gemeente Capelle aan den IJssel

Jaarstukken 2023

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 3
Aanbiedingsbrief 5
Leeswijzer 10
Jaarstukken in hoofdlijnen 14
Programma 0 Bestuur en ondersteuning 20
Programma 1 Integrale veiligheid en openbare orde 35
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat 48
Programma 3 Economie 60
Programma 4 Onderwijs 65
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie 74
Deelprogramma 5A Vrijetijdsbesteding (Sport en cultuur) 75
Deelprogramma 5B Openbaar groen en (openlucht) recreatie 84
Programma 6 Sociaal domein 94
Deelprogramma 6A Sociale infrastructuur 95
Deelprogramma 6B Werk en Inkomen (Participatiewet) 100
Deelprogramma 6C Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) 119
Deelprogramma 6D Jeugdzorg 123
Programma 7 Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu 131
Programma 8 Stadsontwikkeling 144
Financiële verantwoording 154
Paragrafen 163
Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing 164
Weerstandsvermogen en weerstandscapaciteit 165
Algemene risico's 169
Risico's sociaal domein 174
Overige risico's 180
Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen 188
Onderhoud kapitaalgoederen 189
Openbare ruimte 190
Gemeentelijk vastgoed 195
Overzicht kapitaalgoederen 203
Paragraaf Financiering 206
Paragraaf Bedrijfsvoering 211
Paragraaf Wet open overheid 221
Paragraaf Verbonden partijen 222
Samenvatting Verbonden partijen 223
Gemeenschappelijke regelingen 226
Vennootschappen en coöperaties 233
Stichtingen en verenigingen 238
Overige gerelateerde partijen 240
Paragraaf Grondbeleid 243

Paragraaf Lokale heffingen 248
Jaarrekening 254
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 255
Balans per 31 december 2023 260
Balans 261
Vaste activa 263
Vlottende activa 266
Vaste passiva 270
Vlottende passiva 272
Niet uit de balans blijkende verplichtingen en rechten 274
Staat van gewaarborgde geldleningen en andere garantieverplichtingen 276
Overzicht van baten en lasten 280
Verantwoordingsinformatie Single Information Single Audit (SiSa) 304
Overzicht van gerealiseerde baten en lasten per taakveld 326
Raadsbesluit 334
Bijlagen Jaarstukken 2023 335
Reserves en voorzieningen 336
Investeringskredieten 349
Inkomende subsidies 354
Niet gewijzigde prestaties doelenboom t.o.v. Voor- en Najaarsnota 2023 357

Aanbiedingsbrief

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

Datum: 31 mei 2024

Betreft**: Aanbiedingsbrief Jaarstukken 2023**

Geachte leden van de gemeenteraad,

Hierbij bieden we u ter vaststelling de Jaarstukken 2023 aan. De verantwoording van het college over het afgelopen jaar waarin we u de belangrijkste beleidsresultaten en financiële resultaten presenteren bij de plannen van de Begroting 2023.

Beleidsresultaten waar we met gepaste trots op terugkijken en waar Capellenaren de positieve impact van merken, terwijl we ook genoodzaakt waren om te sturen op het doorschuiven van een aantal ambities naar 2024. Daarover meer bij de beleidsinhoudelijke verantwoording verderop in deze brief.

Wat betreft de financiële resultaten stemt het allereerst positief dat we er in zijn geslaagd de lasten voor onze inwoners nog steeds bij de laagste van Nederland te houden. Tegelijkertijd leggen we met de nodige zorgen de jaarstukken aan u voor. Want voor het eerst in vele jaren sluiten we het jaar af met een negatief resultaat van € 4,65 miljoen. Een trendbreuk voor onze gemeente. Een tekort dat gelet op het ‘ravijnjaar’ 2026 veel eerder op ons afkomt dan verwacht: bij de vaststelling van de Najaarsnota 2023 verwachtten we het lopende jaar met een klein negatief resultaat af te sluiten, én leek een voorzichtig positief financieel perspectief voor de jaren 2024 en 2025 in het verschiet te liggen. Echter lopen we tegen een aantal onverwachte en onvermijdelijke tegenvallers aan met forse financiële gevolgen.

Tegenover het voor 2023 positieve structurele resultaat van € 590 duizend, staat door incidentele lasten dus een fors negatief gerealiseerd resultaat. Zo zijn er tegenvallers op onder andere de algemene uitkering, onderwijshuisvesting, openbaar groen, Wmo, en grondexploitaties/projecten. Een zorgvuldige en grondige analyse is nodig om te bezien of het mogelijk is als gemeente meer financieel ‘in control’ te zijn.

