



Aanbiedingsbrief

Jaarstukken 2022

Aanbiedingsbrief Jaarstukken 2022

Aan: De leden van de gemeenteraad van de gemeente CAPELLE AAN DEN IJSSEL

Datum:

Betreft: Jaarstukken 2022

Geachte dames en heren,

Hierbij bieden wij u ter vaststelling de Jaarstukken 2022 aan. De verantwoording van het college over het afgelopen jaar waarin wij u de belangrijkste beleidsresultaten en financiële resultaten presenteren bij de plannen van de Begroting 2022.

Het afgelopen jaar was intensief en ingewikkeld. 2022 is in vele opzichten niet het jaar geworden waar het vorige gemeentebestuur bij het opstellen van de begroting op gehoopt had. Dat is in deze verantwoording terug te zien. Na twee jaar leven met het coronavirus leek er ruimte voor herstel en een terugkeer naar het 'oude normaal'. Maar de inval van Rusland in Oekraïne had grote gevolgen voor miljoenen mensen in Europa, Nederland en ook Capelle.

De vluchtelingenstroom stelde ook onze gemeente voor grote vraagstukken toen in korte tijd en onder grote druk vanuit de Rijksoverheid en de Veiligheidsregio een flink aantal opvangplekken moest worden gerealiseerd. Het is mooi te constateren dat Capelle weer klaar stond. Bij gastgezinnen, waar inmiddels al meer dan een jaar lang zo'n honderd Oekraïners worden opgevangen, maar ook in het Rivium, waar met man en macht is gewerkt om een bestaand kantoorgebouw om te bouwen tot tijdelijke woonruimte. Nu het laatste gedeelte van de verbouwing is afgerond, groeit het aantal 'bewoners' de komende tijd naar 250. Dat verdient een compliment aan alle mensen en organisaties die hierbij betrokken zijn. Welzijn Capelle, Sportief Capelle, de basisscholen, de Veiligheidsregio, de kerken, ambtenaren en zeker ook talloze vrijwilligers.

De Russische inval zorgde ook voor nog sterker stijgende energiekosten en hoge inflatie. Hierdoor is de financiële bestaanszekerheid van veel Capellenaren onder druk komen staan. Iets wat in 2022 onze volle aandacht heeft gehad. Op allerlei manieren: van warme kamers waar mensen een kopje koffie of thee konden drinken, tot voedselkosten, van een soepkar tot hulp bij financiële vragen.

Na de zomer is het nieuwe stadbestuur aangetreden, dat deze jaarstukken aan u presenteert. Een brede coalitie met wethouders van Leefbaar Capelle, D66, VVD en PvdA. We benoemden het al in ons Coalitieakkoord 'Voor vandaag en morgen': in deze onzekere periode voelen wij ons nog meer verplicht om een bestuur te zijn van alle Capellenaren. Een college dat luistert naar zorgen, de tweedeling in de samenleving niet groter, maar juist kleiner wil maken en een bestuur dat vertrouwen geeft en Capellenaren (weer) overtuigt dat meedenken, inspreken en stemmen ertoe doet.

Hierbij worden wij als college ondersteund door een organisatie die in ontwikkeling is, maar ook onder druk staat. De krapte op de arbeidsmarkt zorgde ervoor dat het, ondanks dat we in 2022 125 nieuwe medewerkers hebben aangetrokken, lastig was om alle vacatures te vervullen. Deze krapte is ook zichtbaar in deze jaarrekening, waarin wij constateren dat een deel van de doelen niet in 2022 gerealiseerd kon worden. In het **Jaaroverzicht** laten wij in vogelvlucht zien wat er ondanks al deze uitdagingen allemaal in 2022 is bereikt in Capelle. En in de **Financiële verantwoording** presenteren we het financiële resultaat van afgelopen jaar.

Controleverklaring

De accountant is de controle van de jaarstukken aan het afronden. Zij heeft aangegeven het accountantsrapport in principe voor de auditcommissie van 6 juni aan te kunnen bieden en daar toe te lichten.

Vervolgprocedure

U behandelt de Jaarstukken 2022 op 14 en 15 juni 2023 in de commissies en op 3 en 4 juli 2023 in de raad. De raad autoriseert de verantwoording op programmaniveau. De Jaarstukken 2022 sturen wij na vaststelling in de gemeenteraad naar onze toezichthouder de provincie Zuid-Holland.

Informatie en vragen

U kunt beleidsinhoudelijke en financieel-technische vragen stellen bij de afdeling Financiën via p&c@capelleaandenijssel.nl.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,

Het college van burgemeester en wethouders van Capelle aan den IJssel,

De secretaris

De burgemeester

w.g.

w.g.

A.L. Duijmaer van Twist

mr. P. Oskam



Jaaroverzicht

Sociaal en veilig

Jaaroverzicht

Sociaal en veilig

Een sociaal en zorgzaam Capelle

In Capelle werken wij aan een samenleving waarin jong en oud zich prettig voelt, gezond is en veilig leeft. Waarin inwoners respect voor elkaar hebben, en voor elkaar klaar staan. Capelle is een stad waar niemand vergeten wordt. Waar mensen zichzelf kunnen zijn en zich zo goed mogelijk kunnen ontwikkelen. Op hetzelfde moment zien wij een groeiende kansenongelijkheid. In ons Coalitieakkoord 2022-2026 schreven wij over onze grote zorgen over de stijgende armoede. Meer armoede zorgt ook voor meer mensen met schulden. Zo zijn te veel Capellenaren bezig met 'overleven'. Het sociaal domein klaarmaken voor de toekomst en de goede kwaliteit behouden is een flinke uitdaging. Daarom werken wij samen met maatschappelijke partners en Capellenaren om waar nodig Capellenaren passende informatie, advies en ondersteuning te geven. Zo zorgen wij ervoor dat ze kunnen meedoen in de samenleving. Maar liever voorkomen we dat Capellenaren hulp nodig hebben.

Voorkomen lukt niet altijd. Zo zijn er in Capelle aan den IJssel helaas meer dan 700 (mogelijk) gedupeerden van de toeslagenslagenaffaire. Met al deze gedupeerden proberen we persoonlijk contact te leggen. In 2022 begonnen wij, waar nodig, met een vergoeding op maat. Gelukkig werken wij ook op positieve manieren aan een sociaal en gezond Capelle. In februari lanceerden wij de vernieuwde website Capelse Wegwijzer. Op deze website kunnen Capellenaren informatie vinden over onder andere wonen, geld, werk, vervoer, actief zijn en opvoeden.



In juni openden wij samen met cliënten en wijkbewoners een nieuwe belevingstuin bij zorginstelling Rijckehove. Een ontmoetingsplek voor bewoners van Rijckehove en hun naasten, personeel, maatschappelijke organisaties en buurtbewoners. De belevingstuin zorgt voor meer verbinding. Zo zijn de "buren" (bewoners uit de wijk en maatschappelijke partners) ook welkom. De Belevingstuin is een initiatief van De Zellingen en deelnemende organisaties aan de dementieketen Capelle- en Krimpen aan den IJssel. De belevingstuin is financieel mogelijk gemaakt door het Denk en Doe mee!-Fonds.



De Alliantie tegen Eenzaamheid zette belangrijke stappen om eenzaamheid aan te pakken. Dit hebben wij gedaan met de website www.capelletegeneenzaamheid.nl, lief- en leedstraten en het project 'Join us' gericht op ontmoeting tussen jongeren. Ook was er aandacht voor eenzaamheid door verlies en rouw in het leven van Capellenaren. Via activiteiten van het platform Rouw en Verlies steunen we Capellenaren. Het platform wordt gefinancierd uit het 'Actieplan Corona: Samen Sterker'.

