gemeente Capelle aan den IJssel

Begroting 2026

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 2
Aanbiedingsbrief 4
Leeswijzer 6
Begroting in hoofdlijnen 10
Programma 0 Bestuur en ondersteuning 20
Programma 1 Integrale veiligheid en openbare orde 25
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat 28
Programma 3 Economie 30
Programma 4 Onderwijs 32
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie 35
- Deelprogramma 5A Vrijetijdsbesteding (Sport en cultuur) 36
- Deelprogramma 5B Openbaar groen en (openlucht) recreatie 38

Programma 6 Sociaal domein 40
- Deelprogramma 6A Sociale infrastructuur 41
- Deelprogramma 6B Werk en Inkomen (Participatiewet) 42
- Deelprogramma 6C Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) 45
- Deelprogramma 6D Jeugdhulp 47

Programma 7 Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu 49
Programma 8 Stadsontwikkeling 53
Paragrafen 56
- Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing 57
  - Weerstandsvermogen en weerstandscapaciteit 58
  - Algemene risico's 62
  - Risico's sociaal domein 66
  - Overige risico's 69
- Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen 75
  - Onderhoud kapitaalgoederen 76
  - Openbare ruimte 77
  - Gemeentelijk vastgoed 81
- Paragraaf Financiering 82
- Paragraaf Bedrijfsvoering 87
- Paragraaf Wet open overheid 96
- Paragraaf Verbonden partijen 98
- Paragraaf Grondbeleid 109
- Paragraaf Lokale heffingen 114

Financiële begroting 119
Raadsbesluit 142
Bijlagen 2026 143
- Reserves en voorzieningen 144
- Investeringskredieten 162
- Inkomende subsidies 163

Landelijke indicatoren 167
Beleid en regelgeving 178

Aanbiedingsbrief

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

Datum: 7 oktober 2025

Betreft: Aanbiedingsbrief Begroting 2026

Geachte leden van de gemeenteraad,

Hierbij bieden we u ter vaststelling de Begroting 2026 aan.

De meeste voorstellen die we in deze begroting aan u voorleggen, komen voort uit de besluiten die uw raad bij de Kadernota 2026 genomen heeft. We doen wat we voor ogen hadden: enkele gerichte en noodzakelijke investeringen, kritisch kijken naar onze eigen organisatie en bedrijfsvoering, en een omvangrijk, meerjarig ombuigingspakket uitvoeren. Daarmee behalen we onze doelstelling: een sluitende begroting voor 2026 en 2027, die met voldoende instrumenten nog in de gereedschapskist komend voorjaar kan worden overgedragen aan een nieuw college.

Het is de laatste begroting van dit college. Het zal dan ook niet verbazen dat in deze begroting weinig nieuwe plannen staan. Een nieuwe coalitie is straks aan zet om eigen keuzes te maken, in het licht van de financiële situatie die dan van toepassing is. Want hoewel het ravijnjaar voorlopig is doorgeschoven, bestaat het ravijn nog gewoon. Hopelijk is er in het voorjaar een nieuw kabinet dat waarde hecht aan de financiële positie van gemeenten en structurele oplossingen vindt.

Omdat we voorlopig onvoldoende op het Rijk kunnen rekenen, hebben we bij de Kadernota 2026 is een omvangrijk ombuigingspakket aan u voorgelegd. Een deel van de maatregelen in dit pakket is meteen in deze begroting verwerkt. Dat is zichtbaar in verschillende programma's en in de begrotingen van onze Gemeenschappelijke Regelingen en 'dochters', zoals Welzijn Capelle. Andere maatregelen kunnen pas later stapsgewijs of volledig worden opgenomen. Nu er een sluitende begroting voorligt, kunnen we dit hoofdstuk van de ombuigingen afsluiten. Mocht er de komende jaren meer nodig zijn, dan bevat het pakket nog voldoende maatregelen om uit te putten. Dat zal in ieder geval nodig zijn als er nieuwe politieke wensen zijn: Het hebben van grote ambities in combinatie met lage lasten heeft een steeds groter prijskaartje.

Na het afronden van deze Begroting is gebleken dat het ingeboekte bedrag bij één van de ombuigingsvoorstellen, namelijk de verhuur van twee verdiepingen van het gemeentehuis, helaas niet realistisch is. Deze drukt niet op het verwachte resultaat van 2026, maar heeft wel effect op de meerjarenbegroting vanaf 2027. We betreuren deze omissie. Er zal worden onderzocht wat wel een realistische opbrengst is, zodat dit bij de Kadernota 2027 herzien kan worden. Aanvullend komt er een externe opdracht voor een onderzoek naar de data en financiën van al ons vastgoed. Dit mede bezien vanuit de ombuigingsopdracht om het beheer en de exploitatie van het vastgoed te centraliseren. Met de resultaten van dit onderzoek en de marktverkenning voor de verhuur van twee verdiepingen kan een aangepast voorstel richting uw raad worden gedaan. Dit voorstel is bij de Kadernota 2027 gereed.

Gericht investeren

De ombuigingen vragen met name veel van onze samenleving, die we in de financiële discussies niet uit het oog mogen verliezen. Dus kiezen we er voor om gericht wél te blijven investeren, zoals in een nieuwe Sporthal Schenkel en een nieuwe Kinderboerderij, het Jongeren Perspectief Fonds, de Capelse schuldenaanpak, de maatschappelijke begeleiding van jongvolwassenen en de Veilige fietsroute 's-Gravenweg.

Verder ronden we met de voorliggende begroting de bestuursperiode af. Het Capels Werk Programma is bijna volledig uitgevoerd, en daarmee het Capels Akkoord "Voor vandaag en morgen". Dat ondanks de Oekraïne-crisis en de energiecrisis, die het begin van deze raadsperiode domineerden. Hoewel we natuurlijk altijd meer willen bieden aan de Capellenaren – in het sociaal domein, in de buitenruimte, op het gebied van veiligheid – is er de afgelopen vier jaar veel gelukt en veel om als bestuur, organisatie en Capellenaren trots op te zijn.

Het toekomstperspectief van Capelle als New Town

Capelle is een groeikern waar vanaf de jaren ’60 in een kort tijdsbestek flink is gebouwd. Ofwel: een ‘New Town’. Daarmee zijn we een krachtige middelgrote gemeente geworden. Die groei stelt ons nu echter voor een forse opgave: veel buurten zijn gelijktijdig aan herstructurering en vervanging toe. Een opgave die naast onze ambities vanuit de omgevingsagenda staat om de komende tien jaar 10.000 woningen toe te voegen. Dat gaan we vooral realiseren in zes gebieden: Rivium, Roer/Barbizon, Schollevaar, Centraal Capelle, Capelse Brug en De Linie.

We werken dit en komend jaar ook aan een samenlevingsagenda. Want de New Towns problematiek heeft ook aanzienlijke (negatieve) gevolgen voor de sociaaleconomische ontwikkeling, de leefbaarheid en de veiligheid van onze gemeente. We zien selectieve migratie, gemiddeld daalt met iedere verhuisbeweging de sociaal economische status. Doordat de fysieke leefomgeving veroudert en wijken sociaal economisch achteruit gaan daalt de aantrekkelijkheid van de leefomgeving en daarnaast zijn er zorgen omtrent onderwijs, jeugd en de bestaanszekerheid.

Dit aanpakken zal veel van onze gemeente en Capellenaren vragen, zowel sociaal-maatschappelijk als in onze leefomgeving. Ook zullen komende gemeenteraden en colleges van B&W moeten doorgaan op de ingezette lijn door lef en bereidheid te tonen om waar mogelijk besluitvorming en realisatie nog verder te versnellen en wellicht (financiële) risico’s te aanvaarden. Dan hebben we er alle vertrouwen in dat Capelle – ondanks het financiële zware weer dat op ons af kan komen – een zonnige toekomst tegemoet gaat.

Vervolgprocedure
U behandelt de Begroting 2026 op 27 oktober 2025 in de raadsbrede commissie en op 10 november 2025 in de raad. De raad autoriseert de begroting op programmaniveau. De Begroting 2026 sturen wij na vaststelling in de gemeenteraad naar onze toezichthouder de provincie Zuid-Holland.

Informatie en vragen
U kunt tot en met dinsdag 21 oktober beleidsinhoudelijke en financieel-technische vragen stellen via bestuursadvies@capelleaandenijssel.nl. Beantwoording vindt plaats via een verzameldocument dat vrijdag 24 oktober naar de gehele raad gestuurd wordt. Vragen die te laat binnenkomen, worden in principe niet meer beantwoord voor de raadsbrede commissie op 27 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
mr. A.H.P. van Gils	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 2026. U vindt alle planning- en controledocumenten digitaal op capelleaandenijssel.begrotingsapp.nl.

Voor 2026 gebruiken we de volgende documenten: de kadernota, begroting, bestuursrapportages, slotwijziging 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 2026 start vanuit de stand van de Meerjarenbegroting 2025, inclusief de 1e Bestuursrapportage 2025 en de Kadernota 2026, zoals vastgesteld op 10 juli 2025.

Hoe is de begroting opgebouwd?

De begroting bestaat uit een beleidsbegroting en een financiële begroting.

Beleidsbegroting
De beleidsbegroting is opgebouwd uit het programmaplan (programma's) en 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, algemene dekkingsmiddelen, 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, behalve binnen programma's die bestaan uit deelprogramma's. Hier bevindt het niveau zich op de deelprogramma's.

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

Het programmaplan is samengesteld uit de volgende 9 programma's:

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

- Programma 7 Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu
- Programma 8 Stadsontwikkeling

Ieder programmahoofdstuk bestaat uit onderstaande onderdelen:

- In het **Dashboard** geven wij op een visueel overzichtelijke wijze diverse kengetallen en indicatoren weer voor het betreffende programma. De dashboards zijn nog in ontwikkeling. Al lerende en ontwikkelende zoeken we naar de beste manier om via de dashboards het college en raad te informeren en in staat te stellen bij te sturen op doelen ontwikkelingen.
- In de **Missie** staat de overkoepelende programmadoelstelling. De missie laat zien waar het programma over gaat.
- 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.
- Per programma treft u de W**ijzigingsvoorstellen** aan. Bovenin dit onderdeel staat een financiële samenvatting in tabelvorm van alle voorstellen binnen de begroting van dat programma. Hierbij maken wij onderscheid in onvermijdelijke voorstellen, technische voorstellen, investeringen, beleidsontwikkelingen, beleidswensen en heroverwogen raadsbesluiten.
- 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 en de eerste bestuursrapportage verwerkt. Ook het nieuwe beleid voor het begrotingsjaar en de bijbehorende wijzigingsvoorstellen staan hierin. In de tabellen kunnen kleine afrondingsverschillen voorkomen.
- Analyse Programma op hoofdlijnen (verschil ten opzichte van vorige Begroting). In deze analyse vergelijken we de raming voor het begrotingsjaar met die van het voorgaande jaar. We laten zien waar de grootste verschillen zitten en geven een toelichting op opvallende ontwikkelingen.
  Waar relevant, gaan we ook in op meerjarige effecten die invloed hebben op de financiële positie in de jaren na 2026. Denk hierbij aan structurele kostenstijgingen, beleidswijzigingen of verschuivingen in inkomsten.
- **In een aantal programma's worden ook de Subsidieplafonds weergegeven. In de Algemene Subsidieverordening (ASV) staat 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 (deel)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 0, 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 2026 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 2026 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. Waar 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 bezien vanuit een bepaald perspectief. Veel 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.

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;
- Algemene dekkingsmiddelen;
- Financiële positie;

- Post onvoorzien;
- Geprognosticeerde balans;
- EMU-saldo;
- Kasstroomoverzicht;
- Reserves en voorzieningen;
- Financiering (treasury);
- Vennootschapsbelasting.

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;
- Indicatoren;
- Beleid & regelgeving.

Begroting in hoofdlijnen

Eindstand Begroting 2026

In de Kadernota 2026 staan de financiële veranderingen door bijvoorbeeld autonome ontwikkelingen, de algemene uitkering en prijs- en areaalindexaties. Daarnaast geeft de kadernota ook inzicht in niet-autonome ontwikkelingen, voorstellen voor wijzigingen en ombuigingen die we willen meenemen in de Begroting 2026. De raad stelde op 10 juli 2025 de Kadernota vast. We verwerken deze drie categorieën in de Begroting 2026.

	Begroting en meerjarenbegroting			
Ontwikkeling begrotingssaldo	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Beginstand Kadernota 2026	-16.794	-20.650	-23.180	-24.261
Autonome ontwikkelingen (inclusief erratum)	5.004	6.024	1.313	1.430
Kadernota 2026 inclusief autonome ontwikkelingen	**-11.790**	**-14.626**	**-21.867**	**-22.831**
Actualisatie	3.749	3.469	3.348	2.160
Wijzigingsvoorstellen	-131	-693	-2.477	-3.927
Ombuigingen	12.086	15.867	16.658	18.670
Inzet Algemene Reserve in 2026	2.000			
Eindstand Begroting 2026	**5.914**	**4.017**	**-4.337**	**-5.926**

Actualisatie Begroting

In onderstaande tabel is aangegeven welke bijstellingen er zijn gedaan bij het actualiseren van de begroting. Onder de tabel worden de diverse onderdelen kort toegelicht.

	Actualisatie	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
1	Indexatie 2,6%	-2.151	-2.285	-2.651	-2.576
	Vrijval stelpost prijzen	3.733	3.733	3.733	3.733
2	Personeelsbegroting	-2.004	-3.175	-3.080	-3.145
	Voorziening appa	-41	-50	10	12
	Vrijval stelpost lonen	2.448	3.502	3.502	3.502
3	Kapitaallasten	31	61	166	-106
4	Rente	588	962	613	-135
5	Dotatie voorziening onderhoud	-473	-538	-598	-598
6	Leges omgevingsvergunningen	267	-78	-78	-78
7	Toerekening overhead afval en riool	338	338	338	338
8	Verkiezingen	-47	-93	151	-49
9	Extra dividend Stedin	432	409	564	663
10	Vrijval werkbudget CapelleWerkt	431	431	431	431
11	Actualisatie overig	198	251	248	167
Saldo		**3.749**	**3.469**	**3.348**	**2.160**

1. <u>Indexatie</u>
   In de Kadernota reserveren we bedragen voor prijsstijgingen van goederen en diensten 2,6% (€ 1.530.000), voor verbonden partijen (€ 1.656.000)en voor andere onderdelen (€ 547.000) Bij het actualiseren van de begroting passen we deze bedragen aan waar dat nodig is. Wat overblijft van deze stelposten voegen we toe aan het begrotingssaldo. Dit voordeel ontstaat vooral doordat we minder nodig hebben voor verbonden partijen en overige onderdelen dan we vooraf inschatten.

2. Personeelsbegroting
   We hebben de personeelsbegroting aangepast. Daarbij nemen we ook de formatie mee die we betalen uit andere budgetten, en de bijdrage aan de voorziening APPA (pensioenregeling voor politieke ambtsdragers). De stelpost die we hiervoor in de Kadernota reserveren, gebruiken we nu niet meer. Dit bedrag komt vrij en verbetert het begrotingssaldo.

3. Kapitaallasten
   We rekenen de kapitaallasten (afschrijving en rentetoerekening) volledig door en passen ze aan. Ook verschuiven we de planning van een aantal investeringen. Daarnaast voegen we nieuwe investeringen toe, zoals de toekomst van Sporthal Schenkel, de nieuwbouw van de kinderboerderij en extra krediet voor het Kindcentrum in de Florabuurt.
   Door de aangepaste planning ontstaat er een financieel voordeel in de jaren 2026 tot en met 2028. In latere jaren ontstaat juist een nadeel. De afschrijving voor de nieuwbouw van de kinderboerderij begint in 2029. Dat verklaart het nadeel in dat jaar. De afschrijving van de andere nieuwe investeringen begint nog later, waardoor het effect daarvan nog niet zichtbaar is in de onderstaande tabel.

4. Rente
   Voor de nieuwe investeringsplanning nemen we extra langlopende leningen op. Daarbij hanteren we een rekenrente van 3%, zoals afgesproken in de uitgangspuntenbrief. Door de aangepaste planning van investeringen (zie onderdeel 3: Kapitaallasten) merken we het effect van deze leningen pas vanaf 2029. In de jaren daarvoor hebben we minder externe financiering nodig dan eerder gedacht. Daardoor vallen de rentelasten lager uit.

5. Dotatie voorziening onderhoud
   De stortingen en onttrekkingen aan de voorziening onderhoud zijn opgenomen in het meerjaren onderhoudsplan (MJOP). Dit is geactualiseerd en heeft geleid tot extra dotaties ten laste van de begroting.

6. Leges omgevingsvergunningen
   De legesopbrengsten zijn geactualiseerd in lijn met de prognose van woningaantallen. De lasten voor complexe bouwprojecten spreiden zich over enkele jaren en de baten doen zich voor op het moment van indienen van een omgevingsvergunning. Daarom zijn ook de dotaties en onttrekkingen aan de Voorziening omgevingsvergunningen bijgesteld.

7. Toerekening BTW en overhead aan afval en riool
   In lijn met de raadsvergadering over ombuigingen (10 juli) wordt BTW en meer overhead toegerekend aan afval en riool. Dit leidt tot een hogere onttrekking aan de voorzieningen afval en riool.

8. Verkiezingen
   De werkbudgetten voor verkiezingen zijn in de diverse begrotingsjaren in lijn gebracht met de te verwachten toekomstige verkiezingen.

9. Extra dividend Stedin
   Van Stedin wordt de komende jaren hogere dividend verwacht, oplopend van € 432.000 in 2026 tot € 663.000 in 2029.

10. Stichting CapelleWerkt
    We nemen het werkbudget voor stichting CapelleWerkt uit de begroting. De stichting stopt, dus we hebben dit budget niet meer nodig. Bij het actualiseren van de begroting valt dit bedrag vrij en komt het ten goede aan het saldo.

11. Actualisatie overig
    Dit betreft het saldo van de overige, niet nader gespecificeerde bijstellingen.

Wijzigingsvoorstellen

In de onderstaande tabel is weergegeven welke wijzigingsvoorstellen bij de Kadernota zijn vastgesteld en hoe deze in de begroting zijn verwerkt. Afwijkingen van de Kadernota worden kort tekstueel toegelicht. De inhoudelijke uitwerking van de wijzigingsvoorstellen treft u in de diverse programma's aan. Per voorstel geven we aan welk type wijziging het is.

Analyse investeringen en niet-autonome ontwikkelingen						
Nummer	Onderwerp	Investering	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
	Investeringen					
2.1	**Bermweg West**	-397	-	-	-	-13
	Verwerkt	-397	-	-	-	-
	Verschil	**-**	**-**	**-**	**-**	**-13**
2.2	**Veilige fietsroute 's-Gravenweg**	-130	-7	-7	-7	-7
	Verwerkt	-130	-	-	-	-
	Verschil	**-**	**-7**	**-7**	**-7**	**-7**
5A.1	**Toekomst Sporthal Schenkel**	-16.046	-	-	-75	-75
	Verwerkt	-16.196	-	-	-75	-75
	Verschil	**-150**	**-**	**-**	**-**	**-**
5B.2	**Nieuwbouw Kinderboerderij**	-4.100	-	-	-	-125
	Verwerkt	-4.075	-	-	-	-
	Verschil	**25**	**-**	**-**	**-**	**-125**
	Beleidsontwikkelingen					
4.1	**Programma en Overzicht voorzieningen huisvesting 2026-2029**		-	-	-	-
	Verwerkt		-209	-197	-197	-197
	Verschil		**-209**	**-197**	**-197**	**-197**
4.2	**Leerlingenvervoer**		-	-	-	-
	Verwerkt		-550	-550	-550	-550
	Verschil		**-550**	**-550**	**-550**	**-550**
5B.1	**Beheerkosten parkrand Noord Fascinatio**		-148	-148	-148	-148
	Verwerkt		-141	-141	-141	-141
	Verschil		**7**	**7**	**7**	**7**
6B.1	**Extra inzet Capelse schuldenaanpak**		-112	-378	-374	-377
	Verwerkt		-351	-247	-243	-246
	Verschil		**-239**	**131**	**131**	**131**
6B.2	**Beëindigen Capelse wegwijzer**		30	30	30	30
	Verwerkt		21	21	21	21
	Verschil		**-9**	**-9**	**-9**	**-9**
6B.3	**Vervolg Jongeren Perspectief Fonds**		-90	-131	-131	-131
	Verwerkt		-90	-131	-131	-131
	Verschil		**-**	**-**	**-**	**-**
6D.1	**Actualisatie begroting Jeugdhulp**		1.546	2.040	759	-689
	Verwerkt		355	606	-720	-2.169
	Verschil		**-1.191**	**-1.434**	**-1.479**	**-1.480**
7.1	**Basisgeluidemissie (BGE)**		-30	-30	-30	-30
	Verwerkt		-30	-30	-30	-30
	Verschil		**-**	**-**	**-**	**-**
7.2	**Toekomstbestendig energiesysteem (alleen tekst)**		-	-	-	-
	Verwerkt (vervallen)		-	-	-	-
	Verschil		**-**	**-**	**-**	**-**
8.1	**Het Nieuwe Rivium (alleen tekst)**		-	-	-	-
	Verwerkt (budgettair neutraal)		-	-	-	-
	Verschil		**-**	**-**	**-**	**-**
	Beleidswensen					
0.2	**Stemmal voor burgers met een visuele beperking**		-8	-	-	-
	Verwerkt		-8	-	-	-

Analyse investeringen en niet-autonome ontwikkelingen						
	Verschil		-	-	-	-
1.1	**Stopzetten wijkbrandweerfunctionaris**		85	85	85	85
	Verwerkt		-	-	-	-
	Verschil		**-85**	**-85**	**-85**	**-85**
6C.1	**Maatschappelijke begeleiding jongvolwassenen**		-85	-85	-85	-85
	Verwerkt		-85	-85	-85	-85
	Verschil		-	-	-	-
7.3	**Wijziging aanpak soortenmanagementplan**		65	-200	-	-
	Verwerkt		65	-200	-	-
	Verschil		-	-	-	-
8.2	**Projecten opgavegebieden (alleen tekst, uitwerken 2025 t/m 2028 in BG)**		-	-	-	-
	Verwerkt		-50	-50	-50	-50
	Verschil		**-50**	**-50**	**-50**	**-50**
Totaal verwerkt		**-20.798**	**-1.072**	**-1.004**	**-2.201**	**-3.653**
Totaal vastgesteld KN26		**-20.673**	**1.247**	**1.176**	**24**	**-1.565**
Verschil		**-125**	**-2.318**	**-2.180**	**-2.225**	**-2.088**
	Aanvullende wijzigingsvoorstellen					
P0	0.3 Vrijval stelpost te oormerken AU		345	311	267	269
P4	4.3 Afbouw subsidieregeling onderwijskansen		596	-	-	-
	4.4 Aanvullend krediet realisatie Kindcentrum Florabuurt	-9.600	-	-	-	-
	4.5 Actualisatie Strategisch Huisvestingplan Onderwijs Capelle aan den IJssel 2025-2041		-	-	-543	-543
P6	6B.4 Armoedebestrijding kinderen middelen meicirculaire		-	-	-	-
	6B.5 Meicirculaire Participatie		-	-	-	-
P7	7.5 Investering persleiding Schollevaar	4.840	-	-	-	-
Totaal aanvullende verwerking		**-4.760**	**941**	**311**	**-276**	**-274**
Totaal Verwerking B26		**-25.558**	**-131**	**-693**	**-2.477**	**-3.927**

Investeringen

2.1 Bermweg West en 2.2 Veilige fietsroute 's-Gravenweg: De kapitaallasten zijn niet in de wijzigingsvoorstellen opgenomen maar zijn integraal verwerkt bij de Actualisatie van de begroting (zie Begroting in hoofdlijnen).

5B.2 Nieuwbouw Kinderboerderij: In de Kadernota werd uitgegaan van oplevering van de kinderboerderij in 2028. Bij de actualisatie van de begroting wordt de oplevering echter verwacht in 2029. Hierdoor zijn de kapitaallasten van € 125.000 niet in 2029 maar vanaf 2030 in de begroting opgenomen.

Beleidsontwikkelingen

4.1 Programma en Overzicht voorzieningen huisvesting 2026-2029: Dit betreft de in 2025 toegekende aanvragen waarvoor (gedeeltelijk) geen dekking beschikbaar is. Het gaat hierbij om Horizon Koggerwaard en De Ontmoeting (PCPO).

4.2 Leerlingenvervoer: Door het intrekken van de aanbesteding is gekozen voor een tijdelijke overeenkomst met de huidige vervoerder tegen marktconforme tarieven. Dit waarborgt de continuïteit van het vervoer, maar leidt tot hogere kosten.

5B.1 Beheerkosten Parkrand Noord-Fascinatio: Het voornemen is om natuurlijk bermbeheer toe te passen, dit is wenselijk vanuit ecologisch oogpunt, om een natuurlijk beeld te krijgen en omdat dit kosten bespaart.

6B.1 Extra inzet Capelse Schuldenaanpak: Extra investeringen zijn nodig om tijdelijke capaciteit (budgetcoaches) structureel te maken en aanvullende inzet te realiseren.

6B.2 Beëindiging Capelse Wegwijzer: De Capelse Wegwijzer wordt beëindigd wegens beperkte gebruikscijfers, een onvoldoende zoekstructuur en hoge kosten.

6B.3 Vervolg Jongeren Perspectief Fonds: Er is is extra budget nodig om de JPF-aanpak voort te zetten, zodat jongvolwassenen van 18 tot en met 27 jaar die niet in aanmerking komen voor een reguliere schuldregeling, geholpen kunnen worden met hun schulden en problemen op andere leefgebieden.

6D.1 Actualisatie begroting Jeugdhulp: Bij het opstellen van de kadernota zijn wij abusievelijk extracomptabel uitgegaan van een hogere last als uitgangspunt dan dat daadwerkelijk in de primaire begroting is opgenomen en dit hebben wij in deze begroting hersteld.

Aanvullende wijzigingsvoorstellen

0.3 Vrijval stelpost te oormerken AU: Enkele te oormerken bedragen vallen vrij, omdat deze niet of slechts deels worden gebruikt.

4.3 Afbouw subsidieregeling onderwijskansen: Omdat een afbouwtermijn per activiteit complex bleek, was een uniforme overgangsregeling nodig om duidelijkheid en uitvoerbaarheid te waarborgen.

4.4 Aanvullend krediet realisatie Kindcentrum Florabuurt: Er is een aanvullend investeringsbedrag vastgesteld bovenop het bestaande budget, bestemd voor de realisatie van scholen, gymzaal, kinderlab en de huisvesting van kinderopvang en Pameijer.

4.5 Actualisatie Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs: De kosten voor tijdelijke huisvesting worden vanaf 2028 jaarlijks als stelpost geraamd, omdat vooraf niet duidelijk is voor welke projecten dit nodig is.

6B.4 Armoedebestrijding kinderen middelen meicirculaire en **6B.5 Participatie:** Deze onderwerpen zijn opgenomen in de meicirculaire en verwerkt in de begroting.

7.5 Investering persleiding Schollevaar: Het krediet wordt niet langer in de begroting opgenomen, omdat vervanging op korte termijn niet nodig is.

Ombuigingen

In onderstaande tabel is weergegeven welke ombuigingen bij de Kadernota zijn vastgesteld en hoe deze in de begroting zijn verwerkt. Niet alle ombuigingen zijn verwerkt; deze zijn ook in de tabel terug te vinden. Onder de tabel wordt dit toegelicht.

Analyse Ombuigingen						
Nummer	**Onderwerp**	**Investering**	**Begroting 2026**	**Raming 2027**	**Raming 2028**	**Raming 2029**
Ombuigingen						
ALG.1	Vastgestelde Taakstelling Bedrijfsvoering 1 KN26		1.738	1.738	1.738	1.738
	Gerealiseerd: Taakstelling Bedrijfsvoering 1		1.379	1.380	1.380	1.380
	Niet gerealiseerde taakstelling Bedrijfsvoering 1		**-359**	**-358**	**-358**	**-358**
	Nader in te vullen efficiency organisatie		-300	-300	-300	-300
	Overige verschillen ALG.1		-59	-58	-58	-58
	Totaal niet gerealiseerd		**-359**	**-358**	**-358**	**-358**
ALG.2	Vastgestelde Overige Ombuigingen KN26		7.037	12.243	13.721	15.718
	Gerealiseerd: Overige Ombuigingen		6.028	11.165	12.113	14.150
	Niet gerealiseerde overige ombuigingen		**-1.009**	**-1.078**	**-1.608**	**-1.568**
	Extra taakstelling Bedrijsvoering 2		-300	-600	-900	-1.300
	GRIJ		-208	-208	-208	-208
	BTW Promen		-278	-278	-278	-278
	Overige verschillen ALG.2		7	8	8	8
	Totaal niet gerealiseerd		**-779**	**-1.078**	**-1.378**	**-1.778**
ALG.3	Verlagen van de stelpost prijsindexatie		1.539	182	25	0
	Gerealiseerd: Verlagen van de stelpost prijsindexatie		1.539	182	25	0
	Totaal niet gerealiseerd		**0**	**0**	**0**	**0**
ALG.4	Verlagen van de stelpost volume accress		3.140	3.140	3.140	3.140

Analyse Ombuigingen						
	Gerealiseerd: Verlagen van de stelpost volume accress		3.140	3.140	3.140	3.140
	Totaal niet gerealiseerd		**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal KN26			**13.454**	**17.303**	**18.624**	**20.596**
Totaal Verwerking B26			**12.086**	**15.867**	**16.658**	**18.670**
Verschil vastgesteld en gerealiseerd			**-1.368**	**-1.436**	**-1.966**	**-1.926**

Toelichting op de niet verwerkte ombuigingen:

1. Nader in te vullen efficiency organisatie € 300.000
   Dit ombuigingsvoorstel wordt later uitgewerkt en verwerkt in de Kadernota 2027.

2. Extra taakstelling Bedrijfsvoering 2 € 300.000 oplopend tot € 1.300.000 in 2029
   Dit ombuigingsvoorstel wordt later uitgewerkt en verwerkt in de Kadernota 2027.

3. GR IJsselgemeenten € 208.410
   In het ombuigingsvoorstel was een lager aandeel (68% in plaats van 70%) van de kosten voor Capelle opgenomen. Hierover zijn de gesprekken met de andere gemeenten te laat gestart om tot overeenstemming te komen.

4. BTW Promen € 278.173
   In het ombuigingsvoorstel was een teruggave BTW van € 347.716 over vijf voorgaande jaren, aangezien voor een jaarlijkse hoger te declareren BTW bedrag. In de meerjarenbegroting is nu € 69.543 verwerkt.

Toelichting Overige ombuigingen Alg 2 - kapitaallastenreserve:
Algemeen

Als onderdeel van de Overige ombuigingen (Alg.2), Basis op orde, zijn twee kapitaallastenreserves ingesteld. Met deze bestemmingsreserves wordt een deel van de jaarlijkse afschrijvingen van investeringen gedekt. Hierdoor worden de lasten op de begroting vanaf 2026 verlaagd zonder dat dit ten koste gaat van de investeringsruimte en het begrotingssaldo. Vanuit de Algemene reserve is € 50 mln. beschikbaar gesteld. Hiervan is € 39,4 mln. toegevoegd aan kapitaallastenreserve I ter dekking van afschrijvingen op bestaande investeringen en € 10,6 mln. aan kapitaallastenreserve II ter dekking van afschrijvingen op toekomstige investeringen. De reserves worden zodanig beheerd dat deze voldoende zijn om de toekomstige afschrijvingslasten mee te dekken.

Kapitaallastenreserve I

Kapitaallastenreserve I is ingezet voor de dekking van de afschrijvingen op enkele bestaande investeringen. Dit zijn investeringen met relatief hoge boekwaarden en lange afschrijvingstermijnen (Comeniuscollege, IJsselcollege, Aquapelle, De Olijfboom en Wijkontsluiting Schollevaar). De gezamenlijke boekwaarde hiervan is € 39,4 mln. Dit is dus gelijk aan het saldo van Kapitaallastenreserve I. Met deze reserve wordt vanaf 2026 € 1,2 mln. bespaard.

Kapitaallastenreserve II

Kapitaallastenreserve II bevat € 10,6 mln. Deze reserve kan worden aangewend ter dekking van afschrijvingen op toekomstige investeringen. De inzet van deze kapitaallastenreserve is bedoeld voor investeringen met een hoge afschrijvingstermijn van minimaal 40 jaar zodat over een lange periode de kapitaallastenreserve dekking biedt voor de afschrijvingslasten in de exploitatie. Als in de enige jaren het jaarrekeningsaldo ruimte biedt om deze kapitaallastenreserve op te hogen dan is dat mogelijk. Het aanvullen en inzetten van de kapitaallastenreserve moet goedgekeurd worden door de gemeenteraad. De inzet moet expliciet zijn vermeld in het raadsvoorstel. Het gebruik van de reserve voor andere doeleinden, zoals operationele kosten of andere niet-gerelateerde uitgaven, is niet toegestaan.

In onderstaande tabel is de stand van de twee kapitaallastenreserves weergegeven, tezamen met de boekwaarde van de activa waarvan de afschrijvingen gedekt worden vanuit kapitaallastenreserve.

Stand kapitaallastenreserve	1-1-2026	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029
I - Bestaande activa	39.372	38.164	36.956	35.748	34.540
II - Nieuwe investeringen	10.628	10.628	10.628	10.628	10.628
Totaal kapitaallastenreserve	**50.000**	**48.792**	**47.584**	**46.376**	**45.168**

Boekwaarde bestaande activa	1-1-2026	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029
Comenius college	12.775	12.357	11.940	11.522	11.105
IJsselcollege	10.799	10.461	10.124	9.786	9.449
Aquapelle	8.638	8.395	8.152	7.910	7.667
Nieuwbouw De Olijfboom	4.874	4.742	4.610	4.479	4.347
Wijkontsluiting Schollevaar	2.287	2.208	2.129	2.052	1.973
Totaal boekwaarde	**39.372**	**38.164**	**36.956**	**35.748**	**34.540**

Structureel en reëel evenwicht

De provincie geeft een dringend advies om in het raadsvoorstel of de inleiding van de begroting al een staat op te nemen waaruit het structureel evenwicht van de begroting blijkt. In deze begroting nemen we deze staat hieronder op. De provincie benadrukt dat er geen sprake zijn van een opschuivend sluitend perspectief. Onze meerjarenbegroting voldoet hieraan.

Structureel begrotingssaldo	2026	2027	2028	2029
Lasten exclusief mutaties reserves	-294.061	-292.933	-303.184	-310.263
Baten exclusief mutaties reserves	296.617	295.743	297.138	302.629
Geraamd saldo van baten en lasten	**2.556**	**2.809**	**-6.045**	**-7.634**
Toevoegingen reserves	-50.014	-14	-14	-14
Onttrekkingen reserves	53.373	1.223	1.723	1.723
Geraamd resultaat	**5.914**	**4.018**	**-4.337**	**-5.926**
Elimineren incidentele lasten incl. incidentele toevoegingen reserves	13.682	18.131	7.779	28.721
Elimineren incidentele baten incl. incidentele onttrekkingen reserves	-14.770	-19.218	-8.489	-29.871
Structureel begrotingssaldo	**4.826**	**2.931**	**-5.047**	**-7.076**

Overleg met toezichthouder Provincie Zuid-Holland (PZH)

In aanloop van het opstellen van de Begroting 2026 is meermalen ambtelijk overleg gevoerd met PZH over het overzicht incidentele baten en lasten, de doorgevoerde ombuigingen 2026 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 en verkoop van snippergroen. 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 2026 en overige mutaties

PZH geeft aan de opgenomen baten van subsidies en OZB opbrengsten van de zachte woningbouw als niet reëel aan te merken. Daarnaast heeft PZH in hun brief Financieel toezicht begroting 2026 aan de GRJR aangegeven dat PZH voor de gemeentelijke begrotingen uitgaat van de in de GRJR opgenomen adviesbegroting. PZH verzoekt de gemeenten die afwijken hiervan een onderbouwing aan te leveren. Als dit onvoldoende lukt, word door PZH bij de beoordeling van de begroting uitgegaan van de raming zoals in opgenomen door de GRJR.

De door de gemeente opgenomen bedrag voor de verbonden partij GRJR is € 1.554.362 lager dan aangegeven door de GRJR in hun september 2025 prognose. Hiervoor is door de gemeente een onderbouwing aangeleverd bij PZH. Wij gaan ervanuit dat deze onderbouwing voldoende is voor PZH.

Inzetten van een onttrekking aan de algemene reserve

Een definitieve beoordeling van PZH op de Begroting 2026 vindt plaats na vaststelling door de gemeenteraad en na inzending van de Begroting 2026. Om te voorkomen dat in de definitieve beoordeling meerdere posten als niet reëel worden aangemerkt, wordt voorgesteld om zekerheidshalve € 2.000.000 te onttrekken aan de Algemene reserve. Deze € 2.000.000 wordt door PZH voor 2026 nog gezien als een structurele dekkingsmiddel en voorkomt een eventueel erratum op de Begroting 2026 in december 2025. Een onttrekking aan de Algemene reserve wordt ook door PZH geadviseerd.

Structureel begrotingssaldo	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Structureel begrotingssaldo excl. onttrekking € 2 mln. in 2026	2.826	2.930	-5.047	-7.076
Onttrekking aan de algemene reserve in 2026	2.000	0	0	0
Te ontvangen subsidies	-750	-750	-750	-750
OZB opbrengsten zachte woningbouw	-360	-360	-360	-360
Structureel begrotingssaldo	**3.716**	**1.820**	**-6.157**	**-8.186**

Mutaties in de algemene reserve

Onderstaand is het verloop van de algemene reserve weergegeven. De belangrijkste mutatie is de onttrekking van € 50 miljoen als ombuigingsmaatregel voor het vormen van twee reserves kapitaallasten, de reserve Kapitaallasten bestaande investeringen en de reserve Kapitaallasten toekomstige investeringen voor respectievelijk € 39,4 miljoen en € 10,6 miljoen. Het bedrag van € 39,4 miljoen is ingezet om de jaarlijkse afschrijvingslasten in de exploitatie op bestaande investeringen met € 1,2 miljoen te verlagen.

Verloop van de Algemene reserve (bedragen x € 1.000)	**Saldo eind 2024**	**Saldo eind 2025**	**Saldo eind 2026**	**Saldo eind 2027**	**Saldo eind 2028**	**Saldo eind 2029**
Stand	144.004	144.004	143.599	97.513	101.531	97.194
Mutaties:						
- Inzet dekking negatief resultaat		-4.431	-2.000			
- Vormen van reserves kapitaallasten			-50.000			
- Geprognosticeerd begrotingssaldo		4.026	5.914	4.018	-4.337	-5.926
Stand eind jaar	**144.004**	**143.599**	**97.513**	**101.531**	**97.194**	**91.268**

Ontwikkeling van de investeringsplanning

Onderstaand zijn de totale geplande netto investeringen per jaarschijf weergegeven met daaronder de cumulatieve investeringsbudgetten vanaf 2025. Met netto wordt bedoeld de verwachte uitgaven minus de verwachte inkomsten van subsidies. Deze investeringsopgave betekent dat hiervoor aanvullende langlopende leningen worden aangetrokken met bijbehorende stijgende rentelasten voor de meerjarenbegroting. Daarnaast betekent dit ook stijgende afschrijvingslasten.

In het onderdeel bijlagen is een nadere specificatie opgenomen van de investeringsbudgetten voor de jaren 2025 tot en met 2033.

Verloop van de investeringsplanning (bedragen x € 1.000)	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**	**2032**	**2033**
Netto investering	46.023	47.027	55.425	63.640	47.272	42.862	36.092	32.384	32.163

Verloop van de investeringsplanning (bedragen x € 1.000)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Cumulatieve investering	**46.023**	**93.050**	**148.474**	**212.114**	**259.386**	**302.248**	**338.340**	**370.724**	**402.888**

Ontwikkeling rente- en afschrijvingslasten

In onderstaande tabel is de ontwikkeling van de rente- en afschrijvingslasten vermeld. In meerjarenperspectief is een forse toename zichtbaar. Dit vloeit voort uit bovenstaande investeringsplanning. Er worden aanvullende langlopende leningen aangetrokken met bijbehorende stijgende rentelasten als gevolg. Ook de afschrijvingslasten nemen fors toe vanwege de voorgenomen investeringen.

Verloop van de rente- en afschrijvingslasten (bedragen x € 1.000)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Afschrijving	10.822	12.438	14.315	15.504	17.176	19.226	20.069	21.157	21.927
Rente	1.998	3.043	4.735	6.479	8.202	9.693	11.165	12.402	13.704
Totaal rente en afschrijving	**12.820**	**15.481**	**19.050**	**21.983**	**25.378**	**28.919**	**31.234**	**33.559**	**35.631**

De afschrijvingslasten nemen in meerjarenperspectief fors toe. Deze toename wordt veroorzaakt door de afschrijvingen op lopende en nieuwe investeringskredieten.
Deze kredieten zijn verstrekt in eerdere P&C producten. Wel vindt in de actualisatie van deze begroting fasering plaats van de uitgaven over diverse jaarschijven en zijn daarnaast de financiële effecten van investeringsvoorstellen uit de Kadernota verwerkt. Dat zijn:
- Herinrichting Bermweg en Lupinestraat
- Veilige fietsroute 's-Gravenweg
- Aanvullend krediet realisatie Kindcentrum Florabuurt
- Toekomst Sporthal Schenkel
- Nieuwbouw Kinderboerderij
- Investering persleiding Schollevaar

In onderstaande tabel wordt inzichtelijk in welke programma's de afschrijvingslasten zijn opgenomen.

Afschrijving afgeronde investeringen	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
0 - Bestuur en ondersteuning	175	107	97	97	89	46	46	44	44
1 - Integrale veiligheid en openbare orde	77	79	78	78	77	77	14	14	13
2 - Verkeer, vervoer en waterstaat	2.278	2.269	2.256	2.256	2.238	2.225	2.220	2.182	2.179
3 - Economie	24	24	24	24	24	24	24	24	24
4 - Onderwijs	1.954	1.919	1.925	1.925	1.925	1.925	1.921	1.921	1.921
5A - Vrijetijdsbesteding (sport en cultuur)	1.934	1.877	1.877	1.877	1.700	1.699	1.650	1.650	1.467
5B - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	841	831	830	830	827	827	798	794	790
6 - Sociaal domein (6A, 6B, 6C en 6D)	945	884	834	670	487	340	207	96	96
7 - Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu	2.324	2.324	2.323	2.323	2.298	2.298	2.298	2.140	1.895
8 - Stadsontwikkeling	271	271	271	271	270	270	270	270	270
Afschrijving afgeronde investeringen	**10.822**	**10.584**	**10.515**	**10.351**	**9.936**	**9.732**	**9.447**	**9.134**	**8.697**

Afschrijving nieuwe investeringen	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
0 - Bestuur en ondersteuning	0	37	248	259	269	269	282	206	206
1 - Integrale veiligheid en openbare orde	0	19	32	32	32	32	32	32	32
2 - Verkeer, vervoer en waterstaat	0	727	1.420	1.869	2.487	3.140	3.655	4.118	4.590
3 - Economie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4 - Onderwijs	0	2	143	243	935	1.373	1.516	1.859	1.859
5A - Vrijetijdsbesteding (sport en cultuur)	0	24	56	56	190	592	650	732	855
5B - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	0	354	623	805	1.010	1.286	1.450	1.614	1.779
6 - Sociaal domein (6A, 6B, 6C en 6D)	0	171	299	428	556	685	813	942	913
7 - Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu	0	343	679	1.047	1.345	1.702	1.807	2.105	2.581
8 - Stadsontwikkeling	0	177	300	415	415	415	415	415	415
Afschrijving nieuwe investeringen	**0**	**1.854**	**3.800**	**5.153**	**7.241**	**9.494**	**10.621**	**12.023**	**13.230**

Afschrijving afgeronde investeringen	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Totaal afschrijving	**10.822**	**12.438**	**14.315**	**15.504**	**17.176**	**19.226**	**20.069**	**21.157**	**21.927**

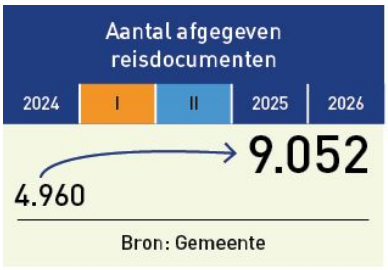
Financiële kengetallen

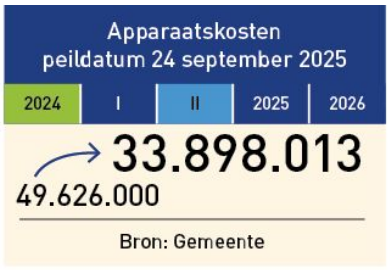
Het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten schrijft voor dat we door middel van financiële kengetallen inzicht geven in onze financiële positie. Gemeenten zijn vrij om hier zelf duiding aan te geven. Niettemin heeft de provincie Zuid-Holland in een themacirculaire een aantal signaleringswaarden aangegeven. De signaleringswaarden worden nader toegelicht in het onderdeel Weerstandsvermogen en weerstandscapaciteit.
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.

Financiële ratio's		Rekening 2024	Begroting 2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
1a	netto schuldquote	30,6%	46,3%	59,8%	72,8%	90,8%	101,5%	116,1%	130,0%	142,6%	153,2%
1b	netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	29,3%	45,2%	58,6%	71,7%	89,7%	100,4%	115,0%	128,8%	141,4%	152,1%
2	solvabiliteit	55,6%	47,2%	43,7%	40,2%	35,0%	31,6%	27,9%	24,7%	20,9%	17,2%
3	grondexploitatie	0,3%	0,8%	1,2%	1,6%	2,1%	1,8%	1,9%	0,0%	0,0%	0,0%
4	structurele exploitatieruimte	2,2%	1,5%	1,5%	1,0%	-1,8%	-2,3%	-3,9%	-4,8%	-6,0%	-6,4%
5	belastingcapaciteit	73,4%	76,7%	81,4%	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
6	debt service coverage ratio	1,3	0,0	1,5	1,4	0,8	0,8	0,6	0,5	0,5	0,5
7	afschrijvingsratio	3,4%	3,5%	4,2%	4,9%	5,1%	5,5%	6,2%	6,6%	6,9%	7,1%

Programma 0 Bestuur en ondersteuning

Dashboard













Missie

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

Wat willen we bereiken?

Optimale dienstverlening

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

Digitalisering interne afhandeling aanvragen Capellenaren

Er is binnen de unit Burgerzaken/KCC een onderzoek gestart welke formulieren met minimale financiële middelen eenvoudig gedigitaliseerd kunnen worden om de dienstverlening aan Capellenaren verder te verbeteren en moderniseren. Naar verwachting zal dit het aantal baliebezoeken reduceren.

Informatiehuishouding op orde brengen

De belangrijkste uitdagingen op het gebied van informatiebeheer in 2026 zijn het aantrekken van een nieuwe gemeentearchivaris, informatiemanager en bewustwording creëren op het gebied van informatiebeheer. Met de inwerkingtreding van de nieuwe Archiefwet op 1 juli 2026, is de gemeente verplicht een gediplomeerde gemeentearchivaris aan te wijzen. Daarbij wordt onderzocht of mogelijk in 2026 bij andere gemeenten kan worden aangesloten. Het doen van onderzoek en de werving van een kandidaat met de juiste opleiding zullen de nodige tijd in beslag nemen.

Het aantrekken van een nieuwe informatiemanager is in 2023 al in gang gezet. Dat heeft toen niet tot het gewenste resultaat geleid. In de tussentijd is intern besloten om de rol van (strategisch) informatiemanager onder te brengen bij BCO. De werving is inmiddels gestart en de inspanningen zijn erop gericht dat de rol van informatiemanager in het eerste kwartaal van 2026 is ingevuld.

In 2024 is het inspectierapport op de informatiehuishouding uitgebracht. De belangrijkste conclusie is dat de daaraan voorafgaande twee jaar gewerkt is aan verbeteringen, maar binnen de organisatie de uitdagingen onvoldoende worden herkend om daadwerkelijk ‘in control’ te komen. Door het vertrek van de teammanager, gemeentearchivaris en allround medewerker in 2025, is het tot nu toe niet gelukt om alle verbeterpunten in 2025 op te pakken.

Als onderdeel van een in 2025 opgesteld verbeterplan is vanuit team Informatie wel gestart met ‘kwaliteitscyclusgesprekken’ met de verschillende afdelingen. Deze gesprekken hebben tot doel het inventariseren van de stand van zaken met betrekking tot informatiebeheer en het formuleren van adviezen waarmee de teams zelf aan de slag kunnen gaan. Daarnaast moeten deze gesprekken bijdragen aan meer bewustzijn van de verantwoordelijkheid die teams hebben om de informatiehuishouding op orde te krijgen. In 2026 worden nog meer acties in gang gezet om het bewustzijn op dit gebied binnen de organisatie te vergroten. Te denken valt aan het organiseren van informatiebijeenkomsten, trainingen en workshops over goed en efficiënt informatiebeheer.

Naast het voortzetten van deze gesprekken, wordt in 2026 verder gewerkt aan andere aanbevelingen uit het inspectierapport op de informatiehuishouding. Hiermee worden tegelijkertijd verschillende indicatoren uit het Meerjarenplan Digitale Informatiehuishouding 2026-2030 van de VNG opgepakt. Dit plan is erop gericht gemeenten te helpen voldoen aan de verplichtingen die de Wet open overheid stelt aan de openbaarheid en informatiehuishouding van overheidsorganisaties.

Ondanks deze inspanningen, zal in 2026 een nieuwe inspectieronde worden uitgevoerd, waarbij de verwachting is dat het mogelijk opnieuw een kritisch rapport zal opleveren over de minimale verbeterstappen die we zullen hebben kunnen zetten in 2025.

Gemeenteraadsverkiezingen

De gemeenteraadsverkiezingen in 2026 zijn op woensdag 18 maart en vallen onder verantwoordelijkheid van de gemeente. Het proces bestaat uit het opstellen van kandidatenlijsten door politieke partijen, de inrichting en toegankelijkheid van stembureaus, en de waarborging van een zorgvuldig en transparant stem- en telproces. Na de openbare bekendmaking van de verkiezingsuitslag wordt de nieuwe gemeenteraad geïnstalleerd. In de begroting 2026 is voor de organisatie van de verkiezing een bedrag van 157.000 opgenomen.

