4.937	N194
8. Stadsontwikkeling	N2.176	N3.274	N6.267	N9.541	N9.519	V22
Afrondingen	V4	V1	N0	N1	N3	N2
Saldo van baten en lasten	**V12.620**	**V4.023**	**V1.152**	**V5.175**	**V9.356**	**V4.181**
Mutaties reserves:						
- Toevoegingen	N10.777	N346	N7.124	N7.470	N9.727	N2.257
- Onttrekkingen	V11.271	V490	V8.075	V8.565	V8.863	V298
Afrondingen	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Resultaat	**V13.114**	**V4.167**	**V2.103**	**V6.270**	**V8.492**	**V2.222**

Reservemutaties per programma

Aangezien de toevoegingen en onttrekkingen aan reserves formeel niet als lasten en baten worden gezien, wordt in de bijlage Reserve en voorzieningen afzonderlijk het gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten (per programma) zichtbaar gemaakt. Hieronder geven wij de mutaties van en naar de reserves, gesaldeerd, weer. Het overzicht geeft aan op welk programma de mutaties in reserves betrekking hebben.

Resultaatverdeling		Begroting 2022	Wijziging Begroting 2022	Totaal begroting 2022	Rekening 2022	Verschil 2022
Saldo van baten en lasten		**V4.023**	**V1.152**	**V5.175**	**V9.356**	**V4.181**
Progr.	**Mutaties in reserves**					
0	Reserve bedrijfsvoering	N45	V293	V248	V248	N0
0	Reserve eenmalige uitgaven	N0	V96	V96	N95	N190
0	Reserve Doe Mee Fonds	N0	V750	V750	V497	N253
0	Algemene reserve	N0	V170	V170	V170	N0
1	Reserve bedrijfsvoering	N0	N0	N0	N0	N0
1	Reserve eenmalige uitgaven	N0	V65	V65	V61	N4
2	Reserve bedrijfsvoering	N0	N0	N0	N0	N0
2	Reserve eenmalige uitgaven	N0	N314	N314	N154	V160
3	Reserve bedrijfsvoering	N0	N0	N0	N0	N0
3	Reserve eenmalige uitgaven	N0	V143	V143	N32	N175
4	Reserve bedrijfsvoering	N0	N0	N0	N0	N0
4	Reserve eenmalige uitgaven	N0	N43	N43	N364	N321

5A	Reserve bedrijfsvoering	N0	N0	N0	N0	N0
5A	Reserve eenmalige uitgaven	N0	V32	V32	V26	N6
5B	Reserve Water	V189	N280	N91	N91	N0
5B	Reserve bedrijfsvoering	N0	N0	N0	N0	N0
5B	Reserve eenmalige uitgaven	N0	V47	V47	V47	N0
6A	Reserve bedrijfsvoering	N0	N0	N0	N0	N0
6A	Reserve eenmalige uitgaven	N0	V840	V840	V440	N400
6B	Reserve bedrijfsvoering	N0	N0	N0	N0	N0
6B	Reserve eenmalige uitgaven	N0	N9	N9	N437	N428
6C	Noodfonds	N0	N0	N0	V16	V16
6C	Reserve bedrijfsvoering	N0	N0	N0	N0	N0
6C	Reserve eenmalige uitgaven	N0	N85	N85	N85	N0
6D	Reserve eenmalige uitgaven	N0	V166	V166	V56	N110
6D	Reserve bedrijfsvoering	N0	N0	N0	N0	N0
7	Reserve bedrijfsvoering	N0	N0	N0	N0	N0
7	Reserve eenmalige uitgaven	N0	V54	V54	V31	N24
8	Reserve bedrijfsvoering	N0	N0	N0	N0	N0
8	Reserve eenmalige uitgaven	N0	N973	N973	N1.198	N224
Totaal mutaties in reserves		**V143**	**V951**	**V1.095**	**N864**	**N1.959**
Subtotaal		**V4.166**	**V2.103**	**V6.270**	**V8.492**	**V2.222**
Afrondingen		V1				
Resultaat		**V4.167**	**V2.103**	**V6.270**	**V8.492**	**V2.222**

Incidentele baten en lasten

Structureel evenwicht in de rekening is aanwezig, omdat de structurele lasten door de structurele baten worden gedekt. Het gerealiseerd resultaat moet hiervoor worden gecorrigeerd met het saldo van Incidentele baten en lasten. Ook na de correctie van de incidentele baten en lasten is dat het geval. Voor een totaaloverzicht verwijzen wij naar de jaarrekening naar het hoofdstuk Overzicht van baten en lasten.

Algemene dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen van de gemeente bestaan uit:

1. Algemene uitkering uit het gemeentefonds;
2. Gemeentelijke belastingen;
3. Commerciële contracten;
4. Dividenden;
5. Saldo van de financieringsfunctie (rente).

Hieronder wordt toelichting per onderdeel gegeven.

1. Algemene uitkering uit het gemeentefonds
Het gemeentefonds is veruit de grootste inkomstenbron voor onze gemeente. In 2022 is de begroting hiervoor geactualiseerd in de Voorjaarsnota en Najaarsnota 2022. Het resultaat is V 1.361. Dit resultaat wordt veroorzaakt door de Decembercirculaire 2022. De decembercirculaire wordt te laat gepubliceerd om nog in een begrotingswijziging te verwerken, waardoor het resultaat in de jaarrekening valt.

2. Gemeentelijke belastingen
De opbrengsten van Onroerendzaakbelasting (Ozb) en logiesbelasting (voor toeristen) beschouwen

wij als algemene dekkingsmiddelen. Dit in tegenstelling tot bijvoorbeeld de afvalstoffenheffing of de rioolheffing, waarbij wij deze middelen voor het gerelateerde doel in moeten zetten. In de paragraaf Lokale heffingen leest u meer over de belastingen en heffingen.

3. Commerciële contracten
Dit betreft baten die worden verkregen uit reclame-uitingen langs de openbare weg. Er zijn voor V 53 meer inkomsten gerealiseerd dan begroot.

4. Dividenden
Dit betreft de opbrengsten van dividenden van Stedin NV, Evides NV, Irado NV, BNG en Sportief Capelle BV. Hiervoor geldt dat de verwacht opbrengsten nagenoeg gelijk zijn aan de begroting, waarbij de dividenden bestaan uit V 367 van Irado, V 414 van Evides, V 124 van Stedin en V 18 van BNG. Voor Sportief Capelle geldt dat wij incidenteel V 150 aan dividend hebben ontvangen.

5. Saldo van de financieringsfunctie
Dit betreft het resultaat van rente over de lang- en kortlopende leningen. Het is het verschil tussen de toegerekende rekenrente aan de programma's en de werkelijk betaalde rente.

Algemeen dekkingsmiddel	Programma	Begroting 2022	Wijziging begroting 2022	Totale begroting 2022	Realisatie 2022	Verschil begroting en realisatie
1. Algemene uitkering	0	V132.998	V16.927	V149.925	V151.286	V1.361
2. Gemeentelijke belastingen:						
- ozb	0	V12.205	V750	V12.955	V12.989	V34
- logiesbelasting	3	V73	N0	V73	V66	N7
3. Commerciële contracten	3	V330	N0	V330	V383	V53
4. Dividenden	0	V765	V276	V1.041	V1.073	V32
5. Saldo financieringsfunctie	0	V30	V38	V68	V78	V9
Totaal		**V146.401**	**V17.991**	**V164.392**	**V165.875**	**V1.483**

Post Onvoorzien

In de primitieve begroting is in programma 0 Bestuur en ondersteuning een post voor onvoorziene uitgaven opgenomen voor een bedrag van N 33. De raming van deze post is gebaseerd op een bedrag van € 0,50 per inwoner.
De post onvoorzien is een begrotingspost die per definitie niet leidt tot uitgaven. Het totaalbudget wat gereserveerd is in de begroting wordt ingezet door een begrotingswijziging waardoor het budget wordt verplaatst naar het programma waar de uitgaven worden gedaan. Het college is bevoegd tot besteding van de post onvoorzien. Bij de NJN22 is het budget eenmalig met N 217 in 2022 verhoogd. In 2022 is de post onvoorzien 1 keer ingezet, namelijk voor Financiële Bestaanszekerheid 2022 onder Programma 6B (BBV 980682).

	Begroting 2022	Wijziging Begroting 2022	Totale Begroting 2022	Financiële Bestaanszekerheid 2022	Vrijval Rekening 2022
Post onvoorzien	N33	N217	N250	N113	V137

EMU-saldo

Het EMU-saldo geeft een indicatie van de feitelijke geldstromen van de gemeente. Volgens de Septembercirculaire 2022 zou deze niet nadeliger moeten zijn dan N 8.887, oftewel ons Capelse aandeel in het totale begrotingstekort van Nederland. Dit is echter geen harde norm, maar een indicatie. Uit de tabel blijkt dat wij hier aan hebben voldaan in 2022. Bij de Najaarsnota 2022 was de verwachting dat we hier niet aan zouden voldoen. Het verschil wordt verklaard door het hogere resultaat dan begroot bij de Najaarsnota 2022. Dit resultaat is verder toegelicht in de verschillende programma's. Ook zijn de voorzieningen toegenomen vanwege uitgesteld onderhoud en een hogere reservering voor verliesgevende complexen.. Ook is er minder geinvesteerd dan wij ons hadden

voorgenomen in o.a. wegen, verlichting, riolering, Rivium en in de grondexploitatie. Dit alles telt op tot het verschil tussen de Najaarsnota 2022 en de jaarrekening 2022 van +/+ € 22,4 mln.

EMU-saldo	Begroting 2022	Voorjaarsnota 2022	Najaarsnota 2022	Jaarrekening 2022
Jaar 2022	-25.256	-40.099	-21.277	1.150

Kasstroomoverzicht

Een kasstroomoverzicht is een overzicht van de feitelijke geldmiddelen, waaruit de financieringsbehoefte blijkt. Het corrigeert het resultaat voor financiële posten die feitelijk geen geldstromen met zich meebrengen, namelijk de mutaties in reserves, dotaties in voorzieningen en afschrijvingslasten. Ook neemt het diverse posten mee die verrekend worden met de balans en daarom geen deel uit maken van het overzicht van baten en lasten, maar wel feitelijk geld kosten of opleveren. Vanuit het Besluit Begroting en Verantwoording geldt er geen verplichting om een kasstroomoverzicht op te nemen, maar vanwege het belang om hier inzicht in te hebben, nemen wij dit wel op in de begroting en jaarrekening.

Uit dit kasstroomoverzicht blijkt dat wij in 2022 een financieringsoverschot van 4.792 hadden. Dit overschot is de som van de operationele en de investeringsactiviteiten. De operationele activiteiten laten een positief saldo zien van 27.037, wat vooral veroorzaakt wordt door het positieve jaarrekeningresultaat. Strikt genomen geldt voor dit onderdeel daarmee geen financieringsbehoefte. De netto investeringsactiviteiten bedragen 22.245 en zijn dus lager dan het positief saldo uit de operationele activiteiten.

Bij het onderdeel ‘kasstroom uit financieringsactiviteiten’ zien wij wat er in 2022 gedaan is met het financieringsoverschot. Er in 2022 voor 5.352 aan leningen afgelost , een nieuwe lening van 15.000 aangegaan en 4.503 aan Rijks schatkist toegevoegd. Verder is de hoeveelheid kasgeldleningen (korte termijn leningen < 1 jaar) met 10.000 afgenomen op de balansdatum. Per saldo resteert een mutatie van de geldmiddelen van 61 op de balansdatum 31-12-2022.

Kasstroom overzicht	Primitieve Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Resultaat	4.167	8.491	4.324
Afschrijvingen, afwaarderingen	8.890	8.154	-736
Mutatie werkkapitaal			
- Mutatie voorraden	-1.134	-322	812
- Mutatie uitzettingen, overlopende activa	0	-3.167	-3.167
- Mutatie vlottende schuld, overlopende passiva	0	6.809	6.809
Mutatie reserves	-143	864	1.007
Mutatie voorzieningen	-4.968	6.207	11.175
Mutatie waarborgsommen, overige vaste schuld	0	0	0
Kasstroom uit operationele activiteiten	**6.812**	**27.037**	**20.225**
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Netto investeringen immateriële vaste activa	0	0	0
Desinvesteringen immateriële vaste activa	0	0	0
Netto investeringen materiële vaste activa	-32.068	-23.145	8.923
Desinvesteringen materiële vaste activa	0	900	900
Netto investeringen financiële activa - excl. verstr. leningen	0	0	0
Desinvesteringen financiële activa - excl. verstr. leningen	0	0	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	**-32.068**	**-22.245**	**9.823**
Financieringsbehoefte (-) cq. overschot (+)	**-25.256**	**4.792**	**30.048**
Kasstroom uit financieringsactiviteiten > 1 jaar			
Toename verstrekte leningen	0	0	0
Aflossing verstrekte leningen	83	-260	-343
Toename opgenomen leningen	31.856	15.000	-16.856
Aflossing opgenomen leningen	-5.092	-5.092	0

Kasstroom uit financieringsactiviteiten > 1 jaar	**26.847**	**9.648**	**-17.199**
Kasstroom uit financieringsactiviteiten < 1 jaar			
Mutatie uitzettingen in 's Rijks schatkist	0	-4.503	-4.503
Mutatie opgenomen kasgeldleningen	-1.591	-10.000	-8.409
Kasstroom uit financieringsactiviteiten < 1 jaar	**-1.591**	**-14.503**	**-12.912**
Mutatie geldmiddelen	**0**	**-63**	**-63**
De mutatie in geldmiddelen is als volgt te specificeren			
Liquide middelen / bankschulden ultimo vorig dienstjaar:	0	330	330
Liquide middelen / bankschulden ultimo dienstjaar:	0	269	269
Mutatie geldmiddelen	**0**	**-61**	**-61**

Reserves en voorzieningen

De stand en het verloop van de reserves en voorzieningen zien er als volgt uit. Wij onderscheiden Algemene reserves, Bestemmingsreserves en Voorzieningen. In de bijlage Reserve en voorzieningen hebben wij een gedetailleerd overzicht per reserves opgenomen.

Nr	Naam Reserve	Portefeuillehouder	Budgethouder	Boekwaarde per 1-1-2022	Toevoeging	Onttrekking	Resultaatbestemming vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde per 31-12-2022
A: Algemene reserves									
1	Minimum niveau 10 miljoen	Van Woudenberg	Fin.	10.000	0	0	0	0	10.000
2	Algemene reserve	Van Woudenberg	Fin.	130.279	0	170	13.114	0	143.223
Subtotaal rubriek A:				**140.279**	**0**	**170**	**13.114**	**0**	**153.223**
B: Bestemmingsreserves									
1	Egalisatiereserve bedrijfsvoering	Van Woudenberg	College	248	0	248	0	0	0
2	Eenmalige uitgaven	Van Woudenberg	Fin.	6.314	8.247	6.543	0	0	8.018
3	Sociaal Noodfonds	Westerdijk	SL	222	14	31	0	0	206
4	Reserve rekenkamer	Van Woudenberg	Griffie	10	0	0	0	0	10
5	Denk en Doe Mee!-fonds	Hartnagel	BCO	2.235	1.003	1.500	0	0	1.738
6	Water	Wilson	SB	2.548	292	201	0	0	2.639
7	Besteding Eneco-gelden	Van Woudenberg	Fin.	20.000	0	0	0	0	20.000
Subtotaal rubriek B:				**31.577**	**9.556**	**8.523**	**0**	**0**	**32.611**
	Afronding			0	0	-1	0	0	0
Totaal Reserves (Rubriek A+B)				**171.856**	**9.556**	**8.692**	**13.114**	**0**	**185.834**

Nr	Naam Voorziening	Portefeuillehouder	Budgethouder	Boekwaarde per 1-1-2022	Toevoeging	Aanwending	Vrijval	Boekwaarde per 31-12-2022
1	Onderhoud	Van Woudenberg, Hartnagel, Faassen, Wilson	SL/ FD/ SB	5.353	2.249	1.163	0	6.440
2	Nog uit te voeren werken bouwgr.expl.	Van Woudenberg	SB	22	0	0	22	0
3	Diverse (verliesgevende) complexen	Van Woudenberg	SO	5.797	10.129	0	2.649	13.276
4	Dubieuze debiteuren	Van Woudenberg	Fin.	6.804	131	0	1.979	4.957
5	Alg.pensioenwet politieke ambtsdragers	Burgemeester	BCO	7.363	154	470	1.327	5.721
6	Rioolheffing middelen derden	Van Woudenberg	SB	2.273	329	0	0	2.602
7	Afvalstoffenheffing middelen derden	Van Woudenberg	SB	1.506	1.595	1.161	0	1.941
8	Omgevingsvergunningen	Van Woudenberg	SB	0	0	0	0	0

9	Gereed product	Van Woudenberg	SO	797	0	797	0	0
10	Verlofsparen	Faassen	BCO	0	74	0	0	74
	Afronding			1	1	-1	-1	0
Totaal Voorzieningen				**29.916**	**14.662**	**3.590**	**5.976**	**35.011**

Vennootschapsbelasting

In 2022 verwachten wij een winst op de buitenreclame van V 343 en hierop een aanslag Vennootschapsbelasting van N 52. Na vaststelling van de jaarstukken wordt de aangifte pas definitief.

Paragrafen

Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Weerstandsvermogen en weerstandscapaciteit

Definitie weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen of waar na het treffen van maatregelen nog restrisico's overblijven, met de kans dat deze risico's zich voordoen. De verhouding wordt uitgedrukt in een ratio.

$$Ratio\ weerstandsvermogen = \frac{beschikbare\ weerstandscapaciteit}{benodigde\ weerstandscapaciteit\ (risico's)}$$

Beleid voor weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het beleid ten aanzien van risico's en weerstandsvermogen hebben wij vastgelegd in de Nota Reserves, Voorzieningen, Risicomanagement en Weerstandsvermogen 2017. Wij streven na om geen onnodige risico's te lopen, en zoveel mogelijk risico's af te dekken, mits financieel verantwoord. Risico's die niet worden afgedekt door bijvoorbeeld een verzekering of een voorziening, moeten kunnen worden opgevangen door de beschikbare weerstandscapaciteit.

De definitie van een risico luidt als volgt: *De kans op het optreden van een gebeurtenis, die zowel positieve als negatieve gevolgen voor de gemeente kan hebben, waarvan de omvang nog onbekend is, maar van materiële betekenis kan zijn (groter dan N 250).* Eenvoudiger gezegd bestaat een risico dus uit kans * impact. In lijn met de genoemde beleidsnota hanteren wij voor wat betreft de kans van voordoen in de basis drie varianten: lage kans (25%), gemiddelde kans (50%) en hoge kans (75%). Waar deze varianten niet volstaan, hebben wij dit aangepast in 0,1%, 5% en 100%. Voor wat betreft de impact, zijn er drie varianten mogelijk:

1. Als de impact redelijk goed in te schatten is: als vaste waarde;
2. Als de impact moeilijker in te schatten is: met een bandbreedte, waarin wij een onder- en bovengrens geven en wij rekenen met het gemiddelde;
3. Als de impact (nog) niet in te schatten is: als pm.

Bij risico's met een incidenteel karakter hanteren wij een factor van 1, omdat het risico zich in één keer voor zal kunnen doen. Voor risico's met een structureel karakter hanteren wij een factor van 5, gebaseerd op het lopende begrotingsjaar en de vier begrotingsjaren erna. Dat betekent dat de weerstandscapaciteit vijf maal zo groot moet zijn dan het totaalbedrag van het structurele risico.

De kwaliteit van het weerstandsvermogen wordt bij iedere document van de P&C cyclus gemeten. Dat wil zeggen dat wij het weerstandsvermogen actualiseren en ook de risico's opnieuw beoordelen. Zo kan het zijn dat er telkens nieuwe risico's worden geïdentificeerd en dat eerder geconstateerde risico's verdwijnen.

Berekening benodigde weerstandscapaciteit (=risico's)

In deze paragraaf geven wij een overzicht van de risico's die op dit moment nog bestaan en geven wij aan wat die risico's voor de komende jaren betekenen. Opgemerkt wordt dat slechts een beperkt deel van deze risico's direct betrekking hebben op de jaarrekening 2022. Voor het inzicht in de weerstandscapaciteit in de jaarrekening kunnen toekomstige risico's wel inzicht bieden. De lijst met risico's staat in de onderstaande tabel. De risico's die gekwantificeerd zijn en daarbij de basis voor de "benodigde weerstandscapaciteit" vormen, staan in de tabel daaronder.

	Totaal lijst risico's	Nieuw / bestaand	Hoger / gelijk / lager risico t.o.v. BG22
	Algemene risico's		
1	Algemene uitkering Gemeentefonds	Bestaand	P.M.
2	Fiscaliteiten	Bestaand	P.M.
3	Dividenden	Bestaand	Lager
4	Verleende borgstellingen voor instellingen	Bestaand	Lager
5	Oplopende rentelasten	Bestaand	P.M.
6	Niet of onvoldoende geraamde vervangingsinvesteringen	Bestaand	P.M.
7	Positie waarborgfonds sociale woningbouw (WSW)	Bestaand	Lager

	Risico's sociaal domein		
8	Participatiewet	Bestaand	Lager
9	Jeugdzorg	Bestaand	Gelijk
10	Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)	Bestaand	P.M.
11	Openeinderegelingen voor inkomensondersteunende regelingen	Bestaand	P.M.
	Overige risico's		
12	Onderwijshuisvesting voortgezet bijzonder onderwijs	Bestaand	P.M.
13	Daling en stijging leerlingen onderwijshuisvesting	Bestaand	P.M.
14	Nieuwbouw voortvloeiende uit Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs	Bestaand	Gelijk
15	Overschrijding budget door hogere aanneemsom	Bestaand	Gelijk
16	Grondexploitaties	Bestaand	Hoger
17	Impact nieuwe omgevingswet op leges omgevingsvergunningen	Bestaand	P.M.
18	Vervangingsinvesteringen duikers en beschoeiingen en hogere baggerkosten	Bestaand	Hoger
19	Overschrijding facilitaire budgetten door relatief hoge indexeringspercentages	Bestaand	Gelijk
20	Aanvullende investering Kindcentrum Florabuurt	Bestaand	P.M.
21	Stijging energie prijzen	Bestaand	Lager
22	Subsidie versnellingsafspraken Rivium	Nieuw	-
23	Ontheemden Oekraïne	Nieuw	-
24	Energietoeslag 2022 en 2023	Nieuw	-

	Berekening benodigde weerstandscapaciteit / risico's	I/S*	Kans	Impact	Riscobedrag
					2022
Nr.	**Risico = kans * impact**				
3	Dividenden (vanaf 2023)	S	50%	424	N212
4	Verleende borgstellingen voor instellingen	I	5%	8.117	N406
7	Positie waarborgfonds sociale woningbouw (WSW)	I	0,1%	294.814	N295
8	Participatiewet (BUIG)	S	50%	1.985	N993
9	Jeugdhulp	S	25%	2.037	N509
14	Nieuwbouw voortvloeiende uit Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs	S	50%	123	N62
15	Overschrijding budget door hogere aanneemsom	I	75%	2.500	N1.875
16	Grondexploitaties	I	100%	-633	V633
16	Grondexploitaties	I	100%	2.925	N2.925
18	Vervangingsinvesteringen duikers en beschoeiingen en hogere baggerkosten	I	75%	2.125	N1.594
19	Overschrijding facilitaire budgetten door relatief hoge indexeringspercentages	S	75%	300	N225
Subtotaal					**N8.461**
Totaal, Strucurele risico's vermenigvuldigen met 5					**N16.461**

* I = Incidenteel (1 jaar) S=structureel (5 jaar)

Bepaling beschikbare weerstandscapaciteit en weerstandsratio

Hieronder staat de beschikbare weerstandscapaciteit en de berekening van de weerstandsratio.

Beschikbare weerstandscapaciteit	2022
Rekeningsaldo	V8.492
Post onvoorzien	V137
Algemene Reserve minimumniveau *	V10.000
Algemene reserve *	V143.223
Bestemmingsreserves *	V32.611
Totaal beschikbare weerstandscapaciteit	**V194.463**

* Reserves: stand per 31-12

Berekening weerstandsratio	2022
Benodigde weerstandscapaciteit	N16.461
Beschikbare weerstandscapaciteit	V194.463
Weerstandsratio	**11,8**

Verloop weerstandsratio over de jaren	
Jaarrekening 2018	11,0
Jaarrekening 2019	3,5
Jaarrekening 2020	5,7
Jaarrekening 2021	3,8
Begroting 2022	7,9
Jaarrekening 2022	**11,8**

Financiële kengetallen

Het Besluit Begroting en Verantwoording provincie en gemeenten schrijft voor dat wij door middel van kengetallen inzicht geven in onze financiële positie. Gemeenten zijn vrij om hier zelf duiding aan te geven. Niettemin heeft de provincie Zuid-Holland in een themacirculaire een aantal signaleringswaarden aangegeven. De signaleringswaarden staan in onderstaande tabel. Bij de voor- en najaarsnota berekenen wij niet alle ratio's. Voor deze documenten zijn alleen de berekende ratio's hieronder weergegeven.

Financiële ratio's		Rekening 2021	Begroting 2022	Voorjaarsnota 2022	Najaarsnota 2022	Rekening 2022
1a	netto schuldquote	19,1%	51,0%			17,0%
1b	netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	19,0%	51,0%	34,1%	25,5%	16,8%
2	solvabiliteit	64,5%	51,0%	56,8%	61,2%	62,8%
3	grondexploitatie	1,7%	1,0%			1,7%
4	structurele exploitatieruimte	7,0%	3,0%			7,4%
5	belastingcapaciteit	76,3%	78,0%			79,9%
6	debt service coverage ratio	1,3	1,7			3,3
7	afschrijvingsratio	3,1%	4,0%			3,3%

Signaleringswaarden provincie Zuid Holland voor ratio's		Categorie A minst risicovol	Categorie B neutraal	Categorie C meest risicovol
1a	netto schuldquote	<90%	90-130%	>130%
1b	netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	<90%	90-130%	>130%
2	solvabiliteit	>50%	20-50%	<20-50%
3	grondexploitatie	<20%	20-35%	>35%
4	structurele exploitatieruimte	>0%	0%	<0%
5	belastingcapaciteit	<95%	95-105%	>105%

Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen (1a en 1b)
Dit cijfer geeft inzicht in het niveau van de gemeentelijke schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft dus een indicatie van de mate waarin de rentelasten op de eigen middelen drukken. De schuldquote is dit jaar met 2,1% afgenomen. De voornaamste oorzaak hiervan is de stijging van de eigen middelen. Bij de Begroting 2022 was een significant hoger percentage gepresenteerd. Het lagere percentage dan bij de begroting komt met name doordat er minder investeringen hebben plaats gevonden dan vooraf gedacht, waardoor er minder financiering nodig was. Daarnaast is het percentage ook lager dan verwacht bij de Najaarsnota 2022. Enerzijds komt dit door een positiever rekeningresultaat en anderzijds doordat enkele investeringen nog niet zijn gerealiseerd.

De netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen geeft dezelfde ratio weer, maar dan zonder verstrekte leningen aan andere organisaties. De omvang van deze verstrekte leningen is dermate laag dat deze ratio dezelfde uitkomst heeft als de netto schuldquote.

Solvabiliteitsratio (2)
Dit cijfer geeft het percentage eigen vermogen ten opzichte van het totaal vermogen weer. Deze ratio is met 1,1 % afgenomen tot 63,4% en valt daarmee in de categorie minst risicovol (groen). Deze ratio is vrijwel gelijk aan vorig jaar. De stijging ten opzichte van de Najaarsnota 2022 (61,2%) is te verklaren doordat ons eigen vermogen is toegenomen door het positieve rekeningresultaat over 2022.

Grondexploitatie (3)
Dit cijfer geeft aan hoe groot de grondpositie (waarde van grond) is ten opzichte van de totale baten. Met 1,7% zit deze ratio ruimschoots in de categorie minst risicovol. Wanneer deze ratio zou stijgen, zou er meer risico ontstaan: een positief risico bij goede marktomstandigheden en een negatief risico bij minder goede marktomstandigheden.

Structurele exploitatieruimte (4)
Dit cijfer helpt mee om te beoordelen welke structurele ruimte een gemeente heeft om de eigen lasten te dragen. Het kengetal wordt berekend door de incidentele baten en lasten en de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves te corrigeren op het jaarrekeningresultaat. Deze ratio is positief.

Gemeentelijke belastingcapaciteit (5)
Dit cijfer geeft inzicht in hoe de belastingdruk in de gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde. Als dit percentage laag ligt, betekent dit dat de gemeente meer inkomsten uit belastingen zou kunnen verwerven. Onze lokale belastingen (OZB, afval- en rioolheffing) zijn relatief laag en staan op 79,9% van het landelijk gemiddelde. Om in aanmerking te komen voor financiële steun vanuit het Rijk (art. 12-status), moeten de lokale belastingen ten minste 120% van het landelijk gemiddelde zijn.

Debt Service Coverage Ratio (6)
Deze ratio geeft een goed beeld van de ruimte die rente en aflossingen innemen in de exploitatie en geeft aan welk deel van de vrij beschikbare geldstroom opgaat aan rente en aflossingen. In de ideale situatie is deze ratio minstens 1. Over 2022 is deze ratio 3,3.

Debt Service Coverage Ratio	2022
Resultaat voor bestemming	9.356
Afschrijving	8.154
Rente	382
EBITDA (A)	**17.892**
Rentelasten	382
Aflossingen bestaande leningen	5.092
Aflossingen nieuwe leningen	0
Rente + Aflossing (B)	**5.474**
DSCR (A/B)	**3,3**

Debt Service Coverage Ratio	Begroting 2022	Voorjaarsnota 2022	Najaarsnota 2022	Jaarrekening 2022
Jaar 2022	1,7	0,4	2,3	3,3

Afschrijvingsnorm (7)
De afschrijvingsnorm is strikt genomen geen financieel kengetal, zoals dat in het bedrijfsleven ook gebruik wordt. Het geeft niettemin een indruk van de ruimte die afschrijvingslasten in de totale begroting opnemen. Uit onderstaande tabel blijkt dat het percentage in 2022 3,3% was. De verwachting is dat dit percentage in de toekomstige jaren, als gevolg van de verwachte investeringen, gaat stijgen.

Afschrijvingsratio	2022
Totaal afschrijvinglasten (A)	8.154
Totaal exploitatielasten (B)	249.118
Afschrijvingsnorm (A/B*100)	**3,3%**

Vergelijk afschijving/investering	2022
Totaal afschrijvingslasten	8.154
Totaal netto investeringen	23.145
Saldo afschrijving -/- investering	**-14.991**

Algemene risico's

1. Algemene uitkering Gemeentefonds

Omschrijving risico
De algemene uitkering van het Gemeentefonds is de belangrijkste inkomstenbron voor onze gemeente. Het risico bestaat hieruit dat de feitelijke inkomsten afwijken ten opzichte van de bedragen waar wij in de begroting rekening mee houden. In de praktijk blijkt vaak dat het Rijk werkt met “dagkoersen”, waardoor de wijzigingen in het fonds niet te voorspellen zijn.
Het fonds volgt voor een belangrijk deel de uitgaven van de Rijksoverheid, volgens de systematiek van ‘samen de trap op, samen de trap af’: als het Rijk meer uitgeeft, ontvangen gemeenten ook meer en andersom geldt hetzelfde. Waarbij de Rijksoverheid ook kortingen kan doorvoeren. Deze systematiek uit zich nu in relatief veel middelen tot en met 2026. Samen met o.a. een flinke opschalingskorting is er vanaf 2026 sprake van een sterk terugglopende algemene uitkering: het zogneaamde ravijnjaar.

Specifieke risico’s
Er zijn verschillende onzekerheden met betrekking tot de hoogte van de algemene uitkering:
A. De moeilijkheid met betrekking tot het juist kunnen inschatten van de algemene uitkering en met name het ***accres*** (= groei van het fonds) is één van de grootste risico’s. Te vaak is sprake van dagkoersen. Het belemmert het zorgvuldig kunnen voeren van de financiële huishouding. In de Septembercirculaire 2022 was het accres positief, dat een positief effect heeft op de begroting.

B. Het ***BTW-compensatiefonds*** (BCF) wordt verrekend met het gemeentefonds. De afgelopen jaren is er ruimte onder het BCF-plafond geweest, maar deze ruimte wordt wel beperkter. Dit komt omdat gemeenten meer gaan investeren en daarmee meer gaan declareren in het BCF. Onze provinciaal toezichthouder waarschuwt ons dat de situatie ook om kan slaan naar een overschrijding van het plafond. In dat geval zouden gemeenten gekort worden op de algemene uitkering. Vanuit het uitgangspunt dat wij de algemene uitkering reëel ramen, is in de Najaarsnota 2022 het meerjarig geraamde voorschot in lijn gebracht met de verwachte meerjarige ruimte onder het plafond en niet meer op basis van de ruimte onder het plafond van 2022.

C. Het accres wordt altijd nagecalculeerd en verrekend in de Meicirculaire. Soms is er sprake van ***onderuitputting*** van de rijksbegroting in een bepaald jaar, waardoor de algemene uitkering naar beneden bijgesteld wordt.

D. In de Meicirculaire 2022 zijn de resultaten van de ‘***herziening gemeentefonds***’ verwerkt. Capelle aan den IJssel komt hier negatief uit, waarbij al eerder rekening mee is gehouden in de begroting. Op basis van het ingroeipad is het maximale nadeel voor een gemeente € 37,50 per inwoner. Het feitelijke nadeel is ruim € 82 per inwoner. In de komende periode zal er met behulp van landelijke werkgroepen naar de systematiek voor na 2026 worden gekeken. Een eventueel besluit hierover is aan een nieuw kabinet. Zonder een fundamentele wijziging is er een risico dat het feitelijke nadeel alsnog verwerkt wordt. Dit risico is vanaf 2026 € 3,2 mln.

E. In de Meicirculaire 2019 hebben gemeenten extra ***middelen voor Jeugdhulp*** ontvangen voor de jaren 2019, 2020 en 2021. In de Septembercirculaire 2020 werd dit ook verlengd naar het jaar 2022. In de Meicirculaire 2022 zijn de middelen voor 2023 definitief toegekend en heeft de toezichthouder aangegeven dat wij voor 2024 e.v. rekening mogen houden met 100% van de middelen zoals opgenomen in het rapport van de arbitragecommissie. De effecten hiervan zijn meegenomen in deze jaarrekening.

Bandbreedte financiële gevolgen
Het gemeentefonds is erg onvoorspelbaar en het is niet mogelijk om de mogelijke effecten goed te kwantificeren. De ervaring van de afgelopen jaren is dat er zowel grote voor- als nadelen kunnen ontstaan. Daarom staat dit bedrag op P.M.
Uitzondering hierop is de herijking van het gemeentefonds. Hierbij houden wij rekening met een bedrag van 3.200 en een kans van 25% vanaf 2026.

Beheersingsmaatregelen
De beheersingsmaatregelen zijn beperkt. Wij hebben geen invloed op de uitkomsten.

Verloop
Eerste moment van opname: Voorjaarsnota 2012
Geactualiseerd: elk P&C-document sindsdien.

Verantwoordelijken
Ambtelijk: afdeling Financiën
Bestuurlijk: Van Woudenberg

Communicatie
n.v.t.

Bewaking
De afdeling Financiën volgt de ontwikkelingen van het Gemeentefonds.

Ondernomen en mogelijke acties
De laatst gepubliceerde circulaire is de Decembercirculaire 2022. Deze hebben wij verwerkt in deze Jaarstukken en waar nodig verwerken wij deze in de Voorjaarnota 2023.

2. Fiscaliteiten

Omschrijving risico
Belastingen worden geheven aan de hand van wet- en regelgeving die continu in beweging is. De jaaromvang van de transacties ligt tussen de 25- 28 miljoen. Omdat de gemeente op vele onderdelen opereert dient zij rekening te houden met bijzonderheden in de uitvoering van deze wetten en de interpretatie hiervan. Hiervoor gelden strikte regels over bedrijfskosten, afschrijvingen, voorzieningen en waardering conform goedkoopmans gebruik die afwijken van wat voor gemeente altijd gebruikelijk was. Hierbij loopt de gemeente risico dat er afwijkingen ontstaan ten opzichte van die wet of regelgeving. Kleine fouten in aangiften of interpretatieverschillen kunnen grote financiële gevolgen hebben gezien de formele rol van de Belastingdienst.

Specifieke risico's
BTW grondexploitaties
Naar aanleiding van een controle door de Belastingdienst in 2018 heeft zij ons een waarschuwing gestuurd over de verplichtingen in de AWR over het voeren van een transparante en juiste administratie. Samen met Deloitte is er onderzoek gedaan naar de omissies in de administratie van de grondexploitaties en hierover is contact opgenomen met de Belastingdienst. Het nieuwe boekhoudpakket dat medio 2021 in gebruik is genomen, is beter ingericht in het verwerken van de verschillende soorten btw en we verwachten hier minder problemen bij als het gaat om de inrichting. Voor 2019, 2020 en 2021 dient hierover nog een suppletie te worden aangeleverd, zoals is afgesproken met de Belastingdienst, tevens controleren wij het jaar 2022 om te toetsen of het nieuwe financiële pakket goed is ingericht als het gaat om de verwerking van de btw bij de grondexploitatie.

BTW op subsidies/bijdragen aan derden
De gemeente verstrekt soms een subsidie of een bijdrage aan derden zonder te toetsen of deze bijdrage misschien wel inclusief btw is. Dit kan er toe leiden dat achteraf een naheffing bij de ontvanger wordt opgelegd aan verschuldigde btw of een derden onderzoek bij ons als de verstrekker. Eveneens kan het zo zijn dat een bijdrage gefactureerd aan een derden partij waarbij geen sprake is van het verlenen van een dienst of goed, waardoor de gemeente de btw niet kan verrekenen.
Om deze omissie te voorkomen zijn er begin 2022 beheersmaatregelen in werking gesteld bij het verstrekken van subsidies c.q. bijdrage aan derden en wordt er door middel van steekproeven gecontroleerd op de juiste uitvoering. Ondanks deze maatregelen kan het niet 100% voorkomen worden dat er een bijdrage met btw-plicht er tussendoor glipt. Dit kan dan ook achteraf tot correcties leiden. Aan de hand van deze controles zijn er in 2022 een aantal gevallen geconstateerd en opgelost.

VPB reclame inkomsten
In 2020 heeft de Belastingdienst ons standpunt voor onze aangiften over de jaren 2016 tot en met 2019 niet gevolgd. Dit heeft tot gevolg dat wij geconfronteerd zijn met extra lasten in de jaarrekening van 2020. Thans loopt hierop ons bezwaarschrift nog en ook een landelijk bezwaar tegen de belastingheffing op opbrengsten reclamemasten. Een aantal uitspraken zijn reeds gedaan over soortgelijke zaken van een individuele gemeenten met andere argumenten, waarin de ene keer een gemeente in het ongelijk was gesteld en de andere keer in het gelijk. Samen met PWC zal er in 2023 contact met de Belastingdienst worden opgenomen om onze casus te bespreken. Wij hebben al onze aanslagen betaald, bij een positieve uitspraak krijgen wij deze betaalde aanslagen terug. Deze kans is

echter wel kleiner geworden naar aanleiding van het standpunt van de rechter in een aantal zaken.

Mogelijke VPB-plicht op de grondexploitatie
Fiscaal wordt winst op een andere manier berekend dan de gemeente doet voor grondexploitaties conform het BBV. Kort gezegd zijn de grondexploitaties die worden gepresenteerd in de P&C documenten op 'semi' commerciële basis en wijken af van de fiscale grondslag.
Fiscaal dienen kosten en opbrengsten te worden toegerekend op basis van goed koopmansgebruik met in achtneming van een bestendige gedragslijn die onafhankelijk is van de vermoedelijke uitkomst. Bij het controleren door de Belastingdienst zal inhoudelijk worden gekeken (op factuur basis of memoriaal) of alle kosten wel juist zijn verantwoord/toegerekend (zoals kosten wel in het juiste jaar verantwoord, juiste afschrijvingstermijn, is er wel sprake van kosten voor een grondexploitaties of dat er überhaupt sprake is van een grondexploitatie). In de praktijk houdt dit vaak in dat er een ander resultaat uit komt dan bij de grondexploitatie overzichten in de P&C documenten als gevolg van kostencorrecties. In 2020 is er door PWC een herziend onderzoek gedaan naar onze grondexploitaties in het kader van de winstgevendheid, dieper dan de door ons uitgevoerde QuickScan. Aan de hand van de verstrekte informatie heeft PWC onder voorbehoud van de juistheid, aangegeven dat dit niet leidt tot een winstgevende grondexploitatie. Dit is echter geen zekerheid en de Belastingdienst kan uit haar eigen onderzoek tot een andere conclusie kan komen en kan leiden tot vennootschapsbelastingplicht en een naheffing.

Bandbreedte financiële gevolgen
P.M.

Beheersingsmaatregelen
Wij monitoren de landelijke ontwikkelingen en beoordelen de fiscale transacties van onze gemeente.

Verloop
1e moment van opname: Begroting 2014.
Geactualiseerd: elk P&C-document sindsdien.

Verantwoordelijkheden
Ambtelijk: afdeling Financiën
Bestuurlijk: Van Woudenberg

Communicatie
Wij rapporteren over ontwikkelingen bij de diverse P&C-documenten of, als dat nodig is, afzonderlijk.

Bewaking
Er is specialistische kennis in huis en waar nodig wordt hier specialistische kennis voor ingehuurd om toe te zien op de juiste toepassing van de fiscale voorschriften.

Ondernomen en mogelijke acties
Wij werken aan Tax Control Framework (TCF) om nog betere grip te krijgen op de juiste toepassing van de fiscale wetten, fiscale ontwikkelingen en de risico's proberen te beheersen.

3. Dividenden

Omschrijving risico
Wij zijn aandeelhouder van onder andere Stedin N.V., N.V. Irado en B.V. Gemeenschappelijk Bezit Evides (Evides) en ontvangen hier jaarlijks dividend voor. Het risico bestaat hierin dat het dividend lager of hoger is dan waar wij in de begroting rekening mee houden.

Specifieke risico's
Stedin
Voor het dividend van Stedin bestaat in algemene zin het risico dat wij minder aan dividend ontvangen dan begroot.
Stedin heeft de aandeelhouders voorgesteld om voor een bedrag van € 200 miljoen aan cumulatief preferente aandelen uit te geven. In de raadsvergadering van 31 mei 2021 heeft u besloten om maximaal in te tekenen op de uitgifte van de cumulatief preferente aandelen in Stedin N.V. In de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van Stedin op 25 juni 2021 is dit besluit bekrachtigd. Doordat enkele (grotere) aandeelhouders niet hebben ingetekend, hebben wij uiteindelijk 3,63% van de preferente aandelen verworven. Hierdoor zal ons dividendrendement op deze aandelen uiteindelijk V 218 vanaf 2023 worden. Dit heeft geresulteerd in een storting van N 7.260.

Aangezien de uitkering van preferent dividend voorrang heeft op de uitkering van dividend op de gewone aandelen is in de Voorjaarsnota 2021 de geraamde dividenden (op onze gewone aandelen) vanaf 2023 gehalveerd tot 445. In de Voorjaarsnota 2022 zijn deze weer positief bijgesteld.

Op dit moment is Stedin in een traject om de vermogenspositie te versterken. Het investeringsniveau is de komende jaren, gezien de energietransitie, onverminderd hoog en daarmee ook de financieringsbehoefte. Stedin onderzoekt de mogelijkheid om nieuwe aandeelhouders aan zich te verbinden. Als dat niet of onvoldoende lukt, dan zal opnieuw gekeken worden naar de zittende aandeelhouders voor het aanschaffen van aandelen. De aandelenemissie kan gevolgen hebben voor het voor ons te ontvangen dividend. Wij ramen het dividend op basis van de laatst beschikbare (openbare) informatie. Op het moment dat blijkt dat ons geraamde dividend te hoog of te laag is, dan zullen wij u door middel van een wijzigingsvoorstel voorstellen het geraamde dividend aan te passen.

Evides
Voor het dividend van Evides bestaat in algemene zin het risico dat wij minder aan dividend ontvangen dan begroot. In onderstaande tabel is het jaarlijks begroot dividend weergegeven. In 2022 is het begroot dividend nagenoeg gelijk aan het ontvangen.

Irado
Sinds 1 januari 2018 zijn wij aandeelhouder geworden van Irado. Wij bezitten, net als de gemeenten Schiedam en Vlaardingen, 1/3 deel van de aandelen. Op basis van de historische resultaten hebben wij een dividend begroot vanaf 2019 van 330. Voor het dividend van Irado bestaat in algemene zin het risico dat wij minder aan dividend ontvangen dan begroot. Daarnaast hebben wij het signaal van Irado ontvangen dat zij ook te maken hebben met aanhoudende prijsstijgingen, waardoor zij verwachten dat het dividend onder druk komt te staan. In de Voorjaarsnota 2023 volgt hiervoor een voorstel.

Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)
Wij ontvangen ook jaarlijks dividend van de BNG. Jaarlijkse begroting is V 9.

Bandbreedte financiële gevolgen
Op dit moment is vooral het dividend van Stedin risicovol gezien de investeringsbehoefte van Stedin. Het nu geraamde dividend voor Stedin is op basis van de meest recente inzichten. Toch bestaat het risico dat het dividend niet of niet geheel gerealiseerd zal worden. Dit risico schatten wij in op een kans van 50%. Verder bevat de begroting van Irado een aantal risico's die, als zij zich voordoen, een hogere jaarlijkse bijdrage van de deelnemende partijen vragen en/of een lager dividend uitkeren. Recent heeft u met de collegebrief van week 13 (2023/040) hierover informatie ontvangen. De verwachte winst over 2023 van N.V. Irado staat onder druk en daarmee de verwachte dividenduitkering 2024 voor de gemeente. Dit zal in de VJN2023 leiden tot een verlaging van de raming.

Beheersingsmaatregelen
Wij volgen de ontwikkelingen rondom de wetgeving en de bestuursbesluiten van Stedin, Irado en Evides nauwlettend.

Verloop
Eerste moment van opname: Begroting 2016
Geactualiseerd: elk P&C-document sindsdien.

Verantwoordelijken
Ambtelijk: afdeling Financiën
Bestuurlijk: Van Woudenberg

Communicatie
Wij rapporteren over de ontwikkelingen bij de diverse P&C-documenten.

Bewaking
De afdeling Financiën volgt de ontwikkelingen.

Ondernomen en mogelijke acties
Voor Stedin is het begrote dividend verhoogd met V 184 in de Voorjaarsnota 2022.

Nutsbedrijf / Bank	Rekening 2021	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Stedin N.V.	V392	V125	V124	V847	V847	V847	V847
Evides N.V.	V489	V426	V414	V426	V444	V582	V582
Irado N.V.	V623	V330	V367	V330	V330	V330	V330

BNG	V24	V9	V18	V9	V9	V9	V9
Totaal	**V1.528**	**V890**	**V923**	**V1.612**	**V1.630**	**V1.768**	**V1.768**

4. Verleende borgstellingen voor instellingen

Omschrijving risico
Voor de Dorpstraat 164 B.V. en Stichting IJsselland staan wij garant voor leningen die zij zijn aangegaan. Het risico bestaat hierin dat als deze organisaties niet meer aan hun verplichtingen tot terugbetaling kunnen voldoen, de leningverstrekker een beroep kan doen op ons.

Specifieke risico's
Vanwege aanvullende voorschriften van de provincie in het kader van het financieel toezicht, is dit een verplicht onderdeel geworden bij de bepaling van het weerstandsvermogen. Het betreft garanties voor leningen waarvoor de gemeente 100% borg staat, zonder betrokkenheid van een andere waarborginstelling. Het gaat om leningen aan St. IJsselland ziekenhuis en het Rijksmonument Dorpsstraat 164, in totaliteit een bedrag van 8.117 (bedrag per 31-12-2022).

Bandbreedte financiële gevolgen
De ervaring leert dat geen enkele borgstelling wordt aangesproken. Vanuit het voorzichtigheidsbeginsel is het raadzaam een percentage te hanteren om de risico's van deze borgstellingen te kwantificeren. Wij hebben dit percentage vastgesteld op 5%. Het risico komt dan uit op circa 406 (8.117 x 5%).

Beheersingsmaatregelen
De Verordening Borgstellingen Gemeente Capelle aan den IJssel 2020.

Verloop
Eerste moment van opname: begroting 2014.
Geactualiseerd: elk P&C-document sindsdien.

Verantwoordelijkheden
Ambtelijk: afdeling Financiën
Bestuurlijk: Van Woudenberg

Communicatie
Wij rapporteren over de ontwikkelingen bij de diverse P&C-documenten.

Bewaking
Bij de toetsing van de jaarstukken van de betrokken instellingen wordt gelet op het risico voor de gemeente.

Ondernomen en mogelijke acties
Niet van toepassing.

5. Oplopende rentelasten

Omschrijving risico
Het risico bestaat dat wij op termijn onvoldoende rentelasten in onze begroting verwerkt hebben en dat de rentepercentages stijgen.

Specifieke risico's
Uit de liquiditeitsprognose blijkt dat er sprake is van een financieringsbehoefte gedurende, maar ook na, de looptijd van onze meerjarenbegroting. Door de toenemende financieringsbehoefte zal er sprake zijn van een oplopende rentelast. Gezien de hoge inflatiecijfers en de renteverhogingen die de ECB voornemens is door te voeren, wordt het risico op een stijgende rentelast groter.

Bandbreedte financiële gevolgen
Alle op dit moment geprognosticeerde rentelasten zijn verwerkt in de begroting. Het gehanteerde rentepercentages vanaf 2023 is 3,0% en voor 2022 1,5%

Beheersingsmaatregelen
De beste beheersingsmaatregel is om structureel en reëel evenwicht in de begroting te hebben. Hierbij dienen de inkomsten ten minste gelijk te zijn aan de uitgaven en de investeringen maximaal de afschrijvingslast te bedragen. Het resterend risico is dan een stijgend rentepercentage. Als het rentepercentage bij financieringsbehoefte hoger is dan het begrote rentepercentage (3%), dan kan als

maatregel gekozen worden voor een kortere looptijd om de rentelast te drukken. Om hier een goede keuze in te maken zal dan ook het effect hiervan op de renterisiconorm worden meegenomen in de afweging.

Verloop
Eerste moment van opname: Voorjaarsnota 2018.

Verantwoordelijken
Ambtelijk: afdeling Financiën
Bestuurlijk: Van Woudenberg

Communicatie
In deze risicoparagraaf zullen wij communiceren over de verwachte financiële ontwikkelingen.

Bewaking
Wij monitoren continu de ontwikkeling van de rente.

Ondernomen en mogelijke acties
Wij verwerken in de voorjaarsnota, begroting en najaarsnota de meerjarige ontwikkeling van de rente en stellen de te hanteren rentepercentages vast bij de begroting.

6. Onvoldoende geraamde vervangingsinvesteringen

Omschrijving risico
Het risico bestaat hierin dat wij op termijn in onze begroting onvoldoende kapitaallasten verwerkt hebben van bijvoorbeeld (vervangings-)investeringen in gebouwen, openbare ruimte (IBOR) en herstructureringen, maar ook voor de onderwijshuisvesting en sportaccommodaties door het risico op inflatie.

Specifieke risico's
Het risico is dat investeringskosten onderhevig zijn aan inflatie en dat investeringen hoger uitvallen dan begroot. Investeringen in activa zoals panden of objecten in de openbare ruimte hebben vaak een doorlooptijd van meerdere jaren. In deze periode kunnen de bouw- of projectkosten toenemen, waardoor de begroting van de investeringskredieten overschreden wordt. Een overschrijding van een investeringskrediet leidt tot een onrechtmatigheid in de jaarrekening van de gemeente en tot hogere kapitaallasten.
Eerder heeft u besloten de begroting duurzaam te willen transformeren. De eerste grote stappen daartoe zijn gezet met uw besluit het ten laste van de jaarlijkse exploitatie brengen van de afschrijvingslasten van de investeringen in de openbare ruimte (IBOR), de unilocaties voortgezet onderwijs en de sportparken.

Bandbreedte financiële gevolgen
Alle op dit moment in beeld zijnde afschrijvingslasten zijn verwerkt in de (meerjaren)begroting 2023 tot en met 2030. Voor het Comenius zijn nog geen afschrijvingslasten voor de mogelijke investering opgenomen: dit is onderkend en apart benoemd (zie risico 12).

Beheersingsmaatregelen
Bij elk P&C document nemen wij de te verwerken nieuwe afschrijvingslasten mee in de afwegingen.

Verloop
Eerste moment van opname: Jaarrekening 2009.
Geactualiseerd: Jaarrekening 2010 (informatie over ondernomen en mogelijke acties), Begroting 2012 (informatie over genomen actie), Begroting 2014 (aanpassing naar aanleiding van transformatie), elk P&C-document sindsdien.

Verantwoordelijken
Ambtelijk: afdeling Financiën
Bestuurlijk: Van Woudenberg

Communicatie
In deze risicoparagraaf communiceren wij over de verwachte financiële ontwikkelingen.

Bewaking
Bij elke investering informeren wij u over de gevolgen voor de afschrijvingslasten. Daarnaast beoordelen wij bij de jaarrekening de activa op bestaan.

Ondernomen en mogelijke acties
Voorheen hebben wij in de financiële doorkijk na de meerjarenbegroting de toename van de

afschrijvingslasten opgenomen. Aangezien de financiële doorkijk is opgenomen in onze meerjarenraming, vervalt dit risico.

7. Positie waarborgfonds sociale woningbouw (WSW)

Omschrijving risico
Wij zijn als tertiaire achtervang verantwoordelijk voor leningen van woningcorporaties, na het Waarborgfonds Sociale Waarborgfonds (WSW) en de woningcorporaties. Woningcorporaties trekken leningen aan om het bouwen en onderhouden van sociale huurwoningen te financieren. Het WSW staat hiervoor borg. Als een corporatie niet meer kan voldoen aan haar betalingsverplichtingen, neemt het WSW de leningen over, nadat verschillende woningcorporaties de noodlijdende corporatie heeft geholpen. Als deze niet toereikend zijn vraagt WSW rentelozeleningen op bij Rijk en gemeenten. Het Rijk staat voor 50% in de achtervang. 25% wordt verdeeld over alle gemeenten die borg staan en 25% wordt opgevraagd bij de gemeente die in de leningovereenkomst is genoemd. Tot op heden is op deze tertiaire achtervang nooit een beroep gedaan.
Vanaf augustus 2021 zijn de nieuwe generieke achtervangovereenkomsten van kracht. Hierdoor hoeft de gemeente niet meer per borgstelling mee te tekenen en kan de woningcorporatie tot aan het kredietplafond financiering aantrekken. Door de beoordeling van de financiële positie van de woningcorporaties door de Autoriteit woningcorporaties(Aw) wordt het risico hierop gering ingeschat. Bij herfinanciering van borgstellingen is er wel een verhoogd risico, omdat bij herfinanciering van (een deel) de portefeuille de nieuwe verdeelsleutel van toepassing is. De berekening die in 2021 is gemaakt op basis van de lopende portefeuille geeft aan dat de impact(toename) 52% is. Het is wel afhankelijk in welk tempo de herfinanciering plaatsvindt en of de gehele portefeuille geherfinancierd wordt.
In 2022 is de lening van Vestia waar wij garant voor stonden overgenomen, hierdoor staat de gemeente geen borg meer voor leningen van Vestia.

Specifieke risico's
Niet van toepassing.

Bandbreedte financiële gevolgen
De woningcorporaties waarvoor de gemeente borg staat zijn Stichting Havensteder en Stichting Woonzorg. Het totale openstaande bedrag van deze corporaties is per 31 december 2022 294.814. De kans van voordoen schatten wij als zeer laag: 0,1%. Het totale risicobedrag komt daarmee op 295. In de paragraaf Financiering is nader uiteengezet hoe de borgstelling is opgebouwd.

Beheersingsmaatregelen
Wij volgen de ontwikkelingen nauwlettend.

Verloop
Eerste moment van opname: Begroting 2020.

Verantwoordelijken
Ambtelijk: afdeling Financiën
Bestuurlijk: Van Woudenberg

Communicatie
Wij rapporteren over de ontwikkelingen bij de diverse P&C-documenten.

Bewaking
De afdeling Financiën volgt de ontwikkelingen door de berichtgeving van de VNG. Beoordeling van de jaarstukken van het WSW en de oordeelsbrieven van de Autoriteit woningcorporaties (Aw).

Ondernomen en mogelijke acties
Als gemeente hebben wij hier geen invloed op.

Risico's sociaal domein

8. Participatiewet

Omschrijving risico
Risico's met betrekking tot de ontwikkeling van de Rijksbijdrage BUIG (Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten), Participatiebudget en Wet Sociale Werkvoorziening (Wsw).

Specifieke risico's
BUIG
De uitkomsten van de definitieve BUIG van het lopende jaar worden jaarlijks pas op of rond 1 oktober bekendgemaakt. Deze kunnen in hoge mate afwijken van het (nader) voorlopig budget BUIG.
Het definitief budget van enig jaar is ook niet te voorspellen. Het open einde karakter van de Participatiewet, in combinatie met de onvoorspelbaarheid van de hoogte van de rijksvergoeding via de BUIG, maakt het lastig om een betrouwbare meerjarenprognose op te stellen. Met de kennis van nu geven wij echter wel met een consistente benadering onze beste schatting van de meerjarige ontwikkeling van zowel de BUIG vergoeding als de uitkeringslasten. Terugkijkend over de afgelopen 10 à 15 jaar zijn wij over het algemeen "neutraal" uitgekomen met de vergoeding BUIG en de uitkeringslasten. De komende jaren voorzien wij een overschot op de Participatiewet. Daarom nemen wij voorzichtigheidshalve een risico op van de bedragen, die wij thans als meerjarig overschot in de begroting hebben verwerkt.

Bijzondere bijstand
De bijzondere bijstand kent een open einde regeling. Veelal is niet goed te prognosticeren in welke mate inwoners van de gemeente Capelle aan den IJssel een beroep moeten doen op de bijzondere bijstand.

Alternatieve financiering loonkostensubsidie
Werkgevers die mensen met een arbeidsbeperking in dienst nemen kunnen daarvoor loonkostensubsidie ontvangen, als stimulans. Hiermee worden zij gecompenseerd als de loonkosten hoger liggen dan de werkelijke productiviteit van de werknemer.
Met ingang van 2022 is de financieringssystematiek van de garantiebanen en beschut werk gewijzigd, waarvoor Capelle in het BUIG-budget een deel aan loonkostensubsidie ontvangt. Het deelbudget voor loonkostensubsidie wordt dan elk jaar gebaseerd op de feitelijk gerealiseerde garantiebanen en beschut werk in het voorgaande jaar. Hiermee wordt de bekostiging reëler aangezien gemeenten gerichter budget ontvangen voor het aantal mensen dat zij plaatsen in een garantiebaan of beschut werk. In Capelle hebben doorgaans minder mensen een garantiebanen nodig dan waarvoor Capelle tot nu toe jaarlijks budget ontving. Door de reëlere inschatting van plaatsingen en te ontvangen budget, zouden wij in de komende jaren een daling van het budget kunnen verwachten. Of dit daadwerkelijk zo is, hangt af van meerdere factoren waaronder de ontwikkeling van het rijksmacrobudget en de economie.

Dit risico heeft zich in 2021 niet voorgedaan en vooralsnog ook niet in 2022 , maar kan mogelijk gaan spelen in 2023.

WSW
Mede op basis van een nadere beleidsmatige en financiële analyse zijn de effecten vanaf 2027 e.v. thans in een wijzigingsvoorstel (Primitieve Begroting 2023 Promen) in de begroting 2023 opgenomen.

Bandbreedte financiële gevolgen
Bandbreedte BUIG: N 2.134 in 2023, N 2.001 in 2024, N 1.712 in 2025, N. 1.800 in 2026 en N 2.279 vanaf 2027. Hierin zijn de effecten van de verhoging van het wettelijk minimumloon (WML) per 1 januari 2023 met 10,15% nog niet meegenomen. De hoogte van bijstandsuitkeringen en loonkostensubsidies stijgt hierdoor. Voor Capelle betekent dit een verhoging van het voorlopig budget van circa 3,2 miljoen. Bij vaststelling van het definitieve budget 2023 in september van dit jaar wordt de WML-verhoging in het macrobudget verwerkt. De kans dat dit risico zich voordoet schatten wij in op 50%.

De ontwikkeling van de bandbreedte geeft het verschil weer tussen het definitieve BUIG-budget voor Capelle en de voorlopige budgetten die het Ministerie van SZW elk jaar vaststelt. De daling van het definitieve budget heeft te maken met lagere vaststelling van het definitieve Rijksmacrobudget voor 2022. Reden hiervoor is, naast een aantal "technische factoren" zoals volume en loon- en prijsbijstelling, dat de economie zich beter heeft ontwikkeld dan was voorspeld en de verwachting dat meer mensen zouden instromen in de bijstand meeviel. Vanaf 2023 verwacht GR IJsselgemeenten, na enkele jaren met een verlaging van het aantal bijstandsuitkeringen, een toename in het aantal

bijstandsuitkeringen. Naar verwachting blijft de gemeente Capelle binnen het beschikbare BUIG-budget (zonder WML-gelden).

Beheersingsmaatregelen
De realisatie op het Participatiebudget en de BUIG wordt continu gemonitord om optimaal gebruik te maken van het budget. De impact van de verandering van de financiering van de loonkostensubsidie wordt nauwlettend in de gaten gehouden.

Verloop
Eerste moment van opname: Voorjaarsnota 2011
Geactualiseerd: elk P&C document sindsdien.

Verantwoordelijken
Ambtelijk: afdeling Samenleving
Bestuurlijk: Westerdijk

Communicatie
In de risicoparagraaf wordt aandacht gegeven aan de te verwachten financiële ontwikkelingen aangaande budgetten en bestedingen.

Bewaking
Wij rapporteren per P&C document en blijven de ontwikkelingen volgen.

Ondernomen en mogelijke acties
Bij de Najaarsnota worden de BUIG-budgetten meerjarig bijgesteld op basis van de prognoses van de GR IJsselgemeenten. Het bestedingsplan voor het participatiebudget van de GR IJsselgemeenten wordt telkens aan het begin van het jaar beoordeeld en de gemeentelijke budgetten worden, als daartoe aanleiding is, daarop aangepast bij de Voorjaarsnota. De begrotingen en het ondernemingsplan van Promen zijn geanalyseerd en de gemeentelijke begroting daarop aangepast.

9. Jeugdzorg

Omschrijving risico
Risico's met betrekking tot de Jeugdwet.

Specifieke risico’s
Het risico ontstaat door een aantal aspecten. Dit kan resulteren in zowel een positief als negatief risico voor onze gemeentelijke begroting.
Deze aspecten zijn:

1. Op basis van de definitieve jaarstukken 2021 van de GR Jeugdhulp gaan wij uit van een meerjarige inleg waarbij ons aandeel voor 2023 en verder 5,813% (2021: 5,306%) bedraagt van het totaal aan bijdragen van de deelnemende gemeenten. Dit gewogen gemiddeld percentage is gehanteerd voor de begroting 2023. Dit hogere aandeel wordt met name veroorzaakt doordat de gemeenten Maassluis, Vlaardingen en Schiedam (MVS-gemeenten) met ingang van 2023 de specialistische hulp zelf inkopen. De komende jaren moet duidelijk worden of dit een reëel percentage is.
2. Er is een structurele toename zichtbaar van het zorggebruik en de toegewezen zorg. De financiële gevolgen hiervan zijn in de Begroting 2023 structureel meegenomen. Eveneens is, in het kader van realistisch begroten, een trendmatige ontwikkeling opgenomen. Voor de jaren 2023 en 2024 varieert de trend per perceel. Het risico is dat voor 2025 en verder is gerekend met een algemene trend van 2,667% en dat deze trend per perceel op de langere termijn niet realistisch wordt geacht.
3. Naar aanleiding van de uitspraak van de Commissie van Wijzen is, in samenspraak met de gemeenten, besloten dat het kabinet extra middelen aan de gemeenten beschikbaar zal stellen voor de tekorten in de jeugdhulp. In de meicirculaire 2022 is voor het jaar 2023 incidenteel € 1.445 miljoen ter compensatie van de tekorten in de jeugdzorg opgenomen. Het kabinet zal bij het afsluiten van de beoogde Hervormingsagenda Jeugd - wat nog niet zover is - ook besluiten over de extra middelen voor de jaren daarna, tot en met 2026, die aan het gemeentefonds toegevoegd worden, waarbij (de financiële reeks in) het advies van de Commissie van Wijzen (CvW) het uitgangspunt vormt. De provincie, als wettelijk toezichthouder heeft aangegeven dat gemeenten de middelen tot en met 2026 mogen meenemen in hun begroting. De provincie doet geen uitspraken over de jaren na 2026. De gemeenten zijn vrij in het bepalen van het (aandeel) percentage dat zij daarvoor in de begroting willen opnemen.

4. Bovenop de eerder afgesproken kostenbesparende maatregelen zijn conform het coalitieakkoord extra kostenbesparende maatregelen opgenomen die oplopen van € 100 miljoen voor 2024, € 500 miljoen voor 2025 en 2026 en daarna structureel € 511 miljoen. Het Rijk draagt het budgettaire risico ingeval (een deel van) deze maatregelen geen of niet tijdig doorgang vinden. De gemeente Capelle aan den IJssel volgt de afspraken die Rijk en VNG hebben gemaakt waarbij wij de rijksmiddelen en de kostenbesparende maatregelen ook voor de jaren na 2026 structureel voor 100% in onze meerjarenbegroting meenemen. Behalve de extra bijdrage voor 2022 zijn in de Hervormingsagenda Jeugd (juni 2021) ook voor de jaren vanaf 2023 bedragen opgenomen die aan gemeenten beschikbaar gesteld zullen worden. In 2022 gaat het om 1,9 miljard euro. Het bedrag loopt af naarmate besparende maatregelen uit de hervormingsagenda Jeugd effect hebben. De provinciaal toezichthouder heeft aangegeven dat gemeenten rekening kunnen houden met 100% van de extra bijdragen met ingang van 2023. Voor 2023 zijn de extra inkomsten ook opgenomen in de Algemene uitkering. Voor 2024 en verder houden wij rekening met een aflopende stelpost voor de extra inkomsten,
5. Daarnaast zijn er risico's die niet, of minder goed te kwantificeren zijn zoals:
   - o maatregelen die wij niet of later in de tijd doorvoeren,
   - o geen of te late compensatie daarvoor door het Rijk,
   - o sterkere ontwikkeling van de vraag naar jeugdhulp,
   - o schaarser worden van personeel dat werkzaam is in de jeugdhulp.

   De GRJR heeft medio 2022 aan het Rijk te kennen gegeven dat, op basis van de concept hervormingsagenda en de daaraan gerelateerde kostenbesparende maatregelen, een volledige realisatie van de taakstelling niet haalbaar wordt geacht. De hervormingsagenda is nog niet vastgesteld, omdat er geen overeenstemming is tussen VNG en Rijk over de inhoud en consequenties daarvan.
6. Gecertificeerde instellingen en jeugdreclassering hebben een autonoom verwijsrecht naar residentiele jeugdhulp. Daar kunnen wij niet rechtstreeks op sturen. Dit zijn veelal duurdere vormen van jeugdhulp.
7. We zien een sterke toename van de vraag naar lokale jeugdhulp. Daartegenover zien we een afname van de regionale jeugdhulp. Per saldo daalt het aantal jeugdigen dat gebruik maakt van Jeugdhulp. Oorzaken voor de lokale stijging zijn de verschuiving van regionaal ingekochte jeugdhulp naar lokale jeugdhulp via CJG, meer jeugdigen en gezinnen met een hulpvraag en de impact van Corona. Daarnaast leidt de inzet van het CJG op samenwerking met basisvoorzieningen tot meer ondersteuningsvragen.
8. Met ingang van de Begroting 2023 neemt de GRJR geen bedrag voor risico's voor jeugdhulp op in haar begroting.

Bandbreedte financiële gevolgen
1 t/m 3 en 5 t/m 7: PM
4: 25% lagere inkomsten c.q. 25% lagere besparingen op de uitgaven: 1.363 vanaf 2027. De totale omvang van de hogere inkomsten en kostenbesparende maatregelen is vanaf 2027 jaarlijks 5.450. De kans dat deze risico's zich voor zullen doen is op basis van onze verordening 25%.

Beheersingsmaatregelen

- Een adequate controle systematiek ten aanzien van declaraties en facturen.
- Intensiveren van het contractmanagement met de aanbieders van jeugdhulp.
- Komen tot afspraken met de huisartsen in Capelle over het verwijzen van jeugdigen naar de Stichting CJG Capelle aan den IJssel in plaats van rechtstreeks naar specialistische jeugdhulpaanbieders. In 2022 is een pilot gestart bij meerdere huisartsen. Tevens komen tot afspraken met gecertificeerde instellingen en jeugdreclassering over samenwerking bij de hulp rondom jeugdigen.
- Structureel overleg met de Stichting CJG Capelle aan den IJssel over het feitelijke (lokale) jeugdhulpgebruik en de benodigde middelen.
- In het kader van de bezuinigingsopdracht, onderdeel "kostenbeheersing Jeugd", voert onze gemeente een onderzoeksopdracht uit om te bezien of de organisatie van jeugdhulp voor onze gemeente geoptimaliseerd kan worden.
- In de hervormingsagenda jeugd wordt gestreefd naar verbetering van de toegang tot en kwaliteit van jeugdhulp en beheersing en verlaging van de kosten.

Verloop
1e moment van opname: Najaarsnota 2015.
Geactualiseerd: elk P&C-document sindsdien.

Verantwoordelijken
Ambtelijk: afdeling Samenleving
Bestuurlijk: Faassen

Communicatie
P&C-documenten van de GR Jeugdhulp Rijnmond en de Stichting CJG Capelle aan den IJssel.

Bewaking
Kwartaalrapportages van de GR Jeugdhulp Rijnmond en de Stichting CJG Capelle aan den IJssel.

Ondernomen en mogelijke acties
Wij zijn een onderzoek gestart in hoeverre de organisatie jeugdhulp geoptimaliseerd kan worden.

10. Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)

Specifieke risico's
De uitvoering van de Wmo-2015 is onderhevig aan wet- en regelgeving. De Wmo 2015 is een openeinderegeling. Mede door de demografische ontwikkelingen (vergrijzing in Capelle) en invoering abonnementstarief is een toenemende vraag naar Wmo-voorzieningen ontstaan. Daarnaast is er een verschuiving zichtbaar van de zorgzwaarte van de Wmo- ondersteuning naar minder zware vormen van Wmo- ondersteuning. Tevens richt Rijksbeleid zich op langer thuis blijven wonen en extramuralisatie waardoor inzet van Wmo-maatwerkvoorzieningen langer nodig is. Mede hierdoor kunnen de gehanteerde uitgangspunten in werkelijkheid de komende jaren afwijken van de begrote uitgaven.

