



Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Overzicht van gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Overzicht van gerealiseerde baten en lasten per taakveld

We zijn verplicht een overzicht van gerealiseerde baten en lasten per taakveld op te nemen. Dit overzicht valt ook onder de externe accountantscontrole. We hebben voor onze programma-indeling de indeling van de commissie BBV gehanteerd. In de rekening is het verdelingsprincipe waarmee de taakvelden over de programma's zijn verdeeld conform onze begroting, waarbij er dus sprake is van een tweetal deelprogramma's binnen programma 5 en een viertal deelprogramma's binnen programma 6.

In onderstaande overzichten zijn per taakveld de lasten en baten en de mutaties in de reserves van de primaire begroting 2025, wijziging begroting 2025, begroting na wijziging 2025, rekening 2025 en de toelichting op de grootste verschillen tussen de rekening en begroting opgenomen.

Programma 0 - Bestuur en ondersteuning

Programma 0	Begroting 2025	Wijziging Begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Rekening 2025	Verschil 2025
Lasten					
0.1 Bestuur	-3.845	10	-3.835	-4.821	-985
0.2 Burgerzaken	-3.055	-219	-3.274	-2.707	567
0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden	-168	1	-167	-183	-16
0.4 Overhead	-28.641	520	-28.121	-27.271	850
0.5 Treasury	103	-248	-145	68	213
0.61 OZB woningen	-577	-17	-594	-540	54
0.62 OZB niet-woningen	-360	-12	-372	-393	-21
0.7 Alg. uitk. e ov. uitk. gem.fonds	-3	3	0	0	0
0.8 Overige baten en lasten	-35	-693	-728	-549	179
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	-55	0	-55	-120	-65
Subtotaal Lasten	-36.637	-655	-37.291	-36.516	776
Baten					
0.1 Bestuur	0	0	0	13	13
0.2 Burgerzaken	1.717	0	1.717	1.578	-139
0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden	167	0	167	164	-3
0.4 Overhead	2.656	270	2.926	3.300	374
0.5 Treasury	1.341	152	1.493	1.542	49
0.61 OZB woningen	9.341	105	9.446	9.476	30
0.62 OZB niet-woningen	6.560	147	6.707	6.698	-9
0.7 Alg. uitk. e ov. uitk. gem.fonds	169.199	4.077	173.276	173.848	572
Subtotaal Baten	190.981	4.751	195.733	196.619	886
Saldo van baten en lasten*	154.345	4.096	158.441	160.103	1.662
Mutaties reserves lasten					
0.4 Overhead	40	-40	0	0	0
0.8 Overige baten en lasten	0	0	0	-10.010	-10.010
Subtotaal Mutaties reserves lasten	40	-40	0	-10.010	-10.010

Programma 0	Begroting 2025	Wijziging Begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Rekening 2025	Verschil 2025
Mutaties reserves baten					
0.4 Overhead	0	335	335	335	0
0.8 Overige baten en lasten	4.520	821	5.341	14.990	9.649
Subtotaal Mutaties reserves baten	4.520	1.155	5.676	15.324	9.649
Resultaat	158.905	5.212	164.117	165.418	1.301

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

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1 Algemene uitkering	0	572	572		572
2 Dotatie voorziening APPA op basis van actuariële berekeningen	-967	0	-967		-967
3 Dotatie dubieuze debiteuren Privaatrecht	-249		-249		-249
4 Lagere rentelasten	213	0	213		213
5 Afrekening GR IJsselgemeenten ICT	208	0	208		208
6 Griffie en Werkkostenregeling	165	13	178		178
7 Inhuurkosten door directie	-131	0	-131		-131
8 VPB	-65	0	-65		-65
9 Verkiezingen	64		64		64
10 Denk en-Doe mee Fonds!	396		396	-361	35
11 Onttrekking dubieuze debiteuren OZB		30	30		30
12 Rijksleges	106	-130	-24		-24
13 Doorbelasting bedrijfsvoering	1.006	365	1.371		1.371
14 Overige verschillen	30	36	66		66
Totaal	776	886	1.662	-361	1.301

Toelichting op de grootste verschillen	
1	Algemene uitkering: Het voordeel wordt veroorzaakt door de decembercirculaire 2025 (€ 284.000) en afrekeningen over voorgaande jaren (€ 288.000).
2	Dotatie voorziening APPA op basis van actuariële berekeningen: Ondanks de hogere rekenrente vindt er een dotatie aan de voorziening APPA plaats. Deze dotatie is noodzakelijk om de voorziening per 31 december 2025 op het vereiste niveau te brengen met het oog op de overdracht van de pensioenen aan het ABP per 1 januari 2028.
3	Dotatie voorziening dubieuze debiteuren Privaatrecht: Jaarlijks worden bij het samenstellen van de jaarrekening de openstaande privaatrechtelijke vorderingen beoordeeld op oninbaarheid. Doordat de openstaande privaatrechtelijke vorderingen zijn toegenomen wordt een dotatie aan de voorziening dubieuze debiteuren Privaatrecht gedaan. Deze dotatie is niet begroot.
4	Lagere rentelasten: In 2025 is er een lagere financieringsbehoefte geweest door vertraging/uitstel projecten en investeringen. Daarnaast zijn kortdurende leningen afgesloten tegen een lager rentepercentage dan begroot.
5	GR IJsselgemeenten ICT: voorlopige afrekening 2025 (reden nog te ontvangen).
6	Griffie: In 2025 is een voordeel van € 80.000 gerealiseerd aan de lastenkant. Dit wordt verklaard door een lagere personele bezetting dan de toegestane formatie vanwege het niet kunnen vervullen van vacatures binnen de Griffie. Daarnaast is sprake van

Toelichting op de grootste verschillen	
	een overschrijding op de overige budgetten van de Raad onder andere door de terugbetaling van niet bestede fractie- en scholingsgelden en het doorschuiven van kosten van 2025 naar 2026 in aanloop naar de verkiezingen in het verkiezingsjaar 2026. Werkkostenregeling: Er was in 2025 geen overschrijding van de vrije ruimte binnen de werkkostenregeling, er hoeft dus geen eindheffing betaald te worden. Dit leidt tot een voordeel van € 85.000.
7	Inhuurkosten door directie: In 2025 is een nadeel van € 131.000 gerealiseerd. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de inzet van externe capaciteit. Daarnaast is er sprake van een lichte overschrijding van de accountantskosten.
8	VPB: Door hogere concessie opbrengsten is de VPB last hoger dan verwacht, daarnaast zijn er herzieningen over de jaren 2023 en 2024 ontvangen.
9	Verkiezingen: De kosten voor de 2e kamer verkiezingen zijn lager uitgevallen dan verwacht werd o.b.v. de vergoeding van het rijk in de septembercirculaire 2025.
10	Denk en-Doe mee fonds!: Het niet uitbetaald budget van 2023 en 2024 wordt deels via de reserve Denk en Doe Mee Fonds overgeheveld naar 2026 om reeds aangevraagde subsidies mee te bekostigen.
11	Onttrekking voorziening dubieuze debiteuren OZB: Door een verbeterd inningsbeleid is er een lagere voorziening benodigd per 31-12-2025.
12	Rijksleges: Per saldo is voor de baten en lasten een nadeel ontstaan (€ 24.000). Dit is het gevolg van een lager aantal afgegeven documenten dan vooraf geprognoseerd. De uiteindelijke realisatie is afhankelijk van het aantal aanvragen dat inwoners daadwerkelijk indienen.
13	Doorbelasting bedrijfsvoering: De doorbelasting bedrijfsvoering is hoger dan begroot. Een nadere toelichting is opgenomen in de paragraaf Bedrijfsvoering.

Programma 1 - Integrale veiligheid en openbare orde

Programma 1	Begroting 2025	Wijziging Begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Rekening 2025	Vershil 2025
Lasten					
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-6.367	30	-6.337	-6.283	55
1.2 Openbare orde en veiligheid	-5.500	374	-5.126	-5.110	16
Subtotaal Lasten	-11.867	404	-11.463	-11.393	70
Baten					
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	409	0	409	472	63
1.2 Openbare orde en veiligheid	412	319	732	818	87
Subtotaal Baten	821	319	1.140	1.290	150
Saldo van baten en lasten	-11.046	723	-10.323	-10.103	220
Mutaties reserves baten					
1.2 Openbare orde en veiligheid	0	25	25	25	0
Subtotaal Mutaties reserves baten	0	25	25	25	0
Resultaat	-11.046	748	-10.298	-10.078	220

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1 Herstelschade	-234	124	-110	0	-110
2 Handhaving	75		75	0	75
3 Clientvolgsysteem	50	0	50	0	50

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
4	Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond 2024	47	0	47	0	47
6	Doorbelasting bedrijfsvoering	107	-24	83	0	83
7	Overige verschillen	25	50	75	0	75
	Totaal	70	150	220	0	220

Toelichting op de grootste verschillen	
1	Herstelschade: zie kopje hieronder
2	Handhaving: Lagere lasten doordat opruimkosten in de openbare ruimte zijn verhaald op het waarborgfonds.
3	Clientvolgsysteem: In de begroting 2025 (B25-1.2) is er een bedrag van € 104.000 beschikbaar gesteld , hiervan is in 2025 € 54.000 besteed, het restant van het budget gaat via budgetoverheveling 2025 naar 2026.
4	Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond 2024: Op basis van de halfjaarnota 2024 was rekening gehouden met een nacalculatie van de gemeentelijke bijdrage. Het werkelijke verlies VRR 2024 is echter niet verhaald bij de gemeente.
5	Doorbelasting bedrijfsvoering: De doorbelasting bedrijfsvoering is lager dan begroot.

