



Programma 0 Bestuur en ondersteuning

Missie

Wij willen een gemeente zijn voor en van alle Capellenaren. Met een bestuur dat luistert naar de zorgen en ideeën van Capellenaren. Om samen te zoeken naar perspectief en oplossingen waarbij wij denken in mogelijkheden. Een betrouwbaar bestuur dat de tweedeling in de samenleving niet groter, maar juist kleiner maakt. Een bestuur dat ook vertrouwen geeft en Capellenaren (weer) overtuigt dat meedenken, inspreken, stemmen en meedoen ertoe doet. Wij willen de denk- en doe-kracht van de Capellenaar te stimuleren en daarvoor alle ruimte bieden. Als bestuur en gemeente zijn wij integer, transparant, zichtbaar en controleerbaar. Daarbij is onze dienstverlening van een hoog niveau en zijn onze financiën structureel op orde.

Ontwikkelingen

Geen ontwikkelingen.

Wat willen wij bereiken?

Optimale dienstverlening

Wij zorgen voor een optimale dienstverlening. Zowel in het gemeentehuis als met onze digitale dienstverlening. Veel diensten en producten zijn de afgelopen jaren al gedigitaliseerd. Wij kiezen voor "digitaal tenzij". Het moet voor Capellenaren altijd mogelijk zijn om diensten en producten ook aan de balie aan te vragen. Daarbij staat de menselijke maat centraal waarbij wij maatwerk leveren. De vervolgstap is om onze dienstverlening 'aan de achterkant' goed in te richten. Dit geeft een impuls aan de kwaliteit van onze dienstverlening.

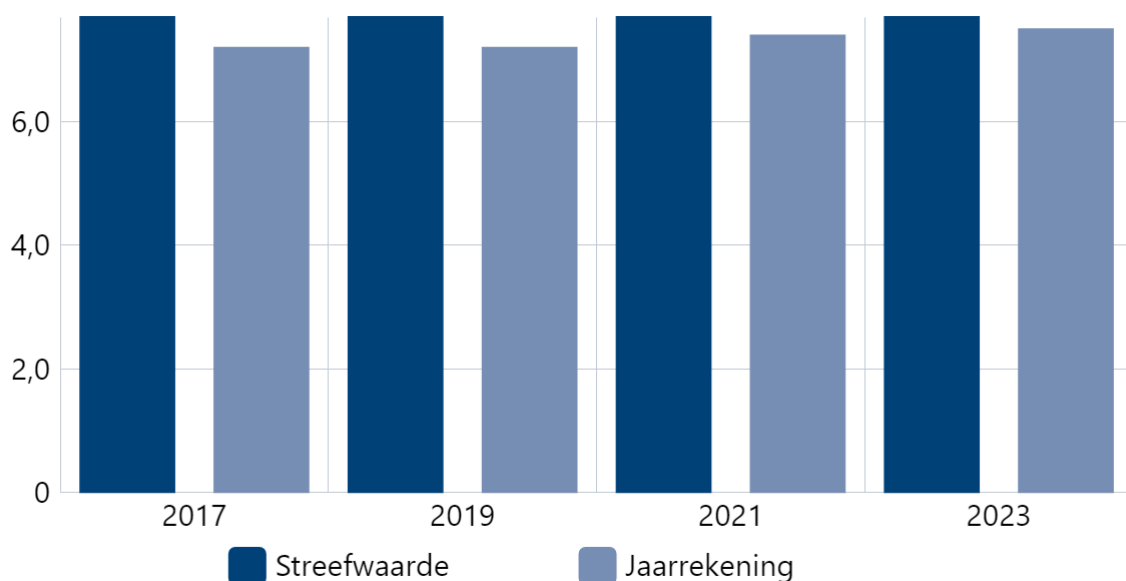
Indicatoren

JS23 - Waardering dienstverlening

De bewonersenquête vindt in de oneven jaren plaats. Eenheid: rapportcijfer.

Toelichting

Aan de respondenten werd een rapportcijfer gevraagd voor de dienstverlening in het algemeen. Dit cijfer was in 2023 een 7,5. Sinds 2021 is het cijfer niet significant veranderd. Maar de rapportcijfers van 2021 en 2023 zijn wel hoger dan de 7,2 uit de jaren 2019, 2017 en 2015.



Bron: bewonersenquête

Boekwerk	2017	2019	2021	2023
Streefwaarde	7,7	7,7	7,7	7,7
Jaarrekening	7,2	7,2	7,4	7,5

JS23 - Waardering van online dienstverlening (aanvragen product of dienst)

De bewonersenquête vindt in de oneven jaren plaats. Eenheid: rapportcijfer.