De onvoorspelbaarheid van de financiële verhoudingen tussen gemeenten en het Rijk voor de uitvoering van (hoofdzakelijk) medebewindstaken heeft inmiddels dusdanige vormen aangenomen dat dit vrijwel het enige primaire bespreekpunt van de VNG is met het demissionaire kabinet en de basis vormt voor de inzet van gemeenten rond de kabinetsformatie.

Zonder balans tussen taken en middelen kunnen we ons werk niet doen. En die balans moet worden hersteld. Want we willen onze taken uitvoeren en blijven investeren in Capelle. Hiervoor is immers nog veel in voorbereiding: denk aan een nieuwe Visie Sociaal Domein, infrastructurele projecten, duurzaamheidsmaatregelen en verbeteringen in de buitenruimte. Een gemeente zijn die in staat wordt gesteld te besturen voor vandaag én morgen.

Beleidsinhoudelijke verantwoording
Ondanks het financieel zware weer hebben we in 2023 hard gewerkt aan onze ambities om Capelle mooier, leefbaarder en veiliger te maken. En hoewel nieuwe uitdagingen in deze onzekere tijd telkens weer voor de deur staan, is dat gelukkig op tal van terreinen gelukt, samen met maatschappelijke partners, ondernemers en de Capellenaren.

Op het gebied van bestuur en organisatie is er het nodige gebeurd:

- In ons Capels Akkoord gaven we aan de denk- en doe-kracht van de Capellenaar te willen aanmoedigen. Hiervoor gebruiken we onder andere het bijzondere Denk & Doe mee!-fonds.

- Het zijn niet alleen onzekere tijden op financieel gebied. Ook de instabiele nationale politiek, met de voortdurende oorlog tussen Oekraïne en Rusland, het conflict in Israël en de Palestijnse gebieden, en tal van andere brandhaarden in wereld, brengt een grote instroom van vluchtelingen teweeg. Capelle levert een majeure inspanning met het opvangen van bijna 300 Oekraïense vluchtelingen in Rivium, en besloot in december 2023 de opvanglocatie voor asielzoekers uit andere landen aan de Barbizonlaan te verlengen tot eind 2024 en uit te breiden van 30 naar 100 plekken.
- Vanwege de tussentijdse Tweede Kamerverkiezingen was er minder tijd beschikbaar om de voorgenomen plannen door te voeren voor het digitaliseren van de afhandeling van aanvragen van Capellenaren. Dit volgt nu in 2024.
- Met de tijdelijke afwezigheid van wethouder Hartnagel door ziekte en het plotselinge vertrek van burgemeester Oskam ontstonden er in korte tijd ineens twee (tijdelijke) vacatures in het college. Gelukkig konden deze met tijdelijk wethouder Van der Heide en waarnemend burgemeester Lamers snel en goed worden ingevuld.

Op het gebied van veiligheid stond 2023 in het teken van het vergroten van de weerbaarheid en ‘awareness’ op het gebied van jeugdcriminaliteit, digitale veiligheid en ondermijning:

- Met de ondermijningsbus, de YouChoose campagne, het project Fawaka en diverse trainingen en voorlichtingen bereikten we onze inwoners op een laagdrempelige manier. Ook bleven we in gesprek: we hebben via sociale media en straatinterviews input opgehaald voor de nieuwe wijkveiligheidsplannen. Deze worden in 2024 aangeboden aan uw raad.
- Het aantal aangehouden drugsuithalers in het Rotterdamse havengebied is fors gestegen, van 240 in 2022 naar 450 in 2023. Eind 2023 waren daarbij 25 Capellenaren geregistreerd. Het gaat hierbij vaak om kwetsbare jongeren, die worden uitgebuit. De problematiek van uithalers (en ronselaars) wordt hiermee ook zichtbaar in Capelle. Eenzelfde verontrustende stijging is te zien op het thema excessief geweld. Het gaat dan om schietpartijen en het plaatsen van explosieven, met name door jongeren.