Daarnaast spelen binnen de Wmo de volgende ontwikkelingen/risico's:

- In de meerjarenbegroting zijn toekomstige prijsstijgingen en –indexaties niet meegenomen. Deze vloeien voort uit contractuele afspraken en toepassing van de AMvB (vaststellen reële kostprijs) en dienen periodiek herzien te worden. De richtlijn van de AMvB reële kostprijs schrijft voor dat voor Wmo-diensten (huishoudelijke ondersteuning, begeleiding, persoonlijke verzorging en dagbesteding) een reële kostprijs vastgesteld moet worden. Dit ter waarborging van een goede verhouding tussen de prijs van de levering van een Wmo-dienst en de eisen die worden gesteld aan de kwaliteit van diezelfde dienst. Om tot een reële kostprijs te komen maken wij gebruik van de landelijk beschikbaar gestelde rekentool opgesteld binnen een samenwerking van de brancheorganisaties alsook de VNG. Toekomstige prijsindexaties zijn onvermijdelijk en financiële dekking dient uit de algemene accressen die aan het gemeentefonds toegevoegd worden gezocht te worden;
- In 2022 is de aanbesteding met betrekking tot de Wmo-hulpmiddelen afgerond. Verwacht wordt dat de prijs voor de Wmo-hulpmiddelen gaat stijgen. Hiervoor is er in de Najaarsnota 2021 besloten tot het beschikbaar stellen van een aanvullend krediet. Najaar 2023 is bekend of dit krediet toereikend is;
- Een van de hoofdpunten van de Wmo en dus ook van ons beleidskader is extramuralisering, dat wil zeggen dat mensen zo lang mogelijk en zo zelfstandig mogelijk blijven wonen. Om dit mogelijk te maken, zijn investeringen in de sociale basisinfrastructuur en preventie nodig plus inzet van maatwerkvoorzieningen voor een lange duur;
- De demografische groei binnen Capelle aan den IJssel laat een afvlakking zien in het aantal 65-plussers, alsook in de totale omvang van Capellenaren. Tevens is een trend zichtbaar dat de zorgzwaarte van de Wmo- diensten afvlakt naar minder zware vormen van ondersteuning. Rijksbeleid blijft de komende jaren gericht op extramuralisatie en langdurig thuis wonen, waardoor het in lijn der verwachting ligt dat de huidige indicaties Wmo een langere geldigheidsduur hebben dan voorheen om het langer zelfstandig thuis blijven wonen mogelijk te maken. Het is dan ook reëel te veronderstellen dat de kosten hierdoor voor Wmo- diensten op termijn zullen stijgen.
- In voorgaande jaarrekeningen is een risico opgenomen voor wat betreft resultaatgericht indiceren en financieren. In uitspraken van de Centrale Raad van Beroep (CRvB) is geoordeeld dat een Capellenaar die ondersteuning ontvangt vanuit de Wmo recht heeft op de hoogte te worden gebracht op hoeveel uren en minuten ondersteuning hij of zij kan rekenen.

In een resultaatgerichte beschikking wordt geen tijd opgenomen. In plaats daarvan wordt het beoogde doel, het te behalen resultaat, omschreven. Capelle aan den IJssel werkt sinds 2015 resultaatgericht. Naar aanleiding van de uitspraken heeft Capelle aan den IJssel haar beleid verder geoptimaliseerd en meer rechtszekerheid aangebracht in het resultaatgericht indiceren, door de Capellenaar op de hoogte te brengen welke huishoudelijke taken zij recht heeft en met welke frequentie en niet langer alleen een resultaat.

- De commissie “Toekomst Beschermd Wonen” adviseert de functies beschermd wonen en maatschappelijke opvang verder te normaliseren. Concreet betekent dit minder opnames in een intramurale setting en meer opvang en begeleiding in de wijk. Deze extramuralisering is nu al merkbaar en zal de komende jaren verder toenemen. Met ingang van 2024 vindt de doordecentralisatie van Beschermd Wonen plaats. De verantwoordelijkheid verschuift van centrumgemeente Rotterdam naar alle zeven gemeenten in de Beschermd Wonen-regio, waaronder onze gemeente. Maatschappelijke Opvang wordt op een later tijdstip doorgedecentraliseerd. Het Regionaal Beleidsplan Maatschappelijke Ontwikkeling en Beschermd Wonen 2022-2026 is op 7 februari 2022 door uw raad vastgesteld.
- Bij de overgang van taken hoort ook de overgang van middelen. Voor Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang komt er een nieuw objectief verdeelmodel waarbij ook de huidige middelen voor begeleiding worden meegenomen. Vanwege de onzekerheid over de financiële consequenties, is gekozen voor een ingroeipad van meerdere jaren. Wij ontvangen middelen met ingang van 2024. Gedurende het ingroeipad gaan de middelen geleidelijk over van centrumgemeente Rotterdam naar de regiogemeenten, waaronder Capelle. De Gemeente Rotterdam een meerjarenraming voor de regio gemaakt. Tot 2030 wordt geen tekort voorzien. Daarna kan een tekort ontstaan. De omvang daarvan is nog niet goed in te schatten.
- In het kader van de onderzoeksopdracht (opgenomen in de begroting 2022) naar de Wmo heeft uw raad het eindrapport van Berenschot ontvangen en besproken.
  Wij hebben een besluit genomen over het rapport en hebben de conclusies overgenomen en voeren de aanbevelingen uit. Berenschot heeft - in het kader van een andere Begeleiding in de wijk - berekend dat niet alleen de kwaliteit behouden blijft, maar dat gelijktijdig een financieel voordeel behaald kan worden van indicatief € 1,5 miljoen structureel. Deze aanbeveling wordt projectmatig opgepakt en wij infomeren uw raad periodiek hierover. Wij schatten op dit moment de kans in op 50%.

Bandbreedte financiële gevolgen:
P.M.

Beheersingsmaatregelen
Bewaken en monitoren van de meerjarige prognose.
Monitoren en volgen van landelijke ontwikkelingen.
Implementeren van de ombuigingsmaatregelen Wmo.

Verloop
1e moment van opname: Voorjaarsnota 2014.
Geactualiseerd: elk P&C-document sindsdien.

Verantwoordelijkheden
Ambtelijk: afdeling Samenleving
Bestuurlijk: Wilson

Communicatie
De meest recente ontwikkelingen zijn opgenomen in deze omschrijving.

Bewaking
Wij rapporteren per P&C-document en blijven de ontwikkelingen volgen.

Ondernomen en mogelijke acties
Nadere data-analyse in 2023 op lastenontwikkeling.

11. Openeinderegelingen voor inkomensondersteunende regelingen

Omschrijving risico
Inkomensondersteunende regelingen zijn succesvol bij hoog bereik en gebruik maar kunnen bij sterk toenemend gebruik zorgen voor oplopende kosten.

Specifieke risico's
Veel inkomensondersteunende maatregelen zoals de bijzondere bijstand en de individuele inkomenstoeslag zijn feitelijk succesvol wanneer het bereik en gebruik hoog is. Gezien de aard van de regelingen is uitsluiting van gebruik door Capellenaren niet mogelijk en niet gewenst.
Dit risico geldt elk jaar. Mogelijk stijgt het gebruik van de regelingen in 2023, omdat als gevolg van de hoge inflatie van de financiële bestaanszekerheid van meer Capellenaren onder druk zal komen te staan. Hoe dit daadwerkelijk uitpakt is in grote mate afhankelijk van de reparatie van de koopkracht door het kabinet in 2023.

Bandbreedte financiële gevolgen
P.M.

Beheersingsmaatregelen
De te nemen maatregelen zijn afhankelijk monitoring van de budgetten. Dit leidt tot eventueel bijstelling van beleid of aanpassing van het beschikbare budget.

Verloop
Eerste moment van opname: Najaarsnota 2018.
Geactualiseerd: elk P&C document sindsdien.

Verantwoordelijken
Ambtelijk: afdeling Samenleving
Bestuurlijk: Westerdijk

Communicatie
Communicatie via reguliere P&C-cyclus.

Bewaking
Budgetten worden gemonitord waarna bijstelling van beleid zou kunnen volgen of aanraming van het beschikbare budget.

Ondernomen en mogelijke acties
Met de door het Rijk beschikbaar gestelde middelen zijn inwoners van onze gemeente, die de steun nodig hadden, geholpen.

Overige risico's

12. Onderwijshuisvesting voortgezet bijzonder onderwijs

Omschrijving risico
Dit risico gaat over de mogelijke financiële consequenties van de nieuwbouw voor het Comenius College

Specifieke risico's
In 2010 heeft uw raad een beschikking afgegeven voor de gefaseerde nieuwbouw van het Comenius College. De eerste fase is inmiddels gerealiseerd en in gebruik genomen. De tweede fase wordt naar verwachting in 2028 opgeleverd. De beschikking van 2010 ging uit van een ruimtebehoefte, gebaseerd op 1.341 leerlingen. Op de teldatum 1 oktober 2022 had deze locatie echter 1.939 leerlingen. Een dergelijke stijging van het aantal leerlingen ten opzichte van de oorspronkelijke beschikking leidt tot de noodzaak van het realiseren van meer onderwijskundige vierkante meters.

Naar aanleiding van de gegevens van 2010 verwachtten wij destijds dat voor de tweede fase circa N 3.000 aan financiering nodig zou zijn voor de realisatie van de benodigde onderwijskundige vierkante meters (inclusief gymvoorziening, maar exclusief sloop, verhuizing en tijdelijke huisvesting).
In beginsel gaan wij uit van de VNG normbedragen, maar wij monitoren ook de mate waarin realistische marktconforme investeringen zich verhouden tot deze normbedragen. Het laat zich moeilijk voorspellen hoe de normbedragen en het marktconforme prijspeil zich in de loop van de jaren ontwikkelen. Er is een bedrag van € 16,5 miljoen inclusief BTW, extracomptabel opgenomen in onze meerjarenbegroting, inclusief realisatie van een gymvoorziening en alle overige kosten. Aanbesteding zal nog plaats moeten vinden, dit bedrag zal dan ook tegen die tijd nog geïndexeerd worden. Wij hebben de intentie om bij de Begroting 2024, een voorstel aan u voor te leggen over het investeringsbedrag. Dit bedrag zal in het jaar van of voorafgaand aan aanbesteding geïndexeerd moeten worden.

Met de vaststelling van de Najaarsnota 2018 en Voorjaarsnota 2019 is besloten voor de realisatie van tijdelijke huisvesting voor scholen aan de Lijstersingel. Deze tijdelijke huisvesting wordt vanaf 2026 ingezet voor de leerlingen van het Comenius College.

Daarnaast zijn er met betrekking tot de huisvesting van het Comenius college een aantal ontwikkelingen, zoals het leerlingenaantallen. Deze ontwikkelingen brengen mogelijk ook risico's met zich mee. In de Begroting 2024 zullen wij nader ingaan op deze ontwikkelingen en de mogelijke risico's.

Bandbreedte financiële gevolgen
De resterende investeringsbehoefte voor de nieuwbouw van de tweede fase Comenius College bedraagt 13.000 tot 20.000 met een afschrijvingslast (exclusief rente) van maximaal 500 structureel. De bijbehorende financieringslast bedraagt maximaal 600 (3 % rente * maximale bouwsom). De kans van voordoen beschouwen wij als hoog. Vanwege de grote omvang van het krediet hebben wij, vooruitlopend op besluitvorming, extracomptabel in de meerjarenbegroting al een bouwsom opgenomen ter hoogte van het gemiddelde van de weergegeven financiële bandbreedte. Wij verwachten in de Begroting 2024 een voorstel voor de nieuwbouw op te nemen.

Beheersingsmaatregelen
Prognoses zijn zo goed mogelijke voorspellingen voor de toekomst op basis van de meest recente aanwezige gegevens. De komende jaren laten wij jaarlijks prognoses opstellen voor alle scholen in Capelle, naar aanleiding waarvan ook de financiële prognose voor de tweede fase van het Comenius College bijgesteld wordt.

Verloop
Eerste moment van opname: Begroting 2017. Geactualiseerd elk P&C-document sindsdien (soms ongewijzigd).

Verantwoordelijken
Ambtelijk: afdeling Samenleving (en andere afdelingen)
Bestuurlijk: Van Woudenberg

Communicatie
In de risicoparagraaf schenken wij aandacht aan de te verwachten financiële financieringsbehoefte voor de tweede fase van het Comenius College.

Bewaking
Naar aanleiding van prognoses brengen wij jaarlijks het aantal te verwachten vierkante meters en de financieringsbehoefte in kaart.

Ondernomen en mogelijke acties
Wij verwachten in de Begroting 2024 een voorstel voor de nieuwbouw op te nemen.

13. Daling en stijging leerlingen onderwijshuisvesting

Omschrijving risico
Wij zijn over het algemeen geen eigenaar van schoolgebouwen, maar bezitten wel het zogenoemde ‘economisch claimrecht’. Dit betekent dat het eigendom van een schoolgebouw naar de gemeente terugvloeit, zodra het onderwijs in dit gebouw stopt. Wanneer scholen voornemens zijn om op termijn te sluiten, brengt dit zowel financiële als niet- financiële risico’s met zich mee. Wanneer scholen daarentegen groeien, moet de gemeente zorg dragen voor voldoende adequate onderwijshuisvesting en hebben scholen recht op een bedrag voor eerste inrichting en onderwijsleerpakket. Dit brengt financiële risico’s met zich mee.

Specifieke risico’s

In zijn algemeenheid geldt dat indien een schoolbestuur besluit om een onderwijslocatie te sluiten en het bijbehorende gebouw over te dragen aan de gemeente, dat er dan sprake is van een (onvermijdelijke) permanente, dan wel tijdelijke groei van de gemeentelijke vastgoedportefeuille. Dit brengt mogelijk risico’s met zich mee, zoals het verdwijnen van de maatschappelijke rol van een school in een buurt, extra kosten voor bijvoorbeeld sloop of onderhouds- en exploitatielasten.

Wanneer scholen groeien, moet de gemeente zorg dragen voor voldoende adequate onderwijshuisvesting, de kosten voor OZB en verzekeringen betalen en hebben scholen recht op een bedrag voor eerste inrichting en onderwijsleerpakket.

Bandbreedte financiële gevolgen
Niet te kwantificeren. Indien het zich voordoet betreft het eenmalige kosten. De kans van voordoen beschouwen wij als gemiddeld (50%).

Beheersingsmaatregelen
Wij laten prognoses maken om de leerlingenontwikkeling te monitoren. Naar aanleiding daarvan maken wij een analyse over welke scholen wel en niet, binnen de huidige wet- en regelgeving, formeel als zelfstandige school (of nevenvestiging) kunnen blijven bestaan. Ook maken wij een analyse over welke scholen in de toekomst recht zouden kunnen krijgen op extra onderwijskundige ruimte en een financiële bijdrage aangaande eerste inrichting en onderwijsleerpakket. Hierover treden wij in overleg met de schoolbesturen.

Verloop
Eerste moment van opname: Voorjaarsnota 2017. Geactualiseerd elk P&C-document sindsdien (soms ongewijzigd).

Verantwoordelijken
Ambtelijk: afdeling Samenleving en afdeling Dienstverlening
Bestuurlijk: Van Woudenberg

Communicatie
In de risicoparagraaf schenken wij blijvend aandacht aan de te verwachten financiële ontwikkelingen aangaande de mogelijke opheffing van scholen, evenals aan de mogelijke financiële gevolgen van de stijging van het leerlingenaantal bij specifieke scholen.

Bewaking
Via het ‘Op Overeenstemming Gericht Overleg’ bespreken wij met de schoolbesturen de ontwikkelingen aangaande de leerlingenaantallen en de toekomst van onderwijshuisvesting.

Ondernomen en mogelijke acties
Jaarlijks laten wij leerlingenprognoses maken om de leerlingenontwikkeling te monitoren.

14. Nieuwbouw voortvloeiende uit Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs

Omschrijving risico
Dit risico gaat over de mogelijke prijsstijging van de ontwikkelingen voortvloeiende uit het Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs (SHO).

Specifieke risico's
Bij vaststelling van de Najaarsnota 2018 heeft u besloten om een bedrag beschikbaar te stellen van in totaal 20.100 voor:

- nieuwbouw aan de Meeuwensingel voor De Horizon, De Klim-Op en voor enkele lokalen van de Montessorischool, inclusief gymzaal; en
- nieuwbouw onderwijshuisvesting in de Florabuurt omgeving, inclusief gymzaal.

In januari 2019 hebben wij een beschikking afgegeven voor de nieuwbouw Meeuwensingel waarin staat opgenomen dat vervangende nieuwbouw van de desbetreffende scholen wordt toegekend. Schoolbesturen kunnen hieraan dan ook rechten ontlenen. Voor de nieuwbouw Florabuurt hebben wij (vooralsnog) geen beschikking afgegeven waarmee vervangende nieuwbouw wordt toegekend. Voor beide ontwikkelingen is bij vaststelling van de Voorjaarsnota 2022 het budget aangepast aan de prijsontwikkeling. De investeringsbedragen worden dit jaar weer geïndexeerd op basis van de normbedragen van de VNG en de mate waarin realistische marktconforme investeringen zich verhouden tot deze normbedragen. Bij de ontwikkeling in de Florabuurt gaan wij er vanuit dat tijdelijke huisvesting niet nodig is. Indien dit wel nodig blijkt te zijn, dit is afhankelijk van de uiteindelijke planvorming, brengt dit aanvullende kosten met zich mee.

Bandbreedte financiële gevolgen
Aanvullende investeringsbehoefte van 0 tot 3.500 met een afschrijvingslast van maximaal 88 structureel vanaf 2027 en een rentelast van maximaal 35. De kans van voordoen beschouwen wij gezien de huidige marktomstandigheden in de bouw als gemiddeld (50 %), omdat de bij de Voorjaarsnota 2022 vastgestelde investeringsbedragen zijn aangepast aan de te verwachten marktomstandigheden, maar de toekomstige marktomstandigheden niet exact te voorspellen zijn.

Beheersingsmaatregelen
Eerst zal besluitvorming plaatsvinden door uw raad (vaststellen kaders), waarna vervolgens beschikkingen afgegeven zullen worden aan de desbetreffende schoolbesturen. De fasering kan per ontwikkeling verschillen. De projecten zijn ingebed in een projectstructuur waarbinnen wij diverse kaders zoals inhoud, planning en financiën zorgvuldig en realistisch op elkaar afstemmen.

Verloop
Eerste moment van opname: Voorjaarsnota 2018. Geactualiseerd elk P&C-document sindsdien (soms ongewijzigd)

Verantwoordelijken
Ambtelijk: afdeling Samenleving (en andere afdelingen)
Bestuurlijk: Van Woudenberg

Communicatie
In de risicoparagraaf schenken wij, in ieder geval tot aan het moment van gunning, aandacht aan de mogelijke financiële risico's voor de twee genoemde ontwikkelingen.

Bewaking
Wij blijven de ontwikkeling van de aanneemsommen en de eventuele overschrijdingen volgen om de financiële risico's te beoordelen.

Ondernomen en mogelijke acties
Het SHO is geactualiseerd en vastgesteld in de gemeenteraad van 7 maart 2022. Met de Voorjaarsnota 2022 is het budget aangepast aan de prijsontwikkelingen voor beide ontwikkelingen.

15. Overschrijding budget door hogere aanneemsom

Omschrijving risico's
De inflatiecijfers over 2022 zijn zeer fors. Dit zien wij terug in de aanbestedingen. Het risico bestaat dat de aanneemsom het beschikbare budget (structureel) significant overschrijdt. Dit kan ook effect hebben op de financiering van de gemeente: de benodigde externe financiering en de rentelasten nemen toe.

Specifieke risico's
De afgelopen jaren zijn wij geconfronteerd met duurder uitvallende investeringen, bijvoorbeeld projecten in de openbare ruimte (Voorjaarsnota 2022) of de energielasten (Voorjaarsnota 2022, Begroting 2023). De prijzen in de bouw zijn behoorlijk gestegen. Het risico bestaat dat meer projecten en reguliere budgetten in de toekomst boven hun budget uitkomen.

Bandbreedte financiële gevolgen
De indicatieve bandbreedte is 0 - 5.000. De kans van voordoen schatten wij in op 75%.

Beheersingsmaatregelen
Niet van toepassing

Verloop
Eerste moment van opname in P&C-document: Voorjaarsnota 2019

Verantwoordelijken
Ambtelijk: gehele organisatie
Bestuurlijk: Van Woudenberg

Communicatie
Indien wij op basis van aanbestedingen kunnen concluderen dat er sprake is van structurele overschrijdingen, leggen wij u een wijzigingsvoorstel voor in de Begroting of Voorjaarsnota.

Bewaking
Wij blijven de ontwikkeling van de aanneemsommen en de eventuele overschrijdingen volgen om de financiële risico's te beoordelen. Daarnaast zijn er in de Financiële Verordening 2022 spelregels opgenomen wanneer wij de raad actief informeren over de verwachte prijsstijgingen.

Ondernomen en mogelijke acties
Voor indexeringen plaatsen wij jaarlijks bij de Begroting een Stelpost Prijzen / Indexeringen op programma 0.

16. Grondexploitaties

Omschrijving risico
Voor de toekomstige verwachte kosten en opbrengsten worden aannames gebruikt ten aanzien van planning, verwachte verkoopprijzen, geraamde kosten, verwachte rentelasten, plankosten, etc. Er zijn verschillende onzekerheden en risico's die het begrote financiële eindresultaat van de grondexploitatie kunnen beïnvloeden. Er is een onderscheid te maken tussen enerzijds risico's en kansen met betrekking tot de kosten en opbrengsten die specifiek binnen een grondexploitatiecomplex kunnen worden erkend en anderzijds risico's en kansen die voor de grondexploitatieportefeuille als geheel gelden.

Specifieke risico's
In de geheime Actualisatie Grondexploitaties versie Voorjaarsnota 2023 beschrijven wij de voornaamste risico's, kansen en beheersmaatregelen per project.

Bandbreedte financiële gevolgen
Kansen: 633
Risico: 2.925
Het betreft verschillende soorten risico's. In de bepaling van de bandbreedte is reeds rekening gehouden met de kans van voordoen. Daarom zijn de risico's en de kansen voor de bepaling van de weerstandsratio voor 100% meegenomen.

Beheersmaatregelen
In de geheime Actualisatie Grondexploitaties beschrijven wij de voornaamste risico's, kansen en beheersmaatregelen per project.

Verloop
Eerste moment van opname in P&C-document: Najaarsnota 2019

Verantwoordelijken
Ambtelijk: afdeling Stadsontwikkeling
Bestuurlijk: Van Woudenberg

Communicatie
In de risicoparagraaf zal blijvend aandacht geschonken worden aan dit risico.

Bewaking
In de geheime Actualisatie Grondexploitaties beschrijven wij de voornaamste risico's, kansen en beheersmaatregelen per project.

Ondernomen en mogelijke acties
In de geheime Actualisatie Grondexploitaties beschrijven wij de voornaamste risico's, kansen en beheersmaatregelen per project.

17. Impact nieuwe Omgevingswet en Wkb op leges omgevingsvergunningen

Omschrijving risico
Met de invoering van de Omgevingswet, en die hieraan gekoppelde Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb), wijzigt de wet- en regelgeving voor bouwinitiatieven en omgevingsvergunningen. Er zullen ook veranderingen optreden in de vergunningplicht, en daarmee in de legesheffing. Wij verwachten geen financiële gevolgen bij de invoering van de Omgevingswet, maar wel bij invoering van de Wkb (naar verwachting 1 januari 2024) en mogelijk ook op termijn bij de vaststelling van de Omgevingsplannen. Uw raad bepaalt in het Omgevingsplan op welke wijze u invulling geeft aan deregulering en vergunningplichten voor bepaalde activiteiten. Tijdens de voorbereiding van het Omgevingsplan informeren wij u ook over de financiële gevolgen van de opties. De Omgevingswet maakt het heffen van leges voor milieubelastende activiteiten weer mogelijk; sinds 1998 was dit niet toegestaan. Bij de herziening van de Legesverordening 2024 kunnen wij u naar verwachting een voorstel voorleggen.

Specifieke risico's
Lagere opbrengsten uit leges omgevingsvergunningen.

Bandbreedte financiële gevolgen
Het risico is op dit moment niet te kwantificeren.

Beheersingsmaatregelen
Niet van toepassing

Verloop
Eerste moment van opname in P&C-document: Voorjaarsnota 2021

Verantwoordelijken
Ambtelijk: afdeling Stadsbeheer
Bestuurlijk: Faassen

Communicatie
Momenteel is in onderzoek wat de financiële impact is van de nieuwe omgevingswet. Zodra hier meer bekend over is zullen wij u hierover informeren.

Bewaking
Niet van toepassing

Ondernomen en mogelijke acties
Niet van toepassing

18. Vervangingsinvesteringen duikers en hogere baggerkosten

Omschrijving risico
Aan het nieuwe Beleidsplan Water en Riolering wordt momenteel invulling gegeven. Zonder al concreet aan te kunnen geven welke maatregelen benodigd zijn voor het vervangen van duikers, blijkt wel dat het tijdig ophalen (rijzen) van duikers de komende jaren meer inspanning zal vergen. Over de wijze van uitvoering en financiële bijdrage van HHSK aan het vervangen van duikers en beschoeiingen bestaat verschil van inzicht tussen de gemeente en HHSK. Dit zorgt voor vertraging van de uitvoering van de geplande onderhoudsmaatregelen aan duikers, beschoeiingen en het op te stellen beleidsplan water en riolering. Voor duikers rekenen wij vooralsnog met een extra jaarlijkse investering van N 100 - N 150. Naar verwachting bedragen de kosten voor de komende baggercyclus 800 voor de komende jaren.

Specifieke risico's
Hogere kapitaallasten als gevolg van de benodigde investeringen en hogere baggerkosten dan momenteel begroot staat.

Bandbreedte financiële gevolgen
Het financieel risico (structureel) schatten wij vooralsnog binnen de bandbreedte van jaarlijks N 100 - N 150 aan investeringskosten voor de duikers. De kans van voordoen schatten wij in op 75%. HHSK heeft het nieuwe baggerplan eind 2022 afgerond. Volgens hun planning vindt de aanbesteding plaats in het derde kwartaal en de start van de baggerwerkzaamheden in het vierde kwartaal van 2023. Na aanbesteding is duidelijk in hoeverre de reserve toereikend is of dat er aanvullende dotaties noodzakelijk zijn. Het financieel risico schatten wij vooralsnog in binnen de bandbreedte van N 1.500 - N 2.500. De voorbereidingsperiode van HHSK is 2020-2023 gevolgd door de uitvoeringsperiode van 2023-2024. Het is nog onbekend wanneer de daarop volgende baggercyclus aanvangt en de

daarmee samenhangende kosten. Vooralsnog gaan wij daarbij uit van jaarlijks gemiddeld circa N 150 – N 250. Het saldo in de Reserve Water om de baggerkosten op te vangen bedraagt V 2.639 per 1-1-2023. De kans van voordoen schatten wij in op 75%.

Beheersingsmaatregelen
Niet van toepassing

Verloop
Eerste moment van opname in P&C-document: Voorjaarsnota 2021

Verantwoordelijken
Ambtelijk: afdeling Stadsbeheer
Bestuurlijk: Wilson

Communicatie
Vooruitlopend op de vaststelling van het beleidsplan Water en Riolering hebben wij in de afwegingen bij de Voorjaarsnota 2022 de financiële consequenties die verbonden zijn aan het vervangen van beschoeiingen meegenomen.

Bewaking
Niet van toepassing

Ondernomen en mogelijke acties
Opstellen van nieuw Beleidsplan Water en Riolering. In de Voorjaarsnota 2023 is een nader financieel voorstel opgenomen.

19. Overschrijding facilitaire budgetten door relatief hoge indexeringspercentages

Omschrijving risico
Dit risico gaat over het ontstaan van meerjarig oplopende tekorten op enkele facilitaire budgetten doordat wij een ander (in dit geval hoger) indexeringspercentage afgesproken hebben dan de algemene prijsindex.

Specifieke risico's
Het niet jaarlijks indexeren van budgetten leidt tot structurele tekorten op de langere termijn. Deze tekorten lopen de laatste jaren sneller op doordat een hoger indexeringspercentage moet worden toegepast. Dit vaak ten gevolge van cao aanpassingen of stijgingen in productprijzen. De afgelopen jaren zijn indexeringspercentages van 4 of 5% normaal en vielen soms nog hoger uit. Voor enkele budgetten verwachten wij meerjarig oplopende tekorten.
Het gaat onder andere over de budgetten en kosten voor:

- Beveiliging (budgetten vanaf 2023 conform de nu bekende indexaties aangepast);
- Catering;
- Hygiëne (schoonmaak algemeen, glasbewassing en sanitaire artikelen);
- Postdiensten.

Aan de andere kant zien we bij de huurbaten dat de contractueel afgesproken index afwijkt van de algemene prijsindex met als gevolg een stijging van de baten.

Bandbreedte financiële gevolgen
100 - 500 voor de jaren 2024 tot en met 2030. De kans van voordoen schatten wij in op 75%.

Beheersingsmaatregelen
Wij blijven de ontwikkeling van de prijzen en de eventuele overschrijdingen volgen om de financiële risico's te beoordelen. Om in de pas te blijven met de werkelijke kosten stellen wij voor de budgetten jaarlijks op te hogen met de werkelijke indexeringspercentages en dit te dekken uit de Stelpost Prijzen. In de actualisatie bij deze begroting is rekening gehouden met de nu bekende prijsstijgingen.

Verloop
Eerste moment van opname in P&C-document: Najaarsnota 2021

Verantwoordelijken
Ambtelijk: afdeling Dienstverlening
Bestuurlijk: Van Woudenberg

Communicatie
In de P&C-documenten zal blijvend aandacht geschonken worden aan dit risico.

Bewaking
In de P&C-documenten zal blijvend aandacht geschonken worden aan dit risico.

Ondernomen en mogelijke acties
Wij hebben de marktontwikkelingen gevolgd en blijven deze volgen. Indien nodig worden er budgetten aangeraamd in de tussentijdse rapportages.

20. Aanvullende investering Kindcentrum Florabuurt

Omschrijving risico
Dit risico gaat over de mogelijke financiële consequenties van de besluitvorming over de definitieve gebiedsvisie Florabuurt en daarbij specifiek de te maken keuzes over de investering in het te realiseren kindcentrum.

Specifieke risico's
De gebiedsvisie én het gebiedspaspoort voor het middengebied zijn eind 2021 vastgesteld in de gemeenteraad. De bijbehorende grondexploitatie is verwerkt in de Voorjaarsnota 2022. Bij de Voorjaarsnota 2022 zijn ook de eerder gevoteerde voorbereidingsbudgetten voor de Florabuurt ingebracht in de boekwaarde van de grondexploitatie Florabuurt.

Wij hebben in de afgelopen periode, zoals aangegeven in het raadsvoorstel bij de gebiedsvisie en het gebiedspaspoort, onderzoek gedaan naar welke partij in welke delen van het kindcentrum investeert. Daarbij zijn drie scenario's onderzocht. In dit onderzoek is een eerste grove vergelijking van de financiële consequenties van deze scenario's gemaakt. Tevens is door een specialistisch extern bureau (Hevo) een inventarisatie gedaan van de wensen van toekomstige gebruikers en de haalbaarheid in brede zin van de scenario's. De keuze voor een bepaald scenario heeft geen nadelig effect op het saldo van de grondexploitatie.

In de huidige begroting is vooralsnog uitgegaan van het scenario (3) waarbij onze investering in enkel de scholen, gymzaal en Kinderlab conform de begroting 10.050 bedraagt. De investering in kinderopvang en kinderdagverblijf Cocon zou dan gedaan worden door een derde partij. In scenario 2 investeert een derde partij in de huisvesting voor alle functies. Uit het onderzoek van Hevo en de verdere financiële verkenning van de scenario's blijkt dat het scenario (1), waarbij de gemeente in huisvesting voor alle functies investeert, de voorkeur geniet boven de andere scenario's. De gemeente houdt het bouwheerschap en de exploitatie volledig in eigen hand en behoudt daarmee de regie op kwaliteit, planning en geld.

In scenario 1 verhuurt de gemeente aan de twee kinderopvangorganisaties en Pameijer om de aanvullende investering terug te verdienen. Alle (kapitaal)lasten die voortvloeien uit deze aanvullende investering, alsmede alle beheer- en exploitatielasten moeten worden gedekt via de huurprijs. Om het risico van de gemeente te verlagen, zullen alleen huurperiodes voor een lange periode worden aangegaan (minimaal 15 jaar) en wordt in de huur een toeslag opgenomen om een deel van het toekomstige leegstandsrisico af te dekken. Het financiële gevolg van leegstand na 15 jaar ligt, afhankelijk van de af te spreken huurprijs, tussen de 2.050 en 3.366 ongedekte investering. De kans hierop is zeer gering (<30%) waarmee het benodigde weerstandsvermogen tussen de 615 en 1.010 uitkomt.

Begin 2023 is een eerste massastudie gedaan naar het kindcentrum, waarbij in het ontwerp zoveel mogelijk rekening is gehouden met de wensen van de toekomstige gebruikers/huurders. Het ontwerp is zo optimaal mogelijk ingepast in de omgeving en aan de grenzen van het perceel. In het ontwerp zijn de ruimtes verder uitgewerkt en daaruit volgt een nieuwe totale bouwmassa t.o.v. eerdere globale inschattingen van 5.175 m2 b.v.o.

Het uitgewerkte voorkeursscenario (1) leidt tot een extra benodigd krediet van 8.080 om de totale investering van 19.332 te kunnen doen. In dit krediet is tevens rekening gehouden met de prijsstijging in de bouwkosten in de afgelopen periode. Voor alleen al de scholen, gymzaal en Kinderlab leidt deze stijging een benodigde verhoging van het krediet van 1.202. Bij dit scenario hoort een aanvullende structurele afschrijvingslast van N 268 (exclusief rente). Daartegenover verwachten wij een jaarlijkse huurinkomst tussen de V 303 en V 376 (exclusief indexatie).

Bij de Voorjaarsnota 2023 leggen wij u het krediet voor op basis van het definitieve aantal vierkante meters van het gebouw en de bijbehorende te verwachten stichtingskosten.

Bandbreedte financiële gevolgen
Een extra investering van N 8.080 voor de bouw van extra ruimte voor Pameijer en twee

kinderopvangorganisaties. Deze investering leidt tot een structureel jaarlijks effect voor de begroting van V 35 tot V 108.

Het leegstandsrisico wordt ingeschat op N 615 tot N 1.010 aan benodigd weerstandsvermogen

Beheersmaatregelen
In de Capelle bouwt aan de stad-monitor Voorjaarsnota 2023 beschrijven wij de voornaamste risico's, kansen en beheersmaatregelen per project.

Verloop
Eerste moment van opname in P&C-document: Najaarsnota 2021

Verantwoordelijken
Ambtelijk: afdeling Stadsontwikkeling / Samenleving
Bestuurlijk: Faassen

Communicatie
In de risicoparagraaf zal blijvend aandacht geschonken worden aan dit risico.

Bewaking
In de geheime bijlage van de Capelle bouwt aan de stad-monitor schenken wij blijvende aandacht aan deze risico's, kansen en beheersmaatregelen.

Ondernomen en mogelijke acties
Niet van toepassing.

21. Stijging energie prijzen

Omschrijving risico
De energieprijzen zijn in 2022 tot een historisch hoogtepunt gestegen. De budgetten voor energie zijn vanaf 2023 daarom opgehoogd naar 4.225 (versus 1.630 in 2022). Inmiddels zijn de tarieven weer aanzienlijk gedaald, met als gevolg een meer gunstige prognose voor energie-uitgaven in 2023.

Specifieke risico's
Onzekerheid met betrekking tot uitgaven energiekosten.

Bandbreedte financiële gevolgen
De voor 2023 doorgevoerde begrotingswijziging was gebaseerd op de toen geldende energie groothandelsprijzen van 24 augustus 2022, voor het afsluiten van een nieuw energiecontract. Inmiddels is een energiecontract afgesloten, waarbij de tarieven gespreid over het jaar worden vastgelegd. Een nieuwe schatting, op basis van de tot nu toe vastgelegde tarieven, laten energielast van 1.980 zien voor 2023. In deze nieuwe schatting zijn eventuele toekomstige stijgingen of dalingen niet meegenomen. De onzekerheid blijft bestaan daardoor.

Beheersingsmaatregelen
Niet van toepassing.

Verantwoordelijken
Ambtelijk: afdeling Dienstverlening
Bestuurlijk: Van Woudenberg

Communicatie
Niet van toepassing.

Bewaking
De tariefontwikkeling wordt nauwlettend gevolgd en op basis hiervan zullen regelmatig updates gegeven worden van de te verwachten uitgaven. Daarnaast wordt de strategie om het verbruik te verminderen verder doorontwikkeld.

Ondernomen en mogelijke acties
Niet van toepassing.

22. Subsidie versnellingsafspraken Rivium

Omschrijving risico
De ministeries van VRO en IenW willen de realisatie van woningbouw versnellen. Hiervoor komen wij in aanmerking voor een subsidie van het Rijk. Daarnaast verwachten wij aanvullende subsidies van regionale partijen. Op basis van het BO MIRT van 10 november 2022 houden wij rekening met een

Rijkssubsidie van 65% en een bijdrage van 6.843 van regionale partijen opgenomen als inkomst op het krediet.

Specifieke risico's
De kans op een lagere cofinanciering (MRDH/provincie) bedraagt 6.843 met bijbehorende kapitaallasten van 229 vanaf 2027.

Bandbreedte financiële gevolgen
Risico: 229 vanaf 2027
Kans: 25%

Beheersingsmaatregelen
Continue in overleg met regionale partijen om subsidies binnen te halen. Wij werken de deelprojecten die samenhangen met deze subsidieaanvraag verder uit tot concrete voorstellen die per deelproject ter definitieve besluitvorming en kredietvotering aan de gemeenteraad worden voorgelegd.

Verloop
Eerste moment van opname in P&C-document: Begroting 2023

Verantwoordelijken
Ambtelijk: afdeling Stadsontwikkeling
Bestuurlijk: Westerdijk

Communicatie
In de risicoparagraaf zal blijvend aandacht worden geschonken aan dit risico.

Bewaking
Toetsing subsidie bij besluitvorming op deelprojecten.

Ondernomen en mogelijke acties
Continue in overleg met regionale partijen om subsidies binnen te halen.

23. Opvang ontheemden Oekraïne

Omschrijving risico
De kosten die gemaakt zijn voor de opvang ontheemden Oekraïne kunnen gedeclareerd worden bij het ministerie van J en V. In 2022 zijn de door gemeente gemaakte kosten hoger dan de normvergoeding die per gerealiseerde opvangplek door het ministerie wordt vergoed. Ook de transitiekosten zijn hoger dan vooraf aan het ministerie middels een begroting zijn overlegd. Het risico bestaat er uit dat niet alle gemaakte kosten in 2022 vergoed worden.

Specifieke risico's
Voor de gemeentelijke opvanglocatie zijn bij aanvang van de huurovereenkomst van de locatie het Rivium de benodigde facilitaire diensten (o.a. beveiliging, catering, schoonmaak, etc.) direct afgenomen van de eigenaar van de locatie. Deze diensten zijn opgenomen in de servicekosten. In verband met een spoedprocedure zijn deze diensten niet Europees aanbesteed. Gezien de hoogte van de kosten en verloop van de uitzonderingsregel (alleen voor het 1e jaar van toepassing) wordt komende periode onderzocht in hoeverre het huidige contract voortgezet kan worden en/of deze diensten vooralsnog Europees aanbesteed moeten worden. Indien het laatste, zal dit aanbestedings- en personeelsrisico's met zich meebrengen.

Bandbreedte financiële gevolgen
0 – 1.000

Beheersingsmaatregelen
Overleg met het ministerie van J en V over de oorzaken van de hogere kosten van de opvang ontheemden.

Verloop
Eerste moment van opname in P&C-document: Jaarstukken 2022

Verantwoordelijken
Ambtelijk: afdeling Dienstverlening
Bestuurlijk: Geissler

Communicatie
Via de reguliere P&C-cyclus.

Bewaking
Voor 2023 wordt een begroting opgesteld en wordt de budgetbewaking geïntensiveerd.

Ondernomen en mogelijke acties
Overleg met ministerie van J en V en overleg over noodzaak opstarten Europese aanbesteding servicekosten.

24. Energietoeslag 2022 en 2023

Omschrijving risico
Het risico is dat het Rijk het verwachte tekort van € 0,9 miljoen op de uitvoering van de Energietoeslag 2022 niet volledig compenseert. Voor de uitvoering van de Energietoeslag 2023 geldt bij uitvoering onder dezelfde voorwaarden als voor de Energietoeslag 2022 een risico van € 0,9 miljoen of hoger.

Specifieke risico's
Van het Rijk is in 2022 voor de uitvoering van de Energietoeslag 2022 € 5,1 miljoen ontvangen. Het Rijk heeft hierbij toegezegd dat de uitvoering van de Energietoeslag niet nadelig voor gemeenten zou zijn en tekorten volledig compenseert. In 2022 heeft uw raad, vooruitlopend op de toekenning van het budget door het Rijk, € 6 miljoen beschikbaar gesteld voor de uitvoering van de Energietoeslag 2022 (VJN 6B.1 en NJN 6B.7) voor huishoudens met een inkomen tot 120% van het wettelijk sociaal minimum. De daadwerkelijk verwachte uitvoeringskosten voor de Energietoeslagen 2022 bedragen € 6 miljoen. Op 31 december 2022 bedroegen de uitgaven voor de verstrekkingen afgerond € 5,6 miljoen. In deze jaarrekening is rekening gehouden dat daar nog in 2023 uit te keren energietoeslag 2022 bijkomt van € 0,3 miljoen. Dit betekent afgerond een tekort van € 0,8 miljoen. Met doorberekening van de uitvoeringskosten van GR IJsselgemeenten komt het tekort op € 0,9 miljoen. Vanwege verslaggevingsvereisten is er in 2022 geen vordering op het Rijk opgenomen en komt het tekort op de Energietoeslag 2022 ten laste van 2022. Voor de volledigheid merken wij op dat volgens een peiling van Divosa in januari 2023 onder 125 gemeenten bijna de helft van de gemeenten niet uitkomt met de middelen die het Rijk beschikbaar heeft gesteld.

Bandbreedte financiële gevolgen
PM. De financiële gevolgen zijn afhankelijk van de mate van compensatie van het Rijk op het tekort op het uitvoeringsbudget voor de Energietoeslag 2022 en de Energietoeslag 2023.

Beheersingsmaatregelen
Voor de Energietoeslag 2023 kan gekozen worden voor een lager toeslagbedrag, en/of een lagere inkomensgrens of gedifferentieerde bedragen voor verschillende inkomensgroepen.

Verloop
Eerste moment van opname in P&C-document: Jaarstukken 2022
Actualisatie: komende P&C documenten 2023 en 2024

Verantwoordelijken
Ambtelijk: afdeling Samenleving
Bestuurlijk: Westerdijk

Communicatie
Communicatie via reguliere P&C-cyclus.

Bewaking
De afdeling Financiën volgt de ontwikkelingen van het Gemeentefonds.

Ondernomen en mogelijke acties
Op 29 maart 2022 hebben wij per brief aan de minister van Armoedebeleid onze zorg geuit over het toen al verwachte tekort. Verder hebben wij in VNG-verband (via de portefeuillehouder Armoedebeleid) het tekort besproken en de VNG verzocht tot actie richting het Rijk om de compensatie geregeld te krijgen. De VNG is nog in gesprek met het Rijk.

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding
In deze paragraaf leest u dat de beheerplannen, het projectenboek en andere kaderstellende stukken betrekking hebben op de periode 2016 tot en met 2020 en dat daarmee de vraag kan rijzen of deze niet geactualiseerd moeten worden. Ook wij hebben dat eerder uiteraard geconcludeerd en hebben daarom de afgelopen periode gewerkt aan de actualisatie daarvan. Dit kwartaal stellen wij de geactualiseerde beheerplannen en het Gemeentelijk Water- en Rioleringsplan 2023 vast. Hoewel het jaar 2020 al achter ons ligt, betekent dat overigens niet dat er daardoor bijvoorbeeld achterstanden zijn ontstaan in het onderhoud van de openbare ruimte. In de Begroting 2024 zult u dan ook een volledig geactualiseerde paragraaf onderhoud kapitaalgoederen, onderdeel openbare ruimte, ter vaststelling voorgelegd krijgen. Tot slot leggen wij u vóór het zomerreces nog het Programma Buitenruimte “Samen Ruimte Maken”, bestaande uit het Koersdocument en de Uitvoeringsagenda, ter vaststelling aan u voor.

Wij gaan in op het eigendom, beheer en onderhoud van onze kapitaalgoederen. Kapitaalgoederen zijn zaken die de gemeente nodig heeft om de diensten en goederen die zij levert aan burgers te realiseren. Het zijn grote zaken die meerdere jaren meegaan en meestal deel uit maken van de balans van de gemeente. Voorbeelden zijn wegen, rioleringen of gebouwen.

De Commissie BBV heeft in 2017 een Notitie Materiële Vaste Activa opgesteld met richtlijnen over investeringen, activeren, waarderen, afschrijven en onderhoud. Op basis hiervan hebben wij de Nota Vaste activa 2019 gemeente Capelle aan den IJssel opgesteld, die in het voorjaar van 2019 is vastgesteld.

In het eerste deel van deze paragraaf gaan wij in op kapitaalgoederen in de openbare ruimte. In het tweede deel gaan wij in op onze gebouwen, het vastgoed. Aan het eind volgt een overzichtstabel met onze kapitaalgoederen.

Openbare ruimte

Openbare ruimte

Integraal beheerplan openbare ruimte
In 2015 zijn de Beheerplannen 2016-2020, evenals het Integrale Projectenboek 2016-2020 vastgesteld. In het IBOR 2016-2020 zijn 44 integrale projecten opgenomen. In de beheerplannen staat hoe de diverse vakdisciplines de komende jaren het beheer en onderhoud gaan aanpakken. Daarnaast zijn de toekomstige beheeropgave en de budgetbehoefte per discipline inzichtelijk gemaakt. De nog resterende projecten van IBOR 2016-2020 zijn in 2022 in voorbereiding of uitvoering gegaan. De enkele projecten die gekoppeld zijn aan gebiedsontwikkelling zullen later worden opgepakt om werk met werk te maken. Momenteel actualiseren we de beheerplannen en de daarbij behorende integrale projecten.

Kwaliteitsambitie openbare ruimte
Op landelijk niveau zijn de beeldkwaliteitcatalogi van de diverse adviesbureaus doorontwikkeld en samengevoegd in de nieuwe CROW-publicatie 323. Het CROW is het Nationale kennisplatform voor de infrastructuur, verkeer, vervoer en openbare ruimte. In de Beheerplannen 2016-2020 zijn de kwaliteitsniveaus vertaald naar de beeldkwaliteit zoals eerder vastgelegd in de “Kwaliteits Catalogus Openbare Ruimte (2000)”. Te weten; zeer hoog, hoog, basis, sober en zeer sober.

Wegen

Actuele beleidskaders

- Herijkte Stedelijke Beheervisie;
- Kadernotitie Wegen (2010);
- Beheerplan Verharding 2016-2020;
- Integraal projectenboek 2016-2020.

Het beleid is er op gericht om de wegen te laten voldoen aan de gestelde eisen van verkeersveiligheid, leefbaarheid en comfort.

Gehanteerde kwaliteitsambitie
Hoog voor Centrum en beschermde dorpsgezichten en sober voor overig.

Financiële consequenties uit beleidskaders
In 2014-2015 zijn de Beheerplannen 2016-2020 en het IBOR-projectenboek 2016-2020 opgesteld. In het najaar 2015 zijn deze vastgesteld en vanaf 2016 in werking getreden. Bij de Voor- en Najaarsnota’s worden de afwijkingen op de IBOR-projecten 2016-2020 aangegeven.

Riolering en grondwater

Actuele beleidskaders

- Beheerplan Riolering 2016-2020;
- Herijkte Stedelijke Beheervisie;
- Gemeentelijk Verbreed Rioleringsplan (VGRP) 2016-2020.

Riolering
Het beheer van de riolering is gebaseerd op het VGRP 2016-2020. Hierin staat beschreven hoe wij invulling geven aan de wettelijke plicht voor het doelmatig en milieutechnisch verantwoord inzamelen en transporteren van het afvalwater binnen ons grondgebied. De zorgplicht voor afvalwater is een uitvloeisel van de invoering van de Wet gemeentelijke watertaken (2008) en als zodanig opgenomen in het VGRP 2016-2020. De zorgplicht is gesplitst in:

- zorgplicht voor stedelijk afvalwater – het inzamelen en transport van afvalwater naar een zuiveringstechnisch werk;
- zorgplicht voor afvloeiend hemelwater – de inspanningen kunnen bestaan uit het inzamelen, bergen en transporteren van relatief schoon water;

- zorgplicht voor grondwater – inzameling of aanvoer van (overtollig) grondwater om structureel nadelige gevolgen van de grondwaterstand te voorkomen of beperken (mits doelmatig en niet onder de verantwoordelijkheid van het waterschap of de provincie te vallen).

Grondwater
Net als bij riolering is de zorgplicht voor grondwater een uitvloeisel van de invoering van de Wet gemeentelijke watertaken (2008) en als zodanig opgenomen in het VGRP 2016-2020. De zorgplicht bepaalt dat wij structureel nadelige gevolgen van de grondwaterstand voor de aan de grond gegeven bestemming zoveel mogelijk moeten voorkomen of beperken. Wel dient het treffen van die maatregelen doelmatig te zijn en niet onder de verantwoordelijkheid van het waterschap of de provincie te vallen.

Gehanteerde kwaliteitsambitie
Basis.

Financiële consequenties uit beleidskaders
In het najaar 2015 zijn het Beheerplan Riolering en IBOR projectenboek 2016 – 2020 vastgesteld en vanaf 2016 in werking getreden. Alle grootschalige rioleringsprojecten en onderhoudsopgaven zijn hierin benoemd. Een nieuw Water- en Rioleringsplan is opgesteld maar nog niet vastgesteld.

Water

Actuele beleidskaders

- Stedelijk waterplan Capelle aan den IJssel 2010;
- Beheerplan water 2016-2020;
- Integraal projectenboek 2016-2020.

Voor water heeft de gemeente een onderhoudsplicht voor (eigen) oppervlaktewater en de ontvangstplicht voor vrijkomende baggerspecie uit het oppervlaktewater.

Oppervlaktewater
Het inrichten en beheren van oppervlaktewater is een gezamenlijke verantwoordelijkheid van waterschappen, gemeenten en andere betrokken partijen. Het oppervlaktewater is grotendeels in beheer en onderhoud bij het Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard (HHSK). Een klein gedeelte is in beheer en onderhoud bij de gemeente. Hiervoor is de gemeente onderhoudsplichtig.

Vrijkomende baggerspecie
Wij hebben ontvangstplicht voor – een groot gedeelte van – al de, uit het oppervlaktewater vrijkomende baggerspecie. Dat kan zijn vrijkomend slib, mits verspreidbaar, bij baggeren, bladeren en (drijf)vuil bij blad- en vuilvissen en waterplanten, riet en kroos bij maaien en krozen. Het Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard (HHSK) is bezig met het opstarten van een nieuwe baggercyclus, waarbij gemeente indien nodig aanhaakt.

Duikers
Voor de transportfunctie van water is het belangrijk dat watergangen met elkaar verbonden zijn. Daar waar water en wegen elkaar kruisen, kan dit door toepassing van bruggen. Wanneer er gebruik wordt gemaakt van dammen, dan moet de verbinding tussen watergangen worden gerealiseerd door duikers. Voor zover het voorzieningen in de openbare ruimte betreft, zijn wij verantwoordelijk voor de aanleg, het beheer en onderhoud van duikers. De vervanging van duikers gaat gestaag door de komende jaren. Wel blijkt dat het tijdig baggeren en ophalen (rijzen) van duikers de komende jaren meer inspanning zal vergen. In samenspraak met het hoogheemraadschap zal dit onderdeel zijn van het nieuw op te stellen Water en Rioleringsplan. Het is nu in onderzoek wat voor financiële consequenties hieraan verbonden zijn. Daar komen we op terug bij de vaststelling van het beleidsplan Water en Riolering.

Gehanteerde kwaliteitsambitie
Basis.

Financiële consequenties uit beleidskaders
Het onderhoud van watergangen is opgenomen in de Beheerplannen Water en Riolering 2016-2020

en het IBOR-projectenboek 2016-2020 opgesteld. Bij de Voor- en Najaarsnota's worden de afwijkingen op de IBOR-projecten aangegeven. De evaluatie van het Stedelijk waterplan heeft plaatsgevonden en zal als input dienen voor het nieuw op te stellen Water en Rioleringsplan.

Openbaar groen en speelplaatsen

Actuele beleidskaders
- Groenvisie 2011;
- Bomenbeleidsplan 2013;
- Beheerplan groen 2016-2020;
- Visie Schollebos 2020;
- Integraal projectenboek 2016-2020;
- Speelruimte beleidsplan;
- Beheerplan Speelplaatsen 2016-2020.

Beheerplannen, de herijkte Stedelijke Beheervisie, groenvisie, speelruimtebeleidsplan en bomenbeleidsplan verwoorden de doelstelling en de uitgangspunten van instandhouding van technische, recreatieve, architectonische en ecologische functies die aan het groen en speelruimtes in stedelijke- en landelijke gebieden zijn verbonden. Voor het Schollebos hebben wij een plan opgesteld voor een gezonde ontwikkeling van dit gebied, waarbij de natuurwaarde maar wij ook de recreatieve functie in acht hebben genomen.
In het Schollebos zal vanuit het visie Schollebos in het 1 en 2e kwartaal worden gewerkt aan de uitbreiding van de watervallei, toevoegen van speelplaats, het aanleggen van een skatepark. Hierbij participeren het kindercollege en jeugdraad.

Gehanteerde kwaliteitsambitie
Hoog voor centrum/beschermde dorpsgezichten, basis voor wonen en sober voor overig.

Financiële consequenties uit beleidskaders
In 2014-2015 zijn de Beheerplannen 2016-2020 en het IBOR-projectenboek 2016-2020 opgesteld. In het najaar 2015 zijn deze vastgesteld en vanaf 2016 in werking getreden. Nog niet-uitgevoerde projecten 2010-2015 zijn meegenomen in het IBOR-projectenboek 2016-2020. Bij de Voor- en Najaarsnota's worden de afwijkingen op de IBOR-projecten 2016-2020 aangegeven. In 2018 hebben we de driejaarlijkse cyclus van Strategisch Boombeheer afgerond door het snoeien van de laan- en straatbomen in de wijken Capelle-West, 's-Gravenland, Fascinatio en Schenkel. De plantsoenen en grasvelden worden via een onderhoudsbestek conform het, in het beheerplan, vastgestelde onderhoudsniveau onderhouden.

Openbare verlichting

Actuele beleidskaders

- Herijkte Stedelijke Beheervisie;
- Beheerplan openbare verlichting 2016-2020;
- Kadernotitie Openbare Verlichting 2010;
- Integraal projectenboek 2016-2020.

Het voldoen van de openbare verlichting aan de normering van de Nederlandse stichting voor verlichtingskunde (NSVV 2001) hebben wij als doel gesteld en opgenomen in de vastgestelde kadernotitie openbare verlichting 2010. Optredende knelpunten lossen we per geval op. Zoals in de herijkte Stedelijke Beheervisie is aangegeven, is het beleid erop gericht de constructies te beheren en te onderhouden op een zodanige wijze dat de veiligheid van de gebruikers is gewaarborgd. We hebben een beheersysteem aangeschaft waarmee we planmatig beheer uitvoeren. De benodigde inventarisaties zijn verricht. Vanuit deze inventarisaties wordt het planmatig onderhoud, zoals het vervangen van lichtmasten en armaturen aangestuurd c.q. uitgevoerd. In 2010 hebben wij de kadernota Openbare verlichting vastgesteld. In het beheerplan 2016-2020 hebben wij de stand van zaken van het onderhoud opgenomen. Bij het opstellen van de beheerplannen 2016-2020 is een nieuwe stand van zaken over het onderhoud gegeven.

Gehanteerde kwaliteitsambitie
Sober.

Financiële consequenties uit beleidskaders

Bij de Voor- en Najaarsnota's worden de afwijkingen op de IBOR-projecten aangegeven. Het vervangen van lichtmasten gebeurd uitsluitend in ophoogprojecten wanneer de masten de leeftijd van 30 jaar hebben bereikt of in singuliere projecten als de lichtmasten n.a.v. 3D metingen worden afgekeurd.

Kunstwerken

Actuele beleidskaders

- Kadernotitie Civiel Technische kunstwerken 2010.

Gehanteerde kwaliteitsambitie
Sober.

Financiële consequenties uit beleidskaders
In 2014-2015 zijn de Beheerplannen 2016-2020 en het IBOR-projectenboek 2016-2020 opgesteld. Bij de Voor- en Najaarsnota's worden de afwijkingen op de IBOR-projecten aangegeven.

Verkeersvoorzieningen

Actuele beleidskaders

- Beheerplan Verkeersvoorzieningen 2016 – 2020;
- Integraal Projectenboek 2016 – 2020;
- Visie Voetgangersoversteekplaatsen 2013.

Gehanteerde kwaliteitsambitie
Basis

Financiële consequenties uit beleidskaders
In 2014-2015 zijn de Beheerplannen 2016-2020 en het IBOR-projectenboek 2016-2020 opgesteld. In het najaar 2015 zijn deze vastgesteld en vanaf 2016 in werking getreden. Bij de Voor- en Najaarsnota's worden de afwijkingen op de IBOR-projecten 2016-2020 aangegeven.

Beeldende kunstwerken

Actuele beleidskaders
Niet van toepassing.

Doelstelling
Het onderhouden van gemeentelijke kunstwerken in openbare ruimten.

Gehanteerde kwaliteitsambitie
Sober.
Beeldende kunstwerken moeten schoon, heel en vrij van graffiti zijn en in hun oorspronkelijke toestand behouden blijven.

Financiële consequenties uit beleidskaders
Alle uitgaven voor onderhoud komen ten laste van de voorziening Beeldende kunstwerken; er is een vaste jaarlijkse dotatie aan de voorziening begroot.
De onderhoudsuitgaven betreffen:

- Periodieke controle door schoonmaakbedrijf, doordat er een driejarig onderhoudscontract is afgesloten.
- Jaarlijkse controle langs alle gemeentelijke kunstwerken door eigen dienst.

Reiniging

Actuele beleidskaders

- Afvalactieplan 2020-2022
- Integraal projectenboek 2016-2020;

Het beleid is er op gericht om het huisvuil zo effectief mogelijk in te zamelen. Zodat er geen klachten voor de bewoners ontstaan tegen zo laag mogelijke kosten. Uiteraard is afvalscheiding leidend voor wat de inzameling betreft. Het afvalactieplan is er op gericht dichter naar de doelstellingen te streven die in het Vang programma staan.

Gehanteerde kwaliteitsambitie
Niet van toepassing.

Financiële consequenties uit beleidskaders
Bij de afvalstoffenheffing is het uitgangspunt dat deze heffingen de kosten voor riool en afvalinzameling voor maximaal 100% moeten dekken. Hierbij houden we ons aan de voorschriften van de kostentoerekening met betrekking tot kwijtscheldingen, inningkosten en indirecte lasten. Het uitgangspunt is dat we in de komende jaren van de planperiode 2016-2020 volledig overgestapt zijn naar ondergrondse containers. Daar waar dit niet mogelijk is, zullen bovengrondse 3 haken containers geplaatst worden, zodat er nog maar 1 opnamemiddel voor de inzameling nodig is.

Gemeentelijk vastgoed

Gemeentelijk vastgoed

Gemeentelijk vastgoed
Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) wordt het gemeentelijk vastgoed ondergebracht in meerdere programma's en taakvelden. Er is geen specifiek programma voor gemeentelijk vastgoed. In deze paragraaf bundelen wij de inhoudelijke informatie. Dit omdat het gemeentelijk vastgoed zijn eigen beleidskaders kent, de financiële middelen in verhouding hoog zijn en beleidsmatig/financiële beïnvloeding mogelijk is.

Algemene beleidskaders
Het beleid met betrekking tot het gemeentelijk vastgoed is vastgelegd in:

- Nota Beleidskaders ''Optimalisatie gemeentelijk vastgoed" (BBV 464890, 8 oktober 2012);
- Beleidsnota "Vastgoed in beweging 2013" (BBV 518742, 11 juni 2013);
- Meerjaren Perspectief Vastgoed 2019 'Verder bouwen aan onze maatschappelijke voorzieningen'' (BBV 1091427, juni 2019).

Vigerend vastgoedbeleid
De gemeentelijke zorg voor het realiseren en in standhouden van gemeentelijk vastgoed komt primair voort uit de wet en uit gemeentelijk beleid. In de hierboven benoemde nota's zijn de verschillende kaders voor het gemeentelijk vastgoed benoemd. Naast Algemene kaders zijn deze verbijzonderd naar de Gebruik, Beheer en Financiële kaders.

Onderhoudsniveau gemeentelijke vastgoed
Verantwoord accommodatiebeheer vraagt goed onderhoud van de gebouwen. Om het niveau van onderhoud te objectiveren, wordt elke drie jaar door een extern bureau geïnventariseerd welk meerjarenonderhoud noodzakelijk is. Daarbij wordt rekening gehouden met de economische levensduur en het type pand. Voor het onderhoudsniveau wordt uitgegaan van landelijk toegepaste conditieniveaus gebaseerd op de Nederlandse Norm 2667 (NEN 2667) en wordt het volgende conditieniveau gehanteerd voor:

- Bedrijfspanden, conditieniveau 2 (goed);
- Monumenten, welzijns-, sportaccommodaties, onderwijshuisvesting, niveau 3 (redelijk);
- Strategische objecten, niveau 4 (matig).

Voor het uitvoeren van het onderhoud aan het gemeentelijke vastgoed is een voorziening gevormd. Op grond van de in 2021 geactualiseerde Meerjaren onderhoudsplannen (MJOPs) wordt de hoogte van de jaarlijks aan die voorzieningen te doteren bedragen vastgesteld. De financiële effecten zijn verwerkt bij de Voorjaars- en Najaarsnota 2022 voor de begroting 2022 en verdere jaren.

Indeling vastgoed
Wij hebben het gemeentelijk vastgoed ingedeeld volgens het Besluit Begroting en Verantwoording. Dit geeft inzicht in de omvang en samenstelling van het gemeentelijk vastgoed en de bijdrage aan beleidsdoeleinden.
0. Bestuur en ondersteuning
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden: Tot dit taakveld behoort een enkel pand dat niet aan een specifiek beleidsveld is toe te delen. Het gaat om panden zoals de Rabobank en Anytime Fitness.
0.4 Overhead: Hieronder valt het vastgoed ten dienste van de gemeentelijke organisatie. Het betreft het gemeentehuis, de gemeentewerf, werkplein en de werkkamer.

1. Veiligheid
1.1 Crisisbeheersing en brandweer: Tot dit taakveld behoren alle reguliere taken van de brandweer en taken in verband met het beperken en bestrijden van rampen en zware ongevallen. Het gaat hier om een brandweerkazerne die verhuurd is aan de Veiligheidsregio Rotterdam (VRR).

2. Verkeer, vervoer en waterstaat
2.2 Parkeren: Tot dit taakveld behoren ontwikkeling en beheer van (afzonderlijke) parkeervoorzieningen. Het gaat hier om de fietsenstallingen bij metrostations Capelle Centrum en De Terp.
2.5 Openbaar vervoer: Tot dit taakveld behoren taken op het gebied van openbaar vervoer en bijbehorende (omvangrijke) infrastructurele voorzieningen. Het gaat hier om de lift van het Riviumduct.

4. Onderwijs
4.2 Onderwijshuisvesting: Tot dit taakveld behoren de gemeentelijke taken op het gebied van onderwijshuisvesting voor openbaar en bijzonder onderwijs. Sinds 1 januari 2015 zijn de schoolbesturen zelf verantwoordelijk voor het totale onderhoud aan hun gebouwen (binnen en buitenkant). Hiervoor ontvangen zij direct van het Rijk een vergoeding. Zij kunnen geen beroep meer doen op gemeentelijke middelen.

5. Sport, cultuur en recreatie
5.2 Sportaccommodaties: Tot dit taakveld behoren alle gemeentelijke sportaccommodaties voor sportbeoefening. De sportaccommodaties zijn ondergebracht in een door de gemeente opgerichte BV Sport genaamd Sportief Capelle. Wij hebben hier een taak als eigenaar.
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie: Tot dit taakveld behoren activiteiten ter bevordering van beeldende kunst, muziek, dans en toneel. Het gaat hierbij om het Isala theater.
5.4 Musea: Tot dit taakveld behoren activiteiten gericht op het verwerven, behouden, wetenschappelijk onderzoeken en presenteren van kunst en cultuur. Het gaat hierbij om het rijksmonument Dief- en Duifhuisje dat door de Historische Vereniging Capelle aan den IJssel (HVC) is ingericht als museum.
5.5 Cultureel erfgoed: Tot dit taakveld behoren taken gericht op conserveren en voor publiek toegankelijk maken van cultureel erfgoed. Het gaat hierbij om de kerktoren en het Van Cappellenhuis.
5.6 Media: Tot dit taakveld behoort de zorg voor fysieke en elektronische cultuurdragers. Het gaat hierbij om de Bibliotheek in het stadshart.
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie: Tot dit taakveld behoren openbaar groen, natuur en recreatie. Het gaat hierbij om de kinderboerderij Klaverweide.

6. Sociaal domein
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie: Tot dit taakveld behoren algemene voorzieningen gericht op participatie. Het gaat hier o.a. om de volgende soorten vastgoed: wijkcentra, buurthuizen, verenigingsruimten, jeugdcentra en kinderopvang. Dit jaar is daar de Rivium Boulevard voor opvang ontheemden bijgekomen.

7. Volksgezondheid en milieu
7.2 Riolering: Tot dit taakveld behoren de gemeentelijke taken ten aanzien van afvalwater en de waterhuishouding. Het gaat hier om de rioolgemalen.

8. Stadsontwikkeling
8.3 Wonen en bouwen: Tot dit taakveld behoren gebiedsontwikkeling, woningvoorraad en huisvestingsvoorziening. Het gaat hier om vastgoed dat is aangekocht ter verwezenlijking van een gebiedsontwikkeling en in afwachting hiervan (tijdelijk) wordt beheerd en enkele woningen. Zoals Kanaalweg, Hoofdweg, Mient, Bermweg en sinds kort ook Meeuwensingel en Roerdomplaan.

Vastgoed in cijfers

Het gemeentelijk vastgoed wordt hieronder in enkele grafieken in beeld gebracht. In de grafieken wordt de verdeling in programma's en taakvelden aangehouden zoals eerder omschreven in de begroting.

Totale oppervlakte gemeentelijk vastgoed

In onderstaande grafieken wordt het aantal m2 bruto oppervlakte weergegeven. De gemeentelijke vastgoedportefeuille bestaat uit een groot en gevarieerd aantal objecten met een totaal bruto vloeroppervlakte van ca. 169.000 m2 exclusief sportvelden] m2. In onderstaande grafiek is het aantal vierkante meters per taakveld weergegeven. Hierbij zijn de sportvelden buiten beschouwing gelaten.

JS22 - Totale oppervlakte gemeentelijk vastgoed excl. sportvelden



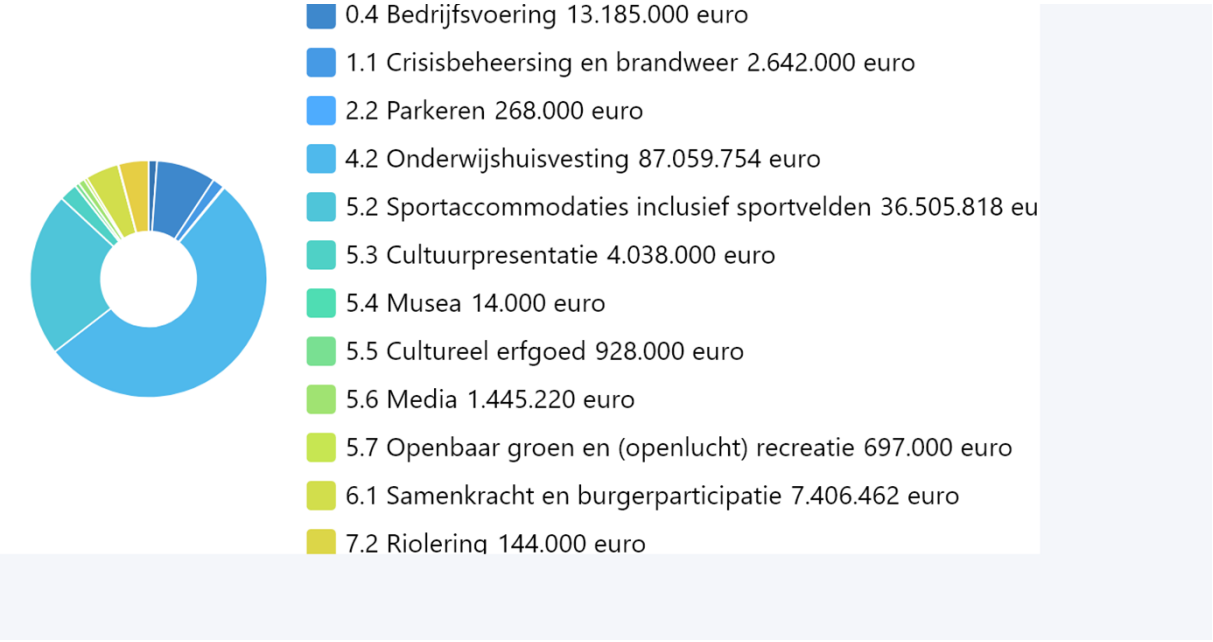
2022 Jaarstukken

Waarde vastgoed

Voor de gehele gemeentelijke vastgoedportefeuille bedraagt de totale WOZ-waarde ca € 166 mln, exclusief eigendom van derden waar de gemeente huurder is. Het overgrote deel van de waarde zit in de onderwijsgebouwen (4.2 Onderwijshuisvesting) waar de gemeente het economisch eigendom over heeft. Binnen het taakveld 5.2 sportaccommodaties zijn de sportvelden meegenomen in de totale WOZ-waarde.

JS22 - WOZ waarde gemeentelijk vastgoed

Eenheid: €.