Toelichting

Bijna driekwart van de mensen die de website wel eens bezochten (72%) zegt wel eens online producten of diensten te hebben aangevraagd, zoals een paspoort of ID-kaart. Nog eens 19% heeft dat nooit gedaan, maar weet dat het kan. Een kleine groep van 9% wist dit niet. Het aantal mensen dat wel eens online producten of diensten aanvroeg steeg van 65% in 2021 naar 72% in 2023. Voor het online aanvragen van een product of dienst geven de bewoners gemiddeld een 7,5. Dit cijfer is de afgelopen jaren niet significant veranderd.



Bron: Bewonersenquête

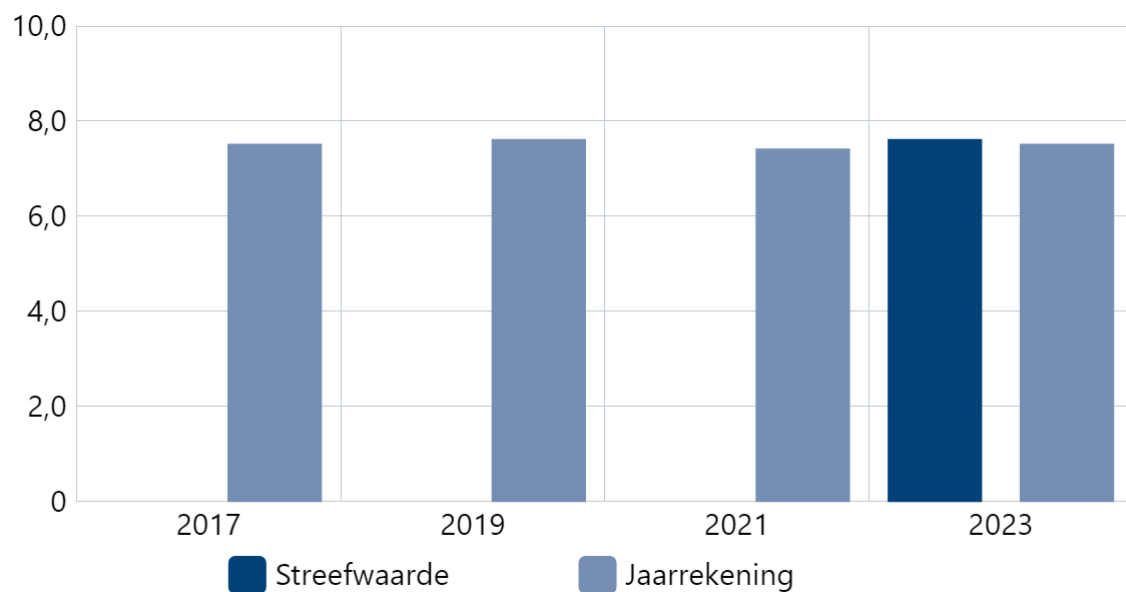
Boekwerk	2017	2019	2021	2023
Streefwaarde	-	-	-	7,8
Jaarrekening	7,6	7,6	7,4	7,5

JS23 - Waardering van online dienstverlening (afspraak maken)

De bewonersenquête vindt in de oneven jaren plaats. Eenheid: rapportcijfer.

Toelichting

Ten opzichte van het aanvragen van een dienst of product, maakt een nog iets grotere groep (83%) via de website wel eens een afspraak bij de gemeente. Van de mensen die de site ooit bezochten zegt slechts 2% niet te weten dat dit mogelijk is. De grafiek toont de ontwikkeling van rapportcijfers voor deze digitale dienstverlening. Voor het online maken van een afspraak om langs te komen geven de bewoners gemiddeld een 7,5. Dit cijfer is de afgelopen jaren niet significant veranderd.



Bron: Bewonersenquête

Boekwerk	2017	2019	2021	2023
Streefwaarde	-	-	-	7,6
Jaarrekening	7,5	7,6	7,4	7,5

Wat hebben wij gedaan?

BG23 | Afhandeling eerste klantcontact Capellenaren

Om onze dienstverlening vanuit het Klantcontactcentrum (KCC) aan de Capellenaar verder te verbeteren, brengen wij in kaart wat er voor nodig is om meer vragen in het eerste klantcontact af te handelen.

Portefeuillehouder

- Geissler

Stand van Zaken

De trainingen klantgerichte communicatie en individuele coaching op klantgesprekken zijn eind december 2023 afgerond. In het eerste kwartaal 2024 zijn we gestart met de verdere uitbreiding van directe afhandeling van klantvragen door het klantcontactcentrum. Hiermee nemen we de handhavingstelefoon voor niet urgente zaken over van Handhaving.

Kwaliteit (indicator)



BG23 | Digitalisering interne afhandeling aanvragen Capellenaren

Wij brengen in kaart wat er nodig is om interne processen te digitaliseren waardoor bijvoorbeeld de doorlooptijd van aanvragen verkort kan worden.