In november sloten 13 organisaties voor welzijn en zorg uit Capelle en Krimpen aan den IJssel een overeenkomst af. We spraken af om zich de komende jaren nog sterker maken voor welzijn, zorg en wonen. Dit is nodig om ook in de toekomst de juiste ondersteuning en zorg te bieden aan inwoners die dit nodig hebben. De organisaties willen binnen welzijn en zorg meer aandacht voor preventie, het versterken van het eigen netwerk en de inzet van vrijwilligers. Daarvoor komen er wijkregisseurs. Die gaan in de wijk aan de slag met de betrokken professionals, vrijwilligers en bewoners om projecten en activiteiten op te zetten. Denk bijvoorbeeld aan gezonde leefstijl, valpreventie, burenhulp, voorlichting over ouder worden, welzijn, samenwerking tussen vrijwilligers en zorgprofessionals en het bekender maken van ontmoetingsactiviteiten. Ook pakken partijen gezamenlijk obstakels aan in de afstemming van zorg en welzijn.



Een sportief en ‘bruisend’ cultureel Capelle

Voor kinderen is meedoen aan sport en cultuur belangrijk. Zo wordt tijd besteed aan nuttige hobby, een gezond lijf en leert een kind ervan. Daarom mogen er geen drempels zijn voor kinderen om te sporten en cultuur te snuiven. Het Jeugdfonds Sport en Cultuur heeft hierin een belangrijke rol en daarom blijven wij het fonds steunen. In december hebben wij de inkomensgrens voor het Jeugdfonds verhoogd voor 2023 en 2024. De inkomensgrens gaat van 120% van het minimum inkomen naar 130%. Daardoor kunnen meer ouders een bijdrage voor hun kinderen aanvragen. Een belangrijk speerpunt uit het Coalitieakkoord 2022-2026.

Om fit te blijven is ook voor ouderen sporten belangrijk. In 2023 startte daarom een proef met een sport- en beweegregeling voor 60-plussers met een laag inkomen. Het is de bedoeling van de regeling dat ouderen meer gaan bewegen. Dat betekent bijna iedere week een keer sporten. Sporten kan bij sportclubs, zoals bijvoorbeeld tennis, voetbal of gymnastiek. Maar ook bij speciale beweegactiviteiten voor ouderen. Een ander belangrijk speerpunt uit het Coalitieakkoord 2022-2026.

In juni 2022 is de tweejaarlijkse cultuurconferentie gehouden, waar zo'n 50 partners met elkaar in gesprek gingen over cultuur en de kansen en ambities in Capelle. De resultaten, ook van het burgerpanel uit mei 2022, worden gebruikt bij het schrijven van de nieuwe cultuurvisie. In september vond voor de vijfde keer het festival SMAACK plaats. De XL-versie van het theater- en foodfestival is goed bezocht met voor veel verschillende mensen uit Capelle een mooi aanbod.

Een veilig Capelle

Onze missie is dat Capelle aan den IJssel een gemeente is waar het veilig wonen, werken en leven is. Spelregels en grenzen hiervoor zijn duidelijk. Er wordt snel en zichtbaar opgetreden tegen overlast en criminaliteit. Wij moedigen Capellenaren, bezoekers, ondernemers en veiligheidspartners aan om vanuit hun eigen verantwoordelijkheid mee te werken aan de veiligheid binnen de gemeente.

Dit doen wij door op allerlei manieren aandacht te vragen voor en tijd te besteden aan (sociale) veiligheid. Zo lanceerden we in mei de campagne 'Steek jij je hand uit' op het Comeniuscollege. Een campagne die middelbare scholieren bewustmaakt van de gevaren van mensenhandel en de verschillende vormen van uitbuiting. Daarnaast moet de campagne criminele, seksuele en arbeidsuitbuiting onder jongeren voorkomen. Slachtoffers van verschillende vormen van mensenhandel vertelden hun verhaal. Verder werd op plekken waar veel jongeren komen informatie gegeven met posters en flyers.



In juni tekenden het Accent-, Comenius- en IJsselcollege, de politie en de gemeente Capelle het convenant 'Veiligheid in- en om de school'. Hierin spraken wij af hoe we actief samenwerken aan beleid dat voorkomt dat op school strafbare feiten worden gepleegd. Zoals extra surveillerende politieagenten of handhavers rond de scholen, kluisjescontroles, het geven van voorlichtingslessen over de risico's van crimineel gedrag.



In 2022 zijn wij begonnen om de problemen van messengeweld onder een klein deel van de jeugd aan te pakken. Een deel van deze problemen komen uit de wereld van de drill-rap. De in juli gestarte jongerencampagne 'You Choose', richt zich op jongeren van 12 t/m 23. Met de campagne willen wij het (steek)wapen bezit onder jongeren verminderen. Ook in Capelle stijgt het aantal geweldsincidenten waarbij mensen niet bang zijn om een (steek)wapen te gebruiken. In 2021 waren er 38 incidenten, waarvan 25 onder de jeugd van 12 t/m 17 jaar. Veel jongeren dragen een (steek)wapen om zich veiliger te voelen. Zij zien dit als bescherming. In de 'You Choose' campagne voor jongeren vertelden wij over de gevaren van het hebben en gebruiken van een wapen. Naast de gevaren boden wij jongeren ook de kans om hun talenten positief te ontwikkelen.

In de landelijke Week Tegen Kindermishandeling organiseerden wij samen met onze partners verschillende activiteiten. Het kindercollege maakte samen met Graffiti Pro een mooi kunstwerk over het thema 'Praat met elkaar'. Op de graffitimuur tegenover het gemeentehuis lieten zij het thema terugkomen om zo voorbijgangers aan te moedigen meer over het onderwerp te praten. Ook Capelse superheld WIJS kreeg een plekje op de muur. WIJS is een Capels initiatief idee tegen kindermishandeling waar verschillende organisaties aan samenwerken. Het helpt kinderen op een laagdrempelige manier hun zorgen te delen of zelf in actie te komen.



Wonen, economie en duurzaamheid

Een Capelle om in te wonen

Er is sprake van een ernstige wooncrisis in Nederland, die ook effect heeft op Capelle. De wachtlijsten voor sociale huur lopen verder op, starters zowel op de huur- als de koopmarkt komen steeds lastiger aan een woning, de doorstroming stukt en de woningmarkt wordt verstoord door speculanten en beleggers. De gemeente Capelle kan de wooncrisis niet oplossen. Wel maken wij beleid waarmee we Capellenaren meer kansen bieden op de woningmarkt.

Zo nam de gemeenteraad in november het besluit om vanaf 2023 een opkoopbescherming voor bestaande woningen met een WOZ-waarde (2023) tot € 405.000,- in te voeren. Met deze maatregel krijgen woningzoekenden in Capelle meer kansen en houden wij speculanten die flinke winsten maken met het verhuren van woningen tegen. Met het belangrijke signaal: Voor opkopers van woningen is in Capelle geen plek. De aanleiding voor deze maatregel is de motie 'Capelse woningen willen wij niet als verdienmodel' die de gemeenteraad in november 2020 heeft aangenomen.

