gemeente Capelle aan den IJssel

Jaarstukken 2024

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 3
Aanbiedingsbrief 5
Leeswijzer 10
Jaarstukken in hoofdlijnen 14
Programma 0 Bestuur en ondersteuning 18
Programma 1 Integrale veiligheid en openbare orde 25
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat 31
Programma 3 Economie 37
Programma 4 Onderwijs 40
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie 47
Deelprogramma 5A Vrijetijdsbesteding (Sport en cultuur) 48
Deelprogramma 5B Openbaar groen en (openlucht) recreatie 52
Programma 6 Sociaal domein 56
Deelprogramma 6A Sociale infrastructuur 57
Deelprogramma 6B Werk en Inkomen (Participatiewet) 61
Deelprogramma 6C Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) 69
Deelprogramma 6D Jeugdzorg 73
Programma 7 Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu 77
Programma 8 Stadsontwikkeling 89
Financiële verantwoording 96
Paragrafen 107
Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing 108
Weerstandsvermogen en weerstandscapaciteit 109
Algemene risico's 114
Risico's sociaal domein 119
Overige risico's 123
Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen 129
Onderhoud kapitaalgoederen 130
Openbare ruimte 131
Gemeentelijk vastgoed 136
Paragraaf Financiering 137
Paragraaf Bedrijfsvoering 142
Paragraaf Wet open overheid 148
Paragraaf Verbonden partijen 150
Paragraaf Grondbeleid 162
Paragraaf Lokale heffingen 168
Jaarrekening 172
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 173
Balans per 31 december 2024 179
Balans 180
Vaste activa 182

Vlottende activa 186
Vaste passiva 191
Vlottende passiva 194
Niet uit de balans blijkende verplichtingen en rechten 197
Staat van gewaarborgde geldleningen en andere garantieverplichtingen 199
Overzicht van baten en lasten 202
Verantwoordingsinformatie Single Information Single Audit (SiSa) 240
Overzicht van gerealiseerde baten en lasten per taakveld 260
Raadsbesluit 269
Bijlagen Jaarstukken 2024 270
Reserves en voorzieningen 271
Investeringskredieten 287
Inkomende subsidies 292

Aanbiedingsbrief

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

Datum: 6 juni 2025

Betreft: Aanbiedingsbrief Jaarstukken 2024

Geachte leden van de gemeenteraad,

Hierbij bieden we u ter vaststelling de Jaarstukken 2024 aan. De verantwoording van het college over het afgelopen jaar waarin we u de belangrijkste beleidsresultaten en financiële resultaten presenteren bij de plannen van de Begroting 2024.

Het afgelopen jaar was er één met twee verhalen. Het eerste verhaal is dat we volop ingezet hebben op het realiseren van onze plannen uit het Capels Akkoord. Met mooie resultaten voor onze Capellenaren. Daarover meer bij de beleidsinhoudelijke verantwoording verderop in deze brief.

Het tweede verhaal is dat we door de aanhoudend onzekere financiële situatie waarin gemeenten verkeren, helaas steeds terughoudender moeten zijn in onze ambities. Bij het uitvoeren van bestaande én het maken van nieuwe plannen. Besturen met de handrem op. Het verhaal is inmiddels bekend: met het 'ravijnjaar' in zicht is het financieel perspectief voor Capelle zeer somber. Bij de Kadernota en Begroting 2026 liggen om die reden stevige ombuigingsvoorstellen voor.

Dit ontsloeg ons niet van de plicht om ook in 2024 uitgaven terug te dringen, om het tekort op de begroting nu al zoveel mogelijk te beperken. Hier zijn we voor een groot deel in geslaagd: het negatief resultaat is 'slechts' € 1,88 miljoen. Het tekort is daarmee fors minder dan een jaar geleden (€ 4,65 miljoen). Ook is het nadelige resultaat beduidend lager dan het bij de Slotwijziging 2024 verwachte tekort van € 5,75 miljoen. Doordat dit bedrag uit de algemene reserve reeds werd ingezet ter dekking, zien we voor 2024 een voordelig saldo van € 3,87 miljoen. Er ontstaat daarmee wel een vertekend beeld van de werkelijke financiële situatie. We stellen voor om dit saldo weer toe te voegen aan de algemene reserve, zodat dit beschikbaar blijft voor de voorziene tekorten in de komende jaren. Dus blijft staan: het negatief resultaat in 2024 van € 1,88 miljoen.

Na de accountantscontrole is bekend geworden dat de afrekening over 2024 vanuit de GRJR € 561.775 positiever is uitgevallen dan in deze Jaarrekening 2024 is opgenomen. Deze meevaller die we in 2025 ontvangen, verwerken we in de eerste Bestuursrapportage 2025.

We voelen onverminderd de noodzaak om de begroting in balans te brengen. Draaien 'aan de knoppen' voor inkomsten én uitgaven. Niet voor niets hebben we vorig jaar besloten om de lokale lasten in 2025 iets te verhogen en gelijktijdig een taakstelling op onze bedrijfsvoering in te boeken. Desondanks is het positief dat we er in zijn geslaagd de lasten voor onze inwoners nog steeds bij de laagste van Nederland te houden.

Beleidsinhoudelijke verantwoording 2024
Ondanks het financieel sombere perspectief hebben we in 2024 hard gewerkt aan onze ambities om Capelle mooier, leefbaarder en veiliger te maken. Op het gebied van bestuur en veiligheid is er het nodige gebeurd:

- Joost Manusama werd na een intensief traject waarbij veel Capellenaren betrokken waren benoemd tot de nieuwe burgemeester van Capelle, als opvolger van waarnemend burgemeester Lamers. Na het vertrek van wethouders Hartnagel en Westerdijk ontstonden nog twee vacatures in het college. Gelukkig zijn deze inmiddels ingevuld door wethouders Van Hemert en Schaatsbergen.

- De vele bom- en vuurwerkaanslagen op woningen van inwoners had in de betreffende buurten een grote impact. Steeds vaker moet de gemeente samen met partners in actie komen om op te treden en nazorg te verlenen.
- Eind 2021 startte het politie basisteam IJsselland en de gemeenten Capelle aan den IJssel en Krimpen aan den IJssel de Pilot Machtigingsbesluit, om niet-acute zorgmeldingen over inwoners vanuit politie direct naar gemeenten door te kunnen sturen. In mei 2023 werd de mogelijkheid gecreëerd om 18+ zorgmeldingen automatisch naar gemeenten te verzenden, en bleek dat ook zorgmeldingen over jeugdigen zeer waardevol waren voor vroegsignalering van problemen. We besloten daarop in 2024 om de pilot uit te breiden naar 18- meldingen. De doelstellingen van de pilot waren snellere hulpverlening, lokale samenwerking over de domeinen zorg en veiligheid heen, en het identificeren van randvoorwaarden voor het goed afhandelen van meldingen. De pilot wordt begin 2025 geëvalueerd.
- De instabiele situatie brengt nog steeds een grote instroom van vluchtelingen teweeg. Capelle levert een majeure inspanning met het opvangen van bijna 300 Oekraïense vluchtelingen in Rivium, en we besloten in oktober 2024 om in het kader van de Spreidingswet een pand ter beschikking te stellen voor 295 asielzoekers, waaronder 35 alleenstaande minderjarige vluchtelingen.

Om de Capelse leefomgeving prettiger en beter bereikbaar te maken blijven we inzetten op verbeteringen in de infrastructuur en verbindingen met de regio:

- In 2024 hebben we het nieuwe fietsbeleid vastgesteld. Hierin staat onder meer dat we de bromfiets op diverse locaties van het (brom)fietspad naar de weg verplaatsen. Hierdoor nemen de snelheidsverschillen op het fietspad af, waardoor het prettiger en veiliger fietsen is op het fietspad. Daarnaast ontstaat er meer ruimte op de fietspaden, waardoor fietsers elkaar gemakkelijker in kunnen halen. Uitvoering staat gepland voor 2025, mits er financiële middelen voor beschikbaar zijn.
- Afgelopen jaren is de verkenning gedaan van de doorstromingsmaatregelen op de Algeracorridor. In 2024 hebben we de kwartiermakers fase afgerond en daarmee zijn de uitgangspunten bekend om in 2025 de planuitwerkingsfase in te gaan. Met korte termijn maatregelen, zoals de optimalisatie van de fietsroute tussen de Algerabrug en Capelsebrug is in de tweede helft van 2024 al gestart.
- Om het gebruik van openbaar vervoer aan te moedigen, hebben we de toegankelijkheid van bushaltes verbeterd. We verhogen ze voor de lijnbussen en buurtbussen, zodat de instap gemakkelijker is. In 2024 zijn we gestart met het ophogen en toegankelijk maken van 30 haltes, de rest volgt vanaf 2025.
- Een landelijke trend is dat gemeenten hun snelheden op de wegen verlagen. Hiermee neemt de kans op (ernstige) ongevallen af. Om die reden hebben we in 2024 het wegcategoriseringsplan vastgesteld, waarin is besloten op welke wegen de snelheid omlaag gaat.
- Een werkgroep heeft onderzocht welke waterdoorlatende (groene) verharding en bijbehorende opbouw het beste toegepast kan worden in Capelle. Met de opgedane ervaringen en ontwikkelingen in de markt worden verdere verbeteringen doorgevoerd. Bij de komende IBOR-projecten wordt de waterdoorlatende (groene) verharding toegepast in meerdere buurten: Valeriusrondeel, Wiekslag, Orkaden, Capelle West, Bonnefanten, Schildersvormenbuurt en Hollandsch Diep.

We zetten voortdurend in op het verbeteren van onderwijs, gezondheid en welzijn van de Capellenaar door sport, bewegen en educatie:

- In 2024 hebben we in samenwerking met het Centrum voor Jeugd en Gezin en de VE-aanbieders de eerste stappen gezet om de kwaliteit van de voorschoolse educatie te verbeteren. De eerste gesprekken zijn gevoerd over het verhogen van het bereik en deelname van doelgroeppeuters aan de VE. Uit deze gesprekken is onder andere een voorstel gekomen van het invoeren van een peuterconsulent en zijn de werkafspraken ten aanzien van de toeleiding geactualiseerd.
- We hebben stappen gezet in de complexe projecten Kindcentrum Florabuurt en Meeuwensingel. KC Florabuurt is één gebouw met diverse doeleinden: meerdere scholen, Voor- en Vroegschoolse Educatie, buitenschoolse opvang, dagopvang, KinderLab Schenkel,

bewegingsonderwijs en specialistische zorg voor kinderen door Pameijer. De afgelopen periode werkten we aan het programma van eisen en een ruimteprogramma. De verwachting is dat gesprekken om tot overeenstemming te komen over de huurprijs in Q2 2025 worden afgerond. KC Meeuwensingel is een gebouw met twee scholen, buitenschoolse opvang, voorschoolse educatie, een Kinderlab en een gymzaal. Het programma is afgerond en in 2025 start de aanbesteding.

- In 2024 hebben we tijdelijke middelen voor bibliotheekwerk ontvangen. Deze middelen zijn bedoeld om te investeren in het bibliotheekwerk ter voorbereiding op de nieuwe wetgeving voor het bibliotheekwerk. Afgelopen jaar heeft de bibliotheek hier uitvoering aan gegeven. Zo is de bibliotheek sinds september 2024 op dinsdag-, woensdag- en donderdagavond open. Ook heeft de bibliotheek in oktober 2024 een kinderbibliotheek in Schollevaar geopend.
- In mei 2024 is de Sport- en beweegnota 2024 ‘Capelle in beweging: samen naar een vitalere stad’ vastgesteld. Vanwege het financiële perspectief hebben we vooralsnog echter geen nieuwe middelen beschikbaar gesteld. Het toekomstscenario Sporthal Schenkel is voorbereid en uitgebreid besproken met uw raad. U heeft het voorstel verworpen en verzocht het opnieuw in te brengen bij de Kadernota 2026.

We houden permanent oog voor de bestaans- en sociale zekerheid van onze inwoners:

- Er zijn 1456 Capelse gedupeerde kinderen van erkend gedupeerde ouders (peildatum 31-12-2024). Door de toestroom van gedupeerde kinderen vond op 27 augustus 2024 onze eerste klankbordbijeenkomst met gedupeerde kinderen plaats. Het was een positieve avond. We hadden in 2024 persoonlijk contact met 172 zelfstandig aangemelde gedupeerde kinderen (peildatum 31-12-2024. Verder hielpen we in 2024 tien jongeren via het aanvullend schuldhulpverleningsaanbod vanuit de landelijke kindregeling. Zo droegen we bij aan hun nieuwe start, doordat het meldpunt Kinderopvangtoeslag hun problematische schulden afbetaalde.
- In oktober 2024 is het vierde Kinderlab opgeleverd. Deze is gesitueerd in basisschool Ontdekrijk Oostgaarde. Verkennende gesprekken voor het 5e Kinderlab hebben plaatsgevonden.
- De beleidsnota vrijwilligerswerk 'Samen voor Capelle: Vrijwilligerswerk versterkt en verbindt’ is herzien en in december 2024 vastgesteld. We richten ons op het stimuleren en ondersteunen van vrijwilligerswerk en het vergroten van de maatschappelijke impact van het werk van de vrijwilligers.
- Het voorkomen en terugdringen van problematische schulden onder Capellenaren is één van onze belangrijkste speerpunten. In 2024 hebben we in nauwe samenwerking met onze partners bij de schuldenaanpak het Beleidsplan integrale schulddienstverlening 2025-2028 opgesteld. In december 2024 heeft de gemeenteraad het nieuwe beleidsplan vastgesteld. Ook hebben we op basis van de bevindingen vanuit de pilot met de Jongeren Perspectief Fonds-aanpak besloten om de raad voor te stellen deze aanpak te vervolgen. De financiële consequenties van beide besluiten worden meegenomen bij de overwegingen bij de Kadernota 2026.
- Inzetten op jeugdhulp blijft een zeer noodzakelijk en zorgelijk speerpunt. Het percentage jongeren met jeugdhulp (van 13,1% naar 18,2%) is het afgelopen jaar fors toegenomen. In 2024 zijn we gestart met een proeftuin in het kader van Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming. In de proeftuin werken professionals van het Centrum voor Jeugd en Gezin en Welzijn Capelle volgens een integrale, systeem- en gezinsgerichte aanpak van het Toekomstscenario. Aanvullend heeft uw raad in juli 2024 ingestemd met de maatregelen 'Tegen de stroom in voor duurzame en betaalbare jeugdhulp'. Deze dragen eraan bij de jeugdhulp duurzamer en betaalbaarder te maken, met behoud van kwaliteit.
- In 2024 is Mockingbird in Capelle succesvol geïmplementeerd, mede dankzij cofinanciering van de Van Cappellen Stichting. Mockingbird is een innovatief pleegzorgmodel waarbij pleeggezinnen in een netwerk samenwerken om elkaar te ondersteunen. Het netwerk bestaat uit een centraal pleeggezin (hubhome) en meerdere satellietgezinnen en bevordert samenwerking, kennisdeling en wederzijdse steun tussen pleeggezinnen.

Jaarlijks stappen zetten op het gebied van duurzaamheid is een belangrijk speerpunt van de coalitie:

- Op veel daken van gemeentelijke gebouwen zijn al zonnepanelen geplaatst. Voor het plaatsen van circulaire zonnepanelen op de 14 resterende gemeentelijke accommodaties, waaronder locaties van Sportief Capelle en Welzijn Capelle, is in december 2024 de aanbesteding afgerond. Het gaat om ongeveer 1.700 panelen die niet alleen bijdragen aan duurzame energieopwekking, maar ook een CO2-reductie opleveren. Ook op ons eigen gemeentehuis, waar het eerder niet mogelijk bleek om zonnepanelen te installeren, is dit na nadere analyse en nieuwe technologie nu wel haalbaar.
- De Europese aanbesteding voor het Capelse Isolatie Plan (CIP) is afgerond en de gekozen partij is begonnen met de uitvoering. Aan het einde van het vierde kwartaal zijn bij de eerste woningen isolatiemaatregelen genomen.
- Van september tot en met december hebben we met 'energieloket on tour' alle wijken twee keer bezocht. Hier kwamen in vergelijking tot het vaste energieloket veel bezoekers op af met gerichte vragen.
- We zijn er in geslaagd de hoeveelheid restafval (dat niet gescheiden is) verder te verminderen. In 2022 hebben we 195 kg/inwoner restafval ingezameld. In 2023 is de hoeveelheid afgenomen naar 171 kg/inwoner. In 2024 is dit verder gedaald tot 162 kg/inwoner. We verwachten met het afvalbeleidsplan in 2029 een hoeveelheid van 145 kg/inwoner te realiseren.

Tot slot had de stedelijke doorontwikkeling van Capelle volop aandacht:

- De Omgevingsagenda, waarin we abstracte ambities vanuit de Stadsvisie naar concrete opgavegebieden hebben vertaald en daarmee een integrale prioritering maken in tijd en thema’s, is door de raad vastgesteld.
- We hebben in 2024 364 nieuwe woningen toegevoegd aan de Capelse woningvoorraad. Dit is minder dan verwacht doordat enkele projecten vertragen, bijvoorbeeld door vertraging in de aansluiting op het electriciteitsnet.

Doelenboom
In 2024 zijn 37 activiteiten (maatregelen/wat hebben we gedaan) voltooid (groen) en lopen 7 activiteiten volgens planning (grijs). Er zijn 11 prestaties oranje gelabeld, wat betekent dat we deze prestaties niet in 2024 hebben afgerond, maar afronden in 2025 of later. Vijf prestaties hebben we niet uitgevoerd en gaan we ook niet meer uitvoeren (rood). Prestaties die voor 1 april 2025 zijn afgerond, hebben ook de kleur groen gekregen.

Voor een verdere inhoudelijke toelichting van deze en de andere prestaties verwijzen we naar de desbetreffende programma’s. Daar vindt u ook per activiteit de vergelijking met de status uit de Voorjaarsnota 2024 en de Najaarsnota 2024.

Controleverklaring
De accountant heeft de jaarstukken onderzocht in april en mei 2025 en is voornemens om een goedkeurende verklaring af te geven. Ook het rapport van bevindingen van de accountant is aan u gericht en is op 11 juni 2025 besproken met de auditcommissie.

Vervolgprocedure
U behandelt de Jaarstukken 2024 op 23 en 24 juni 2025 in de commissies en op 10 juli 2025 in de raad. De raad autoriseert de verantwoording op programmaniveau. De Jaarstukken 2024 sturen we 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.

We vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,

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

De secretaris	De burgemeester
mr. A.H.P. van Gils	drs. J. Manusama MA

Leeswijzer

Algemeen

De jaarstukken zijn in eerste instantie bedoeld om aan uw raad verantwoording af te leggen. In de jaarstukken gaan we in op de belangrijkste beleids- en financiële resultaten in relatie tot de voornemens, zoals we 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 2024. Planning en control documenten zoals de begroting en de jaarstukken zijn digitaal te terug te vinden op de site capelleaandenijssel.begrotingsapp.nl.

In 2024 kennen we de volgende planning en control documenten: begroting, voorjaarsnota, najaarsnota, slotwijziging 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 we verantwoording af over de realisatie van de programma's en de overzichten van de algemene dekkingsmiddelen en de kosten van overhead. Daarnaast geven we het bedrag voor de heffing van de vennootschapsbelasting weer en geven we inzicht in het gebruik van het geraamde bedrag voor de post Onvoorzien. De paragrafen geven informatie over de gemeente in zijn geheel en geven diverse dwarsdoorsneden over de programma’s heen. 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
We 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 Vrijetijdsbesteding (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
    - 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 2024;
- Onder **Wat willen we bereiken** (doelstellingen) en **Wat hebben we gedaan** (prestaties/activiteiten) geven we antwoord op de vragen 'Hebben we bereikt wat we hadden beoogd?' en 'Hebben we gedaan wat we zouden doen?' Bij de eerste W-vraag geven we antwoord op de vraag welk maatschappelijk effect (of algemene beleidsdoelstelling) we met het betreffende programma voor de gemeente willen bereiken. Dit is het domein van de raad. Bij de tweede W-vraag geven we antwoord op de vraag of we 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 we 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 we via de zogenoemde 'stoplicht- of dashboard methode' de stand van zaken en wordt waar nodig en zinvol van een korte toelichting voorzien.

    Grijs / geen kleur = loopt volgens planning = doorlopend
    Groen = gerealiseerd
    Oranje = niet (geheel) uitgevoerd
    Rood = niet gerealiseerd, loopt niet door

- 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 www.waarstaatjegemeente..nl We zijn afhankelijk van de actualiteit van deze cijfers en hebben hier geen directe invloed op. De gegevens tot en met 1 mei 2025 zijn opgenomen. Op de site www.waarstaatjegemeente.nl is een vergelijking met andere gemeenten mogelijk. We 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 we de stand van zaken van 31 december 2024 weer;
- In de **Ontwikkelingen** geven we een korte beschrijving van de context, de achtergronden en de actuele ontwikkelingen die binnen het programma spelen;
- **Wat heeft het gekost?** Bij de derde W-vraag geven we antwoord op de vraag of de door uw raad de voor het programma benodigde financiële middelen volledig zijn besteed. Per programma geven we de realisatie voor het jaar 2024: het gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten, de mutaties in de reserves en het gerealiseerd resultaat. We hanteren daarvoor dezelfde vorm als in de Begroting 2024: 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 we in een analyse verklaard.

- Bij **Beleid en regelgeving** staan de 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 we de betrokkenheid van **verbonden partijen** op een programma inzichtelijk maken. De volledige informatie over verbonden partijen en de betrokkenheid per programma is te vinden in de paragraaf Verbonden partijen;

Financiële verantwoording
De financiële verantwoording bevat:

- Overzicht baten en lasten, inclusief rekeningresultaat;
- 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, bezien 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. We hebben de onderstaande paragrafen opgenomen:

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

Wat staat er in de jaarrekening?

In de jaarrekening zijn de volgende onderdelen opgenomen:

- Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling;
- Balans per 31 december 2024;
- Overzicht van baten en lasten, inclusief details incidentele 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 2024 zijn de volgende bijlagen opgenomen:

- Reserves en voorzieningen;
- Investeringskredieten;
- Inkomende subsidies.

Jaarstukken in hoofdlijnen

Inleiding

Dit hoofdstuk geeft een samenvatting van belangrijke beleidsresultaten en financiële resultaten in relatie tot de Begroting 2024 en de Slotwijziging 2024 weer.

Beleidsinhoudelijke verantwoording 2024

In 2024 zijn 37 activiteiten (maatregelen/wat hebben we gedaan) voltooid (groen) en lopen 7 activiteiten volgens planning (grijs). Er zijn 11 prestaties oranje gelabeld, wat betekent dat we deze prestaties niet in 2024 hebben afgerond, maar afronden in 2025 of later. Vijf prestaties hebben we niet uitgevoerd en gaan we ook niet meer uitvoeren (rood). Prestaties die voor 1 april 2025 zijn afgerond, hebben ook de kleur groen gekregen.

Voor een verdere inhoudelijke toelichting van deze en de andere prestaties verwijzen we naar de desbetreffende programma's. Daar vindt u ook per activiteit de vergelijking met de status uit de Voorjaarsnota 2024 en de Najaarsnota 2024.

Financiële verantwoording jaarstukken 2024

In de jaarrekening 2024 presenteren we u een nadelig gerealiseerd resultaat van 1.879 ten opzichte van een verwacht nadelig resultaat van 5.752 bij de Slotwijziging 2024.
In realisatie is sprake van een nadelig resultaat maar deze is dus 3.873 minder nadelig dan verwacht bij de Slotwijziging. De afwijking van 3.873 wordt hieronder per programma toegelicht.

In lijn met de besluitvorming van de Slotwijziging is uit de algemene reserve 5.752 ingezet ter dekking. Na inzet algemene reserve ontstaat in de rekening een voordelig saldo van 3.873. We stellen voor om dit saldo weer toe te voegen aan de algemene reserve, zodat dit in de reserve beschikbaar blijft voor de voorziene tekorten in de meerjarenbegroting.

	Begroting na wijziging	Rekening	Verschil
Resultaat	**N5.752**	**N1.879**	**V3.873**
Inzet algemene reserve	V5.752	V5.752	N0
Saldo na inzet algemene reserve	N0	V3.873	V3.873

Verschillenverklaring Slotwijziging 2024 - Jaarstukken 2024

Onderstaand treft u per programma de verschillen tussen de Begroting 2024 inclusief Slotwijziging 2024 en de Jaarrekening 2024 vóór en ná mutaties in de reserves aan. Voor een uitgebreidere toelichting verwijzen we u naar de desbetreffende programma's. De overschrijdingen op programmaniveau maken afzonderlijk deel uit van de besluitvorming over de Jaarstukken 2024. De toelichtingen zijn opgenomen indien het een verschil betreft van groter dan V/N 100.

Programma	Begroting na wijziging 2024	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 en ondersteuning	V150.011	V147.754	N2.257	V962	V148.716	N1.295	Algemene uitkering N 599, GR IJsselgemeenten N 315, Dotatie voorziening APPA N 247, OZB niet-woningen N 217, Dotatie voorziening RVU en verlofsparen N 156, Hogere baten overhead V 135
1. Integrale veiligheid en openbare orde	N9.432	N9.349	V83	N0	N9.349	V83	Veiligheidsconferenties en 112-dagen V 98, Veiligheidsregio Rotterdam V 62
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	N8.445	N8.222	V223	N215	N8.437	V8	Vergoeding ondergrondse infrastructuur V 230, Voorbereidingsbudget MIRT N 149
3. Economie	N410	N307	V104	V9	N298	V113	Commerciële contracten V 114
4. Onderwijs	N7.013	N6.034	V979	N0	N6.034	V979	Vrijval onderhoudsvoorziening MFC V 366, Corona-actieplan V 123, Onderwijskansen V 106, Leerlingenvervoer (LLV) 105, Regionaal Meld- en Coördinatiepunt V 100
5A. Vrijetijdsbesteding (Sport en cultuur)	N10.311	N9.771	V539	N30	N9.801	V509	Gemeentelijke bijdrage Sportief Capelle V 266, Voorbereidingskosten Sporthal Schenkel N 184, Subsidie muziekonderwijs V 159, Vrijval onderhoudsvoorziening MFC V 102
5B. Openbaar groen en (openlucht) recreatie	N7.245	N7.741	N495	V295	N7.445	N200	Verkoop en snippergroen N 113, Recreatieschap Hitland V 70
6A. Sociale infrastructuur	N18.970	N16.657	V2.313	N371	N17.028	V1.941	Uitvoering Jeugdagenda V 828, Opvang ontheemden Oekraïne V 390, Kinderlabs V 287, Openbaar vervoer V 211, Vrijval onderhoudsvoorziening MFC V 132
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	N22.468	N21.660	V808	N118	N21.778	V690	JSF/JCF V 497, Stichting Capelle Werkt V 420, Uitgaven en inkomsten BUIG en LKS N 258, Bijzondere bijstand medische indicaties V 204, Wet Inburgering N 141, Promen V 125.
6C. Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)	N22.636	N21.211	V1.425	N14	N21.225	V1.411	Huishoudelijke hulp V 543, Succes pilot Begeleiding V 313, Beschermd wonen V 246, Woningaanpassingen V 160
6D. Jeugdzorg	N31.397	N30.327	V1.070	N0	N30.327	V1.070	GRJR-prognose 2024 V 881, GRJR-post autonome groei V 190
7. Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu	N6.298	N6.248	V50	N196	N6.444	N146	Hogere reparatiekosten rioolbeheer N 283, afrekening gebruik rioolgemalen V 143
8. Stadsontwikkeling	N5.386	N6.356	N970	N321	N6.677	N1.291	Grondexploitaties N 1.230, Centrumgebied N 125, Opbrengsten omgevingsvergunningen N 122
Totaal	**V0**	**V3.873**	**V3.873**	**V0**	**V3.873**	**V3.873**	
Inzet algemene reserve	**V5.752**	**V5.752**	**N0**	**N0**	V5.752	N0	
Totaal exclusief inzet algemene reserve	**N5.752**	**N1.879**	**V3.873**	**V0**	**N1.879**	**V3.873**	

Toelichting op hoofdlijnen

De begroting 2024 inclusief wijzigingen heeft een geraamd resultaat van N 5.752. In lijn met het wijzigingsbesluit uit de Voorjaarsnota 2024 (0.18) is dit negatieve resultaat gedekt door een onttrekking aan de Algemene reserve.

Het rekeningsaldo 2024 bedraagt N 1..879 vóór onttrekking aan de Algemene reserve. Het saldo komt hiermee positiever uit dan begroot. Dit voordeel wordt met name verklaard door voordelen op het Sociaal domein, op de programma's 6A, 6C en 6D. Daar tegenover staat een nadeel op programma 0 en 8.

Binnen programma 6A (Sociale infrastructuur) wordt het voordeel van V 1.941 onder andere verklaard door uitvoering van de Jeugdagenda. Een deel van de activiteiten hebben we ten laste gebracht van de specifieke uitkering voor de versterking van sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis. Dat levert een voordeel op van V 828. Door het realiseren van lagere lasten voor de opvang ontheemden Oekraïne is een voordeel ontstaan van V 810. Hiervan is 420 via de reserve éénmalig overgeheveld naar 2025.

Op de lasten binnen programma 6C (Wmo) zijn onderschrijdingen gerealiseerd (V 1.411), onder andere door een lagere verzilvering van de indicaties op Huishoudelijke hulp. In de begroting is met een iets hoger percentage gerekend. Ook is de pilot Begeleiding in de wijk succesvol.

Het voordeel op programma 6D (Jeugdzorg) ontstaat door een daling van de regionale hulpkosten voor Capelle. In de 2e bestuursrapportage 2024 van de GRJR bleek al een daling, de kosten in de jaarrekening 2024 van de GRJR vielen lager uit dan de prognose in de 2e bestuursrapportage (V 881). Daarnaast is de bij de voorjaarsnota ingeschatte post autonome groei van de regionale jeugdhulpkosten niet gerealiseerd (V 190).

Binnen programma 0 (Bestuur en ondersteuning) wordt het nadeel onder andere verklaard door de Algemene uitkering. De in de Najaarsnota 2023 begrote vergoeding vanuit het Rijk waarover veel wordt gesproken en al jarenlang wordt onderhandeld tussen de VNG en het Rijk is niet ontvangen in 2024 (N 1.200). Hiertegenover staan weliswaar voordelen vanuit de Decembercirculaire en afrekeningen oude jaren (V 601) maar de totale opbrengst is lager dan begroot. Binnen programma 0 zijn daarnaast extra dotaties gedaan aan de voorzieningen APPA, RVU en verlofsparen (per saldo N 403).

Binnen programma 8 (Stadsontwikkeling) tenslotte wordt het nadeel van N 1.291 voornamelijk verklaard door de grondexploitaties, vanwege een extra dotatie aan de voorziening verliesgevende projecten (N 985). Ook is een winstneming vanwege fasering naar achteren geschoven (N 286). In de geheime bijlage Actualisatie Grondexploitaties MPP 2025 beschrijven we de voornaamste ontwikkelingen.

Voor een uitgebreidere toelichting verwijzen we 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 we 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 begroting wordt het meerjarenbeeld tot en met 2029 weergegeven.

Financiële ratio's		Rekening 2023	Begroting 2024	Voorjaarsnota 2024	Najaarsnota 2024	Rekening 2024
1a	netto schuldquote	22,3%	39,3%			30,6%
1b	netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	21,4%	39,2%	35,2%	31,6%	29,3%
2	solvabiliteit	58,9%	54,5%	51,0%	52,4%	55,6%
3	grondexploitatie	0,1%	1,9%			0,3%
4	structurele exploitatieruimte	-1,1%	1,0%			3,1%
5	belastingcapaciteit	82,9%	68,3%			73,4%
6	debt service coverage ratio	1,0	1,5			1,3
7	afschrijvingsratio	3,3%	4,1%			3,4%

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 4.937 onrechtmatig. Hiervan is 4.937 passend binnen het vastgestelde beleid van de gemeente
- Eén krediet wordt overschreven met een omvang van 15
- Bij de Europese aanbestedingen is één onrechtmatigheid geconstateerd met een omvang van 135. Deze ziet op het niet naleven van de Europese aanbestedingsregels. De inkooponrechtmatigheid heeft betrekking op het proces van aanbesteden op één inhuur. Na constatering van een mogelijke onrechtmatigheid is besloten het contract te beëindigen. In verband met de overdracht van de specifieke (project)kennis liep het contract door en is de norm voor EU-aanbestedingen overschreden. Het contract is per december 2024 beëindigd.

Voor verbonden partijen die in mandaat werken voor de gemeente moeten de geconstateerde onrechtmatigheden pro-rata worden gemeld bij de gemeente. Voor de verbonden partijen zijn in 2024 geen onrechtmatigheden geconstateerd die doorwerken naar de gemeente.

Vanaf 2024 is het College verantwoordelijk voor de uitspraak over de rechtmatigheid. De accountant beoordeelt de rechtmatigheidsverantwoording op getrouwheid. De geconstateerde onrechtmatigheden overschrijden de door de Raad vastgestelde 1% goedkeuringsmarge.

Programma 0 Bestuur en ondersteuning

Missie

We willen een gemeente zijn voor en van alle Capellenaren. Met een bestuur dat luistert naar de zorgen en ideeën van Capellenaren. Om samen te zoeken naar perspectief en oplossingen waarbij we denken in mogelijkheden. Een betrouwbaar bestuur dat de tweedeling in de samenleving niet groter, maar juist kleiner maakt. Een bestuur dat ook vertrouwen geeft en Capellenaren (weer) overtuigt dat meedenken, inspreken, stemmen en meedoen ertoe doet. We willen de denk- en doe-kracht van de Capellenaar stimuleren en daarvoor alle ruimte bieden. Als bestuur en gemeente zijn we integer, transparant, zichtbaar en controleerbaar. Daarbij is onze dienstverlening van een hoog niveau en zijn onze financiën structureel op orde.

Prog	Doel / Wat hebben we gedaan?	VJN24	NJN24	JS24
0	**Optimale dienstverlening**			
	BG23 | Digitalisering interne afhandeling aanvragen Capellenaren	O	O	Gn
	BG23 | Informatiehuishouding nog beter op orde brengen	O	R	R

Wat willen we bereiken?

Optimale dienstverlening

We zorgen voor een optimale dienstverlening. Zowel in het gemeentehuis als met onze digitale dienstverlening. Veel diensten en producten zijn de afgelopen jaren al gedigitaliseerd. We kiezen voor 'digitaal tenzij'. Het moet voor Capellenaren altijd mogelijk zijn om diensten en producten ook aan de balie aan te vragen. Daarbij staat de menselijke maat centraal waarbij we maatwerk leveren. De vervolgstap is om onze dienstverlening 'aan de achterkant' goed in te richten. Dit geeft een impuls aan de kwaliteit van onze dienstverlening.

Wat hebben we gedaan?

BG23 | Digitalisering interne afhandeling aanvragen Capellenaren

We brengen in kaart wat er nodig is om interne processen te digitaliseren, waardoor bijvoorbeeld de doorlooptijd van aanvragen verkort kan worden.

Portefeuillehouder

- Burgemeester

Stand van Zaken

De pilot digitalisering adresaangifte is met een positief resultaat afgerond. Er wordt echter nog niet direct een vervolg aan gegeven of plan van aanpak opgesteld. Vanwege hoge verwachte kosten en een lopende aanbesteding van onze e-diensten (waarbij het niet zeker is dat dezelfde partij onze leverancier blijft) staat het afnemen van aanvullende e-diensten on-hold. Wel wordt binnen de Unit Burgerzaken/KCC bezien wat er zonder of met een kleine investering eenvoudiger kan worden gemaakt in onze huidige digitale dienstverlening.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen we bereiken?

Transparantie en communicatie

In het beleidsplan communicatie van de gemeente Capelle aan den IJssel presenteren we onze visie en strategie op het gebied van communicatie aan de hand van vijf Capelse Pijlers. Hiermee willen we Capellenaren met duidelijke en effectieve communicatie proactief bereiken en betrekken bij dat wat er echt toe doet in Capelle. In het beleidsplan zijn de doelstellingen, ambities en visie van de organisatie en het bestuur en het coalitieakkoord van het college onze uitgangspunten voor hoe communicatie in Capelle aan den IJssel het beste kan worden ingericht. In een tijd waarin heldere en begrijpelijke informatie, duidelijke taal, digitale toegankelijkheid en het betrekken van onze burgers van essentieel belang is.

Binnen de gemeente spelen talloze onderwerpen die relevant zijn voor alle Capellenaren. Het aantal daarvan neemt ook toe omdat gemeenten steeds meer verantwoordelijkheden krijgen vanuit het Rijk. Communicatie wordt in toenemende mate betrokken bij deze dossiers. Per afdeling en per beleidsthema kijken de communicatieadviseurs wat nodig is om het onder de aandacht te brengen van interne en externe betrokkenen. Daarbij hebben de communicatieadviseurs ook de rol om de overkoepelende gemeentelijke communicatiestrategie in het vizier te houden om optimale samenhang te creëren.

We hebben onze communicatie georganiseerd op basis van 5 communicatiepijlers:

1. Onze communicatie is duidelijk en we zijn bereikbaar, zodat iedere Capellenaar kan meedoen;
2. De organisatie luistert en gaat in gesprek met de Capellenaar;
3. Interne communicatie, woordvoering en huisstijl bepalen (ook) wie we zijn;
4. Communicatie biedt maatwerk, zoekt naar mogelijkheden, is creatief en toont lef;
5. Communicatie is sparringpartner voor de hele organisatie.

Wat willen we bereiken?

Versterking lokale democratie

In de Visie Burgerparticipatie staat hoe we als gemeente ons participatiebeleid uitvoeren en samen met de stad werken. Dit doen we door het inzetten van onze participatie-instrumenten en door te onderzoeken of er nog nieuwe vormen van participatie passen bij Capelle. Omdat we graag een uitnodigende gemeente willen zijn, benaderen we onze inwoners, bedrijven en organisaties om mee te denken, mee te doen en zelf zaken op te pakken. We blijven kijken naar manieren om de betrokkenheid van de jeugd bij de gemeente te vergroten.

Onze participatievisie kent de volgende Capelse speerpunten:

1. Van 'buiten naar binnen' denken en werken;
2. Maatwerk in participatievorm leveren;
3. Moeilijk bereikbare doelgroepen betrekken;
4. Betrokkenheid en eigenaarschap vergroten;
5. Gelijkwaardige samenwerking waar mogelijk.

Wat willen we bereiken?

Aantrekkelijk werkgever

In het HR-beleidsplan presenteren we op welke wijze de gemeente Capelle aan den IJssel ervoor zorgt een aantrekkelijk werkgever te zijn. Een werkgever waar medewerkers met plezier komen en blijven werken en zich veilig voelen. We vinden het belangrijk dat iedereen ongeacht achtergrond, cultuur, seksuele geaardheid, religie, fysieke en mentale mogelijkheden zich welkom en gewaardeerd voelt.

We besteden veel aandacht aan duurzame inzetbaarheid en de ontwikkeling van onze medewerkers. We hebben een talentprogramma, organiseren een safariweek en in de zomer een drukbezochte vitaliteitsdag. We streven naar een gezonde balans tussen werk en privé en vinden werkgeluk heel belangrijk.

Sinds 2024 besteden extra veel aandacht aan stagiaires. Vooruitlopend op het stagebeleid hadden we het afgelopen jaar 23 stagiaires. We zien stage en afstuderen ook als instroomkanaal voor mogelijke nieuwe medewerkers.

We hebben onze HR-activiteiten georganiseerd op basis van 'de reis' die een medewerker bij ons als werkgever maakt:

1. Instroom;
2. Doorstroom;
3. Uitstroom.

We vinden alle fasen even belangrijk en besteden veel tijd en aandacht aan de kwaliteit van onze dienstverlening.

Indicatoren

JS24 - Formatie (landelijke indicator)

Formatie inclusief ondersteuning GR IJsselgemeenten. Eenheid: FTE per 1.000 inwoners

Bron: eigen cijfers per 31/12

Boekwerk	2021	2022	2023	2024
Begroting	6,8	6,8	7,4	7,9
Jaarrekening	6,8	6,8	7,5	8,1

JS24 - Apparaatskosten (landelijke indicator)

Eenheid: apparaatskosten in € per inwoner.

Toelichting:

De apparaatskosten zijn € 121 per inwoner gestegen door onder andere hogere salarislasten door toename van het aantal fte en de loonstijging. Deze stijging is ook al aangekondigd in de begroting 2025.

Bron: eigen cijfers

Boekwerk	2021	2022	2023	2024
Begroting	556	612	641	682
Jaarrekening	527	607	681	803

JS24 - Overhead (landelijke indicator)

Overhead inclusief ondersteuning GR IJsselgemeenten. Eenheid: lasten taakveld overhead delen door totale lasten.

Bron: eigen cijfers

Boekwerk	2021	2022	2023	2024
Begroting	11%	10%	10%	10%
Jaarrekening	10%	10%	10%	10%

Ontwikkelingen

Er zijn geen ontwikkelingen te melden.

Wat heeft het gekost?

Overzicht lasten en baten

In onderstaand overzicht zijn per taakveld de lasten en baten en de mutaties in de reserves van de primaire begroting 2024, wijziging begroting 2024, begroting na wijziging 2024, rekening 2024 en het verschil tussen de rekening en begroting opgenomen.

Programma 0	Begroting 2024	Wijziging Begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Rekening 2024	Verschil 2024
Lasten					
0.1 Bestuur	N3.543	N755	N4.298	N4.637	N339
0.2 Burgerzaken	N2.938	N794	N3.733	N3.748	N15
0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden	N199	V33	N166	N170	N4
0.4 Overhead	N28.912	N1.792	N30.705	N31.060	N355
0.5 Treasury	V549	N630	N82	V12	V94
0.61 OZB woningen	N532	N102	N635	N668	N33
0.62 OZB niet-woningen	N331	N74	N406	N436	N31
0.7 Alg. uitk. e ov. uitk. gem.fonds	N0	N60	N60	N0	V60
0.8 Overige baten en lasten	N963	N290	N1.253	N574	V679
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	N55	N0	N55	N84	N29
Subtotaal Lasten	**N36.926**	**N4.466**	**N41.392**	**N41.365**	**V27**
Baten					
0.1 Bestuur	N0	N0	N0	V22	V22
0.2 Burgerzaken	V1.547	N0	V1.547	V1.616	V68
0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden	V163	N6	V157	V167	V10
0.4 Overhead	V2.613	V104	V2.717	V2.852	V135
0.5 Treasury	V1.125	V674	V1.799	V1.806	V7
0.61 OZB woningen	V8.093	V43	V8.136	V8.145	V9
0.62 OZB niet-woningen	V5.439	V206	V5.645	V5.462	N183
0.7 Alg. uitk. e ov. uitk. gem.fonds	V159.052	V3.292	V162.344	V161.745	N599
Subtotaal Baten	**V178.032**	**V4.312**	**V182.344**	**V181.815**	**N530**
Saldo van baten en lasten*	**V141.106**	**N154**	**V140.953**	**V140.450**	**N503**
Mutaties reserves lasten					
0.4 Overhead	N0	N252	N252	N277	N25
Subtotaal Mutaties reserves lasten	**N0**	**N252**	**N252**	**N277**	**N25**
Mutaties reserves baten					
0.4 Overhead	V160	V350	V510	V510	N0
0.8 Overige baten en lasten	V500	V6.472	V6.972	V6.205	N767
Subtotaal Mutaties reserves baten	**V660**	**V6.822**	**V7.482**	**V6.715**	**N767**
Resultaat	**V141.766**	**V6.416**	**V148.183**	**V146.887**	**N1.295**

* Taakveld 0.10 mutaties reserves zijn bij de tabellen per programma opgenomen. In bovenstaande tabel is het taakveld 0.10 geen onderdeel van het saldo van baten en lasten.
Exclusief taakveld 0.11 resultaat van de rekening baten en lasten; de som van het resultaat van alle programma's geeft het resultaat van de rekening.

Analyse verschil Begroting 2024 naar Rekening 2024

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Algemene uitkering Vergoeding vanuit het rijk autonome groei (NJN 6D.4)		N1.200	N1.200		N1.200
2	Algemene uitkering Decembercirculaire en afrekeningen oude jaren		V601	V601		V601
3	GR IJsselgemeenten (voorlopige afrekening 2024)	N315		N315		N315
4	Dotatie voorziening APPA	N247		N247		N247
5	OZB niet-woningen		N217	N217		N217
6	Dotatie voorzieningen RVU en verlofsparen	N156		N156		N156
7	Hogere baten overhead		V135	V135		V135
8	Leges naturalisatie en overige documenten		V70	V70		V70
9	Denk- en Doe Mee Fonds	V767		V767	N767	N0
10	Overige verschillen	N22	V82	V60	N26	V34
	Totaal	**V27**	**N529**	**N502**	**N793**	**N1.295**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Algemene uitkering: Vergoeding vanuit het rijk autonome groei (NJN 6D.4): De in de Najaarsnota 2023 begrote vergoeding vanuit het Rijk waarover veel wordt gesproken en al jarenlang wordt onderhandeld tussen de VNG en het Rijk is niet ontvangen in 2024. Dit levert een nadeel op van N 1.200.
2	Algemene uitkering: Decembercirculaire en afrekeningen oude jaren: De decembercirculaire 2024 levert een voordeel op van V 450. Voor Jeugdzorg, meerkosten Oekraïne sociaal domein en voor een vangnetconstructie energietoelage zijn extra middelen ontvangen. Het overige voordeel (V 151) wordt veroorzaakt door afrekeningen van vorige jaren.
3	GR IJsselgemeenten (voorlopige afrekening 2024): De kosten voor bedrijfsvoering en uitvoering ICT vallen hoger uit dan het voorschot vanwege hogere lasten voor de inhuur van personeel bij langdurige ziekte en door incidentele, niet begrote, kosten welke worden meegenomen in de eindafrekening.
4	Dotatie voorziening APPA: Als gevolg van de gedaalde rekenrente vindt er een extra storting in de voorziening APPA plaats (Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers). De dotatie is gebaseerd op basis van actuariële berekeningen.
5	OZB niet-woningen: De OZB opbrengsten voor niet-woningen zijn lager dan begroot vanwege een uitspraak over een bezwaarschrift tegen WOZ-beschikking over de jaren 2019 t/m 2023.
6	Dotatie voorzieningen: Verlofsparen en voorziening RVU: Medewerkers kunnen hun bovenwettelijke vakantie-uren omzetten in verlofsparen. Hiervoor is een voorziening ingesteld. In 2024 is aan deze voorziening een dotatie gedaan (N 104). Met ingang van de Begroting 2025 is een structurele dotatie toegevoegd aan de voorziening. Daarnaast is een aanvullende dotatie (N 52) gedaan aan de voorziening RVU (Regeling Vervroegde Uittreding). In de Najaarsnota 2024 / Begroting 2025 werd aangenomen dat er vijf medewerkers gebruik maken van de RVU, aan het eind van het jaar waren dit er zes.
7	Hogere baten overhead: Tegenover de bedrijfsvoeringskosten staan hogere baten dan begroot. Sommige kosten worden bijvoorbeeld doorbelast aan de GR IJsselgemeenten.
9	Denk- en Doe Mee Fonds: Het niet uitbetaald budget van 2023 en 2024 wordt via de reserve Denk en Doe Mee Fonds overgeheveld naar 2025 om reeds aangevraagde subsidies mee te bekostigen.

Overhead

Uit onderstaande tabel blijkt dat er per saldo 220 meer wordt besteed op het taakveld Overhead. De bijdrage aan de GR IJsselgemeenten voor bedrijfsvoering en uitvoering ICT zijn bijvoorbeeld hoger uitgevallen (overige inkomensoverdrachten, N 388). Hetzelfde geldt voor Overige goederen en diensten (N 389). Ook vindt er geen doorbelasting van overhead plaats aan grondexploitaties (N 722). Hiertegenover staat dat op taakveld Overhead een bedrag begroot is voor personeel van derden, terwijl in de realisatie deze kosten rechtstreeks verantwoord zijn op andere taakvelden waarvoor de inhuur is ingezet (V 1.338).

Lasten	Begroting 2024	Rekening 2024	Verschil 2024
Personeelskosten excl. inhuur	N14.310	N14.327	N17
Personeel van derden	N4.889	N3.551	V1.338
Overige goederen en diensten	N5.081	N5.470	N389
Reserveringen / Dotatie voorzieningen	N419	N576	N156
Kapitaallasten	N297	N297	N0
Overige inkomensoverdrachten	N6.393	N6.781	N388
Doorbelasting overhead aan grondexploitaties	V722	N0	N722
Communicatie	N37	N58	N20
Totaal lasten	**N30.705**	**N31.060**	**N355**
Baten	**Begroting 2024**	**Rekening 2024**	**Verschil 2024**
Overige goederen en diensten	V2.717	V2.852	V135
Totaal baten	**V2.717**	**V2.852**	**V135**
Saldo Overhead	**N27.988**	**N28.208**	**N220**

Beleid en regelgeving

KADERSTELLEND BELEID

- Coalitieakkoord 2022 – 2026 ‘Voor vandaag en morgen’ (juni 2022);
- Visie Burgerparticipatie (RV 597126, november 2021).

OVERIG BELEID, NOTA'S, VERORDENINGEN EN ACTIEPLANNEN

Gemeenteraad:

- Inkoopbeleid 2023 (RV 1014890, juli 2023);
- Archiefverordening 2021 (RV 525268, september 2021);
- Beleidsplan Raadscommunicatie (RV 1260687, september 2023);
- Beleidsplan ambtelijke en bestuurlijke integriteit 2019 - 2022 (RV 84013, november 2019);
- Nota Vaste Activa 2019 (RV 1078515, april 2019);
- Nota Verbonden Partijen 2019 (RV 1078857, april 2019);
- Nota Reserves, Voorzieningen, Risicomanagement en Weerstandsvermogen 2017 (RV 875020, mei 2017);
- Financiële Verordening 2023 (RV 1259250, oktober 2023);
- Verordening behandeling bezwaarschriften 2022 (RV 790829, juni 2022);
- Verordening onroerendezaakbelastingen 2022 (RV 620673, december 2021);
- Verordening Participatie (RV 597126, november 2021);
- Referendumverordening 2020 (RV1599711, december 2024);
- Verordening Borgstellingen gemeente Capelle aan den IJssel 2020 (RV 313131, november 2020);
- Verordening Lening verstrekking gemeente Capelle aan den IJssel 2020 (RV 313284, november2020);
- Verordening gemeentelijke Ombudsman Capelle aan den IJssel 2005 (RV 11369, november 2005);
- Financieringsstatuut 2020 (RV 313231, november 2020);
- Klachtenregeling gemeente Capelle aan den IJssel 2017 (RV 835654, december 2016);
- Handreiking informatievoorziening gemeenteraad Capelle aan den IJssel (RV 39430, november 2016).

College van B&W:

- Capels Participatie Handboek (BBV 1291382, oktober 2023);
- Communicatiebeleidsplan 'Onze communicatie is duidelijk en toegankelijk' (BBV 1161094, juni 2023);
- Aanbestedingsprotocol 2023 (BBV 1014604, mei 2023);
- Inkoopvoorwaarden voor Leveringen en Diensten 2023 (BBV 1014604, mei 2023);
- Meerjaren Perspectief Vastgoed 2019 (BBV 1091427, juni 2019).

Programma 1 Integrale veiligheid en openbare orde

Missie

We zijn een gemeente waar iedereen zich veilig voelt. Grenzen zijn voor iedereen helder. Vanuit de eigen rol en verantwoordelijkheid draagt iedereen bij aan de veiligheid van onze gemeente. We regisseren een duidelijke aanpak die preventie en repressie combineert. Er wordt adequaat, merkbaar en transparant opgetreden tegen overlast en criminaliteit. De denk- en doe-kracht van Capellenaren, en ook die van ondernemers en (veiligheids)partners, speelt een belangrijke rol om te benutten.

IVB verantwoording

In het jaarlijkse IVB verslag wordt uitgebreid ingegaan op de inzet, veiligheidsstatistieken en een toelichting hierop.

Wat willen we bereiken?

Preventie

We regisseren als gemeente het voorkomen van onveiligheid binnen Capelle. We richten ons op de veiligheidsthema's leefomgeving, bedrijvigheid, jeugd, fysieke veiligheid en ondermijning (georganiseerde criminaliteit) om de weerbaarheid van Capellenaren en ondernemers te verhogen, (de ontwikkeling van) criminele structuren tegen te gaan en het stimuleren van vroegtijdig ingrijpen. De Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond houdt toezicht op voorzieningen voor het brandveilig ontvluchten van een gebouw bij brand, en het vergroten van het veiligheidsbewustzijn onder Capellenaren, in het bijzonder verminderd zelfredzame personen.

Indicatoren

JS24 - Diefstal uit woning (landelijke indicator)

Eenheid: aantal diefstallen uit woningen per 1.000 inwoners.

Toelichting

In 2024 is het aantal inbraken in woningen licht gedaald ten opzichte van het voorgaande jaar. Dit kan nog niet gezien worden als trend, dat kan pas vanaf 2026. De aantallen zijn nog steeds lager dan de trend voor corona.

Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS - Diefstallen)

Regio	2021	2022	2023	2024
Referentiewaarde	-	-	2,7	2,7
Capelle aan den IJssel	0,8	1,1	1,6	1,4
Nederland	1,3	1,4	1,3	1,2

JS24 - Gewelds- en seksuele misdrijven (landelijke indicator)

Het aantal geweldsmisdrijven. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.). Eenheid: per 1.000 inwoners.

Toelichting

Capelle aan den IJssel is één van de dichtst bevolkte gemeenten van Nederland. Daar waar mensen zich concentreren vinden gemiddeld meer geweldsmisdrijven plaats dan elders. Zo liggen de cijfers op het platteland lager, waar gemiddeld minder incidenten plaats vinden. En zijn de cijfers van de grote steden weer hoger dan in Capelle aan den IJssel.

Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS - Criminaliteit)

Regio	2021	2022	2023	2024
Referentiewaarde	-	-	5,0	5,0
Capelle aan den IJssel	4,3	4,8	4,5	4,3
Nederland	4,3	4,6	3,8	4,3

JS24 - Winkeldiefstal (landelijke indicator)

Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.

Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS - Diefstallen)

Regio	2021	2022	2023	2024
Referentiewaarde	-	-	2,0	2,0
Capelle aan den IJssel	1,3	1,5	1,8	1,0
Nederland	1,8	2,3	2,5	2,2

Wat willen we bereiken?

Repressie

We richten ons vanuit de veiligheidsthema's leefomgeving, bedrijvigheid, jeugd, fysieke veiligheid en ondermijning (georganiseerde criminaliteit) op toezicht en (bestuurlijke) handhaving van regels. Hiermee willen we onveilige situaties voorkomen. We organiseren nazorg voor slachtoffers van overvallen en ondermijnende criminaliteit. De Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond richt zich repressief op haar wettelijke taken; het beperken en bestrijden van gevaar voor mensen en dieren bij ongevallen en brand, en het bestrijden van brand en het bieden van de juiste zorg aan patiënten.

Indicatoren

JS24 - Vernielingen en beschadigingen (landelijke indicator)

Vernielingen en beschadiging betreft het totaal aantal per jaar gemelde schades. Eenheid: per 1.000 inwoners.

Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS - Criminaliteit)

Regio	2021	2022	2023	2024
Referentiewaarde	-	-	5,1	3,9
Capelle aan den IJssel	5,1	7,1	5,2	5,2
Nederland	6,0	6,0	6,2	6,2

JS24 - Verwijzingen Halt (landelijke indicator)

Het aantal verwijzingen Halt per 1.000 inwoners van 12 tot 18 jaar. Jongeren van 12 tot 18 jaar die een licht strafbaar vergrijp plegen, worden door de politie of leerplichtambtenaren naar Bureau Halt verwezen voor een passende Halt-straf. Zij krijgen leeropdrachten en er volgen gesprekken met de

jongere en de ouders. Op deze manier kunnen jongeren rechtzetten wat zij fout hebben gedaan, zonder dat zij in aanraking komen met het Openbaar Ministerie. Eenheid: per 1.000 jongeren.

Toelichting
Verwijzingen naar HALT vinden plaats bij jongeren onder 18 die een misdaad hebben gepleegd, waarbij het moet gaan om een relatief eenvoudig misdrijf (bijvoorbeeld winkeldiefstal of vernieling). Het lagere aantal verwijzingen in onze gemeente kan gerelateerd zijn aan het lagere aantal vernielingen. Het is ook gerelateerd aan verwijzingen naar Pak je kans in plaats van Halt.

Bron: waarstaatjegemeente.nl (Bureau Halt)

Regio	2021	2022	2023	2024
Referentiewaarde	-	-	10	10
Capelle aan den IJssel	5	5	5	6
Nederland	8	8	9	9

JS24 - Incidenten met messengeweld

Aantal incidenten met messengeweld onder de jeugd per jaar. Voor deze indicator is geen referentiewaarde (gemiddelde waarde van de jaren 2017 t/m 2019 (de laatste drie jaren voor de intrede van de corona lockdowns) zoals beschreven in ons (concept) Integraal Veiligheidsbeleid 2023) bekend, omdat het een nieuwe registratie is. Registraties over 2024 laten zien dat messengeweld is afgenomen, tegenover een toename van andere soorten wapens, waaronder vuurwapens (2024: 24 verdachten aangehouden voor vuurwapenbezit, 7 jonger dan 22 jaar).

Bron: Politie regionale eenheid

Boekwerk	2024
Jaarrekening	3

JS24 - Geprioriteerde jeugdgroepen

Aantal geprioriteerde jeugdgroepen per jaar

Toelichting:

Begin 2024 heeft de driehoek (burgemeester – politie – justitie) besloten de nog geprioriteerde Capelse jeugdgroep af te schalen.

Bron: Interne registratie

Boekwerk	2024
Jaarrekening	0

Wat willen we bereiken?

Eigen verantwoordelijkheid

Capellenaren en ondernemers zorgen samen voor een veilige samenleving. We richten ons op het stimuleren van (burger)participatie en het vergroten van de meldingsbereidheid. Het programma Veilig Leven van de Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond sluit hierbij aan. Met dit programma willen we het veiligheidsbewustzijn van Capellenaren vergroten.

Wat willen we bereiken?

Regie en samenwerking

Veel veiligheidsvraagstukken vragen om een gezamenlijke aanpak. We nemen de regie en werken meer samen met ketenpartners. Regievoering vraagt om het hebben van een goede informatiepositie.

Ontwikkelingen

Inzet op jongeren in de criminaliteit
Binnen onze gemeente is een klein aantal jongeren dat zich in de criminaliteit begeeft. Hiervoor zetten we een Re-Integratie Officier (RIO) en een Integrale Peroonsgerichte Toedeling naar Arbeid (IPTA) coach in. RIO richt zich op inwoners die vanwege een High Impact Crime (HIC)-feit in aanraking zijn gekomen met justitie. De aanpak bestaat uit het zo snel mogelijk contact maken met de doelgroep en het aanpakken van knelpunten die een terugkeer in de maatschappij bemoeilijken, en zo voorkomen dat ex-gedetineerden opnieuw de criminaliteit ingaan. Met IPTA voorkomen we dat jongeren (verder) afglijden in criminaliteit. De subsidies hiervoor zijn beschikbaar gesteld in 2022 en 2023 (zie ook wijzigingsvoorstel). Er is een subsidieverlenging aangevraagd bij het ministerie, waarmee financiële dekking wordt beoogd tot september 2025. Besluitvorming is uitgesteld tot begin 2025. Vervolgens verwerken we de subsidie financieel in de Bestuursrapportage 2025.

Pilot vroegsignalering 18-
Eind 2021 startte het politie basisteam IJsselland en de gemeenten Capelle aan den IJssel en Krimpen aan den IJssel de Pilot Machtigingsbesluit, als antwoord op de wens van de minister van Veiligheid en Justitie om niet-acute zorgmeldingen over inwoners vanuit politie direct naar gemeenten door te kunnen sturen. In mei 2023 werd de mogelijkheid gecreëerd om 18+ zorgmeldingen automatisch naar gemeenten te verzenden, en bleek dat ook zorgmeldingen over jeugdigen zeer waardevol waren voor vroegsignalering van problemen.
In 2024 werd besloten de pilot uit te breiden naar 18- meldingen, met de focus op vroegsignalering om jeugdcriminaliteit te voorkomen. Politiezorgmeldingen m.b.t. geweld in afhankelijkheidsrelaties bleven rechtstreeks naar Veilig Thuis gestuurd, maar alle ‘overige zorg’ rondom 18- werd naar de gemeente gestuurd. De doelstellingen van de pilot waren snellere hulpverlening, lokale samenwerking over de domeinen zorg en veiligheid heen, en het identificeren van randvoorwaarden voor het goed afhandelen van meldingen. De pilot wordt begin 2025 geevalueerd.

Maatschappelijke weerbaarheid
Begin november 2024 is uw burgemeester geïnformeerd door de Nationaal Coördinator Terrorismebestrijding en Veiligheid over het sterk toegenomen risico dat Nederland betrokken raakt bij een internationaal gewapend conflict. Deze situatie vraagt om het versterken van maatschappelijke weerbaarheid tegen scenario’s als langdurige uitval van nutsvoorzieningen. Binnen de Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond is een programma maatschappelijke weerbaarheid in voorbereiding, welke ook in onze gemeente wordt uitgerold. Het programma richt zich op inwoners, ondernemers, maar ook de continuïteit van overheidsinstanties zelf, waaronder de gemeente.

Wat heeft het gekost?

Overzicht lasten en baten
In onderstaand overzicht zijn per taakveld de lasten en baten en de mutaties in de reserves van de primaire begroting 2024, wijziging begroting 2024, begroting na wijziging 2024, rekening 2024 en het verschil tussen de rekening en begroting opgenomen.

Programma 1	Begroting 2024	Wijziging Begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Rekening 2024	Verschil 2024
Lasten					
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	N5.918	V114	N5.804	N5.947	N142
1.2 Openbare orde en veiligheid	N4.847	V120	N4.727	N4.579	V148
Subtotaal Lasten	**N10.766**	**V234**	**N10.532**	**N10.526**	**V6**
Baten					
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	V414	N15	V400	V541	V142
1.2 Openbare orde en veiligheid	V663	V38	V700	V636	N64
Subtotaal Baten	**V1.077**	**V23**	**V1.100**	**V1.178**	**V78**
Saldo van baten en lasten	**N9.688**	**V256**	**N9.432**	**N9.349**	**V83**
Mutaties reserves baten					
1.2 Openbare orde en veiligheid	N0	V7	V7	V7	N0
Subtotaal Mutaties reserves baten	**N0**	**V7**	**V7**	**V7**	**N0**
Resultaat	**N9.688**	**V263**	**N9.425**	**N9.342**	**V83**

Analyse verschil Begroting 2024 naar Rekening 2024

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Veilgheidsconferenties en 112-dagen	V98		V98		V98
2	Veiligheidsregio Rotterdam	V62		V62		V62
3	Lagere doorbelastingen vanwege lagere lasten		N32	N32		N32
4	Hogere energielasten Slotlaan	N171	V142	N29		N29
5	Overige verschillen	V17	N32	N15		N15
	Totaal	**V6**	**V78**	**V84**	**N0**	**V84**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Veiligheidsconferenties en 112-dagen: Er heeft in 2024 geen 112-dag en veiligheidsconferentie plaatsgevonden. Tevens zijn er geen externe trainingen voor ondermijning aangeboden en zijn taken op gebied van digitale veiligheid vooral intern uitgevoerd. Dit leidt tot een V98.
2	Veiligheidsregio Rotterdam: Over 2024 was een verlies begroot bij de Veiligheidsregio Rotterdam van N108, maar de realisatie 2024 bedraagt N46.
3	Vanwege lagere lasten zijn ook de doorbelastingen lager.
4	Hogere energielasten Slotlaan: Door een nieuw energiecontract Slotlaan 121 zijn de lasten N171, waarvan V142 wordt doorbelast.

Overzicht kosten schadeverhaal

Voor schadelasten is een bedrag van N299 begroot. De werkelijke lasten zijn N324 geworden, N25. Schades laten zich niet voorspellen, op basis van historische gegevens is een jaarlijks budget vastgesteld. Voor verhaalde schades (baten) is een bedrag van V225 vastgesteld. De werkelijk verhaalde schades zijn V187. In dit bedrag zijn ook uitkeringen van schades opgenomen van voorgaande jaren. Daarnaast lopen er nog schadeverhalen waarbij mogelijk nog uitkeringen in 2025 worden ontvangen. Omdat dit niet vooraf te bepalen is, worden de baten altijd geboekt in het jaar van afwikkeling van de schade. Schade afwikkeling kan lang duren, waardoor het niet mogelijk is hier

vooraf een goede inschatting van te maken. Het totaal begrote nadeel voor 2024 was N74. Het werkelijke nadeel is N137.

Schade	Begroting 2024	Rekening 2024	Verschil
Lasten	N299	N324	N25
Baten	V225	V187	N38
Saldo	**N74**	**N137**	**N63**

Beleid en regelgeving

KADERSTELLEND BELEID

- Coalitieakkoord 2022 – 2026 ‘Voor vandaag en morgen’ (juni 2022);
- Beleidskader Grenzenstellend Jongerenwerk ‘overtuigen door aanwezigheid’ (RV 1162931, juli 2023);
- Integraal Veiligheidsbeleid 2023 'Veiligheid vandaag en morgen' (RV 1009691, februari 2023);
- Jeugdbeleid 2021-2024 'De basis voor groei' (RV 478825, april 2021;
- Programma Mobiliteit 2020-2030 (RV 406688, maart 2021).

OVERIG BELEID, NOTA'S, VERORDENINGEN EN ACTIEPLANNEN

Gemeenteraad:

- Algemeen Plaatselijke Verordening (RVS 1538370,september 2024).

College van B&W en Burgemeester:

- Vergunning- toezicht en handhavingsbeleid 2023-2026 (BBV 976413, december 2022);
- Prioriteitennota brandveiligheid Capelle a/d IJssel 2019-2022 (BBV 1051326, januari 2019);
- Beleidsregel niet-vergunde seksinrichtingen gemeente Capelle aan den IJssel 2019 (BBV 92634, oktober 2019);
- Beleidsregel collectevergunning 2021 (BBV 429161, augustus 2021);
- Beleidsregel aanpak heling en handhavingsarrangement (BBV 815017, maart 2017);
- Beleidsregel ex artikel 174a Gemeentewet (Sluiting van woning of lokaal) (BBV 537627, november 2013);
- Beleidsregel Maatregelen bestrijding voetbalvandalisme en ernstige overlast (BBV 219558, september 2011);
- Beleidsregel BIBOB (BBV 556531, februari 2014);
- Beleidsregel Opiumwet 13b (BBV 1078517, maart 2019);
- Beleidsregel gebruik waterpijpen in de horeca (BBV 1051823, december 2018);
- Brandbeveiligingsverordening Capelle aan den IJssel 2010 (BBV 173332, oktober 2010);
- Beleidsregel tegengaan onveilig, niet leefbaar en malafide ondernemersklimaat (BBV 1482860, november 2024).

Externe partners / GR:

- Strategische agenda 2023 – 2026 Politie eenheid Rotterdam (RV 872318, september 2022);
- Beleidsplan 2023 - 2027 Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond (RV 857569, september 2022);
- Regionaal beleidskader cameratoezicht 2014 (BBV 691433, oktober 2015).

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

Missie

We maken en behouden een veilige, schone en prettige buitenruimte. Om de bereikbaarheid in stand te houden en waar mogelijk te verbeteren, investeren we in maatregelen voor de auto, openbaar vervoer, fietsers en voetgangers. Daarbij hebben we oog voor de verschillende doelgroepen en belanghebbenden en zetten we de samenwerking met onze partners voort. Ook blijven we aandacht geven aan het vergroten van de verkeersveiligheid en dragen we bij aan een duurzame en toekomstgerichte stad.

Prog	Doel / Wat hebben we gedaan?	VJN24	NJN24	JS24
2	**Verschillende vormen van vervoer in balans**			
	BG23 | Fietsbeleid evalueren (Capels Akkoord)	Gr	Gn	Gn
2	**Een verkeersveilige stad**			
	BG23 | Verkeersveiligheidsaanpak uitwerken (Capels Akkoord)	Gr	Gn	Gn
	BG23 | Verlagen snelheden op 50km/h wegen onderzoeken	Gr	Gn	Gn
2	**Toekomstbestendige stad**			
	BG23 | Waterdoorlatende parkeerplaatsen aanleggen (Capels akkoord)	Gr	Gr	O

Wat willen we bereiken?

Schone, hele en veilige openbare buitenruimte

We zijn verantwoordelijk voor een schone, hele en veilige openbare buitenruimte.

Indicatoren

JS24 - Meldingen buitenruimte

Het aantal meldingen is in 2024 fors toegenomen, met name op het gebied van overlast. Denk hierbij aan geluidshinder, wrakken, sloopwerkzaamheden en overlast door ongedierte. Daarnaast leidde het natte voorjaar tot extra meldingen over wateroverlast, met name op het gebied van groen en wegen. De succesvolle introductie van de Buiten Beter-app, in combinatie met het actief stimuleren van bewoners om meldingen te doen, draagt bij aan deze stijging. We verwachten ook in 2025 een blijvend hoog aantal meldingen.

Bron: interne registratie

Boekwerk	2021	2022	2023	2024
Verwachtingswaarde	6.500	6.700	6.300	6.300
Jaarrekening	9.449	9.273	9.516	11.272

JS24 - Afhandeling meldingen buitenruimte binnen termijn

Eenheid: %

Ondanks de stijging van het aantal meldingen en beperkte personele capaciteit, is in 89% van de gevallen tijdig afgehandeld. Een resultaat waar we trots op zijn. Tegelijkertijd geven we een winstwaarschuwing af: de toegenomen bekendheid van de app en het gebruiksgemak ervan zorgen naar verwachting structureel voor een hogere meldingsdruk.

Bron: interne registratie

Boekwerk	2021	2022	2023	2024
Streefwaarde	98%	98%	98%	90%
Jaarrekening	92%	90%	90%	89%

Wat willen we bereiken?

Een verkeersveilige stad

We blijven prioriteit geven aan verkeersveiligheid. Helaas zien we de afgelopen jaren het aantal verkeersslachtoffers en verkeersdoden toenemen in onze stad. Dit betreuren we ten zeerste. Ieder verkeerslachtoffer is er één te veel. We zijn geschokt door de flinke stijging in het aantal verkeersslachtoffers in Capelle. De stijging in het aantal verkeersslachtoffers is een landelijke trend. In vrijwel alle gemeenten is een stijging van het aantal verkeersslachtoffers te zien. Toch geven deze cijfers aan dat Capelle zich moet blijven inzetten op verkeersveiligheid.

Indicatoren

JS24 - Geregistreerde ongevallen

Het aantal geregistreerde ongevallen zijn ongevallen waar politie bij is geweest. We vinden het van belang om inzicht te geven in het aantal geregistreerde ongevallen, maar niet gepast om hier een verwachtingswaarde voor op te nemen. Eenheid: aantal geregistreerde ongevallen.

Bron: Viastat

Boekwerk	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Jaarrekening	295	244	252	336	320	333

JS24 - Gewonden bij geregistreerde ongevallen

Aantal gewonden bij geregistreerde ongevallen. Geregistreerde ongevallen zijn ongevallen waar politie bij is geweest. We vinden het van belang om inzicht te geven in het aantal gewonden bij geregistreerde ongevallen, maar niet gepast om hier een verwachtingswaarde voor op te nemen. Eenheid: aantal gewonden.

Bron: Viastat

Boekwerk	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Jaarrekening	55	53	54	67	77	111

JS24 - Dodelijke slachtoffers bij geregistreerde ongevallen

Aantal dodelijke slachtoffers bij geregistreerde ongevallen. Geregistreerde ongevallen zijn ongevallen waar politie bij is geweest. We vinden het van belang om inzicht te geven in het aantal dodelijke slachtoffers bij geregistreerde ongevallen, maar niet gepast om hier een verwachtingswaarde voor op te nemen. Eenheid: aantal dodelijke slachtoffers.

Door een registratiefout van de politie is een dodelijk ongeval op de John Mottweg in Rotterdam geregistreerd op Capels grondgebied. In Via Stat en andere databronnen staan nu dat er in Capelle vijf dodelijke ongevallen gebeurd zijn. In werkelijkheid zijn dit vier dodelijke ongevallen. We blijven met de politie in gesprek om deze registratiefout te herstellen.

Bron: Viastat

Boekwerk	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Jaarrekening	0	0	0	2	1	4

Wat willen we bereiken?

Toekomstbestendige stad

De mobiliteitsbehoefte verandert en de keuzes voor vervoerswijzen daarmee ook. We bereiden de stad voor op het gebruik van nieuwe manieren van reizen. We spelen in op de klimaatverandering en onderzoeken waar we maatregelen kunnen treffen om de wateroverlast door het gebruik van andere verharding te verminderen.

Wat hebben we gedaan?

BG23 | Waterdoorlatende parkeerplaatsen aanleggen (Capels Akkoord)

Om wateroverlast op straat te verminderen, passen we binnen IBOR-projecten, waar mogelijk waterdoorlatende (groene) bestrating in parkeerplaatsen.

Portefeuillehouder

- Wilson

Stand van Zaken

Een werkgroep heeft onderzocht welke waterdoorlatende (groene) verharding en bijbehorende opbouw het beste toegepast kan worden in Capelle. De verschillende soorten worden in nieuwe IBOR-projecten toegepast. Met de opgedane ervaringen en ontwikkelingen in de markt kunnen in de toekomst verdere verbeteringen doorgevoerd worden.

In deze komende IBOR-projecten wordt de waterdoorlatende (groene) verharding toegepast: Valeriusrondeel, Wiekslag, Orkaden, Capelle West, Bonnefanten, Schildersvormenbuurt en Hollandsch Diep.

Kwaliteit (indicator)



Ontwikkelingen

Openbaar vervoer regio Rotterdam
Vanwege de hoge energiekosten, hoog ziekteverzuim en minder OV-gebruikers zijn er uitdagingen voor de RET (en andere OV-aanbieders) om het busverkeer te laten rijden. We houden de ontwikkelingen op het gebied van openbaar vervoer nauwlettend in de gaten en spelen hier op in indien nodig.

Bewoners- en werkgeversaanpak
In 2024 hebben we samen met Zuid-Holland Bereikbaar gewerkt om een vervolg te geven aan de bewoners- en werkgeversaanpak. Bewoners worden gestimuleerd om buiten de spitsen en meer met de fiets te reizen. We benaderen werkgevers om hun werknemers te verleiden thuis te werken en op een meer duurzame wijze te reizen of thuis te werken.

Snelheidsverschillen op het fietspad
In 2024 hebben we het nieuwe fietsbeleid vastgesteld. Hierin staat dat we de bromfiets op diverse locaties van het (brom)fietspad naar de weg verplaatsen. Hierdoor nemen de snelheidsverschillen op het fietspad af waardoor het prettiger en veiliger fietsen is op het fietspad. Daarnaast ontstaat er meer ruimte op de fietspaden, waardoor fietsers elkaar gemakkelijker in kunnen halen. We doen dit in overleg met de fietsersbond. Uitvoering is in 2025.

Verkeerssituatie Rivium
Eén van de locaties waar Capelle inzet op de toekomst, is de wijk Rivium. Hier wordt vanaf ca. 2027 gebouwd en de jaren erna trekken steeds meer bewoners in de nieuwe woningen. In 2024 zijn we verder gegaan met het voorbereiden van de verkeersplannen, zoals de waterbus, ParkShuttle, fietsverbindingen, wandelvoorzieningen en aanpassingen van wegen.

Kwartiermakersfase Lange Termijn Maatregelen Algeracorridor
Afgelopen jaren is de MIRT-verkenning gedaan van de lange termijn doorstromingsmaatregelen op de Algeracorridor. Dit is een onderdeel van de MIRT-Verkenning Oeververbindingen regio Rotterdam. Eind 2022 is het besluit over het voorkeursalternatief van de Algeracorridor genomen in het BO-MIRT. Eind 2023 zijn we samen met gemeente Krimpen aan den IJssel, Krimpenerwaard, Rotterdam, de Provincie Zuid-Holland en de MRDH gestart met de kwartiermakers fase van de Algeracorridor. Dit is een fase tussen de verkennings- en planuitwerkingsfase welke we met bovenstaande vijf partijen uitvoeren. Reden hiervoor is dat we nog enkele onderdelen met elkaar duidelijk willen krijgen, voordat we de daadwerkelijke planuitwerkingsfase in gaan. In 2024 hebben we de kwartiermakers fase afgerond en zijn de uitgangspunten bekend om de planuitwerkingsfase in te gaan.

Optimalisatie fietsroute Algerabrug - Capelsebrug
Afgelopen jaren is de MIRT-verkenning uitgevoerd voor lange termijn doorstromingsmaatregelen op de Algeracorridor. Daarnaast zijn er ook maatregelen voorbereid die onderdeel uitmaken van de Korte Termijn Aanpak Algeracorridor, ook wel bekend als KTA Algeracorridor. Eén van deze maatregelen binnen de KTA Algeracorridor is de optimalisatie van de fietsroute tussen de Algerabrug en Capelsebrug. Dit is een schakel binnen de regionale fietsroute Lekkerkerk – Rotterdam. In de tweede helft van 2024 zijn we gestart met het uitvoeren van de verschillende optimalisaties aan de fietsroute. We ronden de werkzaamheden af in 2025.

Optimalisatie fietsroute Algerabrug - Rivium (Zuidelijke fietsroute)
De optimalisatie van de Zuidelijke fietsroute is onderdeel van de KTA Algeracorridor. De fietsverbinding wordt geoptimaliseerd door het fietspad te verbreden, kruispunten veiliger te maken en een voetpad te realiseren naast het fietspad. Hierdoor lopen voetgangers niet meer op het fietspad, waardoor we potentiële ongevallen voorkomen. In 2025 ronden we de voorbereidingen hiervoor af.

Opstellen Openbaar Vervoer plan
We houden rekening met de ontwikkelingen van de RET en andere OV-aanbieders die komende jaren voor een uitdaging staan door o.a. hoge energielasten, dure grondstoffen en personele problemen. We streven er naar om de Capellenaar zo goed mogelijk te voorzien van openbaar vervoer. Daarnaast is er aandacht voor de toegankelijkheid van het Openbaar Vervoer. Het opstellen van een Openbaar Vervoer plan is geannuleerd. Gemeente Capelle aan den IJssel is geen concessieverlener, het opstellen van een Openbaar Vervoerplan is een aangelegenheid voor de MRDH en provincie Zuid-Holland. Uiteraard blijven we in gesprek met de openbaar vervoermaatschappijen en de concessieverleners om het openbaar vervoer in Capelle aan den IJssel te optimaliseren met alle uitdagingen die er op dit moment zijn.

Toegankelijkheid halte Openbaar Vervoer
Om het gebruik van openbaar vervoer aan te moedigen, verbeteren we de toegankelijkheid van de bushaltes. We verhogen bushaltes voor de lijnbussen en buurtbussen, zodat de instap gemakkelijker is. In 2024 zijn we gestart met het ophogen en toegankelijk maken van 30 haltes. Uitgangspunt is dat de MRDH aanpassing van de bushaltes 100% subsidieert. De resterende bushaltes pakken we vanaf 2025 op.

Actualisatie voetgangersplan
In 2024 zijn we gestart met het opstellen van een voetgangersplan. We moedigen vanuit het Programma Mobiliteit het langzaam verkeer aan en daar horen eenduidige en comfortabele voetgangersvoorzieningen bij. In de nota gaan we bijvoorbeeld in op oversteekvoorzieningen, toegankelijkheid en waar wandelvoorzieningen in Capelle aan moeten voldoen. Ook staan we stil bij waar oversteekvoorzieningen bij scholen aan moeten voldoen en wanneer we zebrapaden realiseren of weghalen. Aanbieding van het voetgangersbeleid staat voor de zomer van 2025 gepland.

Doorstroming Capelseweg - Kanaalweg
Conform de uitgangspunten uit het Coalitieakkoord 2022-2026 doen we onderzoek naar de doorstromingsmaatregelen op de Capelseweg-Kanaalweg. Op deze corridor is namelijk dagelijks sprake van filevorming. Het onderzoek naar de doorstroming is in de tweede helft van 2024 gestart. Het onderzoek is in het eerste kwartaal van 2025 afgerond.

Ontsluiting wijk Schenkel
Conform de uitgangspunten uit het Coalitieakkoord 2022-2026 hebben we in 2023 onderzoek uitgevoerd naar de benodigde doorstromingsmaatregelen op de Kralingseweg om de wijk Schenkel beter te ontsluiten. In 2024 hebben we het Voorlopig Ontwerp afgerond.

Een verkeersveilige situatie op de weg
De landelijke trend is dat gemeenten hun snelheden op de wegen verlagen. Door lagere snelheden van gemotoriseerd verkeer neemt de kans op (ernstige) ongevallen tussen bijvoorbeeld auto en fiets af. Daarnaast hebben lagere snelheden van gemotoriseerd verkeer een positieve invloed op de leefbaarheid in Capelle aan den IJssel. In 2024 is het wegcategoriseringsplan vastgesteld. Met dit plan maken we inzichtelijk op welke wegen de snelheid omlaag gaat. Het terugbrengen van de snelheid gaan we volgens het principe werk-met-werk uitvoeren.

Wat heeft het gekost?

Overzicht lasten en baten
In onderstaand overzicht zijn per taakveld de lasten en baten en de mutaties in de reserves van de primaire begroting 2024, wijziging begroting 2024, begroting na wijziging 2024, rekening 2024 en het verschil tussen de rekening en begroting opgenomen.

Programma 2	Begroting 2024	Wijziging Begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Rekening 2024	Verschil 2024
Lasten					
2.1 Verkeer en vervoer	N11.123	V503	N10.620	N10.647	N27
2.2 Parkeren	N35	N13	N48	N36	V13
2.5 Openbaar vervoer	N196	N38	N234	N204	V30
Subtotaal Lasten	**N11.354**	**V451**	**N10.903**	**N10.887**	**V15**
Baten					
2.1 Verkeer en vervoer	V2.194	V213	V2.407	V2.578	V171
2.5 Openbaar vervoer	V50	N0	V50	V87	V37
Subtotaal Baten	**V2.244**	**V213**	**V2.457**	**V2.665**	**V208**
Saldo van baten en lasten	**N9.109**	**V664**	**N8.445**	**N8.222**	**V223**
Mutaties reserves lasten					
2.1 Verkeer en vervoer	N0	N876	N876	N1.002	N126
2.5 Openbaar vervoer	N0	N60	N60	N60	N0
Subtotaal Mutaties reserves lasten	**N0**	**N936**	**N936**	**N1.062**	**N126**
Mutaties reserves baten					
2.1 Verkeer en vervoer	V214	V575	V789	V700	N89
Subtotaal Mutaties reserves baten	**V214**	**V575**	**V789**	**V700**	**N89**
Resultaat	**N8.895**	**V304**	**N8.592**	**N8.584**	**V8**

Analyse verschil Begroting 2024 naar Rekening 2024

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Vergoeding ondergrondse infrastructuur		V230	V230		V230
2	Voorbereidingsbudget MIRT	N149		N149		N149
3	Verkeersstudie Kralingseweg	V60		V60	N60	N0
4	Liefdeslaantje	V42		V42	N42	N0
5	Verkeersstudie Capweg/Kanaalweg	V33		V33	N33	N0
6	Vervoersknooppunt Rivium	V29		V29	N29	N0
7	Doorstroming veiligheid	V28		V28	N28	N0
8	Bermweg West	V23		V23	N23	N0
9	Overige verschillen	N51	N22	N73		N73
	Totaal	**V15**	**V208**	**V223**	**N215**	**V8**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Vergoeding ondergrondse infrastructuur: Er zijn hogere baten gerealiseerd doordat er meer aanvragen zijn geweest voor werkzaamheden aan de ondergrondse infrastructuur.
2	Voorbereidingsbudget MIRT: De kosten zijn hoger uitgevallen doordat de voorbereiding langer heeft geduurd vanwege het uitstellen ondertekening BOK (januari 2025) en doordat er extra advieskosten zijn gemaakt.
3 t/m 8	Onderschrijding op diverse projectbudgetten, deze worden overgeheveld naar 2025 via de reserve éénmalig.

Beleid en regelgeving

KADERSTELLEND BELEID

- Coalitieakkoord 2022 – 2026 ‘Voor vandaag en morgen’ (juni 2022);
- Programma Mobiliteit 2020-2030 (RV 406688, maart 2021);
- Programma Buitenruimte (RV 1154528, juli 2023).

OVERIG BELEID, NOTA'S, VERORDENINGEN EN ACTIEPLANNEN

Gemeenteraad:

- Fietsbeleid Capelle aan den IJssel 2024-2032 (RV 1438079, mei 2024)
- Nota Parkeerbeleid 2023 en Nota Parkeernormen 2023 (RV 976005, januari 2023);
- Bestemmingsplan Parkeren Capelle aan den IJssel (RV 1339626, februari 2024).
- Wegcategoriseringsplan 2024 (RV 1525559, september 2024)
- Verkeersveiligheidsplan 2024, (RV 1583676, september 2024)

College van B&W:

- Uitvoeringsprogramma Programma Mobiliteit 2021-2025 (BBV 492105, juli 2021);
- Meerjaren Perspectief Vastgoed 2019 (BBV 1091427, juni 2019);
- Handboek Inrichting Openbare Ruimte (BBV 536041, januari 2014).

Programma 3 Economie

Missie

Een krachtige lokale economie en een sterk en divers bedrijfsleven met binding aan de stad zijn van grote waarde. We werken samen met ondernemers aan een toekomstbestendige Capelse economie. We stimuleren de samenwerking tussen Capelse ondernemers.

Prog	Doel / Wat hebben we gedaan?	VJN24	NJN24	JS24
3	**Toekomstbestendige ondernemersklimaat**			
	BG23 | Gebiedsinrichtingsplan Capelle West opstellen	Gr	Gn	Gn

Wat willen we bereiken?

Toekomstbestendig ondernemersklimaat

We werken nauw samen met ondernemers in Capelle om het ondernemers- en vestigingsklimaat verder te versterken. Dit doen we samen met ondernemers- en winkeliersverenigingen, de bedrijfsinvesteringszones op Capelle XL en Capelle West en de Green Business Club Fascinatio. We blijven samen met ondernemers aan de slag om bestaande bedrijventerreinen en winkelcentra aantrekkelijk en concurrerend te houden. Ook werken we aan een toekomstbestendige Capelse horeca en een Actieplan horeca.

Indicatoren

JS24 - Functiemenging (landelijke indicator)

De functiemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen. Eenheid: %.

Toelichting

De functiemengingsindex over 2024 is nog niet beschikbaar op Waarstaatjegemeente.nl.

Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS BAG / LISA - bewerking ABF Research)

Regio	2021	2022	2023	2024
Verwachtingswaarde	53,0%	53,0%	52,0%	52,0%
Capelle aan den IJssel	52,2%	52,5%	53,6%	-
Nederland	53,3%	53,8%	54,2%	-

JS24 - Vestigingen (van bedrijven) (landelijke indicator)

Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar.

Toelichting

Het aantal vestigingen van bedrijven in 2024 is nog niet beschikbaar op Waarstaatjegemeente.nl.

Bron: waarstaatjegemeente.nl (LISA)

Regio	2021	2022	2023	2024

Verwachtingswaarde	120,0	122,0	145,0	153,0
Capelle aan den IJssel	140,9	152,4	163,0	-
Nederland	165,1	174,1	181,8	-

Ontwikkelingen

Er zijn geen ontwikkelingen te melden.

Wat heeft het gekost?

Overzicht lasten en baten
In onderstaand overzicht zijn per taakveld de lasten en baten en de mutaties in de reserves van de primaire begroting 2024, wijziging begroting 2024, begroting na wijziging 2024, rekening 2024 en het verschil tussen de rekening en begroting opgenomen.

