



Begroting 2027

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Aanbiedingsbrief.....	3
Leeswijzer.....	6
Begroting in hoofdlijnen	9
Programma 1 Bestuur en dienstverlening	16
Programma 2 Veiligheid en handhaving.....	19
Programma 3 Wonen en openbare ruimte	22
Programma 4 Zorg en ondersteuning.....	31
Programma 5 Onderwijs, werk en vrije tijd	37
Programma 6 Financiën	42
Paragrafen.....	47
Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing	48
Weerstandsvermogen en weerstandscapaciteit.....	49
Algemene risico's.....	53
Risico's sociaal domein	57
Overige risico's	61
Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen	67
Onderhoud kapitaalgoederen	68
Openbare ruimte.....	69
Gemeentelijk vastgoed	73
Paragraaf Financiering	75
Paragraaf Bedrijfsvoering	80
Paragraaf Wet open overheid.....	90
Paragraaf Verbonden partijen	92
Paragraaf Grondbeleid	102
Paragraaf Lokale heffingen	107
Paragraaf Rivium	115
Paragraaf New Towns	117
Paragraaf Ombuigingen	119
Raadsbesluit.....	121
Financiële begroting	122
Bijlagen 2027	138
Reserves en voorzieningen	139
Investeringskredieten	153
Inkomende subsidies.....	165
Landelijke indicatoren	169
Beleid en regelgeving	179

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

Datum: 6 oktober 2027

Betreft: Aanbiedingsbrief Begroting 2027.

Geachte leden van de gemeenteraad,

Hierbij bieden wij u ter vaststelling de Begroting 2027 aan.

Het is de eerste begroting van het nieuwe college, waarin we handen en voeten geven aan het coalitieakkoord "Samen voor Capelle" van Leefbaar Capelle, PRO en SGP. Dat is op meerdere manieren zichtbaar. De financiële paragraaf uit het coalitieakkoord wordt verwerkt in de begroting en de inhoudelijke doelstellingen (wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?) zijn een duidelijke vertaling van het akkoord.

Meteen aan de slag voor Capelle

Met meerdere plannen uit het coalitieakkoord gaan we in 2027 meteen aan de slag.

Zo investeren we in betrokkenheid van Capellenaren, met extra geld voor de doorontwikkeling van het Kindercollege, extra inzet op het herstarten van het WOP Capelle-West, een herijking van ons participatiebeleid en de ontwikkeling van de Capelse wijk- en buurtvisie 2050.

We maken zichtbaar werk van het veiliger en leefbaarder maken van de stad: we zetten in op 10 extra camera's om het cameratoezicht op risicolocaties uit te breiden. Iedere wijk heeft of krijgt een wijkhandhaver, doordat we meer ruimte maken voor administratieve ondersteuning en handhavers hier daardoor minder tijd aan kwijt zijn. Minder bureaucratie, meer de straat op. En we zetten cyberveiligheid nadrukkelijk op de agenda, met voorlichting voor jeugd, senioren en Mkb'ers.

We willen afvalinzameling en -verwerking betaalbaar houden. Hiervoor zetten we verschillende maatregelen in. Verbeteringen rond de milieustraat, betere nascheidingstechnieken en meer en duidelijkere communicatie richting de Capellenaren. Zoals in het coalitieakkoord is vastgelegd zien we af van verdere uitrol van de minicontainers (kliko's).

De woningnood is hoog. Steeds meer Capellenaren hebben grote moeite om een dak boven hun hoofd te vinden. Betaalbaar wonen is al helemaal een grote uitdaging. We willen daarom zorgen voor meer betaalbare huur- en koopwoningen. Capellenaren en mensen met vitale beroepen krijgen hierbij maximaal voorrang. Met projectontwikkelaars maken we aanvullend, waar mogelijk, afspraken over het met voorrang aanbieden van nieuwe woningen aan startende of doorstromende Capellenaren.

Het is vreselijk om op te groeien of te leven in armoede. Toch is dat voor te veel Capellenaren de harde realiteit. Daarom zetten we het in de afgelopen periode ingezette armoedebeleid onverminderd voort. Zo wordt het Jeugdfonds Sport & Cultuur structureel toegankelijk gemaakt voor huishoudens tot 130% van het sociaal minimum, zetten we de Rotterdampas in 2027 voort en onderzoeken we voor huishoudens met een laag inkomen de mogelijkheid van een bijdrage in de medische kosten voor één huisdier.

Jongeren en kinderen verdienen in deze tijd bijzondere aandacht en inzet. Gelijke kansen en een gezonde ontwikkeling moet de basis zijn. Daarom werken we er naar toe dat in december 2027 minimaal 75% van de geïndiceerde peuters van 2,5 tot 4 jaar deelneemt aan voorschoolse educatie, zetten we bij een goed resultaat de pilot peuterconsulenten door en lanceren we in 2027 een brede campagne rondom thema's als prestatiedruk, smartphonegebruik en onzekerheid.

Zoals in het coalitieakkoord aangekondigd gaan we in 2027 aan de slag om een toekomstvisie (Economische Visie Capelle aan den IJssel 2050) op te stellen voor Capelle op economisch vlak. Hiervoor gaan we ook uitgebreid participeren met de raad, inwoners, ondernemers en andere belanghebbenden.

Niet alles kan meteen. Sommige van onze plannen hebben meer tijd of verdere uitwerking nodig. Momenteel zijn we aan de slag met het uitwerken van het collegewerkprogramma (CWP), dat voor het einde van het jaar wordt vastgesteld en met uw raad wordt gedeeld. Met het CWP in de hand bekijken we vervolgens welke plannen we wanneer uitvoeren de komende vier jaar, rekening houdend met actuele financiële ruimte.

Financieel perspectief

In het coalitieakkoord zijn duidelijke afspraken gemaakt hoe we omgaan met het zijn en blijven van een financieel gezonde gemeente: een begroting die structureel sluit, met zo laag mogelijke lasten voor Capellenaren, waarbij we ruimte moeten houden voor het oppakken van grote opgaven in de stad. Daar zijn gerichte keuzes voor nodig. De ombuigingsoperatie uit 2025 heeft ervoor gezorgd dat onze tekorten flink zijn teruggedrongen. Toch is er meer nodig. Op basis van de huidige informatie zien we dat 2027 sluit, maar er al in 2028 tekorten zijn. De septembercirculaire, die in deze begroting nog niet is verwerkt, is gunstig voor Capelle en maakt deze tekorten kleiner. We komen op korte termijn met een voorstel over hoe we samen met uw raad invulling geven aan de resterende opgave. De geleerde lessen over de aanpak van het vorige traject worden hierbij meegenomen.

Begroting in een nieuw jasje

We presenteren de Begroting vanaf deze bestuursperiode in een nieuw jasje. De Capelse samenleving is de laatste jaren steeds complexer geworden. Daardoor staan thema's steeds meer met elkaar in verbinding. Ook vragen grote opgaven om een integrale benadering. We stellen uw raad daarom voor de programma-indeling aan te scherpen zodat deze past bij de maatschappelijke opgaven en de bestuurlijke sturing van de stad. De auditcommissie is hier uitgebreider over geïnformeerd. Deze stap is ook onderdeel van het verbeterprogramma financiële functie, waar de organisatie eerder dit jaar mee gestart is. We hanteren de volgende nieuwe indeling:

- Programma 1: Bestuur en dienstverlening
- Programma 2: Veiligheid en handhaving
- Programma 3: Wonen en openbare ruimte
- Programma 4: Zorg en ondersteuning
- Programma 5: Onderwijs, werk en vrije tijd
- Programma 6: Financiën

De begroting telt verder verschillende paragrafen. Naast de verplichte paragrafen zoals lokale heffingen en verbonden partijen stellen we uw raad voor paragrafen toe te voegen over de ombuigingen, het Rivium en New Towns. Op die manier houdt u via de P&C documenten goed zicht op deze onderwerpen. Waar de paragrafen Rivium en New Towns betrekking hebben op meerjarige gebiedsopgaven, is de paragraaf ombuigingen naar zijn aard tijdelijk.

Vervolprocedure

U behandelt de Begroting 2027 op 26 oktober 2026 in de commissie(s) en op 9 november 2026 in de raad. De raad autoriseert de verantwoording op programmaniveau. De Begroting 2027 sturen wij na vaststelling in de gemeenteraad naar onze toezichthouder de provincie Zuid-Holland.

Informatie en vragen

U kunt tot en met dinsdag 20 oktober beleidsinhoudelijke en financieel-technische vragen stellen via bestuursadvies@capelleaandenijssel.nl. Beantwoording vindt plaats via een verzameldocument dat vrijdag 23 oktober naar de gehele raad gestuurd wordt. Vragen die te laat binnenkomen, worden in principe niet meer beantwoord voor de commissiebehandeling op 26 oktober.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,

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

De secretaris

De burgemeester

R. Elling MA

drs. J. Manusama MA

Leeswijzer

Algemeen

Deze begroting richt zich in de eerste plaats op uw gemeenteraad. Daarnaast biedt het Capellenaren, maatschappelijke organisaties, bedrijven en andere overheden – zoals de provincie Zuid-Holland – inzicht in de beleidsplannen en financiële cijfers voor 2027. U vindt alle planning- en controledocumenten digitaal op capelleaandenijssel.begrotingsapp.nl.

Voor 2027 gebruiken we de volgende documenten: de kadernota, begroting, bestuursrapportages en jaarstukken.

Alle bedragen in deze begroting staan in duizenden euro's (x € 1.000), tenzij anders vermeld. Een minteken (-) geeft een negatief bedrag aan (meer kosten of minder inkomsten), een plusteken (+) een positief bedrag (minder kosten of meer inkomsten). In tabellen kunnen kleine afrondingsverschillen voorkomen. Als we 'u' of 'uw' gebruiken, bedoelen we de gemeenteraad.

De Begroting 2027 start vanuit de stand van de Meerjarenbegroting 2026, inclusief de Kadernota 2027, zoals vastgesteld op 13 juli 2026.

Hoe is de begroting opgebouwd?

De begroting is opgebouwd uit een beleidsbegroting en een financiële begroting.

Beleidsbegroting

De beleidsbegroting is opgebouwd uit het programmaplan (programma's) en de paragrafen. De programma's geven informatie per 'beleidsveld'. De paragrafen geven informatie over de gemeente in zijn geheel en geven diverse dwarsdoorsneden door de programma's heen. Ze zijn bedoeld om de raad een beleidsmatig inzicht te geven in beheersmatige zaken.

Financiële begroting

De financiële begroting bevat een aantal cijfermatige tabellen, zoals het overzicht van baten en lasten, het overzicht van incidentele baten en lasten, geprognosticeerde balans en de reserves en voorzieningen. In deze begroting is een overzicht van de investeringskredieten en een kasstroomoverzicht opgenomen. De Financiële begroting bevat een meerjarenraming van 3 jaar.

Autorisatieniveau gemeenteraad

Het autorisatieniveau van de gemeenteraad voor de budgetten bevindt zich op de niveaus van de programma's.

Wat staat er in het programmaplan (programma's)?

Het programmaplan is samengesteld uit de volgende 6 programma's:

- [Programma 1 Bestuur en dienstverlening](#)
- [Programma 2 Veiligheid en handhaving](#)
- [Programma 3 Wonen en openbare ruimte](#)
- [Programma 4 Zorg en ondersteuning](#)
- [Programma 5 Onderwijs, werk en vrije tijd](#)
- [Programma 6 Financiën](#)

Ieder programma bestaat uit onderstaande onderdelen:

- In **Ambitie** staat de overkoepelende programmadoelstelling.

- De eerste twee W-vragen zijn: **Wat willen we bereiken?** (doelstellingen) en **Wat gaan we daarvoor doen?** (prestaties/activiteiten). Bij 'Wat willen we bereiken' geven we aan welk maatschappelijk effect (of algemene beleidsdoelstelling) we met het programma voor de gemeente willen bereiken. Dit is het domein van de raad. Bij de tweede W-vraag: Wat gaan we daarvoor doen? benoemen we de specifieke prestaties die in het begrotingsjaar worden geleverd en die bijdragen aan de doelstellingen. Deze hebben we zo geformuleerd dat de raad kan controleren of het college de afgesproken prestaties heeft geleverd.
- **Wat mag het kosten?** Bij de derde W-vraag bepaalt uw raad welke financiële middelen nodig zijn voor elk programma. We geven de lasten en baten per programma op hoofdlijnen weer. In de tabel ziet u de totale kosten per programma, zowel exclusief als inclusief de mutaties in de reserves. We hebben alle besluiten tot en met de kadernota 2027 verwerkt.
- **Analyse Programma op hoofdlijnen** (verschil ten opzichte van vorige Begroting). Analyse op hoofdlijnen, waarin het verschil in raming van het begrotingsjaar met de raming van het voorgaande begrotingsjaar wordt gepresenteerd. Waar van toepassing wordt ook ingegaan op opvallende meerjarige effecten.
- In een aantal programma's worden ook de **Subsidieplafonds** weergegeven. In de Algemene Subsidieverordening (ASV) is opgenomen dat uw raad subsidieplafonds in de zin van artikel 4:22 Awb kan vaststellen. Een subsidieplafond is het bedrag dat gedurende een bepaald tijdvak ten hoogste beschikbaar is voor de verstrekking van subsidies krachtens een bepaald wettelijk voorschrift (subsidieregeling). Dit betekent overigens niet dat deze bedragen ook daadwerkelijk als subsidie worden verstrekt.
- 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;

In de bijlagen vindt u per programma:

- **Indicatoren (landelijk verplicht)**, dit zijn de vanuit het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten voorgeschreven indicatoren over de verschillende beleidsterreinen. Alle landelijke indicatoren, behalve die in programma 1, zijn afkomstig uit landelijke databases via waarstaatjegemeente.nl. We zijn afhankelijk van de actualiteit van deze cijfers en hebben hier geen directe invloed op. Het kan daarom zijn dat indicatoren geen recente cijfers bevatten, omdat deze (nog) niet beschikbaar zijn. Conform de toezegging aan uw raad nemen we in deze begroting een verwachtingswaarde of streefwaarde op voor het jaar 2027 op. Een verwachtingswaarde staat bij indicatoren waar we geen directe invloed op hebben (bijvoorbeeld WOZ-waarde) of bij indicatoren waarbij het positief is, mocht de uiteindelijke waarde onder de opgenomen waarde komen (bijvoorbeeld voortijdige schoolverlaters). We streven bij deze indicatoren meestal naar een zo laag mogelijke waarde, maar hebben een verwachting van deze waarde in 2027 gezien ons beleid. De term streefwaarde zou voor deze indicatoren voor verwarring kunnen zorgen en daarom hanteren we hier ook de term verwachtingswaarde. In alle andere gevallen spreken we in deze begroting over streefwaarde. In een aantal gevallen zijn er nieuwe indicatoren toegevoegd in deze begroting. Als er waarden uit eerdere jaren bekend zijn, zijn deze ook ingevuld onder de noemer 'Jaarrekening'. Voor een beperkt aantal gevallen geldt dat het niet mogelijk is een streef- of verwachtingswaarde op te nemen. In de tekst staat dan toegelicht waarom dat het geval is.
- **Beleid en regelgeving**, hierin staan de beleidsstukken die bij de betreffende programma's horen en vastgesteld zijn door uw raad. Deze nota's zijn openbaar en op internet te vinden.

Wat staat er in de paragrafen?

De paragrafen zijn een belangrijk element in de begroting. De paragrafen geven een 'dwarsdoorsnede' van de begroting gezien vanuit een bepaald perspectief. Veel van de paragrafen zijn hierdoor een belangrijke aanvulling op de informatie over de (meerjaren)begroting. Vrijwel alle paragrafen zijn wettelijk voorgeschreven vanuit het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten. De paragrafen vormen de kaders die uw raad ons stelt voor het beheer en de uitvoering van het beleid (en de begroting). Uw raad heeft hiermee instrumenten in handen om:

1. de beleidslijnen van de diverse onderdelen van de financiële functie vast te stellen;

2. de hoofdlijnen van de uitvoering te controleren.

We hebben de onderstaande paragrafen opgenomen:

- [Weerstandsvermogen en risicobeheersing;](#)
- [Onderhoud kapitaalgoederen;](#)
- [Financiering;](#)
- [Bedrijfsvoering;](#)
- [Wet open overheid;](#)
- [Verbonden partijen;](#)
- [Grondbeleid;](#)
- [Lokale heffingen;](#)
- [Rivium](#)
- [New Towns](#)
- [Ombuigingen](#)

Wat staat er in de financiële begroting?

De financiële begroting bevat:

- [Overzicht baten en lasten;](#)
- [Reservemutaties per programma;](#)
- [Overzicht taakvelden per programma;](#)
- [Incidentele baten en lasten;](#)
- [Financiële positie;](#)
- [Geprognosticeerde balans;](#)
- [EMU-saldo;](#)
- [Kasstroomoverzicht;](#)
- [Reserves en voorzieningen.](#)

Wat staat er in de bijlagen?

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

- [Reserves en voorzieningen;](#)
- [Investeringskredieten;](#)
- [Inkomende subsidies](#)
- [Landelijke indicatoren](#)
- [Beleid en regelgeving](#)

Begroting in hoofdlijnen

Financieel Perspectief

De Kadernota 2027 is de basis van de Begroting 2027. De Kadernota 2027 is vastgesteld in de raadsvergadering van 13 juli 2026 en bevat onder andere de autonome ontwikkelingen, algemene uitkering en prijs- en areaalindexaties. Daarnaast is door de raad een amendement aangenomen met betrekking tot de ombuiging op het wijkcentrum Schollevaar. Deze mutaties zijn verwerkt in de Begroting 2027. In onderstaande tabel is het meerjarig begrotingssaldo opgenomen en wordt daarna per categorie toegelicht.

		Begroting en meerjarenbegroting			
Ontwikkeling begrotingssaldo		2027	2028	2029	2030
Beginstand Kadernota 2027		4.018	-4.337	-5.926	-11.665
Autonome ontwikkelingen		1.514	-1.165	-1.384	-1.584
Amendement op de Kadernota 2027 (wijkcentrum Schollevaar)		-324	0	0	0
Kadernota 2027 inclusief autonome ontwikkelingen		5.208	-5.502	-7.310	-13.249
1	Coalitieakkoord 2026-2030	-783	-1.472	-1.846	-3.804
2	Ombuigingen	-3.035	-2.185	-2.295	-2.267
3	Algemene uitkering	1.989	2.266	2.637	5.830
4	Kapitaallasten	838	20	-394	-222
5	Personeelslasten	156	156	104	102
6	Onroerende zaakbelastingen	411	445	446	637
7	Dividend Stedin	23	-155	-99	663
8	Voorziening onderhoud	281	281	281	281
9	Sociaal domein	-354	879	1.787	1.091
10	Realisatiestimulans	1.309	2.554	3.182	0
11	Overige	130	48	41	-109
Eindstand Begroting 2027		6.173	-2.664	-3.466	-11.047
Af: Incidentele lasten en baten		-2.316	-4.260	-4.211	-700
Af: Ombuiging fietsenstalling (aanpassing PZH)		-220	-220	-220	-220
Structureel begrotingssaldo incl. aanpassing PZH		3.637	-7.144	-7.897	-11.967

Toelichting mutaties begroting 2027

- Coalitieakkoord 2026-2030
Het Coalitieakkoord 2026-2030 is financieel verwerkt in de begroting 2027. Voor een gedetailleerd overzicht wordt verwezen naar de [tabel](#) in dit onderdeel van de begroting.
- Ombuigingen
De in de begroting 2026 opgenomen ombuigingen zijn geactualiseerd en op onderdelen aangepast. Voor een uitgebreid overzicht wordt verwezen naar de [tabel](#) in dit onderdeel.
- Algemene uitkering
De algemene uitkering uit het gemeentefonds is berekend op basis van de meicirculaire 2026. Daarnaast is de stelpost volume accres voor het jaar 2027 (1.025) vrijgevallen ten gunste van het begrotingssaldo. De stelpost geoormerkte gelden is eveneens vrijgevallen ten gunste van het begrotingssaldo. In programma 6 wordt e.e.a. toegelicht.
- Kapitaallasten
De investeringsplanning is aangepast en op basis van de aangepaste planning zijn de afschrijvingslasten berekend. Een en ander resulteert in lagere lasten in 2027 en 2028 en hogere lasten vanaf 2029.

5. Personeelslasten

De personeelslasten dalen ten opzichte van vorige jaren. Een deel van de daling in 2027 en volgende jaren wordt veroorzaakt doordat in de begroting 2026 90k te veel was opgenomen. De verklaring van het overige deel is dat in de begroting 2026 een hogere salarisstijging is geprognoseerd voor de jaarschijf 2027 dan in de begroting 2027.

6. Onroerendzaakbelastingen

De tarieven OZB zijn in 2027 geïndexeerd met 2,5%. Daarnaast is rekening gehouden de bouw van nieuwe woningen (areaaluitbreiding).

7. Dividend Stedin

Het dividend van Stedin is aangepast op basis van een geactualiseerde dividend-prognose van Stedin.

8. Voorziening onderhoud

De voorziening onderhoud is herberekend op basis van geactualiseerde meerjarenonderhoudsplannen. Dit resulteert in een structureel lagere dotatie aan de voorziening van 281 per jaar.

9. Sociaal domein

De belangrijkste mutaties hebben betrekking op de hogere bijdragen aan het Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG) en de Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond (GRJR). Voor het CJG wordt dit veroorzaakt door de jaarlijkse loon- en prijsindexatie en een beperkte autonome volumegroei binnen de lokaal gecontracteerde jeugdhulp. Voor de GRJR is de bijstelling gebaseerd op de individuele gemeentelijke prognose van de autonome volumegroei van de jeugdhulpkosten. Daarnaast is het in de begroting opgenomen voordeel op de BUIG voor de komende jaren naar beneden bijgesteld aangezien het uitkeringenbestand een stijgende lijn laat zien.

10. Realisatiestimulans

Voor 2027, 2028 en 2029 komen wij in aanmerking voor de Realisatiestimulans in verband met de bouw van betaalbare woningen. Om rekening te houden met mogelijke onvoorziene omstandigheden en niet vooruit te lopen op de volledige toekomstige opbrengsten, is een voorzichtige raming gehanteerd. Hierbij is gerekend met 100% van de opbrengst per woning in 2027, 80% in 2028 en 50% in 2029. De realisatiesubsidie betreft een landelijke financiële bijdrage van het Rijk voor gemeenten die starten met de bouw van betaalbare woningen.

11. Overige

Dit is het saldo van de overige, niet nader gespecificeerde bijstellingen.

Eindstand Begroting 2027

De eindstand van de Begroting is positief in 2027 en 2028. Deze stand wordt echter beïnvloed door incidentele baten en lasten. Denk hierbij aan projecten binnen het grondbedrijf (grondexploitaties) en gebiedsontwikkeling van Het Nieuwe Rivium maar ook aan de verkoop van grond aan Stedin, verkoop van snippergroen en de subsidie realisatiestimulans. Zie voor een volledig overzicht van de [incidentele baten en lasten](#) de tabel in de Financiële begroting. Daarnaast merkt PZH de opgenomen ombuiging met betrekking tot de fietsenstalling ad. 220k als niet reëel aan, aangezien onvoldoende duidelijkheid gegeven kan worden over de realisatie van deze ombuiging. Daarom is deze ombuiging ook gecorrigeerd op het structurele begrotingssaldo.

Na verwerking van deze mutaties sluit 2027 met een positief structureel saldo maar de toekomstige jaarschijven zijn negatief.

Coalitieakkoord 2026-2030

In onderstaande tabel is de financiële vertaling van het coalitieakkoord 2026-2030 opgenomen en hoe deze in de begroting is verwerkt. Afwijkingen ten opzichte van het coalitieakkoord worden kort tekstueel toegelicht. De inhoudelijke uitwerking van het coalitieakkoord treft u in de diverse programma's aan.

Programma	Omschrijving	Investing	2027	2028	2029	2030
1	Kindercollege		-25	-25	-25	-25
2	Administratieve ondersteuning handhaving		-75	-75	-75	-75
	Verlenging JOZ (grenzenstellend jongerenwerk)		-	-450	-450	-450
	Uitbreiding cameratoezicht		-10	-10	-10	-10
3	Verhuispremie senioren		-25	-25	-25	-25
	Starterleningen (nieuwe ronde)		-40	-40	-40	-40
	Beschermde wonen en tijdelijke plekken		-130	-130	-130	-130
	Kralingseweg	5.000	-	-	-	-355
	Aanpak verkeersveiligheid	1.500	-	-	-	-107
	Aanpak fietsroutes & knelpunten (fietsbeleid)	1.750	-	-	-	-124
	Beschikbaarheid grote projecten (o.a. Algeracorridor) en alg	8.500	-	-	-	-604
	Klimaatadaptatie: Waterrobuustheid	4.200	-	-58	-116	-173
	Klimaatadaptatie: Waterrobuustheid (beheerkosten)		-	-85	-170	-256
	Klimaatadaptatie: Waterrobuustheid (dekking rioolheffing)		-	143	286	429
	Klimaatadaptatie: Hittebestendigheid	16.400	-	-252	-451	-645
	Klimaatadaptatie: Hittebestendigheid (beheerkosten)		-	-167	-335	-502
	New Towns investering 2030	6.100	-	-	-	-
4	Kinderlabs		-	-	-	-400
	Behoud Rotterdam 2027		-180	-	-	-
5	Netbesteding bouwen sporthal Schenkel	385	-	-	-7	-15
	Evenementen (beleid en impuls)		-298	-298	-298	-298
Totaal verwerkt in de Begroting			-783	-1.472	-1.846	-3.804
Totaal coalitieakkoord			-783	-1.447	-1.861	-3.993
Verschil			0	-25	15	189

In het Coalitieakkoord 2026-2030 is opgenomen dat de uitrol van de nieuwe minicontainers in Capelle aan den IJssel van de baan is. De consequentie hiervan is dat de ondergrondse containers in stand blijven en dat voor de vervanging van deze ondergrondse containers vervangingsinvesteringen opgenomen moeten worden. In de begroting 2027 zijn de vervangingsinvesteringen opgenomen voor 2027 en verder. Voor 2026 wordt dit opgenomen in de Slotwijziging 2026. De kapitaallasten van deze vervangingsinvesteringen worden gedekt uit de afvalstoffenheffing zodat een en ander budgettair neutraal verloopt.

Het verschil tussen het coalitieakkoord en de begroting wordt veroorzaakt door afschrijvings- en rentelasten. Bij het opstellen van de tabel van het coalitieakkoord is gerekend met andere afschrijvingstermijnen en een rente van 3%.

In de geactualiseerde begroting zijn de afschrijvingstermijnen aangepast en wordt uitgegaan van de actuele omslagrente. Deze bedraagt 0,9% in 2027 en loopt op naar 2,1% in 2030. Hierdoor wijken de kapitaallasten en rentelasten af van de bedragen die destijds in de tabel van het coalitieakkoord zijn opgenomen. Het verschil betreft daarmee geen beleidsmatige afwijking ten opzichte van het coalitieakkoord, maar wordt veroorzaakt door de actualisatie van de afschrijvingstermijnen en omslagrente.

In het Coalitieakkoord 2026-2030 is afgesproken om de hoogte van de inkomensgrens voor het Jeugdfonds Sport & Cultuur voor 2027 en verder structureel voort te zetten op 130% van het wettelijk sociaal minimum. Het streven daarbij is een jaarlijkse toename in het bereik van deze regeling. Binnen de Meerjarenraming is voorts nog voldoende budget beschikbaar voor de uitvoering van de regeling.

Ombuigingen

In onderstaande tabel zijn correcties opgenomen met financiële gevolgen voor de Begroting 2027. Deze correcties zijn in de Kadernota 2027 wel toegelicht maar niet financieel verwerkt. In de Kadernota 2027 is het onderdeel riool van 400 in 2029 niet toegelicht. De reden van deze mutaties is dat voor de jaren 2029 en 2030 minder overhead is toe te rekenen.

Ombuigingen				
Onderwerp	Begroting 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
Specificatie correcties ombuigingen				
Verhuur gemeentehuis	-1.230	-1.090	-1.090	-1.090
OZB zachte woningvoorraad	-360	-360	-360	-360
Verkoop gronden aan Stedin (Fasering)	-730	0	290	440
Opnemen subsidies	-750	-750	-750	-750
Gemeentelijke locaties	20	0	0	0
Riool	0	0	-400	-522
Extra ingevuld efficiency bedrijfsvoering BDV1	15	15	15	15
Totaal	-3.035	-2.185	-2.295	-2.267

Structureel en reëel evenwicht

In onderstaande tabel wordt het structurele begrotingssaldo gepresenteerd. Het begrotingssaldo wordt gecorrigeerd voor incidentele lasten en baten. Dit overzicht is overeenkomstig de begrotingscirculaire 2027 van de provincie in het kader van de toezichthoudende rol van de provincie. Uit onderstaande overzicht blijkt dat de begroting 2027 voor wat betreft de jaarschijf 2027 structureel en reëel sluitend is.

Structureel begrotingssaldo	2027	2028	2029	2030
Lasten exclusief mutaties reserves	-316.037	-320.421	-326.284	-325.974
Baten exclusief mutaties reserves	321.002	316.049	320.841	313.719
Geraamd saldo van baten en lasten	4.965	-4.372	-5.443	-12.255
Toevoegingen reserves	-14	-14	-14	-14
Onttrekkingen reserves	1.223	1.723	1.992	1.223
Geraamd resultaat	6.173	-2.664	-3.466	-11.047
Elimineren incidentele lasten (excl. incidentele toevoegingen reserves)	13.062	17.952	22.017	13.841
Elimineren incidentele baten (excl. incidentele onttrekkingen reserves)	-15.378	-21.712	-25.459	-14.541
Incidentele toevoegingen reserves	14	14	14	14
Incidentele onttrekkingen reserves	-14	-514	-783	-14
Structureel begrotingssaldo	3.857	-6.924	-7.677	-11.747
Ombuiging fietsenstalling (aanpassing PZH)	-220	-220	-220	-220
Structureel begrotingssaldo incl. aanpassing PZH	3.637	-7.144	-7.897	-11.967

Overleg met toezichthouder Provincie Zuid-Holland (PZH)

In aanloop van het opstellen van de Begroting 2027 is ambtelijk overleg gevoerd met PZH over het overzicht incidentele baten en lasten, de doorgevoerde ombuigingen en overige mutaties.

Incidentele baten en lasten

Een groot deel van de incidentele baten en lasten heeft betrekking op projecten binnen het grondbedrijf (grondexploitaties) en gebiedsontwikkeling van Het Nieuwe Rivium. De incidentele lasten en baten betreffen verder onder andere de verkoop van grond aan Stedin, verkoop van snippergroen en de subsidie realisatiestimulans. PZH geeft aan zich te kunnen vinden in het overzicht incidentele baten en lasten. Zie voor een volledig overzicht van de [incidentele baten en lasten de tabel](#) in de Financiële begroting.

Doorgevoerde ombuigingen en overige mutaties

PZH geeft aan de opgenomen ombuiging met betrekking tot de fietsenstalling ad. 220 als niet reëel aan te merken aangezien onvoldoende duidelijkheid gegeven kan worden over de realisatie van deze ombuiging. Daarom is deze ombuiging gecorrigeerd op het structurele begrotingssaldo.

Mutaties in de algemene reserve

Onderstaand is het verloop van de algemene reserve weergegeven. In de jaren 2027 e.v. is het geprognosticeerde saldo uit deze Begroting 2027 opgenomen. In de jaarschijf 2026 staan naast het geprognosticeerde saldo ook mutaties van reeds genomen besluiten over de inzet van de algemene reserve. Dit betreft uit de Begroting 2026 de ombuigingsmaatregel voor het vormen van de reserves kapitaallasten en de inzet van de algemene reserve ter dekking van het begrotingssaldo. En uit de Kadernota 2027 de inzet van de reserve ten behoeve van het pilot-project maatschappelijke weerbaarheid en de grondexploitatie Stationsgebied Schollevaar.

Verloop van de Algemene reserve (bedragen x € 1.000)	Saldo 2026	Saldo 2027	Saldo 2028	Saldo 2029	Saldo 2030
Stand begin jaar	170.577	118.976	125.149	122.485	119.019
<i>Mutaties:</i>					
- Inzet dekking negatief resultaat	-2.000				
- Vormen van reserves kapitaallasten	-50.000				
- Pilot-project maatschappelijke weerbaarheid	-131				
- Grondexploitatie Stationsgebied Schollevaar	-7.140				
- Geprognosticeerd begrotingssaldo	7.670	6.173	-2.664	-3.466	-11.047
Stand eind jaar	118.976	125.149	122.485	119.019	107.972

Ontwikkeling van de investeringsplanning

Onderstaand zijn de totale geplande netto investeringen per jaarschijf weergegeven met daaronder de cumulatieve investeringskredieten vanaf 2026. Over de periode 2026 tot en met 2034 bedraagt het totaal aan investeringskredieten € 475 miljoen. Met netto wordt bedoeld de verwachte uitgaven minus de verwachte inkomsten van subsidies.

Ten opzichte van de begroting 2026 is er sprake van een toename in de investeringsplanning. Over de periode 2025 tot en met 2033 staat in de begroting 2026 een totaal aan investeringskredieten van € 403 miljoen. Voor inzicht in de verschillen tussen de begroting 2027 en begroting 2026 is onderstaand ook de investeringsplanning, vanaf 2026, uit de begroting 2026 opgenomen met de mutatie per jaarschijf.

In de bijlage Investeringskredieten is een specificatie opgenomen van alle investeringen voor de jaren 2026 tot en met 2034.

Investeringsplanning BG 2027	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Netto investering	48.777	60.386	81.555	63.176	57.512	47.794	44.281	39.915	31.797
Cumulatief	48.777	109.163	190.718	253.893	311.406	359.200	403.481	443.396	475.192

Investeringsplanning BG 2026	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Netto investering	47.027	55.425	63.640	47.272	42.862	36.092	32.384	32.163
Cumulatief	47.027	102.451	166.091	213.362	256.225	292.317	324.701	356.865

Mutatie BG 2027 t.o.v. BG 2026	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Netto investering	1.751	4.961	17.915	15.904	14.650	11.702	11.897	7.752
Cumulatief	1.751	6.712	24.627	40.531	55.181	66.883	78.779	86.531

Ontwikkeling rente- en afschrijvingslasten

Onderstaand is de ontwikkeling van de kapitaallasten opgenomen. Door de toename in de bovenstaande investeringsplanning stijgen in het meerjarenperspectief de kapitaallasten komende jaren ten opzichte van kapitaallasten zoals opgenomen in de begroting 2026.

Voor inzicht in de verschillen tussen de begroting 2027 en begroting 2026 is onderstaand ook de ontwikkeling van de kapitaallasten, vanaf 2026, uit de begroting 2026 opgenomen met de mutatie per jaarschijf. Tot en met 2028 is er nog sprake van een voordeel ten opzichte van de begroting 2026., veroorzaakt door zowel lagere afschrijvings- en rentelasten. Vanaf 2029 is er echter sprake van oplopende kapitaallasten door stijgende afschrijvingslasten vanwege de oplopende investeringen.

Kapitaallasten BG 2027	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Afschrijving	11.631	13.611	15.239	17.286	20.483	22.320	23.924	25.094	26.395
Rente	3.134	3.083	6.187	8.654	10.510	11.784	12.967	13.938	14.909
Totaal	14.764	16.693	21.426	25.940	30.994	34.104	36.892	39.032	41.303

Kapitaallasten BG 2026	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Afschrijving	12.438	14.315	15.504	17.176	19.226	20.069	21.157	21.927
Rente	3.043	4.735	6.479	8.202	9.693	11.165	12.402	13.704
Totaal	15.481	19.050	21.983	25.378	28.919	31.234	33.559	35.631

Mutatie BG 2027 t.o.v. BG 2026	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Afschrijving	-807	-704	-265	110	1.257	2.251	2.767	3.167
Rente	91	-1.652	-292	452	817	619	565	234
Totaal	-717	-2.357	-557	562	2.075	2.870	3.333	3.401

De afschrijvingslasten nemen in de periode 2026 tot en met 2034 fors toe. Deze toename wordt veroorzaakt door de nieuwe investeringskredieten. Deze investeringskredieten bestaan uit investeringen welke in eerdere P&C-producten zijn verstrekt en investeringen welke in het Coalitieakkoord 2026-2030 'Samen voor Capelle' staan opgenomen.

In onderstaande tabel staan de afschrijvingslasten per programma opgenomen voor zowel de reeds afgeronde investeringen en de nieuwe investeringen welke momenteel in uitvoering zijn of waarvan in de komende jaren de werkzaamheden worden opgestart.

Afschrijving afgeronde investeringen	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
2 Veiligheid en handhaving	81	81	81	79	79	16	16	15	14
3 Wonen en openbare ruimte	6.527	6.510	6.510	6.465	6.452	6.418	6.217	5.965	5.677
4 Zorg en ondersteuning	1.009	959	796	612	465	332	221	105	105
5 Onderwijs, werk en vrije tijd	3.907	3.913	3.913	3.736	3.736	3.682	3.682	3.499	3.437
6 Financiën	107	97	97	89	46	46	44	43	24
Totaal afgerond	11.631	11.561	11.397	10.982	10.778	10.494	10.180	9.627	9.258

Afschrijving nieuwe investeringen	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
2 Veiligheid en handhaving	-	30	30	30	30	30	30	30	30
3 Wonen en openbare ruimte	-	1.608	3.084	4.612	6.586	8.336	9.804	11.275	12.747
4 Zorg en ondersteuning	-	133	262	390	519	647	776	905	905
5 Onderwijs, werk en vrije tijd	-	32	209	1.005	2.303	2.505	2.930	3.053	3.262
6 Financiën	-	246	257	267	267	307	203	203	193
Totaal nieuw	0	2.050	3.842	6.304	9.705	11.826	13.744	15.467	17.137

Totaal afgerond en nieuw	11.631	13.611	15.239	17.286	20.483	22.320	23.924	25.094	26.395
---------------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Financiële kengetallen

Het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten schrijft voor dat we door middel van financiële 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. Deze staan in onderstaande tabel opgenomen.

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

In de onderstaande tabel is een totaaloverzicht verstrekt van de verschillende ratio's. Vanwege investeringen moeten meer leningen worden aangetrokken, wat ongunstig is voor de schuldquote. De solvabiliteit verslechtert in meerjarenperspectief omdat de begrotingsresultaten afnemen. De kengetallen benadrukken de noodzaak van ombuigingen. In de de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing is inzichtelijk gemaakt hoe enkele ratio's zich ontwikkelen ten opzichte van de Begroting 2026.

Financiële ratio's	Rekening 2025	Begroting 2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
1a netto schuldquote	29,6%	23,1%	44,9%	67,4%	82,8%	100,5%	117,0%	132,7%	147,8%	162,3%
1b netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	28,5%	22,0%	43,8%	66,3%	81,8%	99,5%	115,9%	131,6%	146,7%	161,2%
2 solvabiliteit	55,5%	54,1%	47,8%	40,4%	35,9%	31,3%	27,4%	23,6%	19,9%	16,3%
3 grondexploitatie	-0,9%	3,3%	3,6%	3,5%	3,4%	3,5%	3,6%	3,7%	3,7%	3,7%
4 structurele exploitatieruimte	3,3%	2,1%	1,2%	-2,2%	-2,4%	-3,7%	-4,7%	-5,3%	-6,2%	-7,1%
5 belastingcapaciteit	71,5%	77,4%	81,4%	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Programma 1 Bestuur en dienstverlening

Ambitie

We zijn een gemeente die dicht bij haar inwoners staat, waar mensen zich thuis voelen, veilig kunnen wonen en gehoord worden. De Capellenaar moet kunnen rekenen op een bestuur dat zegt wat het doet en doet wat het zegt. Samen met de Capellenaar bouwen we verder aan een sterke, veilige en leefbare stad, met aandacht voor alle wijken. Inwoners gaan merken dat hun wijk ertoe doet, doordat verbeteringen daadwerkelijk zichtbaar worden in hun directe leefomgeving. We willen daarnaast doorbouwen aan vertrouwen en betrouwbaar zijn. We communiceren beter en vaker over onze prestaties. En we betrekken Capellenaren actief en zo vroeg mogelijk bij onze plannen.

Wat willen we bereiken?

1.1 Wijkgerichte aanpak

Een sterke stad vraagt om aandacht voor alle wijken. We kiezen ervoor om niet alleen in het centrum te investeren, maar ook gericht te investeren in buurten waar de leefbaarheid onder druk staat. In wijken zoals delen van Schollevaar en Oostgaarde doen we dat langjarig. Capelle blijft een gemeente met dorpse kwaliteiten. Kwetsbare wijken worden versterkt. Daarom komt er een Capelse wijk- en buurtvisie voor 2050: hoe ziet de ideale buurt er over 25 jaar uit? Niet alleen een plan voor stenen, maar een lange lijn voor de inrichting van onze wijken en buurten.

Wat gaan we daarvoor doen?

1.1.1. Betrekken buurten en wijken

We plegen in 2027 extra inzet op het (her)starten van het WOP in Capelle-West.

1.1.2. Wijk- en buurtvisie 2050

We ontwikkelen een wijk- en buurtvisie 2050.

Wat willen we bereiken?

1.2 Participatie

Beleids- en besluitvorming vindt zorgvuldig, transparant en goed onderbouwd plaats. Alternatieven en consequenties worden inzichtelijk gemaakt, en de gemeenteraad en inwoners worden tijdig en serieus betrokken. Verwachtingsmanagement speelt een grote rol: niet alles kan, belangen kunnen botsen en niet iedereen zal altijd tevreden zijn met de keuzes van de gemeente. Maar iedereen heeft recht op duidelijke en eerlijke communicatie. Nee kan daarbij ook een antwoord zijn. We leggen helder uit op welke manier belangen worden afgewogen, wat wel en niet mogelijk is en wat met de inbreng van de Capellenaar is gedaan.

Wat gaan we daarvoor doen?

1.2.1. Herijken participatiebeleid

We nemen uitdaagrecht op in de participatieverordening (eind 2026). We herijken de Visie Burgerparticipatie in 2027, met vaststelling in het derde kwartaal.

1.2.2. Waarderen Wijk Overleg Platform (WOP), Adviesraad Sociaal Domein (ASD), Jongerenraad en Kindercollege

Voor de doorontwikkeling van het Kindercollege komt vanaf 2027 extra geld beschikbaar.

Wat willen we bereiken?

1.3 Transparantie en communicatie

Beleids- en besluitvorming vindt zorgvuldig, transparant en goed onderbouwd plaats. Alternatieven en consequenties worden inzichtelijk gemaakt, en de gemeenteraad en inwoners worden tijdig en serieus betrokken. Raadsbesluiten zijn duidelijk leesbaar en elk beleidsstuk is altijd voorzien van een publiekssamenvatting in goede en leesbare taal.

Wat gaan we daarvoor doen?

1.3.1. Besluiten in begrijpelijke taal

Vanaf 2027 zijn alle raadsbesluiten en beleidsdocumenten voorzien van een publiekssamenvatting in B1.

Specificatie budgetten Raad, Griffie en Rekenkamer

Op het gebied van de budgetten die de raad, de griffie en de rekenkamer betreffen, is de gemeenteraad ook wat betreft de uitvoering leidend in plaats van het college. Deze budgetten zijn opgenomen binnen het taakveld 0.1 Bestuur. In onderstaand overzicht worden deze budgetten gespecificeerd.

Specificatie budget Raad en Raadscommissies, Griffie en Rekenkamer (TV 0.1 Bestuur)	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
Lasten						
Raad en Raadscommissies	-1.074	-1.265	-1.244	-1.244	-1.244	-1.309
Griffie	-786	-932	-952	-952	-952	-952
Rekenkamer	-114	-114	-114	-114	-114	-114
Totaal lasten	-1.974	-2.311	-2.310	-2.310	-2.310	-2.375
Baten						
Raad en Raadscommissies						
Totaal baten	0	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	-1.974	-2.311	-2.310	-2.310	-2.310	-2.375

Wat mag het kosten?

Omschrijving	Rekening 2025	BG 2026 na wijz.	Begroting 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
Lasten	-7.528	-6.994	-7.156	-6.610	-6.212	-6.561
Baten	1.591	1.981	2.239	1.882	1.141	954
Saldo van baten en lasten	-5.937	-5.013	-4.917	-4.728	-5.072	-5.607
Mutaties reserves:						
Reserve eenmalige uitgaven	0	0	0	0	0	0
Totaal mutaties reserves	0	0	0	0	0	0
Resultaat	-5.937	-5.013	-4.917	-4.728	-5.072	-5.607

Analyse Programma 1 op hoofdlijnen

0.1 Bestuur

De lagere lasten van € 71.000 in 2027 ten opzichte van 2026 bestaan uit:

Enerzijds zijn de lasten € 44.000 hoger als gevolg van de actualisatie van de salarissen van de raad. Anderzijds zijn de lasten voor wachtgelden € 115.000 lager, doordat drie van de huidige wethouders zijn teruggekeerd in het nieuwe college van burgemeester en wethouders. Hierdoor hoeft voor deze wethouders geen wachtgeld te worden gereserveerd.

0.2 Burgerzaken

De hogere lasten van € 233.000 in 2027 ten opzichte van 2026 bestaan uit:

Hogere afdracht rijksleges o.b.v. actualisatie van aantallen en tarieven van de leges (€ 46.000).

De lasten voor verkiezingen zijn in 2027 € 62.000 hoger dan in 2026. Dit wordt veroorzaakt doordat in 2027 meer verkiezingen plaatsvinden dan in 2026. In 2026 vonden alleen de gemeenteraadsverkiezingen plaats. In 2027 vinden de Provinciale Staten- en waterschapsverkiezingen plaats.

Op basis van de geactualiseerde personeelsbegroting zijn meer personeelslasten via de kostenverdeelstaat doorbelast naar taakveld 0.1 Burgerzaken. Dit verklaart de hogere begroting voor 2027 ten opzichte van 2026 met een bedrag van € 126.000. Als gevolg hiervan zijn bij andere taakvelden juist minder personeelslasten doorbelast, afhankelijk van de gewijzigde verdeling.

De hogere baten van € 258.000 in 2027 ten opzichte van 2026 bestaan uit:

Hogere opbrengst leges o.b.v. actualisatie van aantallen en tarieven van de leges (€258.000).

Subsidieplafonds

Niet van toepassing.

Programma 2 Veiligheid en handhaving

Ambitie

We werken aan een veilige en leefbare stad voor inwoners, ondernemers en bezoekers. We zorgen voor veilige straten en een stevige aanpak van overlast. Dit bereiken we door criminaliteit, geweld en overlast preventief aan te pakken en samen te werken met inwoners en organisaties.

Wat willen we bereiken?

2.1 Zichtbaar veilig

Veiligheid moet in de Capelse wijken zichtbaar en merkbaar zijn.

Wat gaan we daarvoor doen?

2.1.1. Uitbreiding cameratoezicht

In 2027 worden 10 camera's vervangen en/of verbeterd.

2.1.2. Wijkhandhaving

Iedere wijk heeft een wijkhandhaver.

2.1.3. Wij willen gevaarlijk rijgedrag op scooters en fatbikes verminderen.

In 2027 organiseren de politie en de gemeente twee verkeersacties op wisselende locaties in Capelle aan den IJssel. Ook worden meerdere kleinere controles op verschillende locaties uitgevoerd.

Wat willen we bereiken?

2.2 Veilige jeugd

Jongeren die dreigen af te glijden of risico lopen komen snel in beeld. Helpen waar het kan, optreden waar het moet.

Wat gaan we daarvoor doen?

2.2.1. Vroegsignalering

Wij organiseren 50 vroegsignaleringsoverleggen, waarbij lokale zorg- en veiligheidspartners aansluiten.

Wat willen we bereiken?

2.3 Maatschappelijke weerbaarheid

Een weerbare en veerkrachtig stad, bij crises en langdurige verstoringen.

Wat gaan we daarvoor doen?

2.3.1. Stad en inwoners voorbereid op crisis

In 2027 is er in iedere wijk tenminste een noodsteunpunt voorbereid (totaal 8 stuks), om in geval van een crisis direct te gebruiken.

Wat willen we bereiken?

2.4 Digitale veiligheid

Onze Capelse organisatie is robuust cyberveilig en onze gemeente cyberweerbaar.

Wat gaan we daarvoor doen?

2.4.1. We stimuleren bewust digitaal gedrag bij inwoners en organisaties

Er worden 10 projecten/ voorlichtingsbijeenkomsten uitgevoerd die bijdragen aan het vergroten van de digitale veiligheid, met speciale aandacht voor de doelgroepen jeugd, senioren en MKB'ers.

Wat willen we bereiken?

2.5 Voorkomen huiselijk geweld en kindermishandeling

Wij voorkomen huiselijk geweld en/ of kindermishandeling.

Wat gaan we daarvoor doen?

2.5.1. We vergroten de bewustwording en meldingsbereidheid rondom huiselijk geweld en kindermishandeling

We zetten een lokale communicatiecampagne over huiselijk geweld en kindermishandeling in.

Wat mag het kosten?

Omschrijving	Rekening 2025	BG 2026 na wijz.	Begroting 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
Lasten	-11.393	-12.323	-12.530	-12.549	-12.555	-12.484
Baten	1.290	942	965	965	965	890
Saldo van baten en lasten	-10.103	-11.381	-11.565	-11.584	-11.590	-11.593
Mutaties reserves:						
Reserve eenmalige uitgaven	25	0	0	0	0	0
Algemene reserve	0	131	0	0	0	0
Totaal mutaties reserves	25	131	0	0	0	0
Resultaat	-10.078	-11.250	-11.565	-11.584	-11.590	-11.593

Investeringskredieten	Totaal krediet	BG 2026 na wijz.	Begroting 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
2 Veiligheid en handhaving	395	206	0	0	0	0

Analyse Programma 2 op hoofdlijnen

1.1 Crisisbeheer en brandweer

De hogere lasten van € 182.000 in 2027 ten opzichte van 2026 bestaan uit:

De bijdrage aan de Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond (VRR) is in 2027 € 206.265 hoger dan in 2026 als gevolg van een indexatie van 2,5%.

Op basis van de geactualiseerde personeelsbegroting zijn meer personeelslasten via de kostenverdeelstaat doorbelast naar taakveld 1.1 Crisisbeheersing en brandweer. Dit verklaart de hogere begroting voor 2027 ten opzichte van 2026 met een bedrag van € 3.000. Als gevolg hiervan zijn bij andere taakvelden juist minder personeelslasten doorbelast, afhankelijk van de gewijzigde verdeling.

Daarnaast zijn er er nog overige verschillen van € 27.000 (lagere lasten)

De hogere baten van € 37.000 in 2027 ten opzichte van 2026 bestaat uit overige verschillen.

1.2 Openbare orde en veiligheid

De hogere lasten van € 25.000 in 2027 ten opzichte van 2026 bestaan uit:

In de kadernota 2027 is eenmalig voor 2026 een budget van € 130.760 beschikbaar gesteld voor het financieren van een pilot-project maatschappelijke weerbaarheid. Voor de jaren 2027 en verder is in het coalitieakkoord € 10.000 beschikbaar gesteld voor de uitbreiding van het cameratoezicht. Via de meicirculaire is voor 2027 eenmalig aanvullend budget van € 10.000 beschikbaar gesteld voor de uitvoering van de kerntaken van de antidiscriminatievoorzieningen, met als doel extra in te zetten op preventie.

Op basis van de geactualiseerde personeelsbegroting zijn meer personeelslasten via de kostenverdeelstaat doorbelast naar taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid. Dit verklaart de hogere begroting voor 2027 ten opzichte van 2026 met een bedrag van €135.000. Als gevolg hiervan zijn bij andere taakvelden juist minder personeelslasten doorbelast, afhankelijk van de gewijzigde verdeling.

De lagere baten van € 14.000 in 2027 ten opzichte van 2026 bestaan uit overige verschillen.

Subsidieplafonds

Subsidieregeling	Plafond 2027
Antidiscriminatievoorziening	53

Programma 3 Wonen en openbare ruimte

Ambitie

Iedere Capellenaar verdient een goede, betaalbare en duurzame woning: van starter tot senior. En van stel tot gezin. Daarom geven we prioriteit aan betaalbare woningen met voorrang voor Capellenaren. Ons plan is dat in Capelle tot 2034 circa 10.000 nieuwe woningen worden gerealiseerd. Naast doorbouwen, investeren we in bereikbaarheid, groen en plekken waar Capellenaren zich thuis voelen, elkaar ontmoeten en waar het prettig leven is. Daarom koppelen we woningbouw aan voldoende maatschappelijke voorzieningen, speelruimte, veilige mobiliteit en een gezonde groene leefomgeving.

Capelle blijft een gemeente waar je gemakkelijk en betaalbaar kunt komen waar je wilt. De auto blijft welkom, de fietser is veilig en wie op het OV is aangewezen, kan goed reizen. Parkeren blijft gratis in Capelle, blijft een uitgangspunt. Ook werken we toe naar een mobiliteitssysteem dat de bereikbaarheid op de lange termijn waarborgt.

We zetten in op schone straten, minder bijplaatsingen, snelle opruiming van zwerfafval en grofvuil, en goede handhaving op vervuiling en dumping. Tegelijk investeren we in meer groen in de wijk, zodat straten niet alleen schoner maar ook aantrekkelijker en leefbaarder worden. We werken verder aan een buitenruimte met mogelijkheden om te ontmoeten, bewegen en recreëren.

Wat willen we bereiken?

3.1 Afval

We hebben onze afvalinzameling op orde en passen verbeteringen toe waar mogelijk. We blijven inzetten op verhogen van het scheidingspercentage en verminderen van het restafval. Ook willen we beter scheiden van grondstoffen met als gevolg schonere stromen.

Wat gaan we daarvoor doen?

3.1.1. Milieustraat

Een betere milieustraat helpt Capellenaren om meer en makkelijker te scheiden. Zo halen we ons doel van 145 kg restafval per inwoner in 2029 en voldoen we aan wat de wet van ons vraagt. Op korte termijn onderzoeken we maatregelen voor optimalisatie en voor de langere termijn onderzoeken we mogelijkheden tot uitbreiding. Investeringskosten betalen we via de afvalstoffenheffing. In 2027 leggen wij het plan voor uitbreiding van de milieustraat voor aan de gemeenteraad.

3.1.2. Bedrijfsmatig-, bouw en slooppafval

We gaan het gratis aanbieden van bedrijfsmatig afval op ons afvalbrengstation tegen. Hiervoor werken we een aantal gerichte voorstellen uit. Verder werken we voorstellen uit om bouw- en slooppafval beter gescheiden aan te leveren. EPS is in 2026 toegevoegd als afvalstroom. We gaan hier in 2026 en 2027 aan werken.

3.1.3. Nascheiding

Als mede-eigenaar van Irado sturen we op betere nascheidingstechnieken. Dit doen we o.a. door meer en duidelijke communicatie naar bewoners. Hiervoor zullen we een aantal gerichte voorstellen doen. Ook bekijken we of de communicatie op de ondergrondse containers voldoende en duidelijk is. In het eerste kwartaal van 2027 werken we dit verder uit.

Wat willen we bereiken?

3.2 Bereikbaarheid in de stad

Capelle aan den IJssel heeft een unieke bereikbaarheidsmix. Zowel per fiets, met openbaar vervoer als met de auto is Capelle bereikbaar. De ligging van Capelle aan den IJssel maakt dat het goed verbonden is met Rotterdam, de Krimpenerwaard en Gouda. Dat willen we zo houden. In 2030 is de auto nog steeds welkom in de verschillende centra van wijken en de stad, alleen de afhankelijkheid van de auto wordt minder. Daarom werken we aan een mobiliteitssysteem waarin iedereen kan meedoen.

Wat gaan we daarvoor doen?

3.2.1. Aanpak Kralingseweg

We werken aan de verbetering van de ontsluiting van - en de doorstroming op de Florabuurt/kruispunt Kralingseweg - Schenkelsedreef. Uitgangspunt hierbij is het (schets)ontwerp uit het verkeersonderzoek Kralingseweg en de Motie vreemd 'in de wijk, uit de wijk', welke u op 9 maart 2026 heeft aangenomen. Voor dit project ligt het zwaartepunt voor 2027 en 2028 op het uitwerken van het schetsontwerp (SO) tot definitiefontwerp (DO), daarna gaan we over tot de uitvoering.

3.2.2. Doorstroming en veiligheid

Ook in 2027 werken we aan het oplossen van knelpunten in het mobiliteitssysteem zoals de Algeracorridor, de Abram van Rijckevorselweg en het sluiptraffic op verschillende routes. Dat doen we op het schaalniveau van de regio, de stad, wijken, buurten en straten. We stellen een uitvoeringsprogramma op, waarbij we rekening houden met de prioriteiten voor de verschillende vervoerswijzen en koppelen deze aan de IBOR-projecten. Het uitvoeringsprogramma wordt medio 2027 door het college vastgesteld.

3.2.3. Stimuleren lopen en fietsen

We kiezen voor een goede balans tussen te voet, op de fiets, openbaar vervoer en auto. De veiligheid voor voetgangers en fietsers en de aanpak van onveilige kruisingen hebben prioriteit. Schoolroutes krijgen speciale aandacht, zodat kinderen veilig naar school kunnen. Belangrijke fietsroutes zoals de 's-Gravenweg pakken we aan. Daarnaast richten we ons op het oplossen van de bij ons bekende knelpunten. Fietspaden horen comfortabel te zijn. Scheuren en grote hobbels horen daar niet bij; we repareren of vervangen fietspaden waar dit het geval is. Daarbij moeten we ook rekening houden met toenemende drukte en snelheidsverschillen op fietspaden.

3.2.4. Parkeren blijft gratis

Om bestaande bewoners te beschermen bij stedelijke verdichting en gebiedsontwikkelingen is parkeerregulering onvermijdelijk. In het centrum en het stationsgebied Schollevaar kijken we naar passende (parkeer)maatregelen voor deze gebieden. Denk hierbij aan een blauwe zone en/of vergunninghoudersparkeren. De uitwerking hiervan vindt plaats in samenhang met het tempo van de verschillende gebiedspaspoorten en ontwikkellocaties.

Wat willen we bereiken?

3.3 Betaalbaar en aantrekkelijk wonen in Capelle

De woningnood is hoog. Steeds meer Capellenaren hebben grote moeite om een dak boven hun hoofd te vinden. Daardoor staat hun leven stil. Betaalbaar wonen is al helemaal een grote uitdaging. We willen daarom zorgen voor meer betaalbare huur- en koopwoningen voor Capellenaren.

