



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.

Wat willen we bereiken?

TV0.1 Versterking lokale democratie

Wat gaan we daarvoor doen?

BG22 | Uitvoeren visie burgerparticipatie

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

Portefeuillehouder: Burgemeester

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.

BG22 - Formatie inclusief ondersteuning GR IJsselgemeenten

Eenheid: FTE per 1.000 inwoners.

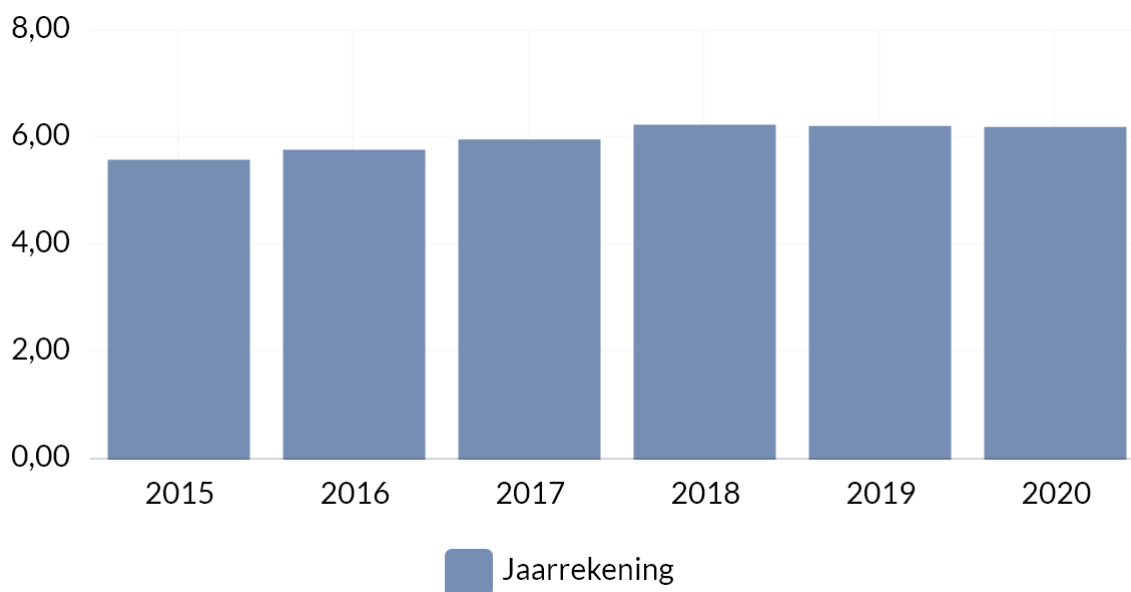
Bron: eigen cijfers

Toelichting op formatie inclusief ondersteuning GR IJsselgemeenten

De formatie is de laatste 2 jaar stabiel begroot op ruim 6,24 fte per 1.000 inwoners. We hebben voor 2022 een stijging begroot naar 6,36 fte. De feitelijke stijging is daarmee net iets meer dan 0,1 fte per 1.000 inwoners. Dit komt mede door de besluiten voor aanvullende formatie in deze begroting en eerdere P&C-documenten. Wij liggen daarmee nog steeds beneden het landelijke niveau (7,7 fte in 2020) voor Gemeentes met 50.000 tot 100.000 inwoners (Personeelsmonitor 2020, A&O fonds gemeenten).

BG22 - Bezetting

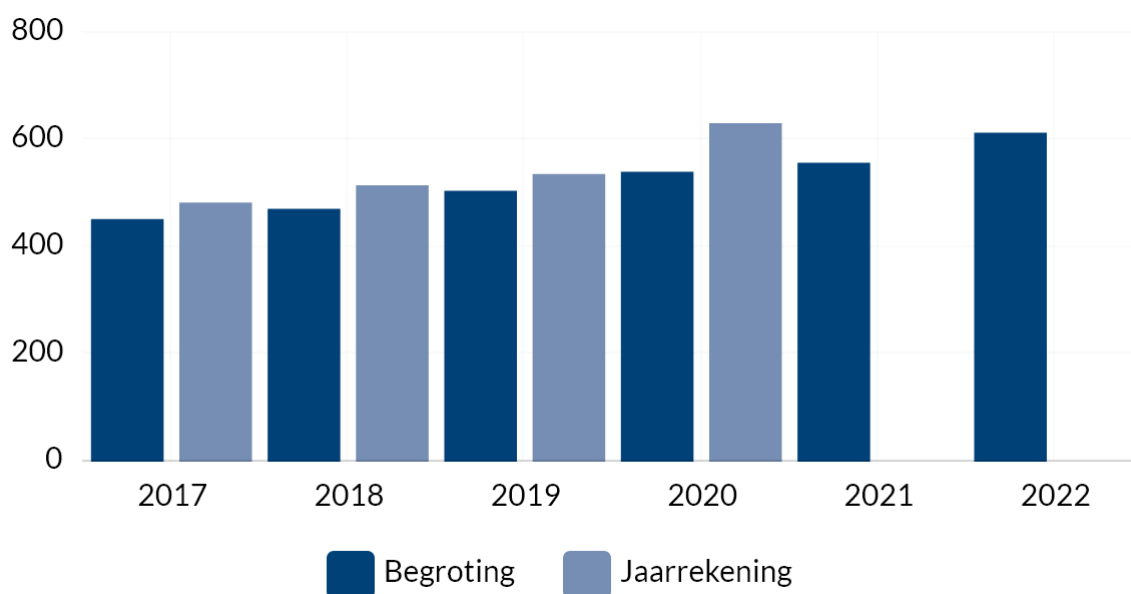
Eenheid: FTE per 1.000 inwoners.



Bron: eigen cijfers

BG22 - Apparaatkosten

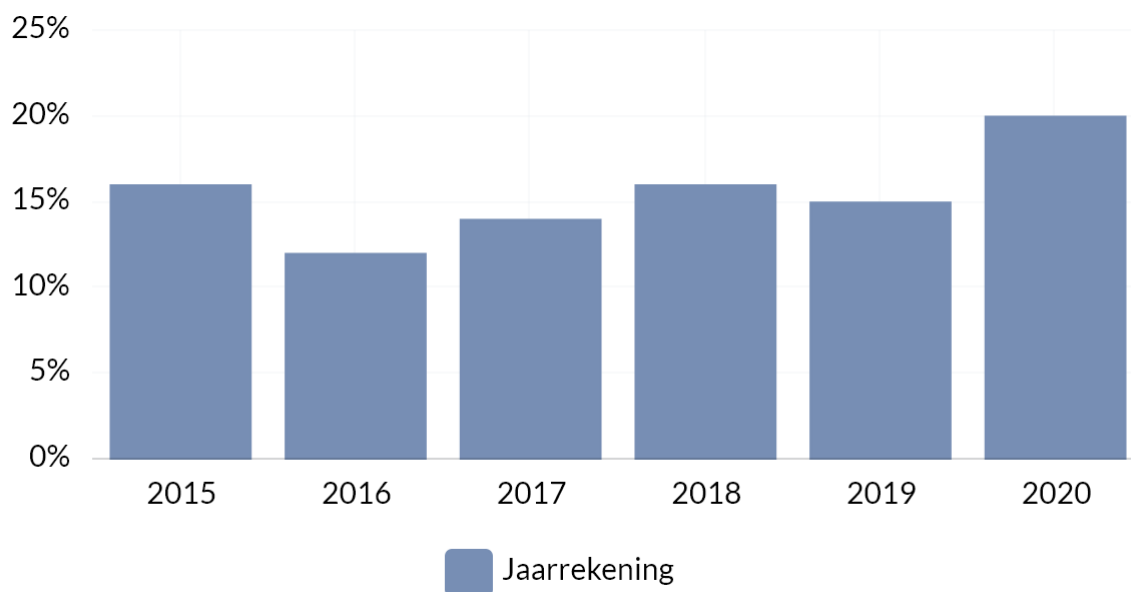
Eenheid: kosten in € per inwoner.



Bron: eigen cijfers

BG22 - Externe inhuur

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



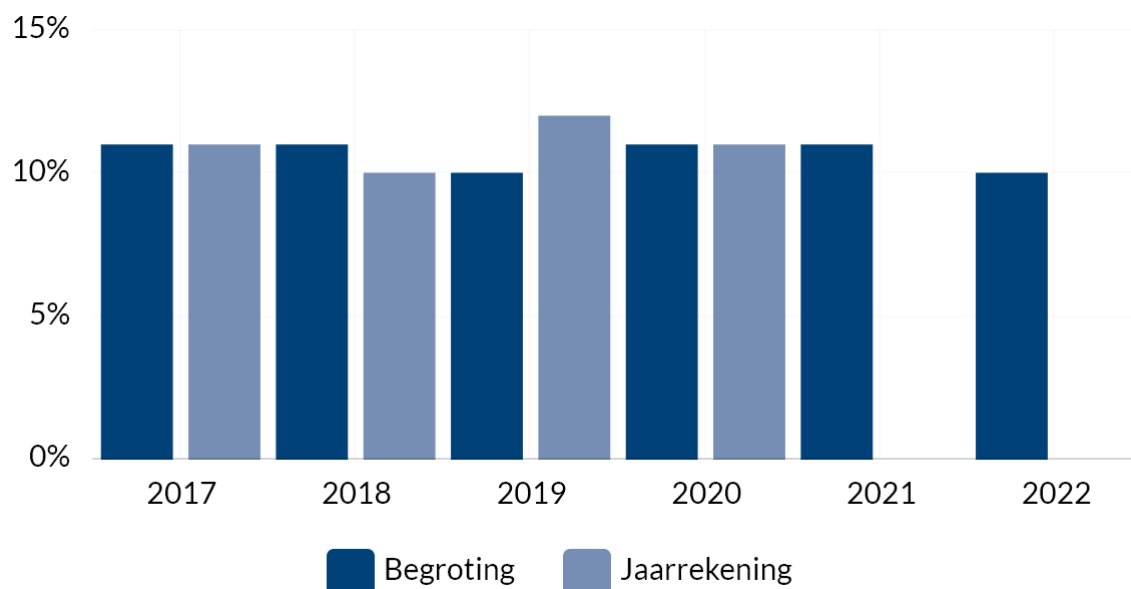
Bron: eigen cijfers

Toelichting op externe inhuur

De werkelijke omvang van inhuur is altijd groter dan in de begroting. Dit komt omdat veel inhuur wordt gedekt uit andere begrotingsposten. Dat kunnen bijvoorbeeld projecten zijn waar de inhuur vanuit de grondexploitatie wordt bekostigd. Ook wordt een deel van de niet-begrote inhuur bekostigd uit bijvoorbeeld de vacatureruimte.