Programma 2 - Verkeer, vervoer en waterstaat

Programma 2	Begroting 2025	Wijziging Begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Rekening 2025	Verschil 2025
Lasten					
2.1 Verkeer en vervoer	-10.985	461	-10.524	-10.797	-273
2.2 Parkeren	-40	26	-15	-12	3
2.5 Openbaar vervoer	-199	0	-199	-162	37
Subtotaal Lasten	-11.224	487	-10.737	-10.970	-233
Baten					
2.1 Verkeer en vervoer	880	264	1.144	983	-161
2.5 Openbaar vervoer	50	0	50	5	-45
Subtotaal Baten	930	264	1.194	989	-206
Saldo van baten en lasten	-10.293	751	-9.543	-9.981	-438
Mutaties reserves lasten					
2.1 Verkeer en vervoer	0	-31	-31	-31	0
2.5 Openbaar vervoer	0	0	0	0	0
Subtotaal Mutaties reserves lasten	0	-31	-31	-31	0
Mutaties reserves baten					
2.1 Verkeer en vervoer	152	607	759	662	-97
2.5 Openbaar vervoer	0	60	60	60	0
Subtotaal Mutaties reserves baten	152	667	819	721	-97
Resultaat	-10.141	1.386	-8.755	-9.291	-535

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1 Mobiliteit Landelijk Capelle	272		272		272
2 Openbare verlichting	-145		-145		-145
3 Onderhoud verhardingen algemeen	104	-193	-88		-88
4 Mobiliteit algemeen	97		97	-97	0
5 Doorbelasting bedrijfsvoering	-699		-699		-699
6 Overige verschillen	138	-13	125		125
Totaal	-233	-206	-438	-97	-535

Toelichting op de grootste verschillen	
1	Mobiliteit Landelijk Capelle: Binnen Landelijk Capelle Mobiliteit zijn er nog projecten waar we in 2026 aan verder werken en de restantbudgetten (272) overhevelen van 2025 naar 2026. Allereerst zullen we de fiets- en voetgangersoversteek in Schenkel en op de Bermweg aanleggen. Daarnaast passen we het fietspad bij de golfbaan aan en zullen we budget inzetten voor het optimaliseren van de parkeerplaatsen en ontsluitingen op de Bermweg.
2	Openbare verlichting: Er is een overschrijding ontstaan door hogere energielasten.
3	Verharding: De bijdrage van de nutsbedrijven voor herstelwerkzaamheden is doorgeschoven naar 2026 in verband met nog niet uitgevoerde werkzaamheden.
4	Mobiliteit algemeen: In de Begroting 2024 heeft u voor twee jaar extra budget beschikbaar gesteld voor diverse aandachtspunten binnen Mobiliteit en hebben we een bijdrage vanuit de provincie ontvangen voor het verbeteren van de bereikbaarheid. We hebben hiervan in 2025 een deel ingezet voor het maken van beleid voor de fiets en voetgangers, maar inmiddels ook gestart met het verbeteren van fietspaden en verkeersveiligheid. In 2026 gaan we hier volop mee door en hevelen het restantbudget (97) over van 2025 naar 2026.
5	Doorbelasting bedrijfsvoering: De doorbelasting bedrijfsvoering is hoger dan begroot . Er is minder doorbelast naar programma 0 (taakveld overhead) en meer naar programma 2 (taakveld wegen en straten).

Programma 3 - Economie

Programma 3	Begroting 2025	Wijziging Begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Rekening 2025	Verschil 2025
Lasten					
3.1 Economische ontwikkeling	-665	-137	-802	-851	-49
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-14	0	-14	-4	9
3.3 Bedr.loket en bedr.regelingen	-591	9	-581	-596	-15
3.4 Economische promotie	-26	20	-6	-12	-6
Subtotaal Lasten	-1.296	-107	-1.403	-1.464	-61
Baten					
3.1 Economische ontwikkeling	515	149	664	659	-5
3.3 Bedr.loket en bedr.regelingen	338	0	338	426	88
3.4 Economische promotie	55	0	55	1	-54
Subtotaal Baten	908	149	1.057	1.086	29

Programma 3	Begroting 2025	Wijziging Begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Rekening 2025	Verschil 2025
Saldo van baten en lasten	-388	42	-347	-378	-31
Mutaties reserves lasten					
3.1 Economische ontwikkeling	0	0	0	0	0
3.3 Bedr.loket en bedr.regelingen	0	0	0	0	0
Subtotaal Mutaties reserves lasten	0	0	0	0	0
Mutaties reserves baten					
3.1 Economische ontwikkeling	0	0	0	0	0
3.3 Bedr.loket en bedr.regelingen	250	-9	241	147	-94
Subtotaal Mutaties reserves baten	250	-9	241	147	-94
Resultaat	-138	32	-106	-231	-125

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1 Logiesbelasting	0	-54	-54	0	-54
2 BedrijfsInvesteringsZone CapelleXL	-110	79	-31	0	-31
3 Voorterreinen Capelle West	94	0	94	-94	0
4 Doorbelasting bedrijfsvoering	-53	0	-53	0	-53
5 Overige verschillen	8	4	12	0	12
Totaal	-61	29	-31	-94	-125

Toelichting op de grootste verschillen	
1	Logiesbelasting: Door sluiting van een hotel voor opvang asielzoekers zijn de gerealiseerde baten voor logiesbelasting lager dan begroot.
2	BedrijfsInvesteringsZone CapelleXL: De subsidiebedragen worden jaarlijks bevoorschot op basis van een inschatting. In het daaropvolgende jaar wordt de subsidie definitief berekend. Eventuele verschillen tussen de verstrekte voorschotten en het vastgestelde bedrag worden in dat jaar verrekend, waardoor het saldo over de jaren heen nagenoeg in evenwicht blijft. Bij de lasten en baten in de begroting is geen rekening gehouden met deze verrekening.
3	Voorterreinen Capelle West: Het restantbudget van het voorterreinenfonds hevelen we via de reserve Eenmalige uitgaven over naar 2026.
4	Doorbelasting bedrijfsvoering: De doorbelasting bedrijfsvoering is hoger dan begroot . Er is minder doorbelast naar programma 0 (taakveld overhead) en meer naar programma 3 (taakveld economische ontwikkeling).

Programma 4 - Onderwijs

Programma 4	Begroting 2025	Wijziging Begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Rekening 2025	Verschil 2025
Lasten					
4.2 Onderwijshuisvesting	-4.509	-1.546	-6.054	-5.872	183
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-6.703	-731	-7.434	-6.736	698
Subtotaal Lasten	-11.211	-2.277	-13.488	-12.608	881
Baten					
4.2 Onderwijshuisvesting	611	605	1.216	1.655	439
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	3.878	670	4.548	4.069	-479
Subtotaal Baten	4.489	1.275	5.764	5.724	-40
Saldo van baten en lasten	-6.722	-1.002	-7.724	-6.884	841
Mutaties reserves lasten					
4.2 Onderwijshuisvesting	0	0	0	0	0
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	0	-66	-66	-66	0
Subtotaal Mutaties reserves lasten	0	-66	-66	-66	0
Mutaties reserves baten					
4.2 Onderwijshuisvesting	0	864	864	576	-288
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	0	0	0	0	0
Subtotaal Mutaties reserves baten	0	864	864	576	-288
Resultaat	-6.722	-204	-6.926	-6.373	553

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Ventilatie scholen eigen bijdrage	336		336		336
2	Peuteropvang	122		122		122
3	Leerlingenvervoer	97		97		97
4	Ventilatie scholen SUVIS	-395	395	0		0
5	Onderwijsachterstandenbeleid	314	-314	0		0
6	Wet educatie en beroepsonderwijs (WEB)	166	-166	0		0
7	Verhuiskosten SHO	288		288	-288	0
8	Overige verschillen	-47	45	-2		-2
	Totaal	881	-40	841	-288	553

Toelichting op de grootste verschillen	
1	Ventilatie scholen eigen bijdrage: De werkzaamheden zijn uitgevoerd en de gemeentelijke bijdragen zijn uitbetaald aan de scholen. Een aantal scholen heeft besloten niet deel te nemen.
2	Peuteropvang: In 2025 zijn de kosten van reguliere peuters van een Voorschoolse educatie voorziening ten laste gebracht van de Spuk onderwijsachterstandenbeleid.

Toelichting op de grootste verschillen	
3	Leerlingenvervoer: Het gemiddeld aantal leerlingen is lager dan in de verhoging als gevolg van de tijdelijke overeenkomst met de huidige vervoerder was meegenomen (1e Bestuursrapportage 2025). Dit resulteert in een voordeel van € 41.000. Daarnaast is sprake van een voordeel van € 56.000 op de auto- en fietsvergoeding.
4	Ventilatie scholen SUVIS: De werkzaamheden door de leverancier zijn eerder uitgevoerd dan vooraf was aangenomen en daarom zijn in de slotwijziging de lasten te laag begroot. De werkelijke kosten zijn hoger en worden volledig gedekt uit de SPUK SUVIS. Dit verklaart de hogere lasten en baten in 2025.
5	Onderwijsachterstandenbeleid: In 2025 is minder besteed vanwege mede een lager bereik van doelgroepeuters. Hier staat een lagere Rijksbijdrage tegenover in 2025. Het verschil wordt naar verwachting uitgegeven in 2026. Het jaar 2026 markeert het laatste jaar van de vierjaarlijkse cycli (2023 t/m 2026).
6	Wet educatie en beroepsonderwijs (WEB): Het betreft een specifieke uitkering met als doel toegankelijk onderwijs te bieden dat aansluit op de arbeidsmarkt. In 2025 zijn de extra middelen ten opzichte van voorgaande jaren niet uitgeven. Hierdoor blijven zowel de baten als de lasten achter bij de begroting. Deze middelen vloeien weer terug naar de centrum gemeente Rotterdam en worden opnieuw herverdeeld onder de deelnemende gemeenten.
7	Verhuiskosten SHO: de verhuizingen hebben nog niet plaatsgevonden. Het budget (€ 288.000) wordt via de reserve Eenmalige uitgaven overgeheveld. Naar verwachting zal de verhuizing van Comenius in het jaar 2028 plaatsvinden.