In 2022 hebben wij daarnaast op veel plekken "gebouwd aan de stad", of dat voorbereid. Het afgelopen jaar zijn er veel initiatieven ingediend, ruimtelijke procedures gestart (bijvoorbeeld in Fascinatio en de Blinkert) en zijn en worden diverse projecten gerealiseerd. Projecten zijn in de verkoop gegaan (onder andere twee kavels in Fascinatio). Er worden locaties bouwrijp gemaakt (onder andere de Blinkert en de Mient) en verschillende projecten zitten in de bouwfase (zoals IJsselpark en Hoven II). Ook tekende Capelle een samenwerkingsovereenkomst met Stevast Ontwikkeling en Stebru Ontwikkeling. Samen bouwen wij aan de Meeuwensingel 179 nieuwbouwwoningen, een scholencomplex voor drie basisscholen en diverse voorzieningen, zoals het succesvolle KinderLab. De start van de bouw van de nieuwbouwwoningen staat gepland voor 2023.



De ontwikkeling van het Rivium blijft een belangrijk onderdeel van "Capelle bouwt aan de stad". Het afgelopen jaar hebben wij belangrijke stappen gezet in deze enorme transformatieopgave. In november is het gelukt de grootste subsidie ooit binnen te halen. Als onderdeel van de Versnellingsafspraken heeft het Rijk geld opzijgezet voor projecten in en rondom Rivium. Deze subsidie is welkom om het project rendabel en te maken en de mobiliteit te verbeteren. De planning voor start bouw is niet veranderd. Het ponton voor de waterbus is gebouwd, waar in een later stadium ook de watertaxi gebruik van zal maken. En de zes nieuwe ParkShuttle voertuigen zijn na uitvoerige veiligheidstesten en bijna drie jaar stilstand weer gaan rijden tussen Kralingse Zoom en Rivium.



Een Capelle om in te ondernemen

Door corona mochten tijdens de lockdownperiodes bij veel bedrijven nauwelijks klanten langskomen. Online vindbaarheid en bereikbaarheid was groter dan ooit. Om bedrijven in het kleinere MKB te steunen bij hun (verbeterde) digitalisering konden Capelse ondernemers in 2022 gebruik maken van een digitaliseringsvoucher. Diverse bedrijven deden dit. Het hielp om een nog sterker ondernemersklimaat in Capelle te realiseren.

Naast de campagne 'Wees loyaal, koop lokaal', die ook na de coronacrisis is voortgezet, en de verduurzaming van onze bedrijventerreinen, stonden wij klaar om ondernemers te ondersteunen en te adviseren zodat ze de sterk gestegen energielasten konden dragen.

Maar als gemeente keken wij ook vooruit. Zo stond in het Coalitieakkoord 2022-2026 ons voornemen om snel met de Capelse horeca te praten om samen te werken aan een toekomstbestendige horeca in Capelle. De eerste gesprekken met ondernemers over het "Actieplan Horeca" zijn positief verlopen.

Een duurzaam en schoon Capelle

Duurzaamheid, klimaatverandering en energietransitie zijn grote uitdagingen voor ons allemaal. De gemeente neemt daarbij zijn verantwoordelijkheid. In 2022 hebben we belangrijke stappen gezet om onze duurzaamheidsdoelstellingen te behalen.

In april werden ruim 200 zonnepanelen op het dak van Kindcentrum Ontdekrijk officieel in gebruik genomen. Een aantal inwoners van Capelle investeerde gezamenlijk in dit project om daarmee duurzame stroom “op het dak van een ander” op te wekken. De gemeente ondersteunde het project van ZonKracht Capelle omdat het belangrijk is dat alle Capellenaren kunnen meedoen met de energietransitie. Het project is een mooi voorbeeld van lokaal eigendom: omwonenden hebben financieel voordeel, zijn samen eigenaar en beslissen mee over het energieproject.

In mei lanceerden wij het Regionaal Energieloket in Capelle. Sindsdien helpt het online platform van het Regionaal Energieloket alle Capellenaren bij het beantwoorden van vragen rondom energiezuinig wonen. In december gaf wethouder Duurzaamheid Sjoerd Geissler de laatste Energiebox weg aan mevrouw Versteeg. Daarmee sloot hij de actie af waarbij ruim vijfduizend Capelse huurders een gratis doos met energiebesparende producten kregen. Ruim duizend huurders kregen bij de box ook een energiebespaaradvies van een energiecoach.



De belangstelling van Capellenaren voor verduurzaming was in 2022 door de hoge energieprijzen enorm. In 2022 hielpen wij 6.000 huishoudens om energie te besparen. Ook zijn steeds meer bedrijven en Verenigingen van Eigenaren met ons in gesprek gegaan over verduurzaming van hun gebouw. De hoge energieprijzen hebben een negatief effect op (de kans op) energiearmoede. In december 2022 startte het Capels Winteroffensief. Energieklussers gingen langs bij Capellenaren met een laag inkomen, hoge energiekosten en een slecht geïsoleerde woning. Zij kregen hulp bij het besparen op energie en kunnen zo de energierekening verlagen.

Een bereikbaar Capelle

Capelle moet beter bereikbaar worden met het openbaar vervoer, fietsend, lopend, met de scooter, met de auto en over het water. Vooruitlopend op de maatregelen uit het coalitieakkoord in 2023 en verder stond 2022 in het teken van het verbeteren van de doorstroming op onder andere de Algeracorridor. Bewoners uit de IJsselgemeenten zijn verleid om buiten de spits (of niet) te reizen door beloningsapps en uitprobeer- en kortingsacties voor het Openbaar Vervoer en gebruik van elektrische fietsen. Op 10 november 2022 is het besluit genomen om binnen de deelstudie 'Algeracorridor' een alternatief uit te werken om wegcapaciteit van de Algerabrug beter te benutten.

Om Capelle ook in de toekomst goed te kunnen bereiken, was het belangrijk om het nieuwe parkeerbeleid en nieuwe parkeernormen vast te stellen. In de gemeenteraad van 13 februari 2023 zijn het parkeerbeleid en de nieuwe Capelse parkeernormen vastgesteld.

Onze plannen voor het uitwerken van beleid voor deelmobiliteit hebben wij bijgesteld. De Metropoolregio Rotterdam Den Haag (MRDH) werkt nog aan een regionaal beleid hierover. Wij starten met ons eigen deelmobiliteitsbeleid wanneer dit regionale deelmobiliteitsbeleid is vastgesteld. In 2022 hebben wij bij wijze van proef deelscooters toegelaten in Capelle. Eind 2022 zijn wij hiermee gestopt omdat aanbieders zich terugtrokken en de openbare ruimte te rommelig werd door rondslingerende scooters.

Besturen en organiseren

Bijdragen aan een opvang- asielcrisis

In februari namen wij het advies van de gemeenteraad over om tijdelijke opvang te maken voor 30 asielzoekers. De tijdelijke opvangplek is een leegstaand kantoorgebouw aan de Barbizonlaan. Na een motie van de gemeenteraad (8 november 2021) onderzocht het college de mogelijkheden in Capelle om asielzoekers in de stad op te vangen. Uiteindelijk werd de locatie in maart 2023 in gebruik genomen na lange voorbereidingen.

Maar daar bleef het niet bij. Zoals al in de aanbiedingsbrief verteld, bracht de Russische agressie een nieuwe vluchtelingenstroom op gang. Wij zorgden vrijwel direct voor noodopvangplekken in de gemeente. En realiseerden een opvanglocatie op Rivium. Op 31 december 2022 stonden op deze locatie 118 Oekraïense vluchtelingen ingeschreven. Ook vingen gastgezinnen 113 Oekraïense vluchtelingen op.