BG22 - Overhead

Eenheid: lasten taakveld overhead delen door totale lasten.



Bron: eigen cijfers

Capelse indicatoren

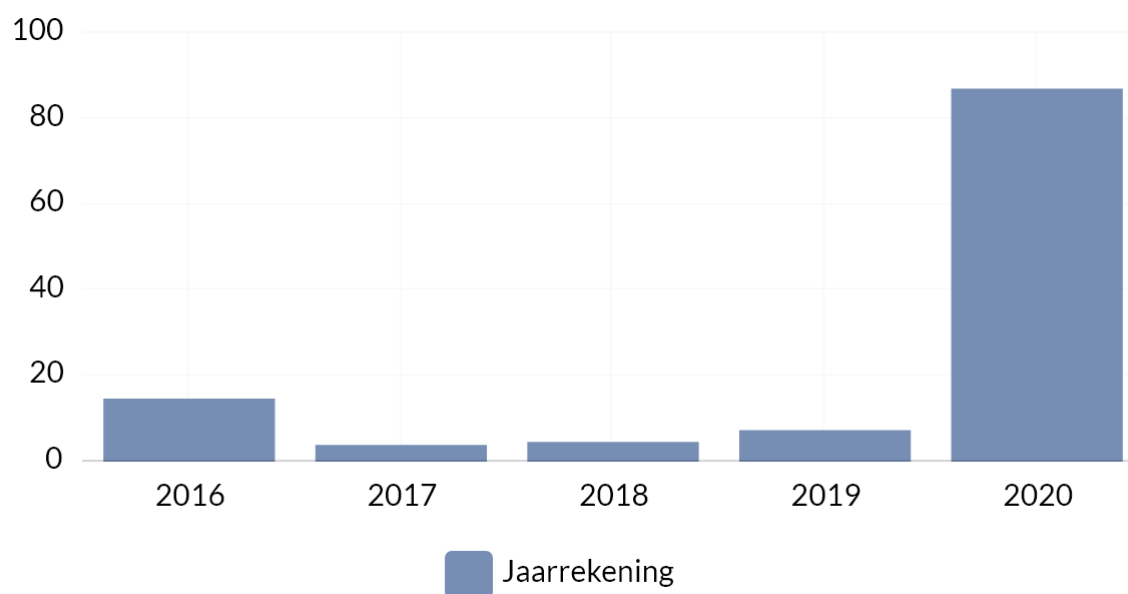
Hieronder treft u de Capelse indicatoren voor dit programma aan.

Omschrijving	Bron	Jaarstukken 2018	Jaarstukken 2019	Jaarstukken 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Sluitende begroting	Interne registratie	Ja	Ja	Ja	Ja*	Ja
Goedkeurende controleverklaring getrouw beeld	Externe accountant	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja
Goedkeurende controleverklaring rechtmatigheid	Interne registratie	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja
Kwaliteit uitvoering Wet Woz	Oordeel waarderingskamer	Goed	Goed	Goed	Goed	Goed

*) Op basis van de structurele baten en lasten is er sprake van een structureel sluitende begroting. De jaarschijf 2021 laat op basis van het totaal aan baten en lasten een nadeel zien, echter zijn er meer incidentele lasten dan baten. Voor een toelichting hierop verwijzen wij naar het overzicht van incidentele baten en lasten zoals deze in de begroting is opgenomen

BG22 - Resultaat jaarrekening

Streefwaarde > 0. Eenheid: mln (€).



Bron: interne registratie

BG22 - Bezwaarschriften belastingen

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



Bron: interne registratie

Toelichting op bezwaarschriften belastingen

Door de aanhoudende (zelfs hogere dan afgelopen jaar) waardeinstijging van de woningen in combinatie met een verminderend aantal bezwaarschriften (lichte daling t.o.v. het afgelopen jaar) is de verwachtingswaarde voor het komende jaar op een gelijkblijvend niveau gehouden.

BG22 - Toegewezen bezwaarschriften belastingen

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



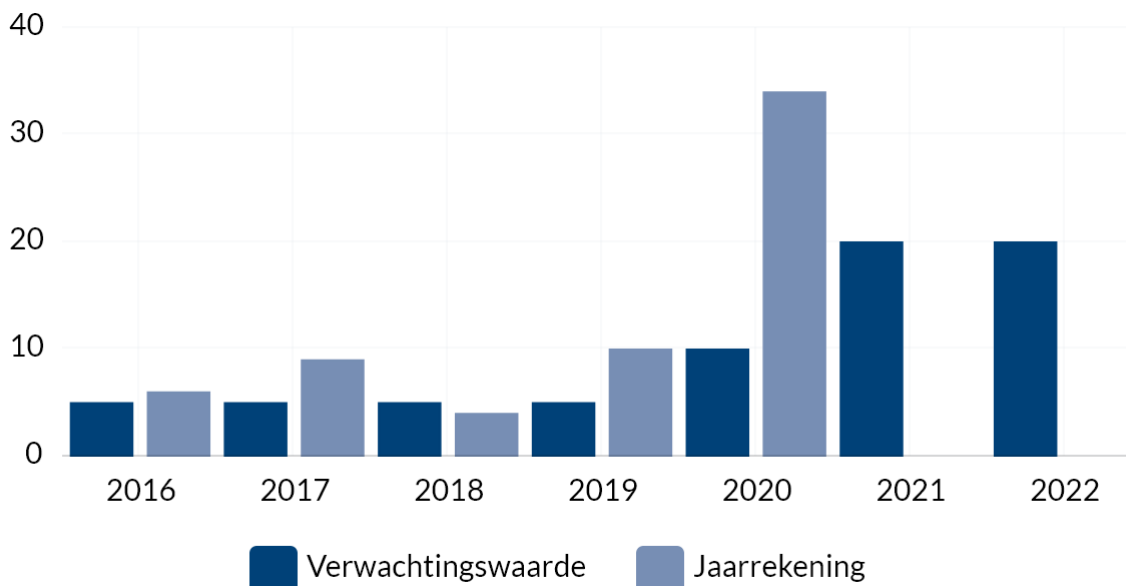
Bron: interne registratie

Toelichting op toegewezen bezwaarschriften belastingen

Uit ervaringscijfers is gebleken dat verhoudingsgewijs jaarlijks min of meer een vergelijkbaar aantal bezwaarschriften wordt toegewezen. De verwachtingswaarde is gelijk gehouden aan die van het afgelopen jaar.

BG22 - Beroepschriften belastingen

Eenheid: aantal beroepschriften belastingen.



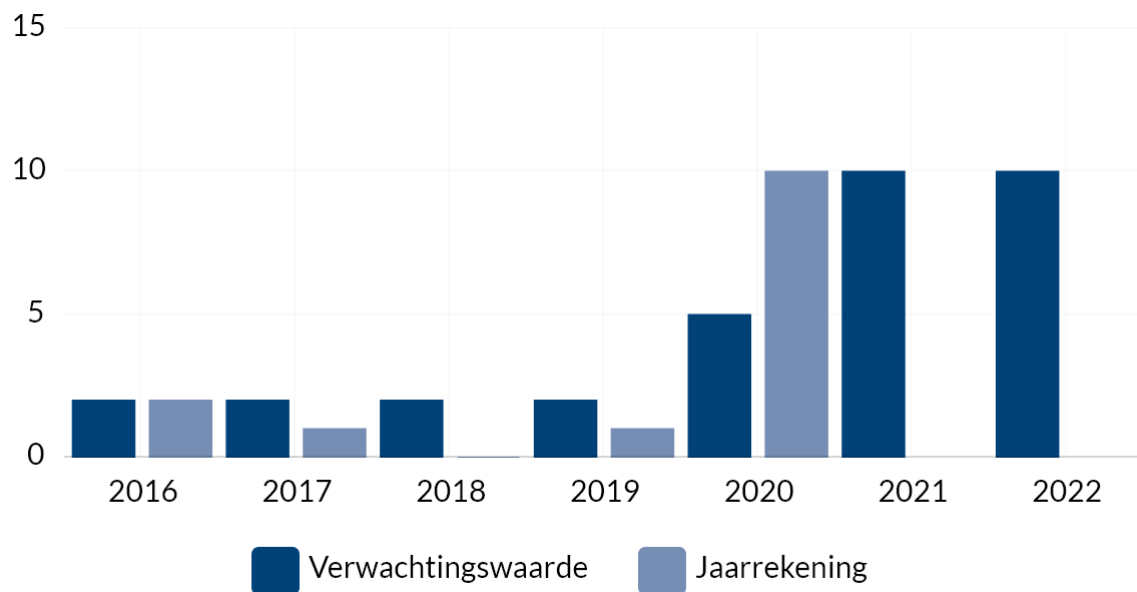
Bron: interne registratie

Toelichting op beroepschriften belastingen

Bij de beroepszaken is met ingang van 2020 een toename ontstaan door de druk van de No Cure No Pay-bureaus (NCNP). Uitgaande van de verwachting dat de druk verder toeneemt, maar dat het totale aantal bezwaarschriften gelijk blijft of licht afneemt verwachten we een gelijkblijvend aantal beroepszaken.