Programma 3	Begroting 2024	Wijziging Begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Rekening 2024	Verschil 2024
Lasten					
3.1 Economische ontwikkeling	N781	V30	N751	N840	N89
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	N23	V5	N18	N4	V14
3.3 Bedr.loket en bedr.regelingen	N338	N142	N480	N390	V89
3.4 Economische promotie	N26	N0	N26	N15	V11
Subtotaal Lasten	**N1.168**	**N106**	**N1.274**	**N1.250**	**V25**
Baten					
3.1 Economische ontwikkeling	V334	N0	V334	V452	V118
3.3 Bedr.loket en bedr.regelingen	V353	V100	V453	V434	N19
3.4 Economische promotie	V77	N0	V77	V57	N20
Subtotaal Baten	**V764**	**V100**	**V864**	**V943**	**V79**
Saldo van baten en lasten	**N404**	**N6**	**N410**	**N307**	**V104**
Mutaties reserves lasten					
3.3 Bedr.loket en bedr.regelingen	N0	N0	N0	N91	N91
Subtotaal Mutaties reserves lasten	**N0**	**N0**	**N0**	**N91**	**N91**
Mutaties reserves baten					
3.1 Economische ontwikkeling	N0	V40	V40	V40	N0
3.3 Bedr.loket en bedr.regelingen	N0	V40	V40	V140	V100
Subtotaal Mutaties reserves baten	**N0**	**V80**	**V80**	**V180**	**V100**
Resultaat	**N404**	**V74**	**N330**	**N218**	**V113**

Analyse verschil Begroting 2024 naar Rekening 2024

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Commerciële contracten		V114	V114		V114
2	Overige verschillen	V25	N35	N10	V9	N1
	Totaal	**V25**	**V79**	**V104**	**V9**	**V113**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Commerciële contracten: Nieuw gesloten reclamecontracten hebben geleid tot hogere inkomsten. De begroting 2025 is hierop al aangepast, hierin is rekening gehouden met deze extra baten.

Beleid en regelgeving

KADERSTELLEND BELEID

- Coalitieakkoord 2022 – 2026 ‘Voor vandaag en morgen’ (juni 2022);
- Programma Economie 2024-2027 ‘Blijven werken aan de economie van morgen’ (RV 1296645, december 2023).

OVERIG BELEID, NOTA'S, VERORDENINGEN EN ACTIEPLANNEN

Gemeenteraad:

- Structuurvisie Detailhandel 2021 (RV 472761, juli 2021);
- Nota Buitenreclame Capelle aan den IJssel 2024 (RV 1359303, mei 2024);
- Verordening logiesbelasting 2024 (RV 1304996, december 2023);
- Verordening marktgeld 2023 (RV 1304996, december 2023);
- Verordening BI-zone Capelle West 2023-2027 (RV 878621, september 2022);
- Verordening BI-zone CapelleXL 2021-2025 (RV 336469, oktober 2020);
- Verordening Winkeltijden Capelle aan den IJssel 2015 (RV 691083, november 2017);
- Marktverordening Capelle aan den IJssel 2011 (RV 204895, september 2011).

Programma 4 Onderwijs

Missie

In Capelle werken we samen met de scholen en andere bij jeugd betrokken organisaties aan een sterke educatieve en sociale basis. We willen dat kinderen en jongeren gelijke kansen krijgen en zich gezond ontwikkelen. We zetten in op een doorlopende ontwikkellijn van 0 tot 27. Als er belemmeringen zijn in de ontwikkeling kijken we samen met de partners op welke wijze dit kan worden opgelost. Elk kind krijgt onderwijs in een modern en fris gebouw. Elke jongere krijgt kansen op een startkwalificatie. Daarnaast zetten we in op het doorbreken van de cyclus op laaggeletterdheid door het versterken van de basisvaardigheden van jong en oud.

Prog	Doel / Wat hebben we gedaan?	VJN24	NJN24	JS24
4	**Sluitend netwerk- samenhang onderwijs, zorg en ondersteuning**			
	BG23 | Toename gebruik voorschoolse educatie (Capels Akkoord)	O	O	Gn
	BG23 | Samenhang rondom onderwijskansen versterken	Gr	Gr	O
	BG24 | Doorlopende leer- en ontwikkellijnen voor jeugd en jongeren	Gr	Gr	Gn
	BG24 | Kwaliteitsafspraken met de aanbieders van VVE-peuteropvang en basisscholen	Gn	Gn	Gn
4	**Gezonden en duurzame schoolgebouwen**			
	BG22 | Onderwijshuisvesting	Gr	O	Gr
4	**Toekomstbestedendige onderwijshuisvesting**			
	BG24 | In beeld brengen huidige staat onderwijshuisvesting	Gr	Gr	Gn

Wat willen we bereiken?

Sluitend netwerk- samenhang onderwijs, zorg en ondersteuning

We bevorderen dat kinderen en jongeren gelijke kansen krijgen zodat ze als volwaardig burger kunnen meedoen in de samenleving. Dit doen we door zo vroeg mogelijk in te zetten op een sluitend netwerk van onderwijs, educatie, zorg en ondersteuning.

Indicatoren

JS24 - Geïndiceerde doelgroeppeuters dat geplaatst is op de voorscholen

Geïndiceerde doelgroep peuters (peuters met indicatie van Centrum van Jeugd en Gezin (CJG)) dat geplaatst is op de voorscholen. Eenheid: percentage

We maken gebruik van de peutermonitor om zicht te krijgen op het bereik en non-bereik van de geïndiceerde doelgroep peuters. In 2022 bleek dat de datakwaliteit in de Peutermonitor van het CJG onvoldoende was. Het percentage van het bereik is daardoor vertekend. Het CJG zet zich hard in om een verbeterslag te maken en de gewenste datakwaliteit te leveren en hierover maken we in 2024 afspraken.

Toelichting
In 2024 hebben we met het CJG gesproken over het verbeteren van de datakwaliteit in de peutermonitor, het instrument om het bereik van doelgroeppeuters te meten. We streefden naar een bereik van 70%; uiteindelijk is 69,3% bereikt. Dit is een stijging ten opzichte van 2023 (60%), maar het doel is nog niet behaald.

Boekwerk	2023	2024
Verwachtingswaarde	70%	70%

Jaarrekening	60%	69%

Wat hebben we gedaan?

BG23 | Samenhang rondom onderwijskansen versterken

Het Rijk stelt voor de periode 2023-2026 nieuwe gelden voor onderwijskansen beschikbaar. We herijken ons beleid om nog meer samenhang te bereiken in de aanpak.

Portefeuillehouder

- van Hemert

Stand van Zaken

We zetten in op een toereikend en kwalitatief VE-aanbod, een goede spreiding van VE-locaties, het bereiken van doelgroeppeuters en een effectieve toeleiding naar VE. In 2024 is gestart met de herijking van de bestaande beleidsafspraken. Het College stelt de herziene afspraken vast vóór de zomer van 2025.

Kwaliteit (indicator)

BG23 | Toename gebruik voorschoolse educatie (Capels Akkoord)

We maken afspraken met de aanbieders van voorschoolse educatie over de deelname.

Portefeuillehouder

- van Hemert

Stand van Zaken

In 2024 hebben we in samenwerking met het Centrum voor Jeugd en Gezin en de VE-aanbieders de eerste stappen gezet om de kwaliteit van de voorschoolse educatie te verbeteren. De eerste gesprekken zijn gevoerd over het verhogen van het bereik en deelname van doelgroeppeuters aan de VE. Uit deze gesprekken is onder andere een voorstel gekomen van het invoeren van een peuterconsulent en zijn de werkafspraken ten aanzien van de toeleiding geactualiseerd.

Kwaliteit (indicator)

BG24 | Doorlopende leer- en ontwikkellijnen voor jeugd en jongeren

We verbeteren de overdracht tussen onderwijs, zorgprofessionals en ouders rondom jeugd en jongeren bij hun overstap van kinderopvang naar primair onderwijs. We maken hierover in 2024 gemeente-breed afspraken met onze onderwijs- en ondersteuningspartners en monitoren deze afspraken.

Portefeuillehouder

- van Hemert
- Faassen

Stand van Zaken

Om een doorgaande lijn te realiseren van voorschoolse voorzieningen naar het onderwijs maakten we in 2024 met de kinderopvang, Centrum voor Jeugd en Gezin Capelle, primair onderwijs en samenwerkingsverband Aan den IJssel afspraken over de warme overdracht van kinderopvang naar onderwijs. Deze afspraken zijn vastgelegd in de Lokale Educatieve Agenda (LEA).

Kwaliteit (indicator)



Wat willen we bereiken?

Gezonde en duurzame schoolgebouwen

We willen dat ieder kind onderwijs krijgt in een modern en fris schoolgebouw.

Wat hebben we gedaan?

BG22 | Onderwijshuisvesting

We zorgen voor voldoende en veilige onderwijshuisvesting op het grondgebied van de gemeente door naleving van de Huisvestingsverordening Onderwijs en uitvoering van het nieuwe Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs (SHO).

Portefeuillehouder

- Van Woudenberg

Stand van Zaken

Wat betreft het Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs (SHO) waren er de volgende ontwikkelingen in 2024:

Eigendomsoverdracht huisvesting Multifunctioneel Centrum (MFC) Fascinatio
In de Voorjaarsnota 2022 besloot uw raad tot eigendomsoverdracht van het onderwijs- en wijkcentrumgedeelte van het MFC Fascinatio. Begin 2024 bleek de leerlingengroei in de wijk groter dan voorzien. We hebben de huidige en toekomstige huisvestingsbehoefte onderzocht en gedeeld met de schoolbesturen. Deze inzichten kunnen gevolgen hebben voor de eigendomsoverdracht, die wordt meegenomen bij de uitvoering van het geactualiseerde SHO.

Kindcentrum Florabuurt
Kindcentrum Florabuurt is een complex project. Het is één gebouw met diverse doeleinden: meerdere scholen, Voor- en Vroegschoolse Educatie, buitenschoolse opvang, dagopvang, KinderLab Schenkel, bewegingsonderwijs en specialistische zorg voor kinderen door Pameijer. De afgelopen periode werkten we aan het programma van eisen en een ruimteprogramma voor het gebouw. Op basis daarvan is een kostenraming opgesteld. Met deze kostenraming is de indicatieve huurprijs vastgesteld. De gesprekken om tot overeenstemming te komen over deze huurprijs en bijbehorende huurvoorwaarden lopen. De verwachting is dat dit in Q2 2025 wordt afgerond. De afspraken over het programma van eisen en hoe om te gaan met het eigendom en beheer zijn verder uitgewerkt in de samenwerkingsovereenkomst (SOK). De huurafspraken en de SOK zijn de grondslag voor de kredietaanvraag die ook volgt in Q2 2025.

Kindcentrum (KC) Meeuwensingel
Kindcentrum Meeuwensingel is ook een ontwikkeling met meerdere partijen. Voor twee scholen, buitenschoolse opvang, voorschoolse educatie, een Kinderlab en een gymzaal wordt een gezamenlijk plan ontwikkeld. Op 16 januari 2024 informeerde we uw raad dat een aantal onderdelen van het plan in de initiatieffase onvoldoende waren onderzocht. Op 16 april 2024 hebben we in een bijpraatsessie uw raad geïnformeerd over de tussenstand.
Op 10 juni 2024 hebben we aangegeven dat de beschikbare ruimte aanzienlijk beperkt is ten opzichte van de huidige situatie. Over het vervolgproces hebben we u in een collegebrief in juli 2024 geïnformeerd. Met de schoolbesturen hebben we in het najaar gewerkt om het programma wel passend te kunnen krijgen.

Op 10 maart 2025 is de herijking van het programma op de kavel in de raad vastgesteld en is gestart met definitiefase. In 2025 ronden we het ontwerp af en starten we met de aanbesteding van de aannemer. Eventuele financiële consequenties van het lopende onderzoek worden voorgelegd in de Kadernota 2026.

Actualisatie Strategisch Huisvestingsplan
Eind 2024 is het concept van het Strategisch Huisvestingsplan afgerond. Het definitieve stuk wordt in Q1 2025 afgerond en ter consultatie aan uw raad voorgelegd. De verwachting is dat de besluitvorming bij de Kadernota 2026 plaatsvindt. Een ontwikkeling die we expliciet in de actualisatie hebben opgenomen en die we hier nog willen uitlichten is netcongestie. Op 5 november 2024 kondigde Stedin netcongestie af voor een groot deel van Capelle aan den IJssel, gevolgd door TenneT op 5 december voor de gehele regio. Dit betekent dat aanvragen voor nieuwe of grotere grootverbruikersaansluitingen op een wachtlijst komen. Eind 2025 wordt het congestiemanagementonderzoek afgerond. Op dat moment wordt duidelijk of beperkt ruimte ontstaat voor nieuwe grootverbruikaansluitingen. De verwachting is dat de netcongestie in Capelle aan den IJssel tussen 2032 en 2035 is opgelost.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen we bereiken?

Toekomstbestendige onderwijshuisvesting

Ieder kind heeft recht op kwalitatief goed onderwijs in een toekomstbestendig schoolgebouw, dat voldoende passend en duurzaam is.

Wat hebben we gedaan?

BG24 | In beeld brengen huidige staat onderwijshuisvesting

In 2024 werken we samen met de scholen voor meer grip op onderwijshuisvesting. Dit doen we door het in kaart brengen van de kwaliteit en duurzaamheid van de schoolgebouwen, het uitvoeren van conditiemetingen naar de bouwkundige staat en het uitvoeren van bezettingsgraadmetingen voor leegstand.

Portefeuillehouder

- Van Woudenberg

Stand van Zaken

In aanvulling op de voorjaarsnota 2024 melden we dat de conditiemetingen zijn uitgevoerd. De resultaten hiervan worden meegenomen bij de actualisatie van het SHO. Het SHO wordt naar verwachting bij de Kadernota 2026 ter besluitvorming voorgelegd.

Kwaliteit (indicator)



Ontwikkelingen

Herverdeling en ombuiging van GOAB-middelen
In 2024 hebben we de overgangsregeling onderwijskansen vastgesteld. De gesubsidieerde activiteiten onder de regeling onderwijskansen stoppen per 1 januari 2026. Hiermee gaan we terug tot de wettelijke taak.

Versterken van de toeleiding naar voorschoolse educatie(VE) aanbod
In 2024 zijn overleggen gevoerd met het CJG en kinderopvang om te komen tot een opzet van

peuterconsulent om het bereik van de doelgroeppeuters te verhogen. De peuterconsulenten van het CJG gaan deze taak uitvoeren en starten hiermee in 2025.

Rekenkameronderzoek Onderwijsbeleid
Op 30 april 2024 heeft de rekenkamer Rotterdam aangekondigd dat er een onderzoek start naar het onderwijsbeleid in Capelle aan den IJssel. Op 11 juli 2024 heeft de rekenkamer bekend gemaakt wat de exacte invulling en opzet is van het onderzoek. De rekenkamer doet onderzoek naar de opzet en uitvoering van het gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid. Naar verwachting volgt het rapport vóór de zomer 2025.

Doorontwikkeling Doorstroompunt
De uitvoering van deze wettelijke taak in Rijnmond Zuid-Oost is tot 1 januari 2025 uitbesteed aan een externe partij. Voor 2025 is opnieuw gekozen voor uitbesteding (met optie tot verlenging in 2026). De verwachte inwerkingtreding van de wet Van school naar duurzaam werk in 2026 brengt wijzigingen in taak en doelgroep met zich mee. In 2024 is gestart met de herinrichting en implementatie van het Doorstroompunt; dit krijgt in 2025 een vervolg. Samen met de gemeenten in de subregio wordt hierover een besluit genomen.

Wet Educatie en Beroep
In 2024 hebben we vanuit de regionale WEB-middelen € 480.417,- ontvangen voor het lokale taalaanbod van de gemeente Capelle aan den IJssel. Hiervan is € 368.000,- gegaan naar de regionale aanbesteding voor het taalaanbod. Daarnaast hebben we € 86.383,- ingezet voor de lokale inzet bij de bibliotheek, zoals zing Nederlands met me, taalcafé ’s en andere taalactiviteiten.

Wat heeft het gekost?

Overzicht lasten en baten
In onderstaand overzicht zijn per taakveld de lasten en baten en de mutaties in de reserves van de primaire begroting 2024, wijziging begroting 2024, begroting na wijziging 2024, rekening 2024 en het verschil tussen de rekening en begroting opgenomen.

Programma 4	Begroting 2024	Wijziging Begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Rekening 2024	Verschil 2024
Lasten					
4.2 Onderwijshuisvesting	N3.971	N1.281	N5.252	N4.347	V905
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	N6.023	N885	N6.908	N6.056	V851
Subtotaal Lasten	**N9.993**	**N2.166**	**N12.160**	**N10.403**	**V1.756**
Baten					
4.2 Onderwijshuisvesting	V478	V929	V1.407	V1.036	N371
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	V3.878	N139	V3.740	V3.334	N406
Subtotaal Baten	**V4.356**	**V790**	**V5.147**	**V4.370**	**N777**
Saldo van baten en lasten	**N5.637**	**N1.376**	**N7.013**	**N6.034**	**V979**
Mutaties reserves baten					
4.2 Onderwijshuisvesting	N0	V123	V123	V123	N0
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	N0	V40	V40	V40	N0
Subtotaal Mutaties reserves baten	**N0**	**V163**	**V163**	**V163**	**N0**
Resultaat	**N5.637**	**N1.213**	**N6.850**	**N5.871**	**V979**

Analyse verschil Begroting 2024 naar Rekening 2024

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Vrijval onderhoudsvoorziening MFC		V366	V366		V366
2	Corona-actieplan	V123		V123		V123
3	Onderwijskansen	V106		V106		V106
4	Leerlingenvervoer (LLV)	V105		V105		V105
5	Regionaal Meld- en Coördinatiepunt		V100	V100		V100
6	Lijstersingel 22A	N57	V117	V60		V60
7	Onderwijs aansluiting arbeidsmarkt	V40		V40		V40
8	Peuteropvang	V33		V33		V33
9	Ventilatie scholen	V851	N851	N0		N0
10	Nationaal Programma Onderwijs	V513	N513	N0		N0
11	Overige verschillen	V42	V4	V46		V46
	Totaal	**V1.756**	**N777**	**V979**	**N0**	**V979**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Vrijval onderhoudsvoorziening MFC: Met de schoolbesturen is overeenstemming bereikt om het onderwijs- en wijkcentrum gedeelte van het MFC in eigendom over te dragen aan één van de schoolbesturen. Voor het (toekomstig) planmatig onderhoud aan het gemeentelijk vastgoed is een voorziening onderhoud ingesteld. Uit deze voorziening kan vanwege de overdracht een gedeelte van de opgebouwde voorziening vrijvallen. Zie ook programma 5A en 6A.
2	Corona-actieplan: De vier schoolbesturen die in aanmerking komen voor een extra gemeentelijke bijdrage voor de verbetering van de ventilatie van scholen, hebben de werkzaamheden in 2024 niet gedeclareerd. Dit levert een voordeel op van V 123.
3	Onderwijskansen: een deel van de inzet voor de Kinderlabs is gedekt via de SPUK IZA. Daarnaast zijn subsidies Onderwijskansen, verleend in 2023, in 2024 lager vastgesteld. Dit levert een voordeel op van V 106.
4	Leerlingenvervoer (LLV): De structurele kostenstijging in het leerlingenvervoer, als gevolg van indexering en de toename van aangepast individueel vervoer, blijkt minder dan verwacht. Dit levert een voordeel op van V 105. De doorgevoerde indexering is echter pas per 1 augustus 2024 geëffectueerd. Daarnaast zien we een kleine afname van het aangepast individueel vervoer.
5	Regionaal Meld- en Coördinatiepunt: Het extra aangevraagde budget voor jeugdwerkloosheid en het doorontwikkelen van het doorstroompunt wordt via reserve eenmalig doorgeschoven naar 2025. Dit levert een voordeel op in 2024 van V 100.
6	Lijstersingel 22A: Bij het pand aan de Lijstersingel 22A zijn hogere onderhouds- en schoonmaakkosten gemaakt. Deze hogere kosten worden gecompenseerd door hogere huurbaten. Dit levert een voordeel op van V 60.
7	Onderwijs aansluiting arbeidsmarkt: Capelle Stagestad, een van de actiepunten van het 'Actieplan Corona: Samen Sterker', is niet uitgevoerd in 2024. Dit levert een voordeel op van V 40.
8	Peuteropvang: subsidies verleend in 2023, zijn in 2024 lager vastgesteld. Hierdoor vindt een terugvordering plaats en levert het een voordeel op van V 33.
9	Ventilatie scholen: Van de zeven overgebleven scholen heeft één school (primair onderwijs) de werkzaamheden in 2024 uitgevoerd. De declaraties en controle hebben eind 2024 plaatsgevonden en de uitbetaling in 2025. De andere zes overgebleven scholen voeren de werkzaamheden in 2025 uit, met een uiterste uitstelmogelijkheid tot 28 februari 2026.
10	Nationaal Programma Onderwijs: De uitgaven voor het Nationaal Programma Onderwijs, gefinancierd met een specifieke uitkering van het Rijk, blijven achter op de begroting. Het resterende budget blijft beschikbaar tot en met schooljaar 2024/2025. Hierdoor zijn de lagere lasten gelijk aan de lagere baten.

Beleid en regelgeving

KADERSTELLEND BELEID

- Coalitieakkoord 2022 – 2026 'Voor vandaag en morgen' (juni 2022)

OVERIG BELEID, NOTA'S, VERORDENINGEN EN ACTIEPLANNEN

Gemeenteraad:

- Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs 2022 (SHO) (RV 692968, maart 2022);
- Verordening Voorzieningen Huisvesting Onderwijs Capelle aan den IJssel 2021 (RV 442872, april 2021);

- Verordening bekostiging leerlingenvervoer Capelle aan den IJssel 2021 (RV 499894, juli 2021).

College van B&W:

- Kansen voor ieder kind, onderwijskansenbeleid Capelle aan den IJssel 2020 e.v. (BBV 143405, februari 2020);
- Beleidsregels gemeentelijke taken uitvoering Wet kinderopvang 2021 (BBV 409859, juni 2021);
- Uitvoeringsplan gemeentelijke gelden Nationaal Programma Onderwijs (BBV 654785, december 2021);
- Uitvoeringsplan '(Digi)taal begint lokaal 2021 – 2023' (BBV 533480, juni 2021);
- Aanpak laaggeletterdheid: (Digi)taal begint lokaal' (BBV 310102, november 2020);
- Meerjaren Perspectief Vastgoed 2019 (BBV 1091427, juni 2019);
- Notitie Brede school netwerken 2015 e.v. (BBV 610133, december 2014).

Programma 5 Sport, cultuur en recreatie

Missie

Capelle is een bruisende stad met een breed aanbod van voorzieningen en activiteiten: sport, cultuur, talentontwikkeling en recreatie. Iedere Capellenaar is welkom om hieraan op een laagdrempelige manier mee te doen. We behouden het cultureel erfgoed en stimuleren de beleving daarvan. We werken verder aan een buitenruimte met mogelijkheden om te bewegen en te recreëren. We richten de buitenruimte waterrobuust en hittebestendig in. Het Capelse groen is belangrijk om gezond in de stad te kunnen wonen en werken. We vergroten de bewustwording hierover. We versterken met groen blauwe structuren de biodiversiteit.

Deelprogramma's

Het programma Sport, cultuur en recreatie is onderverdeeld in 2 deelprogramma's :

- Programma 5A: Vrije tijdsbesteding (Sport en Cultuur);
- Programma 5B: Openbaar groen en (openlucht) recreatie.

Prog	Doel / Wat hebben we gedaan?	VJN24	NJN24	JS24
5A	**Sporten en bewegen voor een betere gezondheid en welzijn**			
	BG24 | Speerpunten sporten en bewegen 2024	Gr	Gn	Gn
5A	**Cultuuraanbod passend bjj Capelle**			
	BG23 | Culturele infrastructuur behouden en versterken (Capels Akkoord)	Gr	O	R
	BG23 | Brug tussen citymarketing en cultuur (Capels Akkoord)	Gr	R	R
	BG23 | Impuls voor evenementen	Gr	R	R
5B	**Bewegen en recreëren in de buitenruimte**			
	BG23 | Meer bewegingsmogelijkheden in de nabije omgeving van ouderen (Capels Akkoord)	O	O	O
5B	**Waterrobuust en hittebestendig Capelle**			
	BG24 | Opstellen Groenbeleidsplan	Gr	O	O

Deelprogramma 5A Vrijetijdsbesteding (Sport en cultuur)

Wat willen we bereiken?

Sporten en bewegen voor een betere gezondheid en welzijn

Het verbeteren van gezondheid en welzijn van de Capellenaar door sport en bewegen.

Indicatoren

JS24 - % Niet-sporters (landelijke indicator)

Het percentage niet-wekelijks sporters t.o.v. bevolking van 19 jaar en ouder. Bevolking van 19 jaar en ouder dat niet minstens één keer per week aan sport doet. Dit onderzoek vindt om de vier jaar plaats (via de RIVM/GGD Gezondheidsmonitor). De laatst bekende waarde stamt uit 2020. In 2024 volgt nieuwe waarde.

Sinds 2017 geldt er landelijk een nieuwe beweegrichtlijn. De huidige voorgeschreven indicator is niet voldoende om te meten of de Capellenaren voldoende bewegen aangezien deze indicator niets zegt over de nieuwe beweegrichtlijn. Op grond van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten moet deze indicator vermeld worden.
Om te voldoen aan de nieuwe richtlijn moeten volwassenen namelijk minimaal 150 minuten matig intensief bewegen per week, zoals wandelen en fietsen, verspreid over diverse dagen. Verder moeten volwassenen minstens tweemaal per week spier- en botversterkende activiteiten doen, voor ouderen gecombineerd met balansoefeningen.

Bron: waarstaatjegemeente.nl (Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD'en, CBS en RIVM)

Regio	2021	2022	2023	2024
Verwachtingswaarde	45,0%	45,0%	45,0%	45,0%

Wat willen we bereiken?

Cultuuraanbod passend bij Capelle

We zorgen voor een inclusief aanbod van kunst, cultuur en evenementen dat past bij de vraag van de Capellenaar, voor iedereen aansprekend en toegankelijk.

Wat hebben we gedaan?

BG23 | Culturele infrastructuur behouden en versterken (Capels Akkoord)

We zorgen voor een gezonde culturele infrastructuur voor alle Capellenaren. We stimuleren dat organisaties uit het culturele veld en cultureel ondernemerschap actief onderling samenwerken. Hiervoor maken we gebruik van de opbrengsten uit de evaluatie van de cultuurnota 'Verrassend divers' en de dialoog met de Capelse cultuur- en evenementensector. Deze opbrengsten vormen de bouwstenen voor het ontwikkelen van een nieuw uitvoeringsprogramma.

Portefeuillehouder

- Van Woudenberg

Stand van Zaken

In 2022 hebben we ideeën verzameld voor een nieuwe cultuurvisie in Capelle. Dit hebben we gedaan samen met inwoners, cultuurmakers, organisatoren en andere betrokkenen. In de Jaarrekening 2023 staat dat we het cultuurbeleid in 2024 zouden herzien.

We hebben besloten dit, in de nog lopende huidige collegeperiode, niet te doen en een lager prioriteit aan te geven. De huidige cultuurvisie past nog goed in lijn bij deze tijd. De culturele instellingen werken volgens de missie en visie van ons beleid.

Omdat de huidige collegeperiode bijna afloopt, bereidt het college alvast werkzaamheden voor. Zo kan het nieuwe college, dat in 2026 start, straks het cultuurbeleid en een uitvoeringsprogramma vaststellen.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen we bereiken?

Waarde van de bibliotheek versterken

We versterken de waarde van de bibliotheek en haar diensten door verbinding te zoeken met de onderwerpen jeugd (waaronder de gezinsaanpak), het onderwijs (waaronder de samenwerking tussen het onderwijs en de bibliotheek rondom het verhogen van het taalniveau) en het doorbreken van de cyclus op laaggeletterdheid door onder meer de inzet op basisvaardigheden, waaronder de digitale vaardigheden. De inhoudelijke doelen zijn verwerkt in programma 4 Onderwijs.

Wat willen we bereiken?

Behouden en beleving van cultureel erfgoed

We behouden het cultureel erfgoed en stimuleren de beleving daarvan.

Indicatoren

JS24 - Deelnamepercentage aan de stimuleringsregeling gemeentelijke monumenten

Eenheid: %.

Toelichting

De Monumentenwacht verstrekt deze rapportages elke 2 jaar. In 2024 is de eerstvolgende.

Bron: (vrijwillige) abonnementen op de Monumentenwacht

Boekwerk	2021	2022	2023	2024
Streefwaarde	48%	50%	50%	50%
Jaarrekening	49%	51%	51%	51%

JS24 - Een goede staat van onderhoud van gemeentelijke monumenten

Eenheid: %.

Bron: rapportage Monumentenwacht

Boekwerk	2021	2022	2023	2024
Streefwaarde	98%	98%	99%	99%
Jaarrekening	99%	95%	95%	99%

Ontwikkelingen

Bibliotheekwerk
In 2024 hebben we de SPUK-bibliotheekwerk ontvangen. Deze SPUK is bedoeld om te investeren in het bibliotheekwerk ter voorbereiding op de nieuwe wetgeving voor het bibliotheekwerk. Afgelopen jaar heeft de bibliotheek uitvoering gegeven aan de SPUK. Zo is de bibliotheek sinds september 2024 op dinsdag-, woensdag- en donderdagavond open. Ook heeft de bibliotheek in oktober 2024 een kinderbibliotheek in Schollevaar geopend.

Sport- en beweegnota 2024 'Capelle in beweging: samen naar een vitalere stad'
Op 27 mei 2024 is de Sport- en beweegnota 2024 'Capelle in beweging: samen naar een vitalere stad' vastgesteld. Vanwege de financiële vooruitzichten is de sport- en beweegnota niet in de Voorjaarnota 2024 verwerkt.

Toekomst sporthal Schenkel
Op 11 november 2024 is het toekomstscenario Sporthal Schenkel besproken in de raadsvergadering. Het voorstel is verworpen en wordt meegenomen in de integrale ombuigingsopgaven. In 2025 wordt het opnieuw ingebracht.

Wat heeft het gekost?

Overzicht lasten en baten
In onderstaand overzicht zijn per taakveld de lasten en baten en de mutaties in de reserves van de primaire begroting 2024, wijziging begroting 2024, begroting na wijziging 2024, rekening 2024 en het verschil tussen de rekening en begroting opgenomen.

Programma 5A	Begroting 2024	Wijziging Begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Rekening 2024	Verschil 2024
Lasten					
5.1 Sportbeleid en activering	N6.411	N307	N6.719	N6.465	V254
5.2 Sportaccommodaties	N4.910	V586	N4.324	N4.603	N279
5.3 Cultuurpresentatie, prod.partic.	N3.266	N37	N3.302	N2.936	V366
5.4 Musea	N2	V1	N1	N0	V1
5.5 Cultureel erfgoed	N203	N110	N313	N370	N57
5.6 Media	N1.427	N297	N1.724	N1.644	V80
Subtotaal Lasten	**N16.218**	**N164**	**N16.382**	**N16.019**	**V364**
Baten					
5.1 Sportbeleid en activering	V52	V470	V522	V582	V60
5.2 Sportaccommodaties	V4.340	N192	V4.148	V4.293	V146
5.3 Cultuurpresentatie, prod.partic.	V985	N158	V827	V833	V6
5.6 Media	V288	V287	V575	V539	N36
Subtotaal Baten	**V5.664**	**V407**	**V6.072**	**V6.247**	**V176**
Saldo van baten en lasten	**N10.554**	**V243**	**N10.311**	**N9.771**	**V539**
Mutaties reserves lasten					
5.5 Cultureel erfgoed	N0	N0	N0	N30	N30
Subtotaal Mutaties reserves lasten	**N0**	**N0**	**N0**	**N30**	**N30**
Mutaties reserves baten					
5.3 Cultuurpresentatie, prod.partic.	N0	V85	V85	V85	N0
Subtotaal Mutaties reserves baten	**N0**	**V85**	**V85**	**V85**	**N0**
Resultaat	**N10.554**	**V328**	**N10.226**	**N9.716**	**V509**

Analyse verschil Begroting 2024 naar Rekening 2024

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Gemeentelijke bijdrage Sportief Capelle	V266	N0	V266		V266
2	Voorbereidingskosten Sporthal Schenkel	N184		N184		N184
3	Subsidie muziekonderwijs	V159		V159		V159
4	Vrijval onderhoudsvoorziening MFC		V102	V102		V102
5	Stadsfeest aan den IJssel	V85		V85		V85
6	Overige verschillen	V38	V73	V111	N30	V81
	Totaal	**V364**	**V175**	**V539**	**N30**	**V509**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Gemeentelijke bijdrage Sportief Capelle: Deel van de bijdrage betreft de Brede Regeling Functionarissen. Dit is ten laste gekomen van de SPUK-regeling Gezond Actief Leven Akkoord (GALA). Sportief Capelle hanteert afwijkende indexcijfers, zoals overeengekomen in het addendum. Dit resulteert in een voordeel van V 266.
2	Voorbereidingskosten Sporthal Schenkel: Door het besluit van de raad met betrekking tot de nieuwbouw van Sporthal Schenkel zijn de voorbereidingskosten van het krediet overgeboekt naar de exploitatie. Dit resulteert in een nadeel van N 184.
3	Subsidie muziekonderwijs: De subsidie aan SKVR voor de combinatiefunctionarissen Muziek is in 2024 gedeeltelijk ondergebracht in het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA).
4	Vrijval onderhoudsvoorziening MFC: Met de schoolbesturen is overeenstemming bereikt om het onderwijs- en wijkcentrum gedeelte van het MFC in eigendom over te dragen aan één van de schoolbesturen. Voor het (toekomstig) planmatig onderhoud aan het gemeentelijk vastgoed is een voorziening onderhoud ingesteld. Uit deze voorziening kan vanwege de overdracht een gedeelte van de opgebouwde voorziening vrijvallen. Zie ook programma 4 en 6A.
5	Stadsfeest aan den IJssel: Gezien de benodigde ombuigingen is besloten om het Stadsfeest aan den IJssel niet te laten plaatsvinden. De raad heeft besloten geen extra geld voor evenementen beschikbaar te stellen. Dit resulteert in een voordeel van V 85.

Beleid en regelgeving

KADERSTELLEND BELEID

- Coalitieakkoord 2022 – 2026 ‘Voor vandaag en morgen’ (juni 2022);
- Cultuurbeleid 'Verrassend divers' (RV 950127, december 2017);
- Sport- en beweegbeleid 'Capelle in beweging: samen naar een vitalere stad' (RV 1411701, mei 2024).

OVERIG BELEID, NOTA'S, VERORDENINGEN EN ACTIEPLANNEN

Gemeenteraad:

- Nota Erfgoed 2018 (RV 974944, oktober 2018);
- Nota Verduurzamen Erfgoed 2023 (RV 1191596, november 2023);
- Nota Evenementenbeleid 2024-2025 'Capelle Bruist' (RV 1290887, december 2023);
- Visie op Bibliotheekwerk 2017-2022 'Het volgende hoofdstuk' (RV 791192, december 2016).

College van B&W

- Meerjaren Perspectief Vastgoed 2019 (BBV 1091427, juni 2019);
- Dienstverleningsovereenkomst Sportief Capelle 2022-2025 (BBV 654610, december 2021);
- Een epiloog de nadere uitwerking van 'Het volgende hoofdstuk' (BBV 211554, oktober 2020);
- Capels Sportakkoord (BBV 101335, juli 2023).

Deelprogramma 5B Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Wat willen we bereiken?

Bewegen en recreëren in de buitenruimte

We vinden het belangrijk dat iedereen kan bewegen en recreëren in de buitenruimte, dicht bij huis. Dit willen we doen door het aanbrengen van enkele innovatieve voorzieningen.

Wat hebben we gedaan?

BG23 | Meer bewegingsmogelijkheden in de nabije omgeving van ouderen (Capels Akkoord)

We realiseren beweegtuinen voor ouderen.

Portefeuillehouder

- Wilson
- van Hemert

Stand van Zaken

Het in 2023 gestarte onderzoek naar de realisatie van beweegtuinen heeft vertraging opgelopen door personele wisselingen en beperkte personele capaciteit. De verwachting is dat het onderzoek in 2025 wordt afgerond, waarna de raad wordt geïnformeerd.

Kwaliteit (indicator)

Wat willen we bereiken?

Waterrobuust en hittebestendig Capelle

We willen ervoor zorgen dat de buitenruimte van Capelle waterrobuust en hittebestendig is. We willen hiervoor een aantal onderzoeken uit voeren.

Wat hebben we gedaan?

BG24 | Opstellen Groenbeleidsplan

Het opstellen, samenvoegen en actualiseren van de Groenvisie en het Bomenbeleidsplan tot een breed Groenbeleidsplan. Aandachtspunten hierbij zijn het vergroten van groenvolume, biodiversiteit, het toepassen van waterbergende mogelijkheden in het groen en het ontwikkelen van een groenkansenkaart ten behoeve van uitbreiding van het bomenbestand.

Portefeuillehouder

- Wilson

Stand van Zaken

Aan de hand van het stappenplan wordt momenteel gewerkt aan het opstellen van het nieuwe Breed Groenbeleidsplan. Naar verwachting wordt deze in het derde kwartaal van 2025 in procedure gebracht.

Kwaliteit (indicator)

Wat willen we bereiken?

Samenwerken

We willen de buitenruimte niet alleen voor, maar ook met de Capellenaren onderhouden. Hiervoor hebben we samen met de Capellenaren het Programma Buitenruimte opgesteld.

Indicatoren

JS24 - Onderhoudscontracten met burgers, VVE's, bedrijfsterreinen en adoptierotondes

Eenheid: aantal contracten.

Bron: interne registratie

Boekwerk	2021	2022	2023	2024
Streefwaarde	122	122	122	122
Jaarrekening	122	122	130	122

Ontwikkelingen

Kinderboerderij Klaverweide

De verkenning naar de toekomst van de Klaverweide is afgerond. In 2025 zal een besluit aan de gemeenteraad worden voorgelegd.

Wat heeft het gekost?

Overzicht lasten en baten
In onderstaand overzicht zijn per taakveld de lasten en baten en de mutaties in de reserves van de primaire begroting 2024, wijziging begroting 2024, begroting na wijziging 2024, rekening 2024 en het verschil tussen de rekening en begroting opgenomen.

Programma 5B	Begroting 2024	Wijziging Begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Rekening 2024	Verschil 2024
Lasten					
5.7 Openbaar groen en recreatie	N7.854	N307	N8.160	N8.544	N384
Subtotaal Lasten	**N7.854**	**N307**	**N8.160**	**N8.544**	**N384**
Baten					
5.7 Openbaar groen en recreatie	V894	V21	V915	V804	N112
Subtotaal Baten	**V894**	**V21**	**V915**	**V804**	**N112**
Saldo van baten en lasten	**N6.960**	**N285**	**N7.245**	**N7.741**	**N495**
Mutaties reserves lasten					
5.7 Openbaar groen en recreatie	N0	N70	N70	N110	N40
Subtotaal Mutaties reserves lasten	**N0**	**N70**	**N70**	**N110**	**N40**
Mutaties reserves baten					
5.7 Openbaar groen en recreatie	V400	V85	V485	V821	V336
Subtotaal Mutaties reserves baten	**V400**	**V85**	**V485**	**V821**	**V336**
Resultaat	**N6.560**	**N270**	**N6.830**	**N7.030**	**N200**

Analyse verschil Begroting 2024 naar Rekening 2024

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Verkoop en verhuur snippergroen	N26	N87	N113		N113
2	Recreatieschap Hitland	V70		V70		V70
3	Extra onderhoud watergangen	N49		N49		N49
4	Werkzaamheden baggeren	N336		N336	V336	N0
5	Overig	N43	N25	N68	N40	N108
	Totaal	**N384**	**N112**	**N496**	**V296**	**N200**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Verkoop en verhuur snippergroen: Hoewel sprake is minder verkoop snippergroen (lagere baten N87) zijn de lasten hoger (inzet van externe medewerkers).
2	Recreatieschap Hitland: Vanwege hogere investeringen door Hitland valt het bedrag aan btw compensatiefonds hoger uit.
3	Extra onderhoud watergangen: Op diverse locaties is aanvullend noodzakelijk onderhoud aan watergangen uitgevoerd.
4	Werkzaamheden baggeren: Uitvoering in 2024 van meerwerk en begrote baggerwerkzaamheden 2025. In programma 0(nul) is voor een zelfde bedrag een onttrekking gedaan uit de Reserve water waardoor het verschil budgetneutraal is.

Beleid en regelgeving

KADERSTELLEND BELEID

- Coalitieakkoord 2022 – 2026 ‘Voor vandaag en morgen’ (juni 2022);
- Programma Buitenruimte (RV 1154528, juli 2023).

OVERIG BELEID, NOTA'S, VERORDENINGEN EN ACTIEPLANNEN

Gemeenteraad:

- Visie Schollebos 2020 (RV 236100, juli 2020);
- Toekomstvisie Recreatieschap Hitland 2024 (RV 1262653, december 2023);
- Bomenbeleidsplan (RV 502542, maart 2016);
- Groenvisie 2011 (RV 200378; april 2011).

College van B&W:

- Meerjaren Perspectief Vastgoed 2019 (BBV 1091427, juni 2019);
- Natuurkansenkaart 2016 (BBV 822566, november 2016).
- Gemeentelijk Water en Rioleringsplan (GWRP) (BBV 1160127, mei 2023).

Programma 6 Sociaal domein

Missie

In Capelle werken we aan een samenleving waarin jong en oud zich prettig voelen, vitaal zijn en veilig leven. Waarin bewoners respect hebben voor elkaar en voor elkaar klaar staan. Iedereen krijgt de kans om zich te ontwikkelen en actief mee te doen. We stimuleren eigen initiatief en zetten in op preventie. Waar nodig is ondersteuning, zorg en hulp, snel en zonder drempels beschikbaar, waarbij aandacht is voor het welzijn van Capellenaren op de langere termijn.

Deelprogramma's

Vanwege de omvang van dit programma is het Sociaal Domein onderverdeeld in 4 deelprogramma's:

- Programma 6A: Sociale infrastructuur;
- Programma 6B: Werk en inkomen (Participatiewet);
- Programma 6C: Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo);
- Programma 6D: Jeugdzorg.

Prog	Doel / Wat hebben we gedaan?	VJN24	NJN24	JS24
6A	**Denk- en Doe kracht**			
	BG23 | Toekomst Wijk Overleg Platforms (WOP's) evalueren (Capels Akkoord)	Gn	Gn	Gn
6A	**Veilig, gezond en kansrijk opgroeien**			
	BG24 | Verder werken aan een dekkend netwerk van KinderLabs (Capels Akkoord)	Gr	Gr	Gr
6B	**Armoede voorkomen, verhelpen en verzachten**			
	BG23 | Integrale aanpak verstevigen (Capels Akkoord)	Gr	Gn	Gn
	BG24 | Pilot sport- en beweegregeling 60+ers (Capels Akkoord)	Gr	Gr	Gr
	BG24 | Pilot sport- en cultuurregeling jongeren (Capels Akkoord)	Gr	Gr	Gr
6B	**Iedere Capellenaar werkt en/of participeert naar vermogen**			
	BG24 | Pilot basisbanen: onderzoek mogelijke scenario's (Capels Akkoord)	Gr	Gr	Gn
	BG23 | Tweejarige pilot samenwonen in de bijstand (Capels Akkoord)	Gr	Gn	Gn
6C	**Snelle, tijdige en passende ondersteuning**			
	BG23 | Beschermd Thuis uitwerken	Gr	Gr	Gr
	BG23 | Tussenwonen uitwerken	Gr	Gr	Gr
6D	**Snelle, tijdige en passende hulp, zorg en ondersteuning**			
	BG23 | Hervormingsagenda uitwerken	Gr	Gn	Gn

Deelprogramma 6A Sociale infrastructuur

Wat willen we bereiken?

Veilig, gezond en kansrijk opgroeien

De Capelse jeugd groeit veilig, gezond en kansrijk op.

Wat hebben we gedaan?

BG24 | Verder werken aan een dekkend netwerk van KinderLabs (Capels Akkoord)

We werken verder aan een dekkend netwerk van KinderLabs.

In 2024 starten we met verkennende gesprekken voor de locatie van een vijfde KinderLab.

Portefeuillehouder

- Faassen

Stand van Zaken

In oktober 2024 is het vierde Kinderlab opgeleverd. Deze is gesitueerd in basisschool Ontdekrijk Oostgaarde. Verkennende gesprekken voor het 5e Kinderlab hebben plaatsgevonden, waarvoor een Regiodeal subsidie is aangevraagd.

Kwaliteit (indicator)



Ontwikkelingen

Toeslagenaffaire
Sinds december 2020 ondersteunt het meldpunt Kinderopvangtoeslag gedupeerden van de toeslagenaffaire. Vanaf 1 januari 2024 is het niet meer mogelijk je als (mogelijk) gedupeerde ouder aan te melden bij de Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen (UHT). Eind 2024 waren er 842 (mogelijk) gedupeerden in Capelle. Via de hardheidsclausule is een aantal (mogelijk) gedupeerden alsnog aangemeld voor onderzoek. We hadden met 602 gedupeerde ouders persoonlijk contact (peildatum 31-12-2024). Daarnaast hielpen we in 2024 negen erkend gedupeerde ex-toeslagpartners via brede ondersteuning.

Er zijn 1456 Capelse gedupeerde kinderen van erkend gedupeerde ouders (peildatum 31-12-2024). Dit is inclusief (inmiddels) meerderjarige kinderen. Een groot deel van de kinderen woont nog thuis en wordt geholpen door brede ondersteuning via de gedupeerde ouder (gezin). Vanaf 16 jaar kan een kind zich zelfstandig aanmelden voor hulp van het meldpunt Kinderopvangtoeslag. In 2024 hadden we persoonlijk contact met 172 zelfstandig aangemelde gedupeerde kinderen (peildatum 31-12-2024). Door de toestroom van gedupeerde kinderen vond op 27 augustus 2024 onze eerste klankbordbijeenkomst met gedupeerde kinderen plaats. Het was een positieve avond. Er waren vijf gedupeerde kinderen aan wie informatie is gegeven over hoe het meldpunt werkt. Zij gaven ons ook waardevolle tips en tops. Verder hielpen we in 2024 ongeveer tien jongeren via het aanvullend schuldhulpverleningsaanbod vanuit de landelijke kindregeling. Zo droegen we bij aan hun nieuwe start, doordat het meldpunt Kinderopvangtoeslag hun problematische schulden afbetaalde.
Er is vaak intensief contact met gedupeerden door de complexe problematiek waarmee zij te maken hebben. De ondersteuning van de gedupeerde ouders en kinderen gebeurt in samenwerking met Welzijn Capelle. Zij ondersteunen hen met algemeen en financieel maatschappelijk werk. Deze gezamenlijke en intensieve inzet is noodzakelijk om de gedupeerden effectief te helpen.

De aanvragen voor maatwerkvergoedingen nemen ieder jaar toe. We zoeken steeds naar de balans tussen maatwerk en gelijkwaardigheid, ruimhartigheid en noodzakelijkheid. In 2024 gaf het meldpunt Kinderopvangtoeslag ruim twee miljoen euro uit aan materiële ondersteuning. Dit ging vooral om

aanvragen voor inrichtings-, tandarts- en opleidingskosten. Ook komt het veel voor dat gedupeerden na het afronden van de hulpvragen terugkomen met een nieuwe hulpvraag. Hierdoor is er vaak opnieuw contact tussen gedupeerden en het meldpunt Kinderopvangtoeslag. Om dit te voorkomen is landelijk een wetswijziging ingevoerd. Dit is per 1 januari 2025 ingegaan. In de nieuwe wet is de brede ondersteuning (hulp) bepaald van maximaal twee jaar. In de eerste zes maanden wordt samen met de gedupeerde bekeken of, en zo ja welke, materiële ondersteuning nodig is.

POK-middelen (Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag)
Naar aanleiding van de toeslagenaffaire geeft het Rijk tot en met 2027 POK-middelen aan de gemeenten voor de verbetering van de dienstverlening. In 2024 stelden we een bestedingsplan vast met kaders voor de inzet van dit geld. Op basis van deze kaders besteedden we in 2024 de POK-middelen aan onder meer tijdelijke uitbreiding van het sociaal raadsliedenwerk.

Beleidsnota vrijwilligerswerk 2024 ‘Samen voor Capelle: Vrijwilligerswerk versterkt en verbindt’
De beleidsnota vrijwilligerswerk 2024 'Samen voor Capelle: Vrijwilligerswerk versterkt en verbindt’ is herzien. Dit is het vervolg op het vrijwilligersbeleid uit 2016. De beleidsnota is op 16 december 2024 door de gemeenteraad vastgesteld. In deze nota richten we ons op het stimuleren van vrijwilligerswerk, het ondersteunen van vrijwilligerswerk en het vergroten van de maatschappelijke impact door middel van vier speerpunten.

Opvang Oekraïense ontheemden
In de loop van 2024 is mede op verzoek van het Rijk om de opvangcapaciteit voor Oekraïners te vergroten, de locatie aan de Riviumboulevard uitgebreid naar een locatie met 300 opvangplekken met een praktisch maximum tussen de 280 en 285 mensen. Op 31 december 2024 zijn op deze locatie 284 Oekraïense ontheemden opgevangen. Ook zijn gedurende 2024 gemiddeld nog eens 85 Oekraïense ontheemden opgevangen door gastgezinnen op andere plekken in onze gemeente.

Doorontwikkeling Zorg en Veiligheid
De complexiteit van zorg- en veiligheidscasussen neemt toe in aard en omvang. Dit vraagt om een integrale en systemische aanpak waarbij integraal over de grenzen van domeinen wordt samengewerkt. We werken daarom aan een structurele samenwerking tussen zorg en veiligheid voor een stevige lokale regie. In 2025 wordt de samenwerking op procesregie-niveau verder vormgegeven en ingebed in de reguliere werkwijze.

Verdere samenwerking en integratie met de rest van de unit Veiligheid wordt daarin onderzocht en waar mogelijk vormgegeven.

Wat heeft het gekost?

Overzicht lasten en baten
In onderstaand overzicht zijn per taakveld de lasten en baten en de mutaties in de reserves van de primaire begroting 2024, wijziging begroting 2024, begroting na wijziging 2024, rekening 2024 en het verschil tussen de rekening en begroting opgenomen.

Programma 6A	Begroting 2024	Wijziging Begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Rekening 2024	Verschil 2024
Lasten					
6.1 Samenkracht en burgerparticip.	N22.703	N4.764	N27.467	N25.882	V1.585
6.2 Toegang en eerstelijnsvrz	N3.661	N285	N3.946	N3.303	V642
Subtotaal Lasten	**N26.364**	**N5.049**	**N31.413**	**N29.185**	**V2.227**
Baten					
6.1 Samenkracht en burgerparticip.	V8.791	V3.393	V12.184	V12.335	V151
6.2 Toegang en eerstelijnsvrz	V229	V30	V259	V193	N66
Subtotaal Baten	**V9.020**	**V3.423**	**V12.443**	**V12.528**	**V85**
Saldo van baten en lasten	**N17.344**	**N1.625**	**N18.970**	**N16.657**	**V2.313**
Mutaties reserves lasten					
6.1 Samenkracht en burgerparticip.	N0	N1.125	N1.125	N1.497	N371
Subtotaal Mutaties reserves lasten	**N0**	**N1.125**	**N1.125**	**N1.497**	**N371**
Mutaties reserves baten					
6.1 Samenkracht en burgerparticip.	N0	V1.534	V1.534	V1.534	N0
Subtotaal Mutaties reserves baten	**N0**	**V1.534**	**V1.534**	**V1.534**	**N0**
Resultaat	**N17.344**	**N1.216**	**N18.561**	**N16.619**	**V1.941**

Analyse verschil Begroting 2024 naar Rekening 2024

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Uitvoering Jeugdagenda	V828		V828		V828
2	Opvang ontheemden Oekraïne	V1.448	N638	V810	N420	V390
3	Kinderlabs	V287		V287		V287
4	Openbaar vervoer	V211		V211		V211
5	Vrijval onderhoudsvoorziening MFC		V132	V132		V132
6	Rotterdam Pas	V45		V45		V45
7	SPUK GALA en IZA	V116	N136	N20		N20
8	Hersteloperatie kinderopvangtoeslag	N778	V778	N0		N0
9	Overige verschillen	V70	N51	V19	V49	V68
	Totaal	**V2.227**	**V85**	**V2.312**	**N371**	**V1.941**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Uitvoering Jeugdagenda: Een deel van de activiteiten van de uitvoering Jeugdagenda is ten laste gekomen van de specifieke uitkering voor de versterking van sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis. Dat levert een voordeel op van V 828.
2	Opvang ontheemden Oekraïne: De bijdrage van het Rijk is 638 lager dan begroot. De lasten 1.448 lager. Per saldo een voordeel van 810. Hiervan is 420 via de reserve eenmalig overgeheveld naar 2025.
3	Kinderlab: Een deel van de activiteiten van de Kinderlab is ten laste gekomen van de specifieke uitkering voor Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA).
4	Openbaar vervoer: In 2024 zijn van de RET creditnota's over de afgelopen jaren ontvangen voor de door hen ten onrechte in rekening gebrachte BTW. Met de Belastingdienst is overeengekomen dat de gemeentelijke bijdrage voor 'gratis vervoer voor ouderen' onbelast voor BTW kan plaatsvinden. Dit resulteert in een incidentele bate van V211.
5	Vrijval onderhoudsvoorziening MFC: Vrijval onderhoudsvoorziening MFC: Met de schoolbesturen is overeenstemming bereikt om het onderwijs- en wijkcentrum gedeelte van het MFC in eigendom over te dragen aan één van de schoolbesturen. Voor het (toekomstig) planmatig onderhoud aan het gemeentelijk vastgoed is een voorziening onderhoud ingesteld. Uit deze voorziening kan vanwege de overdracht een gedeelte van de opgebouwde voorziening vrijvallen. Zie ook programma 4 en 5A.
6	Rotterdam Pas: Er zijn in 2024 minder Rotterdam passen aangevraagd.
7	SPUK GALA en IZA: De beschikbare budgetten voor GALA en IZA in 2024 zijn niet volledig benut.
8	Hersteloperatie kinderopvangtoeslagen: De maatwerkvoorziening is hoger uitgevallen dan waar in de begroting rekening is gehouden. De aanvragen en de omvang daarvan zijn lastig in te schatten. Het betreft een open einde regeling, dat wil zeggen dat er geen budgetplafond tegenover staat. Ofwel: tegenover de hogere uitgaven staan ook hogere inkomsten vanuit het Rijk.

Beleid en regelgeving

KADERSTELLEND BELEID

- Coalitieakkoord 2022 – 2026 ‘Voor vandaag en morgen’ (juni 2022);
- Jeugdnota 2021-2024 Basis voor Groei (RV 478825, april 2021);
- Beleidskader maatschappelijke ondersteuning en gezondheid 2021-2024 (RV 570182, september 2021).

OVERIG BELEID, NOTA'S, VERORDENINGEN EN ACTIEPLANNEN

Gemeenteraad:

- Verlengen Visie vrijwillige inzet 2017-2020: oog voor elkaar in Capelle (RV 484311, juni 2021);
- Visie 'Buurtwerk nieuwe stijl – op weg naar het huis van de wijk' (RV 827398, november 2016);
- Programma Thuis in Capelle (RV 1363037, maart 2024);
- Verordening Maatschappelijke Ondersteuning 2020 (RV 108740, december 2019).

College van B&W:

- Visie op vrijwillige inzet 'Oog voor elkaar in Capelle' (BBV 838000, december 2016);
- Doorontwikkeling van wijkgericht naar opgavengericht werken (BBV 952389, december 2017);
- Capelle: Voor Elkaar! Transformatie Sociaal Domein 2.0: over innovatie en partnerschap (BBV 109715, december 2019);
- Doorontwikkeling Lokale Inclusie Agenda (BBV 1238487, september 2023);
- Meerjaren Perspectief Vastgoed 2019 (BBV 1091427, juni 2019).

Deelprogramma 6B Werk en Inkomen (Participatiewet)

Wat willen we bereiken?

Armoede voorkomen, verhelpen en verzachten

Voorkomen, verhelpen en verzachten van armoede door ondersteuning van huishoudens met een laag inkomen, vooral kwetsbare gezinnen met kinderen.

Indicatoren

JS24 - Huishoudens met inkomen tot 120% wettelijk sociaal minimum

Aantal huishoudens met inkomen tot 120% wettelijk sociaal minimum. De meest recente cijfers zijn beschikbaar tot en met 2023. Bron: CBS Armoedescan.

Het aantal huishoudens over 2024 is nog niet beschikbaar in de CBS Armoedescan.

Bron: CBS Armoedescan

Boekwerk	2022	2023	2024
Verwachtingswaarde	4.000	4.000	4.000
Jaarrekening	4.000	4.100	

JS24 - Langdurige minima

Aantal langdurige minima. Dit zijn huishoudens met vier jaar of langer een inkomen tot 120% van het wettelijk sociaal minimum. De meeste recente cijfers zijn beschikbaar tot en met 2023. Bron: CBS Armoedescan.

Het aantal langdurige minima over 2024 is nog niet beschikbaar in de CBS Armoedescan.

Bron: CBS Armoedescan

Boekwerk	2022	2023	2024
Verwachtingswaarde	2.700	2.600	2.500
Jaarrekening	2.600	2.500	

JS24 - Kinderen in uitkeringsgezin (landelijke indicator)

Percentage kinderen tot 18 jaar dat in een gezin leeft dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen. Bijstandshuishouden is een huishouden waarvan minimaal één lid een bijstandsuitkering ontvangt. Onder bijstand verstaan we hier uitkeringen aan huishoudens op grond van de Wet werk en bijstand (WWB tot 2015), de Participatiewet (vanaf 2015) en het Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (Bbz). Eenheid: %.

Toelichting

De Capelse indicator en de landelijke indicator over 2024 zijn nog niet beschikbaar op Waarstaatjegemeente.nl.

Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS-jeugd)

Regio	2021	2022	2023	2024
Verwachtingswaarde	10,5%	10,5%	10,5%	10,5%
Capelle aan den IJssel	10,0%	8,0%	8,0%	

Nederland	6,0%	6,0%	6,0%	

Wat hebben we gedaan?

BG24 | Pilot sport- en beweegregeling 60+ers (Capels Akkoord)

Voor 60-plussers met een laag inkomen geven we in 2024 uitvoering aan de pilot sport- en beweegregeling 60+ers, met een beoogd bereik van 100 deelnemers.

Portefeuillehouder

- van Hemert

Stand van Zaken

De pilot is afgerond in 2024. Op basis van de evaluatie bepalen we in Q1 2025 het vervolg op deze proef. Als de regeling niet wordt voortgezet, zorgen we voor een overgangsregeling voor de deelnemers die tijdens de pilotperiode zijn gestart.

Kwaliteit (indicator)

BG24 | Pilot sport- en cultuurregeling jongeren (Capels Akkoord)

Voor kwetsbare jongeren met een laag inkomen tussen 18 - 26 jaar geven we in 2024 uitvoering aan de pilot sport- en cultuurregeling jongeren, met een beoogd bereik van honderd deelnemers.

Portefeuillehouder

- van Hemert

Stand van Zaken

De insteek voor de pilot voor de doelgroep jongeren 18-26 jaar nemen we mee bij ons besluit in Q1 2025 over het vervolg op de pilot sport- en beweegregeling voor 60-plussers.

Kwaliteit (indicator)

Wat willen we bereiken?

Problematische schulden onder Capellenaren voorkomen en terugdringen

We zetten in op het voorkomen en terugdringen problematische schulden onder Capellenaren. In 2024 hebben we in nauwe samenwerking met onze partners bij de schuldenaanpak het Beleidsplan integrale schulddienstverlening 2025-2028 opgesteld. Op 16 december 2024 heeft de gemeenteraad het nieuwe beleidsplan vastgesteld. De financiële consequenties worden meegenomen bij de overwegingen bij de Kadernota 2026.

Op 17 december 2024 hebben we op basis van de bevindingen vanuit de pilot met de Jongeren Perspectief Fonds-aanpak besloten om de raad voor te stellen deze aanpak te vervolgen en de financiële consequenties hiervan voor 2026 en verder mee te nemen bij de overwegingen bij de Kadernota 2026.

Indicatoren

JS24 - Huishoudens met geregistreerde problematische schulden

Aantal huishoudens met geregistreerde problematische schulden. Deze indicator geeft de ontwikkeling van het aantal huishoudens met problematische schulden weer en daarmee een onderbouwing om in te zetten op de aanpak van schulden.

Bron: dashboard CBS huishoudens met geregistreerde problematische schulden

Boekwerk	2022	2023	2024
Verwachtingswaarde	3.690	4.000	4.100
Jaarrekening	4.030	4.130	4.190

Wat willen we bereiken?

Iedere Capellenaar werkt en/of participeert naar vermogen

We ondersteunen Capellenaren om, voor zover mogelijk, stappen te zetten richting betaald werk.

Indicatoren

JS24 - Banen (landelijke indicator)

Onder een baan wordt een vervulde positie verstaan. Dit betreffen zowel fulltimers, parttimers als uitzendkrachten. Eenheid: het aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 64 jaar.

Toelichting
De landelijke indicator over 2024 is nog niet beschikbaar op Waarstaatjegemeente.nl.

Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS Bevolkingsstatistiek / LISA - bewerking ABF Research)

Regio	2021	2022	2023	2024
Verwachtingswaarde	845	830	825	825
Capelle aan den IJssel	816	697	722	
Nederland	806	704	715	

JS24 - Netto arbeidsparticipatie (landelijke indicator)

Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiële) beroepsbevolking. Eenheid: %.

Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS - Arbeidsdeelname)

Regio	2021	2022	2023	2024
Streefwaarde	65,0%	66,0%	68,5%	70,0%
Capelle aan den IJssel	68,5%	70,3%	71,2%	71,5%
Nederland	70,4%	72,2%	73,1%	73,2%

JS24 - Re-integratievoorzieningen (landelijke indicator)

Het aantal re-integratievoorzieningen per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.

Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS - Participatiewet)

Regio	2021	2022	2023	2024
Verwachtingswaarde	500,0	320,0	320,0	310,0
Capelle aan den IJssel	314,7	353,6	334,1	349,6
Nederland	197,7	197,7	191,5	203,1

JS24 - Jeugdwerkloosheid (landelijke indicator)

Personen van 16 t/m 22 jaar die als werkzoekende staan ingeschreven bij het UWV WERKbedrijf en tegelijkertijd geen baan hebben als werknemer volgens de Polisadministratie. Eenheid: %.

Toelichting

De Capelse indicator en de landelijke indicator over 2024 zijn nog niet beschikbaar op Waarstaatjegemeente.nl.

Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS Jeugd)

Regio	2021	2022	2023	2024
Verwachtingswaarde	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%
Capelle aan den IJssel	1,0%	1,0%	2,0%	
Nederland	2,0%	1,0%	2,0%	

JS24 - Bijstandsuitkeringen (landelijke indicator)

Het aantal personen met een uitkering op grond van de Wet werk en bijstand (WWB, t/m 2014) en de Participatiewet (vanaf 2015). De uitkeringen (leefgeld) aan personen in een instelling, de elders verzorgden, zijn niet inbegrepen. Ook de uitkeringen aan dak- en thuislozen zijn niet inbegrepen.

Toelichting

De cijfers betreffen het aantal uitkeringen per 1000 inwoners.

Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS - Participatiewet)

Regio	2021	2022	2023	2024
Verwachtingswaarde	51	50	50	45
Capelle aan den IJssel	51	44	42	42
Nederland	43	37	34	34

Wat hebben we gedaan?

BG24 | Pilot basisbanen: onderzoek mogelijke scenario's (Capels Akkoord)

De pilot basisbanen is een voornemen uit het coalitieakkoord 2022-2026 'Voor vandaag en morgen'. We hebben een onderzoek uitgevoerd naar basisbanen in andere gemeenten. Op basis van dit onderzoek hebben we besloten af te zien van een pilot basisbanen. Een basisbaan kost per baan per jaar € 35.000,- tot € 36.000,- exclusief uitvoeringskosten.. Bekostiging van basisbanen zou uit eigen middelen moeten plaatsvinden. We gaan het wetsvoorstel Participatiewet in Balans, de landelijke impuls versterking sociaal ontwikkelbedrijven en de Toekomstverkenning Promen 2026 benutten om de maatschappelijke participatie van de doelgroep te bevorderen.

Portefeuillehouder

- van Hemert

Stand van Zaken

Het vooronderzoek is afgerond.

Kwaliteit (indicator)



Ontwikkelingen

Invoering Participatiewet in Balans is uitgesteld
De wetswijziging Participatiewet in Balans treedt niet op 1 januari 2025 in werking, maar op 1 januari 2026. De wet wordt vanaf 1 januari 2026 in fasen geïmplementeerd.

Ontwikkelingen Promen 2024
Op aanwijzing van de provincie is in 2024 het weerstandsvermogen van Promen aangevuld.
De voorbereidingen voor het onderzoek naar de toekomst van Promen zijn afgerond. Het onderzoek start in 2025.

Werkcentrum Rijnmond, locatie IJsselgemeenten geopend
Werkcentrum Rijnmond heeft op 2 januari 2025 een nieuwe locatie geopend op het Werkplein IJsselgemeenten . Het Werkcentrum biedt ondersteuning aan werkzoekenden en werkgevers. en is een samenwerking van gemeenten, UWV, onderwijsinstellingen en werknemers- en werkgeversorganisaties.

Wet tijdelijke regeling alleenverdienersproblematiek
In december 2024 is de Wet tijdelijke regeling alleenverdienersproblematiek vastgesteld. Gemeenten hebben hiermee de bevoegdheid om in de periode 2025 - 2027 een vaste tegemoetkoming te verstrekken aan een groep alleenverdienende huishoudens, die door een samenloop van botsende inkomensregelingen te weinig inkomen hebben. Landelijk gaat om circa 10.000 huishoudens, in Capelle om een paar tientallen. Naar verwachting stellen we de Beleidsregels alleenverdienersproblematiek vast in Q2 2025.

Wat heeft het gekost?

Overzicht lasten en baten
In onderstaand overzicht zijn per taakveld de lasten en baten en de mutaties in de reserves van de primaire begroting 2024, wijziging begroting 2024, begroting na wijziging 2024, rekening 2024 en het verschil tussen de rekening en begroting opgenomen.

Programma 6B	Begroting 2024	Wijziging Begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Rekening 2024	Verschil 2024
Lasten					
6.3 Inkomensregelingen	N42.494	N5.910	N48.404	N48.010	V394
6.4 WSW en beschut werk	N5.640	N620	N6.260	N6.135	V125
6.5 Arbeidsparticipatie	N5.543	N336	N5.878	N4.719	V1.159
Subtotaal Lasten	**N53.676**	**N6.866**	**N60.541**	**N58.864**	**V1.678**
Baten					
6.3 Inkomensregelingen	V29.212	V7.402	V36.614	V36.669	V54
6.5 Arbeidsparticipatie	V1.459	N0	V1.459	V535	N924
Subtotaal Baten	**V30.671**	**V7.402**	**V38.073**	**V37.204**	**N869**
Saldo van baten en lasten	**N23.004**	**V536**	**N22.468**	**N21.660**	**V808**
Mutaties reserves lasten					
6.3 Inkomensregelingen	V40	N364	N324	N324	N0
Subtotaal Mutaties reserves lasten	**V40**	**N364**	**N324**	**N324**	**N0**
Mutaties reserves baten					
6.3 Inkomensregelingen	N0	V1.205	V1.205	V1.087	N118
Subtotaal Mutaties reserves baten	**N0**	**V1.205**	**V1.205**	**V1.087**	**N118**
Resultaat	**N22.964**	**V1.377**	**N21.587**	**N20.897**	**V690**

Analyse verschil Begroting 2024 naar Rekening 2024

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	JSF/JCF	V497		V497		V497
2	Stichting Capelle Werkt	V420		V420		V420
3	Uitgaven en inkomsten BUIG en LKS	N93	N165	N258		N258
4	Bijzondere Bijstand Sociaal medische indicaties	V204		V204		V204
5	Wet Inburgering	V785	N926	N141		N141
6	Promen	V125		V125		V125
7	GR IJsselgemeenten (voorlopige afrekening 2024)	N78		N78		N78
8	Energietoeslag minima	V90		V90	N90	N0
9	TOZO	N238	V238	N0		N0
10	Overige verschillen	N34	N16	N50	N28	N79
	Totaal	**V1.678**	**N869**	**V809**	**N118**	**V690**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	JSF/JCF: De kosten voor deze activiteiten (en voor de pilot sport- en beweegregeling 60-plussers met laag inkomen) zijn begin 2024 ondergebracht bij de bestedingsplanning SPUK IZA middelen.
2	Stichting Capelle Werkt: met ingang van het derde kwartaal 2023 is deze stichting opgeheven, terwijl de lasten nog begroot zijn.
3	Uitgaven en inkomsten BUIG en LKS: op de uitgaven voor de BUIG en LKS komen we ten opzichte van de ontvangsten van de BUIG tekort. Dit tekort wordt gedempt door een bijstelling van de de voorziening dubieuze debiteuren. Per saldo ontstaat een resultaat van N 258.
4	Bijzondere Bijstand Sociaal medische indicaties: in zowel 2023 als in 2024 zijn hiervoor geen uitgaven gerealiseerd.
5	Wet Inburgering: het gerealiseerde aantal trajecten voor wiw'ers blijft achter, waardoor de uitgaven lager zijn en de vergoeding via de SPUK eveneens.
6	Promen: als gevolg van uitstroom van mensen met een kwetsbare positie op de arbeidsmarkt neemt onze bijdrage aan Promen af.
7	GR IJsselgemeenten (voorlopige afrekening 2024): De kosten voor Sociale zaken vallen hoger uit dan het voorschot vanwege hogere salariskosten, vooral als gevolg van inhuur als gevolg van verloop, langdurig zieken en extra uitvoeringstaken. Ook zijn er hogere kosten voor personeelsadviezen en is er een dotatie aan de voorziening verlofsparen geweest.
8	Energietoeslag minima: In 2023 waren aanvragen energietoeslag ingediend waarop de toekenning en uitbetalingen in 2024 plaats hebben gevonden. Ter dekking hiervoor is de Algemene reserve ingezet. Omdat de uiteindelijke afwikkeling in 2024 lager is uitgevallen dan begroot, wordt ook minder onttrokken aan de Algemene reserve.
9	TOZO: Ontvangen terugbetalingen vanuit de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (TOZO) worden terugbetaald aan het Rijk. Deze baten en lasten waren niet begroot.

Beleid en regelgeving

KADERSTELLEND BELEID

- Coalitieakkoord 2022 – 2026 ‘Voor vandaag en morgen’ (juni 2022)

OVERIG BELEID, NOTA'S, VERORDENINGEN EN ACTIEPLANNEN

Gemeenteraad:

- Legesverordening Capelle aan den IJssel 2024 (RV 1304996, december 2023);
- Verordening Individuele studietoeslag Participatiewet Capelle aan den IJssel 2019 (RV 1077898, april 2019);
- Verordening Adviesraad Sociaal Domein Capelle aan den IJssel 2018 (RV 949191, december 2017);
- Re-integratieverordening Participatiewet 2023 (RV 1137814, juli 2023);
- Verordening persoonsgebonden budget begeleid werken Wsw Capelle aan den IJssel 2015 (RV 741956, februari 2016);
- Afstemmingsverordening Participatiewet 2015 (RV 600697, december 2014);
- Verordening Individuele inkomenstoeslag Capelle aan den IJssel 2015 (RV 601399, december 2014);
- Verordening Tegenprestatie Participatiewet 2016 (RV 603135, december 2014);
- Verordening verrekening bestuurlijke boete bij recidive Capelle aan den IJssel 2013 (RV 602269, december 2014);
- Handhavingsverordening WWB, WIJ, IOAW en IOAZ Capelle aan den IJssel 2011. (RV 222134, september 2011);
- Verordening beslistermijn schuldhulpverlening (RV 392716, maart 2021);
- Uitvoeringsplan Hoogwaardig Handhaven Participatiewet 2023-2025 (RV 1104378, september 2023).
- Beleidskader aanpak armoede en schulden 2021-2024 'Doen wat werkt' (BBV 508689, juli 2021);
- Meerjarenbeleidskader Werk en inkomen 2021-2024 'Zeker in Capelle!'(BBV 487975, juli 2021)

College van B&W:

- Nadere regels individuele inkomenstoeslag Participatiewet (BBV januari 2015);

- Beleidsregels bijzondere bijstand indirecte schoolkosten Capelle aan den IJssel 2019 (BBV 24732, juni 2019);
- Beleidsregels medische kostensoorten bijzondere bijstand 2020 (BBV 117803, december 2019);
- Wijziging Beleidsregels aanvraagtermijn, drempel en draagkracht bijzondere bijstand 2018 (BBV 1603208, oktober 2024);
- Overgang Meubel- en Kledingvoucher naar nieuwe partij (BBV 490104, mei 2021);
- Vervolg Noodhulp Capelle en Beleidsregels Noodhulp Capelle 2021 (BBV 472093, april 2021);
- Beleidsregels studietoeslag Capelle aan den IJssel 2022 (BBV 823839, juli 2022);
- Beleidsregels eenmalige energietoeslag 2023 (BBV 1285273, november 2023);
- Verlengen collectieve zorgverzekering en verhogen gemeentelijke bijdrage aan premie (BBV 891384, september 2022);
- Vervolgaanpak Samen voor alle kinderen (BBV 1487594, 4 juni 2024);
- Actieplan Schuldenaanpak Jongeren 2023 - 2024 (BBV 1009409, 10 januari 2023);
- Actieplan Veranderopgave Inburgering 2020-2021 (BBV 348649, december 2020);
- Capelle: Voor Elkaar! Transformatie Sociaal Domein 2.0: over innovatie en partnerschap (BBV 109715, december 2019).

Deelprogramma 6C Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)

Wat willen we bereiken?

Snelle, tijdige en passende ondersteuning

Individuele Capellenaren en groepen, die hun problemen (nog) niet zelf of met behulp van hun netwerk kunnen oplossen, krijgen snel en tijdig ondersteuning op maat.

Indicatoren

JS24 - Wachttijd in behandeling nemen van een melding Wmo

Aantal weken tussen indienen melding Wmo en in behandeling nemen.

Bron: Interne registratie

Boekwerk	2024
Streefwaarde	4
Jaarrekening	4

JS24 - Wmo-cliënten met een maatwerkarrangement (landelijke indicator)

Aantal per 10.000 inwoners in de betreffende bevolkingsgroep. Een maatwerkarrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo. Voor de Wmo-gegevens geldt dat het referentiegemiddelde gebaseerd is op 327 deelnemende gemeenten.

Toelichting
De Capelse en de landelijke indicator over 2024 zijn nog niet bekend op Waarstaatjegemeente.nl.

Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS - Monitor Sociaal Domein Wmo)

Regio	2021	2022	2023	2024
Verwachtingswaarde	690	700	710	710
Capelle aan den IJssel	710	720	730	
Nederland	713	700	700	

Wat hebben we gedaan?

BG23 | Beschermd Thuis uitwerken

In het Regionaal Beleidsplan Maatschappelijke Ontwikkeling en Beschermd Wonen 2022-2026 is opgenomen dat mensen uit de doelgroep zo zelfstandig mogelijk in de wijk (gaan) wonen, ofwel beschermd thuis.

Portefeuillehouder

- Wilson

Stand van Zaken

We zijn gestart met de uitwerking van beschermd thuis in Capelle. In Q1 2025 hebben we de uitwerking vastgesteld.

Kwaliteit (indicator)

BG23 | Tussenwonen uitwerken

Er is dringend behoefte aan Tussenwonen voor volwassenen. Een tussenvorm van Wonen op maat tussen Beschermd Wonen en zelfstandig wonen met begeleiding in. Hiermee ontstaat een betere doorstroom in de keten van Wonen op maat en wordt een aanbod gecreëerd waar binnen de doelgroep behoefte aan en noodzaak voor is. We werken uit wat Tussenwonen in Capelle inhoudt. Indien nodig wordt een voorstel gedaan voor extra middelen.

Portefeuillehouder

- Wilson

Stand van Zaken

Tussenwonen is een nieuwe vorm van wonen, aanvullend op Beschermd Wonen. We zijn gestart met de uitwerking van Tussenwonen in Capelle. In Q1 2025 hebben we de uitwerking vastgesteld.

Kwaliteit (indicator)

Ontwikkelingen

Er zijn geen ontwikkelingen te melden.

Wat heeft het gekost?

Overzicht lasten en baten
In onderstaand overzicht zijn per taakveld de lasten en baten en de mutaties in de reserves van de primaire begroting 2024, wijziging begroting 2024, begroting na wijziging 2024, rekening 2024 en het verschil tussen de rekening en begroting opgenomen.

Programma 6C	Begroting 2024	Wijziging Begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Rekening 2024	Verschil 2024
Lasten					
6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	N3.639	N606	N4.244	N4.035	V210
6.71a Huishoudelijke hulp (Wmo)	N9.326	N564	N9.890	N9.347	V543
6.71b Begeleiding (Wmo)	N4.774	V984	N3.790	N3.477	V313
6.71c Dagbesteding (Wmo)	N1.180	V5	N1.175	N1.135	V40
6.71d Overige maatwerkarr. (Wmo)	N3.076	N409	N3.485	N3.104	V381
6.81a Beschermd wonen (Wmo)	N438	V60	N378	N589	N211
6.81b Maatsch-en vrouwenopvang (Wmo)	N158	N64	N222	N107	V115
Subtotaal Lasten	**N22.591**	**N593**	**N23.184**	**N21.794**	**V1.390**
Baten					
6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	V510	V35	V545	V573	V28
6.71a Huishoudelijke hulp (Wmo)	N0	V3	V3	V5	V2
6.71d Overige maatwerkarr. (Wmo)	N0	N0	N0	V4	V4
Subtotaal Baten	**V510**	**V38**	**V548**	**V583**	**V34**
Saldo van baten en lasten	**N22.081**	**N555**	**N22.636**	**N21.212**	**V1.424**
Mutaties reserves lasten					
6.71d Overige maatwerkarr. (Wmo)	N14	N0	N14	N14	N0
Subtotaal Mutaties reserves lasten	**N14**	**N0**	**N14**	**N14**	**N0**
Mutaties reserves baten					
6.71d Overige maatwerkarr. (Wmo)	V14	V110	V124	V110	N14
6.81b Maatsch-en vrouwenopvang (Wmo)	N0	V64	V64	V64	N0
Subtotaal Mutaties reserves baten	**V14**	**V174**	**V188**	**V174**	**N14**
Resultaat	**N22.081**	**N381**	**N22.462**	**N21.052**	**V1.410**

Analyse verschil Begroting 2024 naar Rekening 2024

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Huishoudelijke hulp	V543		V543		V543
2	Succes pilot Begeleiding in de wijk	V313		V313		V313
3	Beschermd wonen	V246		V246		V246
4	Woningaanpassingen	V160		V160		V160
5	GRJR - prognose 2024	V114		V114		V114
6	Overige verschillen	V14	V34	V48	N14	V34
	Totaal	**V1.390**	**V34**	**V1.424**	**N14**	**V1.410**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Huishoudelijke hulp: De lagere uitgaven komen door een lagere verzilvering van de indicaties. In de begroting is met een iets hoger percentage gerekend.
2	Succes pilot Begeleiding in de wijk: De pilot is nog meer succesvol dan gedacht. In de slotwijziging (6C.1) was al zichtbaar dat het aantal beschikkingen voor Begeleiding individueel was afgenomen, zowel in aantal als in zorgzwaarte. Dit is mogelijkerwijs het positieve effect van de pilot 'Begeleiding in de wijk' en een toename aan specialistische kennis op de unit Wmo, onder andere ten aanzien van voorzieningen in het voorliggende veld. Een voorliggende voorziening verwijst naar een al bestaande voorziening of regeling. Deze moet eerst worden benut voordat specifieke Wmo-voorzieningen kunnen worden aangevraagd. De gedachte achter een voorliggende voorziening is dat mensen in eerste instantie gebruik moeten maken van bestaande algemene voorzieningen of voorzieningen die regulier beschikbaar zijn.
3	Beschermd wonen: Binnen programma 6C is het budget voor Beschermd wonen van mensen met een verstandelijke beperking opgenomen (B2025/NJN2024 6D.3), dit budget is niet aangewend in 2024.
4	Woningaanpassingen: Het aantal grote woningaanpassingen is lager uitgevallen dan begroot. Het budget was in de Najaarsnota reeds naar beneden bijgesteld (B2025/NJN2024 6C.1) maar in werkelijkheid vielen de totale uitgaven lager uit. Het exacte aantal laat zich moeilijk ramen, het kan dat zomaar een grote aanpassing nodig is. Zo was in het vierde kwartaal 2023 nog een groot aantal verstrekkingen (100) voor complexe casussen. In 2024 viel het aantal uiteindelijk lager uit. Daarnaast is voor een deel van de uitgaven een Specifieke uitkering GALA ontvangen.
5	GRJR - prognose 2024: Uit de 2e bestuursrapportage 2024 van de GRJR blijkt een daling van de regionale hulpkosten voor Capelle. Vooruitlopend op de jaarrekening 2024 van de GRJR, is in de Slotwijziging 2024 de begroting bijgesteld. De kosten in de jaarrekening 2024 van de GRJR vielen lager uit dan de prognose in de 2e bestuursrapportage. Voor het onderdeel maatschappelijke- en vrouwenopvang WMO resulteert dit in een verschil van V 114 (zie ook programma 6D).

Beleid en regelgeving

KADERSTELLEND BELEID

- Coalitieakkoord 2022 – 2026 ‘Voor vandaag en morgen’ (juni 2022);
- Beleidskader maatschappelijke ondersteuning en gezondheid 2021-2024 (RV 570182, september 2021).

OVERIG BELEID, NOTA'S, VERORDENINGEN EN ACTIEPLANNEN

Gemeenteraad:

- Regionaal Beleidsplan Maatschappelijke Ontwikkeling en Beschermd Wonen 2022-2026 (RV 606373, februari 2022);
- Verordening Maatschappelijke Ondersteuning 2023 (RV 1525233 september 2024).

College van B&W:

- Uitvoeringsplan Wonen op maat (BBV 740034, mei 2022);
- Capelle: Voor Elkaar! Transformatie Sociaal Domein 2.0: over innovatie en partnerschap (BBV 109715, december 2019).

Deelprogramma 6D Jeugdzorg

Wat willen we bereiken?

Snelle, tijdige en passende hulp, zorg en ondersteuning

Jeugdigen en hun ouders/verzorgers, die hun problemen (nog) niet zelf of met behulp van hun netwerk kunnen oplossen, krijgen snel en tijdig hulp, zorg en ondersteuning in hun eigen omgeving.

Indicatoren

JS24 - Jongeren met delict voor rechter (landelijke indicator)

Deze indicator betreft het percentage jongeren (12 t/m 21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen. Eenheid: %.

Toelichting
De Capelse indicator en de landelijke indicator over 2024 zijn nog niet beschikbaar op Waarstaatjegemeente.nl.

Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS Jeugd)

Regio	2021	2022	2023	2024
Verwachtingswaarde	2%	2%	2%	2%
Capelle aan den IJssel	1%	1%	1%	
Nederland	1%	1%	1%	

JS24 - Jongeren met jeugdhulp (landelijke indicator)

Deze indicator betreft het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar. Jeugdhulp is de hulp en zorg zoals deze bedoeld en beschreven is in de Jeugdwet (2014). Het betreft hulp en zorg aan jongeren en hun ouders bij psychische, psychosociale en/of gedragsproblemen, een verstandelijke beperking van de jongere, of opvoedingsproblemen van de ouders. Eenheid: %.

Toelichting
De Capelse indicator en de landelijke indicator over 2024 zijn beschikbaar als voorlopig cijfer op Waarstaatjegemeente.nl.

Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS Jeugd)

Regio	2021	2022	2023	2024
Verwachtingswaarde	10,8%	11,6%	13,4%	14,0%
Capelle aan den IJssel	14,3%	14,4%	13,1%	18,2%
Nederland	13,2%	13,4%	11,1%	13,7%

JS24 - Jongeren met jeugdreclassering (landelijke indicator)

Dit betreft het percentage jongeren (12-23 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12-23 jaar). Jeugdreclassering is een combinatie van begeleiding en controle voor jongeren vanaf 12 jaar, die voor hun 18e verjaardag met de politie in aanraking zijn geweest en een proces-verbaal hebben gekregen. Indien de persoonlijkheid van de dader of de omstandigheden waaronder het misdrijf is begaan daartoe aanleiding geven, bijvoorbeeld bij jongvolwassenen met een verstandelijke beperking, kan het jeugdstrafrecht eveneens worden toegepast op jongvolwassenen in de leeftijd 18 tot en met 23 jaar. De jongere krijgt op maat gesneden begeleiding van een jeugdreclasseerder om te voorkomen dat hij of zij opnieuw de fout ingaat. Jeugdreclassering kan

worden opgelegd door de kinderrechter of de officier van justitie. Jeugdreclassering kan ook op initiatief van de Raad voor de Kinderbescherming in het vrijwillige kader worden opgestart. De begeleiding kan doorlopen tot de jongere 23 jaar wordt. Eenheid: %.

Toelichting
Capelle heeft een hoger percentage dan het gemiddelde van Nederland, dit volgt uit de grootstedelijke problematiek en verschillende demografische kenmerken in Capelle en is in lijn met de regio Rijnmond. Toelichting
De Capelse en de landelijke indicator over 2024 zijn beschikbaar als voorlopig cijfer op Waarstaatjegemeente.nl.

Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS Jeugd)

Regio	2021	2022	2023	2024
Verwachtingswaarde	0,6%	0,5%	0,6%	0,7%
Capelle aan den IJssel	0,6%	0,6%	0,5%	0,5%
Nederland	0,3%	0,3%	0,3%	0,4%

Ontwikkelingen

Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming
Het Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming is een gezamenlijk programma van de ministeries van J&V en VWS en VNG. Deze beweging richt zich op een eenvoudigere, gezinsgerichte aanpak die transparantie, rechtsbescherming en verbetering omarmt. In 2024 is Capelle gestart met een proeftuin in het kader van Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming. In de proeftuin werken professionals van het Centrum voor Jeugd en Gezin en Welzijn Capelle volgens een integrale, systeem- en gezinsgerichte aanpak van het Toekomstscenario. In 2025 wordt de proeftuin voortgezet.

Afbouw gesloten jeugdhulp (jeugdhulp plus)
Om beter aan te sluiten bij de behoeften van jeugdigen en de landelijke ambitie om gesloten jeugdhulp af te bouwen, werken aanbieders aan passend zorgaanbod. Dit proces is langdurig en leidt tot hoge kosten van één op één begeleiding. Aanbieders werken aan businesscases om alternatieven te ontwikkelen, die passen bij de behoeften van de jeugdigen.

Regionale Bestuursopdracht Kostenbeheersing
In het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling jeugdhulp Rijnmond is op 16 februari 2024 de Regionale Bestuursopdracht Kostenbeheersing (RBOK) vastgesteld. Deze opdracht bestaat uit 52 maatregelen die moeten bijdragen aan beheersing van de kosten van de regionaal ingekochte jeugdhulp.

Tegen de stroom in
Uw raad heeft op 8 juli 2024 ingestemd met ('Tegen de stroom in voor duurzame en betaalbare jeugdhulp' hierna: Tegen de stroom in). Dit zijn lokale maatregelen die eraan bijdragen de jeugdhulp duurzamer en betaalbaarder te maken, met behoud van kwaliteit. Dit doen we binnen een drietal actielijnen: kwaliteit, toegankelijkheid en betaalbaarheid. Tijdens de themabijeenkomst op 7 oktober 2024 is gesproken over thema's zoals 'de beweging naar voren maken, normaliseren en de rol van het onderwijs'. Deze thema's liggen in lijn met de Hervormingsagenda Jeugd (HAJ).

Mockingbird
Mockingbird is een innovatief pleegzorgmodel waarbij pleeggezinnen in een netwerk (constellatie) samenwerken om elkaar te ondersteunen. Het netwerk bestaat uit een centraal pleeggezin (hubhome) en meerdere satellietgezinnen. Het hubhome biedt ondersteuning en begeleiding aan de satellietgezinnen, waardoor de stabiliteit en kwaliteit van de pleegzorg wordt verbeterd. Dit model bevordert samenwerking, kennisdeling en wederzijdse steun tussen pleeggezinnen. In 2024 is Mockingbird in Capelle succesvol geïmplementeerd in cofinanciering met de Van Cappellen Stichting.

Wat heeft het gekost?

Overzicht lasten en baten

In onderstaand overzicht zijn per taakveld de lasten en baten en de mutaties in de reserves van de primaire begroting 2024, wijziging begroting 2024, begroting na wijziging 2024, rekening 2024 en het verschil tussen de rekening en begroting opgenomen.

