



Jaarstukken in hoofdlijnen

Inleiding

Dit hoofdstuk geeft een samenvatting van belangrijke beleidsresultaten en financiële resultaten in relatie tot de Programmabegroting 2020 en de Najaarsnota 2020 weer.

Beleidsinhoudelijke verantwoording 2020

In het jaarverslag verantwoorden wij de doelenboom (wat willen we bereiken en wat hebben we gedaan) van de Begroting 2020. In 2020 zijn 15 prestaties (activiteiten/maatregelen/wat hebben we gedaan) afgerond en zijn 36 prestaties going concern. Er zijn 29 prestaties oranje gelabeld wat betekent dat we deze prestaties niet in 2020 hebben afrond maar afronden (of al hebben afgerond) in 2021. Vier prestaties hebben we niet uitgevoerd en gaan we ook niet meer uitvoeren (rood). De prestaties met de kwalificatie rood lichten wij hier kort toe. Voor een verdere inhoudelijke toelichting van de prestaties verwijzen wij naar de desbetreffende programma's.

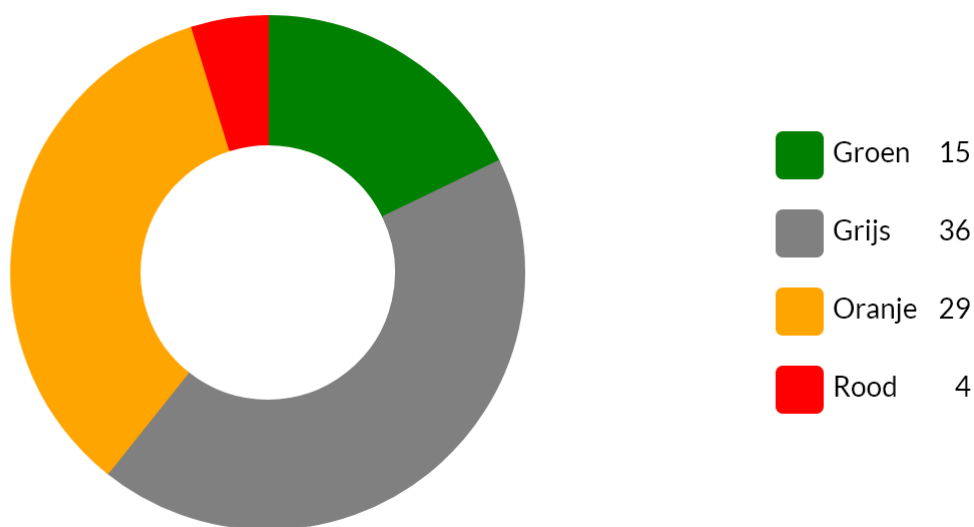
De prestatie *Nader onderzoek naar de introductie app voor slachtoffers van straatintimidatie en terreur* uit de doelstelling TV1.2 *Stimuleren van Capellenaren (inwoners en ondernemers) om mee te werken aan een veilig Capelle* in programma 1 heeft de kwalificatie rood. Het gerechtshof in Den Haag heeft in december 2019 bepaald dat de Rotterdamse Apv-bepaling die straatintimidatie strafbaar stelt, in strijd is met de Grondwet. De rechtbank heeft overwogen dat mensen naroeppen en -sissen op straat namelijk onder de vrijheid van meningsuiting valt. Daarmee is het niet mogelijk om handhavend op te treden op grond van deze Apv-bepaling. Daarom willen we vooralsnog geen app introduceren, zonder dat we daadwerkelijk in staat zijn om handhavend op treden na een melding.

