



Programma 0 Bestuur en ondersteuning

Wijzigingsvoorstellen

De wijzigingsvoorstellen van programma 0 staan hieronder weergegeven.

0.1 Verzamelvoorstel bedrijfsvoering (deels via reserve eenmalig)

Bij de Najaarsnota 2024 (voorstel 0. 10) is een stelpost van N 750 opgenomen voor de hogere bedrijfsvoeringkosten 2024. Daarnaast is in de Begroting 2024 een centrale stelpost opgenomen van V 2.520 voor de hogere salarislasteren als gevolg van de nieuwe CAO per 1 januari 2024 waarin een salarissijging is opgenomen. Beide stelposten worden verdeeld over de programma's en hebben geen financieel gevolg voor het begrotingssaldo.

Een incidenteel toegekend budget is niet geheel besteed in 2024. Er wordt voorgesteld om dit budget deels door te schuiven naar 2025 via de reserve eenmalige uitgaven.

In de Voorjaarsnota 2022 (0.21) is een budget beschikbaar gesteld voor de verdere uitrol en optimalisatie van Financials/Gouw/Pepperflow (N 160). In 2024 is dit opgepakt maar de verwachting is dat een deel benodigd zal zijn in het eerste half jaar van 2025. Daarom stellen we voor om N 100 beschikbaar te houden voor 2025.

We stellen voor om de begroting bij te stellen volgens onderstaande tabel. De wijzigingen zijn cijfermatig verwerkt op de betreffende programma's, maar komen daar niet meer als aparte voorstellen terug. De wijzigingen op de programma's zijn gebaseerd op personeelsprognose per afdeling en de afdelingsresultaten tot nu toe.

Specificatie bedrijfsvoering	2024	2025
Afdelingsresultaten	N3.270	N0
Stelpost lonen (VJN24 0.13)	V2.520	N0
Stelpost bedrijfsvoering (BG25 0.10)	V750	N0
Financials/Gouw/Pepperflow	V100	N100
Reserve eenmalig	N100	V100
Saldo totaal	N0	N0

Programma	2024	2025
0. Bestuur en ondersteuning	V881	N100
0. Bestuur en ondersteuning (dotatie reserve eenmalig)	N100	N0
1. Integrale veiligheid en openbare orde	V197	N0
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	N4	N0
3. Economie	V32	N0
4. Onderwijs	N164	N0
5A. Vrijtijdsbesteding	V136	N0
5B. Openbaar groen en (openlucht) recreatie	N18	N0
6A. Sociale infrastructuur	N480	N0
6B. Werk en inkomen (Participatiewet)	N384	N0
6C. Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)	N119	N0
6D. Jeugdzorg	N9	N0
7. Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu	N98	N0
8. Stadsontwikkeling	N342	N0
Subtotaal lasten	N472	N100
0. Bestuur en ondersteuning	V186	N0
0. Bestuur en ondersteuning (onttrekking reserve eenmalig)	N0	V100
1. Integrale veiligheid en openbare orde	V6	N0
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	V13	N0
5B. Openbaar groen en (openlucht) recreatie	V22	N0
7. Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu	V8	N0
8. Stadsontwikkeling	N0	N0
Subtotaal baten	V235	V100
Subtotaal	N237	N0
7. Hogere onttrekking voorziening rioolheffing (baten)	V61	N0
7. Hogere onttrekking voorziening afvalstoffenheffing (baten)	V176	N0
Saldo totaal	V0	N0

0.2 Algemene uitkering septembercirculaire

Het gemeentefonds is de grootste inkomstenbron van de gemeente. Door middel van circulaire worden de gemeenten geïnformeerd over de ontwikkelingen van het gemeentefonds. Deze circulaire verschijnen jaarlijks in mei, september en december. De gemeenten kunnen op basis van deze circulaire hun aandeel in het gemeentefonds berekenen. In dit wijzigingsvoorstel zijn de effecten van de septembercirculaire 2024 verwerkt voor 2024 en volgende jaren. Over de uitkomsten hebben we u in november 2024 geïnformeerd (collegebrief 2024/113). In onderstaande tabel worden de mutaties uit de septembercirculaire samengevat. Deze wijkt op de volgende punten af van de collegebrief 2024/113. Ten eerste wordt het te oormerken bedrag van N 42 in 2024 hier niet opgenomen aangezien deze last al is opgenomen in wijzigingsvoorstel 8.1 Wet betaalbare huur in deze slotwijziging. Ten tweede zijn een aantal geoormerkte bedragen uit de meicirculaire 2024 niet gebruikt. Deze bedragen vallen derhalve vrij en zijn in onderstaande tabel afzonderlijk opgenomen.