Wat gaan we daarvoor doen?

3.3.1 Maximaal voorrang Capellenaren en vitale beroepen

Nieuwe woningen zijn er in de eerste plaats voor mensen die al een binding hebben met onze gemeente. Capellenaren en mensen met vitale beroepen (zoals leraren, verpleegkundigen en politieagenten) krijgen maximaal voorrang bij het vinden van een woning. Via de huisvestingsverordening is tot 50% lokale binding mogelijk. Met projectontwikkelaars maken we aanvullend, waar mogelijk, afspraken over het met voorrang aanbieden van nieuwe woningen aan startende of doorstromende Capellenaren. Het uitgangspunt hierbij is minimaal 50% van de nieuwbouwwoningen naar Capellenaren om doorstroming te stimuleren. Door de voorrang voor Capellenaren en mensen met vitale beroepen in beleid te borgen, onderzoeken we of de Rotterdamwet nog noodzakelijk is.

3.3.2. Sociale huur en betaalbaar

We streven naar een evenwichtige woningvoorraad met voldoende betaalbare woningen zodat ook toekomstige generaties in Capelle kunnen wonen. Nieuwbouw bestaat uit tenminste 30% sociale huur en totaal tweederde betaalbaar. Maar onze ambitie qua sociale huur ligt hoger. Door woningcorporaties nadrukkelijker in positie te brengen, willen we meer sociale en middeldure woningen realiseren, zodat wonen in Capelle betaalbaar blijft. Tegelijkertijd zien we dat de haalbaarheid van projecten nu al sterk onder druk staat door onder andere de betaalbaarheidseisen. In het volkshuisvestelijk programma leggen wij in de zomer van 2027 realistische ambities vast.

Wat willen we bereiken?

3.4 Een thuis voor iedereen

We zorgen voor een aantrekkelijk en betaalbaar woningaanbod voor senioren. Dat helpt ouderen aan een passende woning en zorgt voor doorstroming. We helpen Capelse jongeren in hun zoektocht naar een thuis door een nieuwe ronde startersleningen beschikbaar te stellen. We maken slimmer gebruik van de bestaande voorraad.

We zorgen voor passende woonruimte voor mensen voor wie dat niet vanzelf gaat. Het gaat bijvoorbeeld om dak- en thuislozen, mensen die uitstromen uit een zorginstelling, statushouders, mensen met een beperking of psychische kwetsbaarheid. Daarom zorgen we voor tijdelijke woonplekken, voor beschermd wonen en voor locaties waar wonen en zorg samengaan.

Wat gaan we daarvoor doen?

3.4.1. Stimuleringspremie senioren

In 2026 deden we een pilot met een stimuleringspremie voor ouderen, zodat senioren naar een kleinere woning kunnen verhuizen die bij hen past, bij voorkeur in de eigen buurt en tegen dezelfde of lagere woonlasten. De woning die vrijkomt is een kans voor een starter of een jong gezin. In 2027 zetten wij deze pilot om in een structurele regeling.

3.4.2. Mantelzorgwoningen

Het bouwen van een mantelzorgwoning bij een woning of het gebruik van een bestaand gebouw als mantelzorgwoning wordt naar verwachting in heel Nederland per 1 januari 2027 onder voorwaarden vergunningvrij. In de eerste helft van 2027 informeren wij Capellenaren actief over dit besluit.

3.4.3. Beter benutten bestaande woningen

We benutten actief wat er al is en stimuleren en versoepelen de regels voor woningdelen, hospitaverhuur en woningsplitsing. Dit gaat sneller dan nieuwbouw.

3.4.4. Tijdelijke huisvesting

Niet iedereen vindt vanzelf een woning. Dak- en thuislozen, mensen die uitstromen uit een zorginstelling, statushouders, mensen met een beperking: zij verdienen ook een thuis in onze gemeente. Gewone woningen zijn voor hen vaak niet beschikbaar of niet passend. Daarom zorgen we voor tijdelijke woonplekken, voor beschermd wonen en voor locaties waar wonen en zorg samengaan. Dat vraagt soms lastige keuzes over plekken in de wijk. Die keuzes maken we. De overlast voor buurten moet daarbij tot een minimum worden beperkt.

3.4.5. Starterslening



We helpen Capelse jongeren en mensen die in Capelle werken in hun zoektocht naar een thuis door nieuwe startersleningen beschikbaar te stellen.

Wat willen we bereiken?

3.5 Energie

Capelle importeert bijna alle energie die het gebruikt en is daardoor afhankelijk en kwetsbaar voor verstoringen. Daarom is het belangrijk dat we minder energie gebruiken en meer schone energie van dichtbij gebruiken. Zo houden we de energierekening stabiel en betaalbaar voor iedereen. We zetten in op betaalbare duurzaamheidsmaatregelen die bijdragen aan lagere lasten.

Energiebesparing zorgt er ook voor dat er minder stroom vervoerd hoeft te worden. Dat is belangrijk omdat we te maken hebben met een steeds voller elektriciteitsnet (netcongestie). We zetten in op minder stroom gebruiken tijdens de piekmomenten. En we gaan in Capelle gebouwen voortaan zo bouwen, dat ze minder stroom verbruiken. Zo pakken we netcongestie aan en blijven nieuwe woningen, scholen en sportvoorzieningen ook in de toekomst mogelijk.

Wat gaan we daarvoor doen?

3.5.1. Netbewust bouwen

Om te zorgen dat wij de beschikbare ruimte op het elektriciteitsnet zo effectief mogelijk benutten, is het noodzakelijk om alle nieuwbouw in de stad, netbewust te bouwen. Dit betekent dat woningen, gebouwen en wijken zo worden ontworpen dat ze het elektriciteitsnet zo min mogelijk belasten. Hierdoor bouwen wij ook direct toekomstbestendig en sorteren wij voor op verplichtingen die de komende jaren van kracht worden vanuit Europese regelgeving. Netbewust bouwen kan op verschillende manieren, zoals beter isoleren, collectief verwarmen, slimme installaties, netbewuste opwek en opslag van elektriciteit en een energiemanagementsysteem.

Netcongestie raakt ook meerdere lopende en toekomstige gemeentelijke en maatschappelijke projecten, zoals onderwijshuisvesting en sportfaciliteiten. Per project is maatwerk nodig om de belasting op het elektriciteitsnet te beperken en om te zorgen dat projecten zo min mogelijk gehinderd worden door netcongestie. Voor de benodigde investeringen voor het netbewust bouwen van overige gemeentelijke en maatschappelijke projecten volgt een voorstel voor het instellen van een stelpost. Daarbij laten we financiële voordelen van netbewust bouwen terugvloeien naar de gemeente.

3.5.2. Stimuleren energiebesparing

Wij blijven Capellenaren helpen om de energierekening betaalbaar te houden. Energiebesparing bij woningen met een slecht energielabel (label D, E, F en G), heeft hierbij prioriteit. Daarom gaan we door met de uitvoering van het Capels Isolatieplan (CIP). Met het CIP helpen we Capellenaren in een grondgebonden koopwoning en VvE's met verduurzamen. Bij minstens 200 woningen worden één of meerdere isolatiemaatregelen genomen.

Wat willen we bereiken?

3.6 Klimaatadaptatie

Zomers worden heter, buien heviger en droogtes langer. Capellenaren merken dit: wateroverlast na een bui, hete straten in de zomer en droge tuinen. We gaan daarom Capelle groener maken en beter bestand tegen hitte, droogte en wateroverlast.

Wat gaan we daarvoor doen?

3.6.1. Klimaatadaptatieplan

In de tweede helft van 2027 leggen wij het Capels klimaatadaptatieplan ter besluitvorming voor aan de gemeenteraad. In dit plan leggen we vast waar en wanneer we in de stad gaan investeren in klimaatadaptatie en hoe we dit financieren. Uitgangspunt qua financiering is dat we de kapitaal- en beheerkosten van klimaatadaptatieve maatregelen die ons rioolsysteem ontlasten, waar mogelijk dekken vanuit de rioolheffing en verder geen extra belastingen heffen.

Wat willen we bereiken?

3.7 Schone lucht

Luchtverontreiniging heeft een aantoonbaar negatieve invloed op de gezondheid van inwoners. Daarom willen we Capellenaren stimuleren om oude, vervuilde houtkachels en rookkanalen te verwijderen.

Wat gaan we daarvoor doen?

3.7.1. Stimuleringspremie verwijderen vervuilende houtkachels

Om Capellenaren te stimuleren oude, vervuilende houtkachels en rookkanalen te verwijderen voeren we een stimuleringspremie in. Deze regeling draagt bij aan een betere luchtkwaliteit, een veiligere woonomgeving en sluit aan bij de ambities van het Schone Lucht Akkoord. Het verwijderen van houtkachels vermindert de uitstoot van schadelijke stoffen. Zo leveren we een concrete bijdrage aan een gezondere leefomgeving voor onze inwoners.

Wat mag het kosten?

Omschrijving	Rekening 2025	BG 2026 na wijz.	Begroting 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
Lasten	-61.191	-73.974	-65.677	-72.663	-79.763	-76.290
Baten	44.161	44.127	44.342	52.924	60.339	50.736
Saldo van baten en lasten	-17.030	-29.847	-21.335	-19.739	-19.424	-25.554
Mutaties reserves:						
Reserve eenmalige uitgaven	3.601	3.517	0	0	0	0
Reserve kapitaallasten	0	79	79	79	79	79
Reserve water	169	150	0	500	769	0
Vereveningsreserve Sociale Woningbouw	-200	0	0	0	0	0
Algemene reserve	0	7.140	0	0	0	0
Totaal mutaties reserves	3.570	10.886	79	579	848	79
Resultaat	-13.459	-18.961	-21.256	-19.160	-18.576	-25.475

Investeringskredieten	Totaal krediet	BG 2026 na wijz.	Begroting 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
3 Wonen en openbare ruimte	395.690	35.299	44.513	42.075	40.865	47.276

Analyse Programma 3 op hoofdlijnen

Op basis van de geactualiseerde personeelsbegroting zijn € 393.000 meer personeelslasten via de kostenverdeelstaat doorbelast binnen de diverse taakvelden van programma 3. Dit verklaart de hogere begroting voor 2027 ten opzichte van 2026. De kapitaallasten nemen toe doordat in 2026 investeringsprojecten worden afgerond die in 2027 starten met de afschrijvingen.

2.1 Verkeer en vervoer

De lagere lasten van € 12.000 in 2027 ten opzichte van 2026 bestaan hoofdzakelijk uit:

- Hogere kapitaallasten in 2027 van € 195.000 voor onderhoud verhardingen.
- Hogere kapitaallasten in 2027 van € 67.000 voor openbare verlichting.
- Lagere lasten in 2027 van € 350.000 voor straatmeubilair doordat in 2026 éénmalige uitgaven van € 350.000 voor De Terp staan opgenomen.
- Hogere kapitaallasten in 2027 van € 255.000 na afronding diverse mobiliteitsprojecten.
- Lagere lasten in 2027 van € 97.000 voor mobiliteit algemeen.

5.7 Openbaar groen en recreatie

De hogere lasten van € 282.000 in 2027 ten opzichte van 2026 bestaan hoofdzakelijk uit:

- Lagere lasten in 2027 van € 42.000 voor Recreatieschap Hitland.
- Lagere lasten in 2027 van € 101.000 voor Singelgemalen algemeen onderverdeeld in € 150.000 lagere baggerkosten en € 49.000 aan hogere kapitaallasten.
- Hogere kapitaallasten in 2027 van € 138.000 voor onderhoud groenvoorziening.
- Hogere kapitaallasten in 2027 van € 55.000 voor speelplaatsen.
- Hogere kapitaallasten in 2027 van € 21.000 voor Kinderboerderij Klaverweide.

7.2 Riolering

De hogere lasten van € 484.000 in 2027 ten opzichte van 2026 bestaan hoofdzakelijk uit:

- Hogere kapitaallasten in 2027 van € 350.000 .

De hogere baten van € 1.520.000 in 2027 ten opzichte van 2026 bestaan hoofdzakelijk uit:

- Hogere baten in 2027 van € 1.273.000 aan rioolheffing.
- Hogere baten in 2027 van € 247.000 door lagere onttrekking aan de voorziening riolering middelen derden.

7.3 Afval

De hogere lasten van € 531.000 in 2027 ten opzichte van 2026 bestaan hoofdzakelijk uit:

- Hogere lasten in 2027 van € 435.000 voor reiniging door hogere exploitatie en verwerkingskosten voor huishoudelijk afval.

De hogere baten van € 1.163.000 in 2027 ten opzichte van 2026 bestaan hoofdzakelijk uit:

- Hogere baten in 2027 voor afvalstoffenheffing van € 1.463.000.
- Lagere baten in 2027 van € 275.000 door lagere onttrekking aan de voorziening afval middelen derden.

7.4 Milieubeheer

De hogere lasten van € 537.000 in 2027 ten opzichte van 2026 bestaan hoofdzakelijk uit:

- Hogere lasten in 2027 van € 100.000 voor de overstap naar andere warmtebronnen dan gas.
- Lagere lasten in 2027 van € 221.000 voor Energietransitie.
- Hogere lasten in 2027 van € 430.000 voor klimaatadaptie, waaronder opstellen klimaatadaptieplan en het soortenmanagementplan.
- Hogere lasten in 2027 van € 266.000 voor circulaire economie, waaronder grondstofbesparing en meer en makkelijkere afvalscheiding.
- Hogere lasten in 2027 van € 475.000 voor de aanpak van netcongestie, waaronder de uitvoering van het Capels Actieplan Netcongestie.
- Lagere last in 2027 van € 278.000 voor de aanpak Energiearmoede

De lagere baten van € 1.361.000 in 2027 ten opzichte van 2026 bestaan uit:

- Lagere baten in 2027 van € 265.000 voor het Soorten Management Plan. In 2026 is een eenmalige subsidie begroot.
- Lagere baten in 2027 van € 1.126.000 omdat in 2026 de laatste bijdrage uit de SPUK CDOKE van toepassing is. In 2027 is hiervoor in programma 6 een bedrag van € 2.206.000 in de algemene uitkering opgenomen.

8.1 Ruimte en leefomgeving

De lagere lasten van € 1.307.000 in 2027 ten opzichte van 2026 bestaan hoofdzakelijk uit:

- Lagere lasten in 2027 van € 994.000 voor Omgevingswet/Omgevingsvisie. Wordt voor een belangrijk deel verklaard omdat bij de Slotwijziging 2025 € 870.000 is overgeheveld naar 2026 voor de aanbesteding van de tweede fase van de transitie naar het omgevingsplan. Dit budget is daarmee incidenteel in 2026 beschikbaar en maakt geen onderdeel uit van de begroting 2027.
- Hogere lasten in 2027 van € 300.000 voor Roer-Barbizonlaan. In de Omgevingsagenda zijn verschillende gebieden aangewezen waar kansen liggen voor verdichting en het versterken van de ruimtelijke kwaliteit. Voor deze gebieden zijn de budgetten in de Kadernota 2027 geactualiseerd. Deze actualisaties betreffen budgettair neutrale wijzigingen en verklaren de afwijkingen tussen de begroting 2026 en de begroting 2027.
- Lagere lasten in 2027 van € 495.000 voor diverse projecten. Deze projecten zijn faciliterend waarbij de kosten verhaald worden op derden. Voor deze projecten zijn de budgetten in de Kadernota 2027 geactualiseerd. Deze actualisaties betreffen budgettair neutrale wijzigingen en verklaren de afwijkingen tussen de begroting 2026 en de begroting 2027.
- Lagere lasten 2027 van € 220.000 ten opzichte van 2026 als gevolg van een incidentele verhoging van de lasten in 2026. In de raad van 20 mei 2026 is € 220.000 beschikbaar gesteld voor het Versnellingsteam Netcongestie. Deze lasten zijn niet structureel opgenomen in 2027.

De lagere baten van € 195.000 in 2027 ten opzichte van 2026 bestaan hoofdzakelijk uit:

- Hogere baten in 2027 van € 300.000 voor Roer-Barbizonlaan. In de Omgevingsagenda zijn verschillende gebieden aangewezen waar kansen liggen voor verdichting en het versterken van de ruimtelijke kwaliteit. Voor deze gebieden zijn de budgetten in de Kadernota 2027 geactualiseerd. Deze actualisaties betreffen budgettair neutrale wijzigingen en verklaren de afwijkingen tussen de begroting 2026 en de begroting 2027.
- Lagere baten in 2027 van € 332.000 voor diverse projecten. Deze projecten zijn faciliterend waarbij de kosten verhaald worden op derden. Voor deze projecten zijn de budgetten in de Kadernota 2027 geactualiseerd. Deze actualisaties betreffen budgettair neutrale wijzigingen en verklaren de afwijkingen tussen de begroting 2026 en de begroting 2027.

8.2 Grondexpl. (niet-bedr.terreinen)

Lagere lasten van € 8.838.000 en lagere baten van € 2.352.000 in 2027 ten opzichte van 2026:

- In de geheime bijlage Meerjaren Perspectief Projecten 2026 is inzicht gegeven in de financiële actualisaties van de grondexploitaties. Deze actualisaties zijn reeds verwerkt bij de Kadernota 2027. Voor een nadere toelichting per grondexploitatie wordt verwezen naar de paragraaf Grondbeleid.

8.3 Wonen en bouwen

De hogere lasten van € 18.000 in 2027 ten opzichte van 2026 bestaan hoofdzakelijk uit:

- Hogere afschrijvingslasten in 2027 van € 64.000.
- Lagere lasten in 2027 van € 217.000 voor Rivium District. Dit project is faciliterend waarbij de kosten verhaald worden op derden. Voor dit project zijn de budgetten geactualiseerd. Deze actualisaties betreffen budgettair neutrale wijzigingen en verklaren de afwijkingen tussen de begroting 2026 en de begroting 2027.
- Lagere lasten in 2027 van € 550.000 voor stationsgebied Schollevaar. Stationsgebied Schollevaar is inmiddels als grondexploitatie opgenomen. De financiële actualisatie van de grondexploitatie is bij de Kadernota 2027 verwerkt op taakveld 8.2.
- Hogere lasten in 2027 door hogere dotatie van € 175.000 aan de voorziening omgevingsvergunningen.

De hogere baten van € 2.262.000 in 2027 ten opzichte van 2026 bestaan hoofdzakelijk uit:

- Hogere baten in 2027 van € 53.000 door hogere leges omgevingsvergunningen uit grote bouwprojecten.
- Lagere baten in 2027 van € 750.000 vanuit de subsidie Vliegende brigade. Deze subsidiebaat is bij de Begroting 2027 teruggedraaid, omdat is gebleken dat deze ombuiging niet realiseerbaar is. Voor een nadere toelichting op deze en de overige ombuigingen wordt verwezen naar de paragraaf Ombuigingen.

- Lagere baten in 2027 van € 550.000 voor stationsgebied Schollevaar. Stationsgebied Schollevaar is inmiddels als grondexploitatie opgenomen. De financiële actualisatie van de grondexploitatie is bij de Kadernota 2027 verwerkt op taakveld 8.2.
- Lagere baten in 2027 van € 217.000 door herverdeling kosten Rivium District, kosten over toekomstige jaren.
- Hogere baten in 2027 van € 1.309.000 vanuit de realisatiestimulans. Dit bedrag is gebaseerd op het aantal verwachte starts van de bouw van betaalbare woningen.

Subsidieplafonds

Subsidieregeling	Plafond 2027
Netbewuste maatregelen	75
Water, groen en zonwering	80
Verhuispremie senioren	25
Vervangen vervuillende houtkachels	25
Capels Isolatieplan	700

Programma 4 Zorg en ondersteuning

Ambitie

We werken aan een samenleving waarin Capellenaren naar elkaar omzien, elkaar helpen en er niet alleen voor staan. We versterken de mogelijkheden van mensen om zelf hun leven vorm te geven en ondersteunen hen wanneer dat nodig is. Zo bouwen we samen aan een Capelle waarin iedereen mee kan doen en zich gezien en gesteund weet. We verleggen de focus van symptoombestrijding naar het vergroten van de (zelf)redzaamheid, mentale veerkracht en financiële vaardigheden van onze inwoners. Het is vreselijk om op te groeien of te leven in armoede. Toch is dat voor te veel Capellenaren de harde realiteit. Daarom zetten we het in de afgelopen periode ingezette armoedebeleid onverminderd voort. De kinderarmoede moet structureel en significant omlaag.

Stabiele gezinnen zijn van groot belang voor de samenleving en verdienen daarom onze steun. Kinderen en jongeren staan hierin centraal en groeien veilig, gezond en kansrijk op in hun eigen gezin, in hun eigen wijk en op school. We zetten in op sterke jongerenparticipatie. Steeds meer kinderen en jongeren doen een beroep op jeugdhulp. Dat zet de toegankelijkheid, kwaliteit én betaalbaarheid van het stelsel onder druk. We kiezen ervoor om niet alleen te reageren op deze groei, maar het tij te keren. Dat vraagt om scherpe keuzes en een andere manier van werken, waarbij de gemeente voor de uitvoering ook afhankelijk is van wetgeving en rijksmiddelen.

Een sociaal en gezond Capelle zijn, betekent dat Capellenaren elkaar laagdrempelig kunnen ontmoeten en dat zij naar elkaar omkijken. Dat is goed voor het welzijn van mensen. Gezond opgroeien, gezond leven en gezond oud worden moet in alle Capelse wijken mogelijk zijn.

Wat willen we bereiken?

4.1 Participatiewet

We stellen Capellenaren in staat stappen te zetten richting betaald werk, of op een andere manier naar vermogen mee te doen aan de samenleving.

Wat gaan we daarvoor doen?

4.1.1 Sociale infrastructuur

We starten in 2027 een onderzoek naar welke aanpassingen in de sociale infrastructuur naar werk nodig zijn om aan te sluiten bij de toenemende complexiteit van de doelgroep en de groei van het aantal inwoners met een arbeidsbeperking onder de Participatiewet.

Wat willen we bereiken?

4.2 Aanpak schulden

We zetten in op het voorkomen en verhelpen van problematische schulden.

Wat gaan we daarvoor doen?

4.2.1 Vroegsignalering

We onderzoeken of het CAK of Stedin kunnen aansluiten als partner voor vroegsignalering. Uiterlijk in het vierde kwartaal van 2027 informeren we de raad.

Wat willen we bereiken?

4.3 Armoedebelief

We zetten in op het voorkomen, verhelpen en verzachten van armoede.

Wat gaan we daarvoor doen?

4.3.1. Jeugdfonds Sport & Cultuur

Het Jeugdfonds Sport & Cultuur wordt structureel toegankelijk gemaakt voor huishoudens tot 130% van het sociaal minimum.

4.3.2. Onderzoek bijdrage medische kosten voor één huisdier

We onderzoeken voor huishoudens met een laag inkomen de mogelijkheid van een bijdrage in de medische kosten voor één huisdier. Uiterlijk in het derde kwartaal van 2027 informeren we de raad over de uitkomst.

4.3.3. Rotterdampas

We zetten de Rotterdampas voort, voor huishoudens met een inkomen tot 120% van het sociaal minimum.

Wat willen we bereiken?

4.4 Gezond leven

Capellenaren kunnen in iedere wijk gezond opgroeien, leven en ouder worden. We versterken de mentale en fysieke gezondheid en verkleinen gezondheidsverschillen tussen wijken en bevolkingsgroepen.

Wat gaan we daarvoor doen?

4.4.1 Mentale gezondheid

We investeren in 2027 in de lokale aanpak van mentale gezondheid door het aanbieden van een eerste laagdrempelig steunpunt (LSP). Inwoners kunnen hier zonder verwijzing terecht voor ontmoeting, informatie, een luisterend oor en ondersteuning bij zelfregie en herstel. We werken samen met maatschappelijke en regionale partners.

4.4.2 Suïcidepreventie

In 2027 versterken en verankeren (Q4) we een lokale en regionale aanpak voor suïcidepreventie met inzet op preventie, vroegsignalering, deskundigheidsbevordering en samenwerking met maatschappelijke partners.

Wat willen we bereiken?

4.5 Steun Jeugd en gezin boven reparatie

We willen de sociale basis verstevigen door onder andere in te zetten op toegankelijke voorzieningen, vroegsignalering en een sterke pedagogische basis bij ouders, zodat we in een vroeg stadium kunnen ondersteunen bij opvoed- en opgroei-problematiek. Hiermee voorkomen we dat aanvullende jeugdhulp nodig is.

Wat gaan we daarvoor doen?

4.5.1 Kinderlabs behouden en versterken

De Capelse Kinderlabs worden behouden. In samenspraak met maatschappelijke partners passen wij aanbod en frequentie naar behoefte aan. Het voorstel met onderbouwing van de vijfde kinderlab wordt uiterlijk in het vierde kwartaal van 2027 aan u voorgelegd.

Wat mag het kosten?

Omschrijving	Rekening 2025	BG 2026 na wijz.	Begroting 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
Lasten	-153.545	-163.737	-169.092	-163.045	-160.647	-161.964
Baten	53.620	53.868	55.143	48.179	47.333	46.583
Saldo van baten en lasten	-99.925	-109.868	-113.949	-114.866	-113.315	-115.381
Mutaties reserves:						
Reserve eenmalige uitgaven	1.455	933	0	0	0	0
Reserve Sociaal Noodfonds	-15	0	0	0	0	0
Totaal mutaties reserves	1.440	933	0	0	0	0
Resultaat	-98.484	-108.936	-113.949	-114.866	-113.315	-115.381

Investeringskredieten	Totaal krediet	BG 2026 na wijz.	Begroting 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
4 Zorg en ondersteuning	8.190	911	900	900	900	900

Analyse programma 4 op hoofdlijnen

6.1 Samenkracht en burgerparticipatie

De hogere lasten van € 1.115.000 in 2027 ten opzichte van 2026 bestaan hoofdzakelijk uit:

- de invoering van de nieuwe SiSa-uitkering AZWA. Deze regeling vervangt vanaf 2027 de regelingen GALA en IZA. De ontvangen middelen zijn voor een bedrag van € 884.000 aan de begroting toegevoegd. De lasten worden gedekt door de bijbehorende baten en zijn daarmee budgettair neutraal verwerkt. Als gevolg van het beëindigen van de regelingen GALA en IZA zijn de bijbehorende budgetten binnen taakveld 6.1 vanaf 2027 naar nihil bijgesteld voor een bedrag van € 376.000;
- lagere lasten van € 454.000 als gevolg van de eenmalige overheveling van POK-middelen van 2025 naar 2026 en de bijbehorende loon- en prijsindexatie;

- lagere lasten van begeleid wonen € 173.000 als gevolg van de eenmalige overheveling van middelen van 2025 naar 2026.
- hogere lasten van € 970.000 op basis van de definitieve beschikking voor de SPUK Opvang vluchtelingen Oekraïne. Hierdoor worden in 2027 meer middelen ontvangen dan in 2026;
- de toevoeging van € 238.000 voor het project kinder- en jongerenlabs binnen New Towns. Hiertegenover staat een gelijk bedrag aan baten vanuit de SPUK Regio Deal New Towns. De mutatie is daarmee budgettair neutraal verwerkt.
- overige verschillen van € 26.000

De hogere baten van € 1.664.000 in 2027 ten opzichte van 2026 bestaan hoofdzakelijk uit:

- de toevoeging van € 238.000 voor het project kinder- en jongerenlabs binnen New Towns. Hiertegenover staat een gelijk bedrag aan lasten. De mutatie is daarmee budgettair neutraal verwerkt;
- de invoering van de nieuwe SiSa-uitkering AZWA voor een bedrag van € 884.000. Deze regeling vervangt vanaf 2027 de regelingen GALA en IZA. De ontvangen middelen zijn budgettair neutraal aan de begroting toegevoegd. Als gevolg van het beëindigen van de regelingen GALA en IZA zijn de bijbehorende budgetten binnen taakveld 6.1 vanaf 2027 naar nihil bijgesteld voor een bedrag van € 376.000.
- hogere baten van € 970.000 op basis van de definitieve beschikking voor de SPUK Opvang vluchtelingen Oekraïne;
- overige verschillen van € 52.000.

6.3 Inkomensregelingen

De hogere lasten van € 391.000 in 2027 ten opzichte van 2026 bestaan hoofdzakelijk uit:

- hogere lasten voor kwijtschelding riool- en afvalstoffenheffing € 149.000. Door de indexatie van de riool- en afvalstoffenheffing is de verwachting dat daarmee ook de kwijtscheldingen stijgen.
- een verhoging van het budget voor bijzondere bijstand met € 158.000. Dit wordt veroorzaakt door een toename van inwoners die een beroep doen op de bijzondere bijstand.
- lagere lasten voor Bbz bedrijfskredieten (Besluit bijstandverlening zelfstandigen) van € 362.000. Dit wordt veroorzaakt doordat er steeds minder ondernemers een bedrijfskrediet afsluiten.
- het New Towns project schuldenaanpak. Hier is door de raad meerjarig budget beschikbaar gesteld. In tegenstelling tot het raadsbesluit zijn de beschikbare gelden niet ten laste van de algemene reserve gebracht maar ten laste van het begrotingssaldo. Dit geeft nu een nadeel van € 37.500 t.o.v. de begroting 2026.
- hogere personeelslasten. Op basis van de geactualiseerde personeelsbegroting zijn meer personeelslasten via de kostenverdeelstaat doorbelast naar taakveld 6.3 Inkomensregeling. Dit verklaart de hogere begroting voor 2027 ten opzichte van 2026 met een bedrag van € 384.000. Als gevolg hiervan zijn bij andere taakvelden juist minder personeelslasten doorbelast, afhankelijk van de gewijzigde verdeling.
- overige verschillen van € 24.500.

De lagere baten van € 65.000 in 2027 ten opzichte van 2026 bestaan hoofdzakelijk uit:

- een verlaging van het BUIG-budget met € 215.000. Het Rijk beschikt jaarlijks het BUIG budget met daarin de nieuwe ontwikkelingen. Hoewel het landelijke totaalbudget BUIG stijgt, wordt het aandeel van Capelle aan den IJssel kleiner;
- een verhoging van het budget voor loonkostensubsidies met € 187.000 als gevolg van de groei van de doelgroep;
- overige verschillen van € 37.000.

6.4 WSW en beschut werk

De hogere lasten van € 179.000 in 2027 ten opzichte van 2026 bestaan hoofdzakelijk uit:

- een verhoging van de bijdrage Wsw met € 177.000 als gevolg van een stijging van de kostprijs per Wsw-arbeidsplaats;
- overige verschillen van € 2.000.

6.5 Arbeidsparticipatie

De hogere lasten van € 401.000 in 2027 ten opzichte van 2026 bestaan hoofdzakelijk uit:

- de doelgroep die gebruik maakt van een loonkostensubsidietraject stijgt (deze stijging is ook vermeld in taakveld 6.3), hierdoor stijgt logischerwijs ook het budget voor de begeleiding van deze doelgroep met € 149.000;
- in 2026 is een incidentele teruggaaf van btw op re-integratietrajecten begroot over voorgaande jaren. Dit veroorzaakt nu een nadeel van € 230.000 t.o.v. de begroting 2027.
- overige verschillen van € 22.000.

6.60, 6.711, 6.712 en 6.713 WMO

De hogere lasten van € 236.000 in 2027 ten opzichte van 2026 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door verwachte prijs- en volumestijgingen binnen de Wmo. Dit betreft hogere lasten voor huishoudelijke ondersteuning (€ 448.000), begeleiding individueel (€ 103.000) en dagbesteding (€ 47.000). Daarnaast zijn de kapitaallasten voor vervoervoorzieningen en rolstoelen € 72.000 hoger. Hiertegenover staan € 433.000 lagere lasten als gevolg van het nog ontbreken van een definitieve beschikking voor de SPUK Domeinoverstijgende Samenwerking (DOS) voor 2027. De middelen zijn daarom nog niet in de begroting opgenomen.

De lagere baten van € 421.000 in 2027 ten opzichte van 2026 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door € 433.000 lagere baten als gevolg van het nog ontbreken van een definitieve beschikking voor de SPUK Domeinoverstijgende Samenwerking (DOS) voor 2027. De middelen zijn daarom nog niet in de begroting opgenomen. Het overige verschil is € 12.000.

6.22, 6.751 tot en met 6.791 en 6.821 tot en met 6.92 Jeugdhulp

De hogere lasten in 2027 ten opzichte van 2026 bestaan hoofdzakelijk uit:

- een hogere bijdrage aan het Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG) van € 722.000. Deze stijging wordt voornamelijk veroorzaakt door de jaarlijkse loon- en prijsindexatie van de dienstverleningsovereenkomst, aangevuld met een beperkte autonome volumegroei binnen de lokaal gecontracteerde jeugdhulp;
- een hogere bijdrage aan de Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond (GRJR) van € 1.854.000. Deze bijstelling volgt uit de individuele gemeentelijke prognose van de autonome volumegroei van de jeugdhulpkosten en de reguliere indexatie van de regionale contracten.

In de bijstelling is geen rekening gehouden met de mogelijke tegemoetkoming vanuit de commissie Van Ark.

6.792 Persoonsgebonden budget (PGB) Jeugd

De lasten zijn in 2027 structureel met € 300.000 verhoogd. De uitgaven aan persoonsgebonden budgetten liggen de afgelopen jaren structureel hoger dan de primitieve begroting. Om de begroting beter aan te laten sluiten op de verwachte uitgaven is het budget structureel verhoogd.

6.811 Beschermd wonen (Wmo)

Zowel de lasten (€ 313.000) als de baten (€ 55.000) zijn vanaf 2027 structureel naar nihil bijgesteld. De gemeente Rotterdam voert beschermd wonen uit en kan op basis van het woonplaatsbeginsel kosten in rekening brengen. Hoewel hiervoor vanaf de begroting 2024 structureel budget beschikbaar was, zijn deze kosten tot op heden niet in rekening gebracht.

6.812 Maatschappelijke- en vrouwenopvang (Wmo)

De hogere baten en lasten van € 341.000 in 2027 ten opzichte van 2026 worden veroorzaakt door een technische begrotingsaanpassing. De mutatie is budgettair neutraal verwerkt.

7.1 Volksgezondheid

De hogere lasten van € 102.000 in 2027 ten opzichte van 2026 bestaan hoofdzakelijk uit:

- een hogere bijdrage aan het Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG) van € 206.000 als gevolg van de jaarlijkse loon- en prijsindexatie van de dienstverleningsovereenkomst;
- een hogere bijdrage aan de GGD van € 33.000 als gevolg van de jaarlijkse loon- en prijsindexatie;
- een verlaging van de lasten van € 138.000 door het beëindigen van de SPUK GALA per 2027. Het budget is daarom vanaf 2027 naar nihil bijgesteld.

De lagere baten van € 189.000 in 2027 ten opzichte van 2026 worden veroorzaakt door het beëindigen van de SPUK GALA per 2027. De baten zijn daarom vanaf 2027 naar nihil bijgesteld.

Subsidieplafonds

Subsidieregeling	Plafond 2027
Maatschappelijke dienstverlening	51
Ontmoeting	832
Integratie	94
Speeltuin, speelutleen, speel-o-theek	37
Preventie interventies jeugd	116
Vakantieactiviteiten	56
Waardering vrijwilligers	160
Maatschappelijke ondersteuning jongvolwassenen	408
Armoede	195
Versterken AED-netwerk	12

Programma 5 Onderwijs, werk en vrije tijd

Ambitie

We werken samen met scholen en andere sociale partners aan een sterke educatieve en sociale basis voor kinderen, zodat kinderen en jongeren gelijke kansen krijgen en zich gezond ontwikkelen. Als er belemmeringen zijn in de ontwikkeling, kijken we hoe 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.

Een krachtige lokale economie en een sterk en divers bedrijfsleven met binding aan de stad zijn van grote waarde. We willen een economie die meegroeit met de stad: met voldoende ruimte voor bedrijven, meer werkgelegenheid en sterke voorzieningen.

Wat willen we bereiken?

5.1 Onderwijs, kansengelijkheid en basisvaardigheden

We versterken de onderwijskansen van kinderen en jongeren. We pakken achterstanden vroeg aan en verbeteren de samenwerking rond hun ontwikkeling.

Wat gaan we daarvoor doen?

5.1.1. Deelname peuters aan voorschoolse educatie

We werken er naar toe dat in december 2027 minimaal 75% van de geïndiceerde peuters van 2,5 tot 4 jaar deelneemt aan voorschoolse educatie. We meten dit met de Peutermonitor.

5.1.2. VVE

We breiden de inzet op VVE uit door de pilot peuterconsulenten te evalueren en bij een goed resultaat door te zetten. Ook onderzoeken we mogelijkheden om beschikbare plekken voor peuters beter te spreiden over de wijken.

5.1.3. Thema's prestatiedruk, smartphonegebruik en onzekerheid

We lanceren in 2027 een brede campagne rondom thema's als prestatiedruk, smartphonegebruik en onzekerheid.

5.1.4. Nieuwe Lokale Educatieve Agenda 2027-2031

We stellen samen met onderwijspartners een nieuwe Lokale Educatieve Agenda 2027-2031 op en afgerond in q4 2027.

Wat willen we bereiken?

5.2 Sociale cohesie, voorzieningen, cultuur en evenementen

Samen met onze maatschappelijke partners behouden en versterken wij de randvoorwaarden voor ontmoeting, participatie en sociale samenhang door voorzieningen, vrijwilligersinitiatieven, cultuur en evenementen te ondersteunen.

Wat gaan we daarvoor doen?

5.2.1. Ontmoeting en verbondenheid

We onderzoeken in 2027 waar kansen liggen voor nieuwe initiatieven die bijdragen aan ontmoeting en verbondenheid.

5.2.2. Huizen van de Wijk en Kinderlabs

We brengen in kaart wat de verwachte exploitatielasten van de Huizen van de Wijk en Kinderlabs voor de komende 5 tot 15 jaar zijn. En brengen a.d.h.v. keuzes in beeld.

5.2.3. 750 jaar Capelle

We treffen voorbereidingen van de viering van 750 jaar Capelle in 2028.

5.2.4. Investeren in evenementen

In Q1 2027 werken we de impuls aan evenementen uit het coalitieakkoord uit

Wat willen we bereiken?

5.3 Toekomstbestendige economie

Capelle groeit de komende jaren stevig, met een ambitieuze woningbouwopgave en duizenden nieuwe inwoners. Die groei benutten we om onze stad sterker en meer in balans te maken. We willen een economie die meegroeit: met voldoende ruimte voor bedrijven, meer werkgelegenheid en sterke voorzieningen. Zo blijft Capelle een stad waar je niet alleen prettig woont, maar ook dichtbij huis kunt werken, ondernemen en voorzieningen kunt vinden.

Wat gaan we daarvoor doen?

5.3.1. Beschermen bedrijventerreinen en kantoorlocaties

In 2027 maken we, door gebruik te maken van diverse monitoren, onze (bedrijven)terreinen op pandniveau beter inzichtelijk. Hierdoor kunnen we bij verzoeken tot transformatie beter beargumenteren waarom de ruimte voor bedrijvigheid behouden moet blijven of niet. Met diverse partijen gaan we onder ander door middel van data en ratings lokaal inzichtelijk maken welke ruimtes we écht willen behouden voor bedrijvigheid.

5.3.2. Toekomst lokale economie

We gaan in 2027 samen met een gespecialiseerd bureau aan de slag om een toekomstvisie (Economische Visie Capelle aan den IJssel 2050) op te stellen voor Capelle op economisch vlak. Hiervoor gaan we ook uitgebreid participeren met de raad, inwoners, ondernemers en andere belanghebbenden. Het doel is om deze in het najaar van 2027 of uiterlijk 2028 vast te stellen door de gemeenteraad en hieraan ook uitvoeringspunten te koppelen om aan de slag te kunnen gaan met de visie. Hiervoor is maximaal een budget nodig van € 150.000.

5.3.3. Werkgelegenheid

Met de komst van meer woningen willen we ook meer werkgelegenheid voor Capellenaren creëren. Daarom zetten we in 2027 de uitvoering van het Programma Economie door, waarin we concrete actiepunten hebben om het gat tussen de arbeidsmarkt en onderwijs kleiner te maken. We zetten in op economische ontwikkeling welke hand in hand gaat met een impuls voor onze voorzieningen, arbeidsmarkt en onderwijs. Dit doen we in samenwerking met onder andere de MRDH, ondernemers en onderwijs.

Wat mag het kosten?

Omschrijving	Rekening 2025	BG 2026 na wijz.	Begroting 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
Lasten	-31.023	-30.818	-29.058	-30.827	-32.451	-34.330
Baten	12.919	12.161	11.516	11.526	11.526	11.526
Saldo van baten en lasten	-18.104	-18.657	-17.542	-19.302	-20.926	-22.804
Mutaties reserves:						
Reserve eenmalige uitgaven	637	498	0	0	0	0
Reserve kapitaallasten	0	1.129	1.129	1.129	1.129	1.129
Totaal mutaties reserves	637	1.627	1.129	1.129	1.129	1.129
Resultaat	-17.467	-17.030	-16.412	-18.172	-19.796	-21.675

Investeringskredieten	Totaal krediet	BG 2026 na wijz.	Begroting 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
5 Onderwijs, werk en vrije tijd	113.122	9.661	14.863	38.528	21.410	8.930

Analyse Programma 5 op hoofdlijnen

3.1 Economische ontwikkeling

Op basis van de geactualiseerde personeelsbegroting zijn € 105.000 minder personeelslasten via de kostenverdeelstaat doorbelast naar taakveld 3.1. Dit verklaart de lagere begroting voor 2027 ten opzichte van 2026. Als gevolg hiervan zijn bij andere taakvelden juist meer personeelslasten doorbelast, afhankelijk van de gewijzigde verdeling.

De hogere baten van € 150.000 in 2027 ten opzichte van 2026 worden veroorzaakt door meer huurinkomsten uit commerciële contracten.

3.3 Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen

De lagere lasten van € 142.000 in 2027 ten opzichte van 2026 worden veroorzaakt door het wegvallen van de kosten voor de verbetering van particuliere parkeerplaatsen op het bedrijventerrein Capelle-West. Dit project is afgerond.

De lagere baten van € 60.000 in 2027 ten opzichte van 2026 worden veroorzaakt door het wegvallen van de subsidie van de provincie en eigen bijdrage van de ondernemers voor de verbetering van particuliere parkeerplaatsen op het bedrijventerrein Capelle-West. Dit project is afgerond.

4.2 Onderwijshuisvesting

De lasten liggen in 2027 per saldo € 662.000 lager dan in 2026. Dit wordt veroorzaakt doordat in 2026 een aantal eenmalige lasten waren opgenomen. Het gaat om € 288.000 aan verhuiskosten voor Comenius en € 38.000 voor de inrichting van het onderwijsleerpakket van De Contrabas en De Vijfster. Daarnaast was in 2026 € 255.000 begroot voor de huur van Fascinatio Boulevard. Deze lasten komen in 2027 niet meer voor. Ook is de dotatie aan de onderhoudsvoorziening in 2027 € 90.000 lager als gevolg van het MJOP voor MFC Educatusstraat. Het overige verschil is € 9.000.

De baten zijn in 2027 € 154.000 lager dan in 2026. Dit wordt veroorzaakt door:

- hogere huuropbrengsten uit leegstaande klaslokalen (€ 50.000);
- hogere huuropbrengsten uit de Dakatoweg 71 (€ 50.000);
- het vervallen van de in 2026 opgenomen dekking voor de huur van Fascinatio Boulevard (€ 256.000);
- overige verschillen van € 2.000.

4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken

De lasten liggen in 2027 € 266.000 lager dan in 2026. Dit wordt veroorzaakt doordat voor de SPUK WEB (€ 203.000) en de SPUK Doorstroompunt (€ 66.000) nog geen definitieve beschikking voor 2027 is ontvangen. Daarom zijn deze middelen nog niet in de begroting opgenomen. Daarnaast is er nog een klein bedrag aan overige verschillen € 3.000.

De lagere baten van € 203.000 in 2027 ten opzichte van 2026 worden eveneens veroorzaakt doordat de definitieve beschikking voor de SPUK WEB voor 2027 nog niet beschikbaar is. Deze middelen zijn daarom nog niet in de begroting opgenomen.

5.1 Sportbeleid en activering

De lagere lasten van € 105.000 in 2027 ten opzichte van 2026 bestaan hoofdzakelijk uit:

- het vervallen van de SPUK GALA-middelen (€ 550.000), waardoor het budget vanaf 2027 naar nihil is bijgesteld;
- de toevoeging van de jaarlijkse loon- en prijsindexatie van de dienstverleningsovereenkomst met Sportief Capelle B.V. (€ 300.000);
- hogere personeelslasten. Op basis van de geactualiseerde personeelsbegroting zijn meer personeelslasten via de kostenverdeelstaat doorbelast naar taakveld 5.1 Sportbeleid en activering. Dit verklaart de hogere begroting voor 2027 ten opzichte van 2026 met een bedrag van € 145.000. Als gevolg hiervan zijn bij andere taakvelden juist minder personeelslasten doorbelast, afhankelijk van de gewijzigde verdeling.

De lagere baten van € 550.000 in 2027 ten opzichte van 2026 worden veroorzaakt door het beëindigen van de SPUK GALA per 31 december 2026. De baten zijn daarom vanaf 2027 naar nihil bijgesteld.

5.2 Sportaccommodaties

De hogere baten van € 142.000 in 2027 ten opzichte van 2026 bestaan hoofdzakelijk uit hogere huurinkomsten als gevolg van een indexering van 2,5%.

5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie

De lagere lasten van € 172.000 in 2027 ten opzichte van 2026 bestaand hoofdzakelijk veroorzaakt uit:

- ombuigingsopgaven op de subsidies (€ 312.000);

- een verhoging van de cultuursubsidie met per saldo € 180.000. Deze bestaat uit een toevoeging van € 298.000 vanuit het coalitieakkoord, een ombuiging van € 114.000 en een lagere loon- en prijsindexatie van € 4.000;
- overige verschillen van € 40.000.

5.5 Cultureel erfgoed

De lagere lasten van € 50.000 in 2027 ten opzichte van 2026 worden veroorzaakt door de eenmalige overheveling van middelen van 2025 naar 2026 voor de Vraagbaak duurzame monumenten. Het overige verschil is €7.000

5.6 Media

De lagere lasten in 2027 ten opzichte van 2026 worden veroorzaakt door het vervallen van € 200.000 aan middelen uit het gemeentefonds voor openbare bibliotheken. Het overige verschil is € 15.000.

Subsidieplafonds

Subsidieregeling	Plafond 2027
Voorschoolse educatie	2.600
Brede Schoolnetwerken	322
Sport en sportieve recreatie	105
Prestatiesport	21
Jeugdsportstimulering	15
Cultuur	3.704
Milieueducatie	2
Schoolmaatschappelijke werk	238
Evenementen	122

Programma 6 Financiën

Ambitie

Capelle is financieel gezond en blijft dat. Wij streven naar een structureel sluitende begroting waarin ruimte blijft voor de opgaven van de stad, en houden de lasten voor Capellenaren zo laag mogelijk. Wij werken langs een zorgvuldige lijn: eerst begroten, dan voteren, dan besluiten, dan realiseren en tot slot verantwoorden. Nieuw beleid en nieuwe investeringen nemen wij alleen op met aantoonbare dekking. Wij kijken verder dan de meerjarenraming en bouwen aan een betrouwbare financiële doorkijk voor de lange termijn, zodat de keuzes van vandaag ook over twintig jaar houdbaar zijn. Wij maken de financiële positie inzichtelijk en navolgbaar, zodat de raad zijn budgetrecht kan uitoefenen.

Dit programma is qua inhoud en opbouw afwijkend ten opzichte van de beleidsprogramma's. We beantwoorden de vraag "wat willen we bereiken?". Dit zijn de uitgangspunten van het financieel beleid, daarnaast beantwoorden we de derde W-vraag; "Wat mag het kosten?" met een analyse ten opzichte van de begroting van vorig jaar.

In dit programma komen de volgende onderwerpen aan de orde:

- overzicht van de algemene dekkingsmiddelen;
- overzicht van de kosten van overhead;
- het bedrag voor de heffing voor de vennootschapsbelasting;
- het bedrag voor onvoorzien.

Wat willen we bereiken?

6.1 Wij werken aan een financieel gezond Capelle

Wij streven naar een begroting die in alle jaarschijven structureel sluit, zonder inzet van de algemene reserve voor structurele lasten. Structurele lasten dekken wij met structurele baten. Waar het meerjarenbeeld niet sluit, leggen wij de raad tijdig keuzes voor in plaats van het tekort door te schuiven.

Wat willen we bereiken?

6.2 Beheerste ontwikkeling van de lasten

De lasten voor inwoners en ondernemers houden wij zo laag als verantwoord mogelijk is. Tariefsverhoging zetten wij alleen in wanneer noodzakelijke investeringen anders niet doorgaan. Bij heffingen met een kostendekkend karakter is de kostendekkendheid het uitgangspunt en maken wij de opbouw van het tarief inzichtelijk.

Wat willen we bereiken?

6.3 Grip op vermogen, schuld en risico's

Wij houden het weerstandsvermogen op peil en bewaken de ontwikkeling van de schuldpositie in samenhang met het investeringsvolume. Risico's brengen wij vroeg in beeld en vertalen wij naar de benodigde weerstandscapaciteit.

Wat willen we bereiken?

6.4 Navolgbare sturing en verantwoording

Wat mag het kosten?

Omschrijving	Rekening 2025	BG 2026 na wijz.	Begroting 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
Lasten	-28.804	-31.743	-32.525	-34.728	-34.655	-34.345
Baten	194.863	198.192	206.798	200.573	199.539	203.030
Saldo van baten en lasten	166.059	166.449	174.273	165.846	164.883	168.685
Mutaties reserves:						
Algemene reserve	4.422	52.000	0	0	0	0
Reserve Doe Mee Fonds	549	361	0	0	0	0
Reserve Rekenkamer	10	0	0	0	0	0
Reserve eenmalige uitgaven	335	51	0	0	0	0
Reserve kapitaallasten	0	-50.000	0	0	0	0
Totaal mutaties reserves	5.314	2.412	0	0	0	0
Resultaat	171.373	168.860	174.273	165.846	164.883	168.685

* 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/begroting.

Investeringskredieten	Totaal krediet	BG 2026 na wijz.	Begroting 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
Bedrijfsvoering*	3.640	2.700	110	52	0	407

* De investeringskredieten in de bedrijfsvoering raken hoofdzakelijk programma 6, maar raken deels ook andere programma's.

Analyse Programma 6 op hoofdlijnen

0.4 Overhead

De overhead daalt per saldo met 334 ten opzichte van 2026. Dit wordt enerzijds veroorzaakt door ombuigingen op de bedrijfsvoering en anderzijds door hogere doorbelasting van salarislasteren aan gesloten exploitaties. voor een specificatie van de in de begroting 2027 opgenomen overhead wordt verwezen naar de tabel in dit programma.

0.5 Treasury

De hogere lasten van € 1.930.000 in 2027 ten opzichte van 2026 bestaat uit:

Het renteresultaat is in 2026 € 1,93 miljoen hoger dan in 2027. Dit wordt veroorzaakt doordat de rente in 2026 naar beneden is bijgesteld, terwijl de door te belasteren rente hierop nog niet is aangepast. Hierdoor ontstaat er in 2026 een hoog renteresultaat. Deze budgettaire neutrale aanpassing wordt eventueel verwerkt in de jaarstukken 2026. In 2027 is de toegerekende rente nagenoeg gelijk aan de begrote rentelasteren.

De lagere baten van € 139.000 in 2027 ten opzichte van 2026 bestaat uit:

Door het hogere resultaat van Stedin over 2025 is er in 2026 een extra dividend uitgekeerd van €139.000.

0.61 OZB woningen

De lagere lasten van € 22.000 in 2027 ten opzichte van 2026 bestaan uit:

Op basis van de geactualiseerde personeelsbegroting zijn meer personeelslasten via de kostenverdeelstaat doorbelast naar taakveld 0.61 OZB woningen. Dit verklaart de hogere begroting voor 2027 ten opzichte van 2026 met een bedrag van €10.000. Als gevolg hiervan zijn bij andere taakvelden juist minder personeelslasten doorbelast, afhankelijk van de gewijzigde verdeling. Daarnaast is er een voordeel in 2027 van €32.000 door het overboeken van budget, dit is een budgettair neutrale aanpassing.

De lagere baten van € 147.000 in 2027 ten opzichte van 2026 bestaan uit:

De OZB-baten woningen zijn in 2027 € 213.000 hoger dan in 2026 als gevolg van indexatie en areaaluitbreiding. De provincie heeft bij de Begroting 2026 aangegeven de geraamde OZB-opbrengsten uit de zachte woningbouw als niet reëel aan te merken. Om die reden is deze ombuiging van € 360.000 in de begroting 2027 teruggedraaid.

0.62 OZB niet-woningen

De hogere lasten van € 8.000 in 2027 ten opzichte van 2026 bestaan uit:

Op basis van de geactualiseerde personeelsbegroting zijn meer personeelslasten via de kostenverdeelstaat doorbelast naar taakveld 0.62 OZB niet-woningen. Dit verklaart de hogere begroting voor 2027 ten opzichte van 2026 met een bedrag van € 8.000. Als gevolg hiervan zijn bij andere taakvelden juist minder personeelslasten doorbelast, afhankelijk van de gewijzigde verdeling.

De hogere baten van € 185.000 in 2027 ten opzichte van 2026 bestaan uit:

Dit wordt veroorzaakt door de areaaluitbreiding als gevolg van de transformatie van een kantoor naar een hotel aan de Rivium Boulevard en de uitbreiding van de specialistische ggz-kliniek aan de Poortmolen. Bij het opstellen van de begroting 2026 nog was dit nog niet bekend en daarom niet in de begroting 2026 opgenomen. Dit zorgt voor een extra opbrengst, daarnaast heeft er een inflatiecorrectie plaatsgevonden.

0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen uit het gemeentefonds

De hogere algemene uitkering in 2027 ten opzichte van 2026 wordt enerzijds veroorzaakt door de compensatie voor loon- en prijsstijgingen voor 2027 en anderzijds door diverse taakmutaties. De taakmutaties zijn functioneel verwerkt in de begroting.

0.8 Overige baten en lasten

In de begroting 2026 is € 361.000 aan budget beschikbaar voor het Denk-en doe mee! Fonds. Dit is beschikbaar voor het nog niet uitbetaald budget van 2023 en 2024.

De stelposten zijn in de begroting 2027 functioneel begroot en de restanten zijn afgeraamd. Voor 2027 resteert nog de stelpost voor loonstijging.

Algemene dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen van de gemeente bestaan uit:

1. Algemene uitkering;
2. Lokale heffingen;
3. Dividenden;
4. Saldo financieringsfunctie;
5. Commerciële contracten.

Algemeen dekkingsmiddel	Prog.	Rekening	Begroting			Raming		
		2025	2026	2027	2028	2029	2030	
1. Algemene uitkering	6	173.848	176.465	184.955	178.533	177.464	180.559	
2. Lokale heffingen								
- ozb	6	16.144	16.977	17.015	17.047	17.047	17.238	
- logiesbelasting	5	1	4	4	4	4	4	
3. Dividenden	6	1.428	1.672	1.533	1.617	1.665	1.871	
4. Saldo financieringsfunctie	6	182	1.909	-21	-21	46	36	
5. Commerciële contracten	5	648	911	1.061	1.061	1.061	1.061	

Algemeen dekkingsmiddel	Prog.	Rekening	Begroting		Raming		
Totaal		191.603	197.027	204.547	198.241	197.287	200.769

Algemene uitkering

Het gemeentefonds is veruit de grootste inkomstenbron voor onze gemeente. In deze Begroting 2027 is de laatste stand volgens de Meicirculaire 2026 verwerkt. Hierover bent u geïnformeerd door middel van Raadsinformatiebrief 2026.038.

De stelpost volume accres voor het jaar 2027 (1.025) is vrijgevallen ten gunste van het begrotingssaldo. Dit accres wordt ontvangen via de algemene uitkering uit het gemeentefonds en is bestemd om de hogere kosten op te vangen die veroorzaakt worden door volumegroei zoals stijging van het aantal inwoners. Aangezien in de begroting 2027 de hogere kosten als gevolg van volumegroei opgenomen zijn in de budgetten kan de stelpost voor 2027 vrijvallen.

Aan de algemene uitkering uit het gemeentefonds worden jaarlijks bedragen toegevoegd voor het uitvoeren van nieuwe of extra taken door de gemeenten. Deze bedragen worden toegevoegd aan de stelpost geoormerkte gelden. In de begroting 2027 zijn deze bedragen toegekend aan de budgetten voor zover dit noodzakelijk is. Van een aantal zaken kunnen de kosten m.b.t. de extra taken gedekt worden uit bestaande budgetten en is het niet nodig dat deze toegekend worden. Deze bedragen vallen vrij ten gunste van het begrotingssaldo. In onderstaande tabel is e.e.a. weergegeven.

	2027	2028	2029	2030	2031
Stelpost geoormerkte gelden	3.676	779	855	972	972
Toegekend aan budgetten	3.004	4	7	7	7
Vrijval ten gunste van begrotingssaldo	672	775	848	965	965

Lokale heffingen

De opbrengsten van Onroerendzaakbelasting (Ozb) en logiesbelasting (voor toeristen) beschouwen wij 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.

Dividenden

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

Saldo 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. In de Wet Financiering Overheden (FIDO) zijn de kaders gesteld voor een verantwoorde, prudente en professionele inrichting en uitvoering van de treasuryfunctie. Om te voldoen aan deze wet, is een tweetal instrumenten ingevoerd, te weten: het financieringsstatuut en de paragraaf financiering. In het statuut is de beleidsmatige structuur voor de treasuryfunctie vastgelegd in de vorm van uitgangspunten, doelstellingen, richtlijnen en limieten. We hebben die vastgelegd in het Financieringsstatuut Capelle aan den IJssel 2020. De uitvoering van het treasurybeleid vindt haar weerslag in de paragraaf Financiering bij de begroting en het jaarverslag.

Overige algemene dekkingsmiddelen

Dit betreft baten die worden verkregen uit reclame-uitingen langs de openbare weg.