Bij de doelstelling TV3.1 *Versterken en verbeteren van kantoor-, bedrijfs- en winkellocaties* heeft de prestatie *Onderzoek doen naar behoefte woon-werkunits* de kwalificatie rood. In Fascinatio is in 2020 de transformatie van het voormalig heup- en kniecentrum naar 120 wooneenheden en 50 werkplekken opgeleverd. Daarnaast zijn op Fascinatio ook 17 woon-werklocaties gerealiseerd. Gezien deze forse toevoeging van dit aanbod en nu ook de ontwikkelaars door de coronacrisis meer aandacht hebben voor woon-(thuis)werkfaciliteiten achten wij een nader onderzoek nu niet nodig. Overigens wijzen wij inkomende vragen over 'werken vanuit huis' nadrukkelijk op de ruime mogelijkheden die het huidige bestemmingsplan biedt.

Ook de prestatie *Tweemaal per jaar een Capels Ondernemersontbijt organiseren* uit de doelstelling TV3.1 *Voortzetten van de goede relatie met ondernemers* is rood. Door de huidige coronacrisis zijn er in 2020 helaas geen Capelse Ondernemersontbijten georganiseerd.

In deelprogramma 5B is de prestatie *Aansluiten bij provinciale landschapstafel* uit de doelstelling TV5.7 *Het versterken van de recreatieve functie van de IJssel* rood. Wij gaan ons niet aansluiten bij de landschapstafel Hof van Delfland. Provinciale subsidies waren tot voor kort rechtstreeks gekoppeld aan de landschapstafels. Er waren duidelijk sturing en middelen vanuit de provincie. Nu heeft de provincie zich wat teruggetrokken tot een faciliterende rol aan de landschapstafel. Aansluiten bij de landschapstafel heeft daarmee ook geen meerwaarde meer. Via het programma De Rivier als getijdenpark zijn we bezig met de verkenning naar kansrijke subsidies. Daarnaast werken we aan een aanvulling van het Zandrakpark met een gedeelte dat de waternatuur tot zijn recht laat komen.

JS20 - Doelenboom kleuren



Jaarstukken 2020

Bron: Pepperflow

Financiële verantwoording jaarstukken 2020

In de jaarrekening 2020 presenteren wij u een voordelig gerealiseerd resultaat van 3.320 ten opzichte van een verwacht voordelig resultaat van 83.455 bij de Najaarsnota 2020. Wij stellen u voor dit gerealiseerde resultaat toe te voegen aan de algemene reserve. Het structurele resultaat, het gerealiseerde resultaat na correctie Incidentele baten en lasten, is 11.133 voordelig.

Najaarsnota 2020

De najaarsnota 2020 sloot in 2020 met een voordelig resultaat van 83.455. In de Najaarsnota 2020 hebben wij de Septembercirculaire 2020 en de compensatie corona verwerkt. Daarnaast hebben wij onder andere een voordeel op het Inkomensdeel Participatiewet verwerkt (daling aantal cliënten in 2019 en 2020 ten opzicht van eerdere prognoses, een nadeel als gevolg van volume stijging Wmo en een voordeel als gevolg van het verhogen van de algemene taakstelling i.v.m. het proces kadernota kerntaken. Het meerjarenbeeld in de najaarsnota 2020 laat onderstaand beeld zien.

	2020	2021	2022	2023	2024
Eindstand Najaarsnota 2020	V83.455	N2.152	N1.256	V1.357	V202

Verschillenverklaring Najaarsnota 2020 - Jaarrekening 2020

Onderstaand treft u per programma de verschillen tussen de begroting 2020 inclusief Najaarsnota 2020 en de jaarrekening 2020 vóór en ná mutaties in de reserves aan. Voor een uitgebreidere toelichting verwijzen wij u naar de desbetreffende programma's. De eventuele overschrijdingen op programmaniveau maken afzonderlijk deel uit van de besluitvorming over de jaarrekening 2020.