Programma 5A - Vrije tijdsbesteding (Sport en cultuur)

Programma 5A	Begroting 2025	Wijziging Begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Rekening 2025	Vershil 2025
Lasten					
5.1 Sportbeleid en activering	-6.827	72	-6.755	-6.656	99
5.2 Sportaccommodaties	-4.811	136	-4.674	-4.538	136
5.3 Cultuurpresentatie, prod.partic.	-3.403	116	-3.288	-3.173	115
5.4 Musea	-1	0	-1	-1	0
5.5 Cultureel erfgoed	-324	-55	-379	-343	36
5.6 Media	-1.719	-505	-2.224	-2.239	-16
Subtotaal Lasten	-17.085	-236	-17.320	-16.951	369
Baten					
5.1 Sportbeleid en activering	451	0	451	478	28
5.2 Sportaccommodaties	4.292	0	4.292	4.293	2
5.3 Cultuurpresentatie, prod.partic.	846	0	846	858	12
5.6 Media	230	314	544	480	-64
Subtotaal Baten	5.818	314	6.132	6.109	-23
Saldo van baten en lasten	-11.267	78	-11.189	-10.842	347
Mutaties reserves lasten					
5.5 Cultureel erfgoed	0	0	0	-20	-20
Subtotaal Mutaties reserves lasten	0	0	0	-20	-20
Mutaties reserves baten					
5.3 Cultuurpresentatie, prod.partic.	0	0	0	0	0
5.5 Cultureel erfgoed	0	30	30	0	-30
Subtotaal Mutaties reserves baten	0	30	30	0	-30
Resultaat	-11.267	108	-11.159	-10.862	297

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Bijdrage aan Sportief Capelle	54		54		54
2	Cultuur	50		50		50
3	Evenementen	30		30		30
4	Nieuw culturele initiatieven	26		26		26
5	Vraagbaak duurzame toekomst monumenten	50		50	-50	0
6	Specifieke uitkering Gezond en Actief Leven Akkoord	-27	27	0		0
7	Doorbelasting bedrijfsvoering	136		136		136
8	Overige verschillen	50	-50	0		0
	Totaal	370	-23	347	-50	297

Toelichting op de grootste verschillen	
1	Bijdrage aan Sportief Capelle: Een deel van de gemeentelijke bijdrage aan Sportief Capelle is gefinancierd vanuit de SPUK Brede Regeling Combinatiefuncties waardoor de gemeentelijke lasten lager zijn uitgevallen.
2	Cultuur: Het voordeel op Cultuur is ontstaan doordat een gedeelte van de subsidie ten laste is gekomen van de specifieke uitkering Gezond en Actief Leven Akkoord.
3	Evenementen: De beschikkingen zijn op het niveau van het vastgestelde plafond maar de aanvragen bleven achter waardoor de lasten lager zijn uitgevallen.
4	Nieuw culturele initiatieven: De aanvragen op de nieuwe regeling waren zeer beperkt waardoor een groot gedeelte van het budget is overgebleven.
5	Vraagbaak duurzame toekomst monumenten: Door een wisseling in de formatie binnen het team zijn we hier in 2025 niet aan toegekomen. Het budget (€ 50.000) wordt via de reserve Eenmalige uitgaven overgeheveld naar 2026.
6	Specifieke uitkering Gezond en Actief Leven Akkoord: Deze regeling is begrotingstechnisch verwerkt over meerdere programma's. In realisatie zijn de uitgaven in programma 5A hoger uitgevallen. Hier tegenover staan lagere uitgaven binnen programma 6 en 7 voor hetzelfde onderdeel.
7	Doorbelasting bedrijfsvoering: De doorbelasting bedrijfsvoering is lager dan begroot.

Programma 5B - Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Programma 5B	Begroting 2025	Wijziging Begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Rekening 2025	Verschil 2025
Lasten					
5.7 Openbaar groen en recreatie	-8.453	91	-8.362	-8.271	92
Subtotaal Lasten	-8.453	91	-8.362	-8.271	92
Baten					
5.7 Openbaar groen en recreatie	913	2	915	872	-43
Subtotaal Baten	913	2	915	872	-43
Saldo van baten en lasten	-7.540	93	-7.447	-7.399	48
Mutaties reserves lasten					
5.7 Openbaar groen en recreatie	0	0	0	0	0
Subtotaal Mutaties reserves lasten	0	0	0	0	0

Programma 5B	Begroting 2025	Wijziging Begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Rekening 2025	Verschil 2025
Mutaties reserves baten					
5.7 Openbaar groen en recreatie	149	240	389	280	-110
Subtotaal Mutaties reserves baten	149	240	389	280	-110
Resultaat	-7.391	333	-7.058	-7.119	-62

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Groenbeheer	-120		-120		-120
2	Baggeren	110		110	-110	0
3	Recreatieschap Hitland	95		95		95
4	Doorbelasting bedrijfsvoering	-81	22	-59		-59
5	Overige verschillen	85	-65	22		22
	Totaal	89	-43	48	-110	-62

Toelichting op de grootste verschillen	
1	Groenbeheer: Door klimaatproblemen ontstaan extra kosten voor onder andere watergeven en het tegengaan van takbreuk.
2	Baggeren: Het ontmantelen van baggerlocaties is door weersomstandigheden niet uitgevoerd zoals gepland en zal nu worden uitgevoerd in 2026. Aan de Reserve water wordt hierom ook minder onttrokken zodat deze middelen beschikbaar blijven voor baggeren .
3	Recreatieschap Hitland: Vanwege hogere investeringen door Hitland valt het bedrag aan btw compensatiefonds hoger uit.
4	Doorbelasting bedrijfsvoering: De doorbelasting bedrijfsvoering is hoger dan begroot . Er is minder doorbelast naar programma 0 (taakveld overhead) en meer naar programma 5B (taakveld openbaar groen).

Programma 6A - Sociale infrastructuur

Programma 6A	Begroting 2025	Wijziging Begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Rekening 2025	Verschil 2025
Lasten					
6.1 Samenkracht en burgerparticip.	-27.803	-1.207	-29.010	-26.925	2.084
6.22 Toegang en eerstelijnsvrz Jeugd	-3.251	0	-3.251	-3.325	-74
6.23 Toegang en eerstelijns Integraal	-234	-236	-470	-295	175
Subtotaal Lasten	-31.288	-1.443	-32.730	-30.546	2.185
Baten					
6.1 Samenkracht en burgerparticip.	12.190	234	12.424	11.950	-474
6.22 Toegang en eerstelijnsvrz Jeugd	64	0	64	-3	-67
6.23 Toegang en eerstelijns Integraal	165	236	400	408	8

Programma 6A	Begroting 2025	Wijziging Begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Rekening 2025	Verschil 2025
Subtotaal Baten	12.419	470	12.888	12.355	-533
Saldo van baten en lasten	-18.869	-973	-19.842	-18.191	1.651
Mutaties reserves lasten					
6.1 Samenkracht en burgerparticip.	0	0	0	0	0
6.23 Toegang en eerstelijns Integraal	0	-185	-185	-185	0
Subtotaal Mutaties reserves lasten	0	-185	-185	-185	0
Mutaties reserves baten					
6.1 Samenkracht en burgerparticip.	173	650	823	605	-218
6.23 Toegang en eerstelijns Integraal	0	185	185	185	0
Subtotaal Mutaties reserves baten	173	835	1.008	790	-218
Resultaat	-18.697	-323	-19.019	-17.585	1.434

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1 Opvang vluchtelingen Oekraïne	1.155	-673	483		483
2 Uitvoering Jeugdagenda	253		253		253
3 Kinderlab	195		195		195
4 Stichting Welzijn Capelle	109		109		109
5 POK-middelen	101		101		101
6 DUVO-middelen	90		90		90
7 Wijk Overleg Platforms	62		62		62
8 Specifieke uitkering Integraal Zorgakkoord	19		19		19
9 Toeslagenproblematiek (herstel kinderopvangtoeslag)	-174	174	0		0
10 Specifieke uitkering Gezond en Actief Leven Akkoord	25	-25	0		0
11 Bewust ouder worden	45		45	-45	0
12 Begeleid wonen	173		173	-173	0
13 Overige verschillen	138	-16	122		122
Totaal	2.191	-540	1.652	-218	1.434

Toelichting op de grootste verschillen	
1	Opvang vluchtelingen Oekraïne: Opvang ontheemden Oekraïne. De bijdrage van het Rijk is € 673.000 lager dan begroot op basis van de normvergoeding per opgevangen Oekraïner. De lasten zijn € 1.148.000 lager. Per saldo is er een voordeel van € 474.000. Voorgesteld wordt om dit bedrag over te hevelen naar 2026 ter dekking van extra kosten die te zijner tijd ontstaan bij ontmanteling.
2	Uitvoering Jeugdagenda: Een deel van de activiteiten van de Kinderlab is ten laste gekomen van de specifieke uitkering Nationaal Programma Onderwijs welke eind schooljaar 2024/2025 afliep.
3	Kinderlab: Een deel van de activiteiten van de Kinderlab is ten laste gekomen van de specifieke uitkering Integraal Zorgakkoord.
4	Stichting Welzijn Capelle: Stichting Welzijn Capelle: In 2025 is de bijstelling van de indexatie hoger dan de DVO-bijdrage.