Overhead

Bij de herziening van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten is vastgelegd dat lasten en baten zoveel mogelijk direct worden toegerekend aan de betreffende taakvelden. Volgens deze voorschriften worden de lasten en baten overhead echter niet meer onder de afzonderlijke beleidsprogramma's geregistreerd, als indirecte lasten, maar centraal onder een afzonderlijk taakveld (taakveld 0.4 Overhead). Onder overhead wordt verstaan het geheel van functies en activiteiten gericht op sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Denk hierbij aan de kosten van:

- Leidinggevenden primair proces;
- Financiën;
- HR;
- Inkoop;
- Interne en externe communicatie;
- Juridische medewerkers;
- Bestuurszaken en bestuursondersteuning;
- ICT-activiteiten die zijn ondergebracht bij de GR IJsselgemeenten;
- Facilitaire zaken en Huisvesting;
- Documentaire informatievoorziening.

De overhead in de Begroting 2027 is als volgt opgebouwd:

Lasten	Begroting 2026	Begroting 2027	Vershil
Personeelskosten excl. Inhuur	-19.122	-18.419	-703
Personeel van derden	-342	-343	1
Overige goederen en diensten	-5.599	-5.695	96
Dotatie voorzieningen	-391	-412	21
Kapitaallasten	-197	-432	235
Overige inkomensoverdrachten	-6.615	-6.787	172
Doorbelasting overhead	2.529	2.469	60
Communicatie	-39	-39	-0
Totaal lasten	-29.776	-29.658	-118
Baten			
Overige goederen en diensten	2.948	3.165	-217
Totaal baten	2.948	3.165	-217
	-26.828	-26.494	-334

Vennootschapsbelasting

In onze begroting houden wij rekening met het betalen van Vpb over commerciële contracten, ook wel reclame inkomsten genoemd. Door hogere concessie opbrengsten uit reclame is de Vpb last in 2027 en volgende jaren hoger dan verwacht. Meer informatie hierover is te lezen in onze paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing, onder het risico "Fiscaliteiten".

Onvoorzien

In de primitieve begroting is een post voor onvoorziene uitgaven opgenomen voor een bedrag van € 35.000. 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 college is bevoegd tot besteding van de post onvoorzien.

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.

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

Beleid voor weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het beleid ten aanzien van risico's en weerstandsvermogen hebben wij vastgelegd in de Nota Reserves, Voorzieningen, Risicomanagement en Weerstandsvermogen 2026. Wij 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 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 de begroting en jaarstukken 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. JS25
Algemene risico's			
1	Algemene uitkering Gemeentefonds	Bestaand	Gelijk
2	Fiscaliteiten	Bestaand	P.M.
3	Dividenden	Bestaand	Lager
4	Verleende borgstellingen voor instellingen	Bestaand	Hoger
5	Oplopende rentelasten	Bestaand	P.M.
6	Positie waarborgfonds sociale woningbouw (WSW)	Bestaand	Hoger
Risico's sociaal domein			
7	Participatiewet	Bestaand	Lager

	Totaal lijst risico's	Nieuw / bestaand	Hoger / gelijk / lager risico t.o.v. JS25
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	Bestaand	P.M.
12	Onderwijshuisvesting - projectrisico's	Bestaand	P.M.
13	Onderwijshuisvesting - meerjarige opgave (SHO)	Bestaand	P.M.
14	Grondexploitaties	Bestaand	Hoger
15	Impact nieuwe omgevingswet op leges omgevingsvergunningen	Bestaand	P.M.
16	Risico's Rivium District	Bestaand	Hoger
17	Leerlingenvervoer	Bestaand	Hoger
18	Netcongestie	Nieuw	P.M.

Berekening benodigde weerstandscapaciteit (=risico's)

De risico's die gekwantificeerd zijn en daarbij de basis voor de "benodigde weerstandscapaciteit" vormen, staan in onderstaande tabel weergegeven.

	Berekening benodigde weerstandscapaciteit / risico's	I/S*	Kans	Impact	Risicobedrag			
					2027	2028	2029	2030
Nr.	Risico = kans * impact							
1	Algemene uitkering	S	50%	-2.000	0	-1.000	-1.000	-1.000
3	Dividenden	S	50%	-107	0	-54	0	-54
4	Verleende borgstellingen voor instellingen	I	5%	-5.400	-270	-270	-270	-270
6	Positie waarborgfonds sociale woningbouw (WSW)	I	0,1%	-496.000	-496	-496	-496	-496
7	Participatiewet (BUIG)	S	50%	-2.264	-1.132	-1.132	-1.132	-1.132
14	Grondexploitaties	I	100%	431	431	431	431	431
14	Grondexploitaties	I	100%	-4.063	-4.063	-4.063	-4.063	-4.063
16	Rivium District (activiteiten diverse contracten)	I	div.	div.	-920	-2.700	-1.100	-800
16	Rivium District (WOKT subsidie mobiliteit)	I	div.	div.	0	0	-900	-4.200
17	Leerlingenvervoer	S	75%	-100	-75	-75	-75	-75
Subtotaal					-6.525	-9.359	-8.605	-11.659
Strucurele risico's vermenigvuldigen met 5					-6.035	-11.303	-11.035	-11.303
Incidentele risico's					-5.318	-7.098	-6.398	-9.398
Totaal benodigde weerstandscapaciteit					-11.353	-18.401	-17.433	-20.701

* 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 (x € 1.000)	2027	2028	2029	2030
Post onvoorzien	35	35	35	35
Algemene reserve*	118.976	125.149	122.485	119.019
Totaal beschikbare weerstandscapaciteit	119.011	125.184	122.520	119.054

*) Reserves: stand per 1-1

Berekening weerstandsratio (x € 1.000)	2027	2028	2029	2030
Benodigde weerstandscapaciteit	-11.353	-18.401	-17.433	-20.701
Beschikbare weerstandscapaciteit	119.011	125.184	122.520	119.054
Weerstandsratio	10,5	6,8	7,0	5,8

Beschikbare weerstandscapaciteit (x € 1.000)	2027	2028	2029	2030
--	------	------	------	------

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.

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

In de onderstaande tabel is een totaaloverzicht verstrekt van de verschillende ratio's. In de tabellen die volgen is inzichtelijk gemaakt hoe enkele ratio's zich ontwikkelen ten opzichte van de Begroting 2026. In deze begroting zien we over het algemeen een achteruitgang van diverse indicatoren. Vanwege investeringen moeten meer leningen worden aangetrokken, wat ongunstig is voor de netto schuldquote. De solvabiliteit verslechterd als gevolg van nadelige begrotingssaldi.

Financiële ratio's	Rekening 2025	Begroting 2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
1a netto schuldquote	29,6%	23,1%	44,9%	67,4%	82,8%	100,5%	117,0%	132,7%	147,8%	162,3%
1b netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	28,5%	22,0%	43,8%	66,3%	81,8%	99,5%	115,9%	131,6%	146,7%	161,2%
2 solvabiliteit	55,5%	54,1%	47,8%	40,4%	35,9%	31,3%	27,4%	23,6%	19,9%	16,3%
3 grondexploitatie	-0,9%	3,3%	3,6%	3,5%	3,4%	3,5%	3,6%	3,7%	3,7%	3,7%
4 structurele exploitatieruimte	3,3%	2,1%	1,2%	-2,2%	-2,4%	-3,7%	-4,7%	-5,3%	-6,2%	-7,1%
5 belastingcapaciteit	71,5%	77,4%	81,4%	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen (1a en 1b)

Dit cijfer geeft inzicht in het niveau van de gemeentelijke schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft dus een indicatie van de mate waarin de rentelasten op de eigen middelen drukken.

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

Netto schuldquote (gecorr.)	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Begroting 2026	58,6%	71,7%	89,7%	100,4%	115,0%	128,8%	141,4%	152,1%	
Begroting 2027		43,8%	66,3%	81,8%	99,5%	115,9%	131,6%	146,7%	161,2%

Solvabiliteitsratio (2)

Dit cijfer geeft het percentage eigen vermogen ten opzichte van het totaal vermogen weer.

Solvabiliteit	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Begroting 2026	43,7%	40,2%	35,0%	31,6%	27,9%	24,7%	20,9%	17,2%	
Begroting 2027		47,8%	40,4%	35,9%	31,3%	27,4%	23,6%	19,9%	16,3%

Grondexploitatie (3)

Dit cijfer geeft aan hoe groot de grondpositie (waarde van grond) is ten opzichte van de totale baten.

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 voor 2027 en 2028 positief en vanaf 2029 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. Vanaf 2026 is een stijgende lijn ingezet. Om in aanmerking te komen voor financiële steun vanuit het Rijk (art. 12-status), moeten de lokale belastingen ten minste 120% van het landelijk gemiddelde zijn.

Algemene risico's

1. Algemene uitkering Gemeentefonds

Nummer / Naam	1. Algemene uitkering Gemeentefonds
Omschrijving risico	Het gemeentefonds is de grootste inkomstenbron van de gemeenten. De jaarlijkse toe- en afname van het gemeentefonds wordt het acres genoemd. Binnen het gemeentefonds is de algemene uitkering de grootste component. Het bedrag van de algemene uitkering wordt verdeeld over de gemeenten via maatstaven, zoals het inwonertal en de oppervlakte van een gemeente, een aan de maatstaven gekoppeld gewicht (bedrag per eenheid) en de uitkeringsfactor (voor alle gemeente gelijke vermenigvuldigingsfactor). Die drie componenten zijn aan wijzigingen onderhevig en daardoor kunnen inkomsten uit het gemeentefonds lager zijn dan waar we in de begroting rekening mee hebben gehouden.
Specifieke risico's	Er zijn verschillende onzekerheden met betrekking tot de hoogte van de algemene uitkering: Financieringssysteem: Bij de Miljoenennota 2025 zijn voor het eerst de accressen van het gemeente- en provinciefonds geactualiseerd op basis van de nieuwe bbp-systematiek. 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 drie keer geraamd en de effecten hiervan worden verwerkt in de mei-, september- en decembercirculaire. 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 financieringssysteem tekortschiet om de groei van de uitgaven te kunnen opvangen. Met name de vergoeding voor loon- en prijsontwikkelingen is in de nieuwe systematiek lager. 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 beperkt. Dit komt omdat gemeenten meer gaan investeren en daarmee meer gaan declareren in het BCF. Als een overschrijding van het BCF plafond ontstaat zouden gemeenten gekort kunnen worden op de algemene uitkering. Herziening gemeentefonds In de Meicirculaire 2025 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. In de Meicirculaire 2022 is Capelle aan den IJssel een suppletie-uitkering van 3,2 miljoen in 2025 en volgende jaren toegezegd. De suppletie-uitkering is structureel in de meerjarenraming opgenomen. Inmiddels wordt gewerkt aan een evaluatie van het nieuwe verdeelstelsel 2023 waarin ook de afbouw van de suppletie-uitkering wordt meegenomen. Verwacht wordt dat de afbouw van de suppletie-uitkering vanaf 2028 zal plaatsvinden. Besloten is om het voordeel uit de decembercirculaire 2025 in te zetten om de suppletie-uitkering met € 1.180 te verlagen naar € 2.000. Hiermee wordt het risico van de afbouw van de suppletie-uitkering beperkt.
Bandbreedte financiële gevolgen	Het gemeentefonds is 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 2 miljoen en een kans van 50% vanaf 2028.
Beheersingsmaatregelen	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: B. Kerver
Communicatie	Niet van toepassing
Ondernomen en mogelijke acties	De laatst gepubliceerde circulaire is de Meicirculaire 2026. Deze is verwerkt in de Begroting 2027.

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 en 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 ondernemen acties wordt dit verder toegelicht.
Specifieke risico's	Niet van toepassing

Nummer / Naam	2. Fiscaliteiten
Bandbreedte financiële gevolgen	P.M.
Beheersingsmaatregelen	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: elke 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 gewaarborgd door de inzet van een fiscalist. De Gemeente werkt op concernniveau aan de verdere uitrol van een Tax Control Framework (TCF) teneinde fiscaal in control te komen.
Verantwoordelijken	Ambtelijk: afdeling Financiën Bestuurlijk: B. Kerver
Communicatie	We rapporteren over ontwikkelingen bij de diverse P&C-documenten of, als dat nodig is, afzonderlijk.
Ondernomen en mogelijke acties	In 2027 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 vak teams gericht de fiscaliteit worden 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 van. Het risico is dat het dividend lager of hoger is dan waar we in de begroting rekening mee houden.
Specifieke risico's	Stedin Voor Stedin is het risico dat we minder aan dividend ontvangen dan begroot. We ramen het dividend op basis van de laatst beschikbare (openbare) informatie. In de begroting 2027 is het begrote dividend als volgt opgenomen: 2027 € 1,279 mln, 2028 € 1,256 mln, 2029 € 1,411 mln, en vanaf 2030 € 1,510 mln. Evides Voor Evides is het risico dat we minder aan dividend ontvangen dan begroot. Per 1 januari 2027 is de aandeelhoudersstructuur van Evides N.V. gewijzigd. Als gevolg hiervan heeft de gemeente Capelle aan den IJssel rechtstreeks een aandelenbelang van 1,96% in Evides N.V. Voorheen bedroeg het belang 3,9% in Gemeenschappelijk Bezit Evides. Deze wijziging in de aandeelhoudersstructuur heeft geen financiële gevolgen voor de gemeente; de hoogte van het te ontvangen dividend blijft ongewijzigd. Het begrote dividend voor 2027 en verder bedraagt € 235.000. Irado Voor Irado is het risico dat we minder aan dividend ontvangen dan begroot. In de begroting 2027 is het begrote dividend als volgt opgenomen: 2027 € 0, 2028 € 107.000, 2029 € 0, en vanaf 2030 € 107.000. We bezitten, net als de gemeenten Schiedam en Vlaardingen, 1/3 deel van de aandelen. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) We ontvangen ook jaarlijks dividend van de BNG. Jaarlijkse begroting vanaf 2027 is €19.000.
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%. Zie voor meer informatie daarover hetgeen onderstaand is opgenomen bij 'Ondernomen en mogelijke acties'.
Beheersingsmaatregelen	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: B. Kerver
Communicatie	We rapporteren over de ontwikkelingen bij de diverse P&C-documenten.
Ondernomen en mogelijke acties	Irado heeft in het Strategisch meerjarenplan een prognose gegeven van de te ontvangen dividend. In de begroting is verwerkt dat we in de jaren 2027 en 2029 geen dividend ontvangen. Daarom bedraagt het risico 0% in deze jaren. De verwachting over 2028 en 2030 is nog een dividend van € 107.000. Deze hebben wij in de begroting 2027 opgenomen. De kans dat dit dividend niet of niet geheel gerealiseerd wordt schatten wij in op 50%.

4. Verleende borgstellingen voor instellingen

Nummer / Naam	4. Verleende borgstellingen voor instellingen
Omschrijving risico	Voor Rijksmonument Dorpsstraat 164 te Capelle aan den IJssel B.V. en Stichting IJsselland Ziekenhuis staan we garant voor een aantal leningen die zij zijn aangegaan. Het risico bestaat 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 de 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 verstrekt aan Rijksmonument Dorpsstraat 164 te Capelle aan den IJssel B.V. en Stichting IJsselland Ziekenhuis, in totaliteit per 30-06-2026 € 5,4 miljoen
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 € 270.000.
Beheersingsmaatregelen	De Verordening Borgstellingen Gemeente Capelle aan den IJssel 2020.
Verloop en bewaking	Eerste moment van opname: begroting 2014. Geactualiseerd: elke 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: B. Kerver
Communicatie	We rapporteren over de ontwikkelingen bij de diverse P&C-documenten.
Ondernomen en mogelijke acties	Niet van toepassing.

5. Oplopende rentelasten

Nummer / Naam	5. Oplopende rentelasten
Omschrijving risico	Het risico bestaat dat we 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 geplande grote investeringen door EU landen, met name Duitsland, beïnvloeden de hoogte van het rentepercentage voor langlopende leningen. De verwachting is een stijgend rentepercentage voor zeker het komende jaar. Deze factoren beïnvloeden de rentelasten negatief. Voor het komende jaar wordt geen renteverlaging door het ECB verwacht.
Bandbreedte financiële gevolgen	Alle op dit moment geprognoseerde rentelasten zijn verwerkt in de begroting. Het rentepercentage vanaf 2027 is 4% .
Beheersingsmaatregelen	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(2027: 4%), 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: B. Kerver
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, kadernota en slotwijziging en stellen de te hanteren rentepercentages vast bij de begroting.

6. Positie waarborgfonds sociale woningbouw

Nummer / Naam	6. Positie waarborgfonds sociale woningbouw (WSW)
Omschrijving risico	De Gemeente is, na woningcorporaties en het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW), als tertiaire achtervang verantwoordelijk voor leningen van woningbouwcorporaties. 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). Vanaf 2021 kunnen corporaties leningen aantrekken tot het door het WSW en de Autoriteit woningcorporaties (Aw) ingestelde kredietplafond en staat WSW 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 (verdeelsleutel). Per 1 mei 2024 is een nieuwe achtervangovereenkomst (AO nieuw) tussen WSW en de gemeenten gesloten, waarmee is vastgelegd hoe en met welke verdeelsleutel we als gemeente kunnen worden aangesproken. Voor de geborgde geldleningen aangegaan voor 1 augustus 2021 blijft de verdeelsleutel in de AO's Bestaand van toepassing: het Rijk voor 50%, 25% over alle gemeenten die borg staan en 25% wordt opgevraagd bij de

Nummer / Naam	6. Positie waarborgfonds sociale woningbouw (WSW)
	gemeente die in de leningsovereenkomst is genoemd. Voor geborgde geldleningen aangegaan vanaf 1 augustus 2021 geldt 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 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 Nederland, Stichting Hef Wonen en Woonbron. Het openstaande bedrag van deze woningcorporaties is per 30 juni 2026 € 496 mln. De kans van voordoelen schatten we als zeer laag: 0,1%. Het totale risicobedrag komt daarmee op € 496.000.
Beheersingsmaatregelen	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.

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 indicatoren 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 2027 bedraagt € 3.252k. De meerjarenbegroting over de jaren 2027-2031 laat zien dat het voordeel op de BUIG afloopt naar € 1.207k in 2031. 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. Bijzondere bijstand De financiële bestaanszekerheid staat onder druk, ook in Capelle. Hierdoor wordt een groter beroep gedaan op de bijzondere bijstand.
Bandbreedte financiële gevolgen	De bandbreedte bedraagt € 3.252k in 2027, € 2.651k in 2028, € 1.947k in 2029 en € 1.206k vanaf 2030. Het gemiddelde bedraagt € 2.264k met een kans van 50%, waardoor het risicobedrag gemiddeld € 1.132k bedraagt.
Beheersingsmaatregelen	De realisatie op het participatiebudget en de BUIG wordt continu gemonitord om optimaal gebruik te maken van het budget.
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: A. Proos
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 over het huidige jaar bijgesteld op basis van de prognoses van de GR IJsselgemeenten. De bestedingsplannen voor het participatie- en bijzondere bijstandsbudget 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 Kadernota.

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 en lijkt vanaf 2024 af te vlakken. De financiële gevolgen van deze autonome groei met betrekking tot de zorgkosten zijn opgenomen in de meerjarenbegroting van de verbonden partijen. De kans blijft bestaan dat de kosten harder of minder hard stijgen dan de opgenomen autonome groei. Bij de GRJR is gekeken naar de zorgkosten per gemeente van de afgelopen drie jaren en op basis hiervan geëxtrapoleerd. Voor gemeentelijke bijdragen is gerekend met een autonome groei van 0%. - Veilig Thuis heeft aangegeven als gevolg van de toegenomen complexiteit van meldingen en personeelstekorten uitdagingen te hebben. De financiële impact hiervan is beperkt. - 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. Medisch specialisten en huisartsen kunnen zelfstandig naar hoog-specialistische jeugdhulp verwijzen. Bij de huisartsen hebben wij hier door een goede samenwerking met POH en CJG enige grip op, bij de medisch specialisten ontbreekt deze grip. - 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.

Nummer / Naam	8. Jeugdzorg
	- De kosten voor de uitvoering van het toekomstscenario kind- en gezinsbescherming kunnen hoger uitvallen dan nu begroot. Het kan zijn dat het CJG en Welzijn Capelle hierdoor hogere kosten moeten maken dan begroot. - 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. De kans dat we nog meer facturen ontvangen wordt steeds kleiner naarmate de invoerdatum van deze regeling verder in het verleden ligt. De financiële impact hiervan is beperkt. - De maatregelen die lokaal, regionaal en landelijk worden uitgewerkt en uitgevoerd 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. - Maatregelen binnen Samenstroom* kunnen er toe leiden dat problemen eerder worden signaleerd waardoor de jeugdhulpkosten mee of minder worden. Op termijn verwachten wij dat de kosten hierdoor zullen dalen. *Met het traject Samenstroom worden scholen verder versterkt als vertrouwde plek in de buurt, waar kinderen en ouders gemakkelijk binnenlopen en waar de maatschappelijke partners samenwerken rondom kinderen en gezinnen.
Bandbreedte financiële gevolgen	De bedragen uit de begroting 2027 van de GRJR zijn één op één overgenomen in de begroting 2027 van Capelle. De GRJR heeft in de begroting 2027 de volumegroei per gemeente opgenomen in haar begroting in plaats van een generieke volumegroei.
Beheersingsmaatregelen	- 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 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: E. 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	Inkomensondersteunende regelingen zijn succesvol bij hoog bereik en gebruik, maar kunnen bij sterk toenemend gebruik zorgen voor oplopende kosten.
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 abonnementsstarief 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 meer en 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: - Doordecentralisatie Beschermd Wonen 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 2026, maar is (opnieuw) uitgesteld. De staatssecretaris heeft aangegeven dat de beoogde invoeringsdatum van 1 januari 2026 niet meer haalbaar is. 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 waarschijnlijk middelen met ingang van 2027. 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 de eerstkomende jaren vooralsnog geen tekort verwacht. - Inkoop Beschermd wonen verstandelijk beperking

Nummer / Naam	9. Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)
	De gemeente Rotterdam is voor ons de uitvoerende gemeente en kan kosten bij ons in rekening brengen op basis van het woonplaatsbeginsel. In de begroting 2024 hebben wij dit structureel begroot. De kosten zijn tot heden niet in rekening gebracht, en hebben wij in de begroting structureel naar nihil bijgesteld vanaf 2027. • Taakstelling op begroting In de Begroting 2024 hebben wij een taakstelling op de Wmo gekregen. In de Kadernota 2026 is een deel van de opgelegde taakstelling vervallen. In het eerste kwartaal van 2026 is het inkooptraject Wmo-diensten 2026, waaronder huishoudelijke ondersteuning en dagbesteding vallen, afgerond. Op dit onderdeel rust nog een taakstelling. De eerste effecten hiervan worden geleidelijk zichtbaar. De conclusie is dat de taakstelling op de begroting gerealiseerd gaat worden. • Uitstel Inkomens- en vermogensafhankelijke eigen bijdrage De invoering van een inkomens- en vermogensafhankelijke eigen bijdrage in de Wmo is met een jaar uitgesteld en gaat op zijn vroegst in op 1 januari 2028. In de gemeentelijke begroting is vanaf 2028 de eigen bijdrage bijgeraamd voor het bedrag dat in de algemene uitkering is afgeraamd. Het is op dit moment niet duidelijk of die verhoogde baten vanaf 2028 worden gerealiseerd. • Huishoudelijke ondersteuning uit de Wmo (meicirculaire 2026) In de meicirculaire 2026 van de algemene uitkering uit het gemeentefonds is vanaf 2029 een uitname van € 4,6 mln. doorgevoerd. Voor de cliënten die de huishoudelijke hulp niet zelf kunnen regelen, ontvangen we vanaf 2029 € 1,4 mln. Dit bedrag is als stelpost opgenomen en is met ingang van 2029 in mindering gebracht op het budget huishoudelijke hulp. Er is op nog geen duidelijkheid over hoe het kabinetsplan om de huishoudelijke hulp uit de Wmo te halen, er in de praktijk uit ziet. • Wmo-vervoer: In 2026 heeft de Europese aanbesteding van het Wmo-vervoer, alsmede het leerlingenvervoer, plaatsgevonden. Naar aanleiding van deze aanbestedingsprocedure hebben twee vervoerspartijen een kort geding aangespannen. De zitting heeft inmiddels plaatsgevonden bij de rechtbank. Gelet op de zorgplicht van de gemeente voor het continueren van het Wmo-vervoer en het leerlingenvervoer, is ervoor gekozen een overbruggingsovereenkomst te sluiten voor de duur van één jaar. Hiermee wordt de continuïteit van het vervoer voor inwoners en leerlingen geborgd. De uitkomst van de gerechtelijke procedure betekent dat wij het vervoer volledig opnieuw moeten aanbesteden.
Bandbreedte financiële gevolgen	P.M.
Beheersingsmaatregelen	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: S. Proos
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	Voor verschillende inkomensondersteunende regelingen, zoals de bijzondere bijstand en de individuele inkomens toeslag, streven we naar een hoger bereik en gebruik hoog is. Gezien de aard van deze regelingen is uitsluiting van gebruik door Capellenaren die aan de voorwaarden voldoen niet mogelijk. Dit risico geldt elk jaar. De ontwikkeling voor 2027 is lastig in te schatten. Naar verwachting blijft het aantal huishoudens met een laag inkomen stabiel, maar neemt het aantal huishoudens met een bijstandsuitkering licht toe. Hoe dit uitpakt, is in hoge mate afhankelijk van maatregelen van het Rijk (bijvoorbeeld de Wet Proactieve Dienstverlening) en de economische ontwikkeling.
Bandbreedte financiële gevolgen	P.M.
Beheersingsmaatregelen	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: A. Proos
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

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 heeft als doel leerlingen te voorzien van geschikte huisvesting in eigentijdse, comfortabele en toekomstbestendige schoolgebouwen. Verschillende ontwikkelingen, zowel beleidsmatig als maatschappelijk, kunnen invloed hebben op de huisvestingsopgave binnen het onderwijs. Daarbij onderscheiden we de volgende risico's: • Concurrentie tussen scholen, waardoor op sommige locaties behoefte ontstaat aan uitbreiding terwijl andere scholen te maken krijgen met leegstand. • Kleine scholen die door een afnemend aantal leerlingen het risico lopen te worden opgeheven of gesloten. • Onvoorziene groei van het aantal leerlingen als gevolg van omvangrijke demografische veranderingen. • Huisvestingsvraagstukken die voortvloeien uit de wens voor bredere en inclusievere scholen en IKC vorming • Toenemende eisen op het gebied van duurzaamheid en energieprestaties. • Risico's die samenhangen met een verouderde schoolgebouwenvoorraad (zie ook de risico's binnen de langjarige opgave), bijhorende gymzalen en sportvoorzieningen.
Bandbreedte financiële gevolgen	De financiële impact kan bestaan uit de noodzaak om tijdelijke huisvesting te realiseren wanneer sprake is van een (onverwachte) toename van het aantal leerlingen. Daarbij wordt eerst onderzocht of beschikbare ruimte binnen bestaande schoolgebouwen kan worden benut, met name op locaties waar sprake is van leegstand. De leerlingenprognoses laten namelijk zien dat er de komende jaren op gemeentelijk niveau geen structurele groei van het totale aantal leerlingen wordt verwacht. Hier komt verandering in bij het begin en de voltooiing van de grootschalige ontwikkelingen zoals Rivium. Er loopt ook een traject om inclusievere en bredere scholen en IKC's te bewerkstelligen. De financiële gevolgen van deze structurele verbetering van het aanbod in de gemeente moet nog onderzocht worden.
Beheersingsmaatregelen	Onderwijshuisvesting vraagt in belangrijke mate om goed relatiebeheer. Het is van belang om ontwikkelingen tijdig met schoolbesturen te bespreken, zicht te houden op relevante ontwikkelingen en de samenwerking actief te onderhouden. Het Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs (SHO) vormt hierbij een belangrijk sturingsinstrument. Dit plan draagt bij aan het tijdig signaleren van ontwikkelingen, het vooruitkijken naar toekomstige behoeften en het doen van voorstellen voor de aanpak en het proces. Daarnaast spelen gegevens over de capaciteit van schoolgebouwen, de huisvestingsbehoefte van scholen, leerlingenprognoses en relevante beleidskaders een belangrijke rol bij het beheersen van risico's. Deze informatie wordt op transparante wijze gedeeld en besproken tijdens het halfjaarlijkse op overeenstemming gerichte overleg (OGOO) met de schoolbesturen. Bovendien is binnen een aantal schoolgebouwen sprake van beschikbare ruimte door leegstand. Deze capaciteit kan worden ingezet om eventuele huisvestingsknelpunten of risico's op te vangen. Dan wel worden gebruikt voor de IKC vormingsopgave.
Verloop en bewaking	Het bewaken van deze ontwikkelingen is een continu proces, en de belangrijkste taak van de opgave regisseur Onderwijshuisvesting binnen de organisatie. Het geactualiseerde Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs is hierbij leidend. In vervolg hierop wordt nu een uitvoeringsplan opgesteld.
Verantwoordelijken	Ambtelijk: Samenleving (Stadsontwikkeling en Vastgoed) Bestuurlijk: S. Geissler
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.

Nummer / Naam	12. Onderwijshuisvesting – projectrisico's
Specifieke risico's	Onderwijshuisvesting gaat over het passend huisvesten van leerlingen in moderne en frisse schoolgebouwen. Hiervoor zijn 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 de lopende projecten zijn er specifieke risico's. Voor het Comenius College kunnen we het wettelijk noodzakelijkst bekostigen uit de € 16.500.000,- die beschikbaar is gesteld voor dit project. Hierbij is geen rekening gehouden met financiering voor vervanging van de gymzalen, sloop van het bestaande gebouw en het bouwrijp maken van het terrein. In een businesscase wordt onderzocht of de capaciteit van de gymzalen van het Comenius College noodzakelijk zijn om voldoende capaciteit voor bewegingsonderwijs te faciliteren. Er bestaat een reële mogelijkheid dat we niet zonder deze gymzalen kunnen en dat het financieel aanzienlijk logischer en aantrekkelijker is deze uitgave nu te doen en mee te nemen in de huidige bouw dan uit te stellen. Bij de ontwikkeling van KC Meeuwensingel en de omliggende ontwikkelingen is onvoldoende ruimte vrijgehouden voor de plaatsing van PCB de Horizon. Voor deze school zal dus nog een locatie worden gevonden.
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. Een eerste verkenning van de investeringskosten heeft uitgewezen dat voor sloop en asbestverwijdering rekening moet worden gehouden met een bedrag tussen € 900.000 en € 1.300.000. Hiervoor zijn nog geen middelen gereserveerd. KC Meeuwensingel: -Vertraging leidt tot latere oplevering, daarmee tot hogere kosten; -Een nieuwbouwlocatie of vergelijkbaar voor een school van de omvang van de Horizon vraagt waarschijnlijk een investering van tenminste 1.4 miljoen euro.
Beheersingsmaatregelen	Er wordt extra ingezet op goed overleg met de scholen en de ontwikkelaars om zo goed mogelijk om te gaan met de ontstane situatie.
Verloop en bewaking	Comenius College: Opgenomen op onderwijshuisvestingsprogramma 2010. Financiële besluitvorming begroting 2017, daarna jaarlijks geactualiseerd. KC Meeuwensingel: Financiële besluitvorming voorjaarsnota 2018, daarna jaarlijks geactualiseerd. Voor Bewaking: goede toetsing binnen de stuurgroep.
Verantwoordelijken	Ambtelijk: Samenleving (Stadsontwikkeling en Vastgoed) Bestuurlijk: S. Geissler
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 dateren uit de jaren '70 en '80, gebouwd tijdens de groei van Capelle aan den IJssel. Het geactualiseerde Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs (vastgesteld op 10 juli 2025) bestaat onder andere uit een perspectief voor deze oudere gebouwen. 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 nu 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.

Nummer / Naam	13. Onderwijshuisvesting - Meerjarige opgave (Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs)
	Vanuit netcongestie en de snelle veranderingen en verschuivingen op het gebied van bouw en ontwikkeling in deze gebieden, zal er een betere samenwerking tussen Vastgoed, Samenleving en Stadsontwikkeling moeten worden gevonden om de geïdentificeerde project risico's tijdig te kunnen ondervangen.
Bandbreedte financiële gevolgen	In de begroting 2027 hebben we de kredieten met bijhorende kosten opgenomen tot en met het jaar 2033.
Beheersingsmaatregelen	Om de groei in Fascinatio op te vangen en voorruit te lopen op de groei in Rivium huren we als gemeente nu een pand met overcapaciteit op de Fascinatioboulevard waarin (voorheen de Vijfster en de Ontmoeting -recent opgeheven-), en nu de Wonderwind gehuisvest is. De kosten hiervoor moeten nog meerjarig worden gedekt maar worden gezien als noodzakelijk om de risico's van netcongestie en bouwvertragingen op te vangen en wel in de ruimtebehoefte te kunnen voorzien.
Verloop en bewaking	We blijven de kostenontwikkeling en de gebiedsontwikkelingen de komende jaren extra volgen om de financiële risico's te beoordelen.
Verantwoordelijken	Ambtelijk: Samenleving (Stadsontwikkeling en Vastgoed) Bestuurlijk: S. Geissler
Communicatie	In de risicoparagraaf zal blijvend aandacht geschonken worden aan beschreven risico. Met de vaststelling van het SHO is ook aandacht 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 2026 hebben we de voornaamste risico's, kansen en beheersmaatregelen per project beschreven.
Bandbreedte financiële gevolgen	Kansen: 431 Risico: 4.063 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.
Beheersingsmaatregelen	In de Actualisatie Grondexploitaties MPP 2026 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: Schaatsbergen
Communicatie	In de risicoparagraaf zal blijvend aandacht geschonken worden aan dit risico.
Ondernomen en mogelijke acties	Zie Beheersingsmaatregelen.

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 op 1 januari 2024, en de hieraan gekoppelde Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) is de wet- en regelgeving voor bouwinitiatieven en omgevingsvergunningen gewijzigd. In 2024 hebben we een daling gezien van het aantal vergunningaanvragen en een toename van het aantal conceptverzoeken. Dit was onder andere te verklaren door de toename van aanvragen eind 2023 nog onder de oude wetgeving. In 2025 en in 2026 zien we ten opzichte van 2024 weer een stijging van het aantal aanvragen omgevingsvergunning. Dit komt onder meer omdat activiteiten niet meer samenhangend zijn en dat er nu per activiteit vergunning kan worden aangevraagd. Of en welke impact de inwerkingtreding van de Omgevingswet structureel heeft op onze inkomsten is voor nu nog onduidelijk. 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 financiële gevolgen. De Wkb is op 1 januari 2024 uitsluitend voor de nieuwbouw van gevolgklasse 1 bouwwerken ingevoerd. De verbouw van gevolgklasse 1 bouwwerken is nog uitgesloten. Het ministerie verwacht tot 2028 nog niet over te gaan tot verdere invoering van de Wkb voor verbouw van gevolgklasse 1 bouwwerken of uitbreiding met gevolgklasse 2 bouwwerken. Vooralsnog heeft deze beperkte invoering van de Wkb geen

Nummer / Naam	15. Impact nieuwe Omgevingswet en Wkb op leges omgevingsvergunningen
	noemenswaardige impact op de opbrengsten. Er zijn in Capelle sinds de invoering op dit moment slechts 20 projecten bekend, die onder de Wkb vallen.
Specifieke risico's	Lagere opbrengsten uit leges omgevingsvergunningen.
Bandbreedte financiële gevolgen	Het risico is op dit moment niet te kwantificeren.
Beheersingsmaatregelen	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. Rivium

Nummer / Naam	16. Risico's Rivium District
Omschrijving risico	Met de recente afspraken (ondertekening SOK/AOK december 2025) met de marktpartijen heeft de gemeente haar belangrijkste risico's (nog voortkomend uit de SOK 2023) kunnen beperken. Belangrijke tijdsafhankelijke en uitvoeringsrisico's zijn voor de gemeente aanzienlijk beperkt en zijn door de marktpartijen overgenomen. De gemeente is verantwoordelijk voor de publiekrechtelijke taken, de aanleg van een groot deel van het openbaar gebied en de mobiliteitsmaatregelen.
Specifieke risico's	Budgetoverschrijdingen - Overschrijding civieltechnische kosten - Vastgelegde ambitie kan niet binnen taakstellendbudget worden uitgevoerd - Overschrijding plantoetsingskosten - Ureninzet tbv gemeentelijk vastgoed Omgevingsplanprocedure - Uitloop eventuele bezwaarprocedure - Geheel of gedeeltelijke vernietiging Samenwerking met marktpartijen - Niet verhaalbare plankosten - Gebrekkige interactie uitwerking openbaar gebied en vastgoed - Planning realisatie openbaar gebied en vastgoed sluit niet aan - Gebrekkige organisatie logistiek, veiligheid en communicatie - Eén of meerdere Coalitiepartijen zijn niet in staat te ontwikkelen WOKT subsidie mobiliteit - Niet verkrijgen bijdrage MRDH op projectbasis - Overschrijding projectkosten Overige risico's - Algemene kostenstijgingen, wetswijzingen, macroeconomische effecten - Ontoerijkende Nutsvoorzieningen - Voorfinanciering afkoop windmolen en AWZI - Ambities vanuit Samenwerkingsovereenkomst Rotterdam - Niet gedekte aanvullende beheerskosten Parkshuttle - Niet gedekte plankosten na 2032 - Bereikbaarheid ontwikkelgebied Kansen - Aanvullende subsidies
Bandbreedte financiële gevolgen	De financiële gevolgen voor onderstaande risico's zijn geraamd voor de periode 2027-2030. Hier ligt een risico overzicht aan ten grondslag waarin per werkpakket kans en (geld)gevolg zijn opgenomen, uitgezet in de tijd. - Risico's Rivium District (activiteiten diverse contracten) - 3.7 mln. kan op 25% - Risico's Rivium District (activiteiten mobiliteit WOKT) - Risico ontstaat pas in 2029.

Nummer / Naam	16. Risico's Rivium District
	NB. Bovenstaande financiële gevolgen zijn geraamd met de kennis van nu. 2027 staat in het teken van de uitvoeringvoorbereiding. In deze fase worden onder andere diverse onderzoeken/studies verricht en worden verdere afspraken gemaakt met marktpartijen en subsidieverstrekking op basis waarvan de risico's nader kunnen worden gekwantificeerd. Samenvattend is sprake van een oplopend risicoprofiel dat zich de komende jaren verder zal manifesteren en actief gemonitord moet worden binnen de P&C cyclus.
Beheersingsmaatregelen	Risico-overdracht: tijds- en uitvoeringsrisico's zijn grotendeels bij marktpartijen belegd. Planuitwerking per fase inclusief kostenraming en herijking risico's Projectmanagement en projectcontrol conform uitvoeringsplan: actief bewaken van planning, kosten en risico's door het projectteam. Overleg met (subsidieverstrekking) medeoverheden
Verloop en bewaking	Eerste moment van opname in P&C-document: Begroting 2023
Verantwoordelijken	Ambtelijk: Arian Pleizier Bestuurlijk: Cor Schaatsbergen
Communicatie	Naast de paragraaf weerstandsvermogen en risico's is een separate paragraaf Rivium toegevoegd aan de P&C documenten. Daarmee wordt de raad zowel inhoudelijk als qua risicoprofiel geïnformeerd
Ondernomen en mogelijke acties	Zoals hierboven reeds aangegeven worden de nodige onderzoeken en studie uitgevoerd om niet in een later stadium te worden verrast. De risico's binnen het project Rivium worden bewaakt in een risicodossier en worden regelmatig herijkt. Daarnaast wordt nadrukkelijk aandacht besteedt aan kostenbeheersing volgens de methodiek van projectmatig werken. Tot slot blijven we in gesprek met contractpartners en subsidieverstrekking partijen.

17. Leerlingenvervoer

Nummer / Naam	17. Leerlingenvervoer
Omschrijving risico	Risico met betrekking tot Leerlingenvervoer.
Specifieke risico's	In 2026 heeft de Europese aanbesteding van het Wmo-vervoer, alsmede het leerlingenvervoer, plaatsgevonden. Naar aanleiding van deze aanbestedingsprocedure hebben twee vervoerspartijen een kort geding aangespannen. De zitting heeft inmiddels plaatsgevonden bij de rechtbank. Gelet op de zorgplicht van de gemeente voor het continueren van het Wmo-vervoer en het leerlingenvervoer, is ervoor gekozen een overbruggingsovereenkomst te sluiten voor de duur van één jaar. Hiermee wordt de continuïteit van het vervoer voor inwoners en leerlingen geborgd. De uitkomst van de gerechtelijke procedure betekent dat wij het vervoer volledig opnieuw moeten aanbesteden.
Bandbreedte financiële gevolgen	Het risico is kleiner dan 100k.
Beheersingsmaatregelen	Niet van toepassing.
Verloop en bewaking	Eerste moment van opname in P&C-document: Begroting 2026.
Verantwoordelijken	Ambtelijk: afdeling Samenleving Bestuurlijk: A. Proos
Communicatie	De raad wordt via de planning- en controlcyclus geïnformeerd over de verdere ontwikkelingen en de consequenties van de gerechtelijke uitspraak.
Ondernomen en mogelijke acties	Niet van toepassing.

18. Netcongestie

Nummer / Naam	18. Netcongestie
Omschrijving risico	
Specifieke risico's	De risico's als gevolg van de netcongestieproblematiek vallen uiteen in 2 categorieën: 1. Risico's die ontstaan bij het versneld sluiten van anterieure overeenkomsten (voordat er door de raad een gebiedspaspoort of ander kaderstellend document is vastgesteld) met als doel om tijdig voor aansluiting in aanmerking te komen. Voor deze categorie is een separaat raadsbesluit genomen met de bijbehorende kosten en risico's. 2. Risico's die ontstaan indien projecten niet tijdig in aanmerking komen om aangesloten te worden (langdurig uitstel of mogelijk afstel). Onderstaand een overzicht van thema's waar in dat geval een financieel gevolg kan ontstaan. Gebiedsontwikkelingen algemeen

Nummer / Naam	18. Netcongestie
	- Doorlopende plankosten (bij lopende contractuele verplichtingen zoals een intentieovereenkomst) - In geval van langdurig stopzetten van het project moeten er te zijner tijd opstartkosten gemaakt worden (overleg met partners, actualisatie onderzoeken en haalbaarheid businesscase, in uiterste geval herontwikkeling) - (gedeeltelijke) terugbetaling subsidies door niet behalen subsidie deadlines - bij afstel van projecten moeten de reeds gemaakte niet verhaalbare kosten, waaronder mogelijk het aan de netbeheerder betaalde voorschot voor de aansluiting, worden afgeboekt - Het niet of veel later realiseren van het bouwprogramma kan negatieve gevolgen hebben voor de uitkering vanuit het gemeentefonds - Het niet of vertraagd realiseren van de startbouw van betaalbare woningen kan ertoe leiden dat de gemeente de realisatiestimulans geheel of gedeeltelijk niet ontvangt - Als ontwikkelingen alleen doorgang kunnen vinden door te investeren in technologische maatregelen op het gebied van de energieinfrastructuur, kan dit kosten met zich meebrengen die niet door de ontwikkelaar gedragen (kunnen) worden Specifiek grondexploitaties - Doorlopende rentelast op boekwaarde - Lagere rentebaten door uitgestelde gronduitgifte
Bandbreedte financiële gevolgen	Wat de financiële gevolgen per project zullen zijn is in dit stadium niet te duiden. Er zijn te veel variabelen die daarbij een rol spelen. Zodra er nadere inzichten zijn waarmee de financiële risico's gekwantificeerd kunnen worden, zullen deze op de gebruikelijke manier via de P&C cyclus worden opgevoerd.
Beheersingsmaatregelen	- Inzetten op verkrijgen capaciteit c.q. een zo hoog mogelijke plek op de wachtlijst voor zoveel mogelijk ontwikkelingen - In overleg treden met de netbeheerder over de eisen - In overleg treden met de betrokken (contract)partijen - Kostenstop voor projecten die de deadline (zeer waarschijnlijk) niet gaan halen - Afbouw van de personele flexibele schil
Verloop en bewaking	Er is een ambtelijk versnellingsteam netcongestie ingesteld. Zowel de versnelling van projecten (zie hierboven categorie 1) als de problematiek in brede zin wordt hier periodiek gemonitord. Het versnellingsteam is een tijdelijke constructie tot 1 oktober. De manier waarop de aanpak vorm krijgt na 1 oktober is nog niet bepaald.
Verantwoordelijken	Projectleiders van de betreffende projecten.
Communicatie	De raad wordt actief geïnformeerd over ontwikkelingen en gemeentelijke gevolgen.
Ondernomen en mogelijke acties	Zie hierboven onder beheersingsmaatregelen en bewaking. Om het risico in de toekomst te beperken is het belangrijk om het Capels Actieplan Netcongestie uit te voeren.

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 en 2020 een Notitie Materiële Vaste Activa opgesteld met richtlijnen over investeringen, activeren, waarderen, afschrijven en onderhoud. Op basis van de notitie van 2017 hebben wij 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 wij in op kapitaalgoederen in de openbare ruimte. In het tweede deel gaan wij in op onze gebouwen, het vastgoed. Aan het eind volgt een overzichtstabel met onze kapitaalgoederen.

Openbare ruimte

Openbare ruimte

Beheerplannen openbare ruimte

In 2023 zijn de Beheerplannen vastgesteld. In deze beheerplannen staat hoe de diverse vakdisciplines de komende jaren het beheer en onderhoud gaan aanpakken. De beheerplannen vormen de essentiële technische basis voor het beheer en onderhoud van publieke objecten in de buitenruimte van Capelle aan den IJssel. De plannen beschrijven hoe de buitenruimte op een doelmatige wijze wordt beheerd en dienen als instrument om aan te tonen dat de gemeente 'in control' is bij het beheer van de openbare ruimte. Thema's zijn onder andere het vergroten van biodiversiteit, klimaatadaptiviteit en duurzaamheid. Dit doen we participatief, waarbij we hinder voor de bewoners zoveel mogelijk willen voorkomen.

Kwaliteitsambitie openbare ruimte

Op landelijk niveau wordt voor beeldkwaliteit gewerkt met de CROW-publicatie 380. Het CROW is het Nationale kennisplatform voor de infrastructuur, verkeer, vervoer en openbare ruimte. In de nieuwe Beheerplannen worden kwaliteitsniveaus uit de beeldkwaliteit van het CROW gehanteerd, te weten; hoog (A), basis (B) en sober (C).

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

Gehanteerde kwaliteitsambitie

Hoog voor centrum, basis voor 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 diverse P&C producten worden de afwijkingen op de projecten aangegeven.

Riolering en grondwater

Riolering

Het beheer van de riolering is gebaseerd op het 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) en als zodanig opgenomen in het GWRP. De 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) 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 het waterschap of de provincie te vallen.

Gehanteerde kwaliteitsambitie

Basis.

Financiële consequenties uit beleidskaders

In 2023 is het Beheerplan Riolering vastgesteld en zijn rioolvervanging en -verbetering opgenomen in de IBOR-Programmering. Het Water- en Rioleringsplan 2023 is vastgesteld binnen de bestaande financiële kaders.

Water

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). Het resterende deel 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 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 doorstroomprofielen, 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 IBOR-Programmering. Het Water- en Rioleringsplan 2023 is vastgesteld binnen de bestaande financiële kaders.

Openbaar groen en speelplaatsen

Doelstelling

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, basis voor wonen en beschermde dorpsgezichten en sober voor het overige.

Financiële consequenties uit beleidskaders

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

Openbare verlichting

Doelstelling

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. 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. In het beheerplan 2023 hebben we de aanpak voor het onderhoud opgenomen. 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 of uitgevoerd. Optredende knelpunten lossen we per geval op.

Gehanteerde kwaliteitsambitie

Hoog voor het centrum en beschermde dorpsgezichten en sober voor het overige.

Financiële consequenties uit beleidskaders

Het vervangen van lichtmasten gebeurt uitsluitend in ophoogprojecten wanneer de masten de leeftijd van veertig jaar hebben bereikt of in uitzonderlijke projecten als de lichtmasten naar aanleiding van 3D metingen worden afgekeurd. Bij het beheerplan 2023 is een continuering van het beheer en onderhoud binnen de bestaande financiële kaders aangegeven. Bij de diverse P&C producten worden de afwijkingen op de projecten aangegeven.

Kunstwerken

Gehanteerde kwaliteitsambitie

Hoog voor centrum en beschermde dorpsgezichten en sober voor het overige.

Financiële consequenties uit beleidskaders

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

Verkeersvoorzieningen

Gehanteerde kwaliteitsambitie

Hoog voor het centrum en beschermde dorpsgezichten en basis voor het overige.

Financiële consequenties uit beleidskaders

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

Beeldende kunstwerken

Doelstelling

Het onderhouden van gemeentelijke kunstwerken in openbare ruimte.

Gehanteerde kwaliteitsambitie

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

Financiële consequenties uit beleidskaders

Er is continuering van het beheer en onderhoud binnen de bestaande financiële kaders.

De onderhoudsuitgaven betreffen:

- periodieke controle door schoonmaakbedrijf;
- jaarlijkse controle langs alle gemeentelijke kunstwerken.

Reiniging

Doelstelling

Er wordt gericht op het verminderen van restafval en beter scheiden van grondstoffen met als gevolg schonere stromen. Er wordt ingezet op gedragsverandering en goed contractbeheer om de basis op orde te krijgen.

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

Inleiding en portefeuille

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 beleidsmatige/financiële beïnvloeding mogelijk is.

Vastgoed in beeld

We zijn eigenaar van een omvangrijke en gevarieerde vastgoedportefeuille, waarmee we onze maatschappelijke, ruimtelijke en bestuurlijke doelstellingen mogelijk maken.

Onze portefeuille bevat momenteel scholen, sportaccommodaties, buurthuizen, bibliotheek, theater, kantoren en bedrijfshuisvesting.

- Onze vastgoedportefeuille bestaat op dit moment uit 106 objecten met een totale Bruto Vloer Oppervlakte (BVO) van ca 156.876 m2, dit is exclusief sportvelden.
- De totale WOZ-waarde van onze vastgoedportefeuille bedroeg in 2026: €168 mln.
- Leegstand: 7 objecten

Vastgoed is voor de gemeente geen doel op zich, maar een middel om maatschappelijke ambitie te realiseren. Met ons strategisch bezit ondersteunen we de ontwikkeling van de stad: we creëren ruimte voor nieuwe woningen en verbetering van de infrastructuur. Onze bedrijfsvoeringspanden en rioolgemaal dienen het algemeen nut, en met het bezit van voor publiek toegankelijke monumenten dragen we bij aan het behoud van het Capels erfgoed en de uitstraling van onze stad.

Doelen van 2027

Met de vastgoedportefeuille geven we concreet uitvoering aan de beleidsdoelen van de betrokken beleidsafdelingen. In 2027 speelt dit onder meer via:

- **Sporthal Schenkel:** Met het vaststellen van de begroting 2026 is definitief besloten tot sloop-nieuwbouw van sporthal Schenkel, volgens het scenario 'Sport en ontmoeting, met commercieel'. In 2027 draagt dit project bij aan het in stand houden van het sportvoorzieningenniveau in de wijk.
- **Kinderboerderij Schollebos:** De verhuizing van de kinderboerderij naar een nieuwe locatie bij het Schollebos is met de begroting 2026 goedgekeurd.
- **Uitvoeringsplan Vastgoed 2026-2027:** Dit uitvoeringsplan geeft invulling aan deze kaders en beschrijft hoe het vastgoedbeleid in de praktijk binnen de gemeentelijke organisatie wordt uitgevoerd.
- **Vastgoedmonitor:** We realiseren de Vastgoedmonitor, waarmee jaarlijks wordt geïnformeerd over de objectvisies. De vastgoedmonitor informeert de raad en het college over financiële prestaties en kostprijsdekkendheid, technische staat, onderhoud en verduurzaming, bezettingsgraad en doelmatigheid, en het maatschappelijk rendement van het vastgoed.

Beleidskaders

Het beleid voor het gemeentelijk vastgoed is in 2026 vastgelegd in de Vastgoedkaders Capelle aan den IJssel 2026-2030, Dit beleidskader actualiseert en vervangt de eerdere nota's:

- Nota Beleidskaders 'Optimalisatie gemeentelijk vastgoed' (BBV 464890, 2012);
- Beleidsnota 'Vastgoed in beweging' (BBV 518742, 2013);
- Meerjaren Perspectief Vastgoed 2019 'Verder bouwen aan onze maatschappelijke voorzieningen' (BBV 1091427, 2019).

De Vastgoedkaders bouwen voort op deze lijn en leggen de samenhang vast tussen strategisch, financieel en juridisch vastgoedbeleid. De portefeuille is ingedeeld in:

- Kernportefeuille: maatschappelijk en strategisch vastgoed dat direct bijdraagt aan wettelijke taken, beleidsdoelen of gebiedsopgaven, en

- Niet-kernportefeuille: overig functioneel vastgoed en dispositie-objecten zonder maatschappelijke of strategische functie.

Deze indeling, en het bijbehorende beoordelingskader voor behoud, transformatie of afstoot, vormt het toetsingskader voor besluitvorming door college en raad.

De jaarlijkse operationele uitwerking van de kaders zal plaats gaan vinden in het nog te finaliseren Uitvoeringsplan Vastgoed.

Onderhoudsniveau gemeentelijk vastgoed

Verantwoord vastgoedbeheer vraagt goed onderhoud van de gebouwen. De technische staat wordt geobjectiveerd via conditiemetingen volgens NEN 2767. Met de vaststelling van de Vastgoedkaders 2026-2030 is het onderhoudsniveau vereenvoudigd en gekoppeld aan de portefeuille-indeling in plaats van aan het type object:

- **Kernportefeuille (maatschappelijk vastgoed):** conditieniveau 3 — geen achterstallig onderhoud, gebouwen in goede, functionele staat, passend bij intensief en dagelijks gebruik.
- **Niet-kernportefeuille en strategisch vastgoed:** conditieniveau 4 — basisconditie met beperkte achterstanden die het gebruik niet direct verstoren, passend bij de ondersteunende of tijdelijke functie van deze objecten.

Meerjarige onderhoudsplannen (MJOP' s) vormen de basis voor structurele budgettering en worden minimaal eens per vier jaar geactualiseerd. Waar verduurzamingsmaatregelen aan de orde zijn, wordt een Duurzaam MJOP (DMJOP) opgesteld, zodat onderhoud en verduurzaming doelmatig worden gecombineerd. Onderhoudsachterstanden en de financiële impact daarvan worden inzichtelijk gemaakt bij actualisatie van de MJOP' s en opgenomen in de Vastgoedmonitor.

Voor de uitvoering van het onderhoud is een voorziening gevormd, gedekt door de kostprijsdekkende huur. De voorziening bedraagt per 1-1-2027 naar verwachting € 6.672.000. Op basis van de geactualiseerde MJOP' s is een dotatie van €2.254.000 begroot (o.b.v. 10 jaar). De verwachting is dat de voorziening tot en met 2036 toereikend is om de onderhoudskosten te dekken.

Vastgoed in cijfers

Onze portefeuille bevat momenteel scholen, sportaccommodaties, buurthuizen, bibliotheek, theater, kantoren en bedrijfshuisvesting.

- Onze vastgoedportefeuille bestaat op dit moment uit 106 objecten met een totale Bruto Vloer Oppervlakte (BVO) van ca 156.876 m², dit is exclusief sportvelden.
- De totale WOZ-waarde van onze vastgoedportefeuille bedroeg in 2026: €168 mln.
- Leegstand: 7 objecten

Paragraaf Financiering

Inleiding

In deze paragraaf worden de onderwerpen behandeld die behoren tot de financieringsfunctie van de gemeente. Daarbij gaat het om het op een transparante wijze besturen en beheersen van vermogenswaarden, geldstromen, de financiële posities en de risico's die hieraan verbonden zijn.

De gemeentelijke regelgeving met betrekking tot de financieringsfunctie is gebonden aan algemeen geldende wettelijke kaders, waaronder de Gemeentewet en de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido). Artikel 212 van de Gemeentewet vormt de basis van het Treasurystatuut en de financiële verordening van de gemeente Capelle aan den IJssel, Verordening Borgstellingen gemeente Capelle aan den IJssel en de Verordening Leningverstrekking gemeente Capelle aan den IJssel.

In deze paragraaf wordt ingegaan op:

- Het financieringsbeleid van de gemeente
- financieringsbehoefte en liquiditeitsplanning
- verwachte rente ontwikkeling
- lening portefeuille
- vaststelling omslagrente
- gewaarborgde geldleningen

Het financieringsbeleid van de gemeente

Het beleid van financieren is gericht op:

- Het voorzien in de financieringsbehoefte op korte en lange termijn.
- Het verstrekken van leningen of borgstellingen uit hoofde van de 'publieke taak' (Verordening Borgstellingen gemeente Capelle aan den IJssel 2020 en Verordening Leningverstrekkingen gemeente Capelle aan den IJssel 2020).
- Het uitvoeren van de treasury functie.

Rentevisie

Geldmarkt: de rente over kortlopende schulden wordt gebaseerd op Euribor (Euro Interbank Offered Rate). De Euribor is het tarief dat wordt bepaald aan de hand van de percentages waartegen de Europese primaire banken elkaar onderling leningen verstrekken. De verwachte rentevergoeding vanuit het Schatkistbankieren bedraagt over 2027 ca. 2,5% (2026: 2,2%; 2025: 2%).

Kapitaalmarkt: in juni 2026 heeft de Europese Centrale Bank (ECB) de rente verhoogt en is de herfinancieringsrente van de ECB op 2,25% vastgesteld. Door de inflatie ontwikkeling wordt er in 2027 een verhoging naar 2,65% verwacht.

Risicobeheer

De risico's die binnen de gemeentefinanciering van Capelle aan den IJssel kunnen worden onderscheiden zijn: renterisico, kredietrisico en liquiditeitsrisico. De gemeente maakt geen gebruik van beursgenoteerde, koersafhankelijke financieringsmiddelen of financieringsmiddelen in vreemde valuta en is dat de komende jaren ook niet van plan. Er zal dus geen sprake zijn van directe koers- of valutarisico's.

- *Renterisico*
De wet Fido stelt een maximum aan de renterisico's die een gemeente mag lopen, zowel de korte (kasgeldlimiet) als de lange (renterisiconorm) termijn. In Uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden (Ufdo) is beschreven op welke manier dit moet worden vorm gegeven.

