



Begroting in hoofdlijnen

Eindstand Begroting 2025

De Begroting 2024 en de Najaarsnota 2023 lieten een voordelig resultaat zien in de eerste jaren. In de Voorjaarsnota 2024 kenterde dit beeld en is de Algemene reserve ingezet ter dekking van de negatieve saldi in 2024 en 2025. De actualisatie van de Begroting 2025 en wijzigingsvoorstellen in de Najaarsnota 2024 / Begroting 2025 leveren in 2024 en in 2026 en volgende jaren per saldo voordelen op, waardoor de eindstanden positiever zijn geworden. De wijzigingsvoorstellen voor het jaar 2025 zijn per saldo nadelig. In lijn met het wijzigingsbesluit uit de Voorjaarsnota 2024 (0.18) worden de resultaten uit 2024 en 2025 gedekt door een onttrekking aan de Algemene reserve. In 2024 en 2025 wordt totaal respectievelijk 3.964 en 4.378 onttrokken.

Financiële eindstand (bedragen in € 1.000)	Begroting en meerjarenbegroting								
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Eindstand Begroting 2024 (incl. amendementen)	V378	V4.285	N1.885	N5.345	N7.406	N9.756	N12.969	N15.566	N15.566
Eindstand Najaarsnota 2023	V1.005	V4.033	N2.731	N6.172	N8.223	N10.603	N13.816	N15.513	N15.513
Tussenstand Voorjaarsnota 2024	N4.724	N2.600	N11.136	N14.801	N17.861	N20.916	N24.515	N26.754	N29.867
Dekking negatieve resultaten 2024 en 2025 (VJN 2024 0.18)	V4.724	V2.600							
Eindstand Voorjaarsnota 2024	N 0	N 0	N11.136	N14.801	N17.861	N20.916	N24.515	N26.754	N29.867
Actualisatie	N 0	V301	N10	N143	N121	N231	N285	N414	N294
Wijzigingsvoorstellen	V760	N2.079	V1.058	V680	V842	V2.120	V3.028	V3.468	V3.018
Dekking negatieve resultaten 2024 en 2025 (VJN 2024 0.18)	N760	V1.778							
Afronding	V 0	V 0	V 2	V 3	V 4	V 3	V 3	V 4	V 3
Eindstand Najaarsnota 2024 en Begroting 2025	V 0	V 0	N10.086	N14.261	N17.137	N19.024	N21.769	N23.696	N27.140

Actualisatie Begroting

In de actualisatie van de meerjarenbegroting hebben we, conform de uitgangspuntenbrief voor de Begroting 2025, verschillende budgetten geïndexeerd (zie 1 en 5). 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. Deze indexering is ten laste van de stelpost lonen en prijzen gebracht uit de Meicirculaire. Deze stelpost was hiervoor toereikend, het restant is vrijgevallen (zie 11).

De personeelsbegroting is geactualiseerd en de ontwikkelingen van de nieuwe CAO zijn hierin verwerkt (salarisstijging van 4,75% per 1 januari 2024 en 1,25% per 1 oktober 2024). De stelpost die in de Voorjaarsnota 2024 (0.13) was opgenomen voor deze ontwikkelingen valt nu vrij (zie 2).

De afschrijvingen zijn integraal doorgerekend en geactualiseerd. In de Voorjaarsnota is rekening gehouden met een trendmatige groei van N200 in de laatste jaarschijf. De groei is beperkter waardoor het restant nu vrij valt, dit verklaart het voordeel in 2032 (zie 4).