Toelichting op de grootste verschillen	
5	POK-middelen: De POK-middelen (Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag) worden ontvangen over de periode 2022–2027. De kosten in 2025 zijn lager uitgevallen dan begroot. Voorgesteld wordt om het resterende budget van € 101.000 middels resultaatbestemming over te hevelen naar 2026.
6	DUVO-middelen: De uitgaven voor de lokale aanpak van huiselijk geweld en kindermishandeling zijn in 2025 lager uitgevallen dan verwacht. De uitvoering van enkele onderdelen van de aanpak heeft vertraging opgelopen. Daarom wordt voorgesteld om dit budget over te hevelen naar 2026 om de geplande acties en maatregelen voort te zetten, middels resultaatbestemming.
7	Wijk Overleg Platforms: De begroting voor de Wijk Overleg Platforms (WOP) is gebaseerd op een vast bedrag per inwoner. Dit budget wordt bij tussentijdse P&C producten niet aangepast omdat de WOP's hier recht op hebben. Pas aan het einde van het boekjaar is bekend wat exact is besteed. Niet besteed budget in 2025 wordt voor maximaal 50% van het totale budget overgeheveld naar het volgende jaar via budgetoverheveling 2025.
8	Specifieke uitkering Integraal Zorgakkoord: Deze regeling is begrotingstechnisch verwerkt over meerdere programma's. In realisatie zijn de uitgaven in programma 6A lager uitgevallen. Hier tegenover staan hogere uitgaven binnen programma 6B en 7 voor hetzelfde onderdeel.
9	Toeslagenproblematiek: De maatwerkvoorziening is hoger uitgevallen dan waar in de begroting rekening mee is gehouden. De aanvragen en de omvang daarvan zijn lastig in te schatten. Het betreft een open einde regeling, dat wil zeggen dat er geen budgetplafond tegenover staat. Tegenover de hogere uitgaven staan dan ook de hogere inkomsten vanuit het Rijk.
10	Specifieke uitkering Gezond en Actief Leven Akkoord: Deze regeling is begrotingstechnisch verwerkt over meerdere programma's. In realisatie zijn de uitgaven in programma 6A lager uitgevallen. Hier tegenover staan hogere uitgaven binnen programma 5 en 7 voor hetzelfde onderdeel.
11	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. De uitvoering is verder vertraagd en zal plaatsvinden in 2026.
12	Begeleid wonen: In 2024 is eenmalig een voordeel van € 173.000 ontvangen van gemeente Rotterdam van de zogenaamde blokhuisgelden. Deze middelen worden ingezet voor Begeleid wonen. Het voornemen was om Begeleid wonen te gaan aanbesteden in 2025 en de kosten van de aanbesteding (inhuur) te dekken uit deze middelen. Door vertraging wordt het bedrag via de reserve Eenmalige uitgaven overgeheveld naar 2026.

Programma 6B - Werk en inkomen (participatiewet)

Programma 6B	Begroting 2025	Wijziging Begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Rekening 2025	Verschil 2025
Lasten					
6.3 Inkomensregelingen	-48.075	-3.431	-51.506	-50.844	662
6.4 WSW en beschut werk	-5.682	-456	-6.138	-6.052	86
6.5 Arbeidsparticipatie	-6.538	85	-6.453	-4.842	1.611
Subtotaal Lasten	-60.295	-3.802	-64.096	-61.738	2.359
Baten					
6.3 Inkomensregelingen	34.600	4.098	38.698	38.799	102
6.5 Arbeidsparticipatie	1.309	89	1.399	967	-432
Subtotaal Baten	35.909	4.187	40.096	39.766	-330
Saldo van baten en lasten	-24.385	385	-24.000	-21.972	2.028
Mutaties reserves lasten					
6.3 Inkomensregelingen	-15	0	-15	-15	0
Subtotaal Mutaties reserves lasten	-15	0	-15	-15	0
Mutaties reserves baten					
6.3 Inkomensregelingen	611	180	791	750	-41
6.4 WSW en beschut werk	100	0	100	100	0
Subtotaal Mutaties reserves baten	711	180	891	850	-41
Resultaat	-23.689	565	-23.124	-21.137	1.987

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Kosten klanten met functiebeperking	506		506		506
2	Vrijval voorziening dubieuze debiteuren	489		489		489
3	JSF/JCF	407		407		407
4	Compensabele btw op re-integratie	357		357		357
5	Wet inburgering	677	-434	243		243
6	Hogere vergoeding vanuit het Rijk		84	84		84
7	Schuldenaapak jongeren (JPF)	41		41	-41	0
8	Overige verschillen	-118	20	-99		-99
	Totaal	2.359	-330	2.028	-41	1.987

Toelichting op de grootste verschillen	
1	Kosten voor klanten met een functiebeperking: De kosten voor klanten met een functiebeperking zijn lager uitgevallen door een aantal factoren waaronder een lagere realisatie en lagere kosten voor de garantiebanen.
2	Vrijval voorziening dubieuze debiteuren: In verband met de nieuwe berekeningsmethodiek voor de voorziening dubieuze debiteuren is een deel vrijgevallen.
3	JSF/JCF: In 2025 zijn de kosten voor het Jeugdfonds gedekt uit de SPUK-IZA, zowel voor de verstrekkingen als de overhead.
4	Compensabele btw op re-integratie: In de begroting was geen rekening gehouden met een toename van het aantal personen met een functiebeperking voor het onderdeel van de compensabele btw. Als gevolg hiervan mag meer compensabele btw worden teruggevorderd dan begroot.
5	Wet inburgering: Voor de wet inburgering ontvangen wij van de rijksoverheid een specifieke uitkering die achteraf definitief wordt vastgesteld op basis van het aantal inburgeraars. Als de inschatting te hoog is houden wij budget over. Bovendien zijn de uitgaven per inburgeraar afhankelijk van het type traject en de datum van instroom. In 2025 zijn er in het najaar een groot aantal inburgeraars ingestroomd en zijn er minder onderwijsroutes ingekocht.
6	Hogere vergoeding vanuit het Rijk; Het betreft een hogere vergoeding van het Rijk voor kwijtschelding Soza in het kader van de kinderopvangtoeslagaffaire.
7	Schuldenaapak jongeren (JPF): Van het beschikbaar gestelde budget voor het Jongeren Perspectieffonds (JPF) is eind 2025 nog een bedrag beschikbaar van € 41.000. Dit budget wordt via de reserve Eenmalige uitgaven overgeheveld naar 2026.

Programma 6C - Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo)

Programma 6C	Begroting 2025	Wijziging Begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Rekening 2025	Verschil 2025
Lasten					
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	-4.792	662	-4.130	-4.159	-29
6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	-9.907	262	-9.645	-9.762	-117
6.712 Begeleiding (Wmo)	-3.969	860	-3.109	-3.188	-79
6.713 Dagbesteding (Wmo)	-1.219	-17	-1.236	-1.267	-31
6.791 PGB Wmo	-1.151	469	-682	-661	21
6.811 Beschermd wonen (Wmo)	-252	0	-252	-2	249

Programma 6C	Begroting 2025	Wijziging Begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Rekening 2025	Verschil 2025
6.812 Maatsch-en vrouwenopvang (Wmo)	-191	0	-191	-201	-10
6.91 Coördinatie en beleid Wmo	-2.950	-681	-3.631	-3.615	16
Subtotaal Lasten	-24.430	1.554	-22.876	-22.854	22
Baten					
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	0	170	170	141	-29
6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	656	-50	606	610	3
6.712 Begeleiding (Wmo)	0	0	0	0	0
6.713 Dagbesteding (Wmo)	0	0	0	0	0
6.791 PGB Wmo	0	0	0	0	0
6.811 Beschermd wonen (Wmo)	0	0	0	2	2
6.812 Maatsch-en vrouwenopvang (Wmo)	0	0	0	0	0
6.91 Coördinatie en beleid Wmo	0	0	0	0	0
Subtotaal Baten	656	120	777	753	-24
Saldo van baten en lasten	-23.774	1.675	-22.099	-22.101	-2
Mutaties reserves lasten					
6.91 Coördinatie en beleid Wmo	-14	0	-14	-14	0
Subtotaal Mutaties reserves lasten	-14	0	-14	-14	0
Mutaties reserves baten					
6.91 Coördinatie en beleid Wmo	14	0	14	14	0
Subtotaal Mutaties reserves baten	14	0	14	14	0
Resultaat	-23.774	1.675	-22.099	-22.101	-2

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Beschermd wonen	250	0	250		250
2	Huishoudelijke ondersteuning	-117	3	-114		-114
3	Begeleiding	-79		-79		-79
4	Overige verschillen	-32	-27	-59		-59
	Totaal	22	-24	-2	0	-2

Toelichting op de grootste verschillen	
1	Beschermd wonen: Binnen programma 6C is het budget voor Beschermd wonen van mensen met een verstandelijke beperking opgenomen (B2025/NJN2024 6D.3), dit budget is niet aangewend in 2025.
2	Huishoudelijke ondersteuning: De begroting 2025 is bij de 2e Berap 2025 en Kadernota 2026 naar beneden bijgesteld. Reden hiervoor was dat de stijging van het aantal lopende indicaties achterliep op de prognose, mogelijk het gevolg van de olopende doorlooptijden van de afhandeling van Wmo-meldingen. In de afgelopen periode zijn de achterstanden ingelopen, met als gevolg dat de uitgaven in de laatste maanden weer zijn gestegen.
3	Begeleiding: De begroting 2025 is bij de 2e Berap 2025 en Kadernota 2026 naar beneden bijgesteld. Reden hiervoor was dat de stijging van het aantal lopende indicaties achterliep op de prognose, mogelijk het gevolg van de olopende doorlooptijden van de

Toelichting op de grootste verschillen	
	afhandeling van Wmo-meldingen. In de afgelopen periode zijn de achterstanden ingelopen, met als gevolg dat de uitgaven in de laatste maanden weer zijn gestegen.

