



Begroting in hoofdlijnen

Eindstand Begroting 2023

Wij laten in deze begroting een voordelig resultaat zien in de eerste jaren. Met voorstel 0.11 in deze begroting stellen wij voor om de taakstelling uit de begroting te halen en in het vervolg door de eindstand van de begroting inzichtelijk te maken welke eventuele financiële opgave er is. Daarnaast geven wij met deze begroting al deels invulling aan de ambities zoals opgenomen in het Capelse Akkoord en weten wij ook, gezien de prijsstijgingen, een eenmalige compensatie te geven aan de Capellenaren. In de onderstaande tabel laten wij de resultaten op hoofdlijnen zien. Verderop in dit hoofdstuk vindt u de individuele wijzigingsvoorstellen. In de actualisatie van de meerjarenbegroting hebben wij, conform de uitgangspuntenbrief voor de Begroting 2023, verschillende budgetten geactualiseerd. Het gaat hierbij onder andere over de salarissen, indexaties van verbonden partijen en indexaties van subsidies. Daarnaast zijn de prijsgevoelige budgetten geïndexeerd met de prijsindex.

Financiële eindstand (bedragen in € 1.000)	Begroting en meerjarenbegroting							
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Eindstand Begroting 2022	V5.031	V970	V710	V1.218	N336	N919	N1.339	N1.339
Eindstand Najaarsnota 2021	V3.582	V3.818	V1.670	V1.940	V304	V1.367	V109	V109
Eindstand Voorjaarsnota 2022	V5.114	V2.793	V1.156	V1.446	N225	N1.371	N1.267	N1.527
Actualisatie	N2.355	N2.280	N2.259	N2.361	N2.399	N2.259	N1.861	N2.025
Wijzigingsvoorstellen	V395	V12.803	V16.720	V4.506	V4.676	V4.372	V2.510	V1.451
Eindstand Begroting 2023	V3.154	V13.316	V15.617	V3.591	V2.052	V742	N618	N2.101
Restant taakstelling			N 0	N 0	N 0	N 0	N 0	N 0

Actualisatie Begroting

In de actualisatie van de meerjarenbegroting hebben wij, conform de uitgangspuntenbrief voor de Begroting 2023, verschillende budgetten geactualiseerd. Het gaat hierbij onder andere over de salarissen, indexaties van verbonden partijen in lijn met uw besluiten over de begrotingen van deze partijen en indexaties van subsidies. Een aantal van deze indexaties is vrij omvangrijk, zoals bij het CJG (+/- 800). Daarnaast zijn de prijsgevoelige budgetten geïndexeerd met de prijsindex. Het gehanteerde prijsindex is 3,0%, in lijn met de meicirculaire 2022. Waar er, op basis van contracten, een andere prijsindex van toepassing is, hebben wij dit toegepast. De toerekening van de lasten vanuit de bedrijfsvoering naar de verschillende programma's houden wij periodiek tegen het licht. Bij de actualisatie van deze begroting hebben wij dit ook weer gedaan wat heeft geresulteerd in verschuivingen over programma's heen. Hierdoor is er sprake van een lagere toerekening aan afval en riolering, waardoor er ook sprake is van een lagere onttrekking aan de respectievelijke voorzieningen. In de actualisatie is eveneens de raming voor het wachtgeld aangepast naar de actuele situatie. Het uitgangspunt hierbij is dat wij ervan uitgaan dat er voor 50% gebruik gemaakt zal worden van het maximale wachtgeld. Met name hierdoor ontstaat de trendbreuk bij de Salarissen en sociale lasten. De afschrijvingslasten zijn beoordeeld op juistheid. Vanuit deze beoordeling is geconstateerd dat er op de langere termijn sprake is van een (beperkte) verlaging van de afschrijvingslasten. In de tabel hieronder geven wij inzicht in de financiële gevolgen van de actualisatie.

