



Jaarstukken in hoofdlijnen

Inleiding

Dit hoofdstuk geeft een samenvatting van belangrijke beleidsresultaten en financiële resultaten in relatie tot de Begroting 2023 en de Najaarsnota 2023 weer.

Beleidsinhoudelijke verantwoording 2023

In de bijlage 'Niet gewijzigde prestaties doelenboom t.o.v. Voorjaars- en Najaarsnota 2023' staan de prestaties die in de Voorjaars- en Najaarsnota 2023 al op groen (gerealiseerd) of rood (niet gerealiseerd en worden niet gerealiseerd) zijn gezet. In de onderstaande tabel staan de overige prestaties uit deze Jaarstukken 2023 afgezet tegen de Najaarsnota 2023. Voor een verdere inhoudelijke toelichting van deze en de andere prestaties verwijzen wij naar de desbetreffende programma's.

In 2023 zijn 55 prestaties (activiteiten/maatregelen/wat hebben wij gedaan) voltooid (groen) en zijn 22 prestaties going concern (grijs). Er zijn 34 prestaties oranje gelabeld wat betekent dat wij deze prestaties niet in 2023 hebben afgerond, maar afronden in 2024 of later. Totaal 5 prestaties hebben wij niet uitgevoerd en gaan wij ook niet meer uitvoeren (rood).

Prog	Wat hebben we gedaan?	VJN23	NJN23	JS23
0	BG23 Afhandeling eerste klantcontact Capellenaren			
0	BG23 Digitalisering interne afhandeling aanvragen Capellenaren			
0	BG23 Informatiehuishouding nog beter op orde brengen			
0	BG23 Visie en verordening burgerparticipatie uitvoeren (Capels Akkoord)			
0	BG23 Jongerenparticipatie vergroten (Capels Akkoord)			
0	BG23 Behoud personeel			
0	BG23 Werving (Capels Akkoord)			
0	BG23 Inhuren personeel (Capels Akkoord)			
1	BG23 Inzet weerbaarheidsprojecten en awarenessprogramma's (Capels Akkoord)			
1	BG23 Crimineel en agressief gedrag en overlast door jongeren voorkomen en verlagen			
1	BG23 Inzet preventie en vroege melding woonoverlast (Capels Akkoord)			
1	BG23 Wijkgerichte inzet door ambulant jongerenwerk			
1	BG23 Wervingsacties buurtpreventieteams, WhatsApp groepen en Burgernet (Capels Akkoord)			
1	BG23 Projecten gericht op ouders over veiligheidsproblemen onder de jeugd uitvoeren			
1	BG23 Lokale regie eenvoudige zorg- en veiligheidszaken invullen			
2	BG23 Fietsbeleid evalueren (Capels Akkoord)			
2	BG23 Doorstroming autoverkeer Algeracorridor verbeteren (Capels Akkoord)			
2	BG22 Investeren in langzaam verkeer (fiets en voetgangers)			
2	BG23 Verlagen snelheden op 50km/h wegen onderzoeken			
2	BG23 Verkeersveiligheidsaanpak uitwerken (Capels Akkoord)			
2	BG23 Fietspaden veiliger maken (Capels Akkoord)			
2	BG23 Verder werken aan de bewoners- en werkgeversaanpak			
2	BG23 Waterdoorlatende parkeerplaatsen aanleggen (Capels Akkoord)			
2	BG22 Actualiseren wegcategoriseringsplan			
3	BG23 Gebiedsinrichtingsplan Capelle West opstellen			
3	BG23 Programma Economie opstellen			
4	BG23 Toename gebruik voorschoolse educatie (Capels Akkoord)			
4	BG23 Samenhang rondom onderwijskansen versterken			
4	BG23 Subsidie frisse schoolgebouwen monitoren			
4	BG22 Onderwijshuisvesting			
4	BG23 Inzetten op versterken preventieve activiteiten			
5A	BG23 Lokaal sportakkoord: inzet gezonde leefstijl interventie			
5A	BG23 Culturele infrastructuur behouden en versterken (Capels Akkoord)			
5A	BG23 Impuls voor evenementen			
5A	BG23 Brug tussen citymarketing en cultuur (Capels Akkoord)			
5A	BG23 Digitaal burgerschap versterken (Capels Akkoord)			
5A	BG23 Maatschappelijk ondernemerschap bibliotheek uitbouwen			
5A	BG22 Waardering sociale woningbouw			
5B	BG23 Meer bewustzijn over buitenruimte bij kinderen creëren			