De leefomgeving kreeg in 2023 veel aandacht:

- Met het vaststellen van het Programma Buitenruimte hebben we afgesproken dat we in de buitenruimte meer ruimte gaan maken voor groen en water, de verandering van klimaat willen opvangen en bijdragen aan een fijne leef- en werkomgeving waarin we bewegen en ontmoeting stimuleren. Tussen september en december zijn Capellenaren geïnformeerd over het programma en de wijkagenda’s. De realisatie is in 2024 gestart.
- Vanuit de Visie Schollebos lag de wens op tafel om de Watervallei uit te breiden. Die uitbreiding is in mei 2023 geopend, nadat er samen met het Kindercollege was nagedacht over het ontwerp. Daarnaast is er een skatepark gerealiseerd in Schollebos, waarbij de Capelse Jongerenraad heeft meegedacht over het ontwerp.
- Er zijn stappen gezet om de situatie van winkelcentrum De Terp samen met de betrokken partijen verder te verbeteren. Er wordt ingezet op integraal beheer. Dat krijgt in 2024 verder vorm. In 2023 zijn de parkeergarage, verlichting, trap en zitbankjes al verbeterd en is begonnen met het schilderen van muren en kolommen.
- Het groen in Capelle wordt steeds meer natuurvriendelijk ingericht en beheerd. Zo hebben we in 2023 op 22 locaties door heel Capelle meer kleur en fleur aangebracht. Hierbij zijn voor Capelle nieuwe beplantingsconcepten en klimaat adaptieve methoden gebruikt. Dit zorgt voor een positievere beleving door bewoners en vormt een impuls voor biodiversiteit en klimaatadaptatie in de stad.
- We hebben het programma voor integraal beheer openbare ruimte nagenoeg conform planning en begroting gerealiseerd en de bekende boeggolf hebben we vermeden. Daarmee zijn goede stappen gezet, ten opzichte van voorgaande jaren, in de begrotingsdiscipline van Stadsbeheer.

We bleven inzetten op het verbeteren van onderwijs, gezondheid en welzijn van de Capellenaar door sport, bewegen en educatie:

- In 2023 hebben we het erkende programma gezonde leefstijlinterventies (GLI) uitgevoerd, door het organiseren van beweegactiviteiten en speciale aandacht te besteden aan het betrekken van Capellenaren in sociaal-economisch kwetsbare situaties.

- In het kader van mediawijsheid biedt de bibliotheek op de basisscholen in onze gemeente een les aan over mediawijsheid. In deze les leren kinderen om te gaan met (social) media en andere digitale middelen. In 2023 heeft de bibliotheek deze les aangeboden op alle basisscholen in onze gemeente.
- Voor het versterken van de (digitale) vaardigheden van (kwetsbare) inwoners is er een groot aantal activiteiten georganiseerd, waaronder het Informatiepunt Digitale Overheid bij de bibliotheek. Daarnaast konden inwoners met al hun vragen over digitale zaken terecht bij het spreekuur digitaal meedoen. In 2023 zijn er 259 activiteiten georganiseerd in het kader van digitaal meedoen. Dit leverde in totaal 749 deelnemers op.
- In september is het integrale plan van aanpak Gezond en Actief Leven Akkoord 2024-2026 met daarin de ambities voor Kansrijke Start vastgesteld. We zetten in op het versterken van de lokale coalitie, het gebruik van erkende interventies zoals centered pregnancy en het maken van regionale samenwerkingsafspraken.
- We zijn in januari 2023 gestart met een pilot sport- en beweegregeling voor 60-plussers met een laag inkomen, een afspraak uit het Capels Akkoord. Ook hebben Sportief Capelle en FC STRAAT de handen ineen geslagen om kinderen en jongeren meer aan het spelen te krijgen door ze uit te dagen zelf voetbalcontent te maken.
- De kosten voor de jeugdhulp zijn in 2023 verder gestegen. Om de jeugdhulp betaalbaar en van goede kwaliteit te houden is een aantal maatregelen genomen, zoals het werken met praktijkondersteuners bij een aantal huisartsen, en zijn regionaal en lokaal (project taakstelling jeugdhulp) meerdere maatregelen in voorbereiding. In 2024 zullen deze maatregelen met uw raad besproken worden.