BG22 - 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

BG22 - Indexering belastingtarieven

Eenheid: %.



Bron: belastingverordening

Kaderstellende beleidsnota's

De volgende beleidsnota's bevatten actiepunten voor dit programma:

Taakveld 0.1 Bestuur

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

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

Taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden

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

Taakveld 0.4 Overhead

- Communicatiebeleidsplan 'Met elkaar en voor elkaar' incl. Uitvoeringsplan 2019 - 2022 (BBV 1097944 mei 2019);

Taakveld 0.5 Treasury

- 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).

Taakveld 0.61 OZB woningen en 0.62 OZB niet-woningen

- Verordening onroerendezaakbelastingen 2022 (raad van december 2021).

Taakveld 0.64 Belastingen overig

- Verordening hondenbelasting 2022 (raad van december 2021).

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

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

Taakveld 0.10 Mutaties reserves

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

Verbonden partijen

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

Stedin N.V.

Maatschappelijke effecten	In hoofdzaak transporteren van elektriciteit en gas naar consumenten en bedrijven.
Doelstelling voor programma	Deelname in het aandelenkapitaal, verkrijgen dividend nutsbedrijven.

Evides N.V.

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.

Bank Nederlandse Gemeenten N.V.

Maatschappelijke effecten	BNG Bank is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger.
Doelstelling voor programma	Niet van toepassing.

Irado N.V.

Maatschappelijke effecten	Voorzien in ophalen en verwerken van afval.
Doelstelling voor programma	Deelname in het aandelenkapitaal, verkrijgen dividend.

Stichting tot Exploitatie van de Capelse Golfbaan

Maatschappelijke effecten	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.

Ontwikkelingen

Rechtmatigheidsverantwoording 2022

Vanaf 2022 wordt het college verantwoordelijk voor de rechtmatigheidsverantwoording, in plaats van de accountant. Deze verantwoording krijgt een plek in de Jaarrekening 2022 en een toelichting in de paragraaf Bedrijfsvoering. In de paragraaf in deze begroting is hierover meer informatie opgenomen.

Raadswisseling

2022 is een verkiezingsjaar, dit houdt in dat er een raadswisseling plaats zal vinden.

Wijzigingsvoorstellen

De wijzigingsvoorstellen van programma 0 staan hieronder weergegeven.

0.1 Algemene uitkering gemeentefonds, Meicirculaire 2021

Algemene uitkering gemeentefonds, Meicirculaire 2021 - Onvermijdelijk

Lasten / Baten: V 3.118 in 2022, V 2.557 in 2023, V 1.994 in 2024, V 1.626 in 2025 en V 2.815 vanaf 2026

Kasstroom: V 3.118 in 2022, V 2.557 in 2023, V 1.994 in 2024, V 1.626 in 2025 en V 2.815 vanaf 2026

In de Meicirculaire 2021 hebben gemeenten informatie ontvangen over de te verwachten inkomsten uit het gemeentefonds. Deze circulaire verwerken wij in deze Begroting 2022 en de Najaarsnota 2021 voor wat betreft de jaarschijf 2021. In deze circulaire wordt de nominale compensatie verwerkt, een bedrag voor indexeringen vanaf 2022. Van de resultaten van de circulaire indexeren wij onze budgetten in de Begroting 2022 door middel van een stelpost Cao en prijzen en verwerken wij de geïndexeerde begrotingen van de verbonden partijen. Zie hiervoor de separate voorstellen in deze Begroting.

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

	2022	2023	2024	2025	2026
Stand VJN 2021	V124.030	V124.827	V125.591	V127.181	V127.181
Mutaties Meicirculaire 2021	V3.118	V2.557	V1.994	V1.626	V2.815
Uitkomst Meicirculaire 2021	V127.148	V127.384	V127.585	V128.807	V129.996
Algemene mutaties					
Accres	N505	N1.017	N1.468	N1.601	V2.080
Nominale ontwikkeling	V1.877	V1.590	V1.382	V1.171	N733
Ontwikkeling uitkeringsbasis	V1.443	V1.522	V1.540	V1.455	V776

Stelpost BCF	V303	V303	V303	V303	V303
WOZ-waarden	N279	N201	N198	N195	N223
Hoeveelheidsverschillen	N663	N571	N493	N459	N202
Taakmutaties					
Ketensystemen Jeugd	N2	N2			
Rijksvaccinatieprogramma meningokokken	V15	V15	V15	V15	V15
Handhaving energielabel C kantoren	V6	V6	V6	V6	V1
Handelsregister	N3				
Versterking gemeentelijke antidiscriminatievoorziening	V27	V27	V28	V28	V28
Verrekening Voogdij 18+	N33	N33	N33	N34	N34
Prenataal huisbezoek door jeugdgezondheidszorg	V24	V24	V25	V25	V25
Kinderopvang toezicht en handhaving	V2	V2	V2	V2	V2
Wet Open Overheid (structureel)	V67	V84	V101	V119	V134
Wet Open Overheid (incidenteel 2022 t/m 2026)	V79	V79	V80	V81	V81
Geen aanspraak op begeleiding					N33
Overgangsrecht levenslang					V3
Integratie en decentralisatie uitkeringen					
Inburgering (IU)	V42	V23	V15	V6	V2
Armoedebestrijding kinderen (DU)	V6	V6	V6	V6	V6
Participatie (IU)	V153	V141	V124	V139	V25
Voogdij/18+ (IU)	V559	V559	V559	V559	V559
Totaal	V3.118	V2.557	V1.994	V1.626	V2.815

0.2 Stelpost lonen 2022 (excl. GR IJsselgemeenten)

Stelpost lonen 2022 – Onvermijdelijk

Lasten / Baten: N 353 structureel vanaf 2022

Kasstroom: N 353 vanaf 2022

Bij de actualisatie van de Begroting 2022 is bij de berekening van de salariskosten rekening gehouden met de loonstijging uit de huidige cao die liep tot 1 januari 2021. De loonmutatie voor 2021 en 2022 is nog niet bekend. Conform onze begrotingsuitgangspuntenbrief gaan we voor 2022 voorlopig uit van 1,1%. Voor ons gemeentelijk personeel komt dat neer op een bedrag van N 353 structureel vanaf 2022. Voor een loonmutatie in 2021 resteert nog een (restant) stelpost in de begroting van N 451, zodat na wijziging per saldo N 804 vanaf 2022 in de begroting beschikbaar is.

De stelpost lonen voor het personeel van de GR IJsselgemeenten is verwerkt via een separaat wijzigingsvoorstel onder programma 6b. Ons gemeentelijk aandeel in de stelpost lonen bij de GR bedraagt N 94 structureel vanaf 2022.

Wij stellen de begroting aan te ramen met N 353 structureel van 2022.

0.3 Aanpassen rente aan financieringsbehoefte

Aanpassen rente aan financieringsbehoefte - Onvermijdelijk

Baten / lasten: V 95 in 2022, V 208 in 2023, V 241 in 2024 en V 203 in 2025

Kasstroom: V 95 in 2022, V 208 in 2023, V 241 in 2024 en V 203 in 2025

Deze Begroting 2022 bevat voorstellen die leiden tot een aangepaste financieringsbehoefte, ten opzichte van de Voorjaarsnota 2021. De aangepaste financieringsbehoefte geeft andere uitkomsten voor de te betalen rente. Wanneer wij de rente berekenen met het percentage dat wij geprognosticeerd hebben in de Voorjaarsnota 2021, dan leidt dit tot de volgende aanpassingen: V 95 in 2022, V 208 in 2023, V 241 in 2024 en V 203 in 2025. Voor de meerjarendoorkijk is het effect als volgt: V 107 in 2026, N 33 in 2027, N 167 in 2028 en N 242 in 2029.

Wij stellen voor de lasten met deze bedragen aan te passen. De effecten op de renteomslag worden integraal meegenomen in voorstel 0.4 in deze begroting.

0.4 Verlagen rentepercentages

Verlagen rentepercentages - Beleidskeuze

Baten / lasten: N 64 in 2023, N 74 / V 60 in 2024 en N 155 / V 178 in 2025

Kasstroom: V 60 in 2024 en V 178 in 2025

In de Voorjaarsnota 2021 hebben wij de meerjarige rente doorgerekend met 1,0% in 2022 en 2023, 1,5% in 2024 en 2025 en 2% vanaf 2026. Deze percentages zijn aan de voorzichtige kant. Andere gemeenten in onze regio calculeren met lagere percentages; wij zitten hiermee aan de “bovenkant” in onze regio. Bovendien blijkt dat de marktrente in 2021 nog steeds erg laag is. Wanneer wij de rentepercentages iets minder voorzichtig prognosticeren, creëren wij ruimte in de begroting. Wij verlagen daarom de percentages naar 1,0% structureel vanaf 2022. Dit voorstel is in lijn met de voorstellen voor de invulling van de taakstelling. Het effect op de rentelasten is V 60 in 2024, V 178 in 2025, V 353 in 2026, V 560 in 2027, V 652 in 2028 en V 741 in 2029. Bij voorstel 0.3 is aangegeven dat de renteomslag integraal verwerkt wordt bij dit voorstel. Het herrekende omslagpercentage voor 2022 en 2023 is 0,2%, 2024 en 2025 0,3%, 2026 0,4%, 2027 en 2028 0,5% en vanaf 2029 0,6%. Onderaan het voorstel is een tabel opgenomen welk effect het herrekende omslagpercentage op de programma's heeft.