Portefeuillehouder

- Burgemeester

Stand van Zaken

Vanwege de tussentijdse Tweede Kamerverkiezingen was er minder tijd beschikbaar voor de uitwerking van het plan van aanpak. Een eerste opzet van het plan van aanpak is gereed, in 2024 wordt dit afgerond.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen wij bereiken?

Transparantie en communicatie

Wij communiceren actief en stimuleren interactie met Capellenaren. Dit betekent dat wij luisteren, in gesprek gaan, informeren, verbinden, inspireren en inspelen op wat er leeft in Capelle. In onze communicatie staat de Capellenaar centraal. Wij communiceren in duidelijke en begrijpelijke taal dat voor iedereen toegankelijk is. Om daarmee bij te dragen aan de doelen van de gemeente om duidelijk, zichtbaar en transparant te zijn. Wij communiceren veel digitaal en zijn daarbij digitaal toegankelijk.

Wat hebben wij gedaan?

BG23 | Informatiehuishouding nog beter op orde brengen

Wij willen een transparante en controleerbare gemeente zijn. Daarvoor willen wij onze informatiehuishouding beter op orde brengen. Dat doen wij door de aanbevelingen van de archiefinspectie uit te voeren. Voor de volgende tweejaarlijkse archiefinspectie (eind 2023 / begin 2024) hebben wij dit gereed.

Portefeuillehouder

- Van Woudenberg

Stand van Zaken

De aanbevelingen van de archiefinspectie van eind 2021 (vastgesteld in maart 2022) zijn allemaal opgepakt. Van de tien punten zijn er zeven afgerond. Aan drie andere aanbevelingen wordt gewerkt door verschillende teams in de organisatie. De gemeentearchivaris houdt de ontwikkelingen in de gaten en ziet toe dat er binnen de organisatie wordt gewerkt aan het beter op orde brengen van de informatiehuishouding. Dit blijft een doorlopend aandachtspunt en zal ook na het oplossen van de aanbevelingen archiefinspectie 2021 aandacht vragen. De nieuwe archiefinspectie is begin 2024 gestart.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen wij bereiken?

Versterking lokale democratie

Wij geven Capellenaren het vertrouwen en willen stimuleren dat zij meedenken, inspreken en stemmen. Als bestuur en organisatie leren wij van participatieprocessen.

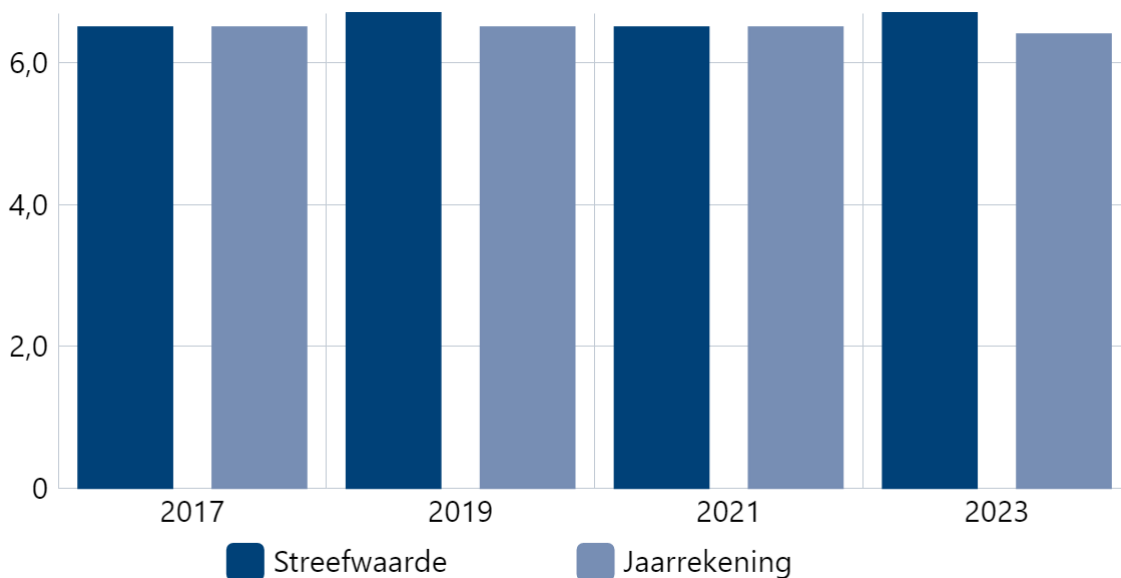
Indicatoren

JS23 - Waardering over het gemeentebestuur

De bewonersenquête vindt in de oneven jaren plaats. Eenheid: rapportcijfer.

Toelichting

Inwoners van Capelle aan den IJssel geven gemiddeld een 6,4 als rapportcijfer voor het gemeentebestuur. Sinds 2013 is dat cijfer niet of nauwelijks veranderd. In totaal 19% gaf in 2023 een onvoldoende, 64% een 6 of 7 en 17% een 8 of hoger.