5B	BG23 Meer bewegingsmogelijkheden in de nabije omgeving van ouderen (Capels Akkoord)			
5B	BG22 Kwaliteitsimpuls buitenruimte			
5B	BG22 Rivier als getijdenpark			
5B	BG23 Pilot verschillende materialen voor vasthouden en vertraagd afvoeren water			
5B	BG23 Onderzoek aantal panden dat overlast heeft bij hevige regenval			
6A	BG23 Toekomst Wijk Overleg Platforms (WOP's) evalueren (Capels Akkoord)			
6A	BG23 Bewustwordingscampagne 'klaar staan voor elkaar'			
6A	BG23 Capellenaren worden maatje van elkaar			
6A	BG23 Werken aan een dekkend netwerk van KinderLabs (Capels Akkoord)			
6A	BG23 Preventie jeugdcriminaliteit en bevorderen pro sociaal gedrag			
6A	BG22 Kansrijke Start (Gezondheid in de eerste 1000 dagen)			
6B	BG23 Integrale aanpak verstevigen (Capels Akkoord)			
6B	BG23 Pilot sport- en cultuurregeling jongeren (Capels Akkoord)			
6B	BG23 Pilot sport- en beweegregeling 60+ers (Capels Akkoord)			
6B	BG23 Tweejarige pilot samenwonen in de bijstand (Capels Akkoord)			
6B	BG23 Inzetten op voorlichting, educatie, vroegsignalering en ondersteuning (Capels Akkoord)			
6C	BG23 Beschermd Thuis uitwerken			
6C	BG23 Wonen op maat uitvoeren			
6C	BG23 Tussenwonen uitwerken			
6C	BG23 Programma Langer Thuis vaststellen (Capels Akkoord)			
6D	BG23 Lokale uitvoering ambulante jeugdhulp (Capels Akkoord)			
6D	BG23 Hervormingsagenda uitwerken			
7	BG23 Gesprek Capellenaren voeren			
7	BG23 Leefstijl interventies opzetten			
7	BG23 Ambassadeurs gezonde leefstijl trainen			
7	BG23 Zonnepanelen plaatsen stimuleren (Capels Akkoord)			
7	BG23 Haalbaarheid warmtenet Florabuurt			
7	BG23 Verkenning warmtetransitie bedrijventerrein CapelleXL			
7	BG23 Verkenning warmtetransitie rond 's-Gravenweg tussen Prins Alexanderlaan en Kanaalweg			
7	BG22 Zonnepanelen op gemeentelijke panden			
7	BG23 Geluidsisolerende gevelmaatregelen aanbrengen			
7	BG23 Actieplan Omgevingslawaaï uitwerken			
7	BG23 Bodemkwaliteitskaarten actualiseren			
7	BG23 Basis Geluid Emissieplan opstellen			
7	BG23 Gfe cocons hoogbouw plaatsen			
7	BG23 Minicontainers papier en gft introduceren			
7	BG22 Verminderen restafval			
8	BG23 Kwetsbare woningvoorraad revitaliseren			
8	BG23 Plan van aanpak Omgevingsplan uitvoeren			
8	BG22 Omgevingswetproof			
8	BG22 Opstellen toolboxen			
8	BG22 Vaststellen verordening fysieke leefomgeving Capelle			
8	BG23 Omgevingsagenda opstellen			
8	BG23 Ruimtelijke kaders opstellen			
8	BG23 Ruimtelijke onderlegger omgevingskwaliteit opstellen			

Bijlage Niet gewijzigde prestaties doelenboom (groen en rood) tov VJN23 en NJN23

Prog	Wat hebben we gedaan?	VJN23	NJN23	JS23
0	BG23 Communicatiebeleidsplan opstellen			
0	BG23 Denk & Doe Mee fonds structureel maken (Capels Akkoord)			
2	BG23 Beleid voor deelmobiliteit uitwerken			
2	BG23 Openbaar vervoer beleid opstellen			
2	BG23 Omgeving waterbus inrichten en monitoren gebruik			
2	BG23 Parkshuttle testen in gemengd verkeer			
2	BG22 Opstellen programma Buitenruimte			
3	BG23 BIZ Capelle West vernieuwen			