Dit bracht en brengt een enorme taak met zich mee voor onze organisatie. Via IJsselgemeenten geven we zoals afgesproken in de landelijke regeling leeffgeld. Zorgtaken coördineren we regionaal. Ook zorgen we voor onderwijs aan de kinderen. In 2022 lukte het om voor alle kinderen een plek op een Capelse basisschool te vinden. Leerlingen in het voortgezet onderwijs vinden vooral een plek op Rotterdamse scholen. Vanaf het eerste moment dat er Oekraïense vluchtelingen arriveerden stonden vrijwilligers(organisaties) klaar om materiële hulp te geven (zoals kleding, meubilair, speelgoed en fietsen) en mensen te begeleiden, bijvoorbeeld bij huisartsenbezoek. Daarnaast geven vrijwilligers taallessen, steunt Stichting Welzijn Capelle vluchtelingen en gastgezinnen bij (dagelijkse) problemen, en verzorgt De Zellingen geestelijke steun voor de Oekraïense vluchtelingen.

Denk- en doe-kracht benutten

In ons Coalitieakkoord 2022-2026 geven we aan de denk- en doe-kracht van de Capellenaar te willen aanmoedigen. Zo gebruiken we de kracht van de Capellenaar en geven we de ruimte om mee te doen.. Hiervoor gebruiken we onder andere het bijzondere Denk & Doen mee!-fonds. Zo geven we de Capellenaar vertrouwen om zelf een voorstel te doen dat past in Capelle. Ook in de toekomst kunnen Capelse inwoners en organisaties financiële steun blijven vragen voor lokale maatschappelijk initiatieven. Dat besloot de gemeenteraad in juni tijdens de eerste raadsvergadering van de nieuwe gemeenteraad. Het fonds gaat door t/m 31 december 2023. Wij werken, op verzoek van de gemeenteraad, aan een voorstel om vanaf 1 januari 2024 structureel lokale maatschappelijke initiatieven te ondersteunen. Sinds de start eind 2018 ondersteunde het fonds financieel meer dan honderd initiatieven. De afgelopen jaren zijn er tientallen plannen gesteund vanuit het fonds, zoals vernieuwing van het scoutcentrum, de Max Mobiel, stadswijngaard Sjatoo010 en de herinrichting Vijvergebied.



Dit Vijvergebied werd in juni feestelijk geopend. Het idee om het Vijvergebied op te knappen kwam van de bewoners uit 's-Gravenland en Capelle-West zelf. Hiervoor richtten ze het Stichting WOP Ketensche Polder op. De stichting zette zich de afgelopen jaren met hart en ziel in voor het gebied. De bewoners gingen samen met de afdeling Stadsbeheer en diverse aannemers aan de slag. Met als resultaat een mooi stukje natuur waar alle wijkbewoners, jong en oud gebruik van kunnen maken.

Participatie en betrokkenheid

Betrokkenheid van bewoners uitte zich in 2022 op allerlei manieren. Het burgerpanel is ingezet voor cultuur- en evenementenbeleid, en voor sport- en bewegingsbeleid. Ook evalueerden we het participatieproces rond de Gebiedsvisie Florabuurt. De lessen hieruit bespraken wij met de raad en nemen we mee in volgende trajecten. Jongeren kregen via "Swipocratie" de kans om hun mening te geven over hun huidige en toekomstige woonwensen. En over jongeren gesproken: begin 2022 werden de nieuwe voorzitter Sako Vrouwenraets en de nieuwe vicevoorzitters Jitske de Vries en Shaniqua Monsels van de Capelse Jongerenraad (CJR) officieel beëdigd.



In voorbereiding op het Programma Buitenruimte spraken wij met Capellenaren over hun wensen voor de directe leefomgeving. Na de zomervakantie trokken we met de 'Wijktour Buitenruimten' naar 11 verschillende plekken in Capelle. Iedere Capellenaar was welkom om in zijn of haar wijk mee te praten over de directe leefomgeving. Er werd aandacht gevraagd voor een variatie in het groen, meer bloemrijk en kleurrijk groen. En ook netjes geschoffelde plantenperken met bloemen of natuurlijk groen voor de biodiversiteit. Ook een plek voor sociale en actieve activiteiten werd vaak genoemd. Om elkaar te ontmoeten, te tuinieren, te sporten en bewegen of voor evenementen. In verschillende wijken spraken we ook over de eigen verantwoordelijkheid. Bijvoorbeeld hoe mensen omgaan met afval, hoe men zich in het verkeer gedraagt of bijdraagt aan het oplossen van klimaatproblemen. In 2023 wordt de input vertaald naar een concreet uitvoeringsplan.



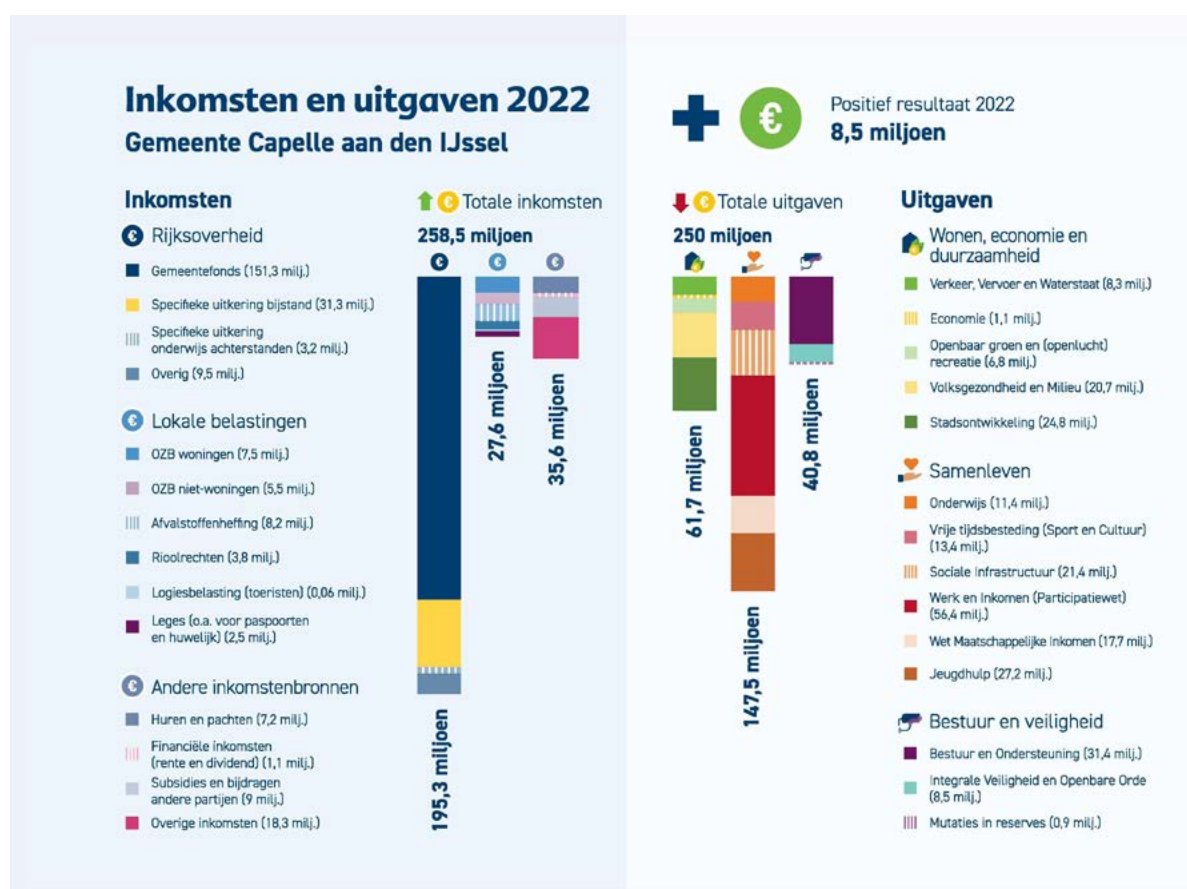
Financiën

Wij houden dit jaar geld over, net als vorig jaar. Dit komt voornamelijk omdat het Rijk ons deze jaren relatief veel extra middelen heeft toegekend. Ook staan wij er goed voor wat betreft reserves en onze financieringspositie. Meer hierover onder financiële verantwoording. Het meerjarenbeeld met zowel sterk dalende inkomsten vanuit het Rijk als toenemende lasten blijft wel onze aandacht vragen.