Programma 6D	Begroting 2024	Wijziging Begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Rekening 2024	Verschil 2024
Lasten					
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	N65	V65	N0	N0	N0
6.72a Jeugdhulp begeleiding	N578	N1.428	N2.006	N1.483	V522
6.72b Jeugdhulp behandeling	N8.022	N550	N8.572	N6.705	V1.867
6.72c Jeugdhulp dagbesteding	N2.347	N391	N2.738	N3.775	N1.038
6.73a Pleegzorg	N1.609	N135	N1.744	N1.967	N222
6.73b Gezinsgericht	N1.536	N167	N1.703	N1.994	N291
6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	N6.594	N191	N6.786	N5.266	V1.520
6.74a Jeugd behand. GGZ zonder verbl	N1.612	N217	N1.828	N2.092	N264
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verbl	N708	N1.666	N2.374	N3.091	N717
6.82a Jeugdbescherming	N3.213	V160	N3.053	N2.980	V73
6.82b Jeugdreclassering	N593	N0	N593	N973	N381
Subtotaal Lasten	**N26.877**	**N4.520**	**N31.397**	**N30.328**	**V1.069**
Baten					
6.72a Jeugdhulp begeleiding	N0	N0	N0	V0	V0
6.72b Jeugdhulp behandeling	N0	N0	N0	N0	N0
6.72c Jeugdhulp dagbesteding	N0	N0	N0	N0	N0
6.73a Pleegzorg	N0	N0	N0	N0	N0
6.73b Gezinsgericht	N0	N0	N0	N0	N0
6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	N0	N0	N0	N0	N0
6.74a Jeugd behand. GGZ zonder verbl	N0	N0	N0	N0	N0
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verbl	N0	N0	N0	N0	N0
6.82a Jeugdbescherming	N0	N0	N0	V0	V0
6.82b Jeugdreclassering	N0	N0	N0	N0	N0
Subtotaal Baten	**N0**	**N0**	**N0**	**V1**	**V1**
Saldo van baten en lasten	**N26.877**	**N4.520**	**N31.397**	**N30.327**	**V1.070**
Mutaties reserves baten					
6.72b Jeugdhulp behandeling	N0	V18	V18	V18	N0
Subtotaal Mutaties reserves baten	**N0**	**V18**	**V18**	**V18**	**N0**
Resultaat	**N26.877**	**N4.502**	**N31.379**	**N30.309**	**V1.070**

Analyse verschil Begroting 2024 naar Rekening 2024

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	GRJR - prognose 2024	V881		V881		V881
2	GRJR - post autonome groei	V190		V190		V190
3	Overige verschillen	N2	V1	N1		N1
	Totaal	**V1.069**	**V1**	**V1.070**	**N0**	**V1.070**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	GRJR - prognose 2024: Uit de 2e bestuursrapportage 2024 van de GRJR blijkt een daling van de regionale hulpkosten voor Capelle. Vooruitlopend op de jaarrekening 2024 van de GRJR, is in de Slotwijziging 2024 de begroting bijgesteld. De kosten in de jaarrekening 2024 van de GRJR vielen lager uit dan de prognose in de 2e bestuursrapportage. Dit resulteert in een verschil van V 881 (zie ook programma 6C).
2	GRJR - post autonome groei: De bij de voorjaarsnota ingeschatte post autonome groei van de regionale jeugdhulpkosten is niet gerealiseerd. Dit levert een voordeel op van V 190.

Beleid en regelgeving

KADERSTELLEND BELEID

- Coalitieakkoord 2022 – 2026 ‘Voor vandaag en morgen’ (juni 2022);
- Jeugdbeleid 2021-2024. De Basis voor Groei! (RV 478825, april 2021).

OVERIG BELEID, NOTA'S, VERORDENINGEN EN ACTIEPLANNEN

Gemeenteraad:

- Beleidsplan Jeugdhulp 2019-2022 (RV 1047205, februari 2019);
- Nabij en Passend, regiovisie Jeugdhulp regio Rijnmond, 30 nov 2020 (RV 385781, december 2020);
- Verordening Jeugdhulp Capelle aan den IJssel 2018 (RV 1073723, april 2023).

College van B&W:

- Capelle: Voor Elkaar! Transformatie Sociaal Domein 2.0: over innovatie en partnerschap (BBV 109715, december 2019);
- Volmacht- en mandaatbesluit gesloten plaatsingen in het vrijwillig kader jeugdhulp (BBV 1325312, december 2023);
- Nadere regels Jeugdhulp Capelle aan den IJssel 2019 (BBV 1047204, maart 2019).

Programma 7 Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu

Missie

We staan voor het beschermen en bevorderen van de gezondheid van alle Capellenaren. We voeren onze wettelijke taken uit vanuit de Wet publieke gezondheid (Wpg) en met middelen uit het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) en Integraal Zorg Akkoord (IZA).

Het ons aanpassen aan een snel veranderend klimaat én het tegelijkertijd tegengaan van die klimaatverandering om verstrekkende negatieve gevolgen te voorkomen, zijn grote uitdagingen waar de wereld voor staat. Ook in Capelle aan den IJssel moeten we hiermee aan de slag. Niets doen is geen optie: ook in Capelle hebben we de verantwoordelijkheid om onze stad goed door te geven aan volgende generaties. Daarbij kiezen we voor haalbare, betaalbare en realistische plannen. Plannen die niet leiden tot tweedeling in de samenleving. Plannen die horen bij de veranderingen die nodig zijn om in 2050 een duurzame, groene en schone stad te zijn.

De lucht-, bodem en waterkwaliteit voldoen aan de wettelijke eisen.

Prog	Doel / Wat hebben we gedaan?	VJN24	NJN24	JS24
7	**Bevorderen en beschermen van de gezondheid van Capellenaren**			
	BG23 | Ambassadeurs gezonde leefstijl trainen	O	O	Gn
	BG23 | Gesprek Capellenaren voeren	O	Gn	Gn
	BG24 | Integraal plan Gezond en Actief Leven 2024	Gr	Gr	Gn
7	**De grote uitdagingen op het gebied van duurzaamheid aanpakken**			
	BG23 | Haalbaarheid warmtenet Florabuurt	O	O	O
7	**Energietransitie**			
	BG22 | Zonnepanelen op gemeentelijke panden	O	O	O
	BG24 | Eerste isolatiemaatregelen CIP	Gr	Gr	Gn
	BG24 | Energieloket on tour	Gr	Gr	Gn
	BG24 | Energiescans voor bedrijven	Gr	Gr	Gn
	BG24 | Evaluatie inzet energiecoaches	Gr	Gr	Gn
	BG24 | Verduurzamen particuliere huurwoningen	Gr	Gr	O
	BG24 | Capelse Duurzaamheidslening	Gn	Gn	Gn
	BG24 | Onderzoek zonnepanelen carports	Gn	Gn	Gn
7	**In stand houden en verbeteren van woon- en leefmilieu**			
	BG23 | Basis Geluid Emissieplan opstellen	O	O	O
	BG23 | Bodemkwaliteitskaarten actualiseren	O	Gr	R
	BG24 | Actieplan Omgevingslawaai opstellen	Gr	Gn	Gn
	BG24 | Geluidsanering	Gr	Gr	Gn
7	**Afvalinzameling**			
	BG22 | Verminderen restafval	O	O	O
	BG23 | Minicontainers papier en gft introduceren	O	Gr	Gr
7	**Circulariteit**			
	BG24 | Grondstoffen hub	O	O	O
	BG24 | Integraal circulair beheer openbare ruimte	Gn	Gn	Gn
7	**Klimaatadaptatie en biodiversiteit**			
	BG24 | Bomenadoptieplan starten	Gn	Gn	Gn
	BG24 | Publiekscampagne Wat kun jij doen voor een groen Capelle starten	Gn	Gn	Gn

Wat willen we bereiken?

Bevorderen en beschermen van de gezondheid van Capellenaren

We zetten in op het promoten van een gezonde leefstijl en het verkleinen van gezondheidsverschillen.

Wat hebben we gedaan?

BG23 | Ambassadeurs gezonde leefstijl trainen

Het trainen van ambassadeurs gezonde leefstijl die informatie over gezond leven op een laagdrempelige manier kunnen overbrengen op Capellenaren in kwetsbare buurten.

Portefeuillehouder

- Wilson

Stand van Zaken

In 2024 hebben we diverse interventies om gezondheidsverschillen te verkleinen afgewogen in samenspraak met onze partners. Overeengekomen is om de interventie van het trainen van ambassadeurs gezonde leefstijl niet in te zetten. We zetten in op interventies vanuit de aanpak terugdringen gezondheidsverschillen en het Gezond en Actief Leven Akkoord die beter op elkaar aansluiten zoals de Voel je Fit Tour, de gezonde buurtaanpak en Jongeren op Gezond Gewicht (JOGG).

Kwaliteit (indicator)



BG24 | Integraal plan Gezond en Actief Leven 2024

We zetten in 2024 in op het uitvoeren van het plan Gezond en Actief Leven. De uitvoering richt zich op gezondheidsbevordering, het verkleinen van gezondheidsverschillen tussen verschillende groepen en het terugdringen van gezondheidsachterstanden.

We werken in 2024 aan de uitrol van een aantal ketenaanpakken gericht op valpreventie bij ouderen en aanpak van overgewicht en obesitas.

Portefeuillehouder

- Wilson

Stand van Zaken

In 2024 hebben we het plan van aanpak voor het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) uitgevoerd, in samenhang met het Integraal Zorg Akkoord (IZA).

Er zijn ketenaanpakken opgezet of voorbereid voor:

- kinderen met overgewicht en obesitas
- valpreventie voor ouderen
- een kansrijke start voor alle Capelse kinderen
- welzijn op recept

We hebben een samenwerkingsovereenkomst getekend met Jongeren op Gezond Gewicht (JOGG) en een JOGG regisseur is gestart met een aanpak om een gezonde leefstijl gewoon te maken voor Capelse kinderen en jongeren.

Door de Voel je Fit Tour en een communicatiecampagne hebben we ingezet op meer bewustwording over een gezonde leefstijl onder Capellenaren. De Voel je Fit Tour trok ongeveer 500 Capellenaren en er zijn 132 gezondheidschecks uitgevoerd.

We hebben de cursus Mental Health First Aid aangeboden aan 14 professionals en Capellenaren om de mentale gezondheid van Capellenaren te verbeteren.

We hebben aanpassingen gedaan in de buitenruimte om de gezondheid van Capellenaren te bevorderen. Zoals 2 tijdelijke zonnebrandpalen, een watertappunt, herstel van het trimpad en het recht leggen van stoeptegels.

Kwaliteit (indicator)

Wat willen we bereiken?

De grote uitdagingen op het gebied van duurzaamheid aanpakken

We willen een actueel duurzaamheidsbeleid, zodat we de grote uitdagingen (het verminderen van de CO2 uitstoot, het verminderen van energiearmoede, het tegengaan van de uitputting van grondstoffen en de stad voorbereiden op steeds extremer weer) kunnen aanpakken. We stimuleren het besparen van energie en het opwekken van duurzame energie. In Capelle zorgen we voor voldoende laadpalen voor elektrische voertuigen. Ook gaan we aan de slag met de warmtetransitie. De kansen van de circulaire economie worden benut.

Wat hebben we gedaan?

BG23 | Haalbaarheid warmtenet Florabuurt

Samen met de gemeente Rotterdam, Havensteder en Woonstad onderzoeken we de haalbaarheid van de realisatie van een warmtenet in de Florabuurt en omgeving waarbij het uitgangspunt een woonlasten neutrale overstap voor de Capellenaar is. Het onderzoek is in het eerste kwartaal van 2023 gereed. Hierna leggen we de raad een besluit voor om wel of geen concessie te verlenen aan een warmtebedrijf voor de realisatie en exploitatie van een warmtenet in dit gebied en welke financiële consequenties hieraan zijn verbonden. De kosten voor het onderzoek zijn gedekt binnen de begroting.

Portefeuillehouder

- Geissler

Stand van Zaken

Het is nog niet mogelijk het onderzoek af te ronden. De besluitvorming en inwerkingtreding van de Wet Collectieve Warmte (WCW) laat op zich wachten. Hierin worden belangrijke aspecten als publiek eigendom, aanwijsbevoegdheid, kavelomvang, concessieduur, tariefregulering en verduurzaming van bronnen geregeld. Daarom is in 2023 besloten de lopende aanbesteding met Eneco te pauzeren totdat meer duidelijkheid komt over genoemde aspecten. Gezien de ontstane investeringsonzekerheid nemen warmtebedrijven momenteel geen investeringsbeslissingen over grote warmteontwikkelingen. Hierdoor is de uitbreiding van stadsverwarming nagenoeg stilgevallen. Omdat het nog onduidelijk is hoe lang de WCW op zich laat wachten en Rotterdam wil doorpakken met de warmtetransitie is Rotterdam in gesprek met Eneco om te zien of maatwerkafspraken mogelijk zijn. Het is de bedoeling om dit traject in de eerste helft van 2025 af te ronden. De gemeente Rotterdam informeert ons over de uitkomsten van dit traject. Zodra er meer duidelijkheid is over deze afspraken en/of de WCW, kan het haalbaarheidsonderzoek worden hervat. Het is nog niet bekend wanneer. Los van het haalbaarheidsonderzoek naar de komst van het warmtenet heeft Havensteder fors geïnvesteerd in het verduurzamen van 432 portiekwoningen in de Florabuurt. We stimuleren particuliere woningeigenaren en VvE's via de stadsbrede aanpak rondom energiebesparing om ook duurzaamheidsmaatregelen te nemen.

Kwaliteit (indicator)

Wat willen we bereiken?

Energietransitie

We zetten de energietransitie stevig door. Dat doen we door energie te besparen en duurzame energie op te wekken. Ook de overstap naar aardgasvrij draagt hieraan bij. We zetten ons in voor het verminderen van energiearmoede. Daarnaast denken we na over het energiesysteem van de toekomst, staan we open voor innovaties en hebben oog voor de impact van de energietransitie op de stad.

Indicatoren

JS24 - Hernieuwbare elektriciteit (landelijke indicator)

In het Programma Duurzaamheid 2023-2026 'Capelle verandert duurzaam' zijn de doelstellingen voor energiebesparing en het percentage hernieuwbare energie vastgelegd. Via de Monitor Duurzaamheid wordt u geïnformeerd over de voortgang van deze doelstellingen. Er is geen streefwaarde voor het percentage hernieuwbare elektriciteit, maar alleen een streefwaarde voor hernieuwbare energie. De streefwaarde voor hernieuwbare energie (elektriciteit + warmte + voertuigbrandstoffen) eind 2026 bedraagt 23,5%. Helaas zijn cijfers voor 2023 nog niet beschikbaar.

Toelichting

De Capelse en de landelijke indicator over 2023 en 2024 zijn nog niet beschikbaar op Waarstaatjegemeente.nl.

Bron: waarstaatjegemeente.nl (Rijkswaterstaat - Klimaatmonitor)

Regio	2021	2022	2023	2024
Capelle aan den IJssel	12,4%	14,8%		
Nederland	33,3%	40,9%		

Wat hebben we gedaan?

BG22 | Zonnepanelen op gemeentelijke panden

Eind 2022 liggen op alle geschikte gemeentelijke daken (28) zonnepanelen.

Portefeuillehouder

- Geissler

Stand van Zaken

Op veel daken van gemeentelijke gebouwen zijn al zonnepanelen geplaatst. Voor het plaatsen van circulaire zonnepanelen op de 14 resterende gemeentelijke accommodaties, waaronder locaties van Sportief Capelle en Welzijn Capelle, is in december 2024 de aanbesteding afgerond. Het gaat om ongeveer 1.700 panelen die niet alleen bijdragen aan duurzame energieopwekking, maar ook een CO2-reductie van circa 173 ton (4,9%) opleveren. Hiermee wordt de huidige reductie van 43% verder uitgebreid. We verwachten de uitvoering afgerond te hebben voor eind 2025. Ook op ons eigen gemeentehuis, waar het eerder niet mogelijk bleek om zonnepanelen te installeren, is dit na nadere analyse en nieuwe technologie nu wel haalbaar.
Voor de zonnepaneleninstallatie is in samenwerking met een constructeur een lichtere, duurzame opstelling ontworpen die aansluit bij de constructieve mogelijkheden van het dak.

Kwaliteit (indicator)

BG24 | Eerste isolatiemaatregelen CIP

Met het Capels Isolatieplan (CIP) willen we dat er één of meerdere stappen worden gezet naar de landelijke Standaard voor woningisolatie in woningen met een slecht energielabel (label D, E, F en G). In 2024 worden via het CIP bij de eerste woningen isolatiemaatregelen genomen.

Portefeuillehouder

- Geissler

Stand van Zaken

De Europese aanbesteding voor het CIP is afgerond en de gekozen partij is begonnen met de uitvoering. Aan het einde van het vierde kwartaal zijn bij de eerste woningen isolatiemaatregelen genomen.

Kwaliteit (indicator)



BG24 | Energieloket on tour

We willen de wijken in zodat we Capellenaren ook dichtbij huis kunnen informeren over de verandering naar een duurzame stad en wat ze kunnen doen. Dit doen we met het 'energieloket on tour'. In 2024 is het energieloket on tour elke maand te vinden in een van de wijken.

Portefeuillehouder

- Geissler

Stand van Zaken

Van september tot en met december hebben we met 'energieloket on tour' alle wijken twee keer bezocht. Hier kwamen in vergelijking tot het vaste energieloket veel bezoekers op af met gerichte vragen.

Kwaliteit (indicator)



BG24 | Energiescans voor bedrijven

We willen dat twintig tot veertig Capelse bedrijven of organisaties gebruik maken van een energiescan.

Portefeuillehouder

- Geissler

Stand van Zaken

Inmiddels hebben 17 bedrijven en 14 maatschappelijke organisaties gebruik gemaakt van de energiescan. Van de 40 energiescans zijn hiermee 31 benut. De resterende 9 worden in 2025 vergeven. Daarnaast stelden we 18 circulariteitvouchers beschikbaar. Hiervan is door 7 bedrijven en 7 maatschappelijke organisaties gebruik gemaakt.

Kwaliteit (indicator)



BG24 | Evaluatie inzet energiecoaches

Sinds 2019 zijn er in Capelle energiecoaches aan het werk. Naast individuele adviezen verzorgen de energiecoaches ook informatiebijeenkomsten voor groepen Capellenaren. In 2024 bepalen we of verdere inzet van de energiecoaches nodig/wenselijk is en op welke wijze. Op die manier kunnen we inspelen op de vraag van de Capellenaar.

Portefeuillehouder

- Geissler

Stand van Zaken

Op basis van de Evaluatie inzet energiecoaches en voorstel vervolg (BBV 1239638) is vastgesteld dat de energiecoaches de afgelopen jaren ruim 1.900 Capellenaren hielpen met het besparen van energie en het verlagen van de energierekening. Er zijn nog steeds ruim 2.100 huishoudens die met energiearmoede kampen. Daarom hebben we besloten om de inzet van energiecoaches met een jaar te verlengen. De samenwerking met de aandachtsfunctionaris energiearmoede van Stichting Welzijn Capelle wordt hierbij voortgezet, de inzet van de energiecoaches is seizoensgebonden en het aanbod van energiebesparende producten wordt uitgebreid.

Kwaliteit (indicator)

BG24 | Verduurzamen particuliere huurwoningen

In 2024 doen we onderzoek naar de mogelijkheden om het verduurzamen van particuliere huurwoningen te stimuleren. Op basis van de resultaten van dit onderzoek doen we een voorstel voor een aanpak.

Portefeuillehouder

- Geissler

Stand van Zaken

Het onderzoek is in de tweede helft van 2024 gestart met het in beeld brengen van de particuliere huurwoningvoorraad. Hieruit blijkt dat het aandeel van woningen die door particulieren worden verhuurd in Capelle ongeveer 13% van de hele woningvoorraad is. De meeste woningen bevinden zich in de wijken Middelwatering (oost en west) en Schollevaar-Zuid. Het betreft een relatief klein aantal woningen (4000). Het onderzoek gaat verder om de aanpak en communicatie richting eigenaren te verbeteren en wordt afgerond in 2025.

Kwaliteit (indicator)

Wat willen we bereiken?

In stand houden en verbeteren van woon- en leefmilieu

We zorgen ervoor dat de wettelijke normen voor de lucht-, bodem-, geluid- en waterkwaliteit zorgvuldig en doelmatig behaald worden. De Capellenaren zullen worden betrokken bij de wijze waarop we dit gaan doen.

Wat hebben we gedaan?

BG23 | Basis Geluid Emissieplan opstellen

Vanuit de Omgevingswet hebben we de taak om het geluid van onze wegen te beheersen (Besluit kwaliteit leefomgeving). Voor het bewaken van de toename van geluid is eerst een basisemissie (referentie) nodig. Deze referentie wordt de basisgeluidsemissie genoemd. Vervolgens moet iedere vijf jaar een monitoring plaatsvinden. Aan de hand van de monitoring stellen we vast of de actuele geluidsemissie hoger is dan de basisgeluidsemissie. Daarom gaan we starten met het maken van geluid emissie berekeningen en het opstellen van het Basis Geluid Emissieplan (BGE).

Portefeuillehouder

- Geissler

Stand van Zaken

Het verzamelen van verkeerstellingen en andere brongegevens loopt dit jaar nog door. We verwachten dat dit in 2025 is afgerond, waarna we ons richten op het maken van geluid emissie berekeningen en het opstellen van het Basis Geluid Emissieplan (BGE).

Kwaliteit (indicator)



BG23 | Bodemkwaliteitskaarten actualiseren

Het actualiseren van de bodemkwaliteitskaarten: bodemkwaliteitskaarten worden gebruikt en zijn nodig om vrijkomende grond te kunnen hergebruiken. We actualiseren deze kaarten elke tien jaar.

Portefeuillehouder

- Geissler

Stand van Zaken

Op 14 november 2023 hebben we de concept Nota Bodembeheer 2024, de bodemfunctiekaart en de bodemkwaliteitskaarten vastgesteld. Het was de bedoeling de definitieve Nota Bodembeheer ter besluitvorming aan u voor te leggen. Met de invoering van de Omgevingswet op 1 januari 2024 is het Besluit Bodemkwaliteit ingetrokken. Dit betekent dat de nota niet kan worden vastgesteld. De in concept vastgestelde Nota Bodembeheer wordt geheel omgezet naar beleid onder de Omgevingswet. Qua inhoud hoeft de nota niet te veranderen, qua vorm wel. Alle onderwerpen die in de nota worden benoemd, komen straks op verschillende plaatsen terug in de omgevingsvisie, het omgevingsplan en in de planregels.

Kwaliteit (indicator)



BG24 | Geluidsanering

Op grond van de Wet Geluidhinder zijn we verplicht tot het terugdringen van een te hoog geluidniveau in woningen (geluidsanering). In het kader van de Subsidieregeling Sanering Verkeerslawaai hebben we hiervoor een subsidie ontvangen van het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat. Het betreft een specifieke uitkering voor het aanbrengen van geluid isolerende gevelmaatregelen. In 2024 starten we met de uitvoering van de gevelmaatregelen bij 33 woningen of hebben de bewoners van deze woningen alsnog afgezien van het aanbrengen van maatregelen.

Portefeuillehouder

- Geissler

Stand van Zaken

In 2024 zijn de werkzaamheden bij 30 van de 31 woningen afgerond. De werkzaamheden aan de laatste woning worden in het eerste kwartaal van 2025 afgerond.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen we bereiken?

Afvalinzameling

We hebben onze afvalinzameling op orde of verbeteren dit. We verhogen het scheidingspercentage en verminderen het restafval.

Indicatoren

JS24 - Fijn huishoudelijk restafval (landelijke indicator)

Landelijk is naar voren gekomen dat de cijfers niet overeenkomen met de cijfers van de gemeenten door nascheiding. Gelet hierop gaan we uit van de cijfers van onze eigen gemeente. Deze lichten we ook toe in de rapportages die we ieder kwartaal met u delen.

We hanteren de definitie van restafval als een totaal van fijn-, grof- & restafval en bouw- & sloopafval. In 2022 hebben we 195 kg/inwoner restafval ingezameld. In 2023 is de hoeveelheid afgenomen naar 171 kg/inwoner. In 2024 is dit verder gedaald tot 162 kg/inwoner. We verwachten met het afvalbeleidsplan in 2029 een hoeveelheid van 145 kg/inwoner te realiseren.

Meeteenheid: Niet gescheiden ingezameld huishoudelijk afval in kg/inwoner

Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS - Statistiek Huishoudelijk afval)

Regio	2021	2022	2023	2024
Verwachtingswaarde	180	180	180	
Capelle aan den IJssel		261		
Nederland	164	148		

Wat hebben we gedaan?

BG22 | Verminderen restafval

De hoeveelheid restafval verminderen tot 160 kg per inwoner per jaar. Vanaf 2025 moet dit nog verder gaan dalen.

Portefeuillehouder

- Geissler

Stand van Zaken

De rapportage tot en met december 2024 meldt 165 kg . In het recent vastgestelde afvalbeleidsplan is een nieuwe doelstelling opgenomen. Daarom kiezen we ervoor om nog eenmaal, bij de jaarrekening 2024, over de oude doelstelling te rapporteren. In het vervolg rapporteren we op basis van de doelstelling: BG25 | Verminderen restafval.

Kwaliteit (indicator)

BG23 | Minicontainers papier en gft introduceren

Om het scheidingspercentage verder te verhogen zetten we in op minicontainers voor papier en gft (groente-, fruit- en tuinafval). Dit zal in 2025 gefaseerd uitgevoerd gaan worden. Nadat in het 1e kwartaal 2025 het uitvoeringsplan is vastgesteld.

Portefeuillehouder

- Geissler

Stand van Zaken

In 2024 zijn minicontainers geplaatst bij opgeleverde nieuwbouwprojecten. Met de vaststelling van het nieuwe afvalbeleidsplan zal de laagbouw overstappen op het gebruik van minicontainers voor papier en gft. Het uitvoeringsplan wordt naar verwachting in 2025 vastgesteld.

Kwaliteit (indicator)

Wat willen we bereiken?

Circulariteit

We gaan aan de slag met circulariteit. Dit is belangrijk omdat de grondstoffen die in al onze producten zitten wereldwijd opraken. In een circulaire economie voorkomen we dat we (nieuwe) grondstoffen moeten gebruiken. Daardoor zijn we minder afhankelijk van schaarse grondstoffen én besparen we de CO2-uitstoot van grondstofwinning en productie van nieuwe producten. De nieuwe circulaire aanpak biedt ook kansen voor de Capelse economie. Daarom willen we circulair werken en Capellenaren én Capelse ondernemers in staat stellen te profiteren van de nieuwe ‘groene’ economie.

Wat hebben we gedaan?

BG24 | Grondstoffen hub

We starten met het verkennen van de (economische) kansen van een circulaire grondstoffen hub. De verkenning richt zich op het optimaliseren van de gescheiden inzameling op de milieustraat, waarmee de circulariteit van monostromen vergroot wordt. In de toekomst kunnen daardoor meer waardevolle grondstoffen gewonnen en afval voorkomen worden.

Portefeuillehouder

- Geissler

Stand van Zaken

Als gevolg van herprioritering vanwege de motie opt-in regeling reclamedrukwerk en de leidraad duurzaam bouwen, is de verkenning van de optimalisatie van monostromen naar achter geschoven. Inmiddels is het onderzoek naar een depotruimte gestart. Hierin komt onder andere de inventarisatie van behoefte aan extra depotruimte van de gemeentelijke organisatie voor en een overzicht van meest geschikte locaties. Het onderzoek wordt eind april afgesloten.

Kwaliteit (indicator)

Wat willen we bereiken?

Klimaatadaptatie en biodiversiteit

We richten Capelle stap voor stap klimaatadaptief in. Zo bereiden we de stad voor op extremer weer om overlast te voorkomen en Capelle fijn en leefbaar te houden. Hierbij hoort ook het versterken van de biodiversiteit. De nadruk ligt hierbij op een groene inrichting van de stad.

Ontwikkelingen

De afvalstoffenverordening is in 2025 vastgesteld en ligt ter inzage.

Het Uitvoeringsplan Afval wordt in 2025 vastgesteld. Daarna wordt er overgegaan tot het gefaseerd uitzetten van de minicontainers voor GFT en papier.

Wat heeft het gekost?

Overzicht lasten en baten

In onderstaand overzicht zijn per taakveld de lasten en baten en de mutaties in de reserves van de primaire begroting 2024, wijziging begroting 2024, begroting na wijziging 2024, rekening 2024 en het verschil tussen de rekening en begroting opgenomen.

Programma 7	Begroting 2024	Wijziging Begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Rekening 2024	Verschil 2024
Lasten					
7.1 Volksgezondheid	N5.116	N125	N5.241	N5.163	V78
7.2 Riolering	N4.418	V186	N4.231	N4.528	N296
7.3 Afval	N8.826	N3	N8.828	N8.985	N157
7.4 Milieubeheer	N3.747	N1.624	N5.372	N4.047	V1.325
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	N32	N0	N32	N26	V6
Subtotaal Lasten	**N22.138**	**N1.566**	**N23.704**	**N22.748**	**V955**
Baten					
7.1 Volksgezondheid	V571	V103	V674	V720	V46
7.2 Riolering	V4.988	N338	V4.650	V4.932	V282
7.3 Afval	V9.478	N534	V8.944	V9.084	V140
7.4 Milieubeheer	V1.231	V1.885	V3.116	V1.741	N1.375
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	V22	N0	V22	V23	V1
Subtotaal Baten	**V16.290**	**V1.116**	**V17.406**	**V16.501**	**N905**
Saldo van baten en lasten	**N5.848**	**N450**	**N6.298**	**N6.248**	**V50**
Mutaties reserves lasten					
7.4 Milieubeheer	N0	N336	N336	N532	N196
Subtotaal Mutaties reserves lasten	**N0**	**N336**	**N336**	**N532**	**N196**
Mutaties reserves baten					
7.1 Volksgezondheid	N0	V30	V30	V30	N0
7.4 Milieubeheer	N0	V80	V80	V80	N0
Subtotaal Mutaties reserves baten	**N0**	**V110**	**V110**	**V110**	**N0**
Resultaat	**N5.848**	**N676**	**N6.524**	**N6.670**	**N146**

Analyse verschil Begroting 2024 naar Rekening 2024

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Hogere reparatiekosten rioolbeheer	N283		N283		N283
2	Afrekening gebruik rioolgemalen		V143	V143		V143
3	Voorziening Riolering middelen derden	N104	V151	V47		V47
4	Hogere lasten en baten afval	N157	V140	N17		N17
5	Geluidsanering wegverkeer (SPUK)	V107	N118	N11		N11
6	Energiearmoede (SPUK)	V1.137	N1.137	N0		N0
7	Fasering projectgelden milieubeheer	V226	N30	V196	N196	N0
8	Energietransitie (SPUK)	V93	N93	N0		N0
9	Overige verschillen	N64	V39	N25		N25
	Totaal	**V955**	**N905**	**V50**	**N196**	**N146**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Hogere reparatiekosten rioolbeheer: vanwege enkele calamiteiten zijn de reparatiekosten hoger uitgevallen.
2	Afrekening gebruik rioolgemalen: Hogere bijdrage van HHSK en gemeente Rotterdam ontvangen in verband met de afrekening gebruik rioolgemalen
3	Voorziening Riolering middelen derden: Mee- en tegenvallers op het taakveld riolering worden geëgaliseerd via de Voorziening Riolering middelen derden. Ten opzichte van de begroting verklaart dit een afwijking in lasten en baten.
4	Hogere lasten en baten afval: Afkeur van GFT, het opruimen op feestdagen en afval rondom containers en zwerfafval hebben geleid tot hogere kosten. Daar tegenover staan hogere opbrengsten van grondstoffen en een doorberekende vergoeding voor oud papier. Mee- en tegenvallers op het taakveld afval worden geëgaliseerd via de Voorziening afvalstoffenheffing middelen derden.
5	Geluidsanering wegverkeer: Dit project wordt bekostigd vanuit SPUK gelden. Vanwege fasering is minder uitgegeven dan begroot. De nog niet uitgegeven gelden kunnen in verband met SPUK-regeling in 2025 worden aangewend.
6	Energiearmoede (SPUK): Voor de aanpak van energiearmoede hebben we van het Ministerie van BZK middelen ontvangen om energiearmoede tegen te gaan met energiebesparende maatregelen. Een deel van de middelen die begroot waren in 2024 zijn nog niet besteed. Het restant schuift door naar 2025, de regeling loopt tot en met 31-12-2025.
7	Fasering projectgelden milieubeheer: Projectgelden voor het ondersteunen subsidies en leningen, Capels Isolatie Plan (CIP), Duurzaamheidslening en Schone Lucht Akkoord zijn niet (volledig) besteed in 2024 en worden via de reserve éénmalig doorgeschoven naar 2025.
8	Energietransitie (SPUK): Voor de lokale aanpak isolatie is een specifieke uitkering beschikbaar gesteld. Niet alle projectgelden zijn besteed in 2024. Het restant schuift door naar 2025, de regeling loopt tot en met 31-12-2027.

Beleid en regelgeving

KADERSTELLEND BELEID

- Coalitieakkoord 2022 – 2026 ‘Voor vandaag en morgen’ (juni 2022);
- Beleidskader maatschappelijke ondersteuning en gezondheid 2021-2024 (RV 570182, september 2021);
- Programma Duurzaamheid 2023-2026 'Capelle verandert duurzaam' (RV 1141947, juli 2023).

OVERIG BELEID, NOTA'S, VERORDENINGEN EN ACTIEPLANNEN

Gemeenteraad:

- Capelse Transitievisie Warmte 'Stap voor stap naar een aardgasvrije stad' (RV 656055, maart 2022);
- Beleidsplan Afval ‘In een schone woonomgeving van afval naar grondstof’ (RV 1483504, juli 2024) ;
- Laadpalenbeleid 2023-2024 (RV 1483504, juli 2024);

- Verordening Afvalstoffenheffing 2024 (RV 1304996, december 2023);
- Verordening Rioolheffing 2024 (RV 1304996, december 2023);
- Weerkrachtig Capelle 'Leidraad klimaatadaptatie' (RV 671980, maart 2022);
- Koersdocument Duurzaam Capelle (RV 959048, februari 2018).

College van B&W:

- Actieplan Omgevingslawaai (BBV 1513245, juli 2024);
- Actieplan Circulaire Economie 2023-2026 'Samenwerken aan een circulair Capelle aan den IJssel' (BBV 1181548, juli 2023);
- Actieplan Energiearmoede 2022-2025 (BBV 645285, december 2021);
- Gemeentelijk Water en Rioleringsplan (GWRP) (BBV 1160127, mei 2023);
- Geluidbelastingkaarten peiljaar 2021 (BBV 835431, juni 2022);
- Duurzaamheidsleidraad voor Bouwen (BBV 1394063, mei 2024);
- Routekaart verduurzaming gemeente Capelle aan den IJssel (BBV 1484347, mei 2024);
- Meerjaren Perspectief Vastgoed 2019 (BBV 1091427, juni 2019).

Programma 8 Stadsontwikkeling

Missie

We regisseren en faciliteren de ontwikkeling van een blijvend vitale stad. Een stad waar het prettig wonen, werken en leven is. We zorgen ervoor dat wonen in Capelle aantrekkelijk blijft met passende woningen voor iedereen. We zetten hierbij in op het uitbreiden van de woningvoorraad. Samen met de Capellenaar en partners geven we de omgeving vorm en bieden ruimte aan initiatieven. We spelen ondernemend en daadkrachtig in op ontwikkelingen, staan in constante dialoog met de omgeving en formuleren hierop een duidelijke strategie. We doen dit alles met oog voor de ruimtelijke kwaliteit.

Prog	Doel / Wat hebben we gedaan?	VJN24	NJN24	JS24
8	**Gewoon goed wonen**			
	BG24 | Opstellen Programma Wonen	Gr	Gn	Gn
	BG24 | Aantal nieuwbouwwoningen	Gr	O	O
8	**Verder met de Omgevingswet**			
	BG22 | Omgevingswetproof	O	Gn	Gn
	BG22 | Vaststellen verordening fysieke leefomgeving Capelle	O	Gn	Gn
	BG22 | Opstellen toolboxen	Gr	Gr	Gn
	BG24 | Digitale omgevingsloket (DSO) inrichten	Gr	Gr	Gn
8	**Omgevingsagenda**			
	BG24 | Omgevingskwaliteiten definiëren	Gr	Gr	Gn
	BG24 | Omgevingsagenda vaststellen	Gr	Gr	Gn
	BG23 | Ruimtelijke kaders opstellen	Gr	Gr	Gn

Wat willen we bereiken?

Gewoon goed wonen

We dragen eraan bij om een aantrekkelijke woongemeente te blijven met passend aanbod in alle categorieën van de woningvoorraad.

Indicatoren

JS24 - Demografische druk (landelijke indicator)

Het aantal personen van 0 tot 20 jaar én 65 jaar of ouder per honderd personen van 20 tot 65 jaar. Eenheid: %.

Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS - Bevolkingsstatistiek)

Regio	2021	2022	2023	2024
Verwachtingswaarde	74,0%	74,0%	75,0%	76,0%
Capelle aan den IJssel	73,5%	75,0%	75,9%	76,3%
Nederland	70,1%	70,3%	70,3%	70,4%

JS24 - Nieuw gebouwde woningen (landelijke indicator)

Nieuw gebouwde woningen, exclusief overige toevoegingen, zoals transformaties. Eenheid: per 1.000 woningen.

In de afgelopen jaar is de eenheid op waarstaatjegemeente meerdere keren aangepast. Het tonen van de streefwaarden van voorgaande jaren is hierdoor niet mogelijk.

Toelichting

De Capelse en de landelijke indicator over 2024 zijn niet beschikbaar op Waarstaatjegemeente.nl. We hebben cijfers uit Capelle zelf, maar een vergelijking maken (zeker in verband met wijzigingen in de eenheid op Waarstaatjegemeente) geeft risico op fouten. In 2024 hebben we 367 nieuwe woningen toegevoegd aan de Capelse woningvoorraad.

Bron: waarstaatjegemeente.nl (Basisregistratie adressen en gebouwen)

Regio	2021	2022	2023	2024
Streefwaarde	-	-	12,5	19,0
Capelle aan den IJssel	5,9	0,3	4,9	
Nederland	8,9	9,3	9,1	

JS24 - WOZ-waarde woningen (landelijke indicator)

De gemiddelde WOZ waarde van woningen. Eenheid: duizend euro.

Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken)

Regio	2021	2022	2023	2024
Verwachtingswaarde	235	254	296	330
Capelle aan den IJssel	246	270	310	350
Nederland	290	317	368	379

JS24 - Woonlasten éénpersoonshuishouden (landelijke indicator)

Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten. Eenheid: euro.

Toelichting

De woonlasten voor een éénpersoonshuishouden zijn in de afgelopen jaren in beperkte mate gestegen in Capelle aan den IJssel. Door deze beperkte toename zijn de woonlasten voor éénpersoonshuishoudens zowel regionaal als landelijk één van de laagste.

Het cijfer over 2024 voor Nederland is nog niet bekend op Waarstaatjegemeente.nl.

Bron: waarstaatjegemeente.nl (COELO, Groningen)

Regio	2021	2022	2023	2024
Streefwaarde	569	576	601	619
Capelle aan den IJssel	589	647	659	670
Nederland	733	823	860	

JS24 - Woonlasten meerpersoonshuishouden (landelijke indicator)

Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten. Eenheid: euro.

Het cijfer over 2024 voor Nederland is nog niet bekend op Waarstaatjegemeente.nl.

Bron: waarstaatjegemeente.nl (COELO, Groningen)

Regio	2021	2022	2023	2024
Streefwaarde	637	648	675	695
Capelle aan den IJssel	661	720	734	740
Nederland	810	905	942	

Wat hebben we gedaan?

BG24 | Aantal nieuwbouwwoningen

We streven ernaar om in 2024 tussen de 600 en 1.000 nieuwe woningen toe te voegen aan de Capelse woningvoorraad. Zie hiervoor ook de Capelle Bouwt aan de Stad monitor.

Portefeuillehouder

- Geissler

Stand van Zaken

We hebben in 2024 367 nieuwe woningen toegevoegd aan de Capelse woningvoorraad. Dit is minder dan verwacht doordat enkele projecten vertragen, bijvoorbeeld door vertraging in de aansluiting op het electriciteitsnet. Zie hiervoor ook de Capelle Bouwt aan de Stad monitor.

Kwaliteit (indicator)

Wat willen we bereiken?

Verder met de Omgevingswet

De Omgevingswet is op 1 januari 2024 in werking getreden. We werken stapsgewijs verder aan de implementatie van de Omgevingswet.

Wat hebben we gedaan?

BG22 | Opstellen toolboxen

In het verlengde van de Stadsvisie verder definiëren én prioriteren van de thema's voor de ontwikkeling van de stad d.m.v. toolboxen met ruimtelijke principes, inspiratie en implementatie strategieën op dat specifieke thema.

Portefeuillehouder

- Schaatsbergen

Stand van Zaken

Met het vaststellen van de projectopdracht Omgevingsagenda (873407) zijn de toolboxen integraal onderdeel gemaakt van de Omgevingsagenda. Er zijn regels opgesteld voor windhinder, bezonning en basisprincipes bij verschillende vormen van hoogbouw. Deze hebben we u eind 2024 aangeboden, samen met de Omgevingsagenda en het toetsingskader hoogbouw.

Kwaliteit (indicator)

BG24 | Digitale omgevingsloket (DSO) inrichten

De basis voor het digitale omgevingsloket is voor 1 januari 2024 opgeleverd. In 2024 werken we verder aan het verbeteren van het Omgevingsloket door:
- het vertalen van regels uit het omgevingsplan naar het omgevingsloket, zodat ze bruikbaar zijn voor initiatiefnemers van Capelse initiatieven;
- het toevoegen van aanvraagformulieren voor verschillende soorten werkzaamheden.

Portefeuillehouder

- Schaatsbergen

Stand van Zaken

In 2024 werkten we verder aan het verbeteren van de aansluitingen op de software voor het behandelen van vergunningaanvragen en de software voor het opstellen van het omgevingsplan en toepasbare regels. Ook het verbeteren van vragenbomen vanuit het Rijk voor veelvoorkomende activiteiten is een doorlopend proces.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen we bereiken?

Omgevingsagenda

De Stadsvisie is het instrument waarin ruimtelijke kaders voor de lange termijn zijn vastgelegd. Daarnaast beschrijft de visie diverse uitwerkingsopgaven. Bij de vaststelling van de visie is de motie 'Van Stadsvisie naar strategische ontwikkelagenda' aangenomen om deze visie nader uit te werken. Ook hebben we behoefte aan handvatten voor de intake-/omgevingstafel en het definitieve omgevingsplan. We werken dit uit in de Omgevingsagenda en gaan met de verschillende opgaven hieruit aan de slag.

Wat hebben we gedaan?

BG24 | Omgevingsagenda vaststellen

In 2024 leggen we de Omgevingsagenda ter vaststelling aan u voor. Hierin vertalen we abstracte ambities van de stad naar concrete opgavegebieden, waarmee we een integrale prioritering maken, in tijd en thema’s.

Portefeuillehouder

- Schaatsbergen

Stand van Zaken

De conceptversie is op 17 juni 2024 in de Commissie SOB met u besproken en daarna ter inzage gelegd. De Omgevingsagenda is 16 december 2024 definitief door u vastgesteld.

Kwaliteit (indicator)



BG24 | Omgevingskwaliteiten definiëren

We definiëren bestaande omgevingskwaliteiten, die als basis dienen voor bijvoorbeeld de Intake- en Omgevingstafel. Dit gaat over de Capelse kwaliteiten die we het beschermen waard vinden. Dat gaat over ruimtelijke kwaliteiten, denk aan groene plekken als het Schollebos, de beschermde dorpsgezichten en onze monumentale panden. Het gaat ook over milieukwaliteiten en andere

maatschappelijke waarden, zoals geluidsbelasting langs bepaalde wegen of bepaalde sociaal-maatschappelijk waardevolle plekken, zoals buurthuizen en theaters.

Portefeuillehouder

- Schaatsbergen

Stand van Zaken

Dit is onderdeel van de Omgevingsagenda, zie de maatregel 'Omgevingsagenda vaststellen'.

Kwaliteit (indicator)



BG24 | Ruimtelijke kaders opstellen

We stellen concrete criteria en kaders op voor de opgavegebieden, waarin bijvoorbeeld de kaders voor verdichting en hoogbouw een onderdeel zijn.

Portefeuillehouder

- Schaatsbergen

Stand van Zaken

Dit is onderdeel van de Omgevingsagenda, zie de maatregel 'Omgevingsagenda vaststellen'.

Kwaliteit (indicator)



Ontwikkelingen

Er zijn geen ontwikkelingen te melden.

Wat heeft het gekost?

Overzicht lasten en baten
In onderstaand overzicht zijn per taakveld de lasten en baten en de mutaties in de reserves van de primaire begroting 2024, wijziging begroting 2024, begroting na wijziging 2024, rekening 2024 en het verschil tussen de rekening en begroting opgenomen.

Programma 8	Begroting 2024	Wijziging Begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Rekening 2024	Verschil 2024
Lasten					
8.1 Ruimte en leefomgeving	N2.412	N714	N3.126	N3.362	N236
8.2 Grondexpl. (niet-bedr.terreinen)	N8.513	V2.899	N5.614	N5.929	N316
8.3 Wonen en bouwen	N3.710	N3.142	N6.852	N7.660	N808
Subtotaal Lasten	**N14.635**	**N957**	**N15.591**	**N16.951**	**N1.360**
Baten					
8.1 Ruimte en leefomgeving	V45	V285	V330	V609	V279
8.2 Grondexpl. (niet-bedr.terreinen)	V9.030	N2.100	V6.930	V6.595	N335
8.3 Wonen en bouwen	V735	V2.210	V2.945	V3.392	V447
Subtotaal Baten	**V9.810**	**V395**	**V10.205**	**V10.596**	**V390**
Saldo van baten en lasten	**N4.825**	**N561**	**N5.386**	**N6.356**	**N970**
Mutaties reserves lasten					
8.1 Ruimte en leefomgeving	N0	N402	N402	N709	N307
8.3 Wonen en bouwen	N0	N535	N535	N549	N14
Subtotaal Mutaties reserves lasten	**N0**	**N937**	**N937**	**N1.258**	**N321**
Mutaties reserves baten					
8.1 Ruimte en leefomgeving	N0	V59	V59	V59	N0
8.3 Wonen en bouwen	V250	V597	V847	V847	N0
Subtotaal Mutaties reserves baten	**V250**	**V656**	**V906**	**V906**	**N0**
Resultaat	**N4.575**	**N843**	**N5.417**	**N6.708**	**N1.291**

Analyse verschil Begroting 2024 naar Rekening 2024

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Grondexploitaties	N895	N335	N1.230		N1.230
2	Centrumgebied	N125		N125		N125
3	Opbrengsten omgevingsvergunningen		N122	N122		N122
4	Omgevingswet/visie	V307		V307	N307	N0
5	Faciliterende projecten	N470	V470	N0		N0
6	Rivium District	N332	V332	N0		N0
7	Overige verschillen	V155	V45	V200	N14	V186
	Totaal	**N1.360**	**V390**	**N970**	**N321**	**N1.291**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Grondexploitaties: De afwijking wordt verklaard door een extra dotatie aan de voorziening verliesgevende projecten (N 985) en door het naar achteren schuiven van (tussentijdse) winstneming (N 286). Voor verdere toelichting op de financiële actualisatie van de grondexploitaties verwijzen we naar 'de geheime bijlage' Actualisatie Grondexploitatie MPP 2025.
2	Centrumgebied: In 2024 zijn extra kosten gemaakt voor het afvoeren van niet herbruikbare grond Centrumgebied (N 125).
3	Opbrengsten omgevingsvergunningen: De opbrengsten voor omgevingsvergunningen zijn lager doordat er minder aanvragen zijn ontvangen (N 122).
4	Omgevingswet/visie: In 2024 is minder uitgegeven dan vooraf begroot omdat het betalingsschema voor de begeleiding van de transitie naar Omgevingsplan is aangepast/verschoven naar voornamelijk 2025. De V 307 hevelen we via de Reserve eenmalig over naar 2025.
5	Faciliterende projecten: Vanwege fasering van werkzaamheden is meer besteed aan faciliterende projecten (N 279). Voor deze projecten zijn anterieure overeenkomsten afgesloten, de gemaakte kosten worden in rekening gebracht bij de ontwikkelaars (V 279).
6	Rivium District: Vanwege fasering is er in 2024 meer besteed aan plankosten dan vooraf begroot (N 332). Deze kosten worden in rekening gebracht bij de ontwikkelaars. Dat verklaart de overschrijding op de baten (V 332).

Beleid en regelgeving

KADERSTELLEND BELEID

- Coalitieakkoord 2022 – 2026 ‘Voor vandaag en morgen’ (juni 2022);
- Stadsvisie (RV 557471, september 2021);
- Programma Wonen 2024-2028 (RV 1162029, juli 2024);
- Nota Grondbeleid 2024 (1544888, november 2024).

OVERIG BELEID, NOTA'S, VERORDENINGEN EN ACTIEPLANNEN

Gemeenteraad:

- Nota Beeldkwaliteit 2017 (RV 927196, november 2017);
- Legesverordening 2024 (RV 1304996, december 2023);
- Verordening Woonruimtebemiddeling 2024 (RV 1442938, mei 2024).

College van B&W:

- Vergunning-, toezicht en handhavingsbeleid 2023 (BBV 976413, december 2022);
- Grondprijzenbrief 2024 (BBV 1335865, december 2023);
- Prestatieafspraken Gemeente-Havensteder-Huurdersraad Capelle (BBV 1305343, december 2023);
- Zelfbewoningsplicht en anti-speculatiebeding (BBV 402725, april 2021);
- Meerjaren Perspectief Vastgoed 2019 (BBV 1091427, juni 2019);
- Samenwerkingsafspraken Gemeente-Havensteder-Huurdersraad Capelle (BBV 640023, december 2021);
- Plan van Aanpak huisvesting statushouders (BBV 751135, december 2013).

Financiële verantwoording

Inleiding

Uw raad stelt de begroting vast op het niveau van de programma's. Uw raad stelt de budgetten voor 2024 voor de programma's vast op de bedragen, zoals genoemd in de tabellen in de programma's. Uw raad autoriseert daarmee ons om uitvoering te geven aan de begroting en de aangegeven budgetten te besteden. In onderstaande tabellen geven we ook de realisatie op de budgetten weer.

Overzicht van baten en lasten

Onderstaand overzicht bevat een samenvatting van de in de programma's opgenomen rekeningcijfers.

Lasten

Programma	Rekening 2023	Begroting 2024	Wijziging Begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Rekening 2024	Verschil 2024
0. Bestuur en Ondersteuning	N38.806	N36.926	N4.466	N41.392	N41.365	V27
1. Integrale Veiligheid en Openbare Orde	N9.544	N10.766	V234	N10.532	N10.526	V6
2. Verkeer, Vervoer en Waterstaat	N10.740	N11.354	V451	N10.903	N10.887	V15
3. Economie	N1.386	N1.168	N106	N1.274	N1.250	V25
4. Onderwijs	N10.872	N9.993	N2.166	N12.160	N10.403	V1.756
5A. Vrije tijdsbesteding (Sport en Cultuur)	N15.193	N16.218	N164	N16.382	N16.019	V364
5B. Openbaar groen en (openlucht) recreatie	N7.792	N7.854	N307	N8.160	N8.544	N384
6A. Sociale Infrastructuur	N26.594	N26.364	N5.049	N31.413	N29.185	V2.227
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	N58.438	N53.676	N6.866	N60.541	N58.864	V1.678
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning	N20.717	N22.591	N593	N23.184	N21.794	V1.390
6D. Jeugdzorg	N28.256	N26.877	N4.520	N31.397	N30.328	V1.069
7. Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu	N21.030	N22.138	N1.566	N23.704	N22.748	V955
8. Stadsontwikkeling	N17.682	N14.635	N957	N15.591	N16.951	N1.360
Afronding	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Saldo van lasten	**N267.050**	**N260.558**	**N26.075**	**N286.633**	**N278.864**	**V7.769**

Baten

Programma	Rekening 2023	Begroting 2024	Wijziging Begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Rekening 2024	Verschil 2024
0. Bestuur en Ondersteuning	V172.929	V178.032	V4.312	V182.344	V181.815	N530
1. Integrale Veiligheid en Openbare Orde	V970	V1.077	V23	V1.100	V1.178	V78
2. Verkeer, Vervoer en Waterstaat	V1.642	V2.244	V213	V2.457	V2.665	V208
3. Economie	V834	V764	V100	V864	V943	V79
4. Onderwijs	V5.811	V4.356	V790	V5.147	V4.370	N777
5A. Vrije tijdsbesteding (Sport en Cultuur)	V5.205	V5.664	V407	V6.072	V6.247	V176
5B. Openbaar groen en (openlucht) recreatie	V788	V894	V21	V915	V804	N112
6A. Sociale Infrastructuur	V13.459	V9.020	V3.423	V12.443	V12.528	V85
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	V33.944	V30.671	V7.402	V38.073	V37.204	N869
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning	V632	V510	V38	V548	V584	V35
6D. Jeugdzorg	V35	N0	N0	N0	V1	V1
7. Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu	V15.017	V16.290	V1.116	V17.406	V16.501	N905
8. Stadsontwikkeling	V12.582	V9.810	V395	V10.205	V10.596	V390
Afronding	N3	N0	N0	N0	N0	N0
Saldo van baten	**V263.845**	**V259.332**	**V18.242**	**V277.575**	**V275.433**	**N2.142**

Saldi

Programma	Rekening 2023	Begroting 2024	Wijziging Begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Rekening 2024	Verschil 2024
0. Bestuur en Ondersteuning	V134.123	V141.106	N154	V140.953	V140.450	N503
1. Integrale Veiligheid en Openbare Orde	N8.574	N9.688	V256	N9.432	N9.349	V83
2. Verkeer, Vervoer en Waterstaat	N9.098	N9.109	V664	N8.445	N8.222	V223
3. Economie	N552	N404	N6	N410	N307	V104
4. Onderwijs	N5.061	N5.637	N1.376	N7.013	N6.034	V979
5A. Vrije tijdsbesteding (Sport en Cultuur)	N9.988	N10.554	V243	N10.311	N9.771	V539

Lasten						
5B. Openbaar groen en (openlucht) recreatie	N7.004	N6.960	N285	N7.245	N7.741	N495
6A. Sociale Infrastructuur	N13.135	N17.344	N1.625	N18.970	N16.657	V2.313
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	N24.494	N23.004	V536	N22.468	N21.660	V808
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning	N20.085	N22.081	N555	N22.636	N21.211	V1.425
6D. Jeugdzorg	N28.221	N26.877	N4.520	N31.397	N30.327	V1.070
7. Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu	N6.013	N5.848	N450	N6.298	N6.248	V50
8. Stadsontwikkeling	N5.100	N4.825	N561	N5.386	N6.356	N970
Afrondingen	N3	N0	N0	N0	N0	N0
Saldo van baten en lasten	**N3.205**	**N1.226**	**N7.832**	**N9.058**	**N3.431**	**V5.627**
Mutaties reserves:						
- Toevoegingen	N6.897	V26	N4.020	N3.995	N5.195	N1.200
- Onttrekkingen	V5.450	V1.538	V11.514	V13.053	V12.499	N554
Afrondingen	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Resultaat	**N4.652**	**V338**	**N338**	**V0**	**V3.873**	**V3.873**

Reservemutaties per programma

Aangezien de toevoegingen en onttrekkingen aan reserves formeel niet als lasten en baten worden gezien, wordt in de bijlage reserve en voorzieningen afzonderlijk het gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten (per programma) zichtbaar gemaakt. Hieronder geven we de mutaties van en naar de reserves, gesaldeerd, weer. Het overzicht geeft aan op welk programma de mutaties in reserves betrekking hebben.

Resultaatverdeling		Begroting 2024	Wijziging Begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Rekening 2024	Verschil 2024
Saldo van baten en lasten		**N1.226**	**N7.832**	**N9.058**	**N3.431**	**V5.627**
Progr.	**Mutaties in reserves**					
0	Algemene reserve	N0	V5.752	V5.752	V5.752	N0
0	Reserve eenmalige uitgaven	V160	V98	V258	V233	N25
0	Reserve Doe Mee Fonds	V500	V720	V1.220	V452	N767
1	Reserve eenmalige uitgaven	N0	V7	V7	V7	N0
2	Reserve eenmalige uitgaven	V214	N360	N146	N361	N215
3	Reserve eenmalige uitgaven	N0	V80	V80	V89	V9
4	Reserve eenmalige uitgaven	N0	V163	V163	V163	N0
5A	Reserve eenmalige uitgaven	N0	V85	V85	V55	N30
5B	Reserve Water	V400	V85	V485	V821	V336
5B	Reserve eenmalige uitgaven	N0	N70	N70	N110	N40
6A	Reserve eenmalige uitgaven	N0	V409	V409	V38	N371
6B	Algemene reserve	N0	V474	V474	V384	N90
6B	Reserve sociaal noodfonds	N0	V30	V30	V2	N28
6B	Reserve eenmalige uitgaven	V40	V337	V377	V377	N0
6C	Reserve sociaal noodfonds	N0	N0	N0	N14	N14
6C	Reserve eenmalige uitgaven	N0	V174	V174	V174	N0
6D	Reserve eenmalige uitgaven	N0	V18	V18	V18	N0
7	Reserve eenmalige uitgaven	N0	N226	N226	N422	N196
8	Reserve eenmalige uitgaven	V250	N281	N31	N352	N321
Totaal mutaties in reserves		**V1.564**	**V7.494**	**V9.058**	**V7.304**	**N1.754**
Subtotaal		**V338**	**N338**	**V0**	**V3.873**	**V3.873**
Afrondingen		N0	N0	N0	N0	N0
Resultaat		**V338**	**N338**	**V0**	**V3.873**	**V3.873**

Incidentele baten en lasten

Om te bepalen of in de jaarrekening sprake is van een structureel evenwicht tussen de baten en lasten, schrijft de BBV voor dat in de jaarrekening het gerealiseerd resultaat wordt gecorrigeerd voor incidentele baten en lasten. Voor de Jaarrekening 2024 is het gerealiseerd jaarrekeningresultaat N 1.879. In lijn met de besluitvorming is uit de algemene reserve V 5.752 ingezet ter dekking. Na inzet van de algemene reserve is het saldo van de rekening V 3.873. In dit jaarrekeningresultaat is per saldo een bedrag van N 2.252 opgenomen aan incidentele baten en lasten. Dit betekent dat over het jaar 2024 een structureel resultaat is gerealiseerd van V 6.125. Exclusief inzet van de algemene reserve is het structureel resultaat V 373. Voor een totaaloverzicht verwijzen we naar de jaarrekening naar het hoofdstuk 'Overzicht van baten en lasten'.

	Bedrag
Gerealiseerd resultaat 2024	V3.873
Af: incidentele baten en lasten 2024	N2.252
Structureel resultaat inclusief inzet algemene reserve	**V6.125**
Inzet algemene reserve negatief resultaat	V5.752
Structureel resultaat exclusief inzet algemene reserve	**V373**

Gedetailleerd overzicht Incidentele baten en lasten

Een gedetailleerd overzicht van de Incidentele baten en lasten is te vinden in het Overzicht van Baten en Lasten in de Jaarrekening 2024.

Algemene dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen van de gemeente bestaan uit:

1. Algemene uitkering uit het gemeentefonds;
2. Gemeentelijke belastingen;
3. Commerciële contracten;
4. Dividenden;
5. Saldo van de financieringsfunctie (rente).

Hieronder wordt toelichting per onderdeel gegeven.

1. Algemene uitkering uit het gemeentefonds
Het gemeentefonds is veruit de grootste inkomstenbron voor onze gemeente. In 2024 is de begroting hiervoor geactualiseerd in de Voorjaarsnota, Najaarsnota 2024 en Slotwijziging 2024. Het resultaat is N 600. Dit resultaat wordt veroorzaakt door de begrote vergoeding vanuit het Rijk, die in de Najaarsnota 2023 is opgenomen. Deze is niet ontvangen in 2024 en levert een nadeel op van N 1.200. Daar staat tegenover dat de decembercirculaire een voordeel oplevert van V 450. De decembercirculaire wordt te laat gepubliceerd om nog in een begrotingswijziging te verwerken, waardoor het resultaat in de jaarrekening valt. Het overige voordeel wordt veroorzaakt door afrekeningen van vorige jaren.

2. Gemeentelijke belastingen
De opbrengsten van Onroerendzaakbelasting (Ozb) en logiesbelasting (voor toeristen) beschouwen we als algemene dekkingsmiddelen. Dit in tegenstelling tot bijvoorbeeld de afvalstoffenheffing of de rioolheffing, waarbij we deze middelen voor het gerelateerde doel in moeten zetten. In de paragraaf Lokale heffingen leest u meer over de belastingen en heffingen.

3. Commerciële contracten
Dit betreft baten die worden verkregen uit reclame-uitingen langs de openbare weg. Er zijn voor V 114 meer inkomsten gerealiseerd dan begroot.

4. Dividenden
Dit betreft de opbrengsten van dividenden van Stedin NV, Evides NV, Irado NV, BNG en Sportief Capelle BV.

5. Saldo van de financieringsfunctie
Dit betreft het resultaat van rente over de lang- en kortlopende leningen. Het is het verschil tussen de toegerekende rekenrente aan de programma's en de werkelijk betaalde rente.

Algemeen dekkingsmiddel	Programma	Begroting 2024	Wijziging begroting 2024	Totale begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil begroting en realisatie
1. Algemene uitkering	0	V159.052	V3.292	V162.344	V161.745	N599
2. Gemeentelijke belastingen:						
- ozb	0	V13.532	V249	V13.781	V13.284	N497
- logiesbelasting	3	V77	N0	V77	V57	N20
3. Commerciële contracten	3	V330	N0	V330	V444	V114
4. Dividenden	0	V1.120	V549	V1.669	V1.681	V12
5. Saldo financieringsfunctie	0	V591	N542	V48	V144	V96
Totaal		**V174.702**	**V3.548**	**V178.249**	**V177.356**	**N893**

Post Onvoorzien

In de primitieve begroting is in programma 0 Bestuur en ondersteuning een post voor onvoorziene uitgaven opgenomen voor een bedrag van N 33. De raming van deze post is gebaseerd op een bedrag van € 0,50 per inwoner.
De post onvoorzien is een begrotingspost die per definitie niet leidt tot uitgaven. Het totaalbudget wat gereserveerd is in de begroting wordt ingezet door een begrotingswijziging, waardoor het budget wordt getransporteerd naar het programma waar de uitgaven worden gedaan. Het college is bevoegd tot besteding van de post onvoorzien. In 2024 is de post onvoorzien niet ingezet.

	Begroting 2024	Wijziging Begroting 2024	Totale Begroting 2024	Rekening 2024	Vrijval Rekening 2024
Post onvoorzien	N33	N0	N33	N0	V33

EMU-saldo

Het EMU-saldo geeft een indicatie van de feitelijke geldstromen van de gemeente. Volgens de Decembercirculaire 2023 zou deze in 2024 niet nadeliger moeten zijn dan N 13.756, oftewel ons Capelse aandeel in het totale begrotingstekort van Nederland. Deze referentiewaarde is inclusief ons aandeel in openbare lichamen, zijnde gemeenschappelijke regelingen. Dit is echter geen harde norm, maar een indicatie. Uit de tabel blijkt dat we hier niet aan hebben voldaan in 2024. Wel is deze minder negatief dan de verwachting in de Najaarsnota 2024. Dit wordt onder andere veroorzaakt door hogere vooruit ontvangsten van subsidies en lagere uitgaven op incidentele projectbudgetten.

EMU-saldo	Begroting 2024	Voorjaarsnota 2024	Najaarsnota 2024	Jaarrekening 2024
Jaar 2024	-28.819	-44.202	-35.339	-24.284

Kasstroomoverzicht

Een kasstroomoverzicht is een overzicht van de feitelijke geldmiddelen, waaruit de financieringsbehoefte blijkt. Het corrigeert het resultaat voor financiële posten die feitelijk geen geldstromen met zich meebrengen, namelijk de mutaties in reserves, dotaties in voorzieningen en afschrijvingslasten. Ook neemt het diverse posten mee die verrekend worden met de balans en daarom geen deel uit maken van het overzicht van baten en lasten, maar wel feitelijk geld kosten of opleveren. Vanuit het Besluit Begroting en Verantwoording geldt er geen verplichting om een

kasstroomoverzicht op te nemen, maar vanwege het belang om hier inzicht in te hebben, nemen we dit wel op in de begroting en jaarrekening.

Uit dit kasstroomoverzicht blijkt dat we in 2024 een financieringstekort van 7.417 hadden. Dit tekort is de som van de operationele en de investeringsactiviteiten. De operationele activiteiten laten een positief saldo zien van 21.028, ondanks het negatieve jaarrekeningresultaat. Dit positieve saldo wordt vooral veroorzaakt door ontvangen voorschotbedragen voor subsidies. De netto investeringsactiviteiten bedragen 28.445 en zijn dus hoger dan het positief saldo uit de operationele activiteiten. Dit verklaart het financieringstekort.

Bij het onderdeel ‘kasstroom uit financieringsactiviteiten’ zien we wat er in 2024 gedaan is met het financieringstekort. Zo is er een langlopende lening aangetrokken, geld opgenomen uit 's Rijks schatkist en een kasgeldlening aangegaan.

Kasstroom overzicht	Begroting 2024	Rekening 2024	Verschil
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Resultaat	358	3.872	3.514
Afschrijvingen, afwaarderingen	10.791	9.563	-1.228
Mutatie werkkapitaal			
- Mutatie voorraden	239	-388	-627
- Mutatie uitzettingen, overlopende activa	0	154	154
- Mutatie vlottende schuld, overlopende passiva	10.800	16.714	5.914
Mutatie reserves	-1.564	-7.304	-5.740
Mutatie voorzieningen	-5.266	-1.582	3.684
Mutatie waarborgsommen, overige vaste schuld	0	0	0
Kasstroom uit operationele activiteiten	**15.358**	**21.028**	**5.670**
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Netto investeringen immateriële vaste activa	0	0	0
Desinvesteringen immateriële vaste activa	0	0	0
Netto investeringen materiële vaste activa	-40.377	-28.786	11.591
Netto investeringen EMU-saldo 10 mln (restant)	7.000	0	-7.000
Desinvesteringen materiële vaste activa	0	341	341
Netto investeringen financiële activa - excl. verstr. leningen	0	0	0
Desinvesteringen financiële activa - excl. verstr. leningen	0	0	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	**-33.377**	**-28.445**	**4.932**
Financieringsbehoefte (-) cq. overschot (+)	**-18.019**	**-7.417**	**10.602**
Kasstroom uit financieringsactiviteiten > 1 jaar			
Toename verstrekte leningen	0	-1.000	-1.000
Aflossing verstrekte leningen	83	0	-83
Toename opgenomen leningen	22.628	5.000	-17.628
Aflossing opgenomen leningen	-4.692	-4.692	0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten > 1 jaar	**18.019**	**-692**	**-18.711**
Kasstroom uit financieringsactiviteiten < 1 jaar			
Mutatie uitzettingen in 's Rijks schatkist	0	7.821	7.821
Mutatie opgenomen kasgeldleningen	0	1.000	1.000
Kasstroom uit financieringsactiviteiten < 1 jaar	**0**	**8.821**	**8.821**
Mutatie geldmiddelen	**0**	**712**	**712**
De mutatie in geldmiddelen is als volgt te specificeren			
Liquide middelen / bankschulden ultimo vorig dienstjaar:	0	127	127
Liquide middelen / bankschulden ultimo dienstjaar:	0	1.708	1.708
Mutatie geldmiddelen	**0**	**1.581**	**1.581**

Reserves en voorzieningen

De stand en het verloop van de reserves en voorzieningen zien er als volgt uit. We onderscheiden Algemene reserves, Bestemmingsreserves en Voorzieningen. In de bijlage Reserve en voorzieningen hebben we een gedetailleerd overzicht opgenomen.

Nr	Naam Reserve	Portefeuillehouder	Budgethouder	Boekwaarde per 1-1-2024	Toevoeging	Onttrekking	Resultaatbestemming vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde per 31-12-2024
A: Algemene reserves									
1	Minimum niveau 10 miljoen	Van Woudenberg	Fin.	10.000	0	0	0	0	10.000
2	Algemene reserve	Van Woudenberg	Fin.	150.919	0	6.136	-4.652	0	140.131
Subtotaal rubriek A:				**160.919**	**0**	**6.136**	**-4.652**	**0**	**150.131**
B: Bestemmingsreserves									
1	Eenmalige uitgaven	Van Woudenberg	Fin.	10.957	5.181	5.088	0	0	11.050
2	Sociaal Noodfonds	Van Hemert	SL	115	14	2	0	0	128
3	Reserve rekenkamer	Van Woudenberg	Griffie	10	0	0	0	0	10
4	Denk en Doe Mee!-fonds	Faassen	BCO	1.362	0	452	0	0	910
5	Water	Wilson	SB	2.409	0	821	0	0	1.588
6	Besteding Eneco-gelden	Van Woudenberg	Fin.	20.000	0	0	0	0	20.000
Subtotaal rubriek B:				**34.853**	**5.195**	**6.363**	**0**	**0**	**33.686**
	Afronding			1	0	0	0	0	-1
Totaal Reserves (Rubriek A+B)				**195.773**	**5.195**	**12.499**	**-4.652**	**0**	**183.816**

Nr	Naam Voorziening	Portefeuillehouder	Budgethouder	Boekwaarde per 1-1-2024	Toevoeging	Aanwending	Vrijval	Boekwaarde per 31-12-2024
1	Onderhoud	Van Woudenberg	DV	7.351	2.100	2.316	0	7.135
2	Diverse (verliesgevende) complexen	Van Woudenberg	SO	14.306	985	0	0	15.291
3	Dubieuze debiteuren	Van Woudenberg	Fin.	4.459	282	390	297	4.054
4	Alg.pensioenwet politieke ambtsdragers	Burgemeester	BCO	5.266	936	249	0	5.954
5	Rioolheffing middelen derden	Van Woudenberg	SB	2.449	236	0	0	2.686
6	Afvalstoffenheffing middelen derden	Van Woudenberg	SB	2.402	237	656	0	1.984
7	Omgevingsvergunningen	Van Woudenberg	SB	0	0	0	0	0
8	Verlofsparen	Faassen	BCO	216	104	0	0	320
9	Voorziening RVU	Faassen	BCO	0	223	0	0	223
	Afronding			1	1	0	0	-2
Totaal Voorzieningen				**36.450**	**5.104**	**3.611**	**297**	**37.645**

Vennootschapsbelasting

In 2024 verwachten we een winst op de buitenreclame van V 426 en hierop een aanslag Vennootschapsbelasting van afgerond N 97. Na vaststelling van de jaarstukken wordt de aangifte pas definitief. Er is reeds een voorlopige aanslag aangevraagd van N 84. Samenvattend is dus grotendeels al voorzien in de verschuldigdheid van Vpb-heffing, het resterende wordt betaald met de definitieve aanslag.

Paragrafen

Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Weerstandsvermogen en weerstandscapaciteit

Definitie weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen of waar na het treffen van maatregelen nog restrisico's overblijven, met de kans dat deze risico's zich voordoen. De verhouding wordt uitgedrukt in een ratio.

$$Ratio\ weerstandsvermogen = \frac{beschikbare\ weerstandscapaciteit}{benodigde\ weerstandscapaciteit\ (risico's)}$$

Beleid voor weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het beleid ten aanzien van risico's en weerstandsvermogen hebben we vastgelegd in de Nota Reserves, Voorzieningen, Risicomanagement en Weerstandsvermogen 2017. We streven na om geen onnodige risico's te lopen, en zoveel mogelijk risico's af te dekken, mits financieel verantwoord. Risico's die niet worden afgedekt door bijvoorbeeld een verzekering of een voorziening, moeten kunnen worden opgevangen door de beschikbare weerstandscapaciteit.

De definitie van een risico luidt als volgt: *De kans op het optreden van een gebeurtenis, die zowel positieve als negatieve gevolgen voor de gemeente kan hebben, waarvan de omvang nog onbekend is, maar van materiële betekenis kan zijn (groter dan N 250).* Eenvoudiger gezegd bestaat een risico dus uit kans * impact. In lijn met de genoemde beleidsnota hanteren we voor wat betreft de kans van voordoen in de basis drie varianten: lage kans (25%), gemiddelde kans (50%) en hoge kans (75%). Waar deze varianten niet volstaan, hebben we dit aangepast in 1%, 5% en 100%. Voor wat betreft de impact, zijn er drie varianten mogelijk:

1. Als de impact redelijk goed in te schatten is: als vaste waarde;
2. Als de impact moeilijker in te schatten is: met een bandbreedte, waarin we een onder- en bovengrens geven en we rekenen met het gemiddelde;
3. Als de impact (nog) niet in te schatten is: als pm.

Bij risico's met een incidenteel karakter hanteren we een factor van 1, omdat het risico zich in één keer voor zal kunnen doen. Voor risico's met een structureel karakter hanteren we een factor van 5, gebaseerd op het lopende begrotingsjaar en de vier begrotingsjaren erna. Dat betekent dat de weerstandscapaciteit vijf maal zo groot moet zijn dan het totaalbedrag van het structurele risico.

De kwaliteit van het weerstandsvermogen wordt bij ieder document van de P&C cyclus gemeten. Dat wil zeggen dat we het weerstandsvermogen actualiseren en ook de risico's opnieuw beoordelen. Zo kan het zijn dat er telkens nieuwe risico's worden geïdentificeerd en dat eerder geconstateerde risico's verdwijnen.

Overzicht risico's

Hieronder een overzicht van de risico's die op dit moment nog bestaan of nieuw zijn.

	Totaal lijst risico's	Nieuw / bestaand	Hoger / gelijk / lager risico t.o.v. BG25
	Algemene risico's		
1	Algemene uitkering Gemeentefonds	Bestaand	P.M.
2	Fiscaliteiten	Bestaand	P.M.
3	Dividenden	Bestaand	Lager
4	Verleende borgstellingen voor instellingen	Bestaand	Gelijk
5	Oplopende rentelasten	Bestaand	P.M.
6	Positie waarborgfonds sociale woningbouw (WSW)	Bestaand	Hoger
	Risico's sociaal domein		
7	Participatiewet	Bestaand	Hoger
8	Jeugdzorg	Bestaand	Lager
9	Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)	Bestaand	P.M.
10	Openeinderegelingen voor inkomensondersteunende regelingen	Bestaand	P.M.
	Overige risico's		
11	Onderwijshuisvesting - beleidsrisico's	Nieuw	P.M.
12	Onderwijshuisvesting - projectrisico's	Nieuw	P.M.
13	Onderwijshuisvesting - meerjarige opgave (SHO)	Nieuw	-
14	Grondexploitaties	Bestaand	Hoger
15	Impact nieuwe omgevingswet op leges omgevingsvergunningen	Bestaand	P.M.
16	Risico's Rivium District	Bestaand	Hoger

Berekening benodigde weerstandscapaciteit (=risico's)

In deze paragraaf geven we een overzicht van de risico’s die op dit moment nog bestaan en geven we aan wat die risico’s voor de komende jaren betekenen. De lijst met risico's staat in de bovenstaande tabel. De risico's die gekwantificeerd zijn en de basis voor de 'benodigde weerstandscapaciteit' vormen, staan in de tabel hieronder.

	Berekening benodigde weerstandscapaciteit / risico's	I/S*	Kans	Impact	Riscobedrag
Nr.	**Risico = kans * impact**				
3	Dividenden (vanaf 2024)	S	50%	110	N55
4	Verleende borgstellingen voor instellingen	I	5%	6.462	N323
6	Positie waarborgfonds sociale woningbouw (WSW)	I	0,1%	454.381	N454
7	Participatiewet (BUIG)	S	50%	3.415	N1.708
8	Jeugdzorg	S	25%	6.127	N1.532
14	Grondexploitaties	I	100%	2.929	N2.929
16	Risico's Rivium District (Project specifiek)	I	25%	4.635	N1.159
16	Risico's Rivium District (Rijkssubsidie)	S	50%	49	N25
16	Risico's Rivium District (Cofinanciering rijkssubsidie)	S	25%	226	N57
Subtotaal					**N8.240**
Totaal, Strucurele risico's vermenigvuldigen met 5					**N21.741**

* I = Incidenteel (1 jaar) S=structureel (5 jaar)

Bepaling beschikbare weerstandscapaciteit en weerstandsratio

Hieronder staat de beschikbare weerstandscapaciteit en de berekening van de weerstandsratio.

Beschikbare weerstandscapaciteit	2024
Rekeningsaldo	V3.873
Post onvoorzien	V33
Algemene Reserve minimumniveau *	V10.000
Algemene reserve *	V140.131
Bestemmingsreserves *	V33.686
Totaal beschikbare weerstandscapaciteit	**V187.723**

* Reserves: stand per 31-12

Berekening weerstandsratio	2024
Benodigde weerstandscapaciteit	N21.741
Beschikbare weerstandscapaciteit	V187.723
Weerstandsratio	**8,6**

Verloop weerstandsratio over de jaren	
Jaarrekening 2020	3,5
Jaarrekening 2021	5,7
Jaarrekening 2022	3,8
Jaarrekening 2023	10,0
Begroting 2024	9,8
Jaarrekening 2024	**8,6**

Financiële kengetallen

Het Besluit Begroting en Verantwoording provincie en gemeenten schrijft voor dat we door middel van kengetallen inzicht geven in onze financiële positie. Gemeenten zijn vrij om hier zelf duiding aan te geven. Niettemin heeft de provincie Zuid-Holland in een themacirculaire een aantal signaleringswaarden aangegeven. De signaleringswaarden staan in onderstaande tabel. Bij de voor- en najaarsnota berekenen we niet alle ratio's. Voor deze documenten zijn alleen de berekende ratio's hieronder weergegeven.

Financiële ratio's		Rekening 2023	Begroting 2024	Voorjaarsnota 2024	Najaarsnota 2024	Rekening 2024
1a	netto schuldquote	22,3%	39,3%			30,6%
1b	netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	21,4%	39,2%	35,2%	31,6%	29,3%
2	solvabiliteit	58,9%	54,5%	51,0%	52,4%	55,6%
3	grondexploitatie	0,1%	1,9%			0,3%
4	structurele exploitatieruimte	-1,1%	1,0%			3,1%
5	belastingcapaciteit	82,9%	68,3%			73,4%
6	debt service coverage ratio	1,0	1,5			1,3
7	afschrijvingsratio	3,3%	4,1%			3,4%

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%

Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen (1a en 1b)
De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de inkomsten en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Hoe hogere inkomsten, des te meer schulden een gemeente kan aangaan. De schuldquote is dit jaar met 9% punt toegenomen. De voornaamste oorzaak hiervan zijn de forse in 2024 ontvangen subsidies die, zolang deze niet worden uitgegeven, als een schuld op de balans staan.

De netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen geeft ongeveer dezelfde ratio weer, maar dan zonder verstrekte leningen aan andere organisaties. De omvang van deze verstrekte leningen is dermate laag dat deze ratio dezelfde uitkomst heeft als de netto schuldquote.

Solvabiliteitsratio (2)
Dit cijfer geeft het percentage eigen vermogen ten opzichte van het totaal vermogen weer. Deze ratio is met 4% punt afgenomen tot 54,9% en wordt voornamelijk veroorzaakt door het negatief jaarrekeningresultaat.

Grondexploitatie (3)
Dit cijfer geeft aan hoe groot de grondpositie (waarde van grond) is ten opzichte van de totale baten. Met 0,3% zit deze ratio ruimschoots in de categorie minst risicovol. Wanneer deze ratio zou stijgen, zou er meer risico ontstaan: een positief risico bij goede marktomstandigheden en een negatief risico bij minder goede marktomstandigheden.

Structurele exploitatieruimte (4)
Dit cijfer helpt mee om te beoordelen welke structurele ruimte een gemeente heeft om de eigen lasten te dragen. Het kengetal wordt berekend door de incidentele baten en lasten en de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves te corrigeren op het jaarrekeningresultaat. Deze ratio is negatief.

Gemeentelijke belastingcapaciteit (5)
Dit cijfer geeft inzicht in hoe de belastingdruk in de gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde. Als dit percentage laag ligt, betekent dit dat de gemeente meer inkomsten uit belastingen zou kunnen verwerven. Onze lokale belastingen (OZB, afval- en rioolheffing) zijn relatief laag.

Debt Service Coverage Ratio (6)
Deze ratio geeft een goed beeld van de ruimte die rente en aflossingen innemen in de exploitatie en geeft aan welk deel van de vrij beschikbare geldstroom opgaat aan rente en aflossingen. In de ideale situatie is deze ratio minstens 1. Over 2024 is deze ratio 1,3. Dit is beïnvloed door de inzet van de algemene reserve ten gunste van het jaarrekeningsaldo.

Debt Service Coverage Ratio	**2024**
Resultaat voor bestemming (exclusief mutaties reserves)	-3.431
Afschrijving	9.563
Rente	635
Vennootschapsbelasting	84
EBITDA (A)	**6.851**
Rentelasten	635
Aflossingen bestaande leningen	4.692
Aflossingen nieuwe leningen	0
Rente + Aflossing (B)	**5.327**
DSCR (A/B)	**1,3**

Debt Service Coverage Ratio	Begroting 2024	Voorjaarsnota 2024	Najaarsnota 2024	Jaarrekening 2024
Jaar 2024	1,5	-0,8	-0,4	1,3

Afschrijvingsnorm (7)
De afschrijvingsnorm is strikt genomen geen financieel kengetal, zoals dat in het bedrijfsleven ook gebruik wordt. Het geeft niettemin een indruk van de ruimte die afschrijvingslasten in de totale begroting opnemen. Uit onderstaande tabel blijkt dat het percentage in 2024 3,4% was. De verwachting is dat op basis van de meerjarige investeringsplanning zoals opgenomen in de Begroting 2025 dit percentage verder oploopt.

Afschrijvingsratio	2024
Totaal afschrijvingslasten (A)	9.563
Totaal exploitatielasten (B)	278.864
Afschrijvingsnorm (A/B*100)	**3,4%**

Vergelijk afschrijving/investering	2024
Totaal afschrijvingslasten	9.563
Totaal netto investeringen	28.786
Saldo afschrijving -/- investering	**-19.223**

Algemene risico's

1. Algemene uitkering Gemeentefonds

Nummer / Naam	1. Algemene uitkering Gemeentefonds
Omschrijving risico	De algemene uitkering van het Gemeentefonds is de belangrijkste inkomstenbron voor onze gemeente. Het risico bestaat hieruit dat de feitelijke inkomsten afwijken ten opzichte van de bedragen waar we in de begroting rekening mee houden. In de praktijk blijkt vaak dat het Rijk werkt met 'dagkoersen', waardoor de wijzigingen in het fonds niet te voorspellen zijn.
Specifieke risico's	Er zijn verschillende onzekerheden met betrekking tot de hoogte van de algemene uitkering: Nieuwe financieringssystematiek Met ingang van 2024 is een nieuwe financieringssystematiek ingevoerd met betrekking tot de jaarlijkse indexering van de algemene uitkering uit het gemeentefonds (accres). Deze nieuwe systematiek houdt in dat de volumeontwikkeling van het gemeentefonds vanaf 2024 wordt gebaseerd op het historisch gemiddelde van de ontwikkeling van het bruto binnenlands product (bbp) in plaats van de ontwikkeling van de rijksuitgaven. De cijfers worden elk jaar twee keer geraamd en de effecten hiervan worden verwerkt in de mei- en septembercirculaire. In het voorjaar van het lopende jaar wordt het accres definitief. De definitieve vaststelling kan lager uitvallen dan eerdere ramingen. Daarnaast bestaat het risico dat de nieuwe financieringssystematiek tekortschiet om de groei van de uitgaven te kunnen opvangen. Met name de vergoeding voor loon- en prijsontwikkelingen is in de nieuwe systematiek lager. Hierdoor kunnen in de begroting 2025 de budgetten te laag zijn opgenomen zijn om de prijsontwikkeling op te kunnen vangen. BTW-compensatiefonds Het BTW-compensatiefonds (BCF) wordt verrekend met het gemeentefonds. De afgelopen jaren is er ruimte onder het BCF-plafond geweest, maar deze ruimte wordt wel beperkter. Dit komt omdat gemeenten meer gaan investeren en daarmee meer gaan declareren in het BCF. Onze provinciaal toezichthouder waarschuwt ons dat de situatie ook om kan slaan naar een overschrijding van het plafond. In dat geval zouden gemeenten gekort worden op de algemene uitkering. Vanuit het uitgangspunt dat we de algemene uitkering reëel ramen, wordt vanaf de Najaarsnota 2022 het meerjarig geraamde voorschot in lijn gebracht met de verwachte meerjarige ruimte onder het plafond. Herziening gemeentefonds In de Meicirculaire 2022 zijn de resultaten van de ‘herziening gemeentefonds’ verwerkt. Capelle aan den IJssel komt hier negatief uit. Op basis van het ingroeipad is het maximale nadeel voor een gemeente € 37,50 per inwoner. Het feitelijke nadeel is € 84,75 per inwoner. Hiervoor ontvangt Capelle een suppletie-uitkering van 3,2 miljoen in 2025 en volgende jaren. De suppletie-uitkering is structureel in de meerjarenraming opgenomen. In 2025 vindt een evaluatie van het nieuwe verdeelstelsel 2023 plaats. Hierin zal ook de suppletie-uitkering betrokken worden. We lopen het risico dat het vervallen van de suppletie-uitkering van 3,2 miljoen niet wordt gedekt door de mogelijke positieve effecten van de evaluatie.
Bandbreedte financiële gevolgen	Het gemeentefonds is erg onvoorspelbaar en het is niet mogelijk om de mogelijke effecten goed te kwantificeren. De ervaring van de afgelopen jaren is dat er zowel grote voor- als nadelen kunnen ontstaan. Daarom staat dit bedrag op P.M. Uitzondering hierop is de suppletie-uitkering inzake de herijking van het gemeentefonds. Hierbij houden we rekening met een bedrag van 3,2 miljoen en een kans van 50% vanaf 2026. In de Jaarstukken 2024 is dit risico dus niet opgenomen in de gekwantificeerde risico’s en daarmee ook niet in de ratio.
Beheersmaatregelen	De beheersingsmaatregelen zijn beperkt. We hebben geen invloed op de uitkomsten.
Verloop en bewaking	Eerste moment van opname: Voorjaarsnota 2012. Geactualiseerd: elk P&C-document sindsdien. De afdeling Financiën volgt de ontwikkelingen van het Gemeentefonds.
Verantwoordelijken	Ambtelijk: afdeling Financiën Bestuurlijk: Van Woudenberg
Communicatie	Niet van toepassing
Ondernomen en mogelijke acties	De laatst gepubliceerde circulaire is de Decembercirculaire 2024. Deze is verwerkt in de Jaarrekening 2024.

2. Fiscaliteiten

Nummer / Naam	2. Fiscaliteiten
Omschrijving risico	Rijksbelastingen worden geheven aan de hand van fiscale wet- en regelgeving die voortdurend in beweging zijn. De voornaamste afdrachten vinden plaats voor de belastingmiddelen loonheffingen, btw en vennootschapsbelasting. Risico's in aard en omvang zijn met name 1) proces-gerelateerd, 2) fiscaal administratief van aard en 3) inhoudelijk gedreven. Voornaamste is dat de fiscaliteit proactief doch op een natuurlijke wijze bij de start van het proces wordt betrokken en dat taken en rollen duidelijk zijn gedefinieerd. Dit voorkomt onjuiste boekingen, vermindert faalkosten en zorgt dat gericht een gewogen oordeel kan worden gegeven over de fiscale aanpak en de hieraan verbonden risico's in het kader van besluitvorming en verantwoording. De Gemeente is zich bewust van de verschillende risico's en neemt op een gesystematiseerde wijze maatregelen om deze risico's verder te beheersen. In het onderdeel bewaking en te ondernomen acties wordt dit verder toegelicht.
Specifieke risico's	Niet van toepassing
Bandbreedte financiële gevolgen	P.M.
Beheersmaatregelen	We monitoren op gezette momenten de (landelijke) fiscale ontwikkelingen en beoordelen de fiscale transacties van onze gemeente.
Verloop en bewaking	Eerste moment van opname: Begroting 2014. Geactualiseerd: elk P&C-document sindsdien. Relevante fiscale processen worden getoetst in opzet en werking en doorontwikkeld en afgestemd op organisatieontwikkelingen en fiscale wet- en regelgeving. Ten aanzien van de fiscale advisering is de kwaliteit mede geborgd door de inzet van een fiscalist. De Gemeente werkt op concernniveau aan de verdere uitrol van een Tax Control Framework (TCF) teneinde meer fiscaal in control te komen.
Verantwoordelijken	Ambtelijk: afdeling Financiën Bestuurlijk: Van Woudenberg
Communicatie	We rapporteren over ontwikkelingen bij de diverse P&C-documenten of, als dat nodig is, afzonderlijk.
Ondernomen en mogelijke acties	In 2025 wordt verder ingezet op de doorontwikkeling van de fiscale functie op het gebied van coördinatie, kennisdeling en uitvoering. Medewerkers binnen de financiële functie krijgen daarbij maatwerk-cursussen aangeboden waarin relevante casuïstiek wordt besproken die de kennis in de breedte vergroot en het fiscaal bewustzijn verder versterkt. Daarnaast zal in overleg met de vakteams gericht de fiscaliteit wordt verankerd in het primaire proces ter beheersing van fiscale risico's.