- **Kasgeldlimiet**
Om het effect van renteschommelingen op korte termijn te beperken moet de gemeente zich houden aan de kasgeldlimiet. Deze limiet bepaalt wat het maximum totaal aan kortlopende schulden in de vorm van rekening courantkrediet en kasgeld mag zijn, en is gesteld op 8,5% van het begrotingstotaal. Over de voortgang wordt door middel van de paragraaf Financiering bij de begroting en de jaarrekening aan de Provincie gerapporteerd.

Kasgeldlimiet	2027
Toegestane limiet in %	8,50%
Begrotingstotaal (lasten primitieve begroting)	-316.037
Toegestane limiet	-26.863

- **Renterisiconorm**
Ter beperking van de renterisico's op de lange termijn geldt vanuit de wet Fido de renterisiconorm. Volgens deze norm mag het renterisico maximaal 20% van het begrotingstotaal bedragen. Deze norm moet voorkomen dat een gemeente te afhankelijk wordt van de korte rente met sterk fluctuerende rentelasten. Hiermee wordt het risico beperkt dat een gemeente ineens veel hogere rentelasten krijgt wanneer de korte termijn rente stijgt.
De aflossings- en herfinancieringstotalen afgezet tegen de begrotingstotalen voor de komende jaren levert het volgende beeld op van de renterisiconorm.

Berekening renterisiconorm	2027
Begrotingstotaal (lasten primitieve begroting)	-316.037
Percentage regeling (*)	20%
Renterisiconorm, in bedrag	-63.207
Berekening renterisico	
Renteherzieningen (**)	0
Aflossingen (***)	-5.592
Renterisico	-5.592
Toets aan renterisiconorm	
Renterisiconorm, in bedrag	-63.207
Renterisico	-5.592
Ruimte (+) / overschrijding (-)	57.615

* Percentage conform Uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden (Ufdo)

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

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

•

- **Kredietrisico**
Kredietrisico is het risico dat een tegenpartij haar financiële verplichtingen niet kan nakomen. In het geval van verstrekte geldleningen bestaat het risico dat de kredietwaardigheid van de tegenpartij daalt. De gemeente heeft behalve startersleningen geen andere rechtstreekse geldleningen verstrekt.
- **Liquiditeitsrisico**
Het liquiditeitsrisico is het risico dat we op korte termijn niet kunnen voldoen aan de betalingsverplichtingen omdat er niet voldoende direct beschikbare financiële middelen zijn. Beheersing van dit risico vindt plaats door liquiditeitsprognoses en treasurybeleid. In het treasury-statuuat zijn de financiële planning en kaders benoemd.

Schatkistbankieren

Schatkistbankieren is een dienst bedoeld voor instellingen, die een wettelijke of publieke taak uitvoeren en hiervoor geld (publieke middelen) van het Rijk ontvangen. Op grond van de wet Fido is de gemeente verplicht om overtollige middelen op een rekening bij de Nederlandse Staat (RC) te storten. Hierdoor hoeft de Staat minder te lenen. Schatkistbankieren kent een limiet van 2% van het begrotingstotaal dat niet in de schatkist aangehouden hoeft te worden.

Garantstellingen

De gemeente loopt risico op geldleningen waarover een garantstelling is verstrekt. Voor een overzicht van de garantstellingen wordt verwezen naar de staat van de gewaarborgde geldleningen. De jaarrekeningen van de stichtingen/instellingen worden beoordeeld door het Treasury Comité.

Financieringsbehoefte en liquiditeitsplanning

De financieringsbehoefte wordt bepaald door:

- lening portefeuille
- reserves en voorzieningen
- afschrijvingen
- investeringen en kredieten
- grondexploitaties

Op basis van de huidige informatie verwacht de gemeente gedurende de hele meerjarenbegroting een liquiditeitsstekort.

Gedurende het jaar wordt de werkelijke financieringsbehoefte beoordeeld en wordt er zo nodig externe financiering aangetrokken.

De liquiditeitsbehoefte wordt mede beïnvloed door investeringen (zie de toelichting bij de verschillende programma's), grondexploitaties en subsidiegelden. Als er een liquiditeitsbehoefte ontstaat dan wordt in de markt gezocht naar de voordeligste partij. De BNG Bank biedt vaak concurrerende rente tarieven aan bij kleinere kortdurende leningen. De rentevergoeding van het rekening courant krediet BNG Bank is op moment van opstellen 1,25%.

De globale liquiditeitsplanning ziet er als volgt uit:

Financieringsbehoefte per 1 januari	2027	2028	2029	2030
Resultaat	6.174	-2.663	-3.465	-11.046
Afschrijvingen	13.611	15.239	17.286	20.483
Mutatie voorraden en overlopende passiva	-10.253	-2.455	-1.500	0
Mutaties reserves	-1.209	-1.709	-1.978	-1.209
Mutaties voorzieningen	-3.368	1.385	-1.539	-395
Netto investeringen materiële vaste activa	-86.272	-81.555	-63.176	-57.512
Financieringsbehoefte/liquiditeitsstekort	-81.318	-71.759	-54.372	-49.679
Aflossing verstrekte leningen	0	8	8	8
Aflossing opgenomen leningen	-5.592	-5.592	-5.592	-5.592
Toename opgenomen leningen	70.427	77.343	59.956	55.263
Mutatie uitzettingen in 's Rijks schatkist	14.085	0	0	0
Mutatie liquide middelen	2.397	0	0	0
Totaal	0	0	0	0

Treasury

De Treasury functie bestaat uit het sturen, beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële geldstromen en de hieraan verbonden risico's. Treasury taken en bevoegdheden zijn vastgelegd in Financieringsstatuut 2020 en de Financiële Verordening 2025. De wettelijke kaders vormen de wet Fido en Uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden (Ufdo).

Liquiditeitsprognose

De liquiditeitsprognose bepaalt in belangrijke mate de financieringsbehoefte. We actualiseren de liquiditeitsprognose twee keer per jaar voor het lopende jaar. Na afloop van het jaar vindt een analyse plaats. Gebaseerd op gegevens uit het verleden blijkt dat grote uitgaven voornamelijk te verklaren zijn door investeringen. Bij een kleinere financieringsbehoefte dan begroot is het uitblijven van investeringen zorgen voor een kleinere financieringsbehoefte.

Strategie

Op basis van de geldende rentepercentages en begrote rente worden gelden(leningen) aangetrokken. De gemeente financiert in eerste instantie met korte-termijn leningen, waarbij de kasgeldlimiet geeft aan tot welk bedrag we kortgeldleningen kunnen aantrekken. Het uitgangspunt voor langgeldleningen is financiering voor 25 jaar lineair waarbij afstemming plaats vindt met het Treasury Comité .

Informatieverstrekking

Periodiek wordt informatie verstrekt aan het Treasury Comité over (markt-) ontwikkelingen die van invloed kunnen zijn op de financieringsbehoefte zoals o.a. kasstromen, saldi op banken en rentepercentages.

Verwachte renteontwikkeling in het jaar 2026 en 2027

In juni 2026 is de rente door de ECB voor het eerst sinds juni 2024 verhoogd met een kwart procent naar het huidige percentage van 2,25%. Het is de verwachting dat in oktober 2026 de ECB de rente met een kwart procent zal verhogen. Bij een hoge inflatie en voldoende groei van de economie, kan de ECB de rente verhogen om de inflatie af te remmen naar het gewenste 2% niveau (EU-norm).

De rente voor lineaire leningen van 25 jaar lag de afgelopen periode gemiddeld rond de 3,8% (bron BNG). Op dit moment zien we dat de rente op kortlopende geldleningen (<1 jaar) rond de 2% ligt. We werken met een rente van 4% voor toekomstige leningen omdat rente verwachtingen speculatief zijn.

Leningen o/g en u/g

Leningen O/G (Opgenomen geldleningen)

De huidige gemeentelijke leningenportefeuille (stand augustus 2026) bestaat uit 11 leningen met een totaalbedrag van 75.136. Op basis van de begroting is de verwachting dat er in het resterende deel van 2026 geen geldleningen aangetrokken hoeven te worden.

Leningen U/G (Uitgezette geldleningen)

Leningen aan niet-toegestane instellingen

Op de leningen verstrekt aan niet toegestane instellingen loopt de gemeente enig risico. Daarom is er voor dit soort leningen een apart raadsbesluit nodig. Het risico op deze leningen is moeilijk te kwantificeren. In 2026 zijn geen aanvragen gedaan en/of leningen verstrekt.

Vaststelling omslagrente

Het BBV heeft vastgesteld hoe het rentepercentage aan taakvelden toe te rekenen rente dient te worden. De totaal geschatte aan taakvelden toe te rekenen rente wordt afgezet tegen de begrote boekwaarde van de activa die integraal gefinancierd worden.

Schema rentetoerekening	2027	2028	2029	2030
De externe rentelasten over de korte en lange financiering	-3.234	-6.338	-8.738	-10.605
De externe rentebaten over de korte en lange financiering	130	130	130	130
Saldo rentelasten en rentebaten	-3.104	-6.208	-8.608	-10.475

Schema rentetoerekening	2027	2028	2029	2030
De rente die aan de facilitaire grondexploitatie (kostenverhaal) moet worden doorberekend	0	0	0	0
De rente van de projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	0	0	0	0
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	-3.104	-6.208	-8.608	-10.475
Rente over eigen vermogen	0	0	0	0
Rente over voorzieningen	0	0	0	0
Subtotaal	-3.104	-6.208	-8.608	-10.475
De aan taakvelden toe te rekenen rente (renteomslag)	3.083	6.187	8.654	10.510
Totaal (renteresultaat)	-21	-21	46	35
Renteomslag	0,9%	1,6%	1,9%	2,1%

Gewaarborgde geldleningen (borgstellingen)

Rechtstreeks

Voor vier leningen van het IJsselland Ziekenhuis staan we rechtstreeks borg, zonder tussenkomst van een waarborgfonds. Verder staan we borg voor twee leningen van het Rijksmonument Dorpsstraat 164 B.V., waarvan de gemeente aandeelhouder is. Beide organisaties hebben tot op heden aan hun verplichtingen voldaan.

Per 30-6-2026 is het totaal van de rechtstreekse borg € 5,4 miljoen (31-12-2025 € 5,6 miljoen).

Tertiaire achtervang

Per 30-6-2026 is het totaal van de gewaarborgde geldleningen € 496,4 miljoen (31-12-2025 € 479,1 miljoen). Dit bedrag bestaat uit leningen aan vier stichtingen/woningcorporaties. Wanneer een van de woningcorporaties niet aan hun betalingsverplichtingen kan voldoen, lopen we een renterisico in de vorm van het verstrekken van een renteloze lening aan het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW). Echter, voordat er beroep wordt gedaan op het verstrekken van een renteloze lening, zal er eerst aanspraak worden gemaakt op de borgstelling van het WSW en de obligoverplichting bij de overige corporaties in Nederland (tertiaire achtervang). De daarna resterende schuld wordt verdeeld onder de schade gemeente en alle gemeenten. Het WSW zal in zo'n geval het onderliggend bezit ten gelde maken, waarvan de waarde vaak meer is dan de hoogte van de gewaarborgde leningen. Tot nu toe is het nog niet eerder voorgekomen dat de gemeenten renteloze leningen hebben moeten verstrekken aan het WSW.

De hoogte van de gewaarborgde leningen WSW per einde van het jaar worden in Q1 van het nieuwe jaar definitief bekend gemaakt. Dit vloeit voort uit de nieuwe methodiek. De gemeente accordeert niet meer per lening, maar het WSW stelt jaarlijks een borgingsplafond voor de woningcorporatie vast. Tot dat bedrag mag de corporatie leningen aantrekken. Nieuwe leningen en/of renteherzieningen van woningcorporaties worden evenredig verdeeld over de deelnemende gemeenten.

Paragraaf Bedrijfsvoering

Inleiding

In Capelle besteedt de gemeente de haar toevertrouwde middelen rechtmatig, doelmatig en doeltreffend en zorgen wij 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 Facilitaire Diensten 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

Vanaf 2027 gaan we onze manier van sturen en organiseren aanpassen. Zodat we beter als één organisatie werken. We hebben daarvoor een nieuwe topstructuur. Er is sinds september 2026 een kleinere concerndirectie met drie directeuren naast de gemeentesecretaris. En er is een programmadirecteur die sturing geeft aan de grote opgaven. De nieuwe leiding zorgt voor meer samenhang, duidelijke prioriteiten en heldere keuzes voor Capelle. De rol van leidinggevenden verandert, zodat er meer ruimte en duidelijkheid komt voor iedereen. De kracht van Capelle blijft behouden: hoge betrokkenheid, vakmanschap, oplossingsgerichtheid en korte lijnen.

Daarbij veranderen ook de domeinen waar teams onder vallen. We kiezen in plaats van zes afdelingen voor drie domeinen: Ruimte, Samenleving & Veiligheid en Bedrijfsvoering. De nieuwe teamstructuur binnen deze domeinen is inmiddels uitgewerkt en vanaf 1 januari 2027 willen we in de nieuwe structuur gaan werken.

Voor de meeste teams zijn de veranderingen beperkt. Voor sommige teams verandert er meer, bijvoorbeeld omdat zij in een ander domein worden ondergebracht. Bij mensen met een financiële functie zijn de veranderingen groter. Daar werken we aan met een gericht verbeterprogramma. We zijn volop in gesprek met de betrokkenen en kijken we naar een goede indeling, waarbij de kerngedachte 'werken vanuit het concern' centraal staat.

Met een aanpassing van de structuur zijn we er nog niet. Het gaat ook om de stijl van leidinggeven en de manier waarop we samenwerken (onze cultuur). Structuur, cultuur en leiderschap gaan hand in hand. Daar gaan we samen met bestuur en organisatie ook mee aan de slag in 2027.

Personele sterkte en personeelslasten 2027-2030

Organisatie-eenheid	Budget				Toegestane formatie in fte			
	2027	2028	2029	2030	2027	2028	2029	2030
Bestuur								
Raadsleden	825	825	825	825	33	33	33	33
Griffie	922	922	922	922	8	8	8	8
Burgemeester en wethouders	880	880	880	880	6	6	6	6
Subtotaal Bestuur	2.627	2.627	2.627	2.627	47	47	47	47
Organisatie								
- Vaste formatie								
Gemeentesecretaris / directie	458	458	458	458	3	3	3	3
BCO	9.915	9.915	9.915	9.915	92	92	92	92
Samenleving	8.089	8.089	8.089	8.089	80	80	80	80
Stadsbeheer	12.486	12.486	12.486	12.486	135	135	135	135

Organisatie-eenheid	Budget				Toegestane formatie in fte			
Stadsontwikkeling	6.934	6.934	6.934	6.934	64	64	64	64
Dienstverlening	6.137	6.137	6.137	6.137	71	71	71	71
Financiën	4.924	4.924	4.924	4.924	47	47	47	47
Totaal Vaste formatie	48.943	48.943	48.943	48.943	492	492	492	492
- Formatie uit overige budgetten								
Gemeentesecretaris / directie	147	147	147	147	1	1	1	1
BCO	371	268	268	268	3	3	3	3
Samenleving	1.825	1.825	1.825	1.825	17	17	17	17
Stadsbeheer	0	0	0	0	0	0	0	0
Stadsontwikkeling	3.672	3.672	3.672	3.672	36	36	36	36
Dienstverlening	809	679	679	679	9	7	7	7
Financiën	245	245	245	245	3	3	3	3
Totaal Formatie uit overige budgetten	7.069	6.836	6.836	6.836	69	67	67	67
Subtotaal Organisatie	56.012	55.779	55.779	55.779	561	559	559	559
Overige								
Forensenvergoeding	240	240	240	240				
Ambtsjubilea	47	32	22	26				
Ondernemingsraad	95	95	95	95				
Stelpost cao loonontwikkeling	1.579	2.105	2.105	2.105				
Subtotaal Overige	1.961	2.472	2.462	2.466				
Totaal	60.600	60.878	60.868	60.872	608	606	606	606

Specificatie kosten bedrijfsvoeringbudget 2027

Omschrijving	Bedrag
Salarissen en sociale lasten	-56.400
Belastingen	-118
Duurzame goederen	-127
Inhuur derden	-1.134
Overige goederen en diensten	-6.505
Mutatie voorzieningen	-482
Kapitaallasten	-685
Doorbelastingen	431
Totaal lasten	-65.019
Huren	36
Overige goederen en diensten	497
Mutatie voorzieningen	72
Doorbelastingen GR IJsselgemeenten	2.831
Totaal baten	3.436
Saldo bedrijfsvoering	-61.582

Salarissen en sociale lasten

Hieronder vallen de directe en indirecte loonkosten. De directe loonkosten zijn genormeerd op het aantal fte's vermenigvuldigd met het maximum van de functionele rang inclusief sociale lasten. De indirecte loonkosten bestaan onder andere uit forensenvergoeding, aanvulling FPU-regeling, wachtgelders, ambtsjubilea, kosten ondernemingsraad en overwerk.

Belastingen

Dit betreft de lokale heffingen van de gebouwen gemeentehuis, gemeentewerf en werkplein.

Duurzame goederen

Dit budget is bedoeld voor incidentele vervanging van apparatuur en meubilair. Bij grote investeringen in apparatuur en meubilair wordt een investeringskrediet aangevraagd.

Inhuur derden

Betreft inhuur- en uitzendkrachten.

Overige goederen en diensten (lasten)

Hieronder vallen alle facilitaire kosten (repro, schoonmaak, frankering), materieel, voertuigen, gereedschappen, energiekosten, advies en onderzoekskosten, verzekeringen maar ook organisatiekosten zoals netto perceptie- en bankkosten, de kosten voor de arbodienst, werving en selectie, OR, vergoeding commissie bezwaar.

Mutatie voorzieningen

Betreft een jaarlijkse dotatie ten behoeve van het onderhoud aan de gemeentelijke gebouwen en de gemeentewerf.

Kapitaallasten

Dit betreft de afschrijvingslasten van de investeringen van het gemeentehuis, de gemeentewerf, telecommunicatie, het bedrijfsrestaurant, voertuigen (tractie), etcetera.

Doorbelastingen

Betreft doorbelastingen aan investeringen.

Huren

Betreft met name een huurcomponent voor het Werkplein GR-IJsselgemeenten.

Overige goederen en diensten (baten)

Betreft diverse vergoedingen van derden.

Doorbelastingen GR IJsselgemeenten

In de begroting van de GR IJsselgemeenten zit een kostencomponent voor de ondersteuning van HR, facilitaire diensten, financiën, etcetera. Gemeente Capelle aan den IJssel voert dit uit voor de GR en ontvangt daar een vergoeding voor.

Ontwikkelingen

Integriteit

De gemeente Capelle aan den IJssel is een betrouwbare partner voor haar inwoners, ondernemers, andere organisaties en andere overheden. Het college staat voor een weerbare en integere organisatie. Het college vindt het van groot belang continu en structureel in te zetten op bevordering van het integriteitsbewustzijn en beheersing van integriteitsrisico's. Integriteitsbewustzijn bevorderen we door het versterken van een open cultuur in de domeinen en teams om dilemma's en risico's te bespreken. Integriteitsrisico's beheersen we door periodiek in de directie en in de domeinen aan de hand van actuele casuïstiek en dilemma's het gesprek over integriteit te voeren.

Op grond van artikel 170 Gemeentewet heeft de burgemeester de zorgplicht voor het bevorderen van de bestuurlijke integriteit van de gemeente.

De gemeente beschikt over een beleidsplan bestuurlijke en ambtelijke integriteit en stelt ter uitvoering daarvan voor 2027 jaarplannen bestuurlijke integriteit en ambtelijke integriteit op. Pijlers van deze plannen zijn: preventie, preparatie, repressie en nazorg.

In 2027 zetten we in op 'moral leadership' bij onze leidinggevenden. We willen onze leidinggevenden bewust maken van hun invloed op het integriteits- en veiligheidsklimaat binnen hun teams en hen concrete handvatten te bieden om deze rol actief in te vullen. Uiteindelijk wordt gedrag vooral beïnvloed door factoren als voorbeeldgedrag, bespreekbaarheid, duidelijkheid van verwachtingen, onderlinge aanspreekbaarheid en de manier waarop leidinggevenden omgaan met signalen, dilemma's en meldingen. Door bewust te sturen op deze factoren kunnen leidinggevenden de integriteit en sociale veiligheid binnen hun team versterken.

Juridische Zaken

'Samen voor Capelle' een veilige, leefbare, gezonde en betaalbare stad voor alle Capellenaren creëren. Daarvoor is goed bestuur nodig. Goed bestuur houdt in dat de juridische kwaliteit van het handelen van de overheid op orde is. Juridische kwaliteit betekent dat we ons als gemeentebestuur aan het recht houden, dat juridische processen, producten en diensten aan de rechtmatige verwachtingen van onze inwoners voldoen en dat wij juridische risico's en kansen in beeld hebben.

Het blijvend garanderen van rechtmatigheid in het gemeentelijk handelen, het bieden van rechtsbescherming aan onze inwoners en andere belanghebbenden en goede juridische kwaliteitszorg staan voor Juridische Zaken centraal. Onze juristen staan het politiek bestuur en de gemeentelijke organisatie hierin bij door middel van juridisch advies, juridische kwaliteitszorg en zorgvuldige afhandeling van bezwaar- en beroepschriften en klachten en juridische control op alle BBV's.

Naast speciale aandachtspunten bij de thema's privacy, openbaarheid van bestuur en integriteit besteden wij dit jaar speciale aandacht aan de volgende punten:

- Actief lering trekken uit het behandelen van bezwaar- en beroepschriften, klachten en Woo-verzoeken en waar aan de orde het doen van verbetervoorstellen;
- In een vroeg stadium contact opnemen met bezwaarmaker, Woo-verzoeker en indiener van een klacht zodat deze eerder duidelijkheid krijgen en we lange procedures voorkomen;
- Juridische kwaliteitszorg: uitvoeren legal scans ten aanzien van afdelingen / units en producten / diensten;
- Onderzoeken hoe we kunstmatige intelligentie (AI) kunnen inzetten om juridische processen te verbeteren en daarmee inwoners beter te helpen.

Inkoop en aanbestedingen (incl. social return)

De gemeentelijke inkoopuitgaven beslaan een substantieel deel van de begroting en vormen een belangrijk instrument om maatschappelijke doelen te realiseren. We kopen rechtmatig, doelmatig en maatschappelijk verantwoord in, volgens de aanbestedingswetgeving en het gemeentelijk inkoopbeleid. Daarbij zetten we inkoop ook in om werkgelegenheid, participatie en andere maatschappelijke effecten te stimuleren via social return. Ook willen we lokale ondernemers beter betrekken bij gemeentelijke opdrachten. Daarom kunnen Capelse ondernemers zich inschrijven in het lokale bedrijvenregister, dat wordt gebruikt bij onderhandse aanbestedingen. Zo vergroten we de kansen voor lokale ondernemers om mee te dingen naar gemeentelijke opdrachten.

In 2027 zetten we verdere stappen in de ontwikkeling van contractmanagement. Daarbij ligt de nadruk op het borgen van rollen, verantwoordelijkheden en werkwijzen binnen de nieuwe organisatiestructuur, zodat de ingezette professionalisering duurzaam wordt verankerd. Ook werken we verder aan de implementatie van contractmanagement binnen het uitgavenbeheersysteem Proactis. Hiermee vergroten we het inzicht in contractprestaties, risico's, uitgaven en maatschappelijke resultaten.

Social return blijft een belangrijk onderdeel van ons inkoopbeleid. We stimuleren opdrachtnemers om bij te dragen aan werkgelegenheid en maatschappelijke initiatieven. Daarnaast voeren we het social return beleid uit en monitoren we de resultaten voor gemeente Capelle aan den IJssel, gemeente Krimpen aan den IJssel, Centrum voor Jeugd en Gezin, Sportief Capelle en GR IJsselgemeenten. De samenwerking met de gemeente Krimpen aan den IJssel zetten we het komende jaar voort op basis van de in 2026 gesloten dienstverleningsovereenkomst. Hiervoor ontvangt de gemeente Capelle een financiële bijdrage van de gemeente Krimpen aan den IJssel voor de inzet van specialistische capaciteit op het gebied van social return. Komende jaar zullen we deze samenwerking evalueren om deze bij een positieve evaluatie structureel voort te zetten. Ons streven is ook nog steeds om gemeente Zuidplas te laten aanhaken bij deze samenwerking.

Met Capelle Connect brengen we ondernemers en maatschappelijke organisaties samen om concrete maatschappelijke vragen en initiatieven aan elkaar te verbinden. Capelle Connect is een belangrijk instrument binnen de gemeentelijke aanpak van social return en maatschappelijk ondernemen. Het versterkt de betrokkenheid van ondernemers bij de stad, stimuleert nieuwe samenwerkingen en draagt bij aan het realiseren van maatschappelijke impact. Daarnaast onderzoeken we hoe succesvolle samenwerkingen tussen ondernemers, maatschappelijke organisaties en de gemeente in de toekomst verder kunnen worden versterkt en duurzaam kunnen worden verankerd.

Beleidsprioriteiten 2027

1. Verdere ontwikkeling en borging van contractmanagement binnen de nieuwe organisatiestructuur, inclusief sturing op contractprestaties, risico's en uitgaven.
2. Periodieke analyse van gemeentelijke inkoopuitgaven ter ondersteuning van strategische besluitvorming.
3. Uitvoering en monitoring van social return voor Capelle aan den IJssel, Krimpen aan den IJssel, CJG, Sportief Capelle en GR IJsselgemeenten.
4. Evaluatie samenwerking social return met gemeente Krimpen aan den IJssel.
5. Versterken van de samenwerking binnen de Arbeidsmarktregio Rijnmond, waaronder de voorbereiding van een nieuwe aanbesteding voor het regionale registratiesysteem voor social return.
6. Versterken van de samenwerking met ondernemers en maatschappelijke organisaties, met aandacht voor communicatie, marktbenadering en het verder ontwikkelen van Capelle Connect.
7. Bezien of en op welke wijze we Capelle Connect structureel kunnen inbedden in de organisatie.
8. Verdere toepassing van duurzaamheids- en MVOI-doelstellingen binnen aanbestedingen.

Privacy/bescherming persoonsgegevens

De bescherming van persoonsgegevens is onze gezamenlijke verantwoordelijkheid. In de afgelopen jaren hebben we de basis voor privacy verder op orde gebracht. We hebben een actueel privacy-beleid, een openbaar register van verwerkingen (van persoonsgegevens), privacy-coördinatoren binnen alle domeinen van de organisatie en een vast opleidingsprogramma voor nieuwe medewerkers. In 2027 zetten we de volgende stap. We zorgen ervoor dat privacy (nog meer expliciet) een vast onderdeel wordt van ons dagelijks werk, van beleidsontwikkeling en projecten tot onze informatievoorziening en dienstverlening aan inwoners.

In 2026 hebben we een nieuw proces voor Data Protection Impact Assessments (DPIA's) ingericht. Met een DPIA brengen we vooraf de privacy-risico's van een proces of systeem in beeld en treffen waar nodig beschermende maatregelen. Proceseigenaren en privacy-coördinatoren hebben hierin een duidelijke rol gekregen. Met deze nieuwe werkwijze hebben we in 2026 een groot deel van de achterstand weggewerkt. We zijn er nog niet, in 2027 werken we verder aan het afronden van de resterende DPIA's en het op tijd bijwerken van bestaande DPIA's. De voortgang van de uitvoering en actualisering van DPIA's wordt ieder kwartaal besproken in de directie. Het college ontvangt twee keer per jaar een update van de voortgang. Door de samenwerking tussen proceseigenaren, privacy-coördinatoren, de privacy-jurist en de CISO's te versterken, en directie en college regulier van updates te voorzien, kunnen we privacy-risico's eerder herkennen en aanpakken.

De digitalisering van de overheid gaat door. Het gebruik van data, kunstmatige intelligentie (AI) en algoritmen biedt kansen om onze dienstverlening te verbeteren. Tegelijkertijd brengt dit nieuwe risico's met zich mee. In 2027 werken we verder aan de implementatie van nieuwe Europese en Nederlandse regels voor digitale technologie, waaronder de AI-verordening. We brengen in kaart waar binnen de organisatie AI en algoritmen worden gebruikt. We beoordelen de risico's en zorgen waar nodig voor registratie en toezicht. Ook maken we duidelijke afspraken over het gebruik van generatieve AI binnen de organisatie. Privacy, informatiebeveiliging, duidelijkheid voor inwoners en verantwoord gebruik van technologie staan hierbij centraal.

Ook de beveiliging van persoonsgegevens blijft belangrijk. De nieuwe Cyberbeveiligingswet (NIS2) stelt extra eisen aan de beveiliging van informatie en systemen. In 2027 werken we verder aan het verbeteren van onze beveiligingsmaatregelen en het beheersen van risico's. We letten daarbij ook op toegangsrechten, leveranciers en organisaties waarmee we persoonsgegevens delen. Bij de aanschaf van nieuwe systemen en digitale diensten nemen we privacy en informatiebeveiliging vanaf het begin mee.

Het zorgvuldig delen van persoonsgegevens blijft een belangrijk aandachtspunt. Dit geldt vooral voor het sociaal domein en het veiligheidsdomein. Daar werken verschillende organisaties samen en is het soms nodig om gegevens te delen. We zorgen ervoor dat dit alleen gebeurt als dat nodig en toegestaan is en dat duidelijk is wie waarvoor verantwoordelijk is. Nieuwe wetgeving, zoals de Wet gegevensverwerking persoonsgerichte aanpak radicalisering en terroristische activiteiten (Wet PARTA) en, zodra deze in werking treedt, de Wet aanpak meervoudige problematiek sociaal domein (Wams), vraagt hierbij extra aandacht voor duidelijke afspraken, processen en toezicht.

Naast nieuwe regels blijven we werken aan de bestaande privacy-verplichtingen. In 2027 houden we het register van gegevensverwerkingen actueel. We controleren afspraken met organisaties die namens de gemeente persoonsgegevens verwerken en letten op bewaartermijnen en toegangsrechten. Ook blijven we zorgvuldig omgaan met verzoeken van inwoners over hun persoonsgegevens. Privacy-incidenten worden onderzocht en gebruikt om onze werkwijze verder te verbeteren.

Goede kennis bij medewerkers blijft belangrijk. Daarom blijven we investeren in training en bewustwording. Naast de basisopleiding voor medewerkers bieden we extra trainingen aan voor privacy-coördinatoren, proceseigenaren en medewerkers die met gevoelige of complexe gegevens werken. Hierbij besteden we ook aandacht aan nieuwe onderwerpen, zoals AI, gegevensdeling en informatiebeveiliging.

Met deze maatregelen werken we in 2027 verder aan een sterke en volwassen privacy-organisatie. Zo zorgen we ervoor dat privacy een vast onderdeel is van ons dagelijks werk en dat inwoners erop kunnen vertrouwen dat de gemeente zorgvuldig, veilig en volgens de regels met hun persoonsgegevens omgaat.

Data en AI 2027-2030

Data en AI als middel voor bestuurlijke opgaven en betere dienstverlening

De opgaven van Capelle groeien, terwijl de informatiebasis achterblijft. Door te investeren in data en AI ontstaat een organisatie die beter kan sturen, sneller kan inspelen op ontwikkelingen, efficiënter kan werken en Capellenaren sneller en persoonlijker kan ondersteunen. Data en AI zijn daarbij geen doel op zichzelf, maar een middel om betrouwbare dienstverlening, effectieve beleidsuitvoering en zorgvuldig bestuur mogelijk te maken.

Waarom nu?

De digitale transformatie van de samenleving wacht niet. De ontwikkeling van data, AI en digitale technologieën voltrekt zich in hoog tempo. Organisaties die nu niet investeren in hun digitale basis en vaardigheden lopen het risico blijvend achterop te raken in hun vermogen om effectief te sturen, efficiënt te werken en inwoners goed te bedienen. Deze concernopgave is een uitwerking van de aangenomen motie: verbetering van de datavoorziening en digitalisering d.d. 10 juli 2025. De achterliggende periode is gebruikt om de huidige stand van zaken te inventariseren, het uitwerken van een programmastrategie en -plan en is gestart met het opstellen van onder andere een i-visie. De komende jaren wordt verder gewerkt aan deze opgave om in de toekomst een wendbare, effectieve en betrouwbare overheid te blijven, is het noodzakelijk nu gericht te investeren in data, AI en IT. Daarmee voorkomen we dat Capelle in een latere fase vooral bezig moet zijn met het inlopen van achterstanden in plaats van het benutten van kansen.

Waar staan we nu?

Binnen de organisatie wordt steeds meer gewerkt met data, dashboards en AI-toepassingen. Tegelijkertijd is de basis onvoldoende op orde. Data is sterk versnipperd over systemen, definities zijn niet eenduidig en er ontbreekt organisatiebrede sturing op data, IT en AI. Hierdoor ontstaat versnippering, is het lastig om betrouwbare stuurinformatie snel samen te brengen en bestaat het risico dat investeringen in IT en AI onvoldoende bijdragen aan gemeentelijke doelen. Het ontbreekt aan regie, duidelijke kaders en een visie. Dat resulteert nu bijvoorbeeld in sturingsinformatie die te laat beschikbaar komt. Komende jaren staan we voor de tweeledige opgave: het versterken van onze digitale en informatiekundige voorzieningen én het versterken van de organisatie die ermee moet werken. Dit is de kern van de concernopgave data, AI en IT voor 2027-2030.

Wat willen we in 2027 bereikt hebben?

In 2027 heeft de gemeente een vastgestelde Informatiestrategie 2027-2030 als kompas voor de verdere ontwikkeling van informatievoorziening, data, AI en IT. We hebben de eerste stappen gezet naar een organisatiebreed portfolio met passende governance, waarmee samenhang, prioritering en sturing op digitale ontwikkelingen worden versterkt.

Daarnaast is een stevige basis gelegd voor een toekomstbestendig datafundament. Er zijn afspraken gemaakt over eigenaarschap, kwaliteit, definities en het verantwoord gebruik van data, zodat informatie steeds beter beschikbaar, betrouwbaar en herbruikbaar wordt voor de organisatie.

De focus bij het verantwoord inzetten van AI ligt in 2027 op concrete toepassingen die aantoonbaar bijdragen aan betere dienstverlening, efficiënter werken en beter onderbouwde besluitvorming voor medewerkers, management, college en raad. Ook zijn thema's als privacy, gegevensbescherming en ethiek onderdeel van deze stappen. Daarmee vergroten we ons vermogen om zelfstandig regie te voeren op data, AI en IT en deze in te zetten voor de maatschappelijke en organisatorische doelen van Capelle.

De belangrijkste speerpunten voor 2027 - 2030

1. Een betrouwbare informatie- en databasis als fundament

We richten organisatiebreed datamanagement in, met duidelijke afspraken over o.a. eigenaarschap, datakwaliteit, definities en beheer. We werken toe naar een betrouwbare set van gegevensbronnen die als 'één versie van de waarheid dienen' vanuit een dataplatform dat sturing, analyse en (proactieve) signalering ondersteunt.

2. Centrale sturing en governance

We voeren regie op de inzet van IT, data en AI door het opzetten van een organisatiebreed IT, data- en AI-portfolio, heldere besluitvorming en een passende governance. Nieuwe initiatieven worden beoordeeld en geprioriteerd op maatschappelijke meerwaarde, bijdrage aan bestuurlijke prioriteiten, risico's, uitvoerbaarheid en schaalbaarheid. Hiermee voorkomen we versnippering en zorgen we dat capaciteit en middelen gericht worden ingezet.

3. Verantwoord innoveren met technologie en AI: Slimmere dienstverlening en bedrijfsvoering

Technologie (zoals AI) is een middel, geen doel. We zetten AI-initiatieven en toekomstige technologische ontwikkelingen gericht in om dienstverlening te verbeteren, administratieve lasten te verlagen en medewerkers te ondersteunen bij dagelijkse werkzaamheden. We ontwikkelen hier concrete toepassingen voor, onder andere voor Woo-verzoeken, kennisontsluiting en documentanalyse. Hierdoor verbeteren we zowel de dienstverlening aan inwoners als de efficiency van de organisatie.

4. Vaardigheden en adoptie

Technologie levert pas waarde wanneer mensen deze effectief gebruiken. Daarom investeren we in digitale vaardigheden, data-geletterdheid, adoptie en verantwoord AI-gebruik. Medewerkers krijgen ondersteuning om nieuwe mogelijkheden effectief en veilig toe te passen in hun dagelijkse werk, zodat veranderingen ook daadwerkelijk landen in de dagelijkse praktijk.

Wat hebben we daarvoor nodig?

De strategische richting en bijbehorend tijdspad voor de komende jaren wordt momenteel verder uitgewerkt in samenhang met de concernopgave en de bijbehorende programma's. Daardoor is op dit moment nog onvoldoende zicht op de exacte capaciteit en financiële middelen die nodig zijn om de ambities volledig te realiseren. De verdere ontwikkeling van informatievoorziening, data, AI en ICT vraagt structurele investeringen in mensen, middelen en organisatieontwikkeling. In de komende periode worden deze investeringen nader geconcretiseerd en voorzien van een realistische planning en fasering. Op basis daarvan komen we richting de kadernota bij u raad terug met voorstellen voor de benodigde capaciteit en financiële dekking.

Risico's van niet investeren

Niet investeren brengt aanzienlijke risico's met zich mee. De gemeente loopt dan een toenemend risico niet tijdig te kunnen voldoen aan wettelijke verplichtingen, waaronder de AI-verordening en de Archiefwet. Tegelijkertijd nemen de kosten op termijn toe door noodzakelijke inhaalinvesteringen, complexe migraties, handmatig herstelwerk en het in stand houden van dubbele systemen en licenties. Zonder een structurele versterking van de digitale basis wordt het bovendien steeds lastiger om betrouwbare stuurinformatie beschikbaar te stellen, processen efficiënt in te richten en de dienstverlening aan inwoners, ondernemers en bestuur op het gewenste niveau te houden.

Voortgang artikel 213a onderzoeken

Het 213a onderzoeksplan 2026 is door ons vastgesteld op 17 maart 2026. De afronding van een deel van de onderzoeken heeft in het najaar 2026 plaatsgevonden, en een ander deel vindt plaats in het voorjaar 2027.

In juni 2026 heeft de Rekenkamer haar onderzoeksprogramma 2026/2027 vastgesteld. Met de door de Rekenkamer geselecteerde thema's (stedelijke transformaties, veiligheidsbeleid, aanpak huiselijk geweld en ramingen) zal rekening worden gehouden in ons eigen 213a onderzoeksplan 2027. In het najaar van 2026 is het 213a onderzoeksplan vastgesteld.

Actuele plannen van aanpak 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 ons zijn vastgesteld naar aanleiding van Rekenkamerrapporten. Over de opzet van de verantwoording heeft onze strategisch adviseur voor de gemeentesecretaris/algemeen directeur vooraf afstemming gehad met de Rekenkamer.

In onderstaand overzicht zijn de actuele plannen van aanpak opgenomen, inclusief de afspraken over de periodieke voortgangsverantwoording:

1. Plan van Aanpak uitvoering aanbevelingen Rekenkamer naar aanleiding van DoeMee-onderzoek 2023 Klachtbehandeling.

Aanbeveling 1

Leg, voortbouwend op het wettelijk kader, doelstellingen en richtlijnen vast voor de klachtenbehandeling binnen de gemeente.

Stand van zaken

De concept-beleidsnota 'Klachtbehandeling gemeente Capelle aan den IJssel' zal naar verwachting in het vierde kwartaal ter vaststelling worden voorgelegd aan de gemeenteraad, tegelijk met het voorstel tot wijziging van de Klachtenregeling gemeente Capelle aan den IJssel 2017.

Aanbeveling 2

Stel een functieprofiel voor de klachtencoördinator of werk tenminste de rollen, taken en verantwoordelijkheden van de klachtencoördinator uit. Besteed hierbij ook aandacht aan hoe deze functie zich verhoudt tot de rollen, taken en verantwoordelijkheden van de klachtbehandelaars in andere organisatieonderdelen.

Stand van zaken

Opgenomen in de concept-beleidsnota 'Klachtbehandeling gemeente Capelle aan den IJssel' (zie aanbeveling 1).

Aanbeveling 3

Leg expliciet vast wat de organisatie wil en/of mag verwachten van de klachtbehandeling bij verbonden partijen zoals de GGD, de Omgevingsdienst en gr IJSSELgemeenten. Integreer de informatie over verbonden partijen in de eigen jaarlijkse informatievoorziening naar de raad.

Stand van zaken

Opgenomen in de concept-beleidsnota 'Klachtafhandeling gemeente Capelle aan den IJssel'. Daarnaast hebben we in het jaarverslag rechtsbescherming 2025 (hoofdstuk 'interne klachtafhandeling') voor de eerste keer cijfers opgenomen over de afhandeling van klachten door onze verbonden partijen.

Aanbeveling 4

Geef het leren van ervaringen van indieners van klachten expliciet een plek in de evaluatie van de klachtbehandeling. Neem de ervaringen van indieners ook mee in de informatieverstrekking naar de raad.

Stand van zaken

Opgenomen in de concept-beleidsnota 'Klachtbehandeling gemeente Capelle aan den IJssel' (zie aanbeveling 1).

Aanbeveling 5

Zorg ervoor dat informele klachten niet uit beeld verdwijnen. Administreer het aantal en de aard van informele klachten en rapporteer hierover aan de raad.

Stand van zaken

Uitgevoerd. De afhandeling van alle klachten, zowel formeel als informeel, wordt vermeld in het jaarverslag klachten dat jaarlijks aan de raad wordt gepresenteerd.

Aanbeveling 6

Breng in beeld hoe uitvoerders van wettelijke taken in het kader van de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) en de Jeugdwet aan klachtbehandeling doen en rapporteren aan de gemeente. Neem in het beoordelen hiervan bovenstaande aanbevelingen mee en informeer de raad hierover.

Stand van zaken

We hebben in kaart gebracht hoe (afhandeling) klachten aan de gemeente wordt / worden gerapporteerd. De cijfers van de uitvoerders van wettelijke taken in het kader van de Wmo en Jeugdwet zullen we voor het eerst opnemen in het jaarverslag over 2026.

2. Plan van aanpak uitvoering aanbevelingen Rekenkamerrapport Lokale inkomensregelingen.

Op 30 september 2025 hebben we het Plan van aanpak aanbevelingen rekenkameronderzoek lokale inkomensregelingen vastgesteld. Bij de jaarstukken 2025 is aangegeven dat we bij de jaarstukken 2026 voor het eerst aan u rapporteren over de stand van zaken van alle actiepunten. Over een aantal actiepunten, zoals over de resultaten van de Capelse Armoedemonitor, zou u eerder worden geïnformeerd:

- De Capelse Armoedemonitor 2025 (actiepunt 2.1) wordt naar verwachting in oktober 2026 als concept opgeleverd, in plaats van mei/juni 2026. De vertraging komt door de complexiteit van de aan te leveren gegevensbestanden en het zomerreces. Wij verwachten u per raadsinformatiebrief van december 2026 over de uitkomsten van het onderzoek te kunnen informeren.
- Het aanscherpen van de doelstellingen (actiepunt 1.1) hangt samen met de uitkomsten van Armoedemonitor. De raadsinformatiebrief van december 2026 zal daarom ook informatie bevatten over de doelstellingen ten aanzien van de in het Plan van aanpak genoemde inkomensregelingen.
- Wat betreft het opstellen van voorstellen voor eventuele ombuigingen op de lokale inkomensregelingen (actiepunt 1.2), hebben wij op 11 november 2025 (documentnummer 2065194) een voorlopig besluit genomen over het vervolg op de lokale inkomensregelingen. Een definitief besluit staat gepland voor Q2 2027, waarbij we onder meer ook de eerste bevindingen rondom de mogelijk impact van de Wet proactieve dienstverlening willen betrekken. Bij de Kadernota 2027 zijn geen ombuigingen op de inkomensregelingen vastgesteld. In het Coalitieakkoord 2026-2030 is wel bepaald om de inkomensgrens voor het Jeugdfonds Sport & Cultuur vanaf 2027 op 130% van het wettelijk sociaal minimum voort te zetten. Dit is verwerkt in de Begroting 2027. Ook is in de Begroting 2027 de intrekking van de ombuiging op de Rotterdampas voor 2027 opgenomen.
- De gemeentebrede Meedoencirkel, opvolger Armoedecirkel (actiepunt 3a) organiseren we vanaf november 2026, in plaats van vanaf Q1 2026. Wegens andere werkprioriteiten hebben we dit actiepunt moeten doorschuiven. De diverse andere bestaande overleggen op het gebied van Armoede en Schulden zijn wel voortgezet.
- De behandeling van de Wet proactieve dienstverlening door de Tweede Kamer is doorgeschoven naar 7 september 2026. De beoogde inwerkingtreding van de wet is 1 januari 2027. In afwachting van de VNG-handreiking voor de implementatie van de wet, start in Q4 2026 een interne projectgroep om de mogelijkheden voor Capelle in kaart te brengen (actiepunt 4.2.b en actiepunt 5.2.a.).
- De webapplicatie Bereken je Recht (actiepunt 4.1.c.) is sinds december 2025 beschikbaar, waarmee Capellenaren eenvoudiger (zelf of met hulp) kunnen nagaan voor welke inkomensregelingen ze in aanmerking komen.
- Alle overige actiepunten lopen volgens planning of betreffen doorlopende actiepunten.

3. Plan van aanpak GR Jeugdhulp Rijnmond (Samen op zoek naar zicht)

Op 18 november 2025 hebben we het Plan van aanpak rekenkameronderzoek Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond vastgesteld. U hebt dit plan van aanpak via de collegebrief ontvangen. De aanbevelingen van de rekenkamer zijn verankerd in de regio brede evaluatie van de GRJR. Deze evaluatie beantwoordt de vraagstelling: "In hoeverre sluit de manier waarop de GRJR is ingericht, samenwerkt en stuurt aan bij de huidige opgave voor de jeugdhulp (lees: effectieve jeugdhulp met beheersbare kosten)?"

Het algemeen bestuur van de GRJR heeft het rapport van AEF op 13 februari 2026 ter kennisgeving aangenomen. De evaluatie van de GRJR kent binnen de GRJR een sterke samenhang met de evaluatie inkoop en met het traject dat moet leiden tot het Uitvoeringsplan op basis van de Regiovisie. De aanbevelingen en conclusies van het eerder verschenen rapport van de Rekenkamer zijn geïntegreerd in de twee evaluaties.

De GRJR heeft de evaluatie zorgvuldig verkend en vertaald naar bestuurlijke keuzes.

Het AB van de GRJR heeft op 10 juli 2026 een aantal zaken besloten naar aanleiding van het evaluatierapport. De GRJR krijgt formeel een tweetal taken erbij, namelijk een data- en informatietaak en een regionale toezichtstaak. Daarnaast worden er aanpassingen toegebracht aan de governancestructuur. Dit houdt in dat er een nieuwe ondersteuningsstructuur (Team Samenwerking Jeugdregio) wordt ingeregeld voor regionale beleidsafstemming.

4. Plan van aanpak Onderwijsachterstandenbeleid (Resultaat op achterstand)

Wij hebben u op 21 juli 2026 via de raadsinformatiebrief geïnformeerd over de stand van zaken van het plan van aanpak Onderwijsachterstandenbeleid (Resultaat op achterstand).

Binnenkort ontvangt u ons plan van aanpak dan wel hebt u het inmiddels ontvangen.

5. Plan van aanpak Toelichtingsonderzoek toegankelijkheid

We hebben het plan van aanpak “Toelichtingsonderzoek toegankelijkheid” op 8 september 2026 vastgesteld en u daarover geïnformeerd via de raadsinformatiebrief.

6. Plan van aanpak Doe-Mee onderzoek naar de ‘Energiebesparingsplicht en Informatieplicht Energiebesparing

We stellen het plan van aanpak, dat in afstemming met DCMR wordt opgesteld, naar verwachting in september/oktober 2026 vast. U ontvangt het via de raadsinformatiebrief.

Paragraaf Wet open overheid

Wet open overheid (Woo)

Wet open overheid

Doel van de Wet open overheid (Woo) 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. *'Beleids- en besluitvorming vindt (.....) transparant (.....) plaats. Alternatieven en consequenties worden inzichtelijk gemaakt (.....).'* (Coalitieakkoord 2026-2030 'Samen voor Capelle'). 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 deze algemene beginselplicht tot actieve openbaarmaking benoemt de Woo specifiek de volgende 16 informatiecategorieën waarvan de documenten actief openbaar moeten worden gemaakt (met daarbij vermeld of wij al (gedeeltelijk) aan deze verplichting voldoen):

- Verordeningen (ja)
- Overige besluiten van algemene strekking (bijv. beleidsregels; aanwijzingsbesluiten; ruimtelijke plannen; verkeersbesluiten) (ja)
- Ontwerpen van bovengenoemde besluiten van algemene strekking waarover een extern advies is gevraagd, met inbegrip van de adviesaanvraag (nee)
- Inzicht in de organisatie en werkwijze van de gemeente (bijv. organogram of organisatiebesluit waarin per domein / team de taken en bevoegdheden zijn vermeld) (gedeeltelijk)
- Bereikbaarheidsgegevens van bestuur en organisatie (ja)
- Ingekomen stukken bij de gemeenteraad, tenzij deze betrekking hebben op individuele gevallen (gedeeltelijk)
- Vergaderstukken en verslagen van de gemeenteraad en raadscommissies (ja)
- Agenda's en besluitenlijsten van vergaderingen van het college (gedeeltelijk)
- Adviezen over ontwerpen van gemeentelijke verordeningen en overige besluiten van algemene strekking, afkomstig van adviescolleges en -commissies en andere externe partijen als die om advies zijn gevraagd, uitgezonderd adviezen die betrekking hebben op individuele gevallen (nee)
- Convenanten (nee)
- Jaarplannen en jaarverslagen van de gemeentelijke bestuursorganen (gemeenteraad, college, burgemeester) (ja)
- Verplichtingen tot verstrekking van subsidies, anders dan met een beschikking (nee)
- Woo-verzoeken, Woo-besluiten en de verstrekte informatie / documenten (nee)
- Onderzoeksrapporten die betrekking hebben op 1. Functioneren van de organisatie en 2. Voorbereiding of evaluatie van beleid (nee)
- Beschikkingen met uitzondering van een 20-tal concreet benoemde beschikkingen (nee)
- Schriftelijke oordelen in klachtprocedures als bedoeld in titel 9.1 van de Algemene wet bestuursrecht (nee)

De verplichting tot actieve openbaarmaking van documenten in bovengenoemde informatiecategorieën is tranche-gewijs in werking getreden per 1 november 2024. Onze gemeente voldoet aan deze eerste tranche. De inwerkingtreding van de tweede tranche staat (vooralsnog) gepland voor 1 januari 2027:

1. Ontwerpen van bovengenoemde besluiten van algemene strekking waarover een extern advies is gevraagd, met inbegrip van de adviesaanvraag
2. Vergaderstukken en verslagen van de gemeenteraad en raadscommissies
3. Agenda's en besluitenlijsten van vergaderingen van het college
4. Adviezen over ontwerpen van gemeentelijke verordeningen en overige besluiten van algemene strekking, afkomstig van adviescolleges en -commissies en andere externe partijen als die om advies zijn gevraagd, uitgezonderd adviezen die betrekking hebben op individuele gevallen
5. Jaarplannen en jaarverslagen van de gemeentelijke bestuursorganen (gemeenteraad, college, burgemeester)
6. Woo-verzoeken, besluiten op de Woo-verzoeken en de verstrekte informatie / documenten

Deze actieve openbaarmaking dient plaats te vinden door middel van een digitale infrastructuur die door de minister van BZK in stand wordt gehouden (artikel 3.3b van de Woo). Het doel daarvan is, alle informatie die bestuursorganen onder de Woo actief openbaar (moeten) maken, op één plek voor iedereen vindbaar en doorzoekbaar te maken. Door deze ene vindplaats ontstaat er overzicht en hoeven belanghebbende burgers, onderzoekers, journalisten, wetenschappers en overige geïnteresseerden niet langer de vele websites van de afzonderlijke bestuursorganen te zoeken en doorzoeken.

In 2023 is de Woo-index beschikbaar gekomen, een digitale infrastructuur ingericht als verwijsindex met zoekfunctie. Door het beschikbaar komen van de Woo-index kan de actieve openbaarmaking van de Woo-informatie categorieën stapsgewijs worden geïmplementeerd en zal ook de wettelijke verplichting gefaseerd – per informatie categorie – worden ingevoerd. Dit gebeurt bij koninklijk besluit. De Woo-index van de gemeente Capelle aan den IJssel is te raadplegen op:

[Woo-index Gemeente Capelle aan den IJssel | Overheid.nl](https://www.capelle.nl/overheid/wo-index)

Vooruitlopend op de wettelijke actieve openbaarmakingsplicht geven wij reeds inhoud aan de actieve openbaarmaking door beschikbare publieke informatie zo veel mogelijk te ontsluiten via de Woo-index en de gemeentelijke website.

Samen met buurgemeente Krimpen aan den IJssel werken we aan een publicatieportaal waarin documenten vanuit het zaakstelsel (Djuma) – maar ook handmatig – geanonimiseerd en toegankelijk, gepubliceerd kunnen worden: Djuma OpenInfo. Daarna zal per informatie categorie 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 de verplichting tot het op orde brengen van de informatiehuishouding ('het bestuursorgaan treft maatregelen ten behoeve van het duurzaam toegankelijk maken van de digitale documenten').

Om de duurzame digitale toegankelijkheid van documenten te borgen dienen maatregelen te worden getroffen. Om de in deze documenten opgenomen informatie doorzoekbaar, toegankelijk en privacy-proof openbaar te maken, zijn er technische hulpmiddelen en aanpassingen in het werkproces benodigd. 2026 staat in het teken van het invullen van de randvoorwaarden en dit zal in 2027 worden voortgezet. Dit houdt in: het optimaliseren van het anonimiseringsproces binnen de bestaande werkprocessen (zelf genereren van een inventarislijst, uitzonderingsgronden benoemen en efficiënter lakken door gebruik van een black and white list die automatisch verplichte onderdelen lakt of laat staan); de verdere inrichting van een publicatie omgeving (Djuma OpenInfo) en het realiseren van een proces blauwdruk per informatie categorie. Ook bewustwording in de organisatie maakt onderdeel uit van de implementatie.

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 wij enige vorm van zeggenschap hebben, partijen aan wie wij een financiële borgstelling hebben verstrekt of partijen die jaarlijks een aanzienlijk bedrag subsidie ontvangen en voor een groot deel afhankelijk daarvan zijn. Wij noemen deze partijen 'overige gerelateerde partijen'. In deze paragraaf nemen wij 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 wij de volgende visie opgenomen:

- Verbonden partijen dragen in meer of mindere mate bij aan het publiek belang van onze gemeente. Wij vinden het belangrijk dat deze partijen zich hiervan bewust zijn en zich hiervoor inzetten. Tegelijkertijd dragen wij, in verschillende rollen, actief bij aan het slagen hiervan. Hierbij is niet alleen effectiviteit van belang, maar ook democratische legitimiteit.
- Wij vinden het belangrijk om goede afwegingen te maken over het aangaan van deelname in nieuwe verbonden partijen. Wij 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 wij om verbonden partijen periodiek te beoordelen. Hiervoor brengen wij 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'.
- Wij 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. Wij houden een vinger aan de pols, maar geven vertrouwen als blijkt dat dat gegeven kan worden. Wij maken goede afspraken over de governance van verbonden partijen.

Wijzigingen in de lijst met verbonden partijen

De Stichting Beheer en Exploitatie Kinderboerderij Klaverweide is per 1 januari 2026 opgeheven en derhalve verwijderd uit de lijst met verbonden partijen.

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 2025 van de betreffende verbonden partij.

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 wij de jaarcijfers weer van de verbonden partijen (waar van toepassing). Ook geven wij aan wat de financiële bijdragen aan verbonden partijen worden of wat de te verwachten ontvangen dividenden in 2027 zijn.

Verbonden partijen	Jaar	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Financieel resultaat	Bijdrage 2027	Ontvangst 2027
Gemeenschappelijke regelingen								
Dienst Centraal Milieubeheer Rijnmond (DCMR)	2025	7.341	7.305	17.413	15.371	3.187	778	
Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond (VRR)	2025	11.745	19.238	89.099	86.068	4.495	6.260	
Metropoolregio Rotterdam Den Haag (MRDH)	2025	42.035	46.552	1.752.607	1.899.223	604	217	
Gemeentelijke Gezondheidsdienst Rotterdam-Rijnmond (GGD)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	960	
Werkvoorzieningschap Promen	2025	3.471	4.134	7.196	7.610	0	6.185	
Recreatieschap Hitland	2025	938	913	6.121	6.272	7	392	
Gemeenschappelijke Regeling IJsselgemeenten	2025	525	777	7.438	10.406	252	16.742	
Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond	2025	0	3.700	65.841	54.015	1.078	21.058	
Gemeenschappelijke Regeling Beschermd Wonen Regio Rotterdam	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	
Vennootschappen								
Stedin N.V.	2025	3.370.000	3.586.000	5.704.000	6.489.000	278.000		1.279
Evides N.V.	2025	632.000	682.000	879.000	870.000	62		235
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.	2025	4.777.000	4.863.000	123.164.000	110.701.000	172.000		19
Irado N.V.	2025	18.590	18.940	21.738	26.479	489	10.426	-
Isala Theater B.V.	2025	464	524	1.814	1.668	60	1.469	
Rijksmonument Dorpsstraat 164 te Capelle aan den IJssel B.V.	2025 concept	180	255	2.483	2.562	13	175	
Sportief Capelle B.V.	2025	718	521	1.590	1.391	79	6.720	
Stichtingen								
Stichting Centrum voor Jeugd en Gezin Capelle aan den IJssel	2025	766	708	2.669	3.016	-58	21.437	
Stichting Welzijn Capelle	2025	181	484	1.796	4.871	678	10.866	
Overige gerelateerde partijen								
Stichting BLICK op Onderwijs (Boeiend Leren In Capelle en Krimpen)							zorgplicht	
Stichting Begraafplaats en Crematorium Schollevaar								
Stichting tot Exploitatie van de Capelse Golfbaan								
Stichting IJsselland Ziekenhuis								
Stichting Havensteder								

Verbonden partijen	Jaar	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Financieel resultaat	Bijdrage 2027	Ontvangst 2027
Stichting Woonzorg Nederland								
Stichting Bibliotheek aan den IJssel							1.539	
Stichting Kunstzinnige Vorming Rotterdam (SKVR)							263	
Stichting Leger des Heils								

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. De uitkomst hiervan is samengevat in de onderstaande tabel.