Programma	Begroting 2020 incl. NJN2020	Gerealiseerd saldo van baten en lasten	Verschil vóór mutatie reserve	Mutatie reserve	Gerealiseerd resultaat (na mutatie reserve)	Verschil inclusief mutatie reserve	Toelichting verschil tussen rekening en Najaarsnota (na reservemutatie)
0. Bestuur	V187.949	V184.874	N3.075	V2.672	V187.546	N403	Vennootschapsbelasting N 856, Dotatie aan Vz Appa N 406, Decembercirculaire V 361 (coronacompensatie), OZB niet-woningen V 369, Leges rijbewijzen en naturalisaties V 290, Aanvullende dotatie voorziening dub. Debiteuren

							uit voorzorg i.v.m. corona N 300 en vrijval voorziening privaatrechtelijk V 138, Overig V 1
1. Veiligheid	N7.663	N7.234	V429	N247	N7.481	V182	Niet-besteed budget integraal veiligheidsbeleid, wijkveiligheidsplannen en PGA-trajecten als gevolg van corona V152, Overig V 30
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	N8.841	N6.618	V2.223	N1.193	N7.811	V1.030	Graafvergoeding nutsbedrijven V 501, Civieltechnische werken V 175, Fasering vervoersknooppunt Rivium V 192, Minder strooibeurten als gevolg van zachte winter V 86, Lagere onderhouds- en energielasten openbare verlichting V 61, Overig V 15
3. Economie	N237	N207	V30	N33	N240	N3	Externe advisering aanbesteding en advies coronacontracten en lagere baten commerciële contracten door ontbinding contract N 51, Onbenut budget BIZ Capelle West V 24, Lagere lasten door het ontbreken van evenementen vanwege corona V 16, Overig V 8
4. Onderwijs	N5.365	N5.080	V285	V85	N4.995	V370	RMC hogere lasten N 64 , RMC vrijval overschot voorgaande jaren V 205, Lagere lasten Peuteropvangen vanwege lagere bezetting V 80, Lagere lasten leerlingenvervoer V 108, Overig V 41
5A. Vrijtijdsbesteding	N8.644	N8.544	V100	V40	N8.504	V140	Lagere verstrekte subsidies met name door corona V 102, Lagere lasten doordat 75 jaar bevrijding anders ingevuld is vanwege corona V 46, Overig N 8
5B. Openbaar Groen en (openlucht) recreatie	N5.958	N5.294	V664	N554	N5.848	V110	Btw voordeel recreatieschap Hitland Water V 32, Verkopen en verhuur gronden V 39, Lagere lasten natuurbeleid V 26, Lagere afschrijvingslasten speelplaatsen V 25, Overig N 12
6A. Sociale infrastructuur	N10.978	N10.670	V308	N1	N10.671	V307	Minder aanvragen Rotterdampas vanwege corona V 56, CPGGZ lagere afrekeningen 2018 en 2019 V 41, Incidentele vrijval budgetten Wet verplichte GGZ wegens corona V 39, Niet geraamde opbrengst doorberekening Jeugdbeschermingsplein 2019 en 2020 V 36, Niet-besteed budget LPB-congres V 30, Lagere lasten GGD vanwege niet uitgevoerde kinderopvanginspecties door corona V 20, Overig V 85
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	N17.355	N15.939	V1.416	V31	N15.908	V1.447	Lagere lasten en hogere baten uitkeringen incl. loonkostensubsidie beschut werk V 575, Minder trajecten