3. Dividenden

Nummer / Naam	3. Dividenden
Omschrijving risico	We zijn aandeelhouder van onder andere Stedin N.V., N.V. Irado en B.V. Gemeenschappelijk Bezit Evides (Evides) en ontvangen hier jaarlijks dividend voor. Het risico bestaat hierin dat het dividend lager of hoger is dan waar we in de begroting rekening mee houden.
Specifieke risico's	Stedin Voor het dividend van Stedin bestaat in algemene zin het risico dat we minder aan dividend ontvangen dan begroot. Stedin verwacht – mede ten gevolge van de CBb-uitspraak in de zomer van 2023 - hogere tarieven door te rekenen. Kosten stijgen per saldo ook, vooral als gevolg van een hogere kostendoorbelasting door TenneT, hogere afschrijvingen omdat de investeringen jaar op jaar toenemen, en de groei van de eigen organisatie. We ramen het dividend op basis van de laatst beschikbare (openbare) informatie. In de Begroting 2025 is het begrote dividend voor 2025 en verder V847. Evides Voor het dividend van Evides bestaat in algemene zin het risico dat we minder aan dividend ontvangen dan begroot. Evides heeft aangekondigd dat het dividend vanaf 2025 fors minder wordt, veroorzaakt door meerjarige resultaatontwikkeling, gestegen marktrente en het hogere investeringsniveau. Voor ons betekent dit dat we vanaf 2025 V 235 aan dividend ontvangen. In de VJN24 is dit verwerkt in de meerjarenbegroting. Irado Voor het dividend van Irado bestaat in algemene zin het risico dat we minder aan dividend ontvangen dan begroot. We bezitten, net als de gemeenten Schiedam en Vlaardingen, 1/3 deel van de aandelen. Op basis van de historische resultaten hebben we een dividend begroot van 330. Bij de Voorjaarsnota 2023 en de Najaarsnota 2024 is het begrote dividend voor 2024 en 2025 incidenteel bijgesteld naar V 110 door oplopende kosten voor Irado. In 2025 wordt door Irado het Strategisch meerjarenplan 2025-2028 opgeleverd met een meerjarenbegroting en een verwachting over de verdere dividendontwikkeling voor komende jaren. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) We ontvangen ook jaarlijks dividend van de BNG. Jaarlijkse begroting vanaf 2025 is V 19.
Bandbreedte financiële gevolgen	Op dit moment is vooral het dividend van Irado risicovol, gezien stijgende kosten van Irado. Het nu geraamde dividend voor Irado is op basis van de meest recente inzichten. Toch bestaat het risico dat het dividend niet of niet geheel gerealiseerd zal worden. Dit risico schatten we in op een kans van 50%.
Beheersmaatregelen	We volgen de ontwikkelingen rondom de wetgeving en de bestuursbesluiten van Stedin, Irado en Evides nauwlettend.
Verloop en bewaking	Eerste moment van opname: Begroting 2016. Geactualiseerd: elk P&C-document sindsdien. De afdeling Financiën volgt de ontwikkelingen.
Verantwoordelijken	Ambtelijk: afdeling Financiën Bestuurlijk: Van Woudenberg
Communicatie	We rapporteren over de ontwikkelingen bij de diverse P&C-documenten.
Ondernomen en mogelijke acties	Voor Evides is het begrote dividend vanaf 2025 verlaagd met N 347, naar V235. Voor 2025 is het begrote dividend van Irado met V220K, naar V110, bijgesteld.

4. Verleende borgstellingen voor instellingen

Nummer / Naam	4. Verleende borgstellingen voor instellingen
Omschrijving risico	Voor de Dorpstraat 164 B.V. en Stichting IJsselland staan we primair garant voor een aantal leningen die zij zijn aangegaan. Het risico bestaat hierin dat als deze organisaties niet meer aan hun verplichtingen tot terugbetaling kunnen voldoen, de lening verstrekker(s) op ons een beroep doen.
Specifieke risico's	Vanwege aanvullende voorschriften van de provincie in het kader van het financieel toezicht, is dit een verplicht onderdeel geworden bij de bepaling van het weerstandsvermogen. Het betreft garanties voor leningen waarvoor de gemeente 100% borg staat, zonder betrokkenheid van een andere waarborginstelling. Het gaat om leningen aan St. IJsselland ziekenhuis en het Rijksmonument Dorpsstraat 164, in totaliteit een bedrag van 6.462 (bedrag per 31-12-2024).
Bandbreedte financiële gevolgen	De ervaring leert dat geen enkele borgstelling wordt aangesproken. Vanuit het voorzichtigheidsbeginsel is het raadzaam een percentage te hanteren om de risico's van deze borgstellingen te kwantificeren. We hebben dit percentage vastgesteld op 5%. Het risico komt dan uit op circa 323 (6.462 x 5%).
Beheersmaatregelen	De Verordening Borgstellingen Gemeente Capelle aan den IJssel 2020.
Verloop en bewaking	Eerste moment van opname: begroting 2014. Geactualiseerd: elk P&C-document sindsdien. Bij de toetsing van de jaarstukken van de betrokken instellingen wordt gelet op het risico voor de gemeente.
Verantwoordelijken	Ambtelijk: afdeling Financiën Bestuurlijk: Van Woudenberg
Communicatie	We rapporteren over de ontwikkelingen bij de diverse P&C-documenten.
Ondernomen en mogelijke acties	Niet van toepassing.

4. Tabel gewaarborgde geldleningen instellingen

Geldnemer	Stand per 1-1-2023	Stand per 31-12-2023
St. IJsselland Ziekenhuis	N5.332	N4.538
Rijksmonument Dorpsstraat 164	N1.958	N1.924
Totaal	**N7.290**	**N6.462**

5. Oplopende rentelasten

Nummer / Naam	5. Oplopende rentelasten
Omschrijving risico	Het risico bestaat dat we op termijn onvoldoende rentelasten in onze begroting verwerkt hebben en dat de rentepercentages stijgen.
Specifieke risico's	Uit de liquiditeitsprognose blijkt dat er sprake is van een financieringsbehoefte gedurende, maar ook na, de looptijd van onze meerjarenbegroting. Door de toenemende financieringsbehoefte zal er sprake zijn van een oplopende rentelast. De onrust in de wereld en de grote investeringen die EU landen, met name Duitsland, van plan zijn te doen, beïnvloeden de hoogte van de het rentepercentage voor de langlopende leningen. De verwachting is een stijgend rentepercentage voor zeker het komende jaar. Deze factoren beïnvloeden de rentelasten negatief. Voor het komende jaar wordt nog één renteverlaging door de ECB rente verwacht van circa 0,25%punt, dit heeft vooral invloed op de rente voor de kortlopende leningen.
Bandbreedte financiële gevolgen	Alle op dit moment geprognosticeerde rentelasten zijn verwerkt in de begroting. Het gehanteerde rentepercentage vanaf 2023 is 3,5%.
Beheersmaatregelen	De beste beheersingsmaatregel is een structureel en reëel evenwicht in de begroting. Hierbij dienen de inkomsten ten minste gelijk te zijn aan de uitgaven en de investeringen maximaal de afschrijvingslast te bedragen. Het resterend risico is dan een stijgend rentepercentage. Als het rentepercentage bij financieringsbehoefte hoger is dan het begrote rentepercentage (3,5%), kan als maatregel gekozen worden voor een kortere looptijd om de rentelast te drukken. Om hier een goede keuze in te maken, zal dan ook het effect hiervan op de renterisiconorm worden meegenomen in de afweging.
Verloop en bewaking	Eerste moment van opname: Voorjaarsnota 2018. We monitoren continu de ontwikkeling van de rente.
Verantwoordelijken	Ambtelijk: afdeling Financiën Bestuurlijk: Van Woudenberg
Communicatie	In deze risicoparagraaf zullen we communiceren over de verwachte financiële ontwikkelingen.
Ondernomen en mogelijke acties	We verwerken de meerjarige ontwikkeling van de rente in de begroting, voorjaarsnota en najaarsnota en stellen de te hanteren rentepercentages vast bij de begroting.

6. Positie waarborgfonds sociale woningbouw (WSW)

Nummer / Naam	6. Positie waarborgfonds sociale woningbouw (WSW)
Omschrijving risico	We zijn, na woningcorporaties en het Waarborgfonds Sociale Waarborgfonds (WSW), als tertiaire achtervang verantwoordelijk voor leningen van woningcorporaties. Woningcorporaties sluiten leningen af om het bouwen en onderhouden van sociale huurwoningen te financieren. Tot 2021 tekende de Gemeente per lening borgstelling mee (AO Bestaand). Dit is met ingang van 2021 veranderd. Vanaf 2021 kunnen corporaties leningen aantrekken tot het door het WSW en de Autoriteit woningcorporaties (Aw) ingestelde kredietplafond en staat het WSW staat hiervoor borg. WSW heeft met gemeenten achtervangovereenkomsten (AO 2021) gesloten. Met deze overeenkomst kent WSW de borgstelling van de afgesloten leningen door corporaties toe aan de deelnemende gemeenten. In het 1e kwartaal van het nieuwe jaar verstrekt WSW overzichten van het aantal leningen en de bijbehorende bedragen per ultimo van het voorgaande jaar aan de gemeenten. Per 1 mei 2024 is een nieuwe achtervangovereenkomst (AO nieuw) tussen WSW en gemeenten gesloten, waarmee alle vorige achtervangovereenkomsten (AO Bestaand en AO 2021) zijn vervallen. In de nieuwe overeenkomst is vastgelegd hoe en met welke verdeelsleutel we als gemeente kunnen worden aangesproken. Voor geborgde geldleningen aangegaan voor 1 augustus 2021 blijft de verdeelsleutel in de AO's Bestaand van toepassing, het Rijk voor 50% in de achtervang. 25% wordt verdeeld over alle gemeenten die borg staan en 25% wordt opgevraagd bij de gemeente die in de leningovereenkomst is genoemd. Voor geborgde geldleningen aangegaan vanaf 1 augustus 2021 geld de verdeelsleutel zoals opgenomen in AO 2021: het Rijk voor 50% en 50% verdeeld over alle gemeenten die borg staan. Tot op heden is op deze tertiaire achtervang nooit een beroep gedaan. Door de beoordeling van de financiële positie van de woningcorporaties door de Autoriteit woningcorporaties(Aw) is het risico beperkt.
Specifieke risico's	Niet van toepassing
Bandbreedte financiële gevolgen	De woningcorporaties waarvoor de Gemeente borg staat zijn Stichting Havensteder, Stichting Woonzorg, Stichting Hef Wonen en Woonbron. Het totale openstaande bedrag van deze corporaties is per 31 december 2024 454.381. De kans van voordoen schatten we als zeer laag: 0,1%. Het totale risicobedrag komt daarmee op 454.
Beheersmaatregelen	We volgen de ontwikkelingen nauwlettend.
Verloop en bewaking	Eerste moment van opname: Begroting 2020. De afdeling Financiën volgt de ontwikkelingen door de berichtgeving van de VNG. Beoordeling van de jaarstukken van het WSW en de oordeelsbrieven van de Autoriteit woningcorporaties (Aw) vindt periodiek plaats.
Verantwoordelijken	Ambtelijk: afdeling Financiën Bestuurlijk: Van Woudenberg
Communicatie	We rapporteren over de ontwikkelingen bij de diverse P&C-documenten.
Ondernomen en mogelijke acties	Als Gemeente hebben we hier geen invloed op.

6 Tabel gewaarborgde geldleningen WSW

Geldnemer	Stand per 1-1-2024	Stand per 31-12-2024
St. Woonzorg Nederland	N8.768	N21.192
Stichting Havensteder	N279.772	N430.725
Stichting Hef Wonen	N0	N453
Woonbron	N0	N2.011
Totaal	**N288.540**	**N454.381**

Risico's sociaal domein

7. Participatiewet

Nummer / Naam	7. Participatiewet
Omschrijving risico	Risico's met betrekking tot de ontwikkeling van de rijksbijdrage BUIG (bundeling uitkeringen inkomensvoorzieningen gemeenten), participatiebudget en Wet sociale werkvoorziening (Wsw).
Specifieke risico's	BUIG De uitkomsten van de definitieve BUIG van het lopende jaar worden jaarlijks pas op of rond 1 oktober bekend gemaakt. Deze kunnen in hoge mate afwijken van het (nader) voorlopig budget BUIG. Prognoses voor de langere termijn zijn lastig te maken. Op dit moment zijn we al jaren voordeelgemeente; de kosten van de uitkeringen zijn lager dan de rijksvergoeding. We hebben in de begroting daarom een meerjarig overschot op de BUIG opgenomen. Het Rijk stelt de indiciatoren voor de verdeling van het macrobudget jaarlijks bij om structurele overschotten of tekorten op de BUIG bij de gemeenten te beperken. We voorzien daarom dat het overschot op de BUIG van onze gemeente in de komende jaren afneemt en we nemen hiervoor voorzichtigheidshalve een risico op. Het voordeel in 2024 bedraagt 4.026. De prognose van IJsselgemeenten over de jaren 2024-2029 laat zien dat het voordeel op de BUIG afloopt naar 2.396 in 2029. Participatiebudget Sinds de invoering van de Participatiewet in 2015 groeit het aantal Capellenaren met een arbeidsbeperking die onder deze wet valt. Daarmee nemen de uitgaven binnen het participatiebudget toe. In de VJN 2024 en de actualisatie in de Begroting 2025 hebben we de ingeschatte extra uitgaven verwerkt. De uitgaven in 2024 zijn met 346k binnen het geactualiseerde budget gebleven. Bijzondere bijstand De financiële bestaanszekerheid staat onder druk, ook in Capelle. Hierdoor wordt een groter beroep gedaan op de bijzondere bijstand. In de Slotwijziging 2024 is een bedrag van N 89 aangeraamd voor 2024 en meerjarig verwerkt. De uitgaven voor bijzondere bijstand hebben in 2024 het geactualiseerde budget met 23 overschreden. Energietoeslag De toekenningen energietoeslag zijn binnen het toegekende rijksbudget gebleven. Het overschot bedraagt 700 over de gehele toeslagperiode. Er zijn ruim 4000 toeslagen uitgekeerd. Dit is 91% van alle aanvragen. Weerstandsvermogen Promen Promen heeft de gestegen loonkosten in 2023 ten laste gebracht van het weerstandsvermogen. Hierdoor is het weerstandsvermogen gedaald onder het benodigde volume. Op aanwijzing van de provincie is in 2024 het weerstandsvermogen van Promen aangevuld. Promen heeft daartoe een begrotingswijziging ingediend bij onze gemeente.
Bandbreedte financiële gevolgen	De bandbreedte bedraagt N 4.521 in 2025, N 3.923 in 2026, N 3.626 in 2027 en N 2.921 vanaf 2028. Het gemiddelde bedraagt N 3.748, met een kans van 50%, waardoor het risicobedrag N 1.874 bedraagt.
Beheersmaatregelen	De realisatie op het participatiebudget en de BUIG wordt continu gemonitord om optimaal gebruik te maken van het budget. De impact van de verandering van de financiering van de loonkostensubsidie wordt nauwlettend in de gaten gehouden.
Verloop en bewaking	Eerste moment van opname: Voorjaarsnota 2011. Geactualiseerd: elk P&C document sindsdien. We rapporteren per P&C document en blijven de ontwikkelingen volgen.
Verantwoordelijken	Ambtelijk: afdeling Samenleving Bestuurlijk: Van Hemert
Communicatie	In de risicoparagraaf wordt aandacht gegeven aan de te verwachten financiële ontwikkelingen aangaande budgetten en bestedingen.
Ondernomen en mogelijke acties	Bij de Slotwijziging worden de BUIG-budgetten meerjarig bijgesteld op basis van de prognoses van de GR IJsselgemeenten. Het bestedingsplan voor het participatiebudget van de GR IJsselgemeenten wordt telkens aan het begin van het jaar beoordeeld en de gemeentelijke budgetten worden, als daartoe aanleiding is, daarop aangepast bij de Voorjaarsnota. De primitieve begroting Promen 2025 is verwerkt in de begroting 2024. De financiële consequenties uit het Ondernemingsplan Promen 2025, zijn verwerkt in de Slotwijziging 2024.

8. Jeugdzorg

Nummer / Naam	8. Jeugdzorg
Omschrijving risico	Risico's met betrekking tot de Jeugdzorg.
Specifieke risico's	Het risico ontstaat door een aantal aspecten. Dit kan resulteren in zowel een positief als negatief risico voor onze gemeentelijke begroting. Deze aspecten zijn: -Het gebruik van jeugdhulp is de afgelopen jaren ieder jaar toegenomen. De financiële gevolgen van deze autonome groei zijn vanaf de Begroting 2024 structureel meegenomen als beheersmaatregel. De kans blijft bestaan dat de kosten harder of minder hard stijgen dan de opgenomen autonome groei. Op basis van de realisatie van 2024 zal een analyse gemaakt worden en de uitkomsten van deze analyse zullen we verwerken in de eerste bestuursrapportage 2025 en de kadernota 2026. -Vanaf de najaarsnota 2023 hebben we voor het jaar 2027 en verder geen autonome groei meer opgenomen. De aanname hierbij is dat door de schaarste van personeel in de jeugdhulp en een natuurlijk plafond in de vraag naar jeugdhulp de kosten niet veel verder kunnen groeien. Bij het opstellen van de begroting voor 2026 zullen we deze aanname kritisch evalueren en indien nodig bijstellen. De effecten van de lokale en regionale maatregelen nemen we hier ook in mee. -De deskundigencommissie voor de Hervormingsagenda Jeugd onder leiding van Tamara van Ark heeft in januari 2025 haar rapport 'Groeipijn' uitgebracht. Dit advies is te zien als het vervolg op het advies van de commissie van wijzen en dit advies vervalt daarmee. Nog niet bekend is op welke wijze het rijk de adviezen van de deskundigencommissie overneemt. Voor de jaren 2023 en 2024 concludeert de commissie dat het rijk en gemeenten gezamenlijk verantwoordelijk zijn voor de tekorten van € 628 en € 828 miljoen en doet zij de aanbeveling dat partijen deze tekorten 50/50 verdelen. Voor Capelle zou dit op basis van de nu bekende informatie een compensatie van €1.235.000 respectievelijk €1.628.000 over 2023 en 2024 betekenen. In de meicirculaire 2025 hopen we dat het rijk duidelijkheid geeft over de wijze waarop de adviezen over worden genomen. -Op uitdrukkelijk verzoek van de provinciaal toezichthouder hebben we de taakstelling en vordering op het rijk voor de jeugdhulpkosten uit de begroting voor 2025 en verder gehaald. De raad heeft hierover in december 2024 besloten. De compensatie die de commissie voorstelt is hoger dan de vordering was, dit betreft dus een positief risico. -Veilig Thuis heeft aangegeven als gevolg van een toename in het aantal meldingen financiële problemen te hebben. De impact van hiervan schatten we vanaf 2026 in op 200k structureel voor Capelle. -Rechters, gecertificeerde instellingen en jeugdreclassering kunnen autonoom bepalen dat jeugdhulp nodig is. Daar kunnen we niet rechtstreeks op sturen. Dit heeft betrekking op ongeveer 15% van de waarde van de toewijzingen. Via het Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming en de Regionale bestuursopdracht kostenbeheersing proberen we hier grip op te krijgen. -De keuze om gesloten jeugdhulp af te bouwen leidt tot de inzet van duurdere alternatieve vormen van jeugdhulp. In de Regionale bestuursopdracht kostenbeheersing wordt gewerkt aan het versneld ontwikkelen van alternatieven, maar dit risico blijft actueel. -Woonplaatsbeginsel. Landelijk is het mogelijk dat er nog kosten voor jeugdigen die in een andere gemeente jeugdhulp ontvangen, maar volgens het landelijk woonplaatsbeginsel onder de verantwoordelijkheid van de gemeente Capelle vallen nakomen. In 2024 hebben we nog voor N61 facturen ontvangen. De kans dat we nog meer facturen ontvangen wordt steeds kleiner naarmate de invoerdatum van deze regeling verder in het verleden ligt. Het risico komt daarmee op N300 (was 450) -De maatregelen die lokaal, regionaal en landelijk worden uitgewerkt moeten zich nog bewijzen. De afgelopen jaren laten zien dat de resultaten vaak te positief worden ingeschat, zowel financieel als in de tijd en kosten die nodig zijn om ze te realiseren. -De kosten voor de uitvoering van het toekomstscenario jeugd- en gezinsbescherming kunnen hoger uitvallen dan nu begroot. Het kan zijn dat het CJG, Veilig Thuis en de GI's hierdoor hogere kosten dan begroot moeten maken.
Bandbreedte financiële gevolgen	Na het realiseren van de besparingsmaatregelen taakstelling jeugdzorg resteert nog een verschil met de taakstelling zoals opgenomen in de begroting voor rekening Capelle van 792K in 2025, 2.600K in 2026, 2.416K in 2027 en 2.371K vanaf 2028. Verder is in de begroting de post autonome groei naar beneden bijgesteld: 2.634K in 2025, 4.079K in 2026, 5.879K in 2027 en 6.158 in 2028. Er is echter een kans dat deze neerwaartse bijstelling tegenvalt. In de begroting is een vordering op het Rijk op genomen: 2.400K in 2025, 3.700K in 2026, 4.200K vanaf 2027. Het is niet zeker dat deze vordering zal worden voldaan door het Rijk. Daarnaast is voor Woonplaatsbeginsel (punt 9) een jaarlijks mogelijk risico van 300K. De kans dat deze risico's zich zullen voordoen wordt ingeschat op 25%, wat leidt tot een gezamenlijke impact van 1.532K in 2025, oplopend naar circa 3,2 miljoen euro vanaf 2027.
Beheersmaatregelen	Lokaal uitvoeren van het plan 'tegen de stroom in voor duurzame en betaalbare jeugdhulp' Dit plan bestaat uit 3 actielijnen met daarin maatregelen die zich zowel op de vraagkant als de aanbodkant richten. De maatregelen zijn deels in uitvoering en worden deels voorbereid. Regionale bestuursopdracht kostenbeheersing (RBOK) Dit plan bestaat uit 50 maatregelen die zich vooral op de aanbodzijde en de regionaal gecontracteerde jeugdhulpaanbieders richten. De maatregelen zijn deels in uitvoering en worden deels voorbereid.
Verloop en bewaking	Eerste moment van opname: Najaarsnota 2015. Geactualiseerd: elk P&C-document sindsdien. Kwartaalrapportages van de GR Jeugdhulp Rijnmond en de Stichting CJG Capelle aan den IJssel.
Verantwoordelijken	Ambtelijk: afdeling Samenleving Bestuurlijk: Faassen
Communicatie	P&C-documenten van de GR Jeugdhulp Rijnmond en de Stichting CJG Capelle aan den IJssel.
Ondernomen en mogelijke acties	We hebben meerdere maatregelen in uitvoering en voorbereiding om de kosten te beheersen.

9. Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)

Nummer / Naam	9. Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)
Omschrijving risico	Risico's met betrekking tot de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)
Specifieke risico's	De uitvoering van de Wmo 2015 is onderhevig aan wet- en regelgeving. De Wmo 2015 is een openeinderegeling. Mede door de demografische ontwikkelingen (vergrijzing in Capelle) en invoering abonnementstarief is een toenemende vraag naar Wmo-voorzieningen ontstaan. Tevens richt het Rijksbeleid zich op langer thuis blijven wonen en extramuralisatie waardoor inzet van Wmo-maatwerkvoorzieningen langer nodig is. Mede hierdoor kunnen de gehanteerde uitgangspunten in werkelijkheid de komende jaren afwijken van de begrote uitgaven. Daarnaast spelen binnen de Wmo de volgende ontwikkelingen/risico's: -De commissie 'Toekomst Beschermd Wonen' adviseert de functies beschermd wonen en maatschappelijke opvang verder te normaliseren. Concreet betekent dit minder opnames in een intramurale setting en meer opvang en begeleiding in de wijk. Deze extramuralisering is nu al merkbaar en zal de komende jaren verder toenemen. De doordecentralisatie zou ingaan in 2024, maar is (opnieuw) uitgesteld. Nog niet bekend is wat de nieuwe invoeringsdatum is. De verantwoordelijkheid verschuift van centrumgemeente Rotterdam naar alle zeven gemeenten in de Beschermd Wonen-regio, waaronder onze gemeente. Maatschappelijke opvang wordt op een later tijdstip doorgedecentraliseerd. Het Regionaal Beleidsplan Maatschappelijke Ontwikkeling en Beschermd Wonen 2022-2026 is op 7 februari 2022 door uw raad vastgesteld. Bij de overgang van taken hoort ook de overgang van middelen. Voor beschermd wonen en maatschappelijke opvang komt er een nieuw objectief verdeelmodel, waarbij ook de huidige middelen voor begeleiding worden meegenomen. Vanwege de onzekerheid over de financiële consequenties, is landelijk gekozen voor een ingroeipad van meerdere jaren. We ontvangen op zijn vroegst met ingang van 2026 de middelen. Gedurende het ingroeipad gaan de middelen geleidelijk over van centrumgemeente Rotterdam naar de regiogemeenten, waaronder Capelle. Op grond van de meest recente meerjarenraming van centrumgemeente Rotterdam voor de regio, wordt er de eerstkomende jaren vooralsnog geen tekort verwacht. -De richtlijn van de AMvB reële kostprijs schrijft voor Wmo-diensten (huishoudelijke ondersteuning, begeleiding, persoonlijke verzorging en dagbesteding) een reële kostprijs voor. Dit ter waarborging van een goede verhouding tussen de prijs en kwaliteitseisen van de levering. Om tot een reële kostprijs te komen volgen we de adviezen van de VNG. De toekomstige prijsstijgingen, die hieruit voortvloeien, kunnen afwijken van de financiële dekking via de accressen in het gemeentefonds. -Een van de hoofdpunten van de Wmo en dus ook van ons beleidskader is extramuralisering, dat wil zeggen dat mensen zo lang mogelijk en zo zelfstandig mogelijk blijven wonen. Om dit mogelijk te maken, zijn investeringen in de sociale basisinfrastructuur en preventie nodig plus inzet van maatwerkvoorzieningen voor een lange duur; -In voorgaande P&C- documenten is een risico opgenomen voor wat betreft resultaatgericht indiceren en financieren. In uitspraken van de Centrale Raad van Beroep (CRvB) is geoordeeld dat een Capellenaar die ondersteuning ontvangt vanuit de Wmo recht heeft op de hoogte te worden gebracht op hoeveel uren en minuten ondersteuning hij of zij kan rekenen. In een resultaatgerichte beschikking wordt geen tijd opgenomen. In plaats daarvan wordt het beoogde doel, het te behalen resultaat, omschreven. We werken sinds 2015 resultaatgericht. Naar aanleiding van de uitspraken hebben we ons beleid verder geoptimaliseerd en meer rechtszekerheid aangebracht in het resultaatgericht indiceren, door de Capellenaar op de hoogte te brengen op welke huishoudelijke taken hij of zij recht heeft en met welke frequentie en niet langer alleen een resultaat; -Binnen het deelprogramma 6C is een taakstelling opgelegd. Een van de genoemde onderdelen betreft de was- en strijkservice (een algemene voorziening). De uitgewerkte business case laat zien dat met huidige beleid deze niet rendabel is. Maar gelet op het feit dat een start wordt gemaakt met het inkooptraject diensten (2025), zal opnieuw beoordeeld worden of de inzet van een was- en strijkservice wel rendabel is. Op dit moment is er onvoldoende onderbouwing om de taakstelling te wijzigen. U wordt in 2025 geïnformeerd over de voortgang.
Bandbreedte financiële gevolgen	P.M.
Beheersmaatregelen	Bewaken en monitoren van de meerjarige prognose, monitoren en volgen van landelijke ontwikkelingen, implementeren van de ombuigingsmaatregelen Wmo.
Verloop en bewaking	Eerste moment van opname: Voorjaarsnota 2014. Geactualiseerd: elk P&C-document sindsdien. We rapporteren per P&C-document en blijven de ontwikkelingen volgen.
Verantwoordelijken	Ambtelijk: afdeling Samenleving Bestuurlijk: Wilson
Communicatie	Communicatie via reguliere P&C- documenten.
Ondernomen en mogelijke acties	We hebben meerdere maatregelen in uitvoering en voorbereiding om de kosten te beheersen.

10. Openeinderegelingen voor inkomensondersteunende regelingen

Nummer / Naam	10. Openeinderegelingen voor inkomensondersteunende regelingen
Omschrijving risico	Inkomensondersteunende regelingen zijn succesvol bij hoog bereik en gebruik, maar kunnen bij sterk toenemend gebruik zorgen voor oplopende kosten.
Specifieke risico's	Veel inkomensondersteunende maatregelen zoals de bijzondere bijstand en de individuele inkomenstoeslag zijn feitelijk succesvol wanneer het bereik en gebruik hoog is. Gezien de aard van de regelingen is uitsluiting van gebruik door Capellenaren niet mogelijk en niet gewenst. Dit risico geldt elk jaar. De ontwikkeling voor 2025 is lastig in te schatten, omdat naar verwachting het aantal huishoudens met een laag inkomen afneemt, maar het aantal huishoudens met een bijstandsuitkering toeneemt. Hoe dit uitpakt is in hoge mate afhankelijk van de maatregelen van het Rijk (bijvoorbeeld de Wet Proactieve Dienstverlening) en de economische ontwikkeling.
Bandbreedte financiële gevolgen	P.M.
Beheersmaatregelen	De te nemen maatregelen zijn afhankelijk van de ontwikkeling van de budgetten. Dit leidt tot eventueel bijstelling van beleid of aanpassing van het beschikbare budget.
Verloop en bewaking	Eerste moment van opname: Najaarsnota 2018. Geactualiseerd: elk P&C document sindsdien. Budgetten worden gemonitord, waarna bijstelling van beleid zou kunnen volgen of aanraming van het beschikbare budget.
Verantwoordelijken	Ambtelijk: afdeling Samenleving Bestuurlijk: Van Hemert
Communicatie	Communicatie via reguliere P&C-cyclus.
Ondernomen en mogelijke acties	Met de door het Rijk beschikbaar gestelde middelen zijn inwoners van onze gemeente, die de steun nodig hebben, geholpen.

Overige risico's

Onderwijshuisvesting Capelle aan den IJssel

Afgelopen periode hebben we uw gemeenteraad een aantal keer meegenomen in de context van de grootschalige onderwijshuisvestingsopgave voor de komende jaren. In de paragrafen 11 tot en met 13 nemen we u mee in de risico's die we de afgelopen tijd binnen onderwijshuisvesting hebben geconstateerd.

11. Onderwijshuisvesting – beleidsrisico's

Nummer / Naam	11. Onderwijshuisvesting – beleidsrisico's
Omschrijving risico	Dit risico gaat over de mogelijke financiële consequenties van beleid en andere ontwikkelingen in onderwijshuisvesting
Specifieke risico's	Onderwijshuisvesting gaat over het passend huisvesten van leerlingen in moderne en frisse schoolgebouwen. Meerdere ontwikkelingen, beleidsmatig of anders, kunnen van invloed zijn op onderwijshuisvesting. We hebben daarbij de volgende risico's in beeld: -Groei van scholen door concurrentie -Kleine scholen, risico op opheffing/sluiting -Onverwachtse groei van leerlingen door grote demografische ontwikkelingen (asielzoekers/Oekraïne) -Huisvestingsconsequenties 'contouren werkagenda route naar inclusiever onderwijs' -Eisen duurzaamheid -Risico van een verouderde voorraad van gebouwen (zie ook risico's langjarige opgave)
Bandbreedte financiële gevolgen	De financiële gevolgen kunnen zijn dat tijdelijke huisvesting nodig is voor (onverwachte) leerlingengroei. Voor de 'route naar inclusiever onderwijs' heeft het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen benoemd dat ze dit risico ook zien en komen met een voorstel voor normering en bekostiging van de huisvestingsconsequenties van deze werkagenda.
Beheersmaatregelen	Onderwijshuisvesting is in belangrijke mate relatiemanagement. Tijdig ontwikkelingen met schoolbesturen bespreken, vinger aan de pols houden en relatie bestendigen. Het Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs (SHO) is daarbij een belangrijk instrument met als doelen vooruit kijken, ontwikkelingen benoemen en (proces)voorstellen voorleggen. Data als de capaciteit van schoolgebouwen, de ruimtebehoefte van scholen, leerlingenprognoses en beleidsstukken dragen bij aan beheersing. Ook is er in sommige schoolgebouwen wat leegstand, leegstand die gebruikt kan worden voor het opvangen van de risico's.
Verloop en bewaking	Het bewaken van deze ontwikkelingen is een continu proces, in de kern van het werk van de medewerkers onderwijshuisvesting en de rest van de organisatie. Het Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs is in 2024 in actualisatie en in concept afgerond. In het eerste kwartaal van 2025 verwachten we de actualisatie van het SHO definitief te maken en ter consultatie aan de raad voor te leggen. Voor Bewaking: zie Beheersingsmaatregelen.
Verantwoordelijken	Ambtelijk: Samenleving (Stadsontwikkeling en Vastgoed) Bestuurlijk: Wethouder Van Woudenberg
Communicatie	De communicatie over dit risico maakt onderdeel uit van de communicatie over onderwijshuisvesting en het Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs.
Ondernomen en mogelijke acties	Zie Beheersingsmaatregelen

12. Onderwijshuisvesting – projectrisico's

Nummer / Naam	12. Onderwijshuisvesting – projectrisico’s
Omschrijving risico	Dit risico gaat over de mogelijke financiële consequenties van de lopende projecten onderwijshuisvesting.
Specifieke risico's	Onderwijshuisvesting gaat over het passend huisvesten van leerlingen in moderne en frisse schoolgebouwen. Hiervoor zijn er meerdere projecten in voorbereiding. Voor alle projecten geldt een aantal landelijke risico’s: -Tekort aan capaciteit en materieel om scholen te bouwen, te ontwerpen en het proces te managen; -Prijsstijgingen; -Netcongestie en daarmee mogelijk gepaarde uitstel en vertraging van projecten. Voor Capelle aan den IJssel geldt als risico dat Capelle niet of nauwelijks een grondpositie heeft. Voor de lopende projecten zijn er daarnaast nog specifieke risico’s. Comenius College Onderwijshuisvesting gaat niet alleen over de wettelijke ondergrens. Een oplossing met draagvlak zorgt op de lange termijn voor een betere toekomstbestendigheid. Voor het Comenius College kunnen we het wettelijk noodzakelijkst bekostigen uit de € 16.500.000,- die beschikbaar is voor dit project. Met het voortgezet onderwijs in Capelle wordt gesproken over de onderwijs infrastructuur in Capelle. De afspraken kunnen van invloed zijn op de huisvesting. Wat betreft tijdelijke huisvesting is het Comenius College zodanig gegroeid dat de huisvesting aan de Lijstersingel niet passend zal zijn.
Bandbreedte financiële gevolgen	Comenius College: -Vertraging leidt tot latere oplevering, daarmee tot hogere kosten; -Onvoldoende tijdelijke huisvesting voor het gegroeide aantal leerlingen leidt tot hogere kosten; -Ontwikkelingen rondom behoefte en aanbod bij bewegingsonderwijs kunnen tot hogere kosten leiden; -Herstelwerkzaamheden rondom terreinverzakking kunnen tot hogere kosten leiden. -Sloop, bouwrijp maken inclusief eventuele asbestverwijdering kan leiden tot hogere kosten. KC Florabuurt en KC Meeuwensingel: -Vertraging leidt tot latere oplevering, daarmee tot hogere kosten; -Locatiegebonden kosten liggen gemiddeld tussen 10% en 30% van de bouwkosten. Specifiek voor de inpassing van de Meeuwensingel is het risico op locatiegebonden kosten groot. Voor tijdelijke huisvesting wordt gekeken naar meerdere scenario’s, waaronder inwoning in bestaande gebouwen. De financiële gevolgen voor de tijdelijke huisvesting kunnen zich beperken van een eenmalige aanpassing aan een gebouw.
Beheersmaatregelen	Voor het KC Florabuurt wordt rekening gehouden met uitbreiding van twee lokalen. In KC Meeuwensingel is een aantal flexlokalen binnen het programma en norm opgenomen, die flexibel ingedeeld kunnen worden.
Verloop en bewaking	Comenius College: Opgenomen op onderwijshuisvestingsprogramma 2010. Financiële besluitvorming begroting 2017, daarna jaarlijks geactualiseerd. KC Meeuwensingel en KC Florabuurt. Financiële besluitvorming voorjaarsnota 2018, daarna jaarlijks geactualiseerd. Voor Bewaking: zie Beheersingsmaatregelen.
Verantwoordelijken	Ambtelijk: Samenleving (Stadsontwikkeling en Vastgoed) Bestuurlijk: Wethouder Van Woudenberg
Communicatie	De gemeenteraad zal zowel bij de P&C producten als via collegebrieven en raadsvoorstellen op de hoogte worden gehouden.
Ondernomen en mogelijke acties	Per projectfase zullen de projectbegrotingen worden geactualiseerd.

13. Onderwijshuisvesting - Meerjarige opgave (Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs)

Nummer / Naam	13. Onderwijshuisvesting - Meerjarige opgave (Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs)
Omschrijving risico	De inbreng voor de risicoparagraaf voor onderwijshuisvesting is gesplitst in drie delen. Hier benoemen we de mogelijke risico's van de langjarige opgaven onderwijshuisvesting.
Specifieke risico's	Veel schoolgebouwen in Capelle dateren uit de jaren '70 en '80, gebouwd tijdens de groei van Capelle aan den IJssel. Het geactualiseerde Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs (besluitvorming in 2025) bestaat onder andere uit een perspectief voor deze oudere gebouwen. In de voorjaarsnota 2024 is reeds opgenomen dat er een forse investering is gemoeid met het uitbreiden, vervangen en vernieuwen van de schoolgebouwen. Toen al is gesteld dat twee derde van het aantal schoolgebouwen in aanmerking zou komen voor een ingreep en dat de totale geschatte investering zich beweegt tussen de € 44 miljoen en € 93 miljoen, exclusief de onderwijshuisvesting in het kader van de gebiedsontwikkeling in Rivium. Ook is er een indicatie gegeven van het verloop van de jaarlijkse lasten. In het najaar 2024 is in samenspraak met de schoolbesturen gekomen tot een concrete en meer gedetailleerde planning van de projecten waardoor het verloop van de jaarlijkse lasten afwijkt van de indicatie bij de Voorjaarsnota 2024. De geschatte investering ligt op 79 miljoen. Deze investering is gebaseerd op huidige inschattingen en kostenontwikkelingen en gaat over een doorlooptijd van 17 jaar. Hierin zijn de opgaven in Rivium en Fascinatio meegenomen. Daarnaast zijn ook kosten voor tijdelijke huisvesting en de organisatiekosten van 6% opgenomen. Risico's bij de geschatte investering zijn dat de raming is gebaseerd op kengetallen en huidige kostenontwikkelingen. De werkelijke situatie kan afwijken. Daarnaast zijn er meerdere scenario's voor renovatie en nieuwbouw. Indien in de loop van de periode een ander scenario wordt geadviseerd, zal ook de prijs afwijken. Ook is nog geen rekening gehouden met eventuele ontwikkelingen binnen het aanbod voor bewegingsonderwijs. Daarnaast wordt de prioritering en fasering van de projecten bij elke actualisatie van het SHO in samenhang bezien met de periodieke herijking van de fasering en prioritering van de Omgevingsagenda. Voor alle nieuwe projecten gelden overigens dezelfde risico's als voor de huidige projecten. Waarbij we netcongestie hier nogmaals willen uitlichten. Op 5 november kondigde Stedin netcongestie af voor een groot deel van Capelle aan den IJssel, gevolgd door TenneT op 5 december voor de gehele regio. Dit betekent dat aanvragen voor nieuwe of grotere grootverbruikersaansluitingen vooralsnog op een wachtlijst komen.
Bandbreedte financiële gevolgen	In de voorjaarsnota 2024 hebben we de kredieten met bijhorende kosten opgenomen tot en met het jaar 2032.
Beheersmaatregelen	Voor de vervangingsopgaven geldt na vaststelling de wetswijziging 'planmatige en doelmatige aanpak onderwijshuisvesting' vanaf de zomer 2025 (huidige planning) een plicht om schoolgebouwen ouder dan veertig jaar een perspectief te geven. Naast renovatie en vervanging kan ook worden gekozen om later of geen voorziening toe te kennen aan het schoolbestuur. De kosten voor Rivium en Fascinatio zijn onvermijdelijk om de groei van het aantal leerlingen in Fascinatio op te vangen. Het voorstel voor de ambtelijke organisatie van de uitvoering van het SHO maakt onderdeel uit van het SHO. Een definitief voorstel wordt met het SHO uitgewerkt.
Verloop en bewaking	Eerste moment van opname in P&C-document: Voorjaarsnota 2024 – totaalbeeld onderwijshuisvesting. We maken nog een gedetailleerde meerjaren investering in de actualisatie van het SHO. Daarnaast blijven we de kostenontwikkeling de komende jaren volgen om de financiële risico's te beoordelen.
Verantwoordelijken	Ambtelijk: Samenleving (Stadsontwikkeling en Vastgoed) Bestuurlijk: Van Woudenberg
Communicatie	In de risicoparagraaf zal blijvend aandacht geschonken worden aan dit risico. Met de vaststelling van het SHO zal ook aandacht worden besteed aan de risico's.
Ondernomen en mogelijke acties	De meerjareninvestering verwerken in het eerstvolgende P&C document.

14. Grondexploitaties

Nummer / Naam	14. Grondexploitaties
Omschrijving risico	Voor de toekomstige verwachte kosten en opbrengsten worden aannames gedaan op het gebied van planning, verwachte verkoopprijzen, geraamde kosten, verwachte rentelasten, plankosten, enzovoort. Diverse onzekerheden en risico's kunnen het begrote financiële eindresultaat van de grondexploitatie beïnvloeden. Hierbij kan onderscheid worden gemaakt tussen risico's die specifiek zijn voor een grondexploitatiecomplex en risico's die betrekking hebben op de gehele grondexploitatieportefeuille.
Specifieke risico's	In de Actualisatie Grondexploitaties MPP 2025 hebben we de voornaamste risico’s, kansen en beheersmaatregelen per project beschreven.
Bandbreedte financiële gevolgen	Kansen: 1.138 Risico: 2.929 Het betreft verschillende soorten risico’s. In de bepaling van de bandbreedte is reeds rekening gehouden met de kans van voordoen. Daarom zijn de risico's voor de bepaling van de weerstandsratio voor 100% meegenomen.
Beheersmaatregelen	In de Actualisatie Grondexploitaties MPP 2025 hebben we de voornaamste risico’s, kansen en beheersmaatregelen per project beschreven.
Verloop en bewaking	Eerste moment van opname in P&C-document: Najaarsnota 2019. Bewaking: zie Beheersmaatregelen.
Verantwoordelijken	Ambtelijk: afdeling Stadsontwikkeling Bestuurlijk: Van Woudenberg
Communicatie	In de risicoparagraaf zal blijvend aandacht geschonken worden aan dit risico.
Ondernomen en mogelijke acties	Zie Beheersmaatregelen.

15. Impact nieuwe Omgevingswet en Wkb op leges omgevingsvergunningen

Nummer / Naam	15. Impact nieuwe Omgevingswet en Wkb op leges omgevingsvergunningen
Omschrijving risico	Met de invoering van de Omgevingswet en de hieraan gekoppelde Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) wijzigt de wet- en regelgeving voor bouwinitiatieven en omgevingsvergunningen. In 2024 zien we een daling van het aantal vergunningaanvragen. Dit is onder andere te verklaren door de toename van aanvragen eind 2023 nog onder de oude wetgeving. Daarnaast is met de invoering van de Omgevingswet een groter deel van de activiteiten vrijgesteld van de vergunningplicht dan onder de Wabo. Of en welke impact dit structureel heeft op onze inkomsten is voor nu nog onduidelijk. We verwachten mogelijk financiële gevolgen bij de vaststelling van de Omgevingsplannen. Uw raad bepaalt in het Omgevingsplan op welke wijze u invulling geeft aan deregulering en vergunningplichten voor bepaalde activiteiten. Tijdens de voorbereiding van het Omgevingsplan informeren we u ook over de financiele gevolgen van de opties. De Wkb is op 1 januari 2024 uitsluitend voor de nieuwbouw van gevolgklasse 1 bouwwerken ingevoerd. Het ministerie verwacht tot 2028 nog niet over te gaan tot verdere invoering van de Wkb. Vooralsnog heeft deze beperkte invoering van de Wkb geen noemenswaardige impact op de opbrengsten. Er is in Capelle op dit moment slechts één project bekend, dat onder de Wkb valt.
Specifieke risico's	Lagere opbrengsten uit leges omgevingsvergunningen.
Bandbreedte financiële gevolgen	Het risico is op dit moment niet te kwantificeren.
Beheersmaatregelen	Niet van toepassing
Verloop en bewaking	Eerste moment van opname in P&C-document: Voorjaarsnota 2021
Verantwoordelijken	Ambtelijk: afdeling Stadsbeheer Bestuurlijk: Manusama en Faassen
Communicatie	De impact van de Omgevingswet op de legesinkomsten worden gemonitord. Zodra hierover meer bekend is zullen we u hierover informeren.
Ondernomen en mogelijke acties	Niet van toepassing

16. Risico's Rivium District

Nummer / Naam	16. Risico's Rivium District
Omschrijving risico	Risico's ten aanzien van het project Rivium District Het risico's voor de ontwikkeling van het Rivium District en de daaraan verbonden subsidiebeschikking WOKT, bestaan uit: 1) Specifieke project risico's Rivium, 2) Risico ten aanzien van de WOKT-subsidie Rivium en 3) Cofinancieringsrisico door gemeente en regio.
Specifieke risico's	Ad 1. Specifieke project risico's. De project specifieke risico's zijn financieel en procesmatig. Om de gebiedsontwikkeling Nieuw Rivium mogelijk te maken moeten er kosten gemaakt worden voor nieuwe planologische kaders en binnen- en bovenwijkse voorzieningen. Op basis van het gebiedspaspoort Rivium 2.0 heeft de gemeente met marktpartijen een Samenwerkingsovereenkomst (SOK) gesloten waarin afspraken zijn vastgelegd om over de verschillende kostenonderdelen: Plankosten A: taakstellend budget voor de boven- en ondergrondse infra en woonrijp-maken van het openbaar gebied. Plankosten B: Mobiliteitsopgave van de nieuwe afwikkeling van OV, fiets en autoverkeer Plankosten C: Kosten die het gemeentelijk projectteam maakt om tot een onherroepelijk Omgevingsplan en Anterieure overeenkomst (AO) te komen. Plankosten D: overeenkomen van nieuwe geurcontouren met aanpassingen voor het AWZI. Nieuwe kosten die na het sluiten van de SOK nog aan het licht zijn komen: - Kosten/ compensatie stilstand windturbine - Kosten snelheid aanpassing N210 - Grondaankopen derden (beperkte metrage) Zonder direct in details te treden liggen de risico's voor de gemeente in deze fase van de gebiedsontwikkeling met name bij Plankosten C, aangezien dit de aanloopkosten zijn om tot een Anterieure overeenkomst (AO) te komen en het Omgevingsplan in procedure te brengen. In de SOK zijn betaalmomenten opgenomen die gemeente in eerste instantie hadden moeten vrijwaren van voorfinanciering op bovenstaande plankosten. Zo is bij ondertekening een eerste betaling direct gedaan. Een volgend moment van betaling ligt bij ondertekening AO. Medio 2024 bleek echter dat deze betaling niet toereikend was. Eind 2024 is een voorbereidingskrediet aangevraagd van €2,5 mio om de kosten tot het moment van ondertekening AO verder te overbruggen. De Raad heeft hiermee ingestemd. Inmiddels vinden er zeer constructieve gespreken plaats met de marktcoalitie. Ambitie is om voor het zomerreces tot 99% concept versie te komen wat naar verwachting voldoende comfort moet geven om tot een 2e betaling over te gaan. Met deze AO zal een nieuw betalingsschema worden opgesteld dat de gemeente voor Plankosten C voor een langere duur weer zal vrijstellen. Daarbij hebben we de marktcoalitie ook al gemeld dat het opgenomen budget uit de SOK niet toereikend zal zijn en dat dit budget stevig zal moeten worden verhoogd. Plankosten C kent naast het toereikend budget nog een risico namelijk dat alle marktcoalitieleden de AO moeten ondertekenen. Wanneer één van de marktpartijen de AO niet ondertekend, moet de SOK worden ontbonden voor de desbetreffende partij en zal er naar verwachting een nieuw construct ontstaan. In dat geval bestaat het risico dat niet alle plankosten C kunnen worden verhaald vanuit het nieuwe construct. Dit mogelijke risico is ook onderdeel van de huidige gesprekken met de marktcoalitie, met als doel het risico zoveel als mogelijk bij de marktcoalitie te leggen. Voor de overige plankostendelen A, B en D en aanvullende kosten vindt een nieuwe opstelling plaats met de marktcoalitie. Deze kosten zullen in een nog te sluiten AO herverdeeld worden omwille van risicobeheersing en te nemen regierol. Zo zal het kostengedeelte met betrekking tot mobiliteit (B) naar de gemeente komen om zo beter haar regionale taak te kunnen bewaken en alle infraprojecten die onder de WOKT vallen beter te kunnen beheersen (zie ad 2 WOKT). Kosten onder A, D en aanvullende zullen meer bij de marktpartijen komen te liggen. Hierover zal ten tijde van de AO-ondertekening uitvoerig op worden teruggekomen. Tot slot vindt er een nacalculatie plaats met betrekking plankosten A, de Openbare Inrichting. Ook hier vindt een diepgaande controle plaats die concreter zal worden afgestemd met de marktcoalitie. Ad 2. Risico ten aanzien van de WOKT (Rijkssubsidie Woningbouw Op de Korte Termijn (versnellingsgelden) Rivium In 2023 heeft de Gemeente een beschikking gekregen voor een subsidie van het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat in het kader van de woningbouw op korte termijn door bovenplanse infrastructuur. Verantwoording vindt plaats door middel van de jaarrekening en de SiSa-verantwoording (Spuk E104). In totaal is er een bedrag van € 27,0 miljoen beschikt voor een bijdrage van 65% aan de in de beschikking aangegeven infrastructurele project. Dit zijn: de vervoersknoop (Parkshuttle, P+R en Waterbushalte), Zuidelijke Fietsroute, Bovenplanse fietsmobiliteit voorzieningen, ondertunneling van de A16 en de Metropolitane fietsroute (MFR). Tegenover het beschikbaar stellen van de middelen staat de verplichting om 5.000 woningen te realiseren met een minimaal percentage van 50% betaalbaar. Door de vertraging in de planvorming bestaat de kans dat de start van de eerste woningen niet tijdig is. Maar nu het plan naar alle waarschijnlijkheid in 2 fasen wordt uitgevoerd, bestaat de kans dat niet alle 5.000 kunnen worden gebouwd. Omdat bij niet (tijdige) realisatie er (een deel) moet worden terugbetaald van deze subsidiemiddelen dient er voor de al benutte middelen een risicoreservering opgenomen te worden. Om bovenstaande risico's financieel goed te kunnen becijferen zullen we eerst met het Rijk in overleg treden. We willen als gemeente niet wachten maar proactief de mobiliteitsproblemen rondom het Rivium direct aan te pakken. De uiteindelijke woningbouw oplevering is zeer afhankelijk externe factoren zoals een potentieel

Nummer / Naam	16. Risico's Rivium District
	bezwaarproces tot aan de RvS, stikstof bepalingen of netcongestie. We hopen dat het Rijk ook bereid is te kijken naar dergelijke risico's. En de gemeente achteraf niet te straffen voor een niet tijdig behaalde woningbouwproductie. Een AO met een dergelijke voorfinanciering moet in die zin voldoende comfort geven aan het Rijk. Ad 3. Cofinancieringsrisico door gemeente en regio (Cofinanciering rijkssubsidie Woningbouw Op de Korte Termijn (versnellingsgelden) Rivium) Voorwaarde van de rijkssubsidie is dat 35% van de kosten gefinancierd moet worden door regionale cofinanciering. Bij het bestuurlijke besluit om aan te melden voor deze subsidie is rekening gehouden met het feit dat de helft van deze regionale cofinanciering betaald zal worden door de gemeente (eigen bijdrage) en dan de andere 50% middelen zijn die via overige subsidies bij lagere overheden binnengehaald wordt.
Bandbreedte financiële gevolgen	Bandbreedte financiële gevolgen 1) Project specifieke Risico's Rivium € 4.500.000 Reeds voldaan door coalitie bij sluiten SOK € 2.364.885 - Aanvullend budget voorfinanciering 24 en 25 € 2.500.000 Hoogte risico voorfinanciering € 4.635.115 Risico: N 4.635mln in 2025 en de kans op het niet kunnen verhalen van deze voorfinanciering schatten we momenteel in op 25%. 2) Rijkssubsidie Woningbouw Op de Korte Termijn (versnellingsgelden) Rivium Uitgegeven middelen t/m 31-12-2024: € 2.275.249 Benutte subsidie middelen t/m 31-12-2024: € 1.478.912 (65%) Risico: N 49 afschrijvingslasten vanaf 2030 en kans op terugbetaling schatten we momenteel in op 50%. 3) Cofinanciering rijkssubsidie Woningbouw Op de Korte Termijn (versnellingsgelden) Rivium In de meerjarenbegroting van 2025 is € 6.782.064 opgenomen als onze cofinanciering (ca. 17,5%). Door het opnemen in de meerjarenbegroting is het risico dat in de jaarrekening 2023 werd benoemd, komen te vervallen. Risico: N 226 vanaf 2030 en de kans op niet te realiseren cofinanciering schatten we momenteel in op 25%.
Beheersmaatregelen	Beheersingsmaatregelen Met de coalitie afspraken maken over de naar verwachting hogere plankosten A en C. Plankosten B zal naar alle waarschijnlijk worden beheerd door de gemeente. De nadruk zal komen te liggen op kostenbesparingen en de bereidheid van de coalitie om bij te dragen in de hogere plankosten en mogelijke risico's tijdens de (gefaseerde) realisatie. Er zal een continue monitoring zijn van alle infrakosten m.b.t. mobiliteit die in relatie staan met de verkregen subsidies. We werken in deelprojecten, die samenhangen met deze subsidieaanvraag, verder uit tot concrete voorstellen die per deelproject ter definitieve besluitvorming en kredietvotering aan de gemeenteraad worden voorgelegd.
Verloop en bewaking	Eerste moment van opname in P&C-document: Begroting 2023
Verantwoordelijken	Ambtelijk: Arian Pleizier Bestuurlijk: René van Hemert
Communicatie	In de risicoparagraaf zal blijvend aandacht worden geschonken aan dit risico, daarnaast wordt de raad door middel van de voortgangsrapportages Rivium twee keer per jaar op de hoogte gehouden.
Ondernomen en mogelijke acties	Continu in overleg met coalitie voortgang planontwikkeling en kosten en met regionale partijen en Rijk om subsidies binnen te halen.

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

Onderhoud kapitaalgoederen

In deze paragraaf gaan we in op het eigendom, beheer en onderhoud van onze kapitaalgoederen. Kapitaalgoederen zijn zaken die de gemeente nodig heeft om de diensten en goederen die zij levert aan burgers te realiseren. Het zijn grote zaken die meerdere jaren meegaan en meestal deel uit maken van de balans van de gemeente. Voorbeelden zijn wegen, rioleringen of gebouwen.

De Commissie BBV heeft in 2017 een Notitie Materiële Vaste Activa opgesteld met richtlijnen over investeringen, activeren, waarderen, afschrijven en onderhoud. Op basis hiervan hebben we de Nota Vaste activa 2019 gemeente Capelle aan den IJssel opgesteld, die in het voorjaar van 2019 is vastgesteld.

In het eerste deel van deze paragraaf gaan we in op kapitaalgoederen in de openbare ruimte. In het tweede deel gaan we in op onze gebouwen, het vastgoed.

Openbare ruimte

Openbare ruimte

In 2023 zijn de (actuele) Beheerplannen 2023 vastgesteld, met daaraan 26 integrale projecten gekoppeld. Vooral door de complexe afstemming met netbeheerders in de ondergrond blijft de druk op actieve sturing van de IBOR-programmering noodzakelijk. In de beheerplannen staat hoe de diverse vakdisciplines de komende jaren het beheer en onderhoud gaan aanpakken.

Kwaliteitsambitie openbare ruimte
Op landelijk niveau zijn de beeldkwaliteitscatalogi van de diverse adviesbureaus doorontwikkeld en samengevoegd in de publicatie 'Kwaliteitscatalogus Openbare Ruimte'. Het CROW is het Nationale kennisplatform voor de infrastructuur, verkeer, vervoer en openbare ruimte. In de Beheerplannen 2023 zijn de kwaliteitsniveaus vertaald naar de beeldkwaliteit, te weten; hoog, basis en sober.

Met het vaststellen van het Programma Buitenruimte en de daar bijbehorende Uitvoeringsparagraaf draagt het beheer en (groot) onderhoud van de buitenruimte bij aan de leefbaarheid van Capelle door samen met Capellenaren de Buitenruimte te maken. Niet alleen kwaliteitsambities spelen een rol bij de afweging voor vervangen en verbetering, maar ook bijvoorbeeld beleving, recreatie, ontmoeting en duurzaamheidsdoelen. Dit zorgt voor een intensiever ontwerpproces en daardoor soms langere doorlooptijden, maar meer tevreden gebruikers.

Wegen

Actuele beleidskaders

- Herijkte Stedelijke Beheervisie;
- Kadernotitie Wegen (2010);
- Beheerplan Verharding 2023;
- Programma Buitenruimte 2023.

Het beleid is er op gericht om de wegen te laten voldoen aan de gestelde eisen van verkeersveiligheid, leefbaarheid en comfort.

Gehanteerde kwaliteitsambitie
Hoog voor Centrum en beschermde dorpsgezichten en sober voor overig.

Financiële consequenties uit beleidskaders
Bij het beheerplan 2023 is een continuering van het beheer en onderhoud binnen de bestaande financiële kaders aangegeven. Bij de tussentijdse rapportages worden de afwijkingen op de IBOR-projecten aangegeven.

Riolering en grondwater

Actuele beleidskaders

- Programma Buitenruimte 2023;
- Beheerplan Riolering 2023;
- Gemeentelijk Water- en Rioleringsplan (GWRP) 2023.

Riolering
Het beheer van de riolering is gebaseerd op het vorig jaar vastgestelde GWRP 2023. Hierin staat beschreven hoe we invulling geven aan de wettelijke plicht voor het doelmatig en milieutechnisch verantwoord inzamelen en transporteren van het afvalwater binnen ons grondgebied. De zorgplicht voor afvalwater is een uitvloeisel van de invoering van de Wet gemeentelijke watertaken (2008) welke

is over gegaan in de Omgevingswet (2024) en als zodanig opgenomen in het GWRP. De gemeente zorgplicht is gesplitst in:

- zorgplicht voor stedelijk afvalwater – het inzamelen en transport van afvalwater naar een zuiveringstechnisch werk;
- zorgplicht voor afvloeiend hemelwater – de inspanningen kunnen bestaan uit het inzamelen, bergen en transporteren van relatief schoon water;
- zorgplicht voor grondwater – inzameling of aanvoer van (overtollig) grondwater om structureel nadelige gevolgen van de grondwaterstand te voorkomen of beperken (mits doelmatig en niet onder de verantwoordelijkheid van het waterschap of de provincie te vallen).

Grondwater
Net als bij riolering is de zorgplicht voor grondwater een uitvloeisel van de invoering van de Wet gemeentelijke watertaken (2008) welke is overgegaan in de Omgevingswet (2024) en als zodanig opgenomen in het GWRP 2023. De zorgplicht bepaalt dat we structureel nadelige gevolgen van de grondwaterstand voor de aan de grond gegeven bestemming zoveel mogelijk moeten voorkomen of beperken. Wel dient het treffen van die maatregelen doelmatig te zijn en niet onder de verantwoordelijkheid van de grondeigenaar, het waterschap of de provincie te vallen.

Gehanteerde kwaliteitsambitie
Basis.

Financiële consequenties uit beleidskaders
In 2023 is het Beheerplan Riolering vastgesteld en zijn rioolvervangings- en -verbetering opgenomen in de dynamische IBOR-Programmering passend binnen de financiële kaders van het Water- en Rioleringsplan 2023.

Water

Actuele beleidskaders

- Programma Buitenruimte 2023;
- Beheerplan Water 2023;
- Gemeentelijk Water- en Rioleringsplan (GWRP) 2023.

Voor water heeft de gemeente een onderhoudsplicht voor (eigen) oppervlaktewater en de ontvangstplicht voor vrijkomende baggerspecie uit het oppervlaktewater.

Oppervlaktewater
Het inrichten en beheren van oppervlaktewater is een gezamenlijke verantwoordelijkheid van waterschappen, gemeenten en andere betrokken partijen. Het oppervlaktewater is grotendeels in beheer en onderhoud bij het Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard (HHSK). Een klein gedeelte is in beheer en onderhoud bij de gemeente. Hiervoor is de gemeente onderhoudsplichtig.

Vrijkomende baggerspecie
De gemeente heeft ontvangstplicht voor – een groot gedeelte van – al de, uit het oppervlaktewater vrijkomende baggerspecie. Dat kan zijn vrijkomend slib, mits verspreidbaar, bij baggeren, bladeren en (drijf)vuil bij blad- en vuilvissen en waterplanten, riet en kroos bij maaien en krozen.

Duikers
Voor de transportfunctie van water is het belangrijk dat watergangen met elkaar verbonden zijn. Daar waar water en wegen elkaar kruisen, kan dit door toepassing van bruggen. Wanneer er gebruik wordt gemaakt van dammen, dan moet de verbinding tussen watergangen worden gerealiseerd door duikers. Voor zover het voorzieningen in de openbare ruimte betreft, zijn we verantwoordelijk voor de aanleg, het beheer en onderhoud van duikers.

Oeverbescherming
Oeverbeschermingen zorgen niet alleen voor niet afkalven van oevers en waarborging van

doorstroom profielen, maar kunnen ook een positieve bijdrage leveren aan de biodiversiteit en aantrekkelijkheid van de openbare ruimte. Oeverbeschermingen kunnen bestaan uit natuurvriendelijke oevers, natuurlijk ontwikkelde oevers, beschoeiingen, palen rijen, basaltkeien en grassen (ongeschoeid).

Gehanteerde kwaliteitsambitie
Basis.

Financiële consequenties uit beleidskaders
In 2023 is het Beheerplan Water vastgesteld en zijn de bagger-, duiker- en oeverbeschermingsvervanging en -verbetering opgenomen in de dynamische IBOR-Programmering passend binnen de financiële kaders van het Gemeentelijk Water- en Rioleringsplan.

Openbaar groen en speelplaatsen

Actuele beleidskaders

- Groenvisie 2011;
- Bomenbeleidsplan 2013;
- Beheerplan groen 2023;
- Visie Schollebos 2020;
- Speelruimte beleidsplan 2000;
- Beheerplan Speelplaatsen 2016-2020;
- Programma Buitenruimte 2023.

Bovenstaande beleidsstukken verwoorden de doelstelling en de uitgangspunten van instandhouding van technische, recreatieve, architectonische en ecologische functies die aan het groen en speelruimtes in stedelijke- en landelijke gebieden zijn verbonden.

Gehanteerde kwaliteitsambitie
Hoog voor centrum/beschermde dorpsgezichten, basis voor wonen en sober voor overig.

Financiële consequenties uit beleidskaders
Bij het beheerplan 2023 is een continuëring van het beheer en onderhoud binnen de bestaande financiële kaders aangegeven.. Het prestatiebestek voor onderhoud van groen en de reiniging van verhardingen is verlengd (en een perceel heraanbesteed) tot 31-12-2025 en dient vooraf van rechtswege opnieuw aanbesteed te worden.

Openbare verlichting

Actuele beleidskaders

- Herijkte Stedelijke Beheervisie;
- Kadernotitie Openbare Verlichting 2010;
- Beheerplan openbare verlichting 2023;
- Programma buitenruimte 2023.

Het voldoen van de openbare verlichting aan de normering van de Nederlandse stichting voor verlichtingskunde (NSVV 2001) hebben we als doel gesteld en opgenomen in de vastgestelde kadernotitie openbare verlichting 2010. Optredende knelpunten lossen we per geval op. Zoals in de herijkte Stedelijke Beheervisie is aangegeven, is het beleid erop gericht de constructies te beheren en te onderhouden op een zodanige wijze dat de veiligheid van de gebruikers is gewaarborgd. We hebben een beheersysteem waarmee we planmatig beheer uitvoeren. De benodigde inventarisaties zijn verricht. Vanuit deze inventarisaties wordt het planmatig onderhoud, zoals het vervangen van lichtmasten en armaturen aangestuurd c.q. uitgevoerd. In 2010 hebben we de kadernota Openbare verlichting vastgesteld. In het beheerplan 2023 hebben we de aanpak voor het onderhoud opgenomen.

Gehanteerde kwaliteitsambitie
Sober.

Financiële consequenties uit beleidskaders
Bij de Voor- en Najaarsnota's worden de afwijkingen op de IBOR-projecten aangegeven. Het vervangen van lichtmasten gebeurd uitsluitend in ophoogprojecten wanneer de masten de leeftijd van 40 jaar hebben bereikt of in singuliere projecten als de lichtmasten n.a.v. 3D metingen worden afgekeurd. Bij het beheerplan 2023 is een continuering van het beheer en onderhoud binnen de bestaande financiële kaders aangegeven.

Kunstwerken

Actuele beleidskaders

- Kadernotitie Civiel Technische kunstwerken 2010;
- Beheerplan Civieltechnische Kunstwerken 2023.

Gehanteerde kwaliteitsambitie
Sober.

Financiële consequenties uit beleidskaders
Bij het beheerplan 2023 is een continuering van het beheer en onderhoud binnen de bestaande financiële kaders aangegeven.

Verkeersvoorzieningen

Actuele beleidskaders

- Beheerplan Verkeersvoorzieningen 2023;
- Visie Voetgangersoversteekplaatsen 2013;
- Programma mobiliteit 2021.

Gehanteerde kwaliteitsambitie
Basis

Financiële consequenties uit beleidskaders
Bij het beheerplan 2023 is een continuering van het beheer en onderhoud binnen de bestaande financiële kaders aangegeven.

Beeldende kunstwerken

Actuele beleidskaders
Niet van toepassing.

Doelstelling
Het onderhouden van gemeentelijke kunstwerken in openbare ruimten.

Gehanteerde kwaliteitsambitie
Sober.
Beeldende kunstwerken moeten schoon, heel en vrij van graffiti zijn en in hun oorspronkelijke toestand behouden blijven.

Financiële consequenties uit beleidskaders
Voor het bepalen van planmatig onderhoud voor komende jaren aan de beeldende kunstwerken wordt

momenteel gewerkt aan MJOP. Op basis daarvan wordt bepaald of een aparte voorziening voor de beeldende kunstwerken nodig is en hoe hoog de benodigde jaarlijkse dotatie hiervoor moet zijn.

De onderhoudsuitgaven betreffen:

- periodieke controle door schoonmaakbedrijf, doordat er een driejarig onderhoudscontract is afgesloten;
- jaarlijkse controle langs alle gemeentelijke kunstwerken door eigen dienst.

Reiniging

Actuele beleidskaders

- Beleidsplan 2024 van afval naar grondstof

Het beleid is er op gericht het huisvuil zo effectief mogelijk in te zamelen. Zodat er geen klachten voor de bewoners ontstaan tegen zo laag mogelijke kosten. Uiteraard is afvalscheiding leidend voor wat de inzameling betreft. Het beleidsplan is er op gericht dichter naar de doelstellingen te streven die in het Vang programma staan. In de voorjaarsnota 2024 is het voorstel Afvalbeleidsplan van afval naar grondstof opgenomen.

Gehanteerde kwaliteitsambitie
Niet van toepassing.

Financiële consequenties uit beleidskaders
Bij de afvalstoffenheffing is het uitgangspunt dat deze heffingen de kosten voor afvalinzameling voor maximaal 100% moeten dekken. Hierbij houden we ons aan de voorschriften van de kostentoerekening met betrekking tot kwijtscheldingen, inningkosten en indirecte lasten.

Gemeentelijk vastgoed

Gemeentelijk vastgoed

Gemeentelijk vastgoed
Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) wordt het gemeentelijk vastgoed ondergebracht in meerdere programma's en taakvelden. Er is geen specifiek programma voor gemeentelijk vastgoed. In deze paragraaf bundelen we de inhoudelijke informatie. Dit omdat het gemeentelijk vastgoed zijn eigen beleidskaders kent, de financiële middelen in verhouding hoog zijn en beleidsmatig/financiële beïnvloeding mogelijk is.

Algemene beleidskaders
Het beleid met betrekking tot het gemeentelijk vastgoed is vastgelegd in:
Nota Beleidskaders 'Optimalisatie gemeentelijk vastgoed' (BBV 464890, 8 oktober 2012);
Beleidsnota 'Vastgoed in beweging 2013' (BBV 518742, 11 juni 2013);
Meerjaren Perspectief Vastgoed 2019 'Verder bouwen aan onze maatschappelijke voorzieningen'' (BBV 1091427, juni 2019). En het uitvoeringsplan Vastgoed 2024-2026.

Vigerend vastgoedbeleid
De gemeentelijke zorg voor het realiseren en in standhouden van maatschappelijke vastgoed komt primair voort uit de wet en uit gemeentelijk beleid. In de hierboven benoemde nota's zijn de verschillende kaders en uitgangspunten voor het maatschappelijk vastgoed benoemd. Naast Algemene kaders zijn deze verbijzonderd naar de Gebruik, Beheer en Financiële kaders.

Onderhoudsniveau gemeentelijke vastgoed
Verantwoord accommodatiebeheer vraagt om passend onderhoud van de gebouwen. Voor het onderhoudsniveau wordt uitgegaan van landelijk toegepaste conditieniveaus gebaseerd op de Nederlandse Norm 2667 (NEN 2667) Het volgende conditie niveau wordt gehanteerd voor:

- Bedrijfspanden en monumenten conditieniveau 2 (goed);
- Welzijns-, sportaccommodaties, onderwijshuisvesting, niveau 3 (redelijk);
- Strategische objecten, niveau 4 (matig).

Periodiek, elke drie jaar, toetst een extern bureau welk duurzaam meerjarenonderhoud noodzakelijk is. Daarbij wordt rekening gehouden met de economische levensduur en het type pand. Voor het uitvoeren van het onderhoud aan het maatschappelijk vastgoed is een voorziening gevormd. Jaarlijks wordt de voorziening doorgerekend waarbij voor de dotaties aan de voorziening onderhoud uitgegaan wordt van een termijn van 20 jaar. Vanaf de begroting 2024 wordt gerekend met een termijn van 10 jaar.
Aanpassingen in onttrekkingen of stortingen worden bij de Voorjaarsnota behandeld.

behoren de gemeentelijke taken op het gebied van onderwijshuisvesting voor openbaar en bijzonder onderwijs. Sinds 1 januari 2015 zijn de schoolbesturen zelf verantwoordelijk voor het totale onderhoud aan hun gebouwen (binnen- en buitenkant). Hiervoor ontvangen zij direct van het Rijk een vergoeding. Zij kunnen geen beroep meer doen op gemeentelijke middelen.

Vastgoed in cijfers

Het gemeentelijk vastgoed is hieronder in cijfers in beeld gebracht.

- Onze vastgoedportefeuille bestaat op dit moment uit 108 objecten met een totale Bruto Vloer Oppervlakte (BVO) van ca 159.000m2, dit is exclusief sportvelden
- De totale WOZ-waarde van onze vastgoedportefeuille bedroeg in 2024: 174 miljoen
- Leegstand: 7 objecten

Paragraaf Financiering

Bestuurlijke duiding

Gedurende het jaar 2024 is er het grootste deel van het jaar kort geld aangetrokken om liquiditeitstekorten op te vangen. In februari 2024 is één langlopende lening afgesloten voor 5.000.

We hebben ons gehouden aan de wettelijke regels met betrekking tot de financiering. De kasgeldlimiet van 22.146 hebben we niet overschreden; maximaal 2x is toegestaan, bij de derde keer moet er een herstelplan worden ingediend bij de toezichthouder. De renterisiconorm hebben we niet overschreden.

Er zijn geen aanvragen van en daardoor geen leningen verstrekt aan niet-toegestane instellingen.

De instellingen/verenigingen/stichtingen waar we borg voor staan, hebben in 2024 aan hun betalingsverplichtingen voldaan.

Beleid van financiering en bepaling financieringsbehoefte

Het beleid van financieren van ons is gericht op:

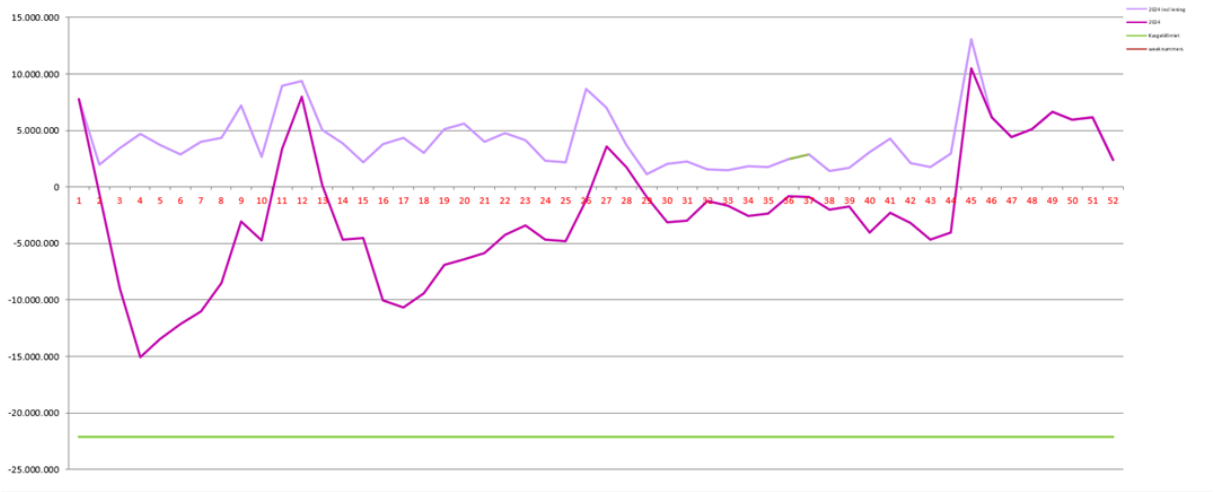
- Het voorzien in de financieringsbehoefte van ons op korte en lange termijn;
- Het uitvoeren van de treasuryfunctie. Taken hiervan zijn het besturen en bewaken van de inkomende en uitgaande geldstromen, het beheersen van de daaraan verbonden kosten (tarifering), het minimaliseren van de daaraan verbonden risico's (renterisico) en het optimaliseren van het rendement van beschikbare liquiditeiten (in beperkte vorm in verband met het Schatkistbankieren);
- Het verstrekken van leningen of borgstellingen uit hoofde van de 'publieke taak' uitsluitend aan door de Gemeenteraad goedgekeurde derde partijen en in lijn met onze Verordening Borgstellingen gemeente Capelle aan den IJssel 2020 en Verordening Leningverstrekkingen gemeente Capelle aan den IJssel 2020.

De financieringsbehoefte wordt voor een belangrijk deel bepaald door:

- De leningenportefeuille;
- De reserves en voorzieningen;
- De renteontwikkeling;
- Investeringen (kredieten);
- Grondexploitaties.

Verloop liquiditeit in het jaar

We hebben een lager liquiditeitstekort gehad in 2024 dan vooraf begroot. Dit werd veroorzaakt door uitgestelde projecten, hiervan is de toelichting te vinden bij de verschillende programma's en ontvangst van subsidiegelden, waaronder 13 miljoen van de versnellingsgelden voor de woningmarkt waarvan de bijbehorende projecten niet of niet volledig zijn uitgevoerd.



Leningenportefeuille

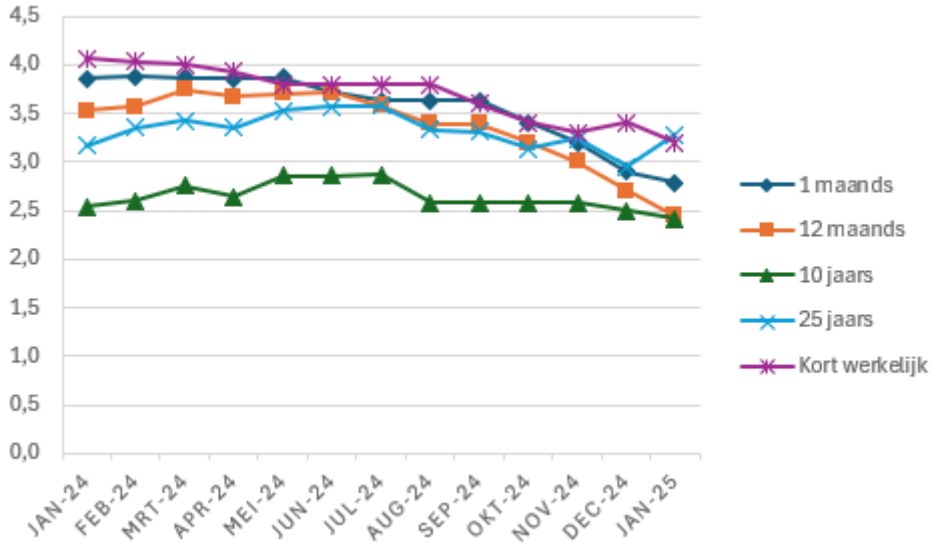
Leningen O/G (Opgenomen geldleningen)
De gemeentelijke leningenportefeuille bestaat aan het eind van 2024 uit 9 leningen met een totaalbedrag van 50.028. De reguliere aflossingen zijn volgens de prognose. In de paragraaf Financiering van de Begroting 2024 is aangegeven dat de financieringsbehoefte 24.538 zou zijn. Dit bleek niet nodig te zijn door onder andere uitgestelde projecten en vooruit ontvangen subsidie bedragen.

Leningen O/G	2024
Stand per 1-1-2024	N49.720
Reguliere aflossingen	V4.692
Vervroegde aflossingen	
Nieuwe leningen	N5.000
Stand per 31-12-2024	**N50.028**

Leningen U/G (Uitgezette geldleningen)

Leningen aan niet-toegestane instellingen
In 2024 zijn er geen aanvragen gedaan voor leningen aan niet toegestane instellingen.

Renteontwikkeling in het jaar



Bovenstaand treft u een overzicht aan van de ontwikkeling van de rente met een aantal looptijden. Dit overzicht is gebaseerd op cijfers van de BNG. De korte rente (< 1 jaar) heeft als uitgangspunt het Euribor en de lange rente (> 1 jaar) is gebaseerd op swaptarieven. Onze tarieven worden verhoogd met een liquiditeitsopslag.

Toelichting op grafiek: De ECB heeft in 2024 de rente verlaagd van 4,0% naar 3,0% verlaagd. De verlagingen hebben invloed op de korte termijn rente en deze is nu rond 3% . De lange termijnrente laat meer de verwachtingen van de markt zien. Op dit moment is de lange termijn rente hoger dan de korte termijn rente.

Risicobeheer

Korte termijn financiering
Waar mogelijk maken we gebruik van intermediairs. Dit jaar is vooral gebruik gemaakt van de faciliteiten van de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG). Daarnaast hebben we een kredietfaciliteit in rekening-courant bij een tweetal bankinstellingen, te weten de ING en de BNG. Bij beide instellingen hebben we Omdat kredietfaciliteiten relatief duur zijn, worden deze alleen gebruikt als veiligheidsbuffer voor onverwachte en/of spoedeisende uitgaven.

Berekening renterisiconorm

Lange termijn financiering
Om de risico's van de lange termijn financiering in te perken, is in de wet Fido gesteld dat de renterisiconorm niet overschreden mag worden. Daarnaast zijn er regels rondom de kasgeldlimiet opgenomen. Hierin is onder andere bepaald dat er na een overschrijding van meer dan twee kwartalen er een herstelplan ingediend moet worden bij de provincie.
Bij de berekening van de renterisiconorm gaat het om renterisicobeheer. We willen de invloed van (externe) rentewijzigingen op onze resultaten zoveel mogelijk beperken. Wanneer er een financieringsbehoefte ontstaat, zal rekening gehouden moeten worden met de renterisiconorm. Deze heeft als doel om het toekomstige renterisico te beperken door aflossingen in de tijd te spreiden. Het renterisicobedrag wordt berekend door een vastgesteld percentage van 20% (voor gemeenten) van het totale begrotingstotaal te nemen. Het totaal aan aflossingen en renteherzieningen mag niet groter zijn dan het renterisicobedrag. Het renterisico kan worden gestuurd door bij het aantrekken van nieuwe langlopende financieringsmiddelen rekening te houden met de vervaldata en renteherzieningen van de bestaande schuld. In 2024 zijn we binnen de renterisiconorm gebleven.

Berekening renterisiconorm	2024
Begrotingstotaal (lasten primitieve begroting)	N260.538
Percentage regeling (*)	20%
Renterisiconorm, in bedrag	N52.108
Berekening renterisico	
Renteherzieningen (**)	N0
Aflossingen (***)	N4.692
Renterisico	N4.692
Toets aan renterisiconorm	
Renterisiconorm, in bedrag	N52.108
Renterisico	N4.692
Ruimte (V) / overschrijding (N)	**V47.416**

* Percentage conform Uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden (Ufdo)

** Alleen voor OG-leningen; slechts bij doorverstrekking te salderen met UG-leningen

***Alleen m.b.t. OG-leningen

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is voor2024 vastgesteld op 22.146. Dit betekent dat gemiddeld per kwartaal niet meer dan 22.146 kort mag worden gefinancierd. Het gemiddelde wordt berekend door te kijken naar de stand van de vlottende schuld en de vlottende middelen per de 1e van iedere maand. Het gemiddelde van deze momentopnames bepaald of we voldoen aan de toegestane kasgeldlimiet. In 2024 is de kasgeldlimiet niet overschreden.

Toets kasgeldlimiet 2024	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Toegestane kasgeldlimiet				
Toegestane limiet in %	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
Begrotingstotaal (lasten primitieve begroting)	N260.538	N260.538	N260.538	N260.538
Toegestane limiet	N22.146	N22.146	N22.146	N22.146
Omvang kasgeld werkelijk				
Omvang vlottende schuld (gemiddelde 1e dag vd maand)	N8.333	N9.833	N5.333	N4.333
Omvang vlottende middelen (gemiddeld 1e dag vd maand)	N6.729	N3.856	N3.860	N3.235
Saldo vlottende schuld	N1.605	N5.975	N1.473	N1.099
Saldo uitgedrukt in percentage van begrotingstotaal	0,62%	2,29%	0,57%	0,42%
Verschil				
Verschil in bedrag	V20.541	V16.171	V20.673	V21.047
Verschil in percentage	7,88%	6,21%	7,93%	8,08%
Overschrijding limiet ja/nee?	**Nee**	**Nee**	**Nee**	**Nee**

Schatkistbankieren

Voor 2024 was de limiet van het schatkistbankieren 5.210. Dit is 2% van het begrotingstotaal. We hebben hier aan voldaan.

Schema rentetoerekening

Hieronder is het renteschema weergegeven conform de Notitie Rente van de commissie BBV.

Schema rentetoerekening	2024
De externe rentelasten over de korte financiering	N285
De externe rentelasten over de lange financiering	N475
De externe rentebaten over de korte financiering	V125
De externe rentebaten over de lange financiering	N0
Saldo externe rentelasten en rentebaten	**N635**
Rente over eigen vermogen	N0
Rente over voorzieningen	N0
Totaal toegerekende rente	**N0**
De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	V778
Totaal aan taakvelden toegerekende rente	**V778**
Renteresultaat op het taakveld Treasury	**V143**

Paragraaf Bedrijfsvoering

Inleiding

In Capelle besteedt de gemeente de haar toevertrouwde middelen rechtmatig, doelmatig en doeltreffend en zorgen we dat de gemeente transparant is. Een betrouwbare partner voor de burgers en ondernemers. Voorwaarde hiervoor is een goede bedrijfsvoering (afgemeten aan prestaties en resultaten), een belangrijke factor voor het imago van de gemeente. Een onderwerp dat daarom hoog op de gemeentelijke agenda staat.

De paragraaf bedrijfsvoering geeft inzicht in de stand van zaken en de beleidsvoornemens van de gemeentelijke bedrijfsvoering. Hiermee worden de bedrijfsprocessen bedoeld die nodig zijn om de beleidsdoelstellingen uit onze programma's te realiseren. Veel bedrijfsvoeringsprocessen worden door de afdelingen Financien, Bestuur- en Concernondersteuning en Dienstverlening verricht. Deze afdelingen zijn echter meer dan ondersteunend. Ze geven invulling aan onze taken door de doelen die de gemeente voorstaat dichterbij te brengen. Ze zijn een kritische sparringpartner voor de beleidsafdelingen. Ze creëren de omstandigheden of leven hier een bijdrage aan om Capelle beter, mooier te maken vanuit de (wettelijke) taken waar we voor staan en de doelen die de organisatie nastreeft.

Organisatieontwikkeling

We hebben in Capelle de ambitie om de gemeentelijke organisatie wendbaar in te richten en te organiseren. We werken continu aan de doorontwikkeling van de organisatie. Dit heeft de afgelopen jaren tot concrete acties en resultaten geleid zoals leiderschaps- en sturingsprincipes, rollen en verantwoordelijkheden. In Capelle gaan we samen in vertrouwen op weg! Dat is de ambitie van onze organisatie, die in 2018 is vastgesteld (zie ook: ambitiecapelle.nl).

In 2024 zijn de resultaten van MTO meting (eind 2023) gepresenteerd. Leiderschap, werkplezier en werkdruk zijn belangrijke thema's in de enquête. Op basis van de uitkomsten formuleren we actiepunten en voeren deze uit, om te zorgen voor een (verdere) groei van medewerkerstevredenheid. Deze maken onderdeel uit van het concernjaarplan.

Personele sterkte en personeelslasten 2024

Organisatie-eenheid	Begroting 2024	Begroting incl. wijz. 2024	Rekening 2024	Verschil 2024	Begrote formatie in fte 1-1-2024	Werkelijke bezetting in fte 31-12-2024
Bestuur						
Raadsleden	828	828	821	V7	33	31
Griffie	757	802	768	V34	7	7
Burgemeester en wethouders	882	882	960	N78	6	6
Subtotaal Bestuur	**2.467**	**2.512**	**2.549**	**N38**	**46**	**45**
Organisatie						
Gemeentesecretaris / directie	2.207	1.131	1.358	N227	13	11
Bestuur- en Concernondersteuning	8.585	7.914	7.893	V22	88	82
Samenleving	7.472	7.045	6.772	V272	85	84
Stadsbeheer	8.867	7.479	7.446	V34	120	95
Stadsontwikkeling	8.528	7.310	7.334	N24	90	84
Dienstverlening	5.849	5.507	5.948	N441	77	81
Financiën	4.649	4.114	3.635	V478	54	48
Subtotaal Organisatie	**46.158**	**40.500**	**40.386**	**V115**	**527**	**485**
Overige						
Forensenvergoeding	210	250	230	V20		
Wachtgelders	125	50	38	V12		
Ambtsjubilea	33	33	42	N9		
Ondernemingsraad	87	87	95	N9		
Subtotaal Overige	**454**	**419**	**404**	**V15**	**0**	**0**
Totaal	**49.079**	**43.431**	**43.339**	**V92**	**573**	**530**

Specificatie kosten bedrijfsvoeringbudget 2024

	PRIMAIR BEGROOT			BEGR. INCL. WIJZIGINGEN			REALISATIE			VERSCHIL		
Specificatie kosten bedrijfsvoering	**Totaal**	**TV 0.4 overhead**	**Overige TV**	**Totaal**	**TV 0.4 overhead**	**Overige TV**	**Totaal**	**TV 0.4 overhead**	**Overige TV**	**Totaal**	**TV 0.4 overhead**	**Overige TV**
Personeelskosten												
Personele lasten	41.729	17.174	24.555	38.135	14.450	23.685	39.969	14.327	25.641	-1.833	123	-1.956
Personele lasten formatie overig	3.995	771	3.224	2.360	-138	2.498	0	0	0	2.360	-138	2.498
Indirecte personele lasten	1.143	962	180	1.258	1.192	66	0	0	0	1.258	1.192	66
Personeel van derden	2.687	494	2.193	11.616	4.889	6.727	10.038	3.551	6.487	-102	-40	-62
Materiële uitgaven												
Overige materiële uitgaven	6.079	5.196	883	6.075	5.165	910	7.497	5.777	1.720	-801	497	-1.298
Voorziening												
Dotatie voorziening	478	323	155	508	419	89	664	576	89	-156	-156	0
Kapitaallasten												
Kapitaallasten	557	364	193	450	297	153	450	297	153	0	0	0
Doorbelasting												
Doorbelastingen	-8.210	-1.643	-6.567	-8.947	-2.028	-6.918	-6.984	-259	-6.725	-1.962	-1.769	-193
Baten												
Overige goederen en diensten	-2.708	-2.613	-96	-2.861	-2.717	-144	-3.008	-2.852	-156	147	135	12
bedrijfsvoering (intern)	**45.748**	**21.028**	**24.720**	**48.594**	**21.530**	**27.065**	**48.626**	**21.418**	**27.208**	**-1.090**	**-157**	**-933**
Overige inkomensoverdrachten	6.088	6.088	0	6.387	6.387	0	6.692	6.692	0	-305	-305	0
bedrijfsvoering totaal	**51.836**	**27.116**	**24.720**	**54.981**	**27.917**	**27.065**	**55.318**	**28.110**	**27.208**	**-1.395**	**-462**	**-933**

Ontwikkelingen

Datagedreven werken
Een opkomende ontwikkeling is dat gemeenten steeds meer gaan sturen en werken vanuit hun data. Ook komen steeds vaker verzoeken vanuit de organisatie om data te mogen leveren aan een externe partij. Hierbij moet altijd voldoende oog zijn voor privacy en beveiliging. De opslag en technisch kunnen inrichten en beheren van de opslaglocatie vraagt om extra budget voor ICT en om meer expertise in datagedreven werken binnen de gemeenten.

