



De Begroting 2022 in hoofdpijnen

Eindstand Begroting 2022

Wij laten in deze begroting aan stabiel beeld zien, waarbij de eerder opgenomen taakstelling grotendeels is ingevuld. In de onderstaande tabel laten we de resultaten op hoofdlijnen zien. Verderop in dit hoofdstuk vindt u de individuele wijzigingsvoorstellen. Tevens maken we in de onderstaande tabel inzichtelijk wat de resterende taakstelling is. Wij verwachten met de uitkomsten van de onderzoeksopdrachten ook deze taakstelling op termijn in te kunnen vullen. In de actualisatie van de meerjarenbegroting hebben wij, conform de uitgangspuntenbrief voor de Begroting 2022, verschillende budgetten geactualiseerd. Het gaat hierbij onder andere over de salarissen, indexaties van verbonden partijen en indexaties van subsidies.

Financiële eindstand (bedragen in € 1.000)	Begroting en meerjarenbegroting				Doorkijk			
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Eindstand voorjaarsnota 2021	N882	V1.080	V342	V479	V51	V112	V382	N126
Actualisatie	N1.088	N1.030	N1.005	N792	N808	N812	N788	N974
Wijzigingsvoorstellen	V6.137	V4.981	V3.038	V2.428	V3.380	V1.769	V892	V1.166
Eindstand Begroting 2022	V4.167	V5.031	V2.375	V2.115	V2.623	V1.069	V486	V66
Restant taakstelling			N 0	N 0	N 0	N 0	N 0	N250

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 we deze staat hieronder op. De provincie benadrukt, zoals eerder, dat er mag geen sprake zijn van een opschuivend sluitend perspectief. Onze meerjarenbegroting voldoet hieraan.

Financiële eindstand (bedragen in € 1.000)	Begroting en meerjarenbegroting				Doorkijk			
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Eindstand Begroting 2022	V4.167	V5.031	V2.375	V2.115	V2.623	V1.069	V486	V66
Correctie saldo incidentele baten en lasten	V1.721	N1.559	V185	V356				
Saldo structurele baten en lasten	V5.888	V3.472	V2.560	V2.471	V2.623	V1.069	V486	V66

Wijzigingsvoorstellen

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

Prog. / nr.	Wijzigingsvoorstel	Begroting en meerjarenbegroting				Doorkijk				Onvermijdelijk / beleidskeuze
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
0.1	Algemene uitkering gemeentefonds, Meicirculaire 2021	V3.118	V2.557	V1.994	V1.626	V2.815	V2.815	V2.815	V2.815	Onvermijdelijk
0.2	Stelpost lonen 2021 (excl. GR IJsselgemeenten)	N353	N353	N353	N353	N353	N353	N353	N353	Onvermijdelijk
0.3	Aanpassen rente aan financieringsbehoefte	V95	V208	V241	V203	V107	N33	N167	N242	Onvermijdelijk
0.4	Verlagen rentepercentages	N0	N64	N14	V23	V274	V483	V503	V669	Beleidskeuze
0.5	Algemene taakstelling o.b.v. kerntakendiscussie	N0	N0	N2.750	N2.750	N3.000	N4.250	N5.000	N4.750	Beleidskeuze
0.6	Uitbreiden kapitaalbelang Stedin N.V. met cumulatief preferente aandelen	N0	V104	V104	V104	V104	V104	V104	V104	Onvermijdelijk
0.7	Kapitaallastenreserve	N0	N0	V1.250	V1.250	V1.250	V1.250	V1.250	V1.250	Beleidskeuze
0.8	Vervallen stelpost kosten toename inwonersaantal	N0	V333	V483	V636	V636	V636	V636	V636	Beleidskeuze
0.9	Stelpost prijzen	N247	N298	N247	N237	N237	N158	N181	N25	Onvermijdelijk
0.10	Verhogen budget uitvoeren verkiezingen	N78	N23	N78	N78	N78	N23	N0	N211	Onvermijdelijk
0.11	Aanvullende middelen Jeugd	V5.857	V3.533	V3.234	V2.877	V1.573	V1.385	V1.385	V1.385	Beleidskeuze
0.12	Groei communicatievraagstukken sociaal domein	N60	N60	N60	N60	N60	N60	N60	N60	Beleidskeuze
0.13	Digitalisering post	N0	V10	V10	V25	V45	V45	V45	V45	Beleidskeuze
0.14	Implementatie en uitvoering Wet Open Overheid	N146	N163	N181	N200	N215	N134	N134	N134	Onvermijdelijk