Actualisatie		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
1	Indexatie	N2.641	N2.606	N2.613	N2.579	N2.589	N2.585	N2.608	N2.576
	Vrijval stelpost lonen en prijzen	V2.641	V2.606	V2.613	V2.579	V2.589	V2.585	V2.608	V2.576
2	Personeelsbegroting	N3.061	N3.060	N3.058	N3.057	N3.055	N3.052	N3.042	N3.042
	Vrijval stelpost lonen (VJN 2024 0.13)	V2.795	V2.795	V2.795	V2.795	V2.795	V2.795	V2.795	V2.795
3	Formatie uit overige budgetten	N41	N20	N20	N20	V72	V72	V72	V72
4	Afschrijving	N64	N114	N224	N203	N260	N129	N142	V66
5	Bijdrage GR	N1.519	N1.542	N1.521	N1.548	N1.548	N1.548	N1.548	N1.548
	Vrijval stelpost lonen en prijzen	V1.519	V1.542	V1.521	V1.548	V1.548	V1.548	V1.548	V1.548
6	Dotatie voorziening verlofsparen	N100	N100	N100	N100	N100	N100	N100	N100
7	Correctie laatste jaarschijf	N0	N0	N0	N0	N0	N0	V65	V71
8	Voorziening appa	N146	N146	N146	N146	N146	N146	N146	N146
9	Bijstelling groei zorgkosten CJG	N183	N183	N183	N183	N183	N183	N183	N183
10	Verhogen kosten participatie	N0	N0	N0	N0	N150	N300	N450	N600
11	Vrijval restant stelpost lonen en prijzen	V1.827	V1.360	V1.348	V1.336	V1.326	V1.330	V1.307	V1.339
12	Actualisatie overig	N727	N541	N555	N543	N530	N572	N590	N566
Saldo		V301	N10	N143	N121	N231	N285	N414	N294