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

Verbonden partijen	Programma	Basis (+)	Standaard (++)	Extra (+++)
Stichting Bibliotheek aan den IJssel	5			
Stichting Kunstzinnige Vorming Rotterdam (SKVR)	5			
Stichting Leger des Heils	4			

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](https://overheid.nl) geraadpleegd worden bij het onderdeel 'Neemt deel aan gemeenschappelijke regelingen'.

Verbonden partijen	Bestuurlijk belang	Openbaar 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 2025 is er een positief financieel resultaat behaald. In 2026 wordt besloten wat ermee te doen, zoals uitkering aan participanten (naar rato werkplan) of toevoeging aan reserves (algemeen, bestemming) of een combinatie daarvan. Er is ook een risico voor 2026 door onzekerheden rondom de Cao-afspraken (loopt 1 juli af). Gezien de tekorten waarmee de gemeenten te maken hebben, is als eerste concrete stap de mogelijkheid benoemd om de regionaal afgegeven gemeentelijke budgetindexering van 2026 niet volledig te gebruiken. Gelet op de vastgestelde tarieven voor 2026 ontstaat daarmee 3,4% % 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 € 25.000. 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. Ontwikkelingen: • Maatschappelijke trends zoals transitie 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.

Verbonden partijen	Bestuurlijk belang	Openbaar belang	Risico's / Ontwikkelingen
Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond (VRR)	Belangen behartigen van de deelnemende gemeenten op het gebied van vergunningverlening en handhaving in het kader van de Omgevingswet en de Wet milieubeheer.	Lid Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur	Risico's: Niet van toepassing Ontwikkelingen: Op 9 september 2026 heeft het Algemeen Bestuur Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond het geactualiseerde regionale beleidsplan 2027-2031 vastgesteld. Het beleidsplan speelt in op zowel een toename in omvang als complexiteit van risico's. Geopolitieke spanningen, hybride dreigingen, digitalisering, klimaatverandering, de energietransitie en een veranderende samenleving zorgen voor nieuwe risico's en een hogere mate van onregelmatigheid, en vragen om voorbereiding. Binnen de context van de financiële uitdagingen die bij gemeenten spelen, heeft het Algemeen Bestuur VRR bij haar begroting 2027 besloten alleen het financieel accres toe te passen. Een nieuw programma is maatschappelijke weerbaarheid, welke een gezamenlijke opgave met de gemeenten vormt. Dit programma wordt (extra) gefinancierd door het Rijk, waarbij een deel bedoeld is voor projecten binnen de deelnemende gemeenten (inrichting noodsteunpunten). Op het moment van schrijven is nog overleg gaande in het Veiligheidsberaad en de VNG over een verdeelsleutel voor deze nationale doelsubsidie voor 2027 en verder.
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: In 2025 stond de uitvoeringskracht van het programma Economisch Vestigingsklimaat (EV) onder druk door het vertrek van (een deel van) het ambtelijk apparaat. Hierdoor zijn de doelstellingen slechts in beperkte mate gerealiseerd. De hiermee samenhangende risico's kan de MRDH uitsluitend opvangen met de eigen weerstandscapaciteit. Het RET kampt met personeelstekort. Dit kan gevolgen hebben op het uitvoeren van de dienstregeling en kan leiden tot een lager OV gebruik. Ontwikkelingen: De BDU bijdrage voor de MRDH wordt met name betaald door de Rijksoverheid. De Rijksoverheid heeft op dit moment een bezuiniging van 110 miljoen euro voor de Vervoerregio Amsterdam en de MRDH staan vanaf 2028. Deze bezuiniging is in 2026 en in 2027 tijdelijk uitgesteld met extra geld. Echter moet er nog een structurele oplossing komen voor na 2028. Mocht deze bezuiniging in 2028 doorgaan dan heeft dit uiteraard een grote impact op het openbaar vervoer in onze regio en op de begroting van de MRDH. Vanuit de MRDH wordt er een actieve lobby gevoerd richting het Rijk om deze bezuiniging tegen te gaan.
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: Per 1 januari 2026 zijn gemeenten op grond van de Wet integrale suïcidepreventie verantwoordelijk voor het structureel organiseren van suïcidepreventie. Daarom wordt het basistakenpakket van de GGD-RR uitgebreid met de basistaak regionale aanpak suïcidepreventie. De deelnemende gemeenten zetten 50% van de rijksmiddelen die zij voor suïcidepreventie via het gemeentefonds ontvangen in via de GGD-RR.
Werkvoorzieningschap Promen	Behartigen belangen deelnemende gemeenten op het gebied van sociale	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

Verbonden partijen	Bestuurlijk belang	Openbaar belang	Risico's / Ontwikkelingen
	werkvoorziening en re-integratie.		kwaliteit van het bedrijf en de voorziening in gevaar komt. Ontwikkelingen: Het onderzoek naar een toekomstbestendig Promen is begin 2026 afgerond. De aanbevelingen worden in 2026 en 2027 uitgewerkt in concrete afspraken over het takenpakket, de sturing, financiering en samenwerking tussen Promen en de deelnemende gemeenten. De nieuwe afspraken moeten vanaf 2028 bijdragen aan een toekomstbestendige voorziening voor inwoners die ondersteuning nodig hebben bij werk en ontwikkeling.
Recreatieschap Hitland	Behartigen belangen deelnemende gemeenten op het gebied van openluchtrecreatie.	Lid Algemeen en Dagelijks Bestuur	Risico's: De exploitatielasten van Recreatieschap Hitland worden over de deelnemende gemeenten verdeeld op basis van het aantal inwoners. De definitieve gemeentelijke bijdrage kan worden verhoogd om de rekening te verevenen. De financiële positie van het recreatieschap blijft aandacht vragen vanwege de onderhouds- en investeringsopgaven, het eerdere liquiditeitstekort en de negatieve resultaten van de golfbaan. Deze ontwikkelingen kunnen van invloed zijn op de toekomstige financieringsbehoefte. Ontwikkelingen: Voor de periode 2026-2029 stelt de provincie Zuid-Holland een tijdelijke subsidie beschikbaar voor beheer, toezicht en handhaving van het openbare gebied. Daarnaast werkt het recreatieschap aan de herijking van de beheerplannen, een meerjareninvesteringsprogramma, een verbeterplan voor de golfbaan en een analyse van de toekomstige financieringsbehoefte. De uitkomsten worden betrokken bij de verdere uitvoering van de Toekomstvisie en de besluitvorming door de deelnemende gemeenten.
Gemeenschappelijke Regeling IJsselgemeenten	De regeling wordt getroffen ter behartiging van de sturing en beheersing van ondersteunende processen en van uitvoeringstaken van de deelnemers.	Lid Algemeen en Dagelijks 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. De uitbreiding en toenemende complexiteit van de taken, wet- en regelgeving en doelgroepen van Sociale Zaken IJsselgemeenten zetten de uitvoeringscapaciteit onder druk. Onvoldoende capaciteit kan leiden tot vertragingen en risico's voor de kwaliteit en continuïteit van de dienstverlening. Bij nieuwe taken of nieuwe ambities van de gemeente is het daarom van belang om oog te houden voor de capaciteit voor de uitvoering. Ontwikkelingen: Voor het Werkcentrum is een nieuwe governancestructuur opgezet. Het hoogste orgaan is het Regionaal Beraad, waar onze wethouders als vertegenwoordiger van de drie IJsselgemeenten zitting heeft. Het Regionaal Beraad stelt het Jaarplan en Begroting op. Dit gebeurt bij consensus dan wel consent. Het Regionaal Beraad neemt echter geen bevoegdheden van gemeenten over. In praktijk kan dit ertoe leiden dat onze wethouder in het Regionaal Beraad instemt met de Begroting, maar ons college tot een andere afweging komt.
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

Verbonden partijen	Bestuurlijk belang	Openbaar belang	Risico's / Ontwikkelingen
			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 beschermd wonen.	Deze centrumregeling heeft geen bestuur	Risico's: Het Woonplaatsbeginsel voor Beschermd Wonen is voorlopig uitgesteld en wordt op zijn vroegst in 2027 ingevoerd. Ontwikkelingen: Semimuraal Wonen is een nieuw product binnen Beschermd Wonen waarop evaluatie volgt.
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: Stedin zet in 2027 positief in op uitbreiding en onderhouden van haar netten. Het bedrijf blijft investeren in de kwaliteit en omvang van de netten en zet in op een duurzame bedrijfsvoering.
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: Per 1 januari 2027 wordt de aandeelhoudersstructuur van Evides vereenvoudigd. Momenteel worden de aandelen in Evides gehouden door twee zuivere holdingvennootschappen: B.V. Gemeenschappelijk Bezit Evides (GBE) en GBE Aqua B.V. (GBE Aqua). Zowel GBE als GBE Aqua houdt 50% van de aandelen in Evides N.V. De aandeelhouders van GBE en GBE Aqua worden directe aandeelhouders van Evides. Na het overzetten van de Evides-aandelen worden GBE en GBE Aqua geliquideerd. Dit betekent een gehalveerde aanspraak op een verdubbeld belang. Per saldo heeft dit dus geen gevolgen voor ons individuele stemrecht op het niveau van Evides. Evenmin heeft dit gevolgen voor de hoogte van de dividenduitkeringen.
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 € 105.000. Ontwikkelingen: Irado staat voor maatschappelijk verantwoord ondernemen (MVO) door verstandig om te gaan met schaarse bronnen op het gebied van mens,

Verbonden partijen	Bestuurlijk belang	Openbaar belang	Risico's / Ontwikkelingen
			milieu en maatschappij (People, Planet, Profit). Daarnaast ligt de focus de komende jaren op afvalreductie, arbeidsparticipatie, bewonersparticipatie en een efficiënte bedrijfsvoering. In het Strategisch Plan 2025-2028 heeft Irado als uitgangspunt opgenomen: • bij de gemeenten in deze planperiode een groei in omzet van 10% boven de inflatiecorrectie te realiseren, • vanaf 2026 een groei van de commerciële omzet te realiseren van 5% per jaar boven de inflatie.
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, afwaarderen aandelen en niet uitbetalen van dividend. We ontvangen halfjaarcijfers, een begroting en een jaarrekening en er is een jaarlijkse aandeelhoudersvergadering. Ontwikkelingen: Isala Theater ontvangt vanaf 2026 minder subsidie en realiseert besparingen op de bedrijfsvoering. Per 1 september 2026 heeft het Isala Theater een nieuwe directeur.
Rijksmonument Dorpsstraat 164 te Capelle aan den IJssel B.V.	In stand houden cultuur voor de gemeenschap.	Aandeelhouder	Risico's: Eventuele niet verlenging van de huurovereenkomst kan financiële consequenties hebben. Ontwikkelingen: De huurovereenkomst met Radancy loopt door en de Stichting Cultuur aan de Dorpsstraat heeft een mooi jaar achter de rug. Het financiële resultaat van de B.V. over 2025 is naar verwachting positief. De aandeelhouders stellen naar verwachting uiterlijk in mei 2026 de jaarrekening 2025 vast.
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: De kosten voor onderhoud nemen toe als gevolg van loon- en prijsstijgingen. In combinatie met de eerder verwerkte ombuiging van 6,5% kan dit de uitvoering van het onderhoud binnen de beschikbare middelen onder druk zetten. De gemeente en Sportief Capelle blijven hierover met elkaar in overleg. Ontwikkeling: Met ingang van 1 januari 2026 is met Sportief Capelle een nieuwe dienstverleningsovereenkomst voor de periode 2026-2029 aangegaan. Daarnaast wordt de Brede Regeling Combinatiefuncties vanaf 2027 ondergebracht in de nieuwe SPUK Sport en Bewegen. De voorwaarden zijn onbekend. Zodra hierover meer duidelijkheid bestaat, worden de gevolgen voor uitvoering in beeld gebracht.
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 gemeente om de stichting duurzaam te ondersteunen. Ontwikkelingen: Geen.
Stichting Welzijn Capelle	Het uitvoeren van diverse taken op het gebied van welzijnswerk en maatschappelijke	Opdrachtgever	Risico's: Het beroep dat op SWC wordt gedaan door inwoners en maatschappelijke partners, groeit. Op enkele gebieden van de dienstverlening groeien de wachtlijsten. De

Verbonden partijen	Bestuurlijk belang	Openbaar belang	Risico's / Ontwikkelingen
	ondersteuning en het bevorderen van participatie. Samenhang en afstemming tussen welzijn en zorg en een integrale wijkaanpak binnen het sociaal domein.		verwachting is dat het beroep op welzijn blijft groeien als gevolg van de transitie van zorg naar welzijn. Conform artikel 18 van de DVO treedt de stichting in overleg met de gemeente over meer- en minderwerk. De Samenlevingsagenda en de landelijke AZWA afspraken moeten hier nader richting aan geven. Ontwikkelingen: Met ingang van 1 januari 2026 is de nieuwe DVO 2026-2029 in werking getreden. In de actualisering van de DVO zijn nieuwe afspraken opgenomen over kwaliteit, risicomanagement en financiële sturing. SWC voert in 2026 verschillende ontwikkelopgaven uit ter verbetering van de interne (financiële) sturing, dit zet zich deels voort in 2027
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. Ontwikkelingen: Eind 2025 zijn de statuten van BLICK geactualiseerd. Mede naar aanleiding van deze statutenwijziging werken BLICK en de gemeenten Krimpen aan den IJssel en Capelle aan den IJssel momenteel aan een convenant, waarin onder meer nadere afspraken worden vastgelegd over de onderlinge informatievoorziening. Daarnaast onderzoekt Stichting BLICK de mogelijkheid om haar school voor voortgezet onderwijs, het EYE College, over te dragen aan Stichting BOOR. Beide stichtingen voeren hiervoor momenteel een gezamenlijk haalbaarheidsonderzoek uit. De resultaten daarvan worden eind 2026 verwacht.
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: Geen
Stichting IJsselland Ziekenhuis		Niet van toepassing	Risico's: Niet van toepassing Ontwikkelingen: Geen
Stichting Havensteder		Niet van toepassing	Risico's: Niet van toepassing Ontwikkelingen: Geen
Stichting Woonzorg Nederland		Niet van toepassing	Risico's: Niet van toepassing Ontwikkelingen: Geen
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 de ombuigingen staat de subsidie voor de bibliotheek onder druk. Ontwikkelingen: Het voorstel van de wijziging van de Wet stelsel openbare bibliotheekvoorzieningen (Wsob) is in de ministerraad aangenomen. Met deze wetgeving

Verbonden partijen	Bestuurlijk belang	Openbaar belang	Risico's / Ontwikkelingen
	*Kwetsbare volwassen (met een achterstand in de (digitale) basisvaardigheden) – meedoen in de samenleving.		krijgt de gemeente de zorgplicht voor het in stand houden van de bibliotheekvoorziening in hun gemeente. Deze wetgeving gaat waarschijnlijk in vanaf 2027. Als gemeenten bereiden we ons samen met de bibliotheek aan den IJssel voor op deze wetgeving.
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 Vrijtijdsbesteding (Sport en cultuur) is het in stand houden van een muziekschool.	Niet van toepassing	Risico's: Niet van toepassing Ontwikkelingen: Geen
Stichting Leger des Heils			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.

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 participierend 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

Wij 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

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 participierend 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. 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.

Het beleid ten aanzien van de verkoop en verhuur van openbaar groen en restgronden is vastgelegd in de Nota Grondbeleid 2024. 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

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

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. Is er een anterieure overeenkomst afgesloten dan kan de raad besluiten om geen exploitatieplan vast te stellen tenzij de gemeente daarvoor zwaarwegende argumenten heeft. 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. 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.

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. 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

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. Bij de selectie van marktpartijen worden de regels van het gemeentelijk aanbestedingsprotocol gevolgd. Het bevorderen van marktwerving is hierbij leidend.

Meerjarenperspectief Grondexploitaties (MPG)

Voor deze paragraaf is ook de Actualisatie Grondexploitaties 2026 gebruikt, welke onderdeel is van het Meerjaren Perspectief Projecten 2026 (MPP). Een aantal financiële consequenties die hier uit voort vloeiden, zoals het aanpassen van de voorziening verliesgevende complexen en het nemen van tussentijdse winst, zijn in de jaarrekening 2025 verwerkt.

De Actualisatie Grondexploitaties 2026 bevat 5 grondexploitaties. Het totaal resultaat van de 5 grondexploitaties in de jaarrekening 2025 is 9.541 negatief. Dit is inclusief de tussentijdse winstneming van 1.614 in 2025.

Het betreft de volgende grondexploitaties;

1. Amandelhof en -park
2. Fascinatio
3. Stadshart
4. Florabuurt
5. Meeuwensingel

Daarnaast is Stationsgebied Schollebaar met een negatieve eindwaarde nieuw toegevoegd (-7.140).

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)	-8.648
Historische kosten	-15.177
Eliminatie storting reserve	-231
Correctie tussentijdse winstneming	10.473
Resultaat Vennootschapsbelasting	-13.583

Prognose resultaten grondexploitaties

In het MPP 2026 presenteren we de geactualiseerde grondexploitaties. De eindwaarde bij de jaarrekening 2025 is lager dan de eindwaarde bij de Kadernota 2026 (inclusief actualisatie 2025), volgens onderstaande tabel.

In de jaarrekening 2025 hebben we voor 2.764 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 het volgende nog lopende project is in 2025 (tussentijds) winstgenomen:

Fascinatio: 1.614

Voor een verdere toelichting verwijzen we u naar de geheime bijlage Actualisatie Grondexploitaties bij het Meerjarenperspectief Projecten 2026.

	Eindwaarde KN26	Eindwaarde JR25 incl. winstneming	Vershil	Winstneming 2025
Positieve grondexploitaties	3.865	2.255	-1.610	1.614
Negatieve grondexploitaties	-15.291	-11.796	3.495	0
Totaal	-11.426	-9.541	1.885	1.614

Winstprognose

Vanaf 2026 wordt een winstneming binnen de grondexploitaties voorzien van 2.255, als volgt opgebouwd:

Winstprognose	Bedrag
2026	V1.292
2027	V747
2028	V216
2029	
Totaal	V2.255

Verliesprognose

Vanaf 2026 wordt een verliesneming binnen de grondexploitaties voorzien van 18.936. Dit bedrag is reeds opgenomen in een voorziening conform BBV regelgeving. Onderstaande bedragen hebben dus geen invloed op het begrotingssaldo van de komende jaren.

Verliesprognose	Bedrag
2026	N5.930
2027	N2.484
2028	N0
2032	N3.382
2033	N7.140
Totaal	N18.936

Beleid 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 2025 is 2.764 winst genomen.

Beleid verliesgevende projecten

Voor de grondexploitaties Stadshart, Amandelhof, Florabuurt, Meeuwensingel en Stationsgebied Schollevaar 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 18.936.

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.

Beleidsuitgangspunten 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 2026 is er een risico van 4.063 en een kans van 431.

Paragraaf Lokale heffingen

Inleiding

De paragraaf lokale heffingen geeft informatie over de gemeentelijke heffingen. We onderscheiden drie soorten gemeentelijke heffingen: belastingen, rechten en (bestemmings)heffingen:

1. **Belastingen** zijn algemene heffingen waarvan de opbrengsten vrij kunnen worden besteed. Er is geen maximum aan de opbrengst van belastingen. Voorbeelden hiervan zijn de onroerendezaakbelasting (OZB) en de logiesbelasting.
2. **Rechten** zijn heffingen die worden gevraagd voor specifieke individuele diensten of voorzieningen. De opbrengsten van deze heffingen mogen maximaal 100% van de gemaakte kosten dekken. Voorbeelden hiervan zijn marktgelden en leges.
3. **(Bestemmings)heffingen** zijn heffingen waarvan de opbrengsten worden gebruikt voor specifieke kosten die samenhangen met collectieve voorzieningen. Voor deze heffingen geldt dat maximaal 100% van de kosten mag worden gedekt. Voorbeelden hiervan zijn de afvalstoffenheffing, de rioolheffing en de bijdrage aan een bedrijveninvesteringszone (BIZ).

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		
Logiesbelasting		

Beleid en uitgangspunten lokale heffingen

Onderstaand zijn de uitgangspunten toegelicht met betrekking tot de:

- belastingverordening,
- indexatie tarieven,
- kostendekkendheid,
- kwijtscheldingen,
- overhead,
- onroerendezaakbelasting
- toerekening lasten.

Belastingverordening: De gemeenteraad stelt de belastingenverordeningen ieder jaar opnieuw vast voor het komende belastingjaar. De belastingverordeningen 2027 zullen worden vastgesteld in de raadsvergadering van 14 december 2026. Bij het vaststellen van de belastingverordeningen worden ook de heffingstarieven vastgesteld voor alle heffingen.

Indexatie tarieven: In de uitgangspuntenbrief Begroting 2027 is een indexatie van 2,5% opgenomen voor de belastingen, leges en heffingen.

Kostendekkendheid: Voor de rechten en (bestemmings)heffingen bedraagt de maximaal toegestane kostendekkendheid 100%. De rechten zijn de marktgelden en de leges. De (bestemmings)heffingen zijn de afvalstoffenheffing, rioolheffing en de (BIZ)-bijdrage. Bij de leges is kruissubsidiëring toegestaan tussen hoofdstuk 1 en 2. Met hoofdstuk 3 is geen kruissubsidiëring toegestaan.

Kwijtscheldingen: In de belastingverordening van de afvalstoffen- en rioolheffing is geregeld dat alleen voor deze twee gebruikers heffingen kwijtschelding wordt verleend. Kwijtschelding wordt verleend als een inwoner financieel niet in staat is om de afvalstoffen- en rioolheffing gebruik te betalen. Een kwijtscheldingsverzoek wordt beoordeeld met gebruik van de geldende regelgeving. Gemeenten mogen geen eigen kwijtscheldingsbeleid voeren. Dit doorkruist de regel dat gemeenten niet aan inkomenspolitiek mogen doen. Wel heeft de gemeente de ruimst mogelijke keuze gemaakt:

- bij de berekening van de betalingscapaciteit wordt 100% van de kosten van bestaan meegenomen,
- de kosten van bestaan voor pensioengerechtigden wordt bepaald met gebruik van artikel 3 van de Regeling Kwijtschelding belastingen medeoverheden,
- netto kosten kinderopvang worden meegenomen bij de kosten van bestaan,
- de vermogensgrens is maximaal verhoogd met:
 - € 2.000 voor een echtpaar of samenwonende,
 - € 1.500 voor alleenstaande,
 - € 1.800 voor alleenstaande ouder.

Overhead: Op basis van de Financiële verordening Capelle aan den IJssel 2025 artikel 14 wordt in de kostprijsberekening overhead toegerekend. De definitie van overhead is als volgt: het aandeel in de totale geraamde overheadkosten ter grootte van de geraamde personeelslasten, gedeeld door de totale geraamde personeelslasten van de taakvelden. Voor 2026 is de overhead 49,70%. Voor 2027 is de overhead 50,76%.

Onroerendezaakbelasting: De berekening van de tarieven van de OZB werkt anders dan bij de tarieven van de overige belastingen. Bij de OZB wordt de opbrengst geïndexeerd, omdat het tarief van de OZB afhankelijk is van de WOZ-waarden. Stel de WOZ-waarden stijgen met 10% en de indexatie van de opbrengst is 2,5%. Het gevolg is dan dat voor het begrote jaar het OZB-tarief ten opzichte van het lopende jaar naar beneden bijgesteld moet worden om zo de geraamde opbrengst van de OZB te behalen.

Toerekening lasten: In de raad van 10 juli 2025 is ingestemd met het toerekenen van extra lasten aan afval en riool. De toerekening vindt stapsgewijs plaats gedurende een periode van 4 jaar van 2026 t/m 2029. De extra toerekenbare lasten die samenhangen met afval dan wel riool bestaan uit:

1. Baggeren: Baggerkosten vallen onder de waterzorg wat onderdeel uitmaakt van de rioolheffing.
2. BTW: Dit betreft compensabele BTW wat mag worden toegerekend aan afval en riool.
3. Rattenbestrijding: Dit betreffen kosten voor bestrijding van ratten die voor overlast zorgen door bijplaatsingen bij de afvalcontainers. Verspreiding van huishoudelijk afval wordt hierdoor voorkomen.
4. Straatreiniging: Dit zijn kosten die zowel verband houden met afval en riool. De toerekening bedraagt 50% aan afval en 50% aan riool. Voor afval zijn het reinigingskosten die verband houden met het opruimen van zwerfafval voor zover deze samenhangen met huishoudelijke afvalstoffen. Voor riool zijn het reinigingskosten waarmee voorkomen wordt dat straatvuil in het rioolstelsel beland waardoor verstoppingen voorkomen worden.

Baten en lasten belastingen en heffingen

Excel-tabel

Belastingen / heffingen	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Baten			
Onroerendezaakbelastingen*	16.144	16.886	17.014
Afvalstoffenheffing*	8.683	10.246	11.709
Rioolheffing*	4.134	5.357	6.630
Leges hoofdstuk 1 Algemene dienstverlening	1.627	1.971	2.230
Leges hoofdstuk 2 Omgevingswet	373	1.645	3.103

Belastingen / heffingen	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Leges hoofdstuk 3 Europese dienstenrichtlijn	19	68	78
Logiesbelasting	1	4	4
Marktgelden	41	55	55
Totaal baten	31.022	36.232	40.823

Lasten			
Voorziening dubieuze debiteuren	236	-131	-131
Kwijtschelding afvalstoffenheffing	-481	-693	-792
Kwijtschelding rioolheffing	-98	-136	-168
Totaal lasten	-343	-960	-1.091
Saldo baten en lasten	30.679	35.272	39.732

* Naast indexering is er ook rekening gehouden met areaaluitbreiding in 2027.

Lokale lasten Capelle aan den IJssel

Onderstaande tabel geeft inzicht in de belastingdruk over de afgelopen jaren. Als rekenmodel is gebruikt een huishouden dat bestaat uit twee personen, die wonen in de meest gangbare rijtjeswoning.

Lokale lasten	2024	2025	2026	2027
WOZ*	423.000	441.000	489.000	521.000
Onroerendezaakbelastingen*	307,94	356,77	362,84	369,39
Afvalstoffenheffing tweepersoonshuishouden	264,78	283,68	330,60	360,00
Rioolheffing eigenaren	69,00	68,52	86,94	105,78
Rioolheffing gebruikers	51,00	54,84	69,60	84,00
Totaal	692,72	763,81	849,98	919,17
Mutatie belastingdruk ten opzichte van voorgaande jaar		10,3%	11,3%	8,1%

* De jaren 2024, 2025 en 2026 zijn gebaseerd op de werkelijke waardeontwikkeling en de vastgestelde tarieven uit de belastingverordening. De cijfers 2027 zijn nog voorlopig.

In onderstaande tabel staan de tarieven vermeld zoals die in onze gemeente gehanteerd worden.

Tarieven Capelle aan den IJssel	2024	2025	2026	2027
OZB eigenaar woning*	0,0728%	0,0809%	0,0742%	0,0710%
OZB eigenaar niet-woning*	0,2746%	0,3097%	0,2956%	0,2792%
OZB gebruiker niet-woning*	0,2238%	0,2513%	0,2437%	0,2250%
Afvalstoffenheffing éénpersoonshuishouden	226,37	244,44	290,28	312,00
Afvalstoffenheffing tweepersoonshuishouden	264,78	283,68	330,60	360,00
Afvalstoffenheffing meer dan tweepersoonshuishouden	296,52	316,20	363,96	456,00
Rioolheffing eigenaren	69,00	68,52	86,94	105,78
Rioolheffing gebruikers	51,00	54,84	69,60	84,00
Logiesbelasting	1,30	1,30	1,30	1,35
Marktgelden dagtarief per m ²	0,64	0,65	0,67	0,68
Marktgelden kwartaaltarief per m ²	7,43	7,60	7,80	7,99

* Dit zijn OZB tarieven die gebaseerd zijn op de vastgestelde belastingenverordening met uitzondering van 2027, dat zijn voorlopige tarieven.

Lokale lastendruk Zuid-Holland

In onderstaande tabel is te zien wat de lokale belastingdruk is van onze gemeente ten opzichte van andere gemeenten in Zuid-Holland en ten opzichte van het landelijke. De gegevens die zijn gebruikt komen uit de 'Atlas van de lokale lasten 2026' van het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO) van de Rijksuniversiteit Groningen. Hoe lager het rangnummer, hoe lager de lokale lasten zijn.

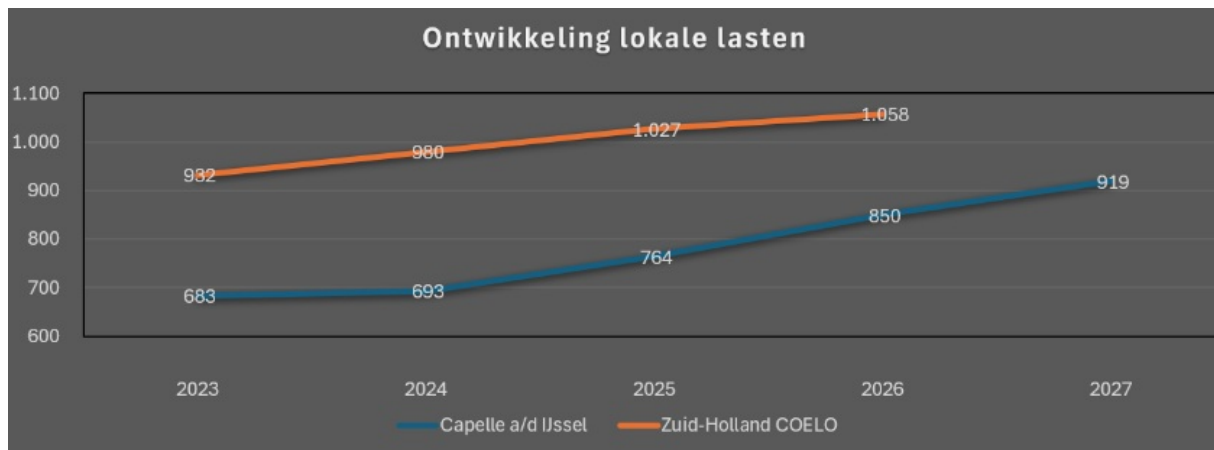
Lokale lasten	Eigenaar – bewoner OZB					Huurder Afval- en Rioolheffing					Totale belastingdruk provincie
	Belastingdruk OZB	Rangnummer landelijk 2026	Rangnummer landelijk 2025	Rangnummer provincie ZH 2026	Rangnummer provincie ZH 2025	Belastingdruk Afval en Riool	Rangnummer landelijk 2026	Rangnummer landelijk 2025	Rangnummer provincie ZH 2026	Rangnummer provincie ZH 2025	
Capelle aan den IJssel	365	41	40	7	6	521	71	20	1	1	886
Krimpen aan den IJssel	392	61	68	11	12	792	326	338	44	8	1.184
Nissewaard	406	91	75	16	15	586	137	181	6	3	992
Ridderkerk	371	46	50	9	9	664	241	218	20	5	1.035
Rotterdam	314	12	14	2	4	814	330	329	46	7	1.128
Schiedam	322	15	8	3	2	695	264	288	26	6	1.017
Vlaarding en	466	163	171	27	30	618	186	215	9	4	1.084
Zuidplas	548	251	262	34	38	593	151	147	7	2	1.141
Gemiddelde Zuid-Holland	398					660					1.058

Bron: Atlas lokale lasten Coelo 2026

Voor inzicht in de trendmatige ontwikkeling zijn in onderstaande grafiek de lokale lasten van Capelle aan de IJssel (de blauwe lijn) afgezet tegen de ontwikkeling van de lokale lasten in Zuid-Holland COELO (de oranje lijn). De COELO gebruikt voor de berekening van de lokale lasten de volgende heffingen:

- onroerendezaakbelasting woning,
- rioolheffing gebruik,
- afvalstoffenheffing meerpersoonshuishouden.

De bovenstaande berekening van COELO wijkt af van de tabel met de lokale lasten in Capelle aan den IJssel. COELO baseert de lasten op een meerpersoons huishouden met een koopwoning op basis van de gemiddelde WOZ-waarde. De tabel met de lokale lasten Capelle aan den IJssel is gebaseerd op een huishouden dat bestaat uit twee personen met een WOZ-waarde op basis van de meest gangbare rijtjeswoning.



Onroerendezaakbelastingen

De belangrijkste gemeentelijke belasting is de onroerendezaakbelasting (OZB). De hoogte van de OZB is niet aan een maximum gebonden en mag de gemeente zelf vaststellen. De OZB wordt geheven van:

- eigenaren woningen,
- eigenaren niet-woningen,
- gebruikers niet-woningen.

De Wet Waardering Onroerende Zaken (Wet WOZ) schrijft voor dat alle objecten jaarlijks worden gehewaardeerd. Voor 2027 zijn alle objecten gewaardeerd naar de waardepeildatum 1 januari 2026. De eigenaar en gebruiker van alle objecten ontvangen een WOZ-beschikking. De beschikking staat vermeld op het jaarlijkse aanslagbiljet. Wanneer een belanghebbende het niet eens is met de vastgestelde WOZ-waarde is het mogelijk bezwaar in te dienen. Dit traject bestaat uit een informeel en een formeel bezwarentraject. De OZB-tarieven worden als volgt berekend:

Nieuwe voorlopige tarieven 2027	Woningen	Niet-woningen	
	eigenaar	eigenaar	gebruiker
Voor waardeherziening	0,0742%	0,2956%	0,2405%
Na waardeherziening	0,0693%	0,2724%	0,2195%
Na indexering = tarief 2027	0,0710%	0,2792%	0,2250%

Begrote opbrengst 2027	Woningen	Niet-woningen	
	eigenaar	eigenaar	gebruiker
Totale WOZ-waarde 2027 (a)	13.983.916	1.479.873	1.479.873
Amendement De Pater			-48.868
Leegstand			-138.548
Grondslag tarief	13.983.916	1.479.873	1.292.457
Tarief 2027	0,0710%	0,2792%	0,2250%
OZB grondslag	9.928	4.132	2.908
Nieuwbouw	128	0	0
Verminderings	25	33	24
Begrote opbrengst 2027	10.031	4.099	2.884
Totale begrote opbrengst 2027			17.014

Afvalstoffenheffing

De gemeente is wettelijk verplicht ten minste eenmaal per week de huishoudelijke afvalstoffen, met uitzondering van grove huishoudelijke afvalstoffen, in te zamelen. De kosten voor de uitvoering van deze verplichting worden verhaald door het opleggen van de aanslag afvalstoffenheffing. Het tarief van de afvalstoffenheffing is afhankelijk van het aantal personen per huishouden:

- éénpersoonshuishouden;
- tweepersoonshuishouden;
- drie- of meerpersoonshuishouden.

De raad heeft op 10 juli 2025 ingestemd met de stapsgewijze toerekening van extra lasten aan afval over de jaren 2026 tot en met 2029. In deze periode stijgt de afvalstoffenheffing en daardoor ook de kostendekkendheid. Naast de toerekening van extra lasten aan afval zien we jaarlijks ook een stijging van de 'vaste' exploitatie- en de variabele verwerkingskosten. Om tot een eerlijkere verdeling van de lasten te komen, stellen we voor om vanaf 2027 de toerekening van de verwerkingskosten aan de huishoudens af te laten hangen van de omvang van de huishoudens. Deze toerekening is gebaseerd op de totale hoeveelheid kilo's huishoudelijk afval per inwoner in Capelle aan den IJssel (bron CBS). Daardoor kan de stijging van de tarieven afvalstoffenheffing voor de één- en tweepersoonshuishoudens ten opzichte van 2026 beperkt worden. Het tarief voor de drie- en meer persoonshuishoudens stijgt harder, maar zij dragen naar verhouding ook meer bij aan de hoeveelheid te verwerken afval.

Programma	Kostendekkendheid afvalstoffenheffing	2027	2028	2029	2030
	Lasten				
3	Afval	-10.217	-10.361	-10.440	-10.527
3	Straatreiniging	-444	-444	-444	-444
3	Rattenbestrijding	-70	-70	-70	-70
3	Baten exclusief heffingen:	335	335	335	335
	Netto lasten	-10.396	-10.540	-10.619	-10.706
	Toe te rekenen indirecte lasten:				
	- compensabele BTW	-2.115	-2.115	-2.103	-2.103
6	- overhead	-259	-259	-259	-259
	Totale lasten	-12.771	-12.914	-12.982	-13.068
3	Baten afvalstoffenheffing	11.709	12.809	13.384	13.534
4	Kwijtscheldingen	-792	-866	-905	-915
	Totale baten (opbrengst heffingen)	10.918	11.943	12.479	12.619
	Kostendekkendheid	85,5%	92,5%	96,1%	96,6%
	Mutatie voorziening afvalstoffenheffing middelen derden	-333	-43	-178	-125
	Stand voorziening afvalstoffenheffing middelen derden per 31 december	553	511	333	208

Rioolheffing

De Gemeente is verantwoordelijk voor een goede afvoer van het hemel- en afvalwater. De kosten voor de uitvoering van deze taak worden verhaald door de rioolheffing. De belasting wordt van zowel de eigenaar als de gebruiker van een woning en bedrijfspand geheven. Het tarief voor de eigenaar van een bedrijfspand is een vast bedrag. De grondslag voor het gebruikerstarief is 250m3 of een gedeelte van 250m3 water dat wordt afgevoerd per perceel. Is het afvoerwater meer dan 250m3, dan verdubbelt het gebruikerstarief. Voor huishoudens is het tarief standaard 250m3.

De raad heeft op 10 juli 2025 ingestemd met de stapsgewijze toerekening van van extra lasten aan riool over de jaren 2026 tot en met 2029. In deze periode stijgt de rioolheffing en daardoor ook de kostendekkendheid. Op basis van de huidige informatie stijgt in 2030 de kostendekkendheid boven de 100% wat niet is toegestaan. Bij het opstellen van de Begroting 2030 wordt daar met de vaststelling van de tarieven rioolheffing rekening mee gehouden zodat in 2030 de maximaal toegestane 100% kostendekkendheid niet overschreden wordt.

Programma	Kostendekkendheid rioolheffing	2027	2028	2029	2030
	Lasten				
3	Riolering	-5.486	-6.353	-7.254	-7.833
3	Straatreiniging	-444	-444	-444	-444
3	Baggeren	-	-500	-500	-
3	Baten exclusief heffingen:	510	510	510	510
	Netto lasten	-5.420	-6.786	-7.688	-7.767
	Toerekening indirecte lasten:				
	- compensabele BTW	-2.125	-2.110	-2.467	-2.345
6	- overhead	-671	-671	-671	-671
	Totale lasten	-8.216	-9.567	-10.825	-10.782
3	Baten rioolheffing	6.630	9.192	10.758	11.671
4	Kwijtscheldingen	-168	-236	-275	-287
	Totale baten	6.462	8.956	10.483	11.383
	Kostendekkendheid	78,7%	93,6%	96,8%	105,6%
	Mutatie voorziening rioolheffing middelen derden	-1.001	-379	-358	585
	Stand voorziening rioolheffing middelen derden per 31 december	790	411	53	638
	Percentage toerekening lasten aan gebruikers	43%			
	Percentage toerekening lasten aan eigenaren	57%			

Leges

Leges worden geheven voor gemeentelijke dienstverlening. Onderstaand is per hoofdstuk een overzicht van de kostendekkendheid van de leges opgenomen.

1 Algemene dienstverlening		Lasten programma	Lasten overhead	Lasten totaal	Baten	Kostendekkendheid
1.1	Burgerlijke stand	95	35	130	116	88,9%
1.2	Reisdocumenten en Nederlandse identiteitskaart	1.135	235	1.370	1.405	102,5%
1.3	Rijbewijzen	295	97	391	417	106,6%
1.4	Verstrekingen in het kader van basisregistratie persoonsgegevens	63	32	95	62	65,6%
1.7	Overige publiekszaken	125	13	138	59	42,6%
1.8	Gemeentearchief	2	1	3	2	93,4%
1.9	Bijzondere wetten	112	57	169	153	90,4%
1.10	Diversen	18	1	18	15	84,3%
Totaal hoofdstuk 1 Algemene dienstverlening		1.844	471	2.315	2.230	96,3%

2 Omgevingswet		Lasten programma	Lasten overhead	Lasten totaal	Baten	Kostendekkendheid
2.2	Voorfase	99	50	149	40	26,7%
2.3	Activiteiten met betrekking tot bouwwerken	2.135	229	2.364	2.803	118,6%
2.4	Activiteiten met betrekking tot cultureel erfgoed en werelderfgoed	2	1	3	3	91,6%
2.5	Milieubelastende activiteiten	13	6	19	23	120,7%
2.7	Aanlegactiviteiten	149	76	225	154	68,7%
2.8	Overige activiteiten	17	9	26	2	9,0%
2.9	Maatwerkvoorschriften bij bouwactiviteiten	1	1	2	1	36,1%
2.11	Overige tarieven	27	14	41	3	7,7%
2.12	Modaliteiten	221	112	334	75	22,5%
2.13	Vermindering	0	0	0	-1	-297,6%
2.14	Teruggaaf	34	17	52	0	0,0%
Totaal hoofdstuk 2 Omgevingswet		2.699	515	3.214	3.103	96,5%

3 Europese dienstenrichtlijn		Lasten programma	Lasten overhead	Lasten totaal	Baten	Kostendekkendheid
3.1	Horeca	18	9	27	20	73,1%

1 Algemene dienstverlening		Lasten programma	Lasten overhead	Lasten totaal	Baten	Kostendekkendheid
3.3	Winkeltijdenwet	2	1	4	3	72,3%
3.4	Organiseren evenement of markt	11	6	17	10	58,9%
3.5	Standplaatsen	6	3	9	5	54,4%
3.7	In dit hoofdstuk niet benoemd besluit	52	26	78	41	52,5%
Totaal hoofdstuk 3 Europese dienstenrichtlijn		89	45	134	78	58,1%

Logiesbelasting

Logiesbelasting wordt geheven van eigenaren van hotels, pensions (B&B) en recreatiewoningen. Het aanslagbedrag wordt berekend per persoon per overnachting. De opbrengst van de logiesbelasting komt ten gunste van de algemene middelen. De logiesbelasting wordt door de geringe hoogte van het tarief niet jaarlijks geïndexeerd. Daarom wordt het tarief elke drie jaar verhoogd met € 0,05. Het huidige tarief bedraagt vanaf 2024 € 1,30. Voor 2027 wordt het tarief verhoogd naar € 1,35. Voor 2027 bedragen de begrote baten € 4.000.

Marktgelden

Marktgeld is een recht wat wordt geheven voor de weekmarkt op het Stadsplein. Voor 2027 bedraagt het dagtarief € 0,68 per m2 en het kwartaaltarief € 7,99 per m2. De marktgelden worden ingezet voor de bekostiging van de markt zoals het onderhoud, de energiekosten en de inzet van de marktmeester. Voor 2027 bedragen de begrote baten € 55.000 en de begrote lasten € 106.400. De kostendekkendheid komt daarmee uit op 51,7%.

Bedrijveninvesteringszones

De BIZ-bijdrage betreft een bestemmingsheffing waarmee ondernemers met de opbrengst van de BIZ-bijdrage gezamenlijk investeren ter bevordering van de:

1. leefbaarheid en veiligheid,
2. ruimtelijke kwaliteit,
3. economische ontwikkeling.

Met de ondernemers van het bedrijventerrein CapelleXL en Capelle-West is afgesproken dat voor deze bedrijventerreinen BIZ aanslagen worden opgelegd. De afspraak om de BIZ te heffen wordt om de vijf jaar herzien. Voor de BIZ Hoofdweg Capelle XL worden 717 aanslagen opgelegd voor totaal € 331.000. Voor BIZ Capelle West worden 212 aanslagen opgelegd voor totaal € 80.000. De kosten die worden gemaakt voor het invorderen van de aanslagen (perceptiekosten) worden vergoed door 1% van de opbrengst af te halen.

We onderzoeken momenteel de haalbaarheid van twee nieuwe bedrijfsinvesteringszones; Fascinatio en winkelgebied Schenkel. De draagvlakmeting voor de zones zal plaatsvinden in het eerste kwartaal van 2027.

Paragraaf Rivium

Aanleiding

Het Rivium is de grootste gebiedsontwikkeling van Capelle. De bedoeling is om tot 2036 een nieuwe woonwijk toe te voegen met zo'n 5000 woningen, maatschappelijke en commerciële voorzieningen, een nieuwe buitenruimte inclusief het realiseren van passende mobiliteitsmaatregelen. Belangrijke randvoorwaarden zijn daarvoor recent vastgesteld te weten de privaatrechtelijke contracten (december '25) en het planologisch kader (13 juli 2026).

Hiermee maakt Rivium de overgang van planvorming naar uitvoering. Binnen de vastgestelde kaders kunnen marktpartijen circa 5.000 woningen realiseren, met een totale investeringsomvang van circa € 1,6 miljard. De gemeente faciliteert deze ontwikkeling met publieke investeringen in mobiliteit, infrastructuur en openbare ruimte. De omvang, complexiteit en onderlinge afhankelijkheden van deze opgaven vragen om een professionele, integrale en beheersbare uitvoeringsorganisatie. Om hier invulling aan te geven wordt een projectbureau ingericht dat fungeert als centraal coördinatiepunt voor projectsturing, samenwerking, risicobeheersing en stakeholdermanagement.?

De ontwikkeling kent een lange doorlooptijd, een hoge mate van bestuurlijke en maatschappelijke gevoeligheid en substantiële financiële, juridische en uitvoeringstechnische risico's. Een effectieve beheersing van deze risico's vraagt om een robuuste governance-structuur, gericht op slagvaardige besluitvorming, integrale sturing en een consistente samenwerking met marktpartijen en overige stakeholders.

Naar verwachting start de daadwerkelijke realisatiefase eind 2027 of begin 2028. Voor die fase en de voorbereiding hiervan is een geactualiseerd uitvoeringsplan opgesteld waarin de uitvoeringsverplichtingen, werkpakketten en samenwerkingsafspraken tussen gemeente en marktpartijen nader worden uitgewerkt.

Beleidsnotities m.b.t. Rivium

- Gebiedspaspoort 2.0
- WOKT subsidie aanvraag (2022)
- Omgevingsplan Rivium (inclusief oa BKP+, nota parkeernormen en MER)

Toelichting programma overstijgend verhaal

Het ontwikkelen van een woonwijk vraagt een interdisciplinaire aanpak. Het gaat er hierbij om dat wij een nieuwe hoogstedelijke woonwijk maken waar het prettig leven is. Dit vergt een ruimtelijke en sociale samenhang.

Wat gaat er komend jaar gebeuren?

Het komende jaar ziet toe op de voorbereidingen voor gebiedsvoorbereidende werkzaamheden, het selecteren van bureaus ten behoeve van contractuele verplichtingen voor het openbaar gebied en we bereiden separate raadsbesluiten voor die toezien op mobiliteitsprojecten.

We hopen dat het omgevingsplan onherroepelijk in 2027 is. Afhankelijk of daar al dan niet beroep op wordt aangetekend, en het moment van de zitting van de Raad van State, hierna gaan we daadwerkelijk toe naar de realisatie.

Daarnaast zullen er intensieve gesprekken gevoerd gaan worden met de marktpartijen die toezien op blokuitwerkingen en op uitwerking van de diverse blok overstijgende vraagstukken.

Indicatoren

Financiële impact, financiële tabellen Rivium

De financiële begroting en verantwoording vindt plaats via de Dynamische grondexploitatie (DGE) , de risicoparagraaf en het Meerjarig Programma Projecten (MPP)

Paragraaf New Towns

Aanleiding

Capelle is een zogenaamde New Town. Dat is een gemeente die de afgelopen 50 jaar enorm zijn uitgebreid en ontwikkeld en die nu tegen allerlei sociale-, veiligheids-, en ruimtelijke vraagstukken oploopt. Het maatschappelijk vastgoed is erg verouderd, de kwaliteit van de woonomgeving staat sterk onder druk en de zorgen rond bestaanszekerheid zijn groot. En dat allemaal tegelijkertijd. Dat maakt de urgentie om hier nu in te acteren groot. Deze problematiek is dus niet van vandaag op morgen ontstaan en is ook bij andere plaatsen (bv Zoetermeer, Helmond en Nissewaard bekend). Hieronder ligt een zogenaamd "New Town mechanisme" ten grondslag.

In essentie gaat dit als volgt: (1.) We zijn ongeveer 50 jaar geleden als gemeente bovengemiddeld sterk gegroeid, een periode die niet bekend staat om hoogwaardige ruimtelijke kwaliteit. (2.) Hierdoor is een groot deel van de gemeente (bijna 70% van de gebouwen) nu tegelijkertijd relatief oud en sleets aan het worden. (3.) We zien hierdoor de woonaantrekkelijkheid dalen, bijvoorbeeld door minder kwalitatieve voorzieningen, woningen en openbare ruimte. (4.) Waardoor, gemiddeld genomen, bij iedere verhuisbeweging het vermogen, inkomen en / of opleidingsniveau van inwoners daalt. Dat terwijl we al een relatief hoog aandeel inwoners hebben met relatief lage vermogens, inkomens en / of opleiding. (5.) We zien mede door deze dynamiek een verergering van reeds bestaande sociale en economische uitdagingen in de gemeente, bijvoorbeeld op het gebied van jeugdcriminaliteit en schulden. Dit is een zelfversterkend effect, dat wil zeggen dat door de verergering van sociale en economische uitdagingen de woonaantrekkelijkheid verder daalt, enzovoorts.

Dit mechanisme en deze problematiek is complex, veel-laags en is over decennia ontstaan en zal ook een lange periode nodig hebben om dit om te draaien. Dat vraagt een lange adem over meerdere collegeperiodes en daarom is breed bestuurlijk commitment en draagvlak essentieel.

Deze problematiek is in Capelle met name in de wijken Schollebaar en Oostgaarde zichtbaar. Juist in deze wijken staan leefbaarheid, (sociale) veiligheid en bestaanszekerheid. Daarom willen we de komende jaren fors inzetten om de leefbaarheid, de kwaliteit van de openbare ruimte en het algehele gevoel van welzijn verhogen. In ons coalitieakkoord hebben we hier ook veel aandacht voor.

Twee andere New Town gemeenten in Zuid-Holland zijn Zoetermeer en Nissewaard. Samen met hen zijn we tot een regiodeal gekomen met de provincie Zuid-Holland. De komende jaren staat deels in het teken van het uitvoeren van de plannen die de basis zijn van de regiodeal.

Tegelijkertijd werken we aan een langetermijn agenda waar doelen, middelen en inspanningen helder in zijn verwoord. We hebben de overtuiging dat de aanpak alleen succesvol kan zijn als we dat in nauwe samenwerking doen met de wijk, inwoners, bedrijven, partners en betrokken partijen doen. Een en ander wordt vastgelegd in een programmaplan. Dit programmaplan zal de basis worden voor de aanpak van de New Towns.

Met andere New Town gemeenten in het land werken we daarnaast aan (h)erkenning van deze problematiek bij het rijk, waarmee ook middelen op termijn hiervoor gereserveerd kunnen worden.

Beleidsnotities m.b.t. NewTowns

Omgevingsagenda

Samenlevingsagenda

Convenant Regio Deal

Besluit inrichting SPUK-gelden

Programma overstijgende toelichting

Het is inhoudelijk zowel een sociale als fysieke opgave. Daarnaast willen we met de Regio Deal er als organisatie van leren. Het raakt daardoor aan alle afdelingen / domeinen.

Wat gaan we het komende jaar doen?

Komend jaar staat in het teken van twee sporen:

1. Uitvoering Regio Deal
2. Opzetten bredere programmaanpak New Towns

Daarnaast worden aangrenzende ontwikkelingskansen verkend.

Indicatoren

1. Tevredenheid met het leven
2. Woon aantrekkelijkheidsindicatoren
3. Sociaaleconomische indicatoren

Financiële impact / financiële tabellen NewTowns

De Begroting en verantwoording over de NewTowns loopt via de reguliere P&C producten

Paragraaf Ombuigingen

Inleiding

Samenvatting ombuigingen

Het college heeft bij de Kadernota 2026 een ombuigingspakket voorgesteld gericht op een sluitende begroting in het eerstvolgende jaar 2026. Van het vastgestelde ombuigingspakket uit de Kadernota 2026 is een groot deel verwerkt in de begroting. Bij de Kadernota 2027 is een toelichting gegeven op de voortgang van de ombuigingen. Bij deze actualisatie zijn een aantal eerder ingeboekte ombuigingen gecorrigeerd, onder andere vanwege gewijzigde inzichten en faseringen. Deze correcties zijn verwerkt in onderstaande tabel, waarin het vastgestelde ombuigingspakket is afgezet tegen de ombuigingen die inmiddels in de meerjarenbegroting 2027 zijn verwerkt. Door het maatregelenpakket op te nemen in de begroting is het realiseren van de ombuigingen onderdeel geworden van het reguliere P&C proces. In deze bijlage leggen wij verantwoording af over de realisatie van de ombuigingen.

Vanaf jaar 2028 heeft de meerjarenbegroting ondanks het reeds verwerkte ombuigingspakket nog steeds een oplopend tekort. Voor de begroting 2028 werkt de organisatie daarom aan een nieuw pakket aan ombuigingsvoorstellen met het doel de begroting vanaf 2028 structureel sluitend te krijgen. De ombuigingen uit de tabel, categorie B – nog in te vullen, krijgen invulling bij deze nieuwe ronde ombuigingen.

Ombuigingen				
Onderwerp	Begroting 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
Vastgesteld ombuigingspakket KN26	17.303	18.394	20.806	19.847
Momenteel verwerkt in de meerjarenbegroting	12.866	14.830	16.733	15.801
Totaal niet verwerkt in de begroting (A+B+C)	-4.437	-3.564	-4.073	-4.046
A. Specificatie correctie op eerder ingeboekte ombuigingen				
A1 Wijkcentrum Schollevaar (amendement KN27)	-324	0	0	0
A2 Verhuur gemeentehuis	-1.230	-1.090	-1.090	-1.090
A3 Verkoop gronden aan Stedin (Fasering)	-730	0	290	440
A4 Gemeentelijke locaties	20	0	0	0
A5 Riool	0	0	-400	-522
A. Totaal correctie op eerder ingeboekte ombuigingen	-2.264	-1.090	-1.200	-1.172
B. Specificatie nog in te vullen				
B1 Extra taakstelling Bedrijfsvoering 2	-600	-900	-1.300	-1.300
B2 Andere invulling ombuigingen OZB en Subsidies	-1.110	-1.110	-1.110	-1.110
B3 GRIJ	-208	-208	-208	-208
B4 BTW Promen	-278	-278	-278	-278
Overige verschillen	8	7	8	7
B. Totaal nog in te vullen	-2.188	-2.489	-2.888	-2.889
C. Specificatie extra ingevulde ombuiging BDV1				
C1 Vastgesteld ombuiging efficiency bedrijfsvoering BDV1	359	359	359	359
C2 Ingevuld efficiency bedrijfsvoering BDV1	374	374	374	374
C. Extra ingevuld BDV1	15	15	15	15
Totaal niet verwerkt in de begroting	-4.437	-3.564	-4.073	-4.046

Toelichting op tabel ombuigingen

Categorie A Specificatie correctie op eerder ingeboekte ombuigingen

A1 Wijkcentrum Schollevaar: gecorrigeerd op basis van aangenomen KN27 Zekerheid en toekomst voor Wijkcentrum Schollevaar.

A2 Verhuur etages gemeentehuis: verwerkt conform toelichting KN27.

A3 Verkoop gronden aan Stedin: aangepast op basis van gewijzigde planning Stedin.

A4 Gemeentelijke locaties: verwerkt conform toelichting KN27.

A5 Riool: In de raming 2029 en 2030 wordt nu een lagere toerekening aan lasten voorzien. Dit heeft vooral betrekking op de toerekening van de lasten voor Baggeren en Overhead. Bij baggeren is er sprake van een baggercyclus waardoor niet jaarlijks sprake is van toe te rekenen baggerkosten, maar alleen in de jaren dat de kosten voor de baggercyclus begroot staan. Met betrekking tot de overhead wordt vanaf 2029 het maximaal toe te rekenen bedrag bereikt.

Categorie B Specificatie nog in te vullen

B1 De nog in te vullen ombuigingen onder deze categorie worden meegenomen bij de nieuwe ombuigingsopdracht richting Begroting 2028.

B2 Zie toelichting 1.

B3 De gemeente is op dit moment in gesprek met GR IJsselgemeenten over de invulling van de resterende ombuigingen.

B4 Zie toelichting 3.

Categorie C Specificatie extra ingevulde ombuiging bedrijfsvoering 1

De organisatie heeft de personeelsbegroting teruggebracht met € 374.000 door onder meer enkele vacatures niet in te vullen en te laten vervallen.

Raadsbesluit

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Capelle aan den IJssel;
gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 6 oktober 2026;
gelet op artikel 190 van de Gemeentewet;

B E S L U I T :

1. De Begroting 2027, bestaande uit de beleidsbegroting met de nieuwe programma indeling, financiële begroting, paragrafen en bijlagen vast te stellen, rekening houdend met het gepresenteerde meerjarenperspectief;
2. de mutaties 2027 en volgende jaren zoals vermeld in de Bijlage Reserves en voorzieningen goed te keuren en te laten verwerken;
3. de mutaties 2027 en volgende jaren zoals vermeld in de Bijlage investeringskredieten goed te keuren en te laten verwerken;
4. kennis te nemen van de aanbiedingsbrief bij de Begroting 2027.

Vastgesteld in de openbare vergadering van 9 november 2026,

De griffier ,

de voorzitter

Financiële begroting

Inleiding

De raad stelt de beleidsbegroting vast op het niveau van de programma's. De raad stelt de budgetten voor 2025 voor de programma's vast op de bedragen, zoals genoemd in de tabellen in de programma's. De raad autoriseert daarmee het college om uitvoering te geven aan de beleidsbegroting en de aangegeven budgetten te besteden.

Overzicht van baten en lasten

Onderstaand overzicht geeft een samenvatting van de meerjarenramingen in de programma's. Ook zijn hierin de rekeningcijfers over 2025 en de begrote bedragen voor 2026 opgenomen. De raad autoriseert het jaar 2027. In de overzichten maken we onderscheid in:

1. De Begroting 2027 vóór de wijziging van nieuw beleid;
2. De wijziging van nieuw beleid in deze programmabegroting, zoals we hebben opgenomen in het hoofdstuk Begroting in hoofdlijnen;
3. De Begroting 2027 ná de wijziging van nieuw beleid.