We houden permanent oog voor de financiële bestaanszekerheid van onze inwoners:

- In 2023 is het aantal inwoners dat zich heeft gemeld voor hulp bij financiële problematiek verder gestegen. Dit is enerzijds te verklaren door een toename van geldzorgen en anderzijds doordat Capellenaren de toegang beter weten te vinden door de extra voorlichting over hulp bij geldzorgen. In 2023 hebben we extra stappen gezet om te voorkomen dat mensen geldzorgen krijgen. Onderdeel van de nieuwe aanpak signalering schulden is om inwoners in verschillende fasen van betalingsachterstanden zo vroeg als mogelijk en zo laat als nodig hulp te bieden.
- De versterking van de basisvaardigheden via de budgettrainingen en de aanpak laaggeletterdheid heeft bijgedragen aan betere vaardigheden op financieel vlak. Ook is het aantal wijkwinkels uitgebreid en zijn de openingstijden verruimd. Hier kunnen Capellenaren laagdrempelig in de buurt terecht met vragen over hulp bij financiën.
- Verder zijn budgetcoaches toegevoegd aan de wijkteams van Welzijn Capelle om bewoners met (dreigende) financiële problematiek eerder en dichter bij huis te helpen met informatie en advies.
- Voor Capellenaren met een schuldregeling die gestart is in de periode 1 februari - 1 juli hebben we een overgangsregeling gemaakt, zodat ook zij gebruik kunnen maken van de verkorte termijn en eerder schuldenvrij zijn. Voor de doelgroep jongeren hebben we in 2023 een actieplan schuldenaanpak vastgesteld en zijn we gestart met de uitvoering.

Op cultureel gebied heeft er in Capelle na drie zware coronajaren weer van alles plaatsgevonden:

- Zo vond de tweede editie van Smaack XL plaats met een geslaagd jongerenevenement op vrijdagavond, mede georganiseerd door de Jongerenraad.
- Isala Theater en andere Capelse cultuuraanbieders zijn weer ‘full swing’ aan de slag met goed bezochte programmering en activiteiten.

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

- Het nieuwe Programma Duurzaamheid 2023-2026 'Capelle verandert duurzaam' is in juli vastgesteld en in september hebben we ter invulling van de Capelse Duurzaamheidslening voor het Warmtefonds gekozen.
- De belangstelling van Capellenaren om zonnepanelen te plaatsen is groot. Tegelijkertijd zijn er ook signalen dat het animo om zonnepanelen te installeren afneemt door onzekerheid over de terugverdientijd. Hiervoor is het nieuwe kabinet aan zet. Met verschillende acties

stimuleren we het plaatsen van zonnepanelen zodat we op koers blijven voor de doelstelling van minimaal 155.000 zonnepanelen eind 2026.

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

- We verbeteren de doorstroming op de Algeracorridor door in te zetten op de verbetering van twee fietsroutes die onderdeel uitmaken van de Korte Termijn Aanpak (KTA) Algeracorridor. Voor de langere termijn maatregelen op en rondom de Algeracorridor zitten we in de kwartiermakersfase.
- In 2022 en 2023 zijn er in overleg met de fietsersbond vele fietspaaltjes in Capelle verwijderd. Hiermee worden eenzijdige fietsongevallen voorkomen. In overleg met de fietsersbond blijven we fietspaaltjes verwijderen.
- Begin 2023 zijn we gestart met de evaluatie van het fietsplan 2010-2020. Halverwege 2023 hebben we input opgehaald bij bewoners, de fietsersbond en andere partners voor het opstellen van nieuw fietsbeleid. Het nieuwe Fietsbeleid ‘Capelle meer op de fiets’ wordt naar verwachting in 2024 door uw Raad vastgesteld.

Capelle heeft in 2023 doorgebouwd aan de stad:

- De Wiekslag, de vier woongebouwen in de 747-buurt en de Purmerhoek zijn opgeleverd. De renovatie van de Schermerhoek is in januari 2023 van start gegaan, deze wordt in 2025 afgerond. Ook zijn diverse nieuwe bouwprojecten gestart, ondanks de ingewikkelde marktsituatie.
- Havensteder is bezig met de renovatie van de Bongerd en Wingerd. De buitenruimten van de kwetsbare woningvoorraad zijn door ons overgenomen, zodat Havensteder zich kan richten op het verbeteren van de woningen en de gemeente op het verbeteren van het openbaar gebied.

Een blik op uitvoeringskracht

Uit het overzicht van de doelenboom (zie 'Jaarstukken in hoofdlijnen') valt op te maken dat niet al onze plannen in 2023 zijn opgepakt of afgerond. Denk aan het fietsbeleid, de actualisatie van het wegcategoriseringsplan, het opstellen van de wijkveiligheidsplannen, het cultuurbeleid, het actieplan omgevingslawaai, acties en beleid op het gebied van afval. Allen om uiteenlopende redenen doorgeschoven naar 2024.