Woonlasten

De gemiddelde woonlasten voor een huishouden van twee personen (OZB, afvalstoffenheffing en rioolheffing gebruikers + eigenaren) bedroeg in 2022 € 668,42.

Het Centrum van Onderzoek van de Economie van Lagere Overheden (COELO) geeft jaarlijks inzicht in de positie van onder andere onze gemeente op het gebied van lokale lastendruk ten opzichte van de andere gemeenten in Nederland. In 2022 eindigde onze gemeente op de 9e plaats in van de in totaal 353 geëvalueerde gemeenten. Hierbij geldt: hoe lager het nummer hoe lager de woonlasten.





Leeswijzer

Leeswijzer

Algemeen

De jaarstukken zijn in eerste instantie bedoeld om aan uw raad verantwoording af te leggen. In de jaarstukken gaan wij in op de belangrijkste beleids- en financiële resultaten in relatie tot de voornemens, zoals wij die in de begroting hebben verwoord. Daarnaast zijn de jaarstukken bedoeld om Capellenaren, maatschappelijke organisaties, bedrijven en andere overheden, waaronder de provincie Zuid-Holland, inzicht te geven in de beleidsprestaties en de financiële prestaties over 2022. Planning en control documenten zoals de begroting en de jaarstukken zijn digitaal terug te vinden op de site capelleaandenijssel.begrotingsapp.nl.

In 2022 kennen wij de volgende planning en control documenten: begroting, voorjaarsnota, najaarsnota en jaarstukken.

Alle in deze jaarstukken genoemde bedragen zijn x € 1.000, tenzij anders aangegeven. In de tabellen kunnen afrondingsverschillen ontstaan. Waar in de tekst geschreven staat 'u' of 'uw' mag u ervan uitgaan dat de gemeenteraad wordt bedoeld.

Hoe zijn de jaarstukken opgebouwd?

De jaarstukken zijn opgebouwd uit een jaarverslag en de jaarrekening.

Jaarverslag

Het jaarverslag is opgebouwd uit de programmaverantwoording en paragrafen. De programmaverantwoording bestaat uit de programma's en de financiële verantwoording. In de programma's staat de verantwoording per 'beleidsveld' genoemd. In de financiële verantwoording leggen wij verantwoording af over de realisatie van de programma's en de overzichten van de algemene dekkingsmiddelen, kosten van overhead, heffing vennootschapsbelasting en het gebruik van de post onvoorzien. De paragrafen geven informatie over de gemeente in zijn geheel en geven diverse dwarsdoorsneden van de programma's. Ze bevatten de verantwoording van hetgeen in de overeenkomstige paragrafen in de begroting is opgenomen.

Jaarrekening

De jaarrekening bestaat uit de balans met toelichting en het overzicht van baten en lasten met toelichting. Ook de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen en een overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld staan in de jaarrekening.

Autorisatieniveau gemeenteraad

Het autorisatieniveau van uw raad voor de budgetten bevindt zich op de niveaus van de programma's, behalve binnen programma's die bestaan uit deelprogramma's. Hier bevindt het niveau zich op de deelprogramma's.

Wat staat er in de programmaverantwoording?

De programmaverantwoording bestaat uit de programma's en de financiële verantwoording.

Programma's

Wij kennen de volgende 9 programma's:

- Programma 0 Bestuur en Ondersteuning
- Programma 1 Integrale Veiligheid en Openbare Orde
- Programma 2 Verkeer, Vervoer en Waterstaat
- Programma 3 Economie
- Programma 4 Onderwijs
- Programma 5 Sport, Cultuur en Recreatie
 - Deelprogramma 5A Vrijtijdsbesteding (Sport en Cultuur)
 - Deelprogramma 5B Openbaar Groen en (openlucht) recreatie
- Programma 6 Sociaal Domein
 - Deelprogramma 6A Sociale Infrastructuur
 - Deelprogramma 6B Werk en Inkomen (Participatiewet)
 - Deelprogramma 6C Wet maatschappelijke Ondersteuning (Wmo)
 - Deelprogramma 6D Jeugdzorg
- Programma 7 Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu
- Programma 8 Stadsontwikkeling

Ieder programma bestaat uit de onderstaande onderdelen:

- In de **missie** staat de overkoepelende programmadoelstelling. De missie laat zien waar het programma over gaat. De missie is gelijk aan de missie in de Begroting 2022;
- In de **ontwikkelingen** geven wij een korte beschrijving van de context, de achtergronden en de actuele ontwikkelingen die binnen het programma spelen;
- Onder **Wat willen wij bereiken** (doelstellingen) en **Wat hebben wij gedaan** (prestaties/activiteiten) geven wij antwoord op de vragen "Hebben wij bereikt wat wij hadden beoogd?" en "Hebben wij gedaan wat wij zouden doen?" Bij de eerste W-vraag geven wij antwoord op de vraag welk maatschappelijk effect (of algemene beleidsdoelstelling) wij met het betreffende programma voor de gemeente willen bereiken. Dit is het domein van de raad. Bij de tweede W-vraag geven wij antwoord op de vraag of wij de specifieke prestaties voor dat begrotingsjaar en de bijdragen aan de doelstellingen hebben gerealiseerd. Het jaarverslag vermeldt de voortgang van deze prestaties uit de doelenboom. Per programma geven wij met voortgangsindicatoren in de kleuren grijs, groen, oranje en rood weer wat de status is van de verschillende prestaties die horen bij de beoogde doelstellingen. Per prestatie melden wij via de zogenoemde "stoplicht- of dashboard methode" de stand van zaken en wordt waar nodig en zinvol van een korte toelichting voorzien. De prestaties die in de voorjaars- en najaarsnota al rood of groen waren staan in de bijlage Niet gewijzigde prestaties doelenboom t.o.v. Voorjaars- en Najaarsnota 2022.