Bron: bewonersenquête

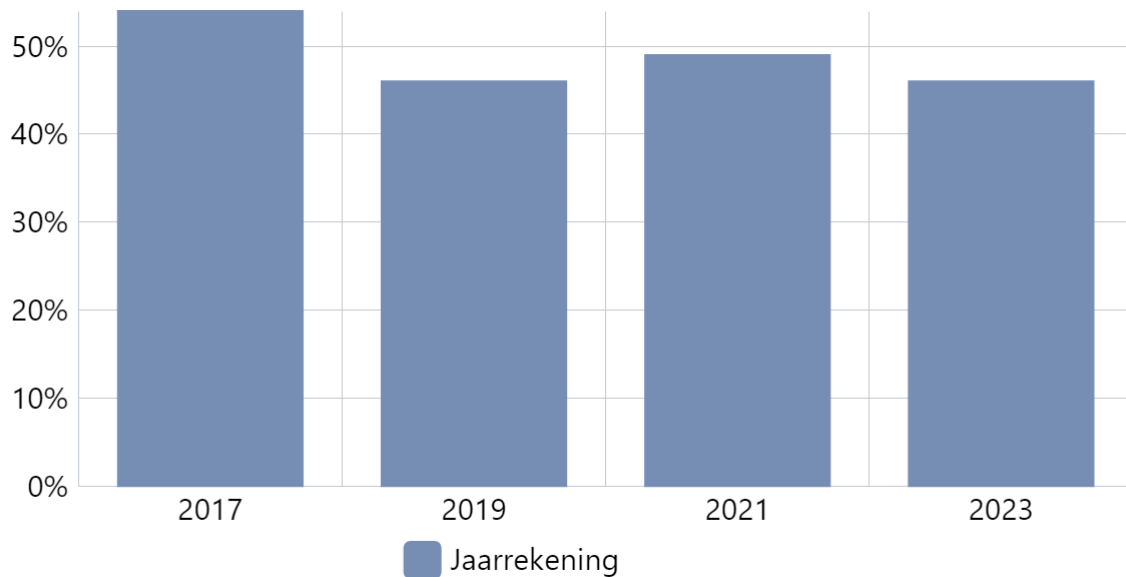
Boekwerk	2017	2019	2021	2023
Streefwaarde	6,5	6,7	6,5	6,7
Jaarrekening	6,5	6,5	6,5	6,4

JS23 - Houdt het gemeentebestuur voldoende rekening met de wensen van de bevolking?

De bewonersenquête vindt in de oneven jaren plaats. Eenheid: %.

Toelichting

Van de bevolking vindt 22% dat het gemeentebestuur voldoende rekening houdt met de wensen van de bevolking. Aan de andere kant vindt 25% dat er juist onvoldoende rekening mee wordt gehouden. Ruim de helft van de bewoners (53%) heeft daar geen mening over. Het aantal mensen dat vindt dat voldoende rekening wordt gehouden steeg van 13% in 2001 naar 18% in 2007 en rond 25% in 2011-2017. In 2019 was het vertrouwen weer iets gedaald. Sindsdien zijn de cijfers weinig veranderd. Bij de weergave van het percentage in de grafiek en tabel is het aandeel van de respondenten dat bij deze vraag 'geen mening' heeft ingevuld, buiten beschouwing gelaten.



Bron: bewonersenquête

Boekwerk	2017	2019	2021	2023
Jaarrekening	54%	46%	49%	46%

Wat hebben wij gedaan?

BG23 | Visie en verordening burgerparticipatie uitvoeren (Capels Akkoord)

De in 2021 vastgestelde “Visie Burgerparticipatie” en de Verordening participatie gemeente Capelle aan den IJssel 2021 voeren wij uit. Dit doen wij door het inzetten van onze participatie-instrumenten en te onderzoeken of er nog nieuwe vormen van participatie passen bij Capelle.

Portefeuillehouder

- Burgemeester

Stand van Zaken

Wij hebben in 2023 vier keer het burgerpanel ingezet. Voor de Evaluatie Jaarwisseling 2022-2023, het Programma Duurzaamheid, het Fietsbeleid en de Evaluatie WOP's.

Om tot uitvoering van de Visie Burgerparticipatie te komen zetten wij in op het vergroten van participatiekennis en -competenties bij medewerkers. Hiertoe heeft een Leerpad Participatie voor 25 medewerkers plaatsgevonden. Dit leerpad is inmiddels afgerond. In 2024 is een tweede editie gestart. Ook is een Handboek voor medewerkers opgesteld, met uw raad besproken en in oktober gelanceerd. Het handboek maakt onderdeel uit van het startpakket voor nieuwe medewerkers.

Kwaliteit (indicator)



BG23 | Jongerenparticipatie vergroten (Capels Akkoord)

Wij werken aan nieuwe initiatieven om de betrokkenheid van de jeugd bij de gemeente te vergroten (naast bestaande instrumenten). Een voorbeeld daarvan is een jongerenapp.