							begeleide participatie als gevolg van corona V 295, Lagere lasten en baten Bijzondere Bijstand V 154, Jaarrekeningresultaat 2020 GR IJsselgemeenten (onderdeel Sociale Zaken) V 189, Resultaatbestemming Promen V 177, Storting voorziening dub.debiteuren Sociale Zaken voor verstrekte voorschotten N 155, Vrijval voorschotten declaratiedeel BBZ 2017-2019 V 128, Niet voldoende kandidaten om aan te melden bij Stichting Capelle Werkt waardoor onderbesteding budget V 77, Overig V 7
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning	N15.046	N15.592	N546	V169	N15.423	N377	Coronacompensatie WMO aan zorgaanbieders N 600, Lager collectief vervoer (levering vervoer in verband met corona niet altijd mogelijk geweest) V 532, Hogere uitgaven huishoudelijke hulp N 317, Lagere kosten begeleiding (levering zorg in verband met corona niet altijd mogelijk geweest) V 251, Hogere uitgaven onderhoud en reparatie rolstoelen/scootmobielen N 133, Lagere eigen bijdrage CAK N 97, Overig N 13
6D. Jeugdhulp	N19.535	N19.591	N56	V32	N19.559	N24	GRJR vrijval budget vanwege corona, hogere lasten worden binnen het risicobudget opgevangen V 544, Overschrijding van het budget ZIN (zorg in natura) van het jeugdhulp CJG N 461, Hogere inleg 2020 GRJR (AB 02 juli 2021) N 222, Vervallen voorschot OZA en teruggave i.v.m. geen afname percelen V 188, Hogere lasten PGB Jeugd, op basis van prognose Svb N 95, Overig V 22
7. Volksgezondheid en milieu	N4.015	N3.878	V137	N75	N3.953	V62	Hogere bijdrage werkplan 2020 DCMR N 84, Lagere lasten op onderhoud zerken en monumenten doordat er minder verzoeken zijn binnengekomen voor herstel V 27, Overig N 5
8. Stadsontwikkeling	N863	V547	V1.410	N924	N377	V486	Mutaties winstnemingen door aangepaste fasering N 523, Mutatie voorziening Verliesgevende projecten V 466, Kwetsbare woningvoorraad V 278, Meeuwensingel V 152 Lagere lasten en baten Het Nieuwe Rivum V 122, Overig N 9
Afronding	V6	V1	N5	N3	N2	N7	
Totaal	V83.455	V86.775	V3.320	N0	V86.775	V3.320	

Financiële kengetallen

In het algemeen beschouwd, staan we er als Capelle aan den IJssel financieel solide voor. Met een relatief hoog eigen vermogen, een schuldpositie die niet in de risicozone zit en weinig risicovolle grondexploitaties kunnen wij veel tegenvallers opvangen. De structurele exploitatieruimte is positief en de lokale lastendruk is laag. In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing geven wij hier verder toelichting op.

Financiële ratio's		Rekening 2019	Begroting 2020	Voorjaarsnota 2020	Najaarsnota 2020	Rekening 2020
1a	netto schuldquote	47%	81%			12%
1b	netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	47%	81%	24%	16%	11%
2	solvabiliteit	35%	27%	59%	63%	62%
3	grondexploitatie	1%	5%			2%
4	structurele exploitatieruimte	4%	-1%			4%
5	belastingcapaciteit	81%	81%			81%

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

Rechtmatigheid

De toets op de financiële rechtmatigheid is door Deloitte gedaan op uitgaven en inkomsten zoals verantwoord in de jaarrekening. De accountant is voornemens om een goedkeurende verklaring af te geven, maar moet nog een tweetal onderwerpen rondom de ToZo en het CJG afronden.

Advies raadwerkgroep Structurele Investeringsruimte (SIR)