We stellen voor om de lasten/baten te verhogen/verlagen met N 1.522 in 2024, N 354/N 284 in 2025, N 2.019/V 2.166 in 2026, N 1.650/V 2.151 in 2027, N 1.430/V 2.100 in 2028 en N 1.253/V 2.318 vanaf 2029.

	2024	2025	2026	2027	2028	2029 ev
Stand Begroting 2025/Najaarsnota 2024	V162.973	V166.799	V159.627	V160.953	V162.886	V164.621
Mutaties Septembercirculaire 2024	N1.522	N284	V2.166	V2.151	V2.100	V2.318
Stand Slotwijziging 2024	V161.451	V166.515	V161.793	V163.104	V164.986	V166.939
Bruto uitkomst Septembercirculaire 2024 (baten)	N1.522	N284	V2.166	V2.151	V2.100	V2.318
Af: mogelijke te oormerken bedragen (last)	N42	N357	N2.227	N2.054	N2.053	N2.071
Bij: stelpost volume accres (last)			V205	V401	V589	V745
Saldo lasten	N42	N357	N2.022	N1.653	N1.464	N1.326
Netto uitkomst Septembercirculaire 2024 incl.taakmutaties conform collegebrief 2024/113	N1.564	N641	V144	V498	V636	V992
Mutaties buiten collegebrief om:						
Bij: geoormerkt via wijzigingsvoorstel 8.1 Wet betaalbare huur (last)	V42					
Bij: vrijval stelpost te oormerken bedragen (last)		V3	V3	V3	V34	V73
Per saldo mutaties algemene uitkering	N1.522	N638	V147	V501	V670	V1.065

0.3 Doorschuiven kredieten Dienstverlening

Voor het jaar 2024 zijn kredieten beschikbaar gesteld voor verduurzaming van gemeentelijke panden (onder andere zonnepanelen), nazorg Aquapelle, Pelikaanweg 2 en meubilair, audio en apparatuur voor bedrijfsvoering. In tegenstelling tot de verwachting tijdens de Najaarsnota 2024/Begroting 2025 worden de werkzaamheden niet in 2024, maar in 2025 uitgevoerd. Oorzaak hiervan is een langere doorlooptijd van de aanbesteding zonnepanelen, nadere besluitvorming over Aquapelle en vervanging meubilair voor de bedrijfsvoering.

We stellen voor de kredieten in 2024 te verlagen met 2.347 en in 2025 te verhogen met 2.347.

0.4 Voorziening onderhoud

Bij de Najaarsnota 2024/Begroting 2025 is voor 2024 uitgegaan van een onttrekking aan de Voorziening onderhoud van N 3.074.

Ten opzichte van de begroting is de uitvoering van een aantal werkzaamheden uitgesteld naar 2025 waardoor de onttrekking in 2024 verlaagd wordt naar N 2.074.

Voornaamste oorzaak hiervan is het combineren van onderhoud met verduurzamingsmaatregelen die in 2025 worden uitgevoerd (onder andere: dakbedekking Slotlaan 121 - brandweerkazerne, luchtbehandelingskast Stadsplein 5 - Isala Theater, luchtbehandelingskast Fluiterslaan 400 - muziekschool). Daarnaast is gebleken dat sommige onderhoudswerkzaamheden niet acuut noodzakelijk zijn in 2024, maar doorgeschoven kunnen worden naar 2025 (onder andere: trekkenwand Stadsplein 5 - Isala Theater, kozijnen Louvre 1 - Kinderlab).

We stellen voor om de onttrekking aan de voorziening onderhoud in 2024 te verlagen met V 1.000 en in 2025 te verhogen met N 1.000.

0.5 Onroerend Zaak Belasting

We zien een voordeel op de onroerende zaak belastingen. De oorzaken hiervan zijn:

- Bij de niet-woningen is de WOZ-waarde hoger uitgevallen;
- Er is een meeropbrengst over voorgaand belastingjaar;
- Er is extra ingezet op het opvoeren en aanslaan van nieuwbouwprojecten.