De cijfers van Programma 0 zijn exclusief taakveld 0.10 "Mutaties in reserves", omdat de toevoegingen onttrekkingen formeel niet als lasten en baten worden gezien. De cijfers van Programma 0 zijn ook exclusief taakveld 0.11 "Resultaat van de rekening baten en lasten", omdat dit geen vastgesteld budget betreft. Het saldo van de begroting is het resultaat van alle programma's en staat onderaan de streep.

Lasten	Vóór wijziging					
Programma	Rekening	Begroting		Raming		
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1 Bestuur en dienstverlening	-7.528	-6.994	-37.424	-36.607	-36.033	-36.330
2 Veiligheid en handhaving	-11.393	-12.323	-12.249	-11.835	-11.838	-11.842
3 Wonen en openbare ruimte	-61.191	-73.974	-67.647	-70.136	-73.331	-72.772
4 Zorg en ondersteuning	-153.545	-163.737	-155.285	-157.146	-158.954	-159.245
5 Onderwijs, werk en vrije tijd	-31.023	-30.818	-29.504	-30.958	-32.310	-34.109
6 Financiën	-28.804	-31.743	-6.268	-8.894	-9.431	-9.276
Totaal Lasten	-293.483	-319.589	-308.376	-315.576	-321.897	-323.573

Baten	Vóór wijziging					
Programma	Rekening	Begroting		Raming		
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1 Bestuur en dienstverlening	1.591	1.981	6.229	5.903	5.138	4.956
2 Veiligheid en handhaving	1.290	942	867	867	867	867
3 Wonen en openbare ruimte	44.161	44.127	48.381	49.209	53.092	50.558
4 Zorg en ondersteuning	53.620	53.868	45.655	44.587	43.772	43.111
5 Onderwijs, werk en vrije tijd	12.919	12.161	11.676	11.682	11.688	11.695
6 Financiën	194.863	198.192	199.568	196.118	198.321	197.929
Totaal Baten	308.445	311.271	312.376	308.366	312.879	309.116

Saldi	Vóór wijziging					
Programma	Rekening	Begroting		Raming		
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1 Bestuur en dienstverlening	-5.937	-5.013	-31.195	-30.703	-30.894	-31.374
2 Veiligheid en handhaving	-10.103	-11.381	-11.382	-10.968	-10.971	-10.974
3 Wonen en openbare ruimte	-17.030	-29.847	-19.266	-20.927	-20.239	-22.214
4 Zorg en ondersteuning	-99.925	-109.868	-109.629	-112.560	-115.182	-116.134
5 Onderwijs, werk en vrije tijd	-18.104	-18.657	-17.828	-19.276	-20.622	-22.415

Lasten	Vóór wijziging					
6 Financiën	166.059	166.449	193.300	187.224	188.890	188.653
Totaal saldo van baten en lasten	14.962	-8.318	4.000	-7.210	-9.018	-14.457
Mutaties reserves	10.987	15.988	1.208	1.708	1.708	1.208
Totaal Resultaat	25.949	7.670	5.208	-5.501	-7.310	-13.249

Lasten	wijziging					
Programma	Rekening	Begroting		Raming		
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1 Bestuur en dienstverlening	0	0	30.268	29.997	29.821	29.769
2 Veiligheid en handhaving	0	0	-281	-715	-717	-642
3 Wonen en openbare ruimte	0	0	1.970	-2.527	-6.432	-3.518
4 Zorg en ondersteuning	0	0	-13.808	-5.898	-1.693	-2.719
5 Onderwijs, werk en vrije tijd	0	0	446	130	-141	-220
6 Financiën	0	0	-26.257	-25.834	-25.224	-25.070
Totaal Lasten	0	0	-7.661	-4.846	-4.387	-2.401

Baten	wijziging					
Programma	Rekening	Begroting		Raming		
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1 Bestuur en dienstverlening	0	0	-3.990	-4.022	-3.998	-4.002
2 Veiligheid en handhaving	0	0	98	98	98	23
3 Wonen en openbare ruimte	0	0	-4.039	3.715	7.247	178
4 Zorg en ondersteuning	0	0	9.487	3.593	3.561	3.472
5 Onderwijs, werk en vrije tijd	0	0	-160	-156	-163	-169
6 Financiën	0	0	7.230	4.455	1.217	5.101
Totaal Baten	0	0	8.626	7.683	7.962	4.603

Saldi	wijziging					
Programma	Rekening	Begroting		Raming		
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1 Bestuur en dienstverlening	0	0	26.278	25.975	25.823	25.767
2 Veiligheid en handhaving	0	0	-183	-617	-619	-619
3 Wonen en openbare ruimte	0	0	-2.069	1.189	815	-3.340
4 Zorg en ondersteuning	0	0	-4.320	-2.306	1.867	753
5 Onderwijs, werk en vrije tijd	0	0	286	-26	-304	-389
6 Financiën	0	0	-19.027	-21.378	-24.007	-19.968
Totaal saldo van baten en lasten	0	0	965	2.837	3.575	2.202
Mutaties reserves	0	0	0	0	269	0
Totaal Resultaat	0	0	965	2.837	3.844	2.202

Lasten	Na wijziging					
Programma	Rekening	Begroting		Raming		
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1 Bestuur en dienstverlening	-7.528	-6.994	-7.156	-6.610	-6.212	-6.561
2 Veiligheid en handhaving	-11.393	-12.323	-12.530	-12.549	-12.555	-12.484
3 Wonen en openbare ruimte	-61.191	-73.974	-65.677	-72.663	-79.763	-76.290
4 Zorg en ondersteuning	-153.545	-163.737	-169.092	-163.045	-160.647	-161.964
5 Onderwijs, werk en vrije tijd	-31.023	-30.818	-29.058	-30.827	-32.451	-34.330
6 Financiën	-28.804	-31.743	-32.525	-34.728	-34.655	-34.345
Totaal Lasten	-293.483	-319.589	-316.037	-320.421	-326.284	-325.974

Baten	Na wijziging		
Programma	Rekening	Begroting	Raming

Lasten	Na wijziging					
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1 Bestuur en dienstverlening	1.591	1.981	2.239	1.882	1.141	954
2 Veiligheid en handhaving	1.290	942	965	965	965	890
3 Wonen en openbare ruimte	44.161	44.127	44.342	52.924	60.339	50.736
4 Zorg en ondersteuning	53.620	53.868	55.143	48.179	47.333	46.583
5 Onderwijs, werk en vrije tijd	12.919	12.161	11.516	11.526	11.526	11.526
6 Financiën	194.863	198.192	206.798	200.573	199.539	203.030
Totaal Baten	308.445	311.271	321.002	316.049	320.841	313.719

Saldi	Na wijziging					
Programma	Rekening	Begroting		Raming		
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1 Bestuur en dienstverlening	-5.937	-5.013	-4.917	-4.728	-5.072	-5.607
2 Veiligheid en handhaving	-10.103	-11.381	-11.565	-11.584	-11.590	-11.593
3 Wonen en openbare ruimte	-17.030	-29.847	-21.335	-19.739	-19.424	-25.554
4 Zorg en ondersteuning	-99.925	-109.868	-113.949	-114.866	-113.315	-115.381
5 Onderwijs, werk en vrije tijd	-18.104	-18.657	-17.542	-19.302	-20.926	-22.804
6 Financiën	166.059	166.449	174.273	165.846	164.883	168.685
Totaal saldo van baten en lasten	14.962	-8.318	4.965	-4.372	-5.443	-12.255
Mutaties reserves	10.987	15.988	1.208	1.708	1.977	1.208
Totaal Resultaat	25.949	7.670	6.173	-2.664	-3.466	-11.047

Reservemutaties per programma

Onderstaande tabel geeft het totaal saldo van baten en lasten vóór de reservemutaties en de reservemutaties per programma en reserve. De reservemutaties vallen eveneens onder het budgetrecht van de raad.

Pr.	Resultaatverdeling	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
Totaal saldo van baten en lasten		14.962	-8.318	4.965	-4.372	-5.443	-12.255
	Mutaties in reserves						
1	Reserve eenmalige uitgaven	0	0	0	0	0	0
2	Reserve eenmalige uitgaven	25	0	0	0	0	0
2	Algemene reserve	0	131	0	0	0	0
3	Reserve eenmalige uitgaven	3.601	3.517	0	0	0	0
3	Reserve kapitaallasten	0	79	79	79	79	79
3	Reserve water	169	150	0	500	769	0
3	Vereveningsreserve Sociale Woningbouw	-200	0	0	0	0	0
3	Algemene reserve	0	7.140	0	0	0	0
4	Reserve eenmalige uitgaven	1.455	933	0	0	0	0
4	Reserve Sociaal Noodfonds	-15	0	0	0	0	0
5	Reserve eenmalige uitgaven	637	498	0	0	0	0
5	Reserve kapitaallasten	0	1.129	1.129	1.129	1.129	1.129
6	Algemene reserve	4.422	52.000	0	0	0	0
6	Reserve Doe Mee Fonds	549	361	0	0	0	0
6	Reserve Rekenkamer	10	0	0	0	0	0
6	Reserve eenmalige uitgaven	335	51	0	0	0	0
6	Reserve kapitaallasten	0	-50.000	0	0	0	0
	Totaal mutaties reserves	10.987	15.988	1.208	1.708	1.977	1.208
Totaal resultaat		25.949	7.670	6.173	-2.664	-3.466	-11.047

Overzicht taakvelden per programma

Onderstaande tabel geeft de budgetten van de taakvelden per programma weer.

Taakveld		Rekening	Begroting		Raming		
		2025	2026	2027	2028	2029	2030
Progr. 1 Bestuur en dienstverlening							
0.1 Bestuur	Lasten	-4.821	-4.272	-4.201	-4.159	-4.089	-4.342
0.1 Bestuur	Baten	13	0	0	0	0	0
0.1 Bestuur	Saldo	-4.808	-4.272	-4.201	-4.159	-4.089	-4.342
0.2 Burgerzaken	Lasten	-2.707	-2.722	-2.955	-2.451	-2.124	-2.219
0.2 Burgerzaken	Baten	1.578	1.981	2.239	1.882	1.141	954
0.2 Burgerzaken	Saldo	-1.129	-741	-716	-569	-983	-1.265
Progr. 1 Bestuur en dienstverlening	Saldo	-5.937	-5.013	-4.917	-4.728	-5.072	-5.607
Progr. 2 Veiligheid en handhaving							
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Lasten	-6.283	-6.637	-6.819	-6.806	-6.808	-6.808
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Baten	472	419	456	456	456	456
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Saldo	-5.811	-6.218	-6.363	-6.350	-6.352	-6.352
1.2 Openbare orde en veiligheid	Lasten	-5.110	-5.686	-5.711	-5.743	-5.747	-5.675
1.2 Openbare orde en veiligheid	Baten	818	523	509	509	509	434
1.2 Openbare orde en veiligheid	Saldo	-4.292	-5.163	-5.202	-5.234	-5.238	-5.241
Progr. 2 Veiligheid en handhaving	Saldo	-10.103	-11.381	-11.565	-11.584	-11.590	-11.593
Progr. 3 Wonen en openbare ruimte							
0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden	Lasten	-183	-126	-100	-100	-101	-101
0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden	Baten	164	159	182	182	182	182
0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden	Saldo	-19	33	82	82	81	81
2.1 Verkeer en vervoer	Lasten	-10.797	-11.365	-11.353	-13.134	-14.543	-16.533
2.1 Verkeer en vervoer	Baten	983	767	774	774	774	774
2.1 Verkeer en vervoer	Saldo	-9.813	-10.598	-10.579	-12.360	-13.769	-15.759
2.2 Parkeren	Lasten	-12	-13	-35	-46	-156	-160
2.2 Parkeren	Baten	0	0	0	0	0	0
2.2 Parkeren	Saldo	-12	-13	-35	-46	-156	-160
2.5 Openbaar vervoer	Lasten	-162	-213	-213	-213	-213	-213
2.5 Openbaar vervoer	Baten	5	50	50	50	50	50
2.5 Openbaar vervoer	Saldo	-156	-163	-163	-163	-163	-163
5.7 Openbaar groen en recreatie	Lasten	-8.271	-8.761	-9.055	-10.277	-10.837	-11.045
5.7 Openbaar groen en recreatie	Baten	872	990	1.034	1.034	1.764	1.454
5.7 Openbaar groen en recreatie	Saldo	-7.399	-7.771	-8.021	-9.243	-9.073	-9.591
7.2 Riolering	Lasten	-4.971	-5.018	-5.502	-6.368	-7.270	-8.433
7.2 Riolering	Baten	5.225	6.620	8.141	10.081	11.626	12.181
7.2 Riolering	Saldo	254	1.602	2.639	3.712	4.356	3.747
7.3 Afval	Lasten	-10.671	-9.686	-10.217	-10.361	-10.440	-10.527
7.3 Afval	Baten	11.235	11.214	12.377	13.187	13.897	13.994
7.3 Afval	Saldo	565	1.528	2.159	2.826	3.457	3.467
7.4 Milieubeheer	Lasten	-4.863	-4.748	-5.285	-3.883	-3.905	-3.368
7.4 Milieubeheer	Baten	2.695	2.141	780	1.764	1.805	1.249
7.4 Milieubeheer	Saldo	-2.168	-2.608	-4.505	-2.119	-2.099	-2.119
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Lasten	-272	-7	-7	-7	-7	-7
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Baten	58	22	22	22	22	22
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Saldo	-214	15	15	15	15	15
8.1 Ruimte en leefomgeving	Lasten	-3.505	-4.286	-2.979	-2.839	-2.539	-1.969
8.1 Ruimte en leefomgeving	Baten	850	1.205	1.010	870	570	0

Taakveld		Rekening	Begroting		Raming		
8.1 Ruimte en leefomgeving	Saldo	-2.655	-3.081	-1.969	-1.969	-1.969	-1.969
8.2 Grondexpl. (niet-bedr.terreinen)	Lasten	-8.565	-17.008	-8.169	-6.219	-5.786	-8.241
8.2 Grondexpl. (niet-bedr.terreinen)	Baten	15.132	11.038	8.685	6.205	5.457	7.981
8.2 Grondexpl. (niet-bedr.terreinen)	Saldo	6.567	-5.970	516	-14	-329	-260
8.3 Wonen en bouwen	Lasten	-8.919	-12.742	-12.761	-19.216	-23.966	-15.694
8.3 Wonen en bouwen	Baten	6.941	9.921	11.287	18.756	24.191	12.850
8.3 Wonen en bouwen	Saldo	-1.979	-2.821	-1.474	-460	225	-2.845
Progr. 3 Wonen en openbare ruimte	Saldo	-17.030	-29.847	-21.335	-19.739	-19.424	-25.554
Progr. 4 Zorg en ondersteuning							
6.1 Samenkracht en burgerparticip.	Lasten	-26.925	-29.430	-30.546	-22.253	-21.446	-21.037
6.1 Samenkracht en burgerparticip.	Baten	11.950	12.032	13.696	5.918	5.102	4.288
6.1 Samenkracht en burgerparticip.	Saldo	-14.976	-17.398	-16.850	-16.335	-16.343	-16.749
6.22 Toegang en eerstelijnsvrz Jeugd	Lasten	-3.325	-3.251	-3.698	-3.698	-3.698	-3.698
6.22 Toegang en eerstelijnsvrz Jeugd	Baten	-3	64	64	64	64	64
6.22 Toegang en eerstelijnsvrz Jeugd	Saldo	-3.328	-3.187	-3.634	-3.634	-3.634	-3.634
6.23 Toegang en eerstelijns Integraal	Lasten	-295	-440	-440	-440	-440	-440
6.23 Toegang en eerstelijns Integraal	Baten	408	165	165	165	165	165
6.23 Toegang en eerstelijns Integraal	Saldo	113	-276	-276	-276	-276	-276
6.3 Inkomensregelingen	Lasten	-50.844	-53.412	-53.784	-55.025	-55.873	-56.760
6.3 Inkomensregelingen	Baten	38.799	39.136	39.071	39.082	39.113	39.149
6.3 Inkomensregelingen	Saldo	-12.045	-14.276	-14.713	-15.943	-16.761	-17.611
6.4 WSW en beschut werk	Lasten	-6.052	-6.117	-6.297	-6.181	-5.939	-5.680
6.4 WSW en beschut werk	Baten	0	0	0	0	0	0
6.4 WSW en beschut werk	Saldo	-6.052	-6.117	-6.297	-6.181	-5.939	-5.680
6.5 Arbeidsparticipatie	Lasten	-4.842	-5.494	-5.895	-5.922	-6.073	-6.230
6.5 Arbeidsparticipatie	Baten	967	1.024	1.024	1.024	1.024	1.024
6.5 Arbeidsparticipatie	Saldo	-3.875	-4.471	-4.871	-4.898	-5.050	-5.206
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	Lasten	-4.159	-4.662	-4.300	-4.270	-4.203	-4.192
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	Baten	141	463	30	30	30	30
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	Saldo	-4.018	-4.198	-4.270	-4.240	-4.173	-4.162
6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	Lasten	-9.762	-10.759	-11.207	-11.698	-8.868	-8.995
6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	Baten	610	648	661	1.464	1.494	1.522
6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	Saldo	-9.152	-10.111	-10.546	-10.234	-7.374	-7.473
6.712 Begeleiding (Wmo)	Lasten	-3.188	-3.388	-3.491	-3.601	-3.681	-3.801
6.712 Begeleiding (Wmo)	Baten	0	0	0	0	0	0
6.712 Begeleiding (Wmo)	Saldo	-3.188	-3.388	-3.491	-3.601	-3.681	-3.801
6.713 Dagbesteding (Wmo)	Lasten	-1.267	-1.458	-1.506	-1.556	-1.598	-1.617
6.713 Dagbesteding (Wmo)	Baten	0	0	0	0	0	0
6.713 Dagbesteding (Wmo)	Saldo	-1.267	-1.458	-1.506	-1.556	-1.598	-1.617
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	Lasten	-9.570	-10.993	-10.988	-11.355	-11.742	-12.181
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	Baten	0	0	0	0	0	0
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	Saldo	-9.570	-10.993	-10.988	-11.355	-11.742	-12.181
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	Lasten	-5.014	-5.237	-5.926	-6.264	-6.624	-6.594
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	Baten	0	0	0	0	0	0
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	Saldo	-5.014	-5.237	-5.926	-6.264	-6.624	-6.594
6.753 Jeugdhulp ambulant landelijk	Lasten	0	-2.534	-2.618	-2.614	-2.609	-2.608
6.753 Jeugdhulp ambulant landelijk	Baten	0	0	0	0	0	0
6.753 Jeugdhulp ambulant landelijk	Saldo	0	-2.534	-2.618	-2.614	-2.609	-2.608
6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal	Lasten	-1.849	-1.970	-1.926	-1.958	-1.989	-1.989
6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal	Baten	0	0	0	0	0	0
6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal	Saldo	-1.849	-1.970	-1.926	-1.958	-1.989	-1.989
6.762 Jeugdhulp met verblijf regiona	Lasten	-8.599	-8.532	-9.458	-9.213	-9.032	-9.310
6.762 Jeugdhulp met verblijf regiona	Baten	0	0	0	0	0	0
6.762 Jeugdhulp met verblijf regiona	Saldo	-8.599	-8.532	-9.458	-9.213	-9.032	-9.310

Taakveld		Rekening	Begroting		Raming		
6.763 Jeugdhulp met verblijf landeli	Lasten	-683	51	24	-8	-42	-30
6.763 Jeugdhulp met verblijf landeli	Baten	0	0	0	0	0	0
6.763 Jeugdhulp met verblijf landeli	Saldo	-683	51	24	-8	-42	-30
6.791 PGB Wmo	Lasten	-661	-907	-944	-974	-1.003	-1.015
6.791 PGB Wmo	Baten	0	0	0	0	0	0
6.791 PGB Wmo	Saldo	-661	-907	-944	-974	-1.003	-1.015
6.792 PGB Jeugd	Lasten	-1.537	-1.200	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
6.792 PGB Jeugd	Baten	0	0	0	0	0	0
6.792 PGB Jeugd	Saldo	-1.537	-1.200	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
6.811 Beschermd wonen (Wmo)	Lasten	-2	-313	0	0	0	0
6.811 Beschermd wonen (Wmo)	Baten	2	55	0	0	0	0
6.811 Beschermd wonen (Wmo)	Saldo	0	-258	0	0	0	0
6.812 Maatsch-en vrouwenopvang (Wmo)	Lasten	-201	150	-209	-208	-207	-207
6.812 Maatsch-en vrouwenopvang (Wmo)	Baten	0	0	341	341	341	341
6.812 Maatsch-en vrouwenopvang (Wmo)	Saldo	-201	150	132	133	134	134
6.821 Jeugdbescherming	Lasten	-2.860	-3.028	-3.125	-3.209	-3.203	-3.203
6.821 Jeugdbescherming	Baten	0	0	0	0	0	0
6.821 Jeugdbescherming	Saldo	-2.860	-3.028	-3.125	-3.209	-3.203	-3.203
6.822 Jeugdreclassering	Lasten	-458	-619	-633	-632	-631	-630
6.822 Jeugdreclassering	Baten	0	0	0	0	0	0
6.822 Jeugdreclassering	Saldo	-458	-619	-633	-632	-631	-630
6.91 Coördinatie en beleid Wmo	Lasten	-3.615	-3.160	-3.406	-3.406	-3.434	-3.434
6.91 Coördinatie en beleid Wmo	Baten	0	0	0	0	0	0
6.91 Coördinatie en beleid Wmo	Saldo	-3.615	-3.160	-3.406	-3.406	-3.434	-3.434
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	Lasten	-2.123	-1.710	-1.794	-1.637	-1.387	-1.387
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	Baten	0	92	92	92	0	0
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	Saldo	-2.123	-1.619	-1.702	-1.545	-1.387	-1.387
7.1 Volksgezondheid	Lasten	-5.713	-5.322	-5.424	-5.424	-5.425	-5.425
7.1 Volksgezondheid	Baten	746	189	0	0	0	0
7.1 Volksgezondheid	Saldo	-4.967	-5.133	-5.424	-5.424	-5.425	-5.425
Progr. 4 Zorg en ondersteuning	Saldo	-99.925	-109.868	-113.949	-114.866	-113.315	-115.381
Progr. 5 Onderwijs, werk en vrije tijd							
3.1 Economische ontwikkeling	Lasten	-851	-803	-695	-698	-699	-700
3.1 Economische ontwikkeling	Baten	659	915	1.065	1.065	1.065	1.065
3.1 Economische ontwikkeling	Saldo	-191	112	370	367	366	365
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Lasten	-4	-13	-12	-13	-13	-14
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Baten	0	0	0	0	0	0
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Saldo	-4	-13	-12	-13	-13	-14
3.3 Bedr.loket en bedr.regelingen	Lasten	-596	-597	-455	-455	-455	-455
3.3 Bedr.loket en bedr.regelingen	Baten	426	504	445	455	455	455
3.3 Bedr.loket en bedr.regelingen	Saldo	-171	-92	-10	0	0	0
3.4 Economische promotie	Lasten	-12	-27	-27	-27	-27	-27
3.4 Economische promotie	Baten	1	4	4	4	4	4
3.4 Economische promotie	Saldo	-11	-23	-23	-23	-23	-23
4.2 Onderwijshuisvesting	Lasten	-5.872	-5.291	-4.629	-5.996	-7.316	-8.568
4.2 Onderwijshuisvesting	Baten	1.655	597	443	443	443	443
4.2 Onderwijshuisvesting	Saldo	-4.217	-4.694	-4.186	-5.553	-6.873	-8.125
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Lasten	-6.736	-6.786	-6.519	-6.519	-6.547	-6.547
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Baten	4.069	4.081	3.878	3.878	3.878	3.878
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Saldo	-2.667	-2.704	-2.641	-2.641	-2.669	-2.669
5.1 Sportbeleid en activering	Lasten	-6.656	-6.753	-6.648	-6.648	-6.648	-6.648
5.1 Sportbeleid en activering	Baten	478	549	0	0	0	0
5.1 Sportbeleid en activering	Saldo	-6.178	-6.204	-6.648	-6.648	-6.648	-6.648
5.2 Sportaccommodaties	Lasten	-4.538	-4.939	-4.904	-5.281	-5.533	-6.155

Taakveld		Rekening	Begroting		Raming		
5.2 Sportaccommodaties	Baten	4.293	4.408	4.550	4.550	4.550	4.550
5.2 Sportaccommodaties	Saldo	-245	-531	-354	-732	-984	-1.605
5.3 Cultuurpresentatie, prod.partic.	Lasten	-3.173	-3.200	-3.029	-3.035	-3.051	-3.052
5.3 Cultuurpresentatie, prod.partic.	Baten	858	861	892	892	892	892
5.3 Cultuurpresentatie, prod.partic.	Saldo	-2.315	-2.339	-2.136	-2.143	-2.159	-2.160
5.4 Musea	Lasten	-1	-1	-1	-1	-1	-1
5.4 Musea	Baten	0	0	0	0	0	0
5.4 Musea	Saldo	-1	-1	-1	-1	-1	-1
5.5 Cultureel erfgoed	Lasten	-343	-371	-314	-314	-314	-314
5.5 Cultureel erfgoed	Baten	0	0	0	0	0	0
5.5 Cultureel erfgoed	Saldo	-343	-371	-314	-314	-314	-314
5.6 Media	Lasten	-2.239	-2.038	-1.824	-1.839	-1.845	-1.849
5.6 Media	Baten	480	240	238	238	238	238
5.6 Media	Saldo	-1.759	-1.798	-1.586	-1.601	-1.607	-1.611
Progr. 5 Onderwijs, werk en vrije tijd	Saldo	-18.104	-18.657	-17.542	-19.302	-20.926	-22.804
Progr. 6 Financiën							
0.10 Mutaties reserves	Lasten	-11.035	-50.114	-14	-14	-14	-14
0.10 Mutaties reserves	Baten	22.022	66.103	1.223	1.723	1.992	1.223
0.10 Mutaties reserves	Saldo	10.987	15.988	1.208	1.708	1.977	1.208
0.11 Res. v.de rek. van baten lasten	Lasten	-25.949	-7.670	-6.173	2.664	3.466	11.047
0.11 Res. v.de rek. van baten lasten	Baten	0	0	0	0	0	0
0.11 Res. v.de rek. van baten lasten	Saldo	-25.949	-7.670	-6.173	2.664	3.466	11.047
0.4 Overhead	Lasten	-27.271	-29.777	-29.658	-29.397	-29.311	-29.189
0.4 Overhead	Baten	3.300	2.948	3.165	3.247	3.233	3.233
0.4 Overhead	Saldo	-23.971	-26.828	-26.494	-26.150	-26.078	-25.956
0.5 Treasury	Lasten	68	1.779	-151	-151	-84	-94
0.5 Treasury	Baten	1.542	1.802	1.663	1.747	1.795	2.001
0.5 Treasury	Saldo	1.610	3.581	1.512	1.596	1.711	1.906
0.61 OZB woningen	Lasten	-540	-606	-584	-584	-584	-584
0.61 OZB woningen	Baten	9.476	10.179	10.032	10.063	10.063	10.255
0.61 OZB woningen	Saldo	8.936	9.573	9.448	9.479	9.479	9.670
0.62 OZB niet-woningen	Lasten	-393	-379	-387	-387	-387	-387
0.62 OZB niet-woningen	Baten	6.698	6.798	6.983	6.983	6.983	6.983
0.62 OZB niet-woningen	Saldo	6.305	6.418	6.596	6.596	6.596	6.596
0.7 Alg. uitk. e ov. uitk. gem.fonds	Lasten	0	0	0	0	0	0
0.7 Alg. uitk. e ov. uitk. gem.fonds	Baten	173.848	176.465	184.955	178.533	177.464	180.559
0.7 Alg. uitk. e ov. uitk. gem.fonds	Saldo	173.848	176.465	184.955	178.533	177.464	180.559
0.8 Overige baten en lasten	Lasten	-549	-2.630	-1.614	-4.078	-4.159	-3.961
0.8 Overige baten en lasten	Baten	0	0	0	0	0	0
0.8 Overige baten en lasten	Saldo	-549	-2.630	-1.614	-4.078	-4.159	-3.961
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	Lasten	-120	-130	-130	-130	-130	-130
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	Baten	0	0	0	0	0	0
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	Saldo	-120	-130	-130	-130	-130	-130
Progr. 6 Financiën	Saldo	151.097	174.767	169.308	170.218	170.326	180.940
TOTAAL PROGRAMMA'S	Saldo	0	0	0	0	0	0
Geprognosticeerd resultaat (taakveld 0.11)	Saldo	25.949	7.670	6.173	-2.664	-3.466	-11.047
TOTAAL PROGRAMMA'S	Saldo	25.949	7.670	6.173	-2.664	-3.466	-11.047

Incidentele baten en lasten

Onderstaande tabel geeft de incidentele baten en lasten per programma weer. De grijs gearceerde cellen zijn mutaties in de reserves.

Prog	Omschrijving	Lasten				Baten				Toelichting
		2027	2028	2029	2030	2027	2028	2029	2030	
Programma 3										
3	5.7 Hogere lasten ontwatering met dekking reserve water (NJJ23 5B.3)						500	769		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 2028, 2029 en 2032 als uitgangspunt genomen. De incidenteel (hogere) uitgaven in deze jaren van uitvoering worden gedekt vanuit de Reserve Water.
	5.7 Verkopen gronden aan energiebedrijf					20	750	20	460	In het kader van de netcongestie is uitbreiding van het elektriciteitsnetwerk in Capelle aan den IJssel nodig. Zo worden in de komende 5 jaar ca. 70 nieuwe trafo huisjes en 1x een 50kv station in de openbare ruimte geplaatst.
	5.7 Verkopen gemeentelijke grond					240	240	240	240	Verkoopopbrengst gemeentelijke gronden (met name snippergroen).
	8.1 Faciliterende projecten locatieontwikkeling	-300	-280	-270		300	280	270		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 (VJJ24 8.8)					747	216			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 voorziening verliesgevende complexen (VJJ24 8.8)	2.485								
	Actualisatie grondexploitaties (VJJ24 8.8)	-2.939	-3.831	-1.841	-1.553	5.617	1.296	2.379	2.533	
	Balansmutaties (VJJ24 8.8)	-5.561		-538	-980	398	2.535			
	8.3 Realisatiestimulans start bouw (B27)					1.309	2.554	3.182		We komen in aanmerking voor de realisatiestimulans-uitkering voor betaalbare woningen.
	8.3 Het nieuwe Rivium (B26)	-6.747	-13.841	-19.368	-11.308	6.747	13.841	19.368	11.308	Voor de gebiedsontwikkeling van Het Nieuwe Rivium is een samenwerkingsovereenkomst gesloten met vijf marktpartijen. In de begroting zijn de geraamde incidentele lasten opgenomen, waartegenover de bijdragen van de marktpartijen en de te ontvangen subsidies staan.
	Totaal	-13.062	-17.952	-22.017	-13.841	15.378	22.212	26.228	14.541	
	Waarvan reservemutaties						500	769		
Programma 4										
4	6.3 Dotaties/onttrekkingen reserve sociaal noodfonds	-14	-14	-14	-14	14	14	14	14	
	Totaal	-14	-14	-14	-14	14	14	14	14	
	Waarvan reservemutaties	-14	-14	-14	-14	14	14	14	14	
Totaal incidentele lasten en baten		-13.076	-17.966	-22.031	-13.855	15.392	22.226	26.242	14.555	
Incidenteel						2.316	4.260	4.211	700	
Eindstand Begroting						6.173	-2.664	-3.466	-11.047	

Prog	Omschrijving	Lasten				Baten				Toelichting
	Structureel					3.857	-6.924	-7.677	-11.747	

Toelichting op overzicht incidentele baten en lasten

Conform de voorschriften van de Provincie beschouwen we iedere mutatie van de reserve als een incidentele baat of incidentele last. De dekking vanuit de kapitaallastenreserve is hier, conform de voorschriften van de Provincie, een uitzondering op. De grijze cellen zijn de mutaties in de reserves. Een deel van de reservemutaties betreft de reserve eenmalige uitgaven. Volgens onze systematiek staat daar veelal een incidenteel/eenmalig budget tegenover. De overige regels bestaan uit incidentele lasten en baten, zoals bijvoorbeeld verkopen gemeentegronen. Grote mutaties lichten we in afzonderlijke regels toe,

Conclusie: onderstaand overzicht laat zien dat de begroting structureel in evenwicht is in 2027.

Structureel begrotingssaldo	2027	2028	2029	2030
Lasten exclusief mutaties reserves	-316.037	-320.421	-326.284	-325.974
Baten exclusief mutaties reserves	321.002	316.049	320.841	313.719
Geraamd saldo van baten en lasten	4.965	-4.372	-5.443	-12.255
Toevoegingen reserves	-14	-14	-14	-14
Onttrekkingen reserves	1.223	1.723	1.992	1.223
Geraamd resultaat	6.173	-2.664	-3.466	-11.047
Elimineren incidentele lasten (excl. incidentele toevoegingen reserves)	13.062	17.952	22.017	13.841
Elimineren incidentele baten (excl. incidentele onttrekkingen reserves)	-15.378	-21.712	-25.459	-14.541
Incidentele toevoegingen reserves	14	14	14	14
Incidentele onttrekkingen reserves	-14	-514	-783	-14
Structureel begrotingssaldo	3.857	-6.924	-7.677	-11.747
Ombuiging fietsenstalling (aanpassing PZH)	-220	-220	-220	-220
Structureel begrotingssaldo incl. aanpassing PZH	3.637	-7.144	-7.897	-11.967

Structurele reservemutaties

Alle mutaties in de reserves zijn in principe incidenteel van aard. Een uitzondering daarop zijn de bestemmingsreserves die gevormd zijn voor de dekking van de kapitaallasten. De onttrekkingen aan deze reserves zijn structureel van aard en hebben geen invloed op het structurele begrotingssaldo. In onderstaand overzicht structurele reservemutaties zijn de onttrekkingen aan de dekkingsreserves kapitaallasten opgenomen.

Structurele reservemutaties		Begroting 2027		Begroting 2028		Begroting 2029		Begroting 2030	
Pr.	Reserve	Mutaties	Waarvan structureel	Mutaties	Waarvan structureel	Mutaties	Waarvan structureel	Mutaties	Waarvan structureel
3	Reserve kapitaallasten	79	79	79	79	79	79	79	79
3	Reserve water	0	0	500	0	769	0	0	0
5	Reserve kapitaallasten	1.129	1.129	1.129	1.129	1.129	1.129	1.129	1.129
	Totaal	1.208	1.208	1.708	1.208	1.977	1.208	1.208	1.208

Financiële positie

Er zijn verschillende manieren om de kwaliteit of gezondheid van de financiële positie te beoordelen. Hieronder noemen wij een aantal.

Raming begrotingsjaar en meerjarenraming

Het begrotingsjaar 2027 laat een sluitend beeld zien; de baten en lasten zijn structureel in evenwicht. Vanaf 2028 is er geen structureel sluitende begroting.

Vermogenspositie en risico's

In de paragraaf [Weerstandsvermogen en risicobeheersing](#) hebben wij het weerstandsvermogen berekend en benoemd wat onze belangrijkste risico's zijn. De weerstandsratio, dat wil zeggen de relatie tussen de beschikbare en benodigde weerstandscapaciteit is groter dan 1 en is daarmee positief. Het geeft aan dat de risico's financieel opgevangen kunnen worden.

Financiële kengetallen

In de paragraaf [Weerstandsvermogen en risicobeheersing](#) hebben wij diverse financiële kengetallen berekend en toegelicht.

Geprognosticeerde balans

In de onderstaande tabel geven wij de geprognosticeerde balans van deze begroting weer.

Prognose meerjarenbalans Activa	Realisatie	Begroting		Raming		
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
<i>Vaste activa</i>						
Immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
Materiële vaste activa	296.279	262.939	335.600	401.916	447.806	484.835
Financiële vaste activa	22.692	22.692	22.692	22.684	22.676	22.668
Totaal vaste activa	318.971	285.631	358.292	424.600	470.482	507.503
<i>Vlottende activa</i>						
Voorraden	-2.670	10.274	11.427	10.983	10.983	10.983
Uitzettingen	31.421	44.170	30.085	30.085	30.085	30.085
Liquide middelen	106	2.397	0	0	0	0
Overlopende activa	16.982	16.983	16.983	16.983	16.983	16.983
Totaal vlottende activa	45.840	73.824	58.495	58.051	58.051	58.051
Totaal activa	364.811	359.455	416.788	482.651	528.533	565.554

Prognose meerjarenbalans Passiva	Realisatie	Begroting		Raming		
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
<i>Vaste passiva</i>						
Reserves	176.702	186.661	193.123	197.588	192.947	188.273
Resultaat boekjaar	25.948	7.671	6.174	-2.663	-3.465	-11.046
Voorzieningen	22.197	29.750	26.382	27.766	26.227	25.832
Vaste schuld	50.351	70.259	135.094	206.845	261.209	310.880
Totaal vaste passiva	275.198	294.341	360.773	429.536	476.918	513.939
<i>Vlottende passiva</i>						
Vlottende schuld	33.903	13.904	13.904	13.904	13.904	13.904
Overlopende passiva	55.710	51.211	42.111	39.211	37.711	37.711
Totaal vlottende passiva	89.613	65.115	56.015	53.115	51.615	51.615
Totaal passiva	364.811	359.455	416.788	482.651	528.533	565.554

EMU-saldo

Het EMU-saldo geeft volgens de spelregels van de Europese Unie weer of overheden een overschot of een tekort hebben op de uitgaven. Het saldo van gemeenten draagt bij aan het totale saldo in Nederland.

Het EMU-saldo geeft een indicatie van de feitelijke geldstromen van de gemeente. Volgens de Septembercirculaire 2026 zou deze niet nadeliger mogen zijn dan -17.265, oftewel ons Capelse aandeel in het totale begrotingstekort van Nederland. Dit is echter geen harde norm, maar een indicatie. Uit de tabel blijkt dat wij hier niet aan voldoen in 2027.

EMU Saldo	Rekening	Begroting		Raming		
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Berekend EMU-saldo	-7.444	19.631	-72.218	-68.859	-52.872	-49.679

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 de komende jaren meer uitgeven dan ontvangen waardoor er een financieringsbehoefte ontstaat. Dit komt met name door de kasstroom die voortvloeit uit het investeringsprogramma.

Financieringsbehoefte	Rekening	Begroting		Raming		
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Kasstroom uit operationele activiteiten						
Resultaat	25.948	7.671	6.174	-2.663	-3.465	-11.046
Afschrijvingen, afwaarderingen	10.822	11.631	13.611	15.239	17.286	20.483
Mutatie werkkapitaal						
- Mutatie voorraden	3.372	-12.944	-1.153	445	0	0
- Mutatie uitzettingen, overlopende activa	-11.755	0	0	0	0	0
- Mutatie vlottende schuld, overlopende passiva	-1.576	-4.499	-9.100	-2.900	-1.500	0
Mutatie reserves	-10.987	-15.989	-1.209	-1.709	-1.978	-1.209
Mutatie voorzieningen	-5.396	7.553	-3.368	1.385	-1.539	-395
Mutatie waarborgsommen, overige vaste schuld	1	0	0	0	0	0
Kasstroom uit operationele activiteiten	10.430	-6.577	4.954	9.796	8.804	7.833
Kasstroom uit investeringsactiviteiten						
Netto investeringen immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
Desinvesteringen immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
Netto investeringen materiële vaste activa	-31.208	21.709	-86.272	-81.555	-63.176	-57.512
Desinvesteringen materiële vaste activa	3	0	0	0	0	0
Netto investeringen financiële activa - excl. verstr. leningen	0	0	0	0	0	0
Desinvesteringen financiële activa - excl. verstr. leningen	217	0	0	0	0	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-30.987	21.709	-86.272	-81.555	-63.176	-57.512
Financieringsbehoefte (-) cq. overschot (+)	-20.558	15.132	-81.318	-71.759	-54.372	-49.679
Kasstroom uit financieringsactiviteiten > 1 jaar						
Toename verstrekte leningen	0	0	0	0	0	0
Aflossing verstrekte leningen	0	0	0	8	8	8
Toename opgenomen leningen	5.000	25.000	70.427	77.343	59.956	55.263
Aflossing opgenomen leningen	-4.892	-5.092	-5.592	-5.592	-5.592	-5.592
Kasstroom uit financieringsactiviteiten > 1 jaar	108	19.908	64.835	71.759	54.372	49.679
Kasstroom uit financieringsactiviteiten < 1 jaar						

Financieringsbehoefte	Rekening	Begroting		Raming		
Mutatie uitzettingen in 's Rijks schatkist	-153	-12.749	14.085	0	0	0
Mutatie opgenomen kasgeldleningen	19.000	-20.000	0	0	0	0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten < 1 jaar	18.847	-32.749	14.085	0	0	0
Mutatie geldmiddelen	-1.603	2.291	-2.397	0	0	0
De mutatie in geldmiddelen is als volgt te specificeren						
Liquide middelen / bankschulden ultimo vorig dienstjaar:	1.708	106	2.397	0	0	0
Liquide middelen / bankschulden ultimo dienstjaar:	106	2.397	0	0	0	0
Mutatie geldmiddelen	-1.602	2.291	-2.397	0	0	0

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 per reserves opgenomen.

	Naam Reserve	Saldo begin 2026	Saldo eind 2026	Saldo eind 2027	Saldo eind 2028	Saldo eind 2029	Saldo eind 2030
A: Algemene reserves							
1	Minimum niveau 10 miljoen **)	0	0	0	0	0	0
2	Algemene reserve *)	170.577	118.976	125.149	122.485	119.019	107.972
Subtotaal rubriek A:		170.577	118.976	125.149	122.485	119.019	107.972
B: Bestemmingsreserves							
1	Eenmalige uitgaven	4.997	0	0	0	0	0
2	Sociaal Noodfonds	143	143	143	143	143	143
3	Rekenkamer **)	0	0	0	0	0	0
4	Denk en Doe Mee!-fonds	361	0	0	0	0	0
5	Water	1.419	1.269	1.269	769	0	0
6	Bestedingen Eneco-gelden	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
7	Vereveningsreserve Sociale Woningbouw	200	200	200	200	200	200
8	Kapitaallasten I - bestaande investeringen	0	38.164	36.956	35.748	34.540	33.332
9	Kapitaallasten II - nieuwe investeringen	0	10.628	10.628	10.628	10.628	10.628
10	Bedrijfsvoering *)	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Subtotaal rubriek B:		28.120	71.404	70.196	68.488	66.511	65.303
Totaal Reserves (Rubriek A+B)		198.697	190.380	195.345	190.973	185.530	173.275

*) Met de geprognosticeerde saldi van dienstjaar 2026 en verder is, vooruitlopend op uw besluitvorming hierover, rekening gehouden. Formeel besluit u jaarlijks bij de jaarrekening over de resultaatbestemming. Het saldo over het dienstjaar 2025 is reeds onderdeel van de beginstand 2026.

**) De Algemene reserve Minimum niveau 10 miljoen en de Reserve Rekenkamer zijn bij de Jaarrekening 2025 opgeheven. Deze reserves worden niet meer separaat toegelicht.

Nr.	Naam Voorziening	Saldo begin 2026	Saldo eind 2026	Saldo eind 2027	Saldo eind 2028	Saldo eind 2029	Saldo eind 2030
V: Voorzieningen							
1	Onderhoud	8.059	6.672	5.665	6.718	5.667	5.482
2	Diverse (verliesgevende) complexen	11.796	13.006	10.521	10.521	10.521	10.521
3	Dubieuze debiteuren	3.280	3.236	3.192	3.148	3.104	3.060
4	Alg.pensioenwet politieke ambtsdragers	6.943	6.935	6.927	6.919	6.911	6.903
5	Rioolheffing middelen derden	2.545	1.791	790	411	53	638
6	Afvalstoffenheffing middelen derden	1.494	886	553	510	332	207
7	Omgevingsvergunningen	0	0	1.438	2.157	2.157	1.438
8	Verlofsparen	359	459	559	659	759	859

	Naam Reserve	Saldo begin 2026	Saldo eind 2026	Saldo eind 2027	Saldo eind 2028	Saldo eind 2029	Saldo eind 2030
9	Regeling Vervroegde Uittreding	203	44	14	0	0	0
Totaal Voorzieningen (rubriek V)		34.679	33.029	29.659	31.043	29.504	29.108
Totaal Reserves en Voorzieningen		233.376	223.409	225.004	222.016	215.034	202.383

Bijlagen 2027

Reserves en voorzieningen

Begroting 2027

Nr.	Naam reserve	Portefuillehouder	Budgethouder	Saldo begin 2027	Geprognostiseerd saldo jaarexpl. 2027	Rentetoevoeging	Overige vermeerderingen	Verminderen	saldo eind 2027
A: Algemene reserves									
1	Minimum niveau 10 miljoen **)	Kerver	Fin.	0	0	0	0	0	0
2	Algemene reserve *)	Kerver	Fin.	118.976	6.173	0	0	0	125.149
Subtotaal rubriek A:				118.976	6.173	0	0	0	125.149
B: Bestemmingsreserves									
1	Eenmalige uitgaven	Kerver	Fin.	0	0	0	0	0	0
2	Sociaal Noodfonds	Proos	SL	143	0	0	14	14	143
3	Rekenkamer **)	Kerver	Griffie	0	0	0	0	0	0
4	Denk en Doe Mee!-fonds	Manusama	BCO	0	0	0	0	0	0
5	Water	Geissler	SB	1.269	0	0	0	0	1.269
6	Bestedingen Eneco-gelden	Kerver	Fin.	20.000	0	0	0	0	20.000
7	Vereveningsreserve Sociale Woningbouw	Schaatsbergen	SO	200	0	0	0	0	200
8	Kapitaallasten I - bestaande investeringen	Kerver	Fin	38.164	0	0	0	1.208	36.956
9	Kapitaallasten II - nieuwe investeringen	Kerver	Fin	10.628	0	0	0	0	10.628
10	Bedrijfsvoering *)	Kerver	GS	1.000	0	0	0	0	1.000
Subtotaal rubriek B:				71.404	0	0	14	1.222	70.196
Totaal Reserves (Rubriek A+B)				190.380	6.173	0	14	1.222	195.345

*) Met de geprognosticeerde saldi van dienstjaar 2026 en verder is, vooruitlopend op uw besluitvorming hierover, rekening gehouden. Formeel besluit u jaarlijks bij de jaarrekening over de resultaatbestemming. Het saldo over het dienstjaar 2025 is reeds onderdeel van de beginstand 2026.

**) De Algemene reserve Minimum niveau 10 miljoen en de Reserve Rekenkamer zijn bij de Jaarrekening 2025 opgeheven. Deze reserves worden niet meer separaat toegelicht.

Nr.	Naam voorziening	Portefuillehouder	Budgethouder	Saldo begin 2027	Geprognostiseerd saldo jaarexpl. 2027	Rentetoevoeging	Overige vermeerderingen	Verminderen	saldo eind 2027
1	Onderhoud	Schaatsbergen	DV	6.672	0	0	2.254	3.261	5.665
2	Diverse (verliesgevende) complexen	Schaatsbergen	SO	13.006	0	0	0	2.485	10.521
3	Dubieuze debiteuren	Kerver	Fin.	3.236	0	0	131	175	3.192
4	Alg.pensioenwet politieke ambtsdragers	Manusama	BCO	6.935	0	0	300	308	6.927
5	Rioolheffing middelen derden	Kerver	SB	1.791	0	0	0	1.001	790
6	Afvalstoffenheffing middelen derden	Kerver	SB	886	0	0	0	333	553

Nr.	Naam reserve	Portefuillehouder	Budgethouder	Saldo begin 2027	Geprognostiseerd saldo jaarexpl. 2027	Rentetoevoeging	Overige vermeerderingen	Verminderen	saldo eind 2027
7	Omgevingsvergunningen	Kerver	SB	0	0	0	1.438	0	1.438
8	Verlofsparen	Manusama	BCO	459	0	0	100	0	559
9	Regeling Vervroegde Uittreding	Manusama	BCO	44	0	0	42	72	14
Totaal Voorzieningen				32.985	0	0	4223	7.563	29.645

Totaal Reserves en Voorzieningen				223.365	6.173	0	4237	8.785	224.990
---	--	--	--	----------------	--------------	----------	-------------	--------------	----------------

Meerjarenbegroting

Naam Reserve		Saldo begin 2026	Saldo eind 2026	Saldo eind 2027	Saldo eind 2028	Saldo eind 2029	Saldo eind 2030
A: Algemene reserves							
1	Minimum niveau 10 miljoen **)	0	0	0	0	0	0
2	Algemene reserve *)	170.577	118.976	125.149	122.485	119.019	107.972
Subtotaal rubriek A:		170.577	118.976	125.149	122.485	119.019	107.972
B: Bestemmingsreserves							
1	Eenmalige uitgaven	4.997	0	0	0	0	0
2	Sociaal Noodfonds	143	143	143	143	143	143
3	Rekenkamer **)	0	0	0	0	0	0
4	Denk en Doe Mee!-fonds	361	0	0	0	0	0
5	Water	1.419	1.269	1.269	769	0	0
6	Bestedingen Eneco-gelden	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
7	Vereveningsreserve Sociale Woningbouw	200	200	200	200	200	200
8	Kapitaallasten I - bestaande investeringen	0	38.164	36.956	35.748	34.540	33.332
9	Kapitaallasten II - nieuwe investeringen	0	10.628	10.628	10.628	10.628	10.628
10	Bedrijfsvoering *)	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Subtotaal rubriek B:		28.120	71.404	70.196	68.488	66.511	65.303
Totaal Reserves (Rubriek A+B)		198.697	190.380	195.345	190.973	185.530	173.275

*) Met de geprognosticeerde saldi van dienstjaar 2026 en verder is, vooruitlopend op uw besluitvorming hierover, rekening gehouden. Formeel besluit u jaarlijks bij de jaarrekening over de resultaatbestemming. Het saldo over het dienstjaar 2025 is reeds onderdeel van de beginstand 2026.

**) De Algemene reserve Minimum niveau 10 miljoen en de Reserve Rekenkamer zijn bij de Jaarrekening 2025 opgeheven. Deze reserves worden niet meer separaat toegelicht.

Nr.	Naam Voorziening	Saldo begin 2026	Saldo eind 2026	Saldo eind 2027	Saldo eind 2028	Saldo eind 2029	Saldo eind 2030
V: Voorzieningen							
1	Onderhoud	8.059	6.672	5.665	6.718	5.667	5.482

	Naam Reserve	Saldo begin 2026	Saldo eind 2026	Saldo eind 2027	Saldo eind 2028	Saldo eind 2029	Saldo eind 2030
2	Diverse (verliesgevende) complexen	11.796	13.006	10.521	10.521	10.521	10.521
3	Dubieuze debiteuren	3.280	3.236	3.192	3.148	3.104	3.060
4	Alg.pensioenwet politieke ambtsdragers	6.943	6.935	6.927	6.919	6.911	6.903
5	Rioolheffing middelen derden	2.545	1.791	790	411	53	638
6	Afvalstoffenheffing middelen derden	1.494	886	553	510	332	207
7	Omgevingsvergunningen	0	0	1.438	2.157	2.157	1.438
8	Verlofsparen	359	459	559	659	759	859
9	Regeling Vervroegde Uittreding	203	44	14	0	0	0
Totaal Voorzieningen (rubriek V)		34.679	33.029	29.659	31.043	29.504	29.108
Totaal Reserves en Voorzieningen		233.376	223.409	225.004	222.016	215.034	202.383

Toelichting op de reserves en voorzieningen

Op grond van het besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (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).

In deze toelichting worden de belangrijkste ontwikkelingen ten aanzien van de reserves en voorzieningen geschetst. De stand per 1 januari 2027 is gebaseerd op de saldi van de Jaarrekening 2025, inclusief de (verwachte) mutaties in 2026. In het bijgevoegde cijfermatige overzicht worden, conform de BBV-voorschriften, de (verwachte) mutaties in 2027 weergegeven. Tevens worden de reserves en voorzieningen in meerjarig perspectief gepresenteerd.

Algemene reserve (A2)

A2. Algemene reserve	
Budgethouder	Concernmanager 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. Het minimum niveau van de reserve is bepaald op 10% van de totale lasten van de begroting, exclusief mutaties reserves.
Omvang	Stand per 1 januari 2027: 118.976

De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd:	
Stand per 01-01-2026	170.577
Bij: - Geprognostiseerd saldo Jaarexploitatie 2026	7.670
Af: - Onttrekking voor Reserve kapitaallasten (BG 2026)	50.000
- Inzet algemene reserve (BG 2026)	2.000
- Pilot-project maatschappelijke weerbaarheid (KN 2027)	131
- Grondexploitatie Stationsgebied Schollevaar t.g.v. voorziening verliesgevende complexen (KN 2027)	7.140
Stand per 31-12-2026	118.976
Bij: - Geprognostiseerd saldo Jaarexploitatie 2027	6.173
Stand per 31-12-2027	125.149
Af: - Geprognostiseerd saldo Jaarexploitatie 2028	2.664
Stand per 31-12-2028	122.485
Af: - Geprognostiseerd saldo Jaarexploitatie 2029	3.466
Stand per 31-12-2029	119.019
Af: - Geprognostiseerd saldo Jaarexploitatie 2030	11.047
Stand per 31-12-2030	107.972

Reserve eenmalige uitgaven (B1)

B1. Reserve eenmalige uitgaven	
Budgethouder	Concernmanager Financiën
Doel	De reserve 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. De over te hevelen budgetten per specifieke activiteit zijn tenminste € 50.000.
Voeding	Dotaties op grond van door de raad te nemen besluiten.

B1. Reserve eenmalige uitgaven		
	Er worden enkel bedragen aangehouden van meer dan € 50.000. Dit houdt in dat zodra het bedrag voor een specifieke activiteit onder deze grens komt het gehele bedrag vrijvalt in de exploitatie, en ten gunste van het resultaat. Hiermee voorkomen we dat relatief kleine bedragen aangehouden worden in deze reserve.	
Omvang	Stand per 1 januari 2027:	0
	Het geprognoseerde saldo per 1 januari 2027 kan nog beïnvloed worden door mutaties in het lopende jaar.	

Mutatie BG27			Omschrijving	Besluit	Einde termijn	2026				2027			2028 e.v.			
Doorschuiven	Nieuw	Totaal				Stand 1-1	Dot	Ont	Stand 31-12	Dot	Ont	Stand	Dot	Ont	Stand	
Programma 3																
			Mobiliteit	JR25	2026	97	0	97	0	0	0	0	0	0	0	
			De Terp	JR25	2027	350	0	350	0	0	0	0	0	0	0	
			Programma buitenruimte, verharding	SW25 0.1	2027	165	0	165	0	0	0	0	0	0	0	
			Circulaire economie	SW25 0.1	2027	164	0	164	0	0	0	0	0	0	0	
			Soortenmanagementplan	SW25 0.1	2027	50	0	50	0	0	0	0	0	0	0	
			Ondersteunen subsidies en leningen	JR25	2026	30	0	30	0	0	0	0	0	0	0	
			Duurzaamheidslening	JR25	2026	148	0	148	0	0	0	0	0	0	0	
			Capels Isolatie Plan (CIP) VvE aanpak	JR25	2027	135	0	135	0	0	0	0	0	0	0	
			Budget Centrumgebied 2020	SW25 0.1	2027	1312	0	1.312	0	0	0	0	0	0	0	
			Omgevingswet	JR25	2027	966	0	966	0	0	0	0	0	0	0	
			Ontwikkeldkader De Terp	JR25	2026	100	0	100	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	Totaal Programma 3			3.517	0	3.517	0	0	0	0	0	0	0	
Programma 4																
			POK middelen	SW25 0.1	2027	434	0	434	0	0	0	0	0	0	0	
			Bewust ouder worden	JR25	2026	45	0	45	0	0	0	0	0	0	0	
			Begeleid wonen	JR25	2026	173	0	173	0	0	0	0	0	0	0	
			Huizen van de Wijk	SW25 0.1	2027	240	0	240	0	0	0	0	0	0	0	
			Schuldenaanpak jongeren (JPF)	NJN24 6B.3	2026	41	0	41	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	Totaal Programma 4			933	0	933	0	0	0	0	0	0	0	
Programma 5																
			Voorterreinen- en gevefonds bedrijventerein Capelle West	JR25	2027	194	0	194	0	0	0	0	0	0	0	
			Voorterreinen- en gevefonds bedrijventerein Capelle West (inkomsten)	SW25 0.1	2027	-100	100	0	0	0	0	0	0	0	0	
			Verhuiskosten Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs	JR25	2026	288	0	288	0	0	0	0	0	0	0	
			Doorstroompunt en VSV	SW25 0.1	2027	66	0	66	0	0	0	0	0	0	0	
			Vraagbaak duurzame toekomst monumenten	JR25	2026	50	0	50	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	Totaal Programma 5			498	100	598	0	0	0	0	0	0	0	
Programma 6																
			Social Return	SW25 0.1	2027	50	0	50	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	Totaal Programma 6			50	0	50	0	0	0	0	0	0	0	
			Afronding			-1	0	-1	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	Totaal			4.997	100	5.097	0	0	0	0	0	0	0	

Reserve Sociaal Noodfonds (B2)

B2. Reserve Sociaal Noodfonds	
Budgethouder	Concernmanager Samenleving
Doel	Sinds mei 2021 voert het team Frontlijn de voorziening Noodhulp Capelle uit (Djuma BBV 472093). De noodhulp wordt bekostigd vanuit het Noodfonds Capelle, dat grotendeels bestaat uit donaties van de Van Cappellen Stichting. De noodhulp kan -in principe eenmalig- worden verstrekt als de noodzakelijke basisbehoeften van een Capellenaar zwaar onder druk staan door een gebrek aan geld en er geen andere financiële regeling is om de kosten te betalen. De noodhulp biedt een laatste vangnet om dreigende gevolgen als huisuitzetting, afsluiting van water en energie, gezondheidsschade of sociaal isolement tegen te gaan.
Voeding	Donaties vanuit de Van Cappellen Stichting
Omvang	Stand per 1 januari 2027: 143

De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd:

Stand per 01-01-2026	143
Bij: - Jaarlijkse dotatie	14
Af: - Jaarlijkse onttrekking	14
Stand per 31-12-2026	143
Bij: - Jaarlijkse dotatie	14
Af: - Jaarlijkse onttrekking	14
Stand per 31-12-2027 en verder	143

In de begroting wordt jaarlijks 14 aan deze reserve gedoteerd en onttrokken.