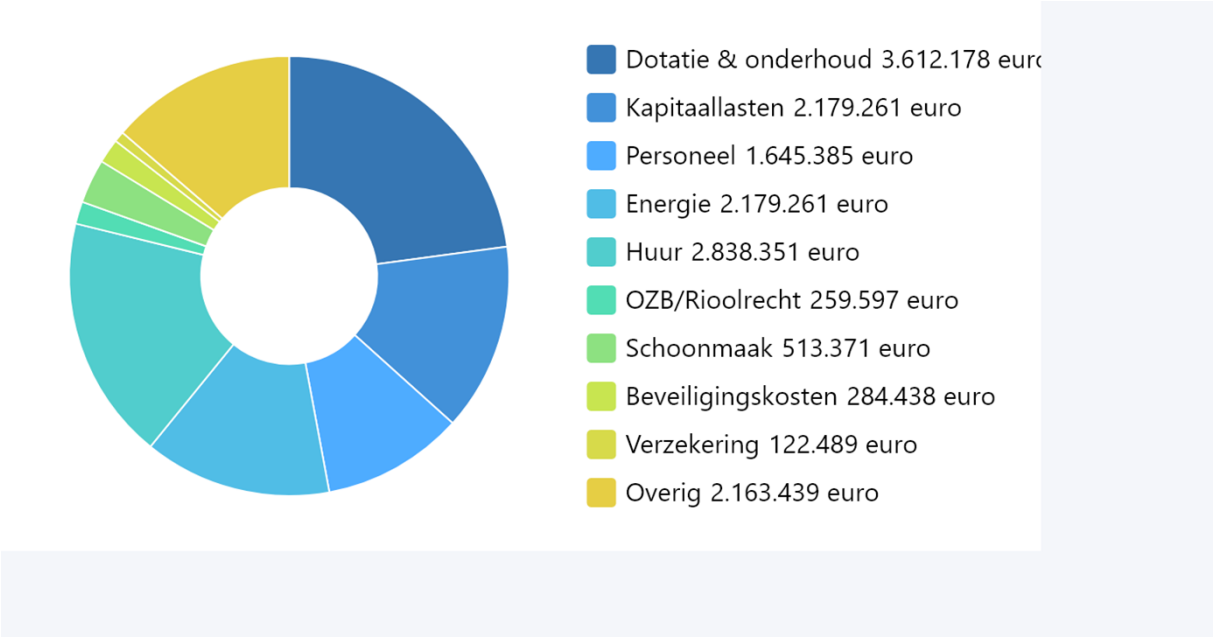


2022 Jaarstukken

Lasten vastgoed

Tot slot gaat de laatste grafiek dieper in op de totale lasten (N 16.628), onderverdeeld in de 10 grootste kostenposten en een categorie Overig. Logischerwijs is de hoogste lastenpost Dotatie & Onderhoud. Hiermee houden wij ons het gemeentelijk vastgoed kwalitatief, zowel voor gemeente (waarde) en gebruikers, op niveau. Een andere grote kostenpost zijn de huurkosten van panden van derden, zoals bijvoorbeeld de huur van het pand Rivium Boulevard 122 voor de opvang van ontheemden Oekraïne.

JS22 - Lasten vastgoed



2022 Jaarstukken

Leegstand in gemeentelijk vastgoed

De leegstand binnen de gemeentelijke vastgoedportefeuille is laag. Met uitzondering van enkele, via leegstandsbeheer verhuurde, monumenten en de strategisch voorraad staan er geen ruimten leeg.

Ontwikkelingen

Meerjarenperspectief vastgoed (MPV)
In juni 2019 is het Meerjaren Perspectief Vastgoed (MPV) “Verder bouwen aan onze maatschappelijke voorzieningen” vastgesteld (BBV1091427). Hiermee is de stap gezet naar het integraal en cyclisch sturen op de gemeentelijke vastgoedportefeuille. Streven is om een goed evenwicht te bereiken in ‘de vraag naar’ en ‘het aanbod van’ vastgoed. Daarbij wordt rekening gehouden met ruimtelijke ontwikkelingen en aansluiting gezocht met de (toekomstig) maatschappelijke beleidsopgaven. In het rapport is omschreven welk vastgoed we bezitten of huren, de voortgang van diverse nieuwbouw- en renovatieprojecten, welke ambities en ontwikkelingen relevant zijn voor onze vastgoedportefeuille en de optimalisatiekansen hiervan.

Uitgangspunten
Deze zijn vormgegeven aan de hand van vier uitgangspunten:

1. Vastgoed ten dienste van Capelle;
2. Financieel gezond vastgoed;
3. Toekomstbestendig vastgoed;
4. Goed georganiseerd vastgoed.

Wij sturen integraal en meerjarig op de vastgoedportefeuille.

Optimalisatie gemeentelijke vastgoedportefeuille
Vanuit deze uitgangspunten zijn in het MPV maatregelen benoemd om te komen tot optimalisatie van de gemeentelijke vastgoedportefeuille, onderverdeeld in:

1. Optimalisatie via gebiedsontwikkelingen;
2. Optimalisatie onderwijs- en sportvoorzieningen;
3. Optimalisatie van de overige vastgoedportefeuille;
4. Verduurzamingskansen;
5. Synergievoordeel via samenwerking.

Ad 1) Optimalisatie via gebiedsontwikkelingen
Samen met inwoners, ondernemers en (maatschappelijke) partijen is de afgelopen tijd hard gewerkt aan en in onze stad, er worden diverse gebieden (her)ontwikkeld. Onze maatschappelijke voorzieningen maken onderdeel uit van deze gebiedsontwikkelingen. In sommige gevallen halen wij vastgoed weg en maken wij plaats voor nieuwe ambities.

Meeuwensingel
In 2022 is gestart met de definitiefase. In 2023 wordt het ontwikkelproces verder gefaseerd uitgerold.

Florabuurt
Ook dit vernieuwingstraject is in 2022 gestart en wordt in 2023 verder uitgewerkt.

Leegstandsbeheer ten behoeve van gebiedsontwikkeling
Wij beheren tijdelijk diverse panden die onderdeel uitmaken van een beoogde gebiedsherontwikkeling. Dit betreft onder anderen strategische panden aan: Kanaalweg, Hoofdweg, Bermweg en Mient.
In 2022 zijn de panden Bermweg 73-75 en Bedrijfsruimte 24-26 verkocht en zijn de schoolgebouwen aan de Roerdomplaan en Zevensprong in eigendom verkregen.

Leegstandsbeheer/Sloop ten behoeve van herontwikkeling verwacht stopjaar 2023:

- Bedrijfsruimte: Mient 22, 22a

Leegstandsbeheer/Sloop ten behoeve van herontwikkeling verwacht stopjaar na 2023:

- Gymzaal: Meeuwensingel 109
- Sportzaal: Meeuwensingel 107
- Leegstandsbeheer: Roerdomplaan 86, 88
- Opslagruimte en woningen: Hoofdweg 7, 7a, 7b
- Winkelpanden en woningen: Kanaalweg 55, 57, 59, 59a

Ad 2) Optimalisatie onderwijs- en sportvoorzieningen
Via het Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs (hierna: SHO) worden trends en ontwikkelingen in het onderwijs in beeld gebracht en wordt vastgesteld hoe dat zich vertaalt naar investeringen in onderwijshuisvesting. De basis voor het SHO wordt gevormd door de verwachte ontwikkeling van het aantal leerlingen. In het verlengde van deze ontwikkeling ontstaan mogelijke overschotten of tekorten in de capaciteit van gymzalen, sportzalen en sporthallen. Deze zijn in de nota "Benutting en behoeftebepaling binnensportaccommodaties" benoemd. Gecombineerd met de gebiedsontwikkelingen resulteert dit in een aantal nieuwbouwopgaven.

In 2022 hebben de ontwikkelingen in Meeuwensingel en Florabuurt de aandacht gekregen. De basisscholen “Eben Haezer” en “Rehoboth” hebben in 2022 onder de nieuwe naam “De Olijfboom” het nieuwe pand aan de Pelikaanweg 4 betrokken. Gelijktijdig is hierbij het nieuwe gymnastieklokaal aan de Duikerlaan in gebruik genomen.
De school voor speciaal Onderwijs De Bouwsteen is verhuisd naar het pand Wiekslag 3. De hierdoor vrijkomende tijdelijke voorziening gelegen aan de Lijstersingel 22 en 22a zijn in gebruik genomen door de basisscholen “De Klim-op” en “De Horizon”. De “oude” panden van deze scholen, gelegen aan de Roerdomplaan worden in afwachting van sloop als gevolg van de gebiedsontwikkeling Meeuwensingel tijdelijk in beheer genomen.

Ad 3) Optimalisatie bestaande vastgoedportefeuille
Naast het sturen in gebiedsontwikkelingen en de invulling van onze (wettelijke) taak op gebied van

onderwijs en sport is onderzoek verricht naar ons overige vastgoed. Aan de hand van het vigerende vastgoedbeleid en geschetste uitgangspunten wordt onderzocht in hoeverre er nog optimalisatiekansen voor handen zijn.

Opvang Oekraïense ontheemden
Wij leveren sinds de inval van Rusland in Oekraïne een grote inspanning om Oekraïense ontheemden op een waardige manier op te vangen. Nadat zij in eerste instantie werden opgevangen in hotels, is sinds april 2022 een langdurige opvanglocatie in gebruik in Rivium. Naast de huisvesting op Rivium staan wij, met onze partners, aan de lat voor het organiseren van sociale voorzieningen voor de Oekraïners – van toegang tot onderwijs, sport, cultuur, huis- en tandarts, tot het verstrekken van leefgeld en het ondersteunen bij doorstroom naar (tijdelijk) werk. Hierbij sluiten wij zoveel mogelijk aan bij bestaande maatschappelijke initiatieven. De kosten voor huisvesting en sociale voorzieningen worden in beginsel volledig vergoed door het Rijk.

Opvang asielzoekers.
In 2022 is besloten om een leegstaand kantoorpand aan de Barbizonlaan 50 tijdelijke te huren en beschikbaar te stellen als tijdelijke voorziening voor de opvang van vluchtelingengezinnen. De opvang opent in 2023 haar deuren.

Ad 4) Verduurzamingskansen
In 2022 is via het beleidsprogramma Klimaat de reductie van CO2-uitstoot verhoogd naar 55% in 2030. Dit als opmaat naar een klimaatneutraal Nederland in 2050. In programmalijn 3 van het ministerie wordt specifiek het maatschappelijk vastgoed benoemd (MV). Deze lijn omvat:

- introductie van een renovatieverplichting, met een jaarlijkse renovatie-norm (3%) tot energie neutrale gebouwen en een norm voor opwekken hernieuwbare energie (80% geschikte overheidsdaken belegd met zonnepanelen);
- de start van de subsidieregeling maatschappelijk vastgoed;
- de stimulering van het maken van een portefeuilleroutekaart en een renovatiepaspoort;
- verkennen verlening en verbreding van het ontzorggingsprogramma MV;
- onderzoeken mogelijkheden revolverend fonds MV.

Kantoren minimaal energielabel C
Per 1 januari 2023 dient elk kantoor groter dan 100 m2 minimaal een energielabel C te hebben. Er is binnen de gemeentelijke panden geen aanvullende actie nodig, panden voldoen of vallen buiten definitie.
Stijging energieprijzen
Mede als gevolg van de oorlog in Oekraïne zijn in 2022 de energietarieven explosief gestegen. Om de kosten te drukken is het noodzakelijk om verduurzamingsmaatregelen versneld uit te voeren.

Zonnepanelen
Wij hebben op ons vastgoed ongeveer 3.300 zonnepanelen gerealiseerd. Dit betreft hoofdzakelijk recente nieuwbouw en gebouwen met een grootverbruik aansluiting, waardoor deze projecten gerealiseerd konden worden met SDE-subsidie. Met de begroting 2022 is krediet beschikbaar gesteld om het aantal zonnepanelen op gemeentelijk vastgoed uit te breiden. In 2022 is ook via de subsidieregeling Duurzaam Maatschappelijk vastgoed (DUMAVA) subsidie gekregen voor zonnepanelen en dakisolatie op sporthal Oostgaarde, Dakotaweg 261. Met de beschikbaar gestelde kredieten worden in 2023 de verduurzamingsmaatregelen uitgevoerd.

Ad 5) Synergievoordeel via samenwerking
Verbonden partijen en professionele ketenpartners dragen steeds vaker hun steentje bij aan maatschappelijke doelstellingen. Zo werken scholen, maatschappelijke organisaties en kinderopvang samen in Integrale Kindcentra (IKC's) en kinderlabs, faciliteren zorginstellingen en kerken allerlei maatschappelijke activiteiten en vindt sport ook plaats in commerciële sportvoorzieningen. Tot slot zien we dat de openbare ruimte steeds vaker benut wordt voor sport, al dan niet in georganiseerd verband. Dat betekent in ieder geval dat bij het realiseren van onze maatschappelijke doelstellingen we steeds meer samen werken met partners in het veld.

Het sturen op multifunctioneel gebruik en het creëren van voorwaarden daarvoor, het beter benutten van vastgoed in de markt en het optimaliseren van het gebruik van onze eigen accommodaties is een belangrijke opgave voor de komende periode. In dit kader onderzoeken wij hoe meer synergievoordeel kan worden behaald via samenwerking.

MFC Fascinatio, Educatusstraat 10
In 2021 zijn gesprekken gevoerd met het schoolbestuur. In 2022 is besloten tot overdracht van het juridisch eigendom.

Stand van zaken optimalisatiekansen
Sporthal Schenkel
In 2021 hebben wij besloten een onderzoek te laten verrichten naar de toekomst van sporthal Schenkel vanaf 2026/2027, met sloop- en nieuwbouw als hoofdvariant. In 2022 is dit onderzoek afgerond. Op basis hiervan hebben wij besloten het scenario ‘Sport en ontmoeting, met commercieel’ voor realisatie van een nieuwe sporthal op huidige locatie, dan wel op het naastgelegen perceel verder uit te werken.

Bezuinigingen Vastgoed Taakstelling
Er wordt onderzocht of wij efficiënter kunnen omgaan met het vastgoed binnen de gemeente, bijvoorbeeld door ophogen tarieven verhuur, minder panden te huren of gezamenlijk gebruik te stimuleren. Specifiek worden het wijkcentrum Schollevaar (Maria Daneelserf 20) en het Fluiterlaan 429 (Werkplein) benoemd. In 2022 is het onderzoek gestart en wordt in 2023 afgerond.

Compliance
Betreft de mate waarin wij voldoen aan wet- en regelgeving m.b.t. het beheer en onderhoud van het gemeentelijk vastgoed. Om inzichtelijk te krijgen in hoeverre wij compliant zijn is een softwareapplicatie aangeschaft. De implementatie is in juli 2021 gestart en wordt in 2023 afgerond. De mate van compliancy bedraagt in 2022 25%. In 2023 jaar streven wij naar het verhogen van de mate van compliancy naar 80%.

Toegankelijkheid gemeentelijk vastgoed
Vanuit de Lokale Inclusie Agenda, een verplichting die voortkomt uit de ratificatie van het VN-verdrag handicap, zou een voorstel om de fysieke toegankelijkheid van gemeentelijk vastgoed te verbeteren volgen. Het VN-Verdrag heeft als doel dat de wereld beter toegankelijk en inclusief wordt voor iedereen. In 2023 wordt het onderzoek naar de toegankelijkheid van gemeentelijk vastgoed afgerond.

Overzicht kapitaalgoederen

Overzicht kapitaalgoederen

Om inzicht te geven of de gehanteerde kwaliteitsambities daadwerkelijk zijn gerealiseerd presenteren wij, naast de gehanteerde kwaliteitsambitie, ook de gerealiseerde kwaliteitsambitie. Daarnaast geven wij, in lijn met de aanbevelingen vanuit het team Onderhoud Kapitaalgoederen van de werkgroep Duisenberg, aan wanneer het niveau is gemeten, om de hoeveel jaar de meting plaats vindt en bij afwijkingen van de norm wat de achtergrond hiervan is.

Kapitaalgoed	Onderdeel	Eenheid	Begroting 2022	Jaarverslag 2022	Gehanteerde kwaliteitsambitie	Meting	Achtergond afwijking kwaliteitsambitie
Wegen	Verharding	m2	3.012.000	3.052.000	Hoog Centrum, Sober overig	2021/2	
Openbare verlichting	Masten	stuks	15.150	15.210	Sober	2022/1	
	Armaturen	stuks	17.618	17.652	-	nvt	
Civieltechnische Kunstwerken	Bruggen	stuks	243	244	Sober	2022/5	
	Visplaatsen	stuks	39	39	Sober	2022/5	
	Geluidkerende constructies	m	4.244	4244	Sober	2022/5	
	Grondkerende constructies	m	8.118	8118	Sober	2022/5	
	Tunnels & viaducten	stuks	23	23	Sober	2022/5	
	Portalen	stuks	8	8	Sober	2022/5	
	Trappen	stuks	4	4	Sober	2022/5	
Verkeersvoorzieningen	Borden	stuks	9.500	9.500	Basis	nvt	
	Verkeersregelinstallaties	stuks	30	30	Basis	2022/1	
	Belijning	km	546	546	Basis	2022/1	
	Slagbomen + beheercentrale ParkShuttle	stuks	6+1	6+1	Basis	2022/1	
	Straatnaamborden en -verwijzingsborden	stuks	3.300	3.300	Basis	nvt	
	Gemeentelijke buurt- en objectbewegwijzeringsborden	stuks	330	330	Basis	nvt	
	ANWB-masten met wegwijzers	stuks	185	185	Basis	2021/5	
Groen	Oppervlakte	m2	2.900.000	2.900.000	Hoog voor centrum/beschermde dorpsgezichten, wonen: basis overig: sober	2022/1	
	aantal bomen	stuks	26.000	*		2022/3	
Speelplaatsen	Plekken inclusief trapvelden	stuks	258	258	Basis	2022/1	
	Toestellen	stuks	1274	965		2022/1	Incl. 54 toestellen van Havensteder.
	Trapvelden	stuks	35	35		2022/1	
Beeldende kunstwerken	Gemeentelijk eigendom	objecten	60	60	nvt	nvt	
	Particulier eigendom	objecten	8	8		nvt	
Water	Oppervlak oppervlaktewater	ha	151	151	nvt	nvt	
	Hiervan in beheer en onderhoud bij HHSK	ha	145,5	145,5		2021/10	
	Hiervan in beheer en onderhoud bij gemeente	ha	5,5	5,5		2021/10	
	Duikers	km	571	571	Basis	nvt	
Gemeentelijke gronden	Verhuurde gronden, inclusief uitgifte in (erf)pacht	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	
Riolering	Lengte rioolstelsel	km	287	297	nvt	2022/10	Van enkel naar dubbel stelsel.
	Lengte drainageafvoerleidingen	km	167	166,6	nvt	nvt	
	Lengte persleidingen hoofd- en subgemalen	km	41,5	41,5	nvt	nvt	

	Lengte persleidingen drukriolering	km	9	9	nvt	nvt	
	Inspectieputten	stuks	8.728	9.154	nvt	2022/10	Van enkel naar dubbel stelsel.
	Kolken	stuks	28.707	27.688	Basis	2022/1	Bij ophogingen wordt 'kolkloos' teruggeplaatst.
	Lijngoten	km	2	3,8	Basis	2022/1	Verhoging als gevolg van minder kolken.
	Gemalen (hoofd, sub en regen)	stuks	79	79	nvt	2022/1	
	Drukrioolunits	stuks	181	180	nvt	2022/1	
	Meetnet van peilbuizen	stuks	392	398	nvt	2022/1	
	Regenmeters	stuks	6	6	nvt	2022/1	
	Overstortmeter	stuks	27	27	nvt	nvt	
	Drainagepompen (bemalen drainage)	stuks	11	11	nvt	nvt	
	Aansluitingen woningen en niet-woningen	stuks	33.079	33.027	nvt	nvt	
Reiniging	Ondergrondse containers	stuks	1.648	1.675	Basis	2022/1	
	Bovengrondse containers	stuks	836	800		2022/1	
Overige gebouwen en Gronden	Horeca	m2	110	110	Niveau 3 (redelijk)	2021/3	
	Bank	m2	260	260	Niveau 3 (redelijk)	2021/3	
	Fitness	m2	275	275	Niveau 3 (redelijk)	2021/3	
	Kerk	m2	181	181	Niveau 3 (redelijk)	2021/3	
Bedrijfsvoering	Gemeentehuis	m2	9.585	9.585	Niveau 2 (goed)	2021/3	
	Gemeentewerf	m2	4.887	4.887	Niveau 2 (goed)	2021/3	
	Kantoor	m2	1.009	1.009	Niveau 2 (goed)	2021/3	
Crisisbeheersing en brandweer	Brandweerkazerne	m2	3.291	3.291	Niveau 3 (redelijk)	2021/3	
Parkeren	Fietsenstalling	m2	757	757	Niveau 3 (redelijk)	2021/3	
Openbaar vervoer	Lift	m2	41	41	Niveau 3 (redelijk)	2021/3	
Onderwijshuisvesting	Onderwijs	m2	64.915	64.915	Niveau 3 (redelijk)	2021/3	Schoolbesturen zijn als juridisch eigenaar van schoolgebouwen verantwoordelijk voor het opstellen en laten uitvoering van MJOP's. Dit gebeurt op minimaal niveau 3.
Sportaccommodaties	Zwembad/sporthalcombinatie	m2	5.629	6.622	Niveau 3 (redelijk)	2021/3	Oppervlakte vastgesteld conform Meetrapport NEN 2580.
	Sporthallen	m2	8.025	8.025	Niveau 3 (redelijk)	2021/3	
	Sportzaal	m2	1.054	1.054	Niveau 3 (redelijk)	2021/3	
	Gymnastieklokalen	m2	4.772	4.752	Niveau 3 (redelijk)	2021/3	Sloop gymnastieklokaal Pelikaanweg. Verkoop gymnastieklokaal Beemsterhoek. Ingebruikname nieuw gymnastieklokaal Duikerlaan.
	Verenigingsruimten	m2	995	995	Niveau 3 (redelijk)	2021/3	
	Kleedkamers	m2	1.668	1.668	Niveau 3 (redelijk)	2021/3	
	Verenigingsruimte/kleedkamer	m2	2.397	2.397	Niveau 3 (redelijk)	2021/3	
	Sportvelden	m2	288.791	288.791	Niveau 3 (redelijk)	2021/3	

Cultuurpresentatie	Theater	m2	4.464	4.464	Niveau 3 (redelijk)	2021/3	
Musea	Museum	m2	40	40	Niveau 3 (redelijk)	2021/3	
Cultureel erfgoed	Kerk	m2	25	25	Niveau 2 (goed)	2021/3	
	Van Cappellenhuis	m2	751	1.019	Niveau 2 (goed)	2021/3	Oppervlakte Vastgesteld op basis van Meetrapport 2580.
Media	Bibliotheek	m2	1.490	1.490	Niveau 3 (redelijk)	2021/3	
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Kinderboerderij	m2	1.177	1.177	Niveau 3 (redelijk)	2021/3	
Samenkracht en burgerparticipatie	Multifunctioneel centrum	m2	14	14	Niveau 3 (redelijk)	2021/3	
	Cultureelcentrum	m2	878	878	Niveau 3 (redelijk)	2021/3	
	Aula begraafplaats	m2	37	37	Niveau 3 (redelijk)	2021/3	
	Jeugdcentra	m2	865	865	Niveau 3 (redelijk)	2021/3	
	Buurthuizen	m2	2.084	2.084	Niveau 3 (redelijk)	2021/3	
	Wijkcentrums	m2	1.080	1.080	Niveau 3 (redelijk)	2021/3	
	Kinderopvang	m2	185	185	Niveau 3 (redelijk)	2021/3	
Riolering	Personeelsonderkomen	m2	180	180	Niveau 3 (redelijk)	2021/3	
	Garage	m2	90	90	Niveau 3 (redelijk)	2021/3	
	Rioolgemalen	m2	828	828	Niveau 3 (redelijk)	2021/3	
Wonen en bouwen	Woningen	m2	287	287	Niveau 4 (matig)	2021/3	
	Bedrijfspanden	m2	2.497	1.098	Niveau 4 (matig)	2021/3	Bermweg 73-75 en Mient 24 verkocht.
	Zwembad/sporthal	m2	1.834	0	Niveau 4 (matig)	nvt	Zwembad "De Blinkert"gesloopt.

* De waarde van 2022 is niet bekend. Zoals in de Jaarrekening 2021 aangegeven, is gestart met het actualiseren van de boomregistratie. Deze actualisatie wordt gelijktijdig uitgevoerd met de overzetting naar een ander beheersysteem en het koppelen met de Basiskaart Grootschalige Topografie (BGT). Deze omzetting kost meer tijd dan vooraf ingeschat. De actualisatie wordt gecontinueerd in 2023.

Paragraaf Financiering

Bestuurlijke duiding

Begin 2022 is er sprake van een liquiditeitstekort geweest. Nadat dit de eerste twee maanden met kortgeld is opgevangen, is er in het 1e kwartaal op basis van een verwachte financieringsbehoefte voor 2022 een lange-termijn financiering aangetrokken. Het jaar is afgesloten met een liquiditeitsoverschot. In het jaar 2022 zijn de rentetarieven voor externe financiering behoorlijk gestegen.

Wij hebben ons gehouden aan de wettelijke regels met betrekking tot de financiering. Het kasgeldlimiet van 19.106 hebben wij niet overschreden; maximaal 2x is toegestaan, bij de derde keer moet er een herstelplan worden ingediend bij de toezichthouder. De renterisiconorm hebben wij niet overschreden.

Voor de lening die we hebben verstrekt aan een niet-toegestane instelling, waar wij enig risico lopen, geldt dat de instelling in 2022 zonder problemen aan haar verplichting heeft voldaan. De laatst uitstaande lening is in 2022 vervroegd afgelost.

De instellingen/verenigingen/stichtingen waar wij borg voor staan, hebben in 2022 aan hun betalingsverplichtingen voldaan. Twee borgstellingen zijn geheel afgelost.

Beleid van financiering en bepaling financieringsbehoefte

Het beleid van financieren van ons is gericht op:

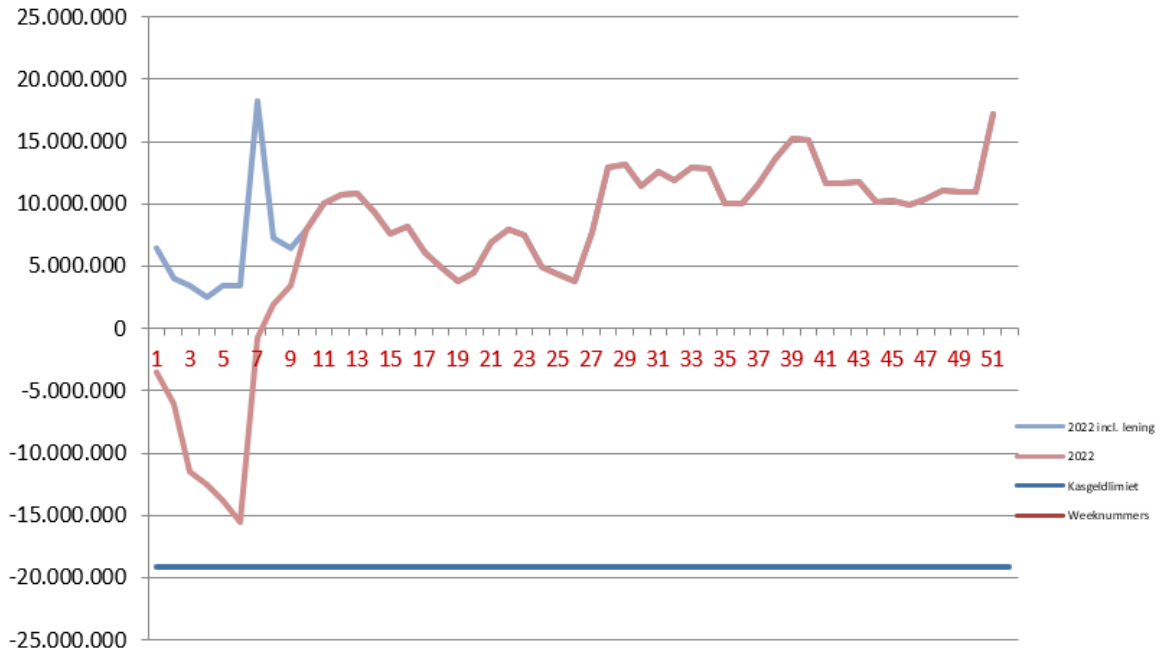
- Het voorzien in de financieringsbehoefte van ons op korte en lange termijn;
- Het uitvoeren van de treasuryfunctie. Taken hiervan zijn het besturen en bewaken van de inkomende en uitgaande geldstromen, het beheersen van de daaraan verbonden kosten (tarifering), het minimaliseren van de daaraan verbonden risico's (renterisico) en het optimaliseren van het rendement van beschikbare liquiditeiten (in beperkte vorm in verband met het Schatkistbankieren);
- Het verstrekken van leningen of borgstellingen uit hoofde van de "publieke taak" uitsluitend aan door de Gemeenteraad goedgekeurde derde partijen en in lijn met onze Verordening Borgstellingen gemeente Capelle aan den IJssel 2020 en Verordening Leningverstrekkingen gemeente Capelle aan den IJssel 2020.

De financieringsbehoefte wordt voor een belangrijk deel bepaald door:

- De leningenportefeuille;
- De reserves en voorzieningen;
- De renteontwikkeling;
- Investeringen (kredieten);
- Grondexploitaties.

Verloop liquiditeit in het jaar

Wij hebben begin 2022 een liquiditeitstekort gehad. De eerste twee maanden hebben wij hiervoor kortlopende financiering aangetrokken tot aan de kasgeldlimiet. Omdat deze niet overschreden mag worden, is besloten om half februari een lineaire lange-termijn financiering van 15.000 met een looptijd van 25 jaar aan te trekken. De bedragen in het tabel zijn op basis van weekgemiddelden, zowel exclusief als inclusief de kortlopende financiering. In de loop van 2022 ontstond er een liquiditeitsoverschot doordat investeringen zijn vertraagd en dus de liquiditeitsbehoefte afnam. Eind 2022 was het liquiditeitsoverschot 10.752 en conform regelgeving gestald bij schatkistbankieren. Doordat de investeringen vooruitgeschoven zijn verwachten wij een hogere liquiditeitsvraag in 2023 en verder. Dit wordt onder andere veroorzaakt door prijs- en rentestijgingen, waardoor het uitvoeren van projecten duurder wordt.



*Blauwe lijn in de grafiek betreft een kortgeldlening. Deze is bij het aantrekken van de langgeldlening volledig afgelost, waardoor deze lijn deze overloopt in de rode lijn.

Leningenportefeuille

Leningen O/G (Opgenomen geldleningen)

De gemeentelijke leningenportefeuille bestaat aan het eind van 2022 uit 9 leningen met een totaalbedrag van 55.412. De reguliere aflossingen zijn conform de prognose. In de paragraaf Financiering van de Begroting 2022 is aangegeven dat de financieringsbehoefte 25.256 zou zijn. Dit bleek niet nodig te zijn. Bij de Najaarsnota was de financieringsbehoefte bijgesteld naar 21.277. Ook dit bedrag bleek niet volledig nodig te zijn, in het 1e kwartaal van 2022 is een lening aangetrokken van 15.000.

Leningen O/G	2022
Stand per 1-1-2022	N45.504
Reguliere aflossingen	V5.092
Vervroegde aflossingen	
Nieuwe leningen	N15.000
Stand per 31-12-2022	**N55.412**

Leningen U/G (Uitgezette geldleningen)

Leningen aan niet-toegestane instellingen

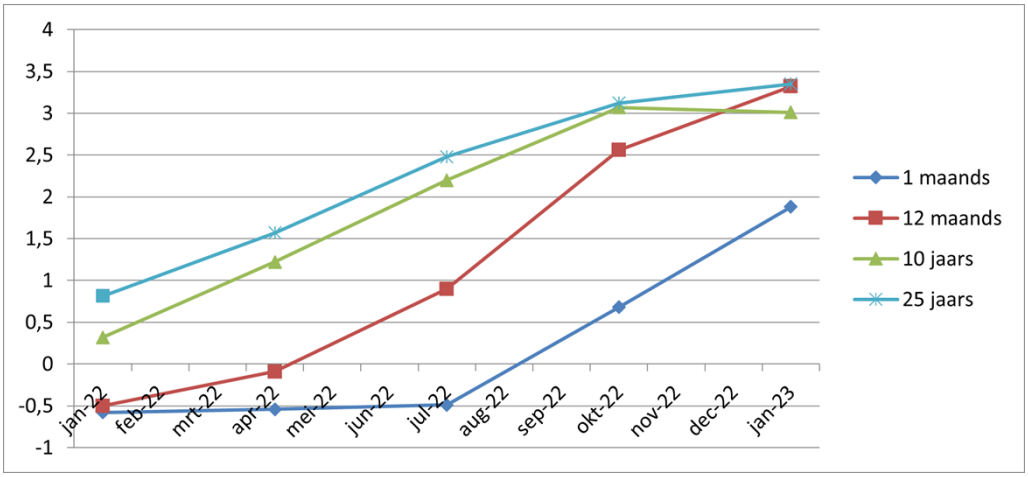
Op de leningen verstrekt aan niet toegestane instellingen loopt de gemeente enig risico. Daarom is er voor dit soort leningen ook een apart raadsbesluit nodig. Het risico op deze leningen is moeilijk te kwantificeren.

Leningen niet toegestane instellingen	2022	Restant looptijd
Stand per 1-1-2022	N42	
Reguliere aflossingen:		
CVV Zwervers	V2	0 jaar
Extra aflossing CVV Zwervers	V40	
Totale stand per 31-12-2022	**N0**	

De reguliere aflossingen zijn conform de leningovereenkomst.

CVV Zwervers heeft haar lening geheel afgelost.

Renteontwikkeling in het jaar



Bovenstaand treft u een overzicht aan van de ontwikkeling van de rente met een aantal looptijden. Dit overzicht is gebaseerd op cijfers van de Rabobank en de BNG Bank (25-jaars rente). De korte rente (< 1 jaar) heeft als uitgangspunt het Euribor en de lange rente (> 1 jaar) is gebaseerd op swaptarieven. Onze tarieven worden verhoogd met een liquiditeitsopslag.
De rente is in 2022 flink gestegen, zowel de Euribor als de 10- en 25-jaars rente namen een toevlucht. Mede veroorzaakt door de inflatie en de oorlog in Oekraïne

Risicobeheer

Korte termijn financiering
Waar mogelijk maken wij gebruik van intermediairs. Dit jaar is vooral gebruik gemaakt van de faciliteiten van BNG. Daarnaast maken wij gebruik van de diensten van een tweetal bankinstellingen, te weten de ING en de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG). Bij beide instellingen hebben wij een kredietfaciliteit in rekening-courant. Omdat kredietfaciliteiten relatief duur zijn, worden deze alleen gebruikt als veiligheidsbuffer voor onverwachte en/of spoedeisende uitgaven.

Berekening renterisiconorm

Lange termijn financiering
Om de risico's van de lange termijn financiering in te perken, is in de wet Fido gesteld dat de renterisiconorm niet overschreden mag worden. Daarnaast zijn er regels rondom de kasgeldlimiet opgenomen. Hierin is onder andere bepaald dat er na een overschrijding van meer dan twee kwartalen er een herstelplan ingediend moet worden bij de provincie.
Bij de berekening van de renterisiconorm gaat het om renterisicobeheer. Wij willen de invloed van (externe) rentewijzigingen op onze resultaten zoveel mogelijk beperken. Wanneer er een financieringsbehoefte ontstaat, zal rekening gehouden moeten worden met de renterisiconorm. Deze heeft als doel om het toekomstige renterisico te beperken door aflossingen in de tijd te spreiden. Het renterisicobedrag wordt berekend door een vastgesteld percentage van 20% (voor gemeenten) van het totale begrotingstotaal te nemen. Het totaal aan aflossingen en renteherzieningen mag niet groter zijn dan het renterisicobedrag. Het renterisico kan worden gestuurd door bij het aantrekken van nieuwe langlopende financieringsmiddelen rekening te houden met de vervaldata en renteherzieningen van de bestaande schuld. In 2022 zijn wij binnen de renterisiconorm gebleven.

Berekening renterisiconorm	**2022**
Begrotingstotaal (lasten primitieve begroting)	N224.774
Percentage regeling (*)	20%
Renterisiconorm, in bedrag	N44.955
Berekening renterisico	
Renteherzieningen (**)	N0
Aflossingen (***)	N5.092
Renterisico	N15.092
Toets aan renterisiconorm	

Renterisiconorm, in bedrag	N44.955
Renterisico	N15.092
Ruimte (V) / overschrijding (N)	**V29.863**

* Percentage conform Uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden (Ufdo)

** Alleen voor OG-leningen; slechts bij doorverstrekking te salderen met UG-leningen

***Alleen m.b.t. OG-leningen

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is voor 2022 vastgesteld op € 19,1 mln.. Dit betekent dat gemiddeld per kwartaal niet meer dan € 19,1 mln. kort mag worden gefinancierd. Het gemiddelde wordt berekend door te kijken naar de stand van de vlottende schuld en de vlottende middelen per de 1e van iedere maand. Het gemiddelde van deze momentopnames bepaald of wij voldoen aan de toegestane kasgeldlimiet.

Toets kasgeldlimiet 2022	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Toegestane kasgeldlimiet				
Toegestane limiet in %	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
Begrotingstotaal (lasten primitieve begroting)	N224.774	N224.774	N224.774	N224.774
Toegestane limiet	N19.106	N19.106	N19.106	N19.106
Omvang kasgeld werkelijk				
Omvang vlottende schuld (gemiddelde 1e dag vd maand)	N9.667	N0	N0	N0
Omvang vlottende middelen (gemiddeld 1e dag vd maand)	V5.294	V6.156	V10.330	V12.436
Saldo vlottende schuld	N4.373	V6.156	V10.330	V12.436
Saldo uitgedrukt in percentage van begrotingstotaal	1,95%	-2,74%	-4,60%	-5,53%
Verschil				
Verschil in bedrag	V14.733	V25.262	V29.436	V31.542
Verschil in percentage	6,55%	11,24%	13,10%	14,03%
Overschrijding limiet ja/nee?	**Nee**	**Nee**	**Nee**	**Nee**

Schatkistbankieren

Voor 2022 was het limiet van het schatkistbankieren 4.495. Dit is 2,00% van het begrotingstotaal. Wij hebben hier wel aan voldaan.

Schema rentetoerekening

Hieronder is het renteschema weergegeven conform de Notitie Rente van de commissie BBV.

Schema rentetoerekening	2022
De externe rentelasten over de korte en lange financiering	N445
De externe rentebaten over de korte en lange financiering	V63
Saldo rentelasten en rentebaten	**N382**
De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	V15
De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	N0
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	**N367**
Rente over eigen vermogen	N0
Rente over voorzieningen	N0
Totaal geraamde aan taakvelden toe te rekenen rente	**N367**
De aan taakvelden toe te rekenen rente (renteomslag)	V445
Renteresultaat op het taakveld Treasury	**V78**

Gewaarborgde geldleningen (borgstellingen)

Onderstaande staat geeft een overzicht weer van de gewaarborgde geldleningen gecumuleerd op geldnemer.

Geldnemer	Stand per 1-1-2022	Stand per 31-12-2022

Verpleeghuis Rijckehove	N700	N0
St. IJsselland Ziekenhuis	N6.920	N6.126
St. Woonzorg Nederland	N8.768	N8.768
Stichting Havensteder	N291.151	N286.046
Rijksmonument Dorpsstraat 164	N2.025	N1.991
Vestia Groep	N3.000	N0
Totaal	**N312.564**	**N302.931**

Wij zijn als tertiaire achtervang verantwoordelijk voor leningen van woningcorporaties, na het Waarborgfonds Sociale Waarborgfonds (WSW) en de woningcorporaties. Woningcorporaties trekken leningen aan om het bouwen en onderhouden van sociale huurwoningen te financieren. Het WSW staat hiervoor borg. Als een corporatie niet meer kan voldoen aan haar betalingsverplichtingen, neemt het WSW de leningen over, nadat verschillende woningcorporaties de noodlijdende corporatie heeft geholpen. Als deze niet toereikend zijn vraagt WSW rentelozeleningen op bij Rijk en gemeenten. Het Rijk staat voor 50% in de achtervang. 25% wordt verdeeld over alle gemeenten die borg staan en 25% wordt opgevraagd bij de gemeente die in de leningovereenkomst is genoemd. Tot op heden is op deze tertiaire achtervang nooit een beroep gedaan.

Vanaf augustus 2021 geldt een nieuwe achtervangovereenkomst voor gewaarborgde geldleningen van woningcorporaties waar het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) medeborg is. In plaats van per lening als gemeente mee te tekenen, kunnen de corporaties leningen aantrekken tot het door het WSW de Autoriteit woningcorporaties (Aw) ingestelde kredietplafond. Gedurende het jaar worden wij hierover niet geïnformeerd. Per ultimo van het voorgaande jaar ontvangen wij in het 1e kwartaal van het nieuwe jaar overzichten van het aantal leningen en de bijbehorende bedragen. Hierdoor kan het bij ons bekende saldo afwijken. Stichting Havensteder had in 2021 de grootste afwijkende posten, vier leningen werden herzien, twee met afwijkende bedragen. Van één andere gewaarborgde geldlening was de aflossing in 2021 verkeerd berekend.

In 2022 is de lening van Vestia waar wij garant voor stonden overgenomen, hierdoor staat de gemeente geen borg meer voor leningen van Vestia. De woningcorporaties waarvoor de gemeente garant staat zijn Stichting Havensteder en Stichting Woonzorg. Het totale openstaande bedrag van deze corporaties is per 31 december 2022 294.814.

Voor de overige leningen staan wij rechtstreeks borg. Als zij niet aan hun betalingsverplichtingen kunnen voldoen dan zijn wij direct verantwoordelijk (primaire achtervang). De Zellingen (verpleeghuis Rijckehove) heeft haar lening eind december 2022 geheel afgelost.

Ontwikkelingen

Korte termijnfinanciering
De eerste twee maanden is korte termijn financiering aangetrokken tot aan de kasgeldlimiet.

Lange termijnfinanciering
Duidelijk was dat er voor langere tijd financiering nodig was, daarom is er half februari een lineaire lening van 15.000 aangetrokken met een looptijd van 25 jaar tegen een rentepercentage van 0,897%.

Leningen niet-toegestane instellingen
CVV Zwervers heeft haar lening in 2022 geheel afgelost. Er zijn geen verstrekte leningen meer.

Rente
De rente is in 2022 flink gestegen. Voor een 25-jaars lening met lineaire aflossing stond de rente begin 2022 rond 0,63% en aan het einde van 2022 rond 3,14%.

Verbonden Partijen
De borgstelling van Vestia is afgelost en door een andere corporatie en een andere gemeente overgenomen. Wij hebben geen borgstellingen meer van Vestia. De borgstelling van De Zellingen (verpleeghuis Rijckehove) is in 2022 in zijn geheel afgelost. De bankgarantie die hierbij was afgesloten, is komen te vervallen.

Treasury jaarplan
In 2022 is uitvoering gegeven aan het treasury jaarplan. Hierin staan de acties opgenomen zoals het actualiseren van beleidsstukken en het voeren van controles met betrekking tot financiën.

Paragraaf Bedrijfsvoering

Inleiding

In Capelle besteedt de gemeente de haar toevertrouwde middelen rechtmatig, doelmatig en doeltreffend en zorgen wij dat de gemeente transparant is. Een betrouwbare partner voor de burgers en ondernemers. Voorwaarde hiervoor is een goede bedrijfsvoering (afgemeten aan prestaties en resultaten), een belangrijke factor voor het imago van de gemeente. Een onderwerp dat daarom hoog op de gemeentelijke agenda staat.

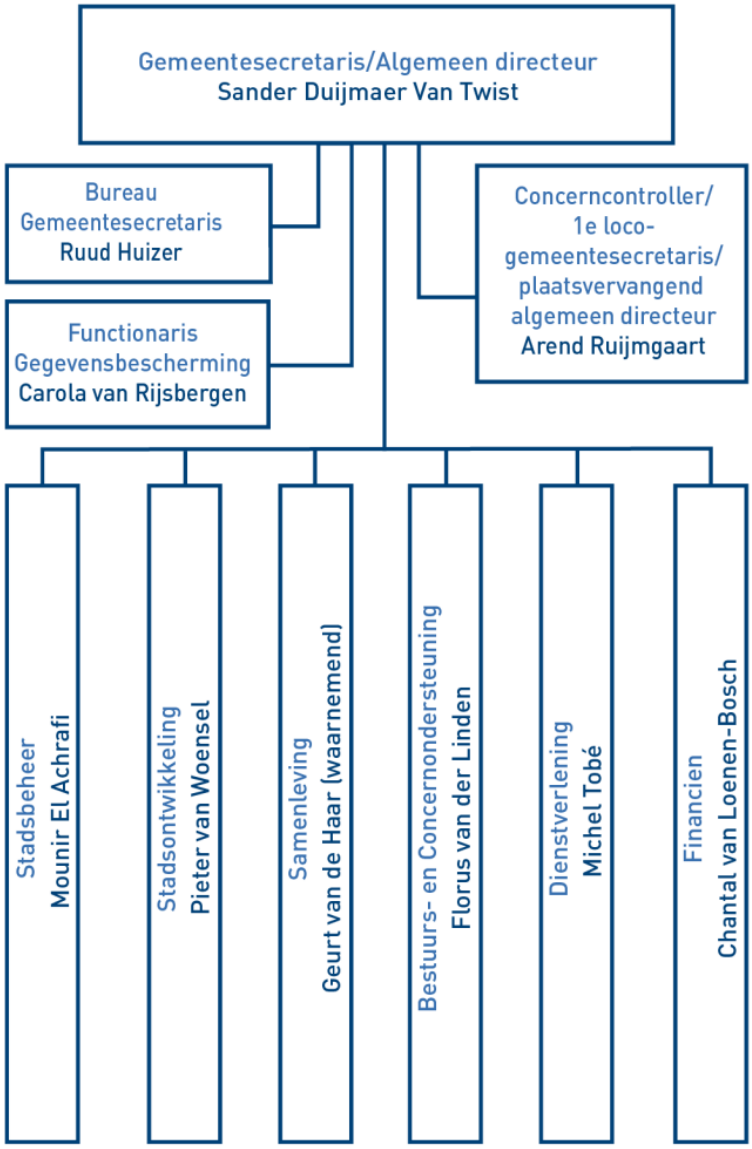
De paragraaf bedrijfsvoering geeft inzicht in de stand van zaken en de beleidsvoornemens van de gemeentelijke bedrijfsvoering. Hiermee worden de bedrijfsprocessen bedoeld die nodig zijn om de beleidsdoelstellingen uit onze programma's te realiseren. Veel bedrijfsvoeringsprocessen worden door de afdelingen Financien, Bestuur- en Concernondersteuning en Dienstverlening verricht. Deze afdelingen zijn echter meer dan ondersteunend. Ze geven invulling aan onze taken door de doelen die de gemeente voorstaat dichterbij te brengen. Ze zijn een kritische sparringpartner voor de beleidsafdelingen. Ze creëren de omstandigheden of leven hier een bijdrage aan om Capelle beter, mooier te maken vanuit de (wettelijke) taken waar wij voor staan en de doelen die de organisatie nastreeft.

Organisatiestructuur

Vanaf begin 2021 is met de komst van een nieuwe gemeentesecretaris Sander Duijmaer van Twist een wijziging gekomen in het organisatiemodel; van een twee hoofdige directie naar een eenhoofdige directie. De gemeentesecretaris is in de rol van algemeen directeur eindverantwoordelijk voor de organisatie. Het CMT, gevormd door de gemeentesecretaris, de concerncontroller en de afdelingshoofden, zorgen voor de integrale aansturing van de organisatie. Tot en met 2021 telde de organisatie zeven afdelingen. Begin 2022 is de afdeling Publiekszaken opgeheven, waarbij de unit Burgerzaken/KCC is ondergebracht bij Facilitaire Diensten en de unit Wmo bij Samenleving.

De afdelingshoofden beheren de middelen die nodig zijn om hun afdelingsplanningen te realiseren, zijn leidend in de beleidsvorming voor wat betreft de producten van hun afdelingen en zijn de eerste adviseur van de portefeuillehouder. Afdelingshoofden zijn integraal verantwoordelijk voor de behaalde resultaten en leggen op een transparante wijze verantwoording af. Het CMT als gemeentebreed platform ondersteunt de afdelingen, stimuleert samenwerking tussen afdelingen, bewaakt de verdeling van schaarse middelen over de afdelingen en stuurt op kwaliteit, tijdigheid en consistentie van besluitvorming.

Organigram 2022



Doorontwikkeling van onze organisatie

In Capelle is de ambitie om de gemeentelijke organisatie wendbaar in te richten en te organiseren. Er wordt continu gewerkt aan de doorontwikkeling van de organisatie. Dit heeft de afgelopen jaren tot concrete acties en resultaten geleid zoals leiderschaps- en sturingsprincipes, rollen en verantwoordelijkheden. In Capelle gaan we samen in vertrouwen op weg! Dat is de ambitie van onze organisatie die in 2018 is vastgesteld (zie ook: www.ambitiecapelle.nl).

Begin 2022 is het medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO) opgeleverd. Bijna 70% van de collega's heeft meegedaan aan de meting. De hoge werkdruk was een van de meest genoemde aandachtspunten daaruit. Samenwerking met directe collega's wordt als heel positief gevoeld in Capelle, maar samenwerking gemeentebreed kan ook nog beter. Veel collega's zijn trots op het werk in Capelle omdat ze daarbij iets kunnen doen voor de maatschappij. De uitkomsten van het MTO zijn zowel gemeentebreed als per unit/afdeling opgepakt. Zo is er continue aandacht gegeven aan de werkdruk beheersing en is er extra capaciteit aangevraagd waar dat noodzakelijk is. Ook zijn er verschillende sessies georganiseerd over het integraal samenwerken. Dit doen we ook dichtbij het dagelijkse werk, bijvoorbeeld als het gaat over de implementatie van de omgevingswet of het programma buitenruimte.

Naast de inzet op de uitkomsten van het MTO, is er een nieuw HR plan opgesteld en is gestart met de implementatie van nieuwe functiesysteem; HR21. Dat is een modern functiesysteem wat door de meeste gemeenten in Nederland wordt gebruikt en vanuit de VNG is geïnitieerd. Hierdoor wordt het makkelijker om functie inschalingen te vergelijken met andere gemeenten. Ook is in 2022 een nieuwe arbeidsmarkt website (www.werkenbijcapelleaandenijssel.nl) en arbeidsmarktcampagne gestart. Gezien de hoge instroom van nieuwe collega's is er een gemeentebreed inwerkprogramma opgesteld, zodat nieuwe collega's een vliegende start kunnen hebben. Naast de reguliere exit-gesprekken met vertrekkende collega's voeren we sinds 2022 ook "stay-gesprekken" met collega's die net begonnen zijn, na ongeveer drie maanden na hun start. Tenslotte is een talentprogramma ontwikkeld dat begin 2023 daadwerkelijk is gestart. Al deze ontwikkelingen brengen het werken volgens de ambitie van Capelle weer een stapje dichterbij.

Rechtmatigheidsverantwoording door het college

Wij hebben, via de eigen (verbijzonderde) interne controle, zeven onrechtmatigheden geconstateerd. De zeven geconstateerde onrechtmatigheden raken allen aan het niet naleven van de Europese aanbestedingsregels. Naast de onrechtmatigheden m.b.t. de Europese aanbestedingsregels zijn begrotingsonrechtmatigheden geconstateerd op vijf programma's en twee kredieten. Het College stelt de Raad voor deze begrotingsonrechtmatigheden goed te keuren. De omvang van de onrechtmatigheden bedraagt, na goedkeuring door de Raad, voor 2022 1.488. De voor 2022 geconstateerde onrechtmatigheden werken voor 342 door naar 2023. Voor verbonden partijen die in mandaat werken voor de gemeente moeten de geconstateerde onrechtmatigheden pro-rata worden gemeld bij de gemeente. Bij de verbonden partij GR IJsselgemeenten zijn 3 onrechtmatigheden geconstateerd welke zien op het niet naleven van de Europese aanbestedingsregels. De omvang hiervan bedraagt voor de gemeente van 281 voor 2022. Deze onrechtmatigheden werken voor de gemeente door voor een bedrag van 235 door in 2023. De onrechtmatigheden die doorwerken naar 2023 kunnen in 2022 worden meegenomen als de gemeente dit besluit. Het totaal van de onrechtmatigheden over 2022 is 1.769. Als 2023 wordt meegenomen in de onrechtmatigheden voor 2022 is het totaalbedrag van de onrechtmatigheden 2.346. De gemeente wil de onrechtmatigheden voor 2022 en 2023 direct nemen in 2022. De in 2022 genomen onrechtmatigheden die betrekking hebben op 2023 werken dan niet mee in de rechtmatigheidsverantwoording van 2023.

Tot en met 2022 doet de accountant een uitspraak over de rechtmatigheid. Met ingang van 2023 verschuift deze verantwoordelijkheid naar het College en beoordeelt de accountant de rechtmatigheidsverantwoording op getrouwheid. Intern is het boekjaar 2022 gebruikt om te "proefdraaien" om zo te komen tot een met de accountant afgestemde en uitgeteste werkwijze voor 2023.

De onrechtmatigheden zijn door de gemeente zelf geconstateerd en door de accountant bevestigd tijdens de controle van de jaarstukken 2022. De accountant is op dit moment nog bezig met de afronding van de controle. De verwachting is dat de accountant een goedkeurende verklaring zal afgeven bij het opnemen van de onrechtmatigheden voor 2022 en de doorwerking van deze onrechtmatigheden naar 2023. De onrechtmatigheden blijven binnen de 1% goedkeuringsmarge.

Voortgang artikel 213a onderzoeken

Doelmatigheid gehele organisatie
Het onderzoek naar de doelmatigheid van de gehele organisatie – kwantitatieve benchmark en kwalitatieve organisatiescan - is in 2022 afgerond. Wij hebben de rapporten van Berenschot gedeeld met de Auditcommissie en de resultaten zijn op 25 januari 2023 aan de Auditcommissie gepresenteerd en besproken.
Geconcludeerd is dat er op dit moment – mede gelet ook op de besluitvorming conform het Capels Akkoord in de Begroting 2023 (voorstel 0.9) om de ondersteunende ambtelijke capaciteit gericht uit te breiden voor met name de bedrijfsvoeringdisciplines en daarmee de basis weer op orde te krijgen - geen aanleiding is voor een vervolgonderzoek naar de doelmatigheid van de ambtelijke organisatie (overhead). Wel worden vervolgonderzoeken gedaan naar de clusters van het primaire proces "Afval" en "Werk & Inkomen en schuldhulp". Aangezien beide onderwerpen ook uit de exploitatiescan van Deloitte (collegebesluit 18 oktober 2022 in het kader van de onderzoeksopdracht taakstelling in de Begroting 2022) als nader te onderzoeken waren aangemerkt, worden deze onderzoeken samengevoegd uitgevoerd.
Wij hebben een aantal aanbevelingen uit de organisatiescan overgenomen. Dit betrof onder andere

het aanbrengen van een scherpere prioritering in ambities dan nu het geval is, het nader onderzoeken en actie zetten op de doorontwikkeling van het uitbestedingsmodel en het, gelet op de opgaven, meer inzetten op strategisch vermogen, waaronder in “the battle for talent”.

Onderzoek doeltreffendheid Programma 7
Het onderzoek richt zich specifiek op de doeltreffendheid van ons afvalbeleid en bevindt zich in de oriënterende fase. Het huidige afvalactieplan 2020-2022 verdient een actualisatie in 2023.
Gelijktijdig met het onderzoek naar de doeltreffendheid van ons afvalbeleid vindt (naar aanleiding van de exploitatiescan van Deloitte) een onderzoek plaats naar de doelmatigheid van onze afvalinzameling en -verwerking. Gelet op de toezegging in de collegebrief van 10 november 2022 (“Onderzoek om indicatieve tariefverhoging afvalstoffenheffing niet door te voeren”), zal actualisatie van het afvalactieplan 2020-2022 voor de Begroting 2024 een logisch moment zijn. Gestreefd wordt de onderzoeken in onderlinge samenhang uit te voeren.
Wij geven u hierbij alvast aan dat het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de door uw raad vastgestelde Nota Verbonden Partijen 2019 onder meer de kaders geven voor de begroting en verantwoording over verbonden partijen. Ook heeft uw raad in 2019 de Verordening commissie verbonden partijen vastgesteld. De commissie verbonden partijen behartigt een algemene (advies)functie voor uw raad met betrekking tot de sturing van en het toezicht houden op de verbonden partijen. In 2023 onderzoeken we de doeltreffendheid van de paragraaf Verbonden Partijen. Mede gelet op de gelijktijdig uitgevoerde onderzoeken naar de doelmatigheid en doeltreffendheid van afval, richt dit onderzoek zich specifiek op de verbonden partij Irado.

Onderzoek opvolging Rekenkamerrapport “niet zonder schuld"
Dit onderzoek is nog niet opgestart, mede in verband met de beperkte beschikbaarheid van medewerkers in het kader van de extra inzet op de aanpak financiële bestaanszekerheid. Getracht wordt het opvolgingsonderzoek gelijktijdig met het actualiseren dit- of volgend jaar van het huidige Actieplan schulden aanpakken in Capelle uit te voeren.

Onderzoek doeltreffendheid Paragraaf Lokale Heffingen
Het onderzoek is afgerond. Geconcludeerd is dat de paragraaf in de Begroting 2022 doeltreffend een actueel overzicht geeft van de stand van zaken van de gemeentelijke belastingen en heffingen. Tegelijkertijd zijn, mede aan de hand van goede voorbeelden van andere gemeenten, verbetervoorstellen gedaan voor de opzet van de Begroting 2024. Deze betreffen het in een aantal overzichten weergeven van een meerjarige ontwikkeling en specifiek voor afval en riolering een meer evenwichtiger en informatiever specificatie van de kostensoorten. Bij afval kan bijvoorbeeld gedacht worden aan kosten per afvalstroom en een indeling naar de kosten van inzameling, transport en verwerking. In het meest optimale geval sluit de specificatie van de kostensoorten aan bij de sturing en monitoring van de beleidsdoelstellingen. Wij zijn van mening dat hiermee de informatieve waarde van de paragraaf toeneemt, een kwalitatief betere basis wordt vastgelegd voor de monitoring evenals dat de mogelijkheden tot het invullen van uw kaderstellende rol verstevigd wordt.
Ten aanzien van de jaarstukken 2022 geldt in zijn algemeenheid dat de verantwoording in de jaarstukken het “spiegelbeeld” moet zijn van de begroting. Wij constateren dat de verantwoording in de jaarstukken 2022 van bijvoorbeeld “afval” niet het spiegelbeeld vormt van de begroting (na wijziging). Daardoor ontbreekt een in- en overzichtelijke vergelijking van de in de paragraaf lokale heffingen van de begroting 2022 op pagina’s 260 tot en met 262 opgenomen begrote bedragen voor afval, met de thans in de jaarstukken 2022 opgenomen verantwoording. Door het ontbreken van deze vergelijking en de toelichting op de relevante onderdelen, zijn wij en bent u niet in staat om de controlerende rol goed in te vullen. Gelet op ons onderzoek naar afval en de sturingsmogelijkheden ook voor u als raad, streven wij naar het doorvoeren de benodigde verbeteringen vanaf de Begroting 2024 en Jaarstukken 2023.

Opvolging onderzoek uit 2021 naar de doeltreffendheid taakstelling Jeugd
In de Jaarrekening 2021 hebben we aangegeven in 2022 verder te werken aan het versterken van de sturing op de kostenbeheersende maatregelen in het kader van de (ook nieuwe- en grotere) taakstelling. Op 11 oktober 2022 hebben we besloten de besparingsopgave projectmatig op te pakken met als doel om in aanloop naar de Begroting 2024 te komen met een keuze voor door te voeren maatregelen inclusief een meerjarige financiële vertaling. Gelijktijdig hebben we besloten om de taakstelling 2023 ter grootte van € 1,25 miljoen te laten vervallen. Het onderzoeksrapport van Berenschot (in het kader van de onderzoeksopdrachten uit de Begroting 2022) wordt naar verwachting dit voorjaar definitief uitgebracht.

Opvolging onderzoek uit 2021 naar de opvolging van het Rekenkamerrapport “Openbaar Goed”.

In de Jaarrekening 2021 hebben we toegezegd in het derde kwartaal van 2022 u te informeren over de voortgang van de uitvoering van het Plan van Aanpak. Dit is niet tijdig gelukt. Naar verwachting wordt u in het tweede kwartaal van dit jaar hierover geïnformeerd.

Impact corona op de gemeentelijke organisatie en dienstverlening

Al onze vergaderzalen zijn in 2022 hybride ingericht, zodat zowel fysiek als digitaal mensen aanwezig kunnen zijn bij hybride vergaderingen. Hoewel het weer op kantoor werken in de loop van 2022 steeds meer mogelijk werd, zijn er met iedere medewerker afspraken gemaakt over de verdeling van thuiswerkdagen en kantoorwerkdagen.

De dienstverlening vanuit Burgerzaken is in de loop van het jaar teruggekeerd naar de situatie van voor de coronacrisis.

Ontwikkelingen

Dienstverleningsconcept
In 2022 is binnen de afdeling Dienstverlening volop invulling gegeven aan het Capelse dienstverleningsconcept. De focus lag grotendeels op de ontwikkelopgave passende ne vernieuwende dienstverlening. Er zijn stappen gezet op organisatorisch vlak. Denk aan het plan van de Unit Diensten en het daaropvolgende plan voor de samenwerking met de unit Vastgoed. De unit Burgerzaken is in 2022 gestart met een opleidingsplan, om de vakinhoudelijke kennis van onze medewerkers te vergroten.

Ook op andere vlakken hebben we onze dienstverlening beter toegerust. Denk aan de vernieuwing van het interne reserveringssyteemTopdesk (bereikbaar/vernieuwend), waardegericht werken/partnerschap en de facilitaire keten (samenwerking). Middels het platform Next Level FM zijn we met andere organisaties gestart met de ontwikkeling van een systeem/proces voor de duurzame inzetbaarheid van medewerkers (o.a. met oog voor de menselijke maat) en het verduurzamen van de dienstverlening. Dit systeem wordt in Q2 2023 opgeleverd.

Automatisering en ICT-voorzieningen
De gemeente betrekt haar ICT-voorzieningen van de GR IJsselgemeenten. De per 2022 aangestelde informatiemanager heeft een ICT portfolio opgezet en in beheer genomen. Dit instrument moet Capelle meer inzicht en sturingsmogelijkheden bieden om haar rol als opdrachtgever beter in te vullen. De beide organisaties zijn werkende weg aan het leren omgaan met deze nieuwe manier van werken, waarbij meer dan voorheen de behoefte van de organisatie centraal is komen te staan.

De verwachting was dat de nieuwe telefooncentrale in 2022 vervangen zou worden. Er is daarbij gekozen om aan te sluiten bij de VNG. Als gevolg van vertragingen in de aanbestedingsprocedure, is de vervanging doorgeschoven naar 2023. Inmiddels heeft de aanbesteding plaatsgevonden en kan ook de daadwerkelijke vervanging in 2023 gerealiseerd worden.

In 2022 zijn zowel de vervanging van onze computerfaciliteiten (van vaste werkstations naar laptops tbv hybride werken) als de invoering van Microsoft 365 (om het hybride werken mogelijk te maken) succesvol afgerond. Na een gewenningsperiode aan nieuwe hardware en nieuwe software, is de grootste onbekendheid er wel vanaf en kan er overwegend goed gewerkt worden in de nieuwe omgeving. Wel is gebleken dat er erg veel support nodig blijft bij het werken met diverse M365 applicaties. Dit aandachtspunt vraagt nog wel aandacht om medewerkers voldoende mee te laten komen met deze ontwikkelingen.

Doorontwikkelen Datalab
In 2022 is er hard gewerkt om het Datalab verder "voetjes in de aarde" te geven. Andere afdelingen/units zijn aangehaakt door samen te kijken hoe we invulling kunnen geven aan het beantwoorden van de opgaves die zij hebben. Ze zien de kracht van een centraal punt, wat het Datalab is, om data van verschillende bronnen/afdelingen/units met elkaar te combineren om de vraag zo goed mogelijk te kunnen beantwoorden. Er is veel gedaan aan het registreren van meta-data die zich in de data vijver bevindt en het zoveel mogelijk automatiseren van "handmatige handelingen" heeft prioriteit.

Datagedreven werken
Data gedreven werken is in 2022 een prominent item geworden op de Informatiseringsagenda. Vanuit kleine projecten op diverse plekken in de organisatie, heeft de Unit Informatie de opdracht opgepakt om een gedegen analyse te maken van de huidige stand van zaken, de behoefte en de meerwaarde

die datagedreven/datagestuurd werken Capelle kan bieden. Dit gaat verder dan het in beeld brengen van management informatie en/of dashboards. In 2023 verwachten wij een advies uit te brengen over een concreet ontwikkelpad om datagestuurd werken fundamenteel in te bedden in de organisatie.

Integriteit
De gemeente Capelle aan den IJssel is een betrouwbare partner voor haar inwoners, ondernemers, andere organisaties en andere overheden. Wij zijn een betrouwbare, integere gemeentelijke organisatie, waar sprake is van een veilige werkomgeving met voldoende aandacht voor de bevordering van het integriteitsbewustzijn en voor voldoende ruimte om in een open cultuur dilemma's en risico's te bespreken. Onze ambitie is dat integriteit in de dagelijkse praktijk daadwerkelijk onderdeel uitmaakt van de professionaliteit van alle ambtenaren, bestuurders en politieke ambtsdragers. Wij houden nadrukkelijk oog voor de rol van de overheid die toeziet op het naleven van wet- en regelgeving. De gemeente beschikt over een beleidsplan bestuurlijke en ambtelijke integriteit en ter uitvoering daarvan jaarplannen. De voor afgelopen jaar geplande actualisering van het beleidsplan hebben we niet kunnen realiseren. Wel hebben we door onderzoeksbureau Strated Consulting een review / nulmeting van de ambtelijke en bestuurlijke integriteitsketen laten uitvoeren. Het onderzoek heeft verkend op welke onderdelen van de integriteitsketen (preventie; preparatie; repressie; nazorg) en ten aanzien van welke randvoorwaarden (goede governance; open cultuur; aandacht ambtelijke en bestuurlijke top voor integriteit; voldoende middelen) verbeteringen noodzakelijk zijn. De onderzoekers doen een aantal algemene aanbevelingen, een aantal aanbevelingen specifiek ten aanzien van de benodigde randvoorwaarden en hoe deze duurzaam geborgd kunnen worden. Wij hebben ingestemd met de aanbevelingen en een start gemaakt met de uitvoering en duurzame borging van de aanbevelingen.

Privacy
Bij de verwerking van persoonsgegevens dient de gemeente de normen van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) in acht te nemen: de verwerking moet plaatsvinden op een wijze die ten aanzien van de 'betrokkene' rechtmatig, behoorlijk en transparant is, gebonden zijn aan specifieke doelen en mag niet verder gaan dan voor het betreffende doel noodzakelijk is. De 'verwerkingsverantwoordelijke' – degene die het doel en de middelen van de gegevensverwerking bepaalt, in de meeste gevallen ons college – moet ervoor zorgen dat de gegevens juist zijn, passende organisatorische en technische maatregelen nemen voor de beveiliging daarvan en kunnen aantonen dat de gegevens zorgvuldig worden verwerkt. Dit vergt organisatiebreed een continue 'privacy awareness' die wordt bevorderd door het organisatiebreed aanbieden van workshops 'privacy awareness' en door deze op te laten nemen in het introductieprogramma voor nieuwe medewerkers.

Jaarlijks doet de Functionaris voor de Gegevensbescherming (FG) verslag van haar werkzaamheden en van de stand van zaken op privacygebied in de gemeentelijke organisatie. Wij hebben kennis genomen van de jaarrapportage over 2021. In deze jaarrapportage komt de privacy-volwassenheid aan de orde; deze wordt als voldoende beoordeeld. Daarnaast wordt inzage gegeven in de datalekken en inzageverzoeken (er waren geen afwijkingen of ernstige incidenten), alsmede in de risico's en aandachtspunten op privacygebied (risico's zijn beheersbaar, bewustwording van de medewerkers verdient aandacht).

Voor een goede balans tussen alles wat ons college als 'verwerkingsverantwoordelijke' moet doen en de daarvoor beschikbare capaciteit is het Plan van aanpak 'Organisatorische inbedding beleid en uitvoering privacy' 2023 opgesteld met daarin de prioriteiten voor 2023:

- Werkprocessen met de grootste risico's ten aanzien van de verwerking van persoonsgegevens in kaart brengen en beschrijven (pre-dpia);
- Data Protection Impact Assessment (dpia) uitvoeren op de meest risicovolle werkprocessen;
- Verwerkingenregister volledig maken;
- Privacy-coördinatoren (per afdeling of unit) goed / beter in positie brengen zodat deze de leidinggevende(en) beter kan ondersteunen in diens integrale verantwoordelijkheid voor het privacy-proof handelen in en vanuit diens afdeling / unit.

Inkoop en aanbestedingen
De inkoopuitgaven van de gemeente beslaan een substantieel deel van de gemeentelijke begroting. Daarmee vormt inkoop een belangrijk sturingsinstrument om gemeentelijke maatschappelijke doelen te realiseren, onder andere via het instrument van de social return. Uiteraard willen we zo doelmatig mogelijk inkopen en rechtmatig en houden we ons aan de (Europese) aanbestedingswetgeving. Door

de Rekenkamer zijn aanbevelingen gedaan om de gemeentelijke inkoopfunctie te verbeteren (Grip op Inkoop). Ter uitvoering van de aanbevelingen en van de door ons college terzake gedane toezeggingen heeft het college een Plan van Aanpak opgesteld dat door uw raad op 12 juli 2021 is vastgesteld. In december 2021 hebben wij uw raad geïnformeerd over de voortgang van de uitvoering van het Plan van aanpak. Aan een aantal aanbevelingen en toezeggingen kon direct concrete uitvoering worden gegeven; andere aanbevelingen / toezeggingen zijn verwerkt in de voorstellen tot actualisering van het inkoopbeleid en van het Aanbestedingsprotocol. Het voorstel tot actualisering van het inkoopbeleid wordt Q2 2023 ter vaststelling voorgelegd aan uw raad, tegelijk met de afronding van het Plan van Aanpak Grip op Inkoop.
In de vergadering van 7 juni 2022 heeft uw raad de evaluatie social return 2020/2021 vastgesteld, in het bijzonder de doorontwikkeling van social return op de volgende punten:

- Verder uitbouwen van de contacten met de netwerkpartners Werkplein, Sportief Capelle, Stichting Welzijn Capelle, Havensteder;
- Meer invulling van de social return via sociale werkvoorziening Promen;
- Meer mogelijkheden voor invulling social return via maatschappelijke activiteiten;
- Meer up to date inzicht in contract uitnutting en meerwerk zodat de waarde van de social return nog beter conform de opdrachtwaarde is;
- Ondersteuning bij invulling social return binnen Capelse Stichtingen en aanbod tot ondersteuning aan de buurgemeenten Krimpen en Zuidplas; van laatstgenoemde aanbod hebben beide buurgemeenten tot heden (nog) geen gebruik gemaakt.

Doorontwikkeling HR
De organisatie is op het gebied van HR in 2022 verder doorontwikkeld:

- In 2022 was de krapte op de arbeidsmarkt sterk voelbaar in de hele organisatie. HR heeft stevig ingezet op de professionalisering van de arbeidsmarktcommunicatie. Op basis van input van medewerkers is gekozen hoe Capelle als werkgever in de markt te positioneren. De uitkomsten zijn vertaald in een nieuwe vacaturesite: “werkenbijcapelleaandenijssel.nl”. Vacatureteksten hebben een eerste wijziging ondergaan. Een corporate recruiter heeft zich volledig gericht op het invullen van vacatures via diverse kanalen. Ook nieuwe kanalen zijn aangeboord.
- In 2022 heeft HR een HR Personeelsplan opgesteld. Dit plan vloeit voort uit de eerder opgestelde HR strategie en leidt tot een verschuiving in het niveau van de HR medewerkers. In vrijwel de hele organisatie is Strategische Personeel Planning geïmplementeerd. Op basis hiervan is een organisatie brede ontwikkelagenda opgesteld.
- Een aantal processen is in 2022 geoptimaliseerd, maar de voortgang blijft achter. Dit geldt ook voor de digitalisering. Er was in 2022 te weinig tijd beschikbaar om dit goed op te pakken. Wel is het belangrijke proces rondom “inhuur” volledig opnieuw ingericht, waardoor vanaf juli 2022 de inhuur efficiënt en rechtmatig plaatsvindt.
- Alle afdelingen en units hebben in 2022 op basis van de uitkomsten MTO actieplannen opgesteld en zijn gestart met de uitvoering ervan. De ervaren hoge werkdruk kwam naar voren als centraal thema.