Portefeuillehouder

- Burgemeester
- Faassen

Stand van Zaken

Wij hebben in het voorjaar van 2023 gebruik gemaakt van de digitale participatietool Swipocratie. Met deze pilot hebben we de woonwensen van Capelse jongeren gepeild. Dit in het kader van het Programma Wonen. De ervaringen zijn positief.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen wij bereiken?

Aantrekkelijk werkgever

Om onze ambities voor de stad waar te maken willen wij dat de gemeente Capelle aan den IJssel een aantrekkelijk werkgever is waar wij met plezier werken. Om dat te doen besteden wij aandacht aan ontwikkel- en doorgroeimogelijkheden, arbeidsvoorwaarden, de cultuur van de organisatie om ervoor te zorgen dat wij voldoende goede medewerkers in dienst krijgen en behouden.

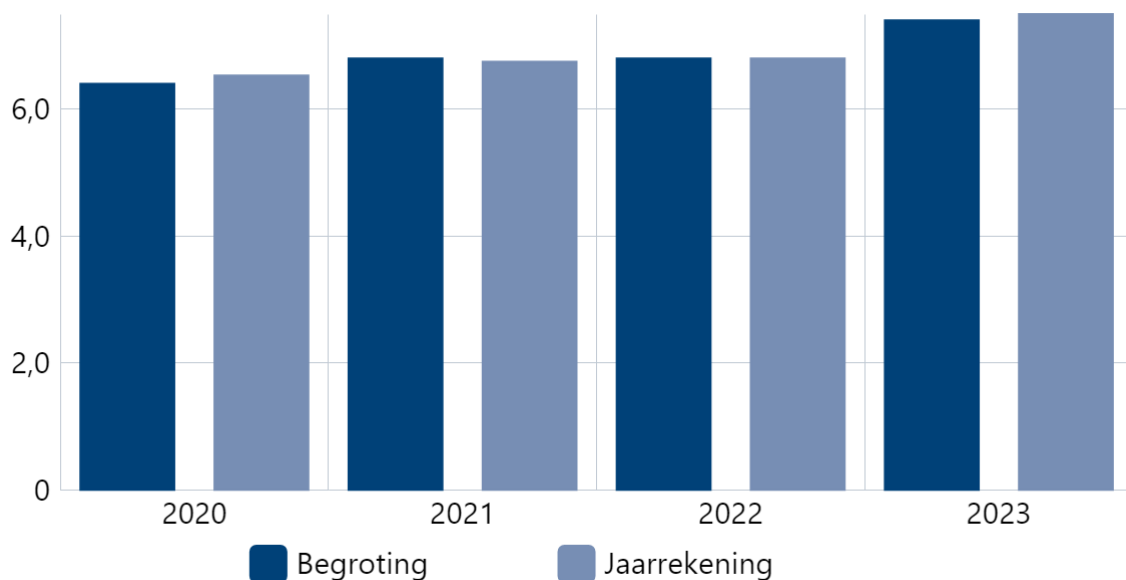
Indicatoren

JS23 - Formatie (landelijke indicator)

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

Toelichting:

De toename van fte is het gevolg van gemaakte beleidskeuzes en nieuwe (soms tijdelijke) uit te voeren taken. Daarnaast is de basis op orde gebracht bij de afdeling SO.



Bron: eigen cijfers per 31/12

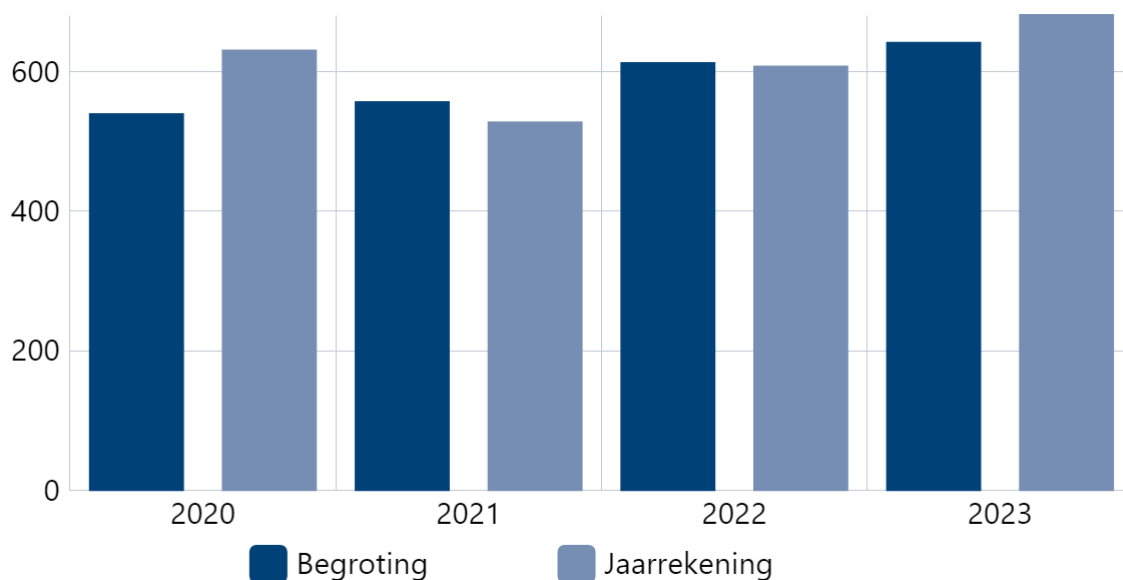
Boekwerk	2020	2021	2022	2023
Begroting	6,4	6,8	6,8	7,4
Jaarrekening	6,5	6,8	6,8	7,5