Reserve Denk en Doe Mee!-fonds (B4)

B4. Reserve Denk en Doe Mee!-fonds	
Budgethouder	Diverse
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. 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. In 2025 is geen nieuw subsidie bedrag toegekend. De subsidies die toegekend zijn tot en met 31-12-2024 zullen worden afgerond. Het bedrag wat niet besteed zal gaan worden vloeit terug naar de algemene reserve.
Omvang	Stand per 1 januari 2027: 0

De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd:

Stand per 01-01-2026	361
Af: - Onttrekking (KN 2027)	361
Stand per 31-12-2026	0
Bij: - Geen mutaties	0
Af: - Geen mutaties	0
Stand per 31-12-2027 en verder	0

Reserve Water (B5)

B5. Reserve Water	
Budgethouder	Concernmanager Stadsbeheer
Doel	De reserve Water heeft oorspronkelijk als doel de jaarlijks sterk wisselende lasten van de baggerwerkzaamheden op te vangen. Aangezien de lasten voor de baggerwerkzaamheden voortaan worden gedekt door de Voorziening riolering middelen derden, heeft de reserve Water geen toegevoegde waarde meer. De begrote onttrekkingen vallen daarom niet langer vrij ter dekking van de kosten baggerwerkzaamheden, maar vallen vrij ten gunste van de algemene middelen waarna de reserve Water opgeheven kan worden per 31-12-2029.
Voeding	Aangezien de reserve Water niet langer wordt ingezet voor de dekking van de kosten van de baggerwerkzaamheden, vervallen de begrote dotaties van jaarlijks € 250.000 vanaf 2032.

B5. Reserve Water		
Omvang	Stand per 1 januari 2027:	1.269
De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd:		
Stand per 01-01-2026		1.419
Af: - Onttrekking (KN 2026 5B)	150	
Stand per 31-12-2026		1.269
Af: - Geen mutaties	0	
Stand per 31-12-2027		1.269
Af: - Onttrekking (NJN 2024 5B)	500	
Stand per 31-12-2028		769
Af: - Onttrekking (NJN 2024 5B)	500	
- Onttrekking (BG 2027)	269	
Stand per 31-12-2029 en verder		0

Reserve Besteding verkoop Eneco-aandelen (B6)

B6. Reserve Besteding Eneco-gelden		
Budgethouder	Concernmanager Financien	
Doel	Bij de Voorjaarsnota 2021 hebben wij 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. Investeren 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.	
Omvang	Stand per 1 januari 2027:	20.000

De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd:		
Stand per 01-01-2026		20.000
Af: - Geen mutaties	0	
Stand per 31-12-2026		20.000
Af: - Geen mutaties	0	
Stand per 31-12-2027 en verder		20.000

Vereveningsreserve Sociale Woningbouw (B7)

B7. Vereveningsreserve Sociale Woningbouw		
Budgeth.	Concernmanager Stadsontwikkeling	
Doel	Het doel van de reserve is het stimuleren van de bouw van sociale huurwoningen bij toekomstige ruimtelijke ontwikkelingen. Als in een nieuw project minder sociale huurwoningen worden gerealiseerd dan de in het Programma Wonen vastgestelde norm, dan moet de ontwikkelende partij een bijdrage betalen aan deze reserve. Bij een nieuw project met meer dan de norm aan sociale huurwoningen, ontvangt de ontwikkelende partij een bijdrage uit deze reserve. De in het Programma Wonen vastgestelde norm is 30%. Hiervan kan alleen met goede onderbouwing van worden afgeweken.	
Voeding	Bij de 1e Bestuursrapportage 2025 is een dotatie van 200 gedaan als startkapitaal. De reserve wordt gevuld met afdrachten van ontwikkelende partijen. Onttrekkingen worden gedaan om meer sociale huurwoningen te realiseren. Het streven is om de reserve neutraal te laten functioneren, waarbij er evenveel afdrachten als bijdragen plaatsvinden. Bijdragen kunnen slechts verstrekt worden voor zover er middelen in de reserve beschikbaar zijn. Mocht er geen geld in de reserve beschikbaar zijn, dan kan er ook geen bijdrage worden verleend.	
Omvang	Stand per 1 januari 2027:	200

B7. Vereveningsreserve Sociale Woningbouw		
De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd:		
Stand per 01-01-2026		200
Bij: - Geen mutaties	0	
Af: - Geen mutaties	0	
Stand per 31-12-2026		200
Bij: - Geen mutaties	0	
Af: - Geen mutaties	0	
Stand per 31-12-2027 en verder		200

Reserve kapitaallasten I - huidige investeringen (B8)

B8. Reserve kapitaallasten I - bestaande investeringen		
Budgeth.	Concernmanager Financiën	
Doel	De Reserve kapitaallasten wordt ingezet om (een deel van) de jaarlijkse afschrijvingslasten in de begroting te dekken. Hierdoor kunnen we de financiële druk in de komende jaren beter spreiden. De 'Reserve kapitaallasten I' is van toepassing op bestaande investeringen met een boekwaarde per 1/1/2026 van € 39 miljoen. Daarnaast reserveren we € 11 miljoen in een afzonderlijke 'Reserve kapitaallasten II' voor nieuwe investeringen in de komende jaren.	
Voeding	Eenmalige voeding vanuit de Algemene reserve van € 39 miljoen.	
Omvang	Stand per 1 januari 2027:	38.164

De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd:		
Stand per 01-01-2026		0
Bij: - Dotatie uit Algemene reserve (BG 2026)	39.372	
Af: - Dekking afschrijvingslasten (BG 2026)	1.208	
Stand per 31-12-2026		38.164
Af: - Dekking afschrijvingslasten (BG 2026)	1.208	
Stand per 31-12-2027		36.956
Af: - Dekking afschrijvingslasten (BG 2026)	1.208	
Stand per 31-12-2028		35.748
Af: - Dekking afschrijvingslasten (BG 2026)	1.208	
Stand per 31-12-2029		34.540
Af: - Dekking afschrijvingslasten (BG 2026)	1.208	
Stand per 31-12-2030		33.332

Reserve kapitaallasten II - nieuwe investeringen (B9)

B9. Reserve kapitaallasten II - nieuwe investeringen		
Budgeth.	Concernmanager Financiën	
Doel	Deze reserve kan worden aangewend ter dekking van afschrijvingen op toekomstige investeringen. Hierdoor kunnen we de financiële druk in de komende jaren beter spreiden. De inzet is bedoeld voor investeringen met afschrijvings-termijn van minimaal 40 jaar zodat over een lange periode de reserve dekking biedt voor de afschrijvingslasten in de exploitatie.	
Voeding	Eenmalige voeding vanuit de Algemene reserve van € 11 miljoen.	
Omvang	Stand per 1 januari 2027:	10.628

De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd:		
Stand per 01-01-2026		0
Bij: - Dotatie uit Algemene reserve (BG 2026)	10.628	
Stand per 31-12-2026		10.628
Bij: - Geen mutaties	0	
Af: - Geen mutaties	0	
Stand per 31-12-2027 en verder		10.628

Reserve Bedrijfsvoering (B10)

B10. Reserve Bedrijfsvoering	
Budgeth.	Gemeentesecretaris
Doel	Deze reserve is bij de Jaarrekening 2025 ingesteld. Vanwege knelpunten in de samenwerking tussen afdelingen, onvoldoende overzicht en samenhang, is een extern bureau gevraagd een verbeterprogramma te begeleiden gericht op concerngericht sturen, waarbij de gemeente als één organisatie opereert en opgaven integraal worden gerealiseerd. Dit traject brengt onvermijdelijk tijdelijke transitiekosten met zich mee. De reserve Bedrijfsvoering voorziet erin deze kosten op een verantwoorde wijze op te vangen, zodat de reguliere exploitatie niet wordt belast. Voor de aanwending van de reserve volgt nog een separaat raadsvoorstel.
Voeding	Eenmalige voeding van 1.000 uit Saldo Jaarrekening 2025
Omvang	Stand per 1 januari 2027: 1.000

De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd:

Stand per 01-01-2026	1.000
Bij: - Geen mutaties	0
Af: - Geen mutaties	0
Stand per 31-12-2026	1.000
Bij: - Geen mutaties	0
Af: - Geen mutaties	0
Stand per 31-12-2027 en verder	1.000

Voorziening Onderhoud (V1)

V1. Voorziening Onderhoud	
Budgethouder	Concernmanager Diensverlening
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. Het onderhoud van ons vastgoed is belangrijk. Met het meerjarenonderhoudsplan wordt voorzien in het geld wat nodig is. Door een egalisatievoorziening worden pieken in de begroting voorkomen.
Voeding	De voeding bestaat uit dotaties ten laste van de begroting. De stortingen en onttrekkingen zijn opgenomen in het laatst vastgestelde meerjarenonderhoudsplan (MJOP). Voor de begroting 2027 is het MJOP geactualiseerd. Het financieel effect van deze herziene MJOP is een daling van de dotatie aan de voorziening onderhoud van € 2.558K naar € 2.254K. Dit betreft merendeels kleinere aanpassingen per pand; alleen voor de Educatusstraat 10 is de afname ca 150K omdat het gereserveerde bedrag voor de overdracht van het pand aan de school inmiddels is opgenomen in het begingsaldo van de voorziening.
Omvang	Stand per 1 januari 2027: 6.672

De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd:

Stand per 01-01-2026	8.059
Bij: - Dotaties	2.558
Af: - Onttrekkingen (o.b.v. MJOP)	3.945
Stand per 31-12-2026	6.672
Bij: - Dotaties	2.254
Af: - Onttrekkingen	3.261
Stand per 31-12-2027	5.665
Bij: - Dotaties	2.254
Af: - Onttrekkingen	1.201
Stand per 31-12-2028	6.718
Bij: - Dotaties	2.270
Af: - Onttrekkingen	3.321
Stand per 31-12-2029	5.667
Bij: - Dotaties	2.270
Af: - Onttrekkingen	2.455
Stand per 31-12-2030	5.482

Voorziening Verliesgevende complexen (V2)

V2. Voorziening Verliesgevende complexen	
Budgethouder	Concernmanager Stadsontwikkeling
Doel	Deze voorziening is ingesteld in verband met het verwachte tekort op bouwgrondexploitaties. Het BBV schrijft voor dat een verliesvoorziening getroffen moet worden zodra deze verwacht wordt.
Voeding	Afhankelijk van berekeningen bouwgrondexploitaties. Deze worden jaarlijks herijkt en op dat moment volgt er een raadsvoorstel voor het bijstellen van de voorziening
Omvang	Stand per 1 januari 2027: 13.006

De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd:

Stand per 01-01-2026		11.796
Bij:	- Stationsgebied Schollevaar (Actualisatie grondexploitaties KN27)	7.140
Af:	- Stadshart Zuid (Actualisatie grondexploitaties KN27)	5.930
Stand per 31-12-2026		13.006
Af:	- Meeuwensingel (Actualisatie grondexploitaties KN27)	468
	- Amandelhof (Actualisatie grondexploitaties KN27)	2.017
Stand per 31-12-2027		10.521
Bij:	- Geen mutaties	0
Af:	- Geen mutaties	0
Stand per 31-12-2028 en verder		10.521

Voorziening Dubieuze debiteuren (V3)

V3. Voorziening Dubieuze debiteuren	
Budgethouder	Concernmanager 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.
Omvang	Stand per 1 januari 2027: 3.236

De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd:

Stand per 01-01-2026		3.280
Bij:	- Jaarlijkse dotatie	131
Af:	- Jaarlijkse onttrekking	175
Stand per 31-12-2026		3.236
Bij:	- Jaarlijkse dotatie	131
Af:	- Jaarlijkse onttrekking	175
Stand per 31-12-2027		3.192
Bij:	- Jaarlijkse dotatie	131
Af:	- Jaarlijkse onttrekking	175
Stand per 31-12-2028		3.148
Bij:	- Jaarlijkse dotatie	131
Af:	- Jaarlijkse onttrekking	175
Stand per 31-12-2029		3.104
Bij:	- Jaarlijkse dotatie	131
Af:	- Jaarlijkse onttrekking	175
Stand per 31-12-2030		3.060

Voorziening Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (Appa) (V4)

V4. Voorziening Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (Appa)	
Budgethouder	Concernmanager 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 zal plaatsvinden vanaf 1 januari 2023, het doel is om het nieuwe pensioenstelsel uiterlijk 1 januari 2028 in te voeren. De gemeenten zullen als gevolg van de nieuwe wet verplicht moeten deelnemen aan een nog op te richten pensioenfonds voor burgemeesters en wethouders bij het ABP. De gemeenten zullen de verplichtingen dan voor alle (gewezen) burgemeesters en wethouders moeten afdragen aan het ABP.

V4. Voorziening Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (Appa)		
Voeding	De omvang van de voorziening wordt jaarlijks bij de jaarrekening aangepast op basis van actuariële berekeningen voor de mogelijke toekomstige waardeoverdrachten van voormalig bestuurders. De jaarlijkse dotatie bedraagt 300. Bij de jaarrekening beoordelen wij op basis van actuariële berekeningen van Visma Idella of onze voorziening toereikend is. Die is onder andere afhankelijk van de gehanteerde rekenrente en levenstabellen.	
Omvang	Stand per 1 januari 2027:	6.935

De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd:		
Stand per 01-01-2026		6.943
Bij:	- Dotatie (BG24 / NJN24 0.5)	300
Af:	- Uitkering pensioenen	308
Stand per 31-12-2026		6.935
Bij:	- Jaarlijkse dotatie	300
Af:	- Uitkering pensioenen	308
Stand per 31-12-2027		6.927
Bij:	- Jaarlijkse dotatie	300
Af:	- Uitkering pensioenen	308
Stand per 31-12-2028		6.919
Bij:	- Jaarlijkse dotatie	300
Af:	- Uitkering pensioenen	308
Stand per 31-12-2029		6.911
Bij:	- Jaarlijkse dotatie	300
Af:	- Uitkering pensioenen	308
Stand per 31-12-2030		6.903

Voorziening Rioolheffing middelen derden (V5)

V5. Voorziening Rioolheffing middelen derden		
Budgethouder	Concernmanager Stadsbeheer	
Doel	Deze voorziening is gevormd uit de egaliseringsreserve rioolrechten vanwege een verandering in het wettelijk kader (BBV). Riolerings 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% kostendekkendheid.	
Voeding	Afhankelijk van uitkomst exploitatie.	
Omvang	Stand per 1 januari 2027:	1.791

De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd:		
Stand per 01-01-2026		2.545
Af:	- Begrote onttrekking	754
Stand per 31-12-2026		1.791
Af:	- Begrote onttrekking	1.001
Stand per 31-12-2027		790
Af:	- Begrote onttrekking	379
Stand per 31-12-2028		411
Af:	- Begrote onttrekking	358
Stand per 31-12-2029		53
Bij:	- Begrote dotatie	585
Stand per 31-12-2030		638

Voorziening Afvalstoffenheffing middelen derden (V6)

V6. Voorziening Afvalstoffenheffing middelen derden		
Budgethouder	Concernmanager Stadsbeheer	
Doel	Deze voorziening is gevormd uit de egaliseringsreserve 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	

V6. Voorziening Afvalstoffenheffing middelen derden		
	afvalstoffenheffing. De tarieven worden daarbij vastgesteld volgens het principe van maximaal 100% kostendekkendheid.	
Voeding	Afhankelijk van uitkomst exploitatie.	
Omvang	Stand per 1 januari 2027:	886

De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd:

Stand per 01-01-2026		1.494
Af: - Begrote onttrekking	608	
Stand per 31-12-2026		886
Af: - Begrote onttrekking	333	
Stand per 31-12-2027		553
Af: - Begrote onttrekking	43	
Stand per 31-12-2028		510
Af: - Begrote onttrekking	178	
Stand per 31-12-2029		332
Af: - Begrote onttrekking	125	
Stand per 31-12-2030		207

Voorziening Omgevingsvergunningen (V7)

V7. Voorziening Omgevingsvergunningen		
Budgethouder	Concernmanager 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, de strategische huisvesting onderwijs 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. Bij de actualisatie van de begroting 2027 is het voorstel opgenomen om de periode van de voorziening te wijzigingen van 2027-2031 naar 2027-2032.	
Voeding	De voeding is afhankelijk van de aanvragen omgevingsvergunningen. Bij de actualisatie van de Begroting 2027 zijn de dotaties begroot op 1.438 in 2027 en 719 in 2028 en de onttrekkingen begroot op 719 in 2030, 2031 en 2032.	
Omvang	Stand per 1 januari 2027:	0

De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd:

Stand per 01-01-2026		0
Bij: - Geen mutaties	0	
Af: - Geen mutaties	0	
Stand per 31-12-2026		0
Bij: - Begrote dotatie (BG27)	1.438	
Stand per 31-12-2027		1.438
Bij: - Begrote dotatie (BG27)	719	
Stand per 31-12-2028		2.157
Bij: - Geen mutaties	0	
Stand per 31-12-2029		2.157
Af: - Begrote onttrekking (BG27)	719	
Stand per 31-12-2030		1.438

Voorziening Verlofsparen (V8)

V8. Verlofsparen		
Budgethouder	Concernmanager 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.	

V8. Verlofsparen		
Voeding	Bij de NJN 2022 is besloten tot instellen van deze voorziening. Bij de jaarrekening beoordelen wij of de voorziening toereikend is. De jaarlijkse dotatie bedraagt 100.	
Omvang	Stand per 1 januari 2027:	459

De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd:		
Stand per 01-01-2026		359
Bij: - Begrote dotatie	100	
Stand per 31-12-2026		459
Bij: - Begrote dotatie	100	
Stand per 31-12-2027		559
Bij: - Begrote dotatie	100	
Stand per 31-12-2028		659
Bij: - Begrote dotatie	100	
Stand per 31-12-2029		759
Bij: - Begrote dotatie	100	
Stand per 31-12-2030		859

Voorziening Regeling Vervroegde uittreding (RVU) (V9)

V9. Regeling Vervroegde uittreding (RVU)		
Budgethouder	Concernmanager 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 gemeente tegenvoer de ex-medewerker heeft op basis van deze regeling.	
Voeding	Bij de Najaarsnota 2024 is besloten tot instellen van deze voorziening. De omvang van de voorziening wordt jaarlijks bij de jaarrekening beoordeeld of deze nog toereikend is.	
Omvang	Stand per 1 januari 2027:	44

De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd:		
Stand per 01-01-2026		203
Af: - Uitkering pensioenen	159	
Stand per 31-12-2026		44
Bij: - Begrote dotatie	42	
Af: - Uitkering pensioenen	72	
Stand per 31-12-2027		14
Af: - Uitkering pensioenen	14	
Stand per 31-12-2028 en verder		0

Investeringskredieten

Investeringskredieten

Onderstaand is per programma een overzicht opgenomen van de investeringskredieten in de periode 2026 -2034. Dit overzicht is inclusief de mutaties uit de Begroting 2027.

De kolom Totaal krediet betreft het totaal van de verstrekte investeringskredieten inclusief de inkomsten.

De kolom Realisatie '25 betreffen de uitgaven min de inkomsten die werkelijk gerealiseerd zijn tot en met 2025.

De kolommen met de jaarschijven 2026 tot en met 2034 betreffen de begrote investeringskredieten inclusief de inkomsten.

De kolom Totaal 2026-2034 betreft het totaal van de begrote investeringskredieten van de jaarschijven 2026 tot en met 2034. Over deze periode betreft dat € 475 miljoen. Dit totaal wijkt af van de kolom Totaal krediet omdat er ook investeringskredieten zijn waar in de jaren vóór 2026 of ná 2034 bedragen begroot staan.

Programma	Totaal krediet	Realisatie '25	Begroting 2026	Begroting 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030	Raming 2031	Raming 2032	Raming 2033	Raming 2034	Totaal 2026 2034
Bedrijfsvoering	3.640	371	2.700	110	52	-	407	-	-	-	-	3.269
2	395	189	206	-	-	-	-	-	-	-	-	206
3	395.690	28.874	35.299	44.513	42.075	40.865	47.276	36.968	36.997	36.997	30.897	351.887
4	8.190	79	911	900	900	900	900	900	900	900	900	8.111
5	113.122	1.402	9.661	14.863	38.528	21.410	8.930	9.926	6.384	2.018	-	111.720
Totaal	521.038	30.915	48.777	60.386	81.555	63.176	57.512	47.794	44.281	39.915	31.797	475.192

Bij onderstaande specificatie per programma staat in de laatste kolom de indicatieve kapitaallast per investeringskrediet vermeld. Dit bedrag bestaat uit de afschrijving en de te betalen rente op basis van 4,0% (financieringsrente) in het eerste jaar na oplevering van het project.

Investeringskredieten		Totaal	R2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	Last
	Bedrijfsvoering	3.640	371	2.700	110	52	-	407	-	-	-	-	510

Programma 2		Totaal	R2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	Last
PI30011	Verduurzaming Slotlaan 121	334	182	152	-	-	-	-	-	-	-	-	30
PI30088	Zonnepanelen Slotlaan 121 Brandw.	61	7	54	-	-	-	-	-	-	-	-	5
Totaal programma 2		395	189	206	-	-	-	-	-	-	-	-	

Programma 3		Totaal	R2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	Last
PI30188	Verduurzaming Wisselap 6 - Kerk	24	14	10	-	-	-	-	-	-	-	-	2
PI60028	IP3.25 Schildersvormenbrt f2_OV ARM	168	112	56	-	-	-	-	-	-	-	-	15
PI60030	IP3.28 Wiekslag_OV ARM	265	18	230	17	-	-	-	-	-	-	-	24
PI60037	IP3.39 Bonnefanten e.o._OV ARM	120	14	-	53	53	-	-	-	-	-	-	11
PI60068	SO IBOR bijdrage Gebiedsvisie_VERH	765	765	-246	246	-	-	-	-	-	-	-	56
PI60070	IP3.25 Schildersvormenbrt f2_VERH	1.863	1.618	245	-	-	-	-	-	-	-	-	137
PI60073	IP3.28 Wiekslag_VERH	1.662	99	1.400	163	-	-	-	-	-	-	-	177
PI60078	IP3.34 Mient_VERH	426	3	104	105	214	-	-	-	-	-	-	38
PI60084	IP3.39 Bonnefanten e.o._VERH	1.868	85	35	874	874	-	-	-	-	-	-	137
PI60098	IP3.06 Rivierweg-Noord_RIOL	17	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1

Investeringskredieten		Totaal	R2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	Last
PI60116	IP3.25 Schildersvormenbrt f2_RIOL	2.875	2.823	52	-	-	-	-	-	-	-	-	187
PI60119	IP3.28 Wiekslag_RIOL	1.537	152	1.240	145	-	-	-	-	-	-	-	113
PI60124	IP3.34 Mient_RIOL	864	51	182	210	421	-	-	-	-	-	-	56
PI60130	IP3.39 Bonnefanten e.o._RIOL	1.295	130	30	571	564	-	-	-	-	-	-	84
PI60137	afschr. 25 jr Oostgaarde 2021_RIOL	831	689	142	-	-	-	-	-	-	-	-	66
PI60138	afschr. 50 jr Oostgaarde 2021_RIOL	107	16	91	-	-	-	-	-	-	-	-	6
PI60161	IP3.28 Wiekslag_CTW	259	259	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13
PI60165	IP3.39 Bonnefanten e.o._CTW	115	7	2	49	56	-	-	-	-	-	-	8
PI60186	IP3.25 Schildersvormenbrt f2_GRN	168	116	51	-	-	-	-	-	-	-	-	12
PI60188	IP3.28 Wiekslag_GRN	24	1	21	1	-	-	-	-	-	-	-	2
PI60193	IP3.34 Mient_GRN	46	1	23	22	-	-	-	-	-	-	-	4
PI60198	IP3.39 Bonnefanten e.o._GRN	167	0	7	130	130	-	-	-	-	-	-	12
PI60221	IP3.25 Schildersvormenbrt f2_OV LM	62	37	25	-	-	-	-	-	-	-	-	4
PI60227	IP3.34 Mient_OV LM	10	3	-	7	-	-	-	-	-	-	-	1
PI60233	IP3.39 Bonnefanten e.o._OV LM	282	-	7	137	137	-	-	-	-	-	-	18
PI60259	IP3.39 Bonnefanten e.o._WAT-D	116	3	3	55	55	-	-	-	-	-	-	8
PI60276	IP3.25 Schildersvormenbrt f2_SPLP	45	32	12	-	-	-	-	-	-	-	-	5
PI60279	IP3.39 Bonnefanten e.o._SPLP	62	-	2	30	30	-	-	-	-	-	-	7
PI60300	Binnenbakken 2026_CONT	424	-	424	-	-	-	-	-	-	-	-	45
PI60301	Binnenbakken 2027_CONT	800	-	-	800	-	-	-	-	-	-	-	85
PI60302	Binnenbakken 2028_CONT	800	-	-	-	800	-	-	-	-	-	-	85
PI60304	Buitenbakken 2026_CONT	130	-	130	-	-	-	-	-	-	-	-	10
PI60305	Buitenbakken 2027_CONT	204	-	-	204	-	-	-	-	-	-	-	15
PI60306	Buitenbakken 2028_CONT	204	-	-	-	204	-	-	-	-	-	-	15
PI60320	Gemiddelde 2028_OV ARM	380	-	-	-	380	-	-	-	-	-	-	34
PI60321	Gemiddelde 2029_OV ARM	550	-	-	-	-	550	-	-	-	-	-	49
PI60327	Project Schollebos_VERH	58	-	58	-	-	-	-	-	-	-	-	4
PI60331	Toerekening lasten 2026_VERH	1.636	-	1.636	-	-	-	-	-	-	-	-	131
PI60332	Toerekening lasten 2027_VERH	1.640	-	-	1.640	-	-	-	-	-	-	-	131
PI60333	Toerekening lasten 2028_VERH	1.640	-	-	-	1.640	-	-	-	-	-	-	131
PI60336	Verhardingen gemiddelde 2027	1.426	-	-	-	1.426	-	-	-	-	-	-	114
PI60337	Verhardingen gemiddelde 2028	3.991	-	-	-	-	3.065	926	-	-	-	-	319
PI60338	Verhardingen gemiddelde 2029	7.246	-	-	-	-	1.455	4.365	1.426	-	-	-	580
PI60345	Riolering 2026 (subgemaal)	91	-	91	-	-	-	-	-	-	-	-	7
PI60346	Toerekening lasten riolering 2026	2.245	-	2.245	-	-	-	-	-	-	-	-	154
PI60348	Riolering 2027 (subgemaal)	91	-	-	91	-	-	-	-	-	-	-	7
PI60349	Toerekening lasten riolering 2027	2.211	-	-	2.211	-	-	-	-	-	-	-	152
PI60350	Riolering 2028 (sanering)	3.587	-	-	-	-	3.240	347	-	-	-	-	246
PI60351	Riolering 2028 (subgemaal)	91	-	-	-	91	-	-	-	-	-	-	7
PI60352	Toerekening lasten riolering 2028	2.211	-	-	-	2.211	-	-	-	-	-	-	152
PI60353	Riolering 2029 (sanering)	6.733	-	-	-	-	1.347	4.040	1.347	-	-	-	462
PI60354	Riolering 2029 (subgemaal)	91	-	-	-	-	91	-	-	-	-	-	7
PI60366	Toerekening lasten OV 2026	116	-	116	-	-	-	-	-	-	-	-	9
PI60368	Toerekening lasten OV 2027	98	-	-	98	-	-	-	-	-	-	-	7
PI60369	OV Lichtmasten gemiddelde 2028	104	-	-	-	104	-	-	-	-	-	-	7
PI60370	Toerekening lasten OV 2028	98	-	-	-	98	-	-	-	-	-	-	7
PI60371	OV Lichtmasten gemiddelde 2029	271	-	-	-	-	271	-	-	-	-	-	18
PI60376	Water gemiddelde 2028	564	-	-	-	564	-	-	-	-	-	-	37
PI60380	Speelplaatsen gemiddelde 2027	900	-	-	507	346	47	-	-	-	-	-	96
PI60381	Speelplaatsen gemiddelde 2028	576	-	-	-	115	346	115	-	-	-	-	61

Investeringskredieten		Totaal	R2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	Last
PI60382	Speelplaatsen gemiddelde 2029	576	-	-	-	-	115	346	115	-	-	-	61
PI60384	VRI investeringen gemiddeld 2029	678	-	-	-	-	678	-	-	-	-	-	72
PI60388	Toerekening lasten verhardingen 2029	1.640	-	-	-	-	1.640	-	-	-	-	-	131
PI60389	Toerekening lasten riolering 2029	2.211	-	-	-	-	2.211	-	-	-	-	-	152
PI60390	Kunstwerken gemiddelde 2029	678	-	-	-	-	678	-	-	-	-	-	35
PI60392	Toerekening lasten OV 2029	98	-	-	-	-	98	-	-	-	-	-	7
PI60393	Water gemiddelde 2029	578	-	-	-	-	578	-	-	-	-	-	38
PI60402	Project Schollebos	1.472	1.372	100	-	-	-	-	-	-	-	-	108
PI60406	Verhardingen gemiddelde 2030	7.274	-	-	-	-	-	1.455	4.365	1.455	-	-	582
PI60407	Riolering 2030 (sanering)	6.733	-	-	-	-	-	1.347	4.040	1.347	-	-	462
PI60408	Riolering 2030 (subgemaal)	91	-	-	-	-	-	91	-	-	-	-	7
PI60409	OV Armaturen gemiddelde 2030	744	-	-	-	-	-	744	-	-	-	-	67
PI60410	OV Lichtmasten gemiddelde 2030	401	-	-	-	-	-	401	-	-	-	-	26
PI60411	Speelplaatsen gemiddelde 2030	576	-	-	-	-	-	115	346	115	-	-	61
PI60412	Ondergr.Cont.2029 binnenbak	804	-	-	-	-	804	-	-	-	-	-	86
PI60413	Ondergr.Cont.2029 buitenbak	204	-	-	-	-	204	-	-	-	-	-	15
PI60425	Gebiedsaanpak Schollevaar	981	939	41	-	-	-	-	-	-	-	-	72
PI60442	Toerekening lasten groen inv. 2026	947	-	947	-	-	-	-	-	-	-	-	85
PI60443	Toerekening lasten groen inv. 2027	1.020	-	-	1.020	-	-	-	-	-	-	-	92
PI60444	Toerekening lasten groen inv. 2028	1.020	-	-	-	1.020	-	-	-	-	-	-	92
PI60445	Toerekening lasten groen inv. 2029	1.020	-	-	-	-	1.020	-	-	-	-	-	92
PI60446	Toerekening lasten groen inv. 2030	1.020	-	-	-	-	-	1.020	-	-	-	-	92
PI60461	IP4.03 Diepenbuurt_VERH	1.141	50	11	758	322	-	-	-	-	-	-	103
PI60462	IP4.03 Diepenbuurt_RIOL	1.503	-72	138	1.009	428	-	-	-	-	-	-	110
PI60465	IP4.03 Diepenbuurt_GRN	123	2	26	95	-	-	-	-	-	-	-	11
PI60466	IP4.03 Diepenbuurt_WAT-B	10	4	6	-	-	-	-	-	-	-	-	1
PI60473	IP4.22 Sporenbuurt midden_VERH	892	935	-	-	-	-43	-	-	-	-	-	65
PI60474	IP4.22 Sporenbuurt midden_RIOL	1.054	1.054	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68
PI60475	IP4.22 Sporenbuurt midden_OV LM	102	102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7
PI60476	IP4.22 Sporenbuurt midden_OV ARM	32	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3
PI60477	IP4.22 Sporenbuurt midden_GRN	95	82	13	-	-	-	-	-	-	-	-	7
PI60478	IP4.22 Sporenbuurt midden_WAT-B	66	45	21	-	-	-	-	-	-	-	-	5
PI60479	IP4.24 Tuinenbuurt_VERH	1.001	1.001	-	-	-	-	-	-	-	-	-	73
PI60480	IP4.24 Tuinenbuurt_RIOL	971	971	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63
PI60481	IP4.24 Tuinenbuurt_OV LM	181	181	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12
PI60482	IP4.24 Tuinenbuurt_OV ARM	53	53	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5
PI60483	IP4.24 Tuinenbuurt_GRN	393	393	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29
PI60484	IP4.24 Tuinenbuurt_SPLP	12	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1
PI60485	IP4.24 Tuinenbuurt_WAT-B	63	63	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5
PI60492	Toerekening lasten water inv. 2026	165	-	165	-	-	-	-	-	-	-	-	11
PI60493	Toerekening lasten water inv. 2027	189	-	-	189	-	-	-	-	-	-	-	12
PI60494	Toerekening lasten water inv. 2028	189	-	-	-	189	-	-	-	-	-	-	12
PI60495	Toerekening lasten water inv. 2029	189	-	-	-	-	189	-	-	-	-	-	12
PI60496	Toerekening lasten water inv. 2030	189	-	-	-	-	-	189	-	-	-	-	12

Investeringskredieten		Totaal	R2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	Last
PI60502	Toerekening lasten splp. inv. 2026	76	-	76	-	-	-	-	-	-	-	-	8
PI60503	Toerekening lasten splp. inv. 2027	59	-	-	59	-	-	-	-	-	-	-	6
PI60504	Toerekening lasten splp. inv. 2028	59	-	-	-	59	-	-	-	-	-	-	6
PI60505	Toerekening lasten splp. inv. 2029	59	-	-	-	-	59	-	-	-	-	-	6
PI60506	Toerekening lasten splp. inv. 2030	59	-	-	-	-	-	59	-	-	-	-	6
PI60512	Toerekening lasten CTW inv. 2026	131	-	131	-	-	-	-	-	-	-	-	8
PI60513	Toerekening lasten CTW inv. 2027	155	-	-	151	-	-	-	-	-	-	-	9
PI60514	Toerekening lasten CTW inv. 2028	151	-	-	-	151	-	-	-	-	-	-	9
PI60515	Toerekening lasten CTW inv. 2029	151	-	-	-	-	151	-	-	-	-	-	9
PI60516	Toerekening lasten CTW inv. 2030	151	-	-	-	-	-	151	-	-	-	-	9
PI60522	Toerekening lasten REIN.inv. 2026	178	-	178	-	-	-	-	-	-	-	-	16
PI60523	Toerekening lasten REIN.inv. 2027	98	-	-	98	-	-	-	-	-	-	-	9
PI60524	Toerekening lasten REIN.inv. 2028	98	-	-	-	98	-	-	-	-	-	-	9
PI60525	Toerekening lasten REIN.inv. 2029	98	-	-	-	-	98	-	-	-	-	-	9
PI60526	Toerekening lasten REIN.inv. 2030	98	-	-	-	-	-	98	-	-	-	-	9
PI60530	SO Fietscorridor Algerabrug_VERH	115	1.582	-1.467	-	-	-	-	-	-	-	-	10
PI60531	IP4.02 Kompasstraat e.o._VERH	525	525	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38
PI60532	IP4.02 Kompasstraat e.o._RIOL	1.983	1.076	907	-	-	-	-	-	-	-	-	145
PI60533	IP4.02 Kompasstraat e.o._OV LM	79	-	79	-	-	-	-	-	-	-	-	5
PI60534	IP4.02 Kompasstraat e.o._OV ARM	5	-	5	-	-	-	-	-	-	-	-	0
PI60535	IP4.02 Kompasstraat e.o._GRN	46	9	37	-	-	-	-	-	-	-	-	4
PI60536	IP4.02 Kompasstraat e.o._WAT-D	192	86	106	-	-	-	-	-	-	-	-	12
PI60537	IP4.02 Kompasstraat e.o._WAT-B	28	-	28	-	-	-	-	-	-	-	-	2
PI60538	IP4.08 Slotlaan e.o._VERH	1.728	-48	65	736	325	650	-	-	-	-	-	138
PI60539	IP4.08 Slotlaan e.o._OV LM	82	-	3	34	15	30	-	-	-	-	-	5
PI60540	IP4.08 Slotlaan e.o._OV ARM	27	-	1	11	5	10	-	-	-	-	-	2
PI60541	IP4.08 Slotlaan e.o._GRN	137	-	5	57	25	50	-	-	-	-	-	11
PI60542	IP4.08 Slotlaan e.o._WAT-D	606	5	22	249	110	220	-	-	-	-	-	39
PI60547	IP4.08 Slotlaan e.o._SPLP	55	-	2	23	10	20	-	-	-	-	-	6
PI60549	IP4.08 Slotlaan e.o._WAT-B	55	-	2	23	10	20	-	-	-	-	-	4
PI60556	IP4.26 Warenarburg_VERH	648	24	9	292	323	-	-	-	-	-	-	47
PI60558	IP4.26 Warenarburg_OV LM	74	-	2	34	38	-	-	-	-	-	-	5
PI60559	IP4.26 Warenarburg_OV ARM	37	-	1	17	19	-	-	-	-	-	-	3
PI60560	IP4.26 Warenarburg_SPLP	19	-	1	9	10	-	-	-	-	-	-	2
PI60561	IP4.26 Warenarburg_WAT-D	112	-	3	52	57	-	-	-	-	-	-	7
PI60563	SiW04.02 AvR Oost_VERH	1.218	218	1.000	-	-	-	-	-	-	-	-	89
PI60570	IP4.16 Orkaden e.o_VERH	2.383	60	371	556	926	470	-	-	-	-	-	175
PI60571	IP4.16 Orkaden e.o_RIOL	1.235	58	194	280	467	237	-	-	-	-	-	91
PI60572	IP4.16 Orkaden e.o_OV LM	229	-	40	54	90	46	-	-	-	-	-	15
PI60573	IP4.16 Orkaden e.o_OV ARM	95	-	17	22	37	19	-	-	-	-	-	9
PI60574	IP4.16 Orkaden e.o_GRN	352	-	61	83	138	70	-	-	-	-	-	32
PI60575	IP4.16 Orkaden e.o_SPLP	21	-	4	5	8	4	-	-	-	-	-	2
PI60577	IP4.11 's-Gravendreef_RIOL	9	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1
PI60582	IP4.10 Wegelingpark_VERH	1.236	6	1.016	214	-	-	-	-	-	-	-	91
PI60583	IP4.10 Wegelingpark_RIOL	388	57	274	58	-	-	-	-	-	-	-	28
PI60584	IP4.10 Wegelingpark_OV LM	37	-	30	6	-	-	-	-	-	-	-	2
PI60585	IP4.10 Wegelingpark_OV ARM	18	-	15	3	-	-	-	-	-	-	-	2
PI60586	IP4.10 Wegelingpark_GRN	143	13	104	26	-	-	-	-	-	-	-	11
PI60587	IP4.10 Wegelingpark_SPLP	18	-	15	3	-	-	-	-	-	-	-	2

Investeringskredieten		Totaal	R2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	Last
PI60588	IP4.10 Wegelingpark_WAT-D	58	2	46	10	-	-	-	-	-	-	-	4
PI60597	Ondergr.Cont.2030 binnenbak	804	-	-	-	-	-	804	-	-	-	-	86
PI60598	Ondergr.Cont.2030 buitenbak	204	-	-	-	-	-	204	-	-	-	-	15
PI60599	Kunstwerken gemiddelde 2030	678	-	-	-	-	-	678	-	-	-	-	35
PI60600	Groen investeringen gemiddelde 2030	712	-	-	-	-	-	712	-	-	-	-	57
PI60601	Toerekening lasten OV 2030	98	-	-	-	-	-	98	-	-	-	-	7
PI60602	Toerekening lasten riolering 2030	2.211	-	-	-	-	-	2.211	-	-	-	-	152
PI60603	Riolering 2031 (sanering)	6.733	-	-	-	-	-	-	1.347	4.040	1.347	-	462
PI60604	Riolering 2031 (subgemaal)	91	-	-	-	-	-	-	91	-	-	-	7
PI60605	Toerekening lasten verhardingen 2030	1.640	-	-	-	-	-	1.640	-	-	-	-	131
PI60606	VRI investeringen gemiddeld 2030	678	-	-	-	-	-	678	-	-	-	-	72
PI60612	Water gemiddelde 2030	818	-	-	-	-	-	818	-	-	-	-	53
PI60613	Water Oeverbescherming gem. 2027	500	-	-	500	-	-	-	-	-	-	-	37
PI60614	Water Oeverbescherming gem. 2028	566	-	-	-	566	-	-	-	-	-	-	42
PI60615	Water Oeverbescherming gem. 2029	566	-	-	-	-	566	-	-	-	-	-	42
PI60616	Water Oeverbescherming gem. 2030	566	-	-	-	-	-	566	-	-	-	-	42
PI60622	Verkeerssit.bedr.terr.Capelle West	1.123	404	180	467	72	-	-	-	-	-	-	101
PI60624	SO Openbaar gebied Wiekslag_VERH	402	-	360	42	-	-	-	-	-	-	-	29
PI60625	IP4.05 Floridaweg_VERH	2.736	5	199	199	797	938	598	-	-	-	-	201
PI60626	IP4.05 Floridaweg_RIOL	3.368	6	245	245	981	1.155	736	-	-	-	-	247
PI60627	IP4.05 Floridaweg_OV LM	225	-	16	16	66	78	50	-	-	-	-	15
PI60628	IP4.05 Floridaweg_OV ARM	93	-	7	7	27	32	20	-	-	-	-	8
PI60629	IP4.05 Floridaweg_GRN	414	-	30	30	121	142	91	-	-	-	-	37
PI60630	IP4.05 Floridaweg_SPLP	27	-	2	2	8	9	6	-	-	-	-	3
PI60637	Groen investeringen gemiddelde 2031	712	-	-	-	-	-	-	712	-	-	-	57
PI60638	Kunstwerken gemiddelde 2031	678	-	-	-	-	-	-	678	-	-	-	35
PI60639	Ondergr.Cont.2031 binnenbak	804	-	-	-	-	-	-	804	-	-	-	86
PI60640	Ondergr.Cont.2031 buitenbak	204	-	-	-	-	-	-	204	-	-	-	15
PI60641	OV Armaturen gemiddelde 2031	744	-	-	-	-	-	-	744	-	-	-	67
PI60642	OV Lichtmasten gemiddelde 2031	401	-	-	-	-	-	-	401	-	-	-	26
PI60643	Riolering 2032 (sanering)	6.733	-	-	-	-	-	-	-	1.347	4.040	1.347	462
PI60644	Riolering 2032 (subgemaal)	91	-	-	-	-	-	-	-	91	-	-	7
PI60645	Speelplaatsen gemiddelde 2031	576	-	-	-	-	-	-	115	346	115	-	61
PI60646	Verhardingen gemiddelde 2031	7.274	-	-	-	-	-	-	1.455	4.365	1.455	-	582
PI60647	VRI investeringen gemiddeld 2031	678	-	-	-	-	-	-	678	-	-	-	72
PI60648	Water Oeverbescherming gem.2031	566	-	-	-	-	-	-	566	-	-	-	42
PI60649	Water gemiddelde 2031	818	-	-	-	-	-	-	818	-	-	-	53
PI60650	Toerekening lasten CTW inv. 2031	151	-	-	-	-	-	-	151	-	-	-	9
PI60651	Toerekening lasten groen inv. 2031	1.020	-	-	-	-	-	-	1.020	-	-	-	92
PI60652	Toerekening lasten OV 2031	98	-	-	-	-	-	-	98	-	-	-	7
PI60653	Toerekening lasten REIN.inv. 2031	98	-	-	-	-	-	-	98	-	-	-	9
PI60654	Toerekening lasten riolering 2031	2.211	-	-	-	-	-	-	2.211	-	-	-	152
PI60655	Toerekening lasten splp. inv. 2031	59	-	-	-	-	-	-	59	-	-	-	6
PI60656	Toerekening lasten verhardingen 2031	1.640	-	-	-	-	-	-	1.640	-	-	-	131
PI60657	Toerekening lasten water inv. 2031	189	-	-	-	-	-	-	189	-	-	-	12

Investeringskredieten		Totaal	R2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	Last
PI60670	Brucknerpad_GRN	154	46	108	-	-	-	-	-	-	-	-	12
PI60684	IP4.28 Lus Herenburg_VERH	857	603	35	120	100	-	-	-	-	-	-	63
PI60685	IP4.28 Lus Herenburg_RIOL	1.336	1.074	32	120	110	-	-	-	-	-	-	87
PI60686	IP4.06 Valeriusrondeel_VERH	2.453	9	1.504	940	-	-	-	-	-	-	-	196
PI60687	IP4.06 Valeriusrondeel_RIOL	1.192	-40	713	519	-	-	-	-	-	-	-	87
PI60688	IP4.06 Valeriusrondeel_OV LM	143	2	73	69	-	-	-	-	-	-	-	9
PI60689	IP4.06 Valeriusrondeel_OV ARM	60	3	28	29	-	-	-	-	-	-	-	5
PI60690	IP4.06 Valeriusrondeel_GRN	182	3	92	87	-	-	-	-	-	-	-	15
PI60691	IP4.06 Valeriusrondeel_WAT-D	203	141	-	62	-	-	-	-	-	-	-	13
PI60692	IP4.06 Valeriusrondeel_WAT-B	66	-	34	32	-	-	-	-	-	-	-	5
PI60693	SO Uitv.Handboek Openb.ruimte_VERH	1.223	147	113	163	600	200	-	-	-	-	-	90
PI60707	Speelplaatsen overgedr.gebied Havens	311	211	100	-	-	-	-	-	-	-	-	33
PI60708	Motie meer bomen	593	168	-	-	-	425	-	-	-	-	-	43
PI60709	Progr.Buitenr.VERH w2 klimaatadapt.	110	36	74	-	-	-	-	-	-	-	-	8
PI60710	Progr.Buitenr.WAT w2 klimaatadapt.	123	123	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9
PI60711	Progr.Buitenr.GRN w2 klimaatadapt.	497	372	98	27	-	-	-	-	-	-	-	36
PI60713	Progr.Buitenr.GRN w18 pilot 8	51	51	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4
PI60714	Progr.Buitenr.GRN c4 Voedselbosje	50	0	-	50	-	-	-	-	-	-	-	4
PI60715	Progr.Buitenr.VERH c9 Wandelpaden	64	-	-	-	64	-	-	-	-	-	-	5
PI60716	Progr.Buitenr.VERH p3 Grote ronde	123	3	-	-	120	-	-	-	-	-	-	9
PI60717	Progr.Buitenr.VERH p4 Kleine ronde	57	-	-	-	57	-	-	-	-	-	-	5
PI60718	Progr.Buitenr.VERH p5 Buurtplekken	250	-	100	100	50	-	-	-	-	-	-	18
PI60719	Progr.Buitenr.GRN p5 Buurtplekken	450	-	180	-	180	90	-	-	-	-	-	33
PI60722	SO Belijning 50 km/h wegen_VERH	60	-	60	-	-	-	-	-	-	-	-	6
PI60724	Verharding De Terp	3.850	56	1.919	1.875	-	-	-	-	-	-	-	308
PI60725	Relinen riolering Oostgaarde	1.700	1.481	219	-	-	-	-	-	-	-	-	111
PI60726	SO 747-buurt_VERH	1.338	527	400	411	-	-	-	-	-	-	-	98
PI60727	SO 747-buurt_GRN	800	651	74	75	-	-	-	-	-	-	-	59
PI60728	SO Hoeken_VERH	701	300	382	19	-	-	-	-	-	-	-	51
PI60729	SO Hoeken_GRN	437	302	129	6	-	-	-	-	-	-	-	32
PI60730	i-VRI Algeracorridor	150	119	31	-	-	-	-	-	-	-	-	44
PI60736	GFT in behuizing 2026	61	-	61	-	-	-	-	-	-	-	-	7
PI60737	GFT in behuizing 2027	61	-	-	61	-	-	-	-	-	-	-	7
PI60738	GFT in behuizing 2028	61	-	-	-	61	-	-	-	-	-	-	7
PI60739	Riolering 2033 (sanering)	6.733	-	-	-	-	-	-	-	-	1.347	4.040	462
PI60740	Riolering 2028 gemaal Fascinatio	612	-	-	102	510	-	-	-	-	-	-	37
PI60741	Riolering 2030 gemaal Schollevaar	2.958	-	-	-	-	1.479	1.479	-	-	-	-	177
PI60742	Speelplaatsen gemiddelde 2032	576	-	-	-	-	-	-	-	115	346	115	61
PI60743	Toerekening lasten riolering 2032	2.211	-	-	-	-	-	-	-	2.211	-	-	152
PI60744	Toerekening lasten splp. inv. 2032	59	-	-	-	-	-	-	-	59	-	-	6
PI60745	Toerekening lasten water inv. 2032	189	-	-	-	-	-	-	-	189	-	-	12
PI60746	Water gemiddelde 2032	818	-	-	-	-	-	-	-	818	-	-	53
PI60747	Water Oeverbescherming gem.2032	566	-	-	-	-	-	-	-	566	-	-	42
PI60749	IP4.04 Zeeheldenbuurt_RIOL	453	52	-	359	42	-	-	-	-	-	-	33

Investeringskredieten		Totaal	R2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	Last
PI60750	IP4.04 Zeeheldenbuurt_WAT-D	22	-	-	20	2	-	-	-	-	-	-	1
PI60751	IP4.26 Warenarburg_RIOL	800	-	21	369	409	-	-	-	-	-	-	59
PI60752	Groen investeringen gemiddelde 2032	712	-	-	-	-	-	-	-	712	-	-	57
PI60753	Toerekening lasten groen inv. 2032	1.020	-	-	-	-	-	-	-	1.020	-	-	92
PI60754	IP4.26 Warenarburg_GRN	169	3	3	77	86	-	-	-	-	-	-	12
PI60755	Kunstwerken gemiddelde 2032	678	-	-	-	-	-	-	-	678	-	-	35
PI60756	OV Armaturen gemiddelde 2032	744	-	-	-	-	-	-	-	744	-	-	67
PI60757	OV Lichtmasten gemiddelde 2032	401	-	-	-	-	-	-	-	401	-	-	26
PI60758	Toerekening lasten CTW inv. 2032	151	-	-	-	-	-	-	-	151	-	-	9
PI60759	Toerekening lasten OV 2032	98	-	-	-	-	-	-	-	98	-	-	7
PI60760	Toerekening lasten verhardingen 2032	1.640	-	-	-	-	-	-	-	1.640	-	-	131
PI60761	Verhardingen gemiddelde 2032	7.274	-	-	-	-	-	-	-	1.455	4.365	1.455	582
PI60762	VRI Investerings gemiddeld 2032	678	-	-	-	-	-	-	-	678	-	-	72
PI60763	IP4.04 Zeeheldenbuurt_VERH	154	1	-	137	16	-	-	-	-	-	-	11
PI60764	IP4.04 Zeeheldenbuurt_OV LM	37	-	-	33	4	-	-	-	-	-	-	2
PI60768	Ondergr.Cont.2032 binnenbak	804	-	-	-	-	-	-	-	804	-	-	86
PI60769	Ondergr.Cont.2032 buitenbak	204	-	-	-	-	-	-	-	204	-	-	15
PI60770	Toerekening lasten REIN.inv. 2032	98	-	-	-	-	-	-	-	98	-	-	9
PI60772	Rivierweg-Midden_CENTR	772	772	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57
PI60773	Rivierweg-Noord_CENTR	1.224	0	224	1.000	-	-	-	-	-	-	-	90
PI60774	Fluiterlaan-West_CENTR	1.196	98	1.098	-	-	-	-	-	-	-	-	88
PI60775	Parkeerpl. Lijstersingel_CENTR	1.162	-	-	1.162	-	-	-	-	-	-	-	85
PI60776	Gemeentetuin fase 2_CENTR	347	-	-	347	-	-	-	-	-	-	-	25
PI60777	Duikerlaan_CENTR	1.395	-	-	-	1.395	-	-	-	-	-	-	102
PI60778	Kerklaan-Zuid_CENTR	485	-	-	-	485	-	-	-	-	-	-	36
PI60779	Fietsverbinding Wiekslag_CENTR	158	-	100	58	-	-	-	-	-	-	-	12
PI60781	Singulier 2026_VRI	375	-	375	-	-	-	-	-	-	-	-	40
PI60782	Singulier 2027_VRI	805	-	-	805	-	-	-	-	-	-	-	86
PI60783	Singulier 2028_VRI	1.155	-	-	-	1.155	-	-	-	-	-	-	123
PI60785	Singulier 2026_CTW	871	1	870	-	-	-	-	-	-	-	-	45
PI60786	Singulier 2027_CTW	400	-	-	400	-	-	-	-	-	-	-	21
PI60787	Singulier 2028_CTW	636	-	-	-	636	-	-	-	-	-	-	33
PI60788	SO Verkeersvoorz.Nijverheidsst._VERH	62	62	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5
PI60789	IP3.25 Schildersvormenbrt f2_WAT-D	42	42	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3
PI60790	IP4.23 Dubbelspoor_RIOL	222	72	150	-	-	-	-	-	-	-	-	16
PI60793	IP4.01 Poolvosweg e.o._VERH	587	9	144	376	58	-	-	-	-	-	-	53
PI60794	IP4.01 Poolvosweg e.o._RIOL	1.323	23	325	845	130	-	-	-	-	-	-	97
PI60795	IP4.01 Poolvosweg e.o._OV LM	79	-	20	52	8	-	-	-	-	-	-	5
PI60796	IP4.01 Poolvosweg e.o._OV RM	6	-	1	4	1	-	-	-	-	-	-	1
PI60797	IP4.01 Poolvosweg e.o._GRN	167	-	42	108	17	-	-	-	-	-	-	15
PI60798	IP4.01 Poolvosweg e.o._WAT-D	205	-	51	133	20	-	-	-	-	-	-	13
PI60800	Speelplaatsen singulier 2026_SPLP	550	-	550	-	-	-	-	-	-	-	-	59
PI60802	Water duikers singulier 2026_WAT-D	500	-	500	-	-	-	-	-	-	-	-	33
PI60804	Rivierweg Midden_RIOL	116	116	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8
PI60805	Rivierweg Noord_RIOL	300	-	60	240	-	-	-	-	-	-	-	20
PI60806	Rivierweg Noord_WAT-D	85	-	17	68	-	-	-	-	-	-	-	6
PI60807	Kerklaan_RIOL	250	-	250	-	-	-	-	-	-	-	-	18
PI60808	Speykstraat_RIOL	2.500	-	-	1.100	1.400	-	-	-	-	-	-	183

Investeringskredieten		Totaal	R2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	Last
PI60809	Relinen Middelwatering-RIOL	200	-	50	150	-	-	-	-	-	-	-	13
PI60813	Singulier 2026_OV ARM	800	-	800	-	-	-	-	-	-	-	-	72
PI60814	Singulier 2026_OV LM	120	-	120	-	-	-	-	-	-	-	-	8
PI60815	IP4.25 Ernst Barlachrade_VERH	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
PI60816	Toerekening lasten riolering 2033	2.211	-	-	-	-	-	-	-	-	2.211	-	152
PI60817	Toerekening lasten splp. inv. 2033	59	-	-	-	-	-	-	-	-	59	-	6
PI60818	Toerekening lasten water inv. 2033	189	-	-	-	-	-	-	-	-	189	-	12
PI60819	Toerekening lasten groen inv. 2033	1.020	-	-	-	-	-	-	-	-	1.020	-	92
PI60820	Toerekening lasten CTW inv. 2033	151	-	-	-	-	-	-	-	-	151	-	9
PI60821	Toerekening lasten OV 2033	98	-	-	-	-	-	-	-	-	98	-	7
PI60822	Toerekening lasten verhardingen 2033	1.640	-	-	-	-	-	-	-	-	1.640	-	131
PI60823	Toerekening lasten REIN.inv. 2033	98	-	-	-	-	-	-	-	-	98	-	9
PI60824	Verhardingen gemiddelde 2033	7.274	-	-	-	-	-	-	-	-	1.455	4.365	582
PI60825	OV Armaturen gemiddelde 2033	744	-	-	-	-	-	-	-	-	744	-	67
PI60826	OV Lichtmasten gemiddelde 2033	401	-	-	-	-	-	-	-	-	401	-	26
PI60827	VRI Investerings gemiddeld 2033	678	-	-	-	-	-	-	-	-	678	-	72
PI60828	Kunstwerken gemiddelde 2033	678	-	-	-	-	-	-	-	-	678	-	35
PI60829	Water gemiddelde 2033	818	-	-	-	-	-	-	-	-	818	-	53
PI60830	Water Oeverbescherming gem.2033	566	-	-	-	-	-	-	-	-	566	-	42
PI60831	Groen investeringen gemiddelde 2033	712	-	-	-	-	-	-	-	-	712	-	57
PI60832	Speelplaatsen gemiddelde 2033	576	-	-	-	-	-	-	-	-	115	346	61
PI60833	Riolering 2033 (subgemaal)	91	-	-	-	-	-	-	-	-	91	-	7
PI60834	Ondergr.Cont.2033 binnenbak	804	-	-	-	-	-	-	-	-	804	-	86
PI60835	Ondergr.Cont.2033 buitenbak	204	-	-	-	-	-	-	-	-	204	-	15
PI60836	Groen singulier 2026-GRN	185	-	185	-	-	-	-	-	-	-	-	15
PI60837	NT Progr.Buitenr.VERH w2 klimaatad.	641	-	40	80	80	-	-	-	-	-	-	47
PI60838	NT Progr.Buitenr.WAT w2 klimaatad.	30	-	20	-	10	-	-	-	-	-	-	2
PI60839	NT Progr.Buitenr.GRN w2 klimaatad.	250	-	80	100	70	-	-	-	-	-	-	18
PI60840	WATER_beschoeiing singulier 2026	440	-	440	-	-	-	-	-	-	-	-	32
PI60841	Fietspad Poortmolen_VERH	500	-	-	500	-	-	-	-	-	-	-	37
PI60842	IP3.34 Mient_WTR	130	-	30	30	70	-	-	-	-	-	-	8
PI60843	IP4.20 Watermolen_ARM	10	-	-	-	10	-	-	-	-	-	-	1
PI60844	IP4.20 Watermolen_GRN	40	-	-	-	40	-	-	-	-	-	-	4
PI60845	IP4.20 Watermolen_LM	37	-	-	-	37	-	-	-	-	-	-	2
PI60846	IP4.20 Watermolen_RIOL	270	-	-	-	270	-	-	-	-	-	-	20
PI60847	IP4.20 Watermolen_VERH	400	-	-	-	400	-	-	-	-	-	-	36
PI60848	IP4.12 Waldhoorn_ARM	50	-	-	-	25	25	-	-	-	-	-	5
PI60849	IP4.12 Waldhoorn_GRN	310	-	-	-	155	155	-	-	-	-	-	23
PI60850	IP4.12 Waldhoorn_LM	100	-	-	-	50	50	-	-	-	-	-	7
PI60851	IP4.12 Waldhoorn_RIOL	700	-	-	-	350	350	-	-	-	-	-	46
PI60852	IP4.12 Waldhoorn_SPLP	26	-	-	-	13	13	-	-	-	-	-	3
PI60853	IP4.12 Waldhoorn_VERH	300	-	-	-	150	150	-	-	-	-	-	22
PI60854	Singulier 2027_GRN	435	-	-	435	-	-	-	-	-	-	-	35
PI60855	Singulier 2027_OV ARM	550	-	-	550	-	-	-	-	-	-	-	50
PI60856	Singulier 2027_OV LM	100	-	-	100	-	-	-	-	-	-	-	7
PI60857	Groen investeringen gemiddelde 2034	712	-	-	-	-	-	-	-	-	-	712	57
PI60858	Kunstwerken gemiddelde 2034	678	-	-	-	-	-	-	-	-	-	678	35