We stellen voor om de baten in de begroting te verhogen met V 349 in 2024.

	2024
OZB eigenaren woningen	V143
OZB gebruikers niet - woningen	V95
OZB eigenaren niet - woningen	V111
Totaal baten	V349

0.6 Bijstelling uitkering gemeentefonds

Over de jaren 2022 en 2023 zijn eind oktober 2024 nieuwe betaalspecificaties ontvangen. Hieruit blijkt dat een bijstelling van de uitkeringsfactor in deze jaren heeft plaatsgevonden wat resulteert in N 80 over 2022 en N 227 over 2023, totaal N 307.

We stellen voor om de baten in de begroting te verlagen met N 307 in 2024.

0.7 Verzamelvoorstel Reserve eenmalige uitgaven

De Reserve eenmalige uitgaven is bedoeld om niet gebruikte eenmalige budgetten in een volgend boekjaar beschikbaar te houden. Hieronder een overzicht van alle aangevraagde overhevelingen via deze reserve.

Programma 0

Social Return

Met het zogenoemde social return gebruiken we de inkoopkracht die we hebben om de arbeidsparticipatie van kwetsbare personen te vergroten. Dit doen we door aan de opdrachtnemers een social return verplichting op te leggen. In het geval een opdrachtnemer zijn social return verplichting niet of niet geheel invult, wordt er een boete aan de opdrachtnemer opgelegd. De opdrachtnemers die een boete ontvangen zijn geïnformeerd dat het geld specifiek gebruikt wordt voor het doel social return. De beschikbare middelen in 2024 zijn niet in zijn geheel uitgegeven. Om deze beschikbaar te houden voor het doel social return stellen we voor deze middelen over te hevelen naar 2025.

Periodiek Medisch Onderzoek (PMO)

In de voorjaarsnota 2024 is geld beschikbaar gesteld voor het aanbieden van een PMO aan de medewerkers. Het PMO heeft tot doel dat medewerkers inzicht krijgen in hun gezondheid, hier kan een preventieve werking van uitgaan. Door een langer aanbestedingstraject is het niet gelukt om het PMO dit najaar aan te bieden. Vanaf het eerste kwartaal van 2025 zullen de onderzoeken worden uitgevoerd. Om de middelen beschikbaar te houden stellen we voor deze over te hevelen naar 2025.

Programma 1

Wijkveiligheidsplannen

In 2020 is gestart met de uitvoering van de toenmalige wijkveiligheidsplannen. Door de coronacrisis zijn meerdere onderdelen vertraagd maar inmiddels wel uitgevoerd. Na afronding van de maatregelen bleek een budget van V 32 te resteren. In 2022 heeft uw raad gevraagd om het opstellen van nieuwe wijk/ buurtveiligheidsagenda's. Daarnaast is er door uw raad expliciet om een korte evaluatie gevraagd van de (oude) wijkveiligheidsplannen 2020 bij het opstellen van de nieuwe plannen. In 2023 en 2024 hebben er bijeenkomsten plaatsgevonden met burgers ten behoeve van de nieuwe wijk/ buurtveiligheidsagenda's. In 2024 is er een uitgaaf geweest van 8K in verband met overlastmeldingen, ontvangen bij de nieuwe uitvraag (2023). Er is nu nog een budget beschikbaar van V 25. Deze restantmiddelen willen we gebruiken als eerste dekking voor het benodigde budget voor de nieuwe wijk/ buurtveiligheidsagenda's.

Programma 2

Mobiliteit

Voor het jaar 2024 zijn de budgetten beschikbaar gesteld voor mobiliteit. In tegenstelling tot de verwachting worden de werkzaamheden niet in 2024 uitgevoerd maar in 2025.

OV-beleid

Er wordt geen nieuw budget aangevraagd voor het voetgangersbeleid. De fysieke aanpassingen die

uit het beleid voortvloeien, dienen volledig te worden opgenomen in toekomstige beheer- en onderhoudsprojecten (IBOR). In het beleid worden echter enkele onderzoeken genoemd, die gefinancierd kunnen worden vanuit het budget voor OV-beleid.

De Terp/Programma buitenruimte, verharding

Vooraf door externe oorzaken is er vertraging ontstaan in de uitvoering van werkzaamheden rondom winkelcentrum de Terp en kunnen de benodigde budgetten niet volledig worden besteed in 2024. Hierdoor is het noodzakelijk enkele budgetten via de reserve eenmalig over te hevelen naar volgend jaar.