Actualisatie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Salarissen en sociale lasten	N1.236	N1.287	N1.315	N1.498	N1.533	N1.526	N1.412	N1.505
Belastingen	N10	N10	N10	N10	N10	N10	N10	N10
Sociale uitkeringen en eigen bijdragen	N62	N62	N62	N62	N62	N62	N62	N62
Ingeleend personeel	N13	N13	N13	N13	N13	N13	N13	N13
Overige goederen en diensten	N1.772	N1.690	N1.683	N1.727	N1.747	N1.686	N1.567	N1.643
Sociale uitkeringen in geld	N25	N23	N3	N1	N1	N3	N11	N23
Inkomensoverdrachten en subsidies	N632	N638	N578	N632	N647	N618	N703	N631
Mutatie reserves	N150	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Mutatie voorzieningen	N379	N350	N379	N350	N350	N379	N350	N672
Afschrijvingen	N320	N203	N300	N259	N215	N77	V75	V147
Overige verrekeningen	V296	V296	V296	V296	V296	V296	V296	V296
Grondexploitaties	N32	N32	N32	N32	N32	N32	N32	N32
Totaal lasten	N4.336	N4.012	N4.079	N4.288	N4.314	N4.110	N3.789	N4.147

Belastingen	V770	V744	V776	V744	V744	V776	V744	V1.068
Huren	V314	V314	V314	V314	V314	V314	V314	V314
Leges en andere rechten	V424	V431	V432	V567	V588	V530	V627	V498
Overige goederen en diensten	V74	V74	V74	V74	V74	V74	V74	V74
Mutatie reserves	V150	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Mutatie voorzieningen	N147	N226	N170	N167	N200	N238	N226	N228
Overige verrekeningen	V408	V408	V408	V408	V408	V408	V408	V408
Grondexploitatie	N13	N13	N13	N13	N13	N13	N13	N13
Totaal baten	V1.980	V1.732	V1.820	V1.927	V1.915	V1.851	V1.929	V2.122
Saldo	N2.355	N2.280	N2.259	N2.361	N2.399	N2.259	N1.861	N2.025

Structureel en reëel evenwicht

De provincie geeft een dringend advies om in het raadsvoorstel of de inleiding van de begroting al een staat op te nemen waaruit het structureel evenwicht van de begroting blijkt. In deze begroting nemen wij deze staat hieronder op. De provincie benadrukt dat er mag geen sprake zijn van een opschuivend sluitend perspectief. Onze meerjarenbegroting voldoet hieraan met uitzondering van de jaren 2029 en 2030. De Provinciaal toezichthouder beoordeelt het saldo van structurele baten en lasten tot en met 2026. In deze jaren hebben wij een structureel sluitende begroting.

Financiële eindstand (bedragen in € 1.000)	Begroting en meerjarenbegroting							
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Eindstand Begroting 2023	V3.154	V13.316	V15.617	V3.591	V2.052	V742	N618	N2.101
Correctie saldo incidentele baten en lasten	V176	N415	V150	N405	N 0	N 0	N 0	N 0
Saldo structurele baten en lasten	V3.330	V12.901	V15.767	V3.186	V2.052	V742	N618	N2.101

Wijzigingsvoorstellen

De inhoudelijke uitwerking van de wijzigingsvoorstellen treft u in de diverse programma's aan. Per voorstel geven wij aan of het een onvermijdelijke wijziging is of dat het wijzigingsvoorstel een beleidskeuze is.

Prog. / nr.	Wijzigingsvoorstel	Begroting en meerjarenbegroting								Onvermijdelijk / beleidskeuze
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	
0.1	Algemene Uitkering gemeentefonds, Meicirculaire 2022	V15.908	V20.465	V21.743	V9.500	V10.040	V10.040	V10.040	V10.040	Onvermijdelijk
0.2	Rente	N255	N453	N581	N771	N974	N1.014	N1.196	N1.360	Onvermijdelijk
0.3	Stelpost Prijzen	V298	V247	V237	V151	V159	V177	V26	V26	Onvermijdelijk
0.4	Stelpost Lonen	N1.083	N1.083	N1.083	N1.083	N1.083	N1.083	N1.083	N1.083	Onvermijdelijk
0.5	Extra Wethouder	N93	N93	N93	N93	N93	N93	N93	N93	Onvermijdelijk
0.6	Aanpassing budgetten energie	N1.844	N1.217	N609	N346	N346	N346	N346	N346	Onvermijdelijk
0.7	Toezichthouder Basisregistratie Personen	N125	N125	N125	N125	N125	N125	N125	N125	Onvermijdelijk
0.8	Griffie	N129	N119	N99	N99	N99	N99	N99	N99	Beleidskeuze
0.9	Ambtelijke capaciteit (Capels Akkoord)	N406	N356	N206	N206	N206	N206	N206	N206	Beleidskeuze
0.10	GR IJsselgemeenten	N61	N122	N122	N122	N122	N122	N122	N122	Beleidskeuze
0.11	Taakstelling sluitende begroting	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N1.000	N1.000	Beleidskeuze
0.12	Eenmalige compensatie 2023	N4.610	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	Beleidskeuze
1.1	Handhaving (Capels Akkoord)	N440	N440	N440	N440	N440	N440	N440	N440	Beleidskeuze
1.2	Digitale stadsmarinier (Capels Akkoord)	N183	N183	N183	N183	N183	N183	N183	N183	Beleidskeuze
1.3	Integraal Veiligheidsbeleid - Groepsaankpak	N81	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	Beleidskeuze
2.1	Prijsstijgingen	N245	N245	N245	N245	N245	N245	N245	N245	Onvermijdelijk
2.2	Straatreiniging	N300	N300	N300	N300	N300	N300	N300	N300	Onvermijdelijk
2.3	MIRT Algeracorridor	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	Onvermijdelijk