Grijs / geen kleur = loopt volgens planning = doorlopend

Groen = gerealiseerd

Oranje = niet (geheel) in 2022 uitgevoerd

Rood = niet gerealiseerd

- De **landelijke indicatoren** zijn vanuit het Besluit en Verantwoording provincies en gemeenten voorgeschreven indicatoren over de verschillende beleidsterreinen. Alle landelijke indicatoren, behalve die in programma 0, zijn afkomstig uit landelijke databases via waarstaatjegemeente. Wij zijn afhankelijk van de actualiteit van deze cijfers en hebben hier geen directe invloed op. De gegevens van begin maart 2023 zijn opgenomen. Op de site www.waarstaatjegemeente.nl is een vergelijking met andere gemeenten mogelijk. Wij hebben de indicatoren in een grafiek weergegeven;
- De **Capelse beleidsindicatoren** geven, net als de landelijke indicatoren, een beeld van de reeds gerealiseerde en na te streven prestaties en effecten op de beleidsvelden. Dit zijn echter 'Capelse' indicatoren, omdat ze niet landelijk voorgeschreven zijn. Voor de beleidsindicatoren geven wij de stand van zaken van 31 december 2022 weer;
- De **kaderstellende beleidsnota's** zijn beleidsstukken die bij dit programma horen en vastgesteld zijn door uw raad. Deze nota's zijn openbaar en op internet te vinden;
- Het Besluit en Verantwoording provincies en gemeenten schrijft voor dat wij de betrokkenheid van **verbonden partijen** op een programma inzichtelijk maken. De volledige informatie over verbonden partijen is te vinden in de paragraaf Verbonden partijen;
- **Wat heeft het gekost?** Bij de derde W-vraag geven wij antwoord op de vraag of de door uw raad de voor het programma benodigde financiële middelen volledig zijn besteed. Per programma geven wij de realisatie voor het jaar 2022: het gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten, de mutaties in de reserves en het gerealiseerd resultaat. Wij hanteren daarvoor dezelfde vorm als in de Begroting 2022: de oorspronkelijk geraamde lasten en baten; de eventuele wijzigingen daarop; de lasten en baten na wijziging; en de werkelijke lasten en baten.
- **Analyse van het verschil.** Verschillen groter dan 100 tussen de geraamde en werkelijke bedragen hebben wij in een analyse verklaard.
- Het onderdeel **Incidentele baten en lasten** betreft bedragen die geen onderdeel zijn van regulier budget en zich gedurende een periode van maximaal 3 jaar voordoen. Bijvoorbeeld een eenmalige extra legesopbrengst vanwege een groot en bijzonder project of een winst dan wel verlies in het grondbedrijf. Een afwijking op een structureel budget is geen incidentele baat of last. De grijs gemarkeerde velden zijn de incidentele mutaties in de reserves. Incidentele baten en lasten zijn niet 1-op-1 te koppelen aan de verschillenanalyse.

Financiële verantwoording

De financiële verantwoording bevat:

- Overzicht baten en lasten;
- Reservemutaties per programma;
- Incidentele baten en lasten;
- Algemene dekkingsmiddelen;
- Post onvoorzien;
- EMU-saldo;
- Kasstroomoverzicht;
- Reserves en voorzieningen;
- Vennootschapsbelasting.

Wat staat er in de paragrafen?

De paragrafen zijn een belangrijk element in de verantwoording. De paragrafen geven een 'dwarsdoorsnede' van de jaarstukken, gezien vanuit een bepaald perspectief. De paragrafen vormen de kaders die uw raad voor ons college stelt voor het beheer en de uitvoering van het beleid (en de begroting). Uw raad heeft hiermee instrumenten in handen om de hoofdlijnen van de uitvoering te controleren. De mate waarin onderwerpen zowel in een paragraaf als in een programma terugkomen, hangt ook af van het politieke gewicht dat het onderwerp heeft in het programma. Wij hebben de onderstaande paragrafen opgenomen:

- Weerstandsvermogen en risicobeheersing;
- Onderhoud kapitaalgoederen;
- Financiering;
- Bedrijfsvoering;
- Wet open overheid;
- Verbonden partijen;
- Grondbeleid;
- Lokale heffingen;
- Impact coronacrisis.

Wat staat er in de jaarrekening?

In de jaarrekening zijn de volgende onderdelen opgenomen:

- Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling;
- Balans per 31 december 2022;
- Overzicht van baten en lasten;
- Verantwoordingsinformatie Single Information Single Audit (Sisa);
- Overzicht van gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

Wat staat er in de bijlagen?

De bijlagen worden ter informatie verstrekt aan uw raad. In deze jaarstukken 2022 zijn de volgende bijlagen opgenomen:

- Reserves en voorzieningen;
- Kredietenoverzicht;
- Inkomende subsidies;
- Indicatoren met bron bewonersenquête;
- Niet gewijzigde prestaties doelenboom (groen en rood) t.o.v. Voorjaars- en Najaarsnota 2022.

De bijlage Onderzoeksopdrachten tonen wij alleen in de begroting en voorjaarsnota.



Jaarstukken in hoofdlijnen

Jaarstukken in hoofdlijnen

Inleiding

Dit hoofdstuk geeft een samenvatting van belangrijke beleidsresultaten en financiële resultaten in relatie tot de Begroting 2022 en de Najaarsnota 2022 weer.

Beleidsinhoudelijke verantwoording 2022

In de bijlage 'Niet gewijzigde prestaties doelenboom (groen en rood) t.o.v. Voorjaars- en Najaarsnota 2022' staan de prestaties die in de Voorjaars- en Najaarsnota 2022 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 2022 afgezet tegen de Najaarsnota 2022. Voor een verdere inhoudelijke toelichting van deze en de andere prestaties verwijzen wij naar de desbetreffende programma's.

In 2022 zijn 18 prestaties (activiteiten/maatregelen/wat hebben wij gedaan) voltooid (groen) en zijn 14 prestaties going concern (grijs). Er zijn 29 prestaties oranje gelabeld wat betekent dat wij deze prestaties niet in 2022 hebben afgerond, maar afronden in 2023 of later. Eén prestatie hebben wij niet uitgevoerd en gaan wij ook niet meer uitvoeren (rood).

Prog	Wat hebben we gedaan?	VJN22	NJN22	JS22
0	Uitvoeren visie burgerparticipatie			
2	Verbeteren doorstroming Algeracorridor			
2	Investeren in langzaam verkeer (fiets en voetgangers)			
2	Aanbrengen I-VRI's			
2	Opschalen ParkShuttle			
2	Mogelijk maken personenvervoer in de vorm van een waterbus			
2	Uitwerken parkeerbeleid			
2	Actualiseren wegcategoriseringsplan			
2	Opstellen programma Buitenruimte			
2	Uitwerking beleid voor deelmobiliteit			
2	Uitwerking verkeersveiligheidsaanpak			
3	KVO Capelle West			
3	Gebiedsinrichtingsplan Capelle West			
4	Onderwijshuisvesting			
4	Lokale Educatieve Agenda (LEA)			
4	Onderwijskansenbeleid			
4	Aanpak laaggeletterdheid			
5A	Uitvoeren Lokaal Sportakkoord			
5A	Waardering sociale woningbouw			
5B	Kwaliteitsimpuls buitenruimte			
5B	Rivier als getijdenpark			
6A	Sociale basisinfrastructuur			
6A	Investeren in de sociale en emotionele vaardigheden van kinderen en jongeren			
6A	Kansrijke Start (Gezondheid in de eerste 1000 dagen)			
6A	Versterken gezond seksueel gedrag en gezonde leefstijl			
6B	Verstevigen integrale aanpak			
6B	Voorlichting, educatie, vroegsignalering en ondersteuning			