Integriteit
De gemeente Capelle aan den IJssel is een betrouwbare partner voor haar inwoners, ondernemers, andere organisaties en andere overheden. We zijn een integere gemeentelijke organisatie, waar sprake is van een veilige werkomgeving met continue aandacht voor de bevordering van het integriteitsbewustzijn en voor voldoende ruimte om in een open cultuur dilemma's en risico's te bespreken. Integriteit is een onlosmakelijk onderdeel van de professionaliteit van alle ambtenaren, bestuurders en politieke ambtsdragers. We houden nadrukkelijk oog voor de rol van de overheid die toeziet op het naleven van wet- en regelgeving. De gemeente beschikt over een beleidsplan bestuurlijke en ambtelijke integriteit en ter uitvoering daarvan jaarplannen bestuurlijke en ambtelijke integriteit. Onder regie van de Coördinator ambtelijke en bestuurlijke integriteit, die per 1 november 2024 in dienst is getreden van de gemeente, zullen deze plannen, en overige onderdelen van het integriteitsbeleid, worden geactualiseerd en uitgevoerd.

Privacy
Bescherming privacy / persoonsgegevens is de verantwoordelijkheid van de hele organisatie en verdient ieders volle aandacht en awareness. Om deze verantwoordelijkheid goed te kunnen nemen, is het afgelopen jaar de organisatorische inbedding van beleid en uitvoering van bescherming privacy / persoonsgegevens verder opgepakt. Zo hebben we de tools bepaald voor het (wettelijk verplichte) register van verwerkingen van persoonsgegevens en voor het uitvoeren van (pre-)dpia's (data protection impact assessment; een instrument om vooraf de privacy risico's van een gegevenswerking in kaart te brengen zodat we tijdig maatregelen kunnen treffen om deze risico's te verkleinen). Onder

regie van onze nieuwe juridisch adviseur privacy zijn we planmatig aan de slag gegaan met de uitvoering van deze verplichtingen. Door andere prioriteitstelling in de organisatie hebben we geen voortgang kunnen boeken met het opstellen van procesbeschrijvingen, in de context van privacy benodigd om daarmee meer inzichtelijk te krijgen welke persoonsgegevens op welke wijze in welk proces worden verwerkt. Wordt doorgeschoven naar 2025.

Informatiebeveiliging
In 2024 lag de focus van de organisatie sterk op het waarborgen van de integriteit, vertrouwelijkheid en beschikbaarheid van informatie. Er zijn diverse maatregelen genomen om beter bestand te zijn tegen digitale dreigingen. Hierbij is extra geïnvesteerd in de beveiliging van de Microsoft 365-omgeving, onder meer door het beperken van toegangsrechten, het afdwingen van multifactorauthenticatie en het actief monitoren van verdachte activiteiten.

Een belangrijke strategische keuze is het streven naar een Zero Trust-omgeving, waarbij alleen door de organisatie beheerde apparaten (Trusted Devices) toegang krijgen tot systemen. Privéapparaten zijn uitgesloten. Een deel van de medewerkers werkt al succesvol met deze aanpak. Voor de toekomst wordt geadviseerd ook externe medewerkers van organisatieapparatuur te voorzien.

De organisatie heeft verder fors ingezet op bewustwording rond phishing. Nieuwe medewerkers worden standaard getraind en ook bestaande teams kregen de kans een training te volgen. Deze trainingen bleken effectief, wat zichtbaar is in het verbeterde meldgedrag bij (gesimuleerde) phishingaanvallen.

Twee pentests (penetratietests) zijn in 2024 uitgevoerd: één op de algemene IT-omgeving en één specifiek op Intune. Beide tests leverden positieve resultaten op; er zijn geen ernstige kwetsbaarheden gevonden, maar wel enkele technische verbeterpunten die inmiddels worden doorgevoerd.

Tot slot scoorde de gemeente op alle onderdelen van de ENSIA-verantwoording (waaronder BRP, DigiD, BAG, Suwinet) een voldoende. Ondanks deze score blijft continue verbetering noodzakelijk vanwege het steeds veranderende dreigingslandschap.

Doorontwikkeling HR
De ontwikkelingen op het gebied van HR:

- Er was en is sprake van een krappe en gewijzigde arbeidsmarkt. We hebben stevig ingezet op werving en de professionalisering van de arbeidsmarktcommunicatie. We hebben een vaste recruiter, staan op banenmarkten en zijn actief op linkedin en jobboards.
- Mede als gevolg van een gewijzigde ar
- beidsmarkt steeg de inhuur sterker dan verwacht. We streven naar vaste dienstverbanden, maar staan ook positief ten opzichte van inhuur.
- De hoogte van het ziekteverzuim was in 2024 zorgwekkend. Deze lag boven het gemiddelde van vergelijkbare gemeenten. We hebben ingezet om het ziekteverzuim niet verder op te laten lopen en terug te dringen. We zijn gestart met het aanbieden van een periodiek medisch onderzoek (PMO), hebben trainingen rondom verzuim georganiseerd en verzuimgesprekken gevoerd.
- Om de hoge uitstroom tegen te gaan en te zorgen voor behoud en doorstroom van medewerkers, hebben we onder andere in loopbaancoaching, matchingtafel, cursussen en talentprogramma's geïnvesteerd.
- De voortgang van de optimalisatie en digitalisering van HR-processen is achtergebleven, mede door het niet doorgaan van de plannen voor het versterken van HR met een HR Analyticus.

Inkoop en aanbestedingen
De inkoopuitgaven van de gemeente beslaan een substantieel deel van de gemeentelijke begroting. Daarmee vormt inkoop een belangrijk sturingsinstrument om gemeentelijke maatschappelijke doelen te realiseren, onder andere via het instrument van de social return. We willen zo doelmatig mogelijk inkopen conform de (Europese) aanbestedingswetgeving en ons eigen inkoopbeleid.

Conform afspraak met uw raad hebben we de inkoopuitgaven over 2023 laten analyseren, zowel die van de gemeente als van GR IJSSELgemeenten. De resultaten van deze 'inkoopdiagnose' zijn met de betreffende afdelingen besproken en worden verder opgepakt.

Conform toezegging hebben we uw raad in de Collegebrief van 12 november geïnformeerd over de stand van zaken van lopende Europese aanbestedingen en van Europese aanbestedingen die het afgelopen jaar zijn afgerond.

Toelichting op de Rechtmatigheidsverantwoording 2024 door het college

Met ingang van 2023 zijn gemeenten verplicht om een rechtmatigheidsverantwoording op te nemen in de jaarrekening. In deze rechtmatigheidsverantwoording legt het College van Burgemeester en Wethouders verantwoording af over de rechtmatigheid van de bestede middelen in het boekjaar. Het College was altijd al verantwoordelijk voor de rechtmatige besteding van middelen, maar legde hier niet zelf verantwoording over af in de jaarrekening. Tot en met boekjaar 2022 deed de controlerend accountant een uitspraak over de rechtmatigheid. Vanaf 2023 spreekt de accountant zich uit over de getrouwheid van de jaarrekening. Omdat de rechtmatigheidsverantwoording onderdeel uitmaakt van de jaarrekening, wordt door de accountant wel een uitspraak gedaan over de getrouwheid van de rechtmatigheidsverantwoording.
In de rechtmatigheidsverantwoording wordt een uitspraak gedaan over of de gemeente voldoet aan zowel interne regelgeving (verordeningen) als externe regelgeving (wetten maar ook EU-regelgeving zoals regelgeving ten aanzien van aanbestedingen). Ten aanzien van de rechtmatigheid zijn er 9 criteria te onderscheiden. De commissie BBV heeft in de kadernota rechtmatigheid 2024 benoemd dat 6 van deze criteria worden afgedekt door het getrouwheidsonderzoek van de accountant op de balans en het overzicht van baten en lasten, de resterende 3 criteria dienen onderdeel uit te maken van de rechtmatigheidsverantwoording van het College. Dit zijn het begrotingscriterium, het voorwaarden criterium en het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium.
De wijze waarop de rechtmatigheidsverantwoording tot stand komt is vastgelegd in het Verbijzonderde Interne Controleplan 2024. Het plan is door het College vastgesteld op 22 mei 2024. De halfjaar- en de jaarrapportages worden in de auditcommissie geagendeerd.
De rechtmatigheidsverantwoording wordt opgenomen in de jaarrekening. In de rechtmatigheidsverantwoording wordt opgenomen:

- De geconstateerde onrechtmatigheden als de rapportagegrens wordt overschreden;
- Welke acties worden ondernomen om geconstateerde onrechtmatigheden in de toekomst te voorkomen.

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording heeft een totaal van niet rechtmatig tot stand gekomen van 5.087. Hiervan is 4.937 acceptabel en moet 150 nader worden toegelicht:

- Met betrekking tot aanbestedingen zijn onrechtmatigheden vastgesteld voor een bedrag van 135. De inkooponrechtmatigheden hebben betrekking op het proces van aanbesteden op één inhuur. Na constatering van een mogelijke onrechtmatigheid is besloten het contract te beëindigen. In verband met de overdracht van de specifieke (project)kennis is de norm voor EU-aanbestedingen overschreden. Het contract is per december 2024 beëindigd.
- Met betrekking tot de overschrijding op kredieten is er op één krediet een overschrijding van 15. Deze overschrijding had in de tussentijdse rapportage voorzien kunnen zijn.

Een toelichting is ook opgenomen in het overzicht van baten en lasten.

Voortgang artikel 213a onderzoeken

Het onderzoek 2024 richtte zich, mede gelet op het eerder dan verwacht in financieel zwaar weer terechtkomen, eerst en vooral naar wat we ook konden leren van andere gemeenten en hoe onze eigen begroting weer robuuster gemaakt kon worden. Onze concerncontroller heeft daartoe een regionaal overleg geïnitieerd met de concerncontrollers van de Rotterdam-Rijnmond gemeenten. Ook ondersteunt hij het overleg van de wethouders Financiën in de regio Rotterdam-Rijnmond. Doelstelling van beide overleggen is het uitwisselen van ideeën en (vooral bezuiniging) aanpakken. De informatie vanuit de regiogemeenten is binnen de organisatie gedeeld, mede in het kader van onze

ombuigingsopgave. De concerncontroller, die intern de 213a Gemeentewet onderzoeken uitvoert, is ook nauw betrokken bij de onderzoeken van de Rekenkamer. Er is, door keuzes in de prioritering van werkzaamheden, enige achterstand ontstaan in het aantal uitgevoerde onderzoeken. De inzet is deze achterstand de komende periode in te lopen.

Actuele plannen in het kader van de opvolging van aanbevelingen in Rekenkamerrapporten

In het kader van artikel 185a Gemeentewet wordt een totaaloverzicht verstrekt van de actuele plannen van aanpak, die door uw raad en college zijn vastgesteld naar aanleiding van Rekenkamerrapporten. Over de opzet van de verantwoording heeft onze concerncontroller vooraf afstemming gehad met de Rekenkamer.
In onderstaand overzicht zijn de 3 actuele plannen van aanpak opgenomen, inclusief de afspraken over de periodieke voortgangsverantwoording:

1. Plan van aanpak ter uitvoering van het Rekenkamerrapport 'Gebiedsontwikkeling het Nieuwe Rivium' vastgesteld in de raad van 8 november 2021. Tot op heden is mondeling aangegeven wat de voortgang is van de aanbevelingen. In aanvulling daarop zal in het tweede kwartaal 2025 een schriftelijke (afrondende) voortgangsrapportage aan uw raad worden aangeboden.

2. Gecombineerd plan van aanpak uitvoering aanbevelingen Rekenkamerrapport 'Tijden van transformatie - onderzoek naar Woonbeleid Capelle aan den IJssel vanaf 2013' vastgesteld in de raad van 27 november 2023 en Rekenkamerrapport 'Huizen in de regio - synthese van onderzoeken woonbeleid in vijf gemeenten (Barendrecht, Lansingerland, Albrandswaard, Capelle aan den IJssel en Rotterdam) in regio Rotterdam', vastgesteld in de raad van 27 november 2023. Besloten is bij het ter besluitvorming aanbieden van het nieuwe Programma Wonen uw raad ook te informeren hoe het staat met de uitvoering van het plan van aanpak. Dit wordt vervolgens jaarlijks herhaald via de monitoring van het Programma Wonen. Er zijn verschillende manieren waarop de voortgang van het Programma Wonen/gemeentelijk woonbeleid gemonitord wordt:
- Via de Monitor Wonen (jaarlijks) rapporteren we over de stand van zaken van het Programma Wonen en hoe de acties die we hebben geformuleerd bijdragen aan de doelstellingen uit het Programma Wonen. De eerste Monitor Wonen ontvangt u ter informatie in het tweede kwartaal 2025.
- Via de update van het Woningbouwprogramma (twee keer per jaar) laten we zien hoe het woningbouwprogramma zich ontwikkelt, ook weer vergeleken met de ambities met betrekking tot de ontwikkelingen van de woningvoorraad uit het Programma Wonen. U stelt als raad in zowel het voorjaar als het najaar de update van het woningbouwprogramma.
- Daarnaast hebben we een online dashboard Wonen ontwikkeld, waarin we de actuele informatie over de Capelse woningvoorraad laten zien en ook inzichtelijk is hoe het woningbouwprogramma van invloed is op de samenstelling van de (toekomstige) woningvoorraad.

3. Plan van Aanpak uitvoering aanbevelingen Rekenkamer naar aanleiding van DoeMee-onderzoek 2023 Klachtbehandeling. In mei 2024 heeft de Rekenkamer met een raadsbrief het eindrapport van het DoeMee-onderzoek klachtbehandeling 2023 aangeboden aan de gemeenteraad. Dit (jaarlijkse) DoeMee-onderzoek is een initiatief van de Nederlandse Vereniging van Rekenkamers en Rekenkamercommissies (NVRR). De centrale vraag van het onderzoek luidde: op welke wijze geven decentrale overheden beleidsmatig en organisatorisch vorm aan de behandeling van klachten, tot welke resultaten leidt dit beleid en op welke wijze wordt hierover gerapporteerd aan de raad, Provinciale Staten of algemeen bestuur? Het onderzoeksrapport bevat een heel aantal algemene conclusies en aanbevelingen voor alle aan het onderzoek deelnemende decentrale overheden. Op basis van deze algemene conclusies en aanbevelingen heeft de Rekenkamer een aantal specifieke aanbevelingen voor onze gemeente opgesteld. De gemeenteraad heeft in zijn vergadering van 8 juli 2024 besloten om het onderzoeksrapport en de raadsbrief voor kennisgeving aan te nemen, de zes aanbevelingen specifiek voor onze gemeente over te nemen en het college opdracht te geven om met een plan van aanpak ter uitvoering van deze zes aanbevelingen te komen. Op 3 december 2024 hebben we het plan van aanpak vastgesteld. Het plan van aanpak is via de collegebrief aan uw gemeenteraad aangeboden. We zullen u periodiek informeren over de voortgang van het Plan van Aanpak en de uitvoering van de aanbevelingen.

Paragraaf Wet open overheid

Wet open overheid (Woo)

Doel van de Wet open overheid (Woo), die gedeeltelijk in werking is getreden per 1 mei 2022 als opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob), is een transparante overheid. Een transparante overheid achten we essentieel voor het vertrouwen van de (Capelse) samenleving in de overheid. Transparantie zien we als belangrijke pijler van onze (lokale) democratie. *'Wij staan dan ook voor een bestuur, dat transparant en controleerbaar is'* (Coalitieakkoord 2022-2026 'Voor vandaag en morgen'). In het CapelsWerkProgramma 'Capelle doet 't' geven we aan een transparante en controleerbare gemeente te willen zijn. In onze Organisatievisie staat dat we een transparante (en integere) organisatie zijn. Als transparante overheid staan we open voor wat er beter kan. Door het openbaar maken van informatie, kunnen we het debat over onze keuzes eerder en beter voeren. Daar worden we niet alleen zelf beter van, zo dragen we ook bij aan een samenleving waar iedereen kan meedoen.

Uitgangspunt van de Woo is **actieve openbaarmaking** van overheidsinformatie (*'het bestuursorgaan dat het aangaat, maakt bij de uitvoering van zijn taak uit eigen beweging de bij het bestuursorgaan berustende informatie neergelegd in documenten voor een ieder openbaar, tenzij..... Deze informatie betreft in ieder geval informatie over het beleid, inclusief de voorbereiding, uitvoering, naleving, handhaving en evaluatie'*). Naast dit algemene uitgangspunt van actieve openbaarmaking benoemt de Woo de volgende informatiecategorieën waarvan de documenten in ieder geval actief openbaar moeten worden gemaakt (met daarbij vermeld of onze gemeente dat nu al (gedeeltelijk) doet:

1. Algemeen verbindende voorschriften (verordeningen) **(actief)**
2. Overige besluiten van algemene strekking **(actief)**
3. Ontwerpen van algemeen verbindende voorschriften en overige besluiten van algemene strekking waarover een extern advies is gevraagd, incl de adviesaanvraag **(nog niet actief)**
4. Inzicht in organisatie en werkwijze, waaronder de taken en bevoegdheden van de organisatieonderdelen **(actief)**
5. Bereikbaarheid van bestuur en organisatie en de wijze waarop een verzoek om informatie kan worden ingediend **(actief)**
6. Ingekomen stukken bij de gemeenteraad **(gedeeltelijk actief)**
7. Vergaderstukken gemeenteraad **(actief)**
8. Vergaderstukken college **(gedeeltelijk actief)**
9. Adviezen van adviescolleges of -commissies inclusief de adviesaanvraag **(nog niet actief)**
10. Convenanten **(nog niet actief)**
11. Jaarplannen en jaarverslagen bestuursorganen **(gedeeltelijk actief)**
12. Woo-verzoeken; besluiten op de Woo-verzoeken; verstrekte informatie **(nog niet actief)**
13. Onderzoeksrapporten die betrekking hebben op de wijze van functioneren van de eigen organisatie en op de voorbereiding of evaluatie van beleid **(nog niet actief)**
14. Beschikkingen **(gedeeltelijk actief)**
15. Schriftelijke oordelen in klachtprocedures als bedoeld in titel 9.1 Awb **(nog niet actief)**

De verplichting tot actieve openbaarmaking van documenten in bovengenoemde informatiecategorieën treedt gefaseerd in werking. Per 1 november is deze verplichting in werking getreden voor de volgende categorieën:

1. Algemeen verbindende voorschriften
2. Overige besluiten van algemene strekking
3. Inzicht in organisatie en werkwijze
4. Bereikbaarheidsgegevens

Vanuit BZK hebben we de bevestiging gekregen dat onze gemeente en GR IJSSELgemeenten, aan deze verplichting voldoen.

Omdat:

- Documenten uit een aantal van de overige genoemde informatiecategorieën nu al (deels) (wettelijk verplicht) actief openbaar worden gemaakt;
- Zowel politiek-bestuurlijk als vanuit de organisatie in verschillende documenten (Coalitieakkoord; CollegeWerkProgramma; Organisatievisie) wordt benadrukt dat Capelle een open en transparante gemeente wil zijn;
- Vanuit de organisatie er de wens is om ook stukken actief openbaar te maken, die niet binnen de verplichte informatie categorieën van de Woo vallen,

hebben we besloten om sneller dan de wettelijke fasering en meer stukken actief openbaar te maken. Deze actieve openbaarmaking moet plaatsvinden door middel van een digitale infrastructuur die door de minister van BZK in stand wordt gehouden. Doel daarvan is, alle informatie die bestuursorganen onder de Woo actief openbaar (moeten) maken, op één plek voor iedereen vindbaar en doorzoekbaar te maken. Aanvankelijk werd hierbij uitgegaan van een oplossing, waarbij alle informatie centraal zou worden opgeslagen (PLOOI).

Omdat de realisering hiervan nog op zich laat wachten, heeft de minister van BZK gekozen voor een tijdelijke oplossing: een index (‘Woo-index’). Deze Woo-index bevat niet zelf de openbaar gemaakte informatie / documenten, maar verwijst naar de plek waar de informatie / documenten te vinden zijn bij het betreffende bestuursorgaan. Onze gemeente is het afgelopen jaar aangesloten op deze index en gevuld met de (eerste) informatie / documenten, die we actief openbaar maken.

Samen met buurgemeente Krimpen aan den IJssel, werken we aan een publicatieportaal waarin documenten vanuit het zaaksysteem (Djuma) – maar ook handmatig – geanonimiseerd en toegankelijk, gepubliceerd kunnen worden. Daarna zal per informatiecategorie het proces worden beschreven, zullen medewerkers geïnformeerd/opgeleid/bewust worden en zal de actieve openbaarmaking geïmplementeerd worden.

Naast het uitgangspunt van de actieve openbaarmaking, kent de Woo de **passieve openbaarmaking** ('een ieder kan een verzoek om publieke informatie richten tot het bestuursorgaan of een onder verantwoordelijkheid van een bestuursorgaan werkzame instelling, dienst of bedrijf') en op orde brengen van de **informatiehuishouding**.

Paragraaf Verbonden partijen

Algemene beleidskaders

Wat zijn verbonden partijen?
Verbonden partijen zijn privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisaties waarin de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft. Met bestuurlijk belang wordt zeggenschap bedoeld, bijvoorbeeld bij vertegenwoordiging in een bestuur of het hebben van stemrecht. Van financieel belang is sprake als aan de verbonden partij een financiële bijdrage ter beschikking is gesteld of als er voor een verbonden partij aansprakelijkheid bestaat.
Behalve met verbonden partijen heeft de gemeente ook relaties met andere partijen die niet volledig aan deze definitie voldoen. Het gaat bijvoorbeeld om partijen waar we enige vorm van zeggenschap hebben, partijen aan wie we een financiële borgstelling hebben verstrekt of partijen die jaarlijks een aanzienlijk bedrag subsidie ontvangen en voor een groot deel afhankelijk daarvan zijn. We noemen deze partijen ‘overige gerelateerde partijen’. In deze paragraaf nemen we zowel informatie op over verbonden partijen als over overige gerelateerde partijen.

Beleid voor verbonden partijen
In de Nota Verbonden Partijen 2019 staan beleidskaders over de omgang met verbonden partijen. Onderwerpen in deze nota zijn onder andere:

- Beleidskaders voor in- en uittreding bij verbonden partijen;
- Rolverdeling tussen het college en de raad;
- Risico-checklist;
- Informatie over de planning & control cyclus van verbonden partijen;
- Aandachtspunten voor governance;
- Aandachtspunten bij de door de gemeente zelf opgerichte verbonden partijen;
- Aandachtspunten voor dilemma’s bij verbonden partijen;
- Afwegingskaders voor gewenste bestuurlijke betrokkenheid.

Visie op verbonden partijen
In de Nota Verbonden Partijen 2019 hebben we de volgende visie opgenomen:

- Verbonden partijen dragen in meer of mindere mate bij aan het publiek belang van onze gemeente. We vinden het belangrijk dat deze partijen zijn zich hiervan bewust zijn en zich hiervoor inzetten. Tegelijkertijd dragen we, in verschillende rollen, actief bij aan het slagen hiervan. Hierbij is niet alleen effectiviteit van belang, maar ook democratische legitimiteit.
- We vinden het belangrijk om goede afwegingen te maken over het aangaan van deelname in nieuwe verbonden partijen. We doen dit alleen als de voordelen van deelname duidelijk zichtbaar zijn, als de risico’s beheersbaar zijn en als er geen ongunstige neveneffecten ontstaan. Dezelfde afwegingen gebruiken we om verbonden partijen periodiek te beoordelen. Hiervoor brengen we periodiek de risico’s in kaart. Om flexibel in te kunnen springen op ontwikkelingen is een goede uittredingsregeling ook belangrijk. Het uitgangspunt is ‘nee, tenzij’.
- We vinden het ook belangrijk om zeggenschap te hebben over de strategische koers van een verbonden partij. Tegelijkertijd beschouwen we de operationele zaken als de verantwoordelijkheid van de partij zelf. We houden een vinger aan de pols, maar geven vertrouwen als blijkt dat dat gegeven kan worden. We maken goede afspraken over de governance van verbonden partijen.

Wijzigingen in de lijst met verbonden partijen
Er zijn geen wijzigingen geweest in 2024.

Vermogen en resultaat
De in de overzichten gepresenteerde cijfers bij 'Vermogen en resultaat verbonden partij' zijn in de basis de cijfers zoals opgenomen in de jaarstukken 2023 van de betreffende verbonden partij., tenzij hun jaarstukken 2024 tijdig bekend waren.

Meer informatie over de gemeenschappelijke regelingen van gemeente Capelle aan den IJssel is te vinden via: Contactgegevens Gemeente Capelle aan den IJssel | Overheid.nl

Financiën

In het onderstaande overzicht geven we weer wat het eigen vermogen, vreemd vermogen en financieel resultaat is in de meest recent goedgekeurde jaarrekening van de verbonden partij. Ook worden de financiële bijdragen aan de verbonden partijen in 2024 weergegeven en/of wat de ontvangen dividenden in 2024 zijn.

Verbonden partijen	Jaar	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Financieel resultaat	Bijdrage 2024	Ontvangst 2024
Gemeenschappelijke regelingen								
Dienst Centraal Milieubeheer Rijnmond (DCMR)	2023	4.403	4.410	12.414	22.019	607	704	-
Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond (VRR)	2023	6.157	9.664	99.080	107.479	2.361	5.315	-
Metropoolregio Rotterdam Den Haag (MRDH)	2023	33.844	35.422	1.550.055	1.532.687	904	201	-
Gemeentelijke Gezondheidsdienst Rotterdam-Rijnmond (GGD)	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	807	-
Werkvoorzieningschap Promen	2023	3.269	2.422	8.049	8.587	78	5.894	-
Recreatieschap Hitland	2024	1251	968	5.538	6.066	-48	298	-
Gemeenschappelijke Regeling IJsselgemeenten	2024	861	-	8.614	7.864	0	15.488	-
Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond	2024	-	-	61.098	83.118	0	18.628	-
Gemeenschappelijke Regeling Beschermd Wonen Regio Rotterdam	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	-
Vennootschappen								
Stedin N.V.	2024	3.221.000	4.408.000	3.370.000	4.728.000	158.000	-	1.091
Evides N.V.	2024	593.000	625.000	877.000	885.000	53.000	-	412
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.	2023	4.615.000	4.721.000	107.459.000	110.819.000	240.000	-	17
Irado N.V.	2023	19.079	18.590	21.387	21.738	141	8.693	46
Isala Theater B.V.	2024	426	464	1394	1668	39	1.403	-
Rijksmonument Dorpsstraat 164 te Capelle aan den IJssel B.V.	2023	179	184	2712	2654	5	175	-
Sportief Capelle B.V.	2024	818	718	1.604	1..590	72	9.018	100
Stichtingen								
Stichting Centrum voor Jeugd en Gezin Capelle aan den IJssel	2024	596	744	3.039	2.669	149	18.381	-
Stichting Welzijn Capelle	2024	28	181	2.134	1.796	-136	10.981	-
Overige gerelateerde partijen								
Stichting BLICK op Onderwijs (Boeiend Leren In Capelle en Krimpen)							zorgplicht	nvt
Stichting Begraafplaats en Crematorium Schollevaar							nvt	23
Stichting tot Exploitatie van de Capelse Golfbaan							nvt	0
Stichting IJsselland Ziekenhuis							garantstelling	nvt
Stichting Havensteder							garantstelling	nvt
Stichting Woonzorg Nederland							garantstelling	nvt
Stichting Bibliotheek aan den IJssel							1.092	nvt
Stichting Beheer en Exploitatie Kinderboerderij Klaverweide							500	nvt
Stichting Kunstzinnige Vorming Rotterdam (SKVR)							403	nvt
Stichting Leger des Heils							325	nvt

Gewenste bestuurlijke betrokkenheid

In de Nota Verbonden Partijen 2019 is opgenomen dat het verstandig is om keuzes te maken naar welke verbonden partijen met name aandacht uitgaat. Betrokkenheid is met name gewenst als:

- De bestuurlijke invloed groot is;
- Het financieel belang groot is;
- De maatschappelijke risico's groot zijn.

Om de afwegingen goed te kunnen maken, is er in de nota een afwegingskader met criteria opgenomen. Op basis hiervan kunnen de partijen ingedeeld worden in drie categorieën, namelijk basis (+), standaard (++) en extra (+++). Op basis hiervan kan het college besluiten om de bestuurlijke betrokkenheid te vergroten, bijvoorbeeld door vaker ambtelijk of bestuurlijk overleg te voeren met de partij of meer verantwoordingsinformatie te vragen.

Verbonden partijen	Programma	Basis (+)	Standaard (++)	Extra (+++)
Gemeenschappelijke regelingen				
Dienst Centraal Milieubeheer Rijnmond (DCMR)	7	■		
Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond (VRR)	1		■	
Metropoolregio Rotterdam Den Haag (MRDH)	2, 3	■		
Gemeentelijke Gezondheidsdienst Rotterdam-Rijnmond (GGD)	7	■		
Werkvoorzieningschap Promen	6B			■
Recreatieschap Hitland	5B	■		
Gemeenschappelijke Regeling IJsselgemeenten	0, 6B			■
Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond	6D			■
Gemeenschappelijke Regeling Beschermd wonen Regio Rotterdam	6C	■		
Vennootschappen en coöperaties				
Stedin N.V.	0	■		
Evides N.V.	0	■		
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.	0	■		
Irado N.V.	0, 2, 5B, 7		■	
Isala Theater B.V.	0, 5A		■	
Rijksmonument Dorpsstraat 164 te Capelle aan den IJssel B.V.	0, 5A	■		
Sportief Capelle B.V.	0, 5A		■	
Stichtingen en verenigingen				
Stichting Centrum voor Jeugd en Gezin Capelle aan den IJssel	6D, 7			■
Stichting Welzijn Capelle	6A			■
Overige gerelateerde partijen				
Stichting BLICK op Onderwijs (Boeiend Leren In Capelle en Krimpen)	4			■
Stichting Begraafplaats en Crematorium Schollevaar	7		■	
Stichting tot Exploitatie van de Capelse Golfbaan	5A	■		
Stichting IJsselland Ziekenhuis	0		■	
Stichting Havensteder	8	■		
Stichting Woonzorg Nederland	8	■		
Stichting Bibliotheek aan den IJssel	5A	■		
Stichting Beheer en Exploitatie Kinderboerderij Klaverweide	5B		■	
Stichting Kunstzinnige Vorming Rotterdam (SKVR)	5A	■		
Stichting Leger des Heils	6C		■	

Verbonden partijen - belang, risico's en ontwikkelingen

Hieronder wordt de tabel Verbonden Partijen weergegeven. Hierin zijn opgenomen: openbaar belang, bestuurlijk belang, risico's en ontwikkelingen.
Voor meer inzicht in de gemeenschappelijke regelingen, waaronder deelnemende gemeenten kan Overheid.nl geraadpleegd worden bij het onderdeel 'Neemt deel aan gemeenschappelijke regelingen'.

Een algemene ontwikkeling met betrekking tot de gemeenschappelijke regelingen DCMR, GGD, GRJR, MRDH en VRR is dat de deelnemende gemeenten voor grote financiële uitdagingen komen te staan door de aangekondigde korting van het Rijk op het gemeentefonds. Waar voorheen tekorten werden verwacht vanaf 2026, maakt de voorjaarsnota 2024 van het Rijk duidelijk dat veel gemeenten al vanaf 2025 in de problemen komen. In dit kader heeft de gemeente, gezamenlijk met andere deelnemende gemeente bij de diverse gemeenschappelijk regeling een oproep gedaan om bezuinigen te nemen

Verbonden partijen	Openbaar belang	Bestuurlijk belang	Risico's / Ontwikkelingen
Gemeenschappelijke regelingen			
Dienst Centraal Milieubeheer Rijnmond (DCMR)	Belangen behartigen van de deelnemende gemeenten op het gebied van vergunningverlening en handhaving in het kader van de Omgevingswet en de Wet milieubeheer.	Lid Algemeen Bestuur	Risico's: In 2024 is er een positief financieel resultaat behaald. In 2025 wordt besloten wat ermee te doen, zoals uitkering aan participanten (naar rato werkplan) of toevoeging aan reserves (algemeen, bestemming), een combinatie daarvan. Er is ook een risico voor 2025 door onzekerheden rondom de Cao-afspraken (loopt 1 juli af). DCMR heeft voorgesteld N500 opzij te zetten voor dit risico, wat mogelijk kan worden uitgekeerd als het zich niet manifesteert. Gezien de tekorten waarmee de gemeenten te maken hebben, is als eerste concrete stap de mogelijkheid benoemd om de regionaal afgegeven gemeentelijke budgetindexering van 2025 niet volledig te gebruiken. Gelet op de vastgestelde tarieven voor 2025 ontstaat daarmee 3% financiële ruimte, waarover gemeentelijke participanten nadere keuzes kunnen maken. Dit is een eerste stap in de ontwikkeling van scenario's om te komen tot herprioritering en financiële keuzes. Voor Capelle betekent dit een bezuiniging van V21. Capelle heeft ervoor gekozen dit bedrag in mindering te brengen op het werkplan. Dit wordt mogelijk gemaakt door de DCMR door te besparen op overheadkosten die niet direct van invloed zijn op de uitvoering van de VTH-taken en crisisbeheersing. Waar nog rekening mee gehouden dient te worden zijn kosten voor geluidsmetingen, indicatief N15. Het is nog onbekend of dit van incidentele of structurele aard is. Ontwikkelingen: • Maatschappelijke trends zoals transities op het gebied van klimaat, stikstof en ZZS/Pfas blijven belangrijk, naast een tekort aan werknemers. • Digitale ontwikkelingen, zoals cybersecurity en dataplatformen, worden steeds belangrijker. • Er zijn verschillende belangrijke beleidsontwikkelingen, zoals het Nationaal Milieubeleidsplan (NMP), de Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD) verplicht bedrijven te rapporteren over duurzaamheidsprestaties, en het afgeronde Interbestuurlijk programma, wat vraagt om innovatie in gebieden als ZZS, AI, en gezondheid. • In het nieuwe Meerjarenprogramma (MJP) (loopt af in 2026) komen programma's rond gezondheid, ZZS, water, en financiële zekerheid. Ook wordt gewerkt aan de implementatie van de vernieuwde Richtlijn industriële emissie. • Druk op financiering van gemeentelijke en provinciale taken vraagt om scherpe sturing op de kosten om de tariefstijging te beperken.
Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond (VRR)	Belangen behartigen van de deelnemende gemeenten op het gebied van de veiligheid in de regio en het bieden van een fysiek veilige woon-, leef- en werkomgeving.	Lid Algemeen Bestuur	Risico's: Niet van toepassing Ontwikkelingen: Financiële vooruitzichten gemeenten 2025 en verder. Naast de algemene oproep tot bezuinigingen hebben op voorstel van de wethouders Financiën van de deelnemende gemeenten, de deelnemende colleges de VRR dringend verzocht om uiterlijk 1 oktober 2024 met scenario's te komen, waarbij er in ieder geval sprake is van enerzijds -/- 5% en anderzijds -/- 10% gemeentelijke bijdragen

Verbonden partijen	Openbaar belang	Bestuurlijk belang	Risico's / Ontwikkelingen
			voor 2025 en verder. Ook wordt gevraagd consequenties op de taken en de dienstverlening aan te geven. In het najaar van 2024 heeft het Algemeen Bestuur tweemaal vergaderd over bezuinigingsscenario's. Bij de laatste vergadering in december 2024 is draagvlak gebleken voor een bezuiniging van tenminste 3%. Deze bezuiniging is gebaseerd op temporisering van investeringen, vacatures structureel later invullen en benutten van een exploitatieoverschot. In het voorjaar 2025 zal besluitvorming plaatsvinden over de bezuinigingsscenario's.
Metropoolregio Rotterdam Den Haag (MRDH)	Economisch Vestigingsklimaat en Verkeer & Vervoer: concurrerende en bereikbare metropoolregio.	Lid Algemeen bestuur, lid Vervoersautoriteit, leden bestuurs- en adviescommissies	Risico's: Risico's programma Economisch Vestigingsklimaat: De risico's die samenhangen met de taken voor het versterken van het economisch vestigingsklimaat kan de MRDH alleen met eigen weerstandscapaciteit afdekken. Risico's programma's Exploitatie- en Infrastructuur verkeer en openbaar vervoer: De risico's die samenhangen met de activiteiten voor verkeer en vervoer worden allereerst opgevangen met een risicobuffer die binnen de projecten, waarbij financiële risico's worden geïdentificeerd, wordt aangehouden. Wanneer deze risicobuffer niet afdoende is, worden de BDU-middelen aangesproken. Dit heeft tot gevolg dat andere bestedingen ten laste van de BDU-middelen lager worden en/of vertragen. De taken voor verkeer en vervoer worden in hoge mate (>99%) gefinancierd met rijksmiddelen. Omdat de MRDH deze middelen, voor zover ze nog niet zijn besteed, moet beschouwen als vreemd vermogen, kun je van deze middelen geen risicoreserve opbouwen. Ontwikkelingen: In het regeerakkoord is voor 2026 een korting van 10% op de BDU bijdrage gepland. Dit komt neer op 59 miljoen euro per jaar voor de MRDH. Momenteel wordt lobby gevoerd om de door het rijk geplande korting ongedaan te maken.
Gemeentelijke Gezondheidsdienst Rotterdam-Rijnmond (GGD)	Behartigen belangen deelnemende gemeenten op het gebied van de volksgezondheid.	Lid Algemeen Bestuur	Risico's: De Gemeenschappelijke Regeling GGD Rotterdam-Rijnmond is onderdeel van de gemeentelijke organisatie van Rotterdam. Rotterdam is daarom risicodragend voor de GGD. De GGD legt verantwoording af aan het college van B&W van Rotterdam. Ontwikkelingen: Zie algemene ontwikkeling.
Werkvoorzieningschap Promen	Behartigen belangen deelnemende gemeenten op het gebied van sociale werkvoorziening en re-integratie.	Lid Algemeen en Dagelijks Bestuur	Risico's: Hoewel Promen bovengemiddeld functioneert, compenseert de instroom van nieuwe doelgroepen niet de uitstroom van de Wsw. Promen krimpt waardoor op termijn de kwaliteit van het bedrijf en de voorziening in gevaar komt. Ontwikkelingen: Promen heeft de afgelopen jaren voor onverwachte kosten geput uit het weerstandsvermogen. Eind 2024 is het weerstandsvermogen op aanwijzen van de provincie aangevuld. Voor de opdracht tot een onderzoek naar de toekomst van Promen is eind 2024 een aanbesteding gestart. In januari 2025 is de opdracht aan de Galan groep gegund.
Recreatieschap Hitland	Behartigen belangen deelnemende gemeenten op het gebied van openluchtrecreatie.	Lid Algemeen en Dagelijks Bestuur	Risico's: De exploitatielasten worden over de deelnemende gemeenten verdeeld op basis van het aantal inwoners. De definitieve

Verbonden partijen	Openbaar belang	Bestuurlijk belang	Risico's / Ontwikkelingen
			gemeentelijke bijdrage kan worden verhoogd om de rekening te verevenen. Ontwikkelingen: Niet van toepassing
Gemeenschappelijke Regeling IJsselgemeenten	De regeling wordt getroffen ter behartiging van de sturing en beheersing van ondersteunende processen en van uitvoeringstaken van de deelnemers.	Lid Bestuur	Risico's: De deelnemende gemeenten blijven zelf financieel verantwoordelijk voor de budgetten van de Wet bundeling van uitkeringen inkomensvoorziening aan gemeenten (BUIG, met als onderdeel Wet werk en bijstand, IOAW, IOAZ en Bbz), Bijzondere Bijstand, Kinderopvang en Schuldhulpverlening. Ontwikkelingen: Werkcentrum Rijnmond heeft op 2 januari 2025 een nieuwe locatie geopend op het Werkplein IJsselgemeenten . De invoering van de participatiewet in Balans is uitgesteld.
Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond	Behartigen belangen deelnemende gemeenten op het gebied van bovenlokale, specialistische jeugdhulp.	Lid Algemeen Bestuur	Risico's: Het risico bestaat dat, indien de totale kosten van specialistische jeugdhulp voor de aan de gemeenschappelijke regeling deelnemende gemeenten hoger zijn dan de gezamenlijke inleg, de deelnemende gemeenten een extra inleg moeten doen in het lopende begrotingsjaar (zie ook tekst onder financiële consequenties begrotingsjaar). Door realistisch begroten verwachten we dat dit risico beheersbaar wordt. Ontwikkelingen: De jeugdhulpkosten voor regionaal gecontracteerde hulp zijn de afgelopen jaren sterk toegenomen. Om deze kosten te beheersen is regionaal een maatregelenpakket vastgesteld. De uitvoering van de geprioriteerde maatregelen loopt. De overige maatregelen worden uitgewerkt.
Gemeenschappelijke Regeling Beschermd Wonen Regio Rotterdam	Behartigen belangen deelnemende gemeenten op het gebied van de beschermd wonen.	Deze centrumregeling heeft geen bestuur	Risico's: Op zijn vroegst met ingang van 2024 start de decentralisatie van de financiële middelen naar alle gemeenten. Deze herverdeling volgt een ingroeipad van 10 jaar. Voor 2024 waren er dus geen financiële gevolgen voor onze gemeente. De komende jaren wordt er geen tekort voorzien. Ontwikkelingen: Binnen deze Beschermd Wonen groep valt ook de subgroep met een verstandelijke beperking.
Vennootschappen en corporaties			
Stedin N.V.	Het transporteren van elektriciteit en gas naar consumenten en bedrijven.	Aandeelhouder	Risico's: Het risico betreft de deelname in het aandelenkapitaal Ontwikkelingen: De Gemeente is samen met 41 andere gemeenten eigenaar van Stedin N.V. Per 31 januari 2017 is de splitsing van het netwerkbedrijf (Stedin N.V.) en het energiebedrijf (Eneco N.V.) gerealiseerd. Stedin verwacht hogere tarieven door te gaan rekenen. Daarnaast stijgen de kosten ook. Per saldo wordt er een hoger resultaat gebudgetteerd over 2025.
Evides N.V.	Voorzien in de behoefte aan schoon drinkwater aan huishoudens en bedrijven in de regio.	Aandeelhouder	Risico's: Het risico betreft de deelname in het aandelenkapitaal Ontwikkelingen: Jaarlijks stellen de aandeelhouders de drinkwatertarieven vast als onderdeel van het Ondernemingsplan (inclusief begroting). De tarieven 2025 worden fors verhoogd. Dit is nodig voor een gedegen en toekomstbestendige bedrijfsvoering. Tevens voor een solide

Verbonden partijen	Openbaar belang	Bestuurlijk belang	Risico's / Ontwikkelingen
			basis ter financiering en realisatie van het meerjarige investeringsprogramma.
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.	BNG Bank is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger.	Aandeelhouder	Risico's: Het risico betreft de deelname in het aandelenkapitaal. BNG is een zeer solide bank, waardoor de risico's gering zijn. Ontwikkelingen: Geen
Irado N.V.	Ophalen en verwerken van afval.	Aandeelhouder	Risico's: Het theoretisch risico betreft enerzijds onze deelname in het aandelenkapitaal: bij een eventueel faillissement moet dit naar 0 gewaardeerd worden. Verder bevat de begroting van Irado een aantal risico's die, als zij zich voordoen, een hogere jaarlijkse bijdrage van de deelnemende partijen vragen en/of een lager dividend uitkeren. In het Strategisch Plan 2025-2028 staat alleen nog voor deze periode in 2027 een dividend opgenomen van V104 in plaats van het jaarlijkse structurele dividend van V330. Ontwikkelingen: Irado staat voor maatschappelijk verantwoord ondernemen (MVO) door verstandig om te gaan met schaarse bronnen op het gebied van mens, milieu en maatschappij (People, Planet, Profit). Daarnaast ligt de focus de komende jaren op afvalreductie, arbeidsparticipatie, bewonersparticipatie en een efficiënte bedrijfsvoering. Inmiddels is de nieuwe directeur al bijna een jaar aan het werk.
Isala Theater B.V.	Mede in stand houden van een culturele voorziening en het verlevendigen van het stadshart.	Certificaathouder	Risico's: Het Isala Theater primair is zelf verantwoordelijk voor de financiële bedrijfsvoering. Eventuele financiële problemen kunnen de gemeente op verschillende manieren raken. De risico's zijn dan met name: verzoek om verhoging subsidie, niet realiseren huurbaten en afwaarderen aandelen. We ontvangen halfjaarcijfers, een begroting en een jaarrekening en er is een jaarlijkse aandeelhoudersvergadering. Dit risico heeft zich niet voorgedaan in 2024. Ontwikkelingen: Geen
Rijksmonument Dorpsstraat 164 te Capelle aan den IJssel B.V.	In stand houden cultuur voor de gemeenschap.	Aandeelhouder	Risico's: Niet van toepassing Ontwikkelingen: Niet van toepassing
Sportief Capelle B.V.	Exploitatie, beheer en onderhoud van sportaccommodaties, ondersteuning van sportverenigingen en sportstimulering van Capellenaren ter bevordering van gezondheid en vitaliteit.	Enig aandeelhouder in BV	Risico's: Conform de DVO (art. 18, lid 10 en 11) heeft Sportief Capelle een algemene reserve. Jaarlijks wordt de hoogte van deze algemene reserve getoetst en wordt er een voorstel tot bestemming van het resultaat en uitkering van het resultaat voorgelegd door de BV Sport aan de aandeelhouder. Binnen de kaders van het vennootschapsrecht zijn overige financiële consequenties voor rekening van de aandeelhouder. Ontwikkelingen: In 2024 heeft Sportief Capelle een ambitieplan opgesteld.
Stichtingen en verenigingen			
Stichting Centrum voor Jeugd en Gezin Capelle aan den IJssel	Uitvoeren van de wettelijke taken op het gebied van jeugdhulp en jeugdgezondheidszorg.	Opdrachtgever	Risico's: Het risico bestaat dat de door de stichting voor lokale jeugdhulp gemaakte kosten hoger zijn dan de gemeentelijke jaarbijdrage. Artikel 17 van de Dienstverleningsovereenkomst bepaalt dat, indien dit met het oog op de liquiditeitspositie noodzakelijk is, de gemeente en de stichting in het geval van meer- en minderwerk daartoe met elkaar in overleg treden. Het is de intentie van de

Verbonden partijen	Openbaar belang	Bestuurlijk belang	Risico's / Ontwikkelingen
			gemeente om de stichting duurzaam te ondersteunen. Ontwikkelingen: Geen
Stichting Welzijn Capelle	Het uitvoeren van diverse taken op het gebied van welzijnswerk en maatschappelijke ondersteuning en het bevorderen van participatie. Samenhang en afstemming tussen welzijn en zorg en een integrale wijkaanpak binnen het sociaal domein.	Opdrachtgever	Risico's: De stichting heeft in 2023 een tekort gepresenteerd. Uit de prognose komt naar voren dat dit een structureel tekort betreft. Ontwikkelingen: In 2024 zijn we samen met Welzijn Capelle een onderzoek gestart om meer inzicht te krijgen in de kostenopbouw en begrotingssystematiek van Welzijn Capelle. Dit proces zal in 2025 worden afgerond.
Overige gerelateerde partijen			
Stichting BLICK op Onderwijs (Boeiend Leren In Capelle en Krimpen)	De stichting verzorgt openbaar onderwijs. De doelstelling voor programma 4 Onderwijs is dat er wordt voorzien in voldoende openbaar onderwijs in de gemeente.	De gemeenteraden van Capelle en Krimpen aan den IJssel zijn wettelijk toezichthouder op deze stichting. Dit betekent onder andere dat BLICK de jaarrekeningen ter kennisgeving naar de gemeenteraden stuurt conform de statuten.	Risico's: Bij onvoldoende kwaliteit van het onderwijs voldoet de gemeente niet aan de wettelijke verplichting. Dit heeft zich in 2024 niet voorgedaan. Ontwikkelingen: Geen
Stichting Begraafplaats en Crematorium Schollevaar	De Stichting is de erfpachter voor de begraafplaats, het crematorium en het uitvaartcentrum in Schollevaar, waar de lijkbezorging uitgevoerd wordt. Doelstelling voor programma 7 Volksgezondheid en milieu is het uitvoeren van de lijkbezorging en het uitvoeren van de erfpachtovereenkomst.	We hebben de bevoegdheid om een vertegenwoordiger in het stichtingsbestuur te benoemen. De overige bestuursleden worden gevormd door vertegenwoordigers van DELA Coöperatie. De begraafplaats is geprivatiseerd en in erfpacht uitgegeven. De stichting is de formele erfpachtende partij, maar DELA voert het beheer uit.	Risico's: Niet van toepassing Ontwikkelingen: Geen
Stichting tot Exploitatie van de Capelse Golfbaan	Het exploiteren van een golfbaan draagt bij aan de sociale leefbaarheid.	Vanwege de in het verleden gekochte participatie neemt de Gemeente, in de persoon van de burgemeester, zitting in het bestuur.	Risico's: Niet van toepassing Ontwikkelingen: Niet van toepassing
Stichting IJsselland Ziekenhuis	Het ziekenhuis dient maatschappelijke belangen.	Niet van toepassing	Risico's: Niet van toepassing Ontwikkelingen: Niet van toepassing
Stichting Havensteder	De woningcorporatie dient maatschappelijke belangen. We staan garant voor een lening die de corporatie heeft afgesloten. Verder maken we samenwerkingsafspraken over de ontwikkeling en kwaliteit van de sociale woningvoorraad.	Niet van toepassing	Risico's: Niet van toepassing Ontwikkelingen: Niet van toepassing
Stichting Woonzorg Nederland	De woningcorporatie dient maatschappelijke belangen. We staan garant voor een lening die de corporatie heeft afgesloten. Verder maken we samenwerkingsafspraken over de ontwikkeling en kwaliteit van de sociale woningvoorraad.	Niet van toepassing	Risico's: Niet van toepassing Ontwikkelingen: Niet van toepassing
Stichting Bibliotheek aan den IJssel	De bibliotheek is een voorziening waar mensen informatie kunnen vinden en elkaar kunnen ontmoeten. De bibliotheek heeft onder andere een uitleenfunctie en educatiefunctie. De bibliotheek richt zich binnen ‘een leven lang ontwikkelen’ specifiek op twee geprioriteerde groepen: *Jeugd tot 18 jaar- taal als basis	Niet van toepassing	Risico's: De bibliotheek aan den IJssel is voor een groot deel afhankelijk van de gemeentelijke subsidie voor de exploitatie en uitvoering van haar taken rondom het bibliotheekwerk in de gemeente Capelle aan den IJssel. Door de ontwikkelingen rondom het ravijnjaar staat de subsidie voor de bibliotheek onder druk. Hierdoor kan de bibliotheek mogelijk niet alle taken

Verbonden partijen	Openbaar belang	Bestuurlijk belang	Risico's / Ontwikkelingen
	*Kwetsbare volwassen (met een achterstand in de (digitale) basisvaardigheden) – meedoen in de samenleving.		uitvoeren, die we als gemeente belangrijk vinden. Ontwikkelingen: Op dit moment is er nieuwe wetgeving voor het bibliotheekwerk in de maak. Met deze wetgeving krijgt de gemeente de zorgplicht voor het in stand houden van de bibliotheekvoorziening in hun gemeente. Deze wetgeving gaat waarschijnlijk in vanaf 2026. Als gemeenten bereiden we ons samen met de bibliotheek aan den IJssel voor op deze wetgeving
Stichting Beheer en Exploitatie Kinderboerderij Klaverweide	De kinderboerderij is een recreatieve en educatieve voorziening voor de Capelse jeugd, waar ze in contact kan komen met dieren. De kinderboerderij ontvangt subsidie hiervoor. De doelstelling voor programma 5B Openbaar groen en (openlucht) recreatie is het in stand houden van de kinderboerderij.	Niet van toepassing	Risico's: Kinderboerderij Klaverweide is bijna volledig afhankelijk van gemeentelijke subsidie. In de afgelopen jaren zijn steeds meer taken overgenomen door betaalde krachten, omdat vrijwilligers steeds lastiger te vinden zijn. Het gebouw veroudert en heeft de komende jaren extra groot onderhoud nodig. Binnen de subsidie is geen dekking voor dit groot onderhoud. Het is steeds lastiger om bestuursleden te vinden voor de stichting, vanwege de toenemende zwaarte van de bestuurlijke verantwoordelijkheid. Ontwikkelingen: In 2024 is gewerkt aan een afweging voor behoud, nieuwbouw op de huidige locatie, nieuwbouw op Hitland en nieuwbouw op Schollevaar. Besluitvorming is in 2025. Eind 2024 heeft het bestuur een formele brief verstuurd waarin zij het signaal geven op de huidige werkwijze niet verder te kunnen.
Stichting Kunstzinnige Vorming Rotterdam (SKVR)	De SKVR geeft muziekonderwijs of -cursussen en organiseert muziekactiviteiten. De SKVR ontvangt subsidie om met deze activiteiten een basis te creëren voor actieve en passieve muziekbeleving voor de Capelse jeugd. De doelstelling voor programma 5A Vrijetijdsbesteding (Sport en cultuur) is het in stand houden van een muziekschool.	Niet van toepassing	Risico's: Niet van toepassing Ontwikkelingen: Niet van toepassing
Stichting Leger des Heils	Het Leger des Heils biedt begeleid wonen voor jongvolwassenen. De deelnemers krijgen begeleiding op verschillende leefgebieden, zoals sociale vaardigheden, woonvaardigheden, financiën en veiligheid. De begeleiding is gericht op bevordering van de zelfredzaamheid en zelfstandig wonen. Doelstelling voor programma 6C Wet maatschappelijke ondersteuning is het in stand houden van de woonvoorziening begeleid wonen.	Niet van toepassing	Risico's: Niet van toepassing Ontwikkelingen: Het Leger des Heils biedt begeleid wonen voor jongvolwassenen. De deelnemers krijgen begeleiding op verschillende leefgebieden, zoals sociale vaardigheden, woonvaardigheden, financiën en veiligheid. De begeleiding is gericht op bevordering van de zelfredzaamheid.

Aanbevelingen commissie Verbonden Partijen

In de raadsvergadering van 15 april 2019 heeft de raad besloten dat het wenselijk is om te komen tot een Commissie Verbonden Partijen. De inhoud van de Nota Verbonden Partijen en de aanbevelingen uit het rekenkamerrapport 'Verbinden is vooruitzien' vormden hiervoor de basis. In de

raadsvergadering van 16 december 2019 is besloten de Commissie Verbonden Partijen op te richten en is de betreffende Verordening vastgesteld.

In de afgelopen jaren heeft de Commissie Verbonden Partijen onder andere twee rapporten - Grip op Hitland en Grip op afval - uitgebracht en een preadvies over de governance van de te treffen gemeenschappelijke regeling Beschermd Wonen regio Rotterdam.

De raad heeft op 16 december 2024 kennisgenomen van de evaluatie van de Commissie Verbonden Partijen en, gelet op de meerwaarde voor de raad in haar functioneren, besloten de Commissie Verbonden Partijen te laten voortbestaan.

Paragraaf Grondbeleid

Visie op grondbeleid in relatie tot de doelstellingen in de programmabegroting

In het nieuwe grondbeleid is een vertaalslag gemaakt naar de Omgevingswet die op 1 januari 2024 in werking is getreden en het door de Hoge Raad gewezen Didam-arrest van 26 november 2021.

De Nota Grondbeleid 2024 is een belangrijk middel in het verwezenlijken van onze ambities en doelstellingen. Grond vormt de basis voor ruimtelijke ontwikkeling en heeft hiermee directe invloed op belangrijke pijlers, zoals leefbaarheid, duurzaamheid, infrastructuur, economie en maatschappelijke voorzieningen. Het grondbeleid draagt bij aan de ontwikkeling en de groei van de stad en sluit aan bij de ambities uit de Stadsvisie.
In de Stadsvisie Capelle aan den IJssel heeft de gemeenteraad de belangrijkste ambities tot 2040 vastgesteld. De drie pijlers gaan uit van een Dorps Capelle, een Stads Capelle en een groen en waterrijk Capelle. In de omgevingsagenda worden de gemeentelijke ambities verder geconcretiseerd en zijn opgavengebieden aangewezen. De ambities en beleidsdoelen voor de fysieke leefomgeving brengen ruimtelijke ontwikkelingen met zich mee, waarin voor de gemeente een (belangrijke) rol is weggelegd. De gemeente kan het grondbeleid inzetten als instrumentarium voor de ruimtelijke ontwikkelingen.
De gemeente Capelle aan den IJssel blijft een situationeel grondbeleid voeren. Per situatie kiest de gemeente welk type grondbeleid het gewenste resultaat oplevert. Op basis van een stroomschema kan de gemeente kiezen uit een actief grondbeleid, een faciliterend grondbeleid of een participerend grondbeleid. Binnen het gekozen type grondbeleid heeft de gemeente verschillende instrumenten waarmee het kan werken om de gemeentelijke ambities te verwezenlijken. Ten opzichte van de Nota Grondbeleid 2018 is er voor een actiever karakter gekozen. De meer integrale visie van de Omgevingsagenda geeft hier de grondslag voor.

De drie stadsopgaven uit de Stadsvisie waar elk project één of meerdere bijdragen aan doet:



Dorps Capelle
We willen dat Capellenaren, van jong tot oud, zich veilig en prettig voelen in hun wijk en daar trots op kunnen zijn. Capelle is een gemeente waar het veilig wonen, werken en leven is. Spelregels en grenzen zijn helder. Er wordt snel en merkbaar opgetreden tegen overlast en criminaliteit. We stimuleren de Capellenaar, bezoekers, ondernemers en veiligheidspartners om vanuit hun eigen verantwoordelijkheid bij te dragen aan de veiligheid binnen onze gemeente.



Stads Capelle
Capelle is onderdeel van de regionale grootstedelijke economie. De scherpe afname in werkgelegenheid tot 2017 – met name in de bouw-, ICT-, zakelijke dienstverlening en groot- en detailhandel – wordt gecompenseerd door een sterke groei van de regionale economie. Terwijl Capelle met een sterkere vergrijzing en daarmee afnemende beroepsbevolking te maken gaat krijgen, groeit de omgeving, met name Rotterdam, bovengemiddeld zowel in bevolking als in economische groei en werkgelegenheid. De werkgelegenheid groeit in Capelle sinds 2017 ook weer. We ons inzetten om de werklocaties beter bereikbaar te maken (ook digitaal) en een aantrekkelijk klimaat te maken voor bedrijven om zich te vestigen en te blijven. Verder zetten we in op meer duurzame en flexibele werklocaties (qua functie) die we samen met de ondernemers aantrekkelijker willen maken. Tot slot blijft een zeer actief accountmanagement voor economie één van de speerpunten.

Groen en waterrijk Capelle
De aanwezigheid van groen en blauw heeft een positieve invloed op de gezondheid en welbevinden van de inwoners, als de fysieke inrichting van de leefomgeving leidt tot spelen, sporten, bewegen, ontspannen en elkaar ontmoeten. De leefomgeving is als een instrument voor een prettige, gezonde en sociale omgeving. De inrichting en het onderhoud van de leefomgeving vraagt daardoor extra aandacht. De kwaliteiten van de leefomgeving kunnen nog optimaler benut worden als recreatie en ontmoeting gestimuleerd wordt. Een buitenruimte die van hoge kwaliteit is, draagt bij aan het sociaal en maatschappelijk kapitaal van de stad.

Beleid

Grondbeleid
1. De gemeente Capelle aan den IJssel blijft een situationeel grondbeleid voeren. Per situatie kiest de gemeente welk type grondbeleid het gewenste resultaat oplevert. Op basis van een stroomschema kan de gemeente kiezen uit een actief grondbeleid, een faciliterend grondbeleid of een participerend grondbeleid. Binnen het gekozen type grondbeleid heeft de gemeente verschillende instrumenten waarmee het kan werken om de gemeentelijke ambities te verwezenlijken. Ten opzichte van de Nota Grondbeleid 2018 is er voor een actiever karakter gekozen. De meer integrale visie van de Omgevingsagenda geeft hier de grondslag voor.
2. Als de gemeente geen grondpositie in het te (her)ontwikkelen gebied heeft, zal de gemeente alleen zelf grond op de locatie verwerven of een samenwerkingsovereenkomst met marktpartijen in het gebied aangaan als de gemeentelijke doelstellingen op de locatie kunnen worden gerealiseerd.
3. Het beleid ten aanzien van de verkoop en verhuur van openbaar groen en restgronden is vastgelegd in de Nota Grondbeleid 2024.
4. Uitgangspunt is dat er geen nieuwe erfpachtcontracten worden afgesloten. Het college van burgemeester en wethouders kan hiervan gemotiveerd afwijken op grond van ruimtelijke en/of financiële belangen.

Strategische verwervingen
1. Strategische grondverwerving worden uitgevoerd ten behoeve van toekomstige plannen, daar waar de gemeenteraad nog geen grondexploitatie heeft vastgesteld. De raad heeft het college van burgemeester en wethouders gemachtigd om gronden en/of panden strategisch te verwerven met een maximum van drie miljoen euro per jaar. Voordat tot verwerving wordt overgegaan wordt bekeken of de aankoop bijdraagt aan vastgelegde gemeentelijke doelstellingen en een toegevoegde waarde heeft voor de ontwikkeling van de omgeving. Toegevoegde waarde ontstaat indien de aankoop mogelijkheden geeft tot optimalisatie van de aanpak van de ontwikkeling, versnelling van de ontwikkeling en betere controle op het risicomanagement.

Plankostenverhaal
1. Voor bouwplannen, waarvoor kostenverhaal verplicht is, sluit de gemeente een anterieure overeenkomst af waardoor de door de gemeente te maken/gemaakte kosten in rekening kunnen worden gebracht. Bij omvangrijkere planontwikkelingen zal die overeenkomst worden voorafgegaan door een intentieovereenkomst.
2. Is er een anterieure overeenkomst afgesloten dan kan de raad besluiten om geen exploitatieplan vast te stellen tenzij de gemeente daarvoor zwaarwegende argumenten heeft.
3. Voor bouwplannen waarvoor kostenverhaal niet verplicht is, verhaalt de gemeente de door haar te maken/gemaakte kosten door het heffen van leges volgens de Legesverordening.
4. Met de procedure voor bouwplannen die in strijd zijn met het geldende bestemmingsplan wordt pas gestart als het verhaal van de door de gemeente te maken/gemaakte kosten is geregeld.
5. Is de te ontwikkelen locatie eigendom van de gemeente dan vindt het verhaal van de door de gemeente te maken/gemaakte kosten plaats door het afsluiten van een koopovereenkomst waarbij de grond van de gemeente aan de ontwikkelaar wordt verkocht.

6. Is de te ontwikkelen locatie geen eigendom van de gemeente dan vindt het verhaal van de door de gemeente te maken/gemaakte kosten plaats door het afsluiten van een anterieure overeenkomst met de ontwikkelaar.

Samenwerking marktpartijen

1. De keuze van de samenwerkingsvorm met marktpartijen wordt gemaakt op basis van de eigen gemeentelijke grondpositie en het belang dat de gemeente zelf op de desbetreffende locatie heeft.
2. Bij de selectie van marktpartijen worden de regels van het gemeentelijk aanbestedingsprotocol gevolgd. Het bevorderen van marktwerking is hierbij leidend.

Meerjarenperspectief Grondexploitaties (MPG)

Voor deze paragraaf is ook de Actualisatie Grondexploitaties 2025 gebruikt. Deze geheime bijlage wordt formeel vastgesteld bij het MPP 2025, maar een aantal financiële consequenties die hier uit voortvloeien, zoals het aanpassen van de voorziening verliesgevende complexen en het nemen van tussentijdse winst, zijn wel in de jaarrekening 2024 verwerkt.
De Actualisatie Grondexploitaties 2025 bevat 7 grondexploitaties. Het totaal resultaat van de 7 grondexploitaties in de jaarrekening 2024 is 11.426 negatief. Dit is inclusief de tussentijdse winstneming van 771 in 2024.
Het betreft de volgende grondexploitaties;

1. Amandelhof en -park
2. Mient
3. Fascinatio
4. Stadshart
5. Blinkert
6. Florabuurt
7. Meeuwensingel

Vennootschapsbelasting

Sinds 1 januari 2016 is vennootschapsbelasting van toepassing, mits we door de ondernemingspoort gaan. Om dit uit te rekenen is er een quickscan opgesteld. De quickscan is een hulpmiddel - ontwikkeld door het overlegorgaan tussen onder meer de VNG en de Belastingdienst - om de winstgevendheid van de grondexploitaties te beoordelen, op basis van de cijfers opgesteld conform het BBV. Dit houdt kort in dat alle historische kosten worden opgeteld bij de nominale resultaten van de lopende grondexploitatie, niet de Netto Contante Waarde (NCW).

Op basis van de berekende quickscan is voor de grondexploitaties geen sprake van een onderneming. Onze quickscan met bijbehorende onderbouwing zijn in een eerste overleg met de Belastingdienst over de vennootschapsbelastingplicht van de gemeente besproken en heeft de Belastingdienst de gevolgde berekeningsmethodiek plausibel genoemd. Onze methodiek is ook in 2016 door PWC onderzocht en onderschreven middels een beslisdocument.

Op gezette tijden vindt een actualisatie van de Quickscan (QS) voor de Actieve Grondexploitaties plaats om vast te stellen of de Gemeente voor de Vennootschapsbelasting (Vpb) door de ondernemerspoort gaat. Aangezien met name sprake is van grote herstructureringsprojecten en de kosten hiervan hoog zijn is het waarschijnlijk dat de Gemeente voor dit cluster buiten de reikwijdte van de Vpb blijft.

Quickscan VPB	
Resultaat grondexploitatie Nominaal (negatief)	-9.890
Historische kosten	-15.177
Eliminatie storting reserve	-231
Correctie tussentijdse winstneming	7.709
Resultaat Vennootschapsbelasting	**-17.589**

Prognose resultaten grondexploitaties

In het MPP 2025 presenteren we de geactualiseerde grondexploitaties. De eindwaarde bij de jaarrekening 2024 is lager dan de eindwaarde bij de Voorjaarsnota 2024, volgens onderstaande tabel.
In de jaarrekening 2024 hebben we voor 760 aan tussentijdse winst genomen, zoals de regels van het BBV voorschrijven. De tussentijdse winstneming wordt in de grondexploitatie als een last verwerkt, wat resulteert in een lagere eindwaarde. De eindwaarde van de grondexploitatie laat vanaf dat moment de toekomstige eindwaarde zien, waarin dus de tussentijdse winstneming verrekend is.
Voor de volgende projecten is er in 2024 (tussentijds) winstgenomen:

Tennispark: 122
Mient: 183
Blinkert: 2
’s-Gravenweteringpark: 39
Fascinatio: 425

Voor een verdere toelichting verwijzen we u naar de geheime bijlage Actualisatie Grondexploitaties bij het Meerjarenperspectief Projecten 2025.

	Eindwaarde SW24	Eindwaarde JR24 incl. winstneming	Verschil	Winstneming 2024
Positieve grondexploitaties	3.763	3.865	102	771
Negatieve grondexploitaties	-14.306	-15.291	-985	0
Totaal	**-10.543**	**-11.426**	**-882**	**771**

Tabel geprognosticeerde en gerealiseerde boekwaarde ultimo jaar

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de begrote boekwaarde bij de Slotwijziging 2024 en de gerealiseerde boekwaarde bij de Jaarrekening 2024 met een toelichting op de grootste verschillen.

Grondexploitaties	Boekwaarde per 1-1-2024	Geprognosticeerde mutaties (SW24)	Geprognosticeerde boekwaarde (SW24)	Boekwaarde per 31-12-2024	Verschil	Toelichting
Tennispark	-136	136	0	0	0	Geen verschil
Blinkert	-406	236	-170	-383	214	Sloopkosten zijn conform afspraak met ontwikkelaar voor de helft in rekening gebracht, de andere helft wordt na realisatie van de nieuwe buitenmuur gefactureerd, verwachting is nu dat dit in 2025 plaatsvindt.
Stadshart	794	1.598	2.393	2.307	85	Vanwege aanzienlijke meerkosten die uit het UO bleken is in 2024 besluitvorming over de voortgang van de uitvoering en een versterking van het budget gevraagd. Hierdoor liep het project vertraging op.
De Mient	-1.155	35	-1.120	-954	-165	Uit een raming voor civiele werkzaamheden blijkt dat, op basis van huidige kengetallen, ongeveer een voordeel van 200 is ontstaan ten opzichte van een eerdere schatting. Hierdoor is meer tussentijdse winst in 2024 genomen dan begroot.
Amandelhof en -park	134	1.427	1.561	1.400	161	Door ongunstige weersomstandigheden moesten er herstelwerkzaamheden worden verricht in het park. Daardoor is de planning verschoven waardoor ook een deel van de geplande uitgaven 2024 doorschuiven naar 2025.
s Gravenweteringpark (Ijsselpark)	-123	123	0	0	0	Geen verschil
Fascinatio	684	467	1.151	-189	1.340	Transport van kavel NK1 werd voorzien in januari 2025. Deze is echter eind 2024 getransporteerd waardoor een voordeel van 454 is ontstaan ten opzichte van de begroting. Bij de slotwijziging was aangegeven dat we het openbaar gebied inrichten voor kavel NK1. Dit is vertraagd en zal in 2025 uitgevoerd worden. Dit levert een positief verschil op van 433 voor de boekwaarde. De tussentijdse winstneming is lager waardoor eveneens een positief verschil op de boekwaarde ontstaat van 282.
Meeuwensingel	1.779	795	2.574	2.620	-46	De gemeente heeft de sloopwerkzaamheden voor de ontwikkelaar uitgevoerd. De extra kosten worden volledig vergoed door de ontwikkelaar.
Florabuurt	1.557	327	1.885	1.897	-13	Klein verschil
	3.129	**5.145**	**8.274**	**6.698**	**1.576**	

Tussentijdse winstneming

We passen de ‘Percentage Of Completion’ (POC) methode toe om tussentijds winst te bepalen op grondexploitaties. Dit ligt in lijn met de BBV regelgeving voor grondexploitaties. Volgens deze methode wordt de winst naar rato van gerealiseerde kosten (en opbrengsten) tussentijds genomen. Als 90% is gerealiseerd en er bestaan geen onzekerheden, dan moet volgens het realisatieprincipe 90% van de winst worden genomen. In 2024 is 771 winst genomen.

Reserve in relatie tot risico’s van grondzaken

Het BBV stelt het volgende; Wanneer een gemeente niet kiest voor een afzonderlijke reserve inzake grondbeleid kan in de paragraaf grondbeleid worden aangegeven op welke wijze bij het bepalen van de weerstandscapaciteit (o.a. algemene Reserve) voor de gehele gemeente rekening wordt gehouden met de project specifieke en conjunctuur- en marktrisico’s inzake het grondbeleid. Hierbij is van belang inzicht te hebben hoeveel weerstandscapaciteit wordt aangehouden om de risico’s van het grondbeleid te kunnen opvangen. Op basis van de risicoanalyses bij het MPP 2025 is er een risico van 2.929 en een kans van 1.138.

Voorziening verliesgevende projecten

Voor de grondexploitaties Stadshart, Amandelhof, Florabuurt en Meeuwensingel geldt dat er in de toekomst een verlies wordt verwacht. Voor deze verliezen zijn conform de BBV-regelgeving een voorziening gevormd om dit verlies te kunnen opvangen. Op dit moment is de totale voorziening 15.291.

De notitie grondexploitatie van de commissie BBV stelt (stellige uitspraak) dat wanneer bij de berekening van de voorziening voor de verliesgevende grondexploitaties een andere waarderingsgrondslag wordt gehanteerd dan de eindwaarde, dat dan het effect hiervan op de te verwachten resultaten voor zowel de negatieve als de positieve grondexploitaties worden toegelicht. De disconteringsvoet die moet worden gehanteerd in de berekening van de contante waarde is voor alle gemeenten bepaald op 2%.

We baseren de voorziening op basis van de eindwaarde.

Paragraaf Lokale heffingen

Inleiding

Deze paragraaf geeft informatie over de algemene heffingen, bestemmingsheffingen en retributies die de Gemeente heft ter dekking van de lasten.

- De algemene heffingen komen ten goede aan de algemene middelen van de Gemeente. Dit betekent dat de opbrengst hiervan voor alle gemeentelijke taken en voorzieningen wordt ingezet . Voorbeelden van algemene heffingen zijn: onroerendezaakbelastingen (OZB) en logiesbelasting.
- Bestemmingsheffingen zijn belastingen waarvan de opbrengsten zijn bestemd voor specifieke taken of voorzieningen met een duidelijk algemeen belang. Voorbeelden: rioolheffing en afvalstoffenheffing.
- Retributies worden geheven voor een specifieke dienst of het gebruik van een gemeentebezitting of openbare dienst. Voorbeelden: leges en marktgelden.

Capelle aan den IJssel heft op grond van de onderstaande wetten belastingen.

Gemeentewet	Wet milieubeheer	Wet op de bedrijveninvesteringszone
Onroerendezaakbelastingen	Afvalstoffenheffing	BIZ-bijdrage
Rioolheffing		
Leges en marktgelden		

Beleid tarieven en kwijtscheldingen

In het coalitieakkoord 2022-2026 wordt er van uitgegaan dat er geen lastenverzwaring wordt doorgevoerd. De belastingtarieven zijn voor 2024 met het inflatiepercentage van 3% geïndexeerd. Voor de leges en de tarieven voor de overige heffingen zoals afvalstoffenheffing, rioolheffing en marktgelden is het uitgangspunt een kostendekkend tarief van maximaal 100% daarmee rekening houdend met de overhead zoals staat opgenomen in de Begroting 2024.

Het kwijtscheldingsbeleid is in 2024 gehandhaafd. Kwijtschelding is alleen mogelijk voor afvalstoffenheffing en rioolheffing gebruikers. Als een inwoner niet in staat is om de aanslag gemeentelijke belastingen te betalen, kan bij de gemeente een aanvraag kwijtschelding ingediend worden. Bij de beoordeling van kwijtscheldingen hanteren we de criteria zoals vastgelegd in de Uitvoeringsregeling Invorderingswet 1990, de Leidraad invordering gemeentelijke heffingen 2024 en de Verordening kwijtscheldingsregeling gemeentelijke belastingen 2023.

In 2024 hebben we 1.386 aanvragen verwerkt. Hiervan is aan 567 huishoudens gehele of gedeeltelijke kwijtschelding van de aanslag gemeentelijke belastingen verleend. Dit is 40,9% van het totale aantal ontvangen aanvragen.

Baten en lasten belastingen / heffingen

Belastingen / heffingen 2024	Begroting	Realisatie	Resultaat
Baten			
Onroerende zaakbelastingen	V13.781	V13.607	N174
Afvalstoffenheffing	V8.005	V7.982	N23
Rioolheffing	V4.015	V3.975	N40
Logiesbelasting	V77	V57	N20
Marktgelden	V65	V46	N19
Totaal baten	**V25.943**	**V25.667**	**N276**
Lasten			
Voorziening dubieuze debiteuren	N131	V162	V293
Kwijtschelding afvalstoffenheffing	N527	N453	V74
Kwijtschelding rioolheffing	N107	N92	V15
Totaal lasten	**N765**	**N383**	**V382**

Het nadeel bij de onroerende zaakbelastingen is ontstaan door een vermindering van de OZB-opbrengst vanwege een bezwaar/beroepprocedure tegen de aanslagen 2019 t/m 2024.

Het voordeel van V293 in de voorziening dubieuze debiteuren is ontstaan doordat er in 2024 meer is ingezet op invordering van openstaande posten. Hierdoor is het openstaande saldo debiteuren afgenomen, daarmee daalt de benodigde dekking voor het oninbaarheidsrisico.

Met betrekking tot hetgeen afval en riool raakt, verlopen onder- of overschrijdingen via de Voorzieningen afvalstoffenheffing en rioolheffing middelen derden. Deze voor- of nadelen raken daardoor niet de exploitatie.

Lokale lastendruk in relatie tot andere gemeenten

	Eigenaar – bewoner OZB			Huurder Afval- en Rioolheffing			Totale belasting druk provincie
	Belasting druk	Rangnummer landelijk	Rangnummer provincie ZH	Belasting druk	Rangnummer landelijk	Rangnummer provincie ZH	
Capelle aan den IJssel	323	29	5	417	18	1	740
Krimpen aan den IJssel	373	89	16	794	338	49	1167
Nissewaard	367	79	14	569	184	11	936
Ridderkerk	356	63	11	601	228	20	957
Rotterdam	300	16	4	724	325	44	1024
Schiedam	282	10	3	667	297	33	949
Vlaardingen	445	195	31	584	204	14	1029
Zuidplas	518	169	39	525	128	5	1043
Gemiddelde Zuid-Holland	370			610			980

Bron: Atlas lokale lasten 2024 COELO

Belastingdruk Capelle aan den IJssel	2022	2023	2024
WOZ gemiddelde koopwoning	358.000	406.000	423.000
OZB gemiddelde koopwoning	€ 317,55	€ 309,37	€ 307,94
Rioolheffing eigenaren	€ 65,00	€ 67,00	€ 69,00
Rioolheffing gebruikers	€ 52,00	€ 50,00	€ 51,00
Afvalstoffenheffing tweepersoonshuishouden	€ 273,37	€ 257,07	€ 264,78
Gemiddelde belastingdruk	**€ 707,92**	**€ 683,44**	**€ 692,72**
Mutatie belastingdruk t.o.v. voorgaande jaar		**-3,5%**	**1,4%**

Tarieven Capelle aan den IJssel	2022	2023	2024
OZB eigenaar woning	0,0887%	0,0762%	0,0728%
OZB eigenaar niet-woning	0,2888%	0,2644%	0,2746%
OZB gebruiker niet-woning	0,2404%	0,2201%	0,2238%
Afvalstoffenheffing éénpersoonshuishouden	€ 233,71	€ 219,79	€ 226,37
Afvalstoffenheffing tweepersoonshuishouden	€ 273,37	€ 257,07	€ 264,78
Afvalstoffenheffing meer dan tweepersoonshuishouden	€ 306,12	€ 287,88	€ 296,52
Rioolheffing eigenaren	€ 65,00	€ 67,00	€ 69,00
Rioolheffing gebruikers	€ 52,00	€ 50,00	€ 51,00
Logiesbelasting	€ 1,25	€ 1,25	€ 1,30
Marktgelden dagtarief per m2	€ 0,60	€ 0,62	€ 0,64
Marktgelden kwartaaltarief per m2	€ 7,00	€ 7,21	€ 7,43

Onroerendezaakbelastingen

De onroerendezaakbelastingen (OZB) zijn de belangrijkste gemeentelijke belastingen. De gemeente is autonoom bij het bepalen van de OZB-tarieven. Het tarief is een percentage van de WOZ-waarde. De tarieven OZB voor het belastingjaar 2024 zijn gebaseerd op de uitkomsten van de herwaardering met als waardepeildatum 1 januari 2023. Bij het vaststellen van de tarieven is rekening gehouden met de waardeontwikkeling. Los van de trendmatige verhoging en de toename van het aantal objecten, is uitgegaan van een gelijkblijvende opbrengst.

In januari 2024 zijn de WOZ-beschikkingen verzonden. Deze beschikkingen waren voor bezwaar en beroep vatbaar. De ontvangen bezwaren zijn zoveel mogelijk voor het eind van 2024 afgehandeld. Bij een deel van de bezwaren is gebruik gemaakt van verlenging van de termijn. Alle bezwaren van 2024 zijn binnen de verlengingstermijn afgehandeld.

De definitieve waarde ontwikkeling van de woningen na afronding van de hertaxatie en afhandelen van de bezwaarschriften bedraagt 12,53%. Bij de niet-woningen bedraagt de definitieve waardeontwikkeling 6,29%.

Afvalstoffen- en rioolheffing

Afvalstoffenheffing wordt in rekening gebracht voor de kosten van afvalinzameling en -verwerking. In het verleden is besloten om bij de heffing uit te gaan van een tariefdifferentiatie, waarbij het tarief afhankelijk is gesteld van het aantal personen in een huishouden. De opbrengst van de afvalstoffenheffing behoort niet tot de algemene middelen, maar dient gebruikt te worden om de kosten te dekken van de afvalinzameling en -verwerking.

Rioolheffing wordt zowel van de eigenaar (aansluitrecht) als van de gebruiker (afvoerrecht) van woningen en bedrijfspanden geheven. Ingeval er sprake is van grootverbruikers (meer dan 250 m³)

wordt het tarief gekoppeld aan het waterverbruik. Voor wat betreft de rioolheffing eigenaar wordt er slechts één tarief voor het vastrecht toegepast. Woningen en bedrijven betalen tot 250 m³ waterverbruik een vast forfaitair tarief, daarboven is voor bedrijven het aanslagbedrag afhankelijk van het waterverbruik.

Bij de begroting 2024 is in voorstel 7.3 besloten om zowel voor de afvalstoffen- als de rioolheffing de kwijtscheldingen en de dotatie aan de voorziening dubieuze debiteuren niet ten laste van de voorziening afval en de voorziening riool te brengen.

Voor de afvalstoffenheffing bedraagt in de Begroting 2024 het percentage kostendekkendheid 99,1% welke in de Najaarsnota 2023 is bijgesteld naar 94,9%. Over 2024 is een percentage van 95,0% gerealiseerd. Het verschil is te verklaren door hogere lasten vanwege opruimen (zwerf)afval en vervanging van prullenbakken.

Voor de rioolheffing bedraagt in de Begroting 2024 het percentage kostendekkendheid 98,8% welke in de Najaarsnota 2023 is bijgesteld naar 97,9%. Over 2024 is een percentage van 106,1% gerealiseerd. Het verschil is voornamelijk te verklaren door lagere afschrijvings- en rentelasten, lagere energielasten en een hogere bijdrage van HHSK en de gemeente Rotterdam voor de rioolgemalen.

Kostendekkendheid leges

Leges kunnen worden geheven voor gemeentelijke dienstverlening. Het maximum van 100% kostendekkendheid is alleen gebaseerd op de begroting. Kruissubsidiëring is toegestaan tussen hoofdstuk 1 en 2 wat wil zeggen dat het totaal van deze 2 hoofdstukken niet hoger dan 100% bedraagt. In de realisatie mag de kostendekkendheid hoger bedragen dan 100% zolang dit niet structureel van aard is.

Kostendekkendheid leges	Lasten				Baten	Kostendekkendheid	
	Lasten	Overhead	Baten exclusief heffingen	Totaal lasten	Heffingen	Jaarrekening	Begroting
Hoofdstuk 1 Algemene dienstverlening	N1.170	N290		**N1.460**	**V1.523**	104,3%	94,2%
Hoofdstuk 2 Dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning	N313	N63		**N375**	**V364**	96,9%	53,9%
Totaal Hoofstuk 1 en 2	**N1.483**	**N353**		**N1.835**	**V1.887**	**102,8%**	**75,9%**
Hoofdstuk 3 Dienstverlening vallend onder Europese dienstenrichtlijn	N12	N7		**N19**	**V21**	113,4%	100,1%
Totaal Hoofstuk 1,2 en 3	**N1.495**	**N359**		**N1.854**	**V1.908**	**102,9%**	**76,1%**
Afvalstoffenheffing	N8.682	N178	V457	**N8.403**	**V7.983**	95,0%	99.1%
Rioolheffing	N3.869	N455	V578	**N3.746**	**V3.975**	106,1%	98,8%
Marktgelden	N57	N6		**N63**	**V45**	71,7%	75,0%

Jaarrekening

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt in overeenstemming met de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft en de eigen vastgestelde kaders.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het betreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva tegen nominale waarden gewaardeerd.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden verwerkt indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld.

Met betrekking tot de verwerking van de algemene uitkering heeft de commissie BBV een stellige uitspraak gedaan. Deze uitspraak houdt in dat in de jaarrekening de algemene uitkering wordt opgenomen conform de in het jaar laatst gepubliceerde accresmededeling, die doorgaans is opgenomen in de september circulaire van het boekjaar. Bij de verwerking van de algemene uitkering is rekening gehouden met de mutaties die voortvloeien uit de decembercirculaire 2024.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende verlofaanspraken.

Voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten dient wel een verplichting opgenomen te worden.

Balans

In de volgende onderdelen beschrijven we de grondslagen voor de verschillende posten binnen de jaarrekening.

Vaste activa

In de volgende onderdelen beschrijven we de grondslagen voor de vaste activa binnen de jaarrekening.

Immateriële vaste activa
Algemeen
De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijving en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. Eventuele van derden verkregen specifieke investeringsbijdragen worden in mindering gebracht op het geactiveerde bedrag (artikel 62 lid 2 BBV). Hierbij wordt de verkregen bijdrage als bate verantwoord.

Voorbereidingskosten strategische gronden
Voorbereidingskosten van strategische gronden worden geactiveerd onder de immateriële vaste activa en worden alsnog aan de grondexploitaties toegevoegd als deze door de gemeenteraad zijn vastgesteld. De voorbereidingskosten blijven maximaal vijf jaar onder de immateriële vaste activa staan. Na vijf jaar worden de kosten alsnog genomen.

Materiële vaste activa
Algemeen
Activa worden gewaardeerd op basis van de verkrijgingsprijs- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts worden opgenomen een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvlak die aan de vervaardiging van het actief worden toegerekend. Met ingang van 2021 worden de indirecte kosten voor de projecten in de openbare ruimte toegerekend.

In erfpacht uitgegeven gronden
Voor in erfpacht uitgegeven percelen geldt de uitgifteprijs van de eerste uitgifte als verkrijgingsprijs (i.c. de waarde die bij eerste uitgifte als basis voor de canonberekening in aanmerking is genomen). Percelen in eeuwig durende erfpacht worden gewaardeerd tegen een geringe registratiewaarde. Eventuele afkoopsommen voor voortdurende contracten zijn verwerkt onder de langlopende schulden en vervallen na rato van de afkoopperiode vrij ten gunste van het resultaat. Op de gronden in erfpacht wordt niet afgeschreven.

Overige investeringen met economisch nut
Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Investeringen worden beginnend het jaar na het jaar waarin het actief in gebruik wordt genomen lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit met een economisch nut wordt niet afgeschreven.
Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. Dit is in overeenstemming met de regelgeving vanuit het BBV artikel 65 lid 1. Toetsingcriteria: we beoordelen de boekwaarden aan de hand van de directe opbrengstwaarde, die is bepaald aan de hand van de WOZ, taxaties of overige waarderingsmethodes.

Investeringen kleiner dan 25 worden niet geactiveerd en de last wordt volledig in het boekjaar genomen. De afschrijvingen geschieden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar, volgens onderstaande vastgestelde (standaard)afschrijvingstermijnen.