De effecten op programma 7 worden weer neutraal gemaakt door een evenredige lagere dotatie aan de voorziening afvalstoffenheffing middelen derden en rioolheffing middelen derden.

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

Wij stellen u voor de rentelasten in de begroting aan te passen met V 60 in 2024, V 178 in 2025, V 353 in 2026, V 560 in 2027, V 652 in 2028 en V 741 in 2029. Het effect op respectievelijk de voorziening afvalstoffenheffing middelen derden en rioolheffing middelen derden is N 14/N 50 in 2023, N 14/N 60 in 2024, N 29/N 126 in 2025, N 14/N 65 in 2026, N 13/N 64 in 2027, N 25/N 124 in 2028 en N 12/N 60 in 2029.

Programma	2022	2023	2024	2025
<i>Effecten renteomslag</i>				
0	V3	N280	N305	N631
1	N0	V3	V3	V6
2	N0	V59	V72	V156
3	N0	V3	V3	V6
4	N0	V73	V78	V152
5A	N5	V36	V32	V69
5B	N0	V19	V20	V41
6A	N0	V6	V6	V11
6C	N0	V2	V2	V3
7	N0	V64	V74	V155
8	V2	V15	V15	V31
Subtotaal	N0	N0	N0	N0
<i>Effect rente</i>				
0	N0	N0	V60	V178
Subtotaal	N0	N0	V60	V178
<i>Effecten voorziening</i>				
Voorziening afval	N0	N14	N14	N29
Voorziening riolering	N0	N50	N60	N126
Subtotaal	N0	N64	N74	N155
Totaal	N0	N64	N14	V23

0.5 Algemene taakstelling o.b.v. kerntakendiscussie

Algemene taakstelling o.b.v. kerntakendiscussie - Beleidskeuze

Baten / lasten: N 2.750 in 2024 en 2025, N 3.000 in 2026, N 4.250 in 2027. N 5.000 in 2028 en N 4.750 vanaf 2029

Kasstroom: N 2.750 in 2024 en 2025, N 3.000 in 2026, N 4.250 in 2027. N 5.000 in 2028 en N 4.750 vanaf 2029

Bij de Begroting 2021 hebben we voor het eerst een taakstelling opgenomen voor de jaren vanaf 2024. In de commissie BVM van juni 2021 en de raadsbrede commissie van september 2021 hebben wij u een aantal voorstellen voorgelegd voor het concretiseren van deze taakstelling. Een aantal van

deze voorstellen worden verder uitgewerkt in een onderzoeksopdracht, maar daarnaast is ook een aantal voorstellen verwerkt in deze begroting.

Door het verwerken van deze voorstellen, weten wij de taakstelling voor de eerste jaren tot en met 2028 in te vullen en is er nog een beperkte taakstelling van 250 in 2029.

Wij stellen dan ook voor om de begroting aan te passen met N 2.750 in 2024 en 2025, N 3.000 in 2026, N 4.250 in 2027, N 5.000 in 2028 en N 4.750 vanaf 2029.

0.6 Uitbreiden kapitaalbelang Stedin N.V. met cumulatief preferente aandelen

Uitbreiden kapitaalbelang Stedin N.V. met cumulatief preferente aandelen - Onvermijdelijk

Baten: V 104 vanaf 2023

Kasstroom: V 104 vanaf 2023

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. De reële verwachting was dat het merendeel van de huidige aandeelhouders zou inschrijven met het eigen percentage. Om die reden hebben we vanuit voorzichtigheid in de Voorjaarsnota 2021 rekening gehouden met een dividendrendement van V 114. 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. De aankoop is deels verwerkt in de Voorjaarsnota 2021 en het meerdere zullen we verwerken bij de Najaarsnota 2021.

Wij stellen u voor om vanaf 2023 structureel de baten te verhogen met V 104.

0.7 Kapitaallastenreserve

Kapitaallastenreserve - Beleidskeuze

Baten: N/V 19.565 in 2022 en V 1.250 vanaf 2024

Kasstroom: Geen

In de raadscommissie BVM van juni 2021 en de raadsbrede commissie van september 2021 hebben wij u een aantal voorstellen voorgelegd voor de concretisering van de in de begroting opgenomen taakstelling. Het betreft onder andere de vorming van een kapitaallastenreserve. Een kapitaallastenreserve moet voor de gehele resterende looptijd van de afschrijvingen gevormd worden. We stellen voor om een periode van 20 jaar te kiezen om aan te sluiten bij een gemiddelde afschrijvingstermijn van onze reeds gedane investeringen. Hiervoor is een doorrekening gemaakt welke effecten dit heeft in het stelsel van baten en lasten:

2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043
1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	1.100	1.055	991	973	861	625	505	439	300	219

Hierbij dient er een dotatie plaats te vinden van 19.565. Omdat er in dit voorstel gekozen is om alleen investeringen mee te nemen in de kapitaallastenreserve die minimaal nog 10 en maximaal nog 20 jaar worden afgeschreven, is de eerste jaren de onttrekking aan de reserve gelijk en daarna loopt deze af, omdat er dan investeringen geheel zijn afgeschreven. Conform de toezegging 21/075 uit de raadsbrede commissie van 7 september 2021 maken we ook het effect op de solvabiliteit en schuldquote inzichtelijk voor dit voorstel. Tot en met 2029 is het effect op de solvabiliteit +/- 1,8% en de schuldquote +/- 3,5% voor dit voorstel. De kasstroom is verwerkt in voorstel 0.5 in deze begroting.

Wij stellen u voor om in 2022 een kapitaallastenreserve te vormen voor een bedrag van N 19.565 met een dekking vanuit de algemene reserve vrij besteedbaar (V 19.565) en vanaf 2024 structureel V 1.250 te onttrekken ter dekking van de kapitaallasten. De verdeling van de onttrekking over de programma's is als volgt:

Programma	2024	2025	2026	2027	2028	2029
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	619	619	619	619	619	619
3. Economie	20	20	20	20	20	20
4. Onderwijs	235	235	235	235	235	235
5.A. Vrijtijdsbesteding (Sport en Cult)	179	179	179	179	179	179
5.B. Openbaar Groen en (openlucht) recr	123	123	123	123	123	123
6.A. Sociale infrastructuur	6	6	6	6	6	6
8. Stadsontwikkeling	67	67	67	67	67	67

Totaal	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250
---------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

0.8 Vervallen stelpost kosten toename inwonersaantal

Vervallen stelpost kosten toename inwonersaantal - Beleidskeuze

Baten: V 333 in 2023, V 483 in 2024 en V 636 vanaf 2025

Kasstroom: V 333 in 2023, V 483 in 2024 en V 636 vanaf 2025

In de raadscommissie BVM van juni 2021 en de raadsbrede commissie van september 2021 hebben wij u een aantal voorstellen voorgelegd voor de concretisering van de in de begroting opgenomen taakstelling. Het betreft onder andere het laten vervallen van de stelpost kosten toename inwonersaantal in de algemene uitkering. In de begroting is bij de algemene uitkering een stelpost kosten toename inwonersaantal opgenomen. Deze stelpost is de tegenhanger van de toename in de Algemeen uitkering door de toename van het aantal inwoners. De gedachte hierachter is dat door de toename van het aantal inwoners, ook evenredig de lasten zullen toenemen. Deze systematiek is pas recent toegepast en is vanuit voorzichtigheid opgenomen in de begroting. De afweging die wij gemaakt hebben in het kader van "Scherper aan de wind zeilen" is om weer terug te gaan naar de oude systematiek, waarbij we lasten niet op voorhand beklemden, maar een voorstel opnamen in de P&C-cyclus wanneer nodig.

Wij stellen u voor de begroting aan te passen met V 333 in 2023, V 483 in 2024 en V 636 vanaf 2025.

0.9 Stelpost prijzen

Stelpost prijzen - Onvermijdelijk

Baten: N 247 in 2022, N 298 in 2023, N 247 in 2024 en N 237 in 2025

Kasstroom: N 247 in 2022, N 298 in 2023, N 247 in 2024 en N 237 in 2025

Conform onze uitgangspuntenbrief voor de Begroting 2022 gaan we voor de algemene prijsindex van de gemeente, net als in voorgaande jaren, uit van de prijsontwikkeling van het Bruto Binnenlands Product (pBBP). Volgens de Meicirculaire 2020 komt deze uit op 1,4%. We verwerken deze prijsindex in een stelpost. Met deze stelpost vangen we de indexatie van materiële budgetten op.

In deze Begroting 2022 zitten diverse voorstellen waarvoor de stelpost dekking geeft en waardoor de stelpost weer verlaagd kan worden. In onderstaande tabel volgt een overzicht van de inzet van de stelpost.

We stellen u voor de lasten in de begroting met N 247 in 2022, N 298 in 2023, N 247 in 2024 en N 237 in 2025 te verhogen.