Programma 4

Ventilatie scholen

In november 2021 is het 'Actieplan Corona: Samen Sterker' vastgesteld. Het actiepunt ventilatie scholen zou in 2024 worden opgepakt en uitgevoerd. Van de 7 scholen die nog deelnemen aan de SUVIS-22 regeling, komen 4 scholen (primair onderwijs) in aanmerking voor de maximale gemeentelijke bijdrage van 350 (zie wijzigingsvoorstel 4.1). In 2024 heeft 1 primair onderwijs school de werkzaamheden uitgevoerd, we verwachten de declaraties, controle en uitbetaling einde van dit jaar. De 3 overgebleven scholen voeren de werkzaamheden in 2025 uit, met een uiterste uitstelmogelijkheid tot 28 februari 2026. We stellen u voor om het bedrag van V/N 227 in 2024 over te hevelen via de reserve eenmalige uitgaven naar 2025 en de begroting met N/V 227 te verhogen in 2025.

Omdat de besteding van deze eenmalige reserve niet binnen de gestelde termijn van drie jaar heeft plaatsgevonden, verzoeken we ook om een verlenging van deze termijn met twee jaar. De Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (RVO) heeft de einddatum voor de bouwactiviteiten vastgesteld op 31 augustus 2025, met een uiterste uitstelmogelijkheid tot 28 februari 2026.

Ventilatie MFC

In het MFC Fascinatio aan de Educatusstraat zijn twee scholen gevestigd. De schoolbesturen van deze scholen hebben aangegeven dat het binnenklimaat van het onderwijsgedeelte slecht is en dat de klimaatinstallatie aangepast moet worden. In de VJN2022 is hiervoor N 309 beschikbaar gesteld en via de reserve eenmalige uitgaven meegenomen naar 2024. De verwachting is dat dit traject in 2025 wordt afgerond, daarna vindt de controle en uitbetaling plaats (zie wijzigingsvoorstel 4.1). We stellen voor om het bedrag van V/N 309 in 2024 over te hevelen via de reserve eenmalige uitgaven naar 2025 en de begroting met N/V 309 te verhogen in 2025.

Omdat de besteding van deze eenmalige reserve niet binnen de gestelde termijn van drie jaar heeft plaatsgevonden, verzoeken we ook om een verlenging van deze termijn met twee jaar. De Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (RVO) heeft de einddatum voor de bouwactiviteiten vastgesteld op 31 augustus 2025, met een uiterste uitstelmogelijkheid tot 28 februari 2026.

Programma 5B

Programma buitenruimte, groen

Vooraf door externe oorzaken is er vertraging ontstaan in de uitvoering van werkzaamheden en kunnen de benodigde budgetten niet volledig worden besteed in 2024. Hierdoor is het noodzakelijk enkele budgetten via de reserve eenmalig over te hevelen naar volgend jaar.

Programma 6A

POK-middelen

In 2024 hebben we het bestedingsplan van de POK-middelen (Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag) vastgesteld met daarin kaders voor de inzet van de middelen. In de NJN 2023 is V/N 539 overgeheveld naar het jaar 2024. Daardoor is in 2024 een aanzienlijk groter budget (V/N 880) beschikbaar dan de voorgaande jaren. Dit budget is niet volledig ingezet. Sommige projecten zijn verspreid over meerdere jaren, waardoor de dekking ook over meerdere jaren plaatsvindt.

DUVO-middelen

Omdat de uitvoering van het programma dat voortvloeit uit de regiovisie pas in 2025 start, zijn de uitgaven voor de lokale aanpak van huiselijk geweld en kindermishandeling V 185 lager uitgevallen dan verwacht.