0.15	Investering juridische kwaliteitszorg	N107	N107	N107	N107	N107	N107	N107	N107	Beleidskeuze
0.16	Aanpassen budgetten voor schoonmaak	N35	N35	N35	N35	N35	N35	N35	N35	Onvermijdelijk
0.17	Plaatsen zonnepanelen gemeentelijk vastgoed	N0	V6	V6	V6	V6	V6	V6	V6	Beleidskeuze
0.18	Bijdrage GR IJsselgemeenten	N96	N96	N96	N88	N88	N88	N88	N88	Onvermijdelijk
0.19	Restwaarde activa	V246	V246	V246	V246	V246	V246	V246	V246	Beleidskeuze
0.20	Aanpassen facilitaire budgetten	N66	N70	N66	N76	N76	N76	N76	N76	Onvermijdelijk
0.21	Efficiënt omgaan met vastgoed	N0	N0	V120	V320	V320	V320	V320	V320	Beleidskeuze
0.22	Herijking gemeentefonds	N0	N1.005	N2.010	N3.015	N3.149	N3.149	N3.149	N3.149	Beleidskeuze
0.23	Vrijval reserve Bedrijfsvoering	N0	N0	V220	V220	V220	V220	V220	V220	Beleidskeuze
1.1	Bijdrage VRR	N29	N29	N29	N47	N47	N47	N47	N47	Onvermijdelijk
2.1	Uitvoeringsagenda Mobiliteit 2021-2025 (krediet 40 in 2022)	N675	N1	N1	N1	N1	N1	N1	N1	Beleidskeuze
2.2	Uitbreiden OV met derde buurtbus	N28	N28	N28	N28	N28	N28	N28	N28	Beleidskeuze
2.3	Baten verharding	V35	V35	V35	V35	V35	V35	V35	V35	Onvermijdelijk
2.4	Ongediertebestrijding	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	Technisch
4.1	Efficiëntie Brede School Netwerk/Onderwijskansen	V30	V140	V140	V140	V140	V140	V140	V140	Beleidskeuze
4.2	Aanbesteding Leerlingen- en Wmo-vervoer	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	Onvermijdelijk
4.3	Nieuwbouw onderwijs Meeuwensingel	N0	N0	V298	V298	V298	N87	N87	N87	Onvermijdelijk
4.4	Nieuwbouw onderwijs Florabuurt	N0	N0	V204	V204	V204	N47	N47	N47	Beleidskeuze
5B.1	Verhoging subsidiebudget kinderboerderij	N26	N26	N26	N26	N26	N26	N26	N26	Beleidskeuze
5B.2	Toerekening kosten investeringen (krediet 250 jaarlijks vanaf 2022)	V250	V238	V225	V213	V200	V187	V175	V162	Beleidskeuze
6A.1	Gratis OV voor AOW-gerechtigden	V25	V25	V25	V25	V25	V25	V25	V25	Onvermijdelijk
6B.1	Bijdrage Promen	N78	N74	N70	V246	V246	V246	V246	V246	Onvermijdelijk
6B.2	Budget inburgering	V61	V60	V38	V47	V47	V47	V47	V47	Onvermijdelijk
6C.1	Toepassen reële kostprijs Wmo-diensten	N210	N210	N210	N210	N210	N210	N210	N210	Onvermijdelijk
6D.1	Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond (GRJR) / Centrum Jeugd en Gezin (CJG)	N1.380	N425	N482	N482	N482	N482	N482	N482	Onvermijdelijk
6D.2	Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond (GRJR) Voogdij 18+, wijziging woonplaatsbeginsel	N559	N559	N559	N559	N559	N559	N559	N559	Onvermijdelijk
6D.3	Stichting Centrum Jeugd en Gezin (CJG): Wachtlijsten	N225	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	Beleidskeuze
6D.4	Kostenbeheersende maatregelen hervorming agenda Jeugd	V954	V1.250	V1.548	V1.906	V3.213	V3.400	V3.400	V3.400	Beleidskeuze
7.1	Duurzaamheid	N0	N0	V155	V155	V155	V155	V155	V155	Beleidskeuze
7.2	Inzet gezondheidsbeleid	N112	N112	N112	N0	N0	N0	N0	N0	Beleidskeuze
7.3	Meicirculaire - CJG: Prenataal huisbezoek jeugdgezondheidszorg	N25	N25	N25	N25	N25	N25	N25	N25	Onvermijdelijk
8.1	Starterslening	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	Beleidskeuze
	Afronding	V1	N1	V1	N0	N3	V2	V1	V2	
Totaal		V6.137	V4.981	V3.038	V2.428	V3.380	V1.769	V892	V1.166	