Druk op de organisatie
Waar bij het opstellen van de Begroting 2022 vooral rekening werd gehouden met de gevolgen van het coronavirus, kwamen er in 2022 weer nieuwe crises bij, waar de organisatie op in moest spelen. De oorlog in Oost-Europa zorgde voor een opdracht om met spoed Oekraïense ontheemden op te vangen, wat gelukt is in het Rivium. Later dit jaar kwam daar door de enorme hoge inflatie en gestegen energiekosten, een opgave om de financiële bestaanszekerheid van Capellenaren veilig te stellen bij. Dit alles nog steeds in een arbeidsmarkt die enorm onder druk staat. Het MTO heeft als belangrijkste aandachtspunt dan ook de (te) hoog ervaren werkdruk gegeven.

Net als veel andere gemeenten hebben we in 2022 veel uitstroom gehad, maar daarnaast ook veel nieuwe instroom. Het inwerken van deze nieuwe collega’s zorgt ook weer voor extra werkdruk bij het huidige personeel. Zoals beschreven bij “Doorontwikkeling van de organisatie” is werkdruk het meest genoemde aandachtspunt in het Medewerkerstevredenheidsonderzoek. Dit blijft een punt van aandacht.

In 2022 hebben we gewerkt aan een voorstel voor in de begroting van 2023 om de ambtelijke capaciteit verder op orde te brengen. Waar de basis nog niet op orde was, hebben we van uw raad middelen gekregen om dit in 2023 te versterken. Feit is ook dat op veel plaatsen extra inhuur nodig is geweest om alle reguliere en nieuwe uitdagingen het hoofd te kunnen bieden. Met de start van de MSP (een broker voor inhuur dienstverlening) is dit over het algemeen succesvol en rechtmatig gelukt.

Specificatie kosten bedrijfsvoeringbudget 2022

Specificatie kosten bedrijfsvoering	begroting 2022	wijz. 2022	begroting 2022 na wijz.	realisatie 2022	verschil 2022	realisatie 2022 taakveld 0.4	realisatie 2022 overige taakvelden
A. Personeelskosten							
1. Directe personeelskosten	33.127	-3.001	30.126	31.393	-1.267	12.062	19.331
2. Indirecte personeelskosten	1.747	-30	1.717	843	874	350	492
3. Personeel tlv budgetten derden	1.557	231	1.788	1.086	702	190	896
4. Personeel derden	896	4.601	5.497	5.407	90	2.538	2.869
Totaal	**37.326**	**1.802**	**39.128**	**38.730**	**398**	**15.141**	**23.589**
B. Materiële uitgaven							
1. Facilitaire kosten	1.740	899	2.639	2.414	225	2.414	0
2. Materieel, voertuigen en gereedschappen	32	-	32	22	10	9	13
3. Organisatiekosten	285	41	326	343	-17	213	131
4. Energiekosten	389	92	482	436	45	181	255
5. Advieskosten en onderzoeken	246	184	430	757	-327	315	442
6. Verzekeringen en belastingen	223	-5	218	201	17	84	117
7. Lidmaatschappen en contributies	278	-24	254	306	-51	127	179
8. Diverse kosten	923	-580	343	443	-100	208	235
Totaal	**4.116**	**607**	**4.723**	**4.921**	**-198**	**3.550**	**1.371**
C. Voorzieningen							
1. Dotatie aan voorziening onderhoud gebouwen	459	74	533	584	-51	584	0
Totaal	**459**	**-**	**533**	**584**	**-51**	**584**	**0**
D. Kapitaallasten							
1. Kapitaallasten	478	-6	472	465	7	274	191
Totaal	**478**	**-6**	**472**	**465**	**7**	**274**	**191**
E. Werkplekvergoeding GR IJsselgemeenten							
1. Werkplekvergoeding GR IJsselgemeenten	-1.673	-	-1.673	-1.673	-0	-1.673	0
2. Ondersteunende diensten	-629	-	-629	-652	23	-652	0
Totaal	**-2.302**	**-**	**-2.302**	**-2.324**	**23**	**-2.325**	**0**
F. Doorbelasting overhead							
1. Overhead op grondexploitaties	-722	-	-722	-1.046	324	-1.046	0
2. Doorbelasting aan investeringen	-299	-	-299	-578	279	-	-578
3. Overige doorbelastingen	-62	-92	-154	-347	193	-347	0
Totaal	**-1.083**	**-92**	**-1.175**	**-1.624**	**796**	**-1.393**	**-578**
Totaal bedrijfsvoering	**38.995**	**2.311**	**41.380**	**40.752**	**975**	**15.831**	**24.574**
G. Vergoeding GR bedrijfsvoering							
1. Vergoeding GR kosten bedrijfsvoering	12.820	415	13.235	13.322	-87	6.158	7.164
Totaal	**12.820**	**415**	**13.235**	**13.322**	**-87**	**6.158**	**7.164**

Totaal bedrijfsvoering incl. GR IJsselgemeenten	**51.815**	**2.726**	**54.615**	**54.074**	**888**	**21.989**	**31.738**

A1. Directe loonkosten: het budget is genormeerd op het aantal fte's vermenigvuldigd met het maximum van de functionele rang inclusief sociale lasten.

A2. Indirecte personeelskosten: betreft forensenvergoeding, aanvulling FPU-regeling, wachtgelders, ambtsjubilea, kosten ondernemingsraad, overwerk, etc.

A3. Personeel tlv budgetten derden: betreft budgetten die o.a. gedekt worden uit de egalisatiereserve bedrijfsvoering of uit subsidieopbrengsten.

A4. Personeel derden: betreft inhuur- en uitzendkrachten

B1. Facilitaire kosten: In dit budget zit onder andere het kosten voor de reprografie, de exploitatie van het werkplein, uitbesteed werk gemeentewerf, frankering, schoonmaakkosten, etc.

B2. Materieel, voertuigen en gereedschappen: betreft uitgaven voor tractiemiddelen, gereedschappen en overig materieel, zoals bedrijfskleding.

B3. Organisatiekosten: betreft onder andere het budget voor het bedrijfsrestaurant (netto lasten exclusief personeel), netto perceptie- en bankkosten, de kosten voor de arbodienst, werving en selectie, OR, vergoeding commissie bezwaar.

B4. Energiekosten: betreft energiekosten voor het gemeentehuis, de gemeentewerf en voor de voertuigen (tractiemiddelen).

B5. Advieskosten en onderzoeken: betreft juridische adviezen, personeelsadviezen, algemene adviezen en het budget voor monitoring en burgerparticipatie.

B6. Verzekeringen en belastingen: betreft verzekering en belastingen voor het gemeentehuis en de gemeentewerf en overige verzekeringen, zoals een aansprakelijkheidsverzekering.

B7. Lidmaatschappen en contributies: betreft contributie VNG, Gemeentelijke Ombudsman, ASOV, etc.

B8. Diverse kosten: betreft overige kosten, die niet onder bovengenoemde categorieën vallen.

C1. Dotatie aan voorziening onderhoud gebouwen: betreft een jaarlijkse dotatie ten behoeve van het onderhoud aan de gemeentelijke gebouwen en de gemeentewerf.

D1. Kapitaallasten: dit betreft de afschrijvingslasten van de investeringen van het gemeentehuis, de gemeentewerf, telecommunicatie, het bedrijfsrestaurant, voertuigen (tractie), etc.

E1. Werkplekvergoeding GR IJsselgemeenten: in de begroting van de GR IJsselgemeenten zit een kostencomponent voor de werkplekvergoeding, waarvoor zij van de deelnemende gemeenten een bijdrage krijgen (Taakveld 0.4). Voor de bedrijfsvoering is dit een verlaging van de netto-uitgaven.

E2. Vergoeding ondersteuning GR Ijsselgemeenten: in de begroting van de GR Ijsselgemeenten zit een kostencomponent voor de ondersteuning van HR. FD, Financiën, etc.

F1. Doorbelasting overhead aan grondexploitaties. Een deel van de overheadkosten mag doorbelast worden in het interne uurtarief aan grondexploitaties.

F2. Doorbelasting aan investering. De doorbelasting van salarislasten volgens het BBV.

F3. Overige doorbelastingen: Betreft diverse vergoedingen van derden.

G1. Vergoeding GR kosten bedrijfsvoering: De GR Ijsselgemeenten (bedrijfsvoeringorganisatie) krijgt een gemeentelijke bijdrage voor de vergoeding van de kosten van bedrijfsvoering ICT en Sociale Zaken inclusief een vergoeding voor de uitvoeringskosten ICT (Taakveld 0.4 en 6.3).

Paragraaf Wet open overheid

Wet open overheid (Woo)

Per 1 mei 2022 is de Wet open overheid (Woo) in werking getreden, als opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob). Per die datum zijn de lopende Wob-verzoeken, inclusief de afgehandelde Wob-verzoeken waartegen bezwaar was ingediend, (zaakstechnisch) omgezet in Woo-verzoeken met de daarbij behorende gewijzigde afhandelingsprocedure (in het bijzonder de gewijzigde afhandelingstermijn en de gewijzigde toetsingsnormen).

Doel van de Woo is een transparante overheid, die zorgdraagt voor een adequate en toegankelijke informatievoorziening aan de burger op basis van een ordentelijke informatiehuishouding. De impact van de Woo op bestuur en organisatie is groot. De Woo heeft organisatorische, juridische, financiële en digitale gevolgen. Bewustwording bij raadsleden, bestuurders en medewerkers wat open en transparant werken in de praktijk betekent, is van belang. Dat geldt ook voor het op orde brengen van de informatiehuishouding. Hierbij verbeteren we de wijze waarop we documenten vervaardigen, ordenen, bewaren, vernietigen en ontsluiten.

Centrale thema's van de Woo zijn:
> Informatiehuishouding op orde;
> Passieve openbaarmaking (openbaarmaking op een verzoek daartoe);
> Actieve openbaarmaking van minimaal de volgende informatie-categorieën:

1. wet- en regelgeving;
2. overige besluiten van algemene strekking;
3. ontwerpen van besluiten van algemene strekking waarover extern advies is gevraagd;
4. organisatiegegevens;
5. bereikbaarheidsgegevens en wijze indiening Woo-verzoek;
6. ter behandeling ingekomen stukken bij vertegenwoordigende organen;
7. vergaderstukken en verslagen van vertegenwoordigende organen en hun commissies;
8. agenda's en besluitenlijsten dagelijkse besturen;
9. adviezen van adviescolleges en -commissies;
10. convenanten;
11. jaarplannen en -verslagen;
12. subsidieverstrekking, anders dan met een beschikking;
13. Woo-verzoeken;
14. onderzoeksrapporten;
15. beschikkingen, tenzij uitgezonderd van de actieve openbaarmakingsplicht;
16. klachten

De implementatie van de Woo hebben wij onderdeel gemaakt van het programma 'Open en digitaal Capelle' (ondertitel: 'een gemeente die zijn informatie op orde, inzichtelijk, veilig, open en digitaal beschikbaar heeft') aangestuurd door een programmamanager en een integraal programmateam (Informatie, ICT, Communicatie, Juridische Zaken, Griffie, Bureau gemeentesecretaris). Binnen dit programma wordt de Woo geïmplementeerd in samenhang met aanpalende wet- en regelgeving:

- SDG (Single Digital Gateway);
- Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer;
- Besluit digitale toegankelijkheid;
- Wet elektronische publicaties;
- Archiefwet;
- AVG;
- Wet digitale overheid.

De gemeente ontvangt gemiddeld zo'n 50 Woo-verzoeken per jaar die sinds 1 mei 2022 worden afgehandeld conform de nieuwe wet (passieve openbaarmaking). Voor wat betreft de actieve openbaarmaking maken wij een aantal van de genoemde informatie-categorieën reeds actief openbaar – wet- en regelgeving; overige besluiten van algemene strekking; organisatiegegevens; bereikbaarheidsgegevens – de actieve openbaarmaking van de overige genoemde informatie-categorieën zal gefaseerd plaatsvinden tot 2028.

Het op orde brengen en houden van de informatiehuishouding heeft onze continue aandacht, in samenhang met de verplichtingen op grond van de Archiefwet.

Paragraaf Verbonden partijen

Samenvatting Verbonden partijen

Algemene beleidskaders

Wat zijn verbonden partijen?
Verbonden partijen zijn privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisaties waarin de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft. Met bestuurlijk belang wordt zeggenschap bedoeld, bijvoorbeeld bij vertegenwoordiging in een bestuur of het hebben van stemrecht. Van financieel belang is sprake als aan de verbonden partij een financiële bijdrage ter beschikking is gesteld of als er voor een verbonden partij aansprakelijkheid bestaat.
Behalve met verbonden partijen heeft de gemeente ook relaties met andere partijen die niet volledig aan deze definitie voldoen. Het gaat bijvoorbeeld om partijen waar wij enige vorm van zeggenschap hebben, partijen aan wie wij een financiële borgstelling hebben verstrekt of partijen die jaarlijks een aanzienlijk bedrag subsidie ontvangen en voor een groot deel afhankelijk daarvan zijn. Wij noemen deze partijen ‘overige gerelateerde partijen’. In deze paragraaf nemen wij zowel informatie op over verbonden partijen als over overige gerelateerde partijen.

Beleid voor verbonden partijen
In de Nota Verbonden Partijen 2019 staan beleidskaders over de omgang met verbonden partijen. Onderwerpen in deze nota zijn onder andere:

- Beleidskaders voor in- en uittreding bij verbonden partijen;
- Rolverdeling tussen het college en de raad;
- Risico-checklist;
- Informatie over de planning & control cyclus van verbonden partijen;
- Aandachtspunten voor governance;
- Aandachtspunten bij de door de gemeente zelf opgerichte verbonden partijen;
- Aandachtspunten voor dilemma’s bij verbonden partijen;
- Afwegingskaders voor gewenste bestuurlijke betrokkenheid.

Visie op verbonden partijen
In de Nota Verbonden Partijen 2019 hebben wij de volgende visie opgenomen:

- Verbonden partijen dragen in meer of mindere mate bij aan het publiek belang van onze gemeente. Wij vinden het belangrijk dat deze partijen zijn zich hiervan bewust zijn en zich hiervoor inzetten. Tegelijkertijd dragen wij, in verschillende rollen, actief bij aan het slagen hiervan. Hierbij is niet alleen effectiviteit van belang, maar ook democratische legitimiteit.
- Wij vinden het belangrijk om goede afwegingen te maken over het aangaan van deelname in nieuwe verbonden partijen. Wij doen dit alleen als de voordelen van deelname duidelijk zichtbaar zijn, als de risico’s beheersbaar zijn en als er geen ongunstige neveneffecten ontstaan. Dezelfde afwegingen gebruiken wij om verbonden partijen periodiek te beoordelen. Hiervoor brengen wij periodiek de risico’s in kaart. Om flexibel in te kunnen springen op ontwikkelingen is een goede uittredingsregeling ook belangrijk. Het uitgangspunt is ‘nee, tenzij’.
- Wij vinden het ook belangrijk om zeggenschap te hebben over de strategische koers van een verbonden partij. Tegelijkertijd beschouwen wij de operationele zaken als de verantwoordelijkheid van de partij zelf. Wij houden een vinger aan de pols, maar geven vertrouwen als blijkt dat dat gegeven kan worden. Wij maken goede afspraken over de governance van verbonden partijen.

Wijzigingen in de lijst met verbonden partijen
Er zijn geen wijzigingen geweest in 2022.

Vermogen en resultaat
De in de overzichten gepresenteerde cijfers bij "Vermogen en resultaat verbonden partij" zijn in de basis de cijfers zoals opgenomen in de jaarstukken 2021 van de betreffende verbonden partij.

Financiën

In het onderstaande overzicht geven wij weer wat de financiële bijdragen aan verbonden partijen of wat de ontvangen dividenden in 2022 zijn.

	Bijdrage gemeente 2022	Dividend 2022	Eigen Vermogen 31/12/2021
Gemeenschappelijke regelingen			
Dienst Centraal Milieubeheer Rijnmond (DCMR)	523		4.866
Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond (VRR)	4.131		5.085
Metropoolregio Rotterdam Den Haag (MRDH)	186		32.508
Gemeentelijke Gezondheidsdienst Rotterdam-Rijnmond (GGD)	583		n.v.t.
Werkvoorzieningschap Promen	5.666		3.766
Recreatieschap Hitland	315		1.064
Gemeenschappelijke Regeling IJsselgemeenten	13.315		1.124
Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond	14.377		0
Vennootschappen			
Stedin N.V.		124	3.270.000
Evides N.V.		414	558.200
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.		18	5.062.000
Irado N.V.	8.271	367	18.289
Isala Theater B.V.	1.145		290
Rijksmonument Dorpsstraat 164 te Capelle aan den IJssel B.V.	89		196
Sportief Capelle B.V.	5.225	151	532
Stichtingen			
Stichting Centrum voor Jeugd en Gezin Capelle aan den IJssel	14.234		0
Stichting Welzijn Capelle	7.987		150
	76.047	**1.074**	

Gemeenschappelijke regelingen

Dienst Centraal Milieubeheer Rijnmond (DCMR)

Soort verbintenis	Gemeenschappelijke regeling
Gevestigd	Schiedam
Openbaar belang	Belangen behartigen van de deelnemende gemeenten op het gebied van vergunningverlening en handhaving in het kader van de Wet milieubeheer
Bestuurlijk belang	Lid Algemeen Bestuur
Omvang belang gemeente	Bron: begroting DCMR 2022 Op basis van de bijdragen van gemeenten bedraagt de bijdrage van Capelle aan den IJssel 0,8%.
Verantwoordelijk	Bestuurlijk: portefeuillehouder Duurzaamheid en Milieu (de heer Geissler) Ambtelijk: Stadsbeheer (Vergunningen, Toezicht en Handhaving)
Taak / doelstelling	Uitvoeringsinstantie voor vergunningverlening, toezicht en handhaving in het kader van de Wet milieubeheer
Veranderingen in belang gedurende het begrotingsjaar	Geen
Relatie met programma	Programma 7 Volksgezondheid, duurzaamheid en Milieu
Deelnemende partijen	Albrandswaard, Barendrecht, Brielle, Capelle aan den IJssel, Goeree Overflakkee, Hellevoetsluis, Krimpen aan den IJssel, Lansingerland, Maassluis, Nissewaard, Ridderkerk, Rotterdam, Schiedam, Vlaardingen, Westvoorne en de provincies Zuid-Holland en Zeeland
Financiële consequenties begrotingsjaar	Bijdrage 2022: 523
Vermogen en resultaat verbonden partij	Bron: Jaarrekening 2021 Eigen vermogen 1-1-2021: 6.038 31-12-2021: 4.866 Vreemd vermogen 1-1-2021: 10.511 31-12-2021: 14.137 Resultaat na bestemming 2021: -954
Risico's	Om de doelstellingen van de DCMR ook in de toekomst te kunnen realiseren en de gewenste kwaliteit te kunnen blijven leveren treft de DCMR maatregelen ter behoud van een goede reputatie en een duurzaam gezonde financiële situatie. Eén van deze maatregelen is de risicomanagementcyclus. Risico's worden binnen de DCMR opgehaald in risicogesprekken van het management. Risico's zijn onzekere gebeurtenissen met oorzaken, een kans van optreden en gevolgen voor doelstellingen. Er is sprake van een menselijke, organisatorische of technische/juridische oorzaak of een ontwikkeling van buitenaf waardoor de onzekere gebeurtenis zich kan voordoen. Het voordoen van de gebeurtenis kan gevolgen hebben voor geld, tijd, kwaliteit, veiligheid of reputatie. Niet elk risico heeft een financieel gevolg. De risicomanagementcyclus is gebaseerd op de theorie van Risicoleiderschap. Risicomanagement is niet bedoeld om alle onzekerheid over doelrealisatie weg te nemen, maar om de weerbaarheid van de organisatie te vergroten. De gekozen methodiek is praktisch toepasbaar en geïntegreerd in de reguliere managementtaken. Omvang financiële consequenties Omgevingswet De DCMR gaat (in principe) uit van een budget neutrale overgang naar de Omgevingswet. Dit geldt voor de reguliere basis VTH-taken, maar ook de adviesproducten die de DCMR voor haar deelnemers maakt. Er is echter een belangrijke uitzondering op bovengenoemd uitgangspunt. Voor de specifieke advisering op de (milieu-)thema's bodem, (externe) veiligheid en geluid verwacht DCMR voor haar deelnemers een extra financiële inspanning. Voor wat betreft het onderwerp 'bodem' gaat het dan om de zogenaamde 'warme overdracht' van de bodemtaken (van provincie naar gemeenten) waartoe ook een aantal VTH-taken behoort. Onduidelijk op dit punt is nog wat de omvang is van de middelen die overkomen van de provincie (en het Rijk) naar de gemeenten (laatstgenoemde worden straks bevoegd gezag voor een aantal bodemtaken). In deze begroting zijn de financiële consequenties hiervan nog niet meegenomen. Op dit moment wordt ook nog onderzocht wat de omvang van de verwachte financiële consequenties zijn van de wijzigingen voor de thema's externe veiligheid en geluid. Verwacht wordt dat de veranderingen in ieder geval beperkter zijn dan voor het thema bodem. Tenslotte wordt rekening gehouden met frictiekosten in de eerste maanden na inwerkingtreding van de wet (wennen aan nieuwe instrumenten, andere werkwijzen etc.). De verwachting is op dit moment dat deze frictiekosten binnen de huidige begroting kunnen worden opgevangen. Invoeringsdatum Na enkele keren uitgesteld te zijn, is het invoeren van de nieuwe omgevingswet nu vastgesteld op 1 januari 2024. Indien te lang wordt gewacht met het bieden van zekerheid worden bepaalde investeringen die nu worden gedaan ondoelmatig. Werkplan

	Voor het werkplan 2024 van de DCMR dient rekening te worden gehouden met een begrotingsophoging van circa N 140 ten opzichte van de huidige begrote Capelse bijdrage voor 2023. Met de invoering van de Omgevingswet, welke op dit moment is beoogd op 1 januari 2024, komen namelijk ook bodemtaken naar de gemeente die door de DCMR zullen worden uitgevoerd. Op dit moment is nog onduidelijk of de gemeente hierin gecompenseerd gaat worden. De actuele economische dynamiek raakt ons allen, en dus ook de gemeenschappelijke regelingen. DCMR heeft in 2022 en 2023 te maken met sterk stijgende kosten voor onder andere personeel, inhuur en energie. In het DB is afgesproken dat de DCMR zo scherp mogelijk stuurt op zowel de kosten als de inkomsten, waarbij het uitgangspunt blijft dat de taakuitvoering plaatsvindt zoals is afgesproken in de werkplannen. Het streven is uiteraard om de gestegen loonkosten (door de recent afgesloten provinciale Cao) zo goed mogelijk binnen de bedrijfsvoering op te vangen en een negatief jaarresultaat daarmee zoveel mogelijk te beperken. Voor het jaar 2022 zal druk komen te staan op het financieel resultaat. Het DB komt in het voorjaar met een voorstel hoe het resultaat wordt verwerkt.
Periodieke beoordeling	Periodiek vindt ambtelijk overleg plaats waarin uitvoering Werkprogramma wordt besproken.
Ontwikkelingen	In de beleidsbegroting 2022 worden de belangrijkste ontwikkelingen op het werkterrein van de DCMR geschetst: Meerjarenprogramma 2021-2024 In het Algemeen Bestuur van de DCMR is in december 2020 het Meerjarenprogramma (MJP) 2021-2024 vastgesteld. Hierin is aangegeven op welke wijze de DCMR invulling geeft aan het realiseren van de beleidsdoelstellingen van de participanten door het inzetten van de VTH- en ruimtelijke en advies- instrumenten. Daarnaast wordt extra focus gelegd op aandachtsgebieden waar dit nodig wordt geacht om doelen te behalen of risico's te beheersen. Daartoe worden in het MJP 13 focuspunten benoemd waaraan de komende vier jaren extra aandacht wordt besteed, naast de reguliere taakuitvoering. Nieuw is de nadruk op duurzaamheid. Binnen dit thema zijn vier focuspunten benoemd die vanuit een maatschappelijke en bestuurlijke context belangrijker zijn geworden. De focuspunten betreffen: energiebesparing, energietransitie, schadelijke stoffen in de bodem voorkomen en bijdragen aan een circulaire economie.

Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond (VRR)

Soort verbintenis	Gemeenschappelijke regeling
Gevestigd	Rotterdam
Openbaar belang	Belangen behartigen van de deelnemende gemeenten op het gebied van de veiligheid in de regio
Bestuurlijk belang	Lid Algemeen Bestuur en auditcommissie
Omvang belang gemeente	Capelle aan den IJssel heeft 7 % belang in het Algemeen Bestuur
Verantwoordelijk	Bestuurlijk: portefeuillehouder Brandweer en Rampenbestrijding (de heer Oskam) Ambtelijk: BCO
Taak / doelstelling	De VRR is belast met: - de zorg die op grond van de Wet Veiligheidsregio's (artikel 9) is opgedragen aan de colleges van B&W van de deelnemende gemeenten - Het onder alle omstandigheden bewerkstellingen van een doelmatig georganiseerd en gecoördineerde uitvoering van werkzaamheden voor het voorkomen, beperken en bestrijden van brand, het beperken van brandgevaar, het voorkomen en beperken van ongevallen bij brand en al hetgeen daarmee verband houdt, het beperken en bestrijden van gevaar voor mensen en dieren bij ongevallen anders dan bij brand, het beperken en bestrijden van rampen en het bevorderen van een goede hulpverlening bij ongevallen en rampen; - Het doelmatig organiseren, coördineren en uitvoeren van het vervoer van zieken en ongevalslachtoffers, de registratie daarvan en het bevorderen van adequate opname van zieken en ongevalslachtoffers in ziekenhuizen of andere instelling voor intramurale zorg; - Het voorbereiden en bewerkstelligen van een doelmatig georganiseerde en gecoördineerde geneeskundige hulpverlening bij rampen. Taken: - Het voorkomen, beperken en bestrijden van brand, het beperken van brandgevaar, het voorkomen en beperken van ongevallen bij brand en al hetgeen daarmee verband houdt; - Het beperken en bestrijden van gevaar voor mensen en dieren bij ongevallen anders dan bij brand. Het uitvoeren van het beperken en bestrijden van rampen en crisis als bedoeld in de Wet Veiligheidsregio's (artikel 1); - Taken die vanuit het oogpunt van goede bedrijfsvoering zijn vereist. - Het uitvoeren van de wettelijke taken conform de in de Wet Veiligheidsregio's (artikel 9 en 10) bedoelde gemeenschappelijke regeling; - Het uitvoeren van de wettelijke taken conform de in de Wet Ambulancevervoer (artikel 5) bedoelde gemeenschappelijke regeling; - Het uitvoeren van de wettelijke taken conform de in de Wet Veiligheidsregio's (artikel 9 en 10) bedoelde gemeenschappelijke regeling; - Het uitvoeren van de ambulancezorg
Veranderingen in belang gedurende het begrotingsjaar	Geen
Relatie met programma	Programma 1 Integrale Veiligheid en Openbare Orde

Deelnemende partijen	Albrandswaard, Barendrecht, Brielle, Capelle aan den IJssel, Goeree-Overflakkee, Hellevoetsluis, Krimpen aan den IJssel, Lansingerland, Maassluis, Ridderkerk, Rotterdam, Schiedam, Nissewaard, Vlaardingen, Westvoorne
Financiële consequenties begrotingsjaar	Kosten van de regionale taken worden gedragen door de deelnemende gemeenten, verdeling geschiedt op basis van het aantal inwoners per 1 januari (CBS) van het kalenderjaar. Bijdrage 2022: 4.131
Vermogen en resultaat verbonden partij	Bron: Jaarrekening 2021 Eigen vermogen 1-1-2021: 13.067 31-12-2021: 5.085 Vreemd vermogen 1-1-2021: 70.887 31-12-2021: 96.225 Resultaat na bestemming 2021: -196
Risico's	Zie ontwikkelingen
Periodieke beoordeling	De deelname aan de VRR volgt uit de Wet op de Veiligheidsregio's, uittreding is niet mogelijk, door aanpassing van de wet is formeel gezien wel deelname aan de Veiligheidsregio Hollands-Midden in plaats van de VRR mogelijk
Ontwikkelingen	1. Actuele financiële situatie VRR De Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond (VRR) heeft ons een bericht gestuurd inzake de verwachte financiële situatie voor het jaar 2023. De huidige begroting 2023 van de VRR is gebaseerd op een accres ad + 1,9% welke eind 2021 door de deelnemende gemeenten is vastgesteld. Tevens is er rekening gehouden met een loonstijging van 1,9%. Inmiddels is in Nederland sprake van een forse inflatie, en wordt binnenkort door actualisatie van de CAO een forse verhoging van de loonkosten verwacht. Rekening wordt gehouden met een loonstijging van rond 7,0 % (5,1% boven de begroting). Op basis van de huidige inflatie én de verwachte extra loonstijging verwacht de VRR voor 2023 momenteel uit te komen op een tekort over het jaar 2023 van € 7,1 miljoen. Iedere procent die boven op de genoemde 7% loonstijging komt betekent nog eens een extra voorzienbaar tekort van 900K voor de VRR. Het Algemeen Bestuur heeft in een extra vergadering kort voor de kerst 2022 de directie verzocht een aantal afgesproken agendapunten uit de Ontwikkelagenda te temporiseren. Dit betekent o.a. dat de ontwikkelingen ten aanzien van omgevingsveiligheid, informatiebeveiliging, het MIC en de hoogbouw op een lager tempo uitgerold gaan worden. Ook wordt er naar het investeringsbeleid en het personeelsverloop gekeken. De VRR verwacht hiermee het tekort met 2,6 miljoen terug te kunnen brengen naar 4,5 miljoen euro. Het Algemeen Bestuur heeft de directie van de VRR verder verzocht om het verwachte tekort indien mogelijk nog verder te reduceren. Tekorten bij de VRR worden na afsluiting van het boekjaar op basis van de inwonerbijdrage verrekend met de deelnemende gemeenten (Gemeenschappelijke Regeling). In de VJN23 zal een wijzigingsvoorstel voor het jaar 2024 worden ingediend. 2. Actualisatie kostenverdeelsleutel deelnemende gemeenten VRR Betreft een bestuurlijk voorstel tot jaarlijkse actualisatie van de kostenverdeelsystematiek. Op 8 december 2021 heeft het Algemeen Bestuur ingestemd met de nieuwe kostenverdeelsleutel voor de deelnemende gemeenten. Er zijn geen afspraken gemaakt over de wijze waarop deze herverdeeleffecten worden geïmplementeerd. Hiervoor is nu een voorstel voor gemaakt. Voorstel op hoofdlijnen • De nieuwe kostenverdeelsleutel wordt gebaseerd op een verdeling naar evenredigheid van de inkomsten uit het gemeentefonds van het subcluster crisisbeheersing en brandweer. • De berekening van de verhouding voor de kostenverdeelsleutel wordt gebaseerd op de meicirculaire van twee jaar eerder. Ter voorbeeld: de meicirculaire 2022 vormt de basis voor de kostenverdeelsleutel opgenomen in de kadernota 2024 en primaire begroting 2024. • Alleen herijking in het Gemeentefonds leidt tot wijzigingen in de verdeelsleutel met ingroeiperiode. Toekomstige wijzigingen die effect hebben op de verhoudingen in het gemeentefonds worden zonder ingroeiperiode verwerkt. Op 1 januari 2023 heeft er een herijking van het Gemeentefonds plaatsgevonden en wordt er een ingroeiperiode gehanteerd. Voor onze gemeente betekent de eerst volgende herijking dat wij als meerkosten in de bijdrage aan de VRR krijgen: 2024 +237; 2025 +482; 2026 en verder +724. Hier tegen over staat een evenredige verhoging met de inkomsten uit het Gemeentefonds. De eerstvolgende begrotingswijziging van de VRR waarin dit wordt behandeld is met deze wijziging zienswijzeplichtig.

Metropoolregio Rotterdam Den Haag (MRDH)

Soort verbintenis	Gemeenschappelijke regeling
Gevestigd	Rotterdam
Openbaar belang	Economisch Vestigingsklimaat en Verkeer & Vervoer
Bestuurlijk belang	Lid Algemeen bestuur, lid Vervoersautoriteit, leden bestuurs- en adviescommissies
Omvang belang gemeente	Capelle aan den IJssel heeft 5% belang
Verantwoordelijk	Bestuurlijk: portefeuillehouder metropoolregio (de heer Oskam) Ambtelijk: Stadsontwikkeling

Taak / doelstelling	Concurrerende en bereikbare metropoolregio
Veranderingen in belang gedurende het begrotingsjaar	Geen
Relatie met programma	Programma 2 Verkeer, Vervoer en Waterstaat en Programma 3 Economie
Deelnemende partijen	De 23 gemeenten van de voormalige stadsregio's Rotterdam en Haaglanden
Financiële consequenties begrotingsjaar	Bijdrage 2022: 186
Vermogen en resultaat verbonden partij	Bron: Jaarrekening 2021 Eigen vermogen 1-1-2021: 30.206 31-12-2021: 32.508 Vreemd vermogen 1-1-2021: 1.555.687 31-12-2021: 1.435.141 Resultaat na bestemming 2021: 1.460
Risico's	Niet van toepassing
Periodieke beoordeling	Uittreding kan na besluiten van burgemeester en wethouders en de raad en goedkeuring van GS. De uittreding kan slechts plaatsvinden op 1 januari na de datum waarop opname in het register van de Wet gemeenschappelijke regelingen (art.27) heet plaatsgevonden. Het algemeen bestuur regelt de gevolgen van uittreding. Op dit moment is geen sprake van uittreding en wordt deelname wenselijk geacht.
Ontwikkelingen	Geen

Gemeentelijke Gezondheidsdienst Rotterdam-Rijnmond (GGD)

Soort verbintenis	Gemeenschappelijke regeling
Gevestigd	Rotterdam
Openbaar belang	Behartigen belangen deelnemende gemeenten op het gebied van de volksgezondheid
Bestuurlijk belang	Lid Algemeen Bestuur
Omvang belang gemeente	Het totaal aantal stemmen van de deelnemende gemeenten betreft 31. Capelle aan den IJssel heeft 2 stemmen in het algemeen bestuur
Verantwoordelijk	Bestuurlijk: portefeuillehouder Volksgezondheid (de heer Wilson) Ambtelijk: Samenleving
Taak / doelstelling	Het nemen van maatregelen ter bevorderen van de gezondheid van de bevolking als geheel en waar nodig van specifieke risicogroepen
Veranderingen in belang gedurende het begrotingsjaar	Geen.
Relatie met programma	Programma 7 Volksgezondheid, duurzaamheid en Milieu
Deelnemende partijen	Albrandswaard, Barendrecht, Capelle aan den IJssel, Krimpen aan den IJssel, Lansingerland, Maassluis, Nissewaard, Ridderkerk, Rotterdam, Schiedam, Vlaardingen, Voorne aan Zee en Goeree-Overflakkee
Financiële consequenties begrotingsjaar	Bijdrage voor 2022: 421 voor basispakket (€ 5,59 per inwoner) en 162 voor inspecties kinderopvang
Vermogen en resultaat verbonden partij	De begroting en rekening van de GGD regelt alleen de bijdragen van de deelnemende gemeenten en kent geen eigen balans
Risico's	De Gemeenschappelijke Regeling GGD Rotterdam-Rijnmond is onderdeel van de gemeentelijke organisatie van Rotterdam. Rotterdam is daarom risicodragend voor de GGD. De GGD legt verantwoording af aan het college van B&W van Rotterdam. In de begroting is rekening gehouden met hogere bijdrage van 205 wat voornamelijk wordt veroorzaakt door hogere inwonersbijdrage
Periodieke beoordeling	De gemeente heeft de wettelijke verplichting een GGD in stand te houden.
Ontwikkelingen	Vanwege uitblijvende rijksmiddelen wordt vooralsnog geen strategietraject gestart aangaande de heroriëntatie en positionering van de organisatie.

Werkvoorzieningschap Promen

Soort verbintenis	Gemeenschappelijke regeling
Gevestigd	Capelle aan den IJssel / Gouda
Openbaar belang	Behartigen belangen deelnemende gemeenten op het gebied van sociale werkvoorziening en re-integratie
Bestuurlijk belang	Lid Algemeen en Dagelijks Bestuur
Omvang belang gemeente	Er zijn zeven gemeenten die deelnemen in Promen. Afgemeten aan de gemeentelijke bijdragen 2022 zoals opgenomen in het Ondernemingsplan Promen 2022 , hebben wij een belang van 23,1%.

Verantwoordelijk	Bestuurlijk: portefeuillehouder Werk en Inkomen (mevrouw Westerdijk) Ambtelijk: Samenleving
Taak / doelstelling	Het bieden van voorzieningen in een aangepaste werkomgeving aan mensen met een arbeidsbeperking of dusdanige afstand tot de arbeidsmarkt dat werk bij een reguliere werkgever – vooralsnog- niet tot de mogelijkheden behoort
Veranderingen in belang gedurende het begrotingsjaar	Geen.
Relatie met programma	Programma 6 Sociaal Domein: deelprogramma 6B Werk en Inkomen (Participatiewet)
Deelnemende partijen	Capelle aan den IJssel, Gouda, Krimpenerwaard, Krimpen aan den IJssel, Waddinxveen, Zuidplas, Alphen aan den Rijn
Financiële consequenties begrotingsjaar	Bijdrage voor 2022 Wsw: 5666 (2021: 5967)
Vermogen en resultaat verbonden partij	Bron: Jaarrekening 2021 Eigen vermogen 1-1-2021: 4.186 31-12-2021: 3.766 Vreemd vermogen 1-1-2021: 7.310 31-12-2021: 7.153 Resultaat na bestemming 2021: 0
Risico's	
Periodieke beoordeling	Uittreding uit de GR Promen kan na een besluit van de gemeenteraad en na goedkeuring van Gedeputeerde Staten. De uittreding gaat in vijf jaar na het verstrijken van het jaar waarin het besluit is genomen en niet eerder dan nadat het betreffende besluit is opgenomen in de registers van de Wet gemeenschappelijke regelingen. Het algemeen bestuur stelt, op basis van redelijkheid en billijkheid, voor elke afzonderlijke uittreding een uittredingssom vast die aan het werkvoorzieningsschap wordt betaald. De Gemeenschappelijke Regeling Promen is aangegaan voor onbepaalde tijd
Ontwikkelingen	Geen

Recreatieschap Hitland

Soort verbintenis	Gemeenschappelijke regeling
Gevestigd	Nieuwerkerk aan den IJssel
Openbaar belang	Behartigen belangen deelnemende gemeenten op het gebied van openluchtrecreatie
Bestuurlijk belang	Lid Algemeen en Dagelijks Bestuur
Omvang belang gemeente	Capelle participeert voor 62% in de gemeenschappelijke regeling. Voor wat betreft zeggenschap wordt de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) gevolgd
Verantwoordelijk	Bestuurlijk: portefeuillehouder Recreatie (meneer Van Woudenberg) Ambtelijk: Samenleving
Taak / doelstelling	Ontwikkeling en beheer van het recreatiegebied Hitland, samen met de gemeente Zuidplas
Veranderingen in belang gedurende het begrotingsjaar	Geen
Relatie met programma	Programma 5 Sport, Cultuur en Recreatie: deelprogramma 5B Openbaar groen en (openlucht) recreatie
Deelnemende partijen	Capelle aan den IJssel en Zuidplas
Financiële consequenties begrotingsjaar	Bijdrage voor 2022: 315
Vermogen en resultaat verbonden partij	Bron: Jaarrekening 2021 Eigen vermogen 1-1-2021: 852 31-12-2021: 1.064 Vreemd vermogen 1-1-2021: 6.309 31-12-2021: 6.117 Resultaat na bestemming 2021: 212
Risico's	De exploitatielasten worden over de deelnemende gemeenten verdeeld op basis van het aantal inwoners. De definitieve gemeentelijke bijdrage kan worden verhoogd om de rekening te verevenen.
Periodieke beoordeling	Uittreding is mogelijk, maar heeft wel financiële gevolgen
Ontwikkelingen	Het bestuur van het recreatieschap Hitland heeft een Toekomstvisie Hitland opgesteld. Deze wordt in 2023 in de commissie toegelicht. Uw raad kan indien gewenst een zienswijze indienen. Er is tevens een wetswijziging gemeenschappelijke regeling. Het initiatief voor aanpassing van de gemeenschappelijke regeling ligt bij het bestuur van Hitland. Naar verwachting wordt die in 2023 voorgelegd. Ook hierop kan uw raad indien gewenst een zienswijze inbrengen.

Gemeenschappelijke Regeling IJsselgemeenten

Soort verbintenis	Gemeenschappelijke regeling
Gevestigd	Capelle aan den IJssel
Openbaar belang	De regeling wordt getroffen ter behartiging van de sturing en beheersing van ondersteunende processen en van uitvoeringstaken van de deelnemers
Bestuurlijk belang	Lid Bestuur
Omvang belang gemeente	Samenstelling bestuur: iedere deelnemer wijst uit zijn midden 2 leden en 2 plaatsvervangende leden aan als lid van bestuur. Capelle heeft 1/3 belang
Verantwoordelijk	Bestuurlijk: portefeuillehouder Sociale Zaken/ Voorzitter Bestuur (mevrouw Westerdijk) en portefeuillehouder Financiën (de heer Van Woudenberg) Ambtelijk: BCO en DV
Taak / doelstelling	Doelstelling: Het bewerkstelligen van een kwalitatief hoogwaardige en doelmatige uitvoering van de door de deelnemers aan IJsselgemeenten opgedragen taken. Taken: Aan IJsselgemeenten zijn in ieder geval taken toegekend, die betrekking hebben op de vakgebieden Sociale Zaken en ICT & Automatisering. Taken kunnen worden uitgebreid met andere taken bij afzonderlijk eensluidend besluit van alle deelnemers en aanvaarding van de nieuwe taken door het bestuur. Alle deelnemers nemen het pakket aan taken met betrekking tot Sociale Zaken af. De taken met betrekking tot ICT & Automatisering en de later aan IJsselgemeenten toebedeelde taken kunnen door de deelnemers worden afgenomen.
Veranderingen in belang gedurende het begrotingsjaar	Geen
Relatie met programma	Programma 0 Bestuur en Ondersteuning en Programma 6 Sociaal Domein: deelprogramma 6B Werk en Inkomen (Participatiewet)
Deelnemende partijen	Capelle aan den IJssel en Krimpen aan den IJssel (voor Sociale Zaken en ICT & Automatisering) en vanaf 1-1-2016 Zuidplas (voor Sociale Zaken)
Financiële consequenties begrotingsjaar	De kosten van de GR blijven binnen de in de huidige meerjarenbegroting geraamde bedragen voor de betreffende onderdelen. De kosten en toekomstige voordelen worden verdeeld op basis van de verdeelsleutel voor de kosten. Dit houdt in: voor de Sociale Zaken in de verhouding van 70:15:15 tussen Capelle, Krimpen en Zuidplas, voor bedrijfsvoering ICT in de verhouding 60:40 tussen Capelle en Krimpen en voor uitvoeringskosten ICT in de verhouding 69:31 tussen Capelle en Krimpen. Bijdrage voor 2022: 13.315
Vermogen en resultaat verbonden partij	Bron: Jaarrekening 2021 Eigen vermogen 1-1-2021: 604 31-12-2021: 1.124 Vreemd vermogen 1-1-2021: 15.535 31-12-2021: 13.638 Resultaat na bestemming 2021: 0
Risico's	De deelnemende gemeenten blijven zelf financieel verantwoordelijk voor de budgetten van de Wet bundeling van uitkeringen inkomensvoorziening aan gemeenten (BUIG, met als onderdeel Wet werk en bijstand, IOAW, IOAZ en Bbz), Bijzondere Bijstand, Kinderopvang en Schuldhulpverlening.
Periodieke beoordeling	De organisatorische en juridische vorm van de samenwerking voorziet in alle opzichten in een verbreding met andere gemeenten binnen onze regio. Daarnaast is het mogelijk organisatieonderdelen van de huidige deelnemers toe te voegen aan de regeling. Toetreding tot deze regeling kan plaatsvinden bij daartoe strekkende besluiten van alle deelnemers alsmede de potentiële deelnemer, indien van toepassing na verkregen toestemming. In 1e kwartaal 2016 is een evaluatie uitgevoerd. De kern van de conclusies uit het evaluatierapport is dat de samenwerking zonder meer als geslaagd wordt getypeerd. Toezicht arrangement Algemeen: eenmaal per 4 jaar wordt getoetst of voortzetting van deelname aan de verbonden partijen gewenst is. Deze toetsing houdt in dat wordt beoordeeld of de voorwaarden waaronder destijds is toegetreden tot de verbonden partij nog van kracht zijn, of dat de omstandigheden zodanig zijn gewijzigd dat andere keuzes moeten worden gemaakt.
Ontwikkelingen	Geen

Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond

Soort verbintenis	Gemeenschappelijke regeling

Gevestigd	Rotterdam
Openbaar belang	Behartigen belangen deelnemende gemeenten op het gebied van bovenlokale, specialistische jeugdhulp
Bestuurlijk belang	Lid Algemeen Bestuur
Omvang belang gemeente	De aan de Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond deelnemende gemeenten hebben in totaal 35 stemmen. Capelle aan den IJssel heeft 2 stemmen in het algemeen bestuur. Afgaande op het totaal aan bijdragen van gemeenten, dragen wij voor plusminus 5,0% bij.
Verantwoordelijk	Bestuurlijk: portefeuillehouder Jeugdhulp (de heer Faassen) en portefeuillehouder Financiën (de heer Van Woudenberg) Ambtelijk: Samenleving en Financiën
Taak / doelstelling	Het lichaam heeft tot doel te zorgen voor een kwalitatief goede en efficiënte uitvoering van bovenlokale taken met inachtneming van de bepalingen in de Jeugdwet. In het kader van de doelstelling heeft het lichaam de volgende taken: 1. het uitvoeren van de bovenlokale taken door middel van: - het contracteren en/of subsidiëren van aanbieders van jeugdhulp en uitvoerders jeugdreclassering en jeugdbeschermingsmaatregelen in het kader van de Jeugdwet; de jeugdhulp omvat de uitvoering van gesloten jeugdhulp, crisiszorg, pleegzorg, residentiële, intramurale zorg en/of specialistische zorg voor jeugdigen; de taken worden uitgevoerd met inachtneming van de afspraken die hierover op bovenregionaal of landelijk niveau zijn of worden gemaakt; - het organiseren van een advies- en meldpunt huiselijk geweld en kindermishandeling. 2. het bevorderen van gezamenlijk overleg van de gemeenten inzake de uitvoering van de jeugdhulptaken, welke ingevolge de Jeugdwet aan de gemeenten zijn opgedragen.
Veranderingen in belang gedurende het begrotingsjaar	Geen
Relatie met programma	Programma 6 Sociaal Domein: deelprogramma 6D Jeugdzorg
Deelnemende partijen	Albrandswaard, Barendrecht, Capelle aan den IJssel, Krimpen aan den IJssel, Lansingerland, Maassluis, Ridderkerk, Rotterdam, Schiedam, Vlaardingen, Brielle, Goeree-Overflakkee, Hellevoetsluis, Nissewaard en Westvoorne
Financiële consequenties begrotingsjaar	Bijdrage voor 2022: 14.377
Vermogen en resultaat verbonden partij	Bron: Jaarrekening 2021 Eigen vermogen 1-1-2021: 0 31-12-2021: 0 Vreemd vermogen 1-1-2021: 53.977 31-12-2021: 68.373 Resultaat na bestemming 2021: 0
Risico's	Het risico bestaat dat de kosten voor specialistische jeugdhulp hoger uitvallen dan de inleg van onze gemeente. Omdat de vlaktakssystematiek in 2022 is beëindigd en de laatste twee jaar (2020-2021) zijn afgerekend, komt de overschrijding voortaan direct in het resultaat van het lopende begrotingsjaar tot uiting. Het risico bestaat dat, indien de totale kosten van specialistische jeugdhulp voor de aan de gemeenschappelijke regeling deelnemende gemeenten hoger zijn dan de gezamenlijke inleg, de deelnemende gemeenten een extra inleg moeten doen in het lopende begrotingsjaar. Door realistisch begroten verwachten we dat dit risico beheersbaar wordt.
Periodieke beoordeling	Er zijn geen bepalingen voor periodieke beoordeling of deelname gewenst is. Gemeenten zijn wettelijk verplicht om op onderdelen van jeugdhulp bovenlokaal samen te werken. Artikel 29 van de gemeenschappelijke regeling handelt over uittreding. Een deelnemende gemeente kan te allen tijde besluiten uit te treden, waarbij deze uittreding in werking treedt aan het eind van het kalenderjaar dat volgt op het jaar waarin het uittredingsbesluit ter kennis is gebracht van het algemeen bestuur. Aan uittreden zijn regels verbonden, onder meer betreffende de aan een uittredende gemeente toe te rekenen kosten
Ontwikkelingen	Geen

Vennootschappen en coöperaties

Stedin N.V.

Soort verbintenis	Deelneming
Gevestigd	Rotterdam
Openbaar belang	Zie taak / doelstelling
Bestuurlijk belang	Aandeelhouder
Omvang belang gemeente	De gemeente beschikt over 94.698 aandelen (1,91%). Na splitsing vertegenwoordigt dit belang een boekwaarde van 2.760. In de raadsvergadering van 31 mei 2021 is besloten om maximaal in te tekenen op de uitgifte van de cumulatief preferente aandelen in Stedin N.V. Uiteindelijk hebben wij 3,63% van de preferente aandelen verworven met een boekwaarde van 7.260.
Verantwoordelijk	Bestuurlijk: portefeuillehouder Financiën (de heer Van Woudenberg) Ambtelijk: Financien
Taak / doelstelling	In hoofdzaak het transporteren van elektriciteit en gas naar consumenten en bedrijven
Veranderingen in belang gedurende het begrotingsjaar	Geen
Relatie met programma	Programma 0 Bestuur en Ondersteuning
Deelnemende partijen	Aalsmeer, Achtkarspelen, Alblasserdam, Albrandswaard, Ameland, Amstelveen, Barendrecht, Bloemendaal, Brielle, Capelle aan den IJssel, Castricum, Delft, Den Haag, Dordrecht, Goeree-Overflakkee, Gorinchem, Haarlemmermeer, Hardinxveld-Giessendam, Heemstede, Hellevoetsluis, Hendrik-ido-Ambacht, Hoekse waard, Krimpen a/d IJssel, Krimpenerwaard, Lansingerland, Leidschendam, Lingewaal, Molenlanden, Nissewaard, Noardeast-Fryslân, Papendrecht, Pijnacker-Nootdorp, Ridderkerk, Rijswijk, Rotterdam, Schiedam, Schiermonnikoog, Sliedrecht, Uithoorn, Vijfheerenlanden, Westvoorne, Zandvoort, Zoetermeer, en Zwijndrecht
Financiële consequenties begrotingsjaar	Dividend 2022: 124
Vermogen en resultaat verbonden partij	Bron: Jaarrekening 2021 Eigen vermogen 1-1-2021: 2.891 31-12-2021: 3.270 Vreemd vermogen 1-1-2021: 3.183 31-12-2021: 3.281 Resultaat na bestemming 2021: 21 Cijfers uitgedrukt in € miljoen
Risico's	Het risico betreft de deelname in het aandelenkapitaal
Periodieke beoordeling	Er wordt actief deelgenomen aan de AvA en in de aandeelhouderscommissie zijn wij vertegenwoordigd door de gemeente Nissewaard.
Ontwikkelingen	De gemeente is samen met 43 andere gemeenten eigenaar van Stedin N.V. Per 31 januari 2017 is de splitsing van het netwerkbedrijf (Stedin N.V.) en het energiebedrijf (Eneco N.V.) gerealiseerd. Het dividend van Stedin laat in de afgelopen jaren een grillig verloop zien. Dit onderwerp is verder uiteengezet in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing. De komende jaren heeft Stedin een vermogensversterking nodig. De rijksoverheid heeft aangegeven om voor de versterking van de vermogenpositie te willen toe treden als aandeelhouder. Hierover worden momenteel gesprekken gevoerd. Verwachting is dat de aandeelhouders hierover in 3e kwartaal 2023 een besluit moeten nemen.

Evides N.V.

Soort verbintenis	Deelneming
Gevestigd	Rotterdam
Openbaar belang	Zie taak / doelstelling
Bestuurlijk belang	Aandeelhouder
Omvang belang gemeente	De gemeente beschikt over totaal 72.608 aandelen met een nominale waarde van € 45,38. Het totale aandelenkapitaal van de gemeente bedraagt dus 3.295
Verantwoordelijk	Bestuurlijk: portefeuillehouder Financiën (de heer Van Woudenberg) Ambtelijk: Financiën
Taak / doelstelling	Voorzien in de behoefte aan schoon drinkwater aan huishoudens en bedrijven in de regio
Veranderingen in belang gedurende het begrotingsjaar	Geen
Relatie met programma	Programma 0 Bestuur en Ondersteuning

Deelnemende partijen	Gemeenschappelijk Bezit Evides (21 gemeenten: Albrandswaard, Barendrecht, Binnenmaas, Brielle, Capelle aan den IJssel, Cromstrijen, Delft, Dordrecht, Hellevoetsluis, Korendijk, Nissewaard, Maassluis, Midden Delfland, Oud-Beijerland, Rotterdam, Schiedam, Strijen, Vlaardingen, Westland, Westvoorne en Zwijndrecht) en PZEM N.V. Beiden bezitten 50% van de aandelen
Financiële consequenties begrotingsjaar	Dividend 2022: 414
Vermogen en resultaat verbonden partij	Bron: Jaarrekening 2021 Eigen vermogen 1-1-2021: 535,2 31-12-2021: 558,2 Vreemd vermogen 1-1-2021: 706,9 31-12-2021: 748,4 Resultaat na bestemming 2021: 47,9 Cijfers uitgedrukt in € miljoen
Risico's	Het risico betreft de deelname in het aandelenkapitaal
Periodieke beoordeling	Deelname is gewenst
Ontwikkelingen	Jaarlijks stellen de aandeelhouders de drinkwatertarieven vast als onderdeel van het Ondernemingsplan (inclusief begroting). De tarieven van Evides zijn constant. Het tarievenbeleid is gericht op zo laag mogelijke drinkwatertarieven, gecombineerd met een financieel 'gezonde' bedrijfsvoering, waardoor benodigde investeringen in o.a. waterkwaliteit en leveringszekerheid kunnen plaatsvinden en daarbij een maatschappelijk verantwoord rendement wordt behaald.

Bank Nederlandse Gemeenten N.V.

Soort verbintenis	Deelneming
Gevestigd	Den Haag
Openbaar belang	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
Bestuurlijk belang	Aandeelhouder
Omvang belang gemeente	De gemeente beschikt over totaal 7.722 aandelen met een nominale waarde van € 2,50. Het totale aandelenkapitaal van de gemeente bedraagt dus 19
Verantwoordelijk	Bestuurlijk: portefeuillehouder Financiën (de heer Van Woudenberg) Ambtelijk: Financiën
Taak / doelstelling	Uitoefenen van het bedrijf van bankier ten dienste van overheden
Veranderingen in belang gedurende het begrotingsjaar	Geen
Relatie met programma	Programma 0 Bestuur en Ondersteuning
Deelnemende partijen	Overheden en instellingen op het gebied van volkshuisvesting, gezondheidszorg, onderwijs, cultuur en openbaar nut (publieke sector)
Financiële consequenties begrotingsjaar	Dividend 2022: 18
Vermogen en resultaat verbonden partij	Bron: Jaarrekening 2021 Eigen vermogen 1-1-2021: 5.097 31-12-2021: 5.062 Vreemd vermogen 1-1-2021: 155.262 31-12-2021: 143.995 Resultaat na bestemming 2021: 211 Cijfers uitgedrukt in € miljoen
Risico's	Het risico betreft de deelname in het aandelenkapitaal. BNG is een zeer solide bank, waardoor de risico's gering zijn.
Periodieke beoordeling	Deelname is gewenst
Ontwikkelingen	Geen

Irado N.V.

Soort verbintenis	Deelneming

Gevestigd	Schiedam
Openbaar belang	Ophalen en verwerken van afval
Bestuurlijk belang	Aandeelhouder
Omvang belang gemeente	De gemeente beschikt sinds 1-1-2018 over 3.000 aandelen met een nominale waarde van € 100 per stuk. Totale waarde nu V 5.987. Er zijn totaal 9.450 aandelen: de gemeente Capelle aan den IJssel, Schiedam en Vlaardingen bezitten elk 3.000 aandelen A en de N.V. BAR-Afvalbeheer bezit 450 aandelen B.
Verantwoordelijk	Bestuurlijk: portefeuillehouder milieu opdrachtgeversrol (de heer Geissler) en portefeuillehouder Financiën/ Aandeelhouder (de heer Van Woudenberg) Ambtelijk: Stadsbeheer en Financiën
Taak / doelstelling	Het uitvoeren van wettelijke taken voor het ophalen en verwerken van afval. Daarnaast verzorgt Irado het uitvoeren van onderhoud van de openbare ruimte.
Veranderingen in belang gedurende het begrotingsjaar	Geen
Relatie met programma	Programma 0 Bestuur en Ondersteuning, Programma 5 Sport, cultuur en recreatie: deelprogramma 5B Openbaar groen en (openlucht) recreatie en Programma 7 Volksgezondheid, duurzaamheid en Milieu
Deelnemende partijen	Capelle aan den IJssel, Schiedam, Vlaardingen, N.V. BAR Afvalbeheer
Financiële consequenties begrotingsjaar	Bijdrage 2022: 8.271 Dividend 2022: 367
Vermogen en resultaat verbonden partij	Bron: Jaarrekening 2021 Eigen vermogen 1-1-2021: 18.881 31-12-2021: 18.289 Vreemd vermogen 1-1-2021: 23.117 31-12-2021: 22.393 Resultaat na bestemming 2021: 1.279 (Resultaat na belastingen)
Risico's	Het theoretisch risico betreft enerzijds onze deelname in het aandelenkapitaal: bij een eventueel faillissement moet dit naar 0 gewaardeerd worden. Verder bevat de begroting van Irado een aantal risico's die, als zij zich voordoen, een hogere jaarlijkse bijdrage van de deelnemende partijen vragen en/of een lager dividend uitkeren. Recent heeft u met de collegebrief van week 13 (2023/040) hierover informatie ontvangen. De verwachte winst voor 2023 staat onder druk en daarmee de verwachte dividenduitkering 2024. Dit zal in de VJN2023 leiden tot een verlaging van de raming.
Periodieke beoordeling	Er zijn vaste procedures afgesproken bij een eventuele uittreding van één van de gemeenten.
Ontwikkelingen	Irado staat voor maatschappelijk verantwoord ondernemen (MVO) door verstandig om te gaan met schaarse bronnen op het gebied van mens, milieu en maatschappij (People, Planet, Profit). Daarnaast ligt de focus de komende jaren op afvalreductie, arbeidsparticipatie, bewonersparticipatie en een efficiënte bedrijfsvoering. De bestuurder/directeur van Irado heeft aangegeven om in 2024 zijn functie neer te leggen vanwege pensioen. De werving ter vervanging is opgestart. Wethouder van Woudenberg is betrokken van deze procedure namens de aandeelhouders.

Isala Theater B.V.

Soort verbintenis	Deelneming
Gevestigd	Capelle aan den IJssel
Openbaar belang	Mede in stand houden van een culturele voorziening en het verlevendigen van het stadshart.
Bestuurlijk belang	Certificaathouder
Omvang belang gemeente	Capelle heeft een belang van 100%
Verantwoordelijk	Bestuurlijk: portefeuillehouder Cultuur (de heer Van Woudenberg) en Aandeelhouder (mevrouw Westerdijk) Ambtelijk: Samenleving en Financiën
Taak / doelstelling	Exploitatie van het Isala theater
Veranderingen in belang gedurende het begrotingsjaar	Geen
Relatie met programma	Programma 5 Sport, Cultuur en Recreatie: deelprogramma 5A Vrijetijdsbesteding (Sport en cultuur)
Deelnemende partijen	Capelle aan den IJssel
Financiële consequenties begrotingsjaar	Bijdrage 2022: 1.145
Vermogen en resultaat verbonden partij	Bron: Jaarrekening 2021 Eigen vermogen 1-1-2021: 179 31-12-2021: 290

	Vreemd vermogen 1-1-2021: 959 31-12-2021: 925 Resultaat na bestemming 2021: 112
Risico's	Ook in 2022 is het Isala Theater primair zelf verantwoordelijk voor de financiële bedrijfsvoering. Eventuele financiële problemen, in het ergste geval faillissement, kunnen de gemeente op verschillende manieren raken. De risico's zijn dan met name: verzoek om verhoging subsidie, niet realiseren huurbaten en afwaarderen aandelen. Wij ontvangen halfjaarcijfers, een begroting en een jaarrekening en er is een jaarlijkse aandeelhoudersvergadering. Dit risico heeft zich niet voorgedaan in 2022.
Periodieke beoordeling	Jaarlijks wordt de subsidieverlening en de hoogte daarvan bepaald conform de Algemene Subsidie verordening.
Ontwikkelingen	Geen.

Rijksmonument Dorpsstraat 164 te Capelle aan den IJssel B.V.

Soort verbintenis	Deelneming
Gevestigd	Capelle aan den IJssel
Openbaar belang	In stand houden cultuur voor de gemeenschap
Bestuurlijk belang	Aandeelhouder
Omvang belang gemeente	Wij bezitten 100% van de gewone aandelen en hebben samen met de vereniging Oude Kern een prioriteitsaandeel. Voor ons betekent dit onder andere dat wij zeggenschap hebben over de aanstelling van de directie van de BV en over de statuten. Nominale waarde aandelenbezit 18.
Verantwoordelijk	Bestuurlijk: portefeuillehouder Financiën (de heer Van Woudenberg) Ambtelijk: concerncontroller
Taak / doelstelling	Het verkrijgen, behouden en duurzaam exploiteren van het rijksmonument Dorpsstraat 164, het creëren en behouden van de toegankelijkheid van het pand voor de gemeenschap ten behoeve van de activiteiten op het gebied van kunst en cultuur en al wat voor het vorenstaande in de meest ruime zin bevorderlijk kan zijn.
Veranderingen in belang gedurende het begrotingsjaar	Geen.
Relatie met programma	Programm 0 Bestuur en Ondersteuning en Programma 5 Sport, Cultuur en Recreatie: deelprogramma 5A Vrijetijdsbesteding (Sport en cultuur)
Deelnemende partijen	Gemeente Capelle aan den IJssel (100% gewone aandelen en 1 prioriteitsaandeel X) en de Vereniging Oude Kern (1 prioriteitsaandeel Y).
Financiële consequenties begrotingsjaar	Bijdrage voor 2022: 89 waarvan 77 subsidies en 12 voor huur trouwzaal.
Vermogen en resultaat verbonden partij	Bron: vastgestelde jaarrekening 2021 Eigen vermogen 1-1-2021: 204 31-12-2021: 196 Vreemd vermogen 1-1-2021: 2.692 31-12-2021: 2.688 Resultaat na bestemming 2021: -9
Risico's	Met de overname van het meerderheidspakket van de gewone aandelen is een nieuwe situatie ontstaan, die wellicht mogelijkheden biedt om de exploitatie van de BV verder te versterken. Het onderzoek (zie ontwikkelingen) naar de verschillende scenario's loopt nog.
Periodieke beoordeling	Nominale waarde aandelenbezit 18
Ontwikkelingen	De BV beheert het "Van Cappellenhuis": een historisch rijksmonument in Capelle. In een deel van het Van Cappellenhuis houdt de private partij Radancy kantoor. Gedeelten van het pand zijn te huur voor bijvoorbeeld vergaderingen of trouwerijen en worden door de Stichting Cultuur aan de Dorpsstraat gebruikt voor culturele activiteiten. De balans bestaat voornamelijk aan de actiefzijde uit het (in 2007 gerenoveerde) pand en daartegenover langlopende leningen die destijds zijn aangegaan. Het pand is eind 2022 getaxeerd een heeft een taxatiewaarde van € 1,7 à € 1,8 miljoen. De boekwaarde bedraagt € 2,7 miljoen. De solvabiliteit is aan de lage kant. De liquiditeit is redelijk. De rentelasten drukken zwaar op de jaarlijkse exploitatie. Hernieuwd is onderzocht of aanvullende mogelijkheden gevonden kunnen worden voor het realiseren van extra opbrengsten vanuit de Stichting Cultuur aan de Dorpsstraat. Daartoe is in het tweede kwartaal van 2022 een marktverkenning uitgevoerd. De uitkomsten van deze marktverkenning zijn bekend en worden gezamenlijk verder uitgewerkt. Inmiddels maakt de Stichting Cultuur aan de Dorpsstraat ook gebruik van bestaande gemeentelijke subsidieregelingen. De bijdrage vanuit de Stichting Cultuur aan de Dorpsstraat is gestegen van 9 in 2021 naar 17 in 2022.

	Het onderzoek naar de wijze waarop de huidige leningenportefeuille in de BV geherstructureerd kan worden, bijvoorbeeld door met een eenmalig bedrag de leningen vervroegd af te lossen, zodat de exploitatie van de BV de komende jaren versterkt kan worden vordert. De inmiddels oplopende rente maakt het scenario “gewoon doorexploiteren” tegelijkertijd kansrijker. Eveneens wordt onderzocht of het weer in direct gemeentelijk bezit terugnemen van het pand en daarna de B.V. te liquideren de toekomst van het pand en de culturele activiteiten in het pand (nog beter) waarborgt. Wij verwachten later dit jaar met een voorstel naar uw raad te komen. Twee zeer betrokken dragers van- en binnen de Stichting Cultuur aan de Dorppsstraat hebben aangegeven te zullen stoppen. Naar opvolgers wordt inmiddels gezocht, mar zal zeker niet meevallen en lastig blijken te zijn het gat dat ontstaat door het vertrek van deze twee "supervrijwilligers" op te kunnen vangen.

Sportief Capelle B.V.

Soort verbintenis	Dienstverleningsovereenkomst
Gevestigd	Capelle aan den IJssel
Openbaar belang	Beheer en onderhoud sportaccommodaties en stimulering en ondersteuning van sportverenigingen
Bestuurlijk belang	Enig aandeelhouder in BV
Omvang belang gemeente	Capelle heeft een belang van 100%
Verantwoordelijk	Bestuurlijk: portefeuillehouder Sport Recreatie en Cultuur (mevrouw Westerdijk) en portefeuillehouder Financiën/ Aandeelhouder (de heer Van Woudenberg) Ambtelijk: Samenleving en Financiën
Taak / doelstelling	Zie artikel 2 van de akte van oprichting BV Sport: - het in opdracht van de gemeente Capelle aan den IJssel onderhouden, beheren en exploiteren van gemeentelijke sportaccommodaties - het gelegenheid bieden tot sportbeoefening - het uitvoeren van het gemeentelijk sport(stimulerings)beleid - het in opdracht van de gemeente Capelle aan den IJssel geven van advies en ondersteuning aan sportverenigingen in Capelle aan den IJssel
Veranderingen in belang gedurende het begrotingsjaar	Geen
Relatie met programma	Programma 0 Bestuur en Ondersteuning en Programma 5 Sport, Cultuur en Recreatie: deelprogramma 5A Vrijetijdsbesteding (Sport en cultuur)
Deelnemende partijen	Gemeente is enig aandeelhouder
Financiële consequenties begrotingsjaar	Bijdrage 2022: 5.225 Dividend 2022: 151
Vermogen en resultaat verbonden partij	Bron: Jaarrekening 2021 Eigen vermogen 1-1-2021: 438 31-12-2021: 532 Vreemd vermogen 1-1-2021: 2.307 31-12-2021: 1.829 Resultaat na bestemming 2021: 246
Risico's	Conform de DVO (art. 18, lid 10 en 11) heeft Sportief Capelle een algemene reserve. Indien de omvang van de reserve 140 is, worden de middelen uit de voorziening planmatig onderhoud naar ons teruggestort. Binnen de kaders van het vennootschapsrecht zijn overige financiële consequenties voor rekening van de aandeelhouder.
Periodieke beoordeling	Er bestaat geen specifieke bepaling aangaande periodieke beoordeling. Wel geldt dat een Dienstverleningsovereenkomst voor bepaalde tijd is overeengekomen en dat het eindigen van deze bepaalde tijd (in casu vier jaar) een natuurlijk moment vormt voor een dergelijke beoordeling. In Q4 van 2021 is een nieuwe DVO vastgesteld voor de periode 2022-2025.
Ontwikkelingen	Door de verhoogde huur en fors stijgende energiekosten ligt er voor Sportief Capelle de uitdaging om de te verwachtte tekort in de exploitatie te beperken

Stichtingen en verenigingen

Stichting Centrum voor Jeugd en Gezin Capelle aan den IJssel (CJG)

Soort verbintenis	Dienstverleningsovereenkomst
Gevestigd	Capelle aan den IJssel
Openbaar belang	Uitvoeren van de wettelijke taken op het gebied van jeugdhulp en jeugdgezondheidszorg
Bestuurlijk belang	Opdrachtgever
Omvang belang gemeente	Artikel 2, lid 3, van de statuten van de stichting bepaalt dat de stichting minimaal 90% van haar werkzaamheden moeten verrichten ten behoeve van de gemeente Capelle aan den IJssel
Verantwoordelijk	Bestuurlijk: portefeuillehouder Jeugdgezondheidszorg en Jeugdhulp (de heer Fasseen) en portefeuillehouder bestuurlijk toezichthouder (de heer Van Woudenberg) Ambtelijk: Samenleving en Financiën
Taak / doelstelling	Het in opdracht van en namens de gemeente Capelle aan den IJssel, al dan niet met inzet van derden, bieden van jeugdgezondheidszorg, op preventie gerichte ondersteuning van jeugdigen en jeugdhulp, alsmede het toekennen van niet vrij-toegankelijke voorzieningen op het gebied van jeugdhulp. Een en ander met inachtneming van de toepasselijke wettelijke regelingen en het gemeentelijk beleid en rekening houdend met alle betrokken maatschappelijke belangen. Het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden, of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.
Veranderingen in belang gedurende het begrotingsjaar	Geen
Relatie met programma	Programma 6 Sociaal Domein: deelprogramma 6D Jeugdzorg en Programma 7 Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu
Deelnemende partijen	Gemeente Capelle aan den IJssel en Stichting Centrum voor Jeugd en Gezin Capelle aan den IJssel
Financiële consequenties begrotingsjaar	Totale definitieve bijdrage 2022: 14.234, bestaande uit 12.305 (DVO), en meerwerk opdrachten voor 1.929.
Vermogen en resultaat verbonden partij	Bron: Jaarrekening 2021 Eigen vermogen 1-1-2021: 4 31-12-2021: 0 Vreemd vermogen 1-1-2021: 1.745 31-12-2021: 2.233 Resultaat na bestemming 2021: -/- 4
Risico's	Het risico bestaat dat de door de stichting voor lokale jeugdhulp gemaakte kosten hoger zijn dan de gemeentelijke jaarbijdrage. Artikel 17 van de Dienstverleningsovereenkomst bepaalt dat, indien dit met het oog op de liquiditeitspositie noodzakelijk is, de gemeente en de stichting in het geval van meer- en minderwerk daartoe met elkaar in overleg treden. Het is de intentie van de gemeente om de stichting duurzaam te ondersteunen.
Periodieke beoordeling	Er bestaat geen specifieke bepaling aangaande periodieke beoordeling of deelname aan de stichting gewenst is. Wel geldt dat een Dienstverleningsovereenkomst voor bepaalde tijd is overeengekomen en dat het eindigen van deze bepaalde tijd (in casu vier jaar) een natuurlijk moment vormt voor een dergelijke beoordeling. In artikel 23 van de statuten van de stichting is bepaald dat het college bevoegd is de stichting eenzijdig te ontbinden
Ontwikkelingen	Zie hiervoor bij Financiële consequenties.