Programma 6D - Jeugdzorg

Programma 6D	Begroting 2025	Wijziging Begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Rekening 2025	Verschil 2025
Lasten					
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	-10.121	431	-9.690	-9.570	120
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	-4.894	669	-4.224	-5.014	-790
6.753 Jeugdhulp ambulant landelijk	-2.535	0	-2.535	0	2.535
6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal	-1.990	36	-1.954	-1.849	106
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	-9.242	1.143	-8.099	-8.599	-500
6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk	0	81	81	-683	-764
6.792 PGB Jeugd	-1.200	0	-1.200	-1.537	-337
6.821 Jeugdbescherming	-2.714	-330	-3.043	-2.860	183
6.822 Jeugdreclassering	-619	0	-619	-458	162
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	-1.314	-220	-1.534	-2.123	-589
Subtotaal Lasten	-34.630	1.812	-32.818	-32.694	124
Baten					
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	0	0	0	0	0
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	0	0	0	0	0
6.753 Jeugdhulp ambulant landelijk	0	0	0	0	0
6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal	0	0	0	0	0
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	0	0	0	0	0
6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk	0	0	0	0	0
6.792 PGB Jeugd	0	0	0	0	0
6.821 Jeugdbescherming	0	0	0	0	0
6.822 Jeugdreclassering	0	0	0	0	0
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	0	0	0	0	0
Subtotaal Baten	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	-34.630	1.812	-32.818	-32.694	124
Mutaties reserves baten					
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	0	0	0	0	0
Subtotaal Mutaties reserves baten	0	0	0	0	0
Resultaat	-34.630	1.812	-32.818	-32.694	124

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Project 'Tegen de stroom in'	172		172		172
2	Doorbelasting bedrijfsvoering	-73		-73		-73

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
3	Overige verschillen	25		25		25
	Totaal	124	0	124	0	124

Toelichting op de grootste verschillen	
1	Project "Tegen de stroom in": In 2025 zijn op alle drie actielijnen van "Tegen de Stroom In" concrete stappen gezet. Iedere huisartsenpraktijk in Capelle is gekoppeld aan een praktijkondersteuner huisarts (POH) jeugd. Daarmee is een nieuwe, laagdrempelige ingang voor jeugdhulp volledig operationeel, waarmee we vroegtijdige signalering en lichtere hulp dichterbij gezin en buurt brengen. Vijf jeugdhulpaanbieders zijn onderworpen aan een thematisch rechtmatigheidsonderzoek. Dit draagt direct bij aan meer grip op kwaliteit en doelmatigheid van ingekochte hulp. De verordening jeugdhulp is herzien en door de raad vastgesteld, waarmee het beleidskader voor de verschuiving van individueel naar collectief aanbod juridisch verankerd is, wij meer grip krijgen op de omvang en duur van de inzet van jeugdhulp door het normenkader. De beweging van individueel naar groepsaanbod en de vermindering van herindicaties is in gang gezet bij medewerkers, in processen en in communicatie-uitingen. Passend collectief aanbod is al beschikbaar. De implementatie bij het CJG vraagt meer doorlooptijd dan voorzien. Het traject met de "voorloper scholen" wordt doorgetrokken naar 2026, waarvoor via resultaatbestemming middelen beschikbaar worden gehouden.
2	Doorbelasting bedrijfsvoering: De doorbelasting bedrijfsvoering is hoger dan begroot.

Programma 7 - Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu

Programma 7	Begroting 2025	Wijziging Begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Rekening 2025	Verschil 2025
Lasten					
7.1 Volksgezondheid	-5.355	-245	-5.601	-5.713	-113
7.2 Riolering	-4.939	330	-4.609	-4.971	-362
7.3 Afval	-9.789	-762	-10.551	-10.671	-120
7.4 Milieubeheer	-4.602	-671	-5.273	-4.863	410
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	-7	-292	-298	-272	27
Subtotaal Lasten	-24.692	-1.640	-26.332	-26.490	-158
Baten					
7.1 Volksgezondheid	394	396	790	746	-44
7.2 Riolering	5.205	-343	4.862	5.225	363
7.3 Afval	10.442	682	11.124	11.235	112
7.4 Milieubeheer	1.776	948	2.724	2.695	-28
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	22	0	22	58	36
Subtotaal Baten	17.838	1.683	19.522	19.960	438
Saldo van baten en lasten	-6.854	44	-6.810	-6.530	280
Mutaties reserves lasten					
7.1 Volksgezondheid	0	0	0	0	0
7.4 Milieubeheer	0	-183	-183	-237	-54
Subtotaal Mutaties reserves lasten	0	-183	-183	-237	-54
Mutaties reserves baten					
7.1 Volksgezondheid	0	0	0	0	0

Programma 7	Begroting 2025	Wijziging Begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Rekening 2025	Verschil 2025
7.4 Milieubeheer	225	146	371	242	-129
Subtotaal Mutaties reserves baten	225	146	371	242	-129
Resultaat	-6.629	6	-6.623	-6.525	98

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Riolering en waterzuivering	-187		-187		-187
2	Voorziening riolering middelen derden	0	183	183		183
3	Bijdrage CDOKE SPUK F28	285	-103	182		182
4	Energietransitie	164	168	332	-182	150
5	Klimaatadaptatie & Biodiversiteit	99		99		99
6	Reiniging	-84		-84		-84
7	Voorziening afval middelen derden	0	84	84		84
8	Duurzaamheid Algemeen	103	-130	-27		-27
9	Rioolbeheer	-146	146	0		0
10	Doorbelaasting bedrijfsvoering	-459		-459		-459
11	Overige verschillen	67	90	157		157
	Totaal	-158	438	280	-182	98

Toelichting op de grootste verschillen	
1	Riolering en waterzuivering: De toename van materialen in het riool die daar niet horen, bemoeilijkt het inspecteren en reinigen van het riool, wat leidt tot hogere lasten.
2	Voorziening riolering middelen derden: Vanwege het resultaat op Riolering en waterzuivering (zie toelichting hierboven) heeft een extra onttrekking aan de voorziening plaatsgevonden.
3	Bijdrage CDOKE SPUK F28: In de Kadernota 2026 is een extra budget toegevoegd vanuit de SPUK CDOKE (€ 285.000), te besteden aan personele inzet. Om technische redenen vindt de realisatie hiervan elders in de begroting plaats. In 2025 is € 182.000 uitgegeven aan personele inzet, wat het verschil van € 103.000 verklaart.
4	Energietransitie: In het kader van Energietransitie hevelen we restbudgetten (in totaal € 182.000) via de reserve eenmalig over naar 2026 voor 1. ondersteuning bij subsidies Capels Isolatie Plan 2. uitvoeren van het CIP bij VvE's en 3. de duurzaamheidslening.
5	Klimaatadaptatie & Biodiversiteit: In 2025 is minder (€ 99.000) uitgegeven aan klimaatadaptatie dan voorzien omdat: 1. De kosten voor de tuinrangers voor het grootste deel al betaald zijn uit het budget van 2024 en 2. Een gereserveerd bedrag voor een te verlenen subsidie groen dak voor een bedrijf uiteindelijk niet is aangevraagd.
6	Reiniging: Doordat de minicontainers beperkt zijn uitgerold ontstaan een voordeel van € 164.000 op het afvalbeleidsplan. Echter op reiniging is er ook sprake van een nadeel door extra lasten voor onderhoud op de milieustraat van € 74.000, lasten voor de prullenbakken en zwerfafval van € 123.000 en hogere verwerkingskosten GFT van € 51.000 waardoor per saldo een nadeel van € 84.000 ontstaat op reiniging.
7	Voorziening afval middelen derden: Vanwege het resultaat op afval heeft een extra onttrekking aan de voorziening plaatsgevonden.
8	Duurzaamheid Algemeen: In 2025 hebben we vanuit het Rijk een extra bijdrage ontvangen voor energiebeleid. Een deel hiervan (103) hevelen we over naar 2026 voor het inrichten van een digitaal- en mobiel Energieloket. Ook zetten we in op een intensieve, wijkgerichte aanpak met inzet van externe expertise en gespecialiseerde voorlichting op locaties. Het verschil van - € 130.000 is ontstaan omdat de gerealiseerde baat vanuit de CDOKE is verwerkt op de hiervoor bestemde kostenplaats.
9	Rioolbeheer: Bij werkzaamheden is schade ontstaan wat hersteld is en waarvoor de aannemer een vergoeding heeft betaald.
10	Doorbelaasting bedrijfsvoering: De doorbelaasting bedrijfsvoering is hoger dan begroot. Er is minder doorbelast naar programma 0 (taakveld overhead) en meer naar programma 7 (taakveld milieubeheer).