3	BG22 Keurmerk Veilig Ondernemen (KVO) Capelle West			
4	BG23 Afspraken tussen onderwijs, kinderopvang en gemeente versterken			
4	BG22 Lokale Educatieve Agenda (LEA)			
5A	BG23 Prestatieafspraken 2023 Sportief Capelle naleven			
5A	BG23 Lokaal sportakkoord: impuls vitaliseren sportverenigingen			
5A	BG23 Lokaal sportakkoord: inzet op vitale ouderen			
5A	BG23 Lokaal sportakkoord: zinvolle naschoolse vrijetijdsbesteding stimuleren			
5B	BG23 Quickwins wijktoers Programma Buitenruimte uitvoeren			
5B	BG23 Onderzoek relatie verschillende soorten groen en hittebestendige buitenruimte			
6B	BG23 Toegang Jeugdfonds Sport & Cultuur verruimen (Capels Akkoord)			
6B	BG23 Kostendelersnorm voor jongeren tot 27 jaar afschaffen (Capels Akkoord)			
6B	BG23 Terugloop bereik collectieve zorgverzekering stoppen			
7	BG23 Mogelijkheid informatiepunt onderzoeken (Capels Akkoord)			
7	BG23 Campagne gezonde leefstijl			
7	BG23 Nieuw programma duurzaamheid opstellen (Capels Akkoord)			
7	BG23 Inzetten op energiebesparing			
7	BG23 Duurzaamheidslening aanbieden (Capels Akkoord)			
7	BG23 Actieplan Energiearmoede uitvoeren (Capels Akkoord)			
7	BG23 Dekkend laadpalen netwerk			
7	BG23 Collectieve warmtevoorziening met afvalwaterzuiveringsinstallatie als bron onderzoeken			
7	BG23 Actieplan Circulair Capelle uitvoeren			
7	BG23 Ondergrondse containers afsluiten			
8	BG23 Sociale- en middeldure huurwoningenvoorraad en koopwoningen evenredig verdelen in de regio (Capels Akkoord)			
8	BG23 Digitale omgevingsloket (DSO) inrichten			

JS23 - Doelenboom kleuren



Jaarstukken 2023

Bron: Pepperflow

Financiële verantwoording jaarstukken 2023

In de jaarrekening 2023 presenteren wij u een nadelig gerealiseerd resultaat van 4.652 ten opzichte van een verwacht nadelig resultaat van 128 bij de Najaarsnota 2023. Wij stellen u voor dit

gerealiseerd resultaat te onttrekken aan de algemene reserve. Het structurele resultaat, het gerealiseerde resultaat na correctie Incidentele baten en lasten, is 451 voordelig. De staat van incidentele baten en lasten vindt u terug in het hoofdstuk Overzicht van baten en lasten.

Verschillenverklaring Najaarsnota 2023 - Jaarstukken 2023

Het jaarrekeningresultaat 2023 bedraagt N 4.652 en is daarmee N 4.524 nadeliger dan het geprognosticeerd begrotingssaldo van N 128 bij de Najaarsnota 2023.

Onderstaand treft u per programma de verschillen tussen de Begroting 2023 inclusief Najaarsnota 2023 en de Jaarrekening 2023 vóór en ná mutaties in de reserves aan. Voor een uitgebreidere toelichting verwijzen wij u naar de desbetreffende programma's. De overschrijdingen op programmaniveau maken afzonderlijk deel uit van de besluitvorming over de Jaarstukken 2023. De toelichtingen zijn opgenomen indien het een verschil betreft van groter dan V/N 100.

In het jaarrekeningresultaat van N 4.652 zijn incidentele baten en lasten opgenomen voor een bedrag van N 5.103. Gecorrigeerd voor dit bedrag bedraagt het structureel jaarrekeningresultaat V 451. Een uitgebreid overzicht van de incidentele baten en lasten is opgenomen in het onderdeel 'Overzicht van baten en lasten'.