Stichting Welzijn Capelle

Soort verbintenis	Dienstverleningsovereenkomst met jaarlijkse prestatieafspraken
Gevestigd	Capelle aan den IJssel
Openbaar belang	Het uitvoeren van diverse taken op het gebied van welzijnswerk en maatschappelijke ondersteuning en het bevorderen van participatie
Bestuurlijk belang	Opdrachtgever
Omvang belang gemeente	De gemeente is de enige deelnemende partij in de stichting Welzijn. Het college van B&W benoemt, schorst en ontslaat de leden van de Raad van Toezicht en de directeur-bestuurder
Verantwoordelijk	Bestuurlijk: coördinerend portefeuillehouder stichting Welzijn Capelle (de heer Wilson) en portefeuillehouder bestuurlijk toezichthouder (de heer Van Woudenberg) Ambtelijk: Samenleving en Financiën
Taak / doelstelling	Het in opdracht van de Gemeente, al dan niet met de inzet van derden, verrichten van diverse uitvoerende taken op het gebied van welzijnswerk, maatschappelijke ondersteuning en het bevorderen van participatie. Een en ander met inachtneming van de toepasselijke wettelijke regelingen en het gemeentelijk beleid en rekening houdend met alle betrokken maatschappelijke belangen;

	Het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn
Veranderingen in belang gedurende het begrotingsjaar	Geen
Relatie met programma	Programma 6 Sociaal Domein, deelprogramma 6A Sociale infrastructuur
Deelnemende partijen	Gemeente Capelle aan den IJssel en Stichting Welzijn
Financiële consequenties begrotingsjaar	Bijdrage 2022: 7.987
Vermogen en resultaat verbonden partij	Bron: Jaarrekening 2021 Eigen vermogen 1-1-2021: 162 31-12-2021: 150 Vreemd vermogen 1-1-2021: 1.071 31-12-2021: 1.757 Resultaat na bestemming 2021: -12
Risico's	Niet van toepassing
Periodieke beoordeling	Er bestaat geen specifieke bepaling aangaande periodieke beoordeling of deelname aan de stichting gewenst is. Wel geldt dat een Dienstverleningsovereenkomst voor bepaalde tijd is overeengekomen en dat het eindigen van deze bepaalde tijd (in casu vier jaar) een natuurlijk moment vormt voor een dergelijke beoordeling.
Ontwikkelingen	Geen

Overige gerelateerde partijen

Stichting BLICK op onderwijs (Boeiend Leren in Capelle en Krimpen)

Bestuurlijk belang
De gemeenteraden van Capelle en Krimpen aan den IJssel zijn extern toezichthouder op deze stichting. Dit betekent onder andere dat BLICK de jaarrekeningen naar de gemeenteraden stuurt.

Financieel belang
Er is geen direct financieel belang, zoals een jaarlijkse exploitatiebijdrage die verstrekt wordt. Wel heeft de gemeente de wettelijke zorgplicht voor voldoende openbaar openbaaronderwijs. Dit zou kunnen betekenen dat de gemeente financieel bij zou moeten springen als het niet goed gaat met de stichting, zoals bij sommige andere gemeenten met onderwijskoepels is gebeurd.

Financiële consequenties in begrotingsjaar
De stichting ontvangt geen jaarlijkse bijdrage, maar wel diverse subsidies.

Ontwikkelingen
In 2021 hebben er meerdere bestuurlijke gesprekken plaats gevonden met de stichting, onder andere over de financiële situatie van de stichting. In de begroting 2021 bevonden zich taakstellingen die geëffectueerd moesten worden, met name op personeel. In de (bestuurlijke) gesprekken met de stichting is hier aandacht voor. Uit de cijfers 2021 en begroting 2022 blijkt dat de invulling van de taakstelling op schema ligt.

Stichting Begraafplaats, Crematorium en Uitvaartcentrum Schollevaar

Bestuurlijk belang
Wij hebben de bevoegdheid om een vertegenwoordiger in het stichtingsbestuur te benoemen. De overige bestuursleden worden gevormd door vertegenwoordigers van DELA Coöperatie. De begraafplaats is geprivatiseerd en in erfpacht uitgegeven. De stichting is de formele erfpachtende partij, maar DELA voert het beheer uit.

Financieel belang
Wij ontvangen jaarlijks erfpachtbaten.

Financiële consequenties in begrotingsjaar
Begroting 2022: 22 erfpachtbaten

Ontwikkelingen
Geen.

Stichting tot Exploitatie van de Capelse Golfbaan

Bestuurlijk belang
Vanwege de in het verleden gekochte participatie neemt de gemeente, in de persoon van de burgemeester, zitting in het bestuur.

Financieel belang
Wij ontvangen jaarlijks erfpachtbaten.

Financiële consequenties in begrotingsjaar
Wij ontvangen € 45,- erfpachtbaten.

Ontwikkelingen
Niet van toepassing.

Stichting IJsselland Ziekenhuis

Bestuurlijk belang
Niet van toepassing.

Financieel belang

Wij staan garant voor een lening die het IJsselland ziekenhuis heeft afgesloten. De waarde hiervan is N 6.126 ultimo 2022. Volgens het BDO “benchmark ziekenhuizen 2022” scoort het IJsselland ziekenhuis op plek 52 van de 63 ziekenhuizen, als het gaat om financiële gezondheid. De eindscore is een 6. Wij voorzien op dit moment geen risico voor onze borgstelling.

Financiële consequenties in begrotingsjaar
Niet van toepassing.

Ontwikkelingen
Niet van toepassing.

Stichting Zorgbeheer de Zellingen – Verpleeghuis Rijckehove

Ontwikkelingen
Wij stonden garant voor een lening die de stichting Zorgbeheer de Zellingen heeft afgesloten. De lening is eind 2022 geheel afgelost. De gemeente was rechtstreeks borg voor deze lening. Bij het niet nakomen van de financiële verplichtingen door de Zellingen, zou de gemeente verantwoordelijk zijn. Door de gehele aflossing vervalt dit financiële risico. Vanaf 2023 is Stichting Zorgbeheer de Zellingen – Verpleeghuis Rijckehove daardoor geen overige gerelateerde partij meer.

Stichting Havensteder

Bestuurlijk belang
Er is geen sprake van een direct bestuurlijk belang, omdat wij geen zeggenschap over Havensteder hebben. Wel maken wij elke 2 jaar samenwerkingsafspraken over de ontwikkeling en kwaliteit van de sociale woningvoorraad. In deze afspraken staan o.a. thema’s als investeringen en de financiering daarvan, duurzaamheid, leefbaarheid en betaalbaarheid. De huidige afspraken hadden betrekking op 2022 en 2023.

Financieel belang
Wij staan garant voor enkele leningen die Havensteder heeft afgesloten. De waarde hiervan is N 286.046 ultimo 2022. Dit betreft een tertiaire borgstelling. Bij eventuele financiële problemen, zullen eerst de woningcoöperaties onderling die op moeten lossen. Daarna is het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) garantsteller en in de derde plaats de gemeente samen met de rijksoverheid (beiden 50%). Vanwege de achtervang, schatten wij het borgstellingsrisico laag in.

Financiële consequenties in begrotingsjaar
Niet van toepassing.

Ontwikkelingen
Niet van toepassing.

Stichting Vestia

Ontwikkelingen
Doordat Vestia haar leningportefeuille moest herstructureren, is deze lening overgenomen door een andere woningcorporatie in een andere gemeente. Wij staan daardoor geen borg meer voor leningen van Vestia. Vanaf 2023 is het geen overige gerelateerde partij.

Stichting Woonzorg Nederland

Bestuurlijk belang
Er is geen sprake van een direct bestuurlijk belang, omdat wij geen zeggenschap over Woonzorg hebben. Wel hebben wij samenwerkingsafspraken gemaakt voor de periode 2022 t/m 2025.

Financieel belang
Wij staan garant voor enkele leningen die Woonzorg Nederland heeft afgesloten. De waarde hiervan is N 8.768 ultimo 2022. Dit betreft een tertiaire borgstelling. Bij eventuele financiële problemen, zullen eerst de woningcoöperaties onderling die op moeten lossen. Daarna is het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) garantsteller en in de derde plaats de gemeente samen met de rijksoverheid (beiden 50%).

Financiële consequenties in begrotingsjaar
Niet van toepassing.

Ontwikkelingen
Niet van toepassing.

Stichting Bibliotheek aan den IJssel

Bestuurlijk belang
Niet van toepassing.

Financieel belang
De bibliotheek ontvangt een subsidie die groter is dan N 250.

Financiële consequenties in begrotingsjaar
Bijdrage 2022: 994

Ontwikkelingen
Niet van toepassing.

Stichting Beheer en Exploitatie Kinderboerderij Klaverweide

Bestuurlijk belang
Niet van toepassing.

Financieel belang
De stichting ontvangt een subsidie die groter is dan N 250.

Financiële consequenties in begrotingsjaar
Bijdrage 2022: 394 (excl. incidentele subsidies).

Ontwikkelingen
Het onderzoek naar het verplaatsen van de kinderboerderij is op de pauzelijst gezet van projecten waar door het ontbreken van ambtelijke capaciteit geen invulling aan is gegeven. In het najaar van 2022 is besloten het project weer in de werkvoorraad op te nemen. In 2023 wordt een projectopdracht opgesteld en het project verder uitgewerkt.

Stichting Kunstzinnige Vorming Rotterdam (SKVR)

Bestuurlijk belang
Niet van toepassing.

Financieel belang
De stichting ontvangt een subsidie die groter is dan N 250.

Financiële consequenties in begrotingsjaar
Bijdrage 2022: 397 (excl. incidentele subsidies).

Ontwikkelingen
Niet van toepassing.

Leger des Heils

Bestuurlijk belang
Niet van toepassing.

Financieel belang
De stichting ontvangt een subsidie die groter is dan N 250.

Financiële consequenties in begrotingsjaar
Bijdrage 2022: 284

Ontwikkelingen
Niet van toepassing.

Paragraaf Grondbeleid

Visie op grondbeleid in relatie tot de doelstellingen in de programmabegroting

A. Visie op het grondbeleid in relatie tot de realisatie van de doelstellingen in de programmabegroting
De visie van het grondbeleid (nota Grondbeleid 2018) sluit aan op de opgave waar de gemeente voor staat. Deze opgave omvat hoofdzakelijk de herstructurering van bestaande (woon)omgevingen, binnen het gewenste ruimtelijke en/of ander sectoraal beleid, zoals wonen, economische zaken en sport en recreatie.

Het doel van het gemeentelijk grondbeleid is als volgt gedefinieerd:

- sturen van grondgebruik waar dit niet mogelijk is met uitsluitend het bestemmingsplan;
- vervullen van de gemeentelijke regierol bij nieuwe ontwikkelingen;
- toevoegen van ruimtelijke kwaliteit aan de stad;
- indien financiële middelen worden gerealiseerd kunnen deze worden ingezet voor herstructurering.

De genoemde doelen sluiten aan op onze vier stadsopgaven waar elk project één of meerdere bijdragen aan doet:



Het hart laten kloppen
Er is behoefte aan een aantrekkelijk en levendig stadshart dat het vanzelfsprekende centrum vormt van Capelle aan den IJssel. Met het Stadsplein als ‘huiskamer van de stad’ waar Capellenaren elkaar ontmoeten en waar voor iedereen altijd iets te beleven is.



De parkstad vernieuwen
Het vele groen en water in de parken en de wijken maakt van Capelle aan den IJssel een echte parkstad. We streven er naar dat er in Capelle (woon)ruimte is voor jong en oud en dat zij volop kunnen genieten van het groen en water dat altijd in de buurt is. Deze kwaliteiten zorgen er mede voor dat mensen met plezier in Capelle aan den IJssel wonen, werken en recreëren.



Logische verbindingen maken
In Capelle komt een hoofdstructuur die het stadshart met de auto, fiets, openbaar vervoer en te voet optimaal bereikbaar maakt voor iedereen in de stad. Voetgangers en fietsers krijgen in Capelle veiligere en duidelijkere routes en ontbrekende schakels worden gerealiseerd. We zetten in op een verbetering van het lokaal openbaar vervoer en op de totstandkoming van nieuwe duurzame vormen van vervoer.



De economische motor reviseren
Capelle is een ondernemende stad en ontleent daar een groot deel van zijn economische slagkracht aan. Deze wordt verder uitgebreid door regionale samenwerking te intensiveren en gelijktijdig lokaal de rode loper uit te rollen voor (nieuwe) ondernemers. Een sterke voorzieningenstructuur voor heel Capelle en de juiste aandacht voor de bedrijventerreinen in de stad versterken de lokale economie.

Beleid

Hieronder is het grondbeleid beschreven.

Grondbeleid

1. De gemeente blijft sturend grondbeleid als uitgangspunt hanteren. Belangrijkste doelstelling daarbij is dat met het grondbeleid gemeentelijke doeleinden die zijn vastgelegd in beleidsnota's zoals de structuurvisie, het Programma Wonen en overige beleidsvisies worden behaald. Bij alle planontwikkelingen zal in een vroeg stadium bewust worden gekozen voor de wijze waarop het grondbeleidsinstrumentarium wordt ingezet.
2. Als de gemeente geen grondpositie in het te (her-)ontwikkelen gebied heeft, zal de gemeente alleen zelf grond op de locatie verwerven of een samenwerkingsovereenkomst met marktpartijen in het gebied aangaan als de gemeentelijke doelstellingen op de locatie kunnen worden gerealiseerd.
3. Het beleid ten aanzien van de verkoop en verhuur van openbaar groen en restgronden is vastgelegd in de Nota Uitgifte van Openbaar Groen en Restgronden 2015.
4. Uitgangspunt is dat er geen nieuwe erfpachtcontracten worden afgesloten. Het college van burgemeester en wethouders (hierna: het college) kan hiervan gemotiveerd afwijken op grond van ruimtelijke en/of financiële belangen.

Strategische verwervingen

1. De raad heeft het college van burgemeester en wethouders gemachtigd om gronden en/of panden strategisch te verwerven met een maximum bedrag van 3 miljoen euro per jaar. Voordat tot verwerving wordt overgegaan wordt bekeken of de aankoop bijdraagt aan vastgelegde gemeentelijke doelstellingen en een toegevoegde waarde heeft voor de ontwikkeling van de omgeving. Toegevoegde waarde ontstaat indien de aankoop mogelijkheden geeft tot optimalisatie van de aanpak van de ontwikkeling, versnelling van de ontwikkeling en betere controle op het risicomanagement.

Plankostenverhaal

1. Voor bouwplannen, waarvoor kostenverhaal verplicht is, sluit de gemeente een anterieure overeenkomst af waardoor de door de gemeente te maken/gemaakte kosten in rekening worden gebracht. Bij omvangrijkere planontwikkelingen zal die overeenkomst worden voorafgegaan door een intentieovereenkomst.
2. Is er een anterieure overeenkomst afgesloten dan kan de raad besluiten om geen exploitatieplan vast te stellen, tenzij de gemeente daarvoor zwaarwegende argumenten heeft.
3. Voor bouwplannen waarvoor kostenverhaal niet verplicht is, verhaalt de gemeente de door haar te maken/gemaakte kosten door het heffen van leges volgens de Legesverordening.
4. Met de procedure voor bouwplannen die in strijd zijn met het geldende bestemmingsplan wordt pas gestart als het verhaal van de door de gemeente te maken/gemaakte kosten is geregeld.
5. Is de te ontwikkelen locatie eigendom van de gemeente dan vindt het verhaal van de door de gemeente te maken/gemaakte kosten plaats door het afsluiten van een koopovereenkomst waarbij de grond van de gemeente aan de ontwikkelaar wordt verkocht.
6. Is de te ontwikkelen locatie geen eigendom van de gemeente dan vindt het verhaal van de door de gemeente te maken/gemaakte kosten plaats door het afsluiten van een anterieure overeenkomst met de ontwikkelaar.

Samenwerking marktpartijen

1. De keuze van de samenwerkingsvorm met marktpartijen wordt gemaakt op basis van de eigen gemeentelijke grondpositie en het belang dat de gemeente zelf op de desbetreffende locatie heeft.
2. Bij de selectie van marktpartijen worden de regels van het gemeentelijk aanbestedingsprotocol gevolgd. Het bevorderen van marktwerking is hierbij leidend.

Meerjarenperspectief Grondexploitaties (MPG)

Voor deze paragraaf is ook de Actualisatie Grondexploitaties Voorjaarsnota 2023 gebruikt. Deze geheime bijlage wordt formeel vastgesteld bij de Voorjaarsnota 2023, maar een aantal financiële consequenties die hier uit voortvloeien, zoals het aanpassen van de voorziening verliesgevende complexen en het nemen van tussentijdse winst, zijn wel in de jaarrekening 2022 verwerkt.

De Actualisatie Grondexploitaties Voorjaarsnota 2023 bevat 10 grondexploitaties. Het totaal resultaat van de 9 grondexploitaties in de jaarrekening 2022 is 10.615 negatief. Dit is inclusief de (tussentijdse) winstneming van 929 in 2022.

Het betreft de volgende grondexploitaties;

1. Amandelhof en -park
2. Mient
3. Fascinatio
4. Stadshart
5. Tennispark
6. 's-Gravenweteringpark
7. Blinkert
8. Florabuurt
9. Meeuwensingel

De grondexploitaties Oeverrijk en ASVZ zijn bij de jaarrekening 2022 afgesloten.

Vennootschapsbelasting

Sinds 1 januari 2016 is vennootschapsbelasting van toepassing, mits we door de ondernemingspoort gaan. Om dit uit te rekenen is er een quickscan opgesteld. De quickscan is een hulpmiddel - ontwikkeld door het overlegorgaan tussen onder meer de VNG en de Belastingdienst - om de winstgevendheid van de grondexploitaties te beoordelen, op basis van de cijfers opgesteld conform het BBV. Dit houdt kort in dat alle historische kosten worden opgeteld bij de nominale resultaten van de lopende grondexploitatie, niet de Netto Contante Waarde (NCW).

Op basis van de berekende quickscan is voor de grondexploitaties geen sprake van een onderneming. Onze quickscan met bijbehorende onderbouwing zijn in een eerste overleg met de Belastingdienst over de vennootschapsbelastingplicht van de gemeente besproken en heeft de Belastingdienst de gevolgde berekeningsmethodiek plausibel genoemd. Onze methodiek is ook in 2016 door PWC onderzocht en onderschreven middels een beslisdocument.

Jaarlijks vindt op basis van de nieuwe Actualisatie Grondexploitaties een nieuwe beoordeling plaats met behulp van de quickscan om de positie voor de vennootschapsbelasting te beoordelen. Op dit moment onderzoekt PWC of wij op basis van eventuele nieuwe wetgeving nog steeds de juiste methodiek toepassen. Aangezien onze gemeente geen uitleglocaties meer heeft, maar wel grote herstructureringsprojecten kent en hierdoor de historische kosten hoog zijn, zien wij dit onderzoek met vertrouwen tegemoet.

Quickscan VPB	
Resultaat grondexploitatie Nominaal (negatief)	-7.490
Historische kosten	15.177
Eliminatie storting reserve	231
Correctie tussentijdse winstneming	6.107
Resultaat Vennootschapsbelasting	**-16.791**

Prognose resultaten grondexploitaties

In de Voorjaarsnota 2023 presenteren we de geactualiseerde grondexploitaties. De eindwaarde bij de jaarrekening 2022 is hoger dan de eindwaarde bij de Najaarsnota 2022, volgens onderstaande tabel.

In de jaarrekening 2022 hebben we voor 929 aan (tussentijdse) winst genomen, zoals de regels van het BBV voorschrijven. De tussentijdse winstneming wordt in de grondexploitatie als een last verwerkt,

wat resulteert in een lagere eindwaarde. De eindwaarde van de grondexploitatie laat vanaf dat moment de toekomstige eindwaarde zien, waarin dus de tussentijdse winstneming als last opgenomen is.

Voor de volgende projecten is er in 2022 (tussentijds) winstgenomen:
Tennispark: 391
Mient: 127
ASVZ: 192
’s-Gravenweteringpark: 11
Fascinatio: 208

Voor een verdere toelichting verwijzen wij u naar de geheime bijlage Actualisatie Grondexploitaties van de Voorjaarsnota 2023.

	Eindwaarde NJN22	Eindwaarde JR22 incl. winstneming	Verschil	Winstneming 2022
Positieve grondexploitaties	4.810	4.316	-494	929
Negatieve grondexploitaties	-15.048	-15.268	-220	0
Totaal	**-10.238**	**-10.952**	**-714**	**929**

Tabel geprognosticeerde en gerealiseerde boekwaarde ultimo jaar

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de begrote boekwaarde bij de Najaarsnota 2022 en de gerealiseerde boekwaarde bij de jaarrekening 2022 met een toelichting op de grootste verschillen.

Grondexploitaties	Boekwaarde per 1-1-2022	Geprognosticeerde mutaties (NJN2022)	Geprognosticeerde boekwaarde (NJN2022)	Boekwaarde per 31-12-2022	Verschil	Toelichting
Oeverrijk	1.677	326	0	0	0	Afgesloten bij de jaarrekening conform besluitvorming najaarsnota.
Tennispark	68	-207	-139	-140	1	Beperkt verschil
Blinkert	667	1.166	1.833	1.788	45	Minder lasten, doordat er minder plankosten zijn gemaakt, omdat het project in de verkoop staat.
Stadshart	805	979	1.784	894	890	Er is in 2022 geen start gemaakt met het Stadsplein en de Steenloperstraat is niet uitgevoerd. Deze uitgaven zijn doorgeschoven naar 2023 en 2024. Laatste deel exploitatiebijdrage is nog niet ontvangen, koopsom fase 3 is wel afgerekend.
De Mient	176	1	177	86	91	Er waren geen plankosten voorzien in 2022 binnen de grex, maar uiteindelijk wel gemaakt. Verkoop was voorzien in 2023, maar fase I kon nog net voor de jaarwisseling geleverd worden Door eerdere verkoop is ook eerdere winstneming ontstaan.
Amandelhof en -park	-14	32	18	13	5	Beperkt verschil
ASVZ Floridaweg	-230	111	-119	0	-119	Dit project wordt afgesloten per 31-12-2022 met een laatste winstneming van 119.
s Gravenweteringpark (Ijsselpark)	-256	120	-136	-188	52	Minder lasten, doordat er minder plankosten zijn gemaakt, omdat het project in aanbouw is.
Fascinatio	1.519	-1.281	238	1.756	-1.518	Lasten en baten en daardoor winstneming schuiven door naar 2023, omdat grondlevering niet in 2022 heeft plaatsgevonden.

Meeuwensingel	0	1.977	1.977	1.329	648	Aankoop Reigerlaan na de jaarovergang geleverd. Daarnaast is de 1e termijn exploitatiebijdrage nog betaald in 2022 direct na het sluiten van de anterieure overeenkomst. Door de lagere lasten is de mutatie met onder handen werk ook lager.
Florabuurt	0	1.249	1.249	1.170	79	Overschrijding plankosten en naar voren gehaalde inkomsten.
	4.412	**4.473**	**3.656**	**6.708**	**174**	

Winstneming

Wij passen de ‘Percentage Of Completion’ (POC) methode toe om tussentijds winst te bepalen op grondexploitaties. Dit ligt in lijn met de BBV regelgeving voor grondexploitaties. Volgens deze methode wordt de winst naar rato van gerealiseerde kosten (en opbrengsten) tussentijds genomen. Als 90% is gerealiseerd en er bestaan geen onzekerheden, dan moet volgens het realisatieprincipe 90% van de winst worden genomen. In 2022 is 929 winst genomen.

Beleidsuitgangspunt reserve in relatie tot risico's van grondzaken

Het BBV stelt het volgende; Wanneer een gemeente niet kiest voor een afzonderlijke reserve inzake grondbeleid kan in de paragraaf grondbeleid worden aangegeven op welke wijze bij het bepalen van de weerstandscapaciteit (o.a. algemene Reserve) voor de gehele gemeente rekening wordt gehouden met de project specifieke en conjunctuur- en marktrisico’s inzake het grondbeleid. Hierbij is van belang inzicht te hebben hoeveel weerstandscapaciteit wordt aangehouden om de risico’s van het grondbeleid te kunnen opvangen. Op basis van de risicoanalyses bij de Voorjaarsnota 2023 is er een risico van 4.471 en een kans van 393.

Voorziening verliesgevende projecten

Voor de grondexploitaties Stadshart, Amandelhof, Florabuurt en Meeuwensingel geldt dat er in de toekomst een verlies wordt verwacht. Voor deze verliezen zijn conform de BBV-regelgeving een voorziening gevormd om dit verlies te kunnen opvangen. Op dit moment is de totale voorziening 13.276.

De notitie grondexploitatie van de commissie BBV stelt (stellige uitspraak) dat wanneer bij de berekening van de voorziening voor de verliesgevende grondexploitaties een andere waarderingsgrondslag wordt gehanteerd dan de eindwaarde, dat dan het effect hiervan op de te verwachten resultaten voor zowel de negatieve als de positieve grondexploitaties worden toegelicht. De disconteringsvoet die moet worden gehanteerd in de berekening van de contante waarde is voor alle gemeenten bepaald op 2%.

Wij baseren de voorziening op basis van de eindwaarde.

Paragraaf Lokale heffingen

Inleiding

Een deel van de gemeentelijke inkomsten bestaat uit eigen belastinginkomsten. Van de belastinginkomsten behoren de onroerendezaakbelastingen (OZB) en de logiesbelasting tot de zogenoemde algemene dekkingsmiddelen. Andere belangrijke heffingen waarmee onze gemeente kosten verhaalt, zijn de gebruiksretributies zoals de afvalstoffenheffing en de rioolheffing. Beiden worden gerekend tot de specifieke dekkingsmiddelen waarbij de baten niet mogen uitgaan boven de geraamde kosten. Dit principe geldt ook bij de door onze gemeente geheven leges op verstrekte diensten (documenten) en de exploitatie van de weekmarkt in de vorm van heffen van marktgeld.

Uitgangspunten tarievenbeleid

In het coalitieakkoord 2022-2026 wordt er van uitgegaan dat er geen lastenverzwaring worden doorgevoerd, met uitzondering van de jaarlijkse indexatie. De belastingtarieven zijn voor 2022 met 1,4% geïndexeerd. Daarnaast zijn de tarieven voor de overige heffingen zoals afvalstoffenheffing, rioolheffing en marktgelden op een kostendekkend niveau gehandhaafd. Ook bij de leges is het uitgangspunt van kostendekkende tarieven zoveel mogelijk toegepast. Binnen de legesverordening worden er drie titels toegepast: Algemene dienstverlening, Dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning en Dienstverlening vallend onder de Europese dienstenrichtlijn. Bij het bepalen van de kostendekkendheid wordt het principe van kruissubsidiëring toegepast. Dit betekent dat alle titels tezamen worden beoordeeld voor het bepalen van de kostendekkendheid.

Berekening overhead

De definitie behorend bij de in deze paragraaf genoemde post overhead is als volgt: Het aandeel van het bedrag van overhead wordt berekend door de verhouding tussen de totale som van de overhead en de totale som van de personeelslasten en deze vervolgens te vermenigvuldigen met de totale begrote personeelslasten voor deze taak. Voor 2021 bedroeg de overhead 64,90%, in 2022 bedraagt dit 60,39%. In de berekening van het overheadpercentage is het onderdeel ICT van IJsselgemeenten meegenomen, omdat dit ook als een overhead taak wordt gezien.

Baten en lasten belastingen en heffingen

Baten belastingen / heffingen	Begroting 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Verschil
Onroerende zaakbelastingen	V12.955	V12.989	V34
Afvalstoffenheffing	V8.146	V8.176	V30
Rioolheffing	V3.772	V3.811	V39
Logiesbelasting	V73	V66	N7
Totaal	**V24.946**	**V25.042**	**V96**

Begrote en gerealiseerde lasten
Het voordeel in de voorziening dubieuze debiteuren is ontstaan doordat in de coronaperiode de invordering van de gemeentelijke belastingen tijdelijk is stopgezet. Hierdoor is zowel het openstaande saldo als ook de voorziening dubieuze debiteuren, toegenomen. Omdat nu de invordering weer is opgepakt daalt dit openstaande saldo en dus ook het bedrag wat benodigd is als dekking voor het oninbaarheidsrisico.
Dit resulteert in een vrijval van V 379.

Lasten 2022 belastingen / heffingen	Begroting 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Lasten
Voorziening dubieuze debiteuren	N131	V248	V379
Kwijtschelding afvalstoffenheffing	N435	N439	N4
Kwijtschelding rioolheffing	N70	N89	N19
Totaal	**N636**	**N280**	**V356**

Belastingdruk over de jaren

De gemiddelde woonlast voor een huishouden van twee personen (OZB, afvalstoffenheffing en rioolheffing gebruikers + eigenaren) bedroeg in 2018 € 606,49. In 2022 bedraagt de gemiddelde woonlast € 668,42. In de periode 2018-2022 betekent dit een lastenverzwaring van 6,9%. (inflatie 8%)

Lokale lastendruk in relatie tot andere gemeenten

Het Centrum van Onderzoek van de Economie van Lagere Overheden (COELO) geeft jaarlijks inzicht in de positie van onder andere onze gemeente op het gebied van lokale lastendruk ten opzichte van de andere gemeenten in Nederland. In 2022 eindigde onze gemeente op de 9e plaats in van de in totaal 353 geënquêteerde gemeenten (*). Hoe lager het nummer hoe lager de woonlasten. In 2021 eindigde onze gemeente nog op de 22e plaats van de in totaal 353 geënquêteerde gemeenten (*).

(*) In de door Coelo gehanteerde overzichten zijn in enkele gevallen nog gemeenten apart opgenomen die inmiddels zijn samengevoegd met andere gemeenten. Of als er sprake is van uiteenlopende tarieven voor delen van gemeenten dan zijn deze delen apart meegenomen in de Coelo overzichten.

Wet waardering onroerende zaken (WOZ)

In januari 2022 zijn alle WOZ-beschikkingen verzonden. Deze beschikkingen waren voor bezwaar en beroep vatbaar. De afhandeling van de bezwaren heeft afgelopen jaar in bijna alle gevallen binnen het kalender plaatsgevonden. Bij slechts een enkel bezwaarschrift is gebruikgemaakt van de mogelijkheid om de afhandeltermijn met zes weken te verlengen.

Alle objecten zijn gewaardeerd naar het waardepeil van 1 januari 2021. De belanghebbenden (eigenaren en gebruikers) zijn in januari 2022 over de uitkomst van de waardevaststelling geïnformeerd. Deze waardevaststelling geldt voor slechts één tijdvak en is gebaseerd op een prijspeildatum die één jaar voor het tijdvak ligt. Daarnaast is de jaarlijkse herwaardering van alle onroerende zaken voor het WOZ tijdvak 2022 uitgevoerd.

Het deel van de aanslagbiljetten/WOZ-beschikkingen wat in 2022 digitaal verzonden is via MijnOverheid bedraagt 50,4%.

Tarieven OZB

De onroerendezaakbelastingen (OZB) zijn de belangrijkste gemeentelijke belastingen. De opbrengst behoort tot de algemene dekkingsmiddelen en mag vrij worden besteed. De gemeente is autonoom bij het bepalen van de OZB-tarieven. De aanslagen OZB worden in 2022 gebaseerd op de gelijktijdig bekendgemaakte nieuwe WOZ-waarde. In deze waarde zijn de gevolgen van de ontwikkelingen op de vastgoedmarkt zichtbaar. Er is rekening gehouden met de marktontwikkelingen tot rond de prijspeildatum 1 januari 2022. De langlopende trend van een stijgend aantal verkopen als mede een stijging van de transactieprijzen is ook afgelopen jaar onverminderd doorgezet. Dit resulteert in een stijgende waardevaststelling van 8,7% voor de woningen. Ook bij het bedrijfsvastgoed zet de stijging van het waardeareaal nu door, het totale waardeareaal van de niet-woningen is met 2,5% gestegen.

De waardewijzigingen voor de woningen en niet-woningen is volledig in de tarieven gecompenseerd.

De tarieven OZB voor het belastingjaar 2022 zijn gebaseerd op de uitkomsten van de waardeherziening met als prijspeildatum 1 januari 2021. Zoals aangegeven werd in de tarieven rekening gehouden met de waardeontwikkeling. Los van de trendmatige verhoging en de toename van het aantal objecten, is uitgegaan van een gelijkblijvende opbrengst. Voor 2022 zijn de volgende tarieven toegepast:

Woningen	Niet-woningen
proportioneel 2022	proportioneel 2022
Eigenaren 0.8887%	Eigenaren 0.2888%
Gebruikers n.v.t.	Gebruikers 0.2404%

Bedrijveninvesteringszones (BIZ) (Taakveld 3.1)

Sinds 2012 is er voor de ondernemers een BIZ. Dit is een wettelijk instrument waarmee de ondernemers gezamenlijk investeren in de kwaliteit en uitstraling van hun bedrijfsomgeving. Met de opbrengst van de BIZ worden op bedrijventerreinen CapelleWest en CapelleXL zaken gerealiseerd en/of verbeterd die te maken hebben met thema's schoon, heel en veilig.

Speerpunten zijn de aanwezigheid van parkmanagement, camerabewaking, beveiliging surveillance, het verbeteren van de communicatie met ondernemers en de verbinding met het onderwijs, als ook het onderhoud en schoonmaak van het vastgoed en de omgeving.

De huidige BIZ voor de ondernemers op CapelleXL heeft een looptijd van 2021 t/m 2025 . Afgelopen najaar is er een draagvlakmeting gehouden onder de ondernemers van CapelleWest en is de verordening voor CapelleWest vastgesteld. Hierdoor is er voor CapelleWest weer een BIZ voor de jaren 2023 t/m 2026.

Marktgeld (taakveld 3.3)

De kostendekkendheid van de weekmarkt in Capelle-Centrum bedraagt 92% over 2022. Het tarief voor 2022 is met de inflatiecorrectie van 1,4% aangepast.

Logiesbelasting (taakveld 3.4)

Deze belasting heffen wij voor het overnachten van niet-ingezetenen van de gemeente in hotels, pensions (B&B), recreatiewoningen en dergelijke. De opbrengst van de logiesbelasting is niet bedoeld om de kosten van toeristische voorzieningen te dekken, maar komt ten gunste van de algemene middelen. De oorspronkelijke begroting als gevolg van de corona effecten is naar beneden bijgesteld. Desondanks bleek de bezettingsgraad in het eerste deel van het jaar nog wat verder achter te blijven, inmiddels is er een duidelijk herstel in het aantal overnachtingen zichtbaar.

Het tarief van € 1,25 per overnachting is in 2022 gelijk gebleven aan dat van 2021. Gelet op de omvang van het tarief wordt deze eens in de drie jaar verhoogd. De laatste verhoging heeft in 2021 plaatsgevonden.

Kwijtscheldingen (taakveld 6.3)

Het bestaande kwijtscheldingsbeleid is ook in 2022 onveranderd gebleven. Dit betekende dat als een burger niet in staat was om de aanslag gemeentelijke belastingen te betalen, deze bij de gemeente een verzoek om kwijtschelding kon indienen. Kwijtschelding 2022 is alleen mogelijk voor afvalstoffenheffing en rioolheffing gebruikers. Bij de beoordeling van een kwijtscheldingsverzoek werd met behulp van de gegevens van een aanvraagformulier iemands persoonlijke financiële situatie onderzocht. De criteria die gehanteerd werden, zijn vastgelegd in de Uitvoeringsregeling Invorderingswet 1990, de Leidraad invordering gemeentelijke heffingen 2022 en de Verordening kwijtscheldingsregeling gemeentelijke belastingen 2022. Daarnaast werd de zogenaamde automatische kwijtschelding toegepast. Met de uitvoering van automatische kwijtschelding wordt zeer behoedzaam omgegaan. Doordat inkomens van jaar tot jaar sterk kunnen verschillen, is een jaarlijkse inkomenstoets wenselijk gebleken. Op basis van een geautomatiseerde inkomenstoets is, voordat er automatische kwijtschelding werd verleend, het inkomen getoetst bij het Inlichtingenbureau (opgericht door het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid en de VNG). Hierbij gaat het uitsluitend om cliënten die in het voorgaande jaar kwijtschelding hebben gekregen. Die burgers die onder de meerjarige kwijtschelding vallen zien op hun aanslagbiljet niet alleen de belastingsoorten waarvoor zij aangeslagen worden, maar ook tegelijkertijd de aanslagen die onder de meerjarige kwijtschelding vallen. Ook voor alle individueel ingediende verzoeken maken we gebruik van de mogelijkheid om deze te laten toetsen bij het Inlichtingenbureau. Met behulp van deze werkwijze zijn er meerdere bronnen beschikbaar waarmee het verzoek getoetst kan worden.

In 2022 hebben wij 1.645 verzoeken moeten verwerken. Hiervan is aan 484 huishoudens gehele of gedeeltelijke kwijtschelding van de aanslag gemeentelijke belastingen verleend. Dit is 28,4% van het totale aantal ontvangen verzoeken

Rioolheffing (taakveld 7.2)

Rioolheffing wordt zowel van de eigenaar (aansluitrecht) als van de gebruiker (afvoerrecht) van woningen en bedrijfspanden geheven. Ingeval er sprake is van grootverbruikers (meer dan 250 m³) wordt het tarief gekoppeld aan het waterverbruik. Voor wat betreft de rioolheffing eigenaar wordt er

slechts één tarief voor het vastrecht toegepast. Woningen en bedrijven betalen tot 250 m³ waterverbruik een vast forfaitair tarief, daarboven is voor bedrijven het aanslagbedrag afhankelijk van het waterverbruik. Uitgangspunt voor de vaststelling van de tarieven is maximaal 100 procent kostendekkendheid. Bij het bepalen van de tarieven is rekening gehouden met een bedrag aan te verlenen kwijtschelding bij het gebruikersdeel. Daarnaast is binnen de opbrengst een bedrag gereserveerd voor oninbare aanslagen. De tarieven 2022 zijn ten opzichte van 2021 zowel voor het eigenaren- en het gebruikersdeel met 1,4% geïndexeerd. Voor 2022 zijn de volgende tarieven toegepast:

Rioolrecht eigenaar	€ 65,-
Rioolrecht gebruiker	€ 52,-
Totaal	€ 117,-

In de Begroting 2022 bedraagt het percentage kostendekking 95,9%. Bij de Jaarstukken 2022 is een percentage van 109,4% gerealiseerd. Het verschil van 13,5% is voornamelijk te verklaren door:

- hogere toerekening kosten aan investeringen riolering waardoor de lasten op taakveld 7.2 lager uitvallen dan begroot, dat betreft voorstel 2.3 uit de najaarsnota 2022,
- hogere ontvangst van de gemeente Rotterdam en HHSK vanwege de afrekening van exploitatielasten zuiveringstechnische werken,
- hogere baten uit de rioolheffing.

In tegenstelling tot de Begroting 2022, zijn in onderstaande tabel de kwijtscheldingen opgenomen als last in plaats van negatieve baat. De kostendekking bedraagt daardoor 109,4% in plaats van 109,7%.

Kostendekking rioolheffing		
Lasten taakveld 6.3 Inkomensregelingen kwijtscheldingen	N89	
Lasten taakveld 7.2 riool	N3.450	
Baten taakveld 7.2 exclusief heffingen:		
- Onderhoud gemalen: bijdrage HHSK en gemeente Rotterdam	V380	
- Voorziening dubieuze debiteuren	V58	
- Duikers: bijdrage HHSK	V40	
- Spoorlaan 18	V28	
- Overige inkomsten	V19	
Netto lasten taakveld	**N3.014**	
Toe te rekenen indirecte lasten (overhead)	N469	
Totale lasten	**N3.483**	
Totale baten rioolheffing		**V3.811**
Kostendekking		**109,4%**

Afvalstoffenheffing (taakveld 7.3)

De kosten van afvalinzameling en verwerking worden aan de gezinshuishoudens in rekening gebracht via een afvalstoffenheffing. In het verleden is besloten om bij de heffing uit te gaan van een tariefdifferentiatie, waarbij het tarief afhankelijk is gesteld van het aantal personen in een huishouden. De opbrengst van de afvalstoffenheffing behoort niet tot de algemene middelen, maar dient gebruikt te worden om de kosten te dekken van de afvalinzameling en -verwerking. Uitgangspunt voor de vaststelling van de tarieven is maximaal 100 procent kostendekkendheid. Bij het bepalen van de tarieven is rekening gehouden met het verlenen van kwijtschelding. Daarnaast is binnen de opbrengst een bedrag gereserveerd voor oninbare aanslagen.
De tarieven 2022 zijn ten opzichte van 2021 met 1,4% geïndexeerd. Voor 2022 zijn de volgende tarieven toegepast:

Jaartarief eenpersoonshuishoudens	€ 233,71
Jaartarief tweepersoonshuishoudens	€ 273,37
Jaartarief meer dan tweepersoonshuishoudens	€ 306,12

In de Begroting 2022 bedraagt het percentage kostendekkendheid 93,9%. Bij de Jaarstukken 2022 is een percentage van 102,3% gerealiseerd. Het verschil van 8,4% is voornamelijk te verklaren doordat de verwerkingskosten lager zijn uitgevallen door minder aangeboden hoeveelheden voor restafval, grof vuil en grondstoffen van de milieustraat.

In tegenstelling tot de Begroting 2022, zijn in onderstaande tabel de kwijtscheldingen opgenomen als last in plaats van negatieve baat. De kostendekking bedraagt daardoor 102,3% in plaats van 102,5%.

Kostendekking afvalstoffenheffing		
Lasten taakveld 6.3 Inkomensregelingen kwijtscheldingen	N439	
Lasten taakveld 7.3 afval	N8.796	
Baten taakveld 7.3 exclusief heffingen:		
- nascheiding afval	V920	
- dividend Irado -/- rentelasten	V349	
- Voorziening dubieuze debiteuren	V131	
- Overige baten	V4	
Netto lasten taakveld	**N7.831**	
Toe te rekenen indirecte lasten (overhead)	N159	
Totale lasten	**N7.990**	
Totale baten afvalstoffenheffing		**V8.176**
Kostendekking		**102,3%**

Leges

Leges kunnen worden geheven voor gemeentelijke dienstverlening. Legesheffing mag alleen dienen om kosten te verhalen. Het is niet toegestaan dat er winst wordt gemaakt. Dit betekent dat de totale opbrengst uit de legesverordening in zijn geheel niet meer dan kostendekkend mag zijn. De kostendekking zoals opgenomen in de begroting is hierin leidend. Een belangrijk deel van de legestarieven is gebaseerd op de inzet van personeel en wordt het meest beïnvloed door de loonontwikkeling.

Kostendekking
De mate van kostendekking van de legestarieven is onderzocht. Op basis van de werkelijke aantallen, afdrachten rijksleges, kosten en opbrengsten in 2022 bedraagt de kostendekking 96,4%. Dit ligt boven de prognose bij de Begroting 2022 van 63,3%. Dit verschil ontstaat voor het grootste gedeelte in Titel 1 waar, tegen lagere kosten, hogere opbrengsten zijn gerealiseerd op de reisdocumenten en op de kabels & leidingen.

Kostendekking leges	**Kosten**	**Opbrengsten**	**Kostendekking**
Titel 1	N955	V978	102,4%
Titel 2	N1.255	V1.151	91,7%
Titel 3	N11	V12	102,7%
Totaal	**N2.221**	**V2.141**	**96,4%**

Paragraaf Impact coronacrisis

Impact coronacrisis

In november 2021 heeft uw raad het ‘Actieplan Corona: Samen Sterker’ vastgesteld. Op een achttal thema’s zijn actiepunten benoemd waar we als gemeente, samen met onze maatschappelijke en economische partners, mee aan de slag zijn gegaan. Dat is en was niet eenvoudig. Kort na het vaststellen van dit plan volgde een nieuwe maandenlange ‘harde’ lockdown, waardoor de uitvoering van veel actiepunten moest worden uitgesteld of op een andere manier worden ingevuld. Het virus heeft bovendien de organisatie hard geraakt, met veel uitval van personeel als gevolg. Ook in het najaar van 2022 was dat nog het geval, weliswaar in mindere mate dan eerder.

Hoewel de naweeën van de pandemie nog steeds op allerlei voelbaar en merkbaar zijn in de samenleving is de afgelopen periode veel meer ruimte ontstaan. Bovendien heeft een opeenstapeling van nieuwe crises ervoor gezorgd dat de coronacrisis alweer een ver verleden lijkt.

Deze paragraaf keert in de P&C cyclus van 2023 niet meer terug.

Jaarrekening

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt in overeenstemming met de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft en de eigen vastgestelde kaders.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het betreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva tegen nominale waarden gewaardeerd.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden verwerkt indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld.

In de jaarrekening wordt de algemene uitkering opgenomen naar de stand van de decembercirculaire 2022.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende verlofaanspraken.

Voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten dient wel een verplichting opgenomen te worden.

Balans

In de volgende onderdelen beschrijven wij de grondslagen voor de verschillende posten binnen de jaarrekening.

Vaste activa

In de volgende onderdelen beschrijven wij de grondslagen voor de vaste activa binnen de jaarrekening.

Immateriële vaste activa
Algemeen
De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijving en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. Eventuele van derden verkregen specifieke investeringsbijdragen worden in mindering gebracht op het geactiveerde bedrag (artikel 62 lid 2 BBV). Hierbij wordt de verkregen bijdrage als bate verantwoord.

Voorbereidingskosten strategische gronden
Voorbereidingskosten van strategische gronden worden geactiveerd onder de immateriële vaste activa en worden alsnog aan de grondexploitaties toegevoegd als deze door de gemeenteraad zijn vastgesteld. De voorbereidingskosten blijven maximaal vijf jaar onder de immateriële vaste activa staan. Na vijf jaar worden de kosten alsnog genomen.

Materiële vaste activa
Algemeen
Activa worden gewaardeerd op basis van de verkrijgingsprijs- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts worden opgenomen een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvlak die aan de

vervaardiging van het actief worden toegerekend. Met ingang van 2021 worden de indirecte kosten voor de projecten in de openbare ruimte toegerekend.

In erfpacht uitgegeven gronden
Voor in erfpacht uitgegeven percelen geldt de uitgifteprijs van de eerste uitgifte als verkrijgingsprijs (i.c. de waarde die bij eerste uitgifte als basis voor de canonberekening in aanmerking is genomen). Percelen in eeuwig durende erfpacht worden gewaardeerd tegen een geringe registratiewaarde. Eventuele afkoopsommen voor voortdurende contracten zijn verwerkt onder de langlopende schulden en vervallen na rato van de afkoopperiode vrij ten gunste van het resultaat. Op de gronden in erfpacht wordt niet afgeschreven.

Overige investeringen met economisch nut
Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Investeringen worden beginnend het jaar na het jaar waarin het actief in gebruik wordt genomen lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit met een economisch nut wordt niet afgeschreven.
Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. Dit is in overeenstemming met de regelgeving vanuit het BBV artikel 65 lid 1. Toetsingcriteria: wij beoordelen de boekwaarden aan de hand van de directe opbrengstwaarde, die is bepaald aan de hand van de WOZ, taxaties of overige waarderingsmethodes.

Investeringen kleiner dan 25 worden niet geactiveerd en de last wordt volledig in het boekjaar genomen. De afschrijvingen geschieden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar, volgens onderstaande vastgestelde (standaard)afschrijvingstermijnen.

Omschrijving		Afschrijvingstermijn
Inventaris	computer	4 jaar
	kantoorapparaten	5 jaar
	server	5 jaar
	software	4 jaar
	meubilair	10 jaar
Materiaal	auto’s	5 jaar
	klein materiaal	5 jaar
	materiaal gladheidsbestrijding	8 jaar
	groot materiaal	10 jaar
Mobiliteitsvoorziening	rolstoelen	7 jaar
	scootmobielen	7 jaar
Sport	inrichting gymzalen, sporthallen	10 jaar
	toplaag tennisbanen	10 jaar
	toplaag sportvelden	10 jaar
	onderbouw plus sporttechnische laag	30 jaar
	accommodaties en gebouwen	40 jaar
Gebouwen	inrichting gebouwen	10 jaar
	noodlokalen	10 jaar
	semi-permanente gebouwen	25 jaar
	permanente gebouwen	40 jaar
	zonnepanelen	20 jaar
	technische installaties	20 jaar
Riool	saneringswerken	30 – 40 jaar
	gemaal overig	25 jaar
	vervangen gemaal	50 jaar
	persleidingen	50 jaar
Afval	bovengrondse container	10 jaar
	ondergrondse container – binnenbak	15 jaar
	ondergrondse container – buitenbak	30 jaar

Voor een aantal investeringen is de componentenmethode toegepast.

Investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven
Wanneer investeringen grotendeels of meer worden gedaan voor riolering of het inzamelen van huishoudelijk afval of andere alsook rechten op grond van artikel 229 lid 1 a en b Gemeentewet worden geheven, dan worden deze investeringen op de balans opgenomen in een aparte categorie: de investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven. Investeringen worden beginnend het jaar na het jaar waarin het actief in gebruik wordt genomen lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde.

Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut
Investeringen met een maatschappelijk nut worden, evenals investeringen met een economisch nut, geactiveerd en over de verwachte toekomstige gebruiksduur afgeschreven. De investeringen in maatschappelijk nut in de buitenruimte hebben de onderstaande afschrijvingstermijnen.

Verkeersvoorzieningen		**Afschrijvingstermijn**	**Toelichting**
Verkeersregelinstallatie		15 jaar	
Verhardingen		Afschrijvingstermijn	Toelichting
Verharding	asfalt	15 – 30 jaar	Afhankelijk van zettingsgevoeligheid
	elementen	15 – 30 jaar	Afhankelijk van zettingsgevoeligheid
	overige	15 – 30 jaar	Afhankelijk van zettingsgevoeligheid
Civieltechnische werken		**Afschrijvingstermijn**	**Toelichting**
Brug	beton	90 jaar	
	staal	50 jaar	
	hout	25 – 40 jaar	Afhankelijk van het soort (constructie) materiaal
Visplaats	boven water met dekdelen	25 jaar	
	aan het water	30 jaar	
Afmeervoorziening	boven water met dekdelen	50 jaar	
	aan het water	50 jaar	
Geluidskerende constructies	hout	40 jaar	
	transparant	90 jaar	
	staal	50 jaar	
	granulaat	40 jaar	
Keerwand	beton	90 jaar	
	hout	30 jaar	
	metselwerk	100 jaar	
	elementen	90 jaar	
Damwand	beton	90 jaar	
	hout	30 jaar	
	staal	40 jaar	
(gefundeerde) Trap	met leuning	70 jaar	
Tunnel	beton	90 jaar	
Viaduct	beton	90 jaar	
Overkluizing	beton	90 jaar	
Portaal	staal	20 – 25 jaar	
Openbare verlichting		**Afschrijvingstermijn**	**Toelichting**
Lichtmast		40 jaar	
Armaturen		20 jaar	
Speelplaatsen		**Afschrijvingstermijn**	**Toelichting**
Speeltoestellen		15 jaar	
Water		**Afschrijvingstermijn**	**Toelichting**
Duikers		40 jaar	
Beschoeiingen		30 jaar	
Groenvoorzieningen		**Afschrijvingstermijn**	**Toelichting**
Groen	bomen	20 – 30 jaar	Afhankelijk van het zettingsgebied
	struiken	20 – 30 jaar	Afhankelijk van het zettingsgebied

Financiële vaste activa
Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen, (overige) leningen u/g en (overige) uitzettingen zijn – tenzij hierna anders is vermeld – opgenomen tegen nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

Participaties in het aandelenkapitaal van Naamloze Vennootschappen en Besloten Vennootschappen (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs van de aandelen. Indien de marktwaarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingprijs zal afwaardering plaatsvinden.

Van een deelneming is krachtens artikel 1 lid e BBV sprake als de gemeente participeert in het aandelenkapitaal van een Naamloze Vennootschap of Besloten Vennootschap.

Vlottende activa

In de volgende onderdelen beschrijven wij de grondslagen voor de vlottende activa binnen de jaarrekening.

Voorraden
Grond en hulpstoffen
Grond- en hulpstoffen zijn opgenomen tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Wanneer de marktwaarde lager is dan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, wordt afgewaardeerd naar deze lagere marktwaarde.

Onderhanden werk, gronden in exploitatie
De als ‘onderhanden werken’ opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingprijs, dan wel lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijpmaken) alsmede de rentekosten berekend zoals voorgeschreven in het BBV en de administratie- en beheerskosten.

Voor winstneming geldt de percentage of completion methode (POC-methode): voor zover de gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd kan tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst worden genomen. Hiervoor moet het resultaat op de grondexploitatie wel op betrouwbare wijze kunnen worden ingeschat. Indien aan de volgende voorwaarde is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om winst te kunnen nemen:

1. Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat;
2. De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht;
3. De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt na rato van de realisatie gerealiseerd).

Indien er sprake is van winst, wordt deze berekend op basis van de eindwaarde van het project, conform de notitie 'grondbeleid in begroting en jaarstukken (2020) ' van de commissie BBV. Als de berekening van de tussentijdse winstneming volgens de percentage of completion methode ertoe leidt dat er in eerdere jaren teveel winst is genomen, dan neemt de gemeente de eerder teveel genomen winst terug.

Subsidiebaten en de daarbij behorende subsidiabele kosten bij grondexploitaties maken geen onderdeel uit van de tussentijdse winstneming en worden verantwoord op het moment dat de subsidie volgens de subsidievoorwaarden is gerealiseerd. Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

Verliesvoorzieningen voor bouwgronden in exploitatie zijn gebaseerd op de geactualiseerde grondexploitaties en gewaardeerd op eindwaarde. De voorziening voor verwachte verliezen in mindering wordt gebracht op de bijbehorende balanspost.

De bouwgronden in exploitatie worden jaarlijks naar actuele inzichten herzien. Civieltechnische ramingen worden geïndexeerd naar het nieuwe prijspeil en plankostenramingenn worden geactualisserd conform de nieuwe uurtarieven. Mogelijke scenario’s, zoals daling van opbrengsten in de toekomst, door de aan veranderingen onderhevige huizenmarkt of verdere stijgingen van civieltechnische kosten, als gevolg van inflatie, worden meegenomen als risico en verwerkt in de benodigde weerstandscapaciteit bij de beoordeling van het weerstandsvermogen.

Gereed product
Gerede producten worden gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde indien de

marktwaarde lagere is dan de kostprijs. Dit laatste doet zich vooral voor indien voorraden incourant worden.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar
Vorderingen
De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening voor publiekrechtelijke vorderingen wordt dynamisch bepaald (% status per vordering) op basis van de geschatte inningskansen. Voor privaatrechtelijke vorderingen wordt de voorziening statisch bepaald op basis van individuele beoordeling.

Voor de vorderingen Sociale Zaken jonger dan 3 jaar geldt het volgende:

- vorderingen die jonger zijn dan 1 jaar worden per ultimo van het boekjaar voor 100% opgenomen,
- vorderingen tussen de 1 en 2 jaar oud worden voor 1/3 deel als dubieus beoordeeld,
- vorderingen tussen 2 en 3 jaar worden voor 2/3 deel als dubieus beoordeeld.

Vorderingen ouder dan drie jaar worden individueel beoordeeld op oninbaarheid.

Liquide middelen en overlopende activa
Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

In de volgende onderdelen beschrijven wij de grondslagen voor de vlottende passiva binnen de jaarrekening.

Voorzieningen
Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd. De onderhouds-egalisatievoorzieningen zijn gebaseerd op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarbij rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid ter zake nader uiteengezet.

Vaste schulden
Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten de balanstelling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. In de toelichting op de balans is nadere informatie opgenomen.

Balans per 31 december 2022

Balans

Actiefzijde balans

Balans per 31 december 2022 ACTIVA	31-12-2022	31-12-2021
I. Vaste activa	**261.497**	**247.146**
Immateriële vaste activa	**0**	0
Kosten voor onderzoek en ontwikkeling	0	0
Materiële vaste activa	**241.536**	**227.445**
Erfpacht	219	219
Investeringen met economisch nut	133.544	136.043
Investeringen met economisch nut heffingen, waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven	45.079	40.142
Investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	62.695	51.041
Financiële vaste activa	**19.961**	**19.701**
Kapitaalverstrekking aan:		
- Deelnemingen	19.509	19.509
Leningen aan:		
- Overige verbonden partijen	452	192
II. Vlottende activa	**47.693**	**39.762**
Voorraden	**4.373**	**4.052**
- Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	4.373	3.607
- Voorraad gereed product	-	445
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	**32.280**	**28.590**
- Vorderingen op openbare lichamen	16.383	14.217
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd <1 jaar	10.752	6.249
- Overige vorderingen	5.145	8.125
Liquide middelen	**269**	**330**
- Kas	16	78
- Banken	252	251
Overlopende activa	**10.771**	**6.790**
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel		
- Het Rijk	3.597	0
- Overige Nederlandse overheidslichamen	68	200
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	7.107	6.590
Totaal generaal	**309.191**	**286.908**

Passiefzijde balans

Balans per 31 december 2022 PASSIVA	31-12-2022	31-12-2021
III. Vaste passiva	**277.670**	**252.198**
Eigen vermogen	**194.326**	**184.970**

- Algemene reserve	153.223	140.279
- Overige bestemmingsreserves	32.611	31.577
Totaal reserves	**185.834**	**171.856**
-Gerealiseerd resultaat	8.492	13.114
Voorzieningen	**27.718**	**21.510**
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	16.736	12.355
- Voorzieningen ter egalisering van kosten	6.440	5.375
- Voorziening middelen derden	4.543	3.779
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van een jaar of langer	**55.626**	**45.718**
- Overige kasgeldlening van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	51.745	41.670
- Onderhandse leningen van openbare lichamen	3.667	3.833
- Waarborgsommen	215	215
IV. Vlottende passiva	**31.520**	**34.710**
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd van korter dan een jaar	**13.371**	**21.286**
- Overige kasgeldleningen	0	10.000
- Overige schulden	13.371	11.286
Overlopende passiva	**18.149**	**13.425**
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren		
- Het Rijk	7.030	2.621
- Overige Nederlandse overheidslichamen	0	
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, muv jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbare volume	11.062	10.220
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	57	583
Totaal generaal	**309.191**	**286.909**
Verstrekte waarborgstellingen	302.931	312.564

Vaste activa

Materiële vaste activa

Voor de gehanteerde afschrijvingsmethode van de materiële vaste activa verwijzen wij naar het overzicht afschrijvingstermijnen zoals is opgenomen in de Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
1. In erfpacht uitgegeven gronden	219	219
2a. Investeringen met een economisch nut	133.544	136.043
2b. Investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	45.079	40.142
3. Investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	62.695	51.041
Totaal	**241.536**	**227.445**

1. Erfpachtgronden
De boekwaarde van de erfpachtgronden is in het boekjaar niet gemuteerd.

2a. Investeringen met een economisch nut

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met een economisch nut weer:

2a. Investeringen met een economisch nut

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met een economisch nut weer:

	Boekwaarde 1-1-2022	Investeringen	Des-investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2022
Bedrijfsgebouwen	97.110	406	-	3.019	-	-	94.497
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	11.022	1.711	-	542	-	-	12.192
Gronden en terreinen	16.013	-	900	-	-	-	15.113
Machines, apparaten en installaties	7.713	1.118	-	874	-	-	7.957
Overige materiële activa	3.793	291	-	579	-	-	3.504
Vervoermiddelen	394	-	-	112	-	-	282
Totaal	**136.043**	**3.526**	**900**	**5.125**	**-**	**-**	**133.544**

2a. Belangrijkste investeringen met een economisch nut

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen met een economisch nut staan in het hierna opgenomen overzicht vermeld.

	Totaal netto krediet	Netto uitgaven 2022	Netto totale uitgaven
Vervanging toplagen sportvelden e.d.	5.204	1.637	1.788
Rolstoelen en scootermobielen	11.013	846	2.129
Zwembad en sporthal De Pelikaan	2.070	491	2.079
Nieuwbouw onderwijs	36.180	333	10.037

2b. Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven weer:

	Boekwaarde 1-1-2022	Investeringen	Des-investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2022
Grond-weg- en waterbouwkundige werken	31.736	5.866	-	846	317	-	36.439
Machines, apparaten en installaties	951	-	-	86	-	-	865
Overige materiële vaste activa	7.455	847	-	527	-	-	7.775
Vervoersmiddelen	-	-	-	-	-	-	-
Totaal	**40.142**	**6.713**	**0**	**1.459**	**317**	**0**	**45.079**

2b. Belangrijkste investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven staan in het hierna opgenomen overzicht vermeld.

	Totaal netto krediet	Netto uitgaven 2022	Netto totale uitgaven
Riolering 2012-2019	21.290	2.093	13.392
Riolering 2022	7.274	1.495	1.495
Riolering 2020	7.385	1.196	2.564
Containisering afval	9.896	825	1.810

3. Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

De boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut had het volgende verloop:

	Boekwaarde 1-1-2022	Investeringen	Des-investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2022
Grond-weg- en waterbouwkundige werken	50.314	14.224	-	1.524	1.160	-	61.855
Gronden en terreinen	248	-	-	2	-	-	246
Machines, apparaten en installaties	426	159	-	43	-	-	542
Overige materiële vaste activa	53	-	-	1	-	-	52
Totaal	**51.041**	**14.383**	**0**	**1.570**	**1.160**	**0**	**62.695**

3. Belangrijkste investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen staan in het hierna opgenomen overzicht vermeld.

	Totaal netto krediet	Netto uitgaven 2022	Netto totale uitgaven
Verhardingen 2012-2022	43.360	5.903	13.714
Groen 2016-2022	9.230	1.729	4.261
Vervoersknooppunt Rivium	4.335	1.627	2.412
Wijkontsluiting Schollevaar	3.148	960	2.362

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
1.Kapitaalverstrekking aan:		
-deelnemingen	19.509	19.509
2.Leningen aan:		
-overige verbonden partijen	452	192
Totaal	**19.961**	**19.701**

Verloop van de financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2021	Investeringen	Des investeringen	Af lossingen	Bijdragen derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2022
1.Kapitaalverstrekking aan:							
- deelnemingen	19.509	0	0	0	0	0	19.509
2.Leningen aan:							
- overige verbonden partijen	192	0	0	-260	0	0	452
Totaal	**19.701**	**0**	**0**	**-260**	**0**	**0**	**19.961**

1. Kapitaalverstrekkingen

Deelnemingen	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
Rijksmonument Dorpsstraat 164	18	18
B.V. Sport Capelle aan den IJssel	235	235
Aandelen B.N.G.	19	19
Aandelen N.V. Waterbedrijf Evides	3.295	3.295
Aandelen N.V. Stedin	10.026	10.026
Aandelen Isala Theater B.V.	18	18
Aandelen N.V. Irado	5.897	5.897
Totaal	**19.509**	**19.509**

2. Overige langlopende leningen

Overige verbonden partijen	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
Lening CVV Zwervers	0	42
Leningen (Blijversleningen/ Startersleningen)	452	150
Totaal	**452**	**192**

Vlottende activa

Voorraden

	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
Onderhanden werk; waaronder bouwgronden in exploitatie	6.709	4.412
minus Voorziening verliesgevende complexen	2.336	805
Voorraad gereed product	-0	1.242
minus Voorziening gereed product	-	797
Totaal	**4.373**	**4.052**

Gereed Product

Gereed Product	Boekwaarde 31-12-2021	Investeringen	Opbrengsten	Boekwaarde 31-12-2022 bruto	Voorziening Gereed Product	Boekwaarde 31-12-2022 Netto
Capelseweg / Bermweg	590	0	-590	0	0	0
Meeuwensingel	652	0	-652	0	0	0
Totaal	**1.242**	**-**	**-1.242**	**-**	**-**	**-**

Bouwgronden in exploitatie

Van de bouwgronden in exploitatie kan van het verloop in 2022 het volgende overzicht worden weergegeven:

Bouwgronden in exploitatie	Boek waarde 31-12-2021	Investeringen	Op brengsten	Des investeringen / afwaarderingen	Percentage of Completion	Boek waarde 31-12-2022 bruto	Voorziening verliesgevende complexen	Boek waarde 31-12-2022 Netto
Oeverrijk	1.677	315	0	-1.992	0	0	0	0
Tennispark 's-Gravenweg	68	3	-602	0	391	-140	0	-140
Blinkert	667	1.121	0	0	0	1.788	0	1.788
Stadshart	805	524	-435	0	0	894	894	0
De Mient	176	31	-248	0	127	86	0	86
Amandelhof Zorg	-14	27	0	0	0	13	13	0
ASVZ Floridaweg	-230	39	0	0	192	0	0	0
's-Gravenweteringpark	-256	58	0	0	11	-188	0	-188
Fascinatio	1.519	452	-424	0	208	1.756	0	1.756
Meeuwensingel	0	1.490	-160	0	0	1.329	259	1.070
Florabuurt	0	1.399	-229	0	0	1.170	1.170	0
Totaal	**4.412**	**5.458**	**-2.097**	**-1.992**	**929**	**6.708**	**2.336**	**4.372**

Geraamd resultaat Bouwgronden in exploitatie

Geraamd resultaat Bouwgronden in exploitatie	Boekwaarde 31-12-2022	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog te realiseren opbrengsten	Geraamd resultaat (nominale waarde)	Kostenindex en rente	Geraamd resultaat (eindwaarde)
Tennispark	-140	44	0	-96	0	-96
Blinkert	1.788	402	-2.475	-285	3	-282
Stadshart	894	4.393	-334	4.952	144	5.096
De Mient	86	1.138	-1.349	-125	1	-124
Amandelhof en -park	13	2.082	0	2.096	7	2.103
s Gravenweteringpark (Ijsselpark)	-188	128	0	-59	3	-56
Fascinatio	1.756	1.919	-7.477	-3.802	45	-3.757
Meeuwensingel	1.329	3.313	-4.398	245	14	259

Florabuurt	1.170	11.183	-6.609	5.744	76	5.820
-	0	0	0	0	0	0
Totaal	**6.709**	**24.602**	**-22.641**	**8.670**	**293**	**8.963**

- In het algemeen zijn aan de kostenkant veel ramingen in prijs verhoogd vanwege de marktontwikkelingen. Daardoor lopen de kosten voor de komende jaren minder sterk terug, dan alleen met het deel dat in 2022 is uitgevoerd.
- Aan de opbrengstenkant zijn dezelfde marktontwikkelingen zichtbaar in de residuele grondopbrengsten. Hogere bouwkosten betekenen een lager residu voor de grond. Met name in Fascinatio en Florabuurt is dit zichtbaar geworden in de opbrengstenprognoses.
- Voor een nadere toelichting op de financiële actualisatie van de grondexploitaties verwijzen wij naar ‘de geheime bijlage’ Actualisatie Grondexploitatie Voorjaarsnota 2023.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
1. Vorderingen op openbare lichamen	16.383	14.217
2. Uiteenzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd <1 jaar	10.752	6.249
3. Overige vorderingen	10.102	14.929
minus Voorziening dubieuze debiteuren	4.957	6.804
Totaal	**32.280**	**28.590**

1. Vorderingen op openbare lichamen
Dit betreft onder andere vorderingen op de belastingdienst. Dit betreffen met name vorderingen van 12.338 op het BTW Compensatiefonds en voor 1.581 aan BTW op de Belastingdienst.

2. Uitzettingen in ’s Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < 1 jaar
Alle decentrale overheden zijn verplicht om hun overtollige middelen in de schatkist aan te houden. Op grond van artikel 52c van het wijzigingsbesluit BBV is het verplicht om een toelichting over het schatkistbankieren op te nemen. Voor de gemeente geldt een doelmatigheidsdrempel van 2% van het begrotingstotaal met een minimum van 1.000 en een maximum van 2.500. Per balansdatum was er een uitzetting in ’s Rijks schatkist voor een bedrag van (10.752).

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten ’s Rijks schatkist gehouden middelen	315	107	119	218
Drempelbedrag	4.495	4.495	4.495	4.495
Ruimte onder drempelbedrag	**4.180**	**4.389**	**4.376**	**4.277**
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

Wij hebben het drempelbedrag niet overschreden.

Overige vorderingen
Dit betreft de nog van derden te ontvangen bedragen volgens onderstaande specificatie. In de 2e tabel wordt de voorziening voor dubieuze debiteuren in mindering gebracht op de verschillende soorten debiteuren.

	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
Belastingdebiteuren	1.888	2.780
Debiteuren SoZa	7.724	9.017
Overige debiteuren	490	3.132
Totaal overige vorderingen	**10.102**	**14.929**

	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021

Belastingdebiteuren	1.888	2.780
Minus voorziening dubieuze belastingdebiteuren	1.071	1.319
Totaal belastingdebiteuren	**817**	**1.461**
Debiteuren SoZa	7.724	9.017
Minus voorziening dubieuze debiteuren Soza	3.711	5.089
Totaal debiteuren Soza	**4.012**	**3.928**
Overige debiteuren	490	3.132
Minus voorziening dubieuze overuge debiteuren	174	396
Totaal overige debiteuren	**316**	**2.736**
Totaal	**5.145**	**8.125**

Belastingdebiteuren
Onder de post belastingdebiteuren zijn de vorderingen op belastingdebiteuren opgenomen.

Debiteuren Sociale Zaken
De vorderingen Sociale Zaken hebben betrekking op vorderingen die op cliënten bestaan bij diverse verstrekkingen.

Overige debiteuren
De vorderingen op overige debiteuren hebben betrekking op vorderingen die op privaatrechtelijke cliënten.

Voorziening dubieuze debiteuren
Voor het risico voor oninbaarheid is per balansdatum een voorziening gevormd (4.957). Het risico van oninbaarheid van belastingdebiteuren per balansdatum wordt afgedekt met een voorziening tot een bedrag van 1.071. Voor het feit dat niet alle vorderingen sociale zaken en overige debiteuren ook daadwerkelijk inbaar zijn is een voorziening getroffen voor een bedrag van 3.886. Hiervan heeft het grootste deel betrekking op de voorziening voor Sociale Zaken.