Programma 8 - Stadsontwikkeling

Programma 8	Begroting 2025	Wijziging Begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Rekening 2025	Verschil 2025
Lasten					
8.1 Ruimte en leefomgeving	-2.671	-2.318	-4.988	-3.505	1.483
8.2 Grondexpl. (niet-bedr.terreinen)	-5.588	-7.191	-12.779	-8.565	4.214
8.3 Wonen en bouwen	-4.309	-4.947	-9.256	-8.919	337
Subtotaal Lasten	-12.567	-14.456	-27.023	-20.990	6.034
Baten					
8.1 Ruimte en leefomgeving	0	2.246	2.246	850	-1.396
8.2 Grondexpl. (niet-bedr.terreinen)	6.036	10.303	16.339	15.132	-1.207
8.3 Wonen en bouwen	812	1.755	2.567	6.941	4.374
Subtotaal Baten	6.847	14.304	21.151	22.923	1.772
Saldo van baten en lasten	-5.720	-152	-5.872	1.933	7.805
Mutaties reserves lasten					
8.1 Ruimte en leefomgeving	0	-161	-161	-257	-96
8.3 Wonen en bouwen	0	-200	-200	-200	0
Subtotaal Mutaties reserves lasten	0	-361	-361	-457	-96
Mutaties reserves baten					
8.1 Ruimte en leefomgeving	402	-252	150	150	0
8.3 Wonen en bouwen	537	2.465	3.002	2.902	-100
Subtotaal Mutaties reserves baten	939	2.213	3.152	3.052	-100
Resultaat	-4.781	1.700	-3.081	4.528	7.610

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	SPUK Realisatiestimulans	0	3.794	3.794		3.794
2	Grondexploitaties	4.352	-874	3.479		3.479
3	Opbrengsten omgevingsvergunningen	0	224	224		224
4	De Hoven 2	209	0	209		209
5	Landelijk Capelle	162	0	162		162
6	Faciliterende projecten en opgavengebieden	947	-855	92		92
7	Voorbereidingsbudget	311	-278	33		33
8	Omgevingswet/visie	96	0	96	-96	0
9	Ontwikkeldkader de Terp	100	0	100	-100	0
10	Overige verschillen	-144	-239	-384		-384
	Totaal	6.034	1.772	7.806	-196	7.610

Toelichting op de grootste verschillen	
1	SPUK Realisatiestimulans: Wij komen in aanmerking voor de Realisatiestimulans-uitkering voor 542 woningen van € 7.000 per woning. Het gaat om een bedrag van totaal € 3,794 miljoen.
2	Grondexploitaties: Het positieve saldo binnen de grondexploitatie wordt met name veroorzaakt doordat de subsidies WOKT en WBI Florabuurt in 2025 definitief zijn vastgesteld. Als gevolg hiervan heeft een vrijval van de verliesvoorziening plaatsgevonden, wat een positief effect heeft op het resultaat. Voor een nadere toelichting per grondexploitatie wordt verwezen naar de paragraaf grondbeleid.
3	Opbrengsten omgevingsvergunningen: De opbrengsten voor omgevingsvergunningen zijn hoger doordat er meer aanvragen zijn ontvangen.
4	De Hoven 2: De gemeente draagt bij in de ontwikkeling van de Harmonie fase 1 en fase 2. De betalingen die wij doen aan de ontwikkelaar hangt samen met de uitvoering in het gebied. Wij verwachten nog een deel over te maken in 2026. Voorgesteld wordt om het resterende budget van € 209.000 middels resultaatbestemming over te hevelen naar 2026.
5	Landelijk Capelle: Dit betreft de onderdelen groenstructuren, wandelroutes Ringvaart en algemeen. In 2024 zijn de beschikbare budgetten voor Landelijk Capelle herverdeeld naar projecten binnen de programma's openbare ruimte (programma 8) en mobiliteit (programma 2). In de tweede Bestuursrapportage 2025 is opgenomen dat voor de projecten binnen de openbare ruimte, waaronder groenstructuren en wandelpaden, een raadsvoorstel wordt voorbereid om de bijbehorende kredieten in te zetten voor toekomstige ruimtelijke opgaven. Voorgesteld wordt om het resterende budget van € 163.000 middels resultaatbestemming over te hevelen naar 2026.
6	Faciliterende projecten en opgavengebieden: Vanwege fasering van werkzaamheden is minder besteed aan faciliterende projecten en opgave gebieden (€ 947.000). Voor de meeste projecten zijn anterieure overeenkomsten afgesloten, de gemaakte kosten worden in rekening gebracht bij de ontwikkelaars (€ 855.000).
7	Voorbereidingsbudget: In 2025 zijn de lasten lager uitgevallen dan begroot om de niet-te-verhalen baten op te vangen. Hierdoor blijven zowel de baten als de lasten achter ten opzichte van de begroting.
8	Omgevingswet/visie: In 2025 is intensief gewerkt aan de transitie van het Omgevingsplan. Hierbij wordt de regelgeving voor de fysieke leefomgeving, afkomstig uit voormalige bestemmingsplannen, voorbereidingsbesluiten, verordeningen en rijksregels, omgezet van het tijdelijke naar het definitieve deel van het Omgevingsplan (deadline eind 2031). Deze werkzaamheden worden in 2026 voortgezet. Voorgesteld wordt om het resterende budget van € 96.000 via de reserve Eenmalige uitgaven over te hevelen naar 2026.
9	Ontwikkeldkader De Terp: Het budget is oorspronkelijk bij de VJN 2023 opgenomen voor het opstellen van aanvullende ontwikkeldkaders voor zowel De Terp als De Linie. Voorgesteld wordt om het bedrag van € 100.000 via de reserve Eenmalige uitgaven over te hevelen naar 2026 omdat de gemeente, mede door de actuele ontwikkelingen rondom netcongestie, in 2026 versneld wil doorgaan met de plannen voor De Linie. Hiervoor is het nodig om een ontwikkeldkader op te stellen. De kosten kunnen naar verwachting (deels) worden verhaald.

Post Onvoorzien

Post Onvoorzien

In de primitieve begroting is in programma 0 Bestuur en ondersteuning een post voor onvoorziene uitgaven opgenomen voor een bedrag van 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.

In 2025 is de post onvoorzien niet ingezet.

	Begroting 2025	Wijziging Begroting 2025	Totale Begroting 2025	Rekening 2025	Vrijval Rekening 2025
Post onvoorzien	-34	0	-34	0	34

Incidentele lasten en baten

Incidentele baten en lasten

Om te bepalen of in de jaarrekening sprake is van een structureel evenwicht tussen de baten en lasten, schrijft de BBV voor dat in de jaarrekening het gerealiseerd resultaat wordt gecorrigeerd voor incidentele baten en lasten. Voor de Jaarrekening 2025 is het gerealiseerd jaarrekeningresultaat € 25,9 miljoen. In lijn met de besluitvorming is uit de algemene reserve € 4,4 miljoen ingezet ter dekking. Na inzet van de algemene reserve is het saldo van de rekening € 21,5 miljoen. In dit jaarrekeningresultaat is per saldo een bedrag van € 15,9 miljoen opgenomen aan incidentele baten en lasten. Dit betekent dat over het jaar 2025 een structureel resultaat is gerealiseerd van € 10,0 miljoen. Exclusief inzet van de algemene reserve is het structureel resultaat € 5,6 miljoen. De grijze cellen in de tabel op programmaniveau zijn mutaties in de reserves.

	Bedrag
Lasten exclusief mutaties reserves	-293.483
Baten exclusief mutaties reserves	308.445
Saldo van baten en lasten	14.962
Toevoegingen reserves	-11.035
Onttrekkingen reserves	22.022
Resultaat	25.949
Elimineren incidentele lasten incl. incidentele toevoegingen reserves	11.258
Elimineren incidentele baten incl. incidentele onttrekkingen reserves	-27.166
Structureel resultaat inclusief inzet algemene reserve	10.041
Inzet algemene reserve negatief resultaat	4.431
Structureel resultaat exclusief inzet algemene reserve	5.610

Prog	Omschrijving		Lasten	Baten	Toelichting
Programma 0					
0	0.4	Social Return (SW24 0.7)	-57	57	Met het zogenoemde social return gebruiken we de inkoopkracht die we hebben om de arbeidsparticipatie van kwetsbare personen te vergroten. Dit doen we door aan de opdrachtnemers een social return verplichting op te leggen. In het geval een opdrachtnemer zijn social return verplichting niet of niet geheel invult, wordt er een boete aan de opdrachtnemer opgelegd. De opdrachtnemers die een boete ontvangen zijn geïnformeerd dat het geld specifiek gebruikt wordt voor het doel social return. De incidentele beschikbare middelen in 2023 zijn niet in zijn geheel uitgegeven. Om deze beschikbaar te houden voor het doel social return zijn deze middelen via de reserve eenmalig overgeheveld naar 2025.
	0.4	Periodiek Medisch Onderzoek (PMO)		112	In de voorjaarsnota 2024 is geld beschikbaar gesteld voor het aanbieden van een PMO aan de medewerkers. Het PMO heeft tot doel dat medewerkers inzicht krijgen in hun gezondheid, hier kan een preventieve werking van uitgaan. Door een langer aanbestedingstraject is het niet gelukt om het PMO dit najaar aan te bieden.
	0.4	Financials/Gouw/Pepperflow (VJN22 0.21)	-100	100	In de Voorjaarsnota 2022 (0.21) is een budget beschikbaar gesteld voor de verdere uitrol en optimalisatie van Financials/Gouw/Pepperflow. Deze optimalisatie is later van start gegaan. Door personele onderbezetting is dit project vertraagd en is nu begroot in 2024.
	0.4	Inventarisatie archief (NJN24 0.8)		40	
	0.4	Werk- en leefomgeving (JR24)		25	
	0.8	Denk- en Doe Mee fonds via reserve Denk en Doe mee (NJN23 0.6)		549	In 2018 is een fonds gevormd waarmee initiatieven van Capellenaren (bewoners, ondernemers en organisaties) voor verbetering van het woon- en werkklimaat in Capelle aan den IJssel worden ondersteund. Deze incidentele uitgaven worden gedekt vanuit de reserve Denk & Doe mee! Fonds.
Totaal			-157	883	