Ratio's

Het Besluit Begroting en Verantwoording schrijft voor dat we door middel van financiële ratio's inzicht geven in onze financiële positie. In deze Begroting 2022 ontwikkelen de ratio's zich beter dan bij de Voorjaarsnota 2021 en de laatste jaren grotendeels in lijn met de Voorjaarsnota 2021. De netto schuldquote blijft in de meeste jaren in de "groene" zone (< 90%), maar verschuift in 2027 naar "geel". De solvabiliteit bevindt zich vanaf 2024 in "geel" en blijft daar naar verwachting in de jaren erna ook.

De Debt Service Coverage Ratio (DSCR) geeft een beeld van de plek die rente en afschrijvingen innemen in de begroting. Bij voorkeur is deze ratio boven de 1. De DSCR wordt als volgt berekend: (resultaat + afschrijving en rente) / (rente + aflossingen). Wanneer rente of aflossingen een relatief groot deel van de kasstromen uit maken, daalt deze waarde onder 1. De DSCR laat een stabiele trend zien.

Begroting	Doorkijk
-----------	----------

Financiële ratio's		Rekening 2020	Begroting 2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1a	netto schuldquote	12%	39%	51%	59%	71%	80%	89%	93%	96%	98%
1b	netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	11%	39%	51%	59%	71%	80%	89%	93%	96%	97%
2	solvabiliteit	62%	54%	51%	50%	48%	45%	43%	43%	42%	41%
3	grondexploitatie	2%	1%	1%	-1%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
4	structurele exploitatieruimte	4%	1%	3%	2%	1%	1%	1%	1%	0%	0%
5	belastingcapaciteit	81%	78%	78%	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	-0,1	1,7	1,7	1,4	1,4	1,4	1,4	1,3	1,3
7	afschrijvingsratio	3,0%	2,9%	4,0%	4,6%	5,5%	6,0%	6,2%	7,0%	7,1%	7,4%

Uit bovenstaande overzicht concluderen wij dat er, zowel wat betreft alle ratio's individueel als het geheel van ratio's, sprake is van gezonde en financieel verantwoorde meerjarenbegroting.

De volgende signaleringswaarden zijn afgesproken:

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%
3	grondexploitatie	<20%	20-35%	>35%
4	structurele exploitatieruimte	>0%	0%	<0%
5	belastingcapaciteit	<95%	95-105%	>105%

Het EMU-saldo geeft een indicatie van de feitelijke geldstromen van de gemeente. Volgens de Septembercirculaire 2021 zou deze niet nadeliger moeten zijn dan N 8.411, oftewel ons Capelse aandeel in het totale begrotingstekort van Nederland. Dit is echter geen harde norm, maar een indicatie. Uit de tabel en grafiek blijkt dat we hier niet aan voldoen, behalve in het laatste jaar. Een EMU-saldo van 0 is overigens de theoretisch beste situatie, als uitgaven en inkomsten aan elkaar gelijk zijn.