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
Kas Publiekszaken	16	78
Totaal Kas	**16**	**78**
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	215	28
ING - AD	0	0
ING - Belastingen	0	204
Simpled Card	38	19
Totaal banken	**252**	**251**
Totaal	**269**	**330**

Overlopende activa

	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel.	3.664	200
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	7.107	6.590
Totaal	**10.771**	**6.790**

Nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen

Artikel 40a, onderdeel a, van het BBV schrijft voor dat in de toelichting op de balans per uitkering met een specifiek bestedingsdoel het verloop gedurende het jaar van de nog te ontvangen voorschotbedragen, wordt weergegeven. In 2022 is dat niet van toepassing.

Kosten die gemaakt zijn en die in het kader van faciliterend grondbeleid op basis van een overeenkomst kunnen worden verhaald op derden, zijn een vordering die opgenomen moet worden bij de balanspost 'overige nog te ontvangen' (artikel 40a lid 1 onderdeel b BBV). In de toelichting moeten deze worden gespecificeerd als zijnde 'verhaalbare kosten". Voor nog te sluiten overeenkomsten moeten deze worden gespecificeerd als 'nog te verrekenen kosten'.

	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
Vooruitbetaalde bedragen	250	852
Nog te ontvangen inkomsten	9.967	5.811
Verhaalbare kosten faciliterende projecten	524	7
Nog te verrekenen kosten faciliterende projecten	31	120
Totaal	**10.771**	**6.790**

Verloopoverzicht van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel

De Post van Europese overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel (art.49b BBV) heeft ultimo 2022 betrekking op 2 door Metropoolregio Rotterdam Den Haag toegekende subsidies, te weten voor de Verkeersonderneming-Parkshuttle (177) en toevoeging aan MRDH verkeerseducatie (44). De overige uitkeringen hebben betrekking op het Rijk.

Omschrijving	Saldo 31-12-2021	Toevoegingen	Ontvangen inkomsten	Saldo 31-12-2022
Verkeeronderneming - parkshuttle	200	-	177	24
Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraine	-	3.058	-	3.058
Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	-	287	-	287
Regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw	-	94	-	94
Regeling specifieke uitkering kwijtschelding gemeentelijke belastingen	-	47	-	47
Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	-	111	-	111
Ministerie J&V - Alles Kidzzz	-	-	-	-
MRDH verkeerseducatie	-	44	-	44
Totaal	**200**	**3.641**	**177**	**3.664**

Omschrijving	Saldo 31-12-2021	Toevoegingen	Ontvangen inkomsten	Saldo 31-12-2022
Het Rijk	-	3.597	-	3.597
Overige Nederlandse overheidslichamen	200	44	177	68
Totaal	**200**	**3.641**	**177**	**3.664**

sub1

Vaste passiva

Eigen vermogen

Op grond van het BBV maken wij in de verdeling van de reserves een onderscheid in algemene reserves en bestemmingsreserves. Een bestemmingsreserve kan alleen aangewend worden voor het doel dat aan de reserve gekoppeld is. Dit in tegenstelling tot algemene reserves; deze reserves hebben meer het karakter van een "buffer" (ter dekking van onverwachte tegenvallers). Een reserve is geen geld op een bankrekening; het betreft een dekkingsmiddel en geen financieringsmiddel. Hieronder volgt de hoogte van de reserves per begin en eind van het jaar.

	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
Algemene reserve	153.223	140.279
Bestemmingsreserves	32.611	31.577
Gerealiseerd resultaat	8.492	13.114
Totaal	**194.326**	**184.970**

Verloopoverzicht reserves

In de bijlage Reserves en Voorzieningen hebben wij een gedetailleerd overzicht per reserve opgenomen. Daar hebben wij ook de werkwijze van muteren opgenomen. De stand en het verloop van de reserves ziet er als volgt uit.

Reserve	Boekwaarde per 1-1-2022	Toevoeging	Onttrekking	Resultaatbestemming vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde per 31-12-2022
Minimum niveau 10 miljoen	10.000	0	0	0	0	10.000
Algemene reserve	130.279	0	170	13.114	0	143.223
Totaal Algemene Reserve	**140.279**	**0**	**170**	**13.114**	**0**	**153.223**
Egalisatiereserve bedrijfsvoering	248	0	248	0	0	0
Eenmalige uitgaven	6.314	8.247	6.543	0	0	8.018
Sociaal Noodfonds	222	14	31	0	0	206
Reserve rekenkamer	10	0	0	0	0	10
Denk en Doe Mee!-fonds	2.235	1.003	1.500	0	0	1.738
Water	2.548	292	201	0	0	2.639
Besteding Eneco-gelden	20.000	0	0	0	0	20.000
Totaal bestemmingsreserve	**31.577**	**9.556**	**8.523**	**0**	**0**	**32.611**
Afronding	0	0	-1	0	0	0
Totaal	**171.856**	**9.556**	**8.692**	**13.114**	**0**	**185.834**

Voorzieningen

Voorzieningen

Voorzieningen geven een schatting aan van de voorzienbare lasten in verband met risico's en verplichtingen, waarvan de omvang en/of het tijdstip van het optreden per balansdatum min of meer onzeker is. Op grond van het besluit BBV mag aan een voorziening geen rente worden toegevoegd, met uitzondering van de voorzieningen die zijn gebaseerd op een contante waarde. In de bijlage Reserves en Voorzieningen hebben wij een gedetailleerd overzicht per voorziening opgenomen.

Verloopoverzicht voorzieningen

Voorziening	Boekwaarde per 1-1-2022	Toevoeging	Aanwending	Vrijval	Boekwaarde per 31-12-2022
Diverse (verliesgevende) complexen	4.992	8.599	0	2.649	10.941

Alg.pensioenwet politieke ambtsdragers	7.363	154	470	1.327	5.721
Verlofsparen	0	74	0	0	74
Voorzieningen voor verplichting, verliezen en risico's	**12.355**	**8.827**	**470**	**3.976**	**16.736**
Onderhoud	5.353	2.249	1.163	0	6.440
Nog uit te voeren werken bouwgr.expl.	22	0	0	22	0
Egalisatievoorzieningen	**5.375**	**2.249**	**1.163**	**22**	**6.440**
Rioolheffing middelen derden	2.273	329	0	0	2.602
Afvalstoffenheffing middelen derden	1.506	1.595	1.161	0	1.941
Omgevingsvergunningen	0	0	0	0	0
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	**3.779**	**1.924**	**1.161**	**0**	**4.543**
Afronding	1	1	-1	-1	0
Totaal	**21.510**	**13.001**	**2.793**	**3.997**	**27.719**

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

De onderverdeling van de in de balans opgenomen vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar is als volgt:

	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
Onderhandse leningen: - Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	51.745	41.670
- Provincie Noord-Brabant	3.667	3.833
Waarborgsommen	215	215
Totaal	**55.626**	**45.718**

Verloop vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

Onderhandse leningen	Boekwaarde 31-12-2021	Vermeerderingen	Aflossingen	Boekwaarde 31-12-2022
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	41.670	15.000	4.925	51.745
- Provincie Noord-Brabant (art. 46b lid 4 Wet fido)	3.833	-	167	3.667
Waarborgsommen	215	-	-	215
Totaal	**45.718**	**15.000**	**5.092**	**55.627**

Leningen
De “onderhandse leningen van binnenlandse banken” hebben betrekking op leningen zoals deze door de gemeente zijn aangegaan. In 2022 is er een nieuwe leningen aangegaan. Op de “onderhandse leningen van binnenlandse banken” en de "Provincie Noord-Brabant" is voor een bedrag van (5.092) regulier afgelost. De totale rentelast voor het jaar 2022 met betrekking tot de langlopende leningen bedraagt (326).

De in 2023 te betalen aflossing (het kortlopende deel van de leningen) op de onderhandse leningen blijft tot het einde van de looptijd van de lening onderdeel uit van de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar.

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd van korter dan één jaar

Onder de vlottende passiva zijn de netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar opgenomen. De specificatie hiervan is als volgt:

	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
Overige kasgeldleningen	-	10.000
Banksaldi	-	-
Overige schulden	13.371	11.286
Totaal	**13.371**	**21.286**

De post overige schulden bestaat hoofdzakelijk uit de post crediteuren. De crediteuren hebben betrekking op diverse leveringen en diensten van derden. Dit bedrag is gecorrigeerd in verband met (presentatie-) correctie van debet bedragen en voor disputen met enkele leveranciers. Bij het samenstellen van de jaarrekening is het belangrijkste deel van deze schulden voldaan. Verder bestaat de post uit de volgende verplichtingen: loonheffing, pensioenpremie, diverse verplichtingen Sociale Zaken en overige verplichtingen. Onder Crediteuren algemeen is per 31/12/2022 een crediteurenpost i.v.m. Rivium opgenomen van 2.211 wat zorgt voor een toename ten opzichte van het saldo per 31/12/2021.

	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
Crediteuren algemeen	11.288	8.726
Loonheffing	2.091	1.925
Pensioenpremie	457	435
Diverse verplichtingen Sociale Zaken	-	2
Overig	-465	198
Totaal	**13.371**	**11.286**

Overlopende passiva

Overlopende passiva hebben onder meer betrekking op in 2022 ontvangen bedragen, die betrekking hebben op een volgend boekjaar en bedragen (of inschatting daarvan) die nog betaald moeten worden.

	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	11.062	10.220
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.	7.030	2.621
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	57	583
Totaal	**18.149**	**13.425**

Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren

Uitkeringscode	Omschrijving	Totaal 1-1-2022	Bestedingen	Ontvangsten	Totaal 31-12-2022
A10	Regeling financiële impuls huisvesting grote gezinnen vergunninghouders	0	-2	0	2
A16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraine	0	7.326	7.326	0
B1/B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	111	398	287	0
C32	Specifieke uitkering ventilatie in scholen	0	0	1.960	1.960

C41B	Regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw	0	150	150	0
C43	Regeling reductie energiegebruik woningen	378	358	0	20
C55	Aanpak energie armoede	0	169	1.262	1.093
C62	Regeling specifieke uitkering kwijtschelding gemeentelijke belastingen	-35	17	51	0
D8	Specifieke uitkering Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022	2.344	4.162	3.149	1.331
D14	Middelen inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	243	309	582	516
D19	Specifieke uitkering tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden	0	32	90	58
E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaai	111	0	18	129
F9	Extern Advies Warmtetransitie	46	46	0	0
G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)	-639	-347	720	428
G10	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2022	0	170	434	264
G13	Regeling specifieke uitkering onderwijsroute	0	17	56	39
H4	Specifieke uitkering investering sport (SPUK Sport)	0	0	0	0
H8	Regeling Sportakkoord 2020–2022	20	12	75	83
H12	Regeling Lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	40	40	45	45
H16	Specifieke uitkering Ijsbanen en Zwembaden	0	0	0	0
H21	Specifieke uitkering cliëntondersteuning	0	0	50	50
H25	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden (ronde 3)	0	87	87	0
Geen SiSa	FlorabuurtVCS	0	0	200	200
Geen SiSa	Subs. Speiding sociale woningbouw Fascinatio	0	0	480	480
Geen SiSa	Subs. Parkshuttle	0	0	0	0
Geen SiSa	Alles Kidzzz	0	25	25	0
Geen SiSa	RIO/IPTA	0	0	274	274
Geen SiSa	DUMAVA	0	0	69	69
Afronding/overig	0	2	13	0	-11
Totaal		**2.621**	**12.981**	**17.391**	**7.030**

Niet uit de balans blijkende verplichtingen en rechten

Niet uit de balans blijkende verplichtingen en rechten

Fiscaliteit (belastingen van de Belastingdienst)
De afgelopen 15 jaar worden gemeenten steeds sterker gefiscaliseerd en nemen de risico's op fiscaal terrein navenant toe. De kans op fouten wordt verstrekt door de toenemende complexiteit van de regelgeving en het niet goed waarborgen hiervan in de bedrijfsvoering. Doordat de Belastingdienst steeds verder geautomatiseerd worden de controle methode steeds efficiënter en worden gemeenten geconfronteerd met naheffingsaanslagen of zelfs fiscale boetes met alle financiële en bestuurlijke gevolgen.
Vanaf 2015 wordt er meer aandacht besteed aan de fiscale positie van de gemeente, dit mede naar aanleiding van een boekenonderzoek. De aandacht is echter nog beperkt ingeregeld binnen de gemeente. De afgelopen periode lag de nadruk op interne advisering en specifieke dossiers. In 2023 wordt een Tax Control Framework (TCF) opgezet: een samenstel van processen en interne beheersingsmaatregelen dat ervoor moet zorgen dat de fiscale risico's bekend zijn en beheerst worden.
Er lopen nog een aantal zaken waarvan de verplichtingen en ontvangsten niet zijn opgenomen. Het bevat met name afhandeling van suppleties in de btw-sfeer van de openstaande jaren.

BUIG
De gemeente heeft in 2016 bezwaar gemaakt tegen het voorlopig vastgestelde BUIG-budget over 2017. Het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid heeft hierop negatief beschikt in 2020. De gemeente heeft tegen het besluit beroep ingesteld. Op 8 maart 2023 is de uitspraak in het openbaar uitgesproken. De rechtbank heeft het beroep ongegrond verklaard. De gemeente heeft hiertegen een (pro forma) hoger beroep ingesteld. Een (volledig) succesvol hoger beroep kan gevolgen hebben voor de hoogte van de vangnetuitkering. Het netto bedrag bedraagt ca. 900.

Rechten participatie golfbaan
In 1985 is er een overeenkomst met Capelse Golfbaan gemaakt. Hierbij is voor 1 miljoen gulden aandelenbezit verkregen. Deze zijn in 1990 omgezet in participatiebewijzen. In de administratie is geen bezitting cq recht opgenomen voor het gemeentelijk belang in de Capelse Golfbaan. Herwaarderen van een actief is conform regelgeving niet toegestaan.

Garanties
Door de gemeente worden borgstellingen gegeven voor de betaling van rente en aflossing van bepaalde geldleningen. Deze betreffen leningen, aangegaan door woningbouwverenigingen, instellingen in de gezondheidszorg en overige ten behoeve van financiering van vaste activa. Per ultimo 2022 is de stand van deze gewaarborgde geldleningen 302.931.
Met betrekking tot de woningbouwverenigingen is het risico overgeheveld naar het Waarborgfonds Sociale Woningbouw. De gemeente heeft hierbij nog wel een achtervangfunctie. Het gaat hierbij om een "borgstellingen" voor een bedrag van 294.814. In 2022 heeft geen betaling plaats gevonden als gevolg van een ingeroepen borgstelling. Pas als het waarborgfonds niet meer aan haar verplichtingen kan voldoen worden Rijk en gemeenten als borg aangesproken. Nadat de primaire zekerheid bij de corporatie zelf ligt, kan bij het niet nakomen van de financiële verplichtingen de corporatie onder voorwaarden (sanerings)steun krijgen van de Autoriteit woningbouwcorporaties (Aw). Wanneer de saneringssteun niet toereikend is, zal het WSW worden aangesproken. Wanneer de primaire zekerheid van het WSW ontoereikend is, zal de gemeente als borg fungeren voor 50% en het Rijk voor 50% (tertiaire achtervang). We staan voor sommige leningen 50% borg. We presenteren echter het hele bedrag, omdat we niet weten voor welk bedrag we daadwerkelijk aangesproken kunnen worden. Dit komt doordat het waarborgfonds ertussen zit.

Huur- en leaseovereenkomsten
De gemeente Capelle aan den IJssel is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende huur- en leasecontracten. Hieronder vindt u een overzicht van de verplichtingen groter dan 100:

Leverancier	Omschrijving	Looptijd contract	Bedrag
Wouda Fascinatio B.V.	Fascinatio boulevard 470 tm 492	Unit 5 t/m 14: 31-juli 2028 Unit 3 en 4: 31 juli 2023	284
SDLS Vastgoed	Fluiterlaan 427- 429	31-10-24	224
Opportunity Vastgoed B.V. (vh Accres Real Estate N.V.)	Stationsplein 20	Lange Zijde: 31-05-2026 Korte Zijde: 30-09-2026	234

Yulius Onderwijs	Huurcompensatie De Fjord aan de Poortmolen 121	31-12-2023	117
Roteb lease	Diverse leaseovereenkomsten auto	diverse	173
Waterford Rive Oasis B.V.	Rivium Boulevard 122	31-3-2023 (daarna verlenging met telkens 6 maanden)	4.916
		Totaal	**5.948**

In lijn met de kadernota rechtmatigheid 2018 van de commissie BBV (pagina 17) maken wij hier melding van een drietal als onrechtmatig aangemerkte meerjarige-inkoopcontracten: (€ x 1.000)

- Een meerjarig-inkoopcontract over de periode 2022 t/m 2023 voor de inhuur van een communicatieadviseur. Dit meerjarig inkoopcontract is als onrechtmatig aangemerkt en de gehele contractwaarde, 81, telt mee in het oordeel over het huidige verslagjaar 2022. Van dit bedrag heeft 73 betrekking op 2022 en 8 betrekking op het jaar 2023.
- Een meerjarig-inkoopcontract over de periode 2022 t/m 2023 voor de inhuur van locatiemanagers. Dit meerjarig inkoopcontract is als onrechtmatig aangemerkt en de gehele contractwaarde, 338, telt mee in het oordeel over het huidige verslagjaar 2022.Van dit bedrag heeft 238 betrekking op 2022 en 100 betrekking op 2023.
- Een meerjarig-inkoopcontract over de periode 2022 t/m 2023 voor de inhuur van toezichthouders. Dit meerjarig inkoopcontract is als onrechtmatig aangemerkt en de gehele contractwaarde, 425, telt mee in het oordeel over het huidige verslagjaar 2022. Van dit bedrag heeft 285 betrekking op 2022 en 140 betrekking op 2023.

Voor wat betreft de als onrechtmatig aangemerkte meerjarige-inkoopcontracten die doorwerken vanuit de GR geldt dat deze betrekking hebben op de volgende contracten:

- Een meerjarig-inkoopcontract over de periode 2022 t/m 2023 voor de inhuur van handhavers. Dit meerjarig inkoopcontract is als onrechtmatig aangemerkt en het deel van de contractwaarde dat betrekking heeft op Capelle aan den IJssel, 188, telt mee in het oordeel over het huidige verslagjaar 2022. Van dit bedrag heeft 115 betrekking op 2022 en 73 op het jaar 2023.
- Een meerjarig-inkoopcontract over de periode 2022 t/m 2026 voor een raadsinformatiesysteem. Dit meerjarig inkoopcontract is als onrechtmatig aangemerkt en het deel van de contractwaarde dat betrekking heeft op Capelle aan den IJssel, 216, telt mee in het oordeel over het huidige verslagjaar 2022. Van dit bedrag heeft 54 betrekking op 2022 en 162 op de jaren 2023 tot en met 2026.

Staat van gewaarborgde geldleningen en andere garantieverplichtingen

Gewaarborgde geldleningen en andere garantieverplichtingen waarbij de gemeente borg is per 31 december 2022

Nr.	WSW nr.	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Doel van de geldlening	Naam van de geldnemer	Andere borgen	Door de gemeente geborgd	Rente %	Totaal 1-1-2022	Waarvan door de gemeente gewaarborgd	In de loop van het dienstjaar te waarborgen / gewaarborgde geldleningen	Totaalbedrag van de gewone en buitengewone aflossing	Totaal 31-12-2022	Waarvan door de gemeente gewaarborgd	Herfinancierings datum
54		1.283	stichtingskosten verpleeghuis	Verpleeghuis Rijckehove		100	4,60	701	701		701	0	0	2-3-2033
73/122		6.807	voorfinanciering ziekenhuis	St. IJsselland Ziekenhuis		100	4,53	1.588	1.588		227	1.361	1.361	16-11-2028
74		9.076	voorfinanciering ziekenhuis	St. IJsselland Ziekenhuis		100	2,71	1.815	1.815		227	1.588	1.588	1-2-2029
78		9.076	voorfinanciering ziekenhuis	St. IJsselland Ziekenhuis		100	3,76	2.269	2.269		227	2.042	2.042	1-7-2031
79		4.538	voorfinanciering ziekenhuis	St. IJsselland Ziekenhuis		100	2,99	1.248	1.248		113	1.134	1.134	14-2-2032
94	23286	77.143	WSW projecten 27899/27901/27903/27905/27907/27913	Stichting Havensteder	WSW	100	5,48	30.108	30.108		3.645	26.463	26.463	1-9-2028
132		250	Restauratie Dorpsstraat 164	Rijksmonument Dorpsstraat 164		100	0,90	131	131		8	123	123	31-3-2037
133		2.250	Restauratie Dorpsstraat 164	Rijksmonument Dorpsstraat 164		100	4,70	1.894	1.894		25	1.869	1.869	1-10-2037
134		3.000	Uitbreiding project 49212/nr 130	Vestia Groep		100	4,98	3.000	3.000		0	0	0	1-10-2058
138	39462	8.768	Project woningen "Spinoza"	St. Woonzorg Nederland	WSW	100	4,89	8.768	8.768			8.768	8.768	13-7-2029
141	40248	25.000	Project " De Rondelen"	Stichting Havensteder	WSW	100	4,70	25.000	25.000			25.000	25.000	15-8-2058
142	40596	10.000	Project "De Hoven"	Stichting Havensteder	WSW	100	4,74	10.000	10.000			10.000	10.000	26-11-2048
143	40581	15.000	Project "Rozenburcht"	Stichting Havensteder	WSW	100	4,72	15.000	15.000			15.000	15.000	31-12-2048
146	12246	6.374	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	0,72	6.374	6.374			6.374	6.374	1-4-2032
147	12229	4.131	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	0,05	4.131	4.131		412	3.719	3.719	1-12-2031
148	32669	5.039	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	-0,04	5.039	5.039		505	4.534	4.534	1-8-2031

149	12233	3.548	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	0,72	3.548	3.548			3.548	3.548	1-4-2032
152	45612	2.360	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	2,79	2.360	2.360			2.360	2.360	1-2-2034
157	12247	10.071	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	1,83	6.540	6.540		542	5.998	5.998	1-10-2032
161	47474	5.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	4,10	5.000	5.000			5.000	5.000	30-6-2055
162	47465	25.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	4,34	25.000	25.000			25.000	25.000	1-5-2060
163	47481	15.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	3,91	15.000	15.000			15.000	15.000	1-4-2060
164	47468	15.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	4,13	15.000	15.000			15.000	15.000	1-6-2055
165	47467	20.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	4,42	20.000	20.000			20.000	20.000	1-4-2061
166	47925	10.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	2,00	10.000	10.000			10.000	10.000	1-10-2058
167	47926	9.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	2,02	9.000	9.000			9.000	9.000	2-2-2054
168	47924	10.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	2,20	10.000	10.000			10.000	10.000	1-11-2061
169	48303	18.250	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	1,61	18.250	18.250			18.250	18.250	14-12-2034
170	48297	20.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	1,90	20.000	20.000			20.000	20.000	12-12-2058
171	48894	12.500	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	3,83	12.500	12.500			12.500	12.500	3-3-2059
172	48896	5.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	3,35	5.000	5.000			5.000	5.000	1-12-2061
173	47985	18.300	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	-0,51	18.300	18.300			18.300	18.300	14-10-2025
Totaal geldleningen met gemeente als borg								**312.564**	**312.564**	**€ -**	**6.632**	**302.931**	**302.931**	

Toelichting verschil

De stand per 31-12-2022 bedraagt 302.931. De stand per 31-12-2021 is 312.564. Het verschil van 9.633 is te verklaren doordat er 6.633 aan aflossingen in 2022 hebben plaats gevonden. Verder is in 2022 de lening van Vestia á 3.000 waar wij garant voor stonden overgenomen, hierdoor staat de gemeente geen borg meer voor leningen van Vestia.

Vanaf augustus 2021 geldt een nieuwe achtervangovereenkomst voor gewaarborgde geldleningen van woningcorporaties waar het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) medeborg is. In plaats van per lening als gemeente mee te tekenen, kunnen de corporaties leningen aantrekken tot het door het WSW de Autoriteit woningcorporaties (Aw) ingestelde kredietplafond. Gedurende het jaar worden wij hierover niet geïnformeerd. Per ultimo van het voorgaande jaar ontvangen wij in het 1e kwartaal van het nieuwe jaar overzichten van het aantal leningen en de bijbehorende bedragen. Hierdoor kan het bij ons bekende saldo afwijken. Stichting Havensteder had in 2021 de grootste afwijkende posten, vier leningen werden herzien, twee met afwijkende bedragen. Van één andere gewaarborgde geldlening was de aflossing in 2021 verkeerd berekend.

Overzicht van baten en lasten

Overzicht baten, lasten en saldi 2022

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

Lasten

Programma	Rekening 2021	Begroting 2022	Wijziging Begroting 2022	Totaal begroting 2022	Rekening 2022	Verschil 2022
0. Bestuur en Ondersteuning	N30.397	N30.900	N903	N31.802	N31.389	V413
1. Integrale Veiligheid en Openbare Orde	N7.935	N8.411	N580	N8.990	N8.522	V468
2. Verkeer, Vervoer en Waterstaat	N9.254	N9.101	V417	N8.684	N8.271	V413
3. Economie	N1.042	N1.246	N89	N1.335	N1.058	V277
4. Onderwijs	N8.649	N8.621	N3.916	N12.537	N11.412	V1.125
5A. Vrije tijdsbesteding (Sport en Cultuur)	N13.346	N13.052	N653	N13.703	N13.371	V332
5B. Openbaar groen en (openlucht) recreatie	N7.148	N6.478	N175	N6.654	N6.837	N183
6A. Sociale Infrastructuur	N12.829	N12.916	N7.999	N20.916	N21.375	N459
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	N55.140	N55.834	N971	N56.805	N56.423	V382
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning	N16.416	N18.205	V651	N17.555	N17.727	N172
6D. Jeugdzorg	N23.728	N22.441	N3.962	N26.403	N27.239	N836
7. Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu	N21.145	N18.727	N1.074	N19.801	N20.704	N903
8. Stadsontwikkeling	N14.734	N18.843	N8.470	N27.313	N24.790	V2.523
Afronding	N0	V1	V1	V1	N0	N1
Saldo van lasten	**N221.763**	**N224.774**	**N27.723**	**N252.497**	**N249.118**	**V3.379**

Baten

Programma	Rekening 2021	Begroting 2022	Wijziging Begroting 2022	Totaal begroting 2022	Rekening 2022	Verschil 2022
0. Bestuur en Ondersteuning	V150.498	V149.284	V18.159	V167.443	V170.937	V3.494
1. Integrale Veiligheid en Openbare Orde	V576	V679	V199	V878	V628	N250
2. Verkeer, Vervoer en Waterstaat	V951	V647	V69	V716	V1.107	V391
3. Economie	V670	V760	V28	V788	V793	V5
4. Onderwijs	V4.294	V4.123	V3.575	V7.698	V5.876	N1.822
5A. Vrije tijdsbesteding (Sport en Cultuur)	V4.613	V4.038	V223	V4.261	V4.327	V66
5B. Openbaar groen en (openlucht) recreatie	V869	V893	N0	V893	V828	N65
6A. Sociale Infrastructuur	V1.488	V1.209	V6.649	V7.858	V9.216	V1.358
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	V40.393	V35.699	N2.157	V33.542	V32.599	N943
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning	V499	V512	N83	V429	V418	N11
6D. Jeugdzorg	V232	V222	V116	V338	V710	V372
7. Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu	V16.738	V15.162	N105	V15.058	V15.767	V709
8. Stadsontwikkeling	V12.558	V15.569	V2.203	V17.772	V15.271	N2.501
Afronding	V4	N0	N1	N2	N3	N1
Saldo van baten	**V234.383**	**V228.797**	**V28.875**	**V257.672**	**V258.474**	**V802**

Saldi

Programma	Rekening 2021	Begroting 2022	Wijziging Begroting 2022	Totaal begroting 2022	Rekening 2022	Verschil 2022
0. Bestuur en Ondersteuning	V120.101	V118.384	V17.256	V135.641	V139.548	V3.907

1. Integrale Veiligheid en Openbare Orde	N7.359	N7.732	N381	N8.112	N7.894	V218
2. Verkeer, Vervoer en Waterstaat	N8.303	N8.454	V486	N7.968	N7.164	V804
3. Economie	N372	N486	N61	N547	N265	V282
4. Onderwijs	N4.355	N4.498	N341	N4.839	N5.536	N697
5A. Vrije tijdsbesteding (Sport en Cultuur)	N8.733	N9.014	N430	N9.442	N9.044	V398
5B. Openbaar groen en (openlucht) recreatie	N6.279	N5.585	N175	N5.761	N6.009	N248
6A. Sociale Infrastructuur	N11.341	N11.707	N1.350	N13.058	N12.159	V899
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	N14.747	N20.135	N3.128	N23.263	N23.824	N561
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning	N15.917	N17.693	V568	N17.126	N17.309	N183
6D. Jeugdzorg	N23.496	N22.219	N3.846	N26.065	N26.529	N464
7. Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu	N4.407	N3.565	N1.179	N4.743	N4.937	N194
8. Stadsontwikkeling	N2.176	N3.274	N6.267	N9.541	N9.519	V22
Afrondingen	V4	V1	N0	N1	N3	N2
Saldo van baten en lasten	**V12.620**	**V4.023**	**V1.152**	**V5.175**	**V9.356**	**V4.181**
Mutaties reserves:						
- Toevoegingen	N10.777	N346	N7.124	N7.470	N9.727	N2.257
- Onttrekkingen	V11.271	V490	V8.075	V8.565	V8.863	V298
Afrondingen	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Resultaat	**V13.114**	**V4.167**	**V2.103**	**V6.270**	**V8.492**	**V2.222**

Algemene dekkingsmiddelen, overhead en vennootschapsbelasting

Conform artikel 27 lid 1.b BBV dient in de jaarrekening een overzicht te worden opgenomen van de gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen, de gerealiseerde kosten van de overhead en het bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting. Wij kennen geen apart programma voor de algemene dekkingsmiddelen en derhalve is in het overzicht hieronder weergegeven op welk programma het betreffende algemene dekkingsmiddel betrekking heeft.

Algemeen dekkingsmiddel	Programma	Begroting 2022	Wijziging begroting 2022	Totale begroting 2022	Realisatie 2022	Verschil begroting en realisatie
1. Algemene uitkering	0	V132.998	V16.927	V149.925	V151.286	V1.361
2. Gemeentelijke belastingen:						
- ozb	0	V12.205	V750	V12.955	V12.989	V34
- logiesbelasting	3	V73	N0	V73	V66	N7
3. Commerciële contracten	3	V330	N0	V330	V383	V53
4. Dividenden	0	V765	V276	V1.041	V1.073	V32
5. Saldo financieringsfunctie	0	V30	V38	V68	V78	V9
Totaal		**V146.401**	**V17.991**	**V164.392**	**V165.875**	**V1.483**

De gerealiseerde kosten van de overhead is in 2022 N 21.989. Het bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting is in 2022 N 52.

Programma 0 - Bestuur en ondersteuning

Omschrijving	Begroting 2022	Wijziging Begroting 2022	Totaal Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil 2022
Lasten	N30.900	N903	N31.802	N31.389	V413
Baten	V149.284	V18.159	V167.443	V170.937	V3.494
Saldo van baten en lasten*	**V118.384**	**V17.256**	**V135.641**	**V139.548**	**V3.907**

Mutaties reserves:					
Reserve bedrijfsvoering	N45	V293	V248	V248	N0
Reserve eenmalige uitgaven	N0	V96	V96	N95	N190
Algemene reserve	N0	V170	V170	V170	N0
Reserve Doe Mee Fonds	N0	V750	V750	V497	N253
Totaal mutaties reserves	**N45**	**V1.309**	**V1.263**	**V820**	**N443**
Resultaat	**V118.339**	**V18.565**	**V136.904**	**V140.368**	**V3.464**

* Taakveld 0.10 mutaties reserves zijn bij de tabellen per programma opgenomen. In bovenstaande tabel is het taakveld 0.10 geen onderdeel van het saldo van baten en lasten.
Exclusief taakveld 0.11 resultaat van de rekening baten en lasten; de som van het resultaat van alle programma's geeft het resultaat van de rekening.

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Decembercirculaire		V1.809	V1.809		V1.809
2	Voorziening Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers (APPA)	V176	V1.327	V1.503		V1.503
3	Energietoeslag		N1.007	N1.007		N1.007
4	Decembercirculaire		V601	V601		V601
5	Resultaat 2022 GR IJsselgemeenten - ICT	N319		N319		N319
6	Vrijval Voorziening Dubieuze debiteuren privaatrechtelijk		V218	V218		V218
7	Vrijval Voorziening Dubieuze debiteuren Belastingen		V190	V190		V190
8	Leges reisdocumenten		V138	V138		V138
9	Budget Onvoorziene lasten	V137		V137		V137
10	Denk- en Doe Mee Fonds	V253		V253	N253	N0
11	Waardegericht werken & Camerasysteem	V47		V47	N47	N0
12	Digitalisering dienstverlening	V34		V34	N34	N0
13	Social return	N19	V48	V29	N29	N0
14	Bedrijfsvoering	V309	V167	V476	N80	V396
15	Overige verschillen	N205	V3	N202		N202
	Totaal	**V413**	**V3.494**	**V3.907**	**N443**	**V3.464**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Decembercirculaire: Het kabinet heeft besloten om in 2023 nogmaals € 1.300 uit te keren aan mensen die leven van 120% van het sociaal minimum of minder. Hiervoor ontvangen gemeenten via de decembercirculaire in 2022 € 500 miljoen, zodat gemeenten de mogelijkheid hebben om hiervan al € 500 uit te keren. Voor ons is dat een bedrag van V 1.809 die we in 2023 zullen uitkeren. Via resultaatbestemming bij deze jaarrekening wordt voorgesteld dit bedrag in 2023 te bestemmen voor de energietoeslag.
2	Voorziening Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers (APPA): Als gevolg van de gestegen rekenrente vindt er een vrijval in de voorziening APPA plaats. De berekening is gemaakt o.b.v. actuariële berekeningen.
3	Energietoeslag: In de Najaarsnota (6B.7) is het tekort op de energietoeslag als nog te ontvangen algemene uitkering aangeraamd. De compensatie van het Rijk is in principe toegezegd maar is nog niet opgenomen in de algemene uitkering. Ook moet de algemene uitkering verantwoord worden in het jaar wanneer wij deze ontvangen.
4	Decembercirculaire: Via de decembercirculaire zijn diverse taakmutaties toegevoegd waarvan de lasten reeds in de begroting zijn opgenomen of niet tot extra lasten in 2022 leiden.
5	Resultaat 2022 GR IJsselgemeenten - ICT: De hogere lasten van het onderdeel ICT worden veroorzaakt doordat er minder kosten voor de aanschaf en ontwikkeling van software geactiveerd konden worden dan waar in de begroting rekening mee gehouden was. Dit zorgt voor hogere lasten in boekjaar 2022 en heeft ook gevolgen voor de begroting en bijdrage in de komende jaren.
6	Vrijval Voorziening Dubieuze debiteuren privaatrechtelijk: Jaarlijks wordt bij de jaarrekening de privaatrechtelijke vorderingen beoordeeld op oninbaarheid. Doordat het aantal openstaande vorderingen afgenomen is valt een deel van de voorziening vrij.
7	Vrijval Voorziening Dubieuze debiteuren Belastingen: Doordat in de coronaperiode de invordering van de gemeentelijke belastingen tijdelijk is stopgezet, is het openstaande saldo en daardoor ook de voorziening dubieuze debiteuren, toegenomen. Omdat nu de invordering weer is opgepakt daalt dit openstaande saldo en dus ook het bedrag wat benodigd is als dekking voor het oninbaarheidsrisico.
8	Leges reisdocumenten: Door het verminderen van de reisbeperkingen in verband met corona in 2022 zijn er meer reisdocumenten uitgegeven dan begroot. Hierdoor is de opbrengst leges incidenteel V 138 hoger.
9	Budget Onvoorziene lasten: Bij de NJN22 is het budget eenmalig met N 217 in 2022 verhoogd. In 2022 is de post onvoorzien 1 keer ingezet, namelijk voor Financiële Bestaanszekerheid 2022 (BBV 980682). Voor het restant bedrag is geen beroep gedaan op het budget voor onvoorzienbare, onvermijdbare en onuitstelbare lasten.
10	Denk- en Doe Mee Fonds: Niet aangevraagd budget in 2022 hierdoor overheveling budget naar 2023 via de reserve Denk en Doe Mee Fonds.

11,12,13	Waardegericht werken & Camerasysteem, Digitalisering dienstverlening, Social return: Deze activiteiten voeren wij in 2023 e.v. uit waardoor budgetten zijn overgeheveld via de reserve eenmalige uitgaven.
14	Bedrijfsvoering: Het voordeel op de bedrijfsvoering is ontstaan doordat er meer uren zijn toegeschreven aan projecten. Daarnaast wordt het overige voordeel verklaard door vacatureruimte.

Programma 1 - Integrale veiligheid en openbare orde

Omschrijving	Begroting 2022	Wijziging Begroting 2022	Totaal Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil 2022
Lasten	N8.411	N580	N8.990	N8.522	V468
Baten	V679	V199	V878	V628	N250
Saldo van baten en lasten	**N7.732**	**N381**	**N8.112**	**N7.894**	**V218**
Mutaties reserves:					
Reserve bedrijfsvoering	N0	N0	N0	N0	N0
Reserve eenmalige uitgaven	N0	V65	V65	V61	N4
Totaal mutaties reserves	**N0**	**V65**	**V65**	**V61**	**N4**
Resultaat	**N7.732**	**N316**	**N8.047**	**N7.833**	**V214**

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra)	V154		V154		V154
2	Functioneel leeftijdsontslag (FLO)	V124		V124		V124
3	Trajecten Projecten Criminaliteit	V274	N262	V12		V12
4	Taxatie Slotlaan	V4		V4	N4	N0
5	Overige verschillen	N88	V12	N76		N76
	Totaal	**V468**	**N250**	**V218**	**N4**	**V214**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra): Door het uitstellen van de invoering van de WRNA voor de VRR heeft dit nog niet tot extra lasten geleid. Het in 2022 begrote bedrag kan hierdoor vrijvallen.
2	Functioneel leeftijdsontslag (FLO):Vrijval. In 2022 is een eindafrekening FLO ontvangen. Deze is lager dan in de begroting gereserveerde kosten. Vanaf 2023 zitten deze kosten in de inwonersbijdrage en worden deze niet meer separaat verrekend.
3	Trajecten Projecten Criminaliteit: In oktober 2022 is een IPTA/RIO subsidie ontvangen voor het tegengaan van ondermijnende criminaliteit. Deze middelen worden voornamelijk ingezet voor inhuur van personeel. Door het niet op tijd kunnen invullen van deze inhuur in 2022 zijn er geen kosten gemaakt in 2022, ook is de in 2022 ontvangen subsidie overgeheveld naar 2023 zodat deze hier nog volledig kan worden benut.
4	Taxatie Slotlaan: Deze activiteiten voeren wij in 2023 e.v. uit waardoor budgetten zijn overgeheveld via de reserve eenmalige uitgaven.

Programma 2 - Verkeer, vervoer en waterstaat

Omschrijving	Begroting 2022	Wijziging Begroting 2022	Totaal Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil 2022
Lasten	N9.101	V417	N8.684	N8.271	V413
Baten	V647	V69	V716	V1.107	V391
Saldo van baten en lasten	**N8.454**	**V486**	**N7.968**	**N7.164**	**V804**
Mutaties reserves:					
Reserve bedrijfsvoering	N0	N0	N0	N0	N0
Reserve eenmalige uitgaven	N0	N314	N314	N154	V160
Totaal mutaties reserves	**N0**	**N314**	**N314**	**N154**	**V160**
Resultaat	**N8.454**	**V172**	**N8.282**	**N7.318**	**V964**

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Onderhoudslasten op verhardingen	V454		V454		V454
2	Kabels en leidingen		V258	V258		V258

3	Vervoersknooppunt Rivium	V15	V150	V165		V165
4	Openbare verlichting	V114		V114		V114
5	Nieuwe Mobiliteit	N59		N59	V59	N0
6	Voorbereiding MIRT	N63		N63	V63	N0
7	Verkeersveiligheid	N38		N38	V38	N0
8	Overige verschillen	N10	N17	N27		N27
	Totaal	**V413**	**V391**	**V804**	**V160**	**V964**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Onderhoudslasten op verhardingen: Lagere onderhoudslasten op verhardingen doordat als gevolg van niet in te vullen vacatures minimaal onderhoud is uitgevoerd.
2	Kabels en leidingen: Hogere baten door meer leges en degeneratievergoeding als gevolg van meer graafwerkzaamheden nutsbedrijven.
3	Het voordeel is ontstaan doordat kosten voor verkeersregelaars, ureninzet en aanvullende onderzoeken lager zijn uitgevallen dan begroot. Daarnaast worden diverse lasten gedekt door de investeringsgelden die reeds beschikbaar zijn gesteld voor het vervoersknooppunt. Tot slot is er een subsidie van de MRDH ontvangen welk grotendeels verleend zal worden aan derden.
4	Openbare verlichting: Doordat de openbare verlichting is vervangen door LED-verlichting, is er minder onderhoud nodig.
5,6,7	Nieuwe Mobiliteit, Voorbereiding MIRT, Verkeersveiligheid: Er is in 2022 te veel budget voor deze projecten overgeheveld naar de reserve eenmalig. Omdat de kosten voor de projecten hoger waren dan verwacht corrigeren wij het bedrag uit de reserve.

Programma 3 - Economie

Omschrijving	Begroting 2022	Wijziging Begroting 2022	Totaal Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil 2022
Lasten	N1.246	N89	N1.335	N1.058	V277
Baten	V760	V28	V788	V793	V5
Saldo van baten en lasten	**N486**	**N61**	**N547**	**N265**	**V282**
Mutaties reserves:					
Reserve bedrijfsvoering	N0	N0	N0	N0	N0
Reserve eenmalige uitgaven	N0	V143	V143	N32	N175
Totaal mutaties reserves	**N0**	**V143**	**V143**	**N32**	**N175**
Resultaat	**N486**	**V82**	**N404**	**N297**	**V107**

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Bedrijfsinvesteringszone Capelle XL en Capelle West	V181	N31	V150	N175	N25
2	Overige verschillen	V96	V36	V132		V132
	Totaal	**V277**	**V5**	**V282**	**N175**	**V107**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Bedrijfsinvesteringszone Capelle XL en Capelle West: Het budget voor het Projectplan BIZ Capelle XL is in 2022 niet besteed. We hevelen dit over naar 2023 via de Reserve eenmalige uitgaven.

Programma 4 - Onderwijs

Omschrijving	Begroting 2022	Wijziging Begroting 2022	Totaal Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil 2022
Lasten	N8.621	N3.916	N12.537	N11.412	V1.125
Baten	V4.123	V3.575	V7.698	V5.876	N1.822
Saldo van baten en lasten	**N4.498**	**N341**	**N4.839**	**N5.536**	**N697**
Mutaties reserves:					
Reserve bedrijfsvoering	N0	N0	N0	N0	N0
Reserve eenmalige uitgaven	N0	N43	N43	N364	N321

Totaal mutaties reserves	**N0**	**N43**	**N43**	**N364**	**N321**
Resultaat	**N4.498**	**N384**	**N4.882**	**N5.900**	**N1.018**

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Afschrijvingskosten	N731		N731		N731
2	Verhuizing scholen	V104		V104		V104
3	OZB	N80		N80		N80
4	Tijdelijke huisvesting basisschool Pieter Bas	N47		N47		N47
5	Specifieke uitkering ventilatie in scholen	V2.018	N2.018	N0		N0
6	MFC Ventilatie	V309		V309	N309	N0
7	Onderwijs Achterstanden Beleid (OAB)	N104	V104	N0		N0
8	Regionale Meld- en Coördinatiepunten (RMC)	N50	V50	N0		N0
9	Taxatie Berliozstraat	V12		V12	N12	N0
10	Overige verschillen	N306	V42	N264		N264
	Totaal	**V1.125**	**N1.822**	**N697**	**N321**	**N1.018**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Afschrijvingskosten: Extra afschrijvingskosten na toepassing afschrijvingstermijnen cf. financiële verordening n.a.v. interim controle accountant (collegebrief 2023/055).
2	Verhuizing scholen: De verhuizingen hebben plaatsgevonden. Alle kosten zijn in beeld en is goedkoper uitgevallen.
3	OZB: Aanslag gemeentelijke belastingen vallen hoger uit door stijgende WOZ-waarden.
4	Tijdelijke huisvesting basisschool Pieter Bas: Met de verandering van het aantal leerlingen heeft het schoolbestuur RVKO een aanvraag ingediend voor vergoeding van de tijdelijke huisvesting van basisschool Pieter Bas. De RVKO huurt hiervoor tijdelijke units vanaf eind 2021 voor een periode van vijf jaar.
5	Specifieke uitkering ventilatie in scholen: Om investeringen in het binnenklimaat te stimuleren heeft de Rijksoverheid de 'Specifieke uitkering ventilatie in scholen' (SUVIS regeling) in het leven geroepen. Hiermee dekt de Rijksoverheid, onder voorwaarden, tot 30 % van de investering in de ventilatie van scholen. Uitvoering van de regeling vindt plaats in 2023.
6	MFC Ventilatie: Aan de Educatusstraat zijn twee scholen gevestigd. De schoolbesturen van deze scholen hebben aangegeven dat het binnenklimaat van het onderwijsgedeelte onvoldoende is en dat de klimaatinstallatie aangepast moet worden. Het gaat vooral om de financiering van bouw- en installatiekosten (VJN 2022 4.2). Echter het is nog niet gelukt om dit te realiseren. Het budget wordt overgeheveld naar 2023, via reserve eenmalig.
7	OAB: Hogere uitgaven OAB worden gedekt door doorgeschoven rijksinkomsten uit 2021.
8	RMC: Hogere kosten RMC, hier staan ook hogere ontvangen middelen VSV/RMC tegenover.
9	Taxatie Berliozstraat: Deze activiteiten voeren wij in 2023 e.v. uit waardoor budgetten zijn overgeheveld via de reserve eenmalige uitgaven.

Programma 5A - Vrije tijdsbesteding (Sport en cultuur)

Omschrijving	Begroting 2022	Wijziging Begroting 2022	Totaal Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil 2022
Lasten	N13.052	N653	N13.703	N13.371	V332
Baten	V4.038	V223	V4.261	V4.327	V66
Saldo van baten en lasten	**N9.014**	**N430**	**N9.442**	**N9.044**	**V398**
Mutaties reserves:					
Reserve bedrijfsvoering	N0	N0	N0	N0	N0
Reserve eenmalige uitgaven	N0	V32	V32	V26	N6
Totaal mutaties reserves	**N0**	**V32**	**V32**	**V26**	**N6**
Resultaat	**N9.014**	**N399**	**N9.411**	**N9.019**	**V392**

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Onderhoudslasten sportaccommodatie	V195		V195		V195
2	Sportaccommodaties		V96	V96		V96
3	Taxatie Lijstersingel	V6		V6	N6	N0
4	Overige verschillen	V131	N30	V101		V101
	Totaal	**V332**	**V66**	**V398**	**N6**	**V392**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Onderhoudslasten sportaccommodatie: In de NJN22 is extra budget aangevraagd voor onderhoud gemeentelijk vastgoed (inclusief sportaccommodaties) op basis van het MJOP 2022. In de onderbouwing van dit extra budget is het deel voor Sportief Capelle ook meegenomen. Naderhand is gebleken dat dit niet nodig was. Dit leidt tot een voordeel van V 195.
2	Sportaccommodaties: In de begroting 2022 zijn de huurinkomsten begroot op basis van de gerealiseerde huurinkomsten 2021. De huur is in 2022 geindexeerd, wat leidt tot een voordeel van V 96 in 2022. Vanaf de begroting 2023 worden de huren begroot o.b.v. de huurinkomsten 2022 vermeerderd met een index.
3	Taxatie Lijstersingel: Deze activiteiten voeren wij in 2023 e.v. uit waardoor budgetten zijn overgeheveld via de reserve eenmalige uitgaven.

Programma 5B - Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Omschrijving	Begroting 2022	Wijziging Begroting 2022	Totaal Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil 2022
Lasten	N6.478	N175	N6.654	N6.837	N183
Baten	V893	N0	V893	V828	N65
Saldo van baten en lasten	**N5.585**	**N175**	**N5.761**	**N6.009**	**N248**
Mutaties reserves:					
Reserve Water	V189	N280	N91	N91	N0
Reserve bedrijfsvoering	N0	N0	N0	N0	N0
Reserve eenmalige uitgaven	N0	V47	V47	V47	N0
Totaal mutaties reserves	**V189**	**N233**	**N44**	**N44**	**N0**
Resultaat	**N5.396**	**N408**	**N5.805**	**N6.053**	**N248**

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Gemeentelijke grond	N93	N90	N183		N183
2	Overige verschillen	N90	V25	N65		N65
	Totaal	**N183**	**N65**	**N248**	**N0**	**N248**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Gemeentelijke grond: Wij hebben extern personeel ingeschakeld om de uitval van vaste medewerkers op te kunnen vangen. I.v.m. onderhandelen is het verkoop van grond vertraging opgelopen.

Programma 6A - Sociale infrastructuur

Omschrijving	Begroting 2022	Wijziging Begroting 2022	Totaal Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil 2022
Lasten	N12.916	N7.999	N20.916	N21.375	N459
Baten	V1.209	V6.649	V7.858	V9.216	V1.358
Saldo van baten en lasten	**N11.707**	**N1.350**	**N13.058**	**N12.159**	**V899**
Mutaties reserves:					
Reserve bedrijfsvoering	N0	N0	N0	N0	N0
Reserve eenmalige uitgaven	N0	V840	V840	V440	N400
Totaal mutaties reserves	**N0**	**V840**	**V840**	**V440**	**N400**
Resultaat	**N11.707**	**N510**	**N12.218**	**N11.719**	**V499**

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Opvang Ontheemden Oekraïne	N1.379	V1.379	N0		N0
2	Openbaar vervoer	V113		V113		V113
3	Stichting Welzijn Capelle	V96		V96		V96
4	Coronaplan jongeren	V75		V75		V75

5	POK-middelen	V251		V251	N251	N0
6	Wijk Overleg Platforms (WOP)	V99		V99	N99	N0
7	Opvang asielzoekers Barbizonlaan	V97	N97	N0	N0	N0
8	Toezicht Rechtmatigheid Wmo & Jeugd	V50		V50	N50	N0
9	Overige verschillen	V139	V76	V215		V215
	Totaal	**N459**	**V1.358**	**V899**	**N400**	**V499**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Opvang Ontheemden Oekraïne: De lasten zijn N 1.379 hoger dan begroot. Deze overschrijding is veroorzaakt door vertraging in het verbouwproces in verband met leveringsproblemen van materialen en aanvullende eisen van de brandweer. Hierdoor is het projectteam langer ingezet dan begroot. Daarnaast is er een keuken gerealiseerd zodat de bewoners zelf kunnen koken. De verwachting is dat de hogere kosten via de bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne vergoed worden.
2	Openbaar vervoer: Vanwege minder reizigers AOW in het openbaar vervoer in vervolg van de Corona maatregelen, is door RET minder kosten toegerekend en daardoor is een incidenteel V 113 ontstaan.
3	Stichting Welzijn Capelle: Stichting Welzijn Capelle heeft een positief resultaat geboekt over het jaar 2021 van 96. Door het bereiken van de maximale toegestane algemene reserve is besloten dit resultaat in 2022 terug te vorderen.
4	Coronaplan jongeren: Mede als gevolg van de voortduring van de Covid-pandemie konden niet alle acties van het plan ter bestrijding van de effecten van de coronamaatregelen op jongeren worden uitgevoerd.
5	POK middelen: In reactie op het rapport Ongekend onrecht van de Parlementaire ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag (POK) heeft het kabinet tot en met 2027 € 150 miljoen per jaar beschikbaar gesteld voor het verbeteren van dienstverlening van gemeenten voor alle mensen. Voor vier actielijnen worden de middelen verdeeld via het gemeentefonds. De ontvangen middelen 2022 (251) zijn niet besteed vanwege capaciteitstekort. In 2023 is gestart met een bestedingsplan.
7	Opvang asielzoekers Barbizonlaan: De aanpassingen aan het gebouw Barbizonlaan zijn in 2022 niet volledig gerealiseerd. Het restantbudget ad V 97 en de van de Veiligheidsregio te ontvangen baten ad N 97 zijn derhalve via de reserve eenmalig overgeheveld naar 2023.
6,8	Wijk Overleg Platforms, Toezicht Rechtmatigheid Wmo & Jeugd: Deze activiteiten voeren wij in 2023 e.v. uit waardoor budgetten zijn overgeheveld via de reserve eenmalige uitgaven.

Programma 6B - Werk en inkomen (participatiewet)

Omschrijving	Begroting 2022	Wijziging Begroting 2022	Totaal Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil 2022
Lasten	N55.834	N971	N56.805	N56.423	V382
Baten	V35.699	N2.157	V33.542	V32.599	N943
Saldo van baten en lasten	**N20.135**	**N3.128**	**N23.263**	**N23.824**	**N561**
Mutaties reserves:					
Reserve bedrijfsvoering	N0	N0	N0	N0	N0
Reserve eenmalige uitgaven	N0	N9	N9	N437	N428
Totaal mutaties reserves	**N0**	**N9**	**N9**	**N437**	**N428**
Resultaat	**N20.135**	**N3.137**	**N23.272**	**N24.261**	**N989**

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	BUIG	N92	N445	N537		N537
2	Dienstverlening aan Prowork	N481		N481		N481
3	Loonkostensubsidie	N445	V7	N438		N438
4	WIW dienstbetrekkingen	V274		V274		V274
5	Vooruitontvangen subsidie G10		N264	N264		N264
6	Resultaat 2022 GR IJsselgemeenten - SoZa	V233		V233		V233
7	Actieplan energiearmoede	V413	N231	V182	N413	N231
8	Inburgering statushouders	V208	V11	V219		V219
9	Klanten met een functiebeperking	N211		N211		N211
10	Teruggave BTW reintegratiegelden	V160		V160		V160
11	Energietoeslag minima	V120	V26	V146		V146
12	Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers (TOZO)	V167	N39	V128		V128
13	Transitievergoeding	V15		V15	N15	N0
13	Overige verschillen	V21	N8	V13		V13
	Totaal	**V382**	**N943**	**N561**	**N428**	**N989**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	BUIG: De lasten zijn licht hoger onder meer omdat de prijs per uitkering hoger is uitgevallen (er zijn relatief veel mensen met een deeltijdbaan uitgestroomd, die geen volledige uitkering kregen), aan de batenkant zijn de verhaalde/terugontvangen uitkeringen lager dan begroot. Doordat het aantal inwoners, dat zich al dan niet verwijtbaar niet houdt aan de plichten, lager is dan een aantal jaren geleden daalt het door de GR verhaalde bedrag Hierbij geldt enerzijds dat er aangescherpte eisen zijn aan de gemeente voordat zij tot boetes en terugvorderingen mag overgaan en anderzijds wordt in het kader van Hoogwaardig handhaven ingezet op preventie door het goed informeren van de klanten over hun rechten en plichten.
2	Dienstverlening aan Prowork: Binnen Arbeidsparticipatie doet zich een overschrijding voor op de post Dienstverlening aan Prowork. In de laatste kwartaalrapportage 2022 van de GR IJsselgemeente wordt het volgende aangegeven: "De plaatsingen voor de trajecten bij Prowork liepen voor wat betreft klanten uit Capelle achter ten opzichte van de verwachtingen, daarom is hier in het 4de kwartaal extra op ingezet. Dit drukte het verwachte resultaat bij Capelle. Voor de doelgroep arbeidsbeperkten is meer ingezet op garantiebanen en beschutte werkplekken dan waar oorspronkelijk van uit is gegaan. Dit heeft ook tot gevolg dat de additionele kosten en de toeslag binnenomgeving die Prowork rekent hoger uitvallen dan verwacht. Daarnaast vond in 2022 ook de afrekening van de dienstverlening aan Prowork over 2021 plaats (N 39K)". Deze ontwikkelingen kwamen in beeld na de najaarsnota 2022 en konden niet meer verwerkt worden in de begroting 2022. Dit leidt nu tot een overschrijding bij de jaarrekening.
3	Loonkostensubsidie: Er zijn meer loonkostensubsidies toegekend, omdat de plaatsingen bij de garantiebanen en beschut werk bij Capelle voorliepen op de beoogde doelstelling (+25 personen). Dit gegeven verklaart het merendeel van het N438 op deze post.
4	WIW dienstbetrekkingen: De WIW is een oude regeling waar al jaren alleen maar uitstroom op is, de begroting 2022 was nog niet volledig aangepast op het lager aantal gebruikers.
5	Vooruitontvangen subsidie G10: de niet bestede subsidie G10 Inburgering wordt doorgeschoven naar 2023. Als gevolg van vertraging bij DUO zijn statushouders gestart later met onderwijstrajecten. Zie ook punt 8.
6	Resultaat 2022 GR IJsselgemeenten - SoZa: De lagere lasten van het onderdeel SoZa worden vooral veroorzaakt door een saldo van lagere personeelskosten en hogere algemene kosten.
7	Actieplan energiearmoede: In 2022 hebben we subsidie ontvangen voor energiebesparende maatregelen en voor het nationaal isolatie programma. De werkzaamheden zijn eind 2022 opgestart en worden in 2023 verder uitgevoerd. De in 2022 niet bestede middelen (N 231) worden overgebracht naar 2023.
8	Inburgering statushouders: Onderbesteding doordat in 2022, ondanks meer inburgeringstrajecten dan begroot, het aantal ingezette opleidingstrajecten achter bleef. Door onder meer een systeemfout bij de Dienst Uitvoering Onderwijs (DUO) kon pas laat in het jaar de helft van de groep starten met de opleidingstrajecten, waardoor de kosten van opleidingen lager uitvallen.
9	Klanten met een functiebeperking: Voor de doelgroep arbeidsbeperkten is meer ingezet op garantiebanen en beschutte werkplekken dan begroot. Hierdoor liggen de kosten N 211 hoger dan begroot.
10	Btw teruggave re-integratiegelden: Op re-integratietrajecten kan de volledige BTW teruggevraagd worden. Daar was begrotingstechnisch nog geen rekening mee gehouden.
11	Energietoeslag minima: Tegenover het V 146 door minder uitgaven is een nadeel van N 1.007 opgenomen bij Programma 0 waar een vordering ter hoogte van het nadeel op het Rijk was opgenomen. Dat bedrag is niet ontvangen. Mogelijk komt het in 2023 via de Meicirculaire.
12	TOZO: Er resteert een beperkt saldo van de uitvoering van de TOZO regeling.
7,13	Actieplan energiearmoede, Transitievergoeding: Deze activiteiten voeren wij in 2023 e.v. uit waardoor budgetten zijn overgeheveld via de reserve eenmalige uitgaven.

Programma 6C - Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo)

Omschrijving	Begroting 2022	Wijziging Begroting 2022	Totaal Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil 2022
Lasten	N18.205	V651	N17.555	N17.727	N172
Baten	V512	N83	V429	V418	N11
Saldo van baten en lasten	**N17.693**	**V568**	**N17.126**	**N17.309**	**N183**
Mutaties reserves:					
Reserve schuldhulpverlening	N0	N0	N0	V16	V16
Reserve bedrijfsvoering	N0	N0	N0	N0	N0
Reserve eenmalige uitgaven	N0	N85	N85	N85	N0
Totaal mutaties reserves	**N0**	**N85**	**N85**	**N69**	**V16**
Resultaat	**N17.693**	**V483**	**N17.211**	**N17.378**	**N167**

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Vergoeding meerkosten Corona	N186		N186		N186
2	Vervoersdiensten	V140		V140		V140
3	Noodfonds Capelle	N16		N16	V16	N0

4	Overige verschillen	N110	N11	N121		N121
	Totaal	**N172**	**N11**	**N183**	**V16**	**N167**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Vergoeding meerkosten Corona: tot en met het jaar 2022 was er, op basis van de Uitwerking Meerkosten Jeugdwet en Wmo, de mogelijkheid om coronagerelateerde meerkosten in te dienen. (BBV291800)
2	Vervoersdiensten: Door de beperkte personeelscapaciteit bij de vervoerder zijn gebruikers van het vervoer te laat opgehaald en ritten geannuleerd. Gebruikers hebben er vervolgens voor gekozen om op een andere wijze te reizen, met als gevolg minder ritten dan verwacht door de vervoerder. Dat resulteert in lagere uitgaven. De vervoerder voldoet inmiddels weer aan de contractafspraken.
3	Noodfonds Capelle: Onttrekking uit de reserve schuldhulpverlening

Programma 6D - Jeugdzorg

Omschrijving	Begroting 2022	Wijziging Begroting 2022	Totaal Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil 2022
Lasten	N22.441	N3.962	N26.403	N27.239	N836
Baten	V222	V116	V338	V710	V372
Saldo van baten en lasten	**N22.219**	**N3.846**	**N26.065**	**N26.529**	**N464**
Mutaties reserves:					
Reserve eenmalige uitgaven	N0	V166	V166	V56	N110
Reserve bedrijfsvoering	N0	N0	N0	N0	N0
Totaal mutaties reserves	**N0**	**V166**	**V166**	V56	**N110**
Resultaat	**N22.219**	**N3.680**	**N25.899**	**N26.473**	**N574**

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Centrum voor Jeugd en Gezin	N399		N399		N399
2	Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond	N466	V363	N103		N103
3	Onderzoeksopdrachten Jeugd	V110		V110	N110	N0
4	Overige verschillen	N81	V9	N72		N72
	Totaal	**N836**	**V372**	**N464**	**N110**	**N574**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	CJG: Uit de jaarrekening 2022 van het CJG komt een nadelig structureel effect van 399, als gevolg van gestegen zorgkosten.
2	GRJR: De overbesteding bij GRJR (N 103) heeft zijn oorzaak in de ontwikkeling van de toegenomen zware problematiek bij jongeren en de effecten van het woonplaatsbeginsel. De lasten voor Capelle zijn hierdoor N466 meer dan begroot. Daartegenover zijn middelen (V363) ontvangen uit de Decentralisatie uitkering vrouwenopvang (DUVO) ten behoeve van Veilig Thuis (VTRR), wat het GRJR financiert.
3	Onderzoeksopdrachten Jeugd: Deze activiteiten voeren wij in 2023 e.v. uit waardoor budgetten zijn overgeheveld via de reserve eenmalige uitgaven.

Programma 7 - Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu

Omschrijving	Begroting 2022	Wijziging Begroting 2022	Totaal Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil 2022
Lasten	N18.727	N1.074	N19.801	N20.704	N903
Baten	V15.162	N105	V15.058	V15.767	V709
Saldo van baten en lasten	**N3.565**	**N1.179**	**N4.743**	**N4.937**	**N194**
Mutaties reserves:					
Reserve bedrijfsvoering	N0	N0	N0	N0	N0
Reserve eenmalige uitgaven	N0	V54	V54	V31	N24
Totaal mutaties reserves	**N0**	**V54**	**V54**	**V31**	**N24**
Resultaat	**N3.565**	**N1.125**	**N4.689**	**N4.906**	**N218**

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Voorziening afvalstoffenheffing middelen derden	N612	V9	N603		N603
2	Verwerkingskosten op reiniging	V410		V410		V410
3	Voorziening dubieuze debiteuren mbt riool en afval		V188	V188		V188
4	Programma Duurzaamheid	N177		N177		N177
5	Exploitatielasten zuiveringstechnische werken		V130	V130		V130
6	Voorziening Riolering middelen derden	N482	V365	N117		N117
7	Nascheiding afval		N100	N100		N100
8	Actieplan Circulair Capelle	V30		V30	N30	N0
9	Bodemkwaliteitplan		N26	N26	V26	N0
10	AED's	V16		V16	N16	N0
11	Taxatie Spoorlaan	V4		V4	N4	N0
12	Overige verschillen	N92	V143	V51		V51
	Totaal	**N903**	**V709**	**N194**	**N24**	**N218**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Voorziening afvalstoffenheffing middelen derden: Er vint een dotatie plaats aan de Voorziening wat voornamelijk is ontstaan door de lagere verwerkingskosten op reiniging.
2	Verwerkingskosten op reiniging: Lagere verwerkingskosten van restafval, grof vuil en grondstoffen van de milieustraat door minder aangeboden hoeveelheden. Lagere baten nascheiding afval doordat als gevolg van hogere energieprijzen tijdelijk geen drankenkartons worden gerecycled.
3	Voorziening debieuze debiteuren: voor zowel riool als afval hoeft er minder in de voorziening dubieuze debiteuren aangehouden te worden.
4	Programma Duurzaamheid: Wij hebben extern personeel ingeschakeld om de uitval van vaste medewerkers op te kunnen vangen. Gelet op de hoge energieprijzen en de ambities van het Capels Akkoord vonden wij het niet wenselijk activiteiten stil te leggen.
5	Exploitatielasten zuiveringstechnische werken: Hogere bijdrage van de gemeente Rotterdam en HHSK ontvangen in verband met de afrekening van de exploitatielasten van de zuiveringstechnische werken.
6	Voorziening Riolering middelen derden: Door het voordeel bij riolering, vindt er een dotatie plaats aan de Voorziening. Dit voordeel is voornamelijk ontstaan door de hogere bijdrage die we hebben ontvangen van de gemeente Rotterdam en HHSK.
7	Nascheiding afval: Lagere baten nascheiding afval doordat als gevolg van hogere energieprijzen tijdelijk geen drankenkartons worden gerecycled.
8,9,10,11	Actieplan Circulair Capelle, Bodemkwaliteitsplan, AED's, Taxatie Spoorlaan: Deze activiteiten voeren wij in 2023 e.v. uit waardoor budgetten zijn overgeheveld via de reserve eenmalige uitgaven.

Programma 8 - Stadsontwikkeling

Omschrijving	Begroting 2022	Wijziging Begroting 2022	Totaal Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil 2022
Lasten	N18.843	N8.470	N27.313	N24.790	V2.523
Baten	V15.569	V2.203	V17.772	V15.271	N2.501
Saldo van baten en lasten	**N3.274**	**N6.267**	**N9.541**	**N9.519**	**V22**
Mutaties reserves:					
Reserve bedrijfsvoering	N0	N0	N0	N0	N0
Reserve eenmalige uitgaven	N0	N973	N973	N1.198	N224
Totaal mutaties reserves	**N0**	**N973**	**N973**	**N1.198**	**N224**
Resultaat	**N3.274**	**N7.240**	**N10.514**	**N10.717**	**N202**

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Lagere winstnemingen grondexploitaties		N370	N370		N370
2	Leges omgevingsvergunningen		N232	N232		N232
3	Aangepaste fasering grondexploitaties	V1.851	N2.058	N207		N207
4	Landelijk Capelle	V248		V248	N224	V24
5	Rivium District	N102	V102	N0		N0
6	Bedrijfsvoering	V428	N2	V426		V426
7	Overige verschillen	V98	V59	V157		V157

	Totaal	V2.523	N2.501	V22	N224	N202

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Lagere winstnemingen grondexploitaties: Doordat enkele gronden niet in 2022 geleverd zijn. Deze gronden worden alsnog in 2023 geleverd, waarna (tussentijdse) winst genomen kan worden.
2	Leges omgevingsvergunningen: Lagere baten leges doordat begrote aanvraag omgevingsvergunning niet is ingediend in 2022.
3	Aangepaste fasering grondexploitaties: Binnen de grondexploitaties worden sommige kosten of opbrengsten niet gerealiseerd binnen de beoogde jaarschijf. Deze kosten en opbrengsten zijn vaak nog wel voorzien, maar schuiven dan door naar een andere jaarschijf. Ook is sprake van lagere winstnemingen door hogere kosten in de complexen waardoor de eindwaarde afneemt.
4	Landelijk Capelle: Dit heeft te maken met prioritering; andere werkzaamheden hebben voorrang gekregen in 2022. In 2023 wordt het project 'Bermweg-West aantrekkelijker en veiliger inrichten' opgepakt.
5	Rivium District: Alle gemaakte kosten voor het project worden naar verwachting verhaald bij de projectontwikkelaars. Er zijn in 2022 meer projecturen gerealiseerd dan aanvankelijk gedacht. Hierdoor zijn de lasten hoger. Tegelijkertijd is de verwachte doorbelasting aan de batenkant hoger.
6	Bedrijfsvoering: Het voordeel op de bedrijfsvoering is ontstaan doordat er meer uren zijn toegeschreven aan projecten. Daarnaast wordt het overige voordeel verklaard door vacatureruimte.

Incidentele baten en lasten

De grijze cellen zijn mutaties in de reserves.