Omschrijving		Afschrijvingstermijn
Inventaris	computer	4 jaar
	kantoorapparaten	5 jaar
	server	5 jaar
	software	4 jaar
	meubilair	10 jaar
Materiaal	auto’s	5 jaar
	klein materiaal	5 jaar
	materiaal gladheidsbestrijding	8 jaar
	groot materiaal	10 jaar
Mobiliteitsvoorziening	rolstoelen	7 jaar
	scootmobielen	7 jaar
Sport	inrichting gymzalen, sporthallen	10 jaar
	toplaag tennisbanen	10 jaar
	toplaag sportvelden	10 jaar
	onderbouw plus sporttechnische laag	30 jaar
	accommodaties en gebouwen	40 jaar
Gebouwen	inrichting gebouwen	10 jaar
	noodlokalen	10 jaar
	semi-permanente gebouwen	25 jaar
	permanente gebouwen	40 jaar
	zonnepanelen	20 jaar
	technische installaties	20 jaar
Riool	saneringswerken	30 – 40 jaar
	gemaal overig	25 jaar
	vervangen gemaal	50 jaar
	persleidingen	50 jaar
Afval	bovengrondse container	10 jaar
	ondergrondse container – binnenbak	15 jaar
	ondergrondse container – buitenbak	30 jaar

Voor een aantal investeringen is de componentenmethode toegepast.

Investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven
Wanneer investeringen grotendeels of meer worden gedaan voor riolering of het inzamelen van huishoudelijk afval of andere alsook rechten op grond van artikel 229 lid 1 a en b Gemeentewet worden geheven, dan worden deze investeringen op de balans opgenomen in een aparte categorie: de investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven. Investeringen worden beginnend het jaar na het jaar waarin het actief in gebruik wordt genomen lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde.

Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut
Investeringen met een maatschappelijk nut worden, evenals investeringen met een economisch nut, geactiveerd en over de verwachte toekomstige gebruiksduur afgeschreven. De investeringen in maatschappelijk nut in de buitenruimte hebben de onderstaande afschrijvingstermijnen.

Verkeersvoorzieningen		Afschrijvingstermijn	Toelichting
Verkeersregelinstallatie		15 jaar	
Verhardingen		Afschrijvingstermijn	Toelichting
Verharding	asfalt	15 – 30 jaar	Afhankelijk van zettingsgevoeligheid
	elementen	15 – 30 jaar	Afhankelijk van zettingsgevoeligheid
	overige	15 – 30 jaar	Afhankelijk van zettingsgevoeligheid
Civieltechnische werken		**Afschrijvingstermijn**	**Toelichting**
Brug	beton	90 jaar	
	staal	50 jaar	
	hout	25 – 40 jaar	Afhankelijk van het soort (constructie) materiaal
Visplaats	boven water met dekdelen	25 jaar	
	aan het water	30 jaar	
Afmeervoorziening	boven water met dekdelen	50 jaar	
	aan het water	50 jaar	
Geluidskerende constructies	hout	40 jaar	
	transparant	90 jaar	
	staal	50 jaar	
	granulaat	40 jaar	
Keerwand	beton	90 jaar	
	hout	30 jaar	
	metselwerk	100 jaar	
	elementen	90 jaar	
Damwand	beton	90 jaar	
	hout	30 jaar	
	staal	40 jaar	
(gefundeerde) Trap	met leuning	70 jaar	
Tunnel	beton	90 jaar	
Viaduct	beton	90 jaar	
Overkluizing	beton	90 jaar	
Portaal	staal	20 – 25 jaar	
Openbare verlichting		**Afschrijvingstermijn**	**Toelichting**
Lichtmast		40 jaar	
Armaturen		20 jaar	
Speelplaatsen		**Afschrijvingstermijn**	**Toelichting**
Speeltoestellen		15 jaar	
Water		**Afschrijvingstermijn**	**Toelichting**
Duikers		40 jaar	
Beschoeiingen		30 jaar	
Groenvoorzieningen		**Afschrijvingstermijn**	**Toelichting**
Groen	bomen	20 – 30 jaar	Afhankelijk van het zettingsgebied
	struiken	20 – 30 jaar	Afhankelijk van het zettingsgebied

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen, (overige) leningen u/g en (overige) uitzettingen zijn – tenzij hierna anders is vermeld – opgenomen tegen nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

Participaties in het aandelenkapitaal van Naamloze Vennootschappen en Besloten Vennootschappen (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs van de aandelen. Indien de marktwaarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingprijs zal afwaardering plaatsvinden. Tot dusver is een dergelijke afwaardering gelukkig niet noodzakelijk gebleken. De actuele waarde ligt veelal ruim boven de verkrijgingsprijs.

Van een deelneming is krachtens artikel 1 lid e BBV sprake als de gemeente participeert in het aandelenkapitaal van een Naamloze Vennootschap of Besloten Vennootschap.

Vlottende activa

In de volgende onderdelen beschrijven we de grondslagen voor de vlottende activa binnen de jaarrekening.

Voorraden
Grond en hulpstoffen
Grond- en hulpstoffen zijn opgenomen tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Wanneer de marktwaarde lager is dan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, wordt afgewaardeerd naar deze lagere marktwaarde.

Onderhanden werk, gronden in exploitatie
De als ‘onderhanden werken’ opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingprijs, dan wel lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijpmaken) alsmede de rentekosten berekend zoals voorgeschreven in het BBV en de administratie- en beheerskosten.

Voor winstneming geldt de percentage of completion methode (POC-methode): voor zover de gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd kan tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst worden genomen. Hiervoor moet het resultaat op de grondexploitatie wel op betrouwbare wijze kunnen worden ingeschat. Indien aan de volgende voorwaarde is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om winst te kunnen nemen:

1. Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat;
2. De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht;
3. De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt na rato van de realisatie gerealiseerd).

Indien er sprake is van winst, wordt deze berekend op basis van de eindwaarde van het project, conform de notitie 'grondbeleid in begroting en jaarstukken (2023) ' van de commissie BBV. Als de berekening van de tussentijdse winstneming volgens de percentage of completion methode ertoe leidt dat er in eerdere jaren teveel winst is genomen, dan neemt de gemeente de eerder teveel genomen winst terug.

Subsidiebaten en de daarbij behorende subsidiabele kosten bij grondexploitaties maken geen onderdeel uit van de tussentijdse winstneming en worden verantwoord op het moment dat de subsidie volgens de subsidievoorwaarden is gerealiseerd. Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

Verliesvoorzieningen voor bouwgronden in exploitatie zijn gebaseerd op de geactualiseerde grondexploitaties en gewaardeerd op eindwaarde. De voorziening voor verwachte verliezen in mindering wordt gebracht op de bijbehorende balanspost. De bouwgronden in exploitatie worden jaarlijks naar actuele inzichten herzien. Mogelijke scenario’s, zoals daling van opbrengsten in de toekomst, worden meegenomen als risico’s en verwerkt in de benodigde weerstandscapaciteit bij de beoordeling van het weerstandsvermogen.

Gereed product
Gerede producten worden gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde indien de marktwaarde lagere is dan de kostprijs. Dit laatste doet zich vooral voor indien voorraden incourant worden.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar
Vorderingen
De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening voor publiekrechtelijke vorderingen wordt dynamisch bepaald (% status per vordering) op basis van de geschatte inningskansen. Voor privaatrechtelijke vorderingen wordt de voorziening statisch bepaald op basis van individuele beoordeling.

Voor de vorderingen Sociale Zaken jonger dan 3 jaar geldt het volgende:

- vorderingen die jonger zijn dan 1 jaar worden per ultimo van het boekjaar voor 100% opgenomen,

- vorderingen tussen de 1 en 2 jaar oud worden voor 1/3 deel als dubieus beoordeeld,
- vorderingen tussen 2 en 3 jaar worden voor 2/3 deel als dubieus beoordeeld.

Vorderingen ouder dan drie jaar worden individueel beoordeeld op oninbaarheid.

Liquide middelen en overlopende activa
Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

In de volgende onderdelen beschrijven we de grondslagen voor de vlottende passiva binnen de jaarrekening.

Voorzieningen
Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd. De onderhouds-egalisatievoorzieningen zijn gebaseerd op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarbij rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid ter zake nader uiteengezet.

Vaste schulden
Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten de balanstelling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. In de toelichting op de balans is nadere informatie opgenomen.

Balans per 31 december 2024

Balans

Actiefzijde balans

Balans per 31 december 2024		
ACTIVA	**31-12-2024**	**31-12-2023**
I. Vaste activa	**298.807**	**278.925**
Immateriële vaste activa	**0**	0
Kosten voor onderzoek en ontwikkeling	0	0
Materiële vaste activa	**275.898**	**257.016**
Erfpacht	219	219
Investeringen met economisch nut	128.693	130.818
Investeringen met economisch nut heffingen, waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven	59.564	51.840
Investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	87.423	74.139
Financiële vaste activa	**22.909**	**21.909**
Kapitaalverstrekking aan:		
- Deelnemingen	19.509	19.509
Leningen aan:		
- Overige verbonden partijen	3.400	2.400
II. Vlottende activa	**38.906**	**45.781**
Voorraden	**702**	**314**
- Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	702	314
- Voorraad gereed product	-	0
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	**23.818**	**35.332**
- Vorderingen op openbare lichamen	16.427	18.838
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd <1 jaar	1.183	9.004
- Overige vorderingen	6.208	7.490
Liquide middelen	**1.708**	**127**
- Kas	5	10
- Banken	1.703	117
Overlopende activa	**12.678**	**10.008**
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel		
- Het Rijk	3.809	2.539
- Overige Nederlandse overheidslichamen	113	113
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	8.756	7.355
Totaal generaal	**337.713**	**324.706**

Passiefzijde balans

Balans per 31 december 2024		
PASSIVA	**31-12-2024**	**31-12-2023**
III. Vaste passiva	**265.524**	**270.230**
Eigen vermogen	**187.689**	**191.120**
- Algemene reserve	150.131	160.919
- Overige bestemmingsreserves	33.685	34.853
Totaal reserves	**183.816**	**195.773**
-Gerealiseerd resultaat	3.873	-4.652
Voorzieningen	**27.593**	**29.176**
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	15.790	16.973
- Voorzieningen ter egalisering van kosten	7.135	7.351
- Voorziening middelen derden	4.669	4.851
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van een jaar of langer	**50.241**	**49.934**
- Overige kasgeldlening van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	46.695	46.220
- Onderhandse leningen van openbare lichamen	3.333	3.500
- Waarborgsommen	213	215
IV. Vlottende passiva	**72.189**	**54.475**
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd van korter dan een jaar	**21.088**	**21.986**
- Overige kasgeldleningen	1.000	0
- Overige schulden	20.088	21.986
Overlopende passiva	**51.101**	**32.489**
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren		
- Het Rijk	42.622	23.140
- Overige Nederlandse overheidslichamen	0	
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, muv jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbare volume	7.805	9.158
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	675	192
Totaal generaal	**337.713**	**324.706**
Verstrekte waarborgstellingen	286.141	295.830

Vaste activa

Materiële vaste activa

Voor de gehanteerde afschrijvingsmethode van de materiële vaste activa verwijzen we naar het overzicht afschrijvingstermijnen zoals is opgenomen in de Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.
De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
In erfpacht uitgegeven gronden	219	219
Investeringen met een economisch nut	128.693	130.818
Investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	59.564	51.840
Investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	87.423	74.139
Totaal	**275.898**	**257.016**

Erfpachtgronden

De boekwaarde van de erfpachtgronden is in het boekjaar niet gemuteerd.

Investeringen met een economisch nut

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met een economisch nut weer:

	Boekwaarde 1-1-2024	Investeringen	Des-investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2024
Bedrijfsgebouwen	91.771	834	175	2.831	-	-	89.599
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	12.416	1.560	-	807	-	-	13.169
Gronden en terreinen	15.112	-	166	-	-	-	14.946
Machines, apparaten en installaties	7.910	781	-	1.068	2	-	7.620
Overige materiële activa	3.413	199	-	398	-	-	3.214
Vervoermiddelen	197	0	-	52	-	-	145
Totaal	**130.817**	**3.373**	**341**	**5.156**	**2**	**-**	**128.693**

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen met een economisch nut staan in het hierna opgenomen overzicht vermeld.

	Totaal netto krediet	Netto uitgaven 2024	Netto totale uitgaven
Vervanging toplagen sportvelden e.d.	1.631	1.549	1.549
Nieuwbouw Florabuurt	12.025	366	442
Aanschaf scootermobielen	390	364	364
Nieuwbouw onderwijs Meeuwensingel en Lijstersingel	13.694	249	385

Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven weer:

	Boekwaarde 1-1-2024	Investeringen	Des-investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2024
Grond-weg- en waterbouwkundige werken	42.740	8.259	-	1.199	321	-	49.479
Machines, apparaten en installaties	780	-	-	86	-	-	694
Overige materiële vaste activa	8.320	1.717	-	641	5	-	9.391
Vervoersmiddelen	-	-	-	-	-	-	-
Totaal	**51.840**	**9.976**	**0**	**1.926**	**326**	**0**	**59.564**

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven staan in het hierna opgenomen overzicht vermeld.

	Totaal netto krediet	Netto uitgaven 2024	Netto totale uitgaven
Riolering t/m 2024	24.003	6.449	13.439
Containisering afval	2.008	1.712	1.981

Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

De boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut had het volgende verloop:

	Boekwaarde 1-1-2024	Investeringen	Des-investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2024
Grond-weg- en waterbouwkundige werken	73.340	15.513	-	2.424	-252	-	86.681
Gronden en terreinen	244	-	-	2	-	-	241
Machines, apparaten en installaties	504	-	-	54	-	-	450
Overige materiële vaste activa	52	-	-	1	-	-	51
Totaal	**74.139**	**15.513**	**0**	**2.481**	**-252**	**0**	**87.423**

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen staan in het hierna opgenomen overzicht vermeld.

	Totaal netto krediet	Netto uitgaven 2024	Netto totale uitgaven
Verhardingen t/m 2024	35.538	5.770	12.373
Water t/m 2024	8.106	2.596	4.277
Groen t/m 2024	9.216	1.736	4.032
Speelplaatsen t/m 2024	1.626	955	1.013

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Kapitaalverstrekking aan:		
-deelnemingen	19.509	19.509
Leningen aan:		
-overige verbonden partijen	3.400	2.400
Totaal	**22.909**	**21.909**

Verloop van de financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2023	Investeringen	Des investeringen	Af lossingen	Bijdragen derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2024
Kapitaalverstrekking aan:							
- deelnemingen	19.509	0	0	0	0	0	19.509
Leningen aan:							
- overige verbonden partijen	2.400	1.000	0	0	0	0	3.400
Totaal	**21.909**	**1.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**22.909**

Kapitaalverstrekkingen

Deelnemingen	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Rijksmonument Dorpsstraat 164	18	18
B.V. Sport Capelle aan den IJssel	235	235
Aandelen B.N.G.	19	19
Aandelen N.V. Waterbedrijf Evides	3.295	3.295
Aandelen N.V. Stedin	10.026	10.026
Aandelen Isala Theater B.V.	18	18
Aandelen N.V. Irado	5.897	5.897
Totaal	**19.509**	**19.509**

Overige langlopende leningen

De overige langlopende leningen bestaan uit uitstaande leningen bij SVn. In 2024 zijn twee tranches overgemaakt (750 en 250). Verder staat er nog 150 aan overige leningen uit per 31-12-2024.

Overige langlopende leningen	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Leningen (Blijversleningen/ Startersleningen)	3.400	2.400
Totaal	**3.400**	**2.400**

Vlottende activa

Voorraden

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Onderhanden werk; waaronder bouwgronden in exploitatie	6.700	3.129
minus Voorziening verliesgevende complexen	5.998	2.816
minus Voorziening gereed product	-	-
Totaal	**702**	**314**

Bouwgronden in exploitatie

Van de bouwgronden in exploitatie kan van het verloop in 2024 het volgende overzicht worden weergegeven:

Bouwgronden in exploitatie	Boek waarde 31-12-2023	Investeringen	Opbrengsten	Des investeringen / afwaarderingen	Winstneming	Boek waarde 31-12-2024 bruto	Voorziening verliesgevende complexen	Boek waarde 31-12-2024 Netto
Tennispark 's-Gravenweg	-136	14	0	0	122	0	0	0
Blinkert	-405	21	0	0	2	-383	0	-383
Stadshart	794	1.513	0	0	0	2.307	2.307	0
De Mient	-1.155	8	10	0	183	-954	0	-954
Amandelhof Zorg	134	1.266	0	0	0	1.400	1.400	0
's-Gravenweteringpark	-123	84	0	0	39	0	0	0
Fascinatio	684	335	-1.633	0	425	-189	0	-189
Meeuwensingel	1.779	841	0	0	0	2.621	394	2.227
Florabuurt	1.557	315	25	0	0	1.897	1.897	0
Totaal	**3.129**	**4.397**	**-1.598**	**-**	**771**	**6.699**	**5.998**	**701**

Geraamd resultaat Bouwgronden in exploitatie

Geraamd resultaat Bouwgronden in exploitatie	Boekwaarde 31-12-2024	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog te realiseren opbrengsten	Geraamd resultaat (nominale waarde)	Kostenindex en rente	Geraamd resultaat (eindwaarde)
Tennispark	0	0	0	0	0	0
Blinkert	-383	335	0	-48	11	-38
Stadshart	2.307	3.627	0	5.935	16	5.951
De Mient	-954	856	0	-99	-4	-103
Amandelhof en -park	1.400	720	0	2.120	-3	2.116
's Gravenweteringpark (IJsselpark)	0	0	0	0	0	0
Fascinatio	-189	2.579	-6.341	-3.950	225	-3.725
Meeuwensingel	2.620	2.379	-4.775	223	170	394
Florabuurt	1.897	10.751	-6.939	5.709	1.121	6.830
Totaal	**6.699**	**21.247**	**-18.055**	**9.890**	**1.536**	**11.426**

Voor een nadere toelichting verwijzen we naar de paragraaf grondbeleid. Daar staat een toelichting in de tabel per grondexploitatie.

Tevens wordt een toelichting gegeven op de financiële actualisatie van de grondexploitaties in 'de geheime bijlage' Actualisatie Grondexploitatie MPP 2025 bij de Kadernota 2026.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Vorderingen op openbare lichamen	16.427	18.838
Uiteenzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd <1 jaar	1.183	9.004
Overige vorderingen	10.262	11.949
minus Voorziening dubieuze debiteuren	4.054	4.459
Totaal	**23.818**	**35.332**

Vorderingen op openbare lichamen
Dit betreft onder andere vorderingen op de Belastingdienst. Dit betreft met name de vordering van 16.005 op het BTW Compensatiefonds 2024.

Uitzettingen in ’s Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < 1 jaar
Alle decentrale overheden zijn verplicht om hun overtollige middelen in de schatkist aan te houden. Op grond van artikel 52c van het wijzigingsbesluit BBV is het verplicht om een toelichting over het schatkistbankieren op te nemen. Voor de gemeente geldt een doelmatigheidsdrempel van 2% van het begrotingstotaal met een minimum van 1.000. Per balansdatum was er een uitzetting in ’s Rijks schatkist voor een bedrag van 1.183.

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten ’s Rijks schatkist gehouden middelen	178	457	197	296
Drempelbedrag	5.211	5.211	5.211	5.211
Ruimte onder drempelbedrag	**5.033**	**4.754**	**5.014**	**4.915**
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

We hebben het drempelbedrag niet overschreden.

Overige vorderingen
Dit betreft de nog van derden te ontvangen bedragen volgens onderstaande specificatie. In de 2e tabel wordt de voorziening voor dubieuze debiteuren in mindering gebracht op de verschillende soorten debiteuren.

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Belastingdebiteuren	1.538	1.949
Debiteuren SoZa	6.147	6.826
Overige debiteuren	2.577	3.175
Totaal overige vorderingen	**10.262**	**11.949**

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Belastingdebiteuren	1.538	1.949
Minus voorziening dubieuze belastingdebiteuren	890	1.052
Totaal belastingdebiteuren	**647**	**897**
Debiteuren SoZa	6.147	6.826
Minus voorziening dubieuze debiteuren Soza	2.962	3.259
Totaal debiteuren Soza	**3.185**	**3.567**
Overige debiteuren	2.577	3.175
Minus voorziening dubieuze overige debiteuren	202	148
Totaal overige debiteuren	**2.375**	**3.027**
Totaal	**6.208**	**7.490**

Belastingdebiteuren
Onder de post belastingdebiteuren zijn de vorderingen op belastingdebiteuren opgenomen.

Debiteuren Sociale Zaken
De vorderingen Sociale Zaken hebben betrekking op vorderingen die op cliënten bestaan bij diverse verstrekkingen.

Overige debiteuren
De vorderingen op overige debiteuren hebben betrekking op vorderingen die op privaatrechtelijke cliënten.

Voorziening dubieuze debiteuren
Voor het risico op oninbaarheid is per balansdatum een voorziening gevormd (4.054). Het risico van oninbaarheid van belastingdebiteuren per balansdatum wordt afgedekt met een voorziening tot een bedrag van 890. Voor het feit dat niet alle vorderingen sociale zaken en overige debiteuren ook daadwerkelijk inbaar zijn is een voorziening getroffen voor een bedrag van in totaal 3.164. Hiervan heeft het grootste deel betrekking op de voorziening voor Sociale Zaken.

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Kas Publiekszaken	5	10
Totaal Kas	**5**	**10**
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	57	80
Kruisposten	1.600	0
Simpled Card	46	36
Totaal banken	**1.703**	**117**
Totaal	**1.708**	**127**

Overlopende activa

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel.	3.922	2.652
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	8.756	7.355
Totaal	**12.678**	**10.008**

Nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen

Artikel 40a, onderdeel a, van het BBV schrijft voor dat in de toelichting op de balans per uitkering met een specifiek bestedingsdoel het verloop gedurende het jaar van de nog te ontvangen voorschotbedragen, wordt weergegeven. In 2024 is dat wel van toepassing.

Kosten die gemaakt zijn en die in het kader van faciliterend grondbeleid op basis van een overeenkomst kunnen worden verhaald op derden, zijn een vordering die opgenomen moet worden bij de balanspost 'overige nog te ontvangen' (artikel 40a lid 1 onderdeel b BBV). In de toelichting moeten deze worden gespecificeerd als zijnde 'verhaalbare kosten". Voor nog te sluiten overeenkomsten moeten deze worden gespecificeerd als 'nog te verrekenen kosten'.

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Vooruitbetaalde bedragen	311	1.873
Nog te ontvangen inkomsten	11.686	7.453
Verhaalbare kosten faciliterende projecten	317	317
Nog te verrekenen kosten faciliterende projecten	364	364
Totaal	**12.678**	**10.008**

Verloopoverzicht van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel

Omschrijving	Saldo 31-12-2023	Toevoegingen	Ontvangen inkomsten	Saldo 31-12-2024
Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek (B2)	1.602	3.481	1.602	3.481
Regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw (J41B)	113	-	-	113
Regeling specifieke uitkering kwijtschelding gemeentelijke belastingen (C62)	8	23	27	4
Integraal Zorg Akkoord (H35B)	929	935	1.539	325
Totaal	**2.652**	**4.438**	**3.168**	**3.922**

Omschrijving	Saldo 31-12-2023	Toevoegingen	Ontvangen inkomsten	Saldo 31-12-2024
Het Rijk	2.539	4.438	3.168	3.809
Overige Nederlandse overheidslichamen	113	-	-	113
Totaal	**2.652**	**4.438**	**3.168**	**3.922**

Vaste passiva

Eigen vermogen

Op grond van het BBV maken we in de verdeling van de reserves een onderscheid in algemene reserves en bestemmingsreserves. Een bestemmingsreserve kan alleen aangewend worden voor het doel dat aan de reserve gekoppeld is. Dit in tegenstelling tot algemene reserves; deze reserves hebben meer het karakter van een "buffer" (ter dekking van onverwachte tegenvallers). Een reserve is geen geld op een bankrekening; het betreft een dekkingsmiddel en geen financieringsmiddel. Hieronder volgt de hoogte van de reserves per begin en eind van het jaar.

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Algemene reserve	150.131	160.919
Bestemmingsreserves	33.685	34.853
Gerealiseerd resultaat	3.873	-4.652
Totaal	**187.689**	**191.120**

Verloopoverzicht reserves

In de bijlage Reserves en Voorzieningen hebben we een gedetailleerd overzicht per reserve opgenomen. Daar hebben we ook de werkwijze van muteren opgenomen. De stand en het verloop van de reserves ziet er als volgt uit.

Reserve	Boekwaarde per 1-1-2024	Toevoeging	Onttrekking	Resultaatbestemming vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde per 31-12-2024
Minimum niveau 10 miljoen	10.000	0	0	0	0	10.000
Algemene reserve	150.919	0	6.136	-4.652	0	140.131
Totaal Algemene Reserve	**160.919**	**0**	**6.136**	**-4.652**	**0**	**150.131**
Eenmalige uitgaven	10.957	5.181	5.088	0	0	11.050
Sociaal Noodfonds	115	14	2	0	0	128
Reserve rekenkamer	10	0	0	0	0	10
Denk en Doe Mee!-fonds	1.362	0	452	0	0	910
Water	2.409	0	821	0	0	1.588
Besteding Eneco-gelden	20.000	0	0	0	0	20.000
Totaal bestemmingsreserve	**34.853**	**5.195**	**6.363**	**0**	**0**	**33.686**
Afronding	1	0	0	0	0	-1
Totaal	**195.773**	**5.195**	**12.499**	**-4.652**	**0**	**183.816**

Voorzieningen

Voorzieningen
Voorzieningen geven een schatting aan van de voorzienbare lasten in verband met risico's en verplichtingen, waarvan de omvang en/of het tijdstip van het optreden per balansdatum min of meer onzeker is. Op grond van het besluit BBV mag aan een voorziening geen rente worden toegevoegd, met uitzondering van de voorzieningen die zijn gebaseerd op een contante waarde. In de bijlage Reserves en Voorzieningen hebben we een gedetailleerd overzicht per voorziening opgenomen.

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Voorzieningen voor verplichting, verliezen en risico's.	15.790	16.973
Egalisatievoorzieningen	7.135	7.351
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	4.669	4.851
Totaal	**27.593**	**29.175**

Verloopoverzicht voorzieningen

	Boekwaarde per 1-1-2024	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde per 31-12-2024
Diverse (verliesgevende) complexen	11.491	0	0	2.198	9.293
Alg.pensioenwet politieke ambtsdragers	5.266	936	0	249	5.954
Verlofsparen	216	104	0	0	320
Regeling vervroegde uittreding	0	223	0	0	223
Voorzieningen voor verplichting, verliezen en risico's.	**16.973**	**1.263**	**0**	**2.447**	**15.790**
Onderhoud	7.351	2.100	0	2.316	7.135
Nog uit te voeren werken bouwgr.expl.	0	0	0	0	0
Egalisatievoorzieningen	**7.351**	**2.100**	**0**	**2.316**	**7.135**
Rioolheffing middelen derden	2.449	236	0	0	2.686
Afvalstoffenheffing middelen derden	2.402	237	0	656	1.984
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	**4.851**	**473**	**0**	**656**	**4.669**
Totaal	**29.176**	**3.837**	**0**	**5.419**	**27.593**

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

De onderverdeling van de in de balans opgenomen vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar is als volgt:

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Onderhandse leningen: - Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	46.695	46.220
- Provincie Noord-Brabant	3.333	3.500
Waarborgsommen	213	215
Totaal	**50.241**	**49.934**

Verloop vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

Onderhandse leningen	Boekwaarde 31-12-2023	Vermeerderingen	Aflossingen	Boekwaarde 31-12-2024
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	46.220	5.000	4.525	46.695
- Provincie Noord-Brabant (art. 46b lid 4 Wet fido)	3.500	-	167	3.333
Waarborgsommen	215	-1	-	213
Totaal	**49.934**	**4.999**	**4.692**	**50.241**

Leningen
De 'onderhandse leningen van binnenlandse banken' hebben betrekking op leningen zoals deze door de gemeente zijn aangegaan. In 2024 is er één nieuwe lening afgesloten. Op de 'onderhandse leningen van binnenlandse banken' en de 'Provincie Noord-Brabant' is voor een bedrag van 4.692 regulier afgelost. De totale rentelast voor het jaar 2024 met betrekking tot de langlopende leningen bedraagt 344.

De in 2025 te betalen aflossing (het kortlopende deel van de leningen) op de onderhandse leningen blijft tot het einde van de looptijd van de lening onderdeel uit van de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar.

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd van korter dan één jaar

Onder de vlottende passiva zijn de netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar opgenomen. De specificatie hiervan is als volgt:

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Overige kasgeldleningen	1.000	-
Banksaldi	-	-
Overige schulden	20.088	21.986
Totaal	**21.088**	**21.986**

Het totaal aan kasgeldleningen bedraagt per balansdatum 1.000.

De post overige schulden bestaat hoofdzakelijk uit de post crediteuren. De crediteuren hebben betrekking op diverse leveringen en diensten van derden. Dit bedrag is gecorrigeerd in verband met (presentatie-) correctie van debetbedragen en voor disputen met enkele leveranciers. Bij het samenstellen van de jaarrekening is het belangrijkste deel van deze schulden voldaan. Verder bestaat de post uit de volgende verplichtingen: loonheffing, pensioenpremie, diverse verplichtingen Sociale Zaken en overige verplichtingen.

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Crediteuren algemeen	16.700	16.533
Loonheffing	2.631	2.354
Pensioenpremie	565	481
Diverse verplichtingen Sociale Zaken	0	302
Overig	192	2.316
Totaal	**20.088**	**21.986**

Overlopende passiva

Overlopende passiva hebben onder meer betrekking op in 2024 ontvangen bedragen, die betrekking hebben op een volgend boekjaar en bedragen (of inschatting daarvan) die nog betaald moeten worden.

	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	7.805	9.158
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.	42.622	23.140
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	675	192
Totaal	**51.101**	**32.489**

Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren

Uitkeringscode	Omschrijving	Totaal 1-1-2024	Bestedingen	Ontvangsten	Totaal 31-12-2024
M16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraine	602	6.869	6.755	488
B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	0	0	0	0
J32	Specifieke uitkering ventilatie in scholen	1.960	177	0	1.783
J41B	Regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw	13	28	23	7
C43	Regeling reductie energiegebruik woningen	6	0	0	6
J55	Aanpak energie armoede	1.250	114	0	1.136
C62	Regeling specifieke uitkering kwijtschelding gemeentelijke belastingen	0	0	0	0
J94	Regeling specifieke uitkering verduurzaming slecht geïsoleerde woningen	491	61	1.499	1.929
J97	Regeling huisvesting grote gezinnen vergunninghouders	0	29	35	6
J105	SPUK Startbouwimpuls (SBI)	1.208	0	0	1.208
J210B	SPUK flexibele inzet woningbouw (SiSA tussen medeoverheden)	0	317	375	58
D8	Specifieke uitkering Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022	565	2.173	3.275	1.666
D14	Middelen inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	518	125	0	393
D19	Specifieke uitkering tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden	117	0	0	117
D23	SPUK lokale bibliotheekvoorzieningen (opening)	0	110	220	110
D23	SPUK lokale bibliotheekvoorzieningen (lokaal)	0	138	220	83
E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaai	375	332	100	143
E104	Regeling specifieke uitkering woningbouw op korte termijn door bovenplanse infrastructuur	11.938	0	15.107	27.045
K28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	0	1.201	1.412	211
G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)	241	0	241	482
G10	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2022	530	550	1.692	1.672
G12	Kwijtschelding publieke schulden binnen het SZW-domein (KOT)	0	111	111	0
G13	Regeling specifieke uitkering onderwijsroute	61	173	182	69
H8	Regeling Sportakkoord 2020–2022	83	83	0	0
H12	Regeling Lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	40	0	0	40
H30	Brede SPUK GALA	359	1.298	1.235	296
H32	Specifieke uitkering Meerkosten energie openbare zwembaden	112	0	0	112
Geen SiSa	Snelfietsroute Algerabrug	972	0	0	972
Geen SiSa	Snelfietsroute Algerabrug KTA B13	0	0	580	580
Geen SiSa	Verkeersveligheid 2025 (21VCA0775)	0	0	671	671
Geen SiSa	Verkeersveligheid 2027 (23VCA1052)	0	0	144	144
Geen SiSa	FlorabuurtVCS	400	400	0	0
Geen SiSa	Subs. Spreiding sociale woningbouw Fascinatio	960	960	0	0
Geen SiSa	Verduurzaming bedrijventerrein Capelle West	0	0	40	40
Geen SiSa	Sociale huurwoningen Meeuwensingel	0	0	100	100
Geen SiSa	Projectsubsidie Narcisstraat	0	0	48	48
Geen SiSa	Gezonde buitenruimte	0	0	160	160
Geen SiSa	RIO/IPTA	267	267	0	0
Geen SiSa	DUMAVA Dakotaweg	69	0	0	69
Geen SiSa	DUMAVA Stadsplein	0	0	77	77
Geen SiSa	Ponton Waterbus	0	0	700	700
Afronding/overig	Overig	2	0	-2	0
Totaal		**23.138**	**15.515**	**34.999**	**42.623**

Niet uit de balans blijkende verplichtingen en rechten

Niet uit de balans blijkende verplichtingen en rechten

Fiscaliteiten (Rijksbelastingen)
De fiscaliteit is de afgelopen jaren binnen de publieke sector niet onopgemerkt gebleven. De fiscale functie is omvangrijker, dynamischer en complexer geworden. Meer specialistische kennis en expertise is nodig om alle fiscale aandachtspunten te monitoren en te beantwoorden. De fiscale werkzaamheden vinden plaats op strategisch, tactisch en operationeel niveau en zijn sterk gericht op 'fiscale bewustwording', 'risicomanagement', 'inzichten en zekerheid vooraf' en 'compliance'. Doordat de Belastingdienst steeds verder automatiseert worden de controles-methodieken steeds efficiënter en kunnen Gemeenten frequenter geconfronteerd met onjuistheden die kunnen leiden tot naheffingen en boeten. De afgelopen jaren is een traject ingezet om de fiscale functie binnen de Gemeente verder door te ontwikkelen. Hierin zijn kennisoverdracht, het versterken van het fiscaal bewustzijn en fiscaal risicomanagement essentiële onderdelen. Actuele inhoudelijke thema's zijn hierin het verder op orde krijgen van de btw-labellijst en inhuur personeel (ZZP'ers) waarbij de Belastingdienst controleert op schijnzelfstandigheid en de verder automatisering van het Vpb-dossier. Met de Belastingdienst is op gezette momenten contact waarin proces, inhoud en voortgang wordt besproken en afgestemd. De relatie met de Belastingdienst is constructief waarin openheid en wederzijds respect en vertrouwen leidend zijn.

BUIG
De gemeente heeft in 2016 bezwaar gemaakt tegen het voorlopig vastgestelde BUIG-budget over 2017. Het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid heeft hierop negatief beschikt in 2020. De gemeente heeft tegen het besluit beroep ingesteld. Op 8 maart 2023 is de uitspraak in het openbaar uitgesproken. De rechtbank heeft het beroep ongegrond verklaard. De gemeente heeft hiertegen een (pro forma) hoger beroep ingesteld. In juli 2023 heeft de gemeente de aanvullende gronden van het hoger beroep ingediend. De Centrale Raad van Beroep (CRvB) heeft op 12 maart 2025 uitspraak gedaan in het hoger beroep BUIG 2017. Het hoger beroep is ongegrond verklaard.

Rechten participatie golfbaan
In 1985 is er een overeenkomst met Capelse Golfbaan gemaakt. Hierbij is voor 1 miljoen gulden aandelenbezit verkregen. Deze zijn in 1990 omgezet in participatiebewijzen. In de administratie is geen bezitting cq recht opgenomen voor het gemeentelijk belang in de Capelse Golfbaan. Herwaarderen van een actief is conform regelgeving niet toegestaan.

Garanties
Door de gemeente worden borgstellingen gegeven voor de betaling van rente en aflossing van bepaalde geldleningen. Deze betreffen leningen, aangegaan door woningbouwverenigingen, instellingen in de gezondheidszorg en overige ten behoeve van financiering van vaste activa. Per ultimo 2024 is de stand van deze gewaarborgde geldleningen 286.141.
Met betrekking tot de woningbouwverenigingen is het risico overgeheveld naar het Waarborgfonds Sociale Woningbouw. De gemeente heeft hierbij nog wel een achtervangfunctie. Het gaat hierbij om 'borgstellingen' voor een bedrag van 454.381*(2023: 288.540). In 2024 heeft geen betaling plaats gevonden als gevolg van een ingeroepen borgstelling. Pas als het waarborgfonds niet meer aan haar verplichtingen kan voldoen worden Rijk en gemeenten als borg aangesproken. Nadat de primaire zekerheid bij de corporatie zelf ligt, kan bij het niet nakomen van de financiële verplichtingen de corporatie onder voorwaarden (saneringsteun krijgen van de Autoriteit woningbouwcorporaties (Aw). Wanneer de saneringssteun niet toereikend is, zal het WSW worden aangesproken. Wanneer de primaire zekerheid van het WSW ontoereikend is, zal de gemeente als borg fungeren voor 50% en het Rijk voor 50% (tertiaire achtervang). We staan voor sommige leningen 50% borg. We presenteren echter het hele bedrag, omdat we niet weten voor welk bedrag we daadwerkelijk aangesproken kunnen worden. Dit komt doordat het Waarborgfonds ertussen zit.

* cf. WSW overzicht van 14 maart 2025

Huur- en leaseovereenkomsten
De gemeente Capelle aan den IJssel is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende huur- en leasecontracten. Hieronder vindt u een overzicht van de verplichtingen groter dan 100:

Leverancier	Omschrijving	Looptijd contract	Jaarbedrag	Restbedrag
Wouda Fascinatio B.V.	Fascinatio Boulevard 470 t/m 492	Unit 3 t/m 14: 31 juli 2028	242	867
SDLS Vastgoed	Fluiterlaan 427- 429	T/m 31-10-2028	317	1.215
Opportunity Vastgoed B.V. (vh Accres Real Estate N.V.)	Stationsplein 20	Lange Zijde: 31 mei 2026 Korte Zijde: 30 september 2026	259	453
Yulius Onderwijs	Huurcompensatie De Fjord aan de Poortmolen 121	T/m 31 december 2025, wordt bij begroting vastgesteld voor volgend kalenderjaar, per jaar opzegbaar	139	139
Roteb lease	Diverse leaseovereenkomsten auto	Diverse looptijden	522	874
Waterford Rive Oasis B.V.	Rivium Boulevard 122	T/m 30 september 2025 (daarna verlenging met telkens 6 maanden)	1.248	936
		Totaal	**2.727**	**4.484**

Staat van gewaarborgde geldleningen en andere garantieverplichtingen

Gewaarborgde geldleningen en andere garantieverplichtingen waarbij de gemeente borg is per 31 december 2024

Nr.	WSW nr.	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Doel van de geldlening	Naam van de geldnemer	Andere borgen	Door de gemeente geborgd	Rente %	Totaal 1-1-2024	Waarvan door de gemeente gewaarborgd	In de loop van het dienstjaar te waarborgen / gewaarborgde geldleningen	Totaalbedrag van de gewone en buitengewone aflossing	Totaal 31-12-2024	Waarvan door de gemeente gewaarborgd	Herfinancierings datum
73/122		6.806.703	voorfinanciering ziekenhuis	St. IJsselland Ziekenhuis		100	4,53	1.134	1.134	0	227	908	908	16-11-2028
74		9.075.604	voorfinanciering ziekenhuis	St. IJsselland Ziekenhuis		100	2,71	1.361	1.361	0	227	1.134	1.134	1-2-2029
78		9.075.604	voorfinanciering ziekenhuis	St. IJsselland Ziekenhuis		100	3,76	1.815	1.815	0	227	1.588	1.588	1-7-2031
79		4.537.802	voorfinanciering ziekenhuis	St. IJsselland Ziekenhuis		100	2,99	1.021	1.021	0	113	908	908	14-2-2032
94	23286	77.142.637	WSW projecten 27899/27901/27903/27905/27907/27913	Stichting Havenstede r	WSW	100	5,48	22.619	22.619	0	4.055	18.564	18.564	1-9-2028
132		250.000	Restauratie Dorpsstraat 164	Rijksmonument Dorpsstraat 164		100	0,90	114	114	0	8	106	106	31-3-1937
133		2.250.000	Restauratie Dorpsstraat 164	Rijksmonument Dorpsstraat 164		100	4,70	1.844	1.844	0	25	1.819	1.819	1-10-2037
138	39462	8.768.000	Project woningen 'Spinoza'	St. Woonzorg Nederland	WSW	100	4,89	8.768	8.768	0	0	8.768	8.768	13-7-2029
141	40248	25.000.000	Project 'De Rondelen'	Stichting Havenstede r	WSW	100	4,70	25.000	25.000	0	0	25.000	25.000	15-8-2058
142	40596	10.000.000	Project 'De Hoven'	Stichting Havenstede r	WSW	100	4,74	10.000	10.000	0	0	10.000	10.000	26-11-2048
143	40581	15.000.000	Project 'Rozenburcht'	Stichting Havenstede r	WSW	100	4,72	15.000	15.000	0	0	15.000	15.000	31-12-2048
146	12246	6.374.070	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havenstede r	WSW	100	0,72	5.757	5.757	0	622	5.135	5.135	1-4-1932
147	12229	4.131.211	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havenstede r	WSW	100	0,05	3.307	3.307	0	413	2.894	2.894	1-12-1931
148	32669	5.039.099	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havenstede r	WSW	100	-0,04	4.030	4.030	0	504	3.526	3.526	1-8-1931
149	12233	3.548.232	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havenstede r	WSW	100	0,72	3.205	3.205	0	346	2.859	2.859	1-4-2032
152	45612	2.359.657	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havenstede r	WSW	100	2,79	2.360	2.360	0	2.360	0	0	1-2-2024
157	12247	10.071.042	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havenstede r	WSW	100	1,83	5.446	5.446	0	562	4.883	4.883	1-10-1932

Nr.	WSW nr.	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Doel van de geldlening	Naam van de geldnemer	Andere borgen	Door de gemeente geborgd	Rente %	Totaal 1-1-2024	Waarvan door de gemeente gewaarborgd	In de loop van het dienstjaar te waarborgen / gewaarborgde geldleningen	Totaalbedrag van de gewone en buitengewone aflossing	Totaal 31-12-2024	Waarvan door de gemeente gewaarborgd	Herfinancierings datum
161	47474	5.000.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havenstede r	WSW	100	4,10	5.000	5.000	0	0	5.000	5.000	30-6-2055
162	47465	25.000.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havenstede r	WSW	100	4,34	25.000	25.000	0	0	25.000	25.000	1-5-2060
163	47481	15.000.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havenstede r	WSW	100	3,91	15.000	15.000	0	0	15.000	15.000	1-4-2060
164	47468	15.000.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havenstede r	WSW	100	4,13	15.000	15.000	0	0	15.000	15.000	1-6-2055
165	47467	20.000.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havenstede r	WSW	100	4,42	20.000	20.000	0	0	20.000	20.000	1-4-2061
166	47925	10.000.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havenstede r	WSW	100	2,00	10.000	10.000	0	0	10.000	10.000	1-10-1958
167	47926	9.000.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havenstede r	WSW	100	2,02	9.000	9.000	0	0	9.000	9.000	2-2-1954
168	47924	10.000.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havenstede r	WSW	100	2,20	10.000	10.000	0	0	10.000	10.000	1-11-2061
169	48303	18.250.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havenstede r	WSW	100	1,61	18.250	18.250	0	0	18.250	18.250	14-12-2034
170	48297	20.000.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havenstede r	WSW	100	1,90	20.000	20.000	0	0	20.000	20.000	12-12-1958
171	48894	12.500.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havenstede r	WSW	100	3,83	12.500	12.500	0	0	12.500	12.500	3-3-2059
172	48896	5.000.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havenstede r	WSW	100	3,35	5.000	5.000	0	0	5.000	5.000	1-12-1961
173	47985	18.300.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havenstede r	WSW	100	-0,51	18.300	18.300	0	0	18.300	18.300	14-10-2025
Totaal geldleningen met gemeente als borg								**295.830**	**295.830**	**0**	**9.689**	**286.141**	**286.141**	

Toelichting verschil

De stand per 31-12-2024 bedraagt 286.141 [31-12-2023: 295.830]. Het verschil van 9.689 is te verklaren door aflossingen.

Vanaf 1 mei 2024 geldt een nieuwe achtervangovereenkomst voor gewaarborgde geldleningen van woningcorporaties waar het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) medeborg is. De overeenkomst komt in de plaats voor de achtervangovereenkomsten zoals afgesloten vóór en ná augustus 2021 (verdeelsleutel). Corporaties kunnen leningen aantrekken tot het door het WSW de Autoriteit woningcorporaties (Aw) ingestelde kredietplafond. In geval van het risicovermogen het garantievermogen van WSW onderschrijdt zijn Gemeenten verplicht leningen, gebaseerd op de verdeelsleutel, te verstrekken aan het WSW.

Overzicht van baten en lasten

Overzicht baten, lasten en saldi 2024

Hieronder het gedetailleerde overzicht per programma inclusief de mutaties in de reserves gevolgd door een verschillenanalyse per programma.

Lasten

Programma	Rekening 2023	Begroting 2024	Wijziging Begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Rekening 2024	Verschil 2024
0. Bestuur en Ondersteuning	N38.806	N36.926	N4.466	N41.392	N41.365	V27
1. Integrale Veiligheid en Openbare Orde	N9.544	N10.766	V234	N10.532	N10.526	V6
2. Verkeer, Vervoer en Waterstaat	N10.740	N11.354	V451	N10.903	N10.887	V15
3. Economie	N1.386	N1.168	N106	N1.274	N1.250	V25
4. Onderwijs	N10.872	N9.993	N2.166	N12.160	N10.403	V1.756
5A. Vrije tijdsbesteding (Sport en Cultuur)	N15.193	N16.218	N164	N16.382	N16.019	V364
5B. Openbaar groen en (openlucht) recreatie	N7.792	N7.854	N307	N8.160	N8.544	N384
6A. Sociale Infrastructuur	N26.594	N26.364	N5.049	N31.413	N29.185	V2.227
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	N58.438	N53.676	N6.866	N60.541	N58.864	V1.678
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning	N20.717	N22.591	N593	N23.184	N21.794	V1.390
6D. Jeugdzorg	N28.256	N26.877	N4.520	N31.397	N30.328	V1.069
7. Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu	N21.030	N22.138	N1.566	N23.704	N22.748	V955
8. Stadsontwikkeling	N17.682	N14.635	N957	N15.591	N16.951	N1.360
Afronding	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Saldo van lasten	**N267.050**	**N260.558**	**N26.075**	**N286.633**	**N278.864**	**V7.769**

Baten

Programma	Rekening 2023	Begroting 2024	Wijziging Begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Rekening 2024	Verschil 2024
0. Bestuur en Ondersteuning	V172.929	V178.032	V4.312	V182.344	V181.815	N530
1. Integrale Veiligheid en Openbare Orde	V970	V1.077	V23	V1.100	V1.178	V78
2. Verkeer, Vervoer en Waterstaat	V1.642	V2.244	V213	V2.457	V2.665	V208
3. Economie	V834	V764	V100	V864	V943	V79
4. Onderwijs	V5.811	V4.356	V790	V5.147	V4.370	N777
5A. Vrije tijdsbesteding (Sport en Cultuur)	V5.205	V5.664	V407	V6.072	V6.247	V176
5B. Openbaar groen en (openlucht) recreatie	V788	V894	V21	V915	V804	N112
6A. Sociale Infrastructuur	V13.459	V9.020	V3.423	V12.443	V12.528	V85
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	V33.944	V30.671	V7.402	V38.073	V37.204	N869
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning	V632	V510	V38	V548	V584	V35
6D. Jeugdzorg	V35	N0	N0	N0	V1	V1
7. Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu	V15.017	V16.290	V1.116	V17.406	V16.501	N905
8. Stadsontwikkeling	V12.582	V9.810	V395	V10.205	V10.596	V390
Afronding	N3	N0	N0	N0	N0	N0
Saldo van baten	**V263.845**	**V259.332**	**V18.242**	**V277.575**	**V275.433**	**N2.142**

Saldi

Programma	Rekening 2023	Begroting 2024	Wijziging Begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Rekening 2024	Verschil 2024
0. Bestuur en Ondersteuning	V134.123	V141.106	N154	V140.953	V140.450	N503
1. Integrale Veiligheid en Openbare Orde	N8.574	N9.688	V256	N9.432	N9.349	V83
2. Verkeer, Vervoer en Waterstaat	N9.098	N9.109	V664	N8.445	N8.222	V223
3. Economie	N552	N404	N6	N410	N307	V104
4. Onderwijs	N5.061	N5.637	N1.376	N7.013	N6.034	V979
5A. Vrije tijdsbesteding (Sport en Cultuur)	N9.988	N10.554	V243	N10.311	N9.771	V539

Lasten						
5B. Openbaar groen en (openlucht) recreatie	N7.004	N6.960	N285	N7.245	N7.741	N495
6A. Sociale Infrastructuur	N13.135	N17.344	N1.625	N18.970	N16.657	V2.313
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	N24.494	N23.004	V536	N22.468	N21.660	V808
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning	N20.085	N22.081	N555	N22.636	N21.211	V1.425
6D. Jeugdzorg	N28.221	N26.877	N4.520	N31.397	N30.327	V1.070
7. Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu	N6.013	N5.848	N450	N6.298	N6.248	V50
8. Stadsontwikkeling	N5.100	N4.825	N561	N5.386	N6.356	N970
Afrondingen	N3	N0	N0	N0	N0	N0
Saldo van baten en lasten	**N3.205**	**N1.226**	**N7.832**	**N9.058**	**N3.431**	**V5.627**
Mutaties reserves:						
- Toevoegingen	N6.897	V26	N4.020	N3.995	N5.195	N1.200
- Onttrekkingen	V5.450	V1.538	V11.514	V13.053	V12.499	N554
Afrondingen	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Resultaat	**N4.652**	**V338**	**N338**	**V0**	**V3.873**	**V3.873**

Algemene dekkingsmiddelen, overhead en vennootschapsbelasting

Conform artikel 27 lid 1.b BBV dient in de jaarrekening een overzicht te worden opgenomen van de gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen, de gerealiseerde kosten van de overhead en het bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting. We kennen geen apart programma voor de algemene dekkingsmiddelen en daarom is in het overzicht hieronder weergegeven op welk programma het betreffende algemene dekkingsmiddel betrekking heeft.

Algemeen dekkingsmiddel	Programma	Begroting 2024	Wijziging begroting 2024	Totale begroting 2024	Realisatie 2024	Verschil begroting en realisatie
1. Algemene uitkering	0	V159.052	V3.292	V162.344	V161.745	N599
2. Gemeentelijke belastingen:						
- ozb	0	V13.532	V249	V13.781	V13.284	N497
- logiesbelasting	3	V77	N0	V77	V57	N20
3. Commerciële contracten	3	V330	N0	V330	V444	V114
4. Dividenden	0	V1.120	V549	V1.669	V1.681	V12
5. Saldo financieringsfunctie	0	V591	N542	V48	V144	V96
Totaal		**V174.702**	**V3.548**	**V178.249**	**V177.356**	**N893**

De gerealiseerde kosten van de overhead zijn in 2024 N 28.208. Het bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting is in 2024 N 97.

Programma 0 - Bestuur en ondersteuning

Programma 0	Begroting 2024	Wijziging Begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Rekening 2024	Verschil 2024
Lasten					
0.1 Bestuur	N3.543	N755	N4.298	N4.637	N339
0.2 Burgerzaken	N2.938	N794	N3.733	N3.748	N15
0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden	N199	V33	N166	N170	N4
0.4 Overhead	N28.912	N1.792	N30.705	N31.060	N355
0.5 Treasury	V549	N630	N82	V12	V94
0.61 OZB woningen	N532	N102	N635	N668	N33
0.62 OZB niet-woningen	N331	N74	N406	N436	N31
0.7 Alg. uitk. e ov. uitk. gem.fonds	N0	N60	N60	N0	V60
0.8 Overige baten en lasten	N963	N290	N1.253	N574	V679
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	N55	N0	N55	N84	N29
Subtotaal Lasten	**N36.926**	**N4.466**	**N41.392**	**N41.365**	**V27**
Baten					
0.1 Bestuur	N0	N0	N0	V22	V22
0.2 Burgerzaken	V1.547	N0	V1.547	V1.616	V68
0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden	V163	N6	V157	V167	V10
0.4 Overhead	V2.613	V104	V2.717	V2.852	V135
0.5 Treasury	V1.125	V674	V1.799	V1.806	V7
0.61 OZB woningen	V8.093	V43	V8.136	V8.145	V9
0.62 OZB niet-woningen	V5.439	V206	V5.645	V5.462	N183
0.7 Alg. uitk. e ov. uitk. gem.fonds	V159.052	V3.292	V162.344	V161.745	N599
Subtotaal Baten	**V178.032**	**V4.312**	**V182.344**	**V181.815**	**N530**
Saldo van baten en lasten*	**V141.106**	**N154**	**V140.953**	**V140.450**	**N503**
Mutaties reserves lasten					
0.4 Overhead	N0	N252	N252	N277	N25
Subtotaal Mutaties reserves lasten	**N0**	**N252**	**N252**	**N277**	**N25**
Mutaties reserves baten					
0.4 Overhead	V160	V350	V510	V510	N0
0.8 Overige baten en lasten	V500	V6.472	V6.972	V6.205	N767
Subtotaal Mutaties reserves baten	**V660**	**V6.822**	**V7.482**	**V6.715**	**N767**
Resultaat	**V141.766**	**V6.416**	**V148.183**	**V146.887**	**N1.295**

* Taakveld 0.10 mutaties reserves zijn bij de tabellen per programma opgenomen. In bovenstaande tabel is het taakveld 0.10 geen onderdeel van het saldo van baten en lasten.
Exclusief taakveld 0.11 resultaat van de rekening baten en lasten; de som van het resultaat van alle programma's geeft het resultaat van de rekening.

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Algemene uitkering Vergoeding vanuit het rijk autonome groei (NJN 6D.4)		N1.200	N1.200		N1.200
2	Algemene uitkering Decembercirculaire en afrekeningen oude jaren		V601	V601		V601
3	GR IJsselgemeenten (voorlopige afrekening 2024)	N315		N315		N315
4	Dotatie voorziening APPA	N247		N247		N247
5	OZB niet-woningen		N217	N217		N217
6	Dotatie voorzieningen RVU en verlofsparen	N156		N156		N156
7	Hogere baten overhead		V135	V135		V135
8	Leges naturalisatie en overige documenten		V70	V70		V70
9	Denk- en Doe Mee Fonds	V767		V767	N767	N0
10	Overige verschillen	N22	V82	V60	N26	V34
	Totaal	**V27**	**N529**	**N502**	**N793**	**N1.295**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Algemene uitkering: Vergoeding vanuit het rijk autonome groei (NJN 6D.4): De in de Najaarsnota 2023 begrote vergoeding vanuit het Rijk waarover veel wordt gesproken en al jarenlang wordt onderhandeld tussen de VNG en het Rijk is niet ontvangen in 2024. Dit levert een nadeel op van N 1.200.
2	Algemene uitkering: Decembercirculaire en afrekeningen oude jaren: De decembercirculaire 2024 levert een voordeel op van V 450. Voor Jeugdzorg, meerkosten Oekraïne sociaal domein en voor een vangnetconstructie energietoelage zijn extra middelen ontvangen. Het overige voordeel (V 151) wordt veroorzaakt door afrekeningen van vorige jaren.
3	GR IJsselgemeenten (voorlopige afrekening 2024): De kosten voor bedrijfsvoering en uitvoering ICT vallen hoger uit dan het voorschot vanwege hogere lasten voor de inhuur van personeel bij langdurige ziekte en door incidentele, niet begrote, kosten welke worden meegenomen in de eindafrekening.
4	Dotatie voorziening APPA: Als gevolg van de gedaalde rekenrente vindt er een extra storting in de voorziening APPA plaats (Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers). De dotatie is gebaseerd op basis van actuariële berekeningen.
5	OZB niet-woningen: De OZB opbrengsten voor niet-woningen zijn lager dan begroot vanwege een uitspraak over een bezwaarschrift tegen WOZ-beschikking over de jaren 2019 t/m 2023.
6	Dotatie voorzieningen: Verlofsparen en voorziening RVU: Medewerkers kunnen hun bovenwettelijke vakantie-uren omzetten in verlofsparen. Hiervoor is een voorziening ingesteld. In 2024 is aan deze voorziening een dotatie gedaan (N 104). Met ingang van de Begroting 2025 is een structurele dotatie toegevoegd aan de voorziening. Daarnaast is een aanvullende dotatie (N 52) gedaan aan de voorziening RVU (Regeling Vervroegde Uittreding). In de Najaarsnota 2024 / Begroting 2025 werd aangenomen dat er vijf medewerkers gebruik maken van de RVU, aan het eind van het jaar waren dit er zes.
7	Hogere baten overhead: Tegenover de bedrijfsvoeringskosten staan hogere baten dan begroot. Sommige kosten worden bijvoorbeeld doorbelast aan de GR IJsselgemeenten.
9	Denk- en Doe Mee Fonds: Het niet uitbetaald budget van 2023 en 2024 wordt via de reserve Denk en Doe Mee Fonds overgeheveld naar 2025 om reeds aangevraagde subsidies mee te bekostigen.

Programma 1 - Integrale veiligheid en openbare orde

Programma 1	Begroting 2024	Wijziging Begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Rekening 2024	Verschil 2024
Lasten					
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	N5.918	V114	N5.804	N5.947	N142
1.2 Openbare orde en veiligheid	N4.847	V120	N4.727	N4.579	V148
Subtotaal Lasten	**N10.766**	**V234**	**N10.532**	**N10.526**	**V6**
Baten					
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	V414	N15	V400	V541	V142
1.2 Openbare orde en veiligheid	V663	V38	V700	V636	N64
Subtotaal Baten	**V1.077**	**V23**	**V1.100**	**V1.178**	**V78**
Saldo van baten en lasten	**N9.688**	**V256**	**N9.432**	**N9.349**	**V83**
Mutaties reserves baten					
1.2 Openbare orde en veiligheid	N0	V7	V7	V7	N0
Subtotaal Mutaties reserves baten	**N0**	**V7**	**V7**	**V7**	**N0**
Resultaat	**N9.688**	**V263**	**N9.425**	**N9.342**	**V83**

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Veilgheidsconferenties en 112-dagen	V98		V98		V98
2	Veiligheidsregio Rotterdam	V62		V62		V62
3	Lagere doorbelastingen vanwege lagere lasten		N32	N32		N32
4	Hogere energielasten Slotlaan	N171	V142	N29		N29
5	Overige verschillen	V17	N32	N15		N15
	Totaal	**V6**	**V78**	**V84**	**N0**	**V84**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Veiligheidsconferenties en 112-dagen: Er heeft in 2024 geen 112-dag en veiligheidsconferentie plaatsgevonden. Tevens zijn er geen externe trainingen voor ondermijning aangeboden en zijn taken op gebied van digitale veiligheid vooral intern uitgevoerd. Dit leidt tot een V98.
2	Veiligheidsregio Rotterdam: Over 2024 was een verlies begroot bij de Veiligheidsregio Rotterdam van N108, maar de realisatie 2024 bedraagt N46.
3	Vanwege lagere lasten zijn ook de doorbelastingen lager.
4	Hogere energielasten Slotlaan: Door een nieuw energiecontract Slotlaan 121 zijn de lasten N171, waarvan V142 wordt doorbelast.

Programma 2 - Verkeer, vervoer en waterstaat

Programma 2	Begroting 2024	Wijziging Begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Rekening 2024	Verschil 2024
Lasten					
2.1 Verkeer en vervoer	N11.123	V503	N10.620	N10.647	N27
2.2 Parkeren	N35	N13	N48	N36	V13
2.5 Openbaar vervoer	N196	N38	N234	N204	V30
Subtotaal Lasten	**N11.354**	**V451**	**N10.903**	**N10.887**	**V15**
Baten					
2.1 Verkeer en vervoer	V2.194	V213	V2.407	V2.578	V171
2.5 Openbaar vervoer	V50	N0	V50	V87	V37
Subtotaal Baten	**V2.244**	**V213**	**V2.457**	**V2.665**	**V208**
Saldo van baten en lasten	**N9.109**	**V664**	**N8.445**	**N8.222**	**V223**
Mutaties reserves lasten					
2.1 Verkeer en vervoer	N0	N876	N876	N1.002	N126
2.5 Openbaar vervoer	N0	N60	N60	N60	N0
Subtotaal Mutaties reserves lasten	**N0**	**N936**	**N936**	**N1.062**	**N126**
Mutaties reserves baten					
2.1 Verkeer en vervoer	V214	V575	V789	V700	N89
Subtotaal Mutaties reserves baten	**V214**	**V575**	**V789**	**V700**	**N89**
Resultaat	**N8.895**	**V304**	**N8.592**	**N8.584**	**V8**

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Vergoeding ondergrondse infrastructuur		V230	V230		V230
2	Voorbereidingsbudget MIRT	N149		N149		N149
3	Verkeersstudie Kralingseweg	V60		V60	N60	N0
4	Liefdeslaantje	V42		V42	N42	N0
5	Verkeersstudie Capweg/Kanaalweg	V33		V33	N33	N0
6	Vervoersknooppunt Rivium	V29		V29	N29	N0
7	Doorstroming veiligheid	V28		V28	N28	N0
8	Bermweg West	V23		V23	N23	N0
9	Overige verschillen	N51	N22	N73		N73
	Totaal	**V15**	**V208**	**V223**	**N215**	**V8**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Vergoeding ondergrondse infrastructuur: Er zijn hogere baten gerealiseerd doordat er meer aanvragen zijn geweest voor werkzaamheden aan de ondergrondse infrastructuur.
2	Voorbereidingsbudget MIRT: De kosten zijn hoger uitgevallen doordat de voorbereiding langer heeft geduurd vanwege het uitstellen ondertekening BOK (januari 2025) en doordat er extra advieskosten zijn gemaakt.
3 t/m 8	Onderschrijding op diverse projectbudgetten, deze worden overgeheveld naar 2025 via de reserve éénmalig.

Programma 3 - Economie

Programma 3	Begroting 2024	Wijziging Begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Rekening 2024	Verschil 2024
Lasten					
3.1 Economische ontwikkeling	N781	V30	N751	N840	N89
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	N23	V5	N18	N4	V14
3.3 Bedr.loket en bedr.regelingen	N338	N142	N480	N390	V89
3.4 Economische promotie	N26	N0	N26	N15	V11
Subtotaal Lasten	**N1.168**	**N106**	**N1.274**	**N1.250**	**V25**
Baten					
3.1 Economische ontwikkeling	V334	N0	V334	V452	V118
3.3 Bedr.loket en bedr.regelingen	V353	V100	V453	V434	N19
3.4 Economische promotie	V77	N0	V77	V57	N20
Subtotaal Baten	**V764**	**V100**	**V864**	**V943**	**V79**
Saldo van baten en lasten	**N404**	**N6**	**N410**	**N307**	**V104**
Mutaties reserves lasten					
3.3 Bedr.loket en bedr.regelingen	N0	N0	N0	N91	N91
Subtotaal Mutaties reserves lasten	**N0**	**N0**	**N0**	**N91**	**N91**
Mutaties reserves baten					
3.1 Economische ontwikkeling	N0	V40	V40	V40	N0
3.3 Bedr.loket en bedr.regelingen	N0	V40	V40	V140	V100
Subtotaal Mutaties reserves baten	**N0**	**V80**	**V80**	**V180**	**V100**
Resultaat	**N404**	**V74**	**N330**	**N218**	**V113**

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Commerciële contracten		V114	V114		V114
2	Overige verschillen	V25	N35	N10	V9	N1
	Totaal	**V25**	**V79**	**V104**	**V9**	**V113**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Commerciële contracten: Nieuw gesloten reclamecontracten hebben geleid tot hogere inkomsten. De begroting 2025 is hierop al aangepast, hierin is rekening gehouden met deze extra baten.

Programma 4 - Onderwijs

Programma 4	Begroting 2024	Wijziging Begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Rekening 2024	Verschil 2024
Lasten					
4.2 Onderwijshuisvesting	N3.971	N1.281	N5.252	N4.347	V905
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	N6.023	N885	N6.908	N6.056	V851
Subtotaal Lasten	**N9.993**	**N2.166**	**N12.160**	**N10.403**	**V1.756**
Baten					
4.2 Onderwijshuisvesting	V478	V929	V1.407	V1.036	N371
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	V3.878	N139	V3.740	V3.334	N406
Subtotaal Baten	**V4.356**	**V790**	**V5.147**	**V4.370**	**N777**
Saldo van baten en lasten	**N5.637**	**N1.376**	**N7.013**	**N6.034**	**V979**
Mutaties reserves baten					
4.2 Onderwijshuisvesting	N0	V123	V123	V123	N0
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	N0	V40	V40	V40	N0
Subtotaal Mutaties reserves baten	**N0**	**V163**	**V163**	**V163**	**N0**
Resultaat	**N5.637**	**N1.213**	**N6.850**	**N5.871**	**V979**

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Vrijval onderhoudsvoorziening MFC		V366	V366		V366
2	Corona-actieplan	V123		V123		V123
3	Onderwijskansen	V106		V106		V106
4	Leerlingenvervoer (LLV)	V105		V105		V105
5	Regionaal Meld- en Coördinatiepunt		V100	V100		V100
6	Lijstersingel 22A	N57	V117	V60		V60
7	Onderwijs aansluiting arbeidsmarkt	V40		V40		V40
8	Peuteropvang	V33		V33		V33
9	Ventilatie scholen	V851	N851	N0		N0
10	Nationaal Programma Onderwijs	V513	N513	N0		N0
11	Overige verschillen	V42	V4	V46		V46
	Totaal	**V1.756**	**N777**	**V979**	**N0**	**V979**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Vrijval onderhoudsvoorziening MFC: Met de schoolbesturen is overeenstemming bereikt om het onderwijs- en wijkcentrum gedeelte van het MFC in eigendom over te dragen aan één van de schoolbesturen. Voor het (toekomstig) planmatig onderhoud aan het gemeentelijk vastgoed is een voorziening onderhoud ingesteld. Uit deze voorziening kan vanwege de overdracht een gedeelte van de opgebouwde voorziening vrijvallen. Zie ook programma 5A en 6A.
2	Corona-actieplan: De vier schoolbesturen die in aanmerking komen voor een extra gemeentelijke bijdrage voor de verbetering van de ventilatie van scholen, hebben de werkzaamheden in 2024 niet gedeclareerd. Dit levert een voordeel op van V 123.
3	Onderwijskansen: een deel van de inzet voor de Kinderlabs is gedekt via de SPUK IZA. Daarnaast zijn subsidies Onderwijskansen, verleend in 2023, in 2024 lager vastgesteld. Dit levert een voordeel op van V 106.
4	Leerlingenvervoer (LLV): De structurele kostenstijging in het leerlingenvervoer, als gevolg van indexering en de toename van aangepast individueel vervoer, blijkt minder dan verwacht. Dit levert een voordeel op van V 105. De doorgevoerde indexering is echter pas per 1 augustus 2024 geëffectueerd. Daarnaast zien we een kleine afname van het aangepast individueel vervoer.
5	Regionaal Meld- en Coördinatiepunt: Het extra aangevraagde budget voor jeugdwerkloosheid en het doorontwikkelen van het doorstroompunt wordt via reserve eenmalig doorgeschoven naar 2025. Dit levert een voordeel op in 2024 van V 100.
6	Lijstersingel 22A: Bij het pand aan de Lijstersingel 22A zijn hogere onderhouds- en schoonmaakkosten gemaakt. Deze hogere kosten worden gecompenseerd door hogere huurbaten. Dit levert een voordeel op van V 60.
7	Onderwijs aansluiting arbeidsmarkt: Capelle Stagestad, een van de actiepunten van het ‘Actieplan Corona: Samen Sterker’, is niet uitgevoerd in 2024. Dit levert een voordeel op van V 40.
8	Peuteropvang: subsidies verleend in 2023, zijn in 2024 lager vastgesteld. Hierdoor vindt een terugvordering plaats en levert het een voordeel op van V 33.
9	Ventilatie scholen: Van de zeven overgebleven scholen heeft één school (primair onderwijs) de werkzaamheden in 2024 uitgevoerd. De declaraties en controle hebben eind 2024 plaatsgevonden en de uitbetaling in 2025. De andere zes overgebleven scholen voeren de werkzaamheden in 2025 uit, met een uiterste uitstelmogelijkheid tot 28 februari 2026.
10	Nationaal Programma Onderwijs: De uitgaven voor het Nationaal Programma Onderwijs, gefinancierd met een specifieke uitkering van het Rijk, blijven achter op de begroting. Het resterende budget blijft beschikbaar tot en met schooljaar 2024/2025. Hierdoor zijn de lagere lasten gelijk aan de lagere baten.

Programma 5A - Vrije tijdsbesteding (Sport en cultuur)

Programma 5A	Begroting 2024	Wijziging Begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Rekening 2024	Verschil 2024
Lasten					
5.1 Sportbeleid en activering	N6.411	N307	N6.719	N6.465	V254
5.2 Sportaccommodaties	N4.910	V586	N4.324	N4.603	N279
5.3 Cultuurpresentatie, prod.partic.	N3.266	N37	N3.302	N2.936	V366
5.4 Musea	N2	V1	N1	N0	V1
5.5 Cultureel erfgoed	N203	N110	N313	N370	N57
5.6 Media	N1.427	N297	N1.724	N1.644	V80
Subtotaal Lasten	**N16.218**	**N164**	**N16.382**	**N16.019**	**V364**
Baten					
5.1 Sportbeleid en activering	V52	V470	V522	V582	V60
5.2 Sportaccommodaties	V4.340	N192	V4.148	V4.293	V146
5.3 Cultuurpresentatie, prod.partic.	V985	N158	V827	V833	V6
5.6 Media	V288	V287	V575	V539	N36
Subtotaal Baten	**V5.664**	**V407**	**V6.072**	**V6.247**	**V176**
Saldo van baten en lasten	**N10.554**	**V243**	**N10.311**	**N9.771**	**V539**
Mutaties reserves lasten					
5.5 Cultureel erfgoed	N0	N0	N0	N30	N30
Subtotaal Mutaties reserves lasten	**N0**	**N0**	**N0**	**N30**	**N30**
Mutaties reserves baten					
5.3 Cultuurpresentatie, prod.partic.	N0	V85	V85	V85	N0
Subtotaal Mutaties reserves baten	**N0**	**V85**	**V85**	**V85**	**N0**
Resultaat	**N10.554**	**V328**	**N10.226**	**N9.716**	**V509**

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Gemeentelijke bijdrage Sportief Capelle	V266	N0	V266		V266
2	Voorbereidingskosten Sporthal Schenkel	N184		N184		N184
3	Subsidie muziekonderwijs	V159		V159		V159
4	Vrijval onderhoudsvoorziening MFC		V102	V102		V102
5	Stadsfeest aan den IJssel	V85		V85		V85
6	Overige verschillen	V38	V73	V111	N30	V81
	Totaal	**V364**	**V175**	**V539**	**N30**	**V509**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Gemeentelijke bijdrage Sportief Capelle: Deel van de bijdrage betreft de Brede Regeling Functionarissen. Dit is ten laste gekomen van de SPUK-regeling Gezond Actief Leven Akkoord (GALA). Sportief Capelle hanteert afwijkende indexcijfers, zoals overeengekomen in het addendum. Dit resulteert in een voordeel van V 266.
2	Voorbereidingskosten Sporthal Schenkel: Door het besluit van de raad met betrekking tot de nieuwbouw van Sporthal Schenkel zijn de voorbereidingskosten van het krediet overgeboekt naar de exploitatie. Dit resulteert in een nadeel van N 184.
3	Subsidie muziekonderwijs: De subsidie aan SKVR voor de combinatiefunctionarissen Muziek is in 2024 gedeeltelijk ondergebracht in het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA).
4	Vrijval onderhoudsvoorziening MFC: Met de schoolbesturen is overeenstemming bereikt om het onderwijs- en wijkcentrum gedeelte van het MFC in eigendom over te dragen aan één van de schoolbesturen. Voor het (toekomstig) planmatig onderhoud aan het gemeentelijk vastgoed is een voorziening onderhoud ingesteld. Uit deze voorziening kan vanwege de overdracht een gedeelte van de opgebouwde voorziening vrijvallen. Zie ook programma 4 en 6A.
5	Stadsfeest aan den IJssel: Gezien de benodigde ombuigingen is besloten om het Stadsfeest aan den IJssel niet te laten plaatsvinden. De raad heeft besloten geen extra geld voor evenementen beschikbaar te stellen. Dit resulteert in een voordeel van V 85.

Programma 5B - Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Programma 5B	Begroting 2024	Wijziging Begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Rekening 2024	Verschil 2024
Lasten					
5.7 Openbaar groen en recreatie	N7.854	N307	N8.160	N8.544	N384
Subtotaal Lasten	**N7.854**	**N307**	**N8.160**	**N8.544**	**N384**
Baten					
5.7 Openbaar groen en recreatie	V894	V21	V915	V804	N112
Subtotaal Baten	**V894**	**V21**	**V915**	**V804**	**N112**
Saldo van baten en lasten	**N6.960**	**N285**	**N7.245**	**N7.741**	**N495**
Mutaties reserves lasten					
5.7 Openbaar groen en recreatie	N0	N70	N70	N110	N40
Subtotaal Mutaties reserves lasten	**N0**	**N70**	**N70**	**N110**	**N40**
Mutaties reserves baten					
5.7 Openbaar groen en recreatie	V400	V85	V485	V821	V336
Subtotaal Mutaties reserves baten	**V400**	**V85**	**V485**	**V821**	**V336**
Resultaat	**N6.560**	**N270**	**N6.830**	**N7.030**	**N200**

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Verkoop en verhuur snippergroen	N26	N87	N113		N113
2	Recreatieschap Hitland	V70		V70		V70
3	Extra onderhoud watergangen	N49		N49		N49
4	Werkzaamheden baggeren	N336		N336	V336	N0
5	Overig	N43	N25	N68	N40	N108
	Totaal	**N384**	**N112**	**N496**	**V296**	**N200**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Verkoop en verhuur snippergroen: Hoewel sprake is minder verkoop snippergroen (lagere baten N87) zijn de lasten hoger (inzet van externe medewerkers).
2	Recreatieschap Hitland: Vanwege hogere investeringen door Hitland valt het bedrag aan btw compensatiefonds hoger uit.
3	Extra onderhoud watergangen: Op diverse locaties is aanvullend noodzakelijk onderhoud aan watergangen uitgevoerd.
4	Werkzaamheden baggeren: Uitvoering in 2024 van meerwerk en begrote baggerwerkzaamheden 2025. In programma 0(nul) is voor een zelfde bedrag een onttrekking gedaan uit de Reserve water waardoor het verschil budgetneutraal is.

Programma 6A - Sociale infrastructuur

Programma 6A	Begroting 2024	Wijziging Begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Rekening 2024	Verschil 2024
Lasten					
6.1 Samenkracht en burgerparticip.	N22.703	N4.764	N27.467	N25.882	V1.585
6.2 Toegang en eerstelijnsvrz	N3.661	N285	N3.946	N3.303	V642
Subtotaal Lasten	**N26.364**	**N5.049**	**N31.413**	**N29.185**	**V2.227**
Baten					
6.1 Samenkracht en burgerparticip.	V8.791	V3.393	V12.184	V12.335	V151
6.2 Toegang en eerstelijnsvrz	V229	V30	V259	V193	N66
Subtotaal Baten	**V9.020**	**V3.423**	**V12.443**	**V12.528**	**V85**
Saldo van baten en lasten	**N17.344**	**N1.625**	**N18.970**	**N16.657**	**V2.313**
Mutaties reserves lasten					
6.1 Samenkracht en burgerparticip.	N0	N1.125	N1.125	N1.497	N371
Subtotaal Mutaties reserves lasten	**N0**	**N1.125**	**N1.125**	**N1.497**	**N371**
Mutaties reserves baten					
6.1 Samenkracht en burgerparticip.	N0	V1.534	V1.534	V1.534	N0
Subtotaal Mutaties reserves baten	**N0**	**V1.534**	**V1.534**	**V1.534**	**N0**
Resultaat	**N17.344**	**N1.216**	**N18.561**	**N16.619**	**V1.941**

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Uitvoering Jeugdagenda	V828		V828		V828
2	Opvang ontheemden Oekraïne	V1.448	N638	V810	N420	V390
3	Kinderlabs	V287		V287		V287
4	Openbaar vervoer	V211		V211		V211
5	Vrijval onderhoudsvoorziening MFC		V132	V132		V132
6	Rotterdam Pas	V45		V45		V45
7	SPUK GALA en IZA	V116	N136	N20		N20
8	Hersteloperatie kinderopvangtoeslag	N778	V778	N0		N0
9	Overige verschillen	V70	N51	V19	V49	V68
	Totaal	**V2.227**	**V85**	**V2.312**	**N371**	**V1.941**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Uitvoering Jeugdagenda: Een deel van de activiteiten van de uitvoering Jeugdagenda is ten laste gekomen van de specifieke uitkering voor de versterking van sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis. Dat levert een voordeel op van V 828.
2	Opvang ontheemden Oekraïne: De bijdrage van het Rijk is 638 lager dan begroot. De lasten 1.448 lager. Per saldo een voordeel van 810. Hiervan is 420 via de reserve eenmalig overgeheveld naar 2025.
3	Kinderlab: Een deel van de activiteiten van de Kinderlab is ten laste gekomen van de specifieke uitkering voor Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA).
4	Openbaar vervoer: In 2024 zijn van de RET creditnota's over de afgelopen jaren ontvangen voor de door hen ten onrechte in rekening gebrachte BTW. Met de Belastingdienst is overeengekomen dat de gemeentelijke bijdrage voor 'gratis vervoer voor ouderen' onbelast voor BTW kan plaatsvinden. Dit resulteert in een incidentele bate van V211.
5	Vrijval onderhoudsvoorziening MFC: Vrijval onderhoudsvoorziening MFC: Met de schoolbesturen is overeenstemming bereikt om het onderwijs- en wijkcentrum gedeelte van het MFC in eigendom over te dragen aan één van de schoolbesturen. Voor het (toekomstig) planmatig onderhoud aan het gemeentelijk vastgoed is een voorziening onderhoud ingesteld. Uit deze voorziening kan vanwege de overdracht een gedeelte van de opgebouwde voorziening vrijvallen. Zie ook programma 4 en 5A.
6	Rotterdam Pas: Er zijn in 2024 minder Rotterdam passen aangevraagd.
7	SPUK GALA en IZA: De beschikbare budgetten voor GALA en IZA in 2024 zijn niet volledig benut.
8	Hersteloperatie kinderopvangtoeslagen: De maatwerkvoorziening is hoger uitgevallen dan waar in de begroting rekening is gehouden. De aanvragen en de omvang daarvan zijn lastig in te schatten. Het betreft een open einde regeling, dat wil zeggen dat er geen budgetplafond tegenover staat. Ofwel: tegenover de hogere uitgaven staan ook hogere inkomsten vanuit het Rijk.

Programma 6B - Werk en inkomen (participatiewet)

Programma 6B	Begroting 2024	Wijziging Begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Rekening 2024	Verschil 2024
Lasten					
6.3 Inkomensregelingen	N42.494	N5.910	N48.404	N48.010	V394
6.4 WSW en beschut werk	N5.640	N620	N6.260	N6.135	V125
6.5 Arbeidsparticipatie	N5.543	N336	N5.878	N4.719	V1.159
Subtotaal Lasten	**N53.676**	**N6.866**	**N60.541**	**N58.864**	**V1.678**
Baten					
6.3 Inkomensregelingen	V29.212	V7.402	V36.614	V36.669	V54
6.5 Arbeidsparticipatie	V1.459	N0	V1.459	V535	N924
Subtotaal Baten	**V30.671**	**V7.402**	**V38.073**	**V37.204**	**N869**
Saldo van baten en lasten	**N23.004**	**V536**	**N22.468**	**N21.660**	**V808**
Mutaties reserves lasten					
6.3 Inkomensregelingen	V40	N364	N324	N324	N0
Subtotaal Mutaties reserves lasten	**V40**	**N364**	**N324**	**N324**	**N0**
Mutaties reserves baten					
6.3 Inkomensregelingen	N0	V1.205	V1.205	V1.087	N118
Subtotaal Mutaties reserves baten	**N0**	**V1.205**	**V1.205**	**V1.087**	**N118**
Resultaat	**N22.964**	**V1.377**	**N21.587**	**N20.897**	**V690**

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	JSF/JCF	V497		V497		V497
2	Stichting Capelle Werkt	V420		V420		V420
3	Uitgaven en inkomsten BUIG en LKS	N93	N165	N258		N258
4	Bijzondere Bijstand Sociaal medische indicaties	V204		V204		V204
5	Wet Inburgering	V785	N926	N141		N141
6	Promen	V125		V125		V125
7	GR IJsselgemeenten (voorlopige afrekening 2024)	N78		N78		N78
8	Energietoeslag minima	V90		V90	N90	N0
9	TOZO	N238	V238	N0		N0
10	Overige verschillen	N34	N16	N50	N28	N79
	Totaal	**V1.678**	**N869**	**V809**	**N118**	**V690**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	JSF/JCF: De kosten voor deze activiteiten (en voor de pilot sport- en beweegregeling 60-plussers met laag inkomen) zijn begin 2024 ondergebracht bij de bestedingsplanning SPUK IZA middelen.
2	Stichting Capelle Werkt: met ingang van het derde kwartaal 2023 is deze stichting opgeheven, terwijl de lasten nog begroot zijn.
3	Uitgaven en inkomsten BUIG en LKS: op de uitgaven voor de BUIG en LKS komen we ten opzichte van de ontvangsten van de BUIG tekort. Dit tekort wordt gedempt door een bijstelling van de de voorziening dubieuze debiteuren. Per saldo ontstaat een resultaat van N 258.
4	Bijzondere Bijstand Sociaal medische indicaties: in zowel 2023 als in 2024 zijn hiervoor geen uitgaven gerealiseerd.
5	Wet Inburgering: het gerealiseerde aantal trajecten voor wiw'ers blijft achter, waardoor de uitgaven lager zijn en de vergoeding via de SPUK eveneens.
6	Promen: als gevolg van uitstroom van mensen met een kwetsbare positie op de arbeidsmarkt neemt onze bijdrage aan Promen af.
7	GR IJsselgemeenten (voorlopige afrekening 2024): De kosten voor Sociale zaken vallen hoger uit dan het voorschot vanwege hogere salariskosten, vooral als gevolg van inhuur als gevolg van verloop, langdurig zieken en extra uitvoeringstaken. Ook zijn er hogere kosten voor personeelsadviezen en is er een dotatie aan de voorziening verlofsparen geweest.
8	Energietoeslag minima: In 2023 waren aanvragen energietoeslag ingediend waarop de toekenning en uitbetalingen in 2024 plaats hebben gevonden. Ter dekking hiervoor is de Algemene reserve ingezet. Omdat de uiteindelijke afwikkeling in 2024 lager is uitgevallen dan begroot, wordt ook minder onttrokken aan de Algemene reserve.
9	TOZO: Ontvangen terugbetalingen vanuit de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (TOZO) worden terugbetaald aan het Rijk. Deze baten en lasten waren niet begroot.

Programma 6C - Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo)

Programma 6C	Begroting 2024	Wijziging Begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Rekening 2024	Verschil 2024
Lasten					
6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	N3.639	N606	N4.244	N4.035	V210
6.71a Huishoudelijke hulp (Wmo)	N9.326	N564	N9.890	N9.347	V543
6.71b Begeleiding (Wmo)	N4.774	V984	N3.790	N3.477	V313
6.71c Dagbesteding (Wmo)	N1.180	V5	N1.175	N1.135	V40
6.71d Overige maatwerkarr. (Wmo)	N3.076	N409	N3.485	N3.104	V381
6.81a Beschermd wonen (Wmo)	N438	V60	N378	N589	N211
6.81b Maatsch-en vrouwenopvang (Wmo)	N158	N64	N222	N107	V115
Subtotaal Lasten	**N22.591**	**N593**	**N23.184**	**N21.794**	**V1.390**
Baten					
6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	V510	V35	V545	V573	V28
6.71a Huishoudelijke hulp (Wmo)	N0	V3	V3	V5	V2
6.71d Overige maatwerkarr. (Wmo)	N0	N0	N0	V4	V4
Subtotaal Baten	**V510**	**V38**	**V548**	**V583**	**V34**
Saldo van baten en lasten	**N22.081**	**N555**	**N22.636**	**N21.212**	**V1.424**
Mutaties reserves lasten					
6.71d Overige maatwerkarr. (Wmo)	N14	N0	N14	N14	N0
Subtotaal Mutaties reserves lasten	**N14**	**N0**	**N14**	**N14**	**N0**
Mutaties reserves baten					
6.71d Overige maatwerkarr. (Wmo)	V14	V110	V124	V110	N14
6.81b Maatsch-en vrouwenopvang (Wmo)	N0	V64	V64	V64	N0
Subtotaal Mutaties reserves baten	**V14**	**V174**	**V188**	**V174**	**N14**
Resultaat	**N22.081**	**N381**	**N22.462**	**N21.052**	**V1.410**

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Huishoudelijke hulp	V543		V543		V543
2	Succes pilot Begeleiding in de wijk	V313		V313		V313
3	Beschermd wonen	V246		V246		V246
4	Woningaanpassingen	V160		V160		V160
5	GRJR - prognose 2024	V114		V114		V114
6	Overige verschillen	V14	V34	V48	N14	V34
	Totaal	**V1.390**	**V34**	**V1.424**	**N14**	**V1.410**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Huishoudelijke hulp: De lagere uitgaven komen door een lagere verzilvering van de indicaties. In de begroting is met een iets hoger percentage gerekend.
2	Succes pilot Begeleiding in de wijk: De pilot is nog meer succesvol dan gedacht. In de slotwijziging (6C.1) was al zichtbaar dat het aantal beschikkingen voor Begeleiding individueel was afgenomen, zowel in aantal als in zorgzwaarte. Dit is mogelijkerwijs het positieve effect van de pilot 'Begeleiding in de wijk' en een toename aan specialistische kennis op de unit Wmo, onder andere ten aanzien van voorzieningen in het voorliggende veld. Een voorliggende voorziening verwijst naar een al bestaande voorziening of regeling. Deze moet eerst worden benut voordat specifieke Wmo-voorzieningen kunnen worden aangevraagd. De gedachte achter een voorliggende voorziening is dat mensen in eerste instantie gebruik moeten maken van bestaande algemene voorzieningen of voorzieningen die regulier beschikbaar zijn.
3	Beschermd wonen: Binnen programma 6C is het budget voor Beschermd wonen van mensen met een verstandelijke beperking opgenomen (B2025/NJN2024 6D.3), dit budget is niet aangewend in 2024.
4	Woningaanpassingen: Het aantal grote woningaanpassingen is lager uitgevallen dan begroot. Het budget was in de Najaarsnota reeds naar beneden bijgesteld (B2025/NJN2024 6C.1) maar in werkelijkheid vielen de totale uitgaven lager uit. Het exacte aantal laat zich moeilijk ramen, het kan dat zomaar een grote aanpassing nodig is. Zo was in het vierde kwartaal 2023 nog een groot aantal verstrekkingen (100) voor complexe casussen. In 2024 viel het aantal uiteindelijk lager uit. Daarnaast is voor een deel van de uitgaven een Specifieke uitkering GALA ontvangen.
5	GRJR - prognose 2024: Uit de 2e bestuursrapportage 2024 van de GRJR blijkt een daling van de regionale hulpkosten voor Capelle. Vooruitlopend op de jaarrekening 2024 van de GRJR, is in de Slotwijziging 2024 de begroting bijgesteld. De kosten in de jaarrekening 2024 van de GRJR vielen lager uit dan de prognose in de 2e bestuursrapportage. Voor het onderdeel maatschappelijke- en vrouwenopvang WMO resulteert dit in een verschil van V 114 (zie ook programma 6D).