Wijzigingsvoorstellen

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

Wijzigingsvoorstel	2024	2025	2026	2027	2028	Onvermijdelijk / beleidskeuze / technisch	Portefeuillehouder
0.1 Afschrijvingen	V491	N0	N0	N0	N0	Onvermijdelijk	Van Woudenberg
0.2 Rentetoerekening en rentebijstelling	N45	V367	V109	N195	N293	Technisch	Van Woudenberg
0.3 Algemene uitkering meicirculaire 2024	V1.747	N3.268	N68	N126	V685	Onvermijdelijk	Van Woudenberg
0.4 Dividend	V265	N0	N0	N0	N0	Onvermijdelijk	Van Woudenberg
0.5 Dotatie voorziening Algemene Pensioenwet politieke ambtsdragers (Appa)	N535	N0	N0	N0	N0	Onvermijdelijk	Manusama
0.6 Kredieten Dienstverlening	N0	V106	V52	V50	V50	Onvermijdelijk	Van Woudenberg
0.7 Voorziening onderhoud	N0	N0	N0	N0	N0	Onvermijdelijk	Van Woudenberg
0.8 Inventarisatie archief (via reserve eenmalig)	N0	N0	N0	N0	N0	Technisch	Van Woudenberg
0.9 Dotatie voorziening Regeling Vervroegde Uittreding (RVU)	N176	N0	N0	N0	N0	Onvermijdelijk	Faassen
0.10 Stelpost Bedrijfsvoeringsbudget	N750	N0	N0	N0	N0	Onvermijdelijk	Faassen
0.11 O&F plan Stadsbeheer	N0	V730	V689	V649	V609	Onvermijdelijk	Faassen
0.12 Stelpost lonen	N0	N1.468	N1.957	N1.957	N1.957	Onvermijdelijk	Van Woudenberg
0.13 Vervallen taakstelling bezuiniging vastgoed (Werkplein)	N0	N77	N274	N324	N324	Onvermijdelijk	Van Woudenberg
0.14 OZB verhoging 12,5%	N0	V1.738	V1.738	V1.738	V1.738	Beleidskeuze	Van Woudenberg
0.15 Taakstelling Bedrijfsvoering	N0	V1.738	V1.738	V1.738	V1.738	Beleidskeuze	Faassen
1.1 Subsidies veiligheid	N0	N0	N0	N0	N0	Technisch	Manusama
1.2 Cliëntvolg- en regiesysteem	N0	N104	N0	N0	N0	Technisch	Faassen
2.1 Kwetsbare woningvoorraad	N0	N0	N0	N0	N0	Onvermijdelijk	Geissler
2.2 Gebiedsprogramma Zuid-Holland Bereikbaar	N50	N0	N0	N0	N0	Onvermijdelijk	Van Woudenberg
2.3 Overhevelen budgetten Mobiliteit (via reserve eenmalig)	N0	N0	N0	N0	N0	Technisch	Van Woudenberg
2.4 Investering IBOR	N0	N28	V121	V11	N136	Onvermijdelijk	Wilson
3.1 Overhevelen budget Voorterreinenfonds Capelle West (via reserve eenmalig)	N0	N0	N0	N0	N0	Technisch	Faassen
3.2 Reclamecontracten	N0	V181	V181	V181	V181	Onvermijdelijk	Faassen
4.1 Aanpassen budgetten MFC Fascinatio	N0	N136	N136	N136	N136	Onvermijdelijk	Van Woudenberg
5A.1 Herrubriceren Brede SPUK	N0	N0	N0	N0	N0	Technisch	Westerdijk
5A.2 Sporthal Schenkel	N0	N0	N0	N75	N75	Onvermijdelijk	Westerdijk
5B.1 Onderhoud openbare ruimte	N270	N270	N270	N270	N270	Onvermijdelijk	Wilson
5B.2 Baggeren en de Reserve Water	N0	N0	N0	N0	N0	Onvermijdelijk	Wilson
6A.1 Huizen van de Wijk Middelwatering (via reserve eenmalig)	N0	V50	V50	N0	N0	Technisch	Faassen
6A.2 Verhogen inkomsten voor aanpak huiselijk geweld	V30	N0	N0	N0	N0	Onvermijdelijk	Faassen
6A.3 Verhoging huurlasten en -baten Stationsplein 20	N84	N0	N0	N0	N0	Onvermijdelijk	Van Woudenberg
6A.4 Toeslagenproblematiek	N0	N0	N0	N0	N0	Technisch	Faassen
6A.5 Begeleid wonen (via reserve eenmalig)	N0	N0	N0	N0	N0	Technisch	Wilson
6B.1 Dienstverlening aanpak armoede en schulden (via reserve eenmalig)	N0	N0	N0	N0	N0	Onvermijdelijk	Westerdijk
6B.2 Toekomst Promen (deels via reserve eenmalig)	N216	N0	N0	N0	N0	Onvermijdelijk	Westerdijk
6B.3 Overhevelen budget Schuldenaanpak jongeren (JPF) (via reserve eenmalig)	N0	N0	N0	N0	N0	Technisch	Westerdijk
6B.4 Fashioncheque en Energietoelag minima	V27	N0	N0	N0	N0	Onvermijdelijk	Westerdijk
6C.1 Wmo maatwerkvoorzieningen	V500	V148	V54	V54	V54	Onvermijdelijk	Wilson
6D.1 Werkdrukverlaging jeugdbescherming	N0	N0	N0	N0	N0	Onvermijdelijk	Faassen
6D.2 Besparingsmaatregelen Hervormingsagenda Jeugdhulp	V102	N0	N0	N0	N0	Onvermijdelijk	Faassen
6D.3 Herrubricering Budget 6D naar 6A en 6C	N0	N0	N0	N0	N0	Technisch	Wilson
6D.4 Besparing jeugdhulp	N0	N0	N0	N0	N0	Onvermijdelijk	Faassen
6D.5 Implementatiekosten lokale maatregelen kostenbeheersing jeugdhulp	N0	N723	N163	N98	N98	Onvermijdelijk	Faassen
6D.6 Vrijval reservering compensatieregeling Voogdij 18+	N0	N0	N0	N0	N0	Onvermijdelijk	Faassen

Wijzigingsvoorstel	2024	2025	2026	2027	2028	Onvermijdelijk / beleidskeuze / technisch	Portefeuillehouder
6D.7 Bijstelling van de begroting 2025 van de GRJR	N0	N525	N525	N525	N525	Onvermijdelijk	Faassen
7.1 SPUK Bodem	N0	N0	N0	N0	N0	Technisch	Geissler
7.2 Extra bijdrage uitvoering klimaat- en energiebeleid	N0	N0	N0	N0	N0	Technisch	Geissler
7.3 Overhevelen budget Soortenmanagementplan (via reserve eenmalig)	N0	N0	N0	N0	N0	Technisch	Geissler
7.4 Tarief afvalstoffenheffing	N0	N0	N0	N0	N0	Onvermijdelijk	Van Woudenberg
7.5 Tarief rioolheffing	N0	N0	N0	N0	N0	Onvermijdelijk	Van Woudenberg
7.6 Kwijtscheldingen	N0	N0	N0	N0	N0	Technisch	Van Woudenberg
7.7 Monitoren geluid metro	N0	N50	N0	N0	N0	Onvermijdelijk	Geissler
8.1 Omgevingswet (deels via reserve eenmalig)	N0	N29	N28	N0	N0	Onvermijdelijk	Stout
8.2 Liefdeslaantje	N42	N2	N2	N2	N2	Onvermijdelijk	Stout
8.3 Rivium District Investeringsen	N0	V42	V42	V67	V67	Onvermijdelijk	Westerdijk / Van Woudenberg
8.4 Leges omgevingsvergunningen	N235	N448	N294	N100	N465	Onvermijdelijk	Van Woudenberg
8.5 Pilot Doorstroming	N0	N50	N0	N0	N0	Onvermijdelijk	Geissler
Totaal	V760	N2.079	V1.058	V680	V842		