EMU Saldo	Rekening 2020	Begroting					Doorkijk			
		Begroting 2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Berekend EMU-saldo	-16.788	-57.171	-25.256	-16.015	-18.701	-19.411	-18.564	-8.771	-8.417	-2.601

Adviesraadswerkgroep SIR

In april 2019 en mei 2020 heeft de raadswerkgroep SIR een aantal bijeenkomsten gehad. Daarbij is telkens ten behoeve van de voorjaarsnota een advies uitgebracht. Voor de Voorjaarsnota 2021 is dit niet gedaan. We reflecteren hieronder op het laatst gegeven advies vanuit de raadswerkgroep SIR, waarbij we aantekenen dat we op onderdelen niet (geheel) voldoen aan dit advies door de keuzes die wij voorstellen voor het invullen van de taakstelling. Wij zijn nog steeds van mening dat we een evenwichtige en financieel solide begroting voorleggen.

Nummer	Advies werkgroep	Stand van zaken Begroting 2022
1	Blijf de meerjarige doorrekening van de verschillende ratio's, indicatoren en kengetallen presenteren in P&C-documenten.	Hier is aan voldaan.
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 aan voldaan. Voor beide onderdelen zitten we in 2029 in "Categorie B neutraal".
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 nog niet aan voldaan. Gemiddelde 2024-2027 is -/- 16.362. Referentiewaarde is -/- 8.411. EMU-saldo is in 2027 -/- 8.771, in 2028 -/- 8.417 en in 2029 -/- 2.601. Wij verwachten dat de opbrengsten uit de onderzoeksopdrachten een positief effect zullen hebben op het EMU-saldo.

4	Minimaliseer het aantal bestemmingsreserves, aangezien bestemmingsreserves weliswaar een dekkingsmiddel zijn, maar nadrukkelijk geen financieringsmiddel.	Uitgevoerd in Voorjaarsnota 2019. Bij de Jaarstukken 2020 heeft de raad ingestemd met het vormen van een bestemmingsreserve Eneco. Daarnaast is in deze begroting een voorstel opgenomen voor een bestemmingsreserve Kapitaallasten.
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 accressen 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. Bij deze Begroting 2022 is een voorstel opgenomen om, in lijn met de collegebrief 2021/076, de rente structureel op 1,0% te zetten. Algemene uitkering: In lijn met de Voorjaarsnota 2021 ramen wij de Algemene Uitkering reëel. Belastingen: geïndexeerd in de Begroting 2022.
6	Formuleer een procesvoorstel voor de actualisatie van de Kadernota Kerntakendiscussie 2010, zodat actualisatie nog dit jaar plaats kan vinden.	In samenspraak met uw raad is een proces gevormd om de voorbereidingen van de kadernota kerntaken voor de gemeenteraadsverkiezingen van 2022 vorm te geven. Hierover is in september 2021 met uw raad gesproken om te komen tot een proces voor de komende maanden tot de nieuwe raad is geïnstalleerd.
7	Bepaal vanaf 2020 de norm voor de Debt Service Coverage Ratio (DSCR) op minimaal 1,0.	Voor de jaren 2022 e.v. is hier (ruim) aan voldaan.
8	Begroet 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.	In de raadsvergadering van 31 mei heeft u de kaders voor besteding van de Eneco-gelden vastgesteld. Bij de jaarstukken 2020 heeft u akkoord gegeven op het vormen van een bestemmingsreserve "Bestedingen 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.	De verschillende ratio's voldoen aan de gestelde kaders, met uitzondering van het EMU-saldo.