2.4	Versnellingsafspraken project Rivium District en Vervoersknoop	N0	N0	N0	N0	N235	N235	N235	N235	Beleidskeuze
2.5	Parkshuttle	N200	N40	N40	N40	N40	N40	N40	N40	Beleidskeuze
2.6	Verkeerssituatie bedrijventerrein Capelle West e.o.	N0	N50	N50	N50	N50	N50	N50	N50	Beleidskeuze
2.7	Verkeersveiligheid	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	Beleidskeuze
2.8	Fietsoversteek Reigerlaan	N0	N2	N2	N2	N2	N2	N2	N2	Beleidskeuze
2.9	Veiliger maken fietspaden	N0	N25	N25	N25	N25	N25	N25	N25	Beleidskeuze
2.10	i-VRI's	N0	N77	N77	N77	N77	N77	N77	N77	Beleidskeuze
2.11	Aanleg ondergrondse infrastructuur	N248	N248	N0	N0	N0	N0	N0	N0	Beleidskeuze
3.1	Voorterreinen- en gevefonds bedrijventerrein Capelle West	N250	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	Beleidskeuze
3.2	Wees loyaal, koop lokaal (Capels Akkoord)	N50	N50	N50	N50	N50	N50	N50	N50	Beleidskeuze
5A.1	Stadsfeest (Capels Akkoord)	N150	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	Beleidskeuze
5B.1	Hoger onderhoudsniveau (Capels Akkoord)	N400	N400	N400	N400	N400	N400	N400	N400	Beleidskeuze
5B.2	Ecologisch maaibeheer (Capels Akkoord)	N65	N65	N65	N65	N65	N65	N65	N65	Beleidskeuze
5B.3	Meer en beter groen	N100	N100	N100	N100	N100	N100	N100	N100	Beleidskeuze
6A.1	Opvang vluchtelingen Oekraïne	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	Onvermijdelijk
6A.2	Ziektevervanging Stichting Welzijn Capelle	N60	N60	N60	N60	N60	N60	N60	N60	Beleidskeuze
6A.3	Gevolgen Corona thema mentaal en fysiek gezond	N100	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	Beleidskeuze
6A.4	Vervolg Jeugdnota 'De basis voor groei 2021-2024	N250	N250	N250	N250	N250	N250	N250	N250	Beleidskeuze
6A.5	Kinderlabs	N240	N480	N480	N480	N480	N480	N480	N480	Beleidskeuze
6A.6	Incidentele middelen voor ouderencoaching	N85	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	Beleidskeuze
6B.1	Budget inburgering	V57	N22	N13	N18	N18	N18	N18	N18	Onvermijdelijk
6B.2	Bijdrage Promen	N193	N194	N182	N26	V187	V210	V230	V254	Onvermijdelijk
6B.3	Ophogen inkomensgrens Jeugdfonds van 120% naar 130% wettelijk sociaal minimum (Capels Akkoord)	N17	N25	N0	N0	N0	N0	N0	N0	Beleidskeuze
6B.4	Pilot Jongerenregeling sport en cultuur 18 tot en met 26 jaar (Capels Akkoord)	N17	N42	N0	N0	N0	N0	N0	N0	Beleidskeuze
6B.5	Ophogen bijdrage collectieve zorgverzekering	N210	N210	N210	N210	N210	N210	N210	N210	Beleidskeuze
6B.6	Schuldenaanpak jongeren	N110	N110	N0	N0	N0	N0	N0	N0	Beleidskeuze
6B.7	Aanpassen bijdrage zwemles Jeugdfonds Sport & Cultuur (Capels Akkoord)	N60	N60	N60	N60	N60	N60	N60	N60	Beleidskeuze
6C.1	Prijs- en volume stijging Wmo	V199	V253	V294	V349	V405	V484	V211	N43	Onvermijdelijk
6C.2	Taakstelling eigen bijdrage huishoudelijke hulp - Meicirculaire	N0	N0	V273	V277	V277	V277	V277	V277	Onvermijdelijk
6D.1	Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond (GRJR): definitieve Begroting 2023	N28	N361	N603	N857	N1.119	N1.388	N1.664	N1.948	Onvermijdelijk
6D.2	Kostenbesparende maatregelen Hervormingsagenda Jeugd	N1.615	V460	V1.911	V1.998	V2.050	V2.050	V2.050	V2.050	Beleidskeuze
6D.3	Begroting CJG	N1.015	N1.015	N1.015	N1.015	N1.015	N1.015	N1.015	N1.015	Beleidskeuze
7.1	Actieplan Omgevingslawaa	N40	N40	N0	N0	N0	N0	N0	N0	Onvermijdelijk
7.2	Basis Geluid Emissieplan	N25	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	Onvermijdelijk
7.3	Lasten afval	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	Onvermijdelijk
7.4	Tarief afvalstoffenheffing	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	Beleidskeuze
7.5	GGD afname van plusproduct in verband met omgevingswet	N25	N25	N25	N25	N25	N25	N25	N25	Beleidskeuze
8.1	Leges en Voorziening omgevingsvergunningen	N107	V115	V115	V115	V115	N0	N0	N381	Onvermijdelijk