JS23 - Apparaatskosten (landelijke indicator)

Eenheid: kosten in € per inwoner.

Toelichting:

Meer extern personeel als gevolg van de krapte op de arbeidsmarkt. De kosten hiervan zijn fors en de beschikbare vacatureruimte is onvoldoende om deze kosten af te dekken.

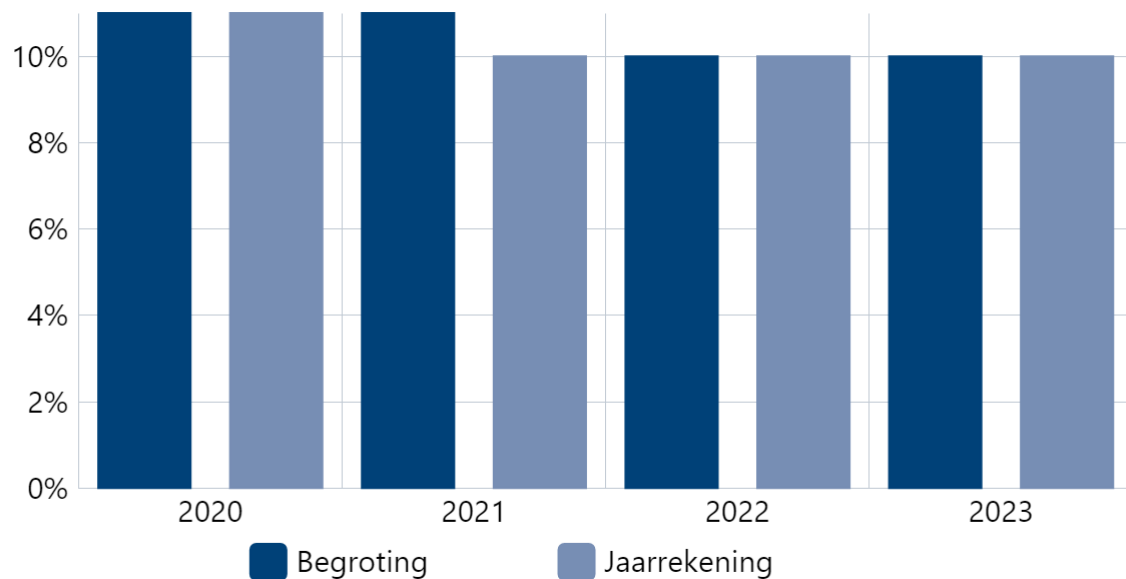


Bron: eigen cijfers

Boekwerk	2020	2021	2022	2023
Begroting	539	556	612	641
Jaarrekening	630	527	607	681

JS23 - Overhead (landelijke indicator)

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



Bron: eigen cijfers

Boekwerk	2020	2021	2022	2023
Begroting	11%	11%	10%	10%
Jaarrekening	11%	10%	10%	10%

JS23 - Bezetting

Eenheid: FTE per 1.000 inwoners.

Bron: eigen cijfers per 31/12

Boekwerk	2020	2021	2022	2023
Jaarrekening	6,19	6,05	6,37	6,73

JS23 - Externe inhuur

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

Toelichting:

De toename van inhuur is een direct gevolg van de gewijzigde en ontwikkelingen in de arbeidsmarkt. Daarnaast zijn de loonkosten (net als bij dienstverbanden) van inhuur gestegen.

Bron: eigen cijfers

Boekwerk	2020	2021	2022	2023
Jaarrekening	20%	23%	26%	33%

Wat hebben wij gedaan?

BG23 | Behoud personeel

Wij ontwikkelen via CapTalent een pilot voor een Talentenprogramma. De actieplannen van het Medewerkers tevredenheidsonderzoek (MTO) uit 2022 werken wij verder uit. Daarnaast starten wij een nieuwe MTO meting. Verder zetten wij de Strategische Personeelsplanning (SPP) actief in zodat

wij per afdeling heldere ontwikkelplannen kunnen maken. Vanaf 1 juli 2023 starten wij een nieuw personeelssysteem (HR21) voor de totale ambtelijke organisatie.