Programma 6D - Jeugdzorg

Programma 6D	Begroting 2024	Wijziging Begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Rekening 2024	Verschil 2024
Lasten					
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	N65	V65	N0	N0	N0
6.72a Jeugdhulp begeleiding	N578	N1.428	N2.006	N1.483	V522
6.72b Jeugdhulp behandeling	N8.022	N550	N8.572	N6.705	V1.867
6.72c Jeugdhulp dagbesteding	N2.347	N391	N2.738	N3.775	N1.038
6.73a Pleegzorg	N1.609	N135	N1.744	N1.967	N222
6.73b Gezinsgericht	N1.536	N167	N1.703	N1.994	N291
6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	N6.594	N191	N6.786	N5.266	V1.520
6.74a Jeugd behand. GGZ zonder verbl	N1.612	N217	N1.828	N2.092	N264
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verbl	N708	N1.666	N2.374	N3.091	N717
6.82a Jeugdbescherming	N3.213	V160	N3.053	N2.980	V73
6.82b Jeugdreclassering	N593	N0	N593	N973	N381
Subtotaal Lasten	**N26.877**	**N4.520**	**N31.397**	**N30.328**	**V1.069**
Baten					
6.72a Jeugdhulp begeleiding	N0	N0	N0	V0	V0
6.72b Jeugdhulp behandeling	N0	N0	N0	N0	N0
6.72c Jeugdhulp dagbesteding	N0	N0	N0	N0	N0
6.73a Pleegzorg	N0	N0	N0	N0	N0
6.73b Gezinsgericht	N0	N0	N0	N0	N0
6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	N0	N0	N0	N0	N0
6.74a Jeugd behand. GGZ zonder verbl	N0	N0	N0	N0	N0
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verbl	N0	N0	N0	N0	N0
6.82a Jeugdbescherming	N0	N0	N0	V0	V0
6.82b Jeugdreclassering	N0	N0	N0	N0	N0
Subtotaal Baten	**N0**	**N0**	**N0**	**V1**	**V1**
Saldo van baten en lasten	**N26.877**	**N4.520**	**N31.397**	**N30.327**	**V1.070**
Mutaties reserves baten					
6.72b Jeugdhulp behandeling	N0	V18	V18	V18	N0
Subtotaal Mutaties reserves baten	**N0**	**V18**	**V18**	**V18**	**N0**
Resultaat	**N26.877**	**N4.502**	**N31.379**	**N30.309**	**V1.070**

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	GRJR - prognose 2024	V881		V881		V881
2	GRJR - post autonome groei	V190		V190		V190
3	Overige verschillen	N2	V1	N1		N1
	Totaal	**V1.069**	**V1**	**V1.070**	**N0**	**V1.070**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	GRJR - prognose 2024: Uit de 2e bestuursrapportage 2024 van de GRJR blijkt een daling van de regionale hulpkosten voor Capelle. Vooruitlopend op de jaarrekening 2024 van de GRJR, is in de Slotwijziging 2024 de begroting bijgesteld. De kosten in de jaarrekening 2024 van de GRJR vielen lager uit dan de prognose in de 2e bestuursrapportage. Dit resulteert in een verschil van V 881 (zie ook programma 6C).
2	GRJR - post autonome groei: De bij de voorjaarsnota ingeschatte post autonome groei van de regionale jeugdhulpkosten is niet gerealiseerd. Dit levert een voordeel op van V 190.

Programma 7 - Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu

Programma 7	Begroting 2024	Wijziging Begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Rekening 2024	Verschil 2024
Lasten					
7.1 Volksgezondheid	N5.116	N125	N5.241	N5.163	V78
7.2 Riolering	N4.418	V186	N4.231	N4.528	N296
7.3 Afval	N8.826	N3	N8.828	N8.985	N157
7.4 Milieubeheer	N3.747	N1.624	N5.372	N4.047	V1.325
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	N32	N0	N32	N26	V6
Subtotaal Lasten	**N22.138**	**N1.566**	**N23.704**	**N22.748**	**V955**
Baten					
7.1 Volksgezondheid	V571	V103	V674	V720	V46
7.2 Riolering	V4.988	N338	V4.650	V4.932	V282
7.3 Afval	V9.478	N534	V8.944	V9.084	V140
7.4 Milieubeheer	V1.231	V1.885	V3.116	V1.741	N1.375
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	V22	N0	V22	V23	V1
Subtotaal Baten	**V16.290**	**V1.116**	**V17.406**	**V16.501**	**N905**
Saldo van baten en lasten	**N5.848**	**N450**	**N6.298**	**N6.248**	**V50**
Mutaties reserves lasten					
7.4 Milieubeheer	N0	N336	N336	N532	N196
Subtotaal Mutaties reserves lasten	**N0**	**N336**	**N336**	**N532**	**N196**
Mutaties reserves baten					
7.1 Volksgezondheid	N0	V30	V30	V30	N0
7.4 Milieubeheer	N0	V80	V80	V80	N0
Subtotaal Mutaties reserves baten	**N0**	**V110**	**V110**	**V110**	**N0**
Resultaat	**N5.848**	**N676**	**N6.524**	**N6.670**	**N146**

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Hogere reparatiekosten rioolbeheer	N283		N283		N283
2	Afrekening gebruik rioolgemalen		V143	V143		V143
3	Voorziening Riolering middelen derden	N104	V151	V47		V47
4	Hogere lasten en baten afval	N157	V140	N17		N17
5	Geluidsanering wegverkeer (SPUK)	V107	N118	N11		N11
6	Energiearmoede (SPUK)	V1.137	N1.137	N0		N0
7	Fasering projectgelden milieubeheer	V226	N30	V196	N196	N0
8	Energietransitie (SPUK)	V93	N93	N0		N0
9	Overige verschillen	N64	V39	N25		N25
	Totaal	**V955**	**N905**	**V50**	**N196**	**N146**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Hogere reparatiekosten rioolbeheer: vanwege enkele calamiteiten zijn de reparatiekosten hoger uitgevallen.
2	Afrekening gebruik rioolgemalen: Hogere bijdrage van HHSK en gemeente Rotterdam ontvangen in verband met de afrekening gebruik rioolgemalen
3	Voorziening Riolering middelen derden: Mee- en tegenvallers op het taakveld riolering worden geëgaliseerd via de Voorziening Riolering middelen derden. Ten opzichte van de begroting verklaart dit een afwijking in lasten en baten.
4	Hogere lasten en baten afval: Afkeur van GFT, het opruimen op feestdagen en afval rondom containers en zwerfafval hebben geleid tot hogere kosten. Daar tegenover staan hogere opbrengsten van grondstoffen en een doorberekende vergoeding voor oud papier. Mee- en tegenvallers op het taakveld afval worden geëgaliseerd via de Voorziening afvalstoffenheffing middelen derden.
5	Geluidsanering wegverkeer: Dit project wordt bekostigd vanuit SPUK gelden. Vanwege fasering is minder uitgegeven dan begroot. De nog niet uitgegeven gelden kunnen in verband met SPUK-regeling in 2025 worden aangewend.
6	Energiearmoede (SPUK): Voor de aanpak van energiearmoede hebben we van het Ministerie van BZK middelen ontvangen om energiearmoede tegen te gaan met energiebesparende maatregelen. Een deel van de middelen die begroot waren in 2024 zijn nog niet besteed. Het restant schuift door naar 2025, de regeling loopt tot en met 31-12-2025.
7	Fasering projectgelden milieubeheer: Projectgelden voor het ondersteunen subsidies en leningen, Capels Isolatie Plan (CIP), Duurzaamheidslening en Schone Lucht Akkoord zijn niet (volledig) besteed in 2024 en worden via de reserve éénmalig doorgeschoven naar 2025.
8	Energietransitie (SPUK): Voor de lokale aanpak isolatie is een specifieke uitkering beschikbaar gesteld. Niet alle projectgelden zijn besteed in 2024. Het restant schuift door naar 2025, de regeling loopt tot en met 31-12-2027.

Programma 8 - Stadsontwikkeling

Programma 8	Begroting 2024	Wijziging Begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Rekening 2024	Verschil 2024
Lasten					
8.1 Ruimte en leefomgeving	N2.412	N714	N3.126	N3.362	N236
8.2 Grondexpl. (niet-bedr.terreinen)	N8.513	V2.899	N5.614	N5.929	N316
8.3 Wonen en bouwen	N3.710	N3.142	N6.852	N7.660	N808
Subtotaal Lasten	**N14.635**	**N957**	**N15.591**	**N16.951**	**N1.360**
Baten					
8.1 Ruimte en leefomgeving	V45	V285	V330	V609	V279
8.2 Grondexpl. (niet-bedr.terreinen)	V9.030	N2.100	V6.930	V6.595	N335
8.3 Wonen en bouwen	V735	V2.210	V2.945	V3.392	V447
Subtotaal Baten	**V9.810**	**V395**	**V10.205**	**V10.596**	**V390**
Saldo van baten en lasten	**N4.825**	**N561**	**N5.386**	**N6.356**	**N970**
Mutaties reserves lasten					
8.1 Ruimte en leefomgeving	N0	N402	N402	N709	N307
8.3 Wonen en bouwen	N0	N535	N535	N549	N14
Subtotaal Mutaties reserves lasten	**N0**	**N937**	**N937**	**N1.258**	**N321**
Mutaties reserves baten					
8.1 Ruimte en leefomgeving	N0	V59	V59	V59	N0
8.3 Wonen en bouwen	V250	V597	V847	V847	N0
Subtotaal Mutaties reserves baten	**V250**	**V656**	**V906**	**V906**	**N0**
Resultaat	**N4.575**	**N843**	**N5.417**	**N6.708**	**N1.291**

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Grondexploitaties	N895	N335	N1.230		N1.230
2	Centrumgebied	N125		N125		N125
3	Opbrengsten omgevingsvergunningen		N122	N122		N122
4	Omgevingswet/visie	V307		V307	N307	N0
5	Faciliterende projecten	N470	V470	N0		N0
6	Rivium District	N332	V332	N0		N0
7	Overige verschillen	V155	V45	V200	N14	V186
	Totaal	**N1.360**	**V390**	**N970**	**N321**	**N1.291**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Grondexploitaties: De afwijking wordt verklaard door een extra dotatie aan de voorziening verliesgevende projecten (N 985) en door het naar achteren schuiven van (tussentijdse) winstneming (N 286). Voor verdere toelichting op de financiële actualisatie van de grondexploitaties verwijzen we naar 'de geheime bijlage' Actualisatie Grondexploitatie MPP 2025.
2	Centrumgebied: In 2024 zijn extra kosten gemaakt voor het afvoeren van niet herbruikbare grond Centrumgebied (N 125).
3	Opbrengsten omgevingsvergunningen: De opbrengsten voor omgevingsvergunningen zijn lager doordat er minder aanvragen zijn ontvangen (N 122).
4	Omgevingswet/visie: In 2024 is minder uitgegeven dan vooraf begroot omdat het betalingsschema voor de begeleiding van de transitie naar Omgevingsplan is aangepast/verschoven naar voornamelijk 2025. De V 307 hevelen we via de Reserve eenmalig over naar 2025.
5	Faciliterende projecten: Vanwege fasering van werkzaamheden is meer besteed aan faciliterende projecten (N 279). Voor deze projecten zijn anterieure overeenkomsten afgesloten, de gemaakte kosten worden in rekening gebracht bij de ontwikkelaars (V 279).
6	Rivium District: Vanwege fasering is er in 2024 meer besteed aan plankosten dan vooraf begroot (N 332). Deze kosten worden in rekening gebracht bij de ontwikkelaars. Dat verklaart de overschrijding op de baten (V 332).

Incidentele baten en lasten

De grijze cellen zijn mutaties in de reserves.

Prog	Omschrijving		Lasten	Baten	Toelichting
	Programma 0				
0	0.4	Social Return via reserve eenmalige uitgaven (VJN23 0.6)	N37	V37	Met het zogenoemde social return gebruiken we de inkoopkracht die we hebben om de arbeidsparticipatie van kwetsbare personen te vergroten. Dit doen we door aan de opdrachtnemers een social return verplichting op te leggen. In het geval een opdrachtnemer zijn social return verplichting niet of niet geheel invult, wordt er een boete aan de opdrachtnemer opgelegd. De opdrachtnemers die een boete ontvangen zijn geïnformeerd dat het geld specifiek gebruikt wordt voor het doel social return. De incidentele beschikbare middelen in 2023 zijn niet in zijn geheel uitgegeven. Om deze beschikbaar te houden voor het doel social return zijn deze middelen via de reserve eenmalig overgeheveld naar 2024.
	0.4	Periodiek Medisch Onderzoek (PMO)	N112		In de voorjaarsnota 2024 is geld beschikbaar gesteld voor het aanbieden van een PMO aan de medewerkers. Het PMO heeft tot doel dat medewerkers inzicht krijgen in hun gezondheid, hier kan een preventieve werking van uitgaan. Door een langer aanbestedingstraject is het niet gelukt om het PMO dit najaar aan te bieden.
	0.4	Implementatie Proactis via reserve eenmalige uitgaven (NJN23 0.13)	N198	V198	Door de processen contractmanagement en bestellingen-verplichtingen te verbeteren met het project Implementatie ProActis ontstaat kwalitatief betere vastlegging die data-analyses mogelijk maakt. Dit project wordt naar verwachting in 2024 afgerond, het projectbudget wordt doorgeschoven naar 2024.
	0.4	Financials/Gouw/Pepperflow (VJN22 0.21)	N240	V240	In de Voorjaarsnota 2022 (0.21) is een budget beschikbaar gesteld voor de verdere uitrol en optimalisatie van Financials/Gouw/Pepperflow. Deze optimalisatie is later van start gegaan. Door personele onderbezetting is dit project vertraagd en is nu begroot in 2024.
	0.4	Inventarisatie archief (NJN24 0.8)	N40		
	0.4	Financials/Gouw/Pepperflow (mens/werk/geld)	N100		
	0.4	Werk- en leefomgeving	N25		
	0.8	Denk- en Doe Mee fonds via reserve Denk en Doe mee (NJN23 0.6)		V452	In 2018 is een fonds gevormd waarmee initiatieven van Capellenaren (bewoners, ondernemers en organisaties) voor verbetering van het woon- en werkklimaat in Capelle aan den IJssel worden ondersteund. Deze incidentele uitgaven worden gedekt vanuit de reserve Denk & Doe mee! Fonds.
	Totaal		**N752**	**V927**	
	Waarvan reservemutaties		***N277***	***V927***	
	Programma 1				
1	1.2	Wijkveiligheidsplan	N7	V7	
	1.2	Werk- en leefomgeving gemeentewerf	N7	V7	
	1.2	Subsidie RIO en IPTA	N327	V327	De Subsidie Re-integratie Officier (RIO) richt zich op inwoners die vanwege een High Impact Crime (HIC)-feit in aanraking zijn gekomen met justitie. De aanpak bestaat uit het zo snel mogelijk contact maken met de doelgroep en het aanpakken van knelpunten die een terugkeer in de maatschappij bemoeilijken, en zo voorkomen dat ex-gedetineerden opnieuw de criminaliteit ingaan. Met Integrale Persoonsgerichte Toedeling naar Arbeid (IPTA) voorkomen we dat jongeren (verder) afglijden in criminaliteit.
	Totaal		**N341**	**V341**	
	Waarvan reservemutaties			***V14***	
	Programma 2				

Prog	Omschrijving		Lasten	Baten	Toelichting
2	2.1	Nieuwe mobiliteit via reserve eenmalige uitgaven (VJN23 0.6)	N25	V25	
	2.1	Voorbereidingsbudget MIRT Mobiliteit via reserve eenmalige uitgaven (VJN23 2.4)	N41	V41	Voor voorbereidingen van de lange termijn maatregelen vanuit het Meerjarenprogramma Infrastructuur Ruimte en Transport (MIRT) Verkenning Oeververbindingen regio Rotterdam is een incidenteel budget beschikbaar gesteld. Dekking vindt plaats vanuit de reserve eenmalige uitgaven.
	2.1	Verkeerseducatie via reserve eenmalige uitgaven (BG21 2.1)	N40	V40	
	2.1	KTA Capelseplein via reserve eenmalige uitgaven (VJN21 2.3)	N100	V100	De binnenste linksaffer op de zuidelijke tak van het Capelseplein wordt verlengd om de doorstroming vanaf de Algerabrug richting Rotterdam te bevorderen. Het verbreden van het kunstwerk Algeraweg – Schönberglaan biedt een mogelijkheid om deze ruimte te creëren. Ter hoogte van het kunstwerk komt naast de autostrook een fietspad of een aparte fietsbrug. Hierdoor hoeft het fietsverkeer van en naar Alexander het gemotoriseerde verkeer op de Schönberglaan niet meer te kruisen. Hiervoor is incidenteel projectbudget beschikbaar gesteld. Dekking vindt plaats vanuit de reserve eenmalige uitgaven.
	2.1	KTA + i-VRI's via reserve eenmalige uitgaven (VJN21 2.3)	N30	V30	
	2.1	Verkeersbeleid - Meten is weten via reserve eenmalige uitgaven (VJN21 2.5)	N44	V44	
	2.1	Werkgevers- en bewonersaanpak via reserve eenmalige uitgaven (BG21 2.1)	N30	V30	
	2.1	Mobiliteit / landelijk Capelle via reserve eenmalige uitgaven (NJN23 8.8)	N74	V252	In het uitvoeringsprogramma van de gebiedsvisie Landelijk Capelle zijn 20 uitvoeringsprojecten benoemd. Een deel van de projecten staat inmiddels op eigen benen zoals Capelseweg/Bermweg en IJsselpark. In het programma zitten ook onderdelen die eerder zijn blijven liggen in afwachting van de visie Schollebos en programma Buitenruimte. Deze incidentele middelen zijn toegevoegd aan de reserve eenmalig en worden in 2023 en 2024 opgepakt.
	2.1	Mobiliteit	N307		Voor 2024 zijn de budgetten beschikbaar gesteld voor mobiliteit. In tegenstelling tot de verwachting worden de werkzaamheden niet in 2024 uitgevoerd maar in 2025.
	2.1	Verkeersstudie Kralingseweg via reserve eenmalige uitgaven (VJN23 2.5)	N15	V15	
	2.1	MIRT Kwart. Algera via reserve eenmalige uitgaven (VJN23.2.4)	N58	V58	
	2.1	Vervoersknooppunt via reserve eenmalige uitgaven (BG23 2.5)	N65	V65	
	2.1	Werk- en leefomgeving gemeentewerf	N8	V8	
	2.5	OV-beleid	N60		
	2.1	Programma buitenruimte, verharding	N569		Vooral door externe oorzaken is er vertraging ontstaan in de uitvoering van werkzaamheden rondom winkelcentrum de Terp en kunnen de benodigde budgetten niet volledig worden besteed in 2024. Hierdoor is het noodzakelijk enkele budgetten via de reserve eenmalig over te hevelen naar volgend jaar.

Prog	Omschrijving		Lasten	Baten	Toelichting
	2.1	Verkeersstudie Capelseweg / Kanaalweg (BG24 2.7)	N33		
	2.1	Doorstroming en veiligheid	N28		
	2.1	Bermweg West	N23		
	2.1	Liefdeslaantje	N42		
	Totaal		**N1.592**	**V708**	
	Waarvan reservemutaties		***N1.062***	***V708***	
	Programma 3				
3	3.1	Lokaal (BG23 3.2)	N40	V40	
	3.3	Gebiedsinrichtingsplan bedrijventerrein Capelle-west (VJN24)	N9		
	3.3	Voorterreinen Capelle West	N91	V100	
	3.3	Projectplan BIZ deel via reserve eenmalige uitgaven (BG21 3.1 - VJN23 0.6)	N40	V40	De gemeente levert een incidentele bijdrage aan het projectplan BIZ, waarin de ambitie is opgenomen het gebied nieuw elan te geven. Het incidentele projectbudget is via de reserve eenmalig overgeheveld naar 2023 en wordt daar nu aan onttrokken ter dekking van de uitgaven.
	Totaal		**N180**	**V180**	
	Waarvan reservemutaties		***N91***	***V180***	
	Programma 4				
4	4.2	Ventilatie scholen via reserve eenmalige uitgaven (NJN23 0.12)	N123	V123	In november 2021 is het 'Actieplan Corona: Samen Sterker' vastgesteld. Een aantal actiepunten is via de reserve éénmalig doorgeschoven. De uitgaven voor het actiepunt Ventilatie scholen wordt opgepakt in 2024.
	4.2	Vrijval onderhoudsvoorziening MFC		V366	Vrijval van een gedeelte van de voorziening, vanwege eigendomsoverdracht.
	4.3	Capelle Stagestad via reserve eenmalige uitgaven	N40	V40	
	4.3	Onderwijskansen bibliotheek (BG24 4.3)	N358		In 2024 is incidenteel budget beschikbaar gesteld voor BoekStartcoach op 4 CJG-locaties, een verkleind programma van het BoekStartprogramma op de kinderopvanglocaties en een verkleinde versie van 'de Bibliotheek op School' op onderwijskansenscholen.
	4.3	Inzet op taal en talentontwikkeling (BG24 4.6)	N200		In 2024 is incidenteel budget beschikbaar gesteld waarmee wordt ingezet op taal- en talentontwikkeling in het kader van onderwijskansen. Ook wordt onderzocht wat de vervolgstappen zijn voor een succesvol Kinderlab.
	4.3	Onderzoek vormen van ondersteuning op scholen en kinderopvang (BG24 4.5)	N30		
	Totaal		**N751**	**V529**	
	Waarvan reservemutaties			***V163***	
	Programma 5A				

Prog	Omschrijving		Lasten	Baten	Toelichting
5A	5.2	Vrijval onderhoudsvoorziening MFC		V102	Vrijval van een gedeelte van de voorziening, vanwege eigendomsoverdracht.
	5.3	Stadsfeest (BG23 5A.3)	N85	V85	De wens is om te komen tot een jaarlijks Stadsfeest aan den IJssel. De gewenste vorm en (financiële) haalbaarheid wordt onderzocht. Om in de tussentijd de Capellenaren wel een stadsfeest te bieden, worden de mogelijkheden voor wederom een SMAACK XL verkend. Voor het onderzoek en SMAACK XL zijn incidentele middelen beschikbaar gesteld.
	5.5	Vraagbaak duurzame toekomst monumenten	N30		
	Totaal		**N115**	**V187**	
	Waarvan reservemutaties		***N30***	***V85***	
	Programma 5B				
5B	5.7	Hogere lasten ontwatering met dekking reserve water (NJN23 5B.3)		V821	Op basis van het definitieve baggerplan van HHSK is in 2023 gestart met het baggeren van de Capelse watergangen. De volgende baggercyclus zal zich over enkele jaren weer voordoen. Vooralsnog wordt 2027, 2028 en 2031 als uitgangspunt genomen. De incidenteel (hogere) uitgaven in deze jaren van uitvoering worden gedekt vanuit de Reserve Water.
	5.7	Werk- en leefomgeving gemeentewerf	N8	V8	
	5.7	Programma buitenruimte, groen	N70		
	5.7	Kinderboerderij Klaverweide	N40		
	5.7	Verkopen gemeentelijke grond		V150	Verkoopopbrengst gemeentelijke gronden (met name snippergroen).
	Totaal		**N118**	**V979**	
	Waarvan reservemutaties		***N110***	***V829***	
	Programma 6A				
6A	6.1	Wijkoverlegplatforms via reserve eenmalige uitgaven (VJN23 0.6)	N95	V95	
	6.1	Wijkoverlegplatforms via reserve eenmalige uitgaven (VJN23 0.6)	N88		
	6.1	Vrijval onderhoudsvoorziening MFC		V132	Vrijval van een gedeelte van de voorziening, vanwege eigendomsoverdracht.
	6.1	Aanpak eenzaamheid via reserve eenmalige uitgaven (NJN22 6A.4)	N40	V40	
	6.1	POK middelen via reserve eenmalige uitgaven (VJN22 6A.1 / VJN23 0.6)	N56	V539	In reactie op het rapport Ongekend onrecht van de Parlementaire ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag (POK) heeft het kabinet tot en met 2027 € 150 miljoen per jaar beschikbaar gesteld voor het verbeteren van dienstverlening van gemeenten voor alle mensen. De middelen worden herverdeeld via het gemeentefonds. Voor robuust rechtssysteem, versterking ondersteuning wijkteams en impuls integraal werken/systeem leren zijn middelen beschikbaar gesteld. Niet bestede middelen worden via de reserve eenmalig beschikbaar gesteld in het volgende jaar.
	6.1	POK middelen	N507		In 2024 hebben we het bestedingsplan van de POK-middelen (Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag) vastgesteld met daarin kaders voor de inzet van de middelen. In de NJN 2023 zijn middelen overgeheveld naar het jaar 2024.

Prog	Omschrijving		Lasten	Baten	Toelichting
					Daardoor is in 2024 een aanzienlijk groter budget beschikbaar dan de voorgaande jaren. Dit budget is niet volledig ingezet. Sommige projecten zijn verspreid over meerdere jaren, waardoor de dekking ook over meerdere jaren plaatsvindt.
	6.1	Kinderlab Oostgaarde via reserve eenmalige uitgaven (BG23 6A.5)	N200	V200	Voor het (openen van een) KinderLab in 2024 in Oostgaarde is via de reserve eenmalig incidenteel budget beschikbaar gesteld.
	6.1	Opvang vluchtelingen Oekraïne via reserve eenmalige uitgaven (BG23 6A.1)	N240	V660	Voor de opvang van vluchtelingen Oekraïne is het uitgangspunt van het kabinet dat van rijkswege de kosten die gemaakt zullen worden door de gemeenten integraal vergoed worden.
	6.1	Opvang vluchtelingen Oekraïne via reserve eenmalige uitgaven (BG23 6A.1)	N420		
	6.1	Huizen van de Wijk (B25 6A.1)	N240		Kosten voor verhuizing en inbouw Huis van de Wijk Middelwatering.
	6.1	Begeleid wonen (NJN24 6A.5)	N173	V173	In 2024 wordt een eenmalige bijdrage ontvangen van gemeente Rotterdam van de zogenaamde blokhuisgelden. Deze middelen worden ingezet voor Begeleid wonen in 2025 voor onder andere het eenmalig verhogen van het subsidieplafond Begeleid wonen 2025. Het voornemen is om Begeleid wonen te gaan aanbesteden in 2025 en de kosten van de aanbesteding (inhuur) te dekken uit deze middelen. De middelen zullen vanuit de exploitatie worden overgeheveld naar 2025 via de reserve eenmalige uitgaven.
	6.1	Sociale Impuls Diepenbuurt Oostgaarde en Florabuurt (BG24 6A.3)	N58		
	6.1	Sociale Impuls Diepenbuurt Oostgaarde en Florabuurt (BG24 6A.3)	N24		
	6.1	OV 65+ BTW correctie voorgaande dienstjaren		V210	In 2024 heeft een correctie plaats gevonden op de BTW in voorgaande jaren.
	6.6	Bewust ouder worden	N45		
	Totaal		**N2.186**	**V2.049**	
	Waarvan reservemutaties		***N1.497***	***V1.534***	
	Programma 6B				
6B	6.3	Energietoeslag minima via Algemene uitkering en algemene reserve (NJN22 6B.7 / VJN23 0.4 / NJN23 6B.8)	N384	V384	Incidenteel zijn middelen beschikbaar gesteld voor het verstrekken van een eenmalige energietoeslag van € 800,- aan huishoudens met een inkomen tot 120% van het wettelijk sociaal minimum. Dekking vindt plaats vanuit de Algemene reserve.
	6.3	Jeugdfonds Sport & Cultuur 2022 via reserve eenmalige uitgaven (NJN22 6B.9, VJN23 6B.4)	N40	V40	Bij de Najaarsnota 2022 is budget via de reserve eenmalig overgeheveld van 2022 naar 2023 voor extra sport- en cultuuractiviteiten in de buurt voor kinderen en jongeren uit huishoudens met een laag inkomen.
	6.3	Budget armoedebeleid (NJN23 6B.6)	N173	V173	Voor de aanpak van armoede is via de Algemene uitkering budget beschikbaar gesteld. De lasten zijn hiervoor incidenteel bijgesteld. Een gedeelte van de middelen zijn middels de reserve eenmalig overgeheveld naar 2024 en 2025.

Prog	Omschrijving		Lasten	Baten	Toelichting
	6.3	Dienstverlening aanpak armoede en schulden (NJN24 6B.1)	N172		Budget voor betere dienstverlening door gemeenten op het gebied van armoede en schulden. Dit wordt ingezet voor de uitvoering van het beleidsplan schulddienstverlening. De reservemutaties (reserve eenmalig) zijn incidenteel, het werkbudget niet.
	6.3	Sociaal noodfonds	N2	V2	
	6.3	Integraal Zorgakkoord (VJN24 6A.2)	N328	V328	Om nu en in de toekomst goede zorg te kunnen bijven bieden voor iedereen die dat nodig heeft, moet goed worden samengewerkt, daarom is het Integraal Zorgakkoord (IZA) ondertekend. In het IZA is afgesproken dat voor gemeenten middelen beschikbaar komen voor de uitvoering van activiteiten zoals het opstellen van een regiobeeld, een regioplan en een mandaatstructuur.
	6.3	Schuldenaanpak (NJN24 6B)	V52		
	6.3	Schuldenaanpak (NJN24 6B)	N52		
	6.3	Bestaanszekerheid (VJN23/raadsbesluit 1041421)		V488	Het aantal aanmeldingen en hulptrajecten voor financiële problematiek bij Stichting Welzijn Capelle laten voor 2023 een forse toename zien. Daarom wordt inzet van budgetcoaches in 2024 en 2025 tijdelijk voortgezet. In 2023 worden hiervoor middelen beschikbaar gesteld door een toevoeging aan de reserve eenmalig. De reservemutaties (reserve eenmalig) zijn incidenteel, het werkbudget niet.
	6.4	Toekomstverkenning Promen	N100		Onderzoek naar de scenario's voor een toekomstbestendig Promen voor de langere termijn
	Totaal		**N1.199**	**V1.415**	
	Waarvan reservemutaties		***N324***	***V1.087***	
	Programma 6C				
6C	6.6	Onderzoeksopdracht Wmo via reserve eenmalige uitgaven (NJN22 6C.3)	N110	V110	Bureau Berenschot heeft een onderzoek gedaan naar de kostenbeheersing van de Wmo. Berenschot heeft hiervoor concrete maatregelen met besparingen voorgesteld. In 2023 is gestart met het uitvoeren van de maatregelen, dit wordt in 2024 voortgezet. Budget hiervoor wordt via de reserve eenmalige uitgaven overgeheveld naar 2024.
	6.71D	Toevoeging reserve sociaal noodfonds	N14		
	6.81B	Decentralisatie uitkering vrouwenopvang (DUVO middelen) via reserve eenmalige uitgaven (NJN23 6C)	N64	V64	
	Totaal		**N188**	**V174**	
	Waarvan reservemutaties		***N14***	***V174***	
	Programma 6D				
6D	6.72B	Project Taakstelling GRJR via reserve eenmalige uitgaven	N18	V18	De realisatie van de kostenbesparende maatregelen uit de Hervormingsagenda Jeugd vereist een lokale projectmatige aanpak. Via de reserve eenmalig is incidenteel budget overgeheveld naar 2024 voor de finale uitwerking en implementatie van de kostenbesparende maatregelen.
	Totaal		**N18**	**V18**	
	Waarvan reservemutaties			***V18***	
	Programma 7				

Prog	Omschrijving		Lasten	Baten	Toelichting
7	7.1	Ongedierte bestrijding via reserve eenmalige uitgaven (NJN23 7.9)	N50	V50	
	7.1	Actieplan Circulair Capelle via resreve eenmalige uitgaven (NJN21 7.14)	N30	V30	
	7.1	Bevorderen en beschermen van de gezondheid van Capellenaren via reserve eenmalige uitgaven (BG22 7.2)	N30	V30	
	7.1	Integraal Zorgakkoord	N210	V210	Om nu en in de toekomst goede zorg te kunnen bijven bieden voor iedereen die dat nodig heeft, moet goed worden samengewerkt, daarom is het Integraal Zorgakkoord (IZA) ondertekend. In het IZA is afgesproken dat voor gemeenten middelen beschikbaar komen voor de uitvoering van activiteiten zoals het opstellen van een regiobeeld, een regioplan en een mandaatstructuur.
	7.2	Werk- en leefomgeving gemeentewerf	N6	V6	
	7.3	Werk- en leefomgeving gemeentewerf	N1	V1	
	7.4	Ondersteuning bij subsidies en leningen verduurzaming (BG24 7.6)	N30		
	7.4	Uitvoering geluidsanering (VJN24 7.1)	N332	V332	Voor in totaal 33 woningen aan o.a. de Capelseweg en Bermweg, die volgens het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat voor geluidsanering in aanmerking komen, hebben we uitvoeringssubsidie ontvangen.
	7.4	Energiearmoede (NJN23 7.4)	N115	V115	Voor de aanpak van energiearmoede zijn middelen beschikbaar gesteld vanuit het rijk.
	7.4	Klimaatadaptie & Biodiversiteit soortenmanagementplan	N225		Bij bouwen, verbouwen of verduurzamen is de Wet Natuurbescherming van toepassing. Dit vraagt per project vaak veel tijd en geld voor onderzoek. Daarom is verkenning nar een Soortenmanagementplan (SMP) gedaan. Daarmee is voor een aantal diersoorten geen ontheffing meer nodig, watgeld en tijd bespaart. Dit komt de voortgang van ruimtelijke projecten ten goede.
	7.4	Circulaire economie	N111		Begin 2024 hebben we op verzoek van de raad onderzoek gedaan naar de haalbaarheid van een opt-in regeling voor reclamedrukwerk. Een aantal activiteiten van het Actieplan Circulaire Economie is hierdoor later gestart dan gepland. Daardoor verschuiven de uitgaven van 2024 naar 2025. Ook is het onderzoek naar de optimalisatie van de milieustraat gestart, maar doen we eerst samen met de Universiteit van Leiden een verkenning. Deze verkenning wordt gefinancieerd door de universiteit. De uitgaven voor het vervolg van het onderzoek verschuiven daardoor naar 2025.
	7.4	Schone Lucht Akkoord	N30		
	7.4	Capelse Duurzaamheidslening (BG24 7.4)	N26		We willen dat woningeigenaren en maatschappelijke organisaties gebruik kunnen maken van een Capelse duurzaamheidslening. Voor maatschappelijke organisaties wordt de lening verstrekt via het door de SVn ingestelde fonds. Voor rentekorting is in 2024 en 2025 incidenteel budget beschikbaar gesteld.
	7.4	Capelse Duurzaamheidslening (BG24 7.4)	N99		
	7.4	Capels Isolatie Plan -CIP- (BG24 7.7, NJN23 7.3)	N227	V154	Om het Capels Isolatieplan (CIP) uit te voeren ontvangen we vanuit de specifieke uitkering Lokale Aanpak Isolatie in 2023 en 2024 een bijdrage van de Rijksoverheid. Deze wordt volledig ingezet ten behoeve van het CIP. Aanvullend is in 2024 en 2025 extra budget voor adviestrajecten voor VvE's (deze worden niet vergoed door de Rijksoverheid).
	7.4	Capels Isolatie Plan -CIP- (BG24 7.7, NJN23 7.3)	N37		
	Totaal		**N1.559**	**V928**	

Prog	Omschrijving		Lasten	Baten	Toelichting
	Waarvan reservemutaties		***N532***	***V117***	
	Programma 8				
8	8.1	Eenmalige budgetten Omgevingswet / Omgevingsvisie (BG21 8.1), deels dekking via reserve eenmalige uitgaven	N584		Sinds eind 2016 bereiden we ons voor op de Omgevingswet. Voor voorbereiding en transitie (implementatiekosten) zijn incidentele middelen beschikbaar gesteld.
	8.1	Eenmalige budgetten Omgevingswet / Omgevingsvisie (BG21 8.1), deels dekking via reserve eenmalige uitgaven	N709		
	8.1	Omgevingswet/omgevingsvisie (NJN23 8.6)	N60	V60	Het incidentele budget voor de invoering van de Omgevingswet en opstellen van de Omgevingsagenda is in 2023 niet volledig benut en via de reserve eenmalige uitgaven overgeheveld naar 2024.
	8.1	Capelle Barbizon (VJN23 8.3)	N150		Het Capelle Office Park kamp met leegstand en teloorgang. Onderdeel van de gebiedsaanpak is de ontsluiting. Voor het onderzoek naar en de realisatie van de verkeersmaatregelen is een incidenteel projectbudget beschikbaar gesteld.
	8.1	Faciliterende projecten locatieontwikkeling	N530	V530	Faciliterend grondbeleid houdt in dat de gemeente het particulieren mogelijk maakt grond te exploiteren. Gemeentelijke kosten verbonden aan de desbetreffende grondexploitatie kan zij op de particuliere exploitant verhalen. De gemeente koopt dus zelf geen grond aan. Diverse projecten zijn faciliterend, de kosten worden hierbij verhaald op derden.
	8.2	Winstnemingen grondexploitaties (VJN24 8.8)		V769	Een groot deel van de incidentele baten en lasten heeft betrekking op projecten binnen het grondbedrijf. De opbrengsten (winstnemingen) komen ten gunste van het incidentele saldo. Voor verliesgevende complexen wordt een voorziening gevormd.
		Mutatie verliesgevende complexen (VJN24 8.8)	N985		
		Actualisatie grondexploitaties (VJN24 8.8)	N4.398	V1.598	
		Balansmutaties (VJN24 8.8)	N1.298	V4.100	
	8.3	Werk- en leefomgeving gemeentewerf	N4	V4	
	8.3	Kanaalweg-West incl. Park Oeverrijk (VJN23 8.5)	N97		Het incidentele projectbudget voor de uitvoering van een ruimtelijke verkenning en de ontwikkeling van een ruimtelijk kader voor de Kanaalweg en Park Oeverrijk is in 2023 niet volledig aangewend en via de reserve eenmalige uitgaven overgeheveld naar 2024.
	8.3	Kanaalweg-West incl. Park Oeverrijk (VJN23 8.5)	N75		Het incidentele projectbudget voor de uitvoering van een ruimtelijke verkenning en de ontwikkeling van een ruimtelijk kader voor de Kanaalweg en Park Oeverrijk is in 2023 niet volledig aangewend en wordt via de reserve eenmalige uitgaven overgeheveld naar 2024.
	8.3	Ontwikkelkader Capelsebrug (VJN23 8.3)	N73	V26	Voor de P+R en de omgeving van het metrostation Capelsebrug is de planontwikkeling nog niet gereed. Om verschillende ruimteclaims zo goed mogelijk samen te brengen is een gezamenlijk proces nodig om te komen tot een ontwikkelkader. Hiervoor is een incidenteel projectbudget beschikbaar gesteld.
	8.3	Ontwikkelkader Capelsebrug	N50		
	8.3	Gebiedsvisie Centraal Capelle 2.0 (NJN23 8.6)		V125	Het incidentele projectbudget voor de ontwikkeling van een ruimtelijk kader voor het stadshart is in 2023 niet volledig benut en wordt overgeheveld via de reserve eenmalige uitgaven naar 2024.
	8.3	Doorschuiven budget Centrum via reserve eenmalige uitgaven(VJN23 8.1)		V537	Voor de ontwikkeling van het Centrum is een incidenteel projectbudget beschikbaar gesteld. We zitten in de fase van definitief ontwerp, zoals aangegeven in de VJN 2023 is dit jaar gestart met de uitvoering hiervan.

Prog	Omschrijving		Lasten	Baten	Toelichting
	8.3	Landelijk Capelle via reserve eenmalige uitgaven(VJN22 0.17, VJN23 0.6, NJN23 8.8)	N5	V5	In de gebiedsvisie Landelijk Capelle zijn diverse incidentele voorbereidingsbudgetten en -kredieten opgenomen.
	8.3	Budget Q-team Rivium via reserve eenmalige uitgaven (NJN20 8.4 en NJN22 8.1)	N103	V103	Er is incidenteel budget voor het Q-team Rivium. Het Q-team controleert of de bouwplannen eerder afgesproken regels volgen.
	8.3	Impuls grote gezinnen (VJN24 8.1)	N35	V35	Specifieke uitkering 'Financiële impuls huisvesting grote gezinnen vergunninghouders' voor het realiseren van (versnelde) huisvesting en/of begeleiding tijdens en na de huisvesting van grote gezinnen vergunninghouders.
	8.3	Nota Ruimtelijke kwaliteit	N46		
	8.3	Hoofdweg Vak A Middellange termijn	N25	V25	In het Hoofdweggebied werken we al langere tijd samen om de ontsluiting en daarmee de verkeersveiligheid binnen vak A te verbeteren. Er zijn inmiddels concrete plannen met een ontwikkelaar om een verbinding te realiseren. Het incidentele projectbudget is
	8.3	Hoofdweg Vak A Middellange termijn	V32		
	8.3	Ontwikkelkader De Terp	N100		Het nog op te stellen kader ontwikkelkader voor De Terp koppelen we aan de fasering van de nog vast te stellen omgevingsagenda. De Terp is in de omgevingsagenda nu voorzien om op te pakken in 2026.
	8.3	Centrumgebied	N310		Vooral door externe oorzaken is er vertraging ontstaan in de uitvoering van werkzaamheden rondom het Stadsplein en kunnen de benodigde budgetten niet volledig worden besteed in 2024. Hierdoor is het noodzakelijk enkele budgetten via de reserve eenmalig over te hevelen naar volgend jaar.
	8.3	Kinderboerderij (NJN23.8.6)	N52	V52	
	Totaal		**N9.657**	**V7.969**	
	Waarvan reservemutaties		***N1.258***	***V911***	
Totaal incidentele lasten en baten			**N18.656**	**V16.404**	
Incidenteel resultaat				**N2.252**	
Resultaat Jaarstukken 2024				**V3.873**	
Structureel resultaat inclusief inzet algemene reserve				**V6.125**	
Inzet algemene reserve negatief resultaat				**V5.752**	
Structureel resultaat exclusief inzet algemene reserve				**V373**	

Structurele mutaties reserves

Mutaties in reserves worden in eerste instantie gezien als incidentele mutaties, tenzij het gaat om reserves die dienen ter dekking van structurele lasten, bijvoorbeeld dekkingsreserves ter dekking van kapitaallasten en onttrekkingen uit een bestemmingsreserve gedurende minimaal 3 jaar met het doel het dekken van structurele lasten. In 2024 is uit de algemene reserve 5.752 ingezet ter dekking van het begrotingssaldo.

		Begroting na wijziging 2024	Waarvan structureel	Rekening 2024	Waarvan structureel
Progr.	**Reserve**				
0	Algemene reserve	V5.752	V5.752	V5.752	V5.752
0	Reserve eenmalige uitgaven	V258	N0	V233	N0
0	Reserve Doe Mee Fonds	V1.220	N0	V452	N0
1	Reserve eenmalige uitgaven	V7	N0	V7	N0
2	Reserve eenmalige uitgaven	N146	N0	N361	N0
3	Reserve eenmalige uitgaven	V80	N0	V89	N0
4	Reserve eenmalige uitgaven	V163	N0	V163	N0
5A	Reserve eenmalige uitgaven	V85	N0	V55	N0
5B	Reserve Water	V485	N0	V821	N0
5B	Reserve eenmalige uitgaven	N70	N0	N110	N0
6A	Reserve eenmalige uitgaven	V409	N0	V38	N0
6B	Algemene reserve	V474	N0	V384	N0
6B	Reserve sociaal noodfonds	V30	N0	V2	N0
6B	Reserve eenmalige uitgaven	V377	N0	V377	N0
6C	Reserve sociaal noodfonds	N0	N0	N14	N0
6C	Reserve eenmalige uitgaven	V174	N0	V174	N0
6D	Reserve eenmalige uitgaven	V18	N0	V18	N0
7	Reserve eenmalige uitgaven	N226	N0	N422	N0
8	Reserve eenmalige uitgaven	N31	N0	N352	N0
Totaal mutaties in reserves		**V9.058**	**V5.752**	**V7.304**	**V5.752**

Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. Begrotingsrechtmatigheid wil zeggen dat er op programmaniveau geen kostenoverschrijding is. Overschrijdingen op programmaniveau zijn altijd onrechtmatig, maar in een aantal gevallen hoeven ze niet te worden meegewogen in het accountantsoordeel. Toetsing hiervan heeft plaatsgevonden aan de hand van de financiële verordening Capelle aan den IJssel 2023.

In de rechtmatigheidsverantwoording hoeft niet te worden toegelicht als:

1. De kostenoverschrijding geheel of grotendeels wordt gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet.
2. De kostenoverschrijding een open einde (subsidie)regelingen betreft. Vaak blijkt vanwege dit open karakter in het kader van het opmaken van de jaarrekening een (niet eerder geconstateerde) overschrijding.
3. De kostenoverschrijding geconstateerd wordt na het verantwoordingsjaar betreffende activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt (bijvoorbeeld een belastingnaheffing). Het zal hier in de praktijk vaak gaan om interpretatieverschillen bij de uitleg van wet- en regelgeving die na het verantwoordingsjaar aan het licht komen.

4. De kostenoverschrijding op het (deel)programma kleiner is dan de rapportagegrens van € 100.000 en € 25.000 bij investeringskredieten (verordening art. 5 lid 7).
5. De kostenoverschrijding past binnen het door de gemeenteraad geaccordeerde beleid. Het gaat dan om:
    - Faillissement debiteur/vorderingen die niet meer geïnd kunnen worden;
    - Wijzigingen landelijke wet- en regelgeving met financiële consequenties;
    - Aanpassingen algemene uitkering gemeentefonds;
    - Uitgaven van gemeenschappelijke regelingen/verbonden partijen;
    - Renteontwikkelingen;
    - Noodzakelijke afwaardering onroerend goed door marktomstandigheden;
    - Uitgaven die naar hun aard onvoorzien, onvermijdbaar en onuitstelbaar zijn.
6. De batenonderschrijding geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde lagere kosten ten laste van bijvoorbeeld subsidie.
7. De in sub 2, 3, 4, en 5 genoemde voorwaarden voor het niet toelichten van de kostenoverschrijding zijn ook van toepassing wanneer het een batenonderschrijding betreft.

Toelichting op overschrijding programma's

Uit het hierboven opgenomen overzicht valt op te maken, dat de lasten bij de volgende programma's hoger zijn dan begroot. Hieronder geven we een korte toelichting. In de toelichting kan soms een hoger bedrag genoemd worden dan de totale afwijking op de onrechtmatigheid die meetelt voor het oordeel. Dit komt omdat er dan sprake is van (kleine) voordelen binnen het programma op de lasten.

Begrotingsafwijking	Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig en telt mee voor het oordeel	Motivering van de conclusie
0. Bestuur en ondersteuning	N530		Algemene uitkering: De in de Najaarsnota 2023 begrote vergoeding vanuit het Rijk waarover veel wordt gesproken en al jarenlang wordt onderhandeld tussen de VNG en het Rijk is niet ontvangen in 2024. De begroting had hier mogelijk op aangepast kunnen worden bij de laatste tussentijdse rapportage. Aanpassingen algemene uitkering gemeentfonds past binnen het door de gemeenteraad geaccordeerde beleid, daarom telt deze onderschrijding van de baten niet mee voor het oordeel.
4. Onderwijs	N777		Voor ventilatie scholen en Nationaal Programma Onderwijs zijn minder (subsidiabele) uitgaven gerealiseerd, als gevolg daarvan zijn ook minder inkomsten ontvangen.
5b. Openbaar groen en (openlucht) recreatie	N496		Uitvoering van baggerwerkzaamheden in 2024 van meerwerk en begrote baggerwerkzaamheden 2025. In programma 0 (nul) is voor eenzelfde bedrag een onttrekking gedaan uit de Reserve water. Het betreft een fasering van werkzaamheden en het verschil is budgetneutraal (lasten). Tevens lagere opbrengst verkopen snippergroen (baten).
6b. Werk en Inkomen (Participatiewet)	N869		Voor de Wet Inburgering blijft het gerealiseerde aantal trajecten voor wiw'ers achter, waardoor de uitgaven lager zijn en de vergoeding via de SPUK eveneens.
7. Volksgezondheid en milieu	N905		Energiearmoede - SPUK C55: Voor de aanpak van energiearmoede hebben we vanuit het Ministerie van BZK middelen ontvangen om energiearmoede tegen te gaan, een deel van de middelen die begroot waren om in 2024 uit te geven zijn nog niet besteed. Als gevolg daarvan zijn er ook minder subsidiemiddelen als inkomst verantwoord in 2024.
8. Stadsontwikkeling	N1.360		Grondexploitaties: Vanwege nieuwe fasering is (tussentijdse) winstneming naar achteren geschoven. Ook is een extra dotatie aan de voorziening verliesgevende projecten gedaan. Deze mutaties resulteren in een incidenteel nadeel voor 2024. Vanwege fasering van werkzaamheden is daarnaast meer besteed aan faciliterende projecten. Ook dat zorgt voor een overschrijding van de lasten Voor deze projecten zijn anterieure overeenkomsten afgesloten, de gemaakte kosten worden in rekening gebracht bij de ontwikkelaars. Tegenover de hogere lasten staan dus hogere baten.
Totale begrotingsafwijking	**N4.937**	**N0**	

Toelichting op de overschrijding kredieten (overschrijdingen)

Naast de begrotingsrechtmatigheid bij de programma's moeten we ook de investeringen beoordelen op rechtmatigheid. De rechtmatigheid wordt getoetst op basis van de uitgaven tot en met 31 december 2024, toekomstige uitgaven worden niet meegenomen. Mochten toekomstige uitgaven leiden tot een overschrijding dan rapporteren we hierover in 2025 en verder.

Afwijking investeringskrediet	Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig en telt mee voor het oordeel	Motivering van de conclusie
Verbouwing Kinderlabs		N15	Het investeringsbudget voor de Verbouwing Kinderlabs is 240. In realisatie is 255 uitgegeven. Deze overschrijding had in de tussentijdse rapportage voorzien kunnen zijn.

Toelichting op inkooponrechtmatigheid

Met betrekking tot aanbestedingen zijn onrechtmatigheden vastgesteld voor een bedrag van 135. De inkooponrechtmatigheden hebben betrekking op het proces van aanbesteden op één inhuur. Na constatering van een mogelijke onrechtmatigheid is besloten het contract te beëindigen. In verband met de overdracht van de specifieke (project)kennis is de norm voor EU-aanbestedingen overschreden. Het contract is per december 2024 beëindigd.

Toelichting op Misbruik en oneigenlijk gebruik

Binnen het criterium Misbruik en Oneigenlijk gebruik is geen sprake van onrechtmatigheid.

Rechtmatigheidsverantwoording 2024 door het college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 8 juli 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.
Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op 2.841. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding
Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen bedrag 5.087 bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van 2.841. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van 4.937 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

Begrotingscriterium	
1A. Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door de gemeenteraad vastgesteld autorisatieniveau)	1.744
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	15
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	0
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten, investeringen en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig aan de raad zijn gemeld	3.193
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	4.952
2. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid. In de rechtmatigheidsverantwoording wordt verwezen naar dit vooraf vastgestelde beleid. De niet -acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht.	4.937
Voorwaardencriterium	
3. Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed *- inhuur projectmanager 135*	135
M&O criterium	
4. Geen bevindingen.	0
Totaal Onrechtmatigheden	5.087
Waarvan acceptabel	4.937
Waarvan niet-acceptabel	150

De geconstateerde onrechtmatigheden zijn toegelicht in de paragraaf 'Overzicht van Baten en lasten'.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Informatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

WNT-verantwoording 2024
De WNT is van toepassing op gemeente Capelle aan den IJssel. Het voor gemeente Capelle aan den IJssel toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024: € 233.000

Bezoldiging topfunctionarissen		
Gegevens 2024		
bedragen x € 1	**Dhr. A.L. Duijmaer van Twist**	**Mevr. T.A. de Mik**
Functiegegevens	**Gemeentesecretaris**	**Griffier**
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 - 30/09	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte, maximaal 1,0 fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	123.005	123.965
Beloningen betaalbaar op termijn	17.533	20.576
Subtotaal	**140.538**	**144.541**
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	174.432	233.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	**140.538**	**144.541**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2023		
bedragen x € 1	**Dhr. A.L. Duijmaer van Twist**	**Mevr. T.A. de Mik**
Functiegegevens	**Gemeentesecretaris**	**Griffier**
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 – 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte, maximaal 1,0 fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	146.444	118.931
Beloningen betaalbaar op termijn	22.544	19.651
Subtotaal	**168.988**	**138.582**
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000	223.000
Totale bezoldiging	**168.988**	**138.582**

Bezoldiging topfunctionarissen zonder dienstbetrekking		
Gegevens 2024		
bedragen x € 1	**Dhr. A. van Gils**	
Functiegegevens	**Interim Gemeentesecretaris**	
Kalanderjaar	2024	2023
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	23/09 - 31/12	N.v.t.
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	4 maanden	N.v.t.
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	377,5	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 221	N.v.t.
Maxima op basis van de normbedragen per maand	123.200	N.v.t.
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	83.428	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Bezoldiging in de betreffende periode	63.103	N.v.t.
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	63.103	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet ontvangen	N.v.t.	
Totale bezoldiging	**63.103**	

De bezoldiging van de topfunctionarissen in 2024 heeft de maximaal toegestane WNT-bezoldiging niet overschreden.

Bezoldiging niet-topfunctionarissen
Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een

dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

Verantwoordingsinformatie Single Information Single Audit (SiSa)

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking sisa

ocw

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025									
Verstrekker	**Uitkeringscode**	**Specifieke uitkering** **Juridische grondslag** **Ontvanger**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	
FIN	**B2**	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T) *Aard controle D2* *Indicator: B2/01*	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/02*	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/03*	Normbedragen voor e (ja/nee) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/05*		
			212	542	Nee	Nee	Nee		
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/06*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/07*					
			€978.690	€1.644.660					
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/08*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/09*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/10*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/11*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/12*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/13*
			€2.365.014	€ 3.724.424	€100.399	€280.168	€259	€259	
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3)	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	

			Keuze normbedragen *Aard controle R* *Indicator: B2/14*	**Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/15*	**Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/16*	**Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/17*	**Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/18*	**Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/19*
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/20*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/21*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/22*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/23*	**Totaal** Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/24*	
							€3.444.362	
BZK	**C62**	**Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire**	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen *Aard controle R* *Indicator: C62/01*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C62/02*				
			€ 22.553	Nee				
BZK	**C92**	**Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid**	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C92/01*	Bedrag doorgeschoven naar t+1 *Aard controle R* *Indicator: C92/02*	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/03*	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/04*	Aantal gebruikte leermiddelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/05*	
			€ 65.986	€ 0	1		2	
OCW	**D8**	**Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)**	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T)

ocw

		Gemeenten		artikel 158 WPO)	kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	*Let op bij correctie verder verwerken bij indicator 05*			
			Aard controle R *Indicator: D8/01*	*Aard controle R* *Indicator: D8/02*	*Aard controle R* *Indicator: D8/03*	*Aard controle R* *Indicator: D8/04*	*Aard controle R* *Indicator: D8/05*	*Aard controle R* *Indicator: D8/06*	
			€ 1.686.935	€ 631.896	€ 265.977	-€ 411.636	€ 564.534	€ 1.665.927	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag**	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag**			
			Aard controle n.v.t. *Indicator: D8/07*	*Aard controle R* *Indicator: D8/08*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/09*	*Aard controle R* *Indicator: D8/10*			
		1							
		2							
		100							
OCW	**D14**	**Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen**	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs				
			Aard controle R *Indicator: D14/01*	*Aard controle R* *Indicator: D14/02*	*Aard controle R* *Indicator: D14/03*				
			€ 239.299	€ 0	€ 0				

			Correctie besteding (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/05*	Opgebouwde reserve (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D14/06*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/07*		
			-€ 114.198	€ 517.400	€ 392.299	Nee		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/08*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/09*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/10*	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/11*		
		1						
		2						
		10						
OCW	**D23**	**Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen**	Beschikkingsnummer/referentienummer *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/01*	Aard van de activiteit besteding (jaar T) *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/02*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D23/03*	Indien van toepassing: bedrag dat wordt meegenomen van 2024 naar 2025. *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/04*	Aard van de activiteit Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D23/05*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/06*
		1	SB240003	b) De verruiming van bemande openingstijden	€ 110.000	€ 110.000	d) De verruiming van bemande sta-uren van de bibliobus	€ 110.000
		2	SB240050	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorzieng	€ 137.500	€ 82.500	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorzieng	€ 137.500
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D23/07*					
		1	Nee					
		2	Nee					

ocw

IenW	**E3**	**Subsidieregeling sanering verkeerslawaai** **Subsidieregeling sanering verkeerslawaai** Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Hieronder per regel één beschikkingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen
			Aard controle n.v.t.	*Aard controle R*	*Aard controle R*	*Aard controle R*	*Aard controle R*	*Aard controle R*
			Indicator: E3/01	*Indicator: E3/02*	*Indicator: E3/03*	*Indicator: E3/04*	*Indicator: E3/05*	*Indicator: E3/06*
		1	2015.009.03 (Bermweg)	€ 203.306	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		2	2015.008.03 (Capelseweg)	€ 49.782	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		3	2015.006.03 (Overige Wegen)	€ 78.660	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie beschikkingsnummer	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t.	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle R*	*Aard controle n.v.t.*
			Indicator: E3/07	*Indicator: E3/08*	*Indicator: E3/09*	*Indicator: E3/10*	*Indicator: E3/11*	*Indicator: E3/12*
		1	*2015.009.03 (Bermweg)*	€ 203.306	€ 0	€ 0		Nee
		2	*2015.008.03 (Capelseweg)*	€ 49.782	€ 0	€ 0		Nee
		3	*2015.006.03 (Overige Wegen)*	€ 78.660	€ 0	€ 0		Nee
IenW	**E104**	**Specifieke uitkering woningbouw op korte termijn door bovenplanse infrastructuur**	Beschikkingsnummer	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T-1) *Geldt alleen voor SiSa 2023 of SiSa 2024*	Totale besteding (jaar T)	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve aantal woningen bouw gestart (t/m jaar T)	Cumulatieve aantal betaalbare woningen bouw gestart (t/m jaar T)

ocw

			Aard controle n.v.t. *Indicator: E104/01*	*Aard controle R* *Indicator: E104/02*	*Aard controle R* *Indicator: E104/03*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: E104/04*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: E104/05*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: E104/06*
		1	*IENW/BSK-2023/354123*	€ 0	€ 468.915	€ 2.597.415	0	0
			Kopie beschikkingsnummer	Cumulatieve aantal woningen opgeleverd (t/m jaar T)	Cumulatieve aantal betaalbare woningen opgeleverd (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			Aard controle n.v.t. *Indicator: E104/07*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: E104/08*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: E104/09*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: E104/10*		
		1	IENW/BSK-2023/354123	0	0	Nee		
			Naam infrastructurele voorziening	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T-1) per infrastructurele voorziening *Geldt alleen voor SiSa 2023 of SiSa 2024*	Totale besteding (jaar T) per infrastructurele voorziening	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T) per infrastructurele voorziening	Infrastructurele voorziening afgerond? (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. *Indicator: E104/11*	*Aard controle R* *Indicator: E104/12*	*Aard controle R* *Indicator: E104/13*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: E104/14*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: E104/15*	
		1	*Vervoersknoop*	€ 0	€ 365.390	€ 2.450.580	Nee	
		2	*Fietsmobiliteit*	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
		3	*Tunnel A16*	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
		4	*Zuidelijke Fietsroute*	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
		5	*MFR*	€ 0	€ 103.525	€ 146.835	Nee	
IenW	**E113**	**Tijdelijke regeling uitkering bodemopgaven 2024-2030**	Besteding (jaar T) binnen werkvoorraad	Is er sprake van Sisa tussen medeoverheden (ja/nee)	Correctie (Jaar T-1) werkvoorraad ivm SiSa tussen medeoverheden	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) binnen werkvoorraad	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle R *Indicator: E113/01*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: E113/02*	*Aard controle R* *Indicator: E113/03*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: E113/04*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: E113/05*	
			€ 0		€ 0	€ 0	Ja	
SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2024** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T),	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en

ocw

		ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr			gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R *Indicator: G2/01*	*Aard controle R* *Indicator: G2/02*	*Aard controle R* *Indicator: G2/03*	*Aard controle R* *Indicator: G2/04*	*Aard controle R* *Indicator: G2/05*	*Aard controle R* *Indicator: G2/06*
			€ 29.089.698	€ 395.021	€ 949.001	€ 590	€ 163.902	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	I.7 Participatiewet (PW)	I.7 Participatiewet (PW)	Participatiewet (PW)
			Aard controle R *Indicator: G2/07*	*Aard controle R* *Indicator: G2/08*	*Aard controle R* *Indicator: G2/09*	*Aard controle R* *Indicator: G2/10*	*Aard controle R* *Indicator: G2/11*	*Aard controle R* *Indicator: G2/12*
			€ 105.463	€ 44.245	€ 0	€ 1.596.441	€ 21.732	€ 94.505
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				
			Aard controle D2 *Indicator: G2/13*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2/14*				
			€ 66.350	JA				
SZW	**G3**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2024**	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)

ocw

		Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/01*	Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/02*	Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/03*	Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/04*	Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/05*	Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/06*
			€ 15.000	€ 29.155	€ 1.000	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/07*	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/08*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/09*	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/10*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3/11*	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	JA	
SZW	**G4**	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2024** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het? *Aard controle n.v.t.*	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R*	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente *Aard controle R*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente *Aard controle R*

ocw

			Indicator: G4/01	*Indicator: G4/02*	*Indicator: G4/03*	*Indicator: G4/04*	*Indicator: G4/05*	*Indicator: G4/06*
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	-€ 1.114	€ 0	€ 16.963	€ 82.780	€ 4.099
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	-€ 440	€ 0	€ 6.691	€ 33.326	€ 2.954
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	-€ 1.478	€ 0	€ 22.489	€ 32.482	€ 2.030
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	-€ 639	€ 0	€ 9.723	€ 8.140	€ 443
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	-€ 526	€ 0	€ 8.002	€ 5.955	€ 313
		6	Totaal	-€ 4.197	€ 0	€ 63.868	€ 162.683	€ 9.839

		Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente
		Aard controle n.v.t.	*Aard controle R*	*Aard controle R*	*Aard controle n.v.t.*
		Indicator: G4/07	*Indicator: G4/08*	*Indicator: G4/09*	*Indicator: G4/10*
	1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	JA
	2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	JA
	3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	JA
	4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	JA
	5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	JA
	6	Totaal	0	0	N.v.t.

		Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)
		Aard controle n.v.t.	*Aard controle R*	*Aard controle R*	*Aard controle R*	*Aard controle R*
		Indicator: G4/11	*Indicator: G4/12*	*Indicator: G4/13*	*Indicator: G4/14*	*Indicator: G4/15*
	1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)				
	2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)				
	3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)				
	4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)				
	5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)				

ocw

		6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud-Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	
				Gemeente	Gemeente	Gemeente	
			Aard controle n.v.t.	*Aard controle R*	*Aard controle D2*	*Aard controle R*	
			Indicator: G4/16	*Indicator: G4/17*	*Indicator: G4/18*	*Indicator: G4/19*	
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
		6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	
SZW	**G10**	**Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2024** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
			Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			Aard controle R	*Aard controle R*	*Aard controle n.v.t.*		
			Indicator: G10/01	*Indicator: G10/02*	*Indicator: G10/03*		
			€ 549.721	€ 0	Ja		
SZW	**G12**	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2024**	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		

ocw

		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/01* € 5.271	van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/02* € 0	 Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12/03* Ja			
SZW	**G13**	**Onderwijsroute_ deel gemeente 2024** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T),ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/01* € 173.188	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/02* € 0	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/03* € 0	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/04* € 0	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05 Ja		
VWS	**H12**	**Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken**	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H12/01* € 0	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H12/02* € 45.274	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H12/03* Ja			
VWS	**H30**	**Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026**	Naam onderdeel	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) per onderdeel	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) per onderdeel	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?	

ocw

			Aard controle n.v.t. *Indicator: H30/01*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/02*	*Aard controle R* *Indicator: H30/03*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/04*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/05*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/06*
		1	Lokaal Sportakkoord	€ 54.249	€ 54.172	€ 159.492	Ja	N.v.t.
		2	Brede regeling combinatiefuncties	€ 371.394	€ 413.371	€ 637.452	Ja	N.v.t.
		3	Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 83.460	€ 103.390	€ 163.457	Ja	N.v.t.
		4	Kansrijke Start	€ 66.768	€ 67.709	€ 116.684	Ja	N.v.t.
		5	Mentale Gezondheid	€ 20.865	€ 29.638	€ 64.749	Ja	N.v.t.
		6	Aanpak overgewicht en obesitas	€ 73.027	€ 31.724	€ 62.724	Ja	N.v.t.
		7	Valpreventie	€ 198.218	€ 204.742	€ 313.353	Ja	N.v.t.
		8	Leefomgeving	€ 41.731	€ 47.701	€ 92.849	Ja	N.v.t.
		9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 10.433	€ 0	€ 0	Ja	N.v.t.
		10	Versterken sociale basis	€ 150.228	€ 124.210	€ 172.610	Ja	N.v.t.
		11	Mantelzorg	€ 41.731	€ 39.778	€ 78.378	Ja	N.v.t.
		12	Eén tegen eenzaamheid	€ 41.731	€ 29.617	€ 56.717	Ja	N.v.t.
		13	Welzijn op recept	€ 39.644	€ 24.197	€ 46.229	Ja	N.v.t.
		14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 10.433	€ 10.015	€ 20.030	Ja	N.v.t.
		15	Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 30.463	€ 30.881	€ 77.621	Ja	N.v.t.
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/07*					
			Nee					

VWS	**H35B**	**Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)**	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H35B/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H35B/02*				
		1	060502 Gemeente Capelle Aan Den IJssel	€ 819.182				

VRO	**J32**	**Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen**	Beschikkingsnummer /naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Start bouwactiviteit en uiterlijk 31	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteite	Eindverantwoording (Ja/Nee)

ocw

		Gemeenten							
				Aard controle n.v.t. *Indicator: J32/01*	*Aard controle R* *Indicator: J32/02*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J32/03*	december 2023 (Ja/Nee) *Aard controle D2* *Indicator: J32/04*	n (indicator 04) 'Nee' is ingevuld) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J32/05*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J32/06*
			1	nr. 01 MFC Facinatio SUVIS21-2-02669290	€ 0	€ 0	Ja		Nee
			2	nr. 02 Montessori Reigerlaan SUVIS21-2-02672962	€ 0	€ 0	Ja		Nee
			3	nr. 04 De Catamaran SUVIS21-2-02673538	€ 0	€ 0	Nee	Aanvraag wordt ingetrokken	Ja
			4	nr. 05 De Tweemaster SUVIS21-2-02677294	€ 0	€ 0	Ja		Nee
			5	nr. 06 CSV SUVIS21-2-02677300	€ 0	€ 0	Ja		Nee
			6	nr. 08 Comenius Lyceum SUVIS21-2-02677313	€ 0	€ 0	Ja		Nee
			7	nr. 09 Accent Praktijkonderwijs SUVIS21-2-02677319	€ 0	€ 0	Ja		Nee
			8	nr. 14 De Contrabas SUVIS21-2-02685689	€ 0	€ 0	Ja		Nee

	Kopie Beschikkingsnummer/Naam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J32/07*	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.) *Aard controle D2* *Indicator: J32/08*	Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J32/09*
1	nr. 01 MFC Facinatio SUVIS21-2-02669290	Nee	Nog onderhanden
2	nr. 02 Montessori Reigerlaan SUVIS21-2-02672962	Nee	Nog onderhanden
3	nr. 04 De Catamaran SUVIS21-2-02673538	Nee	Aanvraag wordt ingetrokken

		4	nr. 05 De Tweemaster SUVIS21-2-02677294	Nee	Nog onderhanden			
		5	nr. 06 CSV SUVIS21-2-02677300	Nee	Nog onderhanden			
		6	nr. 08 Comenius Lyceum SUVIS21-2-02677313	Nee	Nog onderhanden			
		7	nr. 09 Accent Praktijkonderwijs SUVIS21-2-02677319	Nee	Nog onderhanden			
		8	nr. 14 De Contrabas SUVIS21-2-02685689	Nee	Nog onderhanden			
VRO	**J41B**	**Regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw** SiSa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J41B/01*	Besteding (jaar T) aan flexibele ondersteuning, capaciteit en expertise *Aard controle R* *Indicator: J41B/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J41B/03*	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: J41B/04*	Aantal projecten dat (in jaar T) is geholpen met middelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J41B/05*	Aantal projecten dat cumulatief (t/m jaar T) is geholpen met middelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J41B/06*
		1	030008 Provincie Zuid-Holland	€ 31.027	€ 41.726	€ 4.173	1	5
			Kopie provinciecode *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J41B/07*	Cumulatief aantal (t/m jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J41B/08*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J41B/09*			
		1	030008 Provincie Zuid-Holland	5.837	nee			
VRO	**J55**	**Aanpak energiearmoede**	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten

ocw

			Aard controle n.v.t. *Indicator: J55/01*	*Aard controle R* *Indicator: J55/02*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/03*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/04*	*Aard controle R* *Indicator: J55/05*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/06*
			100	€ 0	€ 525.555	0	€ 84	€ 157.254
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning – bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/07*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: J55/08*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/09*			
			100	€ 113.793	€ 289.458			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/10*	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/11*	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/12*	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/13*	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik /energierekening tot gevolg. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/14*	Het aantal overige energiereken ing verlagende maatregelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/15*
			350	500	0	0	100	0
VRO	**J94**	**Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties**	Beschikkingsnummer	Besteding (jaar T), in C94/06 t/m C94/08 opgesplitst	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2).	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a

ocw

			Aard controle n.v.t. *Indicator: J94/01*	*Aard controle R* *Indicator: J94/02*	*Aard controle D1* *Indicator: J94/03*	*Aard controle D1* *Indicator: J94/04*	*Aard controle R* *Indicator: J94/05*	*Aard controle R* *Indicator: J94/06*
		1	LAI24-03721047	€ 60.950	0	0	0	€ 60.950
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.	Eindverantwoording (ja/nee)			
			Aard controle n.v.t. *Indicator: J94/07*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/08*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/09*			
		1	€ 0	€ 0	Nee			
VRO	**J97**	**Regeling huisvesting grote gezinnen vergunninghouders 2023**	Beschikkingsnummer	Besteding per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding per project (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Project is volgens aanvraag, artikel 2, lid 1 uitgevoerd (Ja/Nee) Indicator 05 verplicht als hier 'Nee' wordt ingevuld	Eventuele toelichting op niet volgens aanvraag uitgevoerde projecten Verplicht als bij indicator 04 'Nee' is ingevuld	Plaatsingeenheidsnummer van het grote gezin dat in het object is gehuisvest
			Aard controle n.v.t. *Indicator: J97/01*	*Aard controle R* *Indicator: J97/02*	*Aard controle n.v.t* *Indicator: J97/03*	*Aard controle D1* *Indicator: J97/04*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J97/05*	*Aard controle D2* *Indicator: J97/06*
		1	HGGV23-03621346	€ 29.289	€ 29.289	Ja		PLE 200508931
			Kopie beschikkingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. *Indicator: J97/07*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J97/08*				
		1	*HGGV23-03621346*	Ja				
VRO	**J105**	**Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls**	Projectnummer	Aantal woningen waarvan de bouw is gestart cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken datum van start bouw gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Aantal woningen dat is gerealiseerd cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken datum van oplevering gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen

ocw

			Aard controle n.v.t. *Indicator: J105/01*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/02*	*Aard controle D1* *Indicator: J105/03*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/04*	*Aard controle D1* *Indicator: J105/05*	*Aard controle R* *Indicator: J105/06*
		1	*2023-0000096166*	161	Ja	0	Nee	€ 1.207.500
		2						
		20						
			Kopie projectnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/07*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/08*	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/09*	Toelichting afwijking(en) van datum start bouw, datum van oplevering en/of prijscategorieën woningen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/10*	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/11*	Afgesproken aandeel van betaalbare woningen gehaald? (Ja/Nee) *Aard controle D1* *Indicator: J105/12*
		1	*2023-0000096166*	€ 1.207.500	Ja	De laatste oplevering vindt volgens aanvraagformulier plaats in Q4 2026	161	Ja
		2						
		20						
			Kopie projectnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/13*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J105/14*				
		1	*2023-0000096166*	Nee				
		2						
		20						
VRO	**J210B**	**Meerjarige regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw** Sisa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J210B/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise *Aard controle R* *Indicator: J210B/02*	Cumulatieve cofinancieringen (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: J210B/03*	Aantal projecten dat in (jaar T) is geholpen met middelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J210B/04*	Cumulatief aantal (t/m jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J210B/05*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J210B/06*
		1	PZH-2023/00598_004 (capelse brug)	€ 25.969	€ 2.885	1		nee
		2	PZH-2024/00596_017 (kerklaan 450 + centraal capelle)	€ 94.794	€ 51.253	2		nee

		3	PZH-2024/00053_006 (Rivium)	€ 112.500	€ 105.100	1		nee
		4	PZH-2024/00597_005 (roer barbizonlaan)	€ 18.677	€ 31.661	1		nee
		5	PZH-2024/00606_006 (st. schollevaar)	€ 65.414	€ 3.503	1		nee
KGG	**K28**	**Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid**	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel *Aard controle R* *Indicator: K28/01*	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel *Aard controle R* *Indicator: K28/02*	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten *Aard controle R* *Indicator: K28/03*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: K28/04*	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten *Aard controle R* *Indicator: K28/05*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: K28/06*
			€ 1.193.579	€ 7.254	€ 0	€ 2.390.871	€ 0	€ 2.390.871
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: K28/07*					
			Nee					
Aen M	**M16**	**Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne** Gemeenten	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/01*	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle R* *Indicator: M16/02*	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/03*	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringkosten *Aard controle R* *Indicator: M16/04*	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie *Aard controle R* *Indicator: M16/05*	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO) *Aard controle R* *Indicator: M16/06*
			€ 6.438.550			€ 140.688	€ 0	€ 275.459
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T)	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	

ocw

			Aard controle R *Indicator: M16/07*	*Aard controle R* *Indicator: M16/08*	*Aard controle R* *Indicator: M16/09*	Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 verminderd met 09 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/10*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/11*	
			€ 357	€ 24.840	€ 11.130	€ 6.868.764	€ 23.047.784	

Overzicht van gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Overzicht van gerealiseerde baten en lasten per taakveld

We zijn verplicht een overzicht van gerealiseerde baten en lasten per taakveld op te nemen. Dit overzicht valt ook onder de externe accountantscontrole. We hebben voor onze programma-indeling de indeling van de commissie BBV gehanteerd. In de rekening is het verdelingsprincipe waarmee de taakvelden over de programma's zijn verdeeld conform onze begroting, waarbij er dus sprake is van een tweetal deelprogramma's binnen programma 5 en een viertal deelprogramma's binnen programma 6.

Taakveld/Programma	Lasten/ baten	Prim. Begroting	Begr. Wijziging	Begr. na wijziging	Verplichting	Geboekt	Saldo van baten en lasten	Mutatie reserve (afwijking)	Resultaat
TKV 0.1 Bestuur	Lasten	N3.543	N755	N4.298	N0	N4.637	N339	N0	N339
TKV 0.1 Bestuur	Baten	N0	N0	N0	N0	V22	V22	N0	V22
Totaal TKV 0.1 Bestuur	**Saldo**	**N3.543**	**N755**	**N4.298**	**N0**	**N4.616**	**N317**	**N0**	**N317**
TKV 0.10 Mutaties reserves	Lasten	V26	N4.020	N3.995	N0	N5.195	N1.200	V1.200	N0
TKV 0.10 Mutaties reserves	Baten	V1.538	V11.514	V13.053	N0	V12.499	N554	V554	N0
Totaal TKV 0.10 Mutaties reserves	**Saldo**	**V1.564**	**V7.494**	**V9.058**	**N0**	**V7.304**	**N1.754**	**V1.754**	**N0**
TKV 0.11 Result vd rekening v B en L	Lasten	N338	V338	N0	N0	N0	N0	N0	N0
TKV 0.11 Result vd rekening v B en L	Baten	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Totaal TKV 0.11 Resultaat B en L	**Saldo**	**N338**	**V338**	**N0**	**N0**	**N0**	**N0**	**N0**	**N0**
TKV 0.2 Burgerzaken	Lasten	N2.938	N794	N3.733	N0	N3.748	N15	N0	N15
TKV 0.2 Burgerzaken	Baten	V1.547	N0	V1.547	N0	V1.616	V68	N0	V68
Totaal TKV 0.2 Burgerzaken	**Saldo**	**N1.391**	**N794**	**N2.185**	**N0**	**N2.132**	**V53**	**N0**	**V53**
TKV 0.3 Beh overige gebouwen en gronden	Lasten	N199	V33	N166	N0	N170	N4	N0	N4
TKV 0.3 Beh overige gebouwen en gronden	Baten	V163	N6	V157	N0	V167	V10	N0	V10
Totaal TKV 0.3 Beh overige gebouwen en gronden	**Saldo**	**N36**	**V26**	**N10**	**N0**	**N3**	**V7**	**N0**	**V7**
TKV 0.4 Overhead	Lasten	N28.912	N1.792	N30.705	N0	N31.060	N355	N25	N380
TKV 0.4 Overhead	Baten	V2.613	V104	V2.717	N0	V2.852	V135	N0	V135
Totaal TKV 0.4 Overhead	**Saldo**	**N26.300**	**N1.689**	**N27.988**	**N0**	**N28.208**	**N220**	**N25**	**N245**
TKV 0.5 Treasury	Lasten	V549	N630	N82	N0	V12	V94	N0	V94
TKV 0.5 Treasury	Baten	V1.125	V674	V1.799	N0	V1.806	V7	N0	V7
Totaal TKV 0.5 Treasury	**Saldo**	**V1.674**	**V44**	**V1.717**	**N0**	**V1.818**	**V101**	**N0**	**V101**
TKV 0.61 OZB woningen	Lasten	N532	N102	N635	N0	N668	N33	N0	N33
TKV 0.61 OZB woningen	Baten	V8.093	V43	V8.136	N0	V8.145	V9	N0	V9
Totaal TKV 0.61 OZB woningen	**Saldo**	**V7.560**	**N59**	**V7.501**	**N0**	**V7.477**	**N24**	**N0**	**N24**
TKV 0.62 OZB niet-woningen	Lasten	N331	N74	N406	N0	N436	N31	N0	N31
TKV 0.62 OZB niet-woningen	Baten	V5.439	V206	V5.645	N0	V5.462	N183	N0	N183
Totaal TKV 0.62 OZB niet-woningen	**Saldo**	**V5.108**	**V131**	**V5.239**	**N0**	**V5.026**	**N213**	**N0**	**N213**
TKV 0.64 Belastingen overig	Lasten	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
TKV 0.64 Belastingen overig	Baten	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Totaal TKV 0.64 Belastingen overig	**Saldo**	**N0**	**N0**	**N0**	**N0**	**N0**	**N0**	**N0**	**N0**
TKV 0.7 Alg uitk en overg uitk gemeentef	Lasten	N0	N60	N60	N0	N0	V60	N0	V60
TKV 0.7 Alg uitk en overg uitk gemeentef	Baten	V159.052	V3.292	V162.344	N0	V161.745	N599	N0	N599
Totaal TKV 0.7 Alg uitk gemeentefonds	**Saldo**	**V159.052**	**V3.232**	**V162.284**	**N0**	**V161.745**	**N539**	**N0**	**N539**
TKV 0.8 Overige baten en lasten	Lasten	N963	N290	N1.253	N0	N574	V679	N0	V679

Taakveld/Programma	Lasten/ baten	Prim. Begroting	Begr. Wijziging	Begr. na wijziging	Verplichting	Geboekt	Saldo van	Mutatie reserve	Resultaat
TKV 0.8 Overige baten en lasten	Baten	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N767	N767
Totaal TKV 0.8 Overige baten en lasten	**Saldo**	**N963**	**N290**	**N1.253**	**N0**	**N574**	**V679**	**N767**	**N88**
TKV 0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	Lasten	N55	N0	N55	N0	N84	N29	N0	N29
TKV 0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	Baten	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Totaal TKV 0.9 Vennootschapsbelasting	**Saldo**	**N55**	**N0**	**N55**	**N0**	**N84**	**N29**	**N0**	**N29**
TOTAAL PROGRAMMA 0 BESTUUR EN ONDERSTEUNING	Lasten	N37.238	N8.148	N45.386	N0	N46.560	N1.173	V1.175	V2
TOTAAL PROGRAMMA 0 BESTUUR EN ONDERSTEUNING	Baten	V179.570	V15.827	V195.397	N0	V194.314	N1.084	N214	N1.297
TOTAAL PROGRAMMA 0 BESTUUR EN ONDERSTEUNING	**Saldo**	**V142.332**	**V7.679**	**V150.011**	**N0**	**V147.754**	**N2.257**	**V962**	**N1.295**
TKV 1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Lasten	N5.918	V114	N5.804	N0	N5.947	N142	N0	N142
TKV 1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Baten	V414	N15	V400	N0	V541	V142	N0	V142
Totaal TKV 1.1 Crisisbeheersing en brandweer	**Saldo**	**N5.504**	**V99**	**N5.405**	**N0**	**N5.405**	**N0**	**N0**	**N0**
TKV 1.2 Openbare orde en veiligheid	Lasten	N4.847	V120	N4.727	N0	N4.579	V148	N0	V148
TKV 1.2 Openbare orde en veiligheid	Baten	V663	V38	V700	N0	V636	N64	N0	N64
Totaal TKV 1.2 Openbare orde en veiligheid	**Saldo**	**N4.185**	**V158**	**N4.027**	**N0**	**N3.943**	**V84**	**N0**	**V84**
TOTAAL PROGRAMMA 1 INTEGR.VEILIGHEID EN OPENB. ORDE	Lasten	N10.766	V234	N10.532	N0	N10.526	V6	N0	V6
TOTAAL PROGRAMMA 1 INTEGR.VEILIGHEID EN OPENB. ORDE	Baten	V1.077	V23	V1.100	N0	V1.178	V78	N0	V78
TOTAAL PROGRAMMA 1 INTEGR.VEILIGHEID EN OPENB. ORDE	**Saldo**	**N9.688**	**V256**	**N9.432**	**N0**	**N9.349**	**V83**	**N0**	**V83**
TKV 2.1 Verkeer en vervoer	Lasten	N11.123	V503	N10.620	N0	N10.647	N27	N126	N153
TKV 2.1 Verkeer en vervoer	Baten	V2.194	V213	V2.407	N0	V2.578	V171	N89	V82
Totaal TKV 2.1 Verkeer en vervoer	**Saldo**	**N8.929**	**V716**	**N8.213**	**N0**	**N8.069**	**V144**	**N215**	**N71**
TKV 2.2 Parkeren	Lasten	N35	N13	N48	N0	N36	V13	N0	V13
TKV 2.2 Parkeren	Baten	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Totaal TKV 2.2 Parkeren	**Saldo**	**N35**	**N13**	**N48**	**N0**	**N36**	**V13**	**N0**	**V13**
TKV 2.5 Openbaar vervoer	Lasten	N196	N38	N234	N0	N204	V30	N0	V30
TKV 2.5 Openbaar vervoer	Baten	V50	N0	V50	N0	V87	V37	N0	V37
Totaal TKV 2.5 Openbaar vervoer	**Saldo**	**N146**	**N38**	**N184**	**N0**	**N118**	**V66**	**N0**	**V66**
TOTAAL PROGRAMMA 2 VERKEER, VERVOER, W	Lasten	N11.354	V451	N10.903	N0	N10.887	V15	N126	N111
TOTAAL PROGRAMMA 2 VERKEER, VERVOER, W	Baten	V2.244	V213	V2.457	N0	V2.665	V208	N89	V119
TOTAAL PROGRAMMA 2 VERKEER, VERVOER, W	**Saldo**	**N9.109**	**V664**	**N8.445**	**N0**	**N8.222**	**V223**	**N215**	**V8**
TKV 3.1 Economische ontwikkeling	Lasten	N781	V30	N751	N0	N840	N89	N0	N89
TKV 3.1 Economische ontwikkeling	Baten	V334	N0	V334	N0	V452	V118	N0	V118
Totaal TKV 3.1 Economische ontwikkeling	**Saldo**	**N447**	**V30**	**N416**	**N0**	**N388**	**V28**	**N0**	**V28**
TKV 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Lasten	N23	V5	N18	N0	N4	V14	N0	V14
TKV 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Baten	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Totaal TKV 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	**Saldo**	**N23**	**V5**	**N18**	**N0**	**N4**	**V14**	**N0**	**V14**
TKV 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsreg	Lasten	N338	N142	N480	N0	N390	V89	N91	N1

Taakveld/Programma	Lasten/ baten	Prim. Begroting	Begr. Wijziging	Begr. na wijziging	Verplichting	Geboekt	Saldo van	Mutatie reserve	Resultaat
TKV 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsreg	Baten	V353	V100	V453	N0	V434	N19	V100	V81
Totaal TKV 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsreg	**Saldo**	**V15**	**N42**	**N27**	**N0**	**V44**	**V71**	**V9**	**V80**
TKV 3.4 Economische promotie	Lasten	N26	N0	N26	N0	N15	V11	N0	V11
TKV 3.4 Economische promotie	Baten	V77	N0	V77	N0	V57	N20	N0	N20
Totaal TKV 3.4 Economische promotie	**Saldo**	**V52**	**N0**	**V52**	**N0**	**V42**	**N10**	**N0**	**N10**
TOTAAL PROGRAMMA 3 ECONOMIE	Lasten	N1.168	N106	N1.274	N0	N1.250	V25	N91	N66
TOTAAL PROGRAMMA 3 ECONOMIE	Baten	V764	V100	V864	N0	V943	V79	V100	V179
TOTAAL PROGRAMMA 3 ECONOMIE	**Saldo**	**N404**	**N6**	**N410**	**N0**	**N307**	**V104**	**V9**	**V113**
TKV 4.2 Onderwijshuisvesting	Lasten	N3.971	N1.281	N5.252	N0	N4.347	V905	N0	V905
TKV 4.2 Onderwijshuisvesting	Baten	V478	V929	V1.407	N0	V1.036	N371	N0	N371
Totaal TKV 4.2 Onderwijshuisvesting	**Saldo**	**N3.493**	**N352**	**N3.845**	**N0**	**N3.311**	**V534**	**N0**	**V534**
TKV 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Lasten	N6.023	N885	N6.908	N0	N6.056	V851	N0	V851
TKV 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Baten	V3.878	N139	V3.740	N0	V3.334	N406	N0	N406
Totaal TKV 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	**Saldo**	**N2.144**	**N1.024**	**N3.168**	**N0**	**N2.723**	**V446**	**N0**	**V446**
TOTAAL PROGRAMMA 4 ONDERWIJS	Lasten	N9.993	N2.166	N12.160	N0	N10.403	V1.756	N0	V1.756
TOTAAL PROGRAMMA 4 ONDERWIJS	Baten	V4.356	V790	V5.147	N0	V4.370	N777	N0	N777
TOTAAL PROGRAMMA 4 ONDERWIJS	**Saldo**	**N5.637**	**N1.376**	**N7.013**	**N0**	**N6.034**	**V979**	**N0**	**V979**
TKV 5.1 Sportbeleid en activering	Lasten	N6.411	N307	N6.719	N0	N6.465	V254	N0	V254
TKV 5.1 Sportbeleid en activering	Baten	V52	V470	V522	N0	V582	V60	N0	V60
Totaal TKV 5.1 Sportbeleid en activering	**Saldo**	**N6.359**	**V163**	**N6.196**	**N0**	**N5.883**	**V313**	**N0**	**V313**
TKV 5.2 Sportaccommodaties	Lasten	N4.910	V586	N4.324	N0	N4.603	N279	N0	N279
TKV 5.2 Sportaccommodaties	Baten	V4.340	N192	V4.148	N0	V4.293	V146	N0	V146
Totaal TKV 5.2 Sportaccommodaties	**Saldo**	**N570**	**V394**	**N176**	**N0**	**N310**	**N133**	**N0**	**N133**
TKV 5.3 Cultuurpresent, -prod en -part	Lasten	N3.266	N37	N3.302	N0	N2.936	V366	N0	V366
TKV 5.3 Cultuurpresent, -prod en -part	Baten	V985	N158	V827	N0	V833	V6	N0	V6
Totaal TKV 5.3 Cultuurpresent.	**Saldo**	**N2.281**	**N195**	**N2.476**	**N0**	**N2.103**	**V373**	**N0**	**V373**
TKV 5.4 Musea	Lasten	N2	V1	N1	N0	N0	V1	N0	V1
TKV 5.4 Musea	Baten	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Totaal TKV 5.4 Musea	**Saldo**	**N2**	**V1**	**N1**	**N0**	**N0**	**V1**	**N0**	**V1**
TKV 5.5 Cultureel erfgoed	Lasten	N203	N110	N313	N0	N370	N57	N30	N87
TKV 5.5 Cultureel erfgoed	Baten	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Totaal TKV 5.5 Cultureel erfgoed	**Saldo**	**N203**	**N110**	**N313**	**N0**	**N370**	**N57**	**N30**	**N87**
TKV 5.6 Media	Lasten	N1.427	N297	N1.724	N0	N1.644	V80	N0	V80
TKV 5.6 Media	Baten	V288	V287	V575	N0	V539	N36	N0	N36
Totaal TKV 5.6 Media	**Saldo**	**N1.139**	**N10**	**N1.149**	**N0**	**N1.105**	**V44**	**N0**	**V44**
TOTAAL PROGRAMMA 5A VRIJETIJDSBESTEDING	Lasten	N16.218	N164	N16.382	N0	N16.019	V364	N30	V334