Prog	Wat hebben we gedaan?	VJN22	NJN22	JS22
6B	Extra inzet van de FIP-methode (Frequent Intensief en Persoonlijk) en op opleidingen en/ of beheersing van de Nederlandsetaal			
6C	Langer thuis en Wonen op Maat			
6D	Organiseren jeugdhulp binnen Capelle en waar nodig regionale inkoop van specialistische hulp			
7	Inzetten op leefstijl en het verkleinen van gezondheidsverschillen			
7	Laadpalen			
7	Stimuleren zonnepanelen			
7	Zonnepanelen op gemeentelijke panden			
7	Verkenning warmtenet Florabuurt en omgeving			
7	Verkenning warmtenet Rivium			
7	Verminderen restafval			
7	Actieplan Circulair Capelle			
7	Programma duurzaamheid			
7	Geluidsisolerende gevelmaatregelen			
7	Actieplan Omgevingslawaaï 2023			
8	Inrichten van het nieuwe digitale Omgevingsloket (DSO)			
8	Omgevingswetproof			
8	Opstellen ROADMAP Capelle Omgevingswetproof 2022-2029			
8	Vaststellen verordening fysieke leefomgeving Capelle			
8	Opstellen ruimtelijk kader verdichtingszones			
8	Opstellen ruimtelijk kader hoogbouw			
8	Opstellen toolboxen			
8	Opstellen ruimtelijke onderlegger omgevingskwaliteit			
8	Revitaliseren van de kwetsbare woningvoorraad met Havensteder			

Bijlage Niet gewijzigde prestaties doelenboom (groen en rood) tov VJN22 en NJN22

Prog	Wat hebben we gedaan?	VJN22	NJN22	JS22
2	Uitbreiden route buurtbus			
2	Metten = Weten			
3	Next Economy Bedrijventerreinen			
3	Ondernemersprijs			
3	Kennisessie circulaire economie			
3	Green Businessclubs			
6A	Ontwikkeling KinderLab in Oostgaarde			
6A	Preventie jeugdcriminaliteit en probleemgedrag			
6B	Uitvoeren Wet inburgering 2021			
7	Inzetten op energiebesparing			
8	Opstellen plan van aanpak Omgevingsplan Capelle			
8	Consolideren sociale huurwoningvoorraad			



Jaarstukken 2022

Bron: Pepperflow

Financiële verantwoording jaarstukken 2022

Financieel resultaat

In de jaarrekening 2022 presenteren wij u een voordelig gerealiseerd resultaat van 8.492 ten opzichte van een verwacht voordelig resultaat van 6.270 bij de Najaarsnota 2022. Wij stellen u voor dit gerealiseerd resultaat toe te voegen aan de algemene reserve. Tevens wordt voorgesteld hiervan 1.809 te bestemmen voor de uitbetaling van de energietoeslag in 2023 te verwerken bij de Voorjaarsnota 2023. Het structurele resultaat, het gerealiseerde resultaat na correctie Incidentele baten en lasten, is 19.157 voordelig. De staat van incidentele baten en lasten vindt u in het hoofdstuk Overzicht van baten en lasten.

Afwijkingen ten opzichte van de begroting

Op elk programma zijn er afwijkingen in positieve of negatieve zin ten opzichte van de begroting. Deze zijn verder toegelicht in het jaarverslag. De afwijkingen groter dan 250 zijn:

- Decemercirculaire (V 2.410)
- Voorziening Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers (APPA) (V 1.503)
- Energietoeslag (N 900)
- Afschrijvingskosten (N 731)
- BUIG (N 537)
- Dienstverlening Prowork (N 481)
- Onderhoudslasten op verhardingen (V 454)
- Loonkostensubsidie (N 438)
- Verwerkingskosten op reiniging (V 410)
- CJG (N 399)
- Lagere winstnemingen grondexploitaties (N 370)
- Resultaat 2022 GR IJsselgemeenten - ICT (N 319)
- WIW Dienstbetrekkingen (V 274)
- Kabels en Leidingen (V 258)

Risico's

Op basis van de geïnventariseerde risico's en de kwantificering hiervan komt de weerstandscapaciteit uit op 11,8 wat ruim boven de norm van 1,0 is. Ten opzichte van de Begroting 2022 is dit een forse stijging (7,9). Dit komt doordat alle risico's in de Begroting 2022 als structureel zijn aangemerkt. In deze Jaarstukken zijn meerdere risico's als incidenteel beschouwd, waardoor deze voor de weerstandscapaciteit maar 1 keer meetellen i.p.v. 5 keer. In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing staan alle risico's vermeld, met bijbehorende kwantificering en aard (incidenteel of structureel).

Financiële kengetallen en EMU-saldo

Het exploitatieresultaat hetgeen hierboven is toegelicht, is niet het enige middel om de financiële gezondheid van gemeenten te beoordelen. Er zijn bijvoorbeeld ook posten die niet meegenomen worden in dit saldo, maar wel tot feitelijke kosten leiden, zoals uitgaven in voorzieningen of investeringskredieten. Sinds een aantal jaar is het daarom voor gemeenten verplicht om financiële kengetallen te berekenen. Ook berekenen wij het EMU-saldo, dat een weergave is van de reguliere kasstromen.

De netto schuldquote is in 2022 verder afgenomen door meer eigen middelen en minder investeringen, waardoor er minder geleend is.

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 een beperkte omvang van de grondexploitaties, kunnen wij veel tegenvallers opvangen. De structurele exploitatieruimte is positief en de lokale lastendruk is laag. Het meerjarenbeeld met sterk dalende inkomsten van het Rijk en toenemende lasten vanwege investeringen en rentekosten geeft een beeld waarin dat kan omslaan. In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing geven wij hier verder toelichting op.

Financiële ratio's	Rekening 2021	Begroting 2022	Voorjaarsnota 2022	Najaarsnota 2022	Rekening 2022
1a netto schuldquote	19,1%	51,0%			17,0%
1b netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	19,0%	51,0%	34,1%	25,5%	16,8%
2 solvabiliteit	64,5%	51,0%	56,8%	61,2%	62,8%
3 grondexploitatie	1,7%	1,0%			1,7%
4 structurele exploitatieruimte	7,0%	3,0%			7,4%
5 belastingcapaciteit	76,3%	78,0%			79,9%
6 debt service coverage ratio	1,3	1,7			3,3
7 afschrijvingsratio	3,1%	4,0%			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%

In de paragraaf Weerstandvermogen en Risicobeheersing wordt een nadere duiding van de verschillende financiële kengetallen gegeven. Bij de Jaarstukken 2022 vallen alle kengetallen in "Categorie A minst risicovol" bij het hanteren van de signaleringswaarden van de provincie Zuid-Holland voor de kengetallen.

EMU-saldo

Het EMU-saldo heeft zich gedurende de begrotingsperiode 2022 als volgt ontwikkeld:

EMU-saldo	Begroting 2022	Voorjaarsnota 2022	Najaarsnota 2022	Jaarrekening 2022
Jaar 2022	-25.256	-40.099	-21.277	1.150

Het EMU-saldo geeft een indicatie van de feitelijke geldstromen van de gemeente. Volgens de Septembercirculaire 2022 zou deze niet nadeliger moeten zijn dan N 8.887, oftewel ons Capelse aandeel in het totale begrotingstekort van Nederland. Dit is echter geen harde norm, maar een indicatie. Uit de tabel blijkt dat wij hier aan hebben voldaan in 2022. Bij de Najaarsnota 2022 was de verwachting dat we hier niet aan zouden voldoen. Het verschil wordt verklaard door het hogere resultaat dan begroot bij de Najaarsnota 2022 (+/- € 4,3 mln.). Dit resultaat is verder toegelicht in de verschillende programma's. Daarnaast is er sprake van een toename in de voorzieningen met name voor verliesgevendende complexen van +/- € 2,0 mln. Ook is er sprake van een lager investeringsniveau dan in 2022 was begroot (+/- € 13,6 mln.). Capelle investeert o.a. in wegen, verlichting en riolering en bijv. Rivium. Tot slot is de stand voorraad grexten +/- € 2,5 mln. lager dan verwacht bij de Najaarsnota. Dit alles telt op tot het verschil tussen de Najaarsnota 2022 en de jaarrekening 2022 van +/- € 22,4 mln.