Wat willen we bereiken?

Transparantie en communicatie

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

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

We hebben onze communicatie georganiseerd op basis van 5 communicatiepijlers:

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

Wat willen we bereiken?

Versterking lokale democratie

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

Onze participatievisie kent de volgende Capelse speerpunten:

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

Wat willen we bereiken?

Aantrekkelijke werkgever

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

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

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

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

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

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

Post onvoorzien

Wij zijn bevoegd tot bestedingen ten lasten van de post onvoorzien. De omvang van de post onvoorzien is begroot op € 0,50 per inwoner, oftewel € 34.000. De post onvoorzien maakt deel uit van taakveld 0.8 Overige baten en lasten.

Wijzigingsvoorstellen

De wijzigingsvoorstellen van programma 0 staan hieronder weergegeven.

Programma 0 - Wijzigingsvoorstel	2026	2027	2028	2029	Categorie	Portefeuillehouder
0.1 Stemmal	-8	0	0	0	Beleidswens	Burgemeester
0.2 Vrijval stelpost te oormerken AU	345	311	267	269	Onvermijdelijk	van Woudenberg
Totaal	**338**	**311**	**267**	**269**		

0.1 Stemmal voor burgers met een visuele beperking

Het onderstaande wijzigingsvoorstel heeft uw raad al bij de Kadernota 2026 als niet autonome ontwikkeling goedgekeurd.

De Adviesraad Sociaal Domein bracht in september 2024 ongevraagd advies uit over het aanschaffen en benutten van een stemmal. Deze stemmal biedt mensen met een visuele beperking de mogelijkheid zelfstandig te stemmen en zo hun stemgeheim te behouden. We vinden toegankelijkheid en behoud van het stemgeheim bij verkiezingen van groot belang.

Daarom maken we het bij verkiezingen op één van de stemlocaties mogelijk om te stemmen met behulp van een stemmal. Hieraan koppelen we de voorwaarde dat de stemmal door de Rijksoverheid beschikbaar wordt gesteld en we de uitkomsten van het lopende experiment met de nieuwe stembiljetten kunnen benutten.

0.2 Algemene uitkering uit het Gemeentefonds

In de Kadernota 2026 zijn de financiële gevolgen van de Meicirculaire 2025 verwerkt en geeft voor de Begroting 2026 geen mutatie.

In de septembercirculaire 2024 en de meicirculaire 2025 zijn voor diverse taken bedragen ter beschikking gesteld welke tijdelijk op de stelpost te oormerken bedragen zijn opgenomen. Aangezien deze bedragen niet of slechts ten dele worden aangesproken, vallen deze deze bedragen vrij.

Stelpost te oormerken bedragen Algemene uitkering (bedragen * € 1.000)	2026	2027	2028	2029
Vrijval	**345**	**311**	**267**	**269**

Specificatie budgetten Raad, Griffie en Rekenkamer

De gemeenteraad gaat over de budgetten van de raad, de griffie en de rekenkamer. Deze budgetten staan in hetzelfde taakveld 0.1 Bestuur. In onderstaand overzicht worden deze budgetten gespecificeerd.

Specificatie budget Raad en Raadscommissies, Griffie en Rekenkamer (TV 0.1 Bestuur)	Rekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Lasten						
Raad en Raadscommissies	-679	-1.265	-1.200	-1.200	-1.265	-1.200
Griffie	-511	-932	-952	-952	-952	-952
Rekenkamer	-114	-114	-114	-114	-114	-114
Totaal lasten	**-1.304**	**-2.311**	**-2.266**	**-2.266**	**-2.331**	**-2.266**
Baten						
Raad en Raadscommissies						
Totaal baten	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Specificatie budget Raad en Raadscommissies, Griffie en Rekenkamer (TV 0.1 Bestuur)	Rekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Saldo van baten en lasten	**-1.304**	**-2.311**	**-2.266**	**-2.266**	**-2.331**	**-2.266**
Mutatie in reserves:						
Reserve Rekenkamer	10					
Totaal mutaties in reserves	**10**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultaat	**-1.294**	**-2.311**	**-2.266**	**-2.266**	**-2.331**	**-2.266**

Wat mag het kosten?

Omschrijving	Rekening 2024	BG 2025 na wijz. t/m BR1	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Lasten	-41.365	-40.204	-37.982	-38.932	-40.555	-40.699
Baten	181.815	191.903	197.416	200.385	198.266	199.754
Saldo van baten en lasten	**140.450**	**151.699**	**159.434**	**161.453**	**157.712**	**159.055**
Mutaties reserves:						
Algemene reserve	5.752	4.431	52.000	0	0	0
Reserve Doe Mee Fonds	452	910	0	0	0	0
Reserve eenmalige uitgaven	233	385	0	0	0	0
Reserve kapitaallasten	0	0	-50.000	0	0	0
Totaal mutaties reserves	**6.438**	**5.726**	**2.000**	**0**	**0**	**0**
Resultaat	**146.887**	**157.425**	**161.434**	**161.453**	**157.712**	**159.055**

* 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.

Analyse Programma 0 op hoofdlijnen

De lasten zijn € 207.000 hoger als gevolg van geplande verkiezingen in 2026. Daarnaast is de doorbelasting van bedrijfsvoering € 167.000 hoger in 2026 ten opzichte van 2025. De lasten van de panden die verantwoordt zijn op programma 0 zijn € 72.000 lager als gevolg van ingeboekte ombuigingen. Aan de batenkant wordt de legesopbrengst € 174.000 hoger begroot als gevolg van indexatie van de tarieven.

De lasten zijn lager door het deels inzetten van en het deels vrijvallen van de stelpost te oormerken bedragen. Met betrekking tot de baten is de algemene uitkering uit het gemeentefonds in 2026 € 5.067.000 hoger dan in 2025 door compensatie voor loon- en prijsstijgingen.

Ook zijn er eenmalige lasten in 2025 die gedekt worden door een onttrekking aan de reserve eenmalige uitgaven (€ 385.000) en aan de reserve Denk en Doe Mee Fonds (€ 910.000), totaal € 1.295.000 .

Daarnaast is er een toename van lasten in dit programma als gevolg van een hoger budget voor de GR IJsselgemeenten van € 140.500 en door een hogere reservering van € 223.000 voor wachtgelden in 2026. Door actualisatie van de renteberekening en de rentetoerekening zijn er per saldo hogere rentelasten van € 180.100 in 2026.

In 2025 wordt er van Stedin een hoger dividend van € 207.000 verwacht dan in 2026. De berekende OZB inkomsten zijn, onder andere door 2,6% indexatie, in 2026 € 985.900 hoger dan 2025.

In 2026 ontvangen wij geen dividend van Irado waardoor we € 110.000 aan baten missen. Daar tegenover staat een lagere last doordat voor dit bedrag geen dotatie plaats vindt aan de voorziening afval middelen derden.

Subsidieplafonds

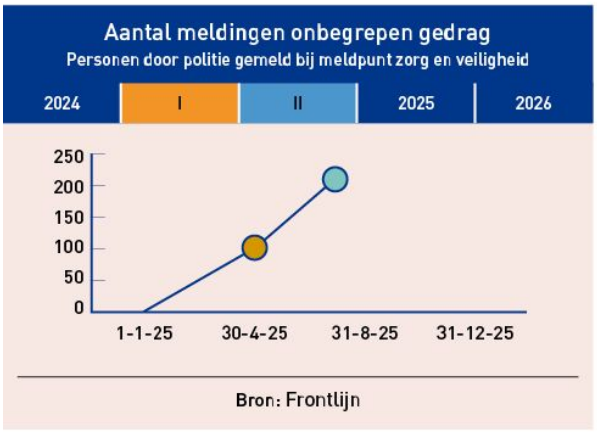
Niet van toepassing.

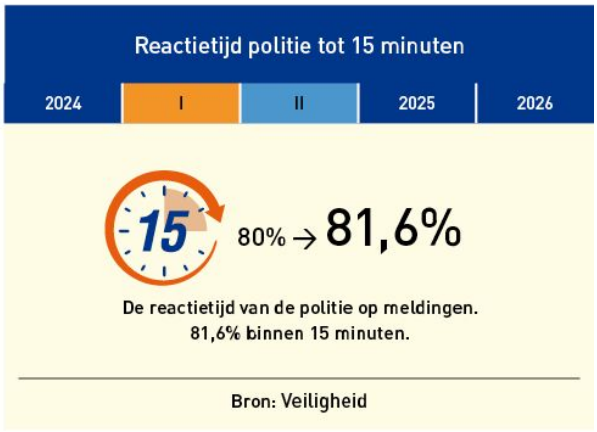
Programma 1 Integrale veiligheid en openbare orde

Dashboard















Missie

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

Wat willen we bereiken?

Preventie

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

Wat willen we bereiken?

Repressie

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

Wat willen we bereiken?

Eigen verantwoordelijkheid

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

Wat willen we bereiken?

Regie en samenwerking

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

Wijzigingsvoorstellen

Er zijn geen wijzigingsvoorstellen in programma 1.

Wat mag het kosten?

Omschrijving	Rekening 2024	BG 2025 na wijz. t/m BR1	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Lasten	-10.526	-12.208	-12.135	-12.249	-11.835	-11.838
Baten	1.178	1.127	867	867	867	867
Saldo van baten en lasten	**-9.349**	**-11.080**	**-11.268**	**-11.382**	**-10.968**	**-10.970**
Mutaties reserves:						
Reserve eenmalige uitgaven	7	25	0	0	0	0
Totaal mutaties reserves	**7**	**25**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultaat	**-9.342**	**-11.055**	**-11.268**	**-11.382**	**-10.968**	**-10.970**

Analyse Programma 1 op hoofdlijnen

De afname van de lasten in 2026 worden verklaard doordat er in 2025 een aanbesteding heeft plaatsgevonden voor een nieuw cliëntvolgsysteem. Hiervoor zijn er in 2025 extra middelen van €104.000 beschikbaar gesteld (B25 - 1.2).

Daarnaast is er in 2026 een hogere bijdrage aan de Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond (VRR) van € 164.000.

Vanwege subsidies zijn de lasten én de baten hoger in 2025. Zo is er in 2025 een subsidie ontvangen voor het tegengaan van ondermijnende criminaliteit (Subsidie Trajecten Projecten Criminaliteit), dit is budgettair neutraal (€ 306.000).

Vanwege een dotatie in de voorziening onderhoud en een indexatie van de brandweerkazerne zijn er hogere lasten van € 134.000.

Subsidieplafonds

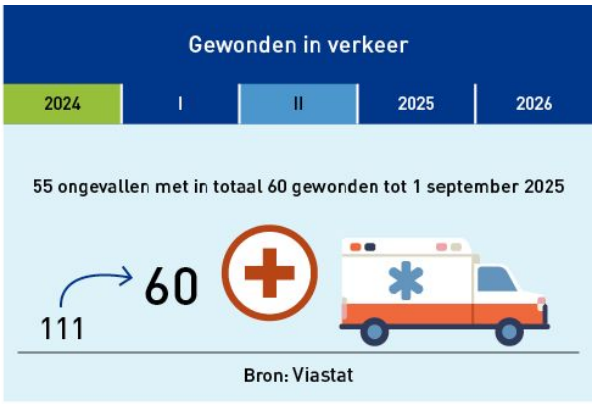
Subsidieregeling	Plafond 2026	Plafond 2027*
Antidiscriminatievoorziening	53	53

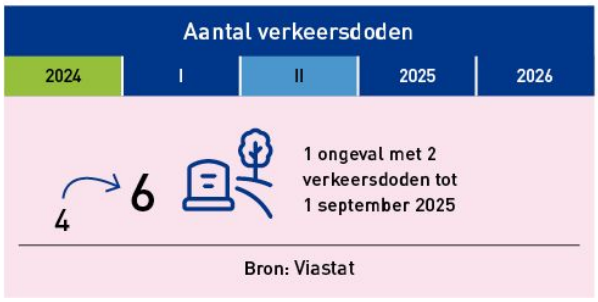
* na verwerking ombuigingsopgave

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

Dashboard









Missie

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

Wat willen we bereiken?

Schone, hele en veilige openbare buitenruimte

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

Wijzigingsvoorstellen

De wijzigingsvoorstellen van programma 2 staan hieronder weergegeven.

Programma 2 - Wijzigingsvoorstel	Investering	2026	2027	2028	2029	Categorie	Portefeuillehouder
2.1 Herinrichting Bermweg en Lupinestraat	-397	0	0	0	0	Investering	van Woudenberg
2.2 Veilige fietsroute 's-Gravenweg	-130	0	0	0	0	Investering	van Woudenberg
Totaal	**-527**	**0**	**0**	**0**	**0**		

2.1. Herinrichting Bermweg en Lupinestraat

Het onderstaande wijzigingsvoorstel heeft uw raad al bij de Kadernota 2026 als niet autonome ontwikkeling goedgekeurd.

In 2017 zijn voor de herinrichting van de Bermweg en voor de fietsoversteek naar de Lupinestraat uitvoeringskredieten vastgesteld , € 863.000 en € 70.000. Volgens het CBS is de relatieve indexering van 2017 naar 2025 42,5%, wat neerkomt op een indexering van € 367.000 en € 30.000. Hierna zijn de totale kosten van dit project € 1.330.000. Daarnaast zijn de projecten aangemeld voor subsidie van naar verwachting € 598.000. Na het ontvangen van de beschikkingen van deze subsidies zullen we de begroting hierop aanpassen.

In dit wijzigingsvoorstel zijn de kapitaallasten niet opgenomen. De afschrijvings- en rentelasten zijn integraal verwerkt bij de Actualisatie van de begroting (zie Begroting in hoofdlijnen).

2.2 Veilige fietsroute 's-Gravenweg

Het onderstaande wijzigingsvoorstel heeft uw raad al bij de Kadernota 2026 als niet autonome ontwikkeling goedgekeurd.

In de gebiedsvisie Landelijk Capelle is beschreven dat we op de ’s-Gravenweg tussen de Prins Alexanderlaan en de gemeentegrens met Zuidplas een fietsstraat aanleggen. Om deze fietsstraat te realiseren is € 130.000 extra nodig. Hier stemde uw raad op 11 november 2024 mee in. De totale kosten van dit project zijn € 1.524.000. Hiervoor is dekking vanuit het krediet Landelijk Capelle € 530.000, bijdragen van nutsbedrijven € 398.000 en een subsidie van de provincie € 466.000. Naast het aanleggen van de fietsstraat gaan we de leidingenstrook in de 's-Gravenweg repareren en realiseren we een klein parkeerterrein aan het Kanaalpad.

In dit wijzigingsvoorstel zijn de kapitaallasten niet opgenomen. De afschrijvings- en rentelasten zijn integraal verwerkt bij de Actualisatie van de begroting (zie Begroting in hoofdlijnen).

Wat mag het kosten?

Omschrijving	Rekening 2024	BG 2025 na wijz. t/m BR1	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Lasten	-10.887	-11.891	-11.404	-12.644	-13.538	-14.571
Baten	2.665	694	817	817	817	817
Saldo van baten en lasten	**-8.222**	**-11.197**	**-10.587**	**-11.827**	**-12.720**	**-13.754**
Mutaties reserves:						
Reserve eenmalige uitgaven	-361	1.303	0	0	0	0
Reserve kapitaallasten	0	0	79	79	79	79
Totaal mutaties reserves	**-361**	**1.303**	**79**	**79**	**79**	**79**
Resultaat	**-8.584**	**-9.894**	**-10.508**	**-11.748**	**-12.642**	**-13.675**

Analyse Programma 2 op hoofdlijnen

Toenemende afschrijvingslasten verklaren de hogere lasten in meerjarenperspectief. We investeren jaarlijks in wegen, fietspaden en verkeersregelinstallaties. De afschrijvingen lopen hierdoor op van € 2,3 miljoen in 2026 tot € 4,7 miljoen in 2029.

In 2026 vallen de lasten weg die in 2025 voor De Terp gemaakt zijn. Ditzelfde geldt voor het budget van Mobiliteit Landelijk Capelle na het afronden van diverse projecten.

De hogere leges voor kabels en leidingen verklaren de hogere baten in 2026.

Subsidieplafonds

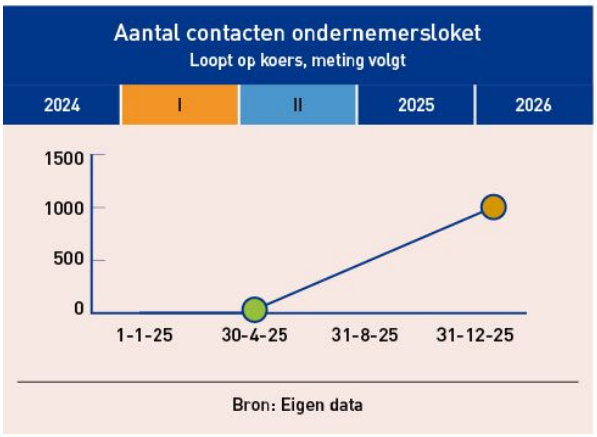
Niet van toepassing.

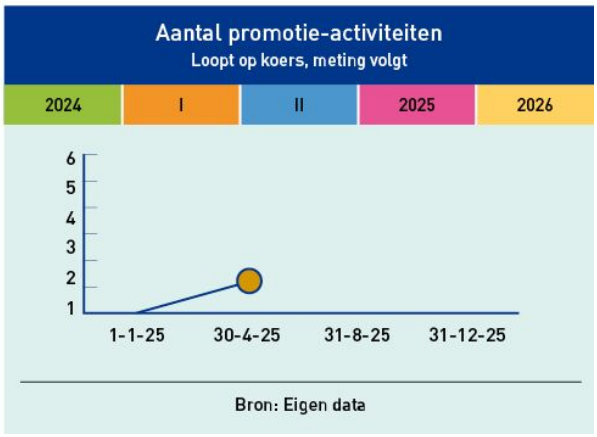
Programma 3 Economie

Dashboard









Missie

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

Wat willen we bereiken?

Toekomstbestendig ondernemersklimaat

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

Wijzigingsvoorstellen

Er zijn geen wijzigingsvoorstellen in programma 3.

Wat mag het kosten?

Omschrijving	Rekening 2024	BG 2025 na wijz. t/m BR1	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Lasten	-1.250	-1.526	-1.245	-1.263	-1.271	-1.278
Baten	943	1.008	1.324	1.490	1.496	1.502
Saldo van baten en lasten	**-307**	**-518**	**78**	**226**	**225**	**224**
Mutaties reserves:						
Reserve eenmalige uitgaven	89	241	0	0	0	0
Totaal mutaties reserves	**89**	**241**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultaat	**-218**	**-278**	**78**	**226**	**225**	**224**

Omschrijving	Rekening 2024	BG 2025 na wijz. t/m BR1	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029

Analyse Programma 3 op hoofdlijnen

In 2025 is er € 250.000 incidenteel budget voor de aanpak van de voorterreinen van Capelle West. In 2026 is hier geen budget voor geraamd.

In 2026 en volgende jaren zijn extra inkomsten geraamd vanuit commerciële contracten.

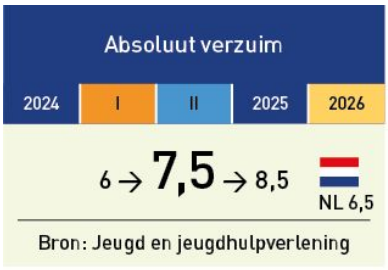
De logiesbelasting is, door het plaatsen van de noodopvanglocatie in een hotel , structureel met € 51.000 verlaagd.

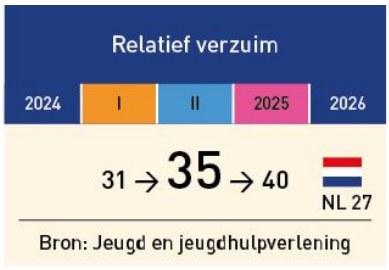
Subsidieplafonds

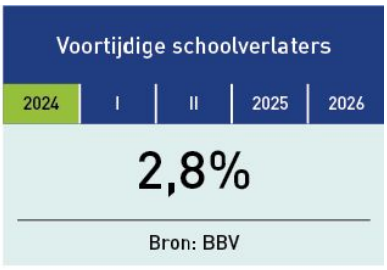
Niet van toepassing.

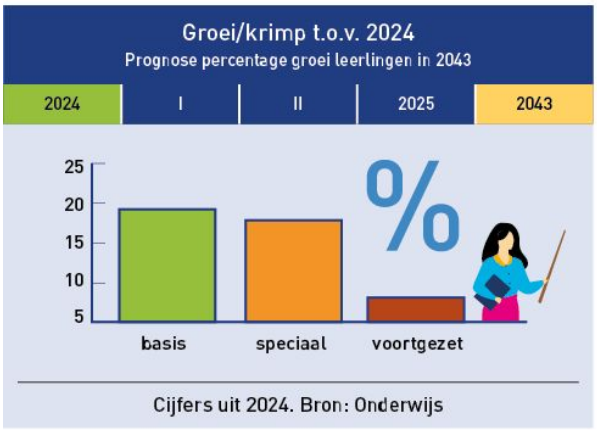
Programma 4 Onderwijs

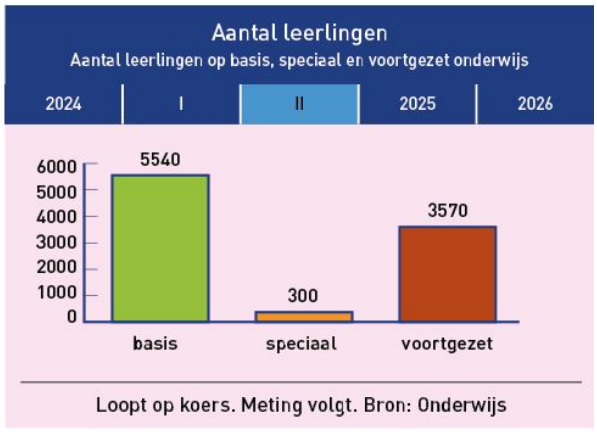
Dashboard











Missie

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

Wat willen we bereiken?

Sluitend netwerk- samenhang onderwijs, zorg en ondersteuning

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

Wat willen we bereiken?

Toekomstbestendige onderwijshuisvesting

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

Wijzigingsvoorstellen

De wijzigingsvoorstellen van programma 4 staan hieronder weergegeven.

Programma 4 - Wijzigingsvoorstel	Investering	2026	2027	2028	2029	Categorie	Portefeuillehouder
4.1 Programma en Overzicht Voorzieningen Huisvesting Onderwijs		-209	-197	-197	-197	Beleidsontwikkeling	van Woudenberg
4.2 Aanpassing budget Leerlingenvervoer		-550	-550	-550	-550	Beleidsontwikkeling	van Hemert
4.3 Afbouw subsidieregeling onderwijskansen		596	0	0	0	Beleidsontwikkeling	van Hemert
4.4 Aanvullend krediet realisatie Kindcentrum Florabuurt	-9.600	0	0	0	0	Investering	van Woudenberg
4.5 Actualisatie Strategisch Huisvestingplan Onderwijs Capelle aan den IJssel 2025-2041		0	0	-543	-543	Beleidsontwikkeling	van Woudenberg
Totaal	**-9.600**	**-163**	**-747**	**-1.290**	**-1.290**		

4.1 Programma en Overzicht Voorzieningen Huisvesting Onderwijs

Het onderstaande wijzigingsvoorstel heeft uw raad al bij de Kadernota 2026 als niet autonome ontwikkeling goedgekeurd.

In overeenstemming met het vastgestelde Programma en Overzicht Voorzieningen Huisvesting Onderwijs 2024 en 2025 (BBV 1431772) betreft dit de toegekende aanvragen uit 2025 waarvoor (gedeeltelijk) geen dekking is voor een bedrag van € 196.755 structureel. Het gaat hierbij om Horizon Koggerwaard en De Ontmoeting (PCPO). Vooruitlopend op de vaststelling van het Programma en het Overzicht 2026 Voorzieningen Onderwijs, verwachten wij nog verhuiskosten van circa € 12.000 incidenteel in verband met het medegebruik van de Vijfster in het pand van De Ontmoeting aan de Fascinatio Boulevard 470.

4.2 Aanpassing budget Leerlingenvervoer

Het onderstaande wijzigingsvoorstel heeft uw raad al bij de Kadernota 2026 als niet autonome ontwikkeling goedgekeurd.

Vanwege het intrekken van de aanbesteding is gekozen voor een tijdelijke overeenkomst met de huidige vervoerder, waarbij wordt aangesloten bij marktconforme tarieven volgens recente benchmarkgegevens. Deze aanpak waarborgt de continuïteit van het vervoer, maar brengt wel hogere kosten met zich mee. Hiervoor is jaarlijks € 550.000 extra budget nodig.

4.3 Afbouw subsidieregeling onderwijskansen

In de zomer van 2024 is met het onderwijs overleg gevoerd over de verplichtingen van het gesubsidieerde aanbod, met als doel om een afbouwtermijn vast te stellen. Het vaststellen van een afbouwtermijn per activiteit bleek complex, daarom is gekozen voor een coulante en uniforme overgangsregeling “Subsidieregeling Onderwijskansen”. Met ingang van 1 januari 2026 vervallen de subsidies voor activiteiten die in 2025 nog zijn toegekend. Dit leidt in 2026 tot een verlaging van € 595.000.

4.4 Aanvullend krediet realisatie Kindcentrum Florabuurt

Op 10 juli 2025 heeft uw raad zowel het aanvullend investeringsbedrag voor Kindcentrum Florabuurt (RB 1917762) als het bestemmingsplan (RB 1879450 en RB 1884725) vastgesteld. Het aanvullend investeringsbedrag van € 9.600.000 komt bovenop het reeds beschikbare budget voor de realisatie
van de scholen, gymzaal en het kinderlab. Van dit aanvullende krediet is € 760.000 ten behoeve van de scholen, gymzaal en het kinderlab. En € 8.840.000 voor het realiseren van kinderdagverblijven en het ontwikkelcentrum van Pameijer, gedekt vanuit huurinkomsten. Het totale investeringsbedrag bedraagt hiermee € 21.625.000.
De verwachte oplevering is in 2028. Vanaf 2029 worden de kapitaallasten in de begroting opgenomen.

4.5 Actualisatie Strategisch Huisvestingplan Onderwijs Capelle aan den IJssel 2025-2041

Op 10 juli 2025 heeft de gemeenteraad de Actualisatie van het Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs (SHO) 2025–2041 vastgesteld. Dit plan biedt een integrale langetermijnvisie op de vernieuwing, uitbreiding en verduurzaming van schoolgebouwen in Capelle aan den IJssel. In totaal is voor 14 schoolgebouwen een toekomstperspectief bepaald.

Het SHO kent een looptijd tot 2041 en voorziet in een totale investeringsopgave van circa € 79 miljoen.
Voor de periode 2026–2029 wordt gewerkt aan een concreet uitvoeringsprogramma. Omdat niet voor elk project vooraf duidelijk is of en in welke mate tijdelijke huisvesting nodig is, worden de kosten voor tijdelijke huisvesting jaarlijks als stelpost geraamd voor € 542.857 vanaf 2028. Daarbij bedragen de kapitaallasten in 2028 € 531.969 en loopt op tot € 1.813.374 in 2041.

Met deze actualisatie investeert de gemeente structureel in toekomstbestendige onderwijshuisvesting en een sterk voorzieningenaanbod voor kinderen in Capelle aan den IJssel.

Wat mag het kosten?

Omschrijving	Rekening 2024	BG 2025 na wijz. t/m BR1	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Lasten	-10.403	-14.614	-11.454	-11.912	-13.102	-14.304
Baten	4.370	6.498	4.475	4.525	4.525	4.525
Saldo van baten en lasten	**-6.034**	**-8.116**	**-6.979**	**-7.386**	**-8.577**	**-9.779**
Mutaties reserves:						
Reserve eenmalige uitgaven	163	864	0	0	0	0
Reserve kapitaallasten	0	0	327	327	327	327
Totaal mutaties reserves	**163**	**864**	**327**	**327**	**327**	**327**
Resultaat	**-5.871**	**-7.251**	**-6.652**	**-7.059**	**-8.250**	**-9.452**

Analyse Programma 4 op hoofdlijnen

De lagere lasten en baten in 2026 hangen samen met het budget voor het verbeteren van het binnenklimaat (ventilatie) in schoolgebouwen. De rijksoverheid heeft hiervoor een specifieke uitkering beschikbaar gesteld. Dat is de SUVIS-22 regeling om de ventilatie in schoolgebouwen te verbeteren. Eind februari 2026 zijn de laatste werkzaamheden afgerond, waardoor vanaf maart 2026 geen kosten meer worden gemaakt voor ventilatievoorzieningen in schoolgebouwen. Daarnaast hebben 14 scholen goedkeuring gehad voor deelname aan de SUVIS-22 regeling. Daarvan hebben 7 scholen zich teruggetrokken, waardoor ook de uitkering van het Rijk terugbetaald is. Dit verklaart het aanzienlijke verschil van circa € 2.000.000 tussen lasten en baten.

Subsidieplafonds

Subsidieregeling	Plafond 2026
Peuteropvang	2.600
Brede Schoolnetwerken	322
Schakelklassen	200
Schoolmaatschappelijk werk	238

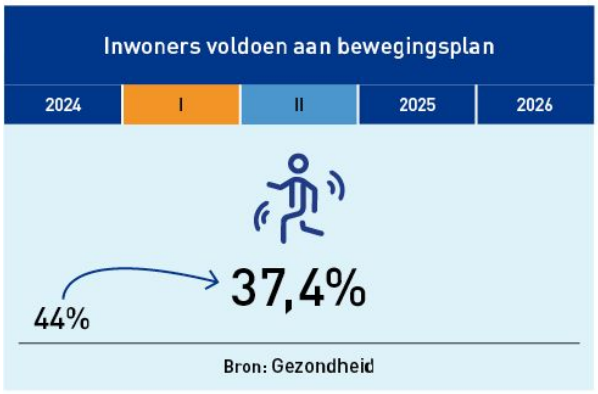
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie

Dashboard

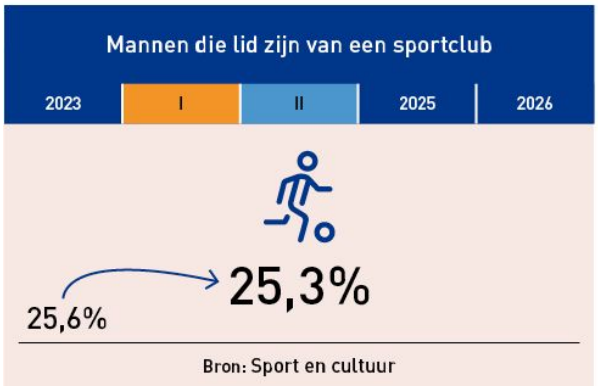


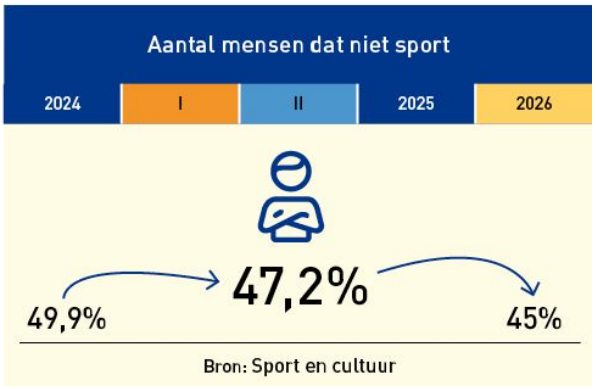












Missie

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

Deelprogramma's en taakvelden

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

- Programma 5A: Vrije tijdsbesteding (Sport en Cultuur)(taakveld 5.1 t/m 5.6);
- Programma 5B: Openbaar groen en (openlucht) recreatie (taakveld 5.7).

Deelprogramma 5A Vrijetijdsbesteding (Sport en cultuur)

Wat willen we bereiken?

Sporten en bewegen voor een betere gezondheid en welzijn

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

Wat willen we bereiken?

Waarde van de bibliotheek versterken

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

Wijzigingsvoorstellen

De wijzigingsvoorstellen van deelprogramma 5A staan hieronder weergegeven.

Programma 5A - Wijzigingsvoorstel	Investering	2026	2027	2028	2029	Categorie	Portefeuillehouder
5A.1 Sporthal Schenkel	-16.046	0	0	-75	-75	Investering	van Hemert
Totaal	**-16.046**	**0**	**0**	**-75**	**-75**		

5A.1 Sporthal Schenkel

Het onderstaande wijzigingsvoorstel heeft uw raad al bij de Kadernota 2026 als niet autonome ontwikkeling goedgekeurd.

Sporthal Schenkel is aan het einde van zijn technische levensduur. Uit onderzoek blijkt dat sloop en nieuwbouw van de Sporthal Schenkel onvermijdelijk is. We stellen voor om een nieuwe sporthal te bouwen conform scenario (3) 'Sport en ontmoeting, met commercieel' uit het eerder verworpen raadsvoorstel. Dit scenario sluit het best aan op gemeentelijke beleidsdoelen, leidt tot een positiever exploitatieresultaat en biedt de grootste maatschappelijke impact. Voor de uitvoering van sloop en nieuwbouw wordt een investeringsbedrag van € 16.046.066 opgenomen. De verwachte oplevering is 2029. Vanaf 2030 worden de kapitaallasten opgenomen in de begroting.

Wat mag het kosten?

Omschrijving	Rekening 2024	BG 2025 na wijz. t/m BR1	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Lasten	-16.019	-17.627	-16.887	-16.404	-16.575	-16.771
Baten	6.247	6.104	5.896	5.661	5.661	5.661
Saldo van baten en lasten	**-9.771**	**-11.523**	**-10.991**	**-10.743**	**-10.914**	**-11.110**
Mutaties reserves:						
Reserve eenmalige uitgaven	55	30	0	0	0	0
Reserve kapitaallasten	0	0	802	802	802	802
Totaal mutaties reserves	**55**	**30**	**802**	**802**	**802**	**802**
Resultaat	**-9.716**	**-11.493**	**-10.189**	**-9.941**	**-10.112**	**-10.307**

Analyse Programma 5A op hoofdlijnen

Het voordeel aan de lastenkant wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere subsidies als gevolg van de ombuigingen zoals deze in de Kadernota 2026 zijn besloten. De lagere baten worden veroorzaakt door het vervallen van een eenmalige specifieke uitkering lokale bibliotheekvoorzieningen. Aangezien de lasten met hetzelfde bedrag verlaagd zijn verloopt één en ander budgettair neutraal.

Subsidieplafonds

Subsidieregeling	Plafond 2026	Plafond 2027*
Sport en sportieve recreatie	105	ntb
Prestatiesport	21	ntb
Jeugdsportstimulering	15	15
Cultuur	3.818	3.704
Evenementen	162	122
Nieuwe Culturele Initiatieven	30	Vervalt

* na verwerking ombuigingsopgave

Deelprogramma 5B Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Wat willen we bereiken?

Bewegen en recreëren in de buitenruimte

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

Wat willen we bereiken?

Waterrobuust en hittebestendig Capelle

We willen ervoor zorgen dat de buitenruimte van Capelle water robuust en hittebestendig is. Er wordt onder andere onderzoek gedaan naar vergroeningskansen en de effecten en de te nemen maatregelen van klimaatontwikkelingen op ons watersysteem in westelijk Capelle.

Wat willen we bereiken?

Samenwerken

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

Wijzigingsvoorstellen

De wijzigingsvoorstellen van deelprogramma 5B staan hieronder weergegeven.

Programma 5B - Wijzigingsvoorstel	Investering	2026	2027	2028	2029	Categorie	Portefeuillehouder
5B.1 Parkrand Noord-Fascinatio		-141	-141	-141	-141	Beleidsontwikkeling	Wilson
5B.2 Nieuwbouw Kinderboerderij	-4.075	0	0	0	0	Investering	Geissler
Totaal	**-4.075**	**-141**	**-141**	**-141**	**-141**		

5B.1 Beheerkosten Parkrand Noord-Fascinatio

Het onderstaande wijzigingsvoorstel heeft uw raad al bij de Kadernota 2026 als niet autonome ontwikkeling goedgekeurd.

Op 14 december 2021 heeft u het Ruimtelijk Toekomst Perspectief Fascinatio vastgesteld. Hierin staat dat een half-verhard pad rond de wijk wordt aangelegd, waarvan het noordelijke gedeelte van de parkrand wordt gerealiseerd op grondgebied van de gemeente Rotterdam. De afspraak met Rotterdam is dat wij de benodigde grond van hen kopen. De gemeentegrens passen we niet aan. Naar verwachting vindt medio dit jaar de overdracht plaats. Als wij eigenaar zijn van de grond, moeten wij die ook onderhouden. Daarvoor is € 140.500 nodig. Dat zit nu niet in het beheerbudget. Hiervoor is bij de kadernota nieuw budget aangevraagd. Het gaat om een areaal van circa 2 hectare in een strook van ca 1,3 km lang. De parkrand vormt een steil talud tussen de kavels aan de Fascinatioboulevard en de noordelijke watergang. Er is geen oeverbeschoeiing langs de watergang. Het voornemen is om natuurlijk bermbeheer toe te passen. Dit is wenselijk vanuit ecologisch oogpunt, om een natuurlijk beeld te krijgen en omdat dit kosten bespaard.

5B.2 Nieuwbouw Kinderboerderij

Het onderstaande wijzigingsvoorstel heeft uw raad al bij de Kadernota 2026 als niet autonome ontwikkeling goedgekeurd.

De huidige kinderboerderij aan de ’s-Gravenweg is aan vervanging toe. Onderzoek heeft uitgewezen dat verplaatsing naar de rand van het Schollebos de voorkeur heeft boven herbouw op de bestaande locatie. Uw raad heeft voor de nieuwe kinderboerderij (RB1930833) een investeringsbedrag van € 4.100.000 vastgesteld. De oplevering van de kinderboerderij wordt verwacht in 2029. Vanaf 2030 worden de kapitaallasten opgenomen in de begroting.

Wat mag het kosten?

Omschrijving	Rekening 2024	BG 2025 na wijz. t/m BR1	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Lasten	-8.544	-8.541	-8.869	-9.219	-10.092	-10.446
Baten	804	913	990	1.732	1.002	1.442
Saldo van baten en lasten	**-7.741**	**-7.628**	**-7.879**	**-7.487**	**-9.090**	**-9.004**
Mutaties reserves:						
Reserve eenmalige uitgaven	-110	110	0	0	0	0
Reserve water	821	209	150	0	500	500
Totaal mutaties reserves	**710**	**319**	**150**	**0**	**500**	**500**
Resultaat	**-7.030**	**-7.309**	**-7.729**	**-7.487**	**-8.590**	**-8.504**

Analyse Programma 5B op hoofdlijnen

De hogere lasten in de jaarschijven 2026 en verder zijn vooral te verklaren door de opgenomen beheerkosten voor de Parkrand Noord-Fascinatio (B26 5B.1) en hogere lasten voor het maaien en krozen (ACT26). Daarnaast is jaarlijkse sprake van oplopende kapitaallasten. De stijging van de lasten in 2028 en 2029 wordt veroorzaakt door de nieuwe baggercyclus van HHSK die naar verwachting in 2028 start.
De hogere baten vanaf 2026 zijn te verklaren door verkoop van grond aan Stedin en hogere huuropbrengsten door herziening van aflopende huurcontracten.

Subsidieplafonds

Subsidieregeling	Plafond 2026
Milieueducatie	547

Programma 6 Sociaal domein

Dashboard



Missie

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

Deelprogramma's en taakvelden

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

- Programma 6A: Sociale infrastructuur (taakveld 6.1 en 6.2);
- Programma 6B: Werk en inkomen (Participatiewet)(taakveld 6.3, 6.4 en 6.5);
- Programma 6C: Wet maatschappelijke ondersteuning (taakveld 6.6, 6.71 a t/m d en 6.81 a en b);
- Programma 6D: Jeugdhulp (taakveld 6.72 a t/m d, 6.73 a t/m c, 6.74 a t/m c en 6.82 a en b).

Deelprogramma 6A Sociale infrastructuur

Wijzigingsvoorstellen

Er zijn geen wijzigingsvoorstellen in deelprogramma 6A.

Wat mag het kosten?

Omschrijving	Rekening 2024	BG 2025 na wijz. t/m BR1	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Lasten	-29.185	-34.962	-30.464	-20.853	-20.510	-20.516
Baten	12.528	14.449	10.714	1.222	1.222	1.222
Saldo van baten en lasten	**-16.657**	**-20.514**	**-19.750**	**-19.630**	**-19.288**	**-19.294**
Mutaties reserves:						
Reserve eenmalige uitgaven	38	1.497	0	0	0	0
Totaal mutaties reserves	**38**	**1.497**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultaat	**-16.619**	**-19.017**	**-19.750**	**-19.630**	**-19.288**	**-19.294**

Analyse Programma 6A op hoofdlijnen

De lagere lasten en baten in 2026 komen met name door het budget van de toeslagenproblematiek. De hersteloperatie kinderopvangtoeslag duurt langer en brengt meer kosten met zich mee dan voorspeld. In 2025 is dit budget met € 3.500.000 verhoogd. Deze verhoging geldt echter voor 2026. In de begroting 2026 is de verhoging van de lasten en baten al verwerkt. In de tweede bestuursrapportage worden de lasten en baten in 2025 met € 3.500.000 verlaagd.
Daarnaast is in 2026 een bezuiniging van € 440.000 doorgevoerd bij SWC. Deze maatregel maakt onderdeel uit van het ombuigingspakket en verlaagt de lasten in 2026.

De huidige SPUK-regeling toeslagen loopt af per 31 december 2026. Gemeenten mogen tot uiterlijk 2030 SPUK-middelen declareren voor voorzieningen, mits deze vóór 1 januari 2027 zijn toegekend. Hoe de brede ondersteuning vanaf 2027 structureel wordt gefinancierd, is op dit moment nog niet duidelijk. Capelle aan den IJssel heeft samen met de gemeenten binnen de Rijnmondse Alliantie een brandbrief ondertekend aan het Rijk. Daarin spreken wij onze grote zorgen uit over het beëindigen van de SPUK-middelen voor de ondersteuning van gedupeerden van het Toeslagenschandaal per 1 januari 2027, omdat dit te vroeg komt en de continuïteit van hulpverlening in gevaar brengt.

Subsidieplafonds

Subsidieregeling	Plafond 2026	Plafond 2027*
Maatschappelijke dienstverlening	70	51
Ontmoeting	920	832
Integratie	94	ntb
Speeltuin, speeluitleen, speel-o-theek	37	ntb
Preventie interventies jeugd	116	ntb
Vakantieactiviteiten	56	ntb
Waardering vrijwilligers	160	ntb
Maatschappelijke ondersteuning jongvolwassenen	408	ntb

* na verwerking ombuigingsopgave

Deelprogramma 6B Werk en Inkomen (Participatiewet)

Wat willen we bereiken?

Armoede voorkomen, verhelpen en verzachten

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

Wat willen we bereiken?

Problematische schulden onder Capellenaren voorkomen en terugdringen

We zetten in op het voorkomen en terugdringen problematische schulden onder Capellenaren. Dit gebeurt aan de hand van Beleidsplan integrale schulddienstverlening 2025-2028. Bij de Kadernota 2026 heeft de raad extra budget beschikbaar gesteld voor 2026 en verder voor de uitvoering van de brede schuldenaanpak en voor de Jongeren Perspectief Fonds-aanpak.

Wat willen we bereiken?

Iedere Capellenaar werkt en/of participeert naar vermogen

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

Wijzigingsvoorstellen

De wijzigingsvoorstellen van deelprogramma 6B staan hieronder weergegeven.

Programma 6B - Wijzigingsvoorstel	2026	2027	2028	2029	Categorie	Portefeuillehouder
6B.1 Extra inzet Capelse schuldenaanpak	-351	-247	-243	-246	Beleidsontwikkeling	van Hemert
6B.2 Beëindigen Capelse wegwijzer	21	21	21	21	Beleidsontwikkeling	Wilson
6B.3 Vervolg Jongeren Perspectief Fonds	-90	-131	-131	-131	Beleidsontwikkeling	van Hemert
6B.4 Armoedebestrijding kinderen middelen meicirculaire	0	0	0	0	Beleidsontwikkeling	van Hemert
6B.5 Meicirculaire Participatie	0	0	0	0	Beleidsontwikkeling	van Hemert
Totaal	**-420**	**-357**	**-353**	**-356**		

6B.1 Extra inzet Capelse schuldenaanpak

Het onderstaande wijzigingsvoorstel heeft uw raad al bij de Kadernota 2026 als niet autonome ontwikkeling goedgekeurd.

Op 16 december 2024 heeft uw raad het Beleidsplan integrale schulddienstverlening 2025-2028 vastgesteld (RB 1631857). Bij de Kadernota 2026 heeft uw raad besloten om vanaf 2026 extra budget beschikbaar te stellen voor de aanpak van schulden in Capelle. Dit is nodig omdat steeds meer inwoners te maken hebben met (dreigende) problematische schulden, waarbij de gemeente wettelijk verplicht is om schuldhulp te bieden. Bij de uitwerking van de begrotingscijfers bleek er voldoende budget te zijn. Dit betekent dat er extra budget nodig is voor € 351.000 in 2026 en circa € 245.000 voor de daaropvolgende jaren.

6B.2 Beëindigen Capelse wegwijzer

Het onderstaande wijzigingsvoorstel heeft uw raad al bij de Kadernota 2026 als niet autonome ontwikkeling goedgekeurd.

Uw raad heeft besloten de Capelse wegwijzer (website met lokale sociale kaart) te beëindigen, vanwege onder meer de lage gebruikscijfers, de matige kwaliteit van de zoekstructuur en de hoge kosten. Hiermee bespaart de gemeente jaarlijks € 21.000.

6B.3 Vervolg Jongeren Perspectief Fonds

Het onderstaande wijzigingsvoorstel heeft uw raad al bij de Kadernota 2026 als niet autonome ontwikkeling goedgekeurd.

Uw raad besloot in maart 2025 (RB 1759170) de Jongeren Perspectief Fonds aanpak in 2025 voort te zetten voor de huidige deelnemers en het verdere vervolg voor 2026 en daarna te betrekken bij de afwegingen rond de Kadernota 2026. Het vervolg van de JPF-aanpak is nodig om jongvolwassenen van 18 tot en met 27 jaar die niet in aanmerking komen voor een reguliere schuldregeling, te helpen met hun schulden en problemen op andere leefgebieden. Dit betekent dat er extra budget nodig is voor € 90.000 in 2026 en voor € 131.000 voor de daaropvolgende jaren.

6B.4 Meicirculaire Armoedebestrijding kinderen

Via de meicirculaire 2025 ontvangt Capelle als onderdeel van de decentralisatie uitkering van het Rijk vanaf 2026 jaarlijks een bedrag van € 22.000. Wij stellen uw raad voor dit bedrag te oormerken voor de aanpak van kinderarmoede, in het bijzonder voor de verstrekking van laptops en fietsen aan kinderen in gezinnen met een laag inkomen, uitgevoerd door Stichting Leergeld Hollandsche IJssel. Stichting Leergeld heeft te maken met een toename van het aantal aanvragen voor laptops en fietsen die zij niet uit de gemeentelijke subsidiebijdrage kan bekostigen. De toename van het bereik van deze doelgroep is in lijn met het doel van het armoedebeleid en de aanbeveling van de Rekenkamer en Kinderombudsman om waar nodig deze kinderen te helpen om goed te kunnen meedoen in de samenleving.

6B.5 Meicirculaire Participatie

In de meicirculaire is Participatie (IU) opgenomen. Wij stellen u voor dit bedrag gedeeltelijk te oormerken ten behoeve de effecten van de CAO aan de slag, compensatie van de heffingskorting medewerkers SW-bedrijven en ten behoeve voor het creëren van extra banen bij Primen voor inwoners die niet in de reguliere arbeidsmarkt aan de slag kunnen. Hiervoor wordt een bedrag van € 270.000 per jaar ingezet.

Wat mag het kosten?

Omschrijving	Rekening 2024	BG 2025 na wijz. t/m BR1	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Lasten	-58.864	-61.398	-61.757	-62.074	-63.311	-63.796
Baten	37.204	38.015	37.920	38.021	38.144	38.218
Saldo van baten en lasten	**-21.660**	**-23.383**	**-23.837**	**-24.053**	**-25.168**	**-25.578**
Mutaties reserves:						
Algemene reserve	384	0	0	0	0	0
Reserve Sociaal Noodfonds	2	-15	0	0	0	0
Reserve eenmalige uitgaven	377	891	0	0	0	0
Totaal mutaties reserves	**763**	**876**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultaat	**-20.897**	**-22.507**	**-23.837**	**-24.053**	**-25.168**	**-25.578**

Analyse Programma 6B op hoofdlijnen

De toename van de totale lasten van dit programma komt door hogere uitgaven voor de aanpak van schulden en armoede, de cao-gevolgen op de loonkosten voor gesubsidieerde arbeid (cao), extra inzet voor op banen voor bijstandsgerechtigden met een grote afstand tot de arbeidsmarkt (rijksbeleid) en vanwege een hoger budget voor de GR IJsselgemeenten (actualisatie B2026). Daarnaast is stichting CapelleWerkt in juli 2023 gestopt, waardoor een bedrag van € 431.000 vrij valt. Dit zorgt voor een verlaging van de lasten in 2026.

Subsidieplafonds

Subsidieregeling	Plafond 2026
Armoede	223

Deelprogramma 6C Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)

Wat willen we bereiken?

Snelle, tijdige en passende ondersteuning

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

Wijzigingsvoorstellen

De wijzigingsvoorstellen van deelprogramma 6C staan hieronder weergegeven.

Programma 6C - Wijzigingsvoorstel	2026	2027	2028	2029	Categorie	Portefeuillehouder
6C.1 Maatschappelijke begeleiding jongvolwassenen	-85	-85	-85	-85	Beleidswens	Wilson
6C.2 Meicirculaire WMO	0	0	0	0	Beleidsontwikkeling	Wilson
Totaal	**-85**	**-85**	**-85**	**-85**		

6C.1 Maatschappelijke begeleiding jongvolwassenen

Het onderstaande wijzigingsvoorstel heeft uw raad al bij de Kadernota 2026 als niet autonome ontwikkeling goedgekeurd.

De subsidie voor woonvoorziening Aïda en de begeleiding van jongvolwassenen is al meerdere jaren te laag. Tot nu toe hebben we dit steeds tijdelijk opgelost met extra geld. Als we nu geen extra middelen toekennen van € 85.000, moet deze woonvoorziening stoppen. Dat betekent dat de 20 jongeren die er nu wonen waarschijnlijk op straat komen te staan of naar een duurdere vorm van opvang moeten, zoals Beschermd Wonen. Ook voor ongeveer 10 jongeren per jaar die anders zouden instromen, is dan geen plek meer. Stoppen met de voorziening zorgt indirect voor veel hogere kosten voor de samenleving.

6C.2 Uitstel invoering inkomens- en vermogensafhankelijke eigen bijdrage WMO (meicirculaire 2025)

In het wetsvoorstel Wet afschaffing abonnementstarief Wmo 2015 wordt een inkomens- en vermogensafhankelijke bijdrage (ivb) heringevoerd. De herinvoering ivb wordt opnieuw uitgesteld. Een meerderheid van de commissie Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) besloot het voorstel om het abonnementstarief af te schaffen controversieel te verklaren. Hierdoor schuift de invoering – die eerder al was uitgesteld tot 1 januari 2027 – verder op en zal het voorstel waarschijnlijk pas door een volgend kabinet worden behandeld. De geplande uitname uit het gemeentefonds in 2026 voor de ivb is teruggedraaid, door de uitstel van invoering naar 1 januari 2027. De eerder doorgevoerde korting in het gemeentefonds is in de meicirculaire 2025 teruggedraaid voor het jaar 2027. In dit programma wordt de batenkant met € 754.000 naar beneden bijgesteld zodat dit budgettair neutraal verloopt.

Wat mag het kosten?

Omschrijving	Rekening 2024	BG 2025 na wijz. t/m BR1	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Lasten	-21.794	-23.229	-24.078	-24.857	-25.493	-26.002
Baten	584	686	678	1.461	1.494	1.524
Saldo van baten en lasten	**-21.211**	**-22.543**	**-23.400**	**-23.396**	**-23.999**	**-24.478**
Mutaties reserves:						
Reserve Sociaal Noodfonds	-14	0	0	0	0	0
Reserve eenmalige uitgaven	174	0	0	0	0	0
Totaal mutaties reserves	**160**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultaat	**-21.051**	**-22.543**	**-23.400**	**-23.396**	**-23.999**	**-24.478**

Analyse Programma 6C op hoofdlijnen

De hogere lasten in 2026 ten opzichte van 2025 zijn het gevolg van de verwachte prijs- en volumestijgingen.

Subsidieplafonds

Niet van toepassing.

Deelprogramma 6D Jeugdhulp

Wat willen we bereiken?

Snelle, tijdige en passende hulp, zorg en ondersteuning

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

Wijzigingsvoorstellen

De wijzigingsvoorstellen van deelprogramma 6D staan hieronder weergegeven.

Programma 6D - Wijzigingsvoorstel	2026	2027	2028	2029	Categorie	Portefeuillehouder
6D.1 Actualisatie begroting Jeugdhulp	355	606	-720	-2.167	Beleidsontwikkeling	Faassen
Totaal	**355**	**606**	**-720**	**-2.167**		

6D.1 Actualisatie begroting Jeugdhulp

Het onderstaande wijzigingsvoorstel heeft uw raad al bij de Kadernota 2026 als niet autonome ontwikkeling goedgekeurd.

Het college heeft recent het Algemeen Controleplan Jeugdhulp vastgesteld. Hiermee wordt de basis versterkt voor het voorkomen en aanpakken van fraude en oneigenlijk gebruik. In de gewijzigde jeugdhulpverordening, die na vaststelling door de gemeenteraad per 2026 in werking treedt, is een nieuw hoofdstuk opgenomen over toezicht en handhaving op aanbieders. Hierdoor worden de mogelijkheden voor controle op jeugdhulpaanbieders beter.

Tot en met de begroting 2025 is in de meerjarenbegroting onvoldoende rekening gehouden met de autonome ontwikkeling voor de jeugdhulp. In de begroting 2026 is rekening gehouden met cumulatieve autonome ontwikkeling van 6,2% voor de zorgkosten. Hierdoor ontstaat in onze meerjarenbegroting een negatieve trend.

Wat mag het kosten?

Omschrijving	Rekening 2024	BG 2025 na wijz. t/m BR1	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Lasten	-30.328	-32.818	-35.615	-36.950	-38.502	-40.127
Baten	1	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	**-30.327**	**-32.818**	**-35.615**	**-36.950**	**-38.502**	**-40.127**
Mutaties reserves:						
Reserve eenmalige uitgaven	18	0	0	0	0	0
Totaal mutaties reserves	**18**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultaat	**-30.309**	**-32.818**	**-35.615**	**-36.950**	**-38.502**	**-40.127**

Analyse Programma 6D op hoofdlijnen

De bijstellingen voor 2026 ten opzichte van 2025 bestaan hoofdzakelijk uit:

- CJG (€ 1,3 mln) – Dit bedrag bestaat grotendeels uit de jaarlijkse loon- en prijsindexatie van de werkzaamheden volgens dienstverleningsovereenkomst, aangevuld met een beperkte autonome volumegroei in de lokale gecontracteerde jeugdhulp.
- GRJR (€ 1,4 mln) – Deze bijstelling volgt uit de regionale doorrekening van de autonome volumegroei van jeugdhulpkosten (6,2%) en de reguliere indexaties van de regionale contracten. Het betreft uitsluitend autonome en indexmatige ontwikkelingen.
- Overige verschillen worden onder andere veroorzaakt door de hogere bedrijfsvoeringkosten.

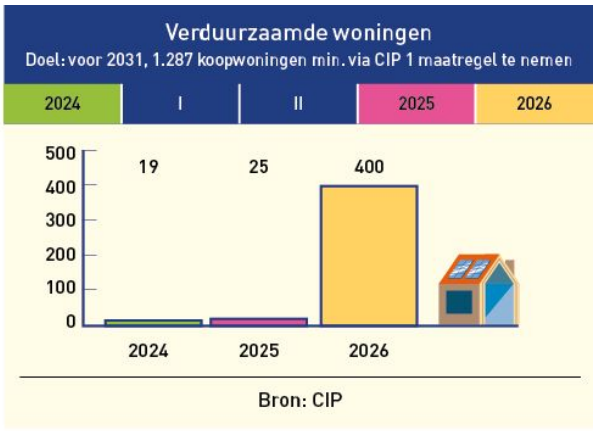
Subsidieplafonds

Niet van toepassing.

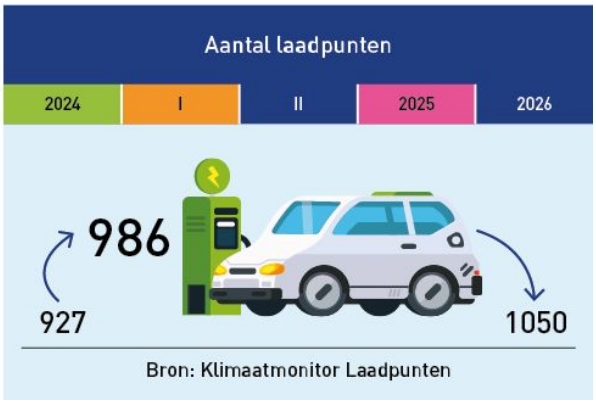
Programma 7 Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu

Dashboard









Missie

We staan voor het beschermen en bevorderen van de gezondheid van alle Capellenaren. We voeren onze wettelijke taken uit vanuit de Wet publieke gezondheid (Wpg).

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

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

Wat willen we bereiken?

Energietransitie

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

Wat willen we bereiken?

Afvalinzameling

We hebben onze afvalinzameling op orde en waar mogelijk verbeteren we dit. We verhogen het scheidingspercentage en verminderen het restafval. Hiervoor is communicatie met de inwoners noodzakelijk.

Wijzigingsvoorstellen

De wijzigingsvoorstellen van programma 7 staan hieronder weergegeven.

Programma 7 - Wijzigingsvoorstel	Investering	2026	2027	2028	2029	Categorie	Portefeuillehouder
7.1 Basis geluidsemissie		-30	-30	-30	-30	Beleidsontwikkeling	Geissler
7.2 Soortenmanagementplan		65	-200	0	0	Beleidswens	Geissler
7.3 Tarief afvalstoffenheffing		0	0	0	0	Onvermijdelijk	van Woudenberg
7.4 Tarief rioolheffing		0	0	0	0	Onvermijdelijk	van Woudenberg
7.5 Investering persleiding Schollevaar	4.840	0	0	0	0	Onvermijdelijk	Wilson
Totaal	**4.840**	**35**	**-230**	**-30**	**-30**		

7.1 Basis Geluid Emissie

Het onderstaande wijzigingsvoorstel heeft uw raad al bij de Kadernota 2026 als niet autonome ontwikkeling goedgekeurd.

Vanuit de Omgevingswet hebben we de wettelijke plicht om het geluid van gemeentewegen en lokaal spoor (metro) te bewaken (Besluit kwaliteit leefomgeving). Om de toename van geluid te kunnen monitoren, moeten we eerst eenmalig een referentieniveau vastleggen; de basisgeluidsemissie (BGE). De BGE moet voor 1 juli 2026 zijn vastgesteld. In de 1e Bestuursrapportage 2025 heeft u budget beschikbaar gesteld om aan deze verplichting te voldoen en zijn we begonnen met het verzamelen van de benodigde verkeersgegevens en het laten uitvoeren van geluidsonderzoek. Na vaststelling van de BGE gaan we periodiek monitoren. In uiterlijk 2029 moeten we verslag doen van de eerste monitoringsronde, daarna elke vijf jaar. We willen aan deze verplichting voldoen door jaarlijks te monitoren en hebben hiervoor jaarlijks € 30.000 nodig. Door deze jaarlijkse monitoring hebben we voor alle ruimtelijke ontwikkelingen (plannen en projecten) altijd in beeld wat per project de gevolgen zijn voor geluid en kunnen we de benodigde maatregelen met ontwikkelaars afstemmen.

7.2 Soortenmanagementplan

Het onderstaande wijzigingsvoorstel heeft uw raad al bij de Kadernota 2026 als niet autonome ontwikkeling goedgekeurd.

Een soortenmanagementplan (SMP) versnelt ruimtelijke- en verduurzamingsprojecten, zorgt voor minder kosten en draagt bij aan behoud en verbetering van biodiversiteit. Op de in 2024 uitgevoerde aanbesteding voor een SMP zijn geen inschrijvingen ontvangen. Daarom wijzigt de aanpak voor het SMP naar een aanpak op wijkniveau. Dit zorgt voor een andere doorlooptijd en daarmee een andere verdeling van kosten over de jaren. In de 1e Bestuursrapportage is een gedeelte van het bestaande budget (€ 175.000) vrijgemaakt om door te schuiven naar 2026. Daarbij valt de subsidie van de provincie hoger uit dan verwacht (€ 40.000) en we verwachten deze subsidie in 2026 in plaats van 2025. Dit voorstel, samen met het voorstel in de 1e Bestuursrapportage 7.3, zorgt voor een budgettair neutrale herverdeling van de lasten en baten in de jaren 2025, 2026 en 2027.

7.3 Tarief afvalstoffenheffing

Uw raad besloot 10 juli jl. om kosten die samenhangen met afval hieraan toe te rekenen. Uitgangspunt daarbij is een geleidelijke toerekening van deze kosten over een periode van 4 jaar. Voor de jaren 2026 tot en met 2029 gaat dit om een extra toerekening van kosten van achtereenvolgens € 592.250, € 1.184.500, € 1.776.750 en € 2.369.000. Dit betreft compensabele BTW, overhead, straatreiniging en ongediertebestrijding. De straatreiniging wordt voor maximaal 50% toegerekend aangezien dit ook riool raakt waar deze kosten ook voor maximaal 50% aan worden toegerekend.

Naast bovenstaande toerekening van kosten spelen de volgende ontwikkelingen:
- het wegvallen over enkele jaren aan dividendopbrengst Irado (KN26)
- de stijgende exploitatie- en verwerkingskosten

Door bovenstaande twee ontwikkelingen is een verhoging aan baten benodigd van € 615.000 in 2026 om een negatieve stand in de voorziening afval te voorkomen. Vanwege de toerekening van extra kosten is in 2026 een verhoging aan baten nodig van € 635.000. De verhoging van de baten aan afvalstoffenheffing leidt naar verwachting tot een verhoging van de kwijtscheldingen in programma 6B. De totaal benodigde stijging aan baten bedraagt € 1.250.000 in 2026. Per huishouden komt dit overeen met een stijging van circa € 40 ten opzichte van 2025. De nieuwe tarieven per type huishouden staan opgenomen in de paragraaf lokale heffingen. De benodigde stijging aan baten voor komende jaren is in onderstaande tabel opgenomen.

Benodigde stijging aan afvalstoffenheffing	2026	2027	2028	2029
2026	1.250.000	1.250.000	1.250.000	1.250.000
2027		550.000	550.000	550.000
2028			525.000	525.000
2029				525.000
Totaal	**1.250.000**	**1.800.000**	**2.325.000**	**2.850.000**

7.4 Tarief rioolheffing

Uw raad besloot 10 juli jl. om kosten die samenhangen met riool hieraan toe te rekenen. Uitgangspunt daarbij is een geleidelijke toerekening van deze kosten over een periode van 4 jaar. Voor de jaren 2026 tot en met 2029 gaat dit om een extra toerekening van kosten van achtereenvolgens € 1.005.250, € 2.010.500, € 3.015.750 en € 4.021.000. Dit betreft compensabele BTW, overhead, straatreiniging en baggeren. De straatreiniging wordt voor maximaal 50% toegerekend aangezien dit ook afval raakt waar deze kosten ook voor maximaal 50% worden toegerekend. De baggerkosten kunnen niet structureel worden toegerekend, maar alleen in de jaren dat deze in lijn met de baggercyclus begroot staan.

Door de toerekening van deze kosten is een hogere opbrengst uit de rioolheffing nodig wat leidt tot een stijging van de rioolheffing. De stijging bedraagt voor de periode 2026 tot en met 2029 jaarlijks € 30 ten opzichte van de huidige begroting. De verhoging van de rioolheffing leidt naar verwachting tot een verhoging van de kwijtscheldingen in programma 6B.

7.5 Investering persleiding Schollevaar

In de begroting staat een investeringskrediet van € 4.840.000 voor het vervangen van de persleiding. Reden hiervoor is dat de persleiding stamt uit 1977 en na 50 jaar vervangen moet worden. In aanloop naar de vervanging is grondig en multidisciplinair onderzoek uitgevoerd, in samenwerking met gemeente Rotterdam, het hoogheemraadschap en op basis van documentatie uit het aanlegjaar 1977. Uit deze analyse blijkt dat de leidingen in technisch goede staat verkeren. De veronderstelde risico's, zoals versnelde materiaaldegradatie en mogelijke uitval, blijken op basis van de huidige inzichten niet aan de orde. Daarmee vervalt de noodzaak tot vervanging op korte termijn en wordt het krediet derhalve niet langer opgenomen in de begroting. Het voordeel dat op de afschrijvingslasten ontstaat heeft een lagere evenredige onttrekking aan de Voorziening riolering middelen derden tot gevolg.

In dit wijzigingsvoorstel zijn de kapitaallasten niet opgenomen . De afschrijvings- en rentelasten zijn integraal verwerkt bij de Actualisatie van de begroting (zie Begroting in hoofdlijnen).

Wat mag het kosten?

Omschrijving	Rekening 2024	BG 2025 na wijz. t/m BR1	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Lasten	-22.748	-25.052	-24.304	-24.715	-24.749	-25.140
Baten	16.501	17.811	20.426	22.402	24.227	26.424
Saldo van baten en lasten	**-6.248**	**-7.241**	**-3.878**	**-2.313**	**-522**	**1.284**
Mutaties reserves:						
Reserve eenmalige uitgaven	-422	532	0	0	0	0
Totaal mutaties reserves	**-422**	**532**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultaat	**-6.670**	**-6.709**	**-3.878**	**-2.313**	**-522**	**1.284**

Analyse Programma 7 op hoofdlijnen

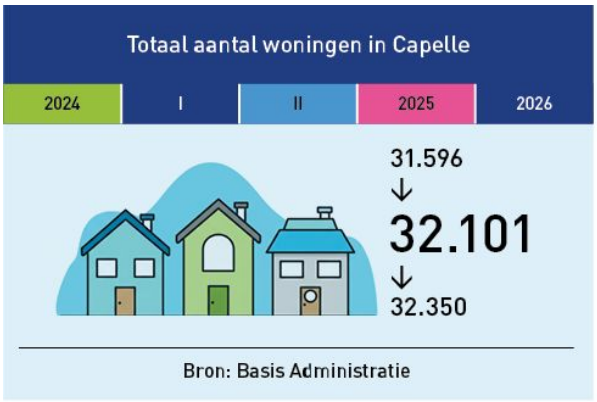
In 2026 liggen de lasten ten opzichte van 2025 lager. Dit komt onder meer door het wegvallen van lasten voor het Capels isolatieplan en een lager budget voor circulaire economie. Bij begraafplaatsen was in 2025 sprake van extra budget vanwege de bijzondere status van graven voor Capelse Molukse ex-KNIL militairen welke lasten niet in 2026 terugkomen. Daarnaast staan er minder SPUK gelden ter beschikking. Tegenover de lagere lasten is er ook sprake van structureel hogere lasten vanaf 2026 welke vooral worden veroorzaakt door hogere exploitatie- en verwerkingslasten Irado en door de oplopende kapitaallasten.
De hogere baten vanaf 2026 worden vooral veroorzaakt door de stijging van de afvalstoffenheffing (NJN24 7.4 en B26 7.3) en de rioolheffing (NJN24 7.5 en B26 7.4). Deze stijging is nodig, vooral vanwege de extra toerekening van kosten aan afval en riool.

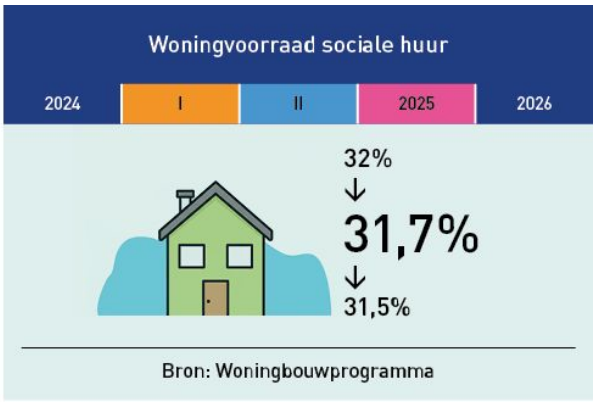
Subsidieplafonds

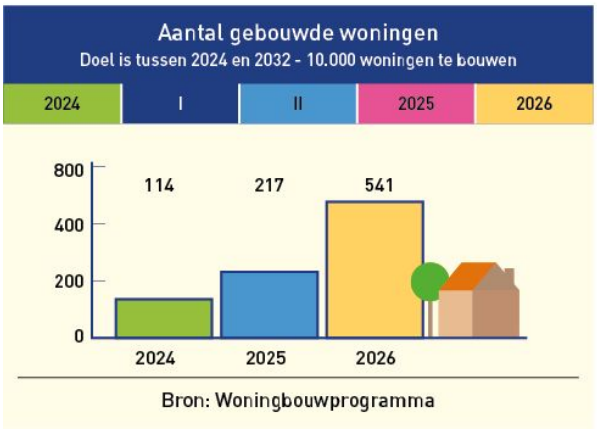
Subsidieregeling	Plafond 2026
Versterken AED-netwek	12

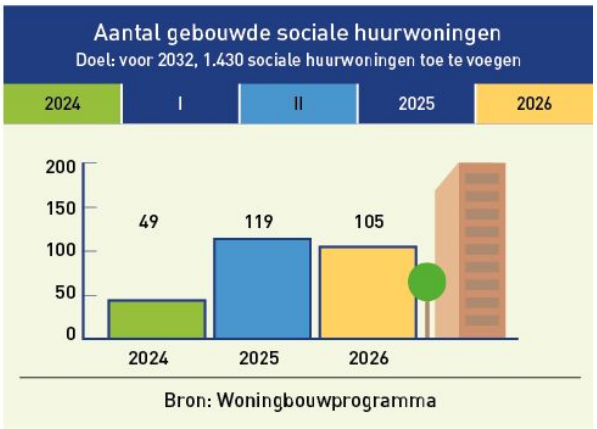
Programma 8 Stadsontwikkeling

Dashboard









Missie

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

Wat willen we bereiken?

Gewoon goed wonen

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

Wijzigingsvoorstellen

De wijzigingsvoorstellen van programma 8 staan hieronder weergegeven.

Programma 8 - Wijzigingsvoorstel	2026	2027	2028	2029	Categorie	Portefeuillehouder
8.1 Het Nieuwe Rivium	0	0	0	0	Beleidsontwikkeling	van Hemert
8.2 Opgavengebieden	-50	-50	-50	-50	Beleidswens	Schaatsbergen
Totaal	**-50**	**-50**	**-50**	**-50**		

8.1 Rivium

Het onderstaande wijzigingsvoorstel heeft uw raad al bij de Kadernota 2026 als niet autonome ontwikkeling goedgekeurd.

Voor de gebiedsontwikkeling Rivium hebben we in oktober 2023 een samenwerkingsovereenkomst (SOK) gesloten met vijf marktpartijen (verder de coalitie).

In 2024 en 2025 hebben we samen met deze coalitie de planuitwerking verder uitgewerkt en verscherpte afspraken gemaakt over de uitvoering van de verschillende deelgebieden. In juni 2025 heeft dit geleid tot een packagedeal waarover de raad is geïnformeerd. Hierin hebben we de verdeling van verplichtingen en risico's beter geregeld. Voor het mobiliteitsdeel nemen wij regie, voor het woonrijp maken in de 1e fase ligt de technische regie bij de coalitie. Hierdoor zijn de verantwoordelijkheden evenwichtiger verdeeld.

We leggen de afspraken vast in een nieuwe SOK inclusief een nieuwe Dynamische gebiedsexploitatie (DGE) en anterieure overeenkomsten (AO's) per coalitiepartij. De financiële- en programma uitgangspunten en kwaliteitsafspraken (het BKP+) zijn voor ons robuuster geworden. Er is een extra kwaliteitsimpuls overeengekomen met een hoger sociaal woningbouw aandeel. Daarnaast is met de coalitie een reëlere planning overeengekomen (afgestemd met het huidige stikstof regiem).

De looptijd van het project is tot en met 2035 geraamd met betalingsmomenten, samengevat in de DGE. Daarmee zijn onze plankosten ook voor een langere tijd (tot 2036) geborgd. In de DGE zijn de kosten van en de bijdragen aan marktpartijen opgenomen (en verdeeld per coalitiepartij). Hierdoor blijven de kosten en baten per jaar in evenwicht (en na een kleine aanloop budgettair neutraal). De belangrijkste betalingsmomenten zijn gekoppeld aan de ondertekening van de AO's en het onherroepelijk worden van het omgevingsplan. We verwachten eind 2025 tot ondertekening van de AO's te komen. Daarmee wordt het historisch krediet direct ingelost.

Voor 2026 resteert ca € 1.200.000 aan budget. Afhankelijk van het verkrijgen van de onherroepelijke status van het omgevingsplan vindt de volgende betaling plaats. Als dit niet voor eind 2026 gebeurt kan nog een klein te kort van ca. € 300.000 ontstaan die in 2027 kan worden ingelost (uitgaande van maximaal een jaar vertraging door bezwaar en beroepsperiodes). Na deze 2e betaling zal een budgettair neutrale situatie ontstaan voor de 1e fase Rivium en gebiedsvoorbereidende werkzaamheden waarvoor wij aan de lat staat.

8.2 Opgavengebieden

Het onderstaande wijzigingsvoorstel heeft uw raad al bij de Kadernota 2026 als niet autonome ontwikkeling goedgekeurd.

In de Omgevingsagenda worden verschillende gebieden onderscheiden waar kansen liggen voor verdichting en waar tegelijkertijd de ruimtelijke en sociaal maatschappelijke kwaliteit kan worden versterkt. Voor een aantal van deze gebieden zijn in het verleden al incidentele budgetten beschikbaar gesteld.

Met dit voorstel actualiseren we de bestaande budgetten en vragen we budget voor nieuwe opgaven. In de Kadernota hebben wij u al geïnformeerd over de bouwopgave van 10.000 woningen de komende jaren. Deze bouwopgave gaan we vooral realiseren in zes gebieden; te weten Rivium, Roer/Barbizon, Schollevaar, Centraal Capelle, Capelse Brug en De Linie. Hiermee geven wij uitvoering aan de vastgestelde Omgevingsagenda en willen wij de woningnood aanpakken. Marktpartijen investeren 4 miljard in de bouw van deze 10.000 woningen. Wij financieren de plankosten voor en dragen een deel van de investeringen in de buitenruimte, mobiliteit en parkeren. Hiervan is € 50.000 niet te verhalen op marktpartijen.

Met deze opgaven zijn baten en lasten voor de gemeente gemoeid. Die financiële vraagstukken verschillen per ontwikkelgebied. In Rivium geldt een afwijkend regime en sluiten we meerdere anterieure overeenkomsten met ontwikkelaars in lijn met het hoofdlijnenakkoord. In Schollevaar openen we een grondexploitatie. In Roer/Barbizon zijn het faciliterende projecten. In Centraal Capelle ligt een meer sturende rol voor de hand gezien de gebiedsvisie en daaruit voortvloeiende benodigde samenhangende maatregelen en de afzonderlijke gebiedspaspoorten met deels gemeentelijke gronden. Op dit moment is onze rol in de gebieden Capelse Brug en Linie-De Terp nog niet bekend.

Wat mag het kosten?

Omschrijving	Rekening 2024	BG 2025 na wijz. t/m BR1	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Lasten	-16.951	-27.995	-17.865	-20.861	-23.651	-24.776
Baten	10.596	20.496	15.094	17.159	19.416	20.672
Saldo van baten en lasten	**-6.356**	**-7.499**	**-2.772**	**-3.702**	**-4.235**	**-4.104**
Mutaties reserves:						
Vereveningsreserve Sociale Woningbouw	0	-200	0	0	0	0
Reserve eenmalige uitgaven	-352	5.173	0	0	0	0
Totaal mutaties reserves	**-352**	**4.973**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultaat	**-6.708**	**-2.526**	**-2.772**	**-3.702**	**-4.235**	**-4.104**

Analyse Programma 8 op hoofdlijnen

In 2026 liggen de baten ten opzichte van 2025 lager. Dit wordt veroorzaakt door de grondexploitatie, met name de tussentijdse winstneming bij Fascinatio. In 2025 is er een baat van € 2.780.452 opgenomen en in 2026 is dit € 737.888. De actualisatie van de grondexploitatie vindt op een later moment plaats. Daarnaast is er sprake van hogere lasten door oplopende inhuurkosten voor vergunningverlening en toezicht, als gevolg van een verwachte toename in complexe bouwaanvragen.

De lasten liggen ten opzichte van 2025 lager. Dit wordt onder meer veroorzaakt doordat meerdere projecten, zoals de Hoven 2, Landelijk Capelle, De Terp, Meeuwensingel 109, Kanaalweg-West, Hoofdweg vak A en Capelseweg/Bermweg B6 geen structureel budget hebben. Voor het voorbereidingsbudget geldt dat het hogere budget alleen in 2024 en 2025 beschikbaar was; vanaf 2026 wordt teruggevallen op het oude niveau. Met betrekking tot de openbare ruimte Centrumgebied hebben wij in 2025 hogere lasten begroot voor de nieuwe inrichting Centrumgebied die in 2026 weer afnemen.

Subsidieplafonds

Niet van toepassing.

Paragrafen

Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Weerstandsvermogen en weerstandscapaciteit

Definitie weerstandsvermogen

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

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

Beleid voor weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het beleid ten aanzien van risico's en weerstandsvermogen hebben wij vastgelegd in de Nota Reserves, Voorzieningen, Risicomanagement en Weerstandsvermogen 2017. 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 N 250).* Eenvoudiger gezegd bestaat een risico dus uit kans * impact. In lijn met de genoemde beleidsnota hanteren we voor wat betreft de kans van voordoen in de basis drie varianten: lage kans (25%), gemiddelde kans (50%) en hoge kans (75%). Waar deze varianten niet volstaan, hebben we dit aangepast in 1%, 5% en 100%. Voor wat betreft de impact, zijn er drie varianten mogelijk:

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

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

De kwaliteit van het weerstandsvermogen wordt bij 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. JS24
	Algemene risico's		
1	Algemene uitkering Gemeentefonds	Bestaand	Hoger
2	Fiscaliteiten	Bestaand	P.M.
3	Dividenden	Bestaand	Gelijk
4	Verleende borgstellingen voor instellingen	Bestaand	Gelijk
5	Oplopende rentelasten	Bestaand	P.M.
6	Positie waarborgfonds sociale woningbouw (WSW)	Bestaand	Gelijk
	Risico's sociaal domein		
7	Jeugdzorg	Bestaand	Lager
8	Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)	Bestaand	P.M.
9	Openeinderegelingen voor inkomensondersteunende regelingen	Bestaand	P.M.
	Overige risico's		

	Totaal lijst risico's	Nieuw / bestaand	Hoger / gelijk / lager risico t.o.v. JS24
10	Onderwijshuisvesting - beleidsrisico's	Bestaand	P.M.
11	Onderwijshuisvesting - projectrisico's	Bestaand	P.M.
12	Onderwijshuisvesting - meerjarige opgave (SHO)	Bestaand	P.M.
13	Grondexploitaties	Bestaand	Gelijk
14	Impact nieuwe omgevingswet en Wkb op leges omgevingsvergunningen	Bestaand	P.M.
15	Risico's Rivium District	Bestaand	Lager
16	Leerlingenvervoer	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 (x € 1.000)	I/S*	Kans	Impact	Riscobedrag			
					2026	2027	2028	2029
Nr.	Risico = kans * impact							
1	Algemene uitkering - herverdeling gemeentefonds (vanaf 2027)	S	50%	-3.200	0	-1.600	-1.600	-1.600
3	Dividenden	S	50%	-110	0	0	-55	0
4	Verleende borgstellingen voor instellingen	I	5%	-6.462	-323	-323	-323	-323
6	Positie waarborgfonds sociale woningbouw (WSW)	I	0,1%	-454.381	-454	-454	-454	-454
7	Jeugdzorg	S	50%	-2.082	-777	-974	-1.099	-1.313
13	Grondexploitaties	I	100%	1.138	1.138	1.138	1.138	1.138
13	Grondexploitaties	I	100%	-2.929	-2.929	-2.929	-2.929	-2.929
Subtotaal structureel					**-777**	**-2.574**	**-2.754**	**-2.913**
Totaal, structurele risico's vermenigvuldigt met 5 jaar					**-6.453**	**-15.438**	**-16.338**	**-17.133**

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

Bepaling beschikbare weerstandscapaciteit en weerstandsratio

Hieronder staat de beschikbare weerstandscapaciteit en de berekening van de weerstandsratio. In 2026 is, conform de vastgestelde Kadernota 2026, € 50 miljoen onttrokken aan de algemene reserve om twee kapitaallasten reserves in te stellen. Hierdoor is het saldo van de algemene reserve in 2027 lager.

Beschikbare weerstandscapaciteit (x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
Post onvoorzien	34	34	34	34
Algemene Reserve minimumniveau*	10.000	10.000	10.000	10.000
Algemene reserve*	143.599	97.513	101.531	97.194
Totaal beschikbare weerstandscapaciteit	**153.633**	**107.547**	**111.565**	**107.228**

*) Reserves: stand per 1-1

Berekening weerstandsratio (x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
Benodigde weerstandscapaciteit	-6.453	-15.438	-16.338	-17.133
Beschikbare weerstandscapaciteit	153.633	107.547	111.565	107.228
Weerstandsratio	**23,8**	**7,0**	**6,8**	**6,3**

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 Najaarsnota 2024 en de Begroting 2025. 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 verslechtert omdat de begrotingsresultaten afnemen.

Financiële ratio's		Rekening 2024	Begroting 2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
1a	netto schuldquote	30,6%	46,3%	59,8%	72,8%	90,8%	101,5%	116,1%	130,0%	142,6%	153,2%
1b	netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	29,3%	45,2%	58,6%	71,7%	89,7%	100,4%	115,0%	128,8%	141,4%	152,1%
2	solvabiliteit	55,6%	47,2%	43,7%	40,2%	35,0%	31,6%	27,9%	24,7%	20,9%	17,2%
3	grondexploitatie	0,3%	0,8%	1,2%	1,6%	2,1%	1,8%	1,9%	0,0%	0,0%	0,0%
4	structurele exploitatieruimte	2,2%	1,5%	1,5%	1,0%	-1,8%	-2,3%	-3,9%	-4,8%	-6,0%	-6,4%
5	belastingcapaciteit	73,4%	76,7%	81,4%	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
6	debt service coverage ratio	1,3	0,0	1,5	1,4	0,8	0,8	0,6	0,5	0,5	0,5
7	afschrijvingsratio	3,4%	3,5%	4,2%	4,9%	5,1%	5,5%	6,2%	6,6%	6,9%	7,1%

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 schuldquote is verslechtert ten opzichte van de Najaarsnota 2024 en de Begroting 2025 omdat de begrotingsresultaten afnemen en de investeringen toenemen. Daarvoor zijn extra leningen nodig.

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

Netto schuldquote (gecorr.)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
NJN 2024 + Begroting 2025	45,4%	67,4%	82,2%	95,5%	106,3%	121,2%	133,1%	148,1%	
Begroting 2026		58,6%	71,7%	89,7%	100,4%	115,0%	128,8%	141,4%	152,1%

Solvabiliteitsratio (2)
Dit cijfer geeft het percentage eigen vermogen ten opzichte van het totaal vermogen weer. De solvabiliteit verbetert ten opzichte van de Najaarsnota 2024 + Begroting 2025 vanwege de ombuigingen die bij de Kadernota zijn vastgesteld, waardoor de begrotingsresultaten verbeteren (toename eigen vermogen).

Solvabiliteit	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
NJN 2024 + Begroting 2025	47,9%	40,9%	34,3%	28,9%	24,3%	18,7%	13,3%	7,3%	
Begroting 2026		43,7%	40,2%	35,0%	31,6%	27,9%	24,7%	20,9%	17,2%

Grondexploitatie (3)
Dit cijfer geeft aan hoe groot de grondpositie (waarde van grond) is ten opzichte van de totale baten. Met 1.3% in 2026 zit deze ratio ruimschoots in de categorie minst risicovol. Wanneer deze ratio zou stijgen, zou er meer risico ontstaan: een positief risico bij goede marktomstandigheden en een negatief risico bij minder goede marktomstandigheden.

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

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 laag. 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.

Debt Service Coverage Ratio (6)
Deze ratio geeft een goed beeld van de ruimte die rente en aflossingen innemen in de exploitatie en geeft aan welk deel van de vrij beschikbare geldstroom opgaat aan rente en aflossingen. In de ideale situatie is deze ratio minstens 1. Hier voldoen we vanaf 2028 niet aan vanwege de oplopende tekorten en de toename van rentelasten.

Debt Service Coverage Ratio	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**	**2032**	**2033**
Resultaat voor bestemming	2.556	2.810	-6.046	-7.634	-12.873	-15.230	-18.755	-19.954
Afschrijving	12.438	14.315	15.504	17.176	19.226	20.069	21.157	21.927
Rente	3.020	4.480	6.152	7.700	8.961	10.123	11.165	12.127
EBITDA (A)	**18.014**	**21.605**	**15.610**	**17.242**	**15.314**	**14.962**	**13.567**	**14.100**
Rentelasten	3.020	4.480	6.152	7.700	8.961	10.123	11.165	12.127
Aflossingen bestaande leningen	4.892	4.392	4.392	4.392	4.392	4.392	1.559	1.559
Aflossingen nieuwe leningen	4.384	6.449	8.914	10.650	12.350	13.821	15.189	16.460
Rente + Aflossing (B)	**12.296**	**15.321**	**19.458**	**22.742**	**25.703**	**28.336**	**27.913**	**30.146**
DSCR (A/B)	**1,5**	**1,4**	**0,8**	**0,8**	**0,6**	**0,5**	**0,5**	**0,5**

Debt Service Coverage Ratio	**2025**	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
NJN 2024 + Begroting 2025	0,7	0,4	0,3	0,2	0,3	0,2	0,2	0,1	
Begroting 2026		1,5	1,4	0,8	0,8	0,6	0,5	0,5	0,5

Afschrijvingsnorm (7)
De afschrijvingsnorm is strikt genomen geen financieel kengetal, zoals dat in het bedrijfsleven ook gebruik wordt. Het geeft niettemin een indruk van de ruimte die afschrijvingslasten in de totale begroting opnemen. Uit onderstaande tabel blijkt dat het percentage de komende jaren toeneemt omdat de verwachte investeringen hoger zijn dan de afschrijvingen.

Afschrijvingsratio	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**	**2032**	**2033**
Totaal afschrijvingslasten (A)	10.822	12.438	14.315	15.504	17.176	19.226	20.069	21.157	21.927
Totaal exploitatielasten (B)	312.066	294.061	292.933	303.184	310.263	310.297	305.833	306.556	307.472
Afschrijvingsratio (A/B*100)	**3,5%**	**4,2%**	**4,9%**	**5,1%**	**5,5%**	**6,2%**	**6,6%**	**6,9%**	**7,1%**

Vergelijk afschijvingen/investeringen	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**	**2032**	**2033**
Totaal afschrijvingslasten	10.822	12.438	14.315	15.504	17.176	19.226	20.069	21.157	21.927
Totaal netto investeringen	46.023	47.027	55.425	63.640	47.272	42.862	36.092	32.384	32.163
Saldo afschrijvingen -/- investeringen	**-35.201**	**-34.589**	**-41.110**	**-48.136**	**-30.096**	**-23.636**	**-16.023**	**-11.227**	**-10.236**

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: Financieringssystematiek: Bij de Miljoenennota 2025 zijn voor het eerst de acressen van het gemeente- en provinciefonds geactualiseerd op basis van de nieuwe bbp-systemathiek. 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 financieringssystematiek tekortschiet om de groei van de uitgaven te kunnen opvangen. Met name de vergoeding voor loon- en prijsontwikkelingen is in de nieuwe systematiek lager. Hierdoor kunnen in de begroting 2026 de budgetten te laag zijn opgenomen om prijsontwikkelingen op te vangen. BTW-compensatiefonds Het BTW-compensatiefonds (BCF) wordt verrekend met het gemeentefonds. De afgelopen jaren is er ruimte onder het BCF-plafond geweest, maar deze ruimte wordt wel beperkter. Dit komt omdat gemeenten meer gaan investeren en daarmee meer gaan declareren in het BCF. 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. In 2025 vindt een evaluatie van het nieuwe verdeelmodel 2023 plaats. Hierin zal ook de suppletie-uitkering betrokken worden. Om in de toekomst stabiliteit en rust te creëren is het voornemen aanpassingen in het verdeelmodel te beperken tot in principe eens in de vier jaar (Brief 7-2-2025-BZK aan Tweede Kamer,2025-0000035255). De eerstvolgende aanpassing wordt voorjaar 2026 verwacht. De Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) heeft compensatie jeugdzorg over de periode 2023/2024 gevraagd, uiterlijk augustus 2025 worden conclusies verwacht. We lopen het risico dat het vervallen van de suppletie-uitkering van 3,2 miljoen niet wordt gedekt door de mogelijke positieve effecten van de evaluatie. In de septembercirculaire 2025 zien we voor de jaren vanaf 2026 een nadelig effect op de algemene uitkering. Voor 2025 is éénmalig een bedrag van € 2,7 miljoen opgenomen als compensatie voor de tekorten op de jeugdzorg in 2023 en 2024.
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 3,2 miljoen en een kans van 50% vanaf 2027. In de Jaarstukken 2024 is dit risico dus niet opgenomen in de gekwantificeerde risico’s en daarmee ook niet in de ratio.
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: Van Woudenberg
Communicatie	Niet van toepassing
Ondernomen en mogelijke acties	De laatst gepubliceerde circulaire is de Meicirculaire 2025. Deze is verwerkt in de Kadernota 2026.

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

Nummer / Naam	2. Fiscaliteiten
	administratief van aard en 3) inhoudelijk gedreven. De fiscaliteit wordt proactief en op een natuurlijke wijze bij de start van processen betrokken en taken en rollen 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
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: elk P&C-document sindsdien. Relevante fiscale processen worden getoetst in opzet en werking en doorontwikkeld en afgestemd op organisatieontwikkelingen en fiscale wet- en regelgeving. Ten aanzien van de fiscale advisering is de kwaliteit mede geborgd door de inzet van een fiscalist. De Gemeente werkt op concernniveau aan de verdere uitrol van een Tax Control Framework (TCF) om meer fiscaal in control te komen.
Verantwoordelijken	Ambtelijk: afdeling Financiën Bestuurlijk: Van Woudenberg
Communicatie	We rapporteren over ontwikkelingen bij de diverse P&C-documenten of, als dat nodig is, afzonderlijk.
Ondernomen en mogelijke acties	In 2026 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. Stedin verwacht – mede ten gevolge van de CBb-uitspraak in de zomer van 2023 - hogere tarieven door te rekenen. Kosten stijgen per saldo ook, vooral als gevolg van een hogere kostendoorbelasting door TenneT, hogere afschrijvingen omdat de investeringen jaar op jaar toenemen, en de groei van de eigen organisatie. We ramen het dividend op basis van de laatst beschikbare (openbare) informatie. In de begroting 2026 is het begrote dividend als volgt opgenomen: 2026 €1.279.000, 2027 € 1.256.000, 2028 € 1.411.000 en 2029 €1.510.000. Evides Voor Evides is het risico dat we minder aan dividend ontvangen dan begroot. Voor 2026 is een verlaging van de drinkwatertarieven tussen de 3%-8% voorzien zodat er een optimale benutting is van het maximale toegestane bedrijfsresultaat. In de begroting 2026 is het begrote dividend voor 2026 en verder 235.000 Irado Voor Irado is het risico dat we minder aan dividend ontvangen dan begroot. We bezitten, net als de gemeenten Schiedam en Vlaardingen, 1/3 deel van de aandelen. Op basis van de historische resultaten staat een jaarlijks structureel dividend begroot van V330. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) We ontvangen ook jaarlijks dividend van de BNG. Jaarlijkse begroting vanaf 2025 is V19.
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% oplopend tot 100% in 2026. Zie voor meer informatie daarover hetgeen onderstaand is opgenomen bij 'Ondernomen en mogelijkse 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: Van Woudenberg
Communicatie	We rapporteren over de ontwikkelingen bij de diverse P&C-documenten.

Nummer / Naam	3. Dividenden
Ondernomen en mogelijke acties	Irado heeft in het Strategisch meerjarenplan 2025-2028 in de meerjarenbegroting het dividend naar beneden bijgesteld. De verwachting is dat over de jaren 2025, 2026 en 2028 geen dividend wordt uitbetaald. In de begroting is reeds verwerkt dat we in de jaren 2026, 2027 en 2029 geen dividend ontvangen. Daarom bedraagt het risico 0% in deze jaren. De verwachting over 2027 en 2029 is nog een dividend van respectievelijk € 110.000 en € 330.000. Deze hebben wij in onze begroting staan als ontvangst in 2028 en 2030. 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 de Dorpstraat 164 B.V. en Stichting IJsselland staan we primair garant voor een aantal leningen die zij zijn aangegaan. Het risico is dat als deze organisaties niet meer aan hun verplichtingen tot terugbetaling kunnen voldoen, de lening verstrekker(s) op ons een beroep doen.
Specifieke risico's	Vanwege aanvullende voorschriften van de provincie in het kader van het financieel toezicht, is dit een verplicht onderdeel geworden bij de bepaling van het weerstandsvermogen. Het betreft garanties voor leningen waarvoor de gemeente 100% borg staat, zonder betrokkenheid van een andere waarborginstelling. Het gaat om leningen aan St. IJsselland ziekenhuis en het Rijksmonument Dorpsstraat 164, in totaliteit een bedrag van 6.462 (bedrag per 31-12-2024).
Bandbreedte financiële gevolgen	De ervaring leert dat geen enkele borgstelling wordt aangesproken. Vanuit het voorzichtigheidsbeginsel is het raadzaam een percentage te hanteren om de risico's van deze borgstellingen te kwantificeren. We hebben dit percentage vastgesteld op 5%. Het risico komt dan uit op circa 323 (6.462 x 5%).
Beheersingsmaatregelen	De Verordening Borgstellingen Gemeente Capelle aan den IJssel 2020.
Verloop en bewaking	Eerste moment van opname: begroting 2014. Geactualiseerd: elk P&C-document sindsdien. Bij de toetsing van de jaarstukken van de betrokken instellingen wordt gelet op het risico voor de gemeente.
Verantwoordelijken	Ambtelijk: afdeling Financiën Bestuurlijk: Van Woudenberg
Communicatie	We rapporteren over de ontwikkelingen bij de diverse P&C-documenten.
Ondernomen en mogelijke acties	Niet van toepassing.

5. Oplopende rentelasten

Nummer / Naam	5. Oplopende rentelasten
Omschrijving risico	Het risico bestaat dat we op termijn onvoldoende rentelasten in onze begroting verwerkt hebben en dat de rentepercentages stijgen.
Specifieke risico's	De rente kan meer worden dan de 3% waarmee gerekend is.
Bandbreedte financiële gevolgen	Alle op dit moment geprognosticeerde rentelasten zijn verwerkt in de begroting. Het gehanteerde rentepercentage vanaf 2026 is 3% (2025 3,5%).
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 (3%), kan als maatregel gekozen worden voor een kortere looptijd om de rentelast te drukken. Om hier een goede keuze in te maken, zal het effect hiervan op de renterisiconorm worden meegenomen in de afweging.
Verloop en bewaking	Eerste moment van opname: Voorjaarsnota 2018. We monitoren continu de ontwikkeling van de rente.
Verantwoordelijken	Ambtelijk: afdeling Financiën Bestuurlijk: Van Woudenberg
Communicatie	In deze risicoparagraaf zullen we communiceren over de verwachte financiële ontwikkelingen.
Ondernomen en mogelijke acties	We verwerken de meerjarige ontwikkeling van de rente in de begroting, voorjaarsnota en najaarsnota en stellen de te hanteren rentepercentages vast bij de begroting.

6. Positie waarborgfonds sociale woningbouw

Nummer / Naam	6. Positie waarborgfonds sociale woningbouw (WSW)
Omschrijving risico	We zijn, na woningcorporaties en het Waarborgfonds Sociale Waarborgfonds (WSW), als tertiaire achtervang verantwoordelijk voor leningen van woningcorporaties. Woningcorporaties sluiten leningen af om het bouwen en onderhouden van sociale huurwoningen te financieren. Tot 2021 tekende de Gemeente per lening borgstelling mee (AO Bestaand). Dit is met ingang van 2021 veranderd. Vanaf 2021 kunnen corporaties leningen aantrekken tot het door het WSW en de Autoriteit woningcorporaties (Aw) ingestelde kredietplafond en staat het WSW staat hiervoor borg. WSW heeft met gemeenten achtervangovereenkomsten (AO 2021) gesloten. Met deze overeenkomst kent WSW de borgstelling van de afgesloten leningen door corporaties toe aan de deelnemende gemeenten. In het 1e kwartaal van het nieuwe jaar verstrekt WSW overzichten van het aantal leningen en de bijbehorende bedragen per ultimo van het voorgaande jaar aan de gemeenten. Per 1 mei 2024 is een nieuwe achtervangovereenkomst (AO nieuw) tussen WSW en gemeenten gesloten, waarmee alle vorige achtervangovereenkomsten (AO Bestaand en AO 2021) zijn vervallen. In de nieuwe overeenkomst is vastgelegd hoe en met welke verdeelsleutel we als gemeente kunnen worden aangesproken. Voor geborgde geldleningen aangegaan voor 1 augustus 2021 blijft de verdeelsleutel in de AO's Bestaand van toepassing, het Rijk voor 50% in de achtervang, 25% wordt verdeeld over alle gemeenten die borg staan en 25% wordt opgevraagd bij de gemeente die in de lening overeenkomst is genoemd. Voor geborgde geldleningen aangegaan vanaf 1 augustus 2021 geld de verdeelsleutel zoals opgenomen in AO 2021: het Rijk voor 50% en 50% verdeeld over alle gemeenten die borg staan. Tot op heden is op deze tertiaire achtervang nooit een beroep gedaan. Door de beoordeling van de financiële positie van de woningcorporaties door de Autoriteit woningcorporaties(Aw) is het risico beperkt.
Specifieke risico's	Niet van toepassing.
Bandbreedte financiële gevolgen	De woningcorporaties waarvoor de Gemeente borg staat zijn Stichting Havensteder, Stichting Woonzorg, Stichting Hef Wonen en Woonbron. Het totale openstaande bedrag van deze corporaties is per 31 december 2024 454.381. De kans van voordoen schatten we als zeer laag: 0,1%. Het totale risicobedrag komt daarmee op 454.
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. Jeugdzorg

Nummer / Naam	7. 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 zijn vanaf de Begroting 2024 structureel meegenomen als beheersmaatregel. De kans blijft bestaan dat de kosten harder of minder hard stijgen dan de opgenomen autonome groei. Op basis van de realisatie van 2024 en 2025 hebben wij een analyse gemaakt worden en de uitkomsten van deze analyse hebben wij verwerkt in de begroting 2026. • Veilig Thuis heeft aangegeven als gevolg van een toename in het aantal meldingen financiële problemen te hebben. De financiële impact hiervan is beperkt. • Rechters, gecertificeerde instellingen en jeugdreclassering kunnen autonoom bepalen dat jeugdhulp nodig is. Daar kunnen we niet rechtstreeks op sturen. Dit heeft betrekking op ongeveer 15% van de waarde van de toewijzingen. Via het Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming en de Regionale bestuursopdracht kostenbeheersing proberen we hier grip op te krijgen. -De keuze om gesloten jeugdhulp af te bouwen leidt tot de inzet van duurdere alternatieve vormen van jeugdhulp. In de Regionale bestuursopdracht kostenbeheersing wordt gewerkt aan het versneld ontwikkelen van alternatieven, maar dit risico blijft actueel. • Woonplaatsbeginsel. Landelijk is het mogelijk dat er nog kosten voor jeugdigen die in een andere gemeente jeugdhulp ontvangen, maar volgens het landelijk woonplaatsbeginsel onder de verantwoordelijkheid van de gemeente Capelle vallen nakomen. In 2024 hebben wij nog voor N61 facturen ontvangen. De kans dat we nog meer facturen ontvangen wordt steeds kleiner naarmate de invoerdatum van deze regeling verder in het verleden ligt. De financiële impact hiervan is beperkt. • De maatregelen die lokaal, regionaal en landelijk worden uitgewerkt moeten zich nog bewijzen. De afgelopen jaren laten zien dat de resultaten vaak te positief worden ingeschat, zowel financieel als in de tijd en kosten die nodig zijn om ze te realiseren. • De kosten voor de uitvoering van het toekomstscenario jeugd- en gezinsbescherming kunnen hoger uitvallen dan nu begroot. Het kan zijn dat het CJG, Veilig Thuis en de GI's hierdoor hogere kosten dan begroot moeten maken.
Bandbreedte financiële gevolgen	De begroting van de GRJR is hoger dan de begroting van Capelle aan den IJssel. Het verschil bedraagt: 1.554K in 2026, 1.949K in 2027, 2.198K in 2028 en 2.627K in 2029. Het gemiddelde bedraagt € 1.041K met een kans van 50%, wat leidt tot een gezamenlijke impact van 777K in 2026, 974K in 2027, 1.099K in 2028 en 1.313K in 2029.
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: 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.

8. Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)

Nummer / Naam	8. Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)
Omschrijving risico	Risico's met betrekking tot de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)
Specifieke risico's	De uitvoering van de Wmo 2015 is onderhevig aan wet- en regelgeving. De Wmo 2015 is een openeinderegeling. Mede door de demografische ontwikkelingen (vergrijzing in Capelle) en invoering abonnementstarief is een toenemende vraag naar Wmo-voorzieningen ontstaan. Tevens richt het Rijksbeleid zich op langer thuis blijven wonen en extramuralisatie waardoor inzet van Wmo-maatwerkvoorzieningen langer nodig is. Mede hierdoor kunnen de gehanteerde uitgangspunten in werkelijkheid de komende jaren afwijken van de begrote uitgaven. Daarnaast spelen binnen de Wmo de volgende ontwikkelingen/risico's:

Nummer / Naam	8. Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)
	• 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. • In de Begroting 2024 hebben we een taakstelling op de Wmo gekregen. In de Kadernota 2026 is een deel van de opgelegde taakstelling vervallen. Resteert nog een taakstelling op de huishoudelijke ondersteuning en dagbesteding. In 2025 starten we met een inkooptraject Diensten 2026, waar huishoudelijke ondersteuning en dagbesteding een onderdeel van zijn. Dan wordt duidelijk of we (een deel van) deze taakstelling zullen realiseren. Op dit moment is er onvoldoende onderbouwing om de resterende taakstelling te wijzigen. U wordt geïnformeerd over de voortgang in dit proces in komende p&c-documenten. • In 2025 starten we met een inkooptraject Sociaal Medische Advisering 2026. De afhandelingstermijn van de huidige aanbieder is te hoog. In praktijk maken we hierdoor minder gebruik van de inzet van sociaal medische adviezen dan we willen. Dit heeft namelijk een vertragend effect op de afhandeling van de aanvragen. Als de verwerkingstermijn verbetert, zullen we meer dossiers kunnen voorleggen. Dit leidt mogelijk tot hogere uitgaven voor Sociaal Medische Advisering. Artikel 3.2 Awb bepaalt dat een gemeente een zorgvuldig onderzoek moet doen. Voor het bepalen of en in welke mate Wmo- hulp moet worden ingezet is advisering door een onafhankelijk arts in bepaalde situaties noodzakelijk. Denk hierbij aan situaties waarbij sprake is van moeilijk objectiveerbare aandoeningen of beperkingen. De Wmo moet immers in het kader van rechtmatigheid Wmo- hulp bieden voor de mensen die dit ook daadwerkelijk echt nodig hebben.
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: Wilson
Communicatie	Communicatie via reguliere P&C- documenten.
Ondernomen en mogelijke acties	We hebben meerdere maatregelen in uitvoering en voorbereiding om de kosten te beheersen.

9. Openeinderegelingen voor inkomensondersteunende regelingen

Nummer / Naam	9. Openeinderegelingen voor inkomensondersteunende regelingen
Omschrijving risico	Inkomensondersteunende regelingen zijn succesvol bij hoog bereik en gebruik, maar kunnen bij sterk toenemend gebruik zorgen voor oplopende kosten.
Specifieke risico's	Veel inkomensondersteunende maatregelen zoals de bijzondere bijstand en de individuele inkomenstoeslag zijn feitelijk succesvol wanneer het bereik en gebruik hoog is. Gezien de aard van de regelingen is uitsluiting van gebruik door Capellenaren niet mogelijk en niet gewenst. Dit risico geldt elk jaar. De ontwikkeling voor 2026 is lastig in te schatten, omdat naar verwachting het aantal huishoudens met een laag inkomen afneemt, maar het aantal huishoudens met een bijstandsuitkering toeneemt. Hoe dit uitpakt is in hoge mate afhankelijk van de maatregelen van het Rijk (bijvoorbeeld de Wet Proactieve Dienstverlening) en de economische ontwikkeling.
Bandbreedte financiële gevolgen	P.M.
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

Nummer / Naam	9. Openeinderegelingen voor inkomensondersteunende regelingen
	Bestuurlijk: Van Hemert
Communicatie	Communicatie via reguliere P&C-cyclus
Ondernomen en mogelijke acties	Met de door het Rijk beschikbaar gestelde middelen zijn inwoners van onze gemeente, die de steun nodig hebben, geholpen.

Overige risico's

Onderwijshuisvesting Capelle aan den IJssel

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

10. Onderwijshuisvesting - beleidsrisico's

Nummer / Naam	10. Onderwijshuisvesting – beleidsrisico's
Omschrijving risico	Dit risico gaat over de mogelijke financiële consequenties van beleid en andere ontwikkelingen in onderwijshuisvesting
Specifieke risico's	Onderwijshuisvesting gaat over het passend huisvesten van leerlingen in moderne en frisse schoolgebouwen. Meerdere ontwikkelingen, beleidsmatig of anders, kunnen van invloed zijn op onderwijshuisvesting. We hebben daarbij de volgende risico's in beeld: -Groei van scholen door concurrentie -Kleine scholen, risico op opheffing/sluiting -Onverwachtse groei van leerlingen door grote demografische ontwikkelingen (asielzoekers/Oekraïne) -Huisvestingsconsequenties 'contouren werkagenda route naar inclusiever onderwijs' -Eisen duurzaamheid -Risico van een verouderde voorraad van gebouwen (zie ook risico's langjarige opgave)
Bandbreedte financiële gevolgen	De financiële gevolgen kunnen zijn dat tijdelijke huisvesting nodig is voor (onverwachte) leerlingengroei. Voor de 'route naar inclusiever onderwijs' heeft het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen benoemd dat ze dit risico ook zien en komen met een voorstel voor normering en bekostiging van de huisvestingsconsequenties van deze werkagenda.
Beheersingsmaatregelen	Onderwijshuisvesting is in belangrijke mate relatiemanagement. Tijdig ontwikkelingen met schoolbesturen bespreken, vinger aan de pols houden en relatie bestendigen. Het Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs (SHO) is daarbij een belangrijk instrument met als doelen vooruit kijken, ontwikkelingen benoemen en (proces)voorstellen voorleggen. Data als de capaciteit van schoolgebouwen, de ruimtebehoefte van scholen, leerlingenprognoses en beleidsstukken dragen bij aan beheersing. Ook is er in sommige schoolgebouwen wat leegstand, leegstand die gebruikt kan worden voor het opvangen van de risico's.
Verloop en bewaking	Het bewaken van deze ontwikkelingen is een continu proces, in de kern van het werk van de medewerkers onderwijshuisvesting en de rest van de organisatie. Het geactualiseerde Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs 2025-2041 is op 10 juli 2025 door de gemeenteraad vastgesteld. Het SHO 2022 is daarmee niet vervallen: de beleidsmatige uitgangspunten die daarin zijn verwoord blijven van kracht. Voor Bewaking: zie Beheersingsmaatregelen.
Verantwoordelijken	Ambtelijk: Samenleving (Stadsontwikkeling en Vastgoed) Bestuurlijk: Wethouder Van Woudenberg
Communicatie	De communicatie over dit risico maakt onderdeel uit van de communicatie over onderwijshuisvesting en het Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs.
Ondernomen en mogelijke acties	Zie Beheersingsmaatregelen

11. Onderwijshuisvesting - projectrisico's

Nummer / Naam	11. Onderwijshuisvesting – projectrisico's
Omschrijving risico	Dit risico gaat over de mogelijke financiële consequenties van de lopende projecten onderwijshuisvesting.
Specifieke risico's	Onderwijshuisvesting gaat over het passend huisvesten van leerlingen in moderne en frisse schoolgebouwen. Hiervoor zijn er meerdere projecten in voorbereiding. Voor alle projecten geldt een aantal landelijke risico's: -Tekort aan capaciteit en materieel om scholen te bouwen, te ontwerpen en het proces te managen; -Prijsstijgingen; -Netcongestie en daarmee mogelijk gepaarde uitstel, vertraging van projecten of meerkosten door mogelijke maatregelen. Voor Capelle aan den IJssel geldt als risico dat Capelle niet of nauwelijks een grondpositie heeft. Voor de lopende projecten zijn er daarnaast nog specifieke risico's. Comenius College Onderwijshuisvesting gaat niet alleen over de wettelijke ondergrens. Een oplossing met draagvlak zorgt op de lange termijn voor een betere toekomstbestendigheid. Zoals in de collegebrief week 28 vermeld is voor om het wettelijk noodzakelijkst te bekostigen voor het Comenius College € 16.552.627,-- (prijspeil juni 2024) (5.369 x € 3.083,--) benodigd. We hebben € 16.500.000,- beschikbaar voor dit project. Met het voortgezet onderwijs in Capelle wordt gesproken over de onderwijs infrastructuur in Capelle. De afspraken kunnen van invloed zijn op de huisvesting.

Nummer / Naam	11. Onderwijshuisvesting – projectrisico's
	Wat betreft tijdelijke huisvesting is het Comenius College zodanig gegroeid dat de huisvesting aan de Lijstersingel niet passend zal zijn.
Bandbreedte financiële gevolgen	Comenius College: -Vertraging leidt tot latere oplevering, daarmee tot hogere kosten; -Onvoldoende tijdelijke huisvesting voor het gegroeide aantal leerlingen leidt tot hogere kosten; -Ontwikkelingen rondom behoefte en aanbod bij bewegingsonderwijs kunnen tot hogere kosten leiden; -Herstelwerkzaamheden rondom terreinverzakking kunnen tot hogere kosten leiden. -Sloop, bouwrijp maken inclusief eventuele asbestverwijdering kan leiden tot hogere kosten. - Mogelijke maatregelen m.b.t. netcongestie kunnen tot hogere kosten leiden. KC Florabuurt en KC Meeuwensingel: -Vertraging leidt tot latere oplevering, daarmee tot hogere kosten; -Locatiegebonden kosten liggen gemiddeld tussen 10% en 30% van de bouwkosten. Specifiek voor de inpassing van de Meeuwensingel is het risico op locatiegebonden kosten groot. Voor tijdelijke huisvesting wordt gekeken naar meerdere scenario's, waaronder inwoning in bestaande gebouwen. De financiële gevolgen voor de tijdelijke huisvesting kunnen zich beperken van een eenmalige aanpassing aan een gebouw.
Beheersingsmaatregelen	Voor het KC Florabuurt wordt rekening gehouden met uitbreiding van twee lokalen. In KC Meeuwensingel is een aantal flexlokalen binnen het programma en norm opgenomen, die flexibel ingedeeld kunnen worden.
Verloop en bewaking	Comenius College: Opgenomen op onderwijshuisvestingsprogramma 2010. Financiële besluitvorming begroting 2017, daarna jaarlijks geactualiseerd. KC Meeuwensingel en KC Florabuurt. Financiële besluitvorming voorjaarsnota 2018, daarna jaarlijks geactualiseerd. Voor Bewaking: zie Beheersingsmaatregelen.
Verantwoordelijken	Ambtelijk: Samenleving (Stadsontwikkeling en Vastgoed) Bestuurlijk: Wethouder Van Woudenberg
Communicatie	De gemeenteraad zal zowel bij de P&C producten als via collegebrieven en raadsvoorstellen op de hoogte worden gehouden
Ondernomen en mogelijke acties	Per projectfase zullen de projectbegrotingen worden geactualiseerd.

12. Onderwijshuisvesting - Meerjarige opgave (Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs)

Nummer / Naam	12. Onderwijshuisvesting - Meerjarige opgave (Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs)
Omschrijving risico	De inbreng voor de risicoparagraaf voor onderwijshuisvesting is gesplitst in drie delen. Hier benoemen we de mogelijke risico's van de langjarige opgaven onderwijshuisvesting.
Specifieke risico's	Veel schoolgebouwen in Capelle dateren uit de jaren '70 en '80, gebouwd tijdens de groei van Capelle aan den IJssel. Het geactualiseerde Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs 2025-2041 bestaat onder andere uit een perspectief voor deze oudere gebouwen. In de voorjaarsnota 2024 is reeds opgenomen dat er een forse investering is gemoeid met het uitbreiden, vervangen en vernieuwen van de schoolgebouwen. In het geactualiseerde SHO is een gedetailleerde meerjarige investering van 79 miljoen gegeven gebaseerd op huidige inschattingen en kostenontwikkelingen en een doorlooptijd van 17 jaar. Hierin zijn de opgaven in Rivium en Fascinatio meegenomen. Daarnaast zijn ook kosten voor tijdelijke huisvesting (stelpost) en de organisatiekosten van 6% opgenomen. Risico's bij de geschatte investering zijn dat de raming is gebaseerd op kengetallen (o.a. kwaliteitskader update 2024) en huidige kostenontwikkelingen. De werkelijke situatie kan afwijken. Daarnaast zijn er meerdere scenario's voor renovatie en nieuwbouw. Indien in de loop van de periode een ander scenario wordt geadviseerd, zal ook de prijs afwijken. Ook is nog geen rekening gehouden met eventuele ontwikkelingen binnen het aanbod voor bewegingsonderwijs. Daarnaast wordt de prioritering en fasering van de projecten bij elke actualisatie van het SHO in samenhang bezien met de periodieke herijking van de fasering en prioritering van de ruimtelijke ontwikkelingen in kader van de Omgevingsagenda. Voor alle nieuwe projecten gelden overigens dezelfde risico's als voor de huidige projecten. Waarbij we netcongestie hier nogmaals willen uitlichten. Op 5 november 2024 kondigde Stedin netcongestie af voor een groot deel van Capelle aan den IJssel, gevolgd door TenneT op 5 december voor de gehele regio. Dit betekent dat aanvragen voor nieuwe of grotere grootverbruikersaansluitingen vooralsnog op een wachtlijst komen. Inmiddels is een Quickscan uitgevoerd die inzicht biedt in mogelijke oplossingsrichtingen voor lopende projecten (Kindcentrum Florabuurt, Kindcentrum Meeuwensingel en tweede fase nieuwbouw Comenius) en voor de opgaven in het geactualiseerde SHO de uitbreiding Fascinatio en Oostgaarde. Zoals het er nu naar uit ziet kunnen alle projecten worden voortgezet. Voor elk project wordt gerichte kennis en expertise ingezet om de in de Quickscan benoemde oplossingsrichtingen verder uit te werken en te integreren in de projectplannen. Indien nodig wordt hier bij de gemeenteraad conform het budgetrecht op een volgend moment teruggekomen.
Bandbreedte financiële gevolgen	Voor de vervangingsopgaven geldt na vaststelling de wetswijziging 'planmatige en doelmatige aanpak onderwijshuisvesting' vanaf de zomer 2025 (huidige planning) een plicht om schoolgebouwen ouder dan veertig jaar een perspectief te geven. Naast renovatie en vervanging kan ook worden gekozen om later of geen voorziening toe te kennen aan het schoolbestuur. De kosten voor Rivium en Fascinatio zijn onvermijdelijk om de groei van het aantal leerlingen in Fascinatio op te vangen.

Nummer / Naam	12. Onderwijshuisvesting - Meerjarige opgave (Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs)
	Het voorstel voor de ambtelijke organisatie voor het uitvoeringsprogramma van het geactualiseerde SHO wordt in Q4 opgestart.
Beheersingsmaatregelen	Eerste moment van opname in P&C-document: Voorjaarsnota 2024 – totaalbeeld onderwijshuisvesting. Een gedetailleerde meerjaren investering is opgenomen in de actualisatie van het SHO. Daarnaast blijven we de kostenontwikkeling de komende jaren volgen om de financiële risico's te beoordelen.
Verloop en bewaking	Eerste moment van opname in P&C-document: Voorjaarsnota 2024 – totaalbeeld onderwijshuisvesting. Een gedetailleerde meerjaren investering is opgenomen in de actualisatie van het SHO. Daarnaast blijven we de kostenontwikkeling de komende jaren volgen om de financiële risico's te beoordelen.
Verantwoordelijken	Ambtelijk: Samenleving (Stadsontwikkeling en Vastgoed) Bestuurlijk: Van Woudenberg
Communicatie	In de risicoparagraaf zal blijvend aandacht geschonken worden aan dit risico Met de vaststelling van het SHO is ook aandacht besteed aan de risico's.
Ondernomen en mogelijke acties	De meerjareninvestering verwerken in het eerstvolgende P&C document.

13. Grondexploitaties

Nummer / Naam	13. Grondexploitaties
Omschrijving risico	Voor de toekomstige verwachte kosten en opbrengsten worden aannames gedaan op het gebied van planning, verwachte verkoopprijzen, geraamde kosten, verwachte rentelasten, plankosten, enzovoort. Diverse onzekerheden en risico's kunnen het begrote financiële eindresultaat van de grondexploitatie beïnvloeden. Hierbij kan onderscheid worden gemaakt tussen risico's die specifiek zijn voor een grondexploitatiecomplex en risico's die betrekking hebben op de gehele grondexploitatieportefeuille.
Specifieke risico's	In de Actualisatie Grondexploitaties MPP 2025 hebben we de voornaamste risico's, kansen en beheersmaatregelen per project beschreven.
Bandbreedte financiële gevolgen	Kansen: 1.138 Risico: 2.929 Het betreft verschillende soorten risico's. In de bepaling van de bandbreedte is reeds rekening gehouden met de kans van voordoen. Daarom zijn de risico's voor de bepaling van de weerstandsratio voor 100% meegenomen.
Beheersingsmaatregelen	In de Actualisatie Grondexploitaties MPP 2025 hebben we de voornaamste risico's, kansen en beheersmaatregelen per project beschreven.
Verloop en bewaking	Eerste moment van opname in P&C-document: Najaarsnota 2019. Bewaking: zie Beheersmaatregelen.
Verantwoordelijken	Ambtelijk: afdeling Stadsontwikkeling Bestuurlijk: Van Woudenberg
Communicatie	In de risicoparagraaf zal blijvend aandacht geschonken worden aan dit risico.
Ondernomen en mogelijke acties	Zie Beheersmaatregelen.

14. Impact nieuwe Omgevingswet en Wkb op leges omgevingsvergunningen

Nummer / Naam	14. 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 de eerste maanden van 2025 zien we 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 financiele 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 noemenswaardige impact op de opbrengsten. Er zijn in Capelle op dit moment slechts zes projecten bekend, die onder de Wkb vallen.

Nummer / Naam	14. Impact nieuwe Omgevingswet en Wkb op leges omgevingsvergunningen
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 Schaatsbergen
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

15. Rivium

Nummer / Naam	15. Rivium
Omschrijving risico	Met de recente nieuwe afspraken (package deal mei 2025) met de marktpartijen heeft de gemeente haar belangrijke risico's (nog voortkomend uit de SOK) kunnen beperken. Belangrijke tijdsafhankelijke en uitvoeringsrisico's zijn voor de gemeente aanzienlijk beperkt en zijn door de marktpartijen overgenomen. Voor de 1e fase zijn over een periode tot 2036 zijn goed onderbouwde budgetten overeengekomen met marktpartijen. Deze zijn wel gemaximaliseerd en kunnen alleen in tijd geïndexeerd worden met CPI of GWW index) Uitgaande van een goed beheers- en bewakingsproces door het projectteam heeft de gemeente voor de komende 10 jaar voldoende budget met heldere betaalmomenten die alle investeringen voor de gemeente worden afgehecht. Voor de 2e fase zijn geen afspraken gemaakt. Een groot deel van de gevraagde investering van de herinrichting van de openbare ruimte wordt al gedekt door de 1e fase. De overige investeringen en mogelijke tekortkomingen kunnen verhaald worden op de initiatiefnemers van de 2e fase en biedt met de huidige inzichten voldoende dekking. Concreet betreft het de volgende hoofdrisico's voor de gemeente: (en zijn met name ingegeven door gemaximaliseerde bedragen die zijn afgekocht) 1. risico's m.b.t. vertragingen in de fase van de omgevingsvergunningsprocedure (te veel bezwaren, advies- en procedure kosten) 2. risico's m.b.t. niet of na 2035 tot realisatie komen van deelgebieden (met de daaraan gekoppelde WOKT-subsidie) 3. risico's m.b.t. prijsstijgingen of nieuwe inzichten in het mobiliteitsprogramma / duurzaamheid / energieconcepten en andere generieke makro- economische effecten.
Specifieke risico's	Ad 1 Omgevingsplan en omgevingsvergunningen Deze hoog-stedelijke gebiedsontwikkeling vraagt een zeer uitgebreide planologische onderbouwing en uitwerking (denkend aan omgevingsplan /kaart en regels / MER ect). Met het sluiten van een nieuwe SOK en AO wordt een volgend betalingsmoment door de marktpartijengevraagd. Deze betaling zal enerzijds het interne voorbereidingskrediet moeten compenseren en de komende proces en begeleidingskosten om tot een onherroepelijk omgevingsplan te komen, moeten dekken. In de huidige planning gaan we uit dat deze status omstreeks Q1 2027 wordt behaald. Mochten er dusdanig zienswijzen en bezwaren volgen waarin onderzoeken bijgesteld of herzien moeten worden dan zal opnieuw een beroep moeten worden gedaan op de marktpartijen. Het is dan onduidelijk hoe iedere marktpartij hier tegen over staat. Ook dan zal er geen betaling plaatsvinden om de volgende fase voor omgevingsvergunningen in te gaan. (wat aansluit op het volgende risico) Ad 2 Het niet tot komen tot aanvraag omgevingsvergunning of het niet komen tot realisatie Het is algemeen bekend dat de huidige partijen de vervolgfase niet in kunnen gaan voordat minstens 70% verkocht is aan een belegger of woningbouwcorporatie. Deze partijen zullen uiteindelijk het geld en plankosten moeten inbrengen om de ontwikkeling tot een aanvraag en realisatie te brengen. Dit is een marktrisico wat door de gemeente niet afgehecht kan worden. In 2023 heeft de Gemeente een beschikking gekregen voor een subsidie van het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat in het kader van de woningbouw op korte termijn door bovenplanse infrastructuur. Verantwoording vindt plaats door middel van de jaarrekening en de SiSa-verantwoording (Spuk E104). In totaal is er een bedrag van € 27,0 miljoen beschikt voor een bijdrage van 65% aan de in de beschikking aangegeven infrastructurele project. Dit zijn: de vervoersknoop (Parkshuttle, P+R en Waterbushalte), Zuidelijke Fietsroute, Bovenplanse fietsmobiliteit voorzieningen, ondertunneling van de A16 en de Metropolitane fietsroute (MFR). Tegenover het beschikbaar stellen van de middelen staat de verplichting om 5.000 woningen te realiseren met een minimaal percentage van 50% betaalbaar. Met de marktparijen is overeengekomen dat zij 5.000 gaan realiseren binnen hun ontwikkelgebied. Door externe factoren zoals Bezwaarprocedures tot aan de RvS, stikstof en netcongestie bestaat de kans dat niet alle 5.000 tijdig kunnen worden gebouwd. Bij niet (tijdige) realisatie moet er (een deel) moet worden terugbetaald van deze subsidiemiddelen. Om bovenstaande risico te beperken zijn we in overleg met het Rijk getreden om de bouwperiode met een paar jaar te verlengen als gevolg van de hiervoor genoemde

Nummer / Naam	15. Rivium
	externe vertragende factoren. We hopen dat het Rijk ook bereid is te kijken naar dergelijke risico's en de gemeente achteraf niet te straffen voor een niet tijdig behaalde woningbouwproductie. Ad 3 Voor alle onderdelen (A herinrichting openbaar gebied / B Mobiliteit / C Plankonkosten gemeente / D afkoop externe instantie mbt exploitatie tekort HVC Windmolen en geurbeperking AWZI) geldt dat deze zijn gemaximaliseerd en alleen in tijd (tot betalingsmoment) worden geïndexeerd. Index kan soms niet synchroon lopen met actuele prijsstijgingen. Mobiliteits kent ook vele externe risico factoren die vragen om een zeer goed en structureel ontwikkel en engineerings trajecten. Deze risico's zijn echter niet anders dan de reguliere infrastructurele projecten die een gemeente onderhanden heeft.
Bandbreedte financiële gevolgen	Onderstaande risico's vallen niet in de begrotingsperiode 2026-2029 en zijn daarom niet opgenomen in de benodigde weerstandscapaciteit in de Begroting 2026. Bandbreedte financiële gevolgen 1) Project specifieke Risico's Rivium € 4.500.000 Reeds voldaan door coalitie bij sluiten SOK € 2.364.885 - Aanvullend budget voorfinanciering 24 en 25 € 2.500.000 Voorschot door marktpartijen € 500.000 (Betaling bij SOK 2.0) Hoogte risico voorfinanciering € 4.135.115 Risico: N 4.135mln in 2025 en de kans op het niet kunnen verhalen van deze voorfinanciering schatten we momenteel in op 25%. In de begroting 2026 zijn de kosten van de gemeente en de bijdragen van marktpartijen budgetneutraal opgenomen. 2) Rijkssubsidie Woningbouw Op de Korte Termijn (versnellingsgelden) Rivium Uitgegeven middelen t/m 01-09-2025: € 3.448.930 Benutte subsidie middelen t/m 01-09-2025: € 2.241.805 (65%) Risico: N 75 afschrijvingslasten vanaf 2030 en kans op terugbetaling schatten we momenteel in op 50%. 3) Cofinanciering rijkssubsidie Woningbouw Op de Korte Termijn (versnellingsgelden) Rivium In de meerjarenbegroting van 2026 is € 7.281.630 opgenomen als onze cofinanciering (ca. 17,5%). Door het opnemen in de meerjarenbegroting is het risico dat in de jaarrekening 2023 werd benoemd, komen te vervallen. Risico: N 243 vanaf 2030 en de kans op niet te realiseren cofinanciering schatten we momenteel in op 25%.
Beheersingsmaatregelen	Risico-overdracht: tijds- en uitvoeringsrisico's zijn grotendeels bij marktpartijen belegd. Budgetbeheersing: gemaximaliseerde budgetten, alleen geïndexeerd via CPI/GWW. Strak projectbeheer: actief bewaken van planning, kosten en risico's door het projectteam.
Verloop en bewaking	Eerste moment van opname in P&C-document: Begroting 2023
Verantwoordelijken	Ambtelijk: Afdeling Stadsontwikkeling Bestuurlijk: René van Hemert
Communicatie	In de risicoparagraaf zal blijvend aandacht worden geschonken aan dit risico, daarnaast wordt de raad door middel van de voortgangsrapportages Rivium twee keer per jaar op de hoogte gehouden.
Ondernomen en mogelijke acties	Continu in overleg met coalitie voortgang planontwikkeling en kosten en met regionale partijen en Rijk om subsidies binnen te halen.

16. Leerlingenvervoer

Nummer / Naam	16. Leerlingenvervoer
Omschrijving risico	Risico met betrekking tot Leerlingenvervoer.
Specifieke risico's	In 2025 hebben we de aanbesteding voor Vervoer Wmo- en Leerlingenvervoer met een jaar uitgesteld en zijn we een overbrugging met de huidige leverancier aangegaan. In de Kadernota 2026 bent u hierover geïnformeerd. In 2025 zetten we de aanbesteding opnieuw in de markt met ingangsdatum augustus 2026. Hoewel we de uitkomst van de aanbesteding niet kennen, hebben we de financiële consequenties van de overbruggingsperiode meerjarig in de Begroting 2026 verwerkt.
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: Begroting 2026
Verantwoordelijken	Ambtelijk: afdeling Samenleving Bestuurlijk: van Hemert
Communicatie	In 2026 volgt de aanbesteding. Zodra hierover meer bekend is, zullen wij u hierover informeren. De financiële consequenties nemen we mee in de 1e Bestuursrapportage 2026.
Ondernomen en mogelijke acties	Niet van toepassing.

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

Onderhoud kapitaalgoederen

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

De Commissie BBV heeft in 2017 een Notitie Materiële Vaste Activa opgesteld met richtlijnen over investeringen, activeren, waarderen, afschrijven en onderhoud. Op basis hiervan hebben 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 (actuele) Beheerplannen 2023 vastgesteld, met daaraan 26 integrale projecten gekoppeld. Vooral door de complexe afstemming met netbeheerders in de ondergrond blijft de druk op actieve sturing van de IBOR-programmering noodzakelijk. In de beheerplannen staat hoe de diverse vakdisciplines de komende jaren het beheer en onderhoud gaan aanpakken.

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

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

Wegen

Actuele beleidskaders

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

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

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 tussentijdse rapportages worden de afwijkingen op de IBOR-projecten aangegeven.

Riolering en grondwater

Actuele beleidskaders

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

Riolering
Het beheer van de riolering is gebaseerd op het 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 zuiveringtechnisch 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 dynamische IBOR-Programmering. Het nieuwe Water- en Rioleringsplan 2023 is vastgesteld binnen de bestaande financiële kaders.

Water

Actuele beleidskaders

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

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

Oppervlaktewater
Het inrichten en beheren van oppervlaktewater is een gezamenlijke verantwoordelijkheid van waterschappen, gemeenten en andere betrokken partijen. Het oppervlaktewater is grotendeels in beheer en onderhoud bij het Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard (HHSK). 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 doorstroom profielen, maar kunnen ook een positieve bijdrage leveren aan de biodiversiteit en aantrekkelijkheid van de openbare ruimte. Oeverbeschermingen kunnen bestaan uit natuurvriendelijke oevers, natuurlijk ontwikkelde oevers, beschoeiingen, palen rijen, basaltkeien en grassen (ongeschoeid).

Gehanteerde kwaliteitsambitie
Basis.

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

Openbaar groen en speelplaatsen

Actuele beleidskaders

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

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

Gehanteerde kwaliteitsambitie
Hoog voor centrum, basis voor beschermde dorpsgezichten en woongebieden 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.

Openbare verlichting

Actuele beleidskaders

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

Het voldoen van de openbare verlichting aan de normering van de Nederlandse stichting voor verlichtingskunde (NSVV 2001) hebben we als doel gesteld en opgenomen in de vastgestelde kadernotitie openbare verlichting 2010. 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
Sober.

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.

Kunstwerken

Actuele beleidskaders

Kadernotitie Civiel Technische kunstwerken 2010;
Beheerplan Civieltechnische Kunstwerken 2023.

Gehanteerde kwaliteitsambitie
Sober.

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

Verkeersvoorzieningen

Actuele beleidskaders

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

Gehanteerde kwaliteitsambitie
Basis

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

Beeldende kunstwerken

Actuele beleidskaders
Niet van toepassing.

Doelstelling
Het onderhouden van gemeentelijke kunstwerken in openbare ruimte.

Gehanteerde kwaliteitsambitie
Sober.

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

Financiële consequenties uit beleidskaders
Voor het bepalen van planmatig onderhoud voor komende jaren aan de beeldende kunstwerken, wordt gewerkt aan een MJOP. Op basis daarvan wordt bepaald of een aparte voorziening voor de beeldende kunstwerken nodig is en hoe hoog de benodigde jaarlijkse dotatie hiervoor moet zijn.

Reiniging

Actuele beleidskaders

- Beleidsplan Afval ‘In een schone woonomgeving van afval naar grondstof’ (BBV 1482927 juli 2024).

Er wordt gericht op het verminderen van restafval en beter scheiden van grondstoffen met als gevolg schonere stromen. Dit wordt bereikt door middel van minicontainers bij laagbouw en gfe-cocons bij hoogbouw. 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

Gemeentelijk vastgoed
We zijn eigenaar van een omvangrijke en gevarieerde vastgoedportefeuille. Vastgoed, waarmee we onze sociaal-maatschappelijke doelstellingen mogelijk maken. Onze Vastgoedportefeuille bevat momenteel 107 objecten met een WOZ-waarde van 79 miljoen euro. Denk aan scholen, sportaccommodaties, buurthuizen en theaters. Maar ook aan woningen, kantoren en bedrijfshuisvesting.

Met ons strategisch bezit ondersteunen we bij de ontwikkeling van de stad. Ook via deze route draagt ons vastgoed bij aan wijken waar onze inwoners prettig kunnen leven: we creëren ruimte voor nieuwe woningen en verbetering van de infrastructuur. Onze bedrijfsvoeringspanden en rioolgemalen dienen het algemeen nut en met het bezit van de voor publiek toegankelijke monumenten dragen we bij aan het behoud van het Capels erfgoed en aan de uitstraling van onze stad.

De gemeente Capelle aan den IJssel investeert al sinds haar bestaan in maatschappelijk vastgoed met als doel een goed voorzieningenniveau te creëren, dat aansluit op en ondersteunend is aan de beleidsuitgangspunten zoals de gemeente ze geformuleerd heeft. Ook nu vinden diverse investeringen plaats om het aanbod –en behoud aan voorzieningen te optimaliseren, zoals de bouw van nieuwe scholen en sportaccommodaties.

We willen als goed rentmeester met ons vastgoed omgaan. Hierbij vervullen we de eigenaarsrol en alle verantwoordelijkheden die daarbij horen. Denk aan het beheer en onderhoud van het vastgoed, maar ook aan de verhuur, ontwikkeling, exploitatie en verkoop. Deze bundeling van activiteiten en kennis beoogt doelmatigheid en effectiviteit

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

Een nieuw beleidsplan Vastgoedkaders, met kaders en uitgangspunten voor de vastgoedportefeuille en een kort cyclisch plan, met de meerjaren prognose (2025-2026) van het vastgoed, wordt voorgelegd ter vaststelling in Q4 2025, waarmee de beleidskaders uit 2012, 2013 en 2019 voor de unit Vastgoed, afdeling Dienstverlening geactualiseerd worden.

Onderhoudsniveau gemeentelijke vastgoed
Verantwoord vastgoedbeheer vraagt goed onderhoud van de gebouwen. Om het niveau van onderhoud te objectiveren, wordt elke drie jaar door een extern bureau geïnventariseerd welk meerjarenonderhoud noodzakelijk is. Daarbij wordt rekening gehouden met de economische levensduur en het type pand. Voor het onderhoudsniveau wordt uitgegaan van landelijk toegepaste conditieniveaus gebaseerd op de Nederlandse Norm 2667 (NEN 2667) en wordt het volgende conditieniveau gehanteerd voor:
- Bedrijfspanden en monumenten conditieniveau 2 (goed);
- Welzijns-, sportaccommodaties, onderwijshuisvesting, niveau 3 (redelijk);
- Strategische objecten, niveau 4 (matig).

Voor het uitvoeren van het onderhoud aan het gemeentelijke vastgoed is een voorziening gevormd. Jaarlijks wordt de voorziening doorgerekend waarbij voor de dotaties aan de voorziening onderhoud uitgegaan wordt van een termijn van tien jaar.

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. Sinds september 2022 is de rentevergoeding vanuit het Schatkistbankieren van 0% in korte tijd gestegen naar ruim 3%.

Kapitaalmarkt: in juni 2025 heeft de Europese Centrale Bank (ECB) de rente verlaagt en is de herfinancieringsrente van de ECB op 2% vastgesteld.

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	2025
Toegestane limiet in %	8,50%
Begrotingstotaal (lasten primitieve begroting)	-295.391
Toegestane limiet	-25.108

- Renterisiconorm
  Ter beperking van de renterisico's op de lange termijn geld 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	2026
Begrotingstotaal (lasten primitieve begroting)	-295.391
Percentage regeling (*)	20%
Renterisiconorm, in bedrag	-59.078
Berekening renterisico	
Renteherzieningen (**)	0
Aflossingen (***)	-4.892
Renterisico	-4.892
Toets aan renterisiconorm	
Renterisiconorm, in bedrag	-59.078
Renterisico	-4.892
Ruimte (+) / overschrijding (-)	**54.186**

* Percentage conform Uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden (Ufdo)

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

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

- *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-statuut 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 (*DSTA 5-10-2023).

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 liquiditeitstekort.
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 bied 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	2026	2027	2028	2029
Resultaat	7.949	2.995	-5.285	-6.791
Afschrijvingen	12.438	14.315	15.504	17.176
Mutatie voorraden en overlopende passiva	-5.716	-10.239	-4.589	-586
Mutaties reserves	-6.359	-1.209	-1.709	-1.709
Mutaties voorzieningen	-5.108	1.297	1.527	-707
Netto inesteringen materiële vaste activa	-47.027	-55.425	-63.640	-47.272
Financieringsbehoefte/liquiditeitstekort	**-43.823**	**-48.266**	**-58.192**	**-39.889**
Aflossing verstrekte leningen	0	8	8	8
Aflossing opgenomen leningen	-4.892	-4.392	-4.392	-4.392
Toename opgenomen leningen	48.715	52.650	62.576	44.273
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 2023. 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 vind 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 2025 en 2026

Sinds juni 2024 verlaagde de ECB de rente van 4% naar het huidige percentage van 2% (juni 2025). Bij een lage inflatie en onvoldoende groei van de economie, kan de ECB de rente verlagen om de economie te stimuleren.

De rente voor lineaire leningen van 25 jaar ligt de afgelopen periode gemiddeld rond de 3,3%. Op dit moment zien we dat de rente op kortlopende geldleningen (<1 jaar) rond de 2% staat (bron BNG). We werken met een rente van 3% 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 2025) bestaat uit 10 leningen met een totaalbedrag van 55.028. Op basis van de begroting is de verwachting dat er in het resterende deel van 2025 nog één of meerdere geldleningen aangetrokken moeten worden voor een bedrag van maximaal 24 miljoen.

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 2025 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	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
De externe rentelasten over de korte en lange financiering	-3.211	-4.849	-6.791	-8.643	-10.187	-11.596	-12.847	-14.026
De externe rentebaten over de korte en lange financiering	130	130	130	130	130	130	130	130
Saldo rentelasten en rentebaten	**-3.081**	**-4.719**	**-6.661**	**-8.513**	**-10.057**	**-11.466**	**-12.717**	**-13.896**
De rente die aan de facilitaire grondexploitaties (kostenverhaal) moet worden doorberekend	0	0	0	0	0	0	0	0
De rente van de projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	0	0	0	0	0	0	0	0
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	**-3.081**	**-4.719**	**-6.661**	**-8.513**	**-10.057**	**-11.466**	**-12.717**	**-13.896**
Rente over eigen vermogen	0	0	0	0	0	0	0	0
Rente over voorzieningen	0	0	0	0	0	0	0	0
Subtotaal	**-3.081**	**-4.719**	**-6.661**	**-8.513**	**-10.057**	**-11.466**	**-12.717**	**-13.896**
De aan taakvelden toe te rekenen rente (renteomslag)	3.081	4.719	6.661	8.513	10.057	11.466	12.717	13.896
Totaal (renteresultaat)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Renteomslag	1,0%	1,4%	1,7%	1,9%	2,1%	2,3%	2,5%	2,7%

Gewaarborgde geldleningen (borgstellingen)

Rechtstreeks
Voor vier leningen van het IJsselland Ziekenhuis staan we rechtstreeks borg, zonder tussenkomst van een waarborgfonds. De leningen van het Rijksmonument Dorpsstraat 164 vallen onder de Gemeente.

Tertiare achtervang
Het verwachte totaal van de gewaarborgde geldleningen per 1-1-2025 is 286.141. Dit bedrag bestaat uit leningen van vijf stichtingen/woningcorporaties.

Als 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, voor het beroep doen op het verstrekken van 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 schadegemeenten en alle gemeenten. Het WSW zal in zo'n geval het onderliggend bezit ten gelde maken, wat vaak meer is dan de hoogte van de geborgde leningen. Tot nu toe is het nog niet eerder voorgekomen dat gemeenten renteloze leningen hebben moeten verstrekken aan het WSW.

De gewaarborgde leningen worden per einde van het jaar bekend omdat de methodiek is gewijzigd. 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. Woningcorporatie Woonbron is in dit kader in 2024 toegevoegd.

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

Er zijn in 2025 vijf concernopgaven bepaald die de basis leggen voor verdere organisatieontwikkeling. Deze opgaven zijn:

1. Vernieuwing en verbetering P&C-cyclus: Doorgevoerd. Wordt t/m 2027 verder geoptimaliseerd.
2. Bestuurlijke besluitvorming: We streven naar snellere doorlooptijden, betere samenwerking en duidelijke afspraken over rollen en verantwoordelijkheden. Implementatie vanaf Q3 2025 en volledig werken volgens nieuwe afspraken bij start nieuw college.
3. Projectmanagementbureau (PMB): In ontwikkeling. Het oprichten van een concern breed projectenbureau dat zich richt op alle grote opgaven (projecten en programma’s) binnen de gehele organisatie. Dit bureau fungeert als centraal coördinatiepunt en zorgt voor een gestructureerde en effectieve aanpak van diverse projecten en opgaven die spelen binnen de organisatie én afdeling overstijgend zijn.
4. Datagedreven werken: In ontwikkeling. Doel is het samenbrengen, ontsluiten en analyseren van beschikbare en gevraagde data om het werk- en besluitvormingsproces te onderbouwen, monitoren en compliance te borgen.
5. Organisatieontwikkeling: We zetten in op organisatieontwikkeling vanuit het 7 s-en model: strategie, systemen, structuur, personeel, stijl, vaardigheden en cultuur.

De concernopgaven zijn opgaven voor de middellange termijn. In 2026 wordt aan de concernopgaven een vervolg gegeven.

Personele sterkte en personeelslasten 2026-2029

<u>Formatie overige budgetten</u>
De formatie van de afdeling Stadsontwikkeling is verruimd en tegelijkertijd bouwt de afdeling de externe inhuur af. De vervanging van externe inhuur door vaste krachten (12 fte) is financieel gedekt. De kosten van de vaste functies worden gedekt met projectbudgetten en kredieten als waarmee de externe inhuur wordt gefinancierd. Het voordeel is dat de inzet van externe inhuur fors wordt verminderd. Tevens is met vaste krachten de continuïteit en kennisborging beter. De afdeling houdt een flexibele schil om te kunnen mee-ademen met de markt en omdat sommige expertise alleen is in te huren en niet is aan te trekken met een vast contract.

De formatie van de afdeling Samenleving is uitgebreid met 18 fte. Deze uitbreiding wordt volledig gefinancierd vanuit projectbudgetten en kredieten. Door vaste medewerkers aan te trekken, wordt de afhankelijkheid van externe krachten verminderd, terwijl tegelijkertijd de continuïteit en kennisborging binnen de organisatie worden versterkt

Organisatie-eenheid	Budget				Toegestane formatie in fte			
	2026	2027	2028	2029	2026	2027	2028	2029
Bestuur								
Raadsleden	861	861	861	861	33	33	33	33
Griffie	902	922	922	922	8	8	8	8
Burgemeester en wethouders	882	882	882	882	6	6	6	6
Subtotaal Bestuur	**2.645**	**2.665**	**2.665**	**2.665**	**47**	**47**	**47**	**47**
Organisatie								
- Vaste formatie								
Gemeentesecretaris / directie	1.158	1.184	1.184	1.184	11	11	11	11
BCO	9.108	9.314	9.314	9.314	85	85	85	85
Samenleving	8.021	8.209	8.209	8.209	80	80	80	80
Stadsbeheer	12.258	12.540	12.540	12.540	134	134	134	134
Stadsontwikkeling	6.897	7.055	7.055	7.055	64	64	64	64
Dienstverlening	6.091	6.233	6.233	6.233	72	72	72	72
Financiën	4.816	4.926	4.926	4.926	48	48	48	48
Totaal Vaste formatie	**48.349**	**49.461**	**49.461**	**49.461**	**494**	**494**	**494**	**494**
- Formatie uit overige budgetten								
Gemeentesecretaris / directie	27	27	27	27	0	0	0	0
BCO	112	118	118	118	1	1	1	1
Samenleving	1.761	1.801	1.801	1.801	18	18	18	18
Stadsbeheer	123	126	126	26	1	1	1	0
Stadsontwikkeling	3.795	3.883	3.883	3.883	36	36	36	36
Dienstverlening	792	680	680	680	9	9	9	9
Financiën	240	245	245	245	3	3	3	3
Totaal Formatie uit overige budgetten	**6.850**	**6.880**	**6.880**	**6.780**	**68**	**68**	**68**	**67**
Subtotaal Organisatie	**55.199**	**56.341**	**56.341**	**56.241**	**562**	**562**	**562**	**561**
Overige								
Forensenvergoeding	240	240	240	240				
Ambtsjubilea	50	47	32	22				
Ondernemingsraad	94	95	95	95				
Subtotaal Overige	**384**	**382**	**367**	**357**				
Totaal	**58.228**	**59.388**	**59.373**	**59.263**	**609**	**609**	**609**	**608**

Overhead

Het overheadpercentage daalt met circa 10% ten opzichte van 2025. Deze daling hangt samen met een lichte afname van de overhead. Tegelijkertijd zien we echter een stijging van de personeelslasten. In totaal nemen deze met 5,2 miljoen toe, waarvan 2,7 miljoen het gevolg is van de CAO-stijging en 2,5 miljoen voortkomt uit de uitbreiding van de formatie waardoor naar verwachting minder inhuur benodigd is.

		Uurtarieven 2025		Uurtarieven 2026	
Categorie	Salaris schalen	Exclusief overhead	Inclusief overhead	Exclusief overhead	Inclusief overhead
Laag	Schaal: 7/8	€ 54,00	€ 94,00	€ 56,00	€ 92,00
Midden	Schaal: 9/10	€ 68,00	€ 108,00	€ 71,00	€ 106,00
Hoog	Schaal: 11/12	€ 85,00	€ 125,00	€ 89,00	€ 125,00

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 2026 is als volgt opgebouwd:

Lasten	Begroting 2026
Personeelskosten excl. Inhuur	-19.043
Personeel van derden	-202
Overige goederen en diensten	-5.454
Dotatie voorzieningen	-391
Kapitaallasten	-231
Overige inkomensoverdrachten	-6.615
Doorbelasting overhead	2.529
Communicatie	-39
Totaal lasten	**-29.446**
Baten	**Begroting 2026**
Overige goederen en diensten	2.921
Totaal baten	**2.921**
Saldo Overhead	**-26.525**

Specificatie kosten bedrijfsvoeringbudget 2026

Omschrijving	Bedrag
Salarissen en sociale lasten	-55.523
Belastingen	-118
Duurzame goederen	-97
Inhuur derden	-838
Overige goederen en diensten	-6.448
Mutatie voorzieningen	-482
Kapitaallasten	-450
Doorbelastingen	444
Totaal lasten	**-63.513**
Huren	5
Overige goederen en diensten	374
Mutatie voorzieningen	132
Doorbelastingen GR IJsselgemeenten	2.604
Totaal baten	**3.115**
Saldo bedrijfsvoering	**-60.398**

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

Inkoop en aanbestedingen (incl. social return)

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

Capelse ondernemers kunnen zich sinds kort inschrijven in het lokale bedrijvenregister, dat wordt gebruikt bij onderhandse aanbestedingen. We hopen dat hiermee steeds meer Capelse ondernemers de weg gaan vinden naar de gemeentelijke aanbestedingstrajecten en meer opdrachten aan hen gegund kunnen worden.

De implementatie van het nieuwe regionale beleid met betrekking tot de waarderingsmogelijkheden voor social return pakken we voortvarend op. Dit beleid biedt ondernemers meer ruimte om invulling te geven aan hun social return-verplichting en beloont het aanbieden van een vast dienstverband aan kandidaten uit de doelgroep met een bonus.

Komende jaar willen we verdere invulling geven aan het professionaliseren van contractbeheer en -management, onder andere door de implementatie van contractmanagement als onderdeel van het uitgavenbeheersysteem Proactis.

Conform afspraak met uw raad zullen de inkoopuitgaven over 2024 en 2025 worden geanalyseerd, zowel die van de gemeente als van GR IJsselgemeenten.

Beleidsprioriteiten 2026
• Verdere versterking van contractmanagement en monitoring
• Versterken van de samenwerking met ondernemers, met nadruk op communicatie en marktbenadering
• Verankering van duurzaamheid en social return in alle inkoopcategorieën
• Evaluatie van de toepassing van social return in de praktijk en bijstelling waar nodig

Integriteit
De gemeente Capelle aan den IJssel is een betrouwbare partner voor haar inwoners, ondernemers, andere organisaties en andere overheden. We zijn een integere gemeentelijke organisatie, waar sprake is van een veilige werkomgeving met continue aandacht voor de bevordering van het integriteitsbewustzijn en voor voldoende ruimte om in een open cultuur dilemma's en risico's te bespreken. Integriteit is een onlosmakelijk onderdeel van de professionaliteit van alle ambtenaren, bestuurders en politieke ambtsdragers. We houden nadrukkelijk oog voor de rol van de overheid die toeziet op het naleven van wet- en regelgeving.

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 ter uitvoering daarvan een jaarplan bestuurlijke integriteit en een jaarplan ambtelijke integriteit. Onder regie van de Coördinator ambtelijke en bestuurlijke integriteit, zullen deze plannen, en overige onderdelen van het integriteitsbeleid, worden geactualiseerd en uitgevoerd. Planning is dat uiterlijk Q1 2026 de geactualiseerde plannen worden vastgesteld, gebaseerd op de vier pijlers: preventie, preparatie, repressie en nazorg.

Daarnaast rollen we komende jaar de integriteitscyclus uit die moet bijdragen aan vertrouwen van medewerkers. We zetten in op het verder ontwikkelen van bewustwording en het versterken van de integriteitscultuur binnen de organisatie. Dit gebeurt onder meer via trainingen, gesprekken in een daarvoor opgerichte organisatiebrede focusgroep en rondetafelgesprekken per unit/afdeling.

Bescherming privacy / persoonsgegevens

Bescherming privacy / persoonsgegevens is de verantwoordelijkheid van de hele organisatie en verdient ieders volle aandacht en awareness. Afgelopen jaren is hard gewerkt aan de inbedding van beleid en uitvoering van bescherming privacy / persoonsgegevens in de lijnorganisatie. Zo hebben we de tools bepaald voor het (AVG-verplichte) register van verwerkingen van persoonsgegevens en voor het uitvoeren van (pre-)dpia's (data protection impact assessment; een instrument om vooraf de privacy risico's van een gegevenswerking in kaart te brengen zodat we tijdig maatregelen kunnen treffen om deze risico's te verkleinen). We zijn planmatig aan de slag gegaan met de uitvoering van deze verplichtingen. Ook zijn we verdergegaan met het opstellen van procesbeschrijvingen om daarmee meer inzichtelijk te krijgen welke persoonsgegevens op welke wijze in welk proces worden verwerkt.

Komende jaar gaan we hier stevig mee verder. Zo gaan we het AVG-verwerkingenregister actief openbaar publiceren via de gemeentelijke website en willen we op orde zijn met de DPIA's, in ieder geval vwb de meest risicovolle processen vwb de verwerking van persoonsgegevens.

De komende jaren komen er grote uitdagingen op de Gemeente af. Datatechnologie en algoritmes helpen ons om data te kunnen analyseren en de dienstverlening aan burgers te verbeteren. Aan deze technologie en algoritmes zijn risico's verbonden voor de privacy van burgers. De uitdaging ligt in het vinden van een goede balans tussen (privacy en digitaliserings-) wetgeving enerzijds en de toenemende inzet van datatechnologie anderzijds. Voor wat betreft die wetgeving moeten er de komende twee jaar dertien Europese digitale wetten (met betrekking tot onder andere kunstmatige intelligentie; databeheer; cybersecurity; digitale identiteit) worden geïmplementeerd. Deze wetten hebben een rechtstreekse impact op beveiliging en privacy, op de interne en externe communicatie, op organisatie en bestuur, op toezicht en handhaving, op het personeelsbestand, op de processen, juridische zaken en, uiteraard, op de informatievoorziening. Een heuse digitale transformatie, die aandacht en capaciteit vergt door de hele organisatie heen.

Een uitdaging is ook het privacy-proof delen van persoonsgegevens in samenwerkings-verbanden, vooral in het sociaal domein en in het veiligheidsdomein. Overheden en betrokken organisaties moeten effectief kunnen samenwerken, zonder daarbij de risico's voor de privacy uit het oog te verliezen. Privacybeleid en de naleving van dat beleid moeten daarop aansluiten. Een belangrijke wet is hier de Wet gegevensverwerking persoonsgerichte aanpak radicalisering en terroristische activiteiten (Wet PARTA) die per 1 juli 2025 in werking is getreden. Deze wet vormt een belangrijke stap in het verder professionaliseren van de lokale aanpak van radicalisering en terrorisme in Nederland. Het biedt duidelijkheid over taken, verantwoordelijkheden, grondslagen voor multilaterale gegevensverwerking en waarborgen voor gegevensbescherming die aansluiten bij de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG).

Een belangrijk wetsvoorstel is de Wet aanpak meervoudige problematiek sociaal domein (Wams). Met dit wetsvoorstel wordt beoogd knelpunten weg te nemen in relatie tot gegevensuitwisseling en privacy in het sociaal domein bij de aanpak van meervoudige problematiek. Het wetsvoorstel voorziet daartoe in wettelijke taken voor het college van B&W bij meervoudige problematiek in het sociaal domein en eventueel aanpalende terreinen. Deze wettelijke taken vormen weer de grondslag voor de ter uitvoering van die taken noodzakelijke verwerking en uitwisseling van persoonsgegevens. Tevens voorziet dit wetsvoorstel de meldpunten voor niet acute zorg bij gemeenten, van een duidelijke wettelijke basis die nodig is voor het ook bij deze wet stellen van regels voor de verwerking van persoonsgegevens door deze meldpunten.

In 2026 willen we ook meer aandacht geven aan verdiepende privacy trainingen.

Voortgang artikel 213a onderzoeken

In de Auditcommissie van 14 oktober 2025 worden de onderzoeken van de Rekenkamer, de externe accountant en onze 213a onderzoeken op elkaar afgestemd. Wij zullen kennisnemen van de geplande onderzoeken van de Rekenkamer en onze planning voor onze 213a onderzoeken in 2026 daarop afstemmen. In ieder geval zullen wij het nog openstaande opvolgingsonderzoek van "Verbinden is vooruitzien" uitvoeren en een doeltreffendheidonderzoek bepalen voor een onderwerp binnen Programma 4. Aanvullend daarop zullen we een beperkt aantal onderzoeken voor 2026 bepalen. Wij stellen het onderzoeksplan 2026 formeel vast in het vierde kwartaal van dit jaar en wij zullen u ons besluit actief toesturen. De onderzoeken worden intern uitgevoerd door de strategisch adviseur voor de gemeentesecretaris/algemeen directeur. Er is een beperkt budget voor externe ondersteuning op specifieke onderdelen.

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 uw raad en college 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 ter uitvoering van het Rekenkamerrapport 'Gebiedsontwikkeling het Nieuwe Rivium' vastgesteld in de raad van 8 november 2021. Tot op heden is mondeling aangegeven wat de voortgang is van de aanbevelingen. Ter afronding van deze afzonderlijke rapportages over de voortgang, geven we aan dat het Nieuwe Rivium inmiddels standaard als een van de grote projecten wordt opgenomen in het MPP (Meerjaren Perspectief grote Projecten). In het MPP wordt over de voortgang van het project gerapporteerd aan de hand van GROTIK elementen (Geld, Risico, Organisatie, Informatie en Kwaliteit). In de raadscommissie SOB van 13 juni 2025 is het MPP vertrouwelijk toegelicht en besproken. Dit MPP wordt 2-jaarlijks uitgebracht.

2. Gecombineerd plan van aanpak uitvoering aanbevelingen Rekenkamerrapport 'Tijden van transformatie - onderzoek naar Woonbeleid Capelle aan den IJssel vanaf 2013' vastgesteld in de raad van 27 november 2023 en Rekenkamerrapport 'Huizen in de regio - synthese van onderzoeken woonbeleid in vijf gemeenten (Barendrecht, Lansingerland, Albrandswaard, Capelle aan den IJssel en Rotterdam) in regio Rotterdam', vastgesteld in de raad van 27 november 2023. Besloten is bij het ter besluitvorming aanbieden van het nieuwe Programma Wonen uw raad ook te informeren hoe het staat met de uitvoering van het plan van aanpak.
Het plan van aanpak is volledig uitgevoerd. De aanbevelingen van de rekenkamer over de actualisatie van het Programma Wonen zijn verwerkt in het vastgestelde Programma Wonen 2024-2028. Er is op aanbeveling van de rekenkamer een woningbehoefteonderzoek uitgevoerd. De resultaten hiervan zijn opgenomen in het Programma Wonen. Conform de aanbevelingen van de Rekenkamer is de gemeenteraad actief betrokken geweest bij het uitvoeren van dit onderzoek en bij het opstellen van het Programma Wonen. Met het dashboard wonen heeft de gemeenteraad inzicht in de huidige woningvoorraad en het woningbouwprogramma. Het woningbouwprogramma wordt sinds voorjaar 2024 twee keer per jaar door de raad vastgesteld. Hierin worden ook eventuele wijzigingen van definities meegenomen. Elk jaar wordt de gemeenteraad geïnformeerd over de voortgang van de uitvoering van het Programma Wonen via de Monitor Wonen. Met het volledig uitgevoerd hebben van het plan van aanpak en de borging van de diverse aanbevelingen in de reguliere afspraken tussen uw raad en ons college, beschouwen we hiermee de periodieke voortgangsrapportages als afgerond.

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

Aanbeveling 1: Leg, voortbouwend op het wettelijk kader, doelstellingen en richtlijnen vast voor de klachtenbehandeling binnen de gemeente (tijdspad: uiterlijk 1/1/2026)
Stand van zaken:
De klachtencoördinator heeft de conceptnotitie ‘klachtenbehandeling gemeente Capelle aan den IJssel’ opgesteld. In deze notitie zijn, naast het wettelijk kader, doelstellingen en richtlijnen voor klachtenbehandeling opgenomen. In dit document zal mogelijk ook worden vastgelegd wat de

gemeente wil of mag verwachten van de klachtenbehandeling bij verbonden partijen (zie aanbeveling 3)

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 (tijdspad: uiterlijk 1/1/2026)
Stand van zaken:
De klachtencoördinator heeft een concept-functieprofiel voor de klachtencoördinator opgesteld. In de bij aanbeveling 1 genoemde conceptnotitie 'klachtenbehandeling gemeente Capelle aan den IJssel' zijn de taken van de klachtencoördinator beschreven. In overleg moet worden bepaald of een afzonderlijk functieprofiel nodig is of dat voldoende is dat taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden van de klachtencoördinator in genoemde notitie zijn omschreven. Om te komen tot het concept-functieprofiel hebben we navraag gedaan bij de VNG en de gemeenten Rotterdam, Amsterdam en Utrecht. De VNG heeft aangegeven dat de functie *klachtencoördinator/functionaris* niet wordt beschreven op de website van de VNG, zij verwezen ons naar andere gemeenten. Ook bij de genoemde gemeenten is navraag gedaan; zij hebben evenmin een vastgesteld functieprofiel voor de klachtencoördinator.

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 (tijdspad: uiterlijk 1/1/2026)
Stand van zaken:
We hebben in kaart aan welke gemeenschappelijke regelingen gemeente Capelle aan den IJssel deelneemt en wie onze verbonden partijen zijn en wie namens onze gemeente contactpersoon en/of accounthouder is van deze partijen. Contactpersonen en/of accounthouders zijn aangeschreven met de vraag of er beleidsstukken en/of overeenkomsten zijn waarin is vastgelegd wat de gemeente verwacht van de klachtenbehandeling bij deze partijen. Momenteel worden deze partijen zelf gevraagd om aan de gemeente informatie aan te leveren over het aantal en de aard van de klachten, evenals over de lessen die daaruit zijn getrokken.
Hetgeen we als gemeente verwachten van de klachtenafhandeling bij verbonden partijen. nemen we op in het bij aanbeveling 1 genoemde (concept-)beleidsdocument 'klachtenafhandeling gemeente Capelle aan den IJssel'.

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 (tijdspad: uiterlijk 1/1/2026)
Stand van zaken:
Deze aanbeveling moet nog worden opgepakt.

Aanbeveling 5: Zorg ervoor dat informele klachten niet uit beeld verdwijnen. Administreer het aantal en de aard van informele klachten en rapport hierover aan de raad (tijdspad: uiterlijk 1/1/2026)
Stand van zaken:
Deze aanbeveling is uitgevoerd. Na intern overleg (met DIV / helpdesk Djuma) hebben we alle afdelings- en unithoofden er nogmaals op gewezen dat alle klachten, op welke wijze ze ook binnenkomen, in (ons zaakbeheersysteem) Djuma moeten worden geregistreerd. 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 (tijdspad: uiterlijk 1/1/2027)
Stand van zaken:
Voor wat betreft de Wmo hebben we het overzicht van de uitvoerders en of er wel of geen afspraken zijn gemaakt over klachtenbehandeling. Voor wat betreft de Jeugdwet zijn we dit momenteel aan het inventariseren.

4. Plan van aanpak uitvoering aanbevelingen Rekenkamerrapport "Lokale inkomensregelingen.

Op 30 september 2025 hebben we het plan van aanpak aanbevelingen rekenkameronderzoek lokale inkomensregelingen vastgesteld. U heeft dit plan van aanpak via de collegebrief ontvangen.

Tot slot delen we u mee dat gewerkt wordt aan het plan van aanpak voor het rekenkameronderzoek naar de GR Jeugdhulp Rijnmond (Samen op zoek naar zicht) en het rekenkameronderzoek naar het onderwijsachterstandenbeleid (VVE beleid) nog loopt.

Paragraaf Wet open overheid

Wet open overheid (Woo)

Doel van de Wet open overheid (Woo) is een transparante overheid. Een transparante overheid is essentieel voor het vertrouwen van de (Capelse) burger in de overheid. Transparantie is een belangrijke pijler van onze (lokale) democratie. Dit draagt er immers aan bij dat iedereen kan deelnemen aan onze democratie en samenleving en het zorgt ervoor dat de overheid goed gecontroleerd kan worden door burgers, journalisten, wetenschappers, maatschappelijke organisaties en bedrijven. ‘Wij staan dan ook voor een bestuur, dat transparant en controleerbaar is’ (Coalitieakkoord 2022-2026 ‘Voor vandaag en morgen’). In het CapelsWerkProgramma ‘Capelle doet ‘t’ geven we aan een transparante en controleerbare gemeente te willen zijn. In onze Organisatievisie staat dat we een transparante (en integere) organisatie zijn.

Uitgangspunt van de Woo is actieve openbaarmaking van overheidsinformatie. Artikel 3.1 Woo bevat hiertoe de inspanningsverplichting om uit eigen beweging informatie openbaar te maken tenzij er geen redelijk belang is, de inspanning/kosten onevenredig zijn en/of er uitzonderingsgronden van toepassing zijn. Met vele andere bestuursorganen zijn we nog zoekende naar hoe we deze bepaling het beste kunnen invullen. De Minister van BZK heeft hiertoe een overheidsbreed afwegingskader laten ontwikkelen waarmee betekenisvol invulling kan worden gegeven aan de inspanningsverplichting.

Naast dit algemene uitgangspunt van actieve openbaarmaking benoemt de Woo de volgende informatiecategorieën waarvan de documenten in ieder geval actief openbaar moeten worden gemaakt (met daarbij vermeld of onze gemeente dat nu al (gedeeltelijk) doet:

1 Wetten en andere algemeen verbindende voorschriften: ja

2 Overige besluiten van algemene strekking: ja

3 Ontwerpen van wetten, algemeen verbindende voorschriften en overige besluiten van algemene strekking waarover een extern advies is gevraagd, inclusief de adviesaanvraag: nee

4 Organisatiegegevens: inzicht in de organisatie en werkwijze, waaronder taken en bevoegdheden van de organisatieonderdelen: ja

5 Bereikbaarheid van het bestuursorgaan en zijn organisatieonderdelen en de wijze waarop een verzoek om informatie kan worden ingediend: ja

6 Bij de gemeenteraad ingekomen stukken, tenzij deze betrekking hebben op vertrouwelijk aan de raad verstrekte informatie of betrekking hebben op individuele gevallen: gedeeltelijk

7 Agenda en besluitenlijst collegevergadering: gedeeltelijk

8 Stukken van adviescolleges en/of andere externe partijen over ontwerpen van algemeen verbindende voorschriften en overige besluiten van algemene strekking: nee

9 Convenanten: nee

10 Jaarplannen en -verslagen: ja

11 Verplichtingen tot verstrekking van subsidies, anders dan met een beschikking: nee

12 Woo-verzoeken, de schriftelijke besluiten op die verzoeken en de daarbij verstrekte informatie / documenten: nee

13 Ambtelijk of extern opgestelde onderzoeksrapporten en betrekking hebben op:

- De wijze van functioneren van de organisatie: nee
- De voorbereiding of de evaluatie van beleid, inclusief de uitvoerig, naleving en handhaving: nee

14 Beschikkingen, met uitzondering van…….een 20-tal typen van beschikkingen: nee

15 Schriftelijke oordelen in klachtprocedures: nee

De verplichting tot actieve openbaarmaking van documenten in bovengenoemde informatiecategorieën is gefaseerd in werking getreden per 1 november 2024. De volgende tranche staat gepland voor 1 januari 2026:

- Jaarplannen en jaarverslagen
- Adviezen: Adviezen die zijn ingewonnen bij externe partijen
- Ontwerpen van wet- en regelgeving met adviesaanvraag
- Bij vertegenwoordigende organen (gemeenteraad) ingekomen stukken

De actieve openbaarmaking moet plaatsvinden door middel van een digitale infrastructuur die door de minister van BZK in stand wordt gehouden. Doel daarvan is, alle informatie die bestuursorganen onder de Woo actief openbaar (moeten) maken, op één plek voor iedereen vindbaar en doorzoekbaar te maken. Omdat de realisering hiervan nog op zich laat wachten, heeft de minister van BZK gekozen voor een tijdelijke oplossing: een index (‘Woo-index’). Deze Woo-index bevat niet zelf de openbaar gemaakte informatie / documenten, maar verwijst naar de plek waar de informatie / documenten te vinden zijn bij het betreffende bestuursorgaan. Onze gemeente, en ook GR IJSSELgemeenten, is het afgelopen jaar aangesloten op deze index en gevuld met de (eerste) informatie / documenten, die we actief openbaar maken.

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

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

Beleidsprioriteiten 2026

- onder regie van de gemeentelijke Woo-coördinator alle Woo-verzoeken afhandelen binnen de wettelijke termijn
- gefaseerde implementatie van de wettelijke verplichting tot actieve openbaarmaking van de genoemde informatie-categorieën (conform ambitieniveau 'medium')
- verder werken aan ‘openbaarheids-awareness’ om daarmee te kunnen voldoen aan de inspanningsverplichting om zoveel mogelijk informatie actief openbaar te maken
- verder invullen van de Woo-index
- realiseren van een publicatieportaal waarin documenten vanuit het zaaksysteem (Djuma) – maar ook handmatig – geanonimiseerd en toegankelijk, gepubliceerd kunnen worden
- verder gaan met het beschrijven van gemeentelijke werkprocessen om daarmee inzichtelijk te krijgen welke documenten worden geproduceerd en welke openbaar moeten worden gemaakt; implementeren van een procesorganisatie om deze beschrijvingen actueel te houden
- Goed werkende anonimiseringstool: zelf generen van een inventarislijst, uitzonderingsgronden benoemen en efficiënter lakken door gebruik van een black and white list die automatisch verplichte onderdelen lakt of laat staan

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 zijn 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
Wij verwachten in 2026 geen wijzigingen in 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 2024 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 de verbonden partijen worden en/of wat de te verwachten ontvangen dividenden in 2026 zijn.

Verbonden partijen (bedragen x € 1.000)	Jaar	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Financieel resultaat	Bijdrage 2026	Ontvangst 2026
Gemeenschappelijke regelingen								
Dienst Centraal Milieubeheer Rijnmond (DCMR)	2024	4.410	7.341	22.019	26.429	3.517	778	-
Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond (VRR)	2024	9.664	11.745	99.080	89.099	1.347	6.022	-
Metropoolregio Rotterdam Den Haag (MRDH)	2024	35.422	42.035	1.532.687	1.752.607	832	206	-
Gemeentelijke Gezondheidsdienst Rotterdam-Rijnmond (GGD)	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	899	-
Werkvoorzieningschap Promen	2024	2.425	3.471	8.587	7.196	181	6.052	-
Recreatieschap Hitland	2024	1.251	938	5.538	6.122	-78	394	-
Gemeenschappelijke Regeling IJsselgemeenten	2024	861	0	8.614	7.864	0	16.458	-
Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond	2024	0	0	83.118	67.185	-1.924	19.790	-
Gemeenschappelijke Regeling Beschermd Wonen Regio Rotterdam	2024	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	246?	-
Vennootschappen								
Stedin N.V.	2024	3.221.000	3.370.000	4.408.000	4.728.000	158.000	-	1.279
Evides N.V.	2024	593.000	625.000	877.000	885.000	53.000	-	235
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.	2024	4.721.000	4.777.000	110.819.000	123.164.000	279.000	-	19
Irado N.V.	2024	18.590	18.940	21.738	26.478	489	9.477	-
Isala Theater B.V.	2024	426	464	1.394	1.668	39	1.469	-
Rijksmonument Dorpsstraat 164 te Capelle aan den IJssel B.V.	2024	184	180	2.654	2.562	-4	169	-
Sportief Capelle B.V.	2024	818	718	1.604	1.590	72	5.978	-
Stichtingen								
Stichting Centrum voor Jeugd en Gezin Capelle aan den IJssel	2024	596	766	3.039	2.669	170	20.507	-
Stichting Welzijn Capelle	2024	28	181	2.134	1.796	153	7.038	-
Overige gerelateerde partijen								
Stichting BLICK op Onderwijs (Boeiend Leren In Capelle en Krimpen)							zorgplicht	-
Stichting Begraafplaats en Crematorium Schollevaar							-	22
Stichting tot Exploitatie van de Capelse Golfbaan							-	0
Stichting IJsselland Ziekenhuis							garantstelling	-
Stichting Havensteder							garantstelling	-
Stichting Woonzorg Nederland							garantstelling	-
Stichting Bibliotheek aan den IJssel							1.539	-
Stichting Beheer en Exploitatie Kinderboerderij Klaverweide							547	-

Verbonden partijen (bedragen x € 1.000)	Jaar	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Financieel resultaat	Bijdrage 2026	Ontvangst 2026
Stichting Kunstzinnige Vorming Rotterdam (SKVR)							513	-
Stichting Leger des Heils							441	-

Gewenste bestuurlijke betrokkenheid

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

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

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

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

Verbonden partijen - belang, risico's en ontwikkelingen

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

Verbonden partijen	Openbaar belang	Bestuurlijk belang	Risico's / Ontwikkelingen
Gemeenschappelijke regelingen			
Dienst Centraal Milieubeheer Rijnmond (DCMR)	Belangen behartigen van de deelnemende gemeenten op het gebied van vergunningverlening en handhaving in het kader van de Omgevingswet en de Wet milieubeheer.	Lid Algemeen Bestuur	Risico's: In 2024 is een positief financieel resultaat behaald van € 3,51 mln. In lijn met eerdere afspraken wordt een bedrag van € 0,5 mln toegevoegd aan de algemene reserve voor het risico t.a.v. de loonontwikkeling in 2025. Indien deze middelen niet nodig zijn dan zullen deze bij bestemming van het resultaat 2025 worden uitgekeerd aan de participanten. Een bedrag van € 0,5 mln wordt toegevoegd aan de algemene reserve om de ratio van het weerstandsvermogen op 1,2 (norm ligt tussen 1.0 en 1.4) te verhogen gelet op het meerjarige karakter van onzekerheden en kans op stijging van de kosten in de toekomst ten aanzien van de opgenomen risico's. Het resterende bedrag van € 2,5 mln wordt aan de participanten uitgekeerd naar rato van het werkplan (Capelle aan den IJssel 24k). Het bedrag wordt toegevoegd aan het voorschotbedrag met specifiek bestedingsdoel dat in 2025 negatief is. In 2025 is voorst gebleken dat de financiële resultaten over de eerste 3 maanden (€2,8 mln positief) zijn. De jaarprognose is ook positief. Dat komt door een lager Cao-effect, lagere kosten van nieuw personeel en lagere materiele kosten. De nieuwe Cao van 1 juli 2025 tot 1 juli 2026 is nu pas bekend en leidt op jaarbasis tot een financiële plus van € 1,9 mln. Daarover is afgesproken om niet tussentijds over te gaan tot uitkeren, maar het regulier proces te volgen en een deel van het resultaat (€ 0,75 mln) over 2025 te gebruiken om in 2025 een aantal knelpunten op te lossen: • De toenemende juridisering vraagt tijdelijk grotere inzet van juristen dan geraamd, waaronder de inzet voor het stijgende aantal rechtszaken, grote en complexe handhavingszaken, het toenemende aantal Woo-verzoeken, ed. • De ambitie op het gebied van digitalisering van vergunningen wordt begrensd door de beschikbare inzet; • De ontwikkeling van AI-applicaties toont grote potentie voor de VTH-uitvoering. Een steviger inzet op dit gebied maakt het mogelijk om beter in te spelen op deze nieuwe mogelijkheden en efficiency in de uitvoering te versterken. De CAO van 1 juli 2025 tot 1juli 2026 is bekend. Eerder was als besloten het tarief te laten stijgen met 1.8% dit ligt 3,4% onder de budgetindex (5,2%) en dat zou gelet op de huidige kostenontwikkeling nog scherper kunnen (0 %). Kanttekening is dat de Cao voor de tweede helft van 2026 nog niet bekend is. De tarieven voor 2026 blijven daarom gehandhaafd. Ontwikkelingen: Vooruitkijkend naar 2026 zijn er wetgeving en landelijke beleidsontwikkelingen die van invloed zijn op de taakuitvoering van

Verbonden partijen	Openbaar belang	Bestuurlijk belang	Risico's / Ontwikkelingen
			omgevingsdiensten. Voorbeelden hiervan zijn het Nationaal Mili-eubeleidsplan (NMP), de Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD) en de implemen-tatie van de vernieuwde Richtlijn industriële emissie. De komende jaren worden bovendien de opgaven complexer door de transitieperiode waarin het bedrijfsleven zich bevindt. Dit wordt beïnvloed door: • Economische omstandigheden: Veranderingen door conflictsituaties, epidemieën en klimaat-druk kunnen de kosten van grondstoffen verhogen en afzetmarkten veranderen. Dit heeft invloed op industriële sectoren. • Maatschappelijke druk: De toenemende druk op ruimte voor wonen, werken en recreëren leidt tot meer kritische en minder tolerante omgevingen ten opzichte van vervuiling. • Nieuwe milieuthema's: Thema's zoals circulaire economie, energietransitie en gezondheids-vraagstukken worden steeds belangrijker. Dit stelt nieuwe eisen aan bedrijven en toezichthouders. Duidelijke wetgeving is daarbij niet steeds voorhanden en wordt daarom betwist. • Innovatie: Bedrijven maken gebruik van nieuwe digitale technieken en genereren veel data. Dit vraagt om modernisering van toezichtinstrumenten. • Krappe arbeidsmarkt: Zowel DCMR als het bedrijfsleven ervaren een tekort aan arbeidskrachten, wat de uitvoering van taken bemoeilijkt. • Juridisering: Bedrijven vechten steeds vaker eisen en beslissingen aan, wat leidt tot meer juridische procedures. Grote dossiers als Chemours vragen onverminderd veel aandacht. Een en ander legt druk op de organisatie. Vanaf 2026 zijn er belangrijke ontwikkelingen op het gebied van ICT, data en informatievoorziening. Zo zijn cybersecurity en digitale weerbaarheid in toenemende mate belangrijk om gegevens te beschermen en andere digitale risico's te verminderen. Ook wordt ingezet op technologische ontwikkelingen als Artificial Intelligence (AI), automatisering en digitalisering van werkprocessen, Cloud computing en mogelijke inzet van drones en sensoren.
Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond (VRR)	Belangen behartigen van de deelnemende gemeenten op het gebied van de veiligheid in de regio en het bieden van een fysiek veilige woon-, leef- en werkomgeving.	Lid Algemeen Bestuur	Risico's: Niet van toepassing Ontwikkelingen:Financiële vooruitzichten gemeenten 2025 en verder. Naast de algemene oproep tot bezuinigingen hebben op voorstel van de wethouders Financiën van de deelnemende gemeenten, de deelnemende colleges de VRR dringend verzocht om met scenario's te komen. In haar concept-begroting 2026 VRR wordt voorgesteld een taakstelling van 4% op te nemen. De taakstelling wordt ingevuld via hoofdzakelijk een efficiencyslag (d.m.v. temporisering investeringen, vacatures structureel later invullen, inzetten exploitatieoverschot), maar ook het stoppen met advisering op brandveiligheidsaspecten van kleine (0 en A) evenementen. Voor wat betreft de A evenementen heeft uw gemeenteraad in haar zienswijze de VRR verzocht die te continueren. Het Algemeen Bestuur VRR stelt haar begroting 2026 in september 2025 vast. EVT. NOG AANPASSEN. Op 10 juli 2025 besloot uw raad de dienstverleningsovereenkomst met

Verbonden partijen	Openbaar belang	Bestuurlijk belang	Risico's / Ontwikkelingen
			de VRR voor de wijkbrandweerfunctionaris te verlengen tot en met 2027.
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 programma Economisch Vestigingsklimaat: De risico's die samenhangen met de taken voor het versterken van het economisch vestigingsklimaat kan de MRDH alleen met eigen weerstandscapaciteit afdekken. Risico's programma's Exploitatie- en Infrastructuur verkeer en openbaar vervoer: De risico's die samenhangen met de activiteiten voor verkeer en vervoer worden allereerst opgevangen met een risicobuffer die binnen de projecten, waarbij financiële risico's worden geïdentificeerd, wordt aangehouden. Wanneer deze risicobuffer niet afdoende is, worden de BDU-middelen aangesproken. Dit heeft tot gevolg dat andere bestedingen ten laste van de BDU-middelen lager worden en/of vertragen. De taken voor verkeer en vervoer worden in hoge mate (>99%) gefinancierd met rijksmiddelen. Omdat de MRDH deze middelen, voor zover ze nog niet zijn besteed, moet beschouwen als vreemd vermogen, kun je van deze middelen geen risicoreserve opbouwen. Ontwikkelingen: In het regeerakkoord is voor 2026 een korting van 10% op de BDU bijdrage gepland. Dit komt neer op 59 miljoen euro per jaar voor de MRDH. Momenteel wordt lobby gevoerd om de door het rijk geplande korting ongedaan te maken
Gemeentelijke Gezondheidsdienst Rotterdam-Rijnmond (GGD)	Behartigen belangen deelnemende gemeenten op het gebied van de volksgezondheid.	Lid Algemeen Bestuur	Risico's: De Gemeenschappelijke Regeling GGD Rotterdam-Rijnmond is onderdeel van de gemeentelijke organisatie van Rotterdam. Rotterdam is daarom risicodragend voor de GGD. De GGD legt verantwoording af aan het college van B&W van Rotterdam. Ontwikkelingen: Zie algemene ontwikkeling.
Werkvoorzieningschap Promen	Behartigen belangen deelnemende gemeenten op het gebied van sociale werkvoorziening en re-integratie.	Lid Algemeen en Dagelijks Bestuur	Risico's: Hoewel Promen bovengemiddeld functioneert, compenseert de instroom van nieuwe doelgroepen niet de uitstroom van de Wsw. Promen krimpt waardoor op termijn de kwaliteit van het bedrijf en de voorziening in gevaar komt. Ontwikkelingen: Het onderzoek naar het beste scenario voor de toekomst van Promen is in 2025 gestart . Op basis van dit onderzoek verwachten we in 2026 de benodigde wijzigingen te kunnen doorvoeren.
Recreatieschap Hitland	Behartigen belangen deelnemende gemeenten op het gebied van openluchtrecreatie.	Lid Algemeen en Dagelijks Bestuur	Risico's: De exploitatielasten worden over de deelnemende gemeenten verdeeld op basis van het aantal inwoners. De definitieve gemeentelijke bijdrage kan worden verhoogd om de rekening te verevenen. Ontwikkelingen: Niet van toepassing
Gemeenschappelijke Regeling IJsselgemeenten	De regeling wordt getroffen ter behartiging van de sturing en beheersing van ondersteunende processen en van uitvoeringstaken van de deelnemers.	Lid Bestuur	Risico's: De deelnemende gemeenten blijven zelf financieel verantwoordelijk voor de budgetten van de Wet bundeling van uitkeringen inkomensvoorziening aan gemeenten (BUIG, met als onderdeel Wet werk en bijstand, IOAW, IOAZ en Bbz), Bijzondere Bijstand, Kinderopvang en Schuldhulpverlening. Ontwikkelingen: In 2026 wordt naar verwachting de uitgestelde Participatiewet in Balans ingevoerd. Als uitwerking van de Wet van school naar duurzaam werk, wordt de begeleiding van jongeren tot 27 jaar geintensiveerd.

Verbonden partijen	Openbaar belang	Bestuurlijk belang	Risico's / Ontwikkelingen
Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond	Behartigen belangen deelnemende gemeenten op het gebied van bovenlokale, specialistische jeugdhulp.	Lid Algemeen Bestuur	Risico's: Het risico bestaat dat, indien de totale kosten van specialistische jeugdhulp voor de aan de gemeenschappelijke regeling deelnemende gemeenten hoger zijn dan de gezamenlijke inleg, de deelnemende gemeenten een extra inleg moeten doen in het lopende begrotingsjaar (zie ook tekst onder financiële consequenties begrotingsjaar). Door realistisch begroten verwachten we dat dit risico beheersbaar wordt. Ontwikkelingen: De jeugdhulpkosten voor regionaal gecontracteerde hulp zijn de afgelopen jaren sterk toegenomen. Om deze kosten te beheersen is regionaal een maatregelenpakket vastgesteld. De uitvoering van de geprioriteerde maatregelen loopt. De overige maatregelen worden uitgewerkt.
Gemeenschappelijke Regeling Beschermd Wonen Regio Rotterdam	Behartigen belangen deelnemende gemeenten op het gebied van de beschermd wonen	Deze centrumregeling heeft geen bestuur	Risico's: Het gaat niet lukken om het Woonplaatsbeginsel voor Beschermd Wonen per 2026 in te voeren. Dit betekent dat decentralisatie en dus de herverdeling van middelen voor onze gemeenten naar achteren schuift. Voor 2025 waren er geen financiële gevolgen voor onze gemeente. De komende jaren worden er geen tekorten voorzien. Ontwikkelingen: Semimuraal Wonen is een nieuw product binnen Beschermd Wonen.
Vennootschappen en corporaties			
Stedin N.V.	Het transporteren van elektriciteit en gas naar consumenten en bedrijven.	Aandeelhouder	Risico's: Het risico betreft de deelname in het aandelenkapitaal Ontwikkelingen: De Gemeente is samen met 41 andere gemeenten eigenaar van Stedin N.V. Per 31 januari 2017 is de splitsing van het netwerkbedrijf (Stedin N.V.) en het energiebedrijf (Eneco N.V.) gerealiseerd. Momenteel is er de verwachting dat er een aantal grotere investeringen gedaan zullen worden welke, te zijner tijd, goedkeuring vergen van de AvA. In het niet-gereguleerde domein zal er een goedkeuring moeten komen bij een overschrijding van 25 mln., in het gereguleerde domein geldt een overschrijding van 100 mln. De te verwachte investeringen zijn: (a) De verdere digitale bemetering van middenspanningsstations (gereguleerd domein); en (b) De verdere ontwikkeling van een aantal warmtenetten (niet-gereguleerd domein).
Evides N.V.	Voorzien in de behoefte aan schoon drinkwater aan huishoudens en bedrijven in de regio.	Aandeelhouder	Risico's: Het risico betreft de deelname in het aandelenkapitaal Ontwikkelingen: Jaarlijks stellen de aandeelhouders de drinkwatertarieven vast als onderdeel van het Ondernemingsplan (inclusief begroting). In de jaren 2026-2029 schommelt momenteel de verwachte jaarlijkse tariefsaanpassingen van – 7,4% in 2026, + 3,3% in 2027, + 8,0% in 2028 naar + 4,6% in 2029. Deze tariefsaanpassingen zijn nodig ter dekking van autonome kostenstijgingen, de versterking van de solvabiliteit en de toenemende investeringsuitgaven.
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	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

Verbonden partijen	Openbaar belang	Bestuurlijk belang	Risico's / Ontwikkelingen
	maatschappelijke voorzieningen voor de burger.		
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 voor deze periode nog in 2027 een dividend opgenomen van €110.000 in plaats van het jaarlijkse structurele dividend van € 330.000. Ontwikkelingen: Irado staat voor maatschappelijk verantwoord ondernemen (MVO) door verstandig om te gaan met schaarse bronnen op het gebied van mens, milieu en maatschappij (People, Planet, Profit). Daarnaast ligt de focus de komende jaren op afvalreductie, arbeidsparticipatie, bewonersparticipatie en een efficiënte bedrijfsvoering. 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: Per 1 januari 2026 worden conform het raadsbesluit van 10 juli 2025 diverse ombuigingen doorgevoerd. Isala Theater ontvangt vanaf 2026 minder subsidie en realiseert besparingen op de bedrijfsvoering.
Rijksmonument Dorpsstraat 164 te Capelle aan den IJssel B.V.	In stand houden cultuur voor de gemeenschap.	Aandeelhouder	Risico's: De huidige (commerciële) huurovereenkomst loopt tot eind 2026. Eventuele niet verlenging kan financiële consequenties hebben. Ontwikkelingen: Niet van toepassing
Sportief Capelle B.V.	Exploitatie, beheer en onderhoud van sportaccommodaties, ondersteuning van sportverenigingen en sportstimulering van Capellenaren ter bevordering van gezondheid en vitaliteit.	Enig aandeelhouder in BV	Risico's: Sportief Capelle heeft een algemene reserve. Jaarlijks wordt de hoogte van deze algemene reserve getoetst en wordt er een voorstel tot bestemming van het resultaat en uitkering van het resultaat voorgelegd door de BV Sport aan de aandeelhouder. Binnen de kaders van het vennootschapsrecht zijn overige financiële consequenties voor rekening van de aandeelhouder. Ontwikkeling: Per 1 januari 2026 worden conform het raadsbesluit van 10 juli 2025 diverse ombuigingen doorgevoerd. Sportief Capelle beëindigt het Sportfonds voor sportaccommodaties en het vangnetzwemmen, en realiseert besparingen op bedrijfsvoering en meerjarenonderhoud. De

Verbonden partijen	Openbaar belang	Bestuurlijk belang	Risico's / Ontwikkelingen
			dienstverleningsovereenkomst wordt herijkt met als beoogde ingangsdatum 1 januari 2026.
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 ondersteuning en het bevorderen van participatie. Samenhang en afstemming tussen welzijn en zorg en een integrale wijkaanpak binnen het sociaal domein.	Opdrachtgever	Risico's: Het door Welzijn Capelle voorspelde financieel tekort heeft zich niet doorgezet in de jaarrekening van 2024. Voor 2026 wordt een taakstellende DVO-bijdrage toegekend. In combinatie met de gevolgen van de ombuigingen en een mogelijk terugloop in extra opdrachten en bijbehorende financiering, is er een risico op een financieel tekort wat zal moeten leiden tot een versobering van de dienstverlening. Er zijn gesprekken gaande met Welzijn Capelle om de risico's van bovenstaande in te perken of te ondervangen. Ontwikkelingen: Momenteel wordt gewerkt aan een herijking van de Dienstverleningsovereenkomst met Welzijn Capelle, met een beoogde ingangsdatum van 1 januari 2026. Het onderzoek naar de bekostiging is afgerond en de adviezen zijn verwerkt in de dienstverleningsovereenkomst.
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: Binnen Stichting BLICK zijn momenteel diverse ontwikkelingen gaande. Zo is er een nieuw Strategisch Beleidsplan 2025–2029 vastgesteld, dat de basis vormt voor de schoolplannen van de BLICK-scholen. Deze schoolplannen worden aangevuld met schooleigen ambities en aandachtspunten. Daarnaast is BLICK voornemens haar statuten te actualiseren, aangezien de huidige versie op meerdere punten herziening behoeft. De voorgestelde statutenwijziging zal naar verwachting eind 2025 worden voorgelegd aan de gemeenteraden van Krimpen aan den IJssel en Capelle aan den IJssel en naar verwachting begin 2026 in werking treden. Verder onderzoekt Stichting BLICK de mogelijkheid om haar enige school voor voortgezet onderwijs, het EYE College, over te dragen aan Stichting BOOR. Op dit moment voeren beide stichtingen gezamenlijk een haalbaarheidsonderzoek uit. De uitkomsten hiervan worden eind 2025 of begin 2026 verwacht.
Stichting Begraafplaats en Crematorium Schollevaar	De Stichting is de erfpachter voor de begraafplaats, het crematorium en het	We hebben de bevoegdheid om een vertegenwoordiger in het stichtingsbestuur te	Risico's: Niet van toepassing Ontwikkelingen: Geen

Verbonden partijen	Openbaar belang	Bestuurlijk belang	Risico's / Ontwikkelingen
	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.	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.	
Stichting tot Exploitatie van de Capelse Golfbaan	Het exploiteren van een golfbaan draagt bij aan de sociale leefbaarheid.	Vanwege de in het verleden gekochte participatie neemt de Gemeente, in de persoon van de burgemeester, zitting in het bestuur.	Risico's: Niet van toepassing Ontwikkelingen: Niet van toepassing
Stichting IJsselland Ziekenhuis	Het ziekenhuis dient maatschappelijke belangen.	Niet van toepassing	Risico's: Niet van toepassing Ontwikkelingen: Niet van toepassing
Stichting Havensteder	De woningcorporatie dient maatschappelijke belangen. We staan garant voor een lening die de corporatie heeft afgesloten. Verder maken we samenwerkingsafspraken over de ontwikkeling en kwaliteit van de sociale woningvoorraad.	Niet van toepassing	Risico's: Niet van toepassing Ontwikkelingen: Niet van toepassing
Stichting Woonzorg Nederland	De woningcorporatie dient maatschappelijke belangen. We staan garant voor een lening die de corporatie heeft afgesloten. Verder maken we samenwerkingsafspraken over de ontwikkeling en kwaliteit van de sociale woningvoorraad.	Niet van toepassing	Risico's: Niet van toepassing Ontwikkelingen: Niet van toepassing
Stichting Bibliotheek aan den IJssel	De bibliotheek is een voorziening waar mensen informatie kunnen vinden en elkaar kunnen ontmoeten. De bibliotheek heeft onder andere een uitleenfunctie en educatiefunctie. De bibliotheek richt zich binnen ‘een leven lang ontwikkelen’ specifiek op twee geprioriteerde groepen: *Jeugd tot 18 jaar- taal als basis *Kwetsbare volwassen (met een achterstand in de (digitale) basisvaardigheden) – meedoen in de samenleving.	Niet van toepassing	Risico's: De bibliotheek aan den IJssel is voor een groot deel afhankelijk van de gemeentelijke subsidie voor de exploitatie en uitvoering van haar taken rondom het bibliotheekwerk in de gemeente Capelle aan den IJssel. Door de ontwikkelingen rondom het ravijnjaar staat de subsidie voor de bibliotheek onder druk. Hierdoor kan de bibliotheek mogelijk niet alle taken uitvoeren, die we als gemeente belangrijk vinden. In de vastgestelde ombuigingen is vooralsnog niet gekozen om bezuiniging door te voeren op de bibliotheek. Ontwikkelingen: Op dit moment is er nieuwe wetgeving voor het bibliotheekwerk in de maak. Met deze wetgeving krijgt de gemeente de zorgplicht voor het in stand houden van de bibliotheekvoorziening in hun gemeente. Deze wetgeving gaat waarschijnlijk in vanaf 2026. Als gemeenten bereiden we ons samen met de bibliotheek aan den IJssel voor op deze wetgeving
Stichting Beheer en Exploitatie Kinderboerderij Klaverweide	De kinderboerderij is een recreatieve en educatieve voorziening voor de Capelse jeugd, waar ze in contact kan komen met dieren. De kinderboerderij ontvangt subsidie hiervoor. De doelstelling voor programma 5B Openbaar groen en (openlucht) recreatie is het in stand houden van de kinderboerderij.	Niet van toepassing	Risico’s: de kinderboerderij is haast volledig afhankelijk van gemeentelijke subsidie. Daarnaast heeft het bestuur te kennen gegeven per eind 2025 haar functie neer te leggen. Momenteel wordt er gewerkt aan een oplossing, waarbij naar verwachting de exploitatie naar een professionele organisatie gaat door middel van een quasi-inbestedingsprocedure. Ontwikkelingen: In juli 2025 heeft de gemeenteraad besloten tot realisatie van een nieuwe kinderboerderij in het Schollebos. Voor de investering is € 4,1 miljoen beschikbaar gesteld, met een jaarlijkse kapitaalslast van € 225.000. Samen met de taakstellende exploitatiesubsidie van € 425.000 komt het

Verbonden partijen	Openbaar belang	Bestuurlijk belang	Risico's / Ontwikkelingen
			totaal op een jaarlijks bedrag van € 650.000. En zoals reeds gemeld wordt er momenteel gewerkt aan een opvolging van de huidige stichting.
Stichting Kunstzinnige Vorming Rotterdam (SKVR)	De SKVR geeft muziekonderwijs of -cursussen en organiseert muziekactiviteiten. De SKVR ontvangt subsidie om met deze activiteiten een basis te creëren voor actieve en passieve muziekbeleving voor de Capelse jeugd. De doelstelling voor programma 5A Vrijetijdsbesteding (Sport en cultuur) is het in stand houden van een muziekschool.	Niet van toepassing	Risico's: Niet van toepassing Ontwikkelingen: Niet van toepassing
Stichting Leger des Heils	Het Leger des Heils biedt begeleid wonen voor jongvolwassenen. De deelnemers krijgen begeleiding op verschillende leefgebieden, zoals sociale vaardigheden, woonvaardigheden, financiën en veiligheid. De begeleiding is gericht op bevordering van de zelfredzaamheid en zelfstandig wonen. Doelstelling voor programma 6C Wet maatschappelijke ondersteuning is het in stand houden van de woonvoorziening begeleid wonen.	Niet van toepassing	Risico's: Niet van toepassing Ontwikkelingen: Het Leger des Heils biedt begeleid wonen voor jongvolwassenen. De deelnemers krijgen begeleiding op verschillende leefgebieden, zoals sociale vaardigheden, woonvaardigheden, financiën en veiligheid. De begeleiding is gericht op bevordering van de zelfredzaamheid.

Paragraaf Grondbeleid

Visie op grondbeleid in relatie tot de doelstellingen in de programmabegroting

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

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

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



Dorps Capelle
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 participerend grondbeleid. Binnen het gekozen type grondbeleid heeft de gemeente verschillende instrumenten waarmee het kan werken om de gemeentelijke ambities te verwezenlijken. Ten opzichte van de Nota Grondbeleid 2018 is er voor een actiever karakter gekozen. De meer integrale visie van de Omgevingsagenda geeft hier de grondslag voor. 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 marktwerking is hierbij leidend.

Meerjarenperspectief Grondexploitaties (MPG)

Voor deze paragraaf is ook de Actualisatie Grondexploitaties 2025 gebruikt, welke onderdeel is van het Meerjaren Perspectief Projecten 2025 (MPP). Deze is vastgesteld in de raadsvergadering van 15 juli 2025. 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 2024 verwerkt.

De Actualisatie Grondexploitaties 2025 bevat 7 grondexploitaties. Het totaal resultaat van de 7 grondexploitaties in de jaarrekening 2024 is 11.426 negatief. Dit is inclusief de tussentijdse winstneming van 771 in 2024.

Het betreft de volgende grondexploitaties;
1. Amandelhof en -park
2. Mient
3. Fascinatio
4. Stadshart
5. Blinkert
6. Florabuurt
7. Meeuwensingel

Vennootschapsbelasting

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

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

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

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

Prognose resultaten grondexploitaties

In het MPP 2025 presenteren we de geactualiseerde grondexploitaties. In de jaarrekening 2024 hebben we voor 760 aan tussentijdse winst genomen, zoals de regels van het BBV voorschrijven. De tussentijdse winstneming wordt in de grondexploitatie als een last verwerkt, wat resulteert in een lagere eindwaarde. De eindwaarde van de grondexploitatie laat vanaf dat moment de toekomstige eindwaarde zien, waarin dus de tussentijdse winstneming verrekend is.

Voor de volgende projecten is er in 2024 (tussentijds) winstgenomen:

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

Voor meer informatie verwijzen we u naar de Actualisatie Grondexploitaties bij het Meerjarenperspectief Projecten 2025.

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

Winstprognose

Vanaf 2025 wordt een winstneming binnen de grondexploitaties voorzien van 3.865, als volgt opgebouwd:

Winstprognose	Bedrag
2025	V2.780
2026	V738
2027	V347
Totaal	**V3.865**

Verliesprognose

Vanaf 2025 wordt een verliesneming binnen de grondexploitaties voorzien van 15.291. 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
2025	N5.951
2026	N2.116
2027	N394
2031	N6.830
Totaal	**N15.291**

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 2024 is 771 winst genomen.

Beleid verliesgevende projecten

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

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

We baseren de voorziening op basis van de eindwaarde.

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 2025 is er een risico van 2.929 en een kans van 1.138.

Paragraaf Lokale heffingen

Inleiding

Deze paragraaf geeft informatie over de algemene heffingen, bestemmingsheffingen en retributies die de Gemeente heft ter dekking van de lasten. De algemene heffingen komen ten goede aan de algemene middelen van de Gemeente. Dit betekent dat de opbrengst hiervan voor alle gemeentelijke taken en voorzieningen wordt ingezet. Voorbeelden van algemene heffingen zijn: onroerendezaakbelastingen (OZB) en logiesbelasting

Bestemmingsheffingen zijn belastingen waarvan de opbrengsten zijn bestemd voor specifieke taken of voorzieningen met een duidelijk algemeen belang. Voorbeelden: rioolheffing en afvalstoffenheffing.

Retributies worden geheven voor een specifieke dienst of het gebruik van een gemeentebezitting of openbare dienst. Voorbeelden: leges en marktgelden.

Overzicht van de lokale heffingen
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		

Uitgangspunten tarievenbeleid en kwijtschelding

Het uitgangspunt van het coalitieakkoord 2022-2026 is dat geen lastenverzwaring wordt doorgevoerd. De belastingtarieven voor 2026 zijn met het inflatiecijfer van 2,6% geïndexeerd. Voor de belastingen zoals de afvalstoffenheffing en de rioolheffing is naast de indexatie van 2,6% sprake van een extra stijging vanwege de toegestane extra toerekening van lasten die samenhangen met afval en riool zoals besproken is in de raad van 10 juli 2025. Ook voor de leges geldt dat, voor diverse artikelen, de tarieven met meer dan de 2,6% indexatie zijn verhoogd om tot een verbetering van de kostendekkendheid te komen. Voor de leges geldt dat de kostendekkendheid maximaal 100% mag bedragen. Daarbij is kruissubsidiëring toegestaan tussen hoofdstuk 1 en 2. Met hoofdstuk 3 is geen kruissubsidiëring toegestaan.

Het kwijtscheldingsbeleid voor 2026 zal niet wijzigen tov 2025. Kwijtschelding is alleen mogelijk voor afvalstoffenheffing en rioolheffing gebruikers. Als een inwoner niet in staat is om de aanslag gemeentelijke belastingen te betalen, kan bij de gemeente een aanvraag kwijtschelding ingediend worden. Bij de beoordeling van kwijtscheldingen hanteren we de criteria zoals vastgelegd in de Uitvoeringsregeling Invorderingswet 1990, de Leidraad invordering gemeentelijke heffingen 2024 en de Verordening kwijtscheldingsregeling gemeentelijke belastingen 2023.

Berekening overhead

De definitie van overhead binnen deze paragraaf is als volgt: Het aandeel van het bedrag van overhead wordt berekend door de verhouding tussen de totale som van de overhead en de totale som van de personeelslasten en deze vervolgens te vermenigvuldigen met de totale begrote personeelslasten voor deze taak.

Voor 2025 bedroeg de overhead 59,82%, voor 2026 bedraagt de overhead 49,70%. De daling van het overheadpercentage is te verklaren doordat de lasten aan overhead licht gedaald zijn ten opzichte van 2025. Daar tegenover is er juist sprake van een stijging van de personeelslasten. De stijging van de personeelslasten wordt veroorzaakt door de CAO-stijging van de salarissen en uitbreiding van de formatie.

Baten en lasten belastingen en heffingen

Belastingen / heffingen (bedragen * € 1.000)	2025	2026
Baten		

Belastingen / heffingen (bedragen * € 1.000)	2025	2026
Onroerende zaakbelastingen*	15.937	16.886
Afvalstoffenheffing	8.379	10.246
Rioolheffing	4.213	5.357
Logiesbelasting	55	4
Marktgelden	50	55
Totaal baten	**28.634**	**32.548**
Lasten		
Voorziening dubieuze debiteuren	-131	-131
Kwijtschelding afvalstoffenheffing	-566	-693
Kwijtschelding rioolheffing	-110	-136
Totaal lasten	**-807**	**-960**
Saldo	**27.827**	**31.588**

*naast indexering is er ook rekening gehouden met areaaluitbreiding in 2026

Onroerendezaakbelastingen

De belangrijkste gemeentelijke belasting is de onroerendezaakbelasting (OZB). De OZB wordt geheven van:

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

De hoogte van de OZB mag de Gemeente zelf bepalen.

De Wet WOZ schrijft voor dat alle objecten jaarlijks worden gewaardeerd. Voor 2026 zijn alle objecten gewaardeerd naar een waardepeildatum van 2025. De belanghebbende van de objecten ontvangt een WOZ-beschikking op de jaarlijkse belastingaanslagen. Wanneer een belanghebbende het niet eens is met de vastgestelde WOZ-waarde is het mogelijk bezwaar in te dienen. De bezwaarprocedure kan worden voortgezet met het indienen van een beroep.

Afvalstoffenheffing

De Gemeente is wettelijk verplicht wekelijks het huisvuil op te halen. De kosten voor de uitvoering van deze verplichting worden verhaald door de heffing van de afvalstoffenheffing. Daarmee behoort de afvalstoffenheffing tot de bestemmingsbelastingen. Het tarief van de afvalstoffenheffing is afhankelijk van het aantal personen per huishouden:

- eenpersoonshuishouden,
- tweepersoonshuishouden,
- drie- of meerpersoonshuishouden.

Uitgangspunt voor de vaststelling van de tarieven is maximaal 100 % kostendekkendheid. Bij het bepalen van de tarieven is rekening gehouden met het verlenen van kwijtschelding. In de raad van 10 juli 2025 is ingestemd om extra lasten toe te rekenen die samenhangen met afval. Dit betreft de toerekening van BTW, overhead, straatreiniging en ongediertebestrijding. De straatreiniging wordt maximaal voor 50% toegerekend aangezien de straatreiniging ook riool raakt. Bij een verhuizing buiten de gemeente krijgt de inwoner ontheffing voor de volle maanden die overblijven van het jaar.

Kostendekkendheid afvalstoffenheffing (bedragen * € 1.000)	
Lasten taakveld	-9.687
Baten taakveld exclusief heffingen:	
- baten grondstoffen	360
- dividend Irado	-
Netto lasten taakveld	**-9.327**
Toe te rekenen indirecte lasten:	
- compensabele BTW	-415
- overhead	-212

Kostendekkendheid afvalstoffenheffing (bedragen * € 1.000)	
- rentelasten aandelen Irado	-59
- straatreiniging (maximaal 50%) en ongediertebestrijding	-149
Totale lasten	**-10.161**
Baten afvalstoffenheffing	10.246
Kwijtscheldingen	-693
Totale baten (opbrengst heffingen)	**9.553**
Kostendekkendheid	**94,0%**

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.

Uitgangspunt voor de vaststelling van de tarieven is maximaal 100 % kostendekkendheid. Voor de gebruikersbelasting woningen kan kwijtschelding worden verleend. De lasten van de kwijtschelding zijn in de berekening van het tarief meegenomen. In de raad van 10 juli 2025 is ingestemd om extra lasten toe te rekenen die samenhangen met riool. Dit betreft de toerekening van BTW, overhead, straatreiniging en baggeren. De straatreiniging wordt maximaal voor 50% toegerekend aangezien de straatreiniging ook afval raakt. De kostentoerekening van baggeren betreft alleen de jaren van de baggercyclus. Bij een verhuizing buiten de gemeente wordt teruggave gegeven voor de volle maanden die overblijven na de verhuizing.

Kostendekkendheid rioolheffing (bedragen * € 1.000)	
Lasten taakveld	-5.173
Baten taakveld exclusief heffingen:	
- Bijdrage onderhoud gemalen	475
- Spoorlaan 18	34
Netto lasten taakveld	**-4.664**
Toe te rekenen indirecte lasten:	
- compensabele BTW	-736
- overhead	-619
- straatreiniging (maximaal 50%)	-112
Totale lasten	**-6.130**
Baten riool- en waterzorgheffing	5.357
Kwijtscheldingen	-136
Totale baten	**5.221**
Kostendekkendheid	**85,2%**

Kostendekkendheid leges

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

Kostendekkendheid begroting 2026 (bedragen x € 1.000)				
1 Algemene dienstverlening		**Kosten**	**Opbrengsten**	**Kostendekkendheid**
1.1	Burgerlijke stand	-154	124	80,6%
1.2	Reisdocumenten en Nederlandse identiteitskaart	-1.300	1.301	100,0%
1.3	Rijbewijzen	-238	247	103,7%
1.4	Verstrekkingen in het kader van basisregistratie persoonsgegevens	-52	68	131,6%
1.7	Overige publiekszaken	-133	56	42,5%

Kostendekkendheid begroting 2026 (bedragen x € 1.000)				
1.8	Gemeentearchief	-10	9	91,2%
1.9	Bijzondere wetten	-153	148	96,4%
1.10	Diversen	-19	18	95,8%
Totaal		**-2.058**	**1.971**	**95,7%**

2 Omgevingswet		Kosten	Opbrengsten	Kostendekkendheid
2.2	Voorfase	-145	39	26,8%
2.3	Activiteiten met betrekking tot bouwwerken	-824	1.354	164,3%
2.4	Activiteiten met betrekking tot cultureel erfgoed en werelderfgoed	-3	3	92,0%
2.5	Milieubelastende activiteiten	-18	22	121,1%
2.7	Aanlegactiviteiten	-219	151	69,0%
2.8	Overige activiteiten	-25	2	9,0%
2.9	Maatwerkvoorschriften bij bouwactiviteiten	-2	1	36,2%
2.11	Overige tarieven	-40	1	2,7%
2.12	Modaliteiten	-325	73	22,5%
2.13	Vermindering	-0	-1	-306,7%
2.14	Teruggaaf	-50	0	0,0%
Totaal		**-1.651**	**1.645**	**99,6%**

3 Europese dienstenrichtlijn		Kosten	Opbrengsten	Kostendekkendheid
3.1	Horeca	-26	19	73,3%
3.3	Winkeltijdenwet	-3	2	72,5%
3.4	Organiseren evenement of markt	-17	10	59,0%
3.5	Standplaatsen	-8	5	54,6%
3.7	In dit hoofdstuk niet benoemd besluit	-61	32	52,6%
Totaal		**-115**	**68**	**59,0%**

Totaal kostendekkendheid:	**-3.824**	**3.683**	**96,3%**

Belastingdruk over de jaren

Onderstaande tabel geeft overzicht van de belastingdruk over de afgelopen jaren. Als rekenmodel is gebruikt een huishouden dat bestaat uit twee personen, die wonen in de meest gangbare rijwoning. In 2023 en 2024 is de belastingdruk afgenomen. De oorzaak van de afname is dat de kosten voor kwijtschelding ten laste van het armoede beleid kwam. De jaren daarvoor werden de kosten voor kwijtschelding verrekend in de tarieven van de afvalstoffenheffing en rioolheffing. Vanaf 2025 worden de lasten voor kwijtschelding verrekend in de tarieven van afvalstoffenheffing en rioolheffing.

Belastingdruk	2023	2024	2025	2026
WOZ	406.000	423.000	427.000	462.000
OZB	309,37	307,94	355,26	359,90
Riool eigenaar	67,00	69,00	68,52	86,94
Riool gebruik	50,00	51,00	54,84	69,60
Afval 2 persoons huishouden	257,07	264,78	283,68	330,60
Totaal	**683,44**	**692,72**	**762,30**	**847,04**
Mutatie belastingdruk tov voorgaande jaar		**1,4%**	**10,0%**	**11,1%**

Lokale lastendruk

In dit onderdeel wordt een inzicht gegeven in de positie van de gemeente Capelle aan den IJssel ten opzichte van andere gemeenten in Zuid-Holland als het gaat over belastingdruk. Ook wordt inzicht gegeven over de positie van Capelle ten opzichte van de landelijke belastingdruk. De gegevens die zijn gebruikt komen uit de 'Atlas van de lokale lasten 2025 van het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO), Faculteit Economie en Bedrijfskunde van de Rijksuniversiteit Groningen. Hoe lager het in de tabel gebruikte rangnummer, des te lager de woonlasten in die gemeenten zijn.

Daarnaast geven we inzicht in de belastingdruk en de tarieven zoals die in onze gemeente gehanteerd worden.

Belastingdruk	Eigenaar – bewoner OZB			Huurder Afval- en Rioolheffing			Totale belasting druk provincie
	Belasting druk	Rangnummer landelijk	Rangnummer provincie ZH	Belasting druk	Rangnummer landelijk	Rangnummer provincie ZH	
Capelle aan den IJssel	354	40	6	440	20	1	793
Krimpen aan den IJssel	382	68	12	846	338	8	1.228
Nissewaard	388	75	15	590	181	3	978
Ridderkerk	363	50	9	615	218	5	977
Rotterdam	304	14	4	776	329	7	1.080
Schiedam	296	8	2	692	288	6	988
Vlaardingen	453	171	30	613	215	4	1.066
Zuidplas	537	262	38	569	147	2	1.107
Gemiddelde Zuid-Holland	**385**			**642**			**1.027**

Bron: Atlas lokale lasten 2025
COELO

Tarieven Capelle aan den IJssel	2023	2024	2025	2026
OZB eigenaar woning*	0,0762%	0,0728%	0,0809%	0,0779%
OZB eigenaar niet-woning*	0,2644%	0,2746%	0,3097%	0,2989%
OZB gebruiker niet-woning*	0,2201%	0,2238%	0,2513%	0,2437%
Afvalstoffenheffing éénpersoonshuishouden	219,79	226,37	244,44	290,28
Afvalstoffenheffing tweepersoonshuishouden	257,07	264,78	283,68	330,60
Afvalstoffenheffing meer dan tweepersoonshuishouden	287,88	296,52	316,20	363,96
Rioolheffing eigenaren	67,00	69,00	68,52	86,94
Rioolheffing gebruikers	50,00	51,00	54,84	69,60
Logiesbelasting	1,25	1,30	1,30	1,30
Marktgelden dagtarief per m2	0,62	0,64	0,65	0,67
Marktgelden kwartaaltarief per m2	7,21	7,43	7,60	7,80

*de tarieven 2025 zijn volgens de heffingsverordeningen (na wijziging begroting)

Financiële begroting

Inleiding

De raad stelt de beleidsbegroting vast op het niveau van de programma's. De raad stelt de budgetten voor 2026 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 2024 en de begrote bedragen voor 2025 opgenomen. De raad autoriseert het jaar 2026. In de overzichten maken we onderscheid in:

1. De Begroting 2026 vóór wijziging;
2. De wijzigingen in deze programmabegroting, zoals we hebben opgenomen in het hoofdstuk Begroting in hoofdlijnen;
3. De Begroting 2026 ná wijziging.

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**		
	2024	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
0. Bestuur en ondersteuning	-41.365	-40.204	-49.480	-49.616	-51.690	-51.486
1. Integrale veiligheid en openbare orde	-10.526	-12.208	-11.992	-12.019	-11.610	-11.613
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	-10.887	-11.891	-11.526	-12.673	-13.493	-14.407
3. Economie	-1.250	-1.526	-1.186	-1.188	-1.189	-1.190
4. Onderwijs	-10.403	-14.614	-11.439	-11.457	-11.813	-12.461
5A. Vrijetijdsbesteding (Sport en Cultuur)	-16.019	-17.627	-17.021	-16.986	-17.023	-17.065
5B. Openbaar Groen en (openlucht) recreatie	-8.544	-8.541	-8.719	-8.996	-9.780	-10.087
6A. Sociale infrastructuur	-29.185	-34.962	-20.437	-20.270	-19.924	-19.930
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	-58.864	-61.398	-61.020	-61.542	-62.382	-62.891
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo)	-21.794	-23.229	-23.537	-24.090	-24.719	-25.234
6D. Jeugdzorg	-30.328	-32.818	-36.175	-37.742	-37.968	-38.146
7. Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu	-22.748	-25.052	-24.717	-26.478	-28.569	-29.227
8. Stadsontwikkeling	-16.951	-27.995	-10.406	-11.309	-10.491	-8.559
Totaal Lasten	**-278.864**	**-312.066**	**-287.655**	**-294.368**	**-300.650**	**-302.297**

Baten	***Vóór wijziging***					
Programma	**Rekening**	**Begroting**		**Raming**		
	2024	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
0. Bestuur en ondersteuning	181.815	191.903	195.823	197.712	195.682	196.868
1. Integrale veiligheid en openbare orde	1.178	1.127	821	821	821	821
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	2.665	694	784	784	784	784
3. Economie	943	1.008	923	923	923	923
4. Onderwijs	4.370	6.498	4.489	4.489	4.489	4.489
5A. Vrijetijdsbesteding (Sport en Cultuur)	6.247	6.104	5.791	5.556	5.556	5.556
5B. Openbaar Groen en (openlucht) recreatie	804	913	913	913	913	913
6A. Sociale infrastructuur	12.528	14.449	1.414	1.136	1.136	1.136
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	37.204	38.015	37.920	38.021	38.144	38.218
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo)	584	686	1.432	1.461	1.494	1.524
6D. Jeugdzorg	1	0	0	0	0	0
7. Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu	16.501	17.811	18.745	20.707	22.508	23.534

Lasten	*Vóór wijziging*					
8. Stadsontwikkeling	10.596	20.496	6.660	7.220	5.833	4.200
Totaal Baten	**275.433**	**299.706**	**275.715**	**279.743**	**278.283**	**278.966**

Saldi	*Vóór wijziging*					
Programma	**Rekening**	**Begroting**		**Raming**		
	2024	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
0. Bestuur en ondersteuning	140.450	151.699	146.342	148.096	143.993	145.382
1. Integrale veiligheid en openbare orde	-9.349	-11.080	-11.171	-11.198	-10.788	-10.791
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	-8.222	-11.197	-10.742	-11.889	-12.709	-13.623
3. Economie	-307	-518	-263	-265	-266	-267
4. Onderwijs	-6.034	-8.116	-6.950	-6.968	-7.324	-7.972
5A. Vrijetijdsbesteding (Sport en Cultuur)	-9.771	-11.523	-11.230	-11.430	-11.467	-11.509
5B. Openbaar Groen en (openlucht) recreatie	-7.741	-7.628	-7.806	-8.083	-8.867	-9.174
6A. Sociale infrastructuur	-16.657	-20.514	-19.023	-19.134	-18.787	-18.794
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	-21.660	-23.383	-23.100	-23.521	-24.239	-24.674
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo)	-21.211	-22.543	-22.104	-22.629	-23.224	-23.709
6D. Jeugdzorg	-30.327	-32.818	-36.175	-37.742	-37.968	-38.146
7. Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu	-6.248	-7.241	-5.972	-5.771	-6.061	-5.694
8. Stadsontwikkeling	-6.356	-7.499	-3.746	-4.090	-4.658	-4.360
Totaal saldo van baten en lasten	**-3.431**	**-12.360**	**-11.940**	**-14.626**	**-22.367**	**-23.331**
Mutaties reserves	7.304	16.386	150	0	500	500
Totaal Resultaat	**3.873**	**4.026**	**-11.790**	**-14.626**	**-21.867**	**-22.831**

Lasten	*wijziging*					
Programma	**Rekening**	**Begroting**		**Raming**		
	2024	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
0. Bestuur en ondersteuning	0	0	11.498	10.684	11.135	10.787
1. Integrale veiligheid en openbare orde	0	0	-143	-229	-225	-225
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	0	0	122	29	-45	-163
3. Economie	0	0	-59	-75	-82	-88
4. Onderwijs	0	0	-15	-454	-1.289	-1.843
5A. Vrijetijdsbesteding (Sport en Cultuur)	0	0	133	582	448	294
5B. Openbaar Groen en (openlucht) recreatie	0	0	-150	-223	-312	-359
6A. Sociale infrastructuur	0	0	-10.027	-583	-587	-587
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	0	0	-737	-532	-929	-904
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo)	0	0	-542	-768	-775	-769
6D. Jeugdzorg	0	0	560	792	-534	-1.981
7. Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu	0	0	413	1.763	3.820	4.088
8. Stadsontwikkeling	0	0	-7.460	-9.551	-13.160	-16.217
Totaal Lasten	**0**	**0**	**-6.406**	**1.435**	**-2.534**	**-7.966**

Baten	*wijziging*					
Programma	**Rekening**	**Begroting**		**Raming**		
	2024	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
0. Bestuur en ondersteuning	0	0	1.593	2.673	2.584	2.886
1. Integrale veiligheid en openbare orde	0	0	46	46	46	46
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	0	0	33	33	33	33
3. Economie	0	0	401	567	573	579
4. Onderwijs	0	0	-14	36	36	36
5A. Vrijetijdsbesteding (Sport en Cultuur)	0	0	105	105	105	105
5B. Openbaar Groen en (openlucht) recreatie	0	0	77	819	89	529
6A. Sociale infrastructuur	0	0	9.299	86	86	86
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	0	0	0	0	0	0
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo)	0	0	-754	0	0	0

Lasten	*wijziging*					
6D. Jeugdzorg	0	0	0	0	0	0
7. Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu	0	0	1.681	1.695	1.720	2.890
8. Stadsontwikkeling	0	0	8.434	9.939	13.583	16.472
Totaal Baten	**0**	**0**	**20.902**	**16.000**	**18.855**	**23.663**

Saldi	*wijziging*					
Programma	**Rekening**	**Begroting**		**Raming**		
	2024	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
0. Bestuur en ondersteuning	0	0	13.091	13.357	13.719	13.673
1. Integrale veiligheid en openbare orde	0	0	-97	-183	-179	-179
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	0	0	155	62	-11	-130
3. Economie	0	0	341	491	491	491
4. Onderwijs	0	0	-29	-418	-1.253	-1.807
5A. Vrijetijdsbesteding (Sport en Cultuur)	0	0	238	687	553	399
5B. Openbaar Groen en (openlucht) recreatie	0	0	-73	596	-223	170
6A. Sociale infrastructuur	0	0	-728	-497	-500	-500
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	0	0	-737	-532	-929	-904
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo)	0	0	-1.296	-768	-775	-769
6D. Jeugdzorg	0	0	560	792	-534	-1.981
7. Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu	0	0	2.094	3.458	5.539	6.978
8. Stadsontwikkeling	0	0	974	388	423	255
Totaal saldo van baten en lasten	**0**	**0**	**14.496**	**17.435**	**16.321**	**15.697**
Mutaties reserves	0	0	3.208	1.208	1.208	1.208
Totaal Resultaat	**0**	**0**	**17.704**	**18.643**	**17.530**	**16.905**

Lasten	*Na wijziging*					
Programma	**Rekening**	**Begroting**		**Raming**		
	2024	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
0. Bestuur en ondersteuning	-41.365	-40.204	-37.982	-38.932	-40.555	-40.699
1. Integrale veiligheid en openbare orde	-10.526	-12.208	-12.135	-12.249	-11.835	-11.838
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	-10.887	-11.891	-11.404	-12.644	-13.538	-14.571
3. Economie	-1.250	-1.526	-1.245	-1.263	-1.271	-1.278
4. Onderwijs	-10.403	-14.614	-11.454	-11.912	-13.102	-14.304
5A. Vrijetijdsbesteding (Sport en Cultuur)	-16.019	-17.627	-16.887	-16.404	-16.575	-16.771
5B. Openbaar Groen en (openlucht) recreatie	-8.544	-8.541	-8.869	-9.219	-10.092	-10.446
6A. Sociale infrastructuur	-29.185	-34.962	-30.464	-20.853	-20.510	-20.516
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	-58.864	-61.398	-61.757	-62.074	-63.311	-63.796
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo)	-21.794	-23.229	-24.078	-24.857	-25.493	-26.002
6D. Jeugdzorg	-30.328	-32.818	-35.615	-36.950	-38.502	-40.127
7. Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu	-22.748	-25.052	-24.304	-24.715	-24.749	-25.140
8. Stadsontwikkeling	-16.951	-27.995	-17.865	-20.861	-23.651	-24.776
Totaal Lasten	**-278.864**	**-312.066**	**-294.061**	**-292.933**	**-303.184**	**-310.263**

Baten	*Na wijziging*					
Programma	**Rekening**	**Begroting**		**Raming**		
	2024	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
0. Bestuur en ondersteuning	181.815	191.903	197.416	200.385	198.266	199.754
1. Integrale veiligheid en openbare orde	1.178	1.127	867	867	867	867
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	2.665	694	817	817	817	817
3. Economie	943	1.008	1.324	1.490	1.496	1.502
4. Onderwijs	4.370	6.498	4.475	4.525	4.525	4.525
5A. Vrijetijdsbesteding (Sport en Cultuur)	6.247	6.104	5.896	5.661	5.661	5.661
5B. Openbaar Groen en (openlucht) recreatie	804	913	990	1.732	1.002	1.442
6A. Sociale infrastructuur	12.528	14.449	10.714	1.222	1.222	1.222

Lasten	*Na wijziging*					
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	37.204	38.015	37.920	38.021	38.144	38.218
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo)	584	686	678	1.461	1.494	1.524
6D. Jeugdzorg	1	0	0	0	0	0
7. Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu	16.501	17.811	20.426	22.402	24.227	26.424
8. Stadsontwikkeling	10.596	20.496	15.094	17.159	19.416	20.672
Totaal Baten	**275.433**	**299.706**	**296.617**	**295.743**	**297.138**	**302.629**

Saldi	*Na wijziging*					
Programma	**Rekening**	**Begroting**		**Raming**		
	2024	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
0. Bestuur en ondersteuning	140.450	151.699	159.434	161.453	157.712	159.055
1. Integrale veiligheid en openbare orde	-9.349	-11.080	-11.268	-11.382	-10.968	-10.970
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	-8.222	-11.197	-10.587	-11.827	-12.720	-13.754
3. Economie	-307	-518	78	226	225	224
4. Onderwijs	-6.034	-8.116	-6.979	-7.386	-8.577	-9.779
5A. Vrijetijdsbesteding (Sport en Cultuur)	-9.771	-11.523	-10.991	-10.743	-10.914	-11.110
5B. Openbaar Groen en (openlucht) recreatie	-7.741	-7.628	-7.879	-7.487	-9.090	-9.004
6A. Sociale infrastructuur	-16.657	-20.514	-19.750	-19.630	-19.288	-19.294
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	-21.660	-23.383	-23.837	-24.053	-25.168	-25.578
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo)	-21.211	-22.543	-23.400	-23.396	-23.999	-24.478
6D. Jeugdzorg	-30.327	-32.818	-35.615	-36.950	-38.502	-40.127
7. Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu	-6.248	-7.241	-3.878	-2.313	-522	1.284
8. Stadsontwikkeling	-6.356	-7.499	-2.772	-3.702	-4.235	-4.104
Totaal saldo van baten en lasten	**-3.431**	**-12.360**	**2.556**	**2.809**	**-6.045**	**-7.634**
Mutaties reserves	7.304	16.386	3.358	1.208	1.708	1.708
Totaal Resultaat	**3.873**	**4.026**	**5.914**	**4.018**	**-4.337**	**-5.926**

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 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Totaal saldo van baten en lasten		-3.431	-12.360	2.556	2.809	-6.045	-7.634
	Mutaties in reserves						
0	Algemene reserve	5.752	4.431	52.000	0	0	0
0	Reserve Doe Mee Fonds	452	910	0	0	0	0
0	Reserve eenmalige uitgaven	233	385	0	0	0	0
0	Reserve kapitaallasten	0	0	-50.000	0	0	0
1	Reserve eenmalige uitgaven	7	25	0	0	0	0
2	Reserve eenmalige uitgaven	-361	1.303	0	0	0	0
2	Reserve kapitaallasten	0	0	79	79	79	79
3	Reserve eenmalige uitgaven	89	241	0	0	0	0
4	Reserve eenmalige uitgaven	163	864	0	0	0	0
4	Reserve kapitaallasten	0	0	327	327	327	327
5A	Reserve eenmalige uitgaven	55	30	0	0	0	0
5A	Reserve eenmalige uitgaven	0	0	802	802	802	802
5B	Reserve eenmalige uitgaven	-110	110	0	0	0	0
5B	Reserve water	821	209	150	0	500	500
6A	Reserve eenmalige uitgaven	38	1.497	0	0	0	0
6B	Algemene reserve	384	0	0	0	0	0
6B	Reserve Sociaal Noodfonds	2	-15	0	0	0	0
6B	Reserve eenmalige uitgaven	377	891	0	0	0	0

Pr.	Resultaatverdeling	Rekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
6C	Reserve Sociaal Noodfonds	-14	0	0	0	0	0
6C	Reserve eenmalige uitgaven	174	0	0	0	0	0
6D	Reserve eenmalige uitgaven	18	0	0	0	0	0
7	Reserve eenmalige uitgaven	-422	532	0	0	0	0
8	Vereveningsreserve Sociale Woningbouw	0	-200	0	0	0	0
8	Reserve eenmalige uitgaven	-352	5.173	0	0	0	0
	Totaal mutaties reserves	**7.304**	**16.386**	**3.358**	**1.208**	**1.708**	**1.708**
Totaal resultaat		**3.873**	**4.026**	**5.914**	**4.018**	**-4.337**	**-5.926**

Overzicht taakvelden per programma

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

Taakveld		Rekening	Begroting		Raming		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
0.1 Bestuur	Lasten	-4.637	-3.845	-4.272	-4.274	-4.207	-4.081
0.1 Bestuur	Baten	22	0	0	0	0	0
0.1 Bestuur	**Saldo**	**-4.616**	**-3.845**	**-4.272**	**-4.274**	**-4.207**	**-4.081**
0.10 Mutaties reserves	Lasten	-5.195	-514	-50.014	-14	-14	-14
0.10 Mutaties reserves	Baten	12.499	16.900	53.373	1.223	1.723	1.723
0.10 Mutaties reserves	**Saldo**	**7.304**	**16.386**	**3.358**	**1.208**	**1.708**	**1.708**
0.11 Res. v.de rek. van baten lasten	Lasten	-3.873	-4.026	-5.914	-4.018	4.337	5.926
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**	**-3.873**	**-4.026**	**-5.914**	**-4.018**	**4.337**	**5.926**
0.2 Burgerzaken	Lasten	-3.748	-3.055	-2.722	-2.968	-2.482	-2.142
0.2 Burgerzaken	Baten	1.616	1.717	1.981	2.166	1.884	1.119
0.2 Burgerzaken	**Saldo**	**-2.132**	**-1.338**	**-741**	**-802**	**-598**	**-1.023**
0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden	Lasten	-170	-167	-127	-127	-127	-127
0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden	Baten	167	167	159	159	159	159
0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden	**Saldo**	**-3**	**0**	**32**	**32**	**32**	**32**
0.4 Overhead	Lasten	-31.060	-30.258	-29.446	-29.541	-29.623	-29.516
0.4 Overhead	Baten	2.852	2.823	2.921	4.040	4.019	4.019
0.4 Overhead	**Saldo**	**-28.208**	**-27.435**	**-26.525**	**-25.501**	**-25.604**	**-25.496**
0.5 Treasury	Lasten	12	103	-77	25	-147	-262
0.5 Treasury	Baten	1.806	1.548	1.663	1.640	1.905	1.894
0.5 Treasury	**Saldo**	**1.818**	**1.651**	**1.586**	**1.665**	**1.758**	**1.632**
0.61 OZB woningen	Lasten	-668	-577	-606	-618	-618	-618
0.61 OZB woningen	Baten	8.145	9.341	10.156	10.170	10.282	10.340
0.61 OZB woningen	**Saldo**	**7.477**	**8.764**	**9.550**	**9.552**	**9.664**	**9.721**
0.62 OZB niet-woningen	Lasten	-436	-360	-379	-388	-388	-388
0.62 OZB niet-woningen	Baten	5.462	6.560	6.731	6.731	6.731	6.731
0.62 OZB niet-woningen	**Saldo**	**5.026**	**6.200**	**6.351**	**6.342**	**6.342**	**6.342**
0.7 Alg. uitk. e ov. uitk. gem.fonds	Lasten	0	-1.067	0	0	0	0
0.7 Alg. uitk. e ov. uitk. gem.fonds	Baten	161.745	169.747	173.805	175.479	173.286	175.492
0.7 Alg. uitk. e ov. uitk. gem.fonds	**Saldo**	**161.745**	**168.680**	**173.805**	**175.479**	**173.286**	**175.492**
0.8 Overige baten en lasten	Lasten	-574	-923	-298	-986	-2.908	-3.510
0.8 Overige baten en lasten	Baten	0	0	0	0	0	0
0.8 Overige baten en lasten	**Saldo**	**-574**	**-923**	**-298**	**-986**	**-2.908**	**-3.510**
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	Lasten	-84	-55	-55	-55	-55	-55
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	Baten	0	0	0	0	0	0
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	**Saldo**	**-84**	**-55**	**-55**	**-55**	**-55**	**-55**
Progr. 0 Bestuur en ondersteuning	**Saldo**	**143.881**	**164.059**	**156.877**	**158.644**	**163.757**	**166.689**

Taakveld		Rekening	Begroting		Raming		
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Lasten	-5.947	-6.343	-6.653	-6.661	-6.664	-6.664
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Baten	541	409	419	419	419	419
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	**Saldo**	**-5.405**	**-5.934**	**-6.234**	**-6.243**	**-6.245**	**-6.245**
1.2 Openbare orde en veiligheid	Lasten	-4.579	-5.865	-5.481	-5.587	-5.171	-5.173
1.2 Openbare orde en veiligheid	Baten	636	719	448	448	448	448
1.2 Openbare orde en veiligheid	**Saldo**	**-3.943**	**-5.146**	**-5.033**	**-5.139**	**-4.723**	**-4.725**
Progr. 1 Integrale veiligheid en openbare orde	**Saldo**	**-9.349**	**-11.080**	**-11.268**	**-11.382**	**-10.968**	**-10.970**
2.1 Verkeer en vervoer	Lasten	-10.647	-11.677	-11.159	-12.398	-13.292	-14.325
2.1 Verkeer en vervoer	Baten	2.578	644	767	767	767	767
2.1 Verkeer en vervoer	**Saldo**	**-8.069**	**-11.033**	**-10.392**	**-11.631**	**-12.524**	**-13.558**
2.2 Parkeren	Lasten	-36	-16	-33	-33	-33	-33
2.2 Parkeren	Baten	0	0	0	0	0	0
2.2 Parkeren	**Saldo**	**-36**	**-16**	**-33**	**-33**	**-33**	**-33**
2.5 Openbaar vervoer	Lasten	-204	-199	-213	-213	-213	-213
2.5 Openbaar vervoer	Baten	87	50	50	50	50	50
2.5 Openbaar vervoer	**Saldo**	**-118**	**-149**	**-163**	**-163**	**-163**	**-163**
Progr. 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	**Saldo**	**-8.222**	**-11.197**	**-10.587**	**-11.827**	**-12.720**	**-13.754**
3.1 Economische ontwikkeling	Lasten	-840	-804	-803	-815	-816	-817
3.1 Economische ontwikkeling	Baten	452	515	915	1.065	1.065	1.065
3.1 Economische ontwikkeling	**Saldo**	**-388**	**-289**	**112**	**250**	**249**	**249**
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Lasten	-4	-14	-13	-13	-13	-13
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Baten	0	0	0	0	0	0
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	**Saldo**	**-4**	**-14**	**-13**	**-13**	**-13**	**-13**
3.3 Bedr.loket en bedr.regelingen	Lasten	-390	-681	-403	-409	-415	-421
3.3 Bedr.loket en bedr.regelingen	Baten	434	438	404	420	427	433
3.3 Bedr.loket en bedr.regelingen	**Saldo**	**44**	**-244**	**2**	**12**	**12**	**12**
3.4 Economische promotie	Lasten	-15	-26	-27	-27	-27	-27
3.4 Economische promotie	Baten	57	55	4	4	4	4
3.4 Economische promotie	**Saldo**	**42**	**29**	**-23**	**-23**	**-23**	**-23**
Progr. 3 Economie	**Saldo**	**-307**	**-518**	**78**	**226**	**225**	**224**
4.2 Onderwijshuisvesting	Lasten	-4.347	-6.791	-4.904	-5.343	-6.533	-7.735
4.2 Onderwijshuisvesting	Baten	1.036	1.720	597	647	647	647
4.2 Onderwijshuisvesting	**Saldo**	**-3.311**	**-5.072**	**-4.308**	**-4.696**	**-5.886**	**-7.088**
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Lasten	-6.056	-7.823	-6.550	-6.569	-6.569	-6.569
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Baten	3.334	4.779	3.878	3.878	3.878	3.878
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	**Saldo**	**-2.723**	**-3.044**	**-2.672**	**-2.690**	**-2.690**	**-2.690**
Progr. 4 Onderwijs	**Saldo**	**-6.034**	**-8.116**	**-6.979**	**-7.386**	**-8.577**	**-9.779**
5.1 Sportbeleid en activering	Lasten	-6.465	-6.895	-6.590	-6.350	-6.350	-6.350
5.1 Sportbeleid en activering	Baten	582	451	386	151	151	151
5.1 Sportbeleid en activering	**Saldo**	**-5.883**	**-6.444**	**-6.203**	**-6.198**	**-6.198**	**-6.198**
5.2 Sportaccommodaties	Lasten	-4.603	-4.796	-4.939	-5.091	-5.254	-5.430
5.2 Sportaccommodaties	Baten	4.293	4.292	4.408	4.408	4.408	4.408
5.2 Sportaccommodaties	**Saldo**	**-310**	**-504**	**-531**	**-683**	**-845**	**-1.022**
5.3 Cultuurpresentatie, prod.partic.	Lasten	-2.936	-3.352	-3.199	-2.791	-2.794	-2.809
5.3 Cultuurpresentatie, prod.partic.	Baten	833	846	861	861	861	861
5.3 Cultuurpresentatie, prod.partic.	**Saldo**	**-2.103**	**-2.506**	**-2.337**	**-1.930**	**-1.932**	**-1.947**
5.4 Musea	Lasten	0	-1	-1	-1	-1	-1
5.4 Musea	Baten	0	0	0	0	0	0
5.4 Musea	**Saldo**	**0**	**-1**	**-1**	**-1**	**-1**	**-1**
5.5 Cultureel erfgoed	Lasten	-370	-379	-321	-322	-322	-322
5.5 Cultureel erfgoed	Baten	0	0	0	0	0	0
5.5 Cultureel erfgoed	**Saldo**	**-370**	**-379**	**-321**	-322	**-322**	**-322**
5.6 Media	Lasten	-1.644	-2.205	-1.838	-1.849	-1.856	-1.859
5.6 Media	Baten	539	516	240	240	240	240
5.6 Media	**Saldo**	**-1.105**	**-1.689**	**-1.598**	**-1.609**	**-1.615**	**-1.619**

Taakveld		Rekening	Begroting		Raming		
Progr. 5A Vrijetijdsbesteding (Sport en Cultuur)	**Saldo**	**-9.771**	**-11.523**	**-10.991**	**-10.743**	**-10.914**	**-11.110**
5.7 Openbaar groen en recreatie	Lasten	-8.544	-8.541	-8.869	-9.219	-10.092	-10.446
5.7 Openbaar groen en recreatie	Baten	804	913	990	1.732	1.002	1.442
5.7 Openbaar groen en recreatie	**Saldo**	**-7.741**	**-7.628**	**-7.879**	**-7.487**	**-9.090**	**-9.004**
Progr. 5B Openbaar Groen en (openlucht) recr.	**Saldo**	**-7.741**	**-7.628**	**-7.879**	**-7.487**	**-9.090**	**-9.004**
6.1 Samenkracht en burgerparticip.	Lasten	-25.882	-31.241	-26.773	-17.076	-16.734	-16.740
6.1 Samenkracht en burgerparticip.	Baten	12.335	13.984	10.485	994	994	994
6.1 Samenkracht en burgerparticip.	**Saldo**	**-13.547**	**-17.257**	**-16.288**	**-16.082**	**-15.740**	**-15.746**
6.2 Toegang en eerstelijnsvrz	Lasten	-3.303	0	0	0	0	0
6.2 Toegang en eerstelijnsvrz	Baten	193	0	0	0	0	0
6.2 Toegang en eerstelijnsvrz	**Saldo**	**-3.110**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
6.22 Toegang en eerstelijnsvrz Jeugd	Lasten	0	-3.251	-3.251	-3.336	-3.336	-3.336
6.22 Toegang en eerstelijnsvrz Jeugd	Baten	0	64	64	64	64	64
6.22 Toegang en eerstelijnsvrz Jeugd	**Saldo**	**0**	**-3.187**	**-3.187**	**-3.272**	**-3.272**	**-3.272**
6.23 Toegang en eerstelijn Integraal	Lasten	0	-470	-440	-440	-440	-440
6.23 Toegang en eerstelijn Integraal	Baten	0	400	165	165	165	165
6.23 Toegang en eerstelijn Integraal	**Saldo**	**0**	**-70**	**-276**	**-276**	**-276**	**-276**
Progr. 6A Sociale Infrastructuur	**Saldo**	**-16.657**	**-20.514**	**-19.750**	**-19.630**	**-19.288**	**-19.294**
6.3 Inkomensregelingen	Lasten	-48.010	-48.727	-50.055	-50.446	-51.768	-52.415
6.3 Inkomensregelingen	Baten	36.669	36.706	36.896	36.997	37.120	37.194
6.3 Inkomensregelingen	**Saldo**	**-11.341**	**-12.021**	**-13.159**	**-13.449**	**-14.648**	**-15.221**
6.4 WSW en beschut werk	Lasten	-6.135	-6.138	-6.161	-5.943	-5.706	-5.392
6.4 WSW en beschut werk	Baten	0	0	0	0	0	0
6.4 WSW en beschut werk	**Saldo**	**-6.135**	**-6.138**	**-6.161**	**-5.943**	**-5.706**	**-5.392**
6.5 Arbeidsparticipatie	Lasten	-4.719	-6.533	-5.540	-5.685	-5.838	-5.989
6.5 Arbeidsparticipatie	Baten	535	1.309	1.024	1.024	1.024	1.024
6.5 Arbeidsparticipatie	**Saldo**	**-4.184**	**-5.224**	**-4.517**	**-4.661**	**-4.814**	**-4.966**
Progr. 6B Werk en Inkomen (Participatiewet)	**Saldo**	**-21.660**	**-23.383**	**-23.837**	**-24.053**	**-25.168**	**-25.578**
6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	Lasten	-4.035	0	0	0	0	0
6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	Baten	573	0	0	0	0	0
6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	**Saldo**	**-3.461**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	Lasten	0	-4.066	-4.270	-4.363	-4.318	-4.247
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	Baten	0	30	30	30	30	30
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	**Saldo**	**0**	**-4.036**	**-4.240**	**-4.333**	**-4.288**	**-4.217**
6.71a Huishoudelijke hulp (Wmo)	Lasten	-9.347	0	0	0	0	0
6.71a Huishoudelijke hulp (Wmo)	Baten	5	0	0	0	0	0
6.71a Huishoudelijke hulp (Wmo)	**Saldo**	**-9.342**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
6.71b Begeleiding (Wmo)	Lasten	-3.477	0	0	0	0	0
6.71b Begeleiding (Wmo)	Baten	0	0	0	0	0	0
6.71b Begeleiding (Wmo)	**Saldo**	**-3.477**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
6.71c Dagbesteding (Wmo)	Lasten	-1.135	0	0	0	0	0
6.71c Dagbesteding (Wmo)	Baten	0	0	0	0	0	0
6.71c Dagbesteding (Wmo)	**Saldo**	**-1.135**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
6.71d Overige maatwerkarr. (Wmo)	Lasten	-3.104	0	0	0	0	0
6.71d Overige maatwerkarr. (Wmo)	Baten	4	0	0	0	0	0
6.71d Overige maatwerkarr. (Wmo)	**Saldo**	**-3.100**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	Lasten	0	-9.842	-10.759	-11.207	-11.698	-12.127
6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	Baten	0	656	648	1.431	1.464	1.494
6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	**Saldo**	**0**	**-9.186**	**-10.111**	**-9.776**	**-10.234**	**-10.633**
6.712 Begeleiding (Wmo)	Lasten	0	-2.621	-3.388	-3.491	-3.601	-3.681
6.712 Begeleiding (Wmo)	Baten	0	0	0	0	0	0
6.712 Begeleiding (Wmo)	**Saldo**	**0**	**-2.621**	**-3.388**	**-3.491**	**-3.601**	**-3.681**
6.713 Dagbesteding (Wmo)	Lasten	0	-1.340	-1.458	-1.506	-1.556	-1.598
6.713 Dagbesteding (Wmo)	Baten	0	0	0	0	0	0
6.713 Dagbesteding (Wmo)	**Saldo**	**0**	**-1.340**	**-1.458**	**-1.506**	**-1.556**	**-1.598**

Taakveld		Rekening	Begroting		Raming		
6.791 PGB Wmo	Lasten	0	-1.337	-907	-944	-974	-1.003
6.791 PGB Wmo	Baten	0	0	0	0	0	0
6.791 PGB Wmo	**Saldo**	**0**	**-1.337**	**-907**	**-944**	**-974**	**-1.003**
6.81a Beschermd wonen (Wmo)	Lasten	-589	0	0	0	0	0
6.81a Beschermd wonen (Wmo)	Baten	1	0	0	0	0	0
6.81a Bechermd wonen (Wmo)	**Saldo**	**-588**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
6.81b Maatsch-en vrouwenopvang (Wmo)	Lasten	-107	0	0	0	0	0
6.81b Maatsch-en vrouwenopvang (Wmo)	Baten	0	0	0	0	0	0
6.81b Maatschappelijke- en vrouwenopvang	**Saldo**	**-107**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
6.811 Beschermd wonen (Wmo)	Lasten	0	-252	-258	-258	-258	-258
6.811 Beschermd wonen (Wmo)	Baten	0	0	0	0	0	0
6.811 Beschermd wonen (Wmo)	**Saldo**	**0**	**-252**	**-258**	**-258**	**-258**	**-258**
6.812 Maatsch-en vrouwenopvang (Wmo)	Lasten	0	-191	150	150	150	150
6.812 Maatsch-en vrouwenopvang (Wmo)	Baten	0	0	0	0	0	0
6.812 Maatsch-en vrouwenopvang (Wmo)	**Saldo**	**0**	**-191**	**150**	**150**	**150**	**150**
6.91 Coördinatie en beleid Wmo	Lasten	0	-3.581	-3.187	-3.238	-3.238	-3.238
6.91 Coördinatie en beleid Wmo	Baten	0	0	0	0	0	0
6.91 Coördinatie en beleid Wmo	**Saldo**	**0**	**-3.581**	**-3.187**	**-3.238**	**-3.238**	**-3.238**
Progr. 6C Wet Maatschappelijke Ondersteuning	**Saldo**	**-21.211**	**-22.543**	**-23.400**	**-23.396**	**-23.999**	**-24.478**
6.72a Jeugdhulp begeleiding	Lasten	-1.483	0	0	0	0	0
6.72a Jeugdhulp begeleiding	Baten	0	0	0	0	0	0
6.72a Jeugdhulp begeleiding	**Saldo**	**-1.483**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
6.72b Jeugdhulp behandeling	Lasten	-6.705	0	0	0	0	0
6.72b Jeugdhulp behandeling	Baten	0	0	0	0	0	0
6.72b Jeugdhulp behandeling	**Saldo**	**-6.705**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
6.72c Jeugdhulp dagbesteding	Lasten	-3.775	0	0	0	0	0
6.72c Jeugdhulp dagbesteding	Baten	0	0	0	0	0	0
6.72c Jeugdhulp dagbesteding	**Saldo**	**-3.775**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
6.73a Pleegzorg	Lasten	-1.967	0	0	0	0	0
6.73a Pleegzorg	Baten	0	0	0	0	0	0
6.73a Pleegzorg	**Saldo**	**-1.967**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
6.73b Gezinsgericht	Lasten	-1.994	0	0	0	0	0
6.73b Gezinsgericht	Baten	0	0	0	0	0	0
6.73b Gezinsrecht	**Saldo**	**-1.994**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	Lasten	-5.266	0	0	0	0	0
6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	Baten	0	0	0	0	0	0
6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	**Saldo**	**-5.266**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
6.74a Jeugd behand. GGZ zonder verbl	Lasten	-2.092	0	0	0	0	0
6.74a Jeugd behand. GGZ zonder verbl	Baten	0	0	0	0	0	0
6.74a Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	**Saldo**	**-2.092**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verbl	Lasten	-3.091	0	0	0	0	0
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verbl	Baten	0	0	0	0	0	0
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	**Saldo**	**-3.091**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	Lasten	0	-9.690	-10.993	-11.493	-12.042	-12.631
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	Baten	0	0	0	0	0	0
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	**Saldo**	**0**	**-9.690**	**-10.993**	**-11.493**	**-12.042**	**-12.631**
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	Lasten	0	-4.224	-5.237	-5.734	-6.071	-6.430
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	Baten	0	0	0	0	0	0
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	**Saldo**	**0**	**-4.224**	**-5.237**	**-5.734**	**-6.071**	**-6.430**
6.753 Jeugdhulp ambulant landelijk	Lasten	0	-2.535	-2.534	-2.533	-2.533	-2.532
6.753 Jeugdhulp ambulant landelijk	Baten	0	0	0	0	0	0
6.753 Jeugdhulp ambulant landelijk	**Saldo**	**0**	**-2.535**	**-2.534**	**-2.533**	**-2.533**	**-2.532**
6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal	Lasten	0	-1.954	-1.970	-1.926	-1.958	-1.989
6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal	Baten	0	0	0	0	0	0
6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal	**Saldo**	**0**	**-1.954**	**-1.970**	**-1.926**	**-1.958**	**-1.989**

Taakveld		Rekening	Begroting		Raming		
6.762 Jeugdhulp met verblijf regiona	Lasten	0	-8.099	-8.532	-8.829	-9.505	-10.221
6.762 Jeugdhulp met verblijf regiona	Baten	0	0	0	0	0	0
6.762 Jeugdhulp met verblijf regiona	**Saldo**	**0**	**-8.099**	**-8.532**	**-8.829**	**-9.505**	**-10.221**
6.763 Jeugdhulp met verblijf landeli	Lasten	0	81	51	24	-7	-41
6.763 Jeugdhulp met verblijf landeli	Baten	0	0	0	0	0	0
6.763 Jeugdhulp met verblijf landeli	**Saldo**	**0**	**81**	**51**	**24**	**-7**	**-41**
6.792 PGB Jeugd	Lasten	0	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
6.792 PGB Jeugd	Baten	0	0	0	0	0	0
6.792 PGB Jeugd	**Saldo**	**0**	**-1.200**	**-1.200**	**-1.200**	**-1.200**	**-1.200**
6.821 Jeugdbescherming	Lasten	0	-3.043	-3.028	-3.028	-3.113	-3.113
6.821 Jeugdbescherming	Baten	0	0	0	0	0	0
6.821 Jeugdbescherming	**Saldo**	**0**	**-3.043**	**-3.028**	**-3.028**	**-3.113**	**-3.113**
6.82a Jeugdbescherming	Lasten	-2.980	0	0	0	0	0
6.82a Jeugdbescherming	Baten	0	0	0	0	0	0
6.82a Jeugdbescherming	**Saldo**	**-2.980**	0	**0**	**0**	**0**	**0**
6.82b Jeugdreclassering	Lasten	-973	0	0	0	0	0
6.82b Jeugdreclassering	Baten	0	0	0	0	0	0
6.82b Jeugdreclassering	**Saldo**	**-973**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
6.822 Jeugdreclassering	Lasten	0	-619	-619	-618	-618	-617
6.822 Jeugdreclassering	Baten	0	0	0	0	0	0
6.822 Jeugdreclassering	**Saldo**	**0**	**-619**	**-619**	**-618**	**-618**	**-617**
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	Lasten	0	-1.534	-1.554	-1.612	-1.455	-1.354
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	Baten	0	0	0	0	0	0
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	**Saldo**	**0**	**-1.534**	**-1.554**	**-1.612**	**-1.455**	**-1.354**
Progr. 6D Jeugdzorg	**Saldo**	**-30.328**	**-32.818**	**-35.615**	**-36.950**	**-38.502**	**-40.127**
7.1 Volksgezondheid	Lasten	-5.163	-5.265	-5.306	-5.089	-5.089	-5.089
7.1 Volksgezondheid	Baten	720	394	276	51	51	51
7.1 Volksgezondheid	**Saldo**	**-4.442**	**-4.872**	**-5.030**	**-5.037**	**-5.037**	**-5.037**
7.2 Riolering	Lasten	-4.528	-4.869	-5.173	-5.859	-6.501	-7.026
7.2 Riolering	Baten	4.932	5.134	6.775	8.511	10.224	11.791
7.2 Riolering	**Saldo**	**405**	**266**	**1.602**	**2.652**	**3.722**	**4.766**
7.3 Afval	Lasten	-8.985	-9.773	-9.686	-9.838	-9.898	-9.784
7.3 Afval	Baten	9.084	10.426	11.214	12.081	12.681	13.310
7.3 Afval	**Saldo**	**99**	**653**	**1.528**	**2.243**	**2.784**	**3.527**
7.4 Milieubeheer	Lasten	-4.047	-4.847	-4.132	-3.923	-3.255	-3.235
7.4 Milieubeheer	Baten	1.741	1.836	2.139	1.737	1.249	1.249
7.4 Milieubeheer	**Saldo**	**-2.306**	**-3.012**	**-1.993**	**-2.186**	**-2.006**	**-1.986**
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Lasten	-26	-298	-7	-7	-7	-7
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Baten	23	22	22	22	22	22
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	**Saldo**	**-4**	**-276**	**15**	**15**	**15**	**15**
Progr. 7 Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu	**Saldo**	**-6.248**	**-7.241**	**-3.878**	**-2.313**	**-522**	**1.284**
8.1 Ruimte en leefomgeving	Lasten	-3.362	-4.965	-3.001	-2.939	-2.789	-2.484
8.1 Ruimte en leefomgeving	Baten	609	1.900	1.107	1.035	885	580
8.1 Ruimte en leefomgeving	**Saldo**	**-2.753**	**-3.064**	**-1.894**	**-1.904**	**-1.904**	**-1.904**
8.2 Grondexpl. (niet-bedr.terreinen)	Lasten	-5.929	-13.471	-3.950	-3.051	-3.241	-2.604
8.2 Grondexpl. (niet-bedr.terreinen)	Baten	6.595	16.284	4.566	3.123	3.041	2.298
8.2 Grondexpl. (niet-bedr.terreinen)	**Saldo**	**665**	**2.813**	**616**	**72**	**-200**	**-306**
8.3 Wonen en bouwen	Lasten	-7.660	-9.559	-10.914	-14.870	-17.620	-19.687
8.3 Wonen en bouwen	Baten	3.392	2.312	9.421	13.001	15.490	17.794
8.3 Wonen en bouwen	**Saldo**	**-4.268**	**-7.247**	**-1.493**	**-1.869**	**-2.130**	**-1.894**
Progr. 8 Stadsontwikkeling	**Saldo**	**-6.356**	**-7.499**	**-2.772**	**-3.702**	**-4.235**	**-4.104**
TOTAAL PROGRAMMA'S	**Saldo**	**-1**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Geprognosticeerd resultaat (taakveld 0.11)	Saldo	3.873	4.026	5.914	4.018	-4.337	-5.926
TOTAAL PROGRAMMA'S	**Saldo**	**3.873**	**4.026**	**5.914**	**4.018**	**-4.337**	**-5.926**

Taakveld		Rekening	Begroting	Raming

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
			2026	2027	2028	2029	2026	2027	2028	2029	
	Programma 0										
0		Geen incidentele lasten en baten									
	Programma 1										
1		Geen incidentele lasten en baten									
	Programma 2										
2		Geen incidentele lasten en baten									
	Programma 3										
3		Geen incidentele lasten en baten									
	Programma 4										
4		Geen incidentele lasten en baten									
	Programma 5A										
5A		Geen incidentele lasten en baten									
	Programma 5B										
5B	5.7	Hogere lasten ontwatering met dekking reserve water (NJN23 5B.3)					150		500	500	Op basis van het definitieve baggerplan van HHSK is in 2023 gestart met het baggeren van de Capelse watergangen. De volgende baggercyclus zal zich over enkele jaren weer voordoen. Vooralsnog wordt 2027, 2028 en 2031 als uitgangspunt genomen. De incidenteel (hogere) uitgaven in deze jaren van uitvoering worden gedekt vanuit de Reserve Water.
	5.7	Verkopen gronden aan Stedin					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).
	Totaal						**410**	**990**	**760**	**1.200**	
	Waarvan reservemutaties						***150***		***500***	***500***	
	Programma 6A										
6A		Geen incidentele lasten en baten									
	Programma 6B										
6B		Geen incidentele lasten en baten									
	Programma 6C										
6C	6.71 D	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***	
	Programma 6D										

Prog	Omschrijving		Lasten				Baten				Toelichting
6D		Geen incidentele lasten en baten									
	Programma 7										
7	7.4	Klimaatadaptie & Biodiversiteit soortenmanagementplan	-200	-200			265				Bij bouwen, verbouwen of verduurzamen is de Wet Natuurbescherming van toepassing. Dit vraagt per project vaak veel tijd en geld voor onderzoek. Daarom is verkenning naar een Soortenmanagementplan (SMP) gedaan. Daarmee is voor een aantal diersoorten geen ontheffing meer nodig, wat geld en tijd bespaart. Dit komt de voortgang van ruimtelijke projecten ten goede.
	7.4	Capels Isolatie Plan -CIP- (BG24 7.7, NJN23 7.3)	-308				233				Om het Capels Isolatieplan (CIP) uit te voeren ontvangen wij vanuit de specifieke uitkering Lokale Aanpak Isolatie in 2023 en 2024 een bijdrage van de Rijksoverheid. Deze wordt volledig ingezet ten behoeve van het CIP. Aanvullend is in 2024 en 2025 extra budget voor adviestrajecten voor VvE's (deze worden niet vergoed door de Rijksoverheid).
	Totaal		**-508**	**-200**	**0**	**0**	**498**	**0**	**0**	**0**	
	Waarvan reservemutaties										
	Programma 8										
8	8.1	Capelle Barbizon (VJN23 8.3)	-60	-460	-490	-200	60	460	490	200	Het Capelle Office Park kamp met leegstand en teloorgang. Onderdeel van de gebiedsaanpak is de ontsluiting. Voor het onderzoek naar en de realisatie van de verkeersmaatregelen is een incidenteel projectbudget beschikbaar gesteld.
	8.1	Faciliterende projecten locatieontwikkeling	-1.047	-575	-395	-380	1.047	575	395	380	Faciliterend grondbeleid houdt in dat de gemeente het particulieren mogelijk maakt grond te exploiteren. Gemeentelijke kosten verbonden aan de desbetreffende grondexploitatie kan zij op de particuliere exploitant verhalen. De gemeente koopt dus zelf geen grond aan. Diverse projecten zijn faciliterend, de kosten worden hierbij verhaald op derden.
	8.2	Winstnemingen grondexploitaties (VJN24 8.8)					738	347			Een groot deel van de incidentele baten en lasten heeft betrekking op projecten binnen het grondbedrijf. De opbrengsten (winstnemingen) komen ten gunste van het incidentele saldo. Voor verliesgevende complexen wordt een voorziening gevormd.
		Mutatie verliesgevende complexen (VJN24 8.8)	2.116	393							
		Actualisatie grondexploitaties (VJN24 8.8)	-3.545	-2.907	-2.931	-1.274	951	1.722	1.242	2.188	
		Balansmutaties (VJN24 8.8)	-2.289	-152		-914	2.767	944	1.689		
	8.3	Stationsgebied Schollevaar (NJN23 8.5)	-50				50				In de omgeving van het NS-station Schollevaar en het winkelcentrum Picassopassage hebben meerdere initiatiefnemers plannen voor woningbouw. Het is noodzakelijk om een gebiedsvisie op te stellen, waarin de ambities worden vastgesteld. Hiervoor is een incidenteel budget beschikbaar.
	8.3	Gebiedsvisie Centraal Capelle 2.0 (NJN23 8.6)	-200	-300	-150	-150	150	250	100	100	Het incidentele projectbudget voor de ontwikkeling van een ruimtelijk kader voor het stadshart is in 2023 niet volledig benut en wordt overgeheveld via de reserve eenmalige uitgaven naar 2024.
	8.3	Doorschuiven budget Centrum via reserve eenmalige uitgaven(VJN23 8.1)			-87				87		Voor de ontwikkeling van het Centrum is een incidenteel projectbudget beschikbaar gesteld. We zitten in de fase van definitief ontwerp, zoals aangegeven in de VJN 2023 is dit jaar gestart met de uitvoering hiervan.
	8.3	De Linie 3, 5 en 7 (B26)	-150	-250	-100	-100	150	250	100	100	In de Omgevingsagenda worden verschillende gebieden onderscheiden waar kansen liggen voor verdichting en waar tegelijkertijd de ruimtelijke en sociaal maatschappelijke kwaliteit kan worden versterkt. Voor een aantal van deze gebieden zijn in het verleden al incidentele budgetten beschikbaar gesteld.
	8.3	Het nieuwe Rivium (B26)	-7.935	-13.666	-3.612	-25.689	7.935	13.666	3.612	25.689	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.

Prog	Omschrijving	Lasten				Baten				Toelichting
	Totaal	-13.160	-17.917	-7.765	-28.707	13.848	18.214	7.715	28.657	
	Waarvan reservemutaties									
Totaal incidentele lasten en baten		-13.682	-18.131	-7.779	-28.721	14.770	19.218	8.489	29.871	
Incidenteel						1.088	1.087	710	1.150	
Eindstand Begroting						5.914	4.017	-4.337	-5.926	
Structureel						4.826	2.930	-5.047	-7.076	

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 gemeentegronden. Grote mutaties lichten we in afzonderlijke regels toe, mede ook door zoveel mogelijk het betreffende besluit van de raad via het P&C-document te noemen.

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

Structureel begrotingssaldo	2026	2027	2028	2029
Lasten exclusief mutaties reserves	-294.061	-292.933	-303.184	-310.263
Baten exclusief mutaties reserves	296.617	295.743	297.138	302.629
Geraamd saldo van baten en lasten	**2.556**	**2.809**	**-6.045**	**-7.634**
Toevoegingen reserves	-50.014	-14	-14	-14
Onttrekkingen reserves	53.373	1.223	1.723	1.723
Geraamd resultaat	**5.914**	**4.018**	**-4.337**	**-5.926**
Elimineren incidentele lasten incl. incidentele toevoegingen reserves	13.682	18.131	7.779	28.721
Elimineren incidentele baten incl. incidentele onttrekkingen reserves	-14.770	-19.218	-8.489	-29.871
Structureel begrotingssaldo	**4.826**	**2.931**	**-5.047**	**-7.076**

Algemene dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen van de gemeente bestaan uit:

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

Hieronder wordt toelichting per onderdeel gegeven.

1. Algemene uitkering uit het gemeentefonds
Het gemeentefonds is veruit de grootste inkomstenbron voor onze gemeente. In deze Begroting 2026 is de laatste stand volgens de Meicirculaire 2025 verwerkt.

2. Gemeentelijke belastingen
De opbrengsten van Onroerendzaakbelasting (Ozb), hondenbelasting 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.

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

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

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

Algemeen dekkingsmiddel	Prog.	Rekening	Begroting		Raming		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
1. Algemene uitkering	0	161.745	169.747	173.805	175.479	173.286	175.492
2. Gemeentelijke belastingen							

Algemeen dekkingsmiddel	Prog.	Rekening	Begroting		Raming		
- ozb	0	13.607	15.901	16.887	16.901	17.013	17.070
- logiesbelasting	3	57	55	4	4	4	4
3. Commerciële contracten	3	444	511	911	1.061	1.061	1.061
4. Dividenden	0	1.681	1.418	1.101	1.101	1.211	1.101
5. Saldo financieringsfunctie	0	144	233	0	0	0	0
Totaal		**177.678**	**187.865**	**192.708**	**194.546**	**192.575**	**194.728**

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 2026 en de meerjarenraming in 2027 laat een sluitend beeld zien; de baten en lasten zijn in evenwicht, mede door de inzet van de algemene reserve. 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.

Post Onvoorzien

In de primitieve begroting is in programma 0 Bestuur en ondersteuning een post voor onvoorziene uitgaven opgenomen voor een bedrag van N 34. De raming van deze post is gebaseerd op een bedrag van € 0,50 per inwoner.
De post onvoorzien is een begrotingspost die per definitie niet leidt tot uitgaven. Het totaalbudget wat gereserveerd is in de begroting wordt ingezet door een begrotingswijziging, waardoor het budget wordt getransporteerd naar het programma waar de uitgaven worden gedaan. Het college is bevoegd tot besteding van de post onvoorzien.

Geprognosticeerde balans

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

Prognose meerjarenbalans Activa	Realisatie	Begroting		Raming		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Vaste activa						
Immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
Materiële vaste activa	275.898	311.099	345.688	386.798	434.934	465.030
Financiële vaste activa	22.909	22.826	22.826	22.818	22.810	22.802
Totaal vaste activa	**298.807**	**333.925**	**368.514**	**409.616**	**457.744**	**487.832**
Vlottende activa						
Voorraden	702	2.258	3.474	4.613	6.302	5.388
Uitzettingen	23.818	22.635	22.635	22.635	22.635	22.635
Liquide middelen	1.708	0	0	0	0	0
Overlopende activa	12.678	12.679	12.679	12.679	12.679	12.679
Totaal vlottende activa	**38.906**	**37.572**	**38.788**	**39.927**	**41.616**	**40.702**
Totaal activa	**337.713**	**371.497**	**407.302**	**449.543**	**499.360**	**528.534**

Prognose meerjarenbalans Passiva	Realisatie	Begroting		Raming		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Vaste passiva						
Reserves	183.816	171.302	171.969	176.675	178.985	172.939
Resultaat boekjaar	3.872	4.026	5.915	4.019	-4.337	-5.925
Voorzieningen	27.593	21.961	16.857	18.158	19.690	18.987
Vaste schuld	50.242	107.217	150.070	197.299	254.531	293.541
Totaal vaste passiva	**265.524**	**304.506**	**344.811**	**396.152**	**448.869**	**479.543**
Vlottende passiva						
Vlottende schuld	21.088	20.089	20.089	20.089	20.089	20.089
Overlopende passiva	51.101	46.902	42.402	33.302	30.402	28.902
Totaal vlottende passiva	**72.189**	**66.991**	**62.491**	**53.391**	**50.491**	**48.991**
Totaal passiva	**337.713**	**371.497**	**407.302**	**449.543**	**499.360**	**528.534**

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 2025 zou deze niet nadeliger moeten zijn dan -14.239, 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. Een EMU-saldo van 0 is overigens de theoretisch beste situatie, als uitgaven en inkomsten aan elkaar gelijk zijn.

EMU Saldo	Rekening	Begroting		Raming		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Berekend EMU-saldo	-24.284	-54.750	-38.353	-38.138	-54.340	-37.518

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 en de begrote negatieve resultaten.

Financieringsbehoefte	Rekening	Begroting		Raming		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Kasstroom uit operationele activiteiten						
Resultaat	3.872	4.026	5.915	4.019	-4.337	-5.925
Afschrijvingen, afwaarderingen	9.563	10.822	12.438	14.315	15.504	17.176
Mutatie werkkapitaal						
- Mutatie voorraden	-388	-1.556	-1.216	-1.139	-1.689	914
- Mutatie uitzettingen, overlopende activa	1.023	0	0	0	0	0
- Mutatie vlottende schuld, overlopende passiva	16.714	-4.199	-4.500	-9.100	-2.900	-1.500
Mutatie reserves	-7.304	-16.386	-3.359	-1.209	-1.709	-1.709
Mutatie voorzieningen	-1.582	-5.633	-5.104	1.301	1.531	-702
Mutatie waarborgsommen, overige vaste schuld	0	0	0	0	0	0
Kasstroom uit operationele activiteiten	**21.897**	**-12.926**	**4.174**	**8.187**	**6.400**	**8.254**
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	-28.786	-46.023	-47.027	-55.425	-63.640	-47.272
Desinvesteringen materiële vaste activa	341	0	0	0	0	0
Netto investeringen financiële activa - excl. verstr. leningen	0	0	0	0	0	0
Desinvesteringen financiële activa - excl. verstr. leningen	0	0	0	0	0	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	**-28.445**	**-46.023**	**-47.027**	**-55.425**	**-63.640**	**-47.272**
Financieringsbehoefte (-) cq. overschot (+)	**-6.548**	**-58.949**	**-42.853**	**-47.238**	**-57.240**	**-39.018**
Kasstroom uit financieringsactiviteiten > 1 jaar						
Toename verstrekte leningen	-1.000	0	0	0	0	0
Aflossing verstrekte leningen	0	83	0	8	8	8
Toename opgenomen leningen	5.000	61.867	47.745	51.622	61.624	43.402
Aflossing opgenomen leningen	-4.692	-4.892	-4.892	-4.392	-4.392	-4.392

Financieringsbehoefte	Rekening	Begroting		Raming		
Kasstroom uit financieringsactiviteiten > 1 jaar	**-692**	**57.058**	**42.853**	**47.238**	**57.240**	**39.018**
Kasstroom uit financieringsactiviteiten < 1 jaar						
Mutatie uitzettingen in 's Rijks schatkist	7.821	1.183	0	0	0	0
Mutatie opgenomen kasgeldleningen	1.000	-1.000	0	0	0	0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten < 1 jaar	**8.821**	**183**	**0**	**0**	**0**	**0**
Mutatie geldmiddelen	**1.581**	**-1.708**	**0**	**0**	**0**	**0**
De mutatie in geldmiddelen is als volgt te specificeren						
Liquide middelen / bankschulden ultimo vorig dienstjaar:	127	1.708	0	0	0	0
Liquide middelen / bankschulden ultimo dienstjaar:	1.708	0	0	0	0	0
Mutatie geldmiddelen	**1.581**	**-1.708**	**0**	**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 reserve en voorziening opgenomen.

	Naam Reserve	Saldo begin 2025	Saldo eind 2025	Saldo eind 2026	Saldo eind 2027	Saldo eind 2028	Saldo eind 2029
A: Algemene reserves							
1	Minimum niveau 10 miljoen	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
2	Algemene reserve *)	144.004	143.599	97.513	101.531	97.194	91.268
Subtotaal rubriek A:		**154.004**	**153.599**	**107.513**	**111.531**	**107.194**	**101.268**
B: Bestemmingsreserves							
1	Eenmalige uitgaven	11.050	0	0	0	0	0
2	Sociaal Noodfonds	128	143	143	143	143	143
3	Rekenkamer	10	10	10	10	10	10
4	Denk en Doe Mee!-fonds	910	0	0	0	0	0
5	Water	1.588	1.379	1.229	1.229	729	229
6	Bestedingen Eneco-gelden	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
7	Vereveningsreserve Sociale Woningbouw	0	200	200	200	200	200
8	Kapitaallasten I - bestaande investeringen	0	0	38.164	36.956	35.748	34.540
9	Kapitaallasten II - nieuwe investeringen	0	0	10.628	10.628	10.628	10.628
Subtotaal rubriek B:		**33.686**	**21.732**	**70.374**	**69.166**	**67.458**	**65.750**
Totaal Reserves (Rubriek A+B)		**187.690**	**175.331**	**177.887**	**180.697**	**174.652**	**167.018**

*) Met de geprognosticeerde saldi van dienstjaar 2025 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 2024 is reeds onderdeel van de beginstand 2025.

Nr.	Naam Voorziening	Saldo begin 2025	Saldo eind 2025	Saldo eind 2026	Saldo eind 2027	Saldo eind 2028	Saldo eind 2029
	V: Voorzieningen						
1	Onderhoud	7.135	3.325	1.938	3.125	3.968	3.633
2	Diverse (verliesgevende) complexen	15.291	9.340	7.224	6.830	6.830	6.830
3	Dubieuze debiteuren	4.054	4.010	3.966	3.922	3.878	3.834
4	Alg.pensioenwet politieke ambtsdragers	5.954	5.946	5.938	5.930	5.922	5.914
5	Rioolheffing middelen derden	2.686	2.246	1.337	472	462	391
6	Afvalstoffenheffing middelen derden	1.984	723	115	197	286	82
7	Omgevingsvergunningen	0	0	0	1.263	1.824	1.684
8	Verlofsparen	320	420	520	620	720	820
9	Regeling Vervroegde Uittreding	223	6	-126	-146	-146	-146
Totaal Voorzieningen (rubriek V)		**37.647**	**26.016**	**20.912**	**22.213**	**23.744**	**23.042**

	Naam Reserve	Saldo begin 2025	Saldo eind 2025	Saldo eind 2026	Saldo eind 2027	Saldo eind 2028	Saldo eind 2029
Totaal Reserves en Voorzieningen		**225.337**	**201.347**	**198.799**	**202.910**	**198.396**	**190.060**

Financiering (treasury)

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 treausryfunctie 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.

Vennootschapsbelasting

Vanaf 2016 zijn gemeenten verplicht om vennootschapsbelasting (Vpb) te betalen voor de taken waar de gemeente als "ondernemer" in belastingtechnische zin optreedt. In onze begroting houden we rekening met te betalen Vpb over reclame-inkomsten.

Raadsbesluit

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Capelle aan den IJssel;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 7 oktober 2025;

gelet op artikel 190 en 191 van de Gemeentewet;

B E S L U I T :

1. de Begroting 2026, bestaande uit de beleidsbegroting, financiële begroting, paragrafen en bijlagen vast te stellen, rekening houdend met het gepresenteerde meerjarenperspectief,
2. de vorming van de reserves Reserve kapitaallasten I – bestaande investeringen en Reserve kapitaallasten II – nieuwe investeringen goed te keuren en te laten verwerken,
3. de mutaties 2026 en volgende jaren zoals vermeld in de Bijlage Reserves en voorzieningen goed te keuren en te laten verwerken,
4. de mutaties 2026 en volgende jaren zoals vermeld in de Bijlage Investeringskredieten goed te keuren en te laten verwerken,
5. kennis te nemen van de aanbiedingsbrief bij de Begroting 2026.

Na besluitvorming is de financiële eindstand van de Begroting 2026 als volgt.

	Begroting en meerjarenbegroting			
Ontwikkeling begrotingssaldo	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Beginstand Kadernota 2026	-16.794	-20.650	-23.180	-24.261
Autonome ontwikkelingen (inclusief erratum)	5.004	6.024	1.313	1.430
Kadernota 2026 inclusief autonome ontwikkelingen	**-11.790**	**-14.626**	**-21.867**	**-22.831**
Actualisatie	3.749	3.469	3.348	2.160
Wijzigingsvoorstellen	-131	-693	-2.477	-3.927
Ombuigingen	12.086	15.867	16.658	18.670
Inzet Algemene Reserve in 2026	2.000			
Eindstand Begroting 2026	**5.914**	**4.017**	**-4.337**	**-5.926**

Vastgesteld in de openbare vergadering van 10 november 2025,

De griffier, de voorzitter,

Bijlagen 2026

Reserves en voorzieningen

Begroting 2026

Nr.	Naam reserve	Portefeuillehouder	Budgethouder	Saldo begin 2026	Geprognostiseerd saldo jaarexpl. 2026	Rentetoevoeging	Overige vermeerderingen	Verminderingen	saldo eind 2026
A: Algemene reserves									
1	Minimum niveau 10 miljoen	Van Woudenberg	Fin.	10.000	0	0	0	0	10.000
2	Algemene reserve *)	Van Woudenberg	Fin.	143.599	5.914	0	0	52.000	97.513
Subtotaal rubriek A:				**153.599**	**5.914**	**0**	**0**	**52.000**	**107.513**
B: Bestemmingsreserves									
1	Eenmalige uitgaven	Van Woudenberg	Fin.	0	0	0	0	0	0
2	Sociaal Noodfonds	Van Hemert	SL	143	0	0	14	14	143
3	Rekenkamer	Van Woudenberg	Griffie	10	0	0	0	0	10
4	Denk en Doe Mee!-fonds	Faassen	BCO	0	0	0	0	0	0
5	Water	Wilson	SB	1.379	0	0	0	150	1.229
6	Bestedingen Eneco-gelden	Van Woudenberg	Fin.	20.000	0	0	0	0	20.000
7	Vereveningsreserve Sociale Woningbouw	Geissler	SO	200	0	0	0	0	200
8	Kapitaallasten I - bestaande investeringen	Van Woudenberg	Fin	0	0	0	39.372	1.208	38.164
9	Kapitaallasten II - nieuwe investeringen	Van Woudenberg	Fin	0	0	0	10.628	0	10.628
Subtotaal rubriek B:				**21.732**	**0**	**0**	**50.014**	**1.372**	**70.374**
Totaal Reserves (Rubriek A+B)				**175.331**	**5.914**	**0**	**50.014**	**53.372**	**177.887**

*) Met de geprognosticeerde saldi van dienstjaar 2025 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 2024 is reeds onderdeel van de beginstand 2025.

Nr.	Naam voorziening	Portefeuillehouder	Budgethouder	Saldo begin 2026	Geprognostiseerd saldo jaarexpl. 2026	Rentetoevoeging	Overige vermeerderingen	Verminderingen	saldo eind 2026
1	Onderhoud	Van Woudenberg		3.325	0	0	2.558	3.945	1.938
2	Diverse (verliesgevende) complexen	Van Woudenberg	SO	9.340	0	0	0	2.116	7.224
3	Dubieuze debiteuren	Van Woudenberg	Fin.	4.010	0	0	131	175	3.966
4	Alg.pensioenwet politieke ambtsdragers	Burgemeester	BCO	5.946	0	0	300	308	5.938
5	Rioolheffing middelen derden	Van Woudenberg	SB	2.246	0	0	0	909	1.337
6	Afvalstoffenheffing middelen derden	Van Woudenberg	SB	723	0	0	0	608	115
7	Omgevingsvergunningen	Van Woudenberg	SB	0	0	0	0	0	0
8	Verlofsparen	Faassen	BCO	420	0	0	100	0	520

Nr.	Naam reserve	Portefeuillehouder	Budgethouder	Saldo begin 2026	Geprognostiseerd saldo jaarexpl. 2026	Rentetoevoeging	Overige vermeerderingen	Verminderingen	saldo eind 2026
9	Regeling Vervroegde Uittreding	Faassen	BCO	6	0	0	0	132	-126
Totaal Voorzieningen				**26.010**	**0**	**0**	**3.089**	**8.061**	**21.038**

Totaal Reserves en Voorzieningen				**201.341**	**5.914**	**0**	**53.103**	**61.433**	**198.925**

Meerjarenbegroting

	Naam Reserve	Saldo begin 2025	Saldo eind 2025	Saldo eind 2026	Saldo eind 2027	Saldo eind 2028	Saldo eind 2029
A: Algemene reserves							
1	Minimum niveau 10 miljoen	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
2	Algemene reserve *)	144.004	143.599	97.513	101.531	97.194	91.268
Subtotaal rubriek A:		**154.004**	**153.599**	**107.513**	**111.531**	**107.194**	**101.268**
B: Bestemmingsreserves							
1	Eenmalige uitgaven	11.050	0	0	0	0	0
2	Sociaal Noodfonds	128	143	143	143	143	143
3	Rekenkamer	10	10	10	10	10	10
4	Denk en Doe Mee!-fonds	910	0	0	0	0	0
5	Water	1.588	1.379	1.229	1.229	729	229
6	Bestedingen Eneco-gelden	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
7	Vereveningsreserve Sociale Woningbouw	0	200	200	200	200	200
8	Kapitaallasten I - bestaande investeringen	0	0	38.164	36.956	35.748	34.540
9	Kapitaallasten II - nieuwe investeringen	0	0	10.628	10.628	10.628	10.628
Subtotaal rubriek B:		**33.686**	**21.732**	**70.374**	**69.166**	**67.458**	**65.750**
Totaal Reserves (Rubriek A+B)		**187.690**	**175.331**	**177.887**	**180.697**	**174.652**	**167.018**

*) Met de geprognosticeerde saldi van dienstjaar 2025 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 2024 is reeds onderdeel van de beginstand 2025.

Nr.	Naam Voorziening	Saldo begin 2025	Saldo eind 2025	Saldo eind 2026	Saldo eind 2027	Saldo eind 2028	Saldo eind 2029
	V: Voorzieningen						
1	Onderhoud	7.135	3.325	1.938	3.125	3.968	3.633
2	Diverse (verliesgevende) complexen	15.291	9.340	7.224	6.830	6.830	6.830
3	Dubieuze debiteuren	4.054	4.010	3.966	3.922	3.878	3.834
4	Alg.pensioenwet politieke ambtsdragers	5.954	5.946	5.938	5.930	5.922	5.914

	Naam Reserve	Saldo begin 2025	Saldo eind 2025	Saldo eind 2026	Saldo eind 2027	Saldo eind 2028	Saldo eind 2029
5	Rioolheffing middelen derden	2.686	2.246	1.337	472	462	391
6	Afvalstoffenheffing middelen derden	1.984	723	115	197	286	82
7	Omgevingsvergunningen	0	0	0	1.263	1.824	1.684
8	Verlofsparen	320	420	520	620	720	820
9	Regeling Vervroegde Uittreding	223	6	-126	-146	-146	-146
Totaal Voorzieningen (rubriek V)		**37.647**	**26.016**	**20.912**	**22.213**	**23.744**	**23.042**

Totaal Reserves en Voorzieningen		**225.337**	**201.347**	**198.799**	**202.910**	**198.396**	**190.060**

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 2026 is gebaseerd op de saldi van de Jaarrekening 2024, inclusief de (verwachte) mutaties in 2025 tot en met de 1e Bestuursrapportage 2025. In het bijgevoegde cijfermatige overzicht worden, conform de BBV-voorschriften, de (verwachte) mutaties in 2026 weergegeven. Tevens worden de reserves en voorzieningen in meerjarig perspectief gepresenteerd.

Algemene reserve minimum niveau 10 miljoen (A1)

A1. Algemene reserve Minimum niveau 10 miljoen		
Budgethouder	Afdelingshoofd Financiën	
Doel	De reserve is bedoeld als algemene buffer voor risico's. Het minimum niveau is bepaald op € 150 per inwoner (afgerond € 10 miljoen). In dit saldo is tevens begrepen € 1 miljoen als vaste minimumbuffer voor risico's grondexploitaties.	
Voeding	Geen.	
Omvang	Stand per 1 januari 2026:	**10.000**
Er zijn geen dotaties en onttrekkingen geraamd.		

Algemene reserve (A2)

A2. Algemene reserve		
Budgethouder	Afdelingshoofd Financiën	
Doel	De reserve heeft geen specifieke bestemming en is vooral bedoeld als algemene buffer voor het opvangen van risico's.	
Voeding	Er is geen structurele voeding. Wel wordt een overschot op de jaarrekening in principe in deze reserve gestort.	
Omvang	Stand per 1 januari 2026:	**143.599**

De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd:				
Stand per 01-01-2025				**144.004**
Bij:	-	Geprognostiseerd saldo Jaarexploitatie 2025	4.026	
Af:	-	Dekking negatief resultaat 2025 (VJN 2024 0.18/ NJN 2024/SW 2024)	2.001	
	-	Inzet algemene reserve (KN 2026)	2.430	
Stand per 31-12-2025				**143.599**
Bij:	-	Geprognostiseerd saldo Jaarexploitatie 2026	5.914	
Af:	-	Onttrekking voor Reserve kapitaallasten (BG 2026)	50.000	
	-	Inzet algemene reserve (BG 2026)	2.000	
Stand per 31-12-2026				**97.513**
Bij:	-	Geprognostiseerd saldo Jaarexploitatie 2027	4.018	
Stand per 31-12-2027				**101.531**
Af:	-	Geprognostiseerd saldo Jaarexploitatie 2028	4.337	
Stand per 31-12-2028				**97.194**

A2. Algemene reserve				
Af:	-	Geprognostiseerd saldo Jaarexploitatie 2029	5.926	
Stand per 31-12-2029				**91.268**

Reserve eenmalige uitgaven (B1)

B1. Reserve eenmalige uitgaven		
Budgethouder	Afdelingshoofd Financiën	
Doel	Bij de Najaarsnota 1999 is besloten tot het instellen van deze reserve om eenmalige reserveringen en bestedingen af te wikkelen (procedureel geregeld in artikel 10 Financiële verordening 2022). De reserve heeft een administratief karakter en is bedoeld om eenmalig budget dat in enig jaar niet is besteed in een volgend jaar beschikbaar te houden. Hiervoor hoeft niet opnieuw budget door de raad beschikbaar te worden gesteld. Besteding moet binnen drie jaar plaatsvinden, anders valt dit vrij ten gunste van de algemene middelen. Wanneer verlenging van de termijn noodzakelijk is, wordt daarvoor een voorstel gedaan bij voor- of najaarsnota of Jaarrekening.	
Voeding	Dotaties op grond van door de raad te nemen besluiten.	
Omvang	Stand per 1 januari 2026:	**0**
	Het geprognosticeerde saldo per 1 januari 2026 kan nog beïnvloed worden door mutaties in het lopende jaar.	

Mutatie BG26			Omschrijving	Besluit	Einde termijn	2025				2026			2027 e.v.		
Doorschuiven	Nieuw	Totaal				Stand 1-1	Dot	Ont	Stand 31-12	Dot	Ont	Stand	Dot	Ont	Stand
Programma 0															
			Social Return	VJN22 0.11 / NJN23 0.13 / SW24 0.7	2025	108	0	108	0	0	0	0	0	0	0
			Periodiek Medisch Onderzoek (PMO)	SW24 0.7	2026	112	0	112	0	0	0	0	0	0	0
			Financials/Gouw/Pepperflow (mens/werk/geld)	SW24 0.7	2026	100	0	100	0	0	0	0	0	0	0
			Inventarisatie archief	NJN24 0.8	2026	40	0	40	0	0	0	0	0	0	0
			Werk- en leefomgeving	JR24	2026	25	0	25	0	0	0	0	0	0	0
0	**0**	**0**	**Totaal Programma 0**			**385**	**0**	**385**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Programma 1															
			Wijkveiligheidsplannen	NJN23 1.3 / SW24 0.7	2025	25	0	25	0	0	0	0	0	0	0
0	**0**	**0**	**Totaal Programma 1**			**25**	**0**	**25**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Programma 2															
			Mobiliteit	SW24 0.7	2026	307	0	307	0	0	0	0	0	0	0
			Verkeerseducatie	BG21 2.1	2025	27	0	27	0	0	0	0	0	0	0
			Landelijk Capelle	VJN21 8.10 / NJN23 8.8	2025	125	0	125	0	0	0	0	0	0	0
			Verkeersstudie Kralingseweg	VJN23 2.5	2025	60	0	60	0	0	0	0	0	0	0
			Vervoersknoop	BG23 2.5	2025	29	0	29	0	0	0	0	0	0	0
			OV-beleid	SW24 0.7	2026	60	0	60	0	0	0	0	0	0	0
			De Terp	SW24 0.7	2026	435	0	435	0	0	0	0	0	0	0
			Programma buitenruimte, verharding	SW24 0.7	2026	134	0	134	0	0	0	0	0	0	0
			Doorstroming en veiligheid	JR24 (BG22 2.1)	2026	28	0	28	0	0	0	0	0	0	0
			Verkeersstudie Capweg/Kanaalweg	JR24 (BG24 2.7)	2026	33	0	33	0	0	0	0	0	0	0
			Bermweg West	JR24 (SW24 0.7)	2026	23	0	23	0	0	0	0	0	0	0

B1. Reserve eenmalige uitgaven															
			Liefdeslaantje	JR24 (SW24 8.6)	2026	42	0	42	0	0	0	0	0	0	0
0	**0**	**0**	**Totaal Programma 2**			**1.303**	**0**	**1.303**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
			Programma 3												
			Voorterreinen- en gevelfonds bedrijventerrein Capelle West	BG23 3.1	2025	341	0	341	0	0	0	0	0	0	0
			Voorterreinen- en gevelfonds bedrijventerrein Capelle West (inkomsten)	JR24 (BG23 3.1)	2025	-100	100	0	0	0	0	0	0	0	0
0	**0**	**0**	**Totaal Programma 3**			**241**	**100**	**341**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
			Programma 4												
			Verhuiskosten Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs	JR19	2026	328	0	328	0	0	0	0	0	0	0
			Ventilatie scholen	VJN21 0.19 / NJN21 0.17 / NJN23 0.12 / SW24 0.7	2026	227	0	227	0	0	0	0	0	0	0
			Ventilatie MFC	VJN22 4.3 / SW24 0.7	2026	309	0	309	0	0	0	0	0	0	0
0	**0**	**0**	**Totaal Programma 4**			**864**	**0**	**864**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
			Programma 5A												
			Vraagbaak duurzame toekomst monumenten	JR24 (BG24 7.8 / VJN24 7.4)	2026	30	0	30	0	0	0	0	0	0	0
0	**0**	**0**	**Totaal Programma 5A**			**30**	**0**	**30**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
			Programma 5B												
			Programma buitenruimte, groen	SW24 0.7	2026	70	0	70	0	0	0	0	0	0	0
			Kinderboerderij Klaverweide	JR24 (VJN 24 8.4)	2026	40	0	40	0	0	0	0	0	0	0
0	**0**	**0**	**Totaal Programma 5B**			**110**	**0**	**110**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
			Programma 6A												
			Wijkoverlegplatforms (budget 2024)	JR24	2026	88	0	88	0	0	0	0	0	0	0
			POK middelen	SW24 0.7/ JR24	2026	507	0	507	0	0	0	0	0	0	0
			DUVO-middelen	SW24 0.7	2026	185	0	185	0	0	0	0	0	0	0
			DUVO-middelen (inkomsten)	JR24 (SW24 0.7)	2026	-185	185	0	0	0	0	0	0	0	0
			Bewust ouder worden	SW24 0.7	2026	45	0	45	0	0	0	0	0	0	0
			Opvang ontheemden Oekraïne	JR24	2026	420	0	420	0	0	0	0	0	0	0
			Begeleid wonen	NJN24 6A.5	2026	173	0	173	0	0	0	0	0	0	0
			Huizen van de Wijk	NJN24 6A.1	2026	240	0	240	0	0	0	0	0	0	0
			Sociale Impuls Florabuurt	JR24 (B24 6A.3)	2026	24	0	24	0	0	0	0	0	0	0
0	**0**	**0**	**Totaal Programma 6A**			**1.497**	**185**	**1.682**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
			Programma 6B												
			Budget armoedebeleid	NJN23 6B.6	2025	114	0	114	0	0	0	0	0	0	0
			Bestaanszekerheid	VJN23/ raadsbesluit 1041421	2025	453	0	453	0	0	0	0	0	0	0

B1. Reserve eenmalige uitgaven															
			Dienstverlening aanpak armoede en schulden	NJN24 6B.1	2026	172	0	172	0	0	0	0	0	0	0
			Toekomst Promen	NJN24 6B.2	2026	100	0	100	0	0	0	0	0	0	0
			Schuldenaanpak jongeren (JPF)	NJN24 6B.3	2026	52	0	52	0	0	0	0	0	0	0
0	**0**	**0**	**Totaal Programma 6B**			**891**	**0**	**891**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
			Programma 7												
			Circulaire economie	SW24 0.7	2026	111	0	111	0	0	0	0	0	0	0
			Soortenmanagementplan	NJN24 7.3	2026	225	0	225	0	0	0	0	0	0	0
			Ondersteunen subsidies en leningen	JR24 (BG23 7.1)	2026	30	0	30	0	0	0	0	0	0	0
			Capels Isolatie Plan (CIP)	JR24 (BG24 7.7)	2026	37	0	37	0	0	0	0	0	0	0
			Duurzaamheidslening	JR24 (BG24 7.4)	2026	99	0	99	0	0	0	0	0	0	0
			Schone Lucht Akkoord	JR24 (VJN24 7.5)	2026	30	0	30	0	0	0	0	0	0	0
0	**0**	**0**	**Totaal Programma 7**			**532**	**0**	**532**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
			Programma 8												
			Hoofdweg Vak A Middellange termijn	NJN13 2.6.1 / VJN15 2.17.7 / NJN16 5.4.2 / NJN18 3.4.1. / SW24 0.7	2025	93	0	93	0	0	0	0	0	0	0
			Budget Centrumgebied 2020	NJN21 8.5 / VJN23 8.1	2028	1.413	0	1.413	0	0	0	0	0	0	0
			Landelijk Capelle	VJN21 8.10 / NJN23 8.8 / SW24 0.7	2025	175	0	175	0	0	0	0	0	0	0
			De Hoven fase 2	VJN18 8.4.5 / NJN18 8.4.2 / VJN19 8.4.9 / VJN20 0.4 / VJN21 8.4 / NJN21 8.6 / SW24 0.7	2026	115	0	115	0	0	0	0	0	0	0
			Capelseweg/Bermweg B6	VJN23 8.6 / SW24 0.7	2025	150	0	150	0	0	0	0	0	0	0
			De Hoven 2	VJN21 8.4 / NJN21 8.8 / NJN23 8.6	2025	1.812	0	1.812	0	0	0	0	0	0	0
			Kanaalweg-West incl. Park Oeverrijk	VJN23 8.5 / SW24 0.7	2025	200	0	200	0	0	0	0	0	0	0
			Omgevingswet	NJN24 8.1	2026	709	0	709	0	0	0	0	0	0	0
			Ontwikkelkader Capelsebrug	SW24 0.7	2026	50	0	50	0	0	0	0	0	0	0
			Ontwikkelkader De Terp	SW24 0.7	2026	100	0	100	0	0	0	0	0	0	0
			Centrumgebied	SW24 0.7	2026	310	0	310	0	0	0	0	0	0	0
			Nota Ruimtelijke kwaliteit	JR24 (NJN23 8.1)	2026	46	0	46	0	0	0	0	0	0	0
0	**0**	**0**	**Totaal Programma 8**			**5.173**	**0**	**5.173**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
			Afronding			-1	0	-1	0	0	0	0	0	0	0
0	**0**	**0**	**Totaal**			**11.050**	**285**	**11.335**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Reserve Sociaal Noodfonds (B2)

B2. Reserve Sociaal Noodfonds	
Budgethouder	Afdelingshoofd Samenleving
Doel	De reserve is ingesteld ten behoeve van Capellenaren die in schulden (dreigen te) raken.
Voeding	De reserve is gevormd door particuliere giften. In 2007 heeft de Van Cappellen Stichting een extra kapitaal beschikbaar gesteld van 100. In overleg met de Van Cappellen Stichting was de ondergrens van het Noodfonds Capelle destijds bepaald op het bedrag van 213. Het budget mag worden ingezet na toestemming van de Van Cappellen Stichting. Conform collegevoorstel 472093 d.d. 29 april 2021 is de ondergrens van de reserve met ingang van 2021 bepaald op 100 (inclusief dotatie Van Cappellen Stichting), dit naar aanleiding van een (globale) prognose waaruit bleek dat naar verwachting in 2022 de afgesproken oorspronkelijke ondergrens van het fonds bereikt zou worden. De Van Cappellen Stichting heeft vervolgens op 9 april 2021 laten weten akkoord te zijn met het verlagen van de ondergrens tot een bedrag van 100 onder voorwaarde van een zorgvuldige besteding van de middelen conform de Beleidsregels Noodhulp Capelle.
Omvang	Stand per 1 januari 2026: **143**

De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd:				
Stand per 01-01-2025				**128**
Bij:	-	Jaarlijkse dotatie	14	
	-	Aanvulling dotatie i.v.m. ondergrens reserve	15	
Af:	-	Jaarlijkse onttrekking	14	
Stand per 31-12-2025				**143**
Bij:	-	Jaarlijkse dotatie	14	
Af:	-	Jaarlijkse onttrekking	14	
Stand per 31-12-2026 en verder				**143**

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

Reserve Rekenkamer (B3)

B3. Reserve Rekenkamer	
Budgethouder	Griffier
Doel	Door verschillen in omvang en diepgang, maar ook omdat onderzoeken anders verlopen dan gepland, zal de realisatie vrijwel altijd afwijken van de begroting en zal er budget overblijven of tekort zijn. Om die reden heeft de raad een besluit genomen om de rekenkamer over een egalisatiereserve te laten beschikken.
Voeding	De raad heeft op 31 mei 2016 een besluit genomen het budget van de rekenkamer te verhogen naar € 67 (1 euro per inwoner) en een egalisatiereserve te vormen van maximaal 40% van het jaarlijkse budget. De raad heeft op 9 juli 2018 via de Voorjaarsnota 2018 een besluit genomen het budget te verhogen naar € 100 (1,50 euro per inwoner). Dit betekent dat ieder jaar maximaal 40 meegenomen kan worden naar het volgend jaar. Is dit maximum bereikt, dan vloeit het resultaat terug naar de algemene middelen.
Omvang	Stand per 1 januari 2026: **10**

De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd:				
Stand per 01-01-2025				**10**
Bij:	-	Geen mutaties	0	
Af:	-	Geen mutaties	0	
Stand per 31-12-2025				**10**
Bij:	-	Geen mutaties	0	
Af:	-	Geen mutaties	0	
Stand per 31-12-2026 en verder				**10**

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.

B4. Reserve Denk en Doe Mee!-fonds	
	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 2026: **0**

De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd:				
Stand per 01-01-2025				**910**
Af:	-	Onttrekking programma 0 (VJN24 0.4)	142	
	-	Onttrekking programma 0 (KN 2026)	768	
Stand per 31-12-2025				**0**
Bij:	-	Geen mutaties	0	
Stand per 31-12-2026 en verder				**0**

Reserve Water (B5)

B5. Reserve Water	
Budgethouder	Afdelingshoofd Stadsbeheer
Doel	De reserve Water heeft voornamelijk als doel de jaarlijks sterk wisselende lasten van de baggerwerkzaamheden op te vangen.
Voeding	Momenteel vindt er ten laste van de exploitatie geen structurele dotatie plaats aan de Reserve Water. Bij de Begroting 2025 is besloten om vanaf 2032 over te gaan tot een structurele jaarlijkse dotatie van 250. Uitgangspunt bij de Begroting 2025 is dat tot 2032 het aanwezige saldo in de Reserve Water toereikend is om de lasten van de baggerwerkzaamheden en de ontvangstplicht op te vangen. De omvang van de toekomstige lasten is grotendeels afhankelijk van de toekomstige baggercycli zoals HHSK hanteert. Daarnaast zijn er ook baggerlasten voor de watergangen in eigen beheer. Op basis van de toekomstige baggerwerkzaamheden monitoren we of de begrote jaarlijkse dotaties van 250 vanaf 2032 aan de Reserve Water toereikend zijn. We zullen u informeren als er bijstellingen op deze jaarlijkse dotatie nodig zijn.
Omvang	Stand per 1 januari 2026: **1.379**

De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd:				
Stand per 01-01-2025				**1.588**
Af:	-	Onttrekking (NJN 2024 5B)	149	
	-	Onttrekking (KN 2026 5B)	60	
Stand per 31-12-2025				**1.379**
Af:	-	Onttrekking (KN 2026 5B)	150	
Stand per 31-12-2026				**1.229**
Stand per 31-12-2027				**1.229**
Af:	-	Onttrekking (NJN 2024 5B)	500	
Stand per 31-12-2028				**729**
Af:	-	Onttrekking (NJN 2024 5B)	500	
Stand per 31-12-2029				**229**

Reserve Besteding verkoop Eneco-aandelen (B6)

B6. Reserve Besteding Eneco-gelden	
Budgethouder	Afdelingshoofd 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).

B6. Reserve Besteding Eneco-gelden		
	Facultatieve kaders: 4. Investeringen te doen waardoor de gemeente extra besparingen of extra inkomsten realiseert, tenzij er sprake is van een investering met een hoog maatschappelijk rendement (stap zetten voor onze stad). De (eventueel) hieruit voortvloeiende lasten moeten worden opgenomen in de exploitatie; 5. Bijdragen aan investering derden in de stad waaraan de andere partij gezamenlijk voor minimaal 50% financieel bijdraagt en welke ook wenselijk is vanuit de gemeente.	
Voeding	Eenmalige voeding van 20.000 uit verkoopopbrengst Eneco.	
Omvang	Stand per 1 januari 2026:	**20.000**

De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd:				
Stand per 01-01-2025				**20.000**
Bij:	-	Geen mutaties	0	
Af:	-	Geen mutaties	0	
Stand per 31-12-2025				**20.000**
Af:	-	Geen mutaties	0	
Stand per 31-12-2026 en verder				**20.000**

Vereveningsreserve Sociale Woningbouw (B7)

B7. Vereveningsreserve Sociale Woningbouw		
Budgeth.	Afdelingshoofd 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 het reserve beschikbaar zijn, dan kan er ook geen bijdrage worden verleend.	
Omvang	Stand per 1 januari 2026:	**200**

De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd:				
Stand per 01-01-2025				**0**
Bij:	-	Dotatie (1e Bestuursrapportage 2025)	200	
Stand per 31-12-2025				**200**
Bij:	-	Geen mutaties	0	
Af:	-	Geen mutaties	0	
Stand per 31-12-2026 en verder				**200**

Reserve kapitaallasten I - bestaande investeringen (B8)

B8. Reserve kapitaallasten I - bestaande investeringen		
Budgeth.	Afdelingshoofd Stadsontwikkeling	
Doel	In de Begroting 2026 is een wijzigingsvoorstel opgenomen voor het vormen van een reserve Kapitaallasten. Hiervoor wordt € 50 miljoen onttrokken aan de Algemene Reserve. 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 2026:	**0**

De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd:	
Stand per 01-01-2025	**0**

B8. Reserve kapitaallasten I - bestaande investeringen			
Bij:	- Geen mutaties	0	
Af:	- Geen mutaties	0	
Stand per 31-12-2025			**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**

Reserve kapitaallasten II - nieuwe investeringen (B9)

B9. Reserve kapitaallasten II - nieuwe investeringen		
Budgeth.	Afdelingshoofd Financiën	
Doel	In de Begroting 2026 is een wijzigingsvoorstel opgenomen voor het vormen van een reserve Kapitaallasten. Hiervoor wordt € 50 miljoen onttrokken aan de Algemene Reserve. 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 II' is van toepassing op nieuwe investeringen in de komende jaren.	
Voeding	Eenmalige voeding vanuit de Algemene reserve van € 11 miljoen.	
Omvang	Stand per 1 januari 2026:	**0**

De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd:			
Stand per 01-01-2025			**0**
Bij:	- Geen mutaties	0	
Af:	- Geen mutaties	0	
Stand per 31-12-2025			**0**
Bij:	- Dotatie uit Algemene reserve (BG 2026)	10.628	
Stand per 31-12-2026 en verder			**10.628**

Voorziening Onderhoud (V1)

V1. Voorziening Onderhoud	
Budgethouder	Afdelingshoofden 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.
Voeding	De voeding bestaat uit dotaties ten laste van de begroting. De stortingen en onttrekkingen zijn opgenomen in het meerjarenonderhoudsplan (MJOP). Voor de begroting 2026 is het MJOP geactualiseerd. Het financieel effect van deze herziene MJOP is een stijging van de dotatie aan de voorziening onderhoud van € 2.150K naar € 2.558K. De belangrijkste reden van deze toename is onder meer de stijging van de bouwkosten in de afgelopen twee jaar met zo'n 25 %. Daarnaast komt de nieuwe jaarschijf gemiddeld € 100K hoger uit dan het eerder berekende gemiddelde en zijn er in de geactualiseerde meerjarenonderhoudsplan (MJOP) een aantal duurdere vervangingen opgenomen ten opzichte van eerdere versies. Tevens is het MJOP van het zwembad recentelijk opgesteld en toegevoegd, wat een extra kostenpost betekent die voorheen niet was meegenomen.
Omvang	Stand per 1 januari 2026: **3.325**

De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd:				
Stand per 01-01-2025				**7.135**
Bij:	-	Dotaties	2.150	
Af:	-	Onttrekkingen (o.b.v. MJOP)	5.960	

V1. Voorziening Onderhoud				
Stand per 31-12-2025				**3.325**
Bij:	-	Dotaties	2.558	
Af:	-	Onttrekkingen	3.945	
Stand per 31-12-2026				**1.938**
Bij:	-	Dotaties	2.558	
Af:	-	Onttrekkingen	1.371	
Stand per 31-12-2027				**3.125**
Bij:	-	Dotaties	2.558	
Af:	-	Onttrekkingen	1.715	
Stand per 31-12-2028				**3.968**
Bij:	-	Dotaties	2.572	
Af:	-	Onttrekkingen	2.907	
Stand per 31-12-2029				**3.633**

Voorziening Verliesgevende complexen (V2)

V2. Voorziening Verliesgevende complexen		
Budgethouder	Afdelingshoofd Stadsontwikkeling	
Doel	Deze voorziening is ingesteld in verband met het verwachte tekort op bouwgrondexploitaties.	
Voeding	Afhankelijk van berekeningen bouwgrondexploitaties.	
Omvang	Stand per 1 januari 2026:	**9.340**

De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd:				
Stand per 01-01-2025				**15.291**
Af:	-	Stadshart (VJN23 8.8 Actualisatie grondexploitaties/ KN26)	5.951	
Stand per 31-12-2025				**9.340**
Af:	-	Amandelhof (VJN23 8.8 Actualisatie grondexploitaties/ KN26)	2.116	
Stand per 31-12-2026				**7.224**
Af:	-	Meeuwensingel (VJN23 8.8 Actualisatie grondexploitaties/ KN26)	394	
Stand per 31-12-2027 en verder				**6.830**

Voorziening Dubieuze debiteuren (V3)

V3. Voorziening Dubieuze debiteuren		
Budgethouder	Afdelingshoofd Financiën	
Doel	Door middel van deze voorziening worden de verliezen als gevolg van het oninbaar worden van vorderingen gedekt. De voorziening geldt voor private- en publieke vorderingen van de gemeente, inclusief vorderingen op verstrekte uitkeringen uitgevoerd door de GR IJsselgemeenten.	
Voeding	De voeding is afhankelijk van inschatting bij jaarrekening, waarbij het de vraag is in welke mate er zich mogelijk dubieuze vorderingen voor zullen doen.	
Omvang	Stand per 1 januari 2026:	**4.010**

De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd:				
Stand per 01-01-2025				**4.054**
Bij:	-	Jaarlijkse dotatie	131	
Af:	-	Jaarlijkse onttrekking	175	
Stand per 31-12-2025				**4.010**
Bij:	-	Jaarlijkse dotatie	131	
Af:	-	Jaarlijkse onttrekking	175	
Stand per 31-12-2026				**3.966**
Bij:	-	Jaarlijkse dotatie	131	
Af:	-	Jaarlijkse onttrekking	175	
Stand per 31-12-2027				**3.922**
Bij:	-	Jaarlijkse dotatie	131	
Af:	-	Jaarlijkse onttrekking	175	
Stand per 31-12-2028				**3.878**

V3. Voorziening Dubieuze debiteuren				
Bij:	-	Jaarlijkse dotatie	131	
Af:	-	Jaarlijkse onttrekking	175	
Stand per 31-12-2029				**3.834**

Voorziening Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (Appa) (V4)

V4. Voorziening Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (Appa)		
Budgethouder	Afdelingshoofd Bestuur- en Concernondersteuning	
Doel	In 2021 heeft de Eerste Kamer ingestemd met de wet Aanpassing Appa (Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers). De voorbereidingen voor het nieuwe stelsel 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 wethouders bij het ABP. De gemeenten zullen de verplichtingen dan voor alle (gewezen) wethouders moeten afdragen aan het ABP.	
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. In de Voorjaarsnota 2017 hebben we een eerste stap gezet richting de nieuwe wet door de voorziening aan te ramen voor de oud-wethouders met een wachtgelduitkering en de zogenaamde slapers (nog niet-pensioengerechtigden). In lijn met de wachtgeldverplichting van de oud-burgemeester (Voorjaarsnota 2015) hebben we ook de wachtgeldverplichtingen van de oud-wethouders in de voorziening opgenomen. Vanaf 2018 worden de wachtgeldverplichtingen van de huidige burgemeester en wethouders ten laste van de exploitatie gebracht. 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 2026:	**5.946**

De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd:				
Stand per 01-01-2025				**5.954**
Bij:	-	Dotatie (BG24 / NJN24 0.5)	300	
Af:	-	Uitkering pensioenen	308	
Stand per 31-12-2025				**5.946**
Bij:	-	Jaarlijkse dotatie	300	
Af:	-	Uitkering pensioenen	308	
Stand per 31-12-2026				**5.938**
Bij:	-	Jaarlijkse dotatie	300	
Af:	-	Uitkering pensioenen	308	
Stand per 31-12-2027				**5.930**
Bij:	-	Jaarlijkse dotatie	300	
Af:	-	Uitkering pensioenen	308	
Stand per 31-12-2028				**5.922**
Bij:	-	Jaarlijkse dotatie	300	
Af:	-	Uitkering pensioenen	308	
Stand per 31-12-2029				**5.914**

Voorziening Rioolrechten middelen derden (V5)

V5. Voorziening Rioolheffing middelen derden		
Budgethouder	Afdelingshoofd Stadsbeheer	
Doel	Deze voorziening is gevormd uit de egalisatiereserve rioolrechten vanwege een verandering in het wettelijk kader (BBV). Riolering is een gesloten systeem, de inkomsten uit rioolheffing mogen daarom niet voor andere doeleinden gebruikt worden. In de praktijk betekent dit dat afwijkingen in de lasten en baten van riolering met deze voorziening worden verrekend. Het saldo van de voorziening wordt betrokken bij het vaststellen van de tarieven ten behoeve van de rioolretributie. De tarieven worden daarbij vastgesteld volgens het principe van maximaal 100% kostendekkendheid.	
Voeding	Afhankelijk van uitkomst exploitatie. In onderstaande verloop van de voorziening is rekening gehouden met het in de Begroting opgenomen voorstel Tarief rioolheffing in programma 7.	
Omvang	Stand per 1 januari 2026:	**2.246**

De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd:

V5. Voorziening Rioolheffing middelen derden				
Stand per 01-01-2025				**2.686**
Bij:	-	Begrote dotatie	72	
Af:	-	Begrote onttrekking	512	
Stand per 31-12-2025				**2.246**
Af:	-	Begrote onttrekking	909	
Stand per 31-12-2026				**1.337**
Af:	-	Begrote onttrekking	865	
Stand per 31-12-2027				**472**
Af:	-	Begrote onttrekking	10	
Stand per 31-12-2028				**462**
Af:	-	Begrote onttrekking	71	
Stand per 31-12-2029				**391**

Voorziening Afvalstoffenheffing middelen derden (V6)

V6. Voorziening Afvalstoffenheffing middelen derden	
Budgethouder	Afdelingshoofd Stadsbeheer
Doel	Deze voorziening is gevormd uit de egalisatiereserve afvalstoffenheffing vanwege een verandering in het wettelijk kader (BBV). Het ophalen en verwerken van huishoudelijk afval is een wettelijke taak en is een gesloten systeem, de inkomsten uit de afvalstoffenheffing mogen daarom niet voor andere doeleinden gebruikt worden. In de praktijk betekent dit dat afwijkingen in de lasten en baten van het ophalen en verwerken van huishoudelijk afval met deze voorziening worden verrekend. Het saldo van de voorziening wordt betrokken bij het vaststellen van de tarieven voor de afvalstoffenheffing. De tarieven worden daarbij vastgesteld volgens het principe van maximaal 100% kostendekkendheid.
Voeding	Afhankelijk van uitkomst exploitatie. In onderstaande verloop van de voorziening is rekening gehouden met het in de Begroting opgenomen voorstel Tarief afvalstoffenheffing in programma 7.
Omvang	Stand per 1 januari 2026: **723**

De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd:				
Stand per 01-01-2025				**1.984**
Bij:	-	Begrote dotatie	426	
Af:	-	Begrote onttrekking	1.687	
Stand per 31-12-2025				**723**
Af:	-	Begrote onttrekking	608	
Stand per 31-12-2026				**115**
Bij:	-	Begrote dotatie	82	
Stand per 31-12-2027				**197**
Bij:	-	Begrote dotatie	89	
Stand per 31-12-2028				**286**
Af:	-	Begrote onttrekking	204	
Stand per 31-12-2029				**82**

Voorziening Omgevingsvergunningen (V7)

V7. Voorziening Omgevingsvergunningen	
Budgethouder	Afdelingshoofd Stadsbeheer
Doel	Egaliseren baten leges omgevingsvergunningen via voorziening. Bij de NJN 2019 is besloten tot het instellen van de Voorziening omgevingsvergunningen voor - in eerste instantie - de periode 2020-2023. Reden voor de voorziening is dat de lasten voor omvangrijke en complexe bouwprojecten zich over enkele jaren spreiden terwijl de baten zich voordoen op het moment van indienen aanvraag omgevingsvergunning. Denk hierbij bijvoorbeeld aan de transformatie van het Rivium, 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. In de begroting 2025 is het voorstel opgenomen om de voorziening te verschuiven van de periode 2026-2029 naar de periode 2027-2031.
Voeding	De voeding is afhankelijk van de aanvragen omgevingsvergunningen. Bij de actualisatie van de Begroting 2026 zijn de dotaties begroot op 1.263 in 2027 en 561 in 2028 en de onttrekkingen begroot op 140 in 2029 en 842 in zowel 2030 en 2031.

V7. Voorziening Omgevingsvergunningen		
Omvang	Stand per 1 januari 2026:	**0**

De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd:				
Stand per 01-01-2025				**0**
Bij:	-	Geen mutaties	0	
Af:	-	Geen mutaties	0	
Stand per 31-12-2025				**0**
Bij:	-	Geen mutaties	0	
Af:	-	Geen mutaties	0	
Stand per 31-12-2026				**0**
Bij:	-	Begrote dotatie (BG26)	1.263	
Stand per 31-12-2027				**1.263**
Bij:	-	Begrote dotatie (BG26)	561	
Stand per 31-12-2028				**1.824**
Af:	-	Begrote onttrekking (BG26)	140	
Stand per 31-12-2029				**1.684**

Voorziening Verlofsparen (V8)

V8. Verlofsparen	
Budgethouder	Afdelingshoofd Bestuur- en Concernondersteuning
Doel	De voorziening is ingesteld voor bovenwettelijke vakantie-uren die zijn omgezet in verlofsparen. Vanaf 1 januari 2022 kunnen medewerkers hun bovenwettelijke vakantie-uren omzetten in verlofsparen. Deze vakantie-uren verjaren niet. De commissie Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) heeft uitgesproken dat er vanaf de Jaarrekening 2022 een voorziening ingesteld moet worden voor bovenwettelijk vakantie-uren die zijn omgezet in verlofsparen.
Voeding	Bij de NJN 2022 is besloten tot instellen van deze voorziening. Bij de jaarrekening beoordelen wij of de voorziening toereikend is. De jaarlijkse dotatie bedraagt 100.
Omvang	Stand per 1 januari 2026: **420**

De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd:				
Stand per 01-01-2025				**320**
Bij:	-	Begrote dotatie	100	
Stand per 31-12-2025				**420**
Bij:	-	Begrote dotatie	100	
Stand per 31-12-2026				**520**
Bij:	-	Begrote dotatie	100	
Stand per 31-12-2027				**620**
Bij:	-	Begrote dotatie	100	
Stand per 31-12-2028				**720**
Bij:	-	Begrote dotatie	100	
Stand per 31-12-2029				**820**

Voorziening Regeling Vervroegde uittreding (RVU) (V9)

V9. Regeling Vervroegde uittreding (RVU)	
Budgethouder	Afdelingshoofd Bestuur- en Concernondersteuning
Doel	In de cao gemeenten is een regeling opgenomen waardoor werknemers eerder kunnen stoppen met werken. Dit heet de RVU, Regeling Vervroegde Uittreding, en geldt in de periode tussen 2024-2028. De RVU-uitkering begint maximaal 24 maanden voor de AOW-gerechtigde leeftijd en eindigt als de AOW-gerechtigde leeftijd is bereikt. Volgens de commissie Besluit Begroting en Verantwoording dient er een voorziening te worden getroffen voor de financiële verplichting die de 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.

V9. Regeling Vervroegde uittreding (RVU)		
	De voorziening loopt in dit overzicht negatief. Dit is bij de 2e Bestuursrapportage 2025 gecorrigeerd met een toevoeging van 146 in 2025, waardoor de voorziening niet meer negatief is.	
Omvang	Stand per 1 januari 2026:	**6**

De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd:				
Stand per 01-01-2025				**223**
Bij:	-	Begrote dotatie	60	
Af:	-	Uitkering pensioenen	277	
Stand per 31-12-2025				**6**
Af:	-	Uitkering pensioenen	132	
Stand per 31-12-2026				**-126**
Af:	-	Uitkering pensioenen	20	
Stand per 31-12-2027 en verder				**-146**

Investeringskredieten

Investeringskredieten

Onderstaande tabel geeft voor de meerjarenbegroting de gevoteerde (2025) en de te voteren (2026 en verder) investeringskredieten weer. We maken onderscheid tussen investeringen die hoofdzakelijk vervangingsinvesteringen betreffen, of hoofdzakelijk voortkomen uit beleidsmatige keuzes.

		Begroting		Raming							
Programma	**Investeringskredieten**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**	**2032**	**2033**	**Type**
0	Bedrijfsvoering	1.236	**1.563**	110	52	0	407	0	0	0	beleid
0/1/3/4/5A/6	Verduurzaming	1.539	**184**	0	0	0	0	0	0	0	beleid
2	Civiel technische werken	1.310	**1.685**	1.197	1.197	812	812	812	812	812	vervanging
2	Openbare verlichting	1.453	**1.307**	700	1.363	1.332	1.264	1.264	1.264	1.264	vervanging
2/8	Verhardingen	12.856	**10.971**	9.178	9.504	10.188	8.884	8.884	8.913	8.913	verv/beleid
2	Verkeersveiligheid	556	**0**	0	0	0	0	0	0	0	beleid
2	Verkeersregelinstallaties	781	**600**	650	1.578	678	678	678	678	678	vervanging
2	Rivium District	53	**1.401**	1.401	1.840	1.469	0	0	0	0	beleid
2	Fietsverbinding Brienenoordbrug – Kralingse Zoom	14	**250**	500	500	-226	0	0	0	0	beleid
2	Algera corridor	503	**206**	100	0	0	7.359	0	0	0	beleid
4/5A	Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs	2.523	**8.234**	21.328	22.973	9.990	8.342	9.021	5.154	6.163	beleid
5A	Sportaccommodaties, -velden en verlichting	0	**551**	250	9.117	7.773	588	905	1.230	0	beleid
5B	Groen	3.958	**3.125**	1.980	1.423	1.780	1.681	1.681	1.681	1.681	vervanging
5B	Kinderboerderij	0	**445**	1.600	1.600	430	0	0	0	0	beleid
5B	Speelplaatsen	1.762	**652**	609	654	688	655	655	655	655	vervanging
5B	Water	2.672	**1.836**	2.133	1.618	1.586	1.553	1.553	1.553	1.553	vervanging
6C	Rolstoelen en scootmobielen	1.103	**900**	900	900	900	900	900	900	900	beleid
7	Containisering afval	652	**798**	669	669	671	671	671	476	476	vervanging
7	Riolering	9.690	**8.966**	8.731	8.652	9.201	9.068	9.068	9.068	9.068	vervanging
8	Centrumring	985	**2.480**	3.389	0	0	0	0	0	0	beleid
2/8	Landelijk Capelle	2.379	**873**	0	0	0	0	0	0	0	beleid
Totaal		**46.023**	**47.027**	**55.425**	**63.640**	**47.272**	**42.862**	**36.092**	**32.384**	**32.163**	**402.888**

Inkomende subsidies

Overzicht inkomende subsidies

Hieronder treft u een overzicht aan van alle bekende (en aangevraagde) subsidies voor projecten per 1 september 2025. De subsidies zijn afkomstig van externe partijen. Het overzicht bevat zowel aangemelde, beschikte/lopende, als afgewezen subsidies. Enkele subsidies zijn aangevraagd vooruitlopend op besluitvorming van ons en uw raad. De reden hiervoor is dat veel regelingen binnen korte tijd moeten worden aangevraagd en het onwenselijk is inkomsten te missen. Subsidieaanvragen liggen altijd in de lijn van de beleidswensen. Dit betreft een mandaat aan de algemeen directeur en gebeurt altijd onder voorbehoud van goedkeuring door uw raad of ons. Als uw raad of wij onverwijld besluiten niet in te stemmen met het beleidsvoornemen, trekken we de subsidieaanvraag in. Aanvragen verwerken we financieel als 'te verwachten baten' zodra een beschikking is afgegeven.

Projectnaam (bedragen x € 1)	Subsidieverstrekker	Afd.	Status	Aan te vragen	Aangevraagd bedrag	Beschikt bedrag
Metrostation de Terp MRDH IPVa 2025	MRDH	SO	Aanmelding	40.000	-	-
Quick wins Lijstersingel (aanmelding)	MRDH	SO	Aanmelding	46.500	-	-
Fietsoversteek Slotlaan-Ketensedijk (Aanmelding)	MRDH	SO	Aanmelding	44.000	-	-
Fietsoversteek Schönberglaan (Aanmelding)	MRDH	SO	Aanmelding	46.500	-	-
Kruising 's-Gravenweg-Prins Alexanderlaan-Rhijnspoor (2026)	MRDH	SO	Aanmelding	110.345	-	-
Gedragbeïnvloeding Capelle 2025 (Aanmelding)	MRDH	SO	Aanmelding	31.000	-	-
Buurtbus 2025	MRDH	SO	Ingediend	50.183	-	-
Verkeersveiligheidsmaatregelen Fascinatio Boulevard (Aanmelding)	MRDH	SO	Aanmelding	32.500	-	-
VOP Westerlengte (Aanmelding)	MRDH	SO	Aanmelding	25.000	-	-
Bushalte Tochtbrug (Aanmelding)	MRDH	SO	Aanmelding	116.000	-	-
Subtotaal				542.028		
Re-Integratie Officer (RIO) en Integrale Persoonsgerichte Toeleiding Arbeid (IPTA) 2022-2024	Min. J&V	BCO	Beschikt		547.520	547.520
Ex gedetineerden 2025	Min. J&V	BCO	Beschikt		19.628	23.093
Regiodeal New Towns 2024		BCO	Dealmakersfase		6.400.000	2.950.000
Min JenV SPUK uitkering RIO/IPTA vervolgaanvraag 2025 2026	Min. J&V	BCO	Beschikt		545.468	306.200
Het verhaal van Capelle	VCS	BCO	Beschikt		20.000	20.000
SDE++ Zonnepanelen SDE1917185 - CAP-038 Zwembad Alkenlaan 83 (beschikking 85-85a) SDE1917185	RVO	DV	Beschikt		291.371	291.371
SDE++ Zonnepanelen SDE1910739 - CAP-054 Eben heazer, Lijstersingel22A SDE1910739	RVO	DV	Beschikt		75.052	75.052
SDE++ Zonnepanelen SDE1824469 - CAP-055 KorfbalClubCapelle Capelseweg 39A SDE1824469	RVO	DV	Beschikt		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	Beschikt		65.241	54.823
SDE++ Zonnepanelen SDE1824722 - VV Capelle, PC Boutenssingel 1 SDE1824722	RVO	DV	Beschikt		34.713	34.713
SDE++ Zonnepanelen SDE2021773 - CAP-069 Lijstersingel 22 (De Bouwsteen) SDE2021773	RVO	DV	Beschikt		56.492	34.591
SDE++ Zonnepanelen SDE2026180 - CAP-071 Capelseweg 31 SVS SDE2026180	RVO	DV	Beschikt		33.286	21.538
SDE++ Zonnepanelen SDE1828747 - CAP-072 HC capelle, Capelseweg 33 SDE1828747	RVO	DV	Beschikt		34.741	27.531
SDE++ Zonnepanelen SDE1820687 - CAP-073 CVV De Zwervers,Couwehoekseweg 1 SDE1820687	RVO	DV	Beschikt		26.334	26.334

Projectnaam (bedragen x € 1)	Subsidieverstrekker	Afd.	Status	Aan te vragen	Aangevraagd bedrag	Beschikt bedrag
SDE++ Zonnepanelen SDE1821019 - CAP-076 Eurostars, Capelseweg 37 SDE1821019	RVO	DV	Beschikt		17.955	17.955
SDE++ Zonnepanelen SDE1376849 - CAP-079 Lijstersingel 20, Sporthal SDE1376849	RVO	DV	Beschikt		22.491	22.491
SDE++ Zonnepanelen SDE1675524 - CAP-080 Spoorlaan 18 Rioolgemaal 2019-2034 SDE1675524	RVO	DV	Beschikt		11.543	11.543
SDE++ Zonnepanelen SDE1361861 - CAP-084 Groenedijk 10(2014) SDE1361861	RVO	DV	Beschikt		28.850	28.850
SDE++ Zonnepanelen SDE1631326 - Educatusstraat 10 SDE1631326	RVO	DV	Beschikt		91.386	91.386
SDE++ Zonnepanelen SDE2024839 - CAP-089 Duikerlaan 404, Gymzaal nieuwe school Eben Heazer SDE2024839	RVO	DV	Beschikt		17.133	17.133
Dumava Stadsplein 5	RVO	DV	Beschikt		109.662	109.662
SDE++ Zonnepanelen SDE2410130 - CAP-150 Wiekslag 3, IJsselcollege SDE2410130	RVO	DV	Beschikt		57.265	57.265
SDE++ Zonnepanelen SDE2417287 - Pelikaanweg 3 SDE2417287	RVO	DV	Beschikt		21.851	21.851
SPUK Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne 2025	Min. J&V	DV	Beschikt		5.668.000	5.568.000
SPUK Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne Transitiekosten	Min. J&V	DV	Beschikt		300.010	300.010
Veerkrachtig Capelle, tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie - Weerkrachtig Capelle, tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie	Min I&W (impulsgelden)	SB	Beschikt		327.778	327.778
Veerkrachtig Capelle, tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie fase 2 - Weerkrachtig Capelle, tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie	Min I&W (impulsgelden)	SB	Beschikt		176.091	176.091
Verkeersveiligheid (SPUK) 2022-2025	MRDH	SB	Beschikt		1.342.143	1.342.500
Verkeersveiligheid (SPUK) 2027	MRDH	SB	Beschikt		288.000	288.000
Brede Doel Uitkering 9x IVRI	MRDH	SB	Beschikt		144.000	144.000
SUVIS21- Ventilatie op scholen 2022 - nr. 01 MFC Fascinatio SUVIS21-2-02669290	RVO	SL	Beschikt		185.531	185.531
SUVIS21- Ventilatie op scholen 2022 - nr. 02 Montessori Reigerlaan SUVIS21-2-02672962	RVO	SL	Beschikt		159.218	159.218
SUVS21 ventilatie op scholen 2022 - nr. 06 CSV SUVIS21-2-02677300	RVO	SL	Beschikt		61.950	61.950
SUVIS21- Ventilatie op scholen 2022 - nr.09 Accent praktijkonderwijs SUVIS21-2-02677319	RVO	SL	Beschikt		150.000	150.000
SUVS21 ventilatie op scholen 2022 - nr. 14 de Contrabas SUVIS21-2-02685689	RVO	SL	Beschikt		295.686	295.686
Brede SPUK 2023-2026 SPUKBR0058	DUS-I	SL	Beschikt		4.514.204	4.609.079
Specifieke uitkering onderwijsroute 2022/2023/2024	Min. SZW	SL	Beschikt		276.179	276.179
Eenmalige specifieke uitkeringen en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen 2023-2024 SB240050	DUS-I	SL	Beschikt		220.000	220.000
Eenmalige specifieke uitkeringen en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen 2023-2024 SB240003	DUS-I	SL	Beschikt		220.000	220.000
ZONMW GLIA Gezonde Leefomgeving en Integrale aanpak, Gezonde buitenruimte	ZONMW	SL	Beschikt		200.000	200.000
SPUK Informatiepunten Digitale Overheid 2024 IDO	Min. BZK	SL	Beschikt		65.986	65.986
SPUK domein-overstijgend samenwerken 2025	DUS-I	SL	Beschikt		140.362	140.362
SPUK Informatiepunten Digitale Overheid 2025	Min. BZK	SL	Beschikt		65.986	65.986
WOKT-aanleg fietstunnel onder de A16 - Versnellingsaanpak Woningbouw Rivium Vervoersknooppunt OV en Fietsverbindingen (reservering Rijk)	Min. I&W	SO	Beschikt		6.132.789	6.225.363
WOKT-Fiets/ aanleg Zuidelijke snelfietsroute Riviumpromenade/IJsseldijk - Versnellingsaanpak Woningbouw Rivium	Min. I&W	SO	Beschikt		1.907.979	1.936.780

Projectnaam (bedragen x € 1)	Subsidieverstrekker	Afd.	Status	Aan te vragen	Aangevraagd bedrag	Beschikt bedrag
Vervoersknooppunt OV en Fietsverbindingen (reservering Rijk)						
WOKT-Fiets/MFR-Rotterdam Dordrecht- aanleg fietsroute Rivium naar Kralingse Zoom incl. fietsbrug - Versnellingsaanpak Woningbouw Rivium Vervoersknooppunt OV en Fietsverbindingen (reservering Rijk)	Min. I&W	SO	Beschikt		5.451.368	5.533.656
WOKT-Fiets/Voetganger voorzieningen - Versnellingsaanpak Woningbouw Rivium Vervoersknooppunt OV en Fietsverbindingen (reservering Rijk)	Min. I&W	SO	Beschikt		1.430.984	1.452.585
WOKT-OV/Mobiliteitshub - Versnellingsaanpak Woningbouw Rivium Vervoersknooppunt OV en Fietsverbindingen (reservering Rijk)	Min. I&W	SO	Beschikt		11.720.442	11.897.362
Sisa F28 CDOKE 2023-2025 - Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE)	RVO	SO	Beschikt		3.602.499	4.773.723
KTAB13 Snelfietsroute Algerabrug-Rotterdam via Ijsseldijk(zuidelijke route) - Snelfietsroute Algerabrug-Rotterdam via Ijsseldijk(zuidelijke route)- MRDH/Rijksaanvraag Zie ook CAP-018 en CAP-108	MRDH	SO	Beschikt		1.159.500	1.159.500
MoVe KTA 2020 – 2022, 2021 - 2023 - B3 Snelfietsroute Algerabrug -Capelsebrug/MRDH 23FCA1078	MRDH	SO	Beschikt		1.942.637	1.943.000
Sanering Verkeerslawaai 2015.006.03	BSV	SO	Beschikt		118.200	118.200
Sanering Verkeerslawaai 2015.008.03	BSV	SO	Beschikt		63.100	63.100
Sanering Verkeerslawaai 2015.009.03	BSV	SO	Beschikt		185.100	319.200
Samen laten we de Florabuurt opbloeien Pilot Inductiekoken	VCS	SO	Beschikt		152.500	72.500
Startbouwimpuls NK1	Min. BZK	SO	Beschikt		1.207.500	1.207.500
iVRI's Algeracorridor 5x	MRDH	SO	Beschikt		62.500	72.500
Spreiding sociale woningbouw Regio Rotterdam Wingerd Florabuurt	PZH	SO	Beschikt		67.500	67.500
2022 Bushaltes Duikerlaan	MRDH	SO	Beschikt		47.833	61.500
Vliegende Brigade Poortmolen	PZH	SO	Beschikt		90.000	90.000
SPUK-SISA 2023 2024 Lokale Aanpak Isolatie LAI23-03519119	RVO	SO	Beschikt		528.520	621.121
Toegankelijke bushaltes MRDH IPVa 2024	MRDH	SO	Beschikt		60.000	60.000
Verkeerseducatie/Gedragsbeïnvloeding Capelle 2024	MRDH	SO	Beschikt		28.710	25.000
SPUK Huisvesting Grote Gezinnen HGGV23-03621346 (Meerkoetstraat)	RVO	SO	Beschikt		35.000	35.000
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)	PZH	SO	Beschikt		732.986	732.986
Spreiding Sociale Woningbouw Regio Rotterdam Narcisstraat	PZH	SO	Beschikt		60.000	60.000
Buurtbussen Capelle 2023	MRDH	SO	Beschikt		55.150	55.150
Spreiding Sociale Woningbouw Regio Rotterdam Meeuwensingel	PZH	SO	Beschikt		125.000	125.000
Vliegende Brigade Rivium 2024	PZH	SO	Beschikt		150.000	150.000
Aanpak Energie Armoede 2022	Min. BZK	SO	Beschikt		1.940.026	1.940.026
Verduurzaming Bedrijventerrein Capelle West	PZH	SO	Beschikt		100.000	100.000
Vliegende Brigade Kerklaan 450 en scopeuitbreiding centrumvisie	PZH	SO	Beschikt		150.000	150.000
Vliegende Brigade Roer Barbizonlaan	PZH	SO	Beschikt		150.000	150.000
Vliegende Brigade Stationsgebied Schollevaar	PZH	SO	Beschikt		150.000	150.000
Vliegende Brigade Capelsebrug	PZH	SO	Beschikt		150.000	150.000
2024 Tranche CIP incl DHZ (SPUK Lokale Aanpak Isolatie 2024)	RVO	SO	Beschikt		1.369.044	1.371.736

Projectnaam (bedragen x € 1)	Subsidieverstrekker	Afd.	Status	Aan te vragen	Aangevraagd bedrag	Beschikt bedrag
Herinrichting aansluiting Poolvosweg-IJsseldijk	MRDH	SO	Beschikt		47.500	90.000
Detailhandel versterken diverse winkelgebieden	PZH	SO	Beschikt		7.500	7.500
Spreiding sociale woningbouw Kerklaan 450 / 2025	PZH	SO	Beschikt		220.000	220.000
Vliegende Brigade Gebiedsvisie Centrum 2025	PZH	SO	Beschikt		150.000	150.000
Rijk en MRDH Verkeersveiligheid 2025-2030	MRDH	SO	Beschikt		664.792	598.500
SPUK Lokale Aanpak Isolatie 2025 3e tranche LAI25-03826864	RVO	SO	Beschikt		710.995	749.623
SPUK Schone Lucht Akkoord (SPUK SLA 2025)	RVO	SO	Beschikt		18.449	18.449
Subtotaal					66.348.226	64.364.336
MIRT autocorridor Algera / BOK Algeracorridor - MIRT autocorridor Algera / BOK Algeracorridor-bestuurlijke overeenkomst		SO	Bestuurlijke ovk		45.500.000	-
Snelfietsroute F263.6 F20- Rotterdam - Gouda (via's Gravenweg)	PZH	SB	Bestuurlijke ovk		473.584	-
Subtotaal					45.973.584	-
Buurtbus 2024	MRDH	SO	Ingediend		91.878	-
Veilige Fietsroute Spoorlaan-Burg. Bakkerlaan	MRDH	SO	Ingediend		74.250	-
Mediawijsheid op scholen	VCS	SL	Ingediend		10.000	-
Woningbouw op korte termijn (WOKT 2.0) Florabuurt	Min. VWS	SO	Ingediend		2.288.744	-
Subtotaal					2.464.872	-
Kwaliteitsimpuls recreatie (Recreatie Parkrand Fascinatio)	PZH	SO	Onder voorbehoud beschikt		390.000	390.000
Subtotaal					390.000	390.000
Totaal				542.028	115.176.682	64.754.336

Landelijke indicatoren

BG26 - 0.1 Formatie

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

Bron: eigen cijfers

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

BG26 - 0.2 Bezetting

Bezetting is niet van toepassing bij de begroting.

Bron: eigen cijfers per 31/12

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

BG26 - 0.3 Externe inhuur

Bron: eigen cijfers

Boekwerk	2023	2024	2025	2026
Begroting	3%	9%	5%	3%
Jaarrekening	33%	29%		

BG26 - 0.4 Apparaatskosten

Eenheid: apparaatskosten in € per inwoner.

Toelichting:

De apparaatskosten zijn € 61 per inwoner gestegen door onder andere hogere salarislasten door toename van het aantal fte en de loonstijging.

Bron: eigen cijfers

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

BG26 - 0.5 Overhead

Overhead inclusief ondersteuning GR IJsselgemeenten.

Eenheid: lasten taakveld overhead delen door totale lasten.

Bron: eigen cijfers

Boekwerk	2023	2024	2025	2026
Begroting	10%	10%	9%	9%
Jaarrekening	10%	10%		

BG26 - 1.1 Diefstal 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.

Toelichting
In 2025 is het aantal inbraken in woningen licht gedaald ten opzicht van de jaren voor corona.

Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS - Diefstallen)

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

BG26 - 1.2 Gewelds- en seksuele misdrijven

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

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
Referentiewaarde	5,0	5,0	5,3	5,5
Capelle aan den IJssel	4,5	4,3		
Nederland	3,8	4,3		

BG26 - 1.3 Winkeldiefstal

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
Referentiewaarde	2,0	2,0	3,1	2,2
Capelle aan den IJssel	1,8	1,0		
Nederland	2,5	2,2		

BG26 - 1.4 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
Referentiewaarde	5,1	3,9	3,8	4,1
Capelle aan den IJssel	5,2	5,2		
Nederland	6,2	6,2		

BG26 - 1.5 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 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
Referentiewaarde	10	10	11	10
Capelle aan den IJssel	5	6		
Nederland	9	9		

BG26 - 2.1 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 een blijvend hoog aantal meldingen.

Bron: interne registratie

Regio	2023	2024	2025	2026
Verwachtingswaarde	6.300	6.300	6.700	15.000
Capelle aan den IJssel	9.516	11.272		

BG26 - 2.2 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
Streefwaarde	98%	90%	95%	90%
Capelle aan den IJssel	90%	89%		

BG26 - 3.1 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
Verwachtingswaarde	52,0%	52,0%	52,3%	55,0%
Capelle aan den IJssel	53,6%	54,9%		
Nederland	54,2%	54,5%		

BG26 - 3.2 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
Verwachtingswaarde	145,0	153,0	155,0	190,0
Capelle aan den IJssel	163,0	182,4		
Nederland	181,8	191,4		

BG26 - 4.1 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 '2024' staat voor schooljaar '2023/2024'.

Bron: waarstaatjegemeente.nl (DUO/Ingrado)

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

BG26 - 4.2 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 '2024' staat voor schooljaar '2023/2024'.

Bron: waarstaatjegemeente.nl (DUO/Ingrado)

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

BG26 - 4.3 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 have 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 '2024' staat voor schooljaar '2023/2024'.

Bron: waarstaatjegemeente.nl (DUO/Ingrado)

Regio	2023	2024	2025	2026
Verwachtingswaarde	2,30%	2,80%	2,80%	2,80%
Capelle aan den IJssel	2,80%	2,80%		
Nederland	2,40%	2,30%		

BG26 - 5A.1 % 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 2023 zijn niet beschikbaar op Waarstaatjegemeente.nl.

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

Regio	2023	2024	2025	2026
Verwachtingswaarde	45,0%	45,0%	45,0%	45,0%
Capelle aan den IJssel		47,2%		
Nederland		42,5%		

BG26 - 6B.1 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
De Capelse indicator en de landelijke indicator over 2024 zijn nog niet beschikbaar op Waarstaatjegemeente.nl.

Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS-jeugd)

Regio	2023	2024	2025	2026
Verwachtingswaarde	10,5%	10,5%	11,0%	11,0%
Capelle aan den IJssel	8,0%			
Nederland	6,0%			

BG26 - 6B.2 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 (CBS Bevolkingsstatistiek / LISA - bewerking ABF Research)

Regio	2023	2024	2025	2026
Verwachtingswaarde	825	825	760	762
Capelle aan den IJssel	722	762		
Nederland	715	726		

BG26 - 6B.3 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
Streefwaarde	68,5%	70,0%	72,0%	72,8%
Capelle aan den IJssel	71,2%	71,5%		
Nederland	73,1%	73,2%		

BG26 - 6B.4 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
Verwachtingswaarde	320,0	310,0	320,0	330,0
Capelle aan den IJssel	334,1	349,6		
Nederland	191,5	203,1		

BG26 - 6B.5 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 2024 zijn nog niet beschikbaar op Waarstaatjegemeente.nl.

Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS Jeugd)

Regio	2023	2024	2025	2026
Verwachtingswaarde	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%
Capelle aan den IJssel	2,0%			
Nederland	2,0%			

BG26 - 6B.6 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
Verwachtingswaarde	50	45	45	45
Capelle aan den IJssel	42	42		
Nederland	34	34		

BG26 - 6C.1 Wmo-cliënten met een maatwerkarrangement

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

Regio	2023	2024	2025	2026
Verwachtingswaarde	710	710	720	720
Capelle aan den IJssel	730	720		
Nederland	700	720		

BG26 - 6D.1 Jongeren met delict voor rechter

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

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

Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS Jeugd)

Regio	2023	2024	2025	2026
Verwachtingswaarde	2%	2%	2%	2%
Capelle aan den IJssel	1%			
Nederland	1%			

BG26 - 6D.2 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	2023	2024	2025	2026
Verwachtingswaarde	13,4%	14,0%	14,0%	16,0%
Capelle aan den IJssel	13,1%	18,2%		
Nederland	11,1%	13,7%		

BG26 - 6D.3 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 jeugdreclasseerder om te voorkomen dat hij of zij opnieuw de fout ingaat. Jeugdreclassering kan worden opgelegd door de kinderrechter of de officier van justitie. Jeugdreclassering kan ook op initiatief van de Raad voor de Kinderbescherming in het vrijwillige kader worden opgestart. De begeleiding kan doorlopen tot de jongere 23 jaar wordt. Eenheid: %.

Toelichting
Capelle heeft een hoger percentage dan het gemiddelde van Nederland, dit volgt uit de grootstedelijke problematiek en verschillende demografische kenmerken in Capelle en is in lijn met de regio Rijnmond.

Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS Jeugd)

Regio	2023	2024	2025	2026
Verwachtingswaarde	0,6%	0,7%	0,7%	0,5%
Capelle aan den IJssel	0,5%	0,5%		
Nederland	0,3%	0,4%		

BG26 - 6D.4 Jongeren met jeugdbescherming

Aantal jongeren met jeugdbescherming als percentage van alle jongeren tot 18 jaar.

Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS - Jeugd)

Regio	2023-2	2024-1	2024-2	2025-1	2025-2	2026-1
Verwachtingswaarde	1,5%	1,5%	1,5%	1,5%	1,5%	1,5%
Capelle aan den IJssel	0,9%	1,0%	1,0%			
Nederland	1,1%	1,0%	1,0%			

BG26 - 7.1 Hernieuwbare elektriciteit

Sinds 2022 wordt het percentage hernieuwbare elektriciteit niet meer gepubliceerd op waarstaatjegemeente.nl.

Bron: waarstaatjegemeente.nl (Rijkswaterstaat - Klimaatmonitor)

Regio	2023	2024	2025	2026
Verwachtingswaarde				
Capelle aan den IJssel				
Nederland				

BG26 - 7.2 Fijn huishoudelijk restafval

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

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

Meeteenheid: Niet gescheiden ingezameld huishoudelijk afval in kg/inwoner

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

Regio	2023	2024	2025	2026
Verwachtingswaarde				
Capelle aan den IJssel				
Nederland				

BG26 - 8.1 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	2023	2024	2025	2026
Verwachtingswaarde	75,0%	76,0%	77,0%	77,5%
Capelle aan den IJssel	75,9%	76,3%		
Nederland	70,3%	70,4%		

BG26 - 8.2 Nieuw gebouwde woningen

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

Toelichting
In 2026 verwachten we 541 woningen te bouwen.

Bron: waarstaatjegemeente.nl (Basisregistratie adressen en gebouwen)

Regio	2023	2024	2025	2026
Streefwaarde	12,5	19,0	0,9	15,9
Capelle aan den IJssel	4,9	8,9		
Nederland	9,1	8,4		

BG26 - 8.3 WOZ-waarde woningen

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

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

Regio	2023	2024	2025	2026
Verwachtingswaarde	296	330	427	462
Capelle aan den IJssel	310	350		
Nederland	368	379		

BG26 - 8.4 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.

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

Bron: waarstaatjegemeente.nl (COELO, Groningen)

Regio	2023	2024	2025	2026
Streefwaarde	601	619	710	807
Capelle aan den IJssel	659	670		
Nederland	860			

BG26 - 8.5 Woonlasten meerpersoonshuishouden

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

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

Bron: waarstaatjegemeente.nl (COELO, Groningen)

Regio	2023	2024	2025	2026
Streefwaarde	675	695	782	880
Capelle aan den IJssel	734	740		
Nederland	942			

Beleid en regelgeving

Beleid en regelgeving - Programma 0

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

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

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

Beleid en regelgeving - Programma 1

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

OVERIG BELEID, NOTA'S, VERORDENINGEN EN ACTIEPLANNEN
Gemeenteraad:
- Algemeen Plaatselijke Verordening (RVS 1538370,september 2024).

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

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

Beleid en regelgeving - Programma 2

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

OVERIG BELEID, NOTA'S, VERORDENINGEN EN ACTIEPLANNEN
Gemeenteraad:
- Fietsbeleid Capelle aan den IJssel 2024-2032 (RV 1438079, mei 2024);
- Nota Parkeerbeleid 2023 en Nota Parkeernormen 2023 (RV 976005, januari 2023);
- Bestemmingsplan Parkeren Capelle aan den IJssel (RV 1339626, februari 2024);
- Wegcategoriseringsplan 2024 (RV 1525559, september 2024);
- Verkeersveiligheidsplan 2024, (RV 1583676, september 2024).

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

Beleid en regelgeving - Programma 3

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

OVERIG BELEID, NOTA'S, VERORDENINGEN EN ACTIEPLANNEN
Gemeenteraad:
- Structuurvisie Detailhandel 2021 (RV 472761, juli 2021);
- Nota Buitenreclame Capelle aan den IJssel 2024 (RV 1359303, mei 2024);
- Verordening logiesbelasting 2024 (RV 1304996, december 2023);
- Verordening marktgeld 2023 (RV 1304996, december 2023);
- Verordening Gevel- en voorterreinfonds Capelle-West 2024 (RV 1564041, september 2024);
- Verordening BI-zone Capelle West 2023-2027 (RV 878621, september 2022);
- Verordening BI-zone CapelleXL 2021-2025 (RV 336469, oktober 2020);
- Verordening Winkeltijden Capelle aan den IJssel 2015 (RV 691083, november 2017);
- Marktverordening Capelle aan den IJssel 2025 (RV 1736070, april 2025).

Beleid en regelgeving - Programma 4

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

OVERIG BELEID, NOTA'S, VERORDENINGEN EN ACTIEPLANNEN
Gemeenteraad:
- 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).

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

Beleid en regelgeving - Programma 5A

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

OVERIG BELEID, NOTA'S, VERORDENINGEN EN ACTIEPLANNEN
Gemeenteraad:
- Nota Erfgoed 2018 (RV 974944, oktober 2018);
- Nota Verduurzamen Erfgoed 2023 (RV 1191596, november 2023);
- Nota Evenementenbeleid 2024-2025 'Capelle Bruist' (RV 1290887, december 2023);
- Visie op Bibliotheekwerk 2017-2022 'Het volgende hoofdstuk' (RV 791192, december 2016).

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

Beleid en regelgeving - Programma 5B

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

OVERIG BELEID, NOTA'S, VERORDENINGEN EN ACTIEPLANNEN
Gemeenteraad:
- Visie Schollebos 2020 (RV 236100, juli 2020);
- Toekomstvisie Recreatieschap Hitland 2024 (RV 1262653, december 2023);
- Bomenbeleidsplan (RV 502542, maart 2016);
- Groenvisie 2011 (RV 200378; april 2011);

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

Beleid en regelgeving - Programma 6A

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

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

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

Beleid en regelgeving - Programma 6B

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

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

College van B&W:
- Nadere regels individuele inkomenstoeslag Participatiewet (BBV januari 2015);
- Beleidsregels bijzondere bijstand indirecte schoolkosten Capelle aan den IJssel 2019 (BBV 24732, juni 2019);
- Beleidsregels medische kostensoorten bijzondere bijstand 2020 (BBV 117803, december 2019);
- Wijziging Beleidsregels aanvraagtermijn, drempel en draagkracht bijzondere bijstand 2018 (BBV 1603208, oktober 2024);
- Overgang Meubel- en Kledingvoucher naar nieuwe partij (BBV 490104, mei 2021);
- Vervolg Noodhulp Capelle en Beleidsregels Noodhulp Capelle 2021 (BBV 472093, april 2021);
- Beleidsregels studietoeslag Capelle aan den IJssel 2022 (BBV 823839, juli 2022);
- Beleidsregels eenmalige energietoeslag 2023 (BBV 1285273, november 2023);
- Verlengen collectieve zorgverzekering en verhogen gemeentelijke bijdrage aan premie (BBV 891384, september 2022);
- Vervolgaanpak Samen voor alle kinderen (BBV 1487594, 4 juni 2024);
- Actieplan Schuldenaanpak Jongeren 2023 - 2024 (BBV 1009409, 10 januari 2023);
- Actieplan Veranderopgave Inburgering 2020-2021 (BBV 348649, december 2020);
- Capelle: Voor Elkaar! Transformatie Sociaal Domein 2.0: over innovatie en partnerschap (BBV 109715, december 2019).

Beleid en regelgeving - Programma 6C

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

OVERIG BELEID, NOTA'S, VERORDENINGEN EN ACTIEPLANNEN
Gemeenteraad:
- Regionaal Beleidsplan Maatschappelijke Ontwikkeling en Beschermd Wonen 2022-2026 (RV 606373, februari 2022);
- Verordening Maatschappelijke Ondersteuning 2023 (RV 1525233 september 2024).

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

Beleid en regelgeving - Programma 6D

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

OVERIG BELEID, NOTA'S, VERORDENINGEN EN ACTIEPLANNEN
Gemeenteraad:
- Beleidsplan Jeugdhulp 2019-2022 (RV 1047205, februari 2019);
- Nabij en Passend, regiovisie Jeugdhulp regio Rijnmond, 30 nov 2020 (RV 385781, december 2020);
- Verordening Jeugdhulp Capelle aan den IJssel 2018 (RV 1073723, april 2023).

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

Beleid en regelgeving - Programma 7

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

OVERIG BELEID, NOTA'S, VERORDENINGEN EN ACTIEPLANNEN
Gemeenteraad:
- Capelse Transitievisie Warmte 'Stap voor stap naar een aardgasvrije stad' (RV 656055, maart 2022);
- Beleidsplan Afval ‘In een schone woonomgeving van afval naar grondstof’ (RV 1483504, juli 2024);
- Laadpalenbeleid 2025-2026 (RV 1652810, feb 2025);
- Verordening Afvalstoffenheffing 2025 (RV 1624331, december 2024);
- Verordening Rioolheffing 2025 (RV 1624331, december 2024);
- Weerkrachtig Capelle 'Leidraad klimaatadaptatie' (RV 671980, maart 2022);
- Koersdocument Duurzaam Capelle (RV 959048, februari 2018).

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

Beleid en regelgeving - Programma 8

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

OVERIG BELEID, NOTA'S, VERORDENINGEN EN ACTIEPLANNEN
Gemeenteraad:
- Nota Beeldkwaliteit 2017 (RV 927196, november 2017);
- Legesverordening 2025 (RV 1624331, december 2024);
- Verordening Woonruimtebemiddeling 2025 (RV 1748034, april 2025).

College van B&W:
- Vergunning-, toezicht en handhavingsbeleid 2023 (BBV 976413, december 2022);
- Grondprijzenbrief 2025 (BBV 1670140, december 2024);
- Prestatieafspraken Gemeente-Havensteder-Huurdersraad Capelle (BBV 1305343, december 2023);
- Zelfbewoningsplicht en anti-speculatiebeding (BBV 402725, april 2021);
- Meerjaren Perspectief Vastgoed 2019 (BBV 1091427, juni 2019);
- Samenwerkingsafspraken Gemeente-Havensteder-Huurdersraad Capelle (BBV 1305353, december 2023);
- Plan van Aanpak huisvesting statushouders (BBV 751135, december 2013).