Prog	Omschrijving		Lasten	Baten	Toelichting
	Waarvan reservemutaties			883	
Programma 1					
1	1.2	Wijkveiligheidsplan	-25	25	
	1.2	Subsidie RIO en IPTA	327	-327	De Subsidie Re-integratie Officier (RIO) richt zich op inwoners die vanwege een High Impact Crime (HIC)-feit in aanraking zijn gekomen met justitie. De aanpak bestaat uit het zo snel mogelijk contact maken met de doelgroep en het aanpakken van knelpunten die een terugkeer in de maatschappij bemoeilijken, en zo voorkomen dat ex-gedetineerden opnieuw de criminaliteit ingaan. Met Integrale Persoonsgerichte Toedeling naar Arbeid (IPTA) voorkomen we dat jongeren (verder) afglijden in criminaliteit.
	Totaal		302	-302	
	Waarvan reservemutaties			25	
Programma 2					
2	2.1	Mobiliteit (SW24 0.7)	-210	210	In tegenstelling tot de verwachting worden de werkzaamheden niet in 2025 uitgevoerd maar in 2026.
	2.1	Verkeerseducatie via reserve eenmalige uitgaven (BG21 2.1)	-27	27	
	2.1	Landelijk Capelle (NJN23 8.8)	-125	125	In het uitvoeringsprogramma van de gebiedsvisie Landelijk Capelle zijn 20 uitvoeringsprojecten benoemd. Een deel van de projecten staat inmiddels op eigen benen zoals Capelseweg/Bermweg en Ijsselpark. In het programma zitten ook onderdelen die eerder zijn blijven liggen in afwachting van de visie Schollebos en programma Buitenruimte. Deze incidentele middelen zijn toegevoegd aan de reserve eenmalig en worden in 2023 en 2024 opgepakt.
	2.1	Verkeersstudie Kralingseweg via reserve eenmalige uitgaven (VJN23 2.5)	-60	60	
	2.1	Vervoersknooppunt via reserve eenmalige uitgaven (BG23 2.5)	-29	29	
	2.1	Programma buitenruimte, verharding	-54	54	Vooral door externe oorzaken is er vertraging ontstaan in de uitvoering van werkzaamheden rondom winkelcentrum de Terp en kunnen de benodigde budgetten niet volledig worden besteed in 2024. Hierdoor is het noodzakelijk enkele budgetten via de reserve eenmalig over te hevelen naar volgend jaar.
	2.1	Verkeersstudie Capelseweg / Kanaalweg (BG24 2.7)		33	
	2.1	Doorstroming en veiligheid		28	
	2.1	Bermweg West		23	
	2.1	Liefdeslaantje		42	
	2.5	OV-beleid	-60	60	
	Totaal		-565	691	
	Waarvan reservemutaties			691	
Programma 3					
3	3.3	Voorterreinen- en gevelfonds bedrijventerrein Capelle West	-147	147	
	3.3	Voorterreinen- en gevelfonds bedrijventerrein Capelle West	0	0	
	Totaal		-147	147	
	Waarvan reservemutaties		0	147	
Programma 4					
4	4.2	Ventilatie scholen via reserve eenmalige uitgaven (NJN23 0.12)	-227	227	In november 2021 is het 'Actieplan Corona: Samen Sterker' vastgesteld. Een aantal actiepunten is via de reserve éénmalig doorgeschoven. De uitgaven voor het actiepunt Ventilatie scholen wordt opgepakt in 2024.
	4.2	Ventilatie MFC	-309	309	De klimaatinstallatie in het onderwijsgedeelte van het MFC Fascinatio wordt aangepast. Hiervoor is een incidenteel budget beschikbaar gesteld in 2024.

Prog	Omschrijving		Lasten	Baten	Toelichting
	4.2	Verhuiskosten Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs	-40	40	De gemeente investeert fors in goede huisvesting van scholen, dit in vervolg op de vaststelling van het Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs (SHO). Hieruit vloeit voort dat diverse scholen zullen verhuizen en de lasten van voor deze verhuizingen worden door de gemeente gedragen. In 2026 zijn de verhuiskosten van de scholen aan de Florabuurt te verwachten De verhuiskosten worden gedekt vanuit de reserve eenmalig, in 2023 heeft de dotatie plaats gevonden.
	4.4	Doorstroompunt en VSV	-66		
	Totaal		-576	576	
	Waarvan reservemutaties		-66	576	
Programma 5A					
5A	5.5	Vraagbaak duurzame toekomst monumenten	-20		
	Totaal		-20	0	
	Waarvan reservemutaties		-20		
Programma 5B					
5B	5.7	Programma buitenruimte, groen		70	
	5.7	Kinderboerderij Klaverweide		40	
	5.7	Verkopen gemeentelijke grond		150	Verkoopopbrengst gemeentelijke gronden (met name snippergroen).
	5.7	Hogere lasten ontwatering met dekking reserve water (NJN23 5B.3)		169	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.
	Totaal		0	429	
	Waarvan reservemutaties			279	
	Programma 6A				
6A	6.1	Wijkoverlegplatforms (VJN23 0.6)		88	
	6.1	POK middelen (SW24 0.7 / JR24)		73	In 2024 hebben we het bestedingsplan van de POK-middelen (Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag) vastgesteld met daarin kaders voor de inzet van de middelen. In de NJN 2023 zijn middelen overgeheveld naar het jaar 2024. Daardoor is in 2024 een aanzienlijk groter budget beschikbaar dan de voorgaande jaren. Dit budget is niet volledig ingezet. Sommige projecten zijn verspreid over meerdere jaren, waardoor de dekking ook over meerdere jaren plaatsvindt.
	6.1	Opvang vluchtelingen Oekraïne (BG23 6A.1)		420	
	6.1	Sociale Impuls Diepenbuurt Oostgaarde en Florabuurt (BG24 6A.3)	-58	24	
	6.23	DUVO-middelen (SW24 0.7, JR24)	-185	185	Omdat de uitvoering van het programma dat voortvloeit uit de regiovisie in 2025 start, zijn incidentele budgetten voor huiselijk geweld en kindermishandeling doorgeschoven vanuit 2024 naar 2025.
	Totaal		-243	790	
	Waarvan reservemutaties		-185	790	
	Programma 6B				
6B	6.3	Budget armoedebeleid (NJN23 6B.6)		114	Voor de aanpak van armoede is via de Algemene uitkering budget beschikbaar gesteld. De lasten zijn hiervoor incidenteel bijgesteld. Een gedeelte van de middelen zijn middels de reserve eenmalig overgeheveld naar 2024 en 2025.
	6.3	Dienstverlening aanpak armoede en schulden (NJN24 6B.1)		172	Budget voor betere dienstverlening door gemeenten op het gebied van armoede en schulden. Dit wordt ingezet voor de uitvoering van het beleidsplan schulddienstverlening. De reservemutaties (reserve eenmalig) zijn incidenteel, het werkbudget niet.

Prog	Omschrijving		Lasten	Baten	Toelichting
	6.3	Schuldenaanpak (NJN24 6B)		11	
	6.3	Bestaanszekerheid (VJN23/raadsbesluit 1041421)		453	Het aantal aanmeldingen en hulptrajecten voor financiële problematiek bij Stichting Welzijn Capelle laten voor 2023 een forse toename zien. Daarom wordt inzet van budgetcoaches in 2024 en 2025 tijdelijk voortgezet. In 2023 worden hiervoor middelen beschikbaar gesteld door een toevoeging aan de reserve eenmalig. De reservemutaties (reserve eenmalig) zijn incidenteel, het werkbudget niet.
	6.3	Sociaal noodfonds (reserve sociaal noodfonds)	-15		
	6.4	Toekomstverkenning Promen		100	Onderzoek naar de scenario's voor een toekomstbestendig Promen voor de langere termijn
	Totaal		-15	850	
	Waarvan reservemutaties		-15	850	
Programma 6C					
6C	6.714	Mutaties reserve sociaal noodfonds	-14	14	
	Totaal		-14	14	
	Waarvan reservemutaties		-14	14	
Programma 6D					
6D					
	Totaal		0	0	
	Waarvan reservemutaties			0	
Programma 7					
7	7.4	Klimaatadaptie & Biodiversiteit soortenmanagementplan		175	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, watgeld en tijd bespaart. Dit komt de voortgang van ruimtelijke projecten ten goede.
	7.4	Circulaire economie	-53	0	Begin 2024 hebben we op verzoek van de raad onderzoek gedaan naar de haalbaarheid van een opt-in regeling voor reclamedrukwerk. Een aantal activiteiten van het Actieplan Circulaire Economie is hierdoor later gestart dan gepland. Daardoor verschuiven de uitgaven van 2024 naar 2025. Ook is het onderzoek naar de optimalisatie van de milieustraat gestart, maar doen we eerst samen met de Universiteit van Leiden een verkenning. Deze verkenning wordt gefinancierd door de universiteit. De uitgaven voor het vervolg van het onderzoek verschuiven daardoor naar 2025.
	7.4	Schone Lucht Akkoord		30	
	7.4	Capelse Duurzaamheidslening (BG24 7.4)	-49		
	7.4	Capels Isolatie Plan -CIP- VvE aanpak (SW25)	-135		Om het Capels Isolatieplan (CIP) uit te voeren ontvangen we vanuit de specifieke uitkering Lokale Aanpak Isolatie in 2023 en 2024 een bijdrage van de Rijksoverheid. Deze wordt volledig ingezet ten behoeve van het CIP. Aanvullend is in 2024 en 2025 extra budget voor adviestrajecten voor VvE's (deze worden niet vergoed door de Rijksoverheid).
	7.4	Capels Isolatie Plan -CIP- (BG24 7.7, NJN23 7.3)	-37	37	
	Totaal		-274	242	
	Waarvan reservemutaties		-237	242	
	Programma 8				
8	8.1	Eenmalige budgetten Omgevingswet / Omgevingsvisie (BG21 8.1), deels dekking via reserve eenmalige uitgaven			Sinds eind 2016 bereiden we ons voor op de Omgevingswet. Voor voorbereiding en transitie (implementatiekosten) zijn incidentele middelen beschikbaar gesteld.
	8.1	Eenmalige budgetten Omgevingswet / Omgevingsvisie (BG21 8.1), deels dekking via reserve eenmalige uitgaven	-257		