Debt Service Coverage Ratio

De Debt Service Coverage Ratio heeft zich gedurende de begrotingsperiode 2022 als volgt ontwikkeld:

Debt Service Coverage Ratio	Begroting 2022	Voorjaarsnota 2022	Najaarsnota 2022	Jaarrekening 2022
Jaar 2022	1,7	0,4	2,3	3,3

De Debt Service Coverage Ratio (DSCR) geeft een beeld van de plek die rente en aflossingen innemen in de begroting. 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. Bij voorkeur is deze ratio boven de 1. Doordat het resultaat in 2022 hoger is dan verwacht bij de Najaarsnota 2022, is ook de DSCR hoger dan verwacht. Deze is over 2022 3,3.

Verschillenverklaring Najaarsnota 2022 - Jaarstukken 2022

Onderstaand treft u per programma de verschillen tussen de Begroting 2022 inclusief Najaarsnota 2022 en de Jaarrekening 2022 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 2022. De toelichtingen zijn opgenomen indien het een verschil betreft van groter dan V/N 100.

Programma	Begroting 2022 incl. NJN2022	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	V136.736	V138.684	V1.948	V1.516	V140.200	V3.464	Decembercirculaire 2022 V 1.809, Vrijval van de voorziening APPA V 1.503, Energietoeslag N1.007, Decembercirculaire V 601, Vrijval voorziening dubieuze debiteuren privaatrechtelijk V 218, vrijval voorziening dubieuze debiteuren belastingen V 190, Leges reisdocumenten V 138, Budget onvoorziene lasten V 137.
1. Veiligheid N8.112		N7.894	V218	N4	N7.898	V214	Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra) V 154, Funtioneel leeftijdsontslag (FLO) V 124.
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	N7.968	N7.164	V804	V160	N7.004	V964	Onderhoudslasten verhardingen V 454, Kabels en leidingen V 258, Vervoersknooppunt Rivium V 165, Openbare verlichting V 114.
3. Economie	N547	N265	V282	N175	N440	V107	
4. Onderwijs	N4.839	N5.536	N697	N321	N5.857	N1.018	Afschrijvingslasten N 731, Verhuizing scholen V 104
5A. Vrijtijdsbesteding	N9.442	N9.044	V398	N6	N9.050	V392	Onderhoudslasten sportaccommodaties V 195
5B. Openbaar Groen en (openlucht) recreatie	N5.761	N6.009	N248	N0	N6.009	N248	Gemeentelijke grond N 183
6A. Sociale infrastructuur	N13.058	N12.159	V899	N400	N12.559	V499	Opvang ontheemden Oekraïne N 1.379 / V 1.379, Openbaar vervoer V 113
6B. Werk en Inkomen [Participatiewet]	N23.263	N23.824	N561	N428	N24.252	N989	BUIG N 537, Dienstverlening aan Prowork N 481, Loonkostensubsidie N 438, WiW dienstbetrekkingen V 274, Nog te ontvangen subsidie G10 N 264, Resultaat 2022 GR IJsselgemeenten - SoZa V 233, Actieplan energiearmoede N 231, Inburgering statushouders V 219, Klanten met een functiebeperking N 211, Teruggave BTW reintegratiegelden V 160, Energietoeslag minima V 146, TOZO V 128
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning	N17.126	N17.309	N183	V16	N17.293	N167	Vergoeding meerkosten Corona N 186, Vervoersdiensten V 140

Programma	Begroting 2022 incl. NJN2022	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)
6D. Jeugdzorg	N26.065	N26.529	N464	N110	N26.639	N574	CJG N 399, GRJR N 103
7. Volksgezondheid en milieu	N4.743	N4.937	N194	N24	N4.961	N218	Voorziening afvalstoffenheffing middelen derden N 603, Verwerkingskosten op reiniging V 410, Voorziening dubieuze debiteuren mbt riool en afval V 188, Programma Duurzaamheid N 177, Exploitatielasten zuiveringstechnische werken V 130, Voorziening riolering middelen derden N 117, Nascheiding afval N 100
8. Stadsontwikkeling	N9.541	N9.519	V22	N224	N9.743	N202	Lagere winstnemingen grondexploitaties N 370, Leges omgevingsvergunningen N 232, Aangepaste fasering grondexploitaties N 207
Afronding	N1	N3	N2		N3	N2	
Totaal	V6.270	V8.492	V2.222	V0	V8.492	V2.222	

Rechtmatigheid

Wij hebben, via de eigen (verbijzonderde) interne controle, zeven onrechtmatigheden geconstateerd. De zeven geconstateerde onrechtmatigheden raken allen aan het niet naleven van de Europese aanbestedingsregels. Naast de onrechtmatigheden m.b.t. de Europese aanbestedingsregels zijn begrotingsonrechtmatigheden geconstateerd op vijf programma's en twee kredieten. Het College stelt de Raad voor deze begrotingsonrechtmatigheden goed te keuren. De omvang van de onrechtmatigheden bedraagt, na goedkeuring door de Raad, voor 2022 1.488. De voor 2022 geconstateerde onrechtmatigheden werken voor 342 door naar 2023. Voor verbonden partijen die in mandaat werken voor de gemeente moeten de geconstateerde onrechtmatigheden pro-rata worden gemeld bij de gemeente. Bij de verbonden partij GR IJsselgemeenten zijn 3 onrechtmatigheden geconstateerd welke zien op het niet naleven van de Europese aanbestedingsregels. De omvang hiervan bedraagt voor de gemeente van 281 voor 2022. Deze onrechtmatigheden werken voor de gemeente door voor een bedrag van 235 door in 2023. De onrechtmatigheden die doorwerken naar 2023 kunnen in 2022 worden meegenomen als de gemeente dit besluit. Het totaal van de onrechtmatigheden over 2022 is 1.769. Als 2023 wordt meegenomen in de onrechtmatigheden voor 2022 is het totaalbedrag van de onrechtmatigheden 2.346. De gemeente wil de onrechtmatigheden voor 2022 en 2023 direct nemen in 2022. De in 2022 genomen onrechtmatigheden die betrekking hebben op 2023 werken dan niet mee in de rechtmatigheidsverantwoording van 2023.

Tot en met 2022 doet de accountant een uitspraak over de rechtmatigheid. Met ingang van 2023 verschuift deze verantwoordelijkheid naar het College en beoordeelt de accountant de rechtmatigheidsverantwoording op getrouwheid. Intern is het boekjaar 2022 gebruikt om te "proefdraaien" om zo te komen tot een met de accountant afgestemde en uitgeteste werkwijze voor 2023.

De onrechtmatigheden zijn door de gemeente zelf geconstateerd en door de accountant bevestigd tijdens de controle van de jaarstukken 2022. De accountant is op dit moment nog bezig met de afronding van de controle. De verwachting is dat de accountant een goedkeurende verklaring zal afgeven bij het opnemen van de onrechtmatigheden voor 2022 en de doorwerking van deze onrechtmatigheden naar 2023. De onrechtmatigheden blijven binnen de 1% goedkeuringsmarge.