Bewust ouder worden

Vanuit het programma Wonen, Ondersteuning en Zorg voor Ouderen werkt het ministerie van Volksgezondheid Welzijn en Sport samen met partijen in het veld aan een samenleving waar

(toekomstige) ouderen waardig oud kunnen worden, zelf de regie hebben en met hun netwerk hun leven leiden. Het Rijk heeft hiervoor eind 2022 eenmalige middelen beschikbaar gesteld ter hoogte van 45. In de Najaarsnota 2023 heeft de gemeenteraad deze middelen beschikbaar gesteld voor het jaar 2024 ter versterking van bewustwording onder oudere Capellenaren. Door vergrijzing en personeelstekorten in welzijn en zorg is er een nieuw samenspel nodig tussen professionals, vrijwilligers en inwoners. Het is hierbij belangrijk dat Capellenaren zich ervan bewust worden dat door de zorgkloof (toenemende vraag in een krappe arbeidsmarkt) de zorg zoals we die gewend zijn in de toekomst niet vanzelfsprekend is en dit geen recht is. Hiervoor is in 2024 hard gewerkt de campagne 'samen zorgen voor morgen, omzien naar elkaar' voor te bereiden. De gemeente doet dit in en met het samenwerkingsverband Capelle en Krimpen Verbonden. De incidentele kosten voor uitvoering van de campagne maken we vooral in 2025. Daarom schuiven we de hiervoor beschikbare eenmalige middelen door naar 2025.

Programma 7

Circulaire economie

Wij hebben begin dit jaar op verzoek van uw raad onderzoek gedaan naar de haalbaarheid van een opt-in regeling voor reclaimedrukwerk. Een aantal activiteiten van het Actieplan Circulaire Economie is hierdoor later gestart dan gepland. Daardoor verschuiven de uitgaven van 2024 naar 2025. Ook is het onderzoek naar de optimalisatie van de milieustraat gestart, maar doen we eerst samen met de Universiteit van Leiden een verkenning. Deze verkenning wordt gefinancierd door de universiteit. De uitgaven voor het vervolg van het onderzoek verschuiven daardoor naar 2025.

Programma 8

Hoofdweg vak A

In het Hoofdweggebied werken we aan het verbeteren van de verkeersveiligheid in vak A. Inmiddels zijn er concrete plannen met een ontwikkelaar om een verbinding te realiseren tussen de Lylantse en Schinkelse Baan. In 2025 zetten we de volgende stappen, waaronder het formaliseren van de grondruil en het doorlopen van de noodzakelijke planologische procedures om deze verbinding mogelijk te maken.

Landelijk Capelle

De budgetten voor de eerste twee projecten uit het uitvoeringsprogramma van de gebiedsvisie Landelijk Capelle worden doorgeschoven naar 2025. Het gaat om de projecten 'Versterken van groenstructuren in Landelijk Capelle' en 'Verbeteren van de wandelroute langs de Ringvaart'.

De Hoven 2

In de businesscase voor de tweede fase van de Hoven is een budget gereserveerd voor de ontwikkeling van het woongebied. De werkzaamheden zijn in 2023 gestart, maar naar verwachting wordt het grootste deel van de openbare ruimte in 2025 opgeleverd.

Capelseweg/Bermweg B6

We voeren gesprekken met de ondernemers in deelgebied B6. Dit jaar zal het toegewezen budget voor de verplaatsing van deze onderneming nog niet worden ingezet.

Kanaalweg-West inclusief Park Oeverrijk

Het budget voor de ruimtelijke verkenning en het ontwikkelen van een ruimtelijk kader voor de Kanaalweg en Park Oeverrijk zal dit jaar niet volledig worden benut. De uitvoering wordt in 2025 voortgezet.

Ontwikkelkader Capelsebrug

In dit gebied spelen meerdere ontwikkelingen, en om de verschillende ruimteclaims goed op elkaar af te stemmen, is een gezamenlijk proces nodig om tot een samenhangend ontwikkelkader te komen. De samenwerking met de gemeente Rotterdam is hierbij essentieel vanwege de gedeelde eigendomsverhoudingen. We zetten deze samenwerking in 2025 voort.

Ontwikkelkader De Terp

Het nog op te stellen kader ontwikkelkader voor De Terp koppelen we aan de fasering van de nog vast te stellen omgevingsagenda. De Terp is in de omgevingsagenda nu voorzien om op te pakken in 2026.

Centrumgebied

Vooral door externe oorzaken is er vertraging ontstaan in de uitvoering van werkzaamheden rondom

het Stadsplein en kunnen de benodigde budgetten niet volledig worden besteed in 2024. Hierdoor is het noodzakelijk enkele budgetten via de reserve eenmalig over te hevelen naar volgend jaar.