Portefeuillehouder

- Faassen

Stand van Zaken

De pilot talentprogramma is in december 2023 positief afgesloten. In november 2023 heeft een MTO-meting plaatsgevonden. Vanuit Strategische Personeelsplanning zijn er organisatiebreed en separaat voor afdelingen ontwikkelplannen gemaakt. Het nieuwe personeelssysteem (HR21) is geïmplementeerd waarmee vergelijking met functies in andere gemeenten mogelijk is. Alle medewerkers zijn geïnformeerd over de indeling van hun functie in HR21. Een organisatie breed opleidingsplan is opgesteld en de OR heeft hier op 1 november 2023 mee ingestemd.

Kwaliteit (indicator)



BG23 | Inhuren personeel (Capels Akkoord)

Inhuur van tijdelijk personeel vindt grotendeels op uniforme wijze rechtmatig plaats via de inhuurdesk. Daarbij streven wij ernaar om zoveel als mogelijk collega's voor vast aan te nemen en om daarmee ook het percentage inhuurkrachten te beperken.

Portefeuillehouder

- Faassen

Stand van Zaken

Het volume ingehuurd personeel was hoog (al is er geen doel op de hoogte van de inhuur gesteld). Dit is een direct gevolg van de arbeidsmarkt. Ieder kwartaal heeft een evaluatie van de inhuur plaatsgevonden.

Kwaliteit (indicator)



BG23 | Werving (Capels Akkoord)

Vanaf begin 2023 is een vaste corporate recruiter in dienst die zich volledig richt op de werving van personeel. Wij zetten creatief (nieuwe) wervingstechnieken in om nieuwe collega's aan te trekken. Open hiring is daar een voorbeeld van. Daarbij ondersteunt een afgewogen arbeidsmarktcommunicatie ons. Daarvoor zetten wij een aantrekkelijke "werken bij" website in.

Portefeuillehouder

- Faassen

Stand van Zaken

Nieuwe wervingsmogelijkheden zijn onderzocht. Na evaluatie is vastgesteld dat "banenmarkten" onvoldoende resultaat opleveren. In november 2023 is gestart met "referral recruitment". Medewerkers ontvangen een beloning wanneer een aangedragen kandidaat door de proeftijd komt.

Kwaliteit (indicator)



Kaderstellende beleidsnota's

Gemeenteraad:

- Coalitieakkoord 2022 – 2026 'Voor vandaag en morgen' (juni 2022);
- Financiële Verordening 2023 (BBV 1260254 oktober 2023);
- 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 Lening verstrekking gemeente Capelle aan den IJssel 2020 (BBV 313280 november 2020);
- Beleidsplan ambtelijke en bestuurlijke integriteit 2019 - 2022 (BBV 83576 november 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);
- Beleidsplan Raadscommunicatie (RV 1260687 september 2023).

College van B&W:

- Capels Participatie Handboek (BBV 1291382 oktober 2023);
- Meerjaren Perspectief Vastgoed 2019 (BBV 1091427 juni 2019);
- Communicatiebeleidsplan 'Onze communicatie is duidelijk en toegankelijk' (BBV 1161094 juni 2023).

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.

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.

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 leveren van diensten en middelen ten behoeve van de ICT van de deelnemende gemeenten.

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Begroting 2023	Wijziging Begroting 2023	Totaal Begroting 2023	Rekening 2023	Verschil 2023
Lasten	N35.516	N1.659	N37.174	N38.806	N1.632
Baten	V168.445	V4.456	V172.901	V172.929	V28
Saldo van baten en lasten*	V132.929	V2.797	V135.727	V134.123	N1.604

Mutaties reserves:					
Reserve eenmalige uitgaven	N0	V27	V27	N43	N70
Reserve Doe Mee Fonds	N0	V1.238	V1.238	V376	N862
Totaal mutaties reserves	N0	V1.265	V1.265	V333	N932
Resultaat	V132.929	V4.062	V136.992	V134.456	N2.536

* 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 2023 naar Rekening 2023

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Nacalculatie bedrijfsvoering	N1.938	V172	N1.766		N1.766
2	Algemene uitkering Decembercirculaire		N424	N424		N424
3	Rente	N281		N281		N281
4	Aanvulling voorziening verlofsparen	N142		N142		N142
5	Reisdocumenten en rijbewijzen	N70	V163	V93		V93
6	Baten OZB gebruikers		V79	V79		V79
7	Resultaat 2023 GR IJsselgemeenten - ICT	N81		N81		N81
8	Denk- en Doe Mee Fonds	V862		V862	N862	N0
9	Social Return -via reserve eenmalig naar 2024-	V26	V9	V35	N35	N0
10	Overige verschillen	N8	V29	V21	N35	N14
	Totaal	N1.632	V28	N1.604	N932	N2.536