Nummer	Advies werkgroep	Stand van zaken Jaarrekening 2020
1	Blijf de meerjarige doorrekening van de verschillende ratio's, indicatoren en kengetallen presenteren in P&C-documenten.	Hier is aan voldaan. Bij de jaarrekening presenteren we alleen de jaarschijf 2020.
2	Blijf in de meerjarige doorrekening binnen de neutrale categorie van onze toezichthouder voor wat betreft de netto schuldquote (< 130%) en de solvabiliteit (> 20%).	Hier is meer dan aan voldaan. Voor beide onderdelen zitten we in "Categorie A minst risicovol".
3	Blijf voldoen aan de wettelijke regelgeving vanuit de wet HOF indien hier wijzigingen op ontstaan en kom/blijf voor de periode 2024 tot en met 2027 gemiddeld binnen de referentiewaarde voor het EMU-saldo en streef naar een waarde van minimaal € 0 EMU-saldo vanaf 2027.	Hier is niet aan voldaan. Gemiddelde 2024-2027 is -/- 12.359. Referentiewaarde is -/- 7.518. EMU-saldo is in 2027 -/- 2.933 en in 2028 -/- 2.157. Stand jaarrekening 2020 is - 16.788.
4	Minimaliseer het aantal bestemmingsreserves, aangezien bestemmingsreserves weliswaar een dekkingsmiddel zijn, maar nadrukkelijk geen financieringsmiddel.	Uitgevoerd in Voorjaarsnota 2019.
5	Blijf behoudend begroten; Zet daarbij financiële voordelen eerst en vooral in voor versterking van de balans en het terugdringen van de verwachte schuldenlast; Laat zichtbaar de afweging terugkomen over het mogelijk heroverwegen en/of temporiseren van eerder gemaakte keuzes in de P&C-cyclus; Zoek voor het rentepercentage voor de nieuwe langlopende leningen aansluiting bij de bovenkant van wat omliggende gemeenten als lange termijn rente hanteren; Handhaaf de soort "behoedzaamheidsreserve" voor de te ontvangen accresen in de Algemene uitkering; Verhoog de lasten voor de Capellenaar niet met meer dan de inflatie, zolang daar geen directe noodzaak voor is.	Rente: uitgevoerd in Najaarsnota 2019 en opnieuw in Voorjaarsnota 2020. In de Begroting 2021 zijn de percentages verlaagd meer in lijn met regiogemeenten. Algemene uitkering: uitgevoerd in Najaarsnota 2019, door de raming voor het accres te zetten op het 25-jarige gemiddelde van 2,81% i.p.v. accresraming van circulaire. Bij de meicirculaire 2020 is het accres voor de jaren 2020 en 2021 gefixeerd en

		derhalve ook op deze wijze verwerkt in onze begroting. Belastingen: geïndexeerd in de Begroting 2021; afvalstoffenheffing: deels verhogen voor Afvalactieplan (principe van kostendekkendheid) en deels uit algemene middelen dekken.
6	Formuleer een procesvoorstel voor de actualisatie van de Kadernota Kerntakendiscussie 2010, zodat actualisatie nog dit jaar plaats kan vinden.	Over het procesvoorstel is in uw Raadswerkgroep SIR gesproken. Een eerste aanzet van de herziene kadernota zal later in 2021 met uw raad worden besproken.
7	Bepaal vanaf 2020 de norm voor de Debt Service Coverage Ratio (DSCR) op minimaal 1,0.	Hier is in het jaar 2020 aan voldoen.
8	Begroot behoedzaam en behoudt vooralsnog de volledige Eneco opbrengst ter versterking van de balans en bepaal op een later moment of een gedeelte van deze opbrengsten incidenteel kan worden ingezet voor het realiseren van bestaande en/of nieuwe beleidswensen. Het bedrag dat minimaal behouden dient te blijven om het wegvallende dividend van structureel € 890.000 te kunnen opvangen bedraagt (tegen 2%) € 44,5 miljoen.	Bij deze jaarrekening doen wij een voorstel voor een gedeeltelijke resultaatbestemming ter vorming van een reserve "besteding Eneco-gelden".
9	Geef bij elk P&C-document een expliciete toelichting op die resultaten (begrotingsresultaat en EMU-saldo) en ratio's (netto schuldquote, solvabiliteit en DSCR) waar in enig jaar en/of structureel niet wordt voldaan aan de gestelde kaders. Geef daarbij aan op welke wijze er wel (weer) voldaan gaat worden aan deze kaders.	Er is in deze jaarrekening een toelichting opgenomen op de resultaten en ratio's. Het EMU-saldo is minder negatief dan verwacht bij de Najaarsnota 2020. Dit is toegelicht bij het EMU-saldo. De verschillende ratio's voldoen aan de gestelde kaders in 2020. De toekomstige ontwikkeling van de ratio's worden meegenomen in de gesprekken met uw raad rondom de invulling van de taakstelling.