Programma	Begroting 2023 incl. NJN2023	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	V136.857	V132.676	N4.181	V1.645	V134.321	N2.536	Nacalculatie bedrijfsvoering N 1.766, Algemene uitkering N 424, Rente N 281, Aanvulling voorziening verlofsparen N 142
1. Veiligheid	N8.732	N8.574	V158	N0	N8.574	V158	Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond V 150
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	N9.867	N9.098	V769	N188	N9.286	V581	Civieltechnische werken V 186, Onderhoud verhardingen V 169, Verkeersvoorzieningen V 139
3. Economie	N683	N552	V131	N80	N632	V51	
4. Onderwijs	N4.679	N5.061	N382	N0	N5.061	N382	Onderwijshuisvesting N 146, Leerlingenvervoer N 94
5A. Vrijtijdsbesteding	N10.127	N9.988	V139	N85	N10.073	V54	
5B. Openbaar Groen en (openlucht) recreatie	N6.867	N7.004	N137	N108	N7.112	N245	Verkopen/verhuur gemeentelijke grond N 168, Speelplaatsen N 47
6A. Sociale infrastructuur	N15.080	N13.135	V1.945	N795	N13.930	V1.150	Ontvangen bijdrage Integraal Zorgakkoord V 623, Onderwijszorgarrangementen V 281, Opvang ontheemden Oekraïne V 254
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	N25.537	N24.494	V1.043	N1.014	N25.508	V29	Uitgaven BUIG N 768, Besteding armoedebeleid V 309, Resultaat GR IJsselgemeenten SOZA V 233, BTW re-integratiegelden V 164, Arbeidsparticipatie V 142
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning	N19.190	N20.085	N895	V8	N20.077	N887	Woon- en vervoersvoorzieningen N 722, Wmo-diensten N 371, Begeleiding V 263
6D. Jeugdzorg	N28.312	N28.221	V91	V146	N28.075	V237	Vrijval transitorische posten uit jaarrekening 2022 V 202
7. Volksgezondheid en milieu	N5.969	N6.013	N44	V500	N5.513	V456	Bedrijfsvoering N 519, Energiearmoede V 323, Verwerkingskosten op reiniging V 247, Hogere baten Afval en Riool V 194, Lagere onderzoekskosten riolering V 101
8. Stadsontwikkeling	N1.947	N5.100	N3.153	N29	N5.129	N3.182	Grondexploitaties N 2.906
Afronding	V5	N3	N8	N0	N3	N8	
Totaal	N128	N4.652	N4.524	N0	N4.652	N4.524	
Waarvan saldo incidentele baten en lasten	N161	N5.103	N4.942	N0	N5.103	N4.942	
Structureel saldo	V33	V451	V418	N0	V451	V418	

Toelichting op hoofdlijnen

De begroting 2023 inclusief wijzigingen is vastgesteld met een geraamd nadeel van N 128. In werkelijkheid bedraagt het rekeningsaldo N 4.652. Het saldo komt hiermee N 4.524 negatiever uit dan begroot. Dit nadeel wordt met name verklaard door nadelen op de programma's 0 en 8. Daar tegenover staat een voordeel op programma 6A.

Binnen programma 0 (Bestuur) wordt het nadeel van N 2.536 voornamelijk verklaard door de nacalculatie bedrijfsvoering (N 1.766). 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 niet voldoende rekening werd gehouden met diverse looncomponenten, waaronder de premie voor het arbeidsongeschiktheidsfonds. Hierdoor ontstond in eerdere instantie een positiever beeld op de salarislasten. Daarnaast is er een nadeel op de Algemene uitkering, met name vanwege de decembercirculaire 2023. Vanwege de actualisatie van de maatstaf "Huishoudens met een laag inkomen" daalt de uitkeringsfactor.

Binnen programma 8 (Stadsontwikkeling) wordt het nadeel van N 2.906 voornamelijk verklaard door de grondexploitaties. Vanwege nieuwe fasering zijn (tussentijdse) winstnemingen naar achteren geschoven. Ook is een subsidie-inkomst doorgeschoven naar 2024 (N1.200 in 2023 op de baten). Deze mutaties resulteren in een incidenteel nadeel voor 2023. In de geheime bijlage Actualisatie Grondexploitaties versie Voorjaarsnota 2024 beschrijven wij de voornaamste ontwikkelingen.