Een belangrijke reden daarvoor is het uitvoerend vermogen van onze organisatie. De krapte op de arbeidsmarkt was in 2023 nog steeds sterk voelbaar in de hele organisatie. HR heeft stevig ingezet op de professionalisering van de arbeidsmarktcommunicatie. De nieuwe vacaturesite: ‘werkenbijcapelleaandenijssel.nl’ werpt zijn vruchten af en wordt goed gevonden. Tegelijkertijd blijft het aantal vacatures en nieuwe medewerkers (fors) stijgen. De totale uitstroom in 2023 bedroeg 65 medewerkers, de totale instroom 96. In totaal stonden er in 2023 115 vacatures open. De arbeidsmarkt blijft voor gemeenten onder enorme druk staan.

Doelenboom

In de bijlage 'Niet gewijzigde prestaties doelenboom t.o.v. Voorjaars- en Najaarsnota 2023' staan de prestaties die in de Voorjaars- en Najaarsnota 2023 al op groen (gerealiseerd) of rood (niet gerealiseerd en worden niet gerealiseerd) zijn gezet. Voor een verdere inhoudelijke toelichting van de andere prestaties verwijzen we naar de desbetreffende programma’s.

In 2023 zijn 55 prestaties (activiteiten/maatregelen/wat hebben we gedaan) voltooid (groen) en zijn 22 prestaties going concern (grijs). Er zijn 34 prestaties oranje gelabeld, wat betekent dat we deze prestaties niet in 2023 hebben afgerond, maar afronden in 2024 of later. In totaal 5 prestaties hebben we niet uitgevoerd en gaan we ook niet meer uitvoeren (rood). Een gedetailleerd totaaloverzicht van de doelenboom is te vinden onder 'Jaarstukken in hoofdlijnen'.

Rechtmatigheid

Vanaf het verslagjaar 2023 dienen we een rechtmatigheidsverantwoording op te nemen in de jaarrekening. Hiermee wordt verantwoording afgelegd over de naleving van de financiële rechtmatigheid door de gemeente. Financiële rechtmatigheid betekent dat we ons geld op een manier uitgeven die voldoet aan wet- en regelgeving. De totale omvang van de financiële onrechtmatigheden bedraagt ruim € 12 miljoen. Hiervan heeft circa € 8 miljoen betrekking op begrotingsonrechtmatigheden en € 4 miljoen op het proces van aanbesteden. Van de begrotingsonrechtmatigheden komt € 6 miljoen voort uit vastgesteld beleid. De onrechtmatigheid van de aanbestedingen heeft grotendeels te maken met de opvang van de Oekraïners. Hierover bent u in november 2023 geïnformeerd. De onrechtmatigheden met betrekking tot de aanbestedingen zijn in 2024 allemaal rechtmatig ingevuld.

Voor verbonden partijen die in mandaat werken voor de gemeente moeten de geconstateerde onrechtmatigheden pro-rata worden meegenomen bij de gemeente. Voor de verbonden partijen zijn in 2023 nog geen onrechtmatigheden geconstateerd die doorwerken naar de gemeente. De jaarrekening-controle van de Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond is echter voor het onderdeel rechtmatigheid nog niet afgerond en geeft daarom onduidelijkheid voor alle deelnemende gemeenten. Om deze reden kan de accountant de controle op de Jaarstukken 2023 van Capelle aan den IJssel nog niet definitief afronden.

Een nadere toelichting op de onrechtmatigheden is opgenomen in de Paragraaf Bedrijfsvoering en het Overzicht van baten en lasten.

Controleverklaring
De accountant heeft de jaarstukken onderzocht in april en mei 2024 en zal het (concept) accountantsrapport naar verwachting voor de auditcommissie van 11 juni 2024 kunnen aanbieden en daar toelichten. De definitieve controleverklaring volgt op een later moment.

Vervolgprocedure
U behandelt de Jaarstukken 2023 op 24 en 26 juni 2024 in de commissies en op 8 juli 2024 in de raad. De raad autoriseert de verantwoording op programmaniveau. De Jaarstukken 2023 sturen wij na vaststelling in de gemeenteraad naar onze toezichthouder de provincie Zuid-Holland.

Informatie en vragen
U kunt beleidsinhoudelijke en financieel-technische vragen stellen bij de afdeling Financiën via p&c@capelleaandenijssel.nl. Ook is er op donderdag 20 juni een tafeltjesavond voor de raadsleden.

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

A.L. Duijmaer van Twist — C.H.J. Lamers

Leeswijzer

Algemeen

De jaarstukken zijn in