Prog	Omschrijving	Incidentele baten		Incidentele lasten	
		begroting 2022	realisatie 2022	begroting 2022	realisatie 2022
0	Social Return via reserve eenmalig (VJN22 0.11)	V170	V170	N0	N165
	Digitalisering dienstverlening (VJN22 0.21)	N0	N0	N100	N66
	Digitalisering dienstverlening (JS22)	N0	N0	N0	N34
	Camerasysteem/waarde-gericht werken (JS22)	N0	N0	N0	N47
	MS365 fase 3, Opleidingsplan (VJN22 0.10)	N0	N0	N227	N167
	MS365 fase 3, Opleidingsplan (VJN22 0.10)	N0	N0	N0	N60
	Datalab via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V27	V27	N0	
	SROI via reserve eenmalig (VJN22 0.17 / JS22)	V13	V13	N0	N29
	Vervanging lockers via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V23	V23	N0	
	Extra communicatie Corona via reserve eenmalig (NJN21 0.21)	V75	V75	N75	N33
	Actieplan corona: Monitor via reserve eenmalig (NJN21 0.17)	V10	V10	N10	N10
	Actieplan corona: Wijkvergaderingen via reserve eenmalig (NJN21 0.17)	V25	V25	N25	N25
	Implementatie Proactis via reserve eenmalig (NJN22 0.16 / JS22)	N0	0	N0	N160
	Financials/Gouw/Pepperflow via reserve eenmalig (NJN22 0.16)	N0	0	N0	N80
	Dividend BV Sportief Capelle (NJN22 0.7)	V151	V151	N0	
	Denk- en Doe Mee fonds (NJN21 0.20 / NJN22 0.17)	V1.500	V1.500	N750	N497
	Denk- en Doe Mee fonds (NJN22 0.17 / JS22)	N0	N0	N750	N1.003
	Vrijval reserve bedrijfsvoering (VJN22 0.10)	V248	V248	N0	N0
1	Taxatie verzekering Slotlaan via reserve eenmalig (VJN21 0.5 / VJN22 0.17)	V4	V4	N0	N4
	Impuls weerbaar bestuur via reserve eenmalig (NJN20 1.1)	V60	V60	N60	N60
	Actieplan corona; kwijtschelding leges via reserve eenmalig (VJN22 0.2)	V10	V10	N10	N10
	Weerbaarheidsgelden via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V56	V56	N56	N56
	Wijkveiligheidsplan via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V32	V32	N32	N32
2	Vervoersknoop Rivium; deels dekking reserve eenmalige uitgaven (VJN20 2.4 / VJN21 2.6 / NJN21 2.2)	V100	V100	N0	N0
	Vervoersknoop Rivium; deels dekking reserve eenmalige uitgaven (VJN20 2.4)	V200	V200	N0	N0
	MIRT Oververbinding regio Rotterdam (VJN21 2.8 / NJN21 2.2 / VJN22 0.17 / JS22)	V136	V199	N0	N273
	Fietsbeleid via reserve eenmalig (VJN21 2.4 / NJN21 2.2)	V40	V40	N40	N70
	Meten is weten via reserve eenmalig (BG22 2.1 / VJN21 2.5 / NJN21 2.2)	V40	V40	N87	N93
	Meten is weten via reserve eenmalig (NJN22 2.1)	N0	N0	N94	N94
	Verkeerseducatie via reserve eenmalig (NJN21 2.2)	V43	V43	N0	N107
	KTA i-VRI's via reserve eenmalig (NJN21 2.2)	V40	V40	N0	N60

	Verkeersveiligheid via reserve eenmalig (NJN21 2.2 / VJN22 0.17 / JS22)	V127	V165	N0	N90
	Actieplan corona; Verkeer via reserve eenmalig (VJN22 0.2)	V15	V15	N15	N15
	Nieuwe mobiliteit via reserve eenmalig (NJN21 2.2 / VJN22 0.17)	V137	V196	N45	N104
	Nieuwe mobiliteit via reserve eenmalig (JS22)	N0	N0	N0	N140
	KTA Capelseplein via reserve eenmalig (NJN21 2.2 - VJN22 0.17)	V140	V140	N0	N215
	CTW via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V38	V38	N0	N0
	Wegcategorisering, weg en fiets via reserve eenmalig (NJN22 2.1)	N0	N0	N0	N70
	Werkgevers- en bewonersaanpak via reserve eenmalig (NJN22 2.1)	N0	N0	N0	N36
3	Programma economie (NJN22 3.1)	N0	N0	N0	N30
	Hoofdweg vak A via reserve eenmalig (NJN21 3.2 / VJN22 0.17)	V226	V226	N0	N180
	Projectplan BIZ deel via reserve eenmalig (BG21 3.1 / NJN21 3.2)	V75	V75	N175	N0
	MKB-deal via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V28	V28	N28	N28
	Voorber.budget BIZ Capelle-West via reserve eenmalig (NJN21 3.2 / VJN22 0.17)	V45	V45	N45	N45
	Actieplan corona: Koop lokaal via reserve eenmalig (VJN22 0.2)	V15	V15	N15	N15
	Actieplan corona: Workshops via reserve eenmalig (VJN22 0.2)	V10	V10	N10	N10
4	Extra afschrijvingskosten na aanpassing levensduur activa op basis van de financiële verorderning n.a.v. interimcontrole accountant	N0	N0	N32	N712
	Strategische Huisvestingsplan Onderwijs, verhuiskosten en eenmalige investering; dekking reserve eenmalig (VJN18 4.2 / NJN21 4.2)	V171	V171	N171	N107
	Aanpak laaggeletterdheid (NJN21 4.5)	V39	V39	N0	N0
	Actieplan corona; aanvullende middelen ventilatie scholen via reserve eenmalig (NJN21 0.17/VJN22 0.2)	V350	V350	N350	N0
	Actieplan corona; aanvullende middelen ventilatie scholen via reserve eenmalig (NJN22 0.1)	N0	N0	N0	N350
	Taxatie Berliozstraat via reserve eenmalig (VJN22 0.17, JS22)	V12	V12	N0	N12
	SPUK ventilatie in scholen (VJN22 4.1)	V1.833	N0	N1.833	N0
	Ventilatie onderwijsgedeelte MFC Fascinatio (VJN 4.3 en JS22)	V185	N0	N494	N309
	SPUK NPO Nationaal Programma Onderwijs (NJN21 4.4, NJN 22 4.3)	V290	V309	N290	N309
	Actieplan corona; Capelle stagestad via reserve eenmalig (VJN22 0.2)	V40	V40	N40	N0
	Actieplan corona; Capelle stagestad via reserve eenmalig (NJN22 0.1)	N0	N0	N0	N40
	Onderzoeksopdracht onderwijs (NJN22 4.1)	N0	N0	N0	N25
5A	Onderzoek sporthal Schenkel via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V26	V26	N26	N6
	SPUK IJZ III (NJN22 5A.2)	V87	V87	N87	N87
	Taxatie Lijstersingel 20 via reserve eenmalig (VJN22 0.17, JS22)	V6	V6	N0	N6
	Actieplan corona; Smaack XL via reserve eenmalig (VJN22 0.2)	V60	V60	N60	N60
5B	Lagere lasten ontwatering wat gedoteerd is aan reserve water (NJN22 5B.3)	V201	V201	N12	N292
	Actieplan corona; Buiten herdenken, buiten ontmoeten, groenbeleving, educatie via reserve eenmalig (NJN21 0.17)	V131	V131	N131	N47
	Actieplan corona; Buiten herdenken via reserve eenmalig (NJN22 0.1)	N0	N0	N0	N84
6A	Jongerenwerk Veilige Scholen BG21 6A.8 / NJN21 6A.7)	N0	N0	N120	N134

	Huiskamer vd Wijk Purmerhoek via reserve eenmalig (NJN21 6A.1)	V75	V75	N0	N0
	Actieplan corona; Coronaplan jongeren via reserve eenmalig (NJN21 6A.3)	V122	V122	N122	N83
	Verlengen pilot toezichthouder Wmo/Jeugd via reserve eenmalig (NJN21 6A.4)	V140	V140	N140	N59
	Verlengen pilot toezichthouder Wmo/Jeugd via reserve eenmalig (JS22)	N0	N0	N0	N50
	Overschot 2020 SWC via reserve eenmalig (NJN21 6A.5)	V30	V30	N0	N0
	Alles Kidz via reserve eenmalig (NJN21 6A.6)	V43	V43	N43	N29
	Coronabudget SWC via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V53	V53	N53	N40
	WOP's via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V132	V132	N0	N0
	WOP's via reserve eenmalig (JS22)	N0	N0	N0	N99
	Coulance regeling welzijnsaccommodaties via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V66	V66	N66	N0
	Actieplan corona; Ouderencoach via reserve eenmalig (NJN21 0.17)	V100	V100	N100	N100
	Actieplan corona; Rouwverwerking via reserve eenmalig (NJN21 0.17)	V60	V60	N60	N60
	Actieplan corona; Wijkhuizen via reserve eenmalig (NJN21 0.17)	V46	V46	N46	N46
	Actieplan corona; Buurtgesprekken via reserve eenmalig (NJN21 0.17)	V80	V80	N80	N13
	Actieplan corona; Buurtgesprekken via reserve eenmalig (NJN22 0.1)	N0	N0	N0	N67
	Opvang ontheemden Oekraïne (BG23 6A.1 / NJN22 6A.1)	V6.000	V7.165	N6.000	N7.162
6B	Rijksgelden schulden-problematiek SWC via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V36	V36	N0	N84
	Overheveling budget pilot saneringskrediet (schuldenaanpak) via reserve eenmalig (NJN21 6B.1)	V37	V37	N37	N37
	Jeugdfonds Sport & Cultuur: Sportactiviteiten kwetsbare kinderen via reserve eenmalig (NJN21 6B.10 / NJN22 6B.9)	V75	V75	N100	N100
	Budget Wet inburgering via reserve eenmalig (BG21 6B.2, 6B.7, 6B.8, 6B.9)	V27	V27	N0	N0
	Dotaties/onttrekkingen reserve sociaal noodfonds	V14	V31	N14	N14
	Stichting Capelle Werkt (afwikkeling liquidatie SCW) (JS22)	N0	N0	N0	N15
	Energiearmoede/nationaal isolatieprogramma (NJN22 6B.6)	V400	V400	N400	N87
	Energiearmoede/nationaal isolatieprogramma (JS22)	N0	N0	N0	N313
6C	Onderzoeksopdracht Wmo (VJN22 0.15)	N0	N0	N125	N40
	Onderzoeksopdracht Wmo (NJN22 6C.3)	N0	N0	N0	N85
6D	CJG - continueren tijdelijke capaciteit (BG21, BG22 6D.3)	N0	N0	N225	N225
	Bijdrage jeugdzorg GRJR 2022, projectmatige aanpak wachttijden percelen D/E (BG22 6D.1)	N0	N0	N788	N788
	CJG : Experimenteerruimte percelen D/E (BG22 6D.1)	N0	N0	N350	N350
	CJG : Terugdringen wachtlijsten (BG22 6D.5)	N0	N0	N225	N225
	CJG via reserve eenmalig (NJN21 6D.2)	V205	V205	N0	N0
	DUVO via reserve eenmalig (NJN22 6D.1)	N0	N0	N0	N39
	Onderzoeksopdracht Jeugdhulp (VJN22 0.15)	N0	N0	N125	N15
	Onderzoeksopdracht Jeugdhulp via reserve eenmalig (JS22)	N0	N0	N0	N110
7	Actieplan corona; Bewegen stimuleren via reserve eenmalig (NJN21 0.17)	V24	V24	N24	N24
	Overheveling budget seksuele gezondheid jongeren (VJN22 0.17)	V50	V50	N0	N50

	SPUK sportakkoord onderdeel leefstijl (VJN21 7.1)	V70	V70	N70	N70
	Vaccinatie/test locatie COVID-19 (VJN22 7.6)	V550	V568	N550	N562
	AED'S (VJN22 7.3)	N0	N0	N30	N14
	AED'S (JS22)	N0	N0	N0	N16
	Taxatie Spoorlaan 18 via reserve eenmalig (VJN22 0.17 / JS22)	V4	V4	N0	N0
	Regeling reductie energiegebruik woningen (RREW) 9 (baten) via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V300	V300	N378	N96
	Regeling reductie energiegebruik woningen (RREW) 9 via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	N0	N0	N0	N300
	Ongediertebestrijding via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V25	V25	N0	N50
	Subsidie groene/aardgasvrij via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V25	V25	N25	N25
	Actieplan geluid via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V25	V25	N25	N17
	Onderzoek aardgasvrij Florabuurt (VJN22 7.4)	V47	V47	N240	N243
	Bodemkwaliteitsplan (JS22)	V45	V19	N0	V26
	Actieplan Circulair Capelle (NJN21 7.14)	N0	N0	N30	N0
	Actieplan Circulair Capelle (JS22)	N0	N0	N0	N30
8	Eenmalige budgetten Omgevingswet / Omgevingsvisie, deels dekking via reserve eenmalige uitgaven (VJN19 8.4.1)	V41	V41	N691	N713
	ING-locatie via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V35	V35	N103	N44
	Capelseweg/Bermweg inclusief plandeel B6 (VJN22 8.3)	V661	V666	N713	N667
	Meeuwensingel (VJN21 8.3)	V652	V652	N652	N652
	Winstnemingen grondexploitaties (JS22)	V1.625	V742	N0	N0
	Mutatie verliesgevende complexen (VJN22 8.6)	N0	N0	N7.455	N9.202
	Actualisatie grondexploitaties (VJN22 8.6)	V3.046	V1.947	N5.866	N2.991
	Balansmutaties (JS22)	V2.820	V4.217	N0	N815
	De Hoven II fase 2 (VJN21 8.4)	N0	N0	N70	N59
	Gebiedsvisie Centraal Capelle (NJN21 8.5)	N0	N0	N398	N307
	Q-teams als onderdeel vergunningverlening	N0	N0	N54	N37
	Landelijk Capelle via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V42	V42	N321	N73
	Gebiedsaanpak Capelseweg via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V69	V69	N69	N0
	Budget Centrumgebied via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	V1.728	V1.728	N2.200	N2.200
	Transformaties (VJN22 8.4)	V123	V130	N168	N106
	Rivium District (VJN22 8.5)	V1.730	V1.852	N1.750	N1.852
Totaal		**V28.768**	**V27.652**	**N37.182**	**N38.317**
Gesaldeerd				**N8.414**	**N10.665**
Resultaat JS 2022					**V8.492**
Structureel resultaat					**V19.157**

Structurele mutaties reserves

Mutaties in reserves worden in eerste instantie gezien als incidentele mutaties, tenzij het gaat om reserves die dienen ter dekking van structurele lasten, bijvoorbeeld dekkingsreserves ter dekking van kapitaallasten en onttrekkingen uit een bestemmingsreserve gedurende minimaal 3 jaar met het doel het dekken van structurele lasten. Dit is niet van toepassing in deze jaarstukken.

Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

Onderstaand overzicht geeft een overzicht van de werkelijke baten en lasten ten opzichte van de ramingen (na wijziging) in de begroting. De laatste kolom geeft aan of er sprake is van een begrotingsonrechtmatigheid. In het vervolg van deze paragraaf worden deze verschillen toegelicht.

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. Begrotingsrechtmatigheid wil zeggen dat er op programmaniveau geen kostenoverschrijding is. Overschrijdingen op programmaniveau zijn altijd onrechtmatig, maar in een aantal gevallen hoeven ze niet te worden meegewogen in het accountantsoordeel. Toetsing hiervan heeft plaatsgevonden aan de hand van de in paragraaf 4.2.3 van de Kadernota Rechtmatigheid 2018 opgenomen overzicht.

In de Kadernota Rechtmatigheid van de Commissie BBV is bepaald, dat het overschrijden van de begroting (op programmaniveau) en investeringen altijd onrechtmatig is, maar niet in alle gevallen hoeft te worden meegewogen in het accountantsoordeel. Dit laatste is het geval als:

1. Kostenoverschrijdingen zijn direct gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten;
2. Kostenoverschrijdingen passen binnen het beleid;
3. Kostenoverschrijdingen bij openeinderegelingen.

Meer specifiek zijn er de volgende varianten in de onderstaande tabel.

	Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen tenminste de volgende “soorten” begrotingsafwijkingen worden onderkend:	Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig en telt mee voor het oordeel
1	Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor men tegen beter weten in geen voorstel tot begrotingsaanpassing heeft ingediend. Bijvoorbeeld de doelgroep c.q. de activiteiten zijn in de praktijk aantoonbaar ruimer geïnterpreteerd dan in regelgeving (subsidieregeling, -verordening) was gedefinieerd.		X
2	Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn gesignaleerd. Bijvoorbeeld: de verwachte kostenoverschrijding op jaarbasis was via tussentijdse informatie al wel bekend, maar men heeft geen voorstel tot begrotingsaanpassing ingediend en dit is in strijd met de budgetregels zoals afgesproken met de raad.		X
3	Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet.	X*	
4	Kostenoverschrijdingen bij open einde (subsidie)regelingen. Vaak blijkt vanwege dit open karakter in het kader van het opmaken van de jaarrekening een (niet eerder geconstateerde) overschrijding.	X*	
5	Kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn. Over de aanwending van deze extra inkomsten heeft de raad nog geen besluit genomen.		X
6	Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt (bijvoorbeeld een belastingnaheffing). Het zal hier in de praktijk vaak gaan om interpretatieverschillen bij de uitleg van wet- en regelgeving die na het verantwoordingsjaar aan het licht komen. Er zijn dan geen rechtmatigheidsgevolgen voor dat verantwoordingsjaar. Wel zal de gemeente er voor moeten zorgen dat de overschrijdingen getrouw in de jaarrekening worden weergegeven. Ook kunnen er gevolgen zijn voor het lopende jaar.		
a)	- Geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar		X
b)	- Geconstateerd na verantwoordingsjaar	X	
7	Kostenoverschrijdingen op activeerbare activiteiten (investeringen) waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren.		
a)	- Jaar van investeren		X
b)	- Afschrijvings- en financieringslasten in latere jaren	X	

* Voor dit type begrotingsoverschrijdingen doet de commissie BBV aan gemeenteraden de suggestie om regels vast te leggen over de vraag of de accountant deze moet meewegen in zijn oordeel. Deze kostenoverschrijdingen zijn strikt formeel onrechtmatig. Er zijn echter verschillende situaties denkbaar waarbij de overschrijdingen binnen het door de raad uitgezette beleid zijn gebleven.

Overeenkomstig het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (BADO) is het dan niet de bedoeling dat de accountant deze overschrijding betrekt bij de beslissing of al dan niet een goedkeurende controleverklaring kan worden gegeven.

Toelichting op overschrijding programma's

Uit het hierboven opgenomen overzicht valt op te maken, dat de lasten bij de volgende programma's hoger zijn dan begroot. Hieronder geven wij een korte toelichting. In de toelichting is soms een hoger bedrag genoemd dan de totale afwijking op de onrechtmatigheid die meetelt voor het oordeel. Dit komt omdat er dan sprake is van (kleine) voordelen binnen het programma op de lasten. De onrechtmatigheid is maximaal de overschrijding op programmaniveau.

Begrotingsafwijking	Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig en telt mee voor het oordeel	Motivering van de conclusie
5B. Openbaar groen en (openlucht recreatie)	N90	N93	Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel: diverse kleine verschillen. Onrechtmatig, maar telt mee voor het oordeel: Gemeentelijke grond: Wij hebben extern personeel ingeschakeld om de uitval van vaste medewerkers op te kunnen vangen.
6A. Sociale infrastructuur	N0	N459	Opvang Ontheemden Oekraïne: De lasten zijn N1.379 hoger dan begroot. Deze overschrijding is veroorzaakt door vertraging in het verbouwproces in verband met leveringsproblemen van materialen en aanvullende eisen van de brandweer. Hierdoor is het projectteam langer ingezet dan begroot. Daarnaast is er een keuken gerealiseerd zodat de bewoners zelf kunnen koken. De verwachting is dat de hogere kosten via de bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne vergoed worden.
6C Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)	N172	N0	Vergoeding meerkosten Corona: tot en met het jaar 2022 was er, op basis van de Uitwerking Meerkosten Jeugdwet en Wmo, de mogelijkheid om coronagerelateerde meerkosten in te dienen. (BBV291800)
6D Jeugdzorg	N836	N0	CJG: Uit de jaarrekening van 2022 van het CJG komt een nadelig structureel effect van 399, als gevolg van gestegen zorgkosten. GRJR: De overbesteding bij GRJR (N 103) heeft zijn oorzaak in de ontwikkeling van de toegenomen zware problematiek bij jongeren en de effecten van het woonplaatsbeginsel. De lasten voor Capelle zijn hierdoor N466 meer dan begroot. Daartegenover zijn middelen (V363) ontvangen uit de Decentralisatie uitkering vrouwenopvang (DUVO) ten behoeve van Veilig Thuis (VTRR), wat het GRJR financiert.
7 Volksgezondheid en milieu	N726	N177	Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel: N612 Voorziening afvalstoffenheffing middelen derden: Door het voordeel V410 op de verwerkingskosten van reiniging, vindt er een dotatie plaats aan de Voorziening. N482 Voorziening Riolering middelen derden: Door het voordeel V365 bij riolering, vindt er een dotatie plaats aan de Voorziening. Dit voordeel is voornamelijk ontstaan door de hogere bijdrage die we hebben ontvangen van de gemeente Rotterdam en HHSK. Onrechtmatig en telt mee voor het oordeel: N177 Programma Duurzaamheid: Wij hebben extern personeel ingeschakeld om de uitval van vaste medewerkers op te kunnen vangen. Gelet op de hoge energieprijzen en de ambities van het Capels Akkoord vonden wij het niet wenselijk activiteiten stil te leggen.

Toelichting op de overschrijding kredieten (overschrijdingen)

Naast de begrotingsrechtmatigheid bij de programma’s moeten wij ook de investeringen beoordelen op rechtmatigheid. De rechtmatigheid wordt getoetst op basis van de uitgaven tot en met 31 december 2022, toekomstige uitgaven worden niet meegenomen. Mochten toekomstige uitgaven leiden tot een overschrijding dan rapporteren wij hierover in 2023 en verder.

Afwijking investeringskrediet	Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig en telt mee voor het oordeel	Motivering van de conclusie
Binnen- en buitenbakken 2022	N0	N119	De hogere grondstofprijzen van containers hebben geleid tot een overschrijding op de kredieten binnen- en buitenbakken 2022.
Aanschaf elektrische rolstoelen	N70	N0	De uitvoering van de Wmo is een openeinderegeling waardoor een financiële regeling geen budgettair plafond wordt toegekend.

Informatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

WNT-verantwoording 2022

De WNT is van toepassing op gemeente Capelle aan den IJssel. Het voor gemeente Capelle aan den IJssel toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022: 216

Bezoldiging topfunctionarissen			
Gegevens 2022			
bedragen x € 1	**Dhr. A.L. Duijmaer van Twist**	**Mevr. T.A. de Mik**	**Dhr. A de Baat**
Functiegegevens	**Gemeentesecretaris**	**Griffier**	**Strategisch adviseur**
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 24/08
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte, maximaal 1,0 fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	142.882	118.857	98.344
Beloningen betaalbaar op termijn	22.568	20.957	14.861
Subtotaal	**165.450**	**139.814**	**113.205**
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	216.000	139.660
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	**165.450**	**139.814**	**113.205**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. - N.v.t.	N.v.t. - N.v.t.	N.v.t. - N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	**Dhr. A.L. Duijmaer van Twist**	**Mevr. T.A. de Mik**	**Dhr. A de Baat**
Functiegegevens	**Gemeentesecretaris**	**Griffier**	**Strategisch adviseur**
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	01/01 - 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte, maximaal 1,0 fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	129.778	111.544	144.830
Beloningen betaalbaar op termijn	26.297	25.464	22.599
Subtotaal	**156.075**	**137.008**	**167.429**
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	209.000	209.000
Totale bezoldiging	**156.075**	**137.008**	**167.429**

Naast de huidige gemeentesecretaris en griffier is de voormalig gemeentesecretaris als topfunctionaris opgenomen. De bezoldiging van de topfunctionarissen in 2022 heeft de maximaal toegestane WNT-bezoldiging niet overschreden.

Bezoldiging niet-topfunctionarissen

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

Verantwoordingsinformatie Single Information Single Audit (SiSa)

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking sisa

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 30-1-2023									
Verstrekker	**Uitkeringscode**	**Specifieke uitkering** **Juridische grondslag** **Ontvanger**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**
JenV	**A16**	**Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne** Gemeenten	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) 1 maart tot en met 14 oktober 2022 *Aard controle R* *Indicator: A16/01*	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) met ingang van 15 oktober 2022 (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A16/02*	Vul in verschil werkelijke bestedingen ten opzichte van de gecombineerde uitkomst van A16/01 en A16/02 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle R* *Indicator: A16/03*	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringkosten *Aard controle R* *Indicator: A16/04*	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie *Aard controle R* *Indicator: A16/05*	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO) *Aard controle R* *Indicator: A16/06*
			€ 2.391.100	€ 1.370.828	€ 535.168	€ 2.308.687	€ 257.733	€ 299.352
			Totaal bedrag vorderingen uitgekeerde verstrekkingen (jaar T) POO *Aard controle R* *Indicator: A16/07*	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A16/08*	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01 t/m 08 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/09*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/10*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/11*	
			€ 2.850	€ 160.440	€ 7.326.158	€ 7.326.158	Nee	
FIN	**B2**	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek**	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T)	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)(vanaf 2021)	Normbedragen voor e (ja/nee) (vanaf 2021)

		Gemeenten					Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2
			Aard controle R	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle D2*	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle n.v.t.*
			Indicator: B2/01	*Indicator: B2/02*	*Indicator: B2/03*	*Indicator: B2/04*	*Indicator: B2/05*	*Indicator: B2/06*
			44	663	51	154	Nee	Nee
			Eindverantwoording (Ja/Nee)	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten**	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten**			
			Aard controle n.v.t.	*Aard controle R*	*Aard controle n.v.t.*			
			Indicator: B2/07	*Indicator: B2/08*	*Indicator: B2/09*			
			Nee	€ 132.980,00	€ 214.677,00			
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten**	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten**	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten**	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten**	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten**	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten**
			Aard controle R	*Aard controle R*	*Aard controle R*	*Aard controle R*	*Aard controle R*	*Aard controle R*
			Indicator: B2/10	*Indicator: B2/11*	*Indicator: B2/12*	*Indicator: B2/13*	*Indicator: B2/14*	*Indicator: B2/15*
			€ 232.562	€ 279.325	€ 38.649	€ 109.099	€ 0	€ 0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen**	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen**	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen**	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen**	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen**	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen**
			Aard controle R	*Aard controle R*	*Aard controle R*	*Aard controle R*	*Aard controle R*	*Aard controle R*
			Indicator: B2/16	*Indicator: B2/17*	*Indicator: B2/18*	*Indicator: B2/19*	*Indicator: B2/20*	*Indicator: B2/21*
			Reeks 2	**Reeks 2**	**Reeks 2**	**Reeks 2**	**Totaal**	

			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/22*	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/23*	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/24*	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/25*	Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/26*	
							€ 404.191	
BZK	**C32**	**Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen** Gemeenten	Beschikkingsnummer / naam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C32/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C32/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C32/03*	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/Nee) *Aard controle D2* *Indicator: C32/04*	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C32/05*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C32/06*
		1	nr 1 MFC Facinatio SUVIS21-2-02669290	€ 0	€ 0	Ja		Nee
		2	nr 2 Montessori Reigerlaan SUVIS21-2-02672962	€ 0	€ 0	Ja		Nee
		3	nr 3 PCO Het Baken SUVIS21-2-02673532 toegekend	€ 0	€ 0	Ja		Nee
		4	nr. 4 Catamaran SUVIS21-2-02673538	€ 0	€ 0	Ja		Nee
		5	nr. 5 De Tweemaster SUVIS21-2-02677294	€ 0	€ 0	Ja		Nee
		6	nr. 6 De CSV SUVIS21-2-02677300	€ 0	€ 0	Ja		Nee
		7	nr. 7 De Sjalomschool SUVIS21-2-02677307	€ 0	€ 0	Ja		Nee
		8	nr. 8 Comenius Lyceum SUVIS21-2-02677313	€ 0	€ 0	Ja		Nee
		9	nr. 9 Accent praktijkonderwijs SUVIS21-2-02677319 toegewezen	€ 0	€ 0	Ja		Nee

		10	Nr. 10. Groen van Prinsteren SUVIS21-2-02685665	€ 0	€ 0	Ja		Nee
		11	nr. 11 de Fontein SUVIS21-2-02685671	€ 0	€ 0	Ja		Nee
		12	nr. 12 de Balans SUVIS21-2-02685677	€ 0	€ 0	Ja		Nee
		13	nr. 13 Horizon Koggewaard SUVIS21-2-02685683	€ 0	€ 0	Ja		Nee
		14	nr. 14 de Contrabas SUVIS21-2-02685689	€ 0	€ 0	Ja		Nee
			Kopie Beschikkingsnummer/ Naam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C32/07*	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.) *Aard controle D2* *Indicator: C32/08*	Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C32/09*			
		1	nr 1 MFC Facinatio SUVIS21-2-02669290					
		2	nr 2 Montessori Reigerlaan SUVIS21-2-02672962					
		50						
BZK	**C41B**	**Regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw** SiSa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C41B/01*	Besteding (jaar T) aan flexibele ondersteuning, capaciteit en expertise *Aard controle R* *Indicator: C41B/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C41B/03*	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C41B/04*	Aantal projecten dat (in jaar T) is geholpen met middelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C41B/05*	Aantal projecten dat cumulatief (t/m jaar T) is geholpen met middelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C41B/06*
		1	030008 Provincie Zuid-Holland	€ 191.000	€ 191.000	€ 41.000	1	1
		2						
		3						

			4						
			5						
				Kopie provinciecode *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C41B/07*	Cumulatief aantal (t/m jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C41B/08*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C41B/09*			
			1	030008 Provincie Zuid-Holland	0	Ja			
			2						
			3						
			4						
			5						
BZK	**C43**	**Regeling reductie energiegebruik woningen** Gemeenten		Beschikkingsnummer/ naam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C43/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C43/03*	Aantal bereikte woningen *Aard controle D1* *Indicator: C43/04*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/05*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/06*
				RREW2020-00449352	€ 358.000	€ 580.338	7.371		Ja
				Totaal aantal bereikte huurwoningen *Aard controle D1* *Indicator: C43/07*	Is minstens 70% van de uitgekeerde specifieke uitkering bestemd voor activiteiten als bedoeld in artikel 4, eerste lid, onder a, b of c van de regeling (Ja/Nee)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/08*				
				7.371	Ja				
BZK	**C55**	**Aanpak energiearmoede**		Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten

			van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/01*	*Aard controle R* *Indicator: C55/02*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/03*	van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/04*	*Aard controle R* *Indicator: C55/05*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/06*
			47	€ 168.858	€ 168.858	0	€ 0	€ 0
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning – bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/07*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: C55/08*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/09*			
			47					
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/10*	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/11*	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/12*	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/13*	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/14*	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/15*
			222	272	0	0	0	0
BZK	**C62**	**Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke**	Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2)	Berekening bedrag uitvoeringskosten	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van	Eindverantwoording (Ja/Nee)		

		belastingen van gedupeerden door de toeslag enaffaire	*Aard controle R* *Indicator: C62/01*	*Aard controle R* *Indicator: C62/02*	gemeentelijke belastingen *Aard controle R* *Indicator: C62/03*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: C62/04*		
			24	€ 3.600	€ 13.143	Ja		
OCW	**D8**	**Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)** Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/01*	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/02*	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/03*	Correctie besteding (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/05*	
			€ 1.406.466	€ 2.122.902	€ 632.959	€ 0	€ 2.344.869	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/06*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstanden beleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/07*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/08*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstanden beleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/09*	In 2022 opgebouwde reserve om mee te nemen naar volgende vierjarige periode **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/10*	
		1						
		2						
		100						
OCW	**D14**	**Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen**	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	

				maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Nationaal Programma Onderwijs			
			Aard controle R *Indicator: D14/01*	*Aard controle R* *Indicator: D14/02*	*Aard controle R* *Indicator: D14/03*	*Aard controle R* *Indicator: D14/04*	*Aard controle R* *Indicator: D14/05*	
			€ 309.429	€ 0	€ 0	€ 0	€ 242.260	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs		
			Aard controle n.v.t. *Indicator: D14/06*	*Aard controle R* *Indicator: D14/07*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/08*	*Aard controle R* *Indicator: D14/09*		
		1						
		2						
		10						
OCW	**D19**	**Tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden**	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T)	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen(t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle R *Indicator: D19/01*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: D19/02*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: D19/03*			
			€ 31.916	€ 31.916	Nee			
IenW	**E3**	**Subsidieregeling sanering verkeerslawaai** **Subsidieregeling sanering verkeerslawaai**	Hieronder per regel één beschikkingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen

		Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/01*	*Aard controle R* *Indicator: E3/02*	*Aard controle R* *Indicator: E3/03*	*Aard controle R* *Indicator: E3/04*	*Aard controle R* *Indicator: E3/05*	*Aard controle R* *Indicator: E3/06*
		1	IenW/BSK-2020/111463	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		2	IenW/BSK-2021/158474	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		100						
			Kopie beschikkingsnummer	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. *Indicator: E3/07*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/08*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/09*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/10*	*Aard controle R* *Indicator: E3/11*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/12*
		1	*IenW/BSK-2020/111463*	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
		2	*IenW/BSK-2021/158474*	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
		100						
SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2022** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW) *Aard controle R*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW) *Aard controle R*	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) *Aard controle R*	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) *Aard controle R*	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) *Aard controle R*	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) *Aard controle R*

			Indicator: G2/01	*Indicator: G2/02*	*Indicator: G2/03*	*Indicator: G2/04*	*Indicator: G2/05*	*Indicator: G2/06*
			€ 24.995.449	-€ 75.693	€ 1.319.097	€ 100.325	€ 137.796	€ 451
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	I.7 Participatiewet (PW)	I.7 Participatiewet (PW)	Participatiewet (PW)
			Aard controle R	*Aard controle R*	*Aard controle R*	*Aard controle R*	*Aard controle R*	*Aard controle R*
			Indicator: G2/07	*Indicator: G2/08*	*Indicator: G2/09*	*Indicator: G2/10*	*Indicator: G2/11*	*Indicator: G2/12*
			€ 391.632	€ 30.416	€ 0	€ 1.049.670	€ 16.220	€ 74.068
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				
			Gemeente					
			Participatiewet (PW)					
			Aard controle D2	*Aard controle n.v.t.*				
			Indicator: G2/13	*Indicator: G2/14*				
			€ 51.975	Ja				
SZW	**G3**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2022** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004**	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen,	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente

		enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	*Aard controle R* *Indicator: G3/01*	*Aard controle R* *Indicator: G3/02*	*Aard controle R* *Indicator: G3/03*	*Aard controle R* *Indicator: G3/04*	*Aard controle R* *Indicator: G3/05*	*Aard controle R* *Indicator: G3/06*
			€ 58.500	€ 5.660	€ 850	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3/11*	
			Aard controle R *Indicator: G3/07*	*Aard controle R* *Indicator: G3/08*	*Aard controle R* *Indicator: G3/09*	*Aard controle R* *Indicator: G3/10*		
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
SZW	**G4**	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2022** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/01*	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/02*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/03*	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/04*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/05*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/06*
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	-€ 7.435	€ 0	€ 110.890	€ 37.843	€ 2.496

			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	-€ 1.174	€ 0	€ 25.384	€ 34.046	€ 1.919
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	-€ 2.705	€ 0	€ 65.355	€ 38.716	€ 899
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 1.691	€ 0	€ 13.650	€ 3.920	€ 174
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 1.446	€ 0	€ 12.998	€ 3.018	€ 230
			6	Totaal	-€ 8.177	€ 0	€ 228.277	€ 117.543	€ 5.718
				Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/07*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/08*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/09*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/10*	
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja		
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja		
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja		
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja		
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja		
			6	Totaal	0	0			
				Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/11*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing *Aard controle R* *Indicator: G4/12*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig *Aard controle R* *Indicator: G4/13*	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/14*	*Aard controle R* *Indicator: G4/15*
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					

			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)			
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)			
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)			
			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
				Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvantoeslagaffaire Gemeente
					Aard controle n.v.t. *Indicator: G4/16*	*Aard controle R* *Indicator: G4/17*	*Aard controle D2* *Indicator: G4/18*	*Aard controle R* *Indicator: G4/19*
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0
			6	Totaal	0	0	0
SZW	**G10**	**Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2022** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een		Besteding (jaar T) Gemeente	Baten (jaar T) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente	

		Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	*Aard controle R* *Indicator: G10/01*	*Aard controle R* *Indicator: G10/02*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: G10/03*			
			€ 169.960	€ 0	Ja			
SZW	**G12**	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/02*	Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire toeslagen) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/03*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12/04*		
			€ 11.642	€ 0	91	Ja		
SZW	**G13**	**Onderwijsroute 2022_ deel gemeente** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T),ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/01*	Baten onderwijsroute (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/02*	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/03*	Baten overige voorzieningen (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/04*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	
			€ 16.700	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	

VWS	H8	**Regeling Sportakkoord 2020-2022**	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/01*	Totaal bedrag volgens beschikking *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/02*	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/03*	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/04*	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/05*	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/06*
		1	560131343	€ 75.433	€ 0	€ 75.433	€ 0	€ 75.433
		2	560084631	€ 170.285	€ 0	€ 6.534	€ 0	€ 86.534
		3						
		4						

			Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/08*
		1	560131343	Ja
		2	560084631	Ja
		3		
		4		

VWS	H12	**Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken**	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H12/01*	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H12/02*	Eindverantwoording? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H12/03*
			€ 40.000	Ja	Nee

VWS	H21	**Specifieke uitkering cliëntondersteuning**	Gerealiseerde activiteit Inzet projectleiding en/of Onderzoek lokale versterking functie (in jaar T) (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H21/01*	Toelichting - indien bij H21/01 indicator Nee is ingevuld is een toelichting verplicht *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H21/02*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H21/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H21/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H21/05*

			Ja		€ 0	€ 0	Nee	
VWS	**H25**	**Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden (ronde 3)**	Beschikkingsnummer / kenmerk *Automatisch berekend* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/01*	Ontvangen Rijksbijdrage (Jaar T) *Automatisch berekend* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/02*	Totale definitieve exploitatietekort *Automatisch berekend* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/03*	Totale cumulatieve besteding *Automatisch berekend* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/04*	Eindverantwoording *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/05*	
		1	*560146266*	-€ 87.321	€ 87.321	€ 87.321	Ja	
			Naam locatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/06*	Betreft periode Nov + dec 2021 of Jan 2022? *Aard controle R* *Indicator: H25/07*	Totale toezegging per locatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/08*	Hoogte definitief exploitatietekort per locatie *Aard controle R* *Indicator: H25/09*	Besteding per locatie *Aard controle R* *Indicator: H25/10*	Cumulatieve besteding per locatie (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/11*
		1	*Aquapelle*	*Nov + dec 2021*	€ 60.384	€ 60.384	€ 60.384	€ 60.384
		2	*Aquapelle*	*jan-22*	€ 26.937	€ 26.937	€ 26.937	€ 26.937
		50						

Overzicht van gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Overzicht van gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Wij zijn verplicht een overzicht van gerealiseerde baten en lasten per taakveld op te nemen. Dit overzicht valt ook onder de externe accountantscontrole. Wij hebben voor onze programma-indeling de indeling van de commissie BBV gehanteerd. In de rekening is het verdelingsprincipe waarmee de taakvelden over de programma's zijn verdeeld conform onze begroting, waarbij er dus sprake is van een tweetal deelprogramma's binnen programma 5 en een viertal deelprogramma's binnen programma 6.

Taakveld/Programma	Lasten/ baten	Prim. Begroting	Begr. Wijziging	Totaal begroot	Verplichting	Geboekt	Saldo van baten en lasten	Mutatie reserve (afwijking)	Resultaat
TKV 0.1 Bestuur	Lasten	N3.311	N0	N3.311	N0	N3.195	V116	N0	V116
TKV 0.1 Bestuur	Baten	N0	N0	N0	N0	V1.326	V1.326	N0	V1.326
Totaal TKV 0.1 Bestuur	**Saldo**	**N3.311**	**N0**	**N3.311**	**N0**	**N1.869**	**V1.442**	**N0**	**V1.442**
TKV 0.10 Mutaties reserves	Lasten	N346	N7.124	N7.470	N0	N9.727	N2.257	V2.257	N0
TKV 0.10 Mutaties reserves	Baten	V490	V8.075	V8.565	N0	V8.863	V298	N298	N0
Totaal TKV 0.10 Mutaties reserves	**Saldo**	**V144**	**V951**	**V1.095**	**N0**	**N864**	**N1.959**	**V1.959**	**N0**
TKV 0.11 Result vd rekening v B en L	Lasten	N4.167	N2.103	N6.270	N0	N0	V6.270	N0	V6.270
TKV 0.11 Result vd rekening v B en L	Baten	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Totaal TKV 0.11 Resultaat B en L	**Saldo**	**N4.167**	**N2.103**	**N6.270**	**N0**	**N0**	**V6.270**	**N0**	**V6.270**
TKV 0.2 Burgerzaken	Lasten	N2.138	N155	N2.293	N0	N2.321	N28	N0	N28
TKV 0.2 Burgerzaken	Baten	V727	V114	V841	N0	V986	V145	N0	V145
Totaal TKV 0.2 Burgerzaken	**Saldo**	**N1.411**	**N41**	**N1.452**	**N0**	**N1.335**	**V117**	**N0**	**V117**
TKV 0.3 Beh overige gebouwen en gronden	Lasten	N37	N9	N46	N0	N50	N4	N0	N4
TKV 0.3 Beh overige gebouwen en gronden	Baten	V123	N0	V123	N0	V135	V12	N0	V12
Totaal TKV 0.3 Beh overige gebouwen en gronden	**Saldo**	**V86**	**N9**	**V77**	**N0**	**V85**	**V8**	**N0**	**V8**
TKV 0.4 Ondersteuning organisatie	Lasten	N24.286	N254	N24.539	N0	N24.660	N121	N190	N311
TKV 0.4 Ondersteuning organisatie	Baten	V2.364	V92	V2.456	N0	V2.671	V215	N0	V215
Totaal TKV 0.4 Ondersteuning organisatie	**Saldo**	**N21.922**	**N162**	**N22.083**	**N0**	**N21.989**	**V94**	**N190**	**N96**
TKV 0.5 Treasury	Lasten	V10	V51	V60	N0	V8	N52	N0	N52
TKV 0.5 Treasury	Baten	V773	V276	V1.049	N0	V1.136	V87	N0	V87
Totaal TKV 0.5 Treasury	**Saldo**	**V783**	**V327**	**V1.109**	**N0**	**V1.144**	**V35**	**N0**	**V35**
TKV 0.61 OZB woningen	Lasten	N500	V42	N458	N0	N399	V59	N0	V59
TKV 0.61 OZB woningen	Baten	V7.347	V200	V7.547	N0	V7.724	V177	N0	V177
Totaal TKV 0.61 OZB woningen	**Saldo**	**V6.847**	**V242**	**V7.089**	**N0**	**V7.325**	**V236**	**N0**	**V236**
TKV 0.62 OZB niet-woningen	Lasten	N301	V30	N270	N0	N227	V43	N0	V43
TKV 0.62 OZB niet-woningen	Baten	V4.946	V550	V5.496	N0	V5.456	N40	N0	N40
Totaal TKV 0.62 OZB niet-woningen	**Saldo**	**V4.645**	**V580**	**V5.226**	**N0**	**V5.229**	**V3**	**N0**	**V3**
TKV 0.64 Belastingen overig	Lasten	N2	N0	N2	N0	V4	V6	N0	V6
TKV 0.64 Belastingen overig	Baten	V6	N0	V6	N0	N1	N7	N0	N7

Totaal TKV 0.64 Belastingen overig	**Saldo**	**V4**	**N0**	**V4**	**N0**	**V3**	**N1**	**N0**	**N1**
TKV 0.7 Alg uitk en overg uitk gemeentef	Lasten	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
TKV 0.7 Alg uitk en overg uitk gemeentef	Baten	V132.998	V16.927	V149.925	N0	V151.286	V1.361	N0	V1.361
Totaal TKV 0.7 Alg uitk gemeentefonds	**Saldo**	**V132.998**	**V16.927**	**V149.925**	**N0**	**V151.286**	**V1.361**	**N0**	**V1.361**
TKV 0.8 Overige baten en lasten	Lasten	N280	N608	N888	N0	N497	V391	N253	V138
TKV 0.8 Overige baten en lasten	Baten	N0	N0	N0	N0	V218	V218	N0	V218
Totaal TKV 0.8 Overige baten en lasten	**Saldo**	**N280**	**N608**	**N888**	**N0**	**N279**	**V609**	**N253**	**V356**
TKV 0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	Lasten	N55	N0	N55	N0	N52	V3	N0	V3
TKV 0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	Baten	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Totaal TKV 0.9 Vennootschapsbelasting	**Saldo**	**N55**	**N0**	**N55**	**N0**	**N52**	**V3**	**N0**	**V3**
TOTAAL PROGRAMMA 0 BESTUUR	Lasten	N35.413	N10.130	N45.542	N0	N41.116	V4.426	V1.814	V6.240
TOTAAL PROGRAMMA 0 BESTUUR	Baten	V149.774	V26.234	V176.008	N0	V179.800	V3.792	N298	V3.494
TOTAAL PROGRAMMA 0 BESTUUR	**Saldo**	**V114.361**	**V16.104**	**V130.466**	**N0**	**V138.684**	**V8.218**	**V1.516**	**V9.734**
TKV 1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Lasten	N4.977	N44	N5.020	N0	N4.816	V204	N4	V200
TKV 1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Baten	V340	N0	V340	N0	V341	V1	N0	V1
Totaal TKV 1.1 Crisisbeheersing en brandweer	**Saldo**	**N4.637**	**N44**	**N4.680**	**N0**	**N4.475**	**V205**	**N4**	**V201**
TKV 1.2 Openbare orde en veiligheid	Lasten	N3.434	N536	N3.970	N0	N3.706	V264	N0	V264
TKV 1.2 Openbare orde en veiligheid	Baten	V339	V199	V538	N0	V287	N251	N0	N251
Totaal TKV 1.2 Openbare orde en veiligheid	**Saldo**	**N3.095**	**N337**	**N3.432**	**N0**	**N3.419**	**V13**	**N0**	**V13**
TOTAAL PROGRAMMA 1 INTEGR.VEILIGHEID	Lasten	N8.411	N580	N8.990	N0	N8.522	V468	N4	V464
TOTAAL PROGRAMMA 1 INTEGR.VEILIGHEID	Baten	V679	V199	V878	N0	V628	N250	N0	N250
TOTAAL PROGRAMMA 1 INTEGR.VEILIGHEID	**Saldo**	**N7.732**	**N381**	**N8.112**	**N0**	**N7.894**	**V218**	**N4**	**V214**
TKV 2.1 Verkeer en vervoer	Lasten	N8.897	V422	N8.475	N0	N8.000	V475	N0	V475
TKV 2.1 Verkeer en vervoer	Baten	V549	V69	V618	N0	V1.038	V420	V160	V580
Totaal TKV 2.1 Verkeer en vervoer	**Saldo**	**N8.348**	**V491**	**N7.857**	**N0**	**N6.962**	**V895**	**V160**	**V1.055**
TKV 2.2 Parkeren	Lasten	N9	N5	N14	N0	N47	N33	N0	N33
TKV 2.2 Parkeren	Baten	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Totaal TKV 2.2 Parkeren	**Saldo**	**N9**	**N5**	**N14**	**N0**	**N47**	**N33**	**N0**	**N33**
TKV 2.5 Openbaar vervoer	Lasten	N195	N0	N195	N0	N224	N29	N0	N29
TKV 2.5 Openbaar vervoer	Baten	V98	N0	V98	N0	V69	N29	N0	N29
Totaal TKV 2.5 Openbaar vervoer	**Saldo**	**N97**	**N0**	**N97**	**N0**	**N155**	**N58**	**N0**	**N58**
TOTAAL PROGRAMMA 2 VERKEER, VERVOER, W	Lasten	N9.101	V417	N8.684	N0	N8.271	V413	N0	V413
TOTAAL PROGRAMMA 2 VERKEER, VERVOER, W	Baten	V647	V69	V716	N0	V1.107	V391	V160	V551
TOTAAL PROGRAMMA 2 VERKEER, VERVOER, W	**Saldo**	**N8.454**	**V486**	**N7.968**	**N0**	**N7.164**	**V804**	**V160**	**V964**
TKV 3.1 Economische ontwikkeling	Lasten	N735	V22	N713	N0	N679	V34	N0	V34
TKV 3.1 Economische ontwikkeling	Baten	V334	V28	V362	N0	V405	V43	N0	V43
Totaal TKV 3.1 Economische ontwikkeling	**Saldo**	**N401**	**V50**	**N351**	**N0**	**N274**	**V77**	**N0**	**V77**
TKV 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Lasten	N42	N11	N53	N0	N29	V24	N0	V24

TKV 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Baten	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Totaal TKV 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	**Saldo**	**N42**	**N11**	**N53**	**N0**	**N29**	**V24**	**N0**	**V24**
TKV 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsreg	Lasten	N444	N75	N519	N0	N336	V183	N175	V8
TKV 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsreg	Baten	V353	N0	V353	N0	V322	N31	N0	N31
Totaal TKV 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsreg	**Saldo**	**N91**	**N75**	**N166**	**N0**	**N14**	**V152**	**N175**	**N23**
TKV 3.4 Economische promotie	Lasten	N25	N25	N50	N0	N14	V36	N0	V36
TKV 3.4 Economische promotie	Baten	V73	N0	V73	N0	V66	N7	N0	N7
Totaal TKV 3.4 Economische promotie	**Saldo**	**V48**	**N25**	**V23**	**N0**	**V52**	**V29**	**N0**	**V29**
TOTAAL PROGRAMMA 3 ECONOMIE	Lasten	N1.246	N89	N1.335	N0	N1.058	V277	N175	V102
TOTAAL PROGRAMMA 3 ECONOMIE	Baten	V760	V28	V788	N0	V793	V5	N0	V5
TOTAAL PROGRAMMA 3 ECONOMIE	**Saldo**	**N486**	**N61**	**N547**	**N0**	**N265**	**V282**	**N175**	**V107**
TKV 4.2 Onderwijshuisvesting	Lasten	N3.391	N2.302	N5.693	N0	N4.360	V1.333	N321	V1.012
TKV 4.2 Onderwijshuisvesting	Baten	V512	V2.018	V2.530	N0	V508	N2.022	N0	N2.022
Totaal TKV 4.2 Onderwijshuisvesting	**Saldo**	**N2.879**	**N284**	**N3.163**	**N0**	**N3.852**	**N689**	**N321**	**N1.010**
TKV 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Lasten	N5.230	N1.614	N6.844	N0	N7.052	N208	N0	N208
TKV 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Baten	V3.611	V1.557	V5.168	N0	V5.368	V200	N0	V200
Totaal TKV 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	**Saldo**	**N1.619**	**N57**	**N1.676**	**N0**	**N1.684**	**N8**	**N0**	**N8**
TOTAAL PROGRAMMA 4 ONDERWIJS	Lasten	N8.621	N3.916	N12.537	N0	N11.412	V1.125	N321	V804
TOTAAL PROGRAMMA 4 ONDERWIJS	Baten	V4.123	V3.575	V7.698	N0	V5.876	N1.822	N0	N1.822
TOTAAL PROGRAMMA 4 ONDERWIJS	**Saldo**	**N4.498**	**N341**	**N4.839**	**N0**	**N5.536**	**N697**	**N321**	**N1.018**
TKV 5.1 Sportbeleid en activering	Lasten	N5.353	N307	N5.660	N0	N5.647	V13	N0	V13
TKV 5.1 Sportbeleid en activering	Baten	N0	V162	V162	N0	V80	N82	N0	N82
Totaal TKV 5.1 Sportbeleid en activering	**Saldo**	**N5.353**	**N145**	**N5.498**	**N0**	**N5.567**	**N69**	**N0**	**N69**
TKV 5.2 Sportaccommodaties	Lasten	N3.929	N292	N4.220	N0	N3.924	V296	N6	V290
TKV 5.2 Sportaccommodaties	Baten	V3.473	V61	V3.534	N0	V3.616	V82	N0	V82
Totaal TKV 5.2 Sportaccommodaties	**Saldo**	**N456**	**N231**	**N686**	**N0**	**N308**	**V378**	**N6**	**V372**
TKV 5.3 Cultuurpresent, -prod en -part	Lasten	N2.451	N39	N2.490	N0	N2.446	V44	N0	V44
TKV 5.3 Cultuurpresent, -prod en -part	Baten	V393	N0	V393	N0	V416	V23	N0	V23
Totaal TKV 5.3 Cultuurpresent.	**Saldo**	**N2.058**	**N39**	**N2.097**	**N0**	**N2.030**	**V67**	**N0**	**V67**
TKV 5.4 Musea	Lasten	N10	N2	N11	N0	N11	N0	N0	N0
TKV 5.4 Musea	Baten	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Totaal TKV 5.4 Musea	**Saldo**	**N10**	**N2**	**N11**	**N0**	**N11**	**N0**	**N0**	**N0**
TKV 5.5 Cultureel erfgoed	Lasten	N182	N0	N182	N0	N213	N31	N0	N31
TKV 5.5 Cultureel erfgoed	Baten	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Totaal TKV 5.5 Cultureel erfgoed	**Saldo**	**N182**	**N0**	**N182**	**N0**	**N213**	**N31**	**N0**	**N31**
TKV 5.6 Media	Lasten	N1.127	N13	N1.140	N0	N1.130	V10	N0	V10
TKV 5.6 Media	Baten	V172	N0	V172	N0	V215	V43	N0	V43
Totaal TKV 5.6 Media	**Saldo**	**N955**	**N13**	**N968**	**N0**	**N915**	**V53**	**N0**	**V53**

TOTAAL PROGRAMMA 5A VRIJETIJDSBEST.	Lasten	N13.052	N653	N13.703	N0	N13.371	V332	N6	V326
TOTAAL PROGRAMMA 5A VRIJETIJDSBEST.	Baten	V4.038	V223	V4.261	N0	V4.327	V66	N0	V66
TOTAAL PROGRAMMA 5A VRIJETIJDSBEST.	**Saldo**	**N9.014**	**N430**	**N9.442**	**N0**	**N9.044**	**V398**	**N6**	**V392**
TKV 5.7 Openbaar grn en (openlucht) recr	Lasten	N6.478	N175	N6.654	N0	N6.837	N183	N0	N183
TKV 5.7 Openbaar grn en (openlucht) recr	Baten	V893	N0	V893	N0	V828	N65	N0	N65
Totaal TKV 5.7 Openbaar groen en recr	**Saldo**	**N5.585**	**N175**	**N5.761**	**N0**	**N6.009**	**N248**	**N0**	**N248**
TOTAAL PROGRAMMA 5B OPENBAAR GROEN	Lasten	N6.478	N175	N6.654	N0	N6.837	N183	N0	N183
TOTAAL PROGRAMMA 5B OPENBAAR GROEN	Baten	V893	N0	V893	N0	V828	N65	N0	N65
TOTAAL PROGRAMMA 5B OPENBAAR GROEN	**Saldo**	**N5.585**	**N175**	**N5.761**	**N0**	**N6.009**	**N248**	**N0**	**N248**
TKV 6.1 Samenkracht, burgerparticipatie	Lasten	N12.916	N7.999	N20.916	N0	N21.375	N459	N497	N956
TKV 6.1 Samenkracht, burgerparticipatie	Baten	V1.209	V6.649	V7.858	N0	V9.216	V1.358	V97	V1.455
Totaal TKV 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	**Saldo**	**N11.707**	**N1.350**	**N13.058**	**N0**	**N12.159**	**V899**	**N400**	**V499**
TOTAAL PROGRAMMA 6A SOC.INFRASTRUCTUUR	Lasten	N12.916	N7.999	N20.916	N0	N21.375	N459	N497	N956
TOTAAL PROGRAMMA 6A SOC.INFRASTRUCTUUR	Baten	V1.209	V6.649	V7.858	N0	V9.216	V1.358	V97	V1.455
TOTAAL PROGRAMMA 6A SOC.INFRASTRUCTUUR	**Saldo**	**N11.707**	**N1.350**	**N13.058**	**N0**	**N12.159**	**V899**	**N400**	**V499**
TKV 6.3 Inkomensregelingen	Lasten	N45.887	N1.192	N47.079	N0	N46.549	V530	N413	V117
TKV 6.3 Inkomensregelingen	Baten	V35.380	N2.320	V33.060	N0	V32.405	N655	N0	N655
Totaal TKV 6.3 Inkomensregelingen	**Saldo**	**N10.507**	**N3.512**	**N14.019**	**N0**	**N14.144**	**N125**	**N413**	**N538**
TKV 6.4 Begeleide participatie	Lasten	N5.867	V92	N5.775	N0	N5.778	N3	N0	N3
TKV 6.4 Begeleide participatie	Baten	N0	N0	N0	N0	V1	V1	N0	V1
Totaal TKV 6.4 Begeleide participatie	**Saldo**	**N5.867**	**V92**	**N5.775**	**N0**	**N5.777**	**N2**	**N0**	**N2**
TKV 6.5 Arbeidsparticipatie	Lasten	N4.080	V129	N3.951	N0	N4.096	N145	N15	N160
TKV 6.5 Arbeidsparticipatie	Baten	V319	V163	V482	N0	V193	N289	N0	N289
Totaal TKV 6.5 Arbeidsparticipatie	**Saldo**	**N3.761**	**V292**	**N3.469**	**N0**	**N3.903**	**N434**	**N15**	**N449**
TOTAAL PROGRAMMA 6B WERK EN INKOMEN	Lasten	N55.834	N971	N56.805	N0	N56.423	V382	N428	N46
TOTAAL PROGRAMMA 6B WERK EN INKOMEN	Baten	V35.699	N2.157	V33.542	N0	V32.599	N943	N0	N943
TOTAAL PROGRAMMA 6B WERK EN INKOMEN	**Saldo**	**N20.135**	**N3.128**	**N23.263**	**N0**	**N23.824**	**N561**	**N428**	**N989**
TKV 6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	Lasten	N1.579	N465	N2.045	N0	N2.142	N97	N0	N97
TKV 6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	Baten	N0	N0	N0	N0	V10	V10	N0	V10
Totaal TKV 6.6 Maatwerkvoorz. (WMO)	**Saldo**	**N1.579**	**N465**	**N2.045**	**N0**	**N2.132**	**N87**	**N0**	**N87**
TKV 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	Lasten	N16.626	V1.116	N15.510	N0	N15.585	N75	N0	N75
TKV 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	Baten	V512	N83	V429	N0	V408	N21	V16	N5
Totaal TKV 6.71 Maatwerkdienstverl.18+	**Saldo**	**N16.114**	**V1.033**	**N15.081**	**N0**	**N15.177**	**N96**	**V16**	**N80**
TKV 6.81 Geëscaleerde zorg 18+	Lasten	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
TKV 6.81 Geëscaleerde zorg 18+	Baten	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Totaal TKV 6.81 Geëscaleerde zorg 18+	**Saldo**	**N0**	**N0**	**N0**	**N0**	**N0**	**N0**	**N0**	**N0**
TOTAAL PROGRAMMA 6C WMO	Lasten	N18.205	V651	N17.555	N0	N17.727	N172	N0	N172
TOTAAL PROGRAMMA 6C WMO	Baten	V512	N83	V429	N0	V418	N11	V16	V5

TOTAAL PROGRAMMA 6C WMO	**Saldo**	**N17.693**	**V568**	**N17.126**	**N0**	**N17.309**	**N183**	**V16**	**N167**
TKV 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	Lasten	N21.590	N3.885	N25.475	N0	N26.304	N829	N110	N939
TKV 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	Baten	V62	N0	V62	N0	V434	V372	N0	V372
Totaal TKV 6.72 Maatwerkdienstverl.18-	**Saldo**	**N21.528**	**N3.885**	**N25.413**	**N0**	**N25.870**	**N457**	**N110**	**N567**
TKV 6.82 Geëscaleerde zorg 18-	Lasten	N851	N77	N928	N0	N935	N7	N0	N7
TKV 6.82 Geëscaleerde zorg 18-	Baten	V160	V116	V276	N0	V276	N0	N0	N0
Totaal TKV 6.82 Geëscaleerde zorg 18-	**Saldo**	**N691**	**V39**	**N652**	**N0**	**N659**	**N7**	**N0**	**N7**
TOTAAL PROGRAMMA 6D JEUGDZORG	Lasten	N22.441	N3.962	N26.403	N0	N27.239	N836	N110	N946
TOTAAL PROGRAMMA 6D JEUGDZORG	Baten	V222	V116	V338	N0	V710	V372	N0	V372
TOTAAL PROGRAMMA 6D JEUGDZORG	**Saldo**	**N22.219**	**N3.846**	**N26.065**	**N0**	**N26.529**	**N464**	**N110**	**N574**
TKV 7.1 Volksgezondheid	Lasten	N3.265	N667	N3.932	N0	N3.854	V78	N16	V62
TKV 7.1 Volksgezondheid	Baten	N0	V550	V550	N0	V608	V58	N0	V58
Totaal TKV 7.1 Volksgezondheid	**Saldo**	**N3.265**	**N117**	**N3.382**	**N0**	**N3.246**	**V136**	**N16**	**V120**
TKV 7.2 Riolering	Lasten	N4.170	V1.027	N3.143	N0	N3.779	N636	N4	N640
TKV 7.2 Riolering	Baten	V5.133	N1.435	V3.698	N0	V4.337	V639	N0	V639
Totaal TKV 7.2 Riolering	**Saldo**	**V963**	**N408**	**V555**	**N0**	**V558**	**V3**	**N4**	**N1**
TKV 7.3 Afval	Lasten	N9.586	N620	N10.206	N0	N10.392	N186	N0	N186
TKV 7.3 Afval	Baten	V9.943	V394	V10.338	N0	V10.391	V53	N0	V53
Totaal TKV 7.3 Afval	**Saldo**	**V357**	**N226**	**V132**	**N0**	**N1**	**N133**	**N0**	**N133**
TKV 7.4 Milieubeheer	Lasten	N1.674	N814	N2.488	N0	N2.678	N190	N30	N220
TKV 7.4 Milieubeheer	Baten	V64	V386	V450	N0	V409	N41	V26	N15
Totaal TKV 7.4 Milieubeheer	**Saldo**	**N1.610**	**N428**	**N2.038**	**N0**	**N2.269**	**N231**	**N4**	**N235**
TKV 7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Lasten	N32	N0	N32	N0	N1	V31	N0	V31
TKV 7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Baten	V22	N0	V22	N0	V22	N0	N0	N0
Totaal TKV 7.5 Begraafplaatsen en crematoria	**Saldo**	**N10**	**N0**	**N10**	**N0**	**V21**	**V31**	**N0**	**V31**
TOTAAL PROGRAMMA 7 VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU	Lasten	N18.727	N1.074	N19.801	N0	N20.704	N903	N50	N953
TOTAAL PROGRAMMA 7 VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU	Baten	V15.162	N105	V15.058	N0	V15.767	V709	V26	V735
TOTAAL PROGRAMMA 7 VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU	**Saldo**	**N3.565**	**N1.179**	**N4.743**	**N0**	**N4.937**	**N194**	**N24**	**N218**
TKV 8.1 Ruimtelijke ordening	Lasten	N2.126	N1.605	N3.731	N0	N3.821	N90	N0	N90
TKV 8.1 Ruimtelijke ordening	Baten	V43	V1.658	V1.701	N0	V1.681	N20	N0	N20
Totaal TKV 8.1 Ruimtelijke ordening	**Saldo**	**N2.083**	**V53**	**N2.030**	**N0**	**N2.140**	**N110**	**N0**	**N110**
TKV 8.2 GREX (niet-bedrijventerreinen)	Lasten	N13.091	N5.956	N19.047	N0	N16.610	V2.437	N0	V2.437
TKV 8.2 GREX (niet-bedrijventerreinen)	Baten	V13.709	N926	V12.783	N0	V10.380	N2.403	N0	N2.403
Totaal TKV 8.2 GREX (niet-bedrijventerr.)	**Saldo**	**V618**	**N6.882**	**N6.264**	**N0**	**N6.230**	**V34**	**N0**	**V34**
TKV 8.3 Wonen en bouwen	Lasten	N3.626	N909	N4.535	N0	N4.359	V176	N224	N48
TKV 8.3 Wonen en bouwen	Baten	V1.817	V1.471	V3.288	N0	V3.210	N78	N0	N78
Totaal TKV 8.3 Wonen en bouwen	**Saldo**	**N1.809**	**V562**	**N1.247**	**N0**	**N1.149**	**V98**	**N224**	**N126**
TOTAAL PROGRAMMA 8 STADSONTWIKKELING	Lasten	N18.843	N8.470	N27.313	N0	N24.790	V2.523	N224	V2.299

TOTAAL PROGRAMMA 8 STADSONTWIKKELING	Baten	V15.569	V2.203	V17.772	N0	V15.271	N2.501	N0	N2.501
TOTAAL PROGRAMMA 8 STADSONTWIKKELING	**Saldo**	**N3.274**	**N6.267**	**N9.541**	**N0**	**N9.519**	**V22**	**N224**	**N202**

TOTAAL ALLE PROGRAMMA'S	**Lasten**	**N229.288**	**N36.951**	**N266.238**	**N0**	**N258.845**	**V7.393**	**N0**	**V7.393**
TOTAAL ALLE PROGRAMMA'S	**Baten**	**V229.287**	**V36.951**	**V266.239**	**N0**	**V267.340**	**V1.101**	**V1**	**V1.102**
AFRONDING		**V1**	**N0**	**N1**		**N3**	**N2**	**N0**	**N2**
TOTAAL ALLE PROGRAMMA'S	**Saldo**	**N0**	**V0**	**V0**	**N0**	**V8.492**	**V8.492**	**V0**	**V8.492**

Raadsbesluit

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Capelle aan den IJssel;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 23 mei 2023;

gelet op artikel 197 van de Gemeentewet;

B E S L U I T :

1. De lasten overschrijdingen op de programma's 5B, 6A, en 7 uit de Jaarstukken 2022 goed te keuren;
2. De overschrijding op het investeringskrediet Binnen- en buitenbakken 2022 goed te keuren;
3. In te stemmen met de volgende kredietwijzigingen ten opzichte van de Najaarsnota 2022. Conform bijlage 3. Kredietenoverzicht de kredieten af te sluiten á 4.887 (€ 4.886.527);
4. Kennis te nemen van de goedkeurende verklaring van de accountant;
5. De onrechtmatigheden geconstateerd in 2022 welke doorwerken (effect hebben) in 2023 en verder ad 577 te nemen in 2022.
6. De Jaarstukken 2022, bestaande uit het Jaarverslag 2022 en de Jaarrekening 2022, vast te stellen;
7. In te stemmen met het toevoegen van het voordelig gerealiseerd resultaat ad 8.492 (€ 8.492.000) aan de Algemene Reserve;
8. Van het onder 7. genoemde voordelige resultaat 1.809 (€ 1.809.000) bestemmen voor de uitbetaling van de energietoeslag in 2023 te verwerken bij de Voorjaarnota 2023.

Vastgesteld in de openbare vergadering van 3 juli 2023.

Bijlagen Jaarstukken 2022

Reserves en voorzieningen

Verloopoverzicht reserves en voorzieningen

Nr	Naam Reserve	Portefeuillehouder	Budgethouder	Boekwaarde per 1-1-2022	Toevoeging	Onttrekking	Resultaatbestemming vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde per 31-12-2022
A: Algemene reserves									
1	Minimum niveau 10 miljoen	Van Woudenberg	Fin.	10.000	0	0	0	0	10.000
2	Algemene reserve	Van Woudenberg	Fin.	130.279	0	170	13.114	0	143.223
Subtotaal rubriek A:				**140.279**	**0**	**170**	**13.114**	**0**	**153.223**
B: Bestemmingsreserves									
1	Egalisatiereserve bedrijfsvoering	Van Woudenberg	College	248	0	248	0	0	0
2	Eenmalige uitgaven	Van Woudenberg	Fin.	6.314	8.247	6.543	0	0	8.018
3	Sociaal Noodfonds	Westerdijk	SL	222	14	31	0	0	206
4	Reserve rekenkamer	Van Woudenberg	Griffie	10	0	0	0	0	10
5	Denk en Doe Mee!-fonds	Hartnagel	BCO	2.235	1.003	1.500	0	0	1.738
6	Water	Wilson	SB	2.548	292	201	0	0	2.639
7	Besteding Eneco-gelden	Van Woudenberg	Fin.	20.000	0	0	0	0	20.000
Subtotaal rubriek B:				**31.577**	**9.556**	**8.523**	**0**	**0**	**32.611**
	Afronding			0	0	-1	0	0	0
Totaal Reserves (Rubriek A+B)				**171.856**	**9.556**	**8.692**	**13.114**	**0**	**185.834**

Nr	Naam Voorziening	Portefeuillehouder	Budgethouder	Boekwaarde per 1-1-2022	Toevoeging	Aanwending	Vrijval	Boekwaarde per 31-12-2022
1	Onderhoud	Van Woudenberg, Hartnagel, Faassen, Wilson	SL/ FD/ SB	5.353	2.249	1.163	0	6.440
2	Nog uit te voeren werken bouwgr.expl.	Van Woudenberg	SB	22	0	0	22	0
3	Diverse (verliesgevende) complexen	Van Woudenberg	SO	5.797	10.129	0	2.649	13.276
4	Dubieuze debiteuren	Van Woudenberg	Fin.	6.804	131	0	1.979	4.957
5	Alg.pensioenwet politieke ambtsdragers	Burgemeester	BCO	7.363	154	470	1.327	5.721
6	Rioolheffing middelen derden	Van Woudenberg	SB	2.273	329	0	0	2.602
7	Afvalstoffenheffing middelen derden	Van Woudenberg	SB	1.506	1.595	1.161	0	1.941
8	Omgevingsvergunningen	Van Woudenberg	SB	0	0	0	0	0
9	Gereed product	Van Woudenberg	SO	797	0	797	0	0
10	Verlofsparen	Faassen	BCO	0	74	0	0	74

	Afronding			1	1	-1	-1	0
Totaal Voorzieningen				**29.916**	**14.662**	**3.590**	**5.976**	**35.011**

Toelichting op de reserves en voorzieningen

Op grond van het besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is in de onderverdeling van de reserves onderscheid gemaakt tussen algemene reserves en bestemmingsreserves. Een bestemmingsreserve kan alleen aangewend worden voor het doel dat aan de reserve gekoppeld is. Dit in tegenstelling tot een algemene reserve; deze reserves hebben meer het karakter van een "buffer" (ter dekking van onverwachte tegenvallers).

Verplichtingen en verliezen, of te verwachten verplichtingen en verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten dienen op een voorziening verantwoord te worden. Op grond van het besluit BBV mag aan voorzieningen geen rente worden toegevoegd (met uitzondering van de voorzieningen die zijn gebaseerd op een contante waarde).

In het hiernavolgende overzicht wordt derhalve opgenomen:

- Algemene reserves (Rubriek A);
- Bestemmingsreserves (Rubriek B);
- Voorzieningen (Rubriek V).

Hieronder vindt een nadere toelichting per reserve en voorziening.

Algemene reserve minimum niveau 10 miljoen (A1)

A1. Algemene reserve Minimum niveau 10 miljoen	
Budgethouder	Afdelingshoofd Financiën
Doel	De reserve is bedoeld als algemene buffer voor risico's. Het minimum niveau is bepaald op € 150 per inwoner (afgerond € 10 miljoen). In dit saldo is tevens begrepen € 1 miljoen als vaste minimumbuffer voor risico's grondexploitaties.
Voeding	Geen.
Analyse omvang	Juiste hoogte.

Stand per 01-01-2022				10.000
Bij:	-	Geen mutaties	0	
				0
Af:	-	Geen mutaties	0	
				0
Stand per 31-12-2022				**10.000**

Algemene reserve (A2)

A2. Algemene reserve	
Budgethouder	Afdelingshoofd Financiën
Doel	De reserve heeft geen specifieke bestemming en is vooral bedoeld als algemene buffer voor het opvangen van risico's.
Voeding	Er is geen structurele voeding. Wel wordt een overschot op de jaarrekening in principe in deze reserve gestort.
Analyse omvang	Juiste hoogte.

Stand per 01-01-2022				130.279
Bij:	-	Saldo Jaarexploitatie 2021	13.114	
				13.114
Af:	-	Social Return (VJN 2022 0.11)	170	
				170
Stand per 31-12-2022				**143.223**

Egalisatiereserve bedrijfsvoering (B1)

B1. Egalisatiereserve bedrijfsvoering

Budgethouder	College
Doel	Bij de Voorjaarsnota 2000 heeft de raad besloten tot het instellen van een egalisatiereserve voor de bedrijfsvoering. De reserve is bedoeld om schommelingen in de kosten van de bedrijfsvoering over meerdere jaren te verrekenen en zo knelpunten in de bedrijfsvoering op te lossen. Het college is gemandateerd tot het nemen van een besluit over de dotatie en onttrekking aan deze reserve (de mandatering is geregeld in artikel 11 lid 6. Financiële verordening 2020). In de raadsvergadering van 7 maart 2022 heeft de raad de nieuwe Financiële Verordening 2022 vastgesteld. daarbij is tevens besloten om bij de Voorjaarsnota 2022 de reserve bedrijfsvoering op te heffen.
Voeding	De egalisatiereserve is met ingang van 31/12/2022 opgeheven.
Analyse Omvang	Niet van toepassing.

Stand per 01-01-2022				248
Bij:	-	Geen mutaties	0	
				0
Af:	-	Vrijval reserve bedrijfsvoering (VJN 2022 0.10)	248	
				248
Stand per 31-12-2022				**0**

Reserve eenmalige uitgaven (B2)

B2. Reserve eenmalige uitgaven	
Budgethouder	Afdelingshoofd Financiën
Doel	Bij de Najaarsnota 1999 is besloten tot het instellen van deze reserve om eenmalige reserveringen en bestedingen af te wikkelen (procedureel geregeld in artikel 10 Financiële verordening 2022). De reserve heeft een administratief karakter en is bedoeld om eenmalig budget dat in enig jaar niet is besteed in een volgend jaar beschikbaar te houden. Hiervoor hoeft niet opnieuw budget door de raad beschikbaar te worden gesteld. Besteding moet binnen drie jaar plaatsvinden, anders valt dit vrij ten gunste van de algemene middelen. Wanneer verlenging van de termijn noodzakelijk is, wordt daarvoor een voorstel gedaan bij voor- of najaarsnota of Jaarrekening.
Voeding	Dotaties op grond van door de raad te nemen besluiten.
Analyse omvang	Juiste hoogte.