Prog	Omschrijving	Lasten	Baten	Toelichting
8.1	Capelseweg/Bermweg B6		150	
8.1	Faciliterende projecten locatieontwikkeling		740	Verkoopopbrengst gronden
8.2	Winstnemingen grondexploitaties (VJN24 8.8)		2.764	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 verliesgevendende complexen wordt een voorziening gevormd.
	Mutatie verliesgevendende complexen (VJN24 8.8)	3.494		
	Actualisatie grondexploitaties (VJN24 8.8)	-5.778	8.709	
	Balansmutaties (VJN24 8.8)	-6.718	3.787	
8.3	Kanaalweg-West incl. Park Oeverrijk (VJN23 8.5)		200	Het incidentele projectbudget voor de uitvoering van een ruimtelijke verkenning en de ontwikkeling van een ruimtelijk kader voor de Kanaalweg en Park Oeverrijk is in 2023 niet volledig aangewend en wordt via de reserve eenmalige uitgaven overgeheveld naar 2024.
8.3	Ontwikkeldkader Capelsebrug	50	50	Voor de P+R en de omgeving van het metrostation Capelsebrug is de planontwikkeling nog niet gereed. Om verschillende ruimteclaims zo goed mogelijk samen te brengen is een gezamenlijk proces nodig om te komen tot een ontwikkeldkader. Hiervoor is een incidenteel projectbudget beschikbaar gesteld.
8.3	Doorschrijven budget Centrum via reserve eenmalige uitgaven(VJN23 8.1)		101	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	Landelijk Capelle via reserve eenmalige uitgaven(VJN22 0.17, VJN23 0.6, NJN23 8.8)	-175	175	In de gebiedsvisie Landelijk Capelle zijn diverse incidentele voorbereidingsbudgetten en -kredieten opgenomen.
8.3	De Hoven fase 2	35	1.927	In de business case voor de tweede fase van de Hoven is een incidenteel budget opgenomen voor een bijdrage aan het gereed maken van het woongebied.
8.3	Nota Ruimtelijke kwaliteit		46	
8.3	Hoofdweg Vak A Middellange termijn		93	In het Hoofdweggebied werken we al langere tijd samen om de ontsluiting en daarmee de verkeersveiligheid binnen vak A te verbeteren. Er zijn inmiddels concrete plannen met een ontwikkelaar om een verbinding te realiseren. Het incidentele projectbudget is
8.3	Centrumgebied		310	Vooraf door externe oorzaken is er vertraging ontstaan in de uitvoering van werkzaamheden rondom het Stadsplein en kunnen de benodigde budgetten niet volledig worden besteed in 2024. Hierdoor is het noodzakelijk enkele budgetten via de reserve eenmalig over te hevelen naar volgend jaar.
8.3	Realisatie stimulators woningen (SISA J17)		3.794	Een financiële prikkel van het Rijk om de bouw van betaalbare woningen te versnellen (bijdrage per gestarte betaalbare woning).
8.3	Dotatie vereveningsreserve Sociale Woningbouw (BR1 25 8.1)	-200		Vereveningsreserve om de bouw van sociale huurwoningen te stimuleren. Als in een nieuw project minder sociale huurwoningen dan de in het Programma Wonen vastgestelde norm worden gerealiseerd dan moet de ontwikkelende partij een bijdrage aan deze reserve betalen. Bij een nieuw project met meer dan de norm aan sociale huurwoningen ontvangt de ontwikkelende partij een bijdrage uit deze reserve.
Totaal		-9.549	22.846	
Waarvan reservemutaties		-457	3.052	
Totaal incidentele lasten en baten		-11.258	27.166	
Incidenteel resultaat			15.908	
Resultaat Jaarstukken 2025			25.949	
Structureel resultaat inclusief inzet algemene reserve			10.041	
Inzet algemene reserve negatief resultaat			4.431	
Structureel resultaat exclusief inzet algemene reserve			5.610	

Structurele mutaties reserves

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Mutaties in reserves worden in eerste instantie gezien als incidentele mutaties, tenzij het gaat om reserves die dienen ter dekking van structurele lasten, bijvoorbeeld dekkingsreserves ter dekking van kapitaallasten en onttrekkingen uit een bestemmingsreserve gedurende minimaal 3 jaar met het doel het dekken van structurele lasten. In 2025 is uit de algemene reserve xxxxx ingezet ter dekking van het begrotingssaldo.

		Begroting na wijziging 2025	Waarvan structureel	Rekening 2025	Waarvan structureel
Progr.	Reserve				
0	Algemene reserve	4.431	4.431	4.422	4.431
0	Reserve eenmalige uitgaven	335	0	335	0
0	Reserve Doe Mee Fonds	910	0	549	0
0	Reserve rekenkamer	0	0	10	0
1	Reserve eenmalige uitgaven	25	0	25	0
2	Reserve eenmalige uitgaven	787	0	690	0
3	Reserve eenmalige uitgaven	241	0	147	0
4	Reserve eenmalige uitgaven	798	0	510	0
5A	Reserve eenmalige uitgaven	30	0	-20	0
5B	Reserve Water	279	0	169	0
5B	Reserve eenmalige uitgaven	110	0	110	0
6A	Reserve eenmalige uitgaven	823	0	605	0
6B	Algemene reserve	0	0	0	0
6B	Reserve sociaal noodfonds	-15	0	-15	0
6B	Reserve eenmalige uitgaven	891	0	850	0
6C	Reserve sociaal noodfonds	0	0	0	0
6C	Reserve eenmalige uitgaven	0	0	0	0
6D	Reserve eenmalige uitgaven	0	0	0	0
7	Reserve eenmalige uitgaven	188	0	5	0
8	Reserve eenmalige uitgaven	2.991	0	2.795	0
8	Vereveningreserve Sociale Woningbouw	-200	0	-200	0
Totaal mutaties in reserves		12.624	4.431	10.987	4.431

Wet normering topfunctionarissen (WNT)

Informatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

WNT-verantwoording 2025

De WNT is van toepassing op gemeente Capelle aan den IJssel. Het voor gemeente Capelle aan den IJssel toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2025: € 246.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1.a Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Gegevens 2025			
bedragen x € 1	Mevr. T.A. de Mik	Mevr. R. Elling	De heer A. van Gils
Functiegegevens	Griffier	Gemeentesecretaris	Gemeentesecretaris a.i.
Aanvang en einde functievervulling in 2025	01/01 - 31/12	1/12 - 31-12	01-09 t/m 31-10
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte, maximaal 1,0 fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Nee
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 126.203	€ 12.368	€ 41.112
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.641	€ 1.934	
Subtotaal	€ 146.844	€ 14.303	€ 41.112
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 246.000	€ 20.893	€ 41.112
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.a.	n.a.	n.a.
Bezoldiging	€ 146.844	€ 14.303	€ 41.112
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2024			
	Griffier	Gemeentesecretaris	Gemeentesecretaris a.i.
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 - 31/12	n.v.t.	n.v.t.
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte, maximaal 1,0 fte)	1,0	n.v.t.	n.v.t.
Dienstbetrekking	Ja	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 123.965	n.v.t.	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.576	n.v.t.	n.v.t.
Subtotaal	€ 144.541	n.v.t.	n.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 233.000	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	€ 144.541	n.v.t.	n.v.t.

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

bedragen x € 1	Dhr. A. van Gils	
Functiegegevens	Interim-gemeentesecretaris	
Kalenderjaar	2025	2024
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	1-1 t/m 31-8	23/09 - 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	8,0	4,0
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	960	377,5
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 235	€ 221
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 157.320,84	€ 63.103,00

1. Bezoldiging topfunctionarissen

Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 309.027,50	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 157.320,84	€ 63.103,00
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 220.423,84	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	
Bezoldiging	€ 220.423,84	

De bezoldiging van de topfunctionarissen in 2025 heeft de maximaal toegestane WNT-bezoldiging niet overschreden.

Bezoldiging niet-topfunctionarissen

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2025 een bezoldiging boven het individueel toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.