Structureel en reëel evenwicht

De provincie geeft een dringend advies om in het raadsvoorstel of de inleiding van de begroting een staat op te nemen waaruit het structureel evenwicht van de begroting blijkt. In deze begroting nemen we deze staat hieronder op. De provincie benadrukt dat er geen sprake mag zijn van een opschuivend sluitend perspectief. Daarmee wordt bedoeld dat het niet is toegestaan om ieder jaar opnieuw een (meerjaren)begroting aan te bieden, waarbij uitsluitend de laatste jaarschijf in evenwicht is. Het eerste jaar 2025 is reëel sluitend en in evenwicht, door inzet van de algemene reserve. Er is geen sprake van een opschuivend sluitend perspectief.

Financiële eindstand (bedragen in € 1.000)	Begroting en meerjarenbegroting								
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Eindstand Najaarsnota 2024 en Begroting 2025	V 0	V 0	N10.086	N14.261	N17.137	N19.024	N21.769	N23.696	N27.140
Af: saldo incidentele baten en lasten	N529	N339	V608	V423	V240	V240	V240	V240	V240
Saldo structurele baten en lasten	V529	V339	N10.694	N14.684	N17.377	N19.264	N22.009	N23.936	N27.380

Financiële kengetallen

Het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten schrijft voor dat we door middel van financiële kengetallen inzicht geven in onze financiële positie. Gemeenten zijn vrij om hier zelf duiding aan te geven. Niettemin heeft de provincie Zuid-Holland in een themacirculaire een aantal signaleringswaarden aangegeven. De signaleringswaarden worden nader toegelicht in het onderdeel Weerstandsvermogen en weerstandscapaciteit.

In de Begroting 2025 ontwikkelen de kengetallen zich slechter dan in de Voorjaarsnota 2024. Vanwege investeringen moeten meer leningen worden aangetrokken, wat ongunstig is voor de netto schuldquote. De solvabiliteit verslechtert omdat de begrotingsresultaten zijn afgenomen. De kengetallen benadrukken de noodzaak van de ombuigingsopgave. De uitkomsten van de bezuinigingsoperatie worden verwerkt in de Voorjaarsnota 2025.

Financiële ratio's		Rekening 2023	Begroting 2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
1a	netto schuldquote	22,3%	32,4%	46,2%	68,3%	83,1%	96,4%	107,2%	122,1%	133,9%	149,0%
1b	netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekke leningen	21,4%	31,6%	45,4%	67,4%	82,2%	95,5%	106,3%	121,2%	133,1%	148,1%
2	solvabiliteit	58,9%	52,4%	47,9%	40,9%	34,3%	28,9%	24,3%	18,7%	13,3%	7,3%
3	grondexploitatie	0,1%	1,6%	1,1%	1,3%	1,0%	1,5%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
4	structurele exploitatieruimte	-1,1%	0,2%	0,1%	-4,1%	-5,5%	-6,5%	-7,2%	-8,2%	-8,9%	-10,1%
5	belastingcapaciteit	82,9%	73,4%	76,8%	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	1,0	-0,4	0,7	0,4	0,3	0,2	0,3	0,2	0,2	0,1
7	afschrijvingsratio	3,3%	3,2%	4,0%	4,5%	5,1%	5,4%	6,1%	6,3%	6,6%	6,9%