8.2	Stationsgebied Schollevaar	N100	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	Beleidskeuze
8.3	Openbaar gebied Wiekslag	N0	N0	N10	N10	N10	N10	N10	N10	Beleidskeuze
8.4	Participatie en communicatie	N50	N50	N50	N50	N50	N50	N50	N50	Beleidskeuze
8.5	Warenarburg	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	Beleidskeuze
8.6	Omgevingsagenda	N250	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	Beleidskeuze
8.7	Gebiedspaspoort Centrumgebied	N150	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	Beleidskeuze
	Afronding	N2	N0	N0	N1	N0	N0	N0	N0	
Totaal		V395	V12.803	V16.720	V4.506	V4.676	V4.372	V2.510	V1.451	

Financiële kengetallen

Het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten schrijft voor dat wij door middel van financiële kengetallen inzicht geven in onze financiële positie. In deze Begroting 2023 ontwikkelen de kengetallen zich in grote lijnen positiever dan bij de Voorjaarsnota 2022. De netto schuldquote blijft tot en met 2029 in de categorie "minst risicovol" op basis van de signaleringswaarde van de Provincie. De solvabiliteit verschuift in 2028 van "minst risicovol" naar "neutraal". Dit was in de Voorjaarsnota 2022 vanaf 2026. Daarnaast is zichtbaar dat er sprake is van een negatieve structurele exploitatieruimte vanaf 2029. Een verdere toelichting op de ratio's vindt u bij de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Financiële ratio's		Rekening 2021	Begroting 2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1a	netto schuldquote	19,1%	37,8%	39,0%	48,8%	53,4%	66,3%	70,3%	77,0%	81,0%	90,0%
1b	netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	19,0%	37,7%	39,0%	48,7%	53,3%	66,3%	70,3%	77,0%	81,0%	90,0%
2	solvabiliteit	64,5%	54,9%	54,4%	53,8%	54,3%	51,4%	50,3%	48,8%	47,8%	46,0%
3	grondexploitatie	1,7%	2,8%	-1,7%	0,3%	1,3%	2,6%	1,7%	2,0%	2,2%	2,3%
4	structurele exploitatieruimte	7,0%	3,5%	1,2%	5,2%	6,4%	1,4%	0,9%	0,3%	-0,3%	-0,9%
5	belastingcapaciteit	76,3%	78,0%	71,0%	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
6	debt service coverage ratio	2,6	0,4	1,5	2,8	2,9	1,6	1,6	1,4	1,3	1,2
7	afschrijvingsratio	3,0%	3,2%	3,6%	4,8%	5,6%	5,9%	6,7%	6,9%	7,0%	7,4%