Stand per 01-01-2022			6.314
Bij:			
	-	Diverse mutaties volgens onderstaande specificatie	8.247
Af:			
	-	Diverse mutaties volgens onderstaande specificatie	6.543
Stand per 31-12-2022			**8.018**

Mutatie JR 2022		**Omschrijving**	**Besluit votering**	**Einde termijn**	**2022**			
Bedrag	**Nieuw of door-schuiven**				**Stand 1-1**	**Dotatie**	**Onttrekking**	**Stand 31-12**
Programma 0								
		Datalab	NJN 2020 0.18 / NJN2021 0.23	2022	27	0	27	0
		Overhevelen Corona-middelen	VJN 2021 0.19 / NJN 2021 0.17	2023	342	0	342	0
		Extra Communicatie Corona	VJN 2021 0.17	2023	75	0	75	0
29	**D**	SROI	Jaarrekening 2021	2023	13	29	13	29
		Vervanging Lockers	VJN 2021 0.15	2024	23	0	23	0
		Opleidingsplan burgerzaken	VJN 2022 0.10	2024	0	60	0	60
		Social Return	Jaarrekening 2021	2023	0	165	0	165
		Implementatie Proactis	VJN22 0.21	2024	0	80	0	80
		Financials/Gouw/Pepperflow	VJN22 0.21	2024	0	80	0	80
80	**N**	Overhevelen middelen Proactis + Rapportages	VJN22 0.21	2024	0	80	0	80
47	**N**	Camerasysteem + Waardegericht werken	NJN22 0.16	2024	0	47	0	47
34	**N**	Digitalisering	VJN22 0.21	2024	0	34	0	34
190		**Totaal Programma 0**			**480**	**575**	**480**	**575**

Programma 1								
		Weerbaarheid bestuur	NJN 2020 1.1	2022	60	0	60	0
4	**D**	Taxatie voor verzekering Slotlaan	VJN 2021 0.5	2023	4	4	4	4
		Weerbaarheidsgelden	NJN 2020 1.1 / NJN 2021 1.1	2023	56	55	56	55
		Wijkveiligheidsplan	Jaarrekening 2018 / NJN 2020 1.1	2022	32	32	32	32
4		**Totaal Programma 1**			**152**	**91**	**152**	**91**
Programma 2								
-59	**D**	Nieuwe mobilieit	Wijz.voorstel Begr.2020 / NJN2021 2.2	2023	137	140	196	81
		Fietsbeleid	VJN2021 2.4	2023	40	70	40	70
		Vervoersknoop Rivium	VJN2020 2.4 / VJN2021 2.6	2023	100	0	100	0
-63	**D**	Voorbereidingsbudget MIRT	VJN2021 2.8	2023	136	273	199	210
		Verkeerseducatie	Wijz.voorstel Begr.2021 2.1	2023	43	107	43	107
-38	**D**	Verkeersveiligheid	Wijz.voorstel Begr.2021 2.2	2023	127	90	165	52
		KTA Capelseplein	VJN2021 2.3	2023	140	215	140	215
		KTA -i-VRI's	VJN2021 2.3	2023	40	60	40	60
		Verkeersbeleid - Meten is weten	VJN2021 2.5	2023	40	94	40	94
		Overhevelen Corona-middelen	VJN 2021 0.19 / NJN 2021 0.17	2023	15	0	15	0
		CTW	NJN 2019 2.4.3 / VJN 2020 2.3	2022	38	0	38	0
		Wegcategorisering, weg en fiets	Begr. 2022 2.1	2024	0	70	0	70
		Werkgevers- en bewonersaanpak	Begr. 2021 2.1	2023	0	36	0	36
		Actieplan corona	VJN 2021 0.19 / NJN 2021 0.17	2023	0	15	0	15
-160		**Totaal Programma 2**			**856**	**1.170**	**1.016**	**1.010**
Programma 3								
		Hoofdweg Vak A Middellange termijn	NJN2013 2.6.1 / VJN2015 2.17.7 / NJN2016 5.4.2 / NJN 2018 3.4.1. / Jaarrekening. 2020	2022	226	180	226	180
175		Projectplan BIZ Capelle XL	Wijzigingsvoorstel begroting 2021 3.1	2023	75	175	75	175
		BIZ Capelle-West quick wins	VJN2017 3.4.4	2022	20	20	20	20
		Overhevelen Corona-middelen	VJN 2021 0.19 / NJN 2021 0.17	2023	25	0	25	0
		MKB-deal	NJN21 3.1	2023	28	0	28	0
		Voorbereidingsbudget Gebiedsinrichtingsplan BIZ Capelle-West	VJN21 3.2	2023	25	25	25	25
		Programma Economie	NJN2021 3.4	2023	0	30	0	30
175		**Totaal Programma 3**			**399**	**430**	**399**	**430**
Programma 4								
		Verhuiskosten Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs	Jaarrekening 2019	2022	349	0	171	178
		Budget aanpak laaggeletterheid	Begroting 2021	2023	39	0	39	0
		Overhevelen Corona-middelen	VJN 2021 0.19 / NJN 2021 0.17	2023	150	0	150	0
12	**D**	Taxatie Berliozstraat etc	VJN 2021 0.5	2023	12	12	12	12
		Onderzoeksopdracht onderwijs	NJN21 0.6/NJN 22 4.1	2023	0	25	0	25
		Ventilatie scholen	VJN 2021 0.19 / NJN 2021 0.17	2023	0	350	0	350
		Capelle Stagestad	VJN 2021 0.19 / NJN 2021 0.17	2023	0	40	0	40
309	**N**	Ventilatie MFC	VJN 2022 4.3	2024	0	309	0	309
321		**Totaal Programma 4**			**550**	**736**	**372**	**914**
Programma 5A								
		Onderzoek sporthal Schenkel	BG 2021 5A.2	2023	26	0	26	0
		Evenementen	NJN 2020 5A.1 / NJN 2021 5A.4	2023	147	0	0	147
6	**D**	Taxatie verzekering Lijstersingel 20	VJN 2021 0.5	2023	6	6	6	6
6		**Totaal Programma 5A**			**179**	**6**	**32**	**153**
Programma 5B								

		Overhevelen Corona-middelen	VJN 2021 0.19 / NJN 2021 0.17	2023	131	84	131	84
0		**Totaal Programma 5B**			**131**	**84**	**131**	**84**
		Programma 6A						
		Huiskamer van de Wijk Purmerhoek	NJN2020 6A.4	2022	75	0	75	0
50	**D**	Toezichthouder rechtmatigheid Wmo en Jeugdwet	NJN2020 6A.5 / Jaarrekening. 2020/22	2025	140	50	140	50
		Budget coronaplan jongeren	VJN 2021	2023	122	0	122	0
		St.Welzijn Capelle overschot 2020	NJN 2021 6A.5	2023	30	0	30	0
		Budget Alles Kidzz	NJN 2021 6A.6	2023	43	0	43	0
		Budget Veilige scholen	NJN 2021 6A.7	2023	35	0	0	35
		Overhevelen Corona-middelen	VJN 2021 0.19 / NJN 2021 0.17	2023	286	0	286	0
		Coronabudget SWC	NJN 2020 0.12 / VJN 2021 6A.6	2023	53	0	53	0
99	**D**	WOP's	Jaarrekening 2021	2023	132	99	132	99
		Coulance regeling welzijnsaccommodaties	VJN 2021 0.4	2023	66	0	66	0
		Aanpak eenzaamheid	NJN 2022 6A.4	2024	0	40	0	40
		Ontmoetingsactiviteiten	VJN 2021 0.19 / NJN 2021 0.17	2023	0	67	0	67
0	**N**	Opvang Asielzoekers	NJN 2022 6A.2	2025	0	97	97	0
251	**N**	POK middelen	VJN22 6A.1	2026	0	251	0	251
400		**Totaal Programma 6A**			**982**	**604**	**1.044**	**542**
		Programma 6B						
		Overheveling budget pilot saneringskrediet (schuldenaanpak)	BG 2020	2022	37	0	37	0
		Budget Wet inburgering	BG 2021 6B.2, 6B.7, 6B.8 en 6B.9	2023	27	0	27	0
		Jeugdfonds Sport & Cultuur: Sportactiviteiten kwetsbare kinderen	NJN 2021 6B.10	2023	75	100	75	100
		Eénmalige rijksgelden schulden-problematiek SWC	VJN 2021 6B.6	2023	36	84	36	84
15	**N**	Stichting Capelle Werkt (afwikkeling liquidatie SCW)	NJN2021, 6B.5	2023	0	15	0	15
413	**N**	Actieplan Energiearmoede	NJN21 NJN22	2024	0	413	0	413
428		**Totaal Programma 6B**			**175**	**612**	**175**	**612**
		Programma 6C			0	0	0	0
		Onderzoeksopdracht WMO	NJN 2021 0.6	2023	0	85	0	85
0		**Totaal Programma 6C**			**0**	**85**	**0**	**85**
		Programma 6D						
		Stichting Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG)	NJN 2021 6D.2	2023	205	0	205	0
		Decentralisatie uitkering vrouwenopvang (DUVO)	NJN 2022 6D.1	2024	0	39	0	39
110	**N**	Onderzoeksopdracht Jeugd	Jaarrekening 2022	2023	0	110	0	110
110		**Totaal Programma 6D**			**205**	**149**	**205**	**149**
		Programma 7						
		Overheveling budget seksuele gezondheid jongeren	BG 2021 7.6	2023	50	50	50	50
		Doorschuiven budget Regeling reductie energiegebruik Woningen	VJN 2021 7.8	2023	0	300	300	0
		SPUK sportakkoord onderdeel leefstijl	VJN 2021 7.1	2023	70	0	70	0
		Overhevelen Corona-middelen	VJN 2021 0.19 / NJN 2021 0.17	2023	24	0	24	0
		Ongedierte bestrijding	VJN 2021 7.7	2023	25	50	25	50
4	**D**	Taxatie verzekering Spoorlaan 18	VJN 2021 0.5	2023	4	4	4	4
		Subsidie groene daken / transitievisie	VJN 2020 amendement	2022	25	0	25	0
		Actieplan geluid	BG21 7.3	2023	25	0	25	0

-26	**D**	Bodemkwaliteitsplan	VJN 2022 7.7	2024	0	45	26	19
		Beweging buiten stimuleren	VJN 2021 0.19 / NJN 2021 0.17	2023	0	24	0	24
16	**N**	AED's	VJN 2022 7.3	2024	0	16	0	16
30	**N**	Actieplan Circulair Capelle	NJN21 7.14	2023	0	30	0	30
24		**Totaal Programma 7**			**223**	**519**	**549**	**193**
			Programma 8					
		Gebiedsaanpak Capelseweg	VJN 2017 8.4.11 / VJN 2020 8.4	2022	138	69	138	69
		Budget Centrumgebied 2020	Jaarrekening 2020	2022	1.728	2.200	1.728	2.200
		Omgevingswet	BG21 8.1	2023	41	0	41	0
224	**D**	Landelijk Capelle	VJN 2021 8.10	2023	42	224	42	224
		ING-Locatie	VJN 2021 8.11 / NJN 2021 8.6	2023	35	0	35	0
		Q-team Rivium	NJN 2020 8.4	2022	0	150	0	150
		De Hoven fase 2	VJN 2018 8.4.5 - NJN2018 8.4.2 - VJN2019 8.4.9 - VJN2020 0.4 - VJN2021 8.4 - NJN2021 8.8	2023	0	40	0	40
		Transitiekosten Omgevingswet	NJN 2022 8.4	2024	0	428	0	428
		Wet Kwaliteitsborging bouw (Wkb)	NJN 2022 8.4	2024	0	70	0	70
224		**Totaal Programma 8**			**1.984**	**3.181**	**1.984**	**3.181**
		Afronding			-2	5	4	-1
1.722		**Totaal**			**6.314**	**8.247**	**6.543**	**8.018**

Reserve Sociaal Noodfonds (B3)

B3. Reserve Sociaal Noodfonds	
Budgethouder	Afdelingshoofd Samenleving
Doel	De reserve is ingesteld ten behoeve van Capellenaren die in schulden (dreigen te) raken.
Voeding	De reserve is gevormd door particuliere giften. In 2007 heeft de Van Cappellen Stichting een extra kapitaal beschikbaar gesteld van 100. In overleg met de Van Cappellen Stichting was de ondergrens van het Noodfonds Capelle destijds bepaald op het bedrag van 213. Het budget mag worden ingezet na toestemming van de Van Cappellen Stichting. Conform collegevoorstel 472093 d.d. 29 april 2021 is de ondergrens van de reserve met ingang van 2021 bepaald op 100 (inclusief dotatie Van Cappellen Stichting), dit naar aanleiding van een (globale) prognose waaruit bleek dat naar verwachting in 2022 de afgesproken oorspronkelijke ondergrens van het fonds bereikt zou worden. De Van Cappellen Stichting heeft vervolgens op 9 april 2021 laten weten akkoord te zijn met het verlagen van de ondergrens tot een bedrag van 100 onder voorwaarde van een zorgvuldige besteding van de middelen conform de Beleidsregels Noodhulp Capelle.
Analyse omvang	Juiste hoogte. De reserve is voor komende jaren toereikend om de geplande uitgaven te kunnen doen.

Stand per 01-01-2022				222
Bij:	-	Dotatie (“rente” toerekening)	14	
				14
Af:	-	Onttrekking reserve uitgaven noodfonds	31	
				31
		Afronding		1
Stand per 31-12-2022				**206**

Reserve Rekenkamer (B4)

B4. Reserve Rekenkamer	
Budgethouder	Griffier
Doel	Door verschillen in omvang en diepgang, maar ook omdat onderzoeken anders verlopen dan gepland, zal de realisatie vrijwel altijd afwijken van de begroting en zal er budget overblijven of tekort zijn. Om die reden heeft de raad een besluit genomen om de rekenkamer over een egalisatiereserve te laten beschikken.
Voeding	De raad heeft op 31 mei 2016 een besluit genomen het budget van de rekenkamer te verhogen naar € 67 (1 euro per inwoner) en een egalisatiereserve te vormen van maximaal 40% van het jaarlijkse budget. De raad heeft op 9 juli 2018 via de Voorjaarsnota 2018 een besluit genomen het budget te verhogen naar € 100 (1,50 euro per inwoner). Dit

	betekent dat ieder jaar maximaal 40 meegenomen kan worden naar het volgend jaar. Is dit maximum bereikt, dan vloeit het resultaat terug naar de algemene middelen.
Analyse omvang	Juiste hoogte.

Stand per 01-01-2022				10
Bij:	-	Geen mutaties	0	
				0
Af:	-	Geen mutaties	0	
				0
Stand per 31-12-2022				**10**

Reserve Denk en Doe Mee!-fonds (B5)

B5. Reserve Denk en Doe Mee!-fonds	
Budgethouder	Afdelingshoofd Bestuur- en Concernondersteuning
Doel	Bij de begroting 2018 is besloten tot het instellen van deze reserve, om zo een deel van het voordelig financieel resultaat 2016 terug te laten vloeien naar de Capellenaar.
Voeding	De voeding bestaat uit een eenmalige dotatie van 5 mln. ten laste van de Algemene reserve vrij besteedbaar. In juni 2022 heeft de gemeenteraad 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. De kosten voor de uitvoering van het fonds komen tot en met 31 december 2023 zoals gebruikelijk ten laste van het budget van het Denk & Doe Mee!-fonds. De raad heeft het college 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. Het college doet de raad hiervoor volgens de huidige planning in het voorjaar van 2023 een voorstel.
Analyse omvang	Juiste hoogte.

Stand per 01-01-2022				2.235
Bij:	-	Verlengen Denk en Doe Mee fonds (NJN22 0.17)	750	
	-	Resultaat jaarrekening 2022	253	
				1.003
Af:	-	Begrote onttrekking	1.500	
				1.500
Stand per 31-12-2022				**1.738**

Reserve Water (B6)

B6. Reserve Water	
Budgethouder	Afdelingshoofd Stadsbeheer
Doel	De reserve Water heeft voornamelijk als doel de jaarlijks sterk wisselende lasten van de baggerwerkzaamheden op te vangen.
Voeding	De voeding bestaat, indien noodzakelijk, uit dotaties ten laste van de begroting. Gezien het aanwezige saldo en de huidige begrote dotaties en onttrekkingen, is de reserve toereikend voor de periode tot en met 2029. HHSK heeft het nieuwe baggerplan eind 2022 afgerond. Volgens hun planning vindt de aanbesteding plaats in het derde kwartaal en de start van de baggerwerkzaamheden in het vierde kwartaal 2023. Naar verwachting bedragen de kosten voor de komende baggercyclus 800 voor de komende jaren. Hiervoor volgt een voorstel in de Voorjaarsnota 2023.
Analyse omvang	Juiste hoogte.

Stand per 01-01-2022				2.548
Bij:	-	Begrote dotatie	12	
	-	Dotatie (NJN 2022 5B.3)	280	
				292
Af:	-	Begrote onttrekking	201	
				201
Stand per 31-12-2022				**2.639**

Reserve Besteding Eneco-gelden (B7)

B7. Reserve Besteding Eneco-gelden	
Budgethouder	Afdelingshoofd Financien
Doel	Bij de Voorjaarsnota 2021 hebben wij een deel van de verkoopopbrengst van de aandelen van Eneco gedoteerd aan deze reserve. De algemeen dragende lijn van de bestedingen van de reserve bestedingen Eneco-gelden is dat de inzet van deze middelen echt iets goeds voor de stad doen of een maatschappelijk belang dienen. De kaders hiervoor zijn vastgesteld in de gemeenteraad en betreffen de volgende: Permanente kaders: 1. De gevormde reserve uit de verkoopopbrengst wordt niet gebruikt voor het oplossen van begrotingsknelpunten; 2. De bestedingen worden altijd in het grotere geheel van het cyclisch stuk afgewogen, gezien de effecten op de ratio's en de exploitatie (rentenadeel). 3. De verkoopopbrengst wordt niet gebruikt voor het vormen van een dekkingsreserve voor investeringen waardoor er op termijn een "kamelenneus" ontstaat (een verplichting die niet geheel in de begroting staat). Facultatieve kaders: 4. Investeringen te doen waardoor de gemeente extra besparingen of extra inkomsten realiseert, tenzij er sprake is van een investering met een hoog maatschappelijk rendement (stap zetten voor onze stad). De (eventueel) hieruit voortvloeiende lasten moeten worden opgenomen in de exploitatie; 5. Bijdragen aan investering derden in de stad waaraan de andere partij gezamenlijk voor minimaal 50% financieel bijdraagt en welke ook wenselijk is vanuit de gemeente.
Voeding	Eenmalige voeding van 20.000 uit verkoopopbrengst Eneco.
Analyse omvang	Juiste hoogte.

Stand per 01-01-2022				20.000
Bij:	-	Geen mutaties	0	
				0
Af:	-	Geen mutaties	0	
				0
Stand per 31-12-2022				**20.000**

Voorziening Onderhoud (V1)

V1. Voorziening Onderhoud	
Budgethouder	Afdelingshoofden Samenleving, Facilitaire Diensten en Stadsbeheer
Doel	De voorziening heeft de volgende doelen: a. Egalisatie van de kosten van onderhoud aan de gemeentelijke schoolgebouwen. * b. Egalisatie van de kosten van onderhoud aan de gemeentelijke welzijnsaccommodaties. c. (groot) onderhoud van het gemeentehuis aan de Rivierweg en de gemeentewerf aan de Groenedijk. d. Egalisatie van de kosten van onderhoud van beeldbepalende kunstwerken in de gemeente. e. Egalisatie van de kosten van onderhoud aan de brandweerkazerne. f. Egalisatie van de kosten van onderhoud aan het Isala theater. g. Egalisatie van de kosten van onderhoud aan binnen- en buitensportaccommodaties. h. Egalisatie van de kosten van onderhoud aan bezittingen actief grondbeleid. *) In december 2017 is het Strategisch huisvestingsplan onderwijs (SHO) vastgesteld (raadsbesluit 949628).
Analyse omvang	Juiste hoogte. In 2022 is 3.321 minder onttrokken dan begroot. De belangrijkste verschillen zijn het uitstellen van de eigendomsoverdracht van MFC Educatusstraat Fascinatio, het doorschuiven van onderhoud brandweerkazerne en Isala en het vrijvallen van de voorziening onderhoud onderwijs SL. In de VJN 2023 zal een wijzigingsvoorstel opgenomen worden voor onttrekkingen die doorgeschoven zijn naar 2023.

Stand per 01-01-2022				5.353
Bij:	-	Dotatie begroot	2.249	
				2.249
Af:	-	Onttrekking begroot	4.484	
	-	Lagere onttrekking (JR 2022)	-3.321	
				1.163
Stand per 31-12-2022				**6.440**

Voorziening Nog uit te voeren werken bouwgrondexploitaties (V2)

V2. Voorziening Nog uit te voeren werken bouwgrondexploitaties

Budgethouder	Afdelingshoofd Stadsbeheer
Doel	Deze voorziening is ingesteld om de kosten van nog in uitvoering zijnde en nog uit te voeren werken van afgesloten exploitatieopzetten te dekken.
Voeding	Eenmalig voor de geraamde kosten van bovengenoemde werken, welke in de afgesloten exploitaties reeds waren voorzien. P.C. Boutenssingel: Bij de Jaarrekening 2016 is er 30 aan de voorziening toegevoegd voor de afronding van de werkzaamheden voor de P.C. Boutenssingel waarvan in 2017 reeds 8 is aangewend. Het resterende bedrag van 22 is niet meer benodigd en kan vrijvallen ten gunste van de exploitatie.
Analyse omvang	Niet van toepassing

Stand per 01-01-2022				22
Bij:	-	Geen mutaties	0	
				0
Af:	-	Vrijval restant voorziening P.C. Boutenssingel ten gunste van de exploitatie	22	
				22
Stand per 31-12-2022				**0**

Voorziening Verliesgevende complexen (V3)

V3. Voorziening Verliesgevende complexen	
Budgethouder	Afdelingshoofd Stadsontwikkeling
Doel	Deze voorziening is ingesteld in verband met het verwachte tekort op bouwgrondexploitaties.
Voeding	Afhankelijk van berekeningen bouwgrondexploitaties.
Analyse omvang	Juiste hoogte.

Stand per 01-01-2022				5.797
Bij:	-	Mutatie voorziening verlies GREX Amandelhof (NJN2022 8.7)	219	
	-	Mutatie voorziening verlies GREX Stadshart (NJN2022 8.7)	463	
	-	Mutatie voorziening verlies GREX Meeuwensingel (NJN2022 8.7)	219	
	-	Mutatie voorziening verlies GREX Florabuurt (NJN2022 8.7)	895	
	-	Mutatie voorziening verlies GREX Florabuurt (VJN2022 8.6)	5.452	
	-	Mutatie voorziening verlies GREX Oeverrijk (VJN2022 8.6)	2.003	
	-	Mutatie voorziening verlies GREX Meeuwensingel (JRR2022)	40	
	-	Mutatie voorziening verlies GREX Stadshart (JRR2022)	838	
				10.129
Af:	-	Vrijval voorziening verlies GREX Florabuurt (JRR2022)	527	
	-	Vrijval voorziening verlies GREX Oeverrijk (JRR2022)	2.003	
	-	Vrijval voorziening verlies GREX Amandelhof (JRR2022)	119	
				2.649
		Afronding		-1
Stand per 31-12-2022				**13.276**

	Passiefzijde van de balans (onder Voorzieningen)	10.941
	Actiefzijde van de balans (in mindering op Voorraden/Bouwgronden in exploitatie)	2.335
Stand per 31-12-2022		13.276

Voorziening Dubieuze debiteuren (V4)

V4. Voorziening Dubieuze debiteuren	
Budgethouder	Afdelingshoofd Financiën
Doel	Door middel van deze voorziening worden de verliezen als gevolg van het oninbaar worden van vorderingen gedekt. De voorziening geldt voor private- en publieke vorderingen van de gemeente, inclusief vorderingen op verstrekte uitkeringen uitgevoerd door de GR IJsselgemeenten.
Voeding	De voeding is afhankelijk van inschatting bij jaarrekening, waarbij het de vraag is in welke mate er zich mogelijk dubieuze vorderingen voor zullen doen.

Analyse Omvang	Juiste hoogte. De voorziening is de komende jaren toereikend om oninbare vorderingen uit te dekken.

Stand per 01-01-2022				6.804
Bij:	-	Jaarlijkse dotatie dubieuze debiteuren rioolheffing	29	
	-	Jaarlijkse dotatie dubieuze debiteuren afvalstoffenheffing	50	
	-	Jaarlijkse dotatie dubieuze debiteuren overige belastingen	52	
				131
Af:	-	Vrijval dubieuze debiteuren privaatrechtelijk oninbaar (JR 2022)	222	
	-	Vrijval dubieuze debiteuren belastingen (JR 2022)	190	
	-	Vrijval dubieuze debiteuren rioolheffing (JR 2022)	58	
	-	Vrijval dubieuze debiteuren afvalstoffenheffing (JR 2022)	131	
	-	Vrijval dubieuze debiteuren sociale zaken (JR 2022)	1.378	
				1.979
		Afronding		1
Stand per 31-12-2022				**4.957**

Het eindsaldo per 31-12-2022 van de voorziening bestaat uit de volgende onderdelen:				
	-	Sociale zaken	3.711	
	-	Belastingen (inclusief afvalstoffenheffing en rioolheffing)	1.072	
	-	Overige debiteuren	174	
		Actiefzijde van de balans (in mindering op Vorderingen)		4.957

Voorziening Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (Appa) (V5)

V5. Voorziening Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (Appa)	
Budgethouder	Afdelingshoofd Bestuur- en Concernondersteuning
Doel	In 2021 heeft de Eerste Kamer ingestemd met de wet Aanpassing Appa (Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers).De voorbereidingen voor het nieuwe stelsel vinden plaats vanaf 1 januari 2023, het doel is om het nieuwe pensioenstelsel uiterlijk 1 januari 2027 in te voeren. De gemeenten dienen als gevolg van de nieuwe wet verplicht deel te nemen aan een nog op te richten pensioenfonds voor wethouders bij het ABP. De gemeenten dienen de verplichtingen dan voor alle (gewezen) wethouders af te dragen aan het ABP.
Voeding	De omvang van de voorziening wordt jaarlijks bij de jaarrekening aangepast op basis van actuariële waardeberekeningen voor de mogelijke toekomstige waardeoverdrachten van voormalig bestuurders. Op basis van de actuariële berekeningen van Visma Idella per 31-12-2022, is 1.327 ten laste van de voorziening vrijgevallen. Dit is het gevolg van een stijging van de rekenrente. In de actuariële waardeberekeningen is rekening gehouden met de indexatie van 11,96% per 1-1-2023.
Analyse omvang	Juiste hoogte. Bij deelname aan een nog op te richten pensioenfonds voor wethouders bij het ABP, bedraagt de verplichting per 31 december 2022: 5.721. Specificatie: Voor gepensioneerde oud-wethouders of hun nabestaanden 2.955, de zogenaamde slapers 1.516, oud-wethouders met wachtgelduitkering 742 en zittende wethouders 508.

Stand per 01-01-2022				7.363
Bij:	-	Reguliere structurele dotatie	154	
				154
Af:	-	Vrijval op basis van actuariële waardeberekeningen per 31-12-2022	1.327	
	-	Uitkeringen voormalig B&W	470	
				1.797
		Afronding		1
Stand per 31-12-2022				**5.721**

Voorziening Rioolheffing middelen derden (V6)

V6. Voorziening Rioolheffing middelen derden	
Budgethouder	Afdelingshoofd Stadsbeheer
Doel	Deze voorziening is gevormd uit de egalisatiereserve rioolrechten vanwege een verandering in het wettelijk kader (BBV). Riolering is een gesloten systeem, de inkomsten uit rioolheffing mogen daarom niet voor andere doeleinden gebruikt worden. In de praktijk betekent dit dat afwijkingen in de lasten en baten van riolering met deze voorziening

	worden verrekend. Het saldo van de voorziening wordt betrokken bij het vaststellen van de tarieven ten behoeve van de rioolretributie. De tarieven worden daarbij vastgesteld volgens het principe van maximaal 100% kostendekking.
Voeding	Afhankelijk van uitkomst exploitatie.
Analyse omvang	Juiste hoogte Na verwerking van het resultaat over 2022, bedraagt de stand van de voorziening ultimo 2022 V 2.602. We houden aandacht voor het verloop van de voorziening, de ontwikkeling van de kosten en het tarief rioolheffing.

Stand per 01-01-2022				2.273
Bij:	-	Begrote dotatie (NJN 2022)	229	
	-	Resultaat jaarrekening 2022	100	
				329
Af:	-	Geen mutatie	0	
				0
Stand per 31-12-2022				**2.602**

Voorziening Afvalstoffenheffing middelen derden (V7)

V7. Voorziening Afvalstoffenheffing middelen derden	
Budgethouder	Afdelingshoofd Stadsbeheer
Doel	Deze voorziening is gevormd uit de egalisatiereserve afvalstoffenheffing vanwege een verandering in het wettelijk kader (BBV). Het ophalen en verwerken van huishoudelijk afval is een wettelijke taak en is een gesloten systeem, de inkomsten uit de afvalstoffenheffing mogen daarom niet voor andere doeleinden gebruikt worden. In de praktijk betekent dit dat afwijkingen in de lasten en baten van het ophalen en verwerken van huishoudelijk afval met deze voorziening worden verrekend. Het saldo van de voorziening wordt betrokken bij het vaststellen van de tarieven voor de afvalstoffenheffing. De tarieven worden daarbij vastgesteld volgens het principe van maximaal 100% kostendekking.
Voeding	Afhankelijk van uitkomst exploitatie.
Analyse omvang	Juiste hoogte Na verwerking van het resultaat over 2022, bedraagt de stand van de voorziening ultimo 2022 V 1.941. We houden aandacht voor het verloop van de voorziening, de ontwikkeling van de kosten en het tarief afvalstoffenheffing.

Stand per 01-01-2022				1.506
Bij:	-	Begrote dotatie (NJN 2022)	1.092	
	-	Resultaat jaarrekening 2022	503	
				1.595
Af:	-	Begrote onttrekking (NJN 2022)	1.161	
				1.161
				1
Stand per 31-12-2022				**1.941**

Voorziening Omgevingsvergunningen (V8)

V8. Voorziening Omgevingsvergunningen	
Budgethouder	Afdelingshoofd Stadsbeheer
Doel	Egaliseren baten leges omgevingsvergunningen via voorziening. Bij de NJN 2019 is besloten tot het instellen van de Voorziening omgevingsvergunningen voor, in eerste instantie, de periode 2020-2023. Reden voor de voorziening is dat de lasten voor omvangrijke en complexe bouwprojecten zich over enkele jaren spreiden terwijl de baten zich voordoen op het moment van indienen aanvraag omgevingsvergunning. Denk hierbij bijvoorbeeld aan de transformatie van het Rivium en de woningbouwontwikkeling in Fascinatio en de Florabuurt. Bij opvolgende P&C documenten is de periode verschoven naar later, gezien de verschuiving van diverse projecten en het uitblijven van de grotere complexe aanvragen. Bij de VJN 2022 heeft een laatste verschuiving plaatsgevonden naar de periode 2024-2027.
Voeding	De voeding is afhankelijk van de aanvragen omgevingsvergunningen. Bij de Begroting 2023 zijn de dotaties begroot op N 954 in 2024 en N 679 in 2025 en de onttrekkingen zijn begroot op V 626 in 2026 en V 1.007 in 2027.
Analyse omvang	Juiste hoogte

Stand per 01-01-2022				0
Bij:	-	Begrote dotatie (VJN 2022 8.1)	0	
				0

Af:	-	Begrote onttrekking (VJN 2022 8.1)	0	
				0
Stand per 31-12-2022				**0**

Voorziening Gereed product (V9)

V9. Voorziening Gereed product	
Budgethouder	Afdelingshoofd Stadsontwikkeling
Doel	Deze voorziening is ingesteld in verband met het verwachte tekort op faciliterende projecten (voormalige bouwgrondexploitaties).
Voeding	Afhankelijk van berekeningen faciliterende projecten (voormalige bouwgrondexploitaties). In de Najaarsnota 2020 is besloten 2 projecten van een grondexploitatie over te hevelen naar een faciliterend project, omdat de projecten niet langer aan de voorwaarde van de geldende regels rondom grondexploitaties van het BBV voldoen.
Analyse omvang	Juiste hoogte

Stand per 01-01-2022				797
Bij:	-	Geen mutaties	0	
				0
Af:	-	Faciliterend project Capelseweg/Bermweg (VJN 2022 8.3)	145	
	-	Faciliterend project Meeuwensingel (VJN 2022 8.6)	652	
				797
Stand per 31-12-2022				**0**

Voorziening Verlofsparen (V10)

V10. Voorziening Verlofsparen	
Budgethouder	Afdelingshoofd Bestuur- en Concernondersteuning
Doel	De voorziening is ingesteld voor bovenwettelijke vakantie-uren die zijn omgezet in verlofsparen. Vanaf 1 januari 2022 kunnen medewerkers hun bovenwettelijke vakantie-uren omzetten in verlofsparen. Deze vakantie-uren verjaren niet. De commissie Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) heeft uitgesproken dat er vanaf de Jaarrekening 2022 een voorziening ingesteld moet worden voor bovenwettelijk vakantie-uren die zijn omgezet in verlofsparen.
Voeding	Bij de NJN 2022 is besloten tot instellen van deze voorziening. Bij de Jaarrekening 2022 doteren wij de waarde van de werkelijk gespaarde uren per 31 december 2022.
Analyse omvang	Juiste hoogte

Stand per 01-01-2022				0
Bij:	-	Verlofsparen 2022 (JRR2022)	74	
				74
Af:	-	Geen mutaties	0	
				0
Stand per 31-12-2022				**74**

Kredietenoverzicht

Kredieten en het verloop van investeringen

Restant kredieten per 31/12/2022 waarvan de verwachte uitvoering 2022 of eerder is. Deze kredieten bestaan in veel gevallen uit meerdere projecten. Wanneer projecten worden afgesloten wordt dat deel van het krediet afgesloten. Het restant krediet van de deels af te sluiten kredieten vervalt en komt in mindering op de Restant krediet eind 2022 (uitgaven). In het jaar waarin het krediet in principe eindigt/ verloopt (de verlengingingstermijn), wordt in de Voorjaarsnota of Najaarsnota het krediet afgeraamd of wordt voorgesteld deze te verschuiven naar toekomstige jaren en wordt de verlengingstermijn bijgesteld. Bij het voorstel voor nieuwe kredieten voor de begroting worden de nog aanwezige restant kredieten betrokken.

Krediet	Besluit/jaar van votering krediet	Taakveld	Verstrekt krediet uitgaven	Verstrekt krediet inkomsten	Verlengingstermijn	Restant krediet eind 2022 (uitgaven)	Restant krediet eind 2022 (inkomsten)	Af te sluiten einde van het jaar *	Restant krediet van de deels af te sluiten kredieten
Programma 1 Integrale veiligheid en openbare orde									
Verduurzaming vastgoed (wettelijk)	VJN19 / NJN21	divers	591.877	-	2022	501.177	-	deels	-11.644
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat									
Verkeersregelinstallaties	divers, voor het laatst NJN22	2.1	2.845.846	-	2023	2.404.025	-	nee	n.v.t.
Verhardingen 2012-2017	divers, voor het laatst NJN22	2.1	5.939.289	-158.000	2023	3.463.805	-158.000	deels	655.176
Verhardingen 2018	divers, voor het laatst NJN22	2.1	4.830.204	-	2023	2.176.095	-	deels	-5.918
Verhardingen 2019	divers, voor het laatst NJN22	2.1	6.457.050	-	2023	4.638.578	-	deels	74.923
Verhardingen 2020	divers, voor het laatst NJN22	2.1	6.445.474	-250.000	2023	5.264.280	-250.000	deels	658.379
Verhardingen 2021	divers, voor het laatst NJN22	2.1	3.449.267	-	2023	3.430.177	-	deels	-
Verhardingen 2022	divers, voor het laatst NJN22	2.1	5.939.350	-	2024	3.477.823	66.667	deels	-3.996
Civiel technische werken 2012-2017	divers, voor het laatst NJN22	2.1	1.899.852	-	2023	504.155	-	deels	244.225
Civiel technische werken 2018	divers, voor het laatst NJN22	2.1	543.490	-	2023	204.915	-	deels	45.408
Civiel technische werken 2019	divers, voor het laatst NJN22	2.1	426.741	-	2023	282.586	-	nee	n.v.t.
Civiel technische werken 2020	divers, voor het laatst NJN22	2.1	311.277	-	2023	168.912	-	deels	91.071
Civiel technische werken 2021	divers, voor het laatst NJN22	2.1	152.200	-	2023	61.284	-	nee	n.v.t.
Civiel technische werken 2022	divers, voor het laatst NJN22	2.1	612.215	-	2024	524.753	-	deels	-
Openbare verlichting 2016-2017	divers, voor het laatst NJN22	2.1	565.390	-	2023	167.335	-	deels	-7.906
Openbare verlichting 2018	divers, voor het laatst NJN22	2.1	689.764	-	2023	363.210	-	nee	n.v.t.
Openbare verlichting 2019	divers, voor het laatst NJN22	2.1	896.971	-	2023	559.402	-	deels	-6.114
Openbare verlichting 2020	divers, voor het laatst NJN22	2.1	900.433	-	2023	671.511	-	deels	125.103

Openbare verlichting 2021	divers, voor het laatst NJN22	2.1	1.364.777	-	2023	1.001.744	-	deels	-29.741
Openbare verlichting 2022	divers, voor het laatst NJN22	2.1	597.932	-	2024	110.464	-	deels	-12.687
Verkeersveiligheid	BG21 / NJN22	2.1	650.000	-	2023	650.000	-	nee	n.v.t.
Schoolzones basisscholen	VJN19 / VJN21	2.1	109.000	-34.000	n.v.t.	72.175	-34.000	nee	n.v.t.
Vervoersknooppunt Rivium	VJN17 / NJN18 / NJN19 / VJN22	2.1	2.964.000	-1.102.000	2023	1.585.012	-1.102.000	nee	n.v.t.
Vervoersknooppunt Rivium-Waterbus	VJN20 / VJN22	2.1	1.417.000	-	2023	190.146	-	nee	n.v.t.
Vervoersknooppunt Rivium - P&R	VJN20 / NJN22	2.1	1.055.590	-	2025	1.055.590	-	nee	n.v.t.
Wijkontsluiting Schollevaar	divers, voor het laatst NJN22	2.1	4.034.953	-887.000	2023	811.233	-25.500	nee	n.v.t.
Parkeerbeleid	NJN15 / NJN22	2.2	249.000	-	2023	175.781	-	nee	n.v.t.
Fietsbrug Algeraweg-Schonberglaan	BG20 / NJN19 / VJN22	2.1	300.000	-150.000	2023	300.000	-150.000	nee	n.v.t.
Programma 3 Economie									
Gebiedsaanpak Schollevaar	divers, voor het laatst BG23	3.2	945.641	-	2026	310.076	-	nee	n.v.t.
Revitalisering Hoofdweggebied vak A	NJN16 / NJN21 / NJN22	3.2	1.882.000	-932.000	2023	1.826.926	-932.000	nee	n.v.t.
Revitalisering De Scholver	divers, voor het laatst NJN22	3.2	1.451.307	-	2024	19.705	-	nee	n.v.t.
Programm 4 Onderwijs									
Gymlokaal en materiaal Meeuwensingel	VJN16	4.2	50.000	-	n.v.t.	13.310	-	nee	n.v.t.
SBWRM IJsselcollege Pelikaanwg/Alken	NJN13 / VJN14	4.2	2.646.500	-	n.v.t.	-482	-	ja	n.v.t.
Nieuwbouw onderwijs Alkenlaan	VJN18	4.2	8.674.000	-	n.v.t.	1.669.382	-	deels	1.525.509
Nieuwbouw onderwijs Meeuwensingel	VJN18 / BG22 / VJN22	4.2	16.550.000	-	2027	13.527.163	-	nee	n.v.t.
Nieuwbouw onderwijs Florabuurt	VJN18 / BG22 / VJN22	4.2	10.956.000	-	2027	10.946.365	-	nee	n.v.t.
Voorber.krediet 2e Comenius college	VJN19 / VJN22	4.2	1.000.000	-	2023	481.330	-	nee	n.v.t.
Programma 5A Vrijetijdsbesteding (Sport en Cultuur)									
Zwembad/sporthal Aquapelle	NJN20 / NJN22	5.2	630.849	-	2023	199.592	-	deels	-408
Vastgoed zonnepanelen	VJN18 / BG22	5.2	703.041	-	2023	703.041	-	nee	n.v.t.

Vastgoed zonnepanelen buitensport	VJN18 / BG22	5.2	393.930	-	n.v.t.	125.822	-	ja	n.v.t.
Vervanging toplagen sportvelden e.d.	divers, voor het laatst NJN22	5.2	1.861.517	-	2023	87.329	-	ja	n.v.t.
Padelbanen TC Capelle	NJN20	5.2	190.000	-	n.v.t.	6.543	-	ja	n.v.t.
Zwembad en sporthal De Pelikaan	VJN15 / NJN20	5.2	2.070.400	-	n.v.t.	-8.784	-	ja	n.v.t.
LED verlichting buitensport	VJN18 / VJN21	5.2	736.973	-	n.v.t.	26.594	-	ja	n.v.t.
Programma 5B Openbaar Groen en (openlucht) Recreatie									
Groen 2016-2017	divers, voor het laatst NJN22	5.7	779.288	-	2023	271.147	-	deels	-4.536
Groen 2018	divers, voor het laatst NJN22	5.7	2.126.621	-	2023	189.685	-	deels	-10.064
Groen 2019	divers, voor het laatst NJN22	5.7	2.486.145	-	2023	1.946.295	-	deels	24.959
Groen 2020	divers, voor het laatst NJN22	5.7	475.151	-	2023	303.185	-	deels	9.815
Groen 2021	divers, voor het laatst NJN22	5.7	1.009.630	-	2023	712.718	-	nee	n.v.t.
Groen 2022	divers, voor het laatst NJN22	5.7	734.200	-	2024	435.070	-	deels	-
Water 2015-2017	divers, voor het laatst NJN22	5.7	469.856	-	2023	439.749	-	nee	n.v.t.
Water 2019	divers, voor het laatst NJN22	5.7	94.300	-	2023	94.300	-	nee	n.v.t.
Water 2020	divers, voor het laatst NJN22	5.7	1.334.403	-	2023	652.904	65.549	deels	127.559
Water 2021	divers, voor het laatst NJN22	5.7	261.051	-	2023	248.522	-	deels	-7.074
Water 2022	divers, voor het laatst NJN22	5.7	436.742	-	n.v.t.	291.008	3.974	deels	219.414
Speelplaatsen 2017	divers, voor het laatst NJN22	5.7	187.850	-	2023	34.072	-	deels	-
Speelplaatsen 2018	divers, voor het laatst NJN22	5.7	125.200	-	2023	125.200	-	nee	n.v.t.
Speelplaatsen 2019	divers, voor het laatst NJN22	5.7	56.399	-	2023	38.709	-	nee	n.v.t.
Speelplaatsen 2020	divers, voor het laatst NJN22	5.7	288.559	-	2023	271.059	-	deels	1.500
Speelplaatsen 2021	divers, voor het laatst NJN22	5.7	201.916	-	2023	160.862	-	nee	n.v.t.

Speelplaatsen 2022	divers, voor het laatst NJN22	5.7	293.112	-	2024	85.412	-	deels	-
Programma 6A Sociale infrastructuur									
Programma 6C Wet maatschappelijke ondersteuning									
Aanschaf handbewogen rolstoelen	BG21 / NJN20 / NJN21 / NJN22	6.6	200.000	-	n.v.t.	19.814	-	ja	n.v.t.
Aanschaf elektrische rolstoelen	BG21 / NJN20 / NJN21 / NJN22	6.6	300.000	-	n.v.t.	-70.063	-	ja	n.v.t.
Aanschaf scootermobielen	BG21 / NJN20 / NJN21 / NJN22	6.6	600.000	-	n.v.t.	121.107	-	ja	n.v.t.
Programma 7 Volksgezondheid en milieu									
Riolering 2012-2017	divers, voor het laatst NJN22	7.2	5.494.389	-	2023	1.506.764	-	ja	n.v.t.
Riolering 2018	divers, voor het laatst NJN22	7.2	3.925.399	-	2023	1.687.031	-	deels	31.241
Riolering 2019	divers, voor het laatst NJN22	7.2	5.220.880	-	2023	3.261.892	-	deels	93.786
Riolering 2020	divers, voor het laatst NJN22	7.2	6.775.874	-	2023	4.455.557	-	deels	707.084
Riolering 2021	divers, voor het laatst NJN22	7.2	4.354.683	-150.000	2023	4.243.193	-	deels	103.090
Riolering 2022	divers, voor het laatst NJN22	7.2	5.305.077	-65.000	2023	3.809.851	46.111	deels	248.374
Containisering afval	divers, voor het laatst NJN22	7.3	900.955	-	n.v.t.	-118.585	-	ja	n.v.t.
Programma 8 Stadsontwikkeling									
Rivium District	BG19 / NJN22	8.1	750.000	-750.000	2025	750.000	-750.000	nee	n.v.t.
Rivium District Park	VJN18 / NJN22	8.1	200.000	-	2025	200.000	-	nee	n.v.t.
Energiebesparende maatregelen	1e begr wijz 2015	8.3	129.000	-	2018	78.838	-	nee	n.v.t.
Centraal Capelle - Centrumring	divers, voor het laatst NJN22	8.3	10.898.466	-	2026	6.266.005	3.197	deels	-
Landelijk Capelle	VJN17 / VJN19 / NJN22	8.3	1.323.289	-	2025	1.222.531	-	nee	n.v.t.
Bedrijfsvoeringskosten									
Meubilair, audio en apparatuur	divers, voor het laatst NJN22	BvC	375.000	-	2023	154.328	-	nee	n.v.t.
Voertuigen en hulpstukken	VJN22 / NJN22	BvC	90.000	-	n.v.t.	6.995	-	ja	n.v.t.
TOTAAL			**165.184.535**	**-4.478.000**		**98.645.236**	**-3.216.002**		**4.886.527**

* Bovenstaande kredietregels bestaan veelal uit meerdere onderliggende kredieten. Indien 'deels' in de laatste kolom 'Af te sluiten einde van het jaar' staat opgenomen, worden één of enkele van de onderliggende kredieten afgesloten.

Inkomende subsidies

Overzicht inkomende subsidies

Hieronder treft u een overzicht aan van alle subsidies voor projecten. De subsidies zijn afkomstig van externe partijen. In de collegebrief van week 15 in 2017 hebben wij aangegeven om dit overzicht een vaste plek in de P&C-cyclus te willen geven. Dit doen wij in de najaarsnota en jaarrekening. Het overzicht bevat zowel aangevraagde, beschikte/lopende als afgewezen subsidies.

Enkele subsidies zijn aangevraagd vooruitlopend op besluitvorming van ons en uw raad. Dit is omdat veel regelingen binnen korte tijd moeten worden aangevraagd en het onwenselijk is inkomsten te missen. Subsidieaanvragen liggen altijd in de lijn van de beleidswensen. Dit betreft een mandaat aan de algemeen directeur en gebeurt altijd onder voorbehoud van goedkeuring door uw raad of ons. Als uw raad of wij onverwijld besluiten niet in te stemmen met het beleidsvoornemen, trekken wij de subsidieaanvraag in.

Aanvragen verwerken wij financieel als te verwachten baten als een beschikking is afgegeven.

Regeling / Subsidieverstrekker	Naam Project	Afdeling organisatie	Subsidie	Status
MIRT Onderlinge afspraken/ subsidie provincie	2022- MIRT autocorridor Algera/ Fietsdeel volgt	SO	V27.400	Lopend
SPUK- Rijk versnellingsafspraken	2022- Rivium Vervoersknooppunt OV en Fietsverbindingen (reservering Rijk)	SO	V25.415	Aanmelding/ aanvraag volgt in 2023
Nationaal Groeifonds	Warmtenet	SO	V5.582	eerste fase
SPUK- Dus-I	2023-2026 Brede SPUK- reg nr. SPUKBR0058	SL o.a.	V4.514	Aangevraagd
Verkeers-onderneming	2017- Vervoersknpnt Rivium B.	SO	V4.250	Afgerond
KTA- Rijk en MRDH (MOVE)	2023- Doortraproute Algerabrug-Capelsebrug (noordelijke route) KTA	SO	V1.943	Aanmelding
Ministerie van VWS + MRDH	Rijkssubsidie Verkeersveiligheid 2022-2025 + MRDH bijdrage	SB	V1.343	Lopend
Provincie Zuid-Holland	NK1 facinatio, 160 Soc. Huurwoningen, spreiding soc. Huurwoningen regio Rotterdam 2021	SO	V1.200	Lopend
MRDH	Parkshuttle Rivium P+R met DRIS Systeem bij Waterbus en Waterbushalte. 2022	SO	V1.100	Aanmelding
MRDH- kleine projecten	2021 Wijkontsluiting Schollevaar - rotonde Burgemeester Van Dijklaan, o.v.v. Verplichtingnr. 220268 - Projectcode 21VCA0883	SB	V862	Afgerond
KTA- Rijk en MRDH(MOVE)	Snelfietsroute Algerabrug-Rotterdam via Ijsseldijk(zuidelijke route) 2023	SO	V1.892	Aanmelding
IMPULSgelden	Veerkrachtig Capelle, Impulsgelden 3 IBOR projecten, 327000 600k tot 2027	SB	V600	Lopend
Mnisterie van Justitie	RIO en IPTA	BCO	V548	Lopend
MRDH ipva 2022	Project: 22DCA0937, Infra-aanpassingen Parkshuttle openbare weg 2022 en iVRI's te Capelle aan den Ijssel	SO	V525	Lopend
Provincie Zuid-Holland	Florabuurt- sociale huur en middenhuur	SO	V500	Lopend
Provincie Zuid-Holland	Doortraproute F20- Rotterdam - Gouda (via's Gravenweg)- Bestuursovereenkomst PZH	SO	V436	Aanmelding
Ministerie van VWS+ MRDH	Rijkssubsidie Verkeersveiligheid 2021 (verlengt t/m 31 december 2022) zaaknummer 31165829 en nummer 5000004666 + MRDH bijdrage 20VCA0758	SB	V402	Afrondend
MRDH IPVA 2023	Fietspad Slotlaan	SO	V330	Intrekken mrt 2023
RVO- ventilatie op scholen	nr. 14 de Contrabas SUVIS21-2-02685689	SL	V296	Lopend
RVO- SDE++	SDE1917185- Zonnepanelen Zwembad	FD	V291	Lopend
MRDH IPVA 2022 en/of PZH	2021 (Aanvullende) subsidie Snelfietsroute Gouda- Rotterdam	SB	V289	Overleg MRDH, CadIJ, PZH, vooralsnog geen uitslag/ besluit
RVO- ventilatie op scholen	nr. 08 Comenius Lyceum SUVIS21-2-02677313	SL	V256	Lopend
MRDH- kleine projecten	Rotonde Burg. Van Beresteinlaan-Operalaan	SB	V221	Afgerond

RVO- ventilatie op scholen	nr. 05 De Tweemaster SUVIS21-2-02677294	SL	V210	Lopend
RVO- ventilatie op scholen	nr. 01 MFC Facinatio SUVIS21-2-02669290	SL	V186	Lopend
BSV	Uitvoeringskosten geluidssanering verkeerslawaai	SO	V185	Lopend
MRDH	Wijkontsluiting Schollevaar - rotonde	SO	V179	Lopend
VRR ministerie van justitie	VRR corona CTB	SL/Economie	V173	Afgerond, deel terugbetalen
MRDH	MRDH- Schoolomgevingen 2020-2021-2022 (20VCA681)	SO/ Verkeer	V165	Lopend
RVO- ventilatie op scholen	nr. 02 Montessori Reigerlaan SUVIS21-2-02672962	SL	V159	Lopend
Van Capellen Stichting	Florabuurt- Van Capellen Stichting	SO	V153	Lopend
Provincie Zuid-Holland	2022 Vliegende Brigade, aanvraag 2 Florabuurt	SO	V150	afgewezen
Provincie Zuid-Holland	2022 Vliegende Brigade	SO	V150	afgewezen
RVO- ventilatie op scholen	nr. 04 De Catamaran SUVIS21-2-02673538	SL	V150	Lopend
RVO- ventilatie op scholen	nr. 09 Accent praktijkonderwijs SUVIS21-2-02677319 toegewezen	SL	V150	Lopend
Provincie Zuid-Holland	Subsidie Vliegende brigade- Rivium 2021	SO	V150	Afrondend
Min SZW	Pilot ontzorgen, ism GR, Krimpen, St. Welzijn Capelle en Zuidplas	SL	V149	lopend
MRDH- VV infra	2019- MRDH - Schoolomgeving brug scholen Reigerlaan/Pelikaanweg, Capelle aan den Ijssel	SB	V125	Afgerond
Provincie Zuid-Holland	2021 Vliegende Brigade, aanvraag 2 Florabuurt, DOS-2021-0008763 PZH-2022-798378958	SO	V113	Lopend
RVO- Dumava	Sporthal Oostgaarde-Dakotaweg 261- Dak en zonnepanelen-DMV2201069	DV	V99	Lopend
RVO- SDE++	Wiekslag 3 (2021), Ijsselcollege	FD	V98	Lopend
RVO- ventilatie op scholen	nr. 11 de Fontein SUVIS21-2-02685671	SL	V94	Lopend
RVO- ventilatie op scholen	nr. 13 Horizon Koggewaard SUVIS21-2-02685683	SL	V87	Lopend
RVO- ventilatie op scholen	Nr. 10. Groen van Prinsteren SUVIS21-2-02685665	SL	V83	Lopend
RVO- ventilatie op scholen	nr. 03 Het Baken SUVIS21-2-02673532	SL	V81	Lopend
RVO- SDE++	SDE1910739 Zonnepanelen Eben heazer, Lijstersingel 22A (tijdelijke school)	FD	V75	Lopend
RVO- ventilatie op scholen	nr. 12 de Balans SUVIS21-2-02685677	SL	V74	Lopend
RVO- SDE++	Capelseweg 39A, KorfbalClubCapelle. SDE1824469	FD	V73	Lopend
RVO- ventilatie op scholen	nr. 07 Sjalomschool SUVIS21-2-02677307	SL	V73	Lopend
MRDH- AVLM project	Parkshuttle- Vervolgaanvraag 1- Implementatieplan Uitbreiding van 6 naar 10	SO	V68	aangevraagd 31 oktopber 2021
Provincie Zuid-Holland	2022 Florabuurt- Wingerd/ Amandelhof Spreiding sociale woningbouw RR	SO	V68	Lopend
MRDH	MRDH-maatwerkvoorzieningen- Buurtbus vervolg 2022	SO	V63	Lopend
RVO- ventilatie op scholen	nr. 06 SVC SUVIS21-2-02677300	SL	V62	Lopend
RVO- SDE++	SDE2027899 2020 Alkenlaan 91 (15 jaar looptijd)	FD	V59	Lopend
Ministerie van justitie	Wapens en Jongeren, proj num 284725 4076681 youchoose	BCO	V58	Lopend
2022- SISa- Specifieke uitkering onderwijsroute	2022- SISa- Specifieke uitkering onderwijsroute	SL	V58	Lopend
Provincie Zuid-Holland	Icoonsoorten 2019-2022	SB	V42	Afgerond
Preventieakkoord SPUK	SPUK preventieakkoord 2022	SL	V40	Lopend
RVO- SDE++	PC Boutensingel 1, SDE1824722, 1-5-2020 t/m 30-4-2035	FD	V35	Lopend
RVO- SDE++	SDE2021773 Zonnepanelen Lijstersingel 22 "De Bouwsteen"	FD	V35	Lopend

MRDH ipva 2022	2022 Bushalte Duikerlaan	SB	V35	Lopend
RVO- SDE++	Zonnepanelen op de Capelseweg 33, SDE1828747, 2020- 2035	FD	V28	Lopend
RVO- SDE++	Zonnepanelen op de Couwenhoekseweg 1 CVV "De Zwervers"	FD	V26	Lopend
Ministerie van justitie	Ex gedetineerden 2023	BCO	V25	ingediend
RVO	EAW Extern Advies Warmtetransitie 2020, EAW-20-00198780	SO	V21	afgerond
RVO- SDE++	Zonnepanelen op de Capelseweg 37, Eurostars	FD	V18	Lopend
RVO- SDE++	Zonnepanelen Sporthal Lijstersingel 20, sde13718649	FD	V15	Lopend
RVO- SDE++	Zonnepanelen Spoorlaan 18, rioolgemaal	FD	V12	Lopend
Min Justitie en veiligheid	Groene BOA	SB	V8	Lopend
Dus-i	2023 Brede SPUK voorbereidingsbudget	SL	V7	Aangevraagd
RVO- SDE++	Groenedijk 10, SDE1361861 2014-2029, gemeentewerf	FD	V4	Lopend
RVO- SDE++	Zonnepanelen Educatusstraat 10, 2909PK Capelle aan den Ijssel. SDE1631326	FD	V4	Lopend

Indicatoren met bron bewonersenquête

Indicatoren met bron bewonersenquête

In de Begroting 2022 en Jaarstukken 2022 zijn de indicatoren met bron bewonersenquête niet opgenomen, omdat de bewonersenquête niet in 2022 is uitgevoerd. Het gaat om de volgende indicatoren:

Programma 0:

- Gemiddeld rapportcijfer voor de tevredenheid over het gemeentebestuur;
- Houdt het gemeentebestuur voldoende rekening met de wensen van de bevolking;
- Zijn Capellenaren geïnteresseerd in onderwerpen die te maken hebben met de plaatselijke politiek?;
- Gemiddeld rapportcijfer voor de tevredenheid over de dienstverlening.

Programma 1:

- Capellenaren die zich wel eens onveilig voelen in eigen buurt.

Programma 2:

- Waardering voor het onderhoud van de bestrating;
- Waardering voor het schoonmaken van de bestrating.

Programma 5:

- Waardering van sporthallen/sportvelden;
- Waardering theater;
- Waardering openbare bibliotheek;
- Waardering van de hoeveelheid openbaar groen (in %);
- Waardering van de inrichting openbaar groen (in %);
- Waardering van het onderhoud openbaar groen (rapportcijfer);
- Waardering van bewoners voor de woonomgeving.

Programma 6:

- Rapportcijfer tevredenheid van klanten van de GR IJsselgemeenten onderdeel Sociale Zaken;

Programma 7:

- Tevredenheid over huisvuilinzameling.

Niet gewijzigde prestaties doelenboom (groen en rood) t.o.v. Voor- en Najaarsnota 2022

Inleiding

Onderstaande maatregelen ('wat gaan wij daarvoor doen') van de doelenboom Begroting 2022 zijn in de Voorjaarsnota 2022 en de Najaarsnota 2022 op 'groen' (gerealiseerd) of 'rood' (niet gerealiseerd en worden niet gerealiseerd)' gezet en tonen wij daarom niet nogmaals in de programma's.

Wat willen wij bereiken?

Programma 2 - TV2.1/TV 2.5 Alle modaliteiten in balans

Wat hebben wij gedaan?

BG22 | Uitbreiden route buurtbus

Het IJsselland ziekenhuis opnemen in de route van de buurtbus.

Portefeuillehouder

1. **Van Woudenberg**

Stand van Zaken

Met 3 buurtbussen zijn sinds 10 januari 2022 alle Capelse wijken met elkaar verbonden en zijn de routes ook aangesloten op de Koperwiek, het IJsselland ziekenhuis en het Alexandrium in Rotterdam. Binnen het monitoringsprogramma Meten = Weten houden we de voortgang jaarlijks bij en indien nodig wordt de route aangepast.

Kwaliteit (indicator)

BG22 | Meten = Weten

Om de pijlers uit het Programma Mobiliteit te kunnen toetsen, starten we in 2022 met het telplan Meten = Weten. Daarin meten we de verschillende modaliteiten.

Portefeuillehouder

1. **Van Woudenberg**

Stand van Zaken

In het najaar van 2021 hebben we de eerste Capelle-brede meting gedaan van autoverkeer en fietsverkeer op de meest strategische locaties. Dit wil zeggen dat de gereden snelheden en hoeveelheden verkeer op de doorstromingswegen en gebiedsontsluitingswegen zijn gemeten. In september 2022 hebben we een meer uitgebreide meting uitgevoerd; hier zijn naast de doorstromende wegen ook een aantal erftoegangswegen gemeten om ook op een fijnmaziger niveau te meten.

Ook hebben we de Capelle-brede parkeermeting uitgevoerd. Voorheen werd de parkeerbezetting uitsluitend in de nachten gemeten, maar deze is bij de P&R's, bedrijventerreinen en winkelcentra uitgebreid met overdag-metingen.

Daarnaast houden we het gebruik van het OV in Capelle bij en blijven we nauw betrokken in de regionale werkgroepen Verkeersmodellen in samenwerking met de MRDH en onze buurgemeenten.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen wij bereiken?

Programma 3 - TV 3.1 Versterken en verbeteren van kantoor-, bedrijfs- en winkellocaties

Wat hebben wij gedaan?

BG22 | Next Economy Bedrijventerreinen

Aansluiten bij het programma Next Economy Bedrijventerreinen van de MRDH. Dit ten behoeve van de ontwikkeling van toekomstbestendige en circulaire bedrijventerreinen.

Portefeuillehouder

1. **Faassen**

Stand van Zaken

In mei 2022 is door de bestuurscommissie Economisch Vestigingsklimaat van de MRDH een projectbijdrage toegekend van €16.500 uit het potje Next Economy Bedrijventerreinen aan de gemeente voor de vergroening en verzonning van Capelle West. Dit wordt meegenomen in het gebiedsinrichtingsplan van Capelle West.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen wij bereiken?

Programma 3 - TV3.1 Voortzetten van de goede relatie met ondernemers

Wat hebben wij gedaan?

BG22 | Ondernemersprijs

Onderzoeken in welke vorm de ondernemersprijs terug kan komen.

Portefeuillehouder

1. **Faassen**

Stand van Zaken

We hebben het initiatief van de Ondernemersprijs voorgelegd aan de markt. Vanuit de markt is er helaas geen animo om de Ondernemersprijs te organiseren. Capelse bedrijven doen ook mee aan de Rotterdamse ondernemersprijs. We blijven alert op andere manieren om onze ondernemers in het zonnetje te zetten.

Kwaliteit (indicator)



BG22 | Kennissessie circulaire economie

Het organiseren van kennissessies op het gebied van circulaire economie ten behoeve van het bedrijfsleven.

Portefeuillehouder

1. **Faassen**

Stand van Zaken

In oktober 2022 is in de Week van de Duurzaamheid, samen met het Economisch Netwerk Capelle (ENC), een symposium georganiseerd om ondernemers bekend te maken met de energietransitie en circulaire economie. Daarnaast is er altijd blijvende aandacht voor dit onderwerp tijdens de bezoeken van de accountmanagers bedrijven bij de Capelse ondernemers.

Kwaliteit (indicator)



BG22 | Green Businessclubs

Het faciliteren in het oprichten van een GBC Fascinatio. In de toekomst blijven we betrokken op duurzame beleidsterreinen als mobiliteit, circulariteit e.d.

Portefeuillehouder

1. **Faassen**

Stand van Zaken

In december 2021 is de stichting Green Business Club Fascinatio formeel opgericht. Het bestuur bestaat uit leden van verschillende bedrijven op Fascinatio. De GBC richt zich momenteel op het formeren van een programmaraad, de werving van een programmamanager en het opzetten van projectgroepen. Deze zullen zich richten op kansrijke duurzaamheidsprojecten in het gebied Fascinatio. De bij de bedrijven in Fascinatio geïnventariseerde thema's zijn: Mobiliteit, Circulariteit, Vergroening en Energie. Rol van de gemeente in de toekomst is gericht op kennisdeling op voornoemde thema's. Een verkennend gesprek tussen bestuursleden en wethouder Economische Zaken heeft plaatsgevonden in januari 2022.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen wij bereiken?

Programma 6A - TV 6.1 Capelse kinderen en jongeren krijgen voldoende kansen om zich te ontwikkelen en mee te doen in de samenleving

Wat hebben wij gedaan?

BG22 | Ontwikkeling KinderLab in Oostgaarde

Uitvoering van een locatie-onderzoek voor de ontwikkeling van een KinderLab in Oostgaarde.

Portefeuillehouder

1. **Hartnagel**

Stand van Zaken

In 2022 is in samenwerking met Stichting Welzijn Capelle en basisschool de Ontdekrijk de mogelijkheden voor het openen van een KinderLab in Oostgaarde verkend. Naar verwachting wordt in schooljaar 2022/2023 in Oostgaarde in de Ontdekrijk een KinderLab geopend.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen wij bereiken?

Programma 6A - TV6.1 Capelse kinderen en jongeren groeien veilig op

Wat hebben wij gedaan?

BG22 | Preventie jeugdcriminaliteit en probleemgedrag

Het versterken van de 12- aanpak en preventieve interventies.

Portefeuillehouder

1. **Hartnagel**

Stand van Zaken

Samen met de (veiligheid)partners en het onderwijs werken wij aan versterking van de 12-min aanpak. De signalen van 12-min veiligheidsproblematiek worden opgepikt en gedeeld tijdens de wijkinzet en overleggen van de stadsmarinier jeugd met de verschillende partners. In maart 2022 is de pilot ImpactSquad gestart wat zich als preventief traject richt op een jonge risico-groep van 24 leerlingen van groep 8 en eerste klas voortgezet onderwijs. In het basisonderwijs groep 8 is in 2022 het project Politiekids in een nieuwe vorm van start gegaan, waarin leerlingen kennis maken met de taken en actuele uitdagingen van brandweer, handhaving en de politie. Daarnaast zijn alle voorbereidingen getroffen en wijkagenten opgeleid om het Educatief Programma Jongeren (EPJO) op enkele basisscholen in kwetsbare wijken aan te bieden. EPJO richt zich op misdaadpreventie waarbij de jongeren geconfronteerd worden met de gevolgen van verkeerd gedrag en de goede keuzes leren maken. Voor versterking van de 12-min aanpak is in september 2021 ook het CJG als proef gestart met de erkende gedragsinterventie Alles Kidzz voor kinderen uit de bovenbouw van de basisschool, die een verhoogde mate van externaliserend probleemgedrag laten zien. Twee jeugd- en gezinscoaches van het CJG zijn getraind in de methodiek en vanuit diverse basisscholen in kwetsbare wijken zijn leerlingen met dit traject gestart.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen wij bereiken?

Programma 6B - TV6.5 Iedere Capellenaar werkt en/of participeert naar vermogen

Wat hebben wij gedaan?

BG22 | Uitvoeren Wet inburgering 2021

We zorgen ervoor dat we, met ingang van de nieuwe Wet inburgering 2021, iedere inburgeraar een zo passend mogelijk inburgeringstraject kunnen bieden.

Portefeuillehouder

1. **Wilson**

Stand van Zaken

Op 1 januari 2022 is de nieuwe Wet inburgering in werking getreden. Via deze wet is de gemeente verantwoordelijk voor de begeleiding en ondersteuning van de inburgeringsplichtigen. Het Rijk stelt hiervoor middelen beschikbaar via de circulaires van het gemeentefonds (algemene uitkering) en via een Specifieke Uitkering (SPUK) Inburgering. De uitkering wordt na afloop van het uitvoeringsjaar definitief vastgesteld op basis van de werkelijk gerealiseerde aantallen asielstatushouders en gezins- en overige migranten die inburgeringsplichtig zijn onder de nieuwe wet.

De uitvoering van de Wet Inburgering is bij stichting Welzijn Capelle belegd, waarbij nauw wordt samengewerkt met de GR IJsselgemeenten. Uitvoering vindt plaats binnen de kaders van het Actieplan Veranderopgave Inburgering 2020-2022 (348648).

Kwaliteit (indicator)



Wat willen wij bereiken?

Programma 7 - TV7.4 Inzetten op energiebesparing

Wat hebben wij gedaan?

BG22 | Inzetten op energiebesparing

Capellenaren, VvE’s, bedrijven, maatschappelijke organisaties en woningcorporaties informeren en activeren om maatregelen te nemen zodat we eind 2022 5% energie hebben bespaard ten opzichte van 2015.

Portefeuillehouder

1. **Geissler**

Stand van Zaken

We voeren de Energiecampagnes Wonen, VvE's en Bedrijven uit. We besteden extra aandacht aan het thema energiearmoede. Met de RREW actie (Regeling Reductie Energiegebruik Woningen) delen we onder andere 5.000 energieboxen uit aan huurders. Vanwege de hoge energieprijzen merken we dat er meer belangstelling is voor alle activiteiten. Het energiegebruik lag in 2019 7,2% lager ten opzichte van 2015. Actuelere data is helaas nog niet beschikbaar.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen wij bereiken?

Programma 8 - TV8.1 Voorbereid zijn op de invoering van de Omgevingswet op 1 juli 2022

Wat hebben wij gedaan?

BG22 | Opstellen plan van aanpak Omgevingsplan Capelle

In de transitieperiode moet onze gemeente het tijdelijk Omgevingsplan transformeren naar het definitieve Omgevingsplan. In het plan van aanpak worden de uitgangspunten hiervoor vastgelegd. De bevindingen uit de pilot (afgerond 2021) gebruiken we hiervoor als input.

Portefeuillehouder

1. **Faassen**

Stand van Zaken

Het plan van aanpak Omgevingsplan is in het eerste kwartaal 2022 opgesteld. De basis hiervoor is gelegd in de pilot Omgevingsplan die eind 2021 is afgerond. In het plan van aanpak worden de uitgangspunten voor de transitieperiode van het tijdelijk Omgevingsplan naar het definitief Omgevingsplan beschreven. Het is erop gericht de 'winkel open te houden' wanneer de Omgevingswet in werking treedt.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen wij bereiken?

Programma 8 - TV8.3 Consolideren, spreiden en vernieuwing van de sociale woningcorporatie huurwoningenvoorraad

Wat hebben wij gedaan?

BG22 | Consolideren sociale huurwoningenvoorraad

Het consolideren van de omvang van de sociale huurwoningenvoorraad van de woningcorporaties (huurprijs < € 711,-, prijspeil 2018).

Portefeuillehouder

1. **Geissler**

Stand van Zaken

Het consolideren van de omvang van de sociale huurwoningenvoorraad van de woningcorporaties (huurprijs < € 711,-, prijspeil 2018) heeft een aantal van 10.000 woningen in 2030. De laatste stand van zaken, volgens de Monitor Regioakkoord, is 10.772 woningen per 1 januari 2020.

Kwaliteit (indicator)



Amendementen en moties

Amendementen

Er zijn geen aangenomen amendementen

Moties

Er zijn geen aangenomen moties