Taakveld/Programma	Lasten/ baten	Prim. Begroting	Begr. Wijziging	Begr. na wijziging	Verplichting	Geboekt	Saldo van	Mutatie reserve	Resultaat
TOTAAL PROGRAMMA 5A VRIJETIJDSBESTEDING	Baten	V5.664	V407	V6.072	N0	V6.247	V176	N0	V176
TOTAAL PROGRAMMA 5A VRIJETIJDSBESTEDING	**Saldo**	**N10.554**	**V243**	**N10.311**	**N0**	**N9.771**	**V539**	**N30**	**V509**
TKV 5.7 Openbaar groen en recreatie	Lasten	N7.854	N307	N8.160	N0	N8.544	N384	N40	N424
TKV 5.7 Openbaar groen en recreatie	Baten	V894	V21	V915	N0	V804	N112	V336	V224
Totaal TKV 5.7 Openbaar groen en recreatie	**Saldo**	**N6.960**	**N285**	**N7.245**	**N0**	**N7.741**	**N495**	**V295**	**N200**
TOTAAL PROGRAMMA 5B OPENBAAR GROEN EN RECR.	Lasten	N7.854	N307	N8.160	N0	N8.544	N384	N40	N424
TOTAAL PROGRAMMA 5B OPENBAAR GROEN EN RECR.	Baten	V894	V21	V915	N0	V804	N112	V336	V224
TOTAAL PROGRAMMA 5B OPENBAAR GROEN EN RECR.	**Saldo**	**N6.960**	**N285**	**N7.245**	**N0**	**N7.741**	**N495**	**V295**	**N200**
TKV 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Lasten	N22.703	N4.764	N27.467	N0	N25.882	V1.585	N371	V1.214
TKV 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Baten	V8.791	V3.393	V12.184	N0	V12.335	V151	N0	V151
Totaal TKV 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	**Saldo**	**N13.912**	**N1.371**	**N15.283**	**N0**	**N13.547**	**V1.736**	**N371**	**V1.365**
TKV 6.2 Toegang en eerstelijnsvrz	Lasten	N3.661	N285	N3.946	N0	N3.303	V642	N0	V642
TKV 6.2 Toegang en eerstelijnsvrz	Baten	V229	V30	V259	N0	V193	N66	N0	N66
Totaal TKV 6.2 Toegang en eerstelijnsvrz	**Saldo**	**N3.432**	**N255**	**N3.687**	**N0**	**N3.110**	**V577**	**N0**	**V577**
TOTAAL PROGRAMMA 6A SOC.INFRASTRUCTUUR	Lasten	N26.364	N5.049	N31.413	N0	N29.185	V2.227	N371	V1.856
TOTAAL PROGRAMMA 6A SOC.INFRASTRUCTUUR	Baten	V9.020	V3.423	V12.443	N0	V12.528	V85	N0	V85
TOTAAL PROGRAMMA 6A SOC.INFRASTRUCTUUR	**Saldo**	**N17.344**	**N1.625**	**N18.970**	**N0**	**N16.657**	**V2.313**	**N371**	**V1.941**
TKV 6.3 Inkomensregelingen	Lasten	N42.494	N5.910	N48.404	N0	N48.010	V394	N0	V394
TKV 6.3 Inkomensregelingen	Baten	V29.212	V7.402	V36.614	N0	V36.669	V54	N118	N64
Totaal TKV 6.3 Inkomensregelingen	**Saldo**	**N13.281**	**V1.492**	**N11.789**	**N0**	**N11.341**	**V448**	**N118**	**V330**
TKV 6.4 WSW en beschut werk	Lasten	N5.640	N620	N6.260	N0	N6.135	V125	N0	V125
TKV 6.4 WSW en beschut werk	Baten	N0	N0	N0	N0	V0	V0	N0	V0
Totaal TKV 6.4 WSW en beschut werk	**Saldo**	**N5.640**	**N620**	**N6.260**	**N0**	**N6.135**	**V125**	**N0**	**V125**
TKV 6.5 Arbeidsparticipatie	Lasten	N5.543	N336	N5.878	N0	N4.719	V1.159	N0	V1.159
TKV 6.5 Arbeidsparticipatie	Baten	V1.459	N0	V1.459	N0	V535	N924	N0	N924
Totaal TKV 6.5 Arbeidsparticipatie	**Saldo**	**N4.084**	**N336**	**N4.419**	**N0**	**N4.184**	**V235**	**N0**	**V235**
TOTAAL PROGRAMMA 6B WERK EN INKOMEN	Lasten	N53.676	N6.866	N60.541	N0	N58.864	V1.678	N0	V1.678
TOTAAL PROGRAMMA 6B WERK EN INKOMEN	Baten	V30.671	V7.402	V38.073	N0	V37.204	N869	N118	N988
TOTAAL PROGRAMMA 6B WERK EN INKOMEN	**Saldo**	**N23.004**	**V536**	**N22.468**	**N0**	**N21.660**	**V808**	**N118**	**V690**
TKV 6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	Lasten	N3.639	N606	N4.244	N0	N4.035	V210	N0	V210
TKV 6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	Baten	V510	V35	V545	N0	V573	V28	N0	V28
Totaal TKV 6.6 Maatwerkvoorz. (Wmo)	**Saldo**	**N3.129**	**N570**	**N3.699**	**N0**	**N3.461**	**V238**	**N0**	**V238**
TKV 6.71a Huishoudelijke hulp (Wmo)	Lasten	N9.326	N564	N9.890	N0	N9.347	V543	N0	V543
TKV 6.71a Huishoudelijke hulp (Wmo)	Baten	N0	V3	V3	N0	V5	V2	N0	V2
Totaal TKV 6.71a Huishoudelijke hulp (Wmo)	**Saldo**	**N9.326**	**N561**	**N9.887**	**N0**	**N9.342**	**V545**	**N0**	**V545**
TKV 6.71b Begeleiding (Wmo)	Lasten	N4.774	V984	N3.790	N0	N3.477	V313	N0	V313

Taakveld/Programma	Lasten/ baten	Prim. Begroting	Begr. Wijziging	Begr. na wijziging	Verplichting	Geboekt	Saldo van	Mutatie reserve	Resultaat
TKV 6.71b Begeleiding (Wmo)	Baten	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Totaal TKV 6.71b Begeleiding (Wmo)	**Saldo**	**N4.774**	**V984**	**N3.790**	**N0**	**N3.477**	**V313**	**N0**	**V313**
TKV 6.71c Dagbesteding (Wmo)	Lasten	N1.180	V5	N1.175	N0	N1.135	V40	N0	V40
TKV 6.71c Dagbesteding (Wmo)	Baten	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Totaal TKV 6.71c Dagbesteding (Wmo)	**Saldo**	**N1.180**	**V5**	**N1.175**	**N0**	**N1.135**	**V40**	**N0**	**V40**
TKV 6.71d Overige maatwerkarr. (Wmo)	Lasten	N3.076	N409	N3.485	N0	N3.104	V381	N0	V381
TKV 6.71d Overige maatwerkarr. (Wmo)	Baten	N0	N0	N0	N0	V4	V4	N14	N10
Totaal TKV 6.71d Overige maatwerkarr. (Wmo)	**Saldo**	**N3.076**	**N409**	**N3.485**	**N0**	**N3.100**	**V385**	**N14**	**V370**
TKV 6.81a Beschermd wonen (Wmo)	Lasten	N438	V60	N378	N0	N589	N211	N0	N211
TKV 6.81a Beschermd wonen (Wmo)	Baten	N0	N0	N0	N0	V1	V1	N0	V1
Totaal TKV 6.81a Beschermd wonen (Wmo)	**Saldo**	**N438**	**V60**	**N378**	**N0**	**N588**	**N210**	**N0**	**N210**
TKV 6.81b Maatsch-en vrouwenopvang (Wmo)	Lasten	N158	N64	N222	N0	N107	V115	N0	V115
TKV 6.81b Maatsch-en vrouwenopvang (Wmo)	Baten	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Totaal TKV 6.81b Maatsch-en vrouwenopvang (Wmo)	**Saldo**	**N158**	**N64**	**N222**	**N0**	**N107**	**V115**	**N0**	**V115**
TOTAAL PROGRAMMA 6C Wmo	Lasten	N22.591	N593	N23.184	N0	N21.794	V1.390	N0	V1.390
TOTAAL PROGRAMMA 6C Wmo	Baten	V510	V38	V548	N0	V584	V35	N14	V21
TOTAAL PROGRAMMA 6C Wmo	**Saldo**	**N22.081**	**N555**	**N22.636**	**N0**	**N21.211**	**V1.425**	**N14**	**V1.411**
TKV 6.72a Jeugdhulp begeleiding	Lasten	N643	N1.363	N2.006	N0	N1.483	V522	N0	V522
TKV 6.72a Jeugdhulp begeleiding	Baten	N0	N0	N0	N0	V0	V0	N0	V0
Totaal TKV 6.72a Jeugdhulp begeleiding	**Saldo**	**N643**	**N1.363**	**N2.006**	**N0**	**N1.483**	**V522**	**N0**	**V522**
TKV 6.72b Jeugdhulp behandeling	Lasten	N8.022	N550	N8.572	N0	N6.705	V1.867	N0	V1.867
TKV 6.72b Jeugdhulp behandeling	Baten	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Totaal TKV 6.72b Jeugdhulp behandeling	**Saldo**	**N8.022**	**N550**	**N8.572**	**N0**	**N6.705**	**V1.867**	**N0**	**V1.867**
TKV 6.72c Jeugdhulp dagbesteding	Lasten	N2.347	N391	N2.738	N0	N3.775	N1.038	N0	N1.038
TKV 6.72c Jeugdhulp dagbesteding	Baten	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Totaal TKV 6.72c Jeugdhulp dagbesteding	**Saldo**	**N2.347**	**N391**	**N2.738**	**N0**	**N3.775**	**N1.038**	**N0**	**N1.038**
TKV 6.73a Pleegzorg	Lasten	N1.609	N135	N1.744	N0	N1.967	N222	N0	N222
TKV 6.73a Pleegzorg	Baten	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Totaal TKV 6.73a Pleegzorg	**Saldo**	**N1.609**	**N135**	**N1.744**	**N0**	**N1.967**	**N222**	**N0**	**N222**
TKV 6.73b Gezinsgericht	Lasten	N1.536	N167	N1.703	N0	N1.994	N291	N0	N291
TKV 6.73b Gezinsgericht	Baten	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Totaal TKV 6.73b Gezinsgericht	**Saldo**	**N1.536**	**N167**	**N1.703**	**N0**	**N1.994**	**N291**	**N0**	**N291**
TKV 6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	Lasten	N6.594	N191	N6.786	N0	N5.266	V1.520	N0	V1.520
TKV 6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	Baten	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Totaal TKV 6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	**Saldo**	**N6.594**	**N191**	**N6.786**	**N0**	**N5.266**	**V1.520**	**N0**	**V1.520**
TKV 6.74a Jeugd behand. GGZ zonder verbl	Lasten	N1.612	N217	N1.828	N0	N2.092	N264	N0	N264

Taakveld/Programma	Lasten/ baten	Prim. Begroting	Begr. Wijziging	Begr. na wijziging	Verplichting	Geboekt	Saldo van	Mutatie reserve	Resultaat
TKV 6.74a Jeugd behand. GGZ zonder verbl	Baten	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Totaal TKV 6.74a Jeugd behand. GGZ zonder verbl	**Saldo**	**N1.612**	**N217**	**N1.828**	**N0**	**N2.092**	**N264**	**N0**	**N264**
TKV 6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verbl	Lasten	N708	N1.666	N2.374	N0	N3.091	N717	N0	N717
TKV 6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verbl	Baten	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Totaal TKV 6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verbl	**Saldo**	**N708**	**N1.666**	**N2.374**	**N0**	**N3.091**	**N717**	**N0**	**N717**
TKV 6.82a Jeugdbescherming	Lasten	N3.213	V160	N3.053	N0	N2.980	V73	N0	V73
TKV 6.82a Jeugdbescherming	Baten	N0	N0	N0	N0	V0	V0	N0	V0
Totaal TKV 6.82a Jeugdbescherming	**Saldo**	**N3.213**	**V160**	**N3.053**	**N0**	**N2.980**	**V73**	**N0**	**V73**
TKV 6.82b Jeugdreclassering	Lasten	N593	N0	N593	N0	N973	N381	N0	N381
TKV 6.82b Jeugdreclassering	Baten	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Totaal TKV 6.82b Jeugdreclassering	**Saldo**	**N593**	**N0**	**N593**	**N0**	**N973**	**N381**	**N0**	**N381**
TOTAAL PROGRAMMA 6D JEUGDZORG	Lasten	N26.877	N4.520	N31.397	N0	N30.328	V1.069	N0	V1.069
TOTAAL PROGRAMMA 6D JEUGDZORG	Baten	N0	N0	N0	N0	V1	V1	N0	V1
TOTAAL PROGRAMMA 6D JEUGDZORG	**Saldo**	**N26.877**	**N4.520**	**N31.397**	**N0**	**N30.327**	**V1.070**	**N0**	**V1.070**
TKV 7.1 Volksgezondheid	Lasten	N5.116	N125	N5.241	N0	N5.163	V78	N0	V78
TKV 7.1 Volksgezondheid	Baten	V571	V103	V674	N0	V720	V46	N0	V46
Totaal TKV 7.1 Volksgezondheid	**Saldo**	**N4.545**	**N22**	**N4.567**	**N0**	**N4.442**	**V124**	**N0**	**V124**
TKV 7.2 Riolering	Lasten	N4.418	V186	N4.231	N0	N4.528	N296	N0	N296
TKV 7.2 Riolering	Baten	V4.988	N338	V4.650	N0	V4.932	V282	N0	V282
Totaal TKV 7.2 Riolering	**Saldo**	**V571**	**N152**	**V419**	**N0**	**V405**	**N14**	**N0**	**N14**
TKV 7.3 Afval	Lasten	N8.826	N3	N8.828	N0	N8.985	N157	N0	N157
TKV 7.3 Afval	Baten	V9.478	N534	V8.944	N0	V9.084	V140	N0	V140
Totaal TKV 7.3 Afval	**Saldo**	**V652**	**N536**	**V116**	**N0**	**V99**	**N16**	**N0**	**N16**
TKV 7.4 Milieubeheer	Lasten	N3.747	N1.624	N5.372	N0	N4.047	V1.325	N196	V1.129
TKV 7.4 Milieubeheer	Baten	V1.231	V1.885	V3.116	N0	V1.741	N1.375	N0	N1.375
Totaal TKV 7.4 Milieubeheer	**Saldo**	**N2.516**	**V260**	**N2.256**	**N0**	**N2.306**	**N50**	**N196**	**N246**
TKV 7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Lasten	N32	N0	N32	N0	N26	V6	N0	V6
TKV 7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Baten	V22	N0	V22	N0	V23	V1	N0	V1
Totaal TKV 7.5 Begraafplaatsen en crematoria	**Saldo**	**N10**	**N0**	**N10**	**N0**	**N4**	**V6**	**N0**	**V6**
TOTAAL PROGRAMMA 7 VOLKSGEZONDHEID, DUURZAAMHEID EN MILIEU	Lasten	N22.138	N1.566	N23.704	N0	N22.748	V955	N196	V759
TOTAAL PROGRAMMA 7 VOLKSGEZONDHEID, DUURZAAMHEID EN MILIEU	Baten	V16.290	V1.116	V17.406	N0	V16.501	N905	N0	N905
TOTAAL PROGRAMMA 7 VOLKSGEZONDHEID, DUURZAAMHEID EN MILIEU	**Saldo**	**N5.848**	**N450**	**N6.298**	**N0**	**N6.248**	**V50**	**N196**	**N146**
TKV 8.1 Ruimte en leefomgeving	Lasten	N2.412	N714	N3.126	N0	N3.362	N236	N307	N544
TKV 8.1 Ruimte en leefomgeving	Baten	V45	V285	V330	N0	V609	V279	N0	V279

Taakveld/Programma	Lasten/ baten	Prim. Begroting	Begr. Wijziging	Begr. na wijziging	Verplichting	Geboekt	Saldo van	Mutatie reserve	Resultaat
Totaal TKV 8.1 Ruimte en leefomgeving	**Saldo**	**N2.367**	**N429**	**N2.796**	**N0**	**N2.753**	**V42**	**N307**	**N265**
TKV 8.2 GREX (niet-bedrijventerreinen)	Lasten	N8.513	V2.899	N5.614	N0	N5.929	N316	N0	N316
TKV 8.2 GREX (niet-bedrijventerreinen)	Baten	V9.030	N2.100	V6.930	N0	V6.595	N335	N0	N335
Totaal TKV 8.2 GREX (niet-bedrijventerr.)	**Saldo**	**V517**	**V799**	**V1.317**	**N0**	**V665**	**N651**	**N0**	**N651**
TKV 8.3 Wonen en bouwen	Lasten	N3.710	N3.142	N6.852	N0	N7.660	N808	N14	N822
TKV 8.3 Wonen en bouwen	Baten	V735	V2.210	V2.945	N0	V3.392	V447	N0	V447
Totaal TKV 8.3 Wonen en bouwen	**Saldo**	**N2.975**	**N932**	**N3.907**	**N0**	**N4.268**	**N361**	**N14**	**N375**
TOTAAL PROGRAMMA 8 STADSONTWIKKELING	Lasten	N14.635	N957	N15.591	N0	N16.951	N1.360	N321	N1.681
TOTAAL PROGRAMMA 8 STADSONTWIKKELING	Baten	V9.810	V395	V10.205	N0	V10.596	V390	N0	V390
TOTAAL PROGRAMMA 8 STADSONTWIKKELING	**Saldo**	**N4.825**	**N561**	**N5.386**	**N0**	**N6.356**	**N970**	**N321**	**N1.291**

TOTAAL ALLE PROGRAMMA'S	**Lasten**	**N260.871**	**N29.757**	**N290.627**	**N0**	**N284.059**	**V6.568**	**N0**	**V6.568**
TOTAAL ALLE PROGRAMMA'S	**Baten**	**V260.871**	**V29.757**	**V290.627**	**N0**	**V287.932**	**N2.695**	**V0**	**N2.695**
AFRONDING		**N0**	**N0**	**N0**		**N0**	**N0**	**N0**	**N0**
TOTAAL ALLE PROGRAMMA'S	**Saldo**	**N0**	**N0**	**N0**	**N0**	**V3.873**	**V3.873**	**V0**	**V3.873**

Raadsbesluit

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Capelle aan den IJssel;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 3 juni 2025;

gelet op artikel 197 van de Gemeentewet;

B E S L U I T :

1. De Jaarstukken 2024 inclusief bijlagen vast te stellen;
2. In te stemmen met het terug laten vloeien van het voordelig gerealiseerd resultaat ad 3.873 (€ 3.873.000) naar de Algemene Reserve;
3. In te stemmen met het in 2025 onttrekken van 11.050 (€ 11.050.000) aan de reserve ‘Eenmalige uitgaven' en toe te voegen aan de begrote exploitatie 2025;
4. In te stemmen met het afsluiten van de grondexploitaties Tennispark ’s-Gravenweg en ’s-Gravenweteringpark;
5. Kennis te nemen van het accountantsverslag;
6. Kennis te nemen van de goedkeurende verklaring van de accountant;
7. Het college decharge te verlenen voor het gevoerde financiële beheer in 2024.

Vastgesteld in de openbare vergadering van 10 juli 2025.

Bijlagen Jaarstukken 2024

Reserves en voorzieningen

Verloopoverzicht reserves en voorzieningen

Nr	Naam Reserve	Portefeuillehouder	Budgethouder	Boekwaarde per 1-1-2024	Toevoeging	Onttrekking	Resultaatbestemming vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde per 31-12-2024
A: Algemene reserves									
1	Minimum niveau 10 miljoen	Van Woudenberg	Fin.	10.000	0	0	0	0	10.000
2	Algemene reserve	Van Woudenberg	Fin.	150.919	0	6.136	-4.652	0	140.131
Subtotaal rubriek A:				**160.919**	**0**	**6.136**	**-4.652**	**0**	**150.131**
B: Bestemmingsreserves									
1	Eenmalige uitgaven	Van Woudenberg	Fin.	10.957	5.181	5.088	0	0	11.050
2	Sociaal Noodfonds	Van Hemert	SL	115	14	2	0	0	128
3	Reserve rekenkamer	Van Woudenberg	Griffie	10	0	0	0	0	10
4	Denk en Doe Mee!-fonds	Faassen	BCO	1.362	0	452	0	0	910
5	Water	Wilson	SB	2.409	0	821	0	0	1.588
6	Besteding Eneco-gelden	Van Woudenberg	Fin.	20.000	0	0	0	0	20.000
Subtotaal rubriek B:				**34.853**	**5.195**	**6.363**	**0**	**0**	**33.686**
	Afronding			1	0	0	0	0	-1
Totaal Reserves (Rubriek A+B)				**195.773**	**5.195**	**12.499**	**-4.652**	**0**	**183.816**

Nr	Naam Voorziening	Portefeuillehouder	Budgethouder	Boekwaarde per 1-1-2024	Toevoeging	Aanwending	Vrijval	Boekwaarde per 31-12-2024
1	Onderhoud	Van Woudenberg	DV	7.351	2.100	2.316	0	7.135
2	Diverse (verliesgevende) complexen	Van Woudenberg	SO	14.306	985	0	0	15.291
3	Dubieuze debiteuren	Van Woudenberg	Fin.	4.459	282	390	297	4.054
4	Alg.pensioenwet politieke ambtsdragers	Burgemeester	BCO	5.266	936	249	0	5.954
5	Rioolheffing middelen derden	Van Woudenberg	SB	2.449	236	0	0	2.686
6	Afvalstoffenheffing middelen derden	Van Woudenberg	SB	2.402	237	656	0	1.984
7	Omgevingsvergunningen	Van Woudenberg	SB	0	0	0	0	0
8	Verlofsparen	Faassen	BCO	216	104	0	0	320
9	Voorziening RVU	Faassen	BCO	0	223	0	0	223
	Afronding			1	1	0	0	-2
Totaal Voorzieningen				**36.450**	**5.104**	**3.611**	**297**	**37.645**

Toelichting op de reserves en voorzieningen

Op grond van het besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is in de onderverdeling van de reserves onderscheid gemaakt tussen algemene reserves en bestemmingsreserves. Een bestemmingsreserve kan alleen aangewend worden voor het doel dat aan de reserve gekoppeld is. Dit in tegenstelling tot een algemene reserve; deze reserves hebben meer het karakter van een 'buffer' (ter dekking van onverwachte tegenvallers).

Verplichtingen en verliezen, of te verwachten verplichtingen en verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten dienen op een voorziening verantwoord te worden. Op grond van het besluit BBV mag aan voorzieningen geen rente worden toegevoegd (met uitzondering van de voorzieningen die zijn gebaseerd op een contante waarde).

In het hiernavolgende overzicht wordt derhalve opgenomen:

- Algemene reserves (Rubriek A);
- Bestemmingsreserves (Rubriek B);
- Voorzieningen (Rubriek V).

Hieronder vindt u een nadere toelichting per reserve en voorziening.

Algemene reserve minimum niveau 10 miljoen (A1)

A1. Algemene reserve Minimum niveau 10 miljoen	
Budgethouder	Afdelingshoofd Financiën
Doel	De reserve is bedoeld als algemene buffer voor risico's. Het minimum niveau is bepaald op € 150 per inwoner (afgerond € 10 miljoen). In dit saldo is tevens begrepen € 1 miljoen als vaste minimumbuffer voor risico's grondexploitaties.
Voeding	Geen.
Analyse omvang	Juiste hoogte.

Stand per 01-01-2024				10.000
Bij:	-	Geen mutaties	0	
Af:	-	Geen mutaties	0	
Stand per 31-12-2024				**10.000**

Algemene reserve (A2)

A2. Algemene reserve	
Budgethouder	Afdelingshoofd Financiën
Doel	De reserve heeft geen specifieke bestemming en is vooral bedoeld als algemene buffer voor het opvangen van risico's.
Voeding	Er is geen structurele voeding. Wel wordt een overschot op de jaarrekening in principe in deze reserve gestort.
Analyse omvang	Juiste hoogte.

Stand per 01-01-2024				150.919
Af:	-	Saldo Jaarexploitatie 2023	4.652	
	-	Energietoeslag (VJN 2024 6B.1/ NJN 2024 6B.4)	474	
	-	Energietoeslag (JR 2024); lagere onttrekking	-90	
	-	Dekking negatief resultaat 2024 (VJN 2024 0.18/ NJN24/ SW24)	5.752	
				10.788
Stand per 31-12-2024				**140.131**

Reserve eenmalige uitgaven (B1)

B1. Reserve eenmalige uitgaven	
Budgethouder	Afdelingshoofd Financiën
Doel	Bij de Najaarsnota 1999 is besloten tot het instellen van deze reserve om eenmalige reserveringen en bestedingen af te wikkelen (procedureel geregeld in artikel 10 Financiële verordening 2022). De reserve heeft een administratief karakter en is bedoeld om eenmalig budget dat in enig jaar niet is besteed in een volgend jaar beschikbaar te houden. Hiervoor hoeft niet opnieuw budget door de raad beschikbaar te worden gesteld. Besteding moet binnen drie jaar plaatsvinden, anders valt dit vrij ten gunste van de algemene middelen. Wanneer verlenging van de termijn noodzakelijk is, wordt daarvoor een voorstel gedaan bij voor- of najaarsnota of Jaarrekening.
Voeding	Dotaties op grond van door de raad te nemen besluiten.
Analyse omvang	Juiste hoogte.

Stand per 01-01-2024				10.957
Bij:	-	Diverse mutaties volgens onderstaande specificatie	5.181	
Af:	-	Diverse mutaties volgens onderstaande specificatie	5.088	
Stand per 31-12-2024				**11.050**

Mutatie JR 2024			Omschrijving	Besluit votering	Einde termijn	2024			
Doorschuiven	Nieuw	Totaal				Stand 1-1	Dotatie	Onttrekking	Stand 31-12
			Programma 0						
0			Social Return	VJN22 0.11 / NJN23 0.13 / SW24 0.7	2024	145	0	37	108
0			Periodiek Medisch Onderzoek (PMO)	SW24 0.7	2026	0	112	0	112
0			Implementatie Proactis	VJN22 0.21	2024	80	0	80	0
0			Financials/Gouw/Pepperflow	VJN22 0.21	2024	240	0	240	0
0			Financials/Gouw/Pepperflow (mens/werk/geld)	SW24 0.7	2026	0	100	0	100
0			Overhevelen middelen Project Proactis	VJN22 0.21	2024	118	0	118	0
0			Inventarisatie archief	NJN24 0.8	2026	0	40	0	40
0	**25**	**25**	Werk- en leefomgeving	JR24	2026	0	25	0	25
0	**25**	**25**	**Totaal Programma 0**			**583**	**277**	**475**	**385**
			Programma 1						
0			Wijkveiligheidsplannen	NJN23 1.3 / SW24 0.7	2025	32	0	7	25
0			Werk en leefomgeving gemeentewerf	NJN23 0.10	2025	7	0	7	0
0	**0**	**0**	**Totaal Programma 1**			**39**	**0**	**14**	**25**
			Programma 2						
0			Nieuwe mobiliteit	BG20 / NJN21 2.2	2024	25	0	25	0
0			Mobiliteit	SW24 0.7	2026	0	307	0	307
0			Voorbereidingsbudget MIRT	VJN21 2.8 / NJN22 2.1 / VJN23 2.4	2024	41	0	41	0
0			Verkeerseducatie	BG21 2.1	2025	67	0	40	27
0			KTA Capelseplein	VJN21 2.3	2024	100	0	100	0
0			KTA -i-VRI's	VJN21 2.3	2024	30	0	30	0
0			Verkeersbeleid - Meten is weten	VJN21 2.5	2024	44	0	44	0
0			Werkgevers- en bewonersaanpak	BG21 2.1	2024	30	0	30	0
0			Landelijk Capelle	VJN21 8.10 / NJN23 8.8	2024	377	0	252	125
60			Verkeersstudie Kralingseweg	VJN23 2.5	2025	75	0	15	60
0			MIRT Kwart. Algera	VJN23 2.4	2025	58	0	58	0
29			Vervoersknoop	BG23 2.5	2025	94	0	65	29
0			Werk en leefomgeving gemeentewerf	NJN23 0.10	2025	9	0	9	0
0			OV-beleid	SW24 0.7	2026	0	60	0	60
0			De Terp	SW24 0.7	2026	0	435	0	435

B1. Reserve eenmalige uitgaven									
0			Programma buitenruimte, verharding	SW24 0.7	2026	0	134	0	134
0	**28**	**28**	Doorstroming en veiligheid	JR24 (BG22 2.1)	2026	0	28	0	28
0	**33**	**33**	Verkeersstudie Capweg/Kanaalweg	JR24 (BG24 2.7)	2026	0	33	0	33
0	**23**	**23**	Bermweg West	JR24 (SW24 0.7)	2026	0	23	0	23
0	**42**	**42**	Liefdeslaantje	JR24 (SW24 8.6)	2026	0	42	0	42
89	**126**	**215**	**Totaal Programma 2**			**950**	**1.062**	**709**	**1.303**
			Programma 3						
0			Projectplan BIZ Capelle XL	BG21 3.1	2024	40	0	40	0
91		**91**	Voorterreinen- en gevelfonds bedrijventerrein Capelle West	BG23 3.1	2025	250	91	0	341
-100		**-100**	Voorterreinen- en gevelfonds bedrijventerrein Capelle West (inkomsten)	JR24 (BG23 3.1)	2025	0	0	100	-100
0			Lokaal	BG23 3.2	2025	40	0	40	0
-9	**0**	**-9**	**Totaal Programma 3**			**330**	**91**	**180**	**241**
			Programma 4						
0			Verhuiskosten Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs	JR19	2026	328	0	0	328
0			Ventilatie scholen	VJN21 0.19 / NJN21 0.17 / NJN23 0.12 / SW24 0.7	2026	350	0	123	227
0			Capelle Stagestad	VJN21 0.19 / NJN21 0.17 / NJN23 0.11	2024	40	0	40	0
0			Ventilatie MFC	VJN22 4.3 / SW24 0.7	2026	309	0	0	309
0	**0**	**0**	**Totaal Programma 4**			**1.027**	**0**	**163**	**864**
			Programma 5A						
0			Stadsfeest	BG23 5A.1	2025	85	0	85	0
0	**30**	**30**	Vraagbaak duurzame toekomst monumenten	JR24 (BG24 7.8 / VJN24 7.4)	2026	0	30	0	30
0	**30**	**30**	**Totaal Programma 5A**			**85**	**30**	**85**	**30**
			Programma 5B						
0			Werk en leefomgeving gemeentewerf	NJN23 0.10	2025	8	0	8	0
0			Programma buitenruimte, groen	SW24 0.7	2026	0	70	0	70
0	**40**	**40**	Kinderboerderij Klaverweide	JR24 (VJN 24 8.4)	2026	0	40	0	40
0	**40**	**40**	**Totaal Programma 5B**			**8**	**110**	**8**	**110**
			Programma 6A						
0			Wijkoverlegplatforms (budget 2023)	VJN23 0.6	2024	95	0	95	0
0	**88**	**88**	Wijkoverlegplatforms (budget 2024)	JR24	2026	0	88	0	88
0			Aanpak eenzaamheid	NJN22 6A.4	2024	40	0	40	0
0			POK middelen	VJN22 6A.1	2024	183	0	183	0
0			POK middelen	VJN22 6A.1	2025	356	0	356	0
24			POK middelen	SW24 0.7/ JR24	2026	0	507	0	507
0			DUVO-middelen	SW24 0.7	2026	0	185	0	185
-185		**-185**	DUVO-middelen (inkomsten)	JR24 (SW24 0.7)	2026	0	-185	0	-185
0			Bewust ouder worden	SW24 0.7	2026	0	45	0	45
0			Kinderlab Oostgaarde	BG23 6A.5	2025	200	0	200	0
0			Opvang ontheemden Oekraïne	VJN23 6A.1	2025	660	0	660	0
0	**420**	**420**	Opvang ontheemden Oekraïne	JR24	2026	0	420	0	420
0			Begeleid wonen	NJN24 6A.5	2026	0	173	0	173
0			Huizen van de Wijk	NJN24 6A.1	2026	0	240	0	240
0	**24**	**24**	Sociale Impuls Florabuurt	JR24 (B24 6A.3)	2026	0	24	0	24
-161	**532**	**371**	**Totaal Programma 6A**			**1.534**	**1.497**	**1.534**	**1.497**

B1. Reserve eenmalige uitgaven									
Programma 6B									
0			Jeugdfonds Sport & Cultuur: Sportactiviteiten kwetsbare kinderen	NJN21 6B.10	2024	40	0	40	0
0			Budget armoedebeleid	NJN23 6B.6	2025	287	0	173	114
0			Bestaanszekerheid	VJN23/ raadsbesluit 1041421	2025	941	0	488	453
0			Dienstverlening aanpak armoede en schulden	NJN24 6B.1	2026	0	172	0	172
0			Toekomst Promen	NJN24 6B.2	2026	0	100	0	100
0			Schuldenaanpak jongeren (JPF)	NJN24 6B.3	2026	0	52	0	52
0	**0**	**0**	**Totaal Programma 6B**			**1.268**	**324**	**701**	**891**
Programma 6C									
0			Onderzoeksopdracht WMO	NJN22 6C.3	2025	110	0	110	0
0			Decentralisatie uitkering vrouwenopvang (DUVO)	NJN22 6D.2 / NJN23 6C.3	2025	64	0	64	0
0	**0**	**0**	**Totaal Programma 6C**			**174**	**0**	**174**	**0**
Programma 6D									
0			Project Taakstelling GRJR	NJN23 6D.2	2025	18	0	18	0
0	**0**	**0**	**Totaal Programma 6D**			**18**	**0**	**18**	**0**
Programma 7									
0			Ongedierte bestrijding	VJN21 7.7 / NJN23 7.9	2024	50	0	50	0
0			Actieplan Circulair Capelle	NJN21 7.14	2024	30	0	30	0
0			Circulaire economie	SW24 0.7	2026	0	111	0	111
0			Bevorderen en beschermen van de gezondheid van Capellenaren	BG22 7.2	2024	30	0	30	0
0			Werk en leefomgeving gemeentewerf	NJN23 0.10	2025	7	0	7	0
0			Soortenmanagementplan	NJN24 7.3	2026	0	225	0	225
0	**30**	**30**	Ondersteunen subsidies en leningen	JR24 (BG23 7.1)	2026	0	30	0	30
0	**37**	**37**	Capels Isolatie Plan (CIP)	JR24 (BG24 7.7)	2026	0	37	0	37
0	**99**	**99**	Duurzaamheidslening	JR24 (BG24 7.4)	2026	0	99	0	99
0	**30**	**30**	Schone Lucht Akkoord	JR24 (VJN24 7.5)	2026	0	30	0	30
0	**196**	**196**	**Totaal Programma 7**			**117**	**532**	**117**	**532**
Programma 8									
-32			Hoofdweg Vak A Middellange termijn	NJN13 2.6.1 / VJN15 2.17.7 / NJN16 5.4.2 / NJN18 3.4.1. / SW24 0.7	2022	150	-32	25	93
0			Budget Centrumgebied 2020	NJN21 8.5 / VJN23 8.1	2028	1950	0	537	1413
0			Landelijk Capelle	VJN21 8.10 / NJN23 8.8 / SW24 0.7	2024	180	0	5	175
0			Q-team Rivium	NJN20 8.4	2024	103	0	103	0
0			De Hoven fase 2	VJN18 8.4.5 / NJN18 8.4.2 / VJN19 8.4.9 / VJN20 0.4 / VJN21 8.4 / NJN21 8.6 / SW24 0.7	2026	115	0	0	115
0			Omgevingswet /Omgevingsvisie	NJN22 8.4 / BG23 8.1	2024	60	0	60	0
0			Capelseweg/Bermweg B6	VJN23 8.6 / SW24 0.7	2025	150	0	0	150
0			De Hoven 2	VJN21 8.4 / NJN21 8.8 / NJN23 8.6	2024	1812	0	0	1812
0			Gebiedspaspoort Stadshart 2.0	BG23 8.7	2025	125	0	125	0
0			Kanaalweg-West incl. Park Oeverrijk	VJN23 8.5 / SW24 0.7	2025	125	75	0	200

B1. Reserve eenmalige uitgaven									
0			Kinderboerderij	NJN23 8.6	2025	52	0	52	0
0			Werk en leefomgeving gemeentewerf	NJN23 0.10	2025	4	0	4	0
0	**307**	**307**	Omgevingswet	NJN24 8.1	2026	0	709	0	709
0			Ontwikkelkader Capelsebrug	SW24 0.7	2026	0	50	0	50
0			Ontwikkelkader De Terp	SW24 0.7	2026	0	100	0	100
0			Centrumgebied	SW24 0.7	2026	0	310	0	310
0	**46**	**46**	Nota Ruimtelijke kwaliteit	JR24 (NJN23 8.1)	2026	0	46	0	46
-32	**353**	**321**	**Totaal Programma 8**			**4.826**	**1.258**	**911**	**5.173**
0			Afronding			-2	0	-1	-1
-113	**1.302**	**1.189**	**Totaal**			**10.957**	**5.181**	**5.088**	**11.050**

Reserve Sociaal Noodfonds (B2)

B2. Reserve Sociaal Noodfonds	
Budgethouder	Afdelingshoofd Samenleving
Doel	De reserve is ingesteld ten behoeve van Capellenaren die in schulden (dreigen te) raken.
Voeding	De reserve is gevormd door particuliere giften. In 2007 heeft de Van Cappellen Stichting een extra kapitaal beschikbaar gesteld van 100. In overleg met de Van Cappellen Stichting was de ondergrens van het Noodfonds Capelle destijds bepaald op het bedrag van 213. Het budget mag worden ingezet na toestemming van de Van Cappellen Stichting. Conform collegevoorstel 472093 d.d. 29 april 2021 is de ondergrens van de reserve met ingang van 2021 bepaald op 100 (inclusief dotatie Van Cappellen Stichting), dit naar aanleiding van een (globale) prognose waaruit bleek dat naar verwachting in 2022 de afgesproken oorspronkelijke ondergrens van het fonds bereikt zou worden. De Van Cappellen Stichting heeft vervolgens op 9 april 2021 laten weten akkoord te zijn met het verlagen van de ondergrens tot een bedrag van 100 onder voorwaarde van een zorgvuldige besteding van de middelen conform de Beleidsregels Noodhulp Capelle. In de Begroting 2025 is een extra dotatie opgenomen van 15 i.vm. de ondergrens van de reserve.
Analyse omvang	Juiste hoogte. De reserve is voor komende jaren toereikend om de geplande uitgaven te kunnen doen.

Stand per 01-01-2024				115
Bij:	-	Jaarlijkse dotatie	14	
Af:	-	Jaarlijkse onttrekking	14	
	-	Stichting Leergeld Hollandse IJssel (VJN 2024 6B.7)	30	
	-	Resultaat jaarrekening 2024; lagere onttrekking	-42	
Stand per 31-12-2024				**128**

Reserve Rekenkamer (B3)

B3. Reserve Rekenkamer	
Budgethouder	Griffier
Doel	Door verschillen in omvang en diepgang, maar ook omdat onderzoeken anders verlopen dan gepland, zal de realisatie vrijwel altijd afwijken van de begroting en zal er budget overblijven of tekort zijn. Om die reden heeft de raad een besluit genomen om de rekenkamer over een egalisatiereserve te laten beschikken.
Voeding	De raad heeft op 31 mei 2016 een besluit genomen het budget van de rekenkamer te verhogen naar € 67 (1 euro per inwoner) en een egalisatiereserve te vormen van maximaal 40% van het jaarlijkse budget. De raad heeft op 9 juli 2018 via de Voorjaarsnota 2018 een besluit genomen het budget te verhogen naar € 100 (1,50 euro per inwoner). Dit betekent dat ieder jaar maximaal 40 meegenomen kan worden naar het volgend jaar. Is dit maximum bereikt, dan vloeit het resultaat terug naar de algemene middelen.
Analyse omvang	Juiste hoogte.

Stand per 01-01-2024				10
Bij:	-	Geen mutaties	0	
Af:	-	Geen mutaties	0	
Stand per 31-12-2024				**10**

Reserve Denk en Doe Mee!-fonds (B4)

B4. Reserve Denk en Doe Mee!-fonds	
Budgethouder	Afdelingshoofd Bestuur- en Concernondersteuning
Doel	Bij de begroting 2018 is besloten tot het instellen van deze reserve, om zo een deel van het voordelig financieel resultaat 2016 terug te laten vloeien naar de Capellenaar.
Voeding	De voeding bestaat uit een eenmalige dotatie van 5 mln. ten laste van de Algemene reserve vrij besteedbaar. In juni 2022 heeft de gemeenteraad besloten om het Denk & Doe Mee!-fonds (DDMF) tot en met 31 december 2023 voort te zetten. Het fonds in deze opzet is beëindigd op 31 december 2023. In de voorjaarsnota 2024 is een bedrag van N 512 beschikbaar gesteld voor het afhandelen van toegekende subsidies tot en met 31 december 2023. Op 3 juli 2023 is besloten (RV1143133) het Denk & Doe mee!-fonds vanaf 1 januari 2024 structureel in te bedden in de gemeentelijke organisatie, alleen in de jaren dat er een positief begrotingssaldo is. Dit is voor de komende jaren niet het geval. De kosten voor 2024 voor het DDMF van N 708 (N 600 subsidie en N 108 personeels-en materiële kosten) zijn onttrokken aan de reserve DDMF. De subsidies zijn niet allemaal in 2024 uitgekeerd, er is nog een bedrag van 768K beschikbaar voor af te handelen subsidies uit de jaren 2023 en 2024. Daarnaast is er in 2025 nog een bedrag van 142K beschikbaar binnen de reserve DDMF, deze middelen zijn (gedeeltelijk) nodig ter dekking van de noodzakelijke personeelslasten in 2025 voor de afhandeling van subsidies die tot en met 31-12-2024 zijn toegekend.
Analyse omvang	Juiste hoogte.

Stand per 01-01-2024				1.362
Af:	-	Onttrekking programma 0 (BG24 0.7 / VJN24 0.5)	708	
	-	Onttrekking programma 0 (VJN24 0.4)	512	
	-	Resultaat 2024	-768	
Stand per 31-12-2024				**910**

Reserve Water (B5)

B5. Reserve Water	
Budgethouder	Afdelingshoofd Stadsbeheer
Doel	De reserve Water heeft als doel de jaarlijks sterk wisselende lasten van de baggerwerkzaamheden op te vangen.
Voeding	Momenteel vindt er ten laste van de exploitatie geen structurele dotatie plaats aan de Reserve Water. Bij de Begroting 2025 is besloten om vanaf 2032 over te gaan tot een structurele jaarlijkse dotatie van 250. Uitgangspunt bij de Begroting 2025 is dat tot 2032 het aanwezige saldo in de Reserve Water toereikend is om de lasten van de baggerwerkzaamheden en de ontvangstplicht op te vangen. De omvang van de toekomstige lasten is grotendeels afhankelijk van de toekomstige baggercycli zoals HHSK hanteert. Daarnaast zijn er ook baggerlasten voor de watergangen in eigen beheer. Op basis van de toekomstige baggerwerkzaamheden monitoren we of de begrote jaarlijkse dotaties van 250 vanaf 2032 aan de Reserve Water toereikend zijn. We zullen u informeren als er bijstellingen op deze jaarlijkse dotatie nodig zijn.
Analyse omvang	Juiste hoogte.

Stand per 01-01-2024				2.409
Af:	-	Begrote onttrekking	485	
	-	Resultaat jaarrekening 2024; extra onttrekking	336	
Stand per 31-12-2024				**1.588**

Reserve Besteding Eneco-gelden (B6)

B6. Reserve Besteding Eneco-gelden	
Budgethouder	Afdelingshoofd Financien
Doel	Bij de Voorjaarsnota 2021 hebben we een deel van de verkoopopbrengst van de aandelen van Eneco gedoteerd aan deze reserve. De algemeen dragende lijn van de bestedingen van de reserve bestedingen Eneco-gelden is dat de inzet van deze middelen echt iets goeds voor de stad doen of een maatschappelijk belang dienen. De kaders hiervoor zijn vastgesteld in de gemeenteraad en betreffen de volgende: Permanente kaders: 1. De gevormde reserve uit de verkoopopbrengst wordt niet gebruikt voor het oplossen van begrotingsknelpunten; 2. De bestedingen worden altijd in het grotere geheel van het cyclisch stuk afgewogen, gezien de effecten op de ratio's en de exploitatie (rentenadeel). 3. De verkoopopbrengst wordt niet gebruikt voor het vormen van een dekkingsreserve voor investeringen waardoor er op termijn een 'kamelenneus' ontstaat (een verplichting die niet geheel in de begroting staat). Facultatieve kaders: 4. Investeringen te doen waardoor de gemeente extra besparingen of extra inkomsten realiseert, tenzij er sprake is van een investering met een hoog maatschappelijk rendement (stap zetten voor onze stad). De (eventueel) hieruit voortvloeiende lasten moeten worden opgenomen in de exploitatie; 5. Bijdragen aan investering derden in de stad waaraan de andere partij gezamenlijk voor minimaal 50% financieel bijdraagt en welke ook wenselijk is vanuit de gemeente.
Voeding	Eenmalige voeding van 20.000 uit verkoopopbrengst Eneco.
Analyse omvang	Juiste hoogte.

Stand per 01-01-2024				20.000
Bij:	-	Geen mutaties	0	
Af:	-	Geen mutaties	0	
Stand per 31-12-2024				**20.000**

Voorziening Onderhoud (V1)

V1. Voorziening Onderhoud	
Budgethouder	Afdelingshoofd Dienstverlening
Doel	De voorziening heeft tot doel egalisatie van kosten van onderhoud aan: a. de gemeentelijke welzijnsaccommodaties; b. het gemeentehuis aan de Rivierweg en de gemeentewerf aan de Groenedijk; c. brandweerkazerne; d. het Isala theater; e. binnen- en buitensportaccommodaties; f. bezittingen actief grondbeleid.
Analyse omvang	Juiste hoogte. In 2024 is 358 minder onttrokken dan begroot. De belangrijkste verschillen zijn veroorzaakt door het doorschuiven van onderhoud aan het theater Isala en sporthal Oostgaarde aan de Dakotaweg. Daarnaast is in overleg met de accountant de voorziening inzake MFC Fascinatio met 600 onttrokken zodat per saldo een hogere onttrekking van 242 resulteert.

Stand per 01-01-2024				7.351
Bij:	-	Dotatie begroot	2.100	
Af:	-	Onttrekking begroot	2.074	
	-	Lagere onttrekking (JR 2024)	242	
Stand per 31-12-2024				**7.135**

Voorziening Verliesgevende complexen (V2)

V2. Voorziening Verliesgevende complexen	
Budgethouder	Afdelingshoofd Stadsontwikkeling
Doel	Deze voorziening is ingesteld in verband met het verwachte tekort op bouwgrondexploitaties.
Voeding	Afhankelijk van berekeningen bouwgrondexploitaties.
Analyse omvang	Juiste hoogte.

Stand per 01-01-2024				14.306
Bij:	-	Mutatie voorziening verlies GREX Stadshart (JRR2024)	25	
	-	Mutatie voorziening verlies GREX Meeuwensingel (JRR2024)	63	
	-	Mutatie voorziening verlies GREX Florabuurt (JRR2024)	884	
	-	Mutatie voorziening verlies GREX Amandelhof (JRR2024)	13	
Stand per 31-12-2024				**15.291**

	Passiefzijde van de balans (onder Voorzieningen)	9.293
	Actiefzijde van de balans (in mindering op Voorraden/Bouwgronden in exploitatie)	5.998
Stand per 31-12-2024		15.291

Voorziening Dubieuze debiteuren (V3)

V3. Voorziening Dubieuze debiteuren	
Budgethouder	Afdelingshoofd Financiën
Doel	Door middel van deze voorziening worden de verliezen als gevolg van het oninbaar worden van vorderingen gedekt. De voorziening geldt voor private- en publieke vorderingen van de gemeente, inclusief vorderingen op verstrekte uitkeringen uitgevoerd door de GR IJsselgemeenten.
Voeding	De voeding is afhankelijk van inschatting bij jaarrekening, waarbij het de vraag is in welke mate er zich mogelijk dubieuze vorderingen voor zullen doen.
Analyse Omvang	Juiste hoogte. De voorziening is de komende jaren toereikend om oninbare vorderingen uit te dekken.

Stand per 01-01-2024				4.459
Bij:	-	Dotatie dubieuze debiteuren rioolheffing begroot (N 29)/ JR 2024 (N 14)	43	
	-	Dotatie dubieuze debiteuren afvalstoffenheffing begroot (N 50)/ JR 2024 (N 16)	66	
	-	Dotatie dubieuze debiteuren overige belastingen begroot	52	
	-	Dotatie dubieuze debiteuren privaatrechtelijk (JR 2024)	121	
				282
Af:	-	Onttrekking dubieuze debiteuren belastingen oninbaar (JR 2024)	128	
	-	Ontrekking dubieuze debiteuren rioolheffing oninbaar (JR 2024)	72	
	-	Ontrekking dubieuze debiteuren afvalstoffenheffing oninbaar (JR 2024)	123	
	-	Onttrekking dubieuze debiteuren privaatrechtelijk oninbaar (JR 2024)	67	
	-	Vrijval dubieuze debiteuren sociale zaken (JR 2024)	297	
				687
Stand per 31-12-2024				**4.054**

Het eindsaldo per 31-12-2024 van de voorziening bestaat uit de volgende onderdelen:				
	-	Sociale zaken	2.962	
	-	Belastingen (inclusief afvalstoffenheffing en rioolheffing)	890	
	-	Overige debiteuren	202	
		Actiefzijde van de balans (in mindering op Vorderingen)		4.054

Voorziening Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (Appa) (V4)

V4. Voorziening Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (Appa)	
Budgethouder	Afdelingshoofd Bestuur- en Concernondersteuning
Doel	In 2021 heeft de Eerste Kamer ingestemd met de wet Aanpassing Appa (Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers).De voorbereidingen voor het nieuwe stelsel vinden plaats vanaf 1 januari 2023, het doel is om het nieuwe pensioenstelsel uiterlijk 1 januari 2027 in te voeren. De gemeenten dienen als gevolg van de nieuwe wet verplicht deel te nemen aan een nog op te richten pensioenfonds voor wethouders bij het ABP. De gemeenten dienen de verplichtingen dan voor alle (gewezen) wethouders af te dragen aan het ABP.
Voeding	De omvang van de voorziening wordt jaarlijks bij de jaarrekening aangepast op basis van actuariële waardeberekeningen voor de mogelijke toekomstige waardeoverdrachten van voormalig bestuurders. Op basis van de actuariële berekeningen van Visma Idella per 31-12-2024, is er bij het opstellen van de jaarstukken 247K gedoteerd in de voorziening. Deze storting is het gevolg van een lagere rekenrente en loonindexatie.
Analyse omvang	Juiste hoogte. Bij deelname aan een nog op te richten pensioenfonds voor wethouders bij het ABP, bedraagt de verplichting per 31 december 2024: 5.954. Specificatie: Voor gepensioneerde oud-wethouders of hun nabestaanden 3.322, de zogenaamde slapers 1.561 en zittende wethouders 1.071.

Stand per 01-01-2024				5.266
Bij:	-	Dotatie (BG24 / NJN24 0.5)	689	
	-	Dotatie op basis van actuariële waardeberekeningen per 31-12-2024	247	
Af:	-	Uitkeringen voormalig B&W	249	
Stand per 31-12-2024				**5.954**

Voorziening Rioolheffing middelen derden (V5)

V5. Voorziening Rioolheffing middelen derden	
Budgethouder	Afdelingshoofd Stadsbeheer
Doel	Deze voorziening is gevormd uit de egalisatiereserve rioolrechten vanwege een verandering in het wettelijk kader (BBV). Riolering is een gesloten systeem, de inkomsten uit rioolheffing mogen daarom niet voor andere doeleinden gebruikt worden. In de praktijk betekent dit dat afwijkingen in de lasten en baten van riolering met deze voorziening worden verrekend. Het saldo van de voorziening wordt betrokken bij het vaststellen van de tarieven ten behoeve van de rioolretributie. De tarieven worden daarbij vastgesteld volgens het principe van maximaal 100% kostendekking.
Voeding	Afhankelijk van uitkomst exploitatie.
Analyse omvang	Juiste hoogte Na verwerking van het resultaat over 2024, bedraagt de stand van de voorziening ultimo 2024 V 2.686. We houden aandacht voor het verloop van de voorziening, de ontwikkeling van de kosten en het tarief rioolheffing.

Stand per 01-01-2024				2.449
Bij:	-	Begrote dotatie	283	
	-	Resultaat jaarrekening 2024; lagere dotatie	-47	
Stand per 31-12-2024				**2.686**

Voorziening Afvalstoffenheffing middelen derden (V6)

V6. Voorziening Afvalstoffenheffing middelen derden	
Budgethouder	Afdelingshoofd Stadsbeheer
Doel	Deze voorziening is gevormd uit de egalisatiereserve afvalstoffenheffing vanwege een verandering in het wettelijk kader (BBV). Het ophalen en verwerken van huishoudelijk afval is een wettelijke taak en is een gesloten systeem, de inkomsten uit de afvalstoffenheffing mogen daarom niet voor andere doeleinden gebruikt worden. In de praktijk betekent dit dat afwijkingen in de lasten en baten van het ophalen en verwerken van huishoudelijk afval met deze voorziening worden verrekend. Het saldo van de voorziening wordt betrokken bij het vaststellen van de tarieven voor de afvalstoffenheffing. De tarieven worden daarbij vastgesteld volgens het principe van maximaal 100% kostendekking.
Voeding	Afhankelijk van uitkomst exploitatie.
Analyse omvang	Juiste hoogte Na verwerking van het resultaat over 2024, bedraagt de stand van de voorziening ultimo 2024 V 1.983. We houden aandacht voor het verloop van de voorziening, de ontwikkeling van de kosten en het tarief afvalstoffenheffing.

Stand per 01-01-2024				2.402
Bij:	-	Begrote dotatie	237	
Af:	-	Begrote onttrekking	624	
	-	Resultaat jaarrekening 2024; extra onttrekking	32	
Stand per 31-12-2024				**1.984**

Voorziening Omgevingsvergunningen (V7)

V7. Voorziening Omgevingsvergunningen	
Budgethouder	Afdelingshoofd Stadsbeheer
Doel	Egaliseren baten leges omgevingsvergunningen via voorziening. Bij de NJN 2019 is besloten tot het instellen van de Voorziening omgevingsvergunningen voor - in eerste instantie - de periode 2020-2023. Reden voor de voorziening is dat de lasten voor omvangrijke en complexe bouwprojecten zich over enkele jaren spreiden terwijl de baten zich voordoen op het moment van indienen aanvraag omgevingsvergunning. Denk hierbij bijvoorbeeld aan de transformatie van het Rivium en de ontwikkeling van een kindcentrum en woningbouw in de Florabuurt. Bij opvolgende P&C documenten is de periode meerdere malen verschoven naar de toekomst, gezien de verschuiving van diverse projecten en het uitblijven van de grotere complexe aanvragen. In de begroting 2025 is het voorstel opgenomen om de voorziening te verschuiven van de periode 2026-2029 naar de periode 2027-2031.
Voeding	De voeding is afhankelijk van de aanvragen omgevingsvergunningen. In de Begroting 2025 zijn de dotaties begroot op N 1.690 in 2027 en N 385 in 2028 en de onttrekkingen begroot op V 236 in 2029 en V 920 in zowel 2030 en 2031.
Analyse omvang	Juiste hoogte

Stand per 01-01-2024				0
Bij:	-	Geen mutaties	0	
Af:	-	Geen mutaties	0	
Stand per 31-12-2024				**0**

Voorziening Verlofsparen (V8)

V8. Voorziening Verlofsparen	
Budgethouder	Afdelingshoofd Bestuur- en Concernondersteuning
Doel	De voorziening is ingesteld voor bovenwettelijke vakantie-uren die zijn omgezet in verlofsparen. Vanaf 1 januari 2022 kunnen medewerkers hun bovenwettelijke vakantie-uren omzetten in verlofsparen. Deze vakantie-uren verjaren niet. De commissie Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) heeft uitgesproken dat er vanaf de Jaarrekening 2022 een voorziening ingesteld moet worden voor bovenwettelijk vakantie-uren die zijn omgezet in verlofsparen.
Voeding	Bij de NJN 2022 is besloten tot instellen van deze voorziening. Bij de jaarrekening beoordelen we jaarlijks of de voorziening toereikend is.
Analyse omvang	Juiste hoogte

Stand per 01-01-2024				216
Bij:	-	Dotatie verlofsparen (JR 2024)	104	
Stand per 31-12-2024				**320**

Regeling Vervroegde uittreding (RVU) (V9)

V9. Regeling vervroegde uittreding (RVU)	
Budgethouder	Afdelingshoofd Bestuur- en Concernondersteuning
Doel	In de cao gemeenten is een regeling opgenomen waardoor werknemers eerder kunnen stoppen met werken. Dit heet de RVU, Regeling Vervroegde Uittreding, en geldt in de periode tussen 2024-2028. De RVU-uitkering begint maximaal 24 maanden voor de AOW-gerechtigde leeftijd en eindigt als de AOW-gerechtigde leeftijd is bereikt. Volgens de commissie Besluit Begroting en Verantwoording dient er een voorziening te worden getroffen voor de financiële verplichting die de gemeetne tegenvoer de ex-medewerker heeft op basis van deze regeling.
Voeding	Bij de Najaarsnota 2024 is besloten tot instellen van deze voorziening. Bij de jaarrekening beoordelen we of de voorziening toereikend is.
Analyse omvang	Juiste hoogte

Stand per 01-01-2024				0
Bij:	-	Begrote dotatie (NJN 2024 0.9)	170	
	-	Deelname extra medwerker (JR 2024)	53	
Stand per 31-12-2024				**223**

Investeringskredieten

Kredieten en het verloop van investeringen

In deze bijlage geven we een overzicht van de investeringskredieten. Begripsbepaling:

- Investeringskrediet: Hier wordt de kredietnaam weergegeven, deze kan bestaan uit één of meerdere onderliggende investeringskredieten/projecten.
- Besluit/jaar van votering krediet: Het P&C-document wanneer (voor het laatst) het investeringskrediet ter votering aan u is voorgelegd. Alle wijzigingen gaan via een wijzigingsvoorstel.
- Verstrekt krediet (uitgaven - inkomsten): Het totaal van de investeringskredieten, inclusief de inkomsten, waarvan de uitvoering van het project reeds is gestart in het lopende jaar of de voorgaande jaren, maar waarvan het project nog niet is afgerond. In dit bedrag zijn ook de bedragen opgenomen die in de toekomstige jaren staan begroot om het lopende project wat in uitvoering is af te kunnen ronden. Projecten die in toekomstige jaren staan gepland om uit te voeren en waarvan het investeringskrediet volledig in toekomstige jaren staat begroot, staan niet in dit overzicht opgenomen. Uitzondering hierop zijn de projecten van de afdeling Stadsbeheer die oorspronkelijk stonden begroot in het lopende jaar of eerder, maar zijn doorgeschoven naar de toekomst.
- Begroting 2024 (uitgaven - inkomsten): De begrote bedragen, inclusief de inkomsten, voor alleen het huidige begrotingsjaar.
- Uitgaven 2024 (uitgaven - inkomsten): De uitgaven min de inkomsten die werkelijk hebben plaatsgevonden in het betreffende jaar.
- Restant krediet eind 2024 (uitgaven - inkomsten): De vrije ruimte aan het eind van het betreffende jaar.
- Verlengingstermijn: Het jaar waarin verlenging aangevraagd dient te worden. Kredieten hebben een looptijd van 3 dienstjaren en restanten worden per het einde van het derde dienstjaar (door u bij de najaarsnota) standaard afgeboekt. Indien een deel van de investering alsnog moet worden gepleegd, dient opnieuw een krediet door de budgethouder te worden aangevraagd of dient verlenging van een bestaand krediet plaats te vinden via goedkeuring door de raad.
- Af te sluiten einde van het jaar: Of de investeringskredieten aan het eind van het lopende jaar wel of niet afgesloten worden, dan wel deels afgesloten worden. Als een investeringskrediet uit meerdere onderliggende kredieten bestaat en slechts één of enkele daarvan worden afgesloten, wordt er deels opgenomen.
- Restant krediet van de deels af te sluiten kredieten: De vrije ruimte aan het eind van het betreffende jaar van de deels af te sluiten kredieten.

In 2024 hebben meer uitgaven plaatsgevonden dan er in de begroting 2024 staat opgenomen. Voor de investeringskredieten die nog niet per 31-12-2024 worden afgesloten betreft dit een overschrijding van 1,4 miljoen. Met de jaarrekening is daarom het begrote bedrag in 2025 naar beneden bijgesteld met 1,4 miljoen.

Het verschil tussen het 'Verstrekt krediet' en de 'Uitgaven 2024 en het 'Restant krediet eind 2024 bedraagt 32 miljoen. Dit betreffen de uitgaven tot en met 2023 die op deze investeringskredieten hebben plaatsgevonden.

Investeringskrediet	Besluit/jaar van votering krediet	Verstrekt krediet (uitgaven-inkomsten)	Begroting 2024 (uitgaven - inkomsten)	Uitgaven 2024 (uitgaven - inkomsten)	Restant krediet eind 2024 (uitgaven-inkomsten)	Verlengingstermijn	Af te sluiten einde van het jaar	Restant krediet van de deels af te sluiten kredieten
Programma 1 Integrale veiligheid en openbare orde								
Verduurzaming vastgoed (wettelijk)	divers, voor het laatst SW24	551	95	171	331	2025	nee	n.v.t.
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat								
Civiel technische werken t/m 2021	divers, voor het laatst SW24	750	11	11	259	2025	deels	5
Civiel technische werken 2023	divers, voor het laatst BG25	214	-	627	-627	n.v.t.	ja	n.v.t.
Civiel technische werken 2024	divers, voor het laatst BG25	1.082	1.082	424	658	n.v.t.	ja	n.v.t.
Openbare verlichting t/m 2021	divers, voor het laatst SW24	1.756	652	244	815	2025	deels	52
Openbare verlichting 2022	divers, voor het laatst BG25	106	8	32	74	2025	nee	n.v.t.
Openbare verlichting 2023	divers, voor het laatst BG25	315	61	29	33	n.v.t.	ja	n.v.t.
Openbare verlichting 2024	divers, voor het laatst BG25	763	525	543	220	2026	deels	-31
Verhardingen t/m 2021	divers, voor het laatst SW24	16.839	3.270	3.218	7.253	2025	deels	124
Verhardingen 2022	divers, voor het laatst SW24	4.195	85	650	3.320	2025	nee	n.v.t.
Verhardingen 2023	divers, voor het laatst BG25	2.520	584	428	2.083	2025	deels	0
Verhardingen 2024	divers, voor het laatst SW24	11.983	1.651	1.473	10.509	2026	deels	113
Verkeersregelinstallaties	divers, voor het laatst SW24	1.960	815	768	57	2025	deels	-224
Aanpassingen fietspaden	divers, voor het laatst SW24	500	-	-	494	2025	nee	n.v.t.
Algera corridor	RB1593816	2.900	59	-168	3.068	2026	nee	n.v.t.
Fietsbrug Algeraweg-Schonberglaan	divers, voor het laatst NJN22	150	150	1	149	2025	nee	n.v.t.
Gebiedsaanpak Schollevaar	divers, voor het laatst BG25	981	58	87	105	2025	nee	n.v.t.
Investering MFR	divers, voor het laatst NJN23	384	208	134	235	2027	nee	n.v.t.
Parkeerbeleid	divers, voor het laatst NJN22	194	79	8	71	2024	nee	n.v.t.
Revitalisering De Scholver	divers, voor het laatst BG25	1.703	160	169	-9	2025	nee	n.v.t.

Investeringskrediet	Besluit/jaar van votering krediet	Verstrekt krediet (uitgaven-inkomsten)	Begroting 2024 (uitgaven - inkomsten)	Uitgaven 2024 (uitgaven - inkomsten)	Restant krediet eind 2024 (uitgaven-inkomsten)	Verlengingstermijn	Af te sluiten einde van het jaar	Restant krediet van de deels af te sluiten kredieten
Schoolzones basisscholen	divers, voor het laatst BG22	75	23	22	1	2024	nee	n.v.t.
Verkeersveiligheid	divers, voor het laatst SW24	740	150	84	556	2025	nee	n.v.t.
Vervoersknooppunt Rivium	divers, voor het laatst NJN24	1.187	175	646	-472	2028	nee	n.v.t.
Vervoersknooppunt Rivium-Waterbus	divers, voor het laatst NJN24	258	-258	1.325	-472	n.v.t.	ja	n.v.t.
Versnelling Rivium	divers, voor het laatst NJN24	6.782	-	-	6.782	2029	nee	n.v.t.
Wijkontsluiting Schollevaar	divers, voor het laatst BG25	2.366	-	-	0	n.v.t.	ja	n.v.t.
Programma 3 Economie								
Programma 4 Onderwijs								
Nieuwb.onderw.Meeuwensgl/Lijstersgl	divers, voor het laatst NJN24	13.694	-	249	13.309	2026	nee	n.v.t.
Nieuwbouw onderwijs Florabuurt	divers, voor het laatst SW24	12.025	276	366	11.583	2026	nee	n.v.t.
Verbouwing Kinderlabs	VJN24	240	240	255	-15	n.v.t.	ja	n.v.t.
Voorber.krediet 2e Comenius college	divers, voor het laatst SW24	1.000	30	-	1.000	2026	nee	n.v.t.
Programma 5A Vrijetijdsbesteding (Sport en Cultuur)								
Gebouwen	divers, voor het laatst NJN24	169	115	-54	-	n.v.t.	ja	n.v.t.
Vastgoed zonnepanelen	divers, voor het laatst SW24	824	5	13	794	2025	nee	n.v.t.
Vervanging toplagen sportvelden e.d.	divers, voor het laatst NJN24	1.631	1.631	1.549	82	n.v.t.	ja	n.v.t.
Zwembad/sporthal Aquapelle	divers, voor het laatst SW24	217	18	18	193	n.v.t.	ja	n.v.t.
Programma 5B Openbaar Groen en (openlucht) Recreatie								
Groen t/m 2021	divers, voor het laatst SW24	4.238	955	979	1.538	2025	deels	-
Groen 2022	divers, voor het laatst BG25	989	271	211	346	2025	deels	-12
Groen 2023	divers, voor het laatst BG25	311	104	56	113	2025	deels	-15
Groen 2024	divers, voor het laatst BG25	3.678	770	490	3.188	2026	deels	-0
Speelplaatsen t/m 2021	divers, voor het laatst SW24	212	136	129	25	2025	deels	-44

Investeringskrediet	Besluit/jaar van votering krediet	Verstrekt krediet (uitgaven-inkomsten)	Begroting 2024 (uitgaven - inkomsten)	Uitgaven 2024 (uitgaven - inkomsten)	Restant krediet eind 2024 (uitgaven-inkomsten)	Verlengingstermijn	Af te sluiten einde van het jaar	Restant krediet van de deels af te sluiten kredieten
Speelplaatsen 2022	divers, voor het laatst BG25	26	2	8	18	2025	nee	n.v.t.
Speelplaatsen 2024	divers, voor het laatst SW24	1.388	788	818	570	2026	deels	-25
Water t/m 2021	divers, voor het laatst BG25	806	281	302	214	2025	deels	25
Water 2022	divers, voor het laatst BG25	560	-	79	476	2025	nee	n.v.t.
Water 2023	divers, voor het laatst SW24	2.362	805	474	701	2025	deels	331
Water 2024	divers, voor het laatst SW24	4.378	1.521	1.741	2.439	2026	deels	187
Programma 6A Sociale infrastructuur								
Programma 6C Wet maatschappelijke ondersteuning								
Aanschaf elektrische rolstoelen	divers, voor het laatst NJN22	245	245	191	53	n.v.t.	ja	n.v.t.
Aanschaf handbewogen rolstoelen	divers, voor het laatst NJN22	222	222	220	1	n.v.t.	ja	n.v.t.
Aanschaf scootermobielen	divers, voor het laatst NJN22	390	390	364	26	n.v.t.	ja	n.v.t.
Programma 7 Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu								
Containisering afval	divers, voor het laatst BG25	2.008	1.739	1.712	27	n.v.t.	ja	n.v.t.
Riolering t/m 2021	divers, voor het laatst SW24	18.119	3.402	4.234	6.934	2025	deels	-168
Riolering 2022	divers, voor het laatst SW24	3.481	-75	263	3.148	2025	nee	n.v.t.
Riolering 2023	divers, voor het laatst SW24	1.383	1.174	1.170	4	n.v.t.	ja	n.v.t.
Riolering 2024	divers, voor het laatst SW24	5.884	2.599	2.215	3.631	2026	deels	220
Riolering 2025	divers, voor het laatst BG25	436	-	56	379	2026	nee	n.v.t.
Programma 8 Stadsontwikkeling								
Centraal Capelle - Centrumring	divers, voor het laatst BG25	4.192	-	85	1.135	2026	deels	-0
Energiebesparende maatregelen	divers, voor het laatst NJN24	56	-	-	-	n.v.t.	ja	n.v.t.
Landelijk Capelle	divers, voor het laatst SW24	712	-3	13	181	2026	deels	-15

Investeringskrediet	Besluit/jaar van votering krediet	Verstrekt krediet (uitgaven-inkomsten)	Begroting 2024 (uitgaven - inkomsten)	Uitgaven 2024 (uitgaven - inkomsten)	Restant krediet eind 2024 (uitgaven-inkomsten)	Verlengings termijn	Af te sluiten einde van het jaar	Restant krediet van de deels af te sluiten krediete n
Revitalisering Hoofdweggebied vak A	divers, voor het laatst NJN23	950	-3	-	892	2025	nee	n.v.t.
Bedrijfsvoeringskosten								
Meubilair, audio en apparatuur	divers, voor het laatst SW24	274	47	54	80	2025	deels	-1
Stelpostregel	BG24	-18.000	-3.000	-	-18.000	2031	nee	n.v.t.
TOTAAL		**130.356**	**24.325**	**29.188**	**70.558**			**522**

Inkomende subsidies

Overzicht inkomende subsidies

Hieronder treft u een overzicht aan van alle subsidies voor projecten per 31 december 2024. De subsidies zijn afkomstig van externe partijen. Dit overzicht heeft een vaste plek in de P&C-cyclus. Het overzicht bevat zowel aangevraagde, beschikte/lopende, als afgewezen subsidies.

Enkele subsidies zijn aangevraagd vooruitlopend op besluitvorming van ons en uw raad. Dit is omdat veel regelingen binnen korte tijd moeten worden aangevraagd en het onwenselijk is inkomsten te missen. Subsidieaanvragen liggen altijd in de lijn van de beleidswensen. Dit betreft een mandaat aan de algemeen directeur en gebeurt altijd onder voorbehoud van goedkeuring door uw raad of ons. Als uw raad of wij onverwijld besluiten niet in te stemmen met het beleidsvoornemen, trekken we de subsidieaanvraag in.

Aanvragen verwerken we financieel als te verwachten baten zodra een beschikking is afgegeven.

Projectnaam	Programma/Subsidieverstrekker	Afd.	Status	Aangevraagd	Beschikt
SPUK Schone Lucht Akkoord 2025	SPUK Schone Lucht Akkoord 2025	SO	Aangevraagd	V18	N0
SPUK Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne 2025	SPUK Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	DV	Aangevraagd	V5.568	N0
Vliegende Brigade Gebiedsvisie Centrum 2025	Vliegende Brigade Gebiedsvisie Centrum 2025/ PZH	SO	Aangevraagd	V150	N0
Knelpuntenpot Spreiding sociale woningbouw Kerklaan 450	Knelpuntenpot Spreiding sociale woningbouw Kerklaan 450/ PZH	SO	Aangevraagd	V220	V220
Detailhandel versterken diverse winkelgebieden	Detailhandel versterken diverse winkelgebieden/ PZH	SO	Aangevraagd	V8	V8
Min JenV SPUK uitkering RIO IPTA vervolgaanvraag 2025 2026	RIO IPTA Vervolg subsidieaanvraag Specifieke uitkering Min JenV	BCO	Aangevraagd	V545	N0
Groene BOA 2024-2026	Uitbreiding capaciteit groene boa en bavpol 2024-2026/ Ministerie van JenV	SB	Beschikt	V10	V10
Pelikaanweg 3 SDE2417287	SDE++ Zonnepanelen SDE2417287/RVO	DV	Beschikt	V22	V22
CAP-150 Wiekslag 3, IJsselcollege SDE2410130	SDE++ Zonnepanelen SDE2410130/ RVO	DV	Beschikt	V57	V57
Regiodeal New Towns 2024	Regiodeal New Towns 2024/ diverse ministeries	SB	Dealmakersfase	V6.400	V3.000
Ex gedetineerden 2025	Ex-gedetineerden 2025/ Min JenV	BCO	Beschikt	V23	V23
Soortenmanagement (In te dienen)	PZH	SO	In te dienen	N0	N0
Buurtbus 2024	Buurbus 2024/MRDH	SO	Indienen	V92	N0
Gedragsbeïnvloeding 2025 (Aanmelding)	IPVA-2025/MRDH	SO	Aanmelding	V31	N0
Veilige Fietsroute Spoorlaan-Burg. Bakkerlaan (Aanmelding)	IPVA-2025/ MRDH	SO	Aanmelding	V100	N0
Dumava Stadsplein 5	Dumava Stadsplein 5/RVO	DV	Beschikt	V110	V110
Rotondes 's-Gravenland (Aanmelding)	IPVA-2025/MRDH	SO	Aanmelding	V363	N0
(Aanmelding) Aanleg 2 richtingsfietspaden Kralingseweg	IPVA 2025/ MRDH	SO	aangemeld voor 2025	V2.233	N0
Fietsoversteek Schönberglaan (Aanmelding)	IPVA-2025 /MRDH	SO	Aanmelding	V46	N0
Fietsoversteek Slotlaan-Ketensedijk (Aanmelding)	IPVA-2025 /MRDH	SO	Aanmelding	V44	N0
Quick wins Lijstersingel (Aanmelding)	IPVA-2024/ MRDH	SO	Aanmelding	V46	N0
Herinrichting aansluiting Poolvosweg-IJsseldijk	IPVA-2025 /MRDH	SO	Aanmelding	V48	N0
Tijdelijke regeling uitkering bodem - Buitenproportionele opgave A: PFAS en andere niet genormeerde stoffen 2024	SPUK Uitkering Bodem PFAS en andere niet genormeerde stoffen (SPB-PFAS24-03720154)/RVO	SO	Ingediend	V142	N0
SPUK Lokale Aanpak Isolatie 2024 (LAI24-03721047) NIP-CIP	2024 Tranche NIP incl DHZ (SPUK Lokale Aanpak Isolatie 2024)/RVO	SO	Ingediend	V1.369	N0
Vliegende Brigade Capelsebrug	Vliegende Brigade Capelsebrug/PZH	SO	Ingediend	V150	N0
Vliegende Brigade Stationsgebied Schollevaar	Vliegende Brigade Stationsgebied Schollevaar/PZH	SO	Ingediend	V150	N0
Vliegende Brigade Roer Barbizonlaan	Vliegende Brigade Roer Barbizonlaan/PZH	SO	Ingediend	V150	N0
2024 Vliegende Brigade Kerklaan 450	Vliegende Brigade Kerklaan 450/PZH	SO	Ingediend	V108	V150
SPUK Informatiepunten Digitale Overheid 2024 IDO	SPUK Informatiepunten Digitale Overheid 2024 IDO/Min BZK	SL	Beschikt	V66	V66
Verduurzaming Bedrijventerrein Capelle West	Verduurzaming Bedrijventerrein Capelle West/PZH	SO	Beschikt	V100	V100
C55 SPUK Aanpak energiearmoede	Aanpak Energie Armoede 2022-0000021374/2022-0000324021/2021-994790/Min BZK	SO	Beschikt	V1.940	V1.940
Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne 2024	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne 2024/MJeV	DV	Beschikt	V7.357	V7.357
Vliegende Brigade Rivium 2024	Vliegende Brigade Rivium 2024/PZH	SO	Beschikt	V150	V150
Noodfonds Energie Amateursportverenigingen NEAS	SPUK Noodfonds Energie Amateurverenigingen NEAS/Min VWS	SL	Beschikt	V30	V22
Spreiding Sociale Woningbouw Regio Rotterdam Meeuwensingel	Spreiding Sociale Woningbouw Regio Rotterdam Meeuwensingel/PZH	SO	Beschikt	V125	V125
Kwaliteitsimpuls recreatie (Recreatie Parkrand Fascinatio)	Kwaliteitsimpuls recreatie/PZH	SO	Beschikt	V390	V390

Projectnaam	Programma/Subsidieverstrekker	Afd.	Status	Aangevraagd	Beschikt
Brede Doel Uitkering 9x IVRI	Brede Doel Uitkering 9x IVRI/MRDH	SB	Beschikt	V144	V144
Buurtbus 2023	Buurtbussen Capelle 2023/MRDH	SO	Ingediend	V55	V55
Buurtbus 2022	Buurtbus 2022/MRDH	SO	Beschikt	V85	V65
Spreiding Sociale Woningbouw Regio Rotterdam Narcisstraat	Spreiding Sociale Woningbouw Regio Rotterdam Narcisstraat/PZH	SO	Beschikt	V60	V60
Ex gedetineerden 2024	Ex gedetineerden 2024/MJeV	BCO	Beschikt	V20	V24
ZONMW Gezonde buitenruimte	Gezonde buitenruimte/ZONMW	SL	Beschikt	V200	V200
KTA Zuidelijke Fietsroute PZH-deel Hoogwaardige fietsroute Algerabrug - Capelle Rivium - Rotterdam (Zuidelijke fietsroute) Zie ook CAP-018 en CAP-023	KTA B13 Hoogwaardige fietsroute Algerabrug - tracé Capelle / Rivium - Zuidelijke Fietsroute MRDH en IenW/PZH	SO	Ingediend	V733	N0
Gedragsbeïnvloeding Capelle MRDH	Gedragsbeïnvloeding Capelle MRDH IPVa 2024/MRDH	SO	Beschikt	V29	N0
Metrostation de Terp MRDH	IPVA-2024/MRDH	SO	Aanmelding	V40	N0
2024 Toegankelijke bushaltes MRDH	Toegankelijke bushaltes MRDH IPVa 2024/MRDH	SO	Aanmelding	V60	N0
SPUK-SISA 2023 2024 Capels Isolatieplan, NIP-CIP	SPUK-SISA 2023 2024 Lokale Aanpak Isolatie/RVO	SO	Beschikt	V529	V621
YouChoose VCS	You Choose 2024/VCS	BCO	Beschikt	V63	V35
Poortmolen C41B	Poortmolen C41B (Vliegende Brigade)/PZH	SO	Ingediend	V90	V90
DNWS Scan en DNWS Kom in Actie Traject (KIAT)	DNWS Scan /DNWS Kom in Actie Traject (KIAT)/PZH	SO	Beschikt	V11	V11
Sporthal Oostgaard, Dakotaweg 261 SDE2110488	Sporthal Oostgaard, Dakotaweg 261(2021) SDE2110488/RVO	DV	Aanvraag ingetrokken	N0	N0
Slotlaan 119/Slotlaan 121(2021) Brandweerkazerne SDE2115388	SDE++ zonnenpanelen SDE2115388/RVO	DV	Aanvraag ingetrokken	N0	V95
Duikerlaan 404, Gymzaal nieuwe school Eben Heazer SDE2024839	SDE++ Zonnepanelen SDE2024839/RVO	DV	Beschikt	N0	V17
Pelikaanweg 3(2021) SDE2113682	SDE++ Zonnepanelen SDE2113682/RVO	DV	Aanvraag ingetrokken	N0	N0
Groenedijk 10(2021) SDE2119388	SDE++ Zonnepanelen SDE2119388/RVO	DV	Beschikt	N0	N0
Educatusstraat 10 SDE1631326	SDE++ Zonnepanelen SDE1631326/RVO	DV	Beschikt	N0	V91
Groenedijk 10(2014) SDE1361861	SDE++ Zonnepanelen SDE1361861/RVO	DV	Beschikt	V4	N0
Spoorlaan 18 Rioolgemaal 2019-2034 SDE1675524	SDE++ Zonnepanelen SDE1675524/RVO	DV	Beschikt	N0	V12
Lijstersingel 20, Sporthal SDE1376849	SDE++ Zonnepanelen SDE1376849/RVO	DV	Beschikt	N0	V22
Eurostars, Capelseweg 37 SDE1821019	SDE++ Zonnepanelen SDE1821019/RVO	DV	Beschikt	N0	V18
CVV De Zwervers,Couwehoekseweg 1 SDE1820687	SDE++ Zonnepanelen SDE1820687/RVO	DV	Beschikt	N0	V26
HC capelle, Capelseweg 33 SDE1828747	SDE++ Zonnepanelen SDE1828747/RVO	DV	Beschikt	N0	V28
Capelseweg 31 SVS SDE2026180	SDE++ Zonnepanelen SDE2026180/RVO	DV	Beschikt	N0	V22
2022 Bushaltes Duikerlaan	2022 Bushaltes Duikerlaan/MRDH	SO	Beschikt	V48	V62
Lijstersingel 22 (De Bouwsteen) SDE2021773	SDE++ Zonnepanelen SDE2021773/RVO	DV	Beschikt	N0	V35
VV Capelle, PC Boutenssingel 1 SDE1824722	SDE++ Zonnepanelen SDE1824722/RVO	DV	Beschikt	N0	V35
H12 SPUK preventieakkoorden en preventieaanpakken	SPUK lokale preventieakkoorden en preventieaanpakken/Min. Volksgezondheid	SL	Beschikt	V40	V40
Specifieke Uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden, Alkenlaan 85	Specifieke Uitkering Meerkosten Energie openbare zwembaden/Min.VWS	DV	Beschikt	V200	V185
2020 nieuwbouw Eben Haezer- De Olijfboom(Pelikaanweg 4 idem als Zwembad) Alkenlaan 91/ Duikerlaan 404 SDE2027899	2020 nieuwbouw Eben Haezer- De Olijfboom SDE2027899/RVO	DV	Beschikt	V65	V55
Spreiding sociale woningbouw Regio Rotterdam Wingerd Florabuurt	Spreiding sociale woningbouw Regio Rotterdam Wingerd Florabuurt/PZH	SO	Beschikt	V68	V68

Projectnaam	Programma/Subsidieverstrekker	Afd.	Status	Aangevraagd	Beschikt
KorfbalClubCapelle Capelseweg 39A SDE1824469	SDE++ Zonnepanelen SDE1824469/RVO	DV	Beschikt	N0	V73
Eben heazer, Lijstersingel22A SDE1910739	SDE++ Zonnepanelen SDE1910739/RVO	DV	Beschikt	N0	V75
Wiekslag 3, IJsselcollege SDE2117171	SDE++ Zonnepanelen SDE2117171/RVO	DV	Beschikt	V98	V98
Duurzaam Maatschappelijk Vastgoed (DUMAVA) Sporthal Oostgaarde, o.a. isolatie dak	DUMAVA/ RVO	DV	Subsidie met worden ingetrokken	V99	V99
5 IVRI's Algera Corridor IPVA 2022	iVRI's Algeracorridor 5x /MRDH	DV	Beschikt	V63	V73
Startbouwimpuls NK1	Startbouwimpuls/ Min. BZK	SO	Beschikt	V1.208	V1.208
Samen laten we de Florabuurt opbloeien	Samen laten we de Florabuurt opbloeien/VCS	SO	Beschikt	V153	V150
Schoolzones Capelle aan den IJssel 2020-2022	MRDH-Schoolomgevingen 2020-2021-2022/MRDH	SO	Beschikt	V166	V166
E3 Sanering verkeerslawaai	Bureau Sanering Verkeerslawaai	SO	Beschikt	V331	V501
Rotonde Burg. van Beresteijnlaan-Operalaan	Rotonde Burg. van Beresteijnlaan-Operalaan/MRDH	SB	Beschikt	V221	V197
Zwembad Alkenlaan 83 SDE1917185	SDE++ Zonnepanelen SDE1917185/RVO	DV	Beschikt	V291	V291
Rijkssubsidie Verkeersveiligheid (SPUK) 2027 23VCA1052	Verkeersveiligheid (SPUK) 2027 23VCA1052/MRDH	SB	Beschikt	N0	V288
Rijkssubsidie Verkeersveiligheid (SPUK) 2022-2025 21VCA0775	Verkeersveiligheid (SPUK) 2022-2025/MRDH	SB	Beschikt	V1.342	V1.343
Snelfietsroute F263.6 F20- Rotterdam - Gouda (via's Gravenweg)	F263.5 F20 Rotterdam-Gouda/PZH, bestuurlijk akkoord nog geen aanvraag.	SB	Bestuurlijk akkoord	V474	V474
Infra-aanpassingen Parkshuttle openbare weg 2022 en iVRI's 22DCA0937	Infra-aanpassingen Parkshuttle openbare weg 2022 en iVRI's/MRDH	SO	Beschikt	V525	V525
Re-Integratie Officer (RIO) en Integrale Persoonsgerichte Toeleiding Arbeid (IPTA) 2022-2024	Re-Integratie Officer (RIO) en Integrale Persoonsgerichte Toeleiding Arbeid (IPTA) 2022-2024/MJeV	BCO	Beschikt	V548	V548
Weerkrachtig Capelle, tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie	Tijdelijke regeling klimaatadaptatie, Min. Infrastructuur	SB	Beschikt	V328	V328
Aanpassingen baan Parkshuttle 2023	IPVA-2024/ MRDH	SO	Intrekken op ons verzoek	V350	N0
P+R t.b.v. waterbus met DRIS systeem en waterbushalte 21ICA0874, Vervoersknoop Rivium deel 1-ponton waterbus	MRDH	SO	Beschikt	V1.417	V1.417
Fascinatio NK1 Spreiding sociale woningbouw	Fascinatio NK1 Spreiding sociale woningbouw/PZH	SO	Beschikt	V1.200	V1.200
B3 Snelfietsroute Algerabrug - Capelsebrug 23FCA1078	MoVe KTA 2020 – 2022, 2021 - 2023/KTA-Rijk en MRDH	SO	Beschikt	V1.943	V1.943
Snelfietsroute Algerabrug-Rotterdam via Ijsseldijk(zuidelijke route)-MRDH/Rijksaanvraag Zie ook CAP-018 en CAP-108	KTA-Rijk en MRDH (Move) KTAB13 Snelfietsroute Algerabrug-Rotterdam via Ijsseldijk(zuidelijke route)	SO	Beschikt	V1.160	V1.160
Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE)	Sisa F28 CDOKE 2023-2025 /RVO	SO	Beschikt	V3.602	V3.762
2023-2026 Brede SPUK- reg nr. SPUKBR0058.	Brede SPUK 2023-2026 DUS-I	SL	Beschikt	V4.514	V4.514
Rijkssubsidie (WOKT)Woningbouw op Korte Termijn, Versnellingsaanpak Woningbouw Rivium OV en fietsmaatregelen	Rivium WOKT. 1. Parkshuttle, Waterbushalte mobiliteitshub, Fietstunnel, fietsbrug, Zuidelijk fietsroute, MFR Rotterdam-Dordrecht o.a. fietsbrug	SO	Beschikt	V26.644	V26.644
MIRT Algeracorrdidor- bestuurlijke overeenkomst(2023)	MIRT afspraken BOK/Rijk-Provincie-MRDH	SO	Bestuurlijke overeenkomst	V45.500	N0
nr. 14 de Contrabas SUVIS21-2-02685689	SUVIS21- Ventilatie op scholen 2022/RVO	SL	Beschikt	V296	V296
nr. 09 Accent praktijkonderwijs SUVIS21-2-02677319	SUVIS21- Ventilatie op scholen 2022/RVO	SL	Beschikt	V150	V150
nr. 08 Comenius Lyceum SUVIS21-2-02677313	SUVIS21- Ventilatie op scholen 2022/RVO	SL	Beschikt	V256	V256
nr. 06 CSV SUVIS21-2-02677300	SUVIS21- Ventilatie op scholen 2022/RVO	SL	Beschikt	V62	V62

Projectnaam	Programma/Subsidieverstrekker	Afd.	Status	Aangevraagd	Beschikt
nr. 05 De Tweemaster SUVIS21-2-02677294	SUVIS21- Ventilatie op scholen 2022/RVO	SL	Beschikt	V210	V210
nr. 02 Montessori Reigerlaan SUVIS21-2-02672962	SUVIS21- Ventilatie op scholen 2022/RVO	SL	Beschikt	V159	V159
nr. 01 MFC Fascinatio SUVIS21-2-02669290	SUVIS21- Ventilatie op scholen 2022/RVO	SL	Beschikt	V186	V186