Tegenover deze nadelen op programma 0 en 8 staat een voordeel op programma 6A (Sociale infrastructuur) van V 1.149. Een voordeel is ontstaan vanwege een ontvangen bijdrage voor Integraal Zorgakkoord. Wij hebben middelen SPUK IZA voor 2023 aangevraagd bij de regionale regiehouder Rotterdam. In 2023 hebben wij deze middelen ingezet voor de dekking van reeds in onze begroting geraamde uitgaven die passen binnen de doelstellingen van deze regeling SPUK IZA 2023. Deze inkomsten zijn een meevaller en zorgen voor een onderschrijding in de begroting. Deze baten zijn niet eerder in de NJN verwerkt, omdat het regioplan toen niet definitief was. Daarnaast is een voordeel ontstaan op Onderwijszorgarrangementen, vanwege de vrijval van een transitorische post (nog te betalen) uit de jaarrekening 2022. Ook is een voordeel ontstaan op Opvang ontheemden Oekraïne vanwege lagere lasten dan de ontvangen normvergoeding.

Voor een uitgebreidere toelichting verwijzen wij u naar de desbetreffende programma's.

Financiële kengetallen

Capelle aan den IJssel heeft een relatief hoog eigen vermogen, een schuldpositie die niet in de risicozone zit en een beperkte omvang van de grondexploitaties. De structurele exploitatieruimte is positief en de lokale lastendruk is laag. Hiermee kunnen wij tegenvallers opvangen. In meerjarenperspectief kan dit beeld omslaan bij sterk dalende inkomsten van het Rijk en toenemende lasten vanwege investeringen en rentekosten. Zie hiervoor de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing. Deze kengetallen zijn een momentopname. In de Voorjaarsnota 2024 wordt het meerjarenbeeld tot en met 2032 weergegeven.

Financiële ratio's		Rekening 2022	Begroting 2023	Voorjaarsnota 2023	Najaarsnota 2023	Rekening 2023
1a	netto schuldquote	17,0%	39,0%			22,3%
1b	netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	16,8%	39,0%	31,8%	21,4%	21,4%
2	solvabiliteit	62,8%	54,4%	56,4%	61,2%	58,9%
3	grondexploitatie	1,7%	-1,7%			0,1%
4	structurele exploitatieruimte	7,4%	1,2%			-1,1%
5	belastingcapaciteit	79,9%	71,0%			82,9%
6	debt service coverage ratio	3,3	1,5			1,0
7	afschrijvingsratio	3,3%	3,6%			3,3%

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

We hebben, via de eigen (verbijzonderde) interne controle de volgende onrechtmatigheden geconstateerd:

- De programma's zijn voor totaal 8.027 onrechtmatig. Hiervan is 6.154 passend binnen het vastgestelde beleid van de gemeente.
- Eén krediet wordt overschreden met een omvang van 89.
- Bij de Europese aanbestedingen zijn een viertal onrechtmatigheden geconstateerd met een omvang van 3.971. Deze hebben betrekking op het niet naleven van de Europese aanbestedingsregels. De grootste betreffen drie servicecomponenten voor de Oekraïne-opvang met een totale omvang van 3.607. Hiervan heeft 887 betrekking op 2024. Daarnaast is voor een omvang van 105 een onrechtmatigheid geconstateerd die het gevolg is van een vervolgoopdracht waardoor de Europese drempel in 2023 is overschreden. Bij 3 inhuren zijn door verlengingen de Europese drempels overschreden. De omvang is 185. De onrechtmatigheden zijn in 2024 rechtmatig ingevuld. De servicecomponenten van de Oekraïne-opvang zijn aanbesteed of op een andere wijze ingevuld. De overige opdrachten zijn beëindigd.
- Voor het beleid ten aanzien van Misbruik en Oneigenlijk gebruik is een onrechtmatigheid geconstateerd van 152. Dit betreft fraudevorderingen.

Voor verbonden partijen die in mandaat werken voor de gemeente moeten de geconstateerde onrechtmatigheden pro-rata worden meegenomen bij de gemeente. Voor de verbonden partijen zijn in 2023 nog geen onrechtmatigheden geconstateerd die doorwerken naar de gemeente. De jaarrekening-controle van de Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond is echter voor het onderdeel rechtmatigheid nog niet afgerond en geeft daarom een onzekerheid voor alle deelnemende gemeenten.

Vanaf 2023 is het College verantwoordelijk voor de uitspraak over de rechtmatigheid. Een verdere toelichting staat in de paragraaf bedrijfsvoering en in het Overzicht van baten en lasten. De accountant beoordeelt de rechtmatigheidsverantwoording op getrouwheid. De geconstateerde onrechtmatigheden overschrijden de door de Raad vastgestelde 1% goedkeuringsmarge.