Voor de doorkijk na 2025 houden we rekening met een stelpost van N 237 in 2026, N 159 in 2027, N 182 in 2028, N 26 in 2029 en N 104 vanaf 2030, rekening houdend met de doorkijk van de wijzigingsvoorstellen 0.10 Verkiezingen, 4.3 Nieuwbouw onderwijs Meeuwensingel en 4.4 Nieuwbouw onderwijs Florabuurt.

	2022	2023	2024	2025
Totaal budget Stelpost Prijzen	N710	N710	N710	N710
Inzet voor de volgende posten:				
Verhogen budget uitvoeren verkiezingen (Progr.0)	V78	V23	V78	V78
Aanpassen budgetten voor schoonmaak (Progr.0)	V35	V35	V35	V35
Bijdrage GR IJsselgemeenten (Progr.0)	V74	V74	V74	V74
Aanpassen facilitaire budgetten (Progr.0)	V66	V70	V66	V76
Toepassen reële kostprijs Wmo-diensten (Progr.6C)	V210	V210	V210	V210
Totale inzet Stelpost Prijzen voor indexerings	V463	V412	V463	V473
Resterend saldo Stelpost Prijzen	N247	N298	N247	N237

0.10 Verhogen budget uitvoeren verkiezingen

Verhogen budget uitvoeren verkiezingen - Onvermijdelijk

Lasten: N 78 in 2022, N23 in 2023, N78 in 2024 en 2025

Kasstroom: N 78 in 2022, N23 in 2023, N78 in 2024 en 2025

Het uitvoeringsbudget voor de verkiezingen is jarenlang niet geïndexeerd of marktconform het huidige prijspeil herzien. Naast een indexering zien we de komende jaren een verhoging in de huur van

geschikte locaties voor stembureaus. De presentievergoeding voor stembureauleden is in 2021 gewijzigd en aangepast naar bedragen die aansluiten bij presentievergoedingen in de omliggende gemeenten. Verder vereist de organisatie van de verkiezingen de nodige expertise en capaciteit die we niet standaard in huis hebben. Het benodigde budget per verkiezingsdag bedraagt N133. In 2022 tot en met 2027 is er één verkiezingsdag, in 2028 zijn er geen verkiezingen en in 2029 zijn er 2 verkiezingsdagen.

Wij stellen u voor de lasten in de begroting wisselend structureel te verhogen met N78 in 2022, N23 in 2023, N78 in 2024, 2025 en 2026, N23 in 2027, N0 in 2028 en N 266 in 2029. Hiervoor is er dekking vanuit de stelpost prijzen.

0.11 Aanvullende middelen Jeugd

Aanvullende middelen Jeugd – Beleidskeuze

Lasten / Baten: V 5.857 in 2022, V 3.533 in 2023, V 3.234 in 2024 en V 2.877 in 2025

Kasstroom: V 5.857 in 2022, V 3.533 in 2023, V 3.234 in 2024 en V 2.877 in 2025

Op 18 mei jl. heeft de Arbitragecommissie uitspraak gedaan en advies gegeven over het geschil tussen Rijk en gemeenten over de structurele financiering van de jeugdzorg. Naar aanleiding van de uitspraak is het Kabinet in gesprek gegaan met gemeenten waarna besloten is dat het Kabinet in 2022 € 1,314 miljard extra beschikbaar stelt aan gemeenten voor de tekorten vanwege de jeugdzorg. Dit is bovenop de reeds eerder toegezegde zogenoemde De Jonge gelden. Voor ons betekent dat in 2022 een wijziging van de begroting van V 5.857.

Voor de jaren 2023 e.v. heeft de provinciaal toezichthouder aangegeven dat wij rekening mogen houden met 75% van de bedragen die vermeld zijn Hervormingsagenda Jeugd die op juni 2021 gepubliceerd is. Dit komt in de plaats van de 'oude' stelpost waarbij gemeenten met structureel 300.000 rekening hielden.

Het nieuwe bedrag is een aflopend bedrag waarbij ook rekening gehouden moet worden met de reeds structureel in onze begroting verwerkte De Jonge gelden. Voor onze gemeente was dat een bedrag van 1.326 vanaf 2023.

Wij stellen u voor de baten aan te ramen met V 5.857 in 2022, V 3.533 in 2023, V 3.234 in 2024 en V 2.877 in 2025. Voor de doorkijk na 2025 houden we rekening met V 1.573 in 2026 en V 1.385 vanaf 2027.

0.12 Groei communicatievraagstukken sociaal domein

Groei communicatievraagstukken sociaal domein - Beleidskeuze

Lasten: N 60 structureel vanaf 2022

Kasstroom: N 60 structureel vanaf 2022

Toevoegen communicatieadviseur (0,8 fte, schaal 9), structureel voor unit communicatie, woordvoering en kabinet. Deze functie is noodzakelijk gezien het grote aantal communicatievraagstukken die komen vanuit het sociaal domein, zowel strategisch, tactisch als operationeel. Met deze extra vacatureruimte kan worden voldaan aan het groeiende aantal verzoeken vanuit het sociaal domein.

Wij stellen u voor de lasten in de begroting structureel te verhogen met N 60 vanaf 2022.

0.13 Digitalisering post

Digitalisering post – Beleidskeuze

Lasten: structureel V 10 in 2023, V 10 in 2024 en V 25 in 2025 en vanaf 2026 V45

Kasstroom: structureel V 10 in 2023, V 10 in 2024 en V25 in 2025 en vanaf 2026 V45

In het BBV 511435 d.d. 8 juni 2021 heeft het college besloten de “Memo Invulling taakstelling” vast te stellen en deze ter consultatie aan uw raad aan te bieden. Hierin wordt o.a. voorgesteld om V 45 te bezuinigen op verzendkosten vanaf 2022 (Digitalisering post) en dit te betrekken bij de afwegingen van de Begroting 2022.

Gezien de lopende aanbesteding Post en het feit dat er moet worden uitgezocht welke post wij als organisatie kunnen en wettelijk gezien mogen digitaliseren, is een bezuiniging van V 45 vanaf 2022 niet haalbaar.

Wij denken de voorgenomen bezuiniging geleidelijk in 3 stappen te realiseren vanaf 2023, waarbij elk jaar meer wordt bezuinigd tot aan de genoemde taakstelling van V 45.

Wij stellen u voor om de lasten in de begroting als volgt aan te passen: V 10 in 2023, V 10 in 2024 en V25 in 2025 en V45 vanaf 2026.

0.14 Implementatie en uitvoering Wet Open Overheid

Implementatie en uitvoering Wet Open Overheid (WOO) - Onvermijdelijk

Lasten: N 67 structureel in 2022, N 84 in 2023, N 101 in 2024, N 119 in 2025 en N 134 vanaf 2026; N 79 incidenteel in 2022 en 2023, N 80 in 2024, N 81 in 2025 en 2026.

Kasstroom: N 67 structureel in 2022, N 84 in 2023, N 101 in 2024, N 119 in 2025 en N 134 vanaf 2026; N 79 incidenteel in 2022 en 2023, N 80 in 2024, N 81 in 2025 en 2026.

De gemeente Capelle aan den IJssel ontvangt jaarlijks ca. 50 verzoeken om openbaarmaking van informatie, gebaseerd op de Wet openbaarheid van bestuur. De bestuursorganen raad, college en burgemeester hebben de bevoegdheid om te besluiten op deze z.g. Wob-verzoeken gemandateerd aan de algemeen directeur. De voorbereiding van deze besluitvorming wordt primair gedaan door de betreffende vak afdeling, onder regie vanuit de taakgroep Juridische Zaken.

In de loop van 2022 zal de Wet openbaarheid van bestuur (Wob) worden vervangen door de Wet open overheid (Woo). De Woo stelt voorop dat toegang tot publieke informatie een recht is dat in beginsel aan een ieder in gelijke mate toekomt. Uitgangspunt van de Woo is actieve informatieverstrekking door de overheid, op eigen initiatief. Uitvoering van deze wet vergt een informatiehuishouding die op orde en goed doorzoekbaar is. Met het oog hierop verplicht de Woo bestuursorganen om een of meerdere Woo-contactpersonen aan te wijzen. Vooruitlopend op de besluitvorming over het wetsvoorstel heeft het kabinet middelen hiervoor beschikbaar gesteld in de algemene uitkering. De incidentele middelen voor onze gemeente over de periode 2022 t/m 2026 bedragen 79 in 2022 oplopend tot 81 in 2026. Deze middelen zijn bestemd voor het verbeteren van systemen en informatiehuishouding, opleiden van medewerkers en het aanpassen van processen in de organisatie. De structurele middelen, 67 in 2022 en oplopend naar 134 structureel vanaf 2026 zijn bedoeld voor actieve openbaarmaking van de informatiecategorieën zoals genoemd in de Woo, het aanwijzen van een of meerdere contactfunctionarissen en het beheer en onderhoud van systemen. Van het onderdeel structurele middelen is een bedrag van N 42 nodig voor een contactfunctionaris (0,5 fte schaal 10) vanaf 2022.

Wij stellen u voor de lasten in de begroting 2022 te verhogen met structureel N 67 in 2022, N 84 in 2023, N 101 in 2024, N 119 in 2025 en N 134 vanaf 2026 en incidenteel met N 79 in 2022 en 2023, N 80 in 2024 en N 81 in 2025 en 2026.

0.15 Investering juridische kwaliteitszorg

Investering juridische kwaliteitszorg - Beleidskeuze

Lasten: structureel N 107 vanaf 2022

Kasstroom: structureel N 107 vanaf 2022

De juridisering van de samenleving blijft toenemen. Evenals de omvang en complexiteit van wet- en regelgeving. Bijvoorbeeld de decentralisaties, de participatiesamenleving; inwoners die steeds mondiger en veeleisender worden. Ook concrete kritische onderzoeksrapporten als 'Ongekend onrecht', maar ook van onze eigen Rekenkamer en gemeentelijke Ombudsman, vragen extra juridische inzet. Daarnaast digitaliseert de samenleving in rap tempo en hebben sociaal media en smart city toepassingen steeds meer invloed op de samenleving, wat ook nieuwe juridische vraagstukken opwerpt. Daarnaast hebben thema's als privacy, transparante overheid en integriteit steeds meer maatschappelijke aandacht en spelen in Capelle enkele grote (ontwikkel)trajecten als Rivium.

Bovenstaande ontwikkelingen, projecten en dossiers leiden tot een steeds groter beslag op de beschikbare juridische capaciteit, vereisen een andere rol van de juridische professionals en vereisen steeds meer aandacht voor juridische kwaliteitszorg en juridisch risicomanagement.

Wij stellen u voor een senior-juridisch adviseur (1 fte Specialist A, schaal 12) toe te voegen aan de unit Juridische Zaken & Inkoop en hiervoor de lasten in onze begroting structureel te verhogen met N 107 vanaf 2022.

0.16 Aanpassen budgetten voor schoonmaak

Aanpassen budgetten voor schoonmaak – Onvermijdelijk

Lasten: structureel N 35 vanaf 2022

Kasstroom: structureel N 35 vanaf 2022

Op 23 maart 2021 heeft het college van B&W besloten over te gaan tot een Europese aanbesteding Hygiëne. Het voornemen tot gunning van de opdracht is vastgelegd in BBV 541050 (13 juli 2021). Door uitbreiding van dienstverlening, inzet op ontwikkelopgaven (passend & vernieuwend, duurzaam en participatie) en in voorgaande jaren geen toegepaste indexatie van de budgetten is een tekort op de huidige budgetten ontstaan van totaal N 35 per jaar.

Wij stellen u voor om in navolging van het genoemde collegebesluit de lasten in de begroting structureel te verhogen met N 35 vanaf 2022.

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

1. Programma 0, voor Gemeentehuis, Gemeentewerf en Werkplein (TV 0.4) : N 7
2. Programma 4, voor Educatusstraat (TV 4.2) : N 17
3. Programma 6, voor MFC Fascinatio en wijkcentrum Schollevaar (TV 6.1) : N 11

Hiervoor is er dekking vanuit de stelpost prijzen.

0.17 Plaatsen zonnepanelen gemeentelijk vastgoed

Plaatsen zonnepanelen gemeentelijk vastgoed - Beleidskeuze

Lasten/Baten: Krediet N702 in 2022 en structureel N 35/V 41 vanaf 2023

Kasstroom: N 702 eenmalig in 2022 en V 41 vanaf 2023

Op basis van het in 2018 vastgestelde koersdocument Duurzaam Capelle en het in navolging hierop in 2019 vastgestelde programma duurzaamheid 2019-2022 "Slim op weg naar een duurzaam Capelle" (BBV1080702) is besloten om verder aan de slag te gaan en te werken aan een duurzaam Capelle. Hierbij is besloten om ook onze eigen organisatie te verduurzamen en stappen te zetten op terreinen waar we zelf verantwoordelijk voor zijn.

Na onderzoek is gebleken dat naast de 14 panden waarop al zonnepanelen liggen, er nog 11 panden van het gemeentelijk vastgoed geschikt zijn om zonnepanelen te plaatsen. Omdat het voordeel in energieverbruik ten gunste komt van de huurders wordt via een addendum op de huurovereenkomsten een percentage van het investeringsbedrag teruggevraagd.

Wij stellen u voor om voor het plaatsen van zonnepanelen in 2022 eenmalig een krediet beschikbaar te stellen van 702. Verder stellen wij u voor vanaf 2023 in de begroting structureel een kapitaallast aan te ramen van N 35 en structureel een baat van V 41.

De wijzigingen zijn cijfermatig wel verwerkt in de betreffende programma's, maar komen daar niet meer als separate voorstellen terug. Het voorstel raakt de programma's 0, 1, 4, 5, 6 en 7.

Programma	Investering	Afschrijving	Huurbaten
0	167	N8	
1	152	N8	V12
4	121	N6	V10
5	139	N8	V11
6	115	N5	V8
7	8		
Totaal	N702	N35	V41

0.18 Bijdrage IJsselgemeenten

Bijdrage IJsselgemeenten - Onvermijdelijk

Lasten: N 88 structureel vanaf 2022/N 8 incidenteel van 2022 t/m 2024

Kasstroom: N 88 structureel vanaf 2022/N 8 incidenteel van 2022 t/m 2024

Algemene kosten Sociale Zaken:

De afgelopen jaren is er een overschrijding zichtbaar op de algemene kosten bij de afdeling Sociale Zaken. Dit komt doordat de algemene kosten niet zijn verhoogd met de jaarlijkse stijging. Deze kosten

betreffen leasekosten, kosten van abonnementen, verzekeringen, benchmark Divosa, bankkosten etc. De begrote bedragen wijken inmiddels significant af van de reële kosten. Deze structurele kosten zijn nodig voor de uitvoering van de werkzaamheden van de GR IJsselgemeenten. Wij stellen u voor de lasten in de begroting structureel te verhogen met N 74 vanaf 2022. Hiervoor is er dekking vanuit de stelpost prijzen.

Accountantskosten Sociale Zaken:

Uit de aanbesteding van de accountant is gebleken dat de accountantskosten meer stijgen dan de vastgestelde index. Hierdoor is het begrote bedrag niet meer toereikend. Wij stellen u voor de lasten in de begroting structureel te verhogen met N 11 vanaf 2022.

Accountantskosten ICT-bedrijfsvoering:

Uit de aanbesteding van de accountant is gebleken dat de accountantskosten meer stijgen dan opgenomen in de primaire begroting. Wij stellen u voor de lasten in de begroting structureel te verhogen met N 3 vanaf 2022.

Bewustwordingscampagne informatieveiligheid:

De afhankelijkheid van een goed functionerende en veilige ICT omgeving is groot. De afgelopen jaren zijn de nodige acties ondernomen om het bewustzijn op het gebied van informatiebeveiliging binnen de organisatie te verhogen. Toch worden de meeste beveiligings-en data lek incidenten nog steeds veroorzaakt door menselijk handelen. De applicatie Security Awareness Training van leverancier Knowbe4 is een gestructureerde aanpak van het verhogen van het informatiebeveiligingsbewustzijn. Deze bewustwordingscampagne zal dit jaar en de komende twee jaar worden ingezet voor alle medewerkers. Dit geeft een incidentele last van N 8 over de jaren 2022 t/m 2024

Wij stellen u voor de lasten in de begroting structureel te verhogen met N88 vanaf 2022 en incidenteel te verhogen met N 8 in 2022 t/m 2024. Hiervoor is er deels dekking vanuit de stelpost prijzen.

0.19 Restwaarde activa

Restwaarde activa - Beleidskeuze

Lasten / Baten: V265 / N19 vanaf 2022

Kasstroom: N.v.t.

In lijn met de voorschriften uit het BBV en onze eigen waarderingsgrondslagen, mag er voor activa die een (concrete) waarde vertegenwoordigen in het economisch verkeer een restwaarde gehanteerd worden voor de afschrijvingen. Hierdoor wordt er jaarlijks een lager bedrag afgeschreven, omdat er niet naar € 0 wordt afgeschreven, maar tot de hoogte van de restwaarde in dezelfde periode. Bij de Najaarsnota 2010 heeft u eerder een besluit genomen om voor het gemeentehuis een restwaarde te hanteren. Daarnaast is bij de gemeentewerf sprake van grondbezit, waar niet op wordt afgeschreven. Voor 3 courante objecten, te weten het gemeentehuis, de gemeentewerf en de bibliotheek, is er een taxatie uitgevoerd. Hieruit is gebleken dat deze 3 objecten een restwaarde vertegenwoordigen die groter is dan de restwaarde die nu gehanteerd wordt. Dit is opgenomen in de onderstaande tabel.

Wij stellen u voor vanaf 2022 rekening te houden met een restwaarde voor deze objecten in lijn met de uitgevoerde taxaties. Daarnaast stellen wij u voor om voor het gemeentehuis een resterende afschrijvingstermijn te hanteren van 21 jaar in plaats van 11 jaar. Dit ligt in lijn met de periode waar rekening mee wordt gehouden in de voorziening onderhoud. De jaarlijkse afschrijving wordt dan voor het gemeentehuis 24, de gemeentewerf 55 en de bibliotheek 32. Voor het bedrag aan lastenverlaging V19 wat het taakveld 7.2 riolering raakt, vindt een evenredige verlaging van de onttrekking N19 plaats uit de voorziening rioolheffing middelen derden. Conform de toezegging 21/075 uit de raadsbrede commissie van 7 september 2021 maken we ook het effect op de solvabiliteit en de schuldquote inzichtelijk voor dit voorstel. Tot en met 2029 is het effect op de solvabiliteit +/- 0,5% en voor schuldquote +/- 1,0% voor dit voorstel. De kasstromen zijn verwerkt in voorstel 0.5 bij deze begroting.

Wij stellen u voor om de lasten met ingang van 2022 te verlagen met V265 en de onttrekking uit de voorziening rioolheffing middelen derden te verlagen met N19.

Object	Restwaarde per ultimo	Restwaarde volgens taxatie grond	Restwaarde volgens taxatie gebouw	Restwaarde volgens taxatie totaal	Huidige jaarlijkse afschrijving	Resterende afschrijvingstermijn na 2021	Nieuwe jaarlijkse afschrijving
Gemeentehuis	N5.780	2.253	5.047	7.300	184	11	24
Gemeentewerf	N420	1.885	805	2.690	128	31	55
Bibliotheek	N0	609	596	1.205	64	37	32

0.20 Aanpassen facilitaire budgetten

Aanpassen facilitaire budgetten – Onvermijdelijk

Lasten/Baten: N 66 in 2022, N 70 in 2023, N 66 in 2024 en N 76 vanaf 2025

Kasstroom: N 66 in 2022, N 70 in 2023, N 66 in 2024 en N 76 vanaf 2025

De afgelopen jaren is een aantal facilitaire budgetten niet of niet voldoende aangepast aan de (contractuele) indexaties en de hoeveelheid en soort producten en diensten die wij inkopen. Extra budget is nodig vanwege: meer m2 fysieke archiefopslag (wettelijke plicht), indexatie van de prijzen voor de diensten van Promen in het bedrijfsrestaurant, kosten voor huur rolcontainers voor afvoer afval en deelname aan benchmarks en kennisplatforms op het gebied van facilitair management en vastgoed.

Wij stellen u voor de lasten in de begroting structureel te verhogen met N 66 in 2022, N 70 in 2023, N 66 in 2024 en N 76 vanaf 2025. Hiervoor is er dekking vanuit de stelpost prijzen.

Facilitaire budgetten	2022	2023	2024	2025 e.v.
Archief en documentbeheer	N5	N9	N5	N15
Bedrijfsrestaurant	N14	N14	N14	N14
Rolcontainers	N26	N26	N26	N26
Overig: benchmarks, kennisplatforms	N21	N21	N21	N21
Totaal programma 0	N66	N70	N66	N76

0.21 Efficiënt omgaan met Vastgoed

Efficiënt omgaan met Vastgoed – Onvermijdelijk

Lasten: V 120 in 2024 en V 320 vanaf 2025

Kasstroom: V 120 in 2024 en V 320 vanaf 2025

In de vastgestelde “Memo invulling taakstelling” zijn een aantal bezuinigingsmaatregelen toegelicht. Een van de genoemde maatregelen is het bezuinigen op het gemeentelijke vastgoed. Een mogelijk onderdeel hiervan is het verhuizen van de werknemers van de GR IJsselgemeenten van het Werkplein naar het gemeentehuis, een andere is het inrichten van het Maria Daneelserf als zaal- en verhuurcentrum, maar ook andere opties worden nog uitgewerkt. Hiervoor zal een onderzoek worden gestart. Het hieruit verwachte mogelijke voordeel zal als taakstelling worden verwerkt in de begroting 2022.

Wij stellen u voor het te verwachte voordeel in te boeken en de lasten te verlagen met V 120 in 2024 en V 320 vanaf 2025 en deze te verwerken in de begroting van 2022.

0.22 Herijking gemeentefonds

Herijking gemeentefonds – Beleidskeuze

Baten: N 1.005 in 2023, N 2.010 in 2024, N 3.015 in 2025 en N 3.149 vanaf 2026

Kasstroom: N 1.005 in 2023, N 2.010 in 2024, N 3.015 in 2025 en N 3.149 vanaf 2026

In de risicoparagraaf en door middel van verschillende collegebrieven in 2021 hebben wij u geïnformeerd over de ontwikkelingen van de herijking van de Algemene Uitkering. Op basis van de laatste inzichten moeten wij rekening houden met een lagere algemene uitkering van € 47 per inwoner. Dit betreft een bedrag van N 3.149, waarbij sprake is van een ingroepad van maximaal € 15 per inwoner per jaar. De provinciaal toezichthouder heeft aangegeven dat wanneer de voorlopige uitkomst negatief uitvalt, dit in de meerjarenbegroting verwerkt mag worden. De herijking van het gemeentefonds bevindt zich al in een vergevorderd stadium. Derhalve is de reële verwachting dat deze voorlopige uitkomst ook in de buurt zal komen van de definitieve uitkomst. Wij stellen voor deze lagere Algemene Uitkering te verwerken in de meerjarenbegroting.

Wij stellen voor om de baten te verlagen met N 1.005 in 2023, N 2.010 in 2024, N 3.015 in 2025 en N 3.149 vanaf 2026.

0.23 Vrijval reserve bedrijfsvoering

Vrijval reserve bedrijfsvoering - Beleidskeuze

Baten: V 220 vanaf 2024

Kasstroom: Geen

Wij vinden het belangrijk om uw raad meer openheid en transparantie te geven over de (mutaties in de) bedrijfsvoering. Dit mede gelet op het in 2020 gewijzigde artikel 11 lid 6 van de Financiële Verordening, waarbij door uw raad is besloten dat wij als college gemandateerd zijn tot het nemen van een besluit over dotaties en onttrekkingen aan de reserve equalisatie bedrijfsvoering. De gemeentesecretaris/algemeen directeur heeft nadrukkelijk aangegeven deze lijn te onderschrijven.

In november 2021 zullen de burgemeester (portefeuillehouder Personeel en Organisatie) en de gemeentesecretaris/algemeen directeur uw raad in een themabijeenkomst nader informeren over de organisatieontwikkeling en het HR beleid. Daarbij kan eveneens verkend worden of het bedrijfsvoeringconvenant gehandhaafd moet blijven en/of de Reserve bedrijfsvoering beëindigd kan worden. Dit zal vervolgens nader uitgewerkt worden in een herziene financiële verordening die naar verwachting in januari 2022 aan uw raad ter besluitvorming zal worden aangeboden.

In deze lijn stellen wij, mede op advies van de gemeentesecretaris/algemeen directeur, voor om de vanaf 2024 voorziene structurele dotatie aan de Reserve bedrijfsvoering ad 220 af te ramen. Dit voorstel levert een bijdrage aan het realiseren van onze taakstelling.

Wij stellen u voor om dotatie aan de reserve Bedrijfsvoering vanaf 2024 te verlagen met V 220.

Wat mag het kosten?

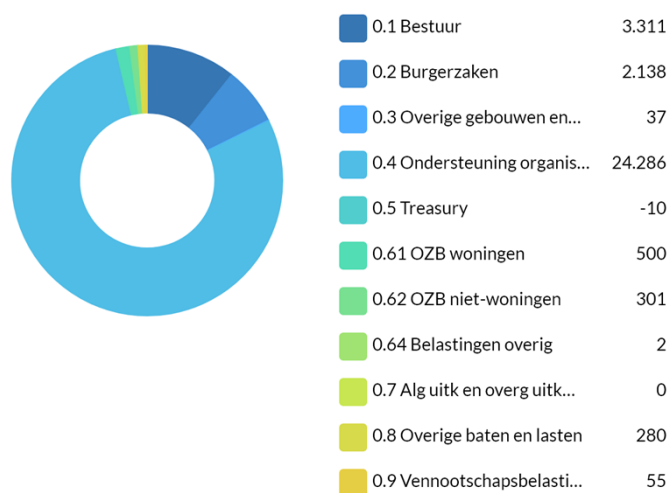
Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
Lasten	N32.878	N35.012	N30.900	N31.166	N31.282	N31.448
Baten	V218.960	V142.160	V149.283	V146.858	V146.552	V146.592
Saldo van baten en lasten	V186.082	V107.148	V118.383	V115.692	V115.270	V115.144
Mutaties reserves:						
Algemene reserve	N0	N0	V19.565	N0	N0	N0
Reserve bedrijfsvoering	V388	V508	N45	V32	N0	N0
Reserve kapitaallasten	N0	N0	N19.565	N0	N0	N0
Reserve eenmalige uitgaven	N46	V78	N0	N0	N0	N0
Reserve Doe Mee Fonds	V1.173	V3.000	N0	N0	N0	N0
Reserve rekenkamer	V27	N0	N0	N0	N0	N0
Totaal mutaties reserves	V1.542	V3.586	N46	V32	N0	N0
Resultaat	V187.624	V110.734	V118.337	V115.724	V115.270	V115.144

* 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/begroting.

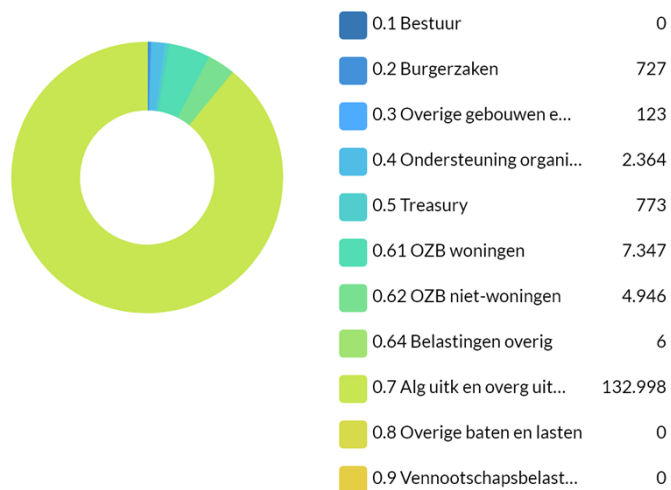
Grafiek lasten en baten

BG22 - Lasten 0 Bestuur en ondersteuning



BG 22

BG22 - Baten 0 Bestuur en ondersteuning



BG 22

Specificatie budgetten Raad, Griffie en Rekenkamer

Op het gebied van de budgetten die de raad, de griffie en de rekenkamer betreffen, is de gemeenteraad ook wat betreft de uitvoering leidend in plaats van het college. Deze budgetten zijn opgenomen binnen hetzelfde taakveld 0.1 Bestuur. In onderstaand overzicht worden deze budgetten gespecificeerd.

Specificatie budget Raad en Raadscommissies, Griffie en Rekenkamer (TV 0.1 Bestuur)	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
Lasten						
Raad en Raadscommissies	N974	N1.108	N1.147	N1.122	N1.122	N1.122

Griffie	N532	N556	N516	N516	N516	N516
Rekenkamer	N127	N104	N105	N105	N105	N105
Totaal lasten	N1.633	N1.768	N1.768	N1.743	N1.743	N1.743
Baten						
Raad en Raadscommissies	V19					
Totaal baten	V19	N0	N0	N0	N0	N0
Saldo van baten en lasten	N1.614	N1.768	N1.768	N1.743	N1.743	N1.743
Mutatie in reserves:						
Reserve Rekenkamer	V27					
Reserve Eenmalige uitgaven		V20				
Totaal mutaties in reserves	V27	V20	N0	N0	N0	N0
Resultaat	N1.587	N1.748	N1.768	N1.743	N1.743	N1.743

Analyse verschil begroting 2021 naar begroting 2022

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo B/L	Mutatie Reserves	Resultaat
Lasten					
Budget Denk en Doe Mee Fonds (Amendement Begr.2021), budget in 2021	V3.000		V3.000	N3.000	N0
Onvoorziene lasten eenmalig verhoogd met extra middelen corona (VJN21 0.19 Corona-middelen)	V1.000		V1.000		V1.000
Stelpost lonen (VJN2021 0.15) mutatie reserve bedrijfsvoering, aframing in 2021	N803		N803		N803
Act.22 Stelpost lonen	V365		V365		V365
Stelpost lonen (Begr.2022 0.2)	N353		N353		N353
Uitbreiding formatie (VJN2020 0.7) Nieuwe Rivium, zie baten	V328		V328		V328
Stelpost prijzen (Begr.2022 0.9)	N247		N247		N247
Extra verkiezingsbudget in 2021 door opgelegde corona maatregelen (VJN21 0.3/Begr.22 0.10)	V227		V227		V227
Eenmalig budget uitzendkrachten in 2021 (VJN21 0.15)	V91		V91		V91
Budgetten Griffie (VJN2021 0.2), eenmalig budgetten in 2021	V70		V70		V70
Actualisatie salarissen Raad inclusief Raadsbesluit aanpassing rechtspositieregeling	N59		N59		N59
Budget Datalab in 2021 (NJN2020 0.18), via reserve eenmalige uitgaven	V58		V58	N58	N0
Wachtgeldlasten voormalige wethouders (toekomstig)	N54		N54		N54
Afschaffing hondenbelasting (VJN21 0.20)	V35		V35		V35
Eenmalig budget in 2021 Stadsvisie (VJN21 0.12)	V30		V30		V30
Extra budget raad vanwege verkiezingsjaar 2022	N25		N25		N25
Actualisatie salarissen (voormalig) college B&W	N24		N24		N24
Budget "Welke raad wilt u zijn?", budget in 2021 via reserve eenmalige uitgaven	V20		V20	N20	N0
GR IJsselgemeenten (VJN2020 6B.4/NJN2020 0.13/Act.21/Act.22)	N12		N12		N12
Actualisatie salarissen Griffie	N6		N6		N6
Actualisatie afdracht rijksleges	N6		N6		N6
Indexering budget Rekenkamer	N1		N1		N1
Afschrijvingen en toegerekende rente	V161		V161		V161
Actualisatie 2022 Directe personeels- en apparaatskosten	V313		V313	N553	N240
Overige verschillen	V4		V4	N1	V3
	V4.112	N0	V4.112	N3.632	V480
Baten					
Act.22 0.11 Extra Jeugdmiddelen		V5.857	V5.857		V5.857
Act.22 0.1 Meicirculaire		V3.118	V3.118		V3.118
Diverse circulaire (Mei 2020, Sept 2020, Dec 2020, Maart 2020)		N2.618	N2.618		N2.618
Doortrekken middelen Jeugdhulp		V1.326	V1.326		V1.326
Uitbreiding formatie (VJN2020 0.7) Nieuwe Rivium		N328	N328		N328
Afschaffing hondenbelasting (VJN21 0.20)		N305	N305		N305

Eenmalig voordeel Dividend Irado in 2021, vanaf 2022 naar normaal niveau terug (VJN21 0.7)		N174	N174		N174
Actualisatie 2022 OZB		V166	V166		V166
Dividend Evides (VJN20 0.1 - NJN20 0.0.23)		N72	N72		N72
Hogere baten gemeentelijke accommodaties		V50	V50		V50
Actualisatie rijksleges		V20	V20		V20
Directe personeels- en apparaatsbaten		V86	V86		V86
Overige verschillen		N3	N3		N3
	N0	V7.123	V7.123	N0	V7.123
Totaal	V4.112	V7.123	V11.235	N3.632	V7.603

Exclusief taakveld 0.10 mutaties reserves en taakveld 0.11 Resultaat rekening

Overhead

Bij de herziening van het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) is vastgelegd dat lasten en baten zoveel mogelijk direct worden toegerekend aan de betreffende taakvelden. Volgens deze voorschriften worden de lasten en baten overhead echter niet meer onder de afzonderlijke beleidsprogramma's geregistreerd, als indirecte lasten, maar centraal onder een afzonderlijk taakveld (taakveld 0.4 Overhead). Onder overhead wordt verstaan het geheel van functies en activiteiten gericht op sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Denk hierbij aan de kosten van:

- Leidinggevenden primair proces;
- Financiën;
- HR;
- Inkoop;
- Interne en externe communicatie;
- Juridische medewerkers;
- Bestuurszaken en bestuursondersteuning;
- ICT-activiteiten die zijn ondergebracht bij de GR IJsselgemeenten;
- Facilitaire zaken en Huisvesting;
- DIV (documentaire informatievoorziening).

De overhead in de Begroting 2022 is als volgt opgebouwd:

Lasten	Begroting 2022
Personeelskosten excl. Inhuur	N13.669
Personeel van derden	N441
Overige goederen en diensten	N4.630
Reserveringen / Dotatie voorzieningen	N439
Kapitaallasten	N272
Overige inkomensoverdrachten	N5.520
Doorbelasting overhead aan grondexploitatie	V722
Communicatie	N36
Totaal lasten	N24.285
Baten	Begroting 2022
Overige goederen en diensten	V2.364
Totaal baten	V2.364
Saldo Overhead	N21.921

Incidentele baten en lasten

De grijze cellen zijn mutaties in de reserves.

Taakveld	Omschrijving	Incidentele baten					Incidentele lasten				
		2021	2022	2023	2024	2025	2021	2022	2023	2024	2025

0.1 Bestuur	Incidenteel aanvullend budget Griffie (VJN 2021 0.2)						N70				
0.1 Bestuur	Extra budget raad vanwege verkiezingsjaar 2022							N25			
0.2 Burgerzaken	Verkiezingen impact corona (NJN 2020 0.2/VJN 2021 0.3)						N305				
0.3 Beheer ov.gebouwen en gronden	Herooverweging maatregelen privaatrechtelijke vorderingen als gevolg van coronacrisis (VJN 2021 0.4)	N540					N40				
Diverse	Taxatie gemeentelijk vastgoed en onderwijs panden (VJN 2021 0.5)	V3					N44				
0.4 Overhead	Uitbreiding formatie in 2020 en 2021 (VJN2020 0.7), bijdrage ontwikkelaar	V328					N328				
0.4 Overhead	Budget Datalab in 2021 (NJN2020 0.18), dekking reserve eenmalige uitgaven	V58					N58				
0.4 Overhead	Extra middelen communicatie Corona (NJN 2021 0.17)						N200				
0.5 Treasury	Dividend aandelenbezit Stedin aframing budget in 2021 en 2022	N890	N890								
0.5 Treasury	Lager dividend Irado (NJN 2020 0.4)	N83									
0.5 Treasury	Lager dividend Irado dekking voorz.afvalstofheffing (NJN 2020 0.4)	V83									
0.5 Treasury	Hoger dividend Irado tgv voorz.afvalstofheffing (VJN 2021 0.7)	V257					N257				
0.7 Algemene uitkering gemeentefonds	Compensatie corona Gemeentefonds (NJN 2020 0.9/VJN 2021 0.10)	V2.724									
0.7 Algemene uitkering gemeentefonds	TONK (VJN 2021 6B.4) lasten via tkv 6.3	V238									
0.8 Overige baten en lasten	Budget Stadsvisie (VJN2021 0.11)						N30				
0.8 Overige baten en lasten	Budget Denk & Doe Mee! fonds met dekking reserve Doe Mee Fonds (amendement B2021)	V3.000					N3.000				
0.8 Overige baten en lasten	Coronamiddelen (VNJ 2021 0.19)						N1.000				
0.10 Mutaties reserves	Vorming kapitaallastenreserve (begroting 2022 0.7)		V19.565					N19.565			
Totaal		V5.178	V18.675	N0	N0	N0	N5.332	N19.590	N0	N0	N0

Subsidieplafonds

Niet van toepassing.