Toelichting op de grootste resultaatverschillen

Toelichting op de grootste verschillen	
1	Nacalculatie bedrijfsvoering: Bij de Najaarsnota 2023 was de verwachting dat we dit jaar konden afsluiten zonder grote afwijking op het resultaat van de bedrijfsvoering. In realisatie blijkt dat we meer hebben besteed. Met name op personeelskosten is een tegenvaller zichtbaar omdat in de prognoses ten onrechte onvoldoende rekening werd gehouden met diverse looncomponenten, waaronder de premie voor het arbeidsongeschiktheidsfonds (N 1.894). Hierdoor ontstond in eerdere instantie een positiever beeld op de salarislasten. Het totale nadeel op de bedrijfsvoering bedraagt N 2.285. Hiervan is 519 doorbelast naar programma 7 in het kader van taakvelden afval en riool, in programma 7 wordt dit nader toegelicht. Het effect in programma 0 is N 1.766.
2	Algemene uitkering Decembercirculaire: Het nadeel wordt voor een bedrag van N 313 veroorzaakt door de decembercirculaire 2023. Vanwege de actualisatie van de maatstaf "Huishoudens met een laag inkomen" daalt de uitkeringsfactor. Het overige nadeel wordt veroorzaakt door afrekeningen van vorige jaren.
3	Rente: Het verschil tussen de werkelijke rentelasten en de op begrotingsbasis toegerekende rentelasten (rente-omslag) bedraagt 273. Deze afwijking bedraagt meer dan 25% van de werkelijke lasten. In de begroting wordt vanaf taakveld Treasury dus teveel rente toegerekend aan de andere taakvelden. Als gemeente zijn we bij een afwijking > 25% conform de voorschriften van de Commissie Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) verplicht tot correctie van de toegerekende rentelasten op taakvelden op basis van deze nacalculatie. Het herzien van de rente-omslag leidt binnen dit programma tot een nadeel ten opzichte van de begroting van N 281. Hier tegenover staat het voordeel van de lagere doorbelaste rentelasten op de andere taakvelden.
4	Aanvulling voorziening verlofsparen: Medewerkers kunnen met ingang van 2022 hun bovenwettelijke vakantie-uren omzetten in verlofsparen. Aangezien bij verlofsparen sprake is van arbeidskostengerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook een onvoorspelbare afbouw kennen dient hiervoor conform de voorschriften van de Commissie Begroting en Verantwoording (BBV) een voorziening worden ingesteld. In 2023 is aan deze voorziening een dotatie gedaan. Gezien het verlofsparen in 2022 is ingegaan is deze aanvulling niet begroot omdat er geen inschatting kon worden gemaakt van de hoogte van de voorziening, ervaringscijfers ontbreken. Met ingang van de begroting van 2025 zal een structurele dotatie worden toegevoegd aan de voorziening.
5	Reisdocumenten en rijbewijzen: Door het vervallen van alle beperkingen met betrekking tot het reizen zijn er in 2023 meer reisdocumenten verstrekt dan gepland, wat resulteert in hogere opbrengsten. Ook is er een hogere opbrengst leges rijbewijzen. In verband hiermee stijgt ook de afdracht aan het Rijk.
8	Denk- en Doe Mee Fonds: Dit betreft niet uitbetaald budget in 2023. Overheveling budget naar 2024 via de reserve Denk en Doe Mee Fonds om reeds aangevraagde subsidies mee te bekostigen.

Overhead

Uit onderstaande tabel Overhead blijkt dat we meer hebben besteed aan met name personeelskosten. Hierop is een tegenvaller zichtbaar omdat in de prognoses ten onrechte niet voldoende rekening werd gehouden met de premie voor het arbeidsongeschiktheidsfonds. Hierdoor ontstond in eerdere instantie een positiever beeld op de salarislasten welke we hebben ingezet op de budgetten voor

extern personeel. In de paragraaf Bedrijfsvoering wordt een specificatie gegeven van het gehele bedrijfsvoeringsbudget.

Lasten	Begroting 2023	Rekening 2023	Verschil 2023
Personeelskosten excl. inhuur	N13.680	N15.703	N2.023
Personeel van derden	N3.426	N3.465	N40
Overige goederen en diensten	N4.497	N4.061	V437
Reserveringen / Dotatie voorzieningen	N314	N456	N142
Kapitaallasten	N274	N262	V11
Overige inkomstenoverdrachten	N6.839	N7.106	N267
Doorbelasting overhead aan grondexploitatie	V722	V722	N0
Communicatie	N36	N59	N23
Totaal lasten	N28.344	N30.390	N2.046
Baten	Begroting 2023	Rekening 2023	Verschil 2023
Overige goederen en diensten	V2.412	V2.584	V172
Totaal baten	V2.412	V2.584	V172
Saldo Overhead	N25.932	N27.806	N1.874