Investeringskredieten		Totaal	R2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	Last
PI60859	Ondergr.Cont.2034 binnenbak	804	-	-	-	-	-	-	-	-	-	804	86
PI60860	Ondergr.Cont.2034 buitenbak	204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	204	15
PI60861	OV Armaturen gemiddelde 2034	744	-	-	-	-	-	-	-	-	-	744	67
PI60863	OV Lichtmasten gemiddelde 2034	401	-	-	-	-	-	-	-	-	-	401	26
PI60864	Riolering 2034 (sanering)	6.733	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.347	462
PI60866	Riolering 2034 (subgemaal)	91	-	-	-	-	-	-	-	-	-	91	7
PI60867	Speelplaatsen gemiddelde 2034	576	-	-	-	-	-	-	-	-	-	115	61
PI60868	Verhardingen gemiddelde 2034	7.274	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.455	582
PI60869	VRI Investerings gemiddeld 2034	678	-	-	-	-	-	-	-	-	-	678	72
PI60870	Water gemiddelde 2034	818	-	-	-	-	-	-	-	-	-	818	53
PI60871	Water Oeverbescherming gem.2034	566	-	-	-	-	-	-	-	-	-	566	42
PI60872	Toerekening lasten riolering 2034	2.211	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.211	152
PI60873	Toerekening lasten splp. inv. 2034	59	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59	6
PI60874	Toerekening lasten water inv. 2034	189	-	-	-	-	-	-	-	-	-	189	12
PI60875	Toerekening lasten groen inv. 2034	1.020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.020	92
PI60876	Toerekening lasten CTW inv. 2034	151	-	-	-	-	-	-	-	-	-	151	9
PI60877	Toerekening lasten OV 2034	98	-	-	-	-	-	-	-	-	-	98	7
PI60878	Toerekening lasten verhardingen 2034	1.640	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.640	131
PI60879	Toerekening lasten REIN.inv. 2034	98	-	-	-	-	-	-	-	-	-	98	9
PI60880	Waterrobuustheid 2027	1.050	-	-	1.050	-	-	-	-	-	-	-	68
PI60881	Waterrobuustheid 2028	1.050	-	-	-	1.050	-	-	-	-	-	-	68
PI60882	Waterrobuustheid 2029	1.050	-	-	-	-	1.050	-	-	-	-	-	68
PI60883	Waterrobuustheid 2030	1.050	-	-	-	-	-	1.050	-	-	-	-	68
PI60884	Waterrobuustheid 2031	1.050	-	-	-	-	-	-	1.050	-	-	-	68
PI60885	Waterrobuustheid 2032	1.050	-	-	-	-	-	-	-	1.050	-	-	68
PI60886	Waterrobuustheid 2033	1.050	-	-	-	-	-	-	-	-	1.050	-	68
PI60887	Waterrobuustheid 2034	1.050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.050	68
PI60888	Hittebestendigheid 2027 GRN	2.050	-	-	2.050	-	-	-	-	-	-	-	175
PI60889	Hittebestendigheid 2028 GRN	2.050	-	-	-	2.050	-	-	-	-	-	-	175
PI60890	Hittebestendigheid 2029 GRN	2.050	-	-	-	-	2.050	-	-	-	-	-	175
PI60891	Hittebestendigheid 2030 GRN	2.050	-	-	-	-	-	2.050	-	-	-	-	175
PI60892	Hittebestendigheid 2031 GRN	2.050	-	-	-	-	-	-	2.050	-	-	-	175
PI60893	Hittebestendigheid 2032 GRN	2.050	-	-	-	-	-	-	-	2.050	-	-	175
PI60894	Hittebestendigheid 2033 GRN	2.050	-	-	-	-	-	-	-	-	2.050	-	175
PI60895	Hittebestendigheid 2034 GRN	2.050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.050	175
PI60896	Hittebestendigheid 2027 VERH	2.050	-	-	2.050	-	-	-	-	-	-	-	175
PI60897	Hittebestendigheid 2028 VERH	2.050	-	-	-	2.050	-	-	-	-	-	-	175
PI60898	Hittebestendigheid 2029 VERH	2.050	-	-	-	-	2.050	-	-	-	-	-	175
PI60899	Hittebestendigheid 2030 VERH	2.050	-	-	-	-	-	2.050	-	-	-	-	175
PI60900	Hittebestendigheid 2031 VERH	2.050	-	-	-	-	-	-	2.050	-	-	-	175
PI60901	Hittebestendigheid 2032 VERH	2.050	-	-	-	-	-	-	-	2.050	-	-	175
PI60902	Hittebestendigheid 2033 VERH	2.050	-	-	-	-	-	-	-	-	2.050	-	175
PI60903	Hittebestendigheid 2034 VERH	2.050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.050	175
PI70005	Revitalisering De Scholver	1.788	1.788	-	-	-	-	-	-	-	-	-	131
PI70004	Hoofdweg vak A	950	59	891	-	-	-	-	-	-	-	-	76
PI70007	Parkeren	194	151	43	-	-	-	-	-	-	-	-	27
PI70014	Verkeersveiligheid Algeraweg	150	138	12	-	-	-	-	-	-	-	-	8
PI70016	Fietsverbinding Bermweg - LC MOB	100	-	100	-	-	-	-	-	-	-	-	9
PI70019	Verkeersveiligheid	590	214	376	-	-	-	-	-	-	-	-	47
PI70025	Parkeerterreinen - LC MOB	40	-	40	-	-	-	-	-	-	-	-	4

Investeringskredieten		Totaal	R2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	Last
PI70026	s-Gravenweg (thv golfbaan) - LC MOB	285	-	285	-	-	-	-	-	-	-	-	26
PI70027	Wegprofiel 's-Gravenweg - LC MOB	660	42	618	-	-	-	-	-	-	-	-	59
PI70029	Bermweg West - LC MOB	1.230	3	1.227	-	-	-	-	-	-	-	-	111
PI70030	Oversteek fiets/voet Schenkel LCMOB	346	-	346	-	-	-	-	-	-	-	-	31
PI70032	Veiliger maken fietspaden	2.250	20	480	583	583	583	-	-	-	-	-	203
PI70033	Stelpost Algeracorridor BOK MIRT	7.359	-	-	-	-	-	7.359	-	-	-	-	376
PI70034	Stelpost Rivium WOKT	4.654	-	123	613	700	1.750	1.469	-	-	-	-	341
PI70035	Valeriusrondeel	50	-	50	-	-	-	-	-	-	-	-	5
PI70036	Stelp fietsverb Brienenoord-Kr.Zoom	1.341	-	250	500	500	91	-	-	-	-	-	80
PI70038	Fietsverbinding Brienenoord-Kr.Zoom	67	207	177	-	-	-317	-	-	-	-	-	4
PI70039	Verkeersveilige oversteek Slotlaan	90	94	-4	-	-	-	-	-	-	-	-	7
PI70040	Planuitwerkingsfase Algeracorridor	341	-103	444	-	-	-	-	-	-	-	-	17
PI70041	Zuidelijke fietsroute WOKT	351	-	176	176	-	-	-	-	-	-	-	28
PI70042	Stelp fietsviaduct Br'noord-Kr.Zoom	1.490	-	350	525	525	90	-	-	-	-	-	76
PI70043	Zuidelijke fietsroute KTA MIRT	334	42	125	167	-	-	-	-	-	-	-	27
PI70044	Werkbudget Algeracorridor BOK MIRT	300	87	113	100	-	-	-	-	-	-	-	15
PI70045	Mobiliteitsprogramma WOKT	117	12	688	-30	-	-553	-	-	-	-	-	9
PI70046	Toegankelijke bushaltes	109	87	22	-	-	-	-	-	-	-	-	9
PI70047	Startfase Kinderboerderij	300	7	93	75	75	50	-	-	-	-	-	20
PI70048	Bouw Kinderboerderij	3.800	-	300	1.400	1.400	700	-	-	-	-	-	247
PI70049	Parkshuttle III WOKT	18	-	100	-	-	-83	-	-	-	-	-	1
PI70051	P&R Schollevaar	2.200	-	440	440	1.320	-	-	-	-	-	-	143
PI70053	Fietsenstalling de Terp	348	-	-	87	261	-	-	-	-	-	-	37
PI70054	Bereikbaarheid grote projecten	8.500	-	-	2.833	2.833	2.833	-	-	-	-	-	765
PI70055	Knelpunt Kralingseweg	5.000	-	-	750	750	3.500	-	-	-	-	-	450
PI70056	Aanpak verkeersveiligheid	1.500	-	-	500	500	500	-	-	-	-	-	135
PI70057	New Towns Investerings jaar 2030	6.100	-	-	-	-	-	6.100	-	-	-	-	549
PI70058	New Towns Investerings jaar 2031	6.100	-	-	-	-	-	-	6.100	-	-	-	549
PI70059	New Towns Investerings jaar 2032	6.100	-	-	-	-	-	-	-	6.100	-	-	549
PI70060	New Towns Investerings jaar 2033	6.100	-	-	-	-	-	-	-	-	6.100	-	549
PI70061	5.9 Fietsvoorzieningen	5	-	-	30	-	-25	-	-	-	-	-	0
Totaal programma 3		395.690	28.874	35.299	44.513	42.075	40.865	47.276	36.968	36.997	36.997	30.897	

Programma 4		Totaal	R2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	Last
PI30058	Verduurzaming Louvre 1	11	3	8	-	-	-	-	-	-	-	-	1
PI30183	Verduurzaming Noorderbreedte 101	79	76	3	-	-	-	-	-	-	-	-	7
PI80018	Aanschaf handbewogen rolst. 2026	220	-	220	-	-	-	-	-	-	-	-	40
PI80019	Aanschaf elektrische rolst. 2026	300	-	300	-	-	-	-	-	-	-	-	55
PI80020	Aanschaf scootmobielen 2026	380	-	380	-	-	-	-	-	-	-	-	69
PI80021	Aanschaf handbewogen rolst. 2027	220	-	-	220	-	-	-	-	-	-	-	40
PI80022	Aanschaf elektrische rolst. 2027	300	-	-	300	-	-	-	-	-	-	-	55
PI80023	Aanschaf scootmobielen 2027	380	-	-	380	-	-	-	-	-	-	-	69
PI80024	Aanschaf handbewogen rolst. 2028	220	-	-	-	220	-	-	-	-	-	-	40
PI80025	Aanschaf elektrische rolst. 2028	300	-	-	-	300	-	-	-	-	-	-	55
PI80026	Aanschaf scootmobielen 2028	380	-	-	-	380	-	-	-	-	-	-	69

Investeringskredieten		Totaal	R2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	Last
PI80027	Aanschaf handbewogen rolst. 2029	220	-	-	-	-	220	-	-	-	-	-	40
PI80028	Aanschaf elektrische rolst. 2029	300	-	-	-	-	300	-	-	-	-	-	55
PI80029	Aanschaf scootmobielen 2029	380	-	-	-	-	380	-	-	-	-	-	69
PI80030	Aanschaf handbewogen rolst. 2030	220	-	-	-	-	-	220	-	-	-	-	40
PI80031	Aanschaf elektrische rolst. 2030	300	-	-	-	-	-	300	-	-	-	-	55
PI80032	Aanschaf scootmobielen 2030	380	-	-	-	-	-	380	-	-	-	-	69
PI80033	Aanschaf handbewogen rolst. 2031	220	-	-	-	-	-	-	220	-	-	-	40
PI80034	Aanschaf elektrische rolst. 2031	300	-	-	-	-	-	-	300	-	-	-	55
PI80035	Aanschaf scootmobielen 2031	380	-	-	-	-	-	-	380	-	-	-	69
PI80040	Aanschaf handbewogen rolst. 2032	220	-	-	-	-	-	-	-	220	-	-	40
PI80041	Aanschaf elektrische rolst. 2032	300	-	-	-	-	-	-	-	300	-	-	55
PI80042	Aanschaf scootmobielen 2032	380	-	-	-	-	-	-	-	380	-	-	69
PI80043	Aanschaf handbewogen rolst. 2033	220	-	-	-	-	-	-	-	-	220	-	40
PI80044	Aanschaf elektrische rolst. 2033	300	-	-	-	-	-	-	-	-	300	-	55
PI80045	Aanschaf scootmobielen 2033	380	-	-	-	-	-	-	-	-	380	-	69
PI80068	Aanschaf handbewogen rolst. 2034	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	220	40
PI80069	Aanschaf elektrische rolst. 2034	300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	300	55
PI80070	Aanschaf scootmobielen 2034	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	380	69
Totaal programma 4		8.190	79	911	900	900	900	900	900	900	900	900	

Programma 5		Totaal	R2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	Last
PI30016	Verduurzaming Dakotaweg 261	36	2	34	-	-	-	-	-	-	-	-	3
PI30057	Verduurzaming Wisselspoor 4	12	1	11	-	-	-	-	-	-	-	-	1
PI30137	Capelseweg 31 oefenstrook (veldrenov)	68	-	-	-	68	-	-	-	-	-	-	10
PI30143	Capelseweg 31 voetbal 1 (veldrenov)	395	-	-	-	395	-	-	-	-	-	-	55
PI30144	Capelseweg 31 voetbal 2 (veldrenov)	370	-	-	-	370	-	-	-	-	-	-	52
PI30145	Capelseweg 31 voetbal 4 (veldrenov)	45	-	-	-	45	-	-	-	-	-	-	6
PI30146	Capelseweg 33 hockey 1 (veldrenov)	240	-	-	-	240	-	-	-	-	-	-	34
PI30147	Boutenssingel 1 voetbal 1 (veldrenov)	110	-	110	-	-	-	-	-	-	-	-	8
PI30149	Capelseweg 39a korfbal1,2,3 (veldren)	210	-	-	-	210	-	-	-	-	-	-	29
PI30157	Boutenssingel 1 (terreinvorz)	191	-	191	-	-	-	-	-	-	-	-	14
PI30160	Capelseweg 33 hockey 2 (veldrenov.)	240	-	-	-	-	-	240	-	-	-	-	34
PI30161	Capelseweg 37 honkbal 1 (veldreno.)	90	-	-	-	-	-	90	-	-	-	-	13
PI30162	Capelseweg 37 softbal 1,2 (veldrenov)	185	-	-	-	-	-	185	-	-	-	-	26
PI30165	Boutenssingel 1 voetbal 2 (veldrenov)	365	-	-	-	-	-	-	365	-	-	-	51
PI30168	Alkenlaan 85 onderwaterverlichting	28	-	-	-	-	-	28	-	-	-	-	4
PI30184	Verduurzaming gevel Dakotaweg 261	82	4	78	-	-	-	-	-	-	-	-	7
PI30194	Verduurzaming Stadsplein 5 Isala	315	-	315	-	-	-	-	-	-	-	-	28
PI30199	Capelseweg 35 padel (veldrenovatie)	28	-	-	-	28	-	-	-	-	-	-	4

Investeringskredieten		Totaal	R2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	Last
PI30200	Boutenssingel 1 voetbal 1 (veldren.)	45	-	-	-	-	-	45	-	-	-	-	6
PI30201	Capelseweg 35 tennis (veldren.)	415	-	-	-	-	-	-	415	-	-	-	58
PI30202	Boutenssingel 1 voetbal 3 (veldren.)	365	-	-	-	-	-	-	-	365	-	-	51
PI30203	Boutenssingel 1 voetbal 4 (veldren.)	365	-	-	-	-	-	-	-	365	-	-	51
PI30204	Bermweg 141 rugby 1 (veldren.)	65	-	-	-	-	-	-	-	65	-	-	9
PI30205	Bermweg 141 cricket 2 (veldren.)	70	-	-	-	-	-	-	-	70	-	-	10
PI30206	Couwenhoeksew 1 voetbal 2 (veldren)	365	-	-	-	-	-	-	-	365	-	-	51
PI30207	Bermweg 141 (terreinvoorz)	125	-	-	-	-	-	-	125	-	-	-	9
PI30210	Capelseweg 31 voetbal 1 (onderbouw)	300	-	-	-	300	-	-	-	-	-	-	22
PI30211	Capelseweg 31 voetbal 2 (onderbouw)	280	-	-	-	280	-	-	-	-	-	-	21
PI30177	KC Meeuwensingel onderwijs	8.113	463	308	1.546	2.319	3.478	-	-	-	-	-	527
PI30178	KC Meeuwensingel Gymzaal	1.844	3	89	369	553	830	-	-	-	-	-	120
PI30179	KC Meeuwensingel Inrichting gymzaal	106	-	5	21	32	48	-	-	-	-	-	15
PI80003	Nieuwbouw onderwijs Florabuurt A2300	21.625	740	4.858	6.855	9.171	-	-	-	-	-	-	1.406
PI80005	Vorbereidingskrediet 2e Comenius co	1.000	142	308	550	-	-	-	-	-	-	-	65
PI80036	2e Comenius College	16.500	-	-	2.250	11.775	2.475	-	-	-	-	-	1.073
PI80051	SBO De Balans	156	-	-	-	-	-	-	-	156	-	-	10
PI80052	PCB De Fontein	244	-	-	-	-	-	-	-	244	-	-	16
PI80053	Accent Praktijkond.	4.227	-	-	-	-	-	528	528	3.171	-	-	275
PI80054	Gymzaal Accent Prakt	767	-	-	-	-	-	96	96	575	-	-	50
PI80055	PCB De Horizon Kogg	5.428	-	-	-	271	271	1.628	3.257	-	-	-	353
PI80056	KC Ontdekrijk	2.977	-	-	-	149	149	893	1.786	-	-	-	193
PI80057	Pieter Bas	5.310	-	-	-	265	265	1.593	3.186	-	-	-	345
PI80058	Rivium	5.726	-	-	286	286	1.718	3.436	-	-	-	-	372
PI80059	Uitbr.cap.Fascinato	6.079	-	50	558	1.824	3.648	-	-	-	-	-	395
PI80060	Contrabas	2.812	-	1.406	1.406	-	-	-	-	-	-	-	253
PI80061	Groen van Prinsterer	2.001	-	160	441	1.400	-	-	-	-	-	-	180
PI80062	KC Meeuwensingel kinderlab	819	46	-	159	246	369	-	-	-	-	-	53
PI80063	KC Meeuwensingel Voorschoolse Educat	860	2	41	172	258	387	-	-	-	-	-	56
PI80064	Horizon onderwijs	2.933	-	-	-	-	-	147	147	880	1.760	-	191
PI80065	Horizon Voorschoolse Educatie	430	-	-	-	-	-	22	22	129	258	-	28
PI70050	Kleedkamer Sportpark 't Slot	1.450	-	1.450	-	-	-	-	-	-	-	-	94
PI70052	Nieuwbouw sporthal Schenkel	16.311	-	245	250	8.043	7.773	-	-	-	-	-	1.060
Totaal programma 5		113.122	1.402	9.661	14.863	38.528	21.410	8.930	9.926	6.384	2.018	-	

Totaal bedrijfsvoering en programma's	521.038	30.915	48.777	60.386	81.555	63.176	57.512	47.794	44.281	39.915	31.797	
--	----------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	--

Inkomende subsidies

Overzicht inkomende subsidies

Hieronder treft u een overzicht aan van alle bekende (en aangevraagde) subsidies voor projecten per 1 augustus 2026. De subsidies zijn afkomstig van externe partijen. Het overzicht bevat zowel aan te vragen, aangevraagde en toegekende subsidies.

Enkele subsidies zijn aangevraagd vooruitlopend op besluitvorming door uw raad in verband met termijnen waarbinnen de subsidieaanvraag ingediend moet zijn.

Projectnaam	Subsidie-verstrekker	Afd.	Status	Nog aan te vragen	Aangevraagd bedrag	Beschikt bedrag
Metrostation de Terp MRDH IPVa 2024	MRDH	SO	Aan te vragen	40.000	0	0
Fietsoversteek Schönberglaan (Aanmelding)	MRDH	SO	Aan te vragen	46.500	0	0
Aanleg 2 richtingsfietspaden Kralingseweg (Aanmelding)	MRDH	SO	Aan te vragen	2.232.500	0	0
Verbetering fietsparkeervoorzieningen De Terp (Aanmelding 2026)	MRDH	SO	Aan te vragen		0	0
Verkeersveiligheidsmaatregelen Fascinatio Boulevard (Aanmelding)	MRDH	SO	Aan te vragen	32.500	0	0
VOP Westerlengte (Aanmelding)	MRDH	SO	Aan te vragen	25.000	0	0
Bushalte Tochtbrug (Aanmelding)	MRDH	SO	Aan te vragen	116.000	0	0
Bromfiets op de rijbaan	MRDH	SO	Aan te vragen	83.500	0	0
Subtotaal				2.576.000	0	0
Buurtbus 2024	MRDH	SO	Aangevraagd		91.878	0
SMP Capelle Schollevaar (Soortenmanagement)	PZH	SO	Aangevraagd		237.448	0
Buurtbus 2025	MRDH	SO	Aangevraagd		49.854	0
Domein Overstijgend Samenwerken 2026	Zilveren Kruis	SL	Aangevraagd		433.414	0
Vliegende Brigade Gebiedspaspoort Lijstersingel	PZH	SO	Aangevraagd		148.410	0
Buurtbus 2026	MRDH	SO	Aangevraagd		49.656	0
Vliegende Brigade Rivium 2026	PZH	SO	Aangevraagd		150.000	0
Kwaliteitsimpuls recreatie (Recreatie Parkrand Fascinatio)	PZH	SO	Onder voorbehoud toegekend		390.000	390.000
SUVIS21- Ventilatie op scholen 2022 - nr. 01 MFC Fascinatio SUVIS21-2-02669290	RVO	SL	Toegekend		185.531	185.531
SUVIS21- Ventilatie op scholen 2022 - nr. 02 Montessori Reigerlaan SUVIS21-2-02672962	RVO	SL	Toegekend		159.218	159.218
SUVS21 ventilatie op scholen 2022 - nr. 05 De Tweemaster SUVIS21-2-02677294	RVO	SL	Toegekend		210.000	210.000
SUVIS21- Ventilatie op scholen 2022 - nr.09 Accent praktijkonderwijs SUVIS21-2-02677319	RVO	SL	Toegekend		150.000	150.000
SUVS21 ventilatie op scholen 2022 - nr. 14 de Contrabas SUVIS21-2-02685689	RVO	SL	Toegekend		295.686	295.686
WOKT-aanleg fietstunnel onder de A16 - Versnellingsaanpak Woningbouw Rivium Vervoersknooppunt OV en Fietsverbindingen (reservering Rijk), Zie ook CAP-023 en CAP-108	Min. I&W	SO	Toegekend		6.132.789	6.225.363
WOKT-Fiets/ aanleg Zuidelijke snelfietsroute Rivimpromenade/IJsseldijk - Versnellingsaanpak Woningbouw Rivium Vervoersknooppunt OV en Fietsverbindingen (reservering Rijk), Zie ook CAP-023 en CAP-108	Min. I&W	SO	Toegekend		1.907.979	1.936.780
WOKT-Fiets/MFR-Rotterdam Dordrecht- aanleg fietsroute Rivium naar Kralingse Zoom incl. fietsbrug - Versnellingsaanpak Woningbouw Rivium Vervoersknooppunt OV en Fietsverbindingen (reservering Rijk), Zie ook CAP-023 en CAP-108	Min. I&W	SO	Toegekend		5.451.368	5.533.656
WOKT-Fiets/Voetganger voorzieningen - Versnellingsaanpak Woningbouw Rivium Vervoersknooppunt OV en Fietsverbindingen (reservering Rijk), Zie ook CAP-023 en CAP-108	Min. I&W	SO	Toegekend		1.430.984	1.452.585
WOKT-OV/Mobiliteitshub - Versnellingsaanpak Woningbouw Rivium Vervoersknooppunt OV en	Min. I&W	SO	Toegekend		11.720.442	11.897.362

Projectnaam	Subsidie-verstrekker	Afd.	Status	Nog aan te vragen	Aangevraagd bedrag	Beschikt bedrag
Fietsverbindingen (reservering Rijk), Zie ook CAP-023 en CAP-108						
Brede SPUK 2023-2026 SPUKBR0058	DUS-I	SL	Toegekend		4.514.204	4.738.484
Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE) 2023-2025	RVO	SO	Toegekend		3.602.499	4.911.788
KTAB13 Snelfietsroute Algerbrug-Rotterdam via Ijsseldijk(zuidelijke route)- MRDH/Rijksaanvraag Zie ook CAP-018 en CAP-108	MRDH	SO	Toegekend		1.159.500	1.159.500
MoVe KTA 2020 –2023 - B3 Snelfietsroute Algerbrug -Capelsebrug	MRDH	SO	Toegekend		1.942.637	1.943.000
Veerkrachtig Capelle, tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie	Min I&W (impulsgelden)	SB	Toegekend		327.778	327.778
Veerkrachtig Capelle, tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie fase 2 -	Min I&W (impulsgelden)	SB	Toegekend		176.091	176.091
Re-Integratie Officer (RIO) en Integrale Persoonsgerichte Toeleiding Arbeid (IPTA) 2022-2024	Min. J&V	BCO	Toegekend		547.520	547.520
Snelfietsroute F263.6 F20- Rotterdam - Gouda (via's Gravenweg)	PZH	SB	Toegekend		466.000	466.000
Verkeersveiligheid (SPUK) 2022-2025	MRDH	SB	Toegekend		1.342.143	1.342.500
Verkeersveiligheid (SPUK) 2027 23VCA1052	MRDH	SB	Toegekend		288.000	288.000
SDE++ Zonnepanelen SDE1917185 - CAP-038 Zwembad Alkenlaan 83 (beschikking 85-85a) SDE1917185	RVO	DV	Toegekend		291.371	291.371
Sanering Verkeerslawaaï 2015.006.03	Bureau Sanering Verkeerslawaaï	SO	Toegekend		118.200	118.200
Sanering Verkeerslawaaï 2015.008.03	Bureau Sanering Verkeerslawaaï	SO	Toegekend		63.100	63.100
Sanering Verkeerslawaaï 2015.009.03	Bureau Sanering Verkeerslawaaï	SO	Toegekend		185.100	319.200
Samen laten we de Florabuurt opbloeien Pilot Inductiekoken	VCS	SO	Toegekend		72.500	72.500
Startbouwimpuls NK1	Min. BZK	SO	Toegekend		1.207.500	1.207.500
SDE++ Zonnepanelen SDE1910739 - CAP-054 Eben heazer, Lijstersingel22A SDE1910739	RVO	DV	Toegekend		75.052	75.052
SDE++ Zonnepanelen SDE1824469 - CAP-055 KorfbalClubCapelle Capelseweg 39A SDE1824469	RVO	DV	Toegekend		73.017	73.017
2020 nieuwbouw Eben Haezer- De Olijfboom SDE2027899 - 2020 nieuwbouw Eben Haezer- De Olijfboom(Pelikaanweg 4 idem als Zwembad) Alkenlaan 91/ Duikerlaan 404 SDE2027899	RVO	DV	Toegekend		65.241	54.823
Specifieke uitkering onderwijsroute 2022-2023-2024	Min. SZW	SL	Toegekend		649.041	649.041
SDE++ Zonnepanelen SDE1824722 - VV Capelle, PC Boutenssingel 1 SDE1824722	RVO	DV	Toegekend		34.713	34.713
SDE++ Zonnepanelen SDE2021773 - CAP-069 Lijstersingel 22 (De Bouwsteen) SDE2021773	RVO	DV	Toegekend		56.492	34.591
SDE++ Zonnepanelen SDE2026180 - CAP-071 Capelseweg 31 SVS SDE2026180	RVO	DV	Toegekend		33.286	21.538
SDE++ Zonnepanelen SDE1828747 - CAP-072 HC capelle, Capelseweg 33 SDE1828747	RVO	DV	Toegekend		34.741	27.531
SDE++ Zonnepanelen SDE1820687 - CAP-073 CVV De Zwervers,Couwehoekseweg 1 SDE1820687	RVO	DV	Toegekend		26.334	26.334
SDE++ Zonnepanelen SDE1821019 - CAP-076 Eurostars, Capelseweg 37 SDE1821019	RVO	DV	Toegekend		17.955	17.955
SDE++ Zonnepanelen SDE1376849 - CAP-079 Lijstersingel 20, Sporthal SDE1376849	RVO	DV	Toegekend		22.491	22.491
SDE++ Zonnepanelen SDE1675524 - CAP-080 Spoorlaan 18 Rioolgemaal 2019-2034 SDE1675524	RVO	DV	Toegekend		11.543	11.543
SDE++ Zonnepanelen SDE1361861 - CAP-084 Groenedijk 10(2014) SDE1361861	RVO	DV	Toegekend		28.850	28.850
SDE++ Zonnepanelen SDE1631326 - Educatustraat 10 SDE1631326	RVO	DV	Toegekend		91.386	91.386

Projectnaam	Subsidie-verstrekker	Afd.	Status	Nog aan te vragen	Aangevraagd bedrag	Beschikt bedrag
SDE++ Zonnepanelen SDE2024839 - CAP-089 Duikerlaan 404, Gymzaal nieuwe school Eben Heazer SDE2024839	RVO	DV	Toegekend		17.133	17.133
Vliegende Brigade Poortmolen	PZH	SO	Toegekend		90.000	90.000
SPUK-SISA 2023 2024 Lokale Aanpak Isolatie LAI23-03519119	RVO	SO	Toegekend		528.520	621.121
Eenmalige specifieke uitkeringen en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen 2023-2024 SB240050	DUS-I	SL	Toegekend		220.000	220.000
Eenmalige specifieke uitkeringen en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen 2023-2024 SB240003	DUS-I	SL	Toegekend		220.000	220.000
KTA B13 Hoogwaardige fietsroute Algerabrug - tracé Capelle / Rivium - Zuidelijke Fietsroute MRDH en IenW - KTA Zuidelijke Fietsroute PZH-deel Hoogwaardige fietsroute Algerabrug - Capelle Rivium - Rotterdam (Zuidelijke fietsroute) Zie ook CAP-018 en CAP-023	PZH	SO	Toegekend		732.986	732.986
ZONMW GLIA Gezonde Leefomgeving en Integrale aanpak, Gezonde buitenruimte	ZONMW	SL	Toegekend		200.000	200.000
Buurtbussen Capelle 2023	MRDH	SO	Toegekend		55.150	55.150
Spreiding Sociale Woningbouw Regio Rotterdam Meeuwensingel	PZH	SO	Toegekend		125.000	125.000
Vliegende Brigade Rivium 2024	PZH	SO	Toegekend		150.000	150.000
SPUK Aanpak energiearmoede	Min. BZK	SO	Toegekend		1.940.026	1.940.026
Verduurzaming Bedrijventerrein Capelle West	PZH	SO	Toegekend		100.000	100.000
Vliegende Brigade Kerklaan 450 en scopeuitbreiding centrumvisie	PZH	SO	Toegekend		150.000	150.000
Vliegende Brigade Roer Barbizonlaan	PZH	SO	Toegekend		150.000	150.000
Vliegende Brigade Stationsgebied Schollevaar	PZH	SO	Toegekend		150.000	150.000
Vliegende Brigade Capelsebrug	PZH	SO	Toegekend		150.000	150.000
Lokale aanpak Isolatie 2024 LAI24-03721047	RVO	SO	Toegekend		1.369.044	1.371.736
Dumava Stadsplein 5	RVO	DV	Toegekend		109.662	109.662
ex-gedetineerden 2025 - Ex gedetineerden 2025	Min. J&V	BCO	Toegekend		19.628	23.093
Regiodeal New Towns 2024	Min. VWS	BCO	Toegekend		2.952.858	2.952.858
SDE++ Zonnepanelen SDE2410130 - CAP-150 Wiekslag 3, IJsselcollege SDE2410130	RVO	DV	Toegekend		57.265	57.265
SDE++ Zonnepanelen SDE2417287 - Pelikaanweg 3 SDE2417287	RVO	DV	Toegekend		21.851	21.851
RIO IPTA Vervolg subsidieaanvraag 2025-2026 Specifieke uitkering JenV	Min. J&V	BCO	Toegekend		545.468	306.200
Spreiding sociale woningbouw Kerklaan 450 / 2025	PZH	SO	Toegekend		220.000	220.000
Vliegende Brigade Gebiedsvisie Centrum 2025	PZH	SO	Toegekend		150.000	150.000
SPUK Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Min. J&V	DV	Toegekend		5.668.000	5.568.000
Rijk en MRDH Verkeersveiligheid 2025-2030	MRDH	SO	Toegekend		332.397	598.500
Het verhaal van Capelle	Van Capellenstichting	BCO	Toegekend		20.000	20.000
SPUK domein-overstijgend samenwerken 2025	DUS-I	SL	Toegekend		140.362	140.362
SPUK Informatiepunten Digitale Overheid 2025	Min. BZK	SL	Toegekend		65.986	65.986
SPUK Lokale Aanpak Isolatie 2025 3e tranche LAI25-03826864	RVO	SO	Toegekend		710.995	749.623
SPUK Schone Lucht Akkoord (SPUK SLA 2025)	RVO	SO	Toegekend		18.449	18.449
SPUK Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne Transitiekosten	Min. J&V	DV	Toegekend		300.010	300.010
Mediawijsheid op scholen	VCS	SL	Toegekend		10.000	10.000
Woningbouw op korte termijn (WOKT 2.0) Florabuurt/Mobiliteit	Min. Volkhuysvesting	SO	Toegekend		2.288.744	2.277.300
Planuitwerking Algeracorridor	PZH	SO	Toegekend		1.365.030	1.365.030
Woningbouwimpuls Roer-Barbizonlaan	RVO	SO	Toegekend		2.245.759	2.245.759
Woningbouwimpuls Florabuurt	RVO	SO	Toegekend		1.237.327	1.237.327
Herinrichting en kwaliteitsimpuls in de Florabuurt-Bongerd/Dotterlei	PZH	SO	Toegekend		300.000	300.000

Projectnaam	Subsidie-verstrekker	Afd.	Status	Nog aan te vragen	Aangevraagd bedrag	Beschikt bedrag
Ex-gedetineerden 2026	Min J&V	BCO	Toegekend		19.628	22.513
Planuitwerking Algeracorridor	MRDH	SO	Toegekend		554.480	554.480
Erkenning en eerbetoon 75 jaar Molukkers in Nederland	VCS	SL	Toegekend		35.000	35.000
Vliegende Brigade Florabuurt 2026	PZH	SO	Toegekend		150.000	150.000
Gedragsbeïnvloeding Capelle/Verkeerseducatie(IPVa 2026)	MRDH	SO	Toegekend		6.755	7.000
Vliegende Brigade Gebiedspaspoort Centrum-Oost	PZH	SO	Toegekend		144.900	144.900
SPUK Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne 2026	Min. J&V	DV	Toegekend		5.749.800	5.749.800
				2.576.000	78.507.155	79.421.700

Landelijke indicatoren

1. Formatie

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

Bron: eigen cijfers

Boekwerk	2023	2024	2025	2026	2027
Begroting	7,4	7,9	8,1	8,3	8,0
Jaarrekening	7,5	7,6	8,2		

2. Bezetting

Bezetting is niet van toepassing bij de begroting.

Bron: eigen cijfers per 31/12

Boekwerk	2023	2024	2025	2026	2027
Begroting					
Jaarrekening	6,73	7,07	7,37		

3. Apparaatskosten

Eenheid: apparaatskosten in € per inwoner.

Statistieken

Bron: eigen cijfers

Boekwerk	2023	2024	2025	2026	2027
Begroting	641	682	835	896	866
Jaarrekening	681	803	768		

4. Externe inhuur

Bron: eigen cijfers

Bron: eigen cijfers

Boekwerk	2023	2024	2025	2026	2027
Begroting	3,0%	9,0%	5,0%	3,0%	2,0%
Jaarrekening	33,0%	29,0%	21,0%		

5. Overhead

Overhead inclusief ondersteuning GR IJsselgemeenten.

Eenheid: lasten taakveld overhead delen door totale lasten.

Statistieken

Bron: eigen cijfers

Boekwerk	2023	2024	2025	2026	2027
----------	------	------	------	------	------

Begroting	10%	10%	9%	9%	8%
Jaarrekening	10%	10%	9%		

6. Verwijzingen Halt

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.

Vanaf begroting 2025 word de referentiewaarde bepaald op basis van het gemiddelde cijfers van de gemeenten Zoetermeer en Nissewaard.

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 relatief lagere aantal vernielingen. Het is ook gerelateerd aan verwijzingen naar Pak je kans in plaats van Halt.

Bron: waarstaatjegemeente.nl (Bureau Halt)

Regio	2023	2024	2025	2026	2027
Referentiewaarde	10	10	11	9	-
Capelle aan den IJssel	5	6	8		
Nederland	9	9	10		

7. Winkeldiefstallen

Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.

Vanaf begroting 2025 word de referentiewaarde bepaald op basis van het gemiddelde cijfers van de gemeenten Zoetermeer en Nissewaard.

Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS - Diefstallen)

Regio	2023	2024	2025	2026	2027
Referentiewaarde	2,0	2,0	2,3	2,4	-
Capelle aan den IJssel	1,8	1,0	1,0		
Nederland	2,5	2,2	2,1		

8. Geweldsmisdrijven

Het aantal geweldsmisdrijven. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn openlijk geweld, bedreiging en mishandeling. Eenheid: per 1.000 inwoners.

Vanaf Begroting 2025 wordt de referentiewaarde bepaald op basis van het gemiddelde cijfers van de gemeenten Zoetermeer en Nissewaard.

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	2023	2024	2025	2026	2027
-------	------	------	------	------	------

Referentiewaarde	5,0	5,0	5,1	4,8	-
Capelle aan den IJssel	4,5	4,0	5,7		
Nederland	3,9	4,0	4,6		

9. Diefstallen uit woning

Eenheid: aantal diefstallen uit woningen per 1.000 inwoners.

Vanaf Begroting 2025 wordt de referentiewaarde bepaald op basis van het gemiddelde cijfers van de gemeenten Zoetermeer en Nissewaard.

Bron: *waarstaatjegemeente.nl* (CBS - Diefstallen)

Regio	2023	2024	2025	2026	2027
Referentiewaarde	2,7	2,7	0,9	1,0	-
Capelle aan den IJssel	1,6	1,4	1,1		
Nederland	1,3	1,2	1,2		

10. Vernielingen en beschadigingen

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

Vanaf begroting 2025 word de referentiewaarde bepaald op basis van het gemiddelde cijfers van de gemeenten Zoetermeer en Nissewaard.

Bron: *waarstaatjegemeente.nl* (CBS - Criminaliteit)

Regio	2023	2024	2025	2026	2027
Referentiewaarde	5,1	3,9	4,0	4,0	-
Capelle aan den IJssel	5,2	5,2	5,7		
Nederland	6,2	6,2	5,7		

11. Functiemenging

De functiemenging index (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: %.

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

Regio	2023	2024	2025	2026	2027
Verwachtingswaarde	52,0%	52,0%	52,3%	55,0%	-
Capelle aan den IJssel	54,5%	54,9%	55,1%		
Nederland	54,3%	54,5%	54,6%		

12. Vestigingen (van bedrijven)

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

Bron: *waarstaatjegemeente.nl* (LISA)

Regio	2023	2024	2025	2026	2027
Verwachtingswaarde	145,0	153,0	155,0	190,0	-
Capelle aan den IJssel	163,0	182,4	188,1		

Nederland	181,8	191,4	196,1		
-----------	-------	-------	-------	--	--

13. Absoluut verzuim

Het aantal leer- of kwalificatieplichtige jongeren dat absoluut verzuimer is (geweest) gedurende het schooljaar: de jongere is niet ingeschreven bij een onderwijsinstelling en beschikt niet over een vrijstelling.

De periodeaanduiding '2027' staat voor schooljaar '2026/2027'.

Bron: [waarstaatjegemeente.nl](https://www.waarstaatjegemeente.nl) (DUO/Ingrado)

Regio	2023	2024	2025	2026	2027
Verwachtingswaarde	2,9	4,2	8,5	8,5	-
Capelle aan den IJssel	6,0	7,5			
Nederland	6,3	6,7			

14. Relatief verzuim

Het aantal leer- of kwalificatieplichtige leerlingen (per 1.000 leerlingen) waarbij sprake is van meer dan 16 uur ongeoorloofd verzuim gedurende 4 opeenvolgende lesweken.

De periodeaanduiding '2027' staat voor schooljaar '2026/2027'.

Bron: [waarstaatjegemeente.nl](https://www.waarstaatjegemeente.nl) (DUO/Ingrado)

Regio	2023	2024	2025	2026	2027
Verwachtingswaarde	35	40	40	40	-
Capelle aan den IJssel	31	35			
Nederland	27	28			

15. Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)

VsV'ers zijn jongeren van 12 tot 23 jaar die zonder startkwalificatie het onderwijs verlaten. Een startkwalificatie is een havo of een vwo diploma of minimaal een mbo-2 diploma.

Het vsv-percentage staat voor het aantal vsv'ers als percentage van het aantal onderwijsdeelnemers dat aan het begin van het schooljaar ingeschreven staat.

De periodeaanduiding '2027' staat voor schooljaar '2026/2027'.

Bron: [waarstaatjegemeente.nl](https://www.waarstaatjegemeente.nl) (DUO/Ingrado)

Regio	2023	2024	2025	2026	2027
Verwachtingswaarde	2,30%	2,80%	2,80%	2,80%	-
Capelle aan den IJssel	2,80%	2,80%			
Nederland	2,40%	2,30%			

16. Niet-sporters

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).

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.

Toelichting

De Capelse indicator en de landelijke indicator over 2025 zijn niet beschikbaar op [Waarstaatjegemeente.nl](https://www.waarstaatjegemeente.nl).

Bron: [waarstaatjegemeente.nl](https://www.waarstaatjegemeente.nl) (Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD'en, CBS en RIVM)

Regio	2023	2024	2025	2026	2027
Verwachtingswaarde	45,0%	45,0%	45,0%	45,0%	-
Capelle aan den IJssel		47,2%			
Nederland		42,5%			

17. Banen

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.

Bron: [waarstaatjegemeente.nl](https://www.waarstaatjegemeente.nl) (CBS Bevolkingsstatistiek / LISA - bewerking ABF Research)

Regio	2023	2024	2025	2026	2027
Verwachtingswaarde	825	825	760	762	-
Capelle aan den IJssel	722	909	915		
Nederland	715	850	859		

18. Jongeren met een delict voor de rechter

in percentage van alle jongeren tot 18 jaar, per 1 januari

Jeugdbescherming is een maatregel die de rechter dwingend oplegt. Dat gebeurt als een gezonde en veilige ontwikkeling van een kind of jeugdige wordt bedreigd en vrijwillige hulp niet of niet voldoende helpt. Een kind of jongere wordt dan 'onder toezicht gesteld' of 'onder voogdij geplaatst'. De cijfers van 2024 en 2025 zijn nog niet beschikbaar op [Waarstaatjegemeente.nl](https://www.waarstaatjegemeente.nl).

Statistieken

Bron: [waarstaatjegemeente.nl](https://www.waarstaatjegemeente.nl) (CBS Jeugd)

Regio	2023	2024	2025	2026	2027
Verwachtingswaarde	2%	2%	2%	2%	-
Capelle aan den IJssel	1%				
Nederland	1%				

19. Kinderen in uitkeringsgezin

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

Zowel de Capelse als de landelijke indicator over 2025 is nog niet beschikbaar op Waarstaatjegemeente.nl.

Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS-jeugd)

Regio	2023	2024	2025	2026	2027
Verwachtingswaarde	10,5%	10,5%	11,0%	11,0%	-
Capelle aan den IJssel	8,0%	8,0%			
Nederland	6,0%	6,0%			

20. Netto arbeidsparticipatie

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

Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS - Arbeidsdeelname)

Regio	2023	2024	2025	2026	2027
Streefwaarde	68,5%	70,0%	72,0%	72,8%	-
Capelle aan den IJssel	71,2%	71,5%	71,0%		
Nederland	73,1%	73,2%	73,2%		

21. Jeugdwerkloosheid

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 2025 en 2026 zijn nog niet beschikbaar op Waarstaatjegemeente.nl.

Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS Jeugd)

Regio	2023	2024	2025	2026	2027
Verwachtingswaarde	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%	-
Capelle aan den IJssel	2,0%	2,0%			
Nederland	2,0%	2,0%			

22. Bijstandsuitkeringen

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	2023	2024	2025	2026	2027
Verwachtingswaarde	500	450	450	45	-
Capelle aan den IJssel	341	340	335		
Nederland	281	280	281		

23. Re-integratievoorzieningen

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

Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS - Participatiewet)

Regio	2023	2024	2025	2026	2027
Verwachtingswaarde	320,0	310,0	320,0	330,0	-
Capelle aan den IJssel	334,1	349,6	342,0		
Nederland	191,5	203,1	217,8		

24. Jongeren met jeugdhulp

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: %.

Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS Jeugd)

Regio	2024	2025	2026	2027
Verwachtingswaarde	14,0%	14,0%	16,0%	
Capelle aan den IJssel	18,2%	18,1%		
Nederland	13,7%	13,7%		

25. Jongeren met jeugdbescherming

Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS - Jeugd)

Regio	2024-1	2024-2	2025-1	2025-2	2026-1	2026-2	2027
Verwachtingswaarde	1,5%	1,5%	1,5%	1,5%	1,5%		
Capelle aan den IJssel	0,8%	0,9%	0,9%	0,9%			
Nederland	0,9%	0,9%	0,9%	1,0%			

26. Jongeren met jeugdreclassering

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 jeugdreclasserder 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.

Bron: [waarsaatjegemeente.nl](https://www.waarsaatjegemeente.nl) (CBS Jeugd)

Regio	2024	2025	2026	2027
Verwachtingswaarde	0,7%	0,7%	0,5%	-
Capelle aan den IJssel	0,5%	0,8%		
Nederland	0,4%	0,4%		

27. Cliënten met een maatwerkarrangement WMO

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.

Bron: [waarsaatjegemeente.nl](https://www.waarsaatjegemeente.nl) (CBS - Monitor Sociaal Domein Wmo)

Regio	2024	2025	2026	2027
Verwachtingswaarde	710	720	720	
Capelle aan den IJssel	720	740		
Nederland	720	720		

28. Omvang huishoudelijk afval

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- & sloofafval. 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. In 2025 hebben we de dalende trend weten door te zetten en is het met 6 kg afgenomen tot 156 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: [waarsaatjegemeente.nl](https://www.waarsaatjegemeente.nl) (CBS - Statistiek Huishoudelijk afval)

Regio	2024	2025	2026	2027
Verwachtingswaarde				-
Capelle aan den IJssel	247,0			
Nederland	148,0			

29. Hernieuwbare elektriciteit

De cijfers over 2025 zijn nog niet bekend in Waarstaatjegemeente.nl.

Bron: *waarstaatjegemeente.nl (Rijkswaterstaat - Klimaatmonitor)*

Regio	2024	2025	2026	2027
Verwachtingswaarde				
Capelle aan den IJssel	22,1%			
Nederland	42,8%			

30. Gemiddelde WOZ waarde

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

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

Regio	2024	2025	2026	2027
Verwachtingswaarde	330	427	462	
Capelle aan den IJssel	350	362	401	521
Nederland	378	398	439	

31. Nieuw gebouwde woningen

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

Toelichting

De cijfers over 2025 zijn nog niet bekend in Waarstaatjegemeente.nl.

Bron: *waarstaatjegemeente.nl (Basisregistratie adressen en gebouwen)*

Regio	2024	2025	2026	2027
Streefwaarde	19,0	0,9	15,9	
Capelle aan den IJssel	8,9			
Nederland	8,4			

32. Demografische druk

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	2024	2025	2026	2027
Verwachtingswaarde	76,0%	77,0%	77,5%	
Capelle aan den IJssel	76,3%	76,6%	77,4%	
Nederland	70,4%	70,7%	71,3%	

33. Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden

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.

Bron: waarstaatjegemeente.nl (COELO, Groningen)

Regio	2024	2025	2026	2027
Capelle aan den IJssel	670	721	812	
Nederland	928	957	993	
Streefwaarde	619	710	807	

34. Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden

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

Bron: waarstaatjegemeente.nl (COELO, Groningen)

Regio	2024	2025	2026	2027
Capelle aan den IJssel	740	793	885	919
Nederland	1.014	1.050	1.091	
Streefwaarde	695	782	880	

Meldingen buitenruimte (Capelse indicator)

Het aantal meldingen is fors toegenomen, met name op het gebied van overlast. Denk hierbij aan geluidshinder, wrakken, sloopwerkzaamheden en overlast door ongedierte. De succesvolle introductie van de Buiten Beter app, die het doen van meldingen makkelijker heeft gemaakt, draagt bij aan deze stijging. We verwachten ook in 2026 en 2027 een blijvend hoog aantal meldingen.

Bron: interne registratie

Regio	2023	2024	2025	2026	2027
Verwachtingswaarde	6.300	6.300	6.700	15.000	19.000
Capelle aan den IJssel	9.516	11.272	15.442	9.627	

Afhandeling meldingen buitenruimte binnen termijn (Capelse indicator)

Eenheid: %

De toegenomen bekendheid van de Buiten Beter-app en het gebruiksgemak ervan zorgen naar verwachting structureel voor een hogere meldingsdruk.

Bron: interne registratie

Regio	2023	2024	2025	2026	2027
Streefwaarde	98%	90%	95%	90%	94%
Capelle aan den IJssel	90%	89%	96%	95%	

Beleid en regelgeving

Beleid en regelgeving - Programma 1

KADERSTELLEND BELEID

- Coalitieakkoord 2026 – 2030 'Met oog voor vandaag, morgen en de toekomst' (juni 2026);
- Visie Burgerparticipatie (RV 597126, november 2021).

OVERIG BELEID, NOTA'S, VERORDENINGEN EN ACTIEPLANNEN

Gemeenteraad:

- Inkoopbeleid 2023 (RV 1014890, juli 2023);
- Archiefverordening 2025 (RV 1876673, september 2021);
- Beleidsplan Raadscommunicatie (RV 1260687, september 2023);
- Beleidsplan ambtelijke en bestuurlijke integriteit 2019 - 2022 (RV 84013, november 2019);
- Nota Verbonden Partijen 2019 (RV 1078857, april 2019);
- Financiële Verordening 2025 (RV 2094029, december 2025);
- Verordening behandeling bezwaarschriften 2022 (RV 790829, juni 2022);
- Verordening Participatie 2021 (RV 597126, november 2021);
- Referendumverordening 2020 (RV 1599711, 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, november 2020);
- Verordening gemeentelijke Ombudsman Capelle aan den IJssel 2005 (RV 11369, november 2005);
- Klachtenregeling gemeente Capelle aan den IJssel 2017 (RV 835654, december 2016);
- Handreiking informatievoorziening gemeenteraad Capelle aan den IJssel (RV 39430, november 2016);
- Vastgoedkaders Capelle aan den IJssel 2026-2030 (RV 2254111, maart 2026).

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).

Beleid en regelgeving - Programma 2

KADERSTELLEND BELEID

- Coalitieakkoord 2026 – 2030 'Met oog voor vandaag, morgen en de toekomst' (juni 2026);
- 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).

Beleid en regelgeving - Programma 3

KADERSTELLEND BELEID

- Coalitieakkoord 2026 – 2030 'Met oog voor vandaag, morgen en de toekomst';
- Programma Buitenruimte (RV 1154528, juli 2023);
- Programma Duurzaamheid 2023-2026 'Capelle verandert duurzaam' (RV 1141947, juli 2023);
- 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:

- 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);
- 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);
- 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 2025-2026 (RV 1652810, feb 2025);
- Verordening Afvalstoffenheffing 2026 (RV 2107887, december 2025);
- Verordening Rioolheffing 2026 (RV 2107887, december 2025);
- Weerkrachtig Capelle 'Leidraad klimaatadaptatie' (RV 671980, maart 2022);
- Koersdocument Duurzaam Capelle (RV 959048, februari 2018);
- Welstandsnota 2026 (RV 2011560, september 2025);
- Legesverordening Capelle aan den IJssel 2026 (RV 2107887, december 2025);
- Verordening Woonruimtebemiddeling 2025 (RV 1748034, april 2025);
- Vastgoedkaders Capelle aan den IJssel 2026-2030 (RV 2254111, maart 2026).

College van B&W:

- Uitvoeringsprogramma Programma Mobiliteit 2021-2025 (BBV 492105, juli 2021);
- Handboek Inrichting Openbare Ruimte (BBV 536041, januari 2014);
- Natuurkansenkaart 2016 (BBV 822566, november 2016);
- Gemeentelijk Water en Rioleringsplan (GWRP) (BBV 1160127, mei 2023);
- Actieplan Omgevingslawaaï (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);
- 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);
- Grondprijzenbrief 2026 (BBV 2186770, december 2025);
- Prestatieafspraken Gemeente-Havensteder-Huurdersraad Capelle (BBV 1305343, december 2023);
- Zelfbewoningsplicht en anti-speculatiebeding (BBV 402725, april 2021);
- Plan van Aanpak huisvesting statushouders (BBV 751135, december 2013).

Beleid en regelgeving - Programma 4

KADERSTELLEND BELEID

- Coalitieakkoord 2026 – 2030 'Met oog voor vandaag, morgen en de toekomst'.

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 Capelle aan den IJssel 2026 (RV 2115331, december 2025);
- Legesverordening Capelle aan den IJssel 2026 (RV 2107887, december 2025);
- Verordening Individuele studietoelage 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 inkomensvoorschot 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);
- Regionaal Beleidsplan Maatschappelijke Ontwikkeling en Beschermd Wonen 2022-2026 (RV 606373, februari 2022);
- 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 2026 (RV 2066654, oktober 2025);
- Vastgoedkaders Capelle aan den IJssel 2026-2030 (RV 2254111, maart 2026).

College van B&W:

- Kansen voor ieder kind, onderwijskansenbeleid Capelle aan den IJssel 2020 ev (BBV 143405, februari 2020);
- Beleidsregels gemeentelijke taken uitvoering Wet kinderopvang 2021 (BBV 409859, juni 2021);
- 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);

- 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 studietoelage Capelle aan den IJssel 2022 (BBV 823839, juli 2022);
- Beleidsregels eenmalige energietoelage 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 Schuldanaanpak Jongeren 2023 - 2024 (BBV 1009409, 10 januari 2023);
- Actieplan Veranderopgave Inburgering 2020-2021 (BBV 348649, december 2020);
- Uitvoeringsplan Wonen op maat (BBV 740034, mei 2022);
- 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).

Beleid en regelgeving - Programma 5

KADERSTELLEND BELEID

- Coalitieakkoord 2026 – 2030 'Met oog voor vandaag, morgen en de toekomst';
- Jeugdbeleid 2021-2024 'De basis voor groei' (RV 478825, april 2021);
- Programma Mobiliteit 2020-2030 (RV 406688, maart 2021);
- Programma Economie 2024-2027 'Blijven werken aan de economie van morgen' (RV 1296645, december 2023);
- 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:

- Structuurvisie Detailhandel 2021 (RV 472761, juli 2021);
- Nota Buitenreclame Capelle aan den IJssel 2024 (RV 1359303, mei 2024);
- Verordening logiesbelasting 2026 (RV 2107887, december 2025);
- Verordening marktgeld 2026 (RV 2107887, december 2025);
- Verordening Gevel- en voorterreinfonds Capelle-West 2024 (RV 1564041, september 2024);
- Verordening BI-zone Capelle West 2023-2027 (RV 878621, september 2022);
- Verordening op de heffing en invordering van een bijdrage voor de BI-zone CapelleXL 2026-2030 (RV 2014048, oktober 2020);
- Verordening Winkeltijden Capelle aan den IJssel 2015 (RV 691083, november 2017);
- Marktverordening Capelle aan den IJssel 2025 (RV 1736070, april 2025);
- Actualisatie strategisch Huisvestingsplan Onderwijs 2025-2041 (SHO) (RV 1902367, juli 2025);
- 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);
- Stimuleringsverordening Erfgoednota Capelle aan den IJssel 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);
- Vastgoedkaders Capelle aan den IJssel 2026-2030 (RV 2254111, maart 2026).

College van B&W:

- 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);
- Notitie Brede school netwerken 2015 e.v. (BBV 610133, december 2014);
- 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).

Beleid en regelgeving - Programma 6

KADERSTELLEND BELEID

- Coalitieakkoord 2026 – 2030 'Met oog voor vandaag, morgen en de toekomst'.

OVERIG BELEID, NOTA'S, VERORDENINGEN EN ACTIEPLANNEN

Gemeenteraad:

- Nota Vaste Activa 2019 (RV 1078515, april 2019);
- Nota Verbonden Partijen 2019 (RV 1078857, april 2019);
- Nota Reserves, Voorzieningen, Risicomanagement en Weerstandsvermogen 2026 (RV 2232730, maart 2026);
- Financiële Verordening 2025 (RV 2094029, december 2025);
- Verordening behandeling bezwaarschriften 2022 (RV 790829, juni 2022);
- Verordening onroerendezaakbelastingen 2026 (RV 2107887, december 2025);
- Legesverordening Capelle aan den IJssel 2026 (RV 2107887, december 2025);
- Verordening Borgstellingen gemeente Capelle aan den IJssel 2020 (RV 313131, november 2020);
- Verordening Lening verstrekking gemeente Capelle aan den IJssel 2020 (RV 313284, november 2020);
- Financieringsstatuut 2020 (RV 313231, november 2020).