Progr.	Omschrijving	Portefeuillehouder	Soort wijziging	Besluit	2024	2025	2026
0	Social Return	Westerdijk	Beleidskeuze	VJN22 0.11 / NJN23 0.13 / SW24 0.7	V108	N108	
0	Periodiek Medisch Onderzoek (PMO)	Faassen	Beleidskeuze	SW24 0.7	V112	N112	
0	Bestuur en ondersteuning				V220	N220	N0
1	Wijkveiligheidsplannen	Manusama	Beleidskeuze	NJN23 1.3 / SW24 0.7	V25	N25	
1	Integrale veiligheid en openbare orde				V25	N25	N0
2	Mobiliteit	Van Woudenberg	Onvermijdelijk	SW24 0.7	V307	N307	
2	OV-beleid	Van Woudenberg	Technisch	SW24 0.7	V60	N60	
2	De Terp	Faassen	Technisch	SW24 0.7	V435	N435	
2	Programma buitenruimte, verharding	Wilson	Technisch	SW24 0.7	V134	N134	
2	Verkeer, vervoer en waterstaat				V936	N936	N0
4	Ventilatie scholen	Van Woudenberg	Onvermijdelijk	VJN21 0.19 / NJN21 0.17 / NJN23 0.12 / SW24 0.7	V227	N227	
4	Ventilatie MFC	Van Woudenberg	Onvermijdelijk	VJN22 4.3 / SW24 0.7	V309	N309	
4	Onderwijs				V536	N536	N0
5B	Programma buitenruimte, groen	Wilson	Technisch	SW24 0.7	V70	N70	
5B	Openbaar groen en (openlucht) recreatie				V70	N70	N0
6A	POK middelen	Faassen	Onvermijdelijk	SW24 0.7	V483	N483	
6A	DUVO-middelen	Faassen	Onvermijdelijk	SW24 0.7	V185	N185	
6A	Bewust ouder worden	Wilson	Onvermijdelijk	SW24 0.7	V45	N45	
6A	Sociale infrastructuur				V713	N713	N0
7	Circulaire economie	Geissler	Onvermijdelijk	SW24 0.7	V111	N111	
7	Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu				V111	N111	N0
8	Hoofdweg Vak A Middellange termijn	Stout	Beleidskeuze	NJN13 2.6.1 / VJN15 2.17.7 / NJN16 5.4.2 / NJN18 3.4.1. / SW24 0.7	V75	N75	
8	Landelijk Capelle	Stout	Beleidskeuze	VJN21 8.10 / NJN23 8.8 / SW24 0.7	V175	N175	
8	De Hoven fase 2	Stout	Beleidskeuze	VJN18 8.4.5 / NJN18 8.4.2 / VJN19 8.4.9 / VJN20 0.4 / VJN21 8.4 / NJN21 8.6 / SW24 0.7	V65	N65	
8	Capelseweg/Bermweg B6	Stout	Beleidskeuze	VJN23 8.6 / SW24 0.7	V150	N150	
8	De Hoven 2	Stout	Beleidskeuze	VJN21 8.4 / NJN21 8.8 / NJN23 8.6	V1.812	N1.812	
8	Kanaalweg-West incl. Park Oeverrijk	Stout	Beleidskeuze	VJN23 8.5 / SW24 0.7	V200	N200	
8	Ontwikkeldkader Capelsebrug	Stout	Beleidskeuze	SW24 0.7	V50	N50	
8	Ontwikkeldkader De Terp	Stout	Beleidskeuze	SW24 0.7	V100		N100
8	Centrumgebied	Wilson	Technisch	SW24 0.7	V310	N310	
8	Stadsontwikkeling				V2.937	N2.837	N100
Totaal mutatie lasten op programma's					V5.548	N5.448	N100
Mutatie reserve eenmalige uitgaven					N5.548	V5.448	V100
Saldo					N0	N0	N0

Dit voorstel is exclusief de mutatie N 100 / V100 Financials/Gouw/Pepperflow. Deze is opgenomen in 0.1 Verzamelvoorstel bedrijfsvoering.

0.8 Vervallen dividend Isala Theater

In de Najaarsnota 2024/Begroting 2025 is rekening gehouden met een uit te keren dividend (V148) van het Isala Theater aan de gemeente Capelle aan den IJssel als aandeelhouder (wijzigingsvoorstel 0.4 Dividend). Inmiddels heeft de Algemene vergadering van aandeelhouders besloten geen dividend uit te keren.

We stellen voor om de baten in de begroting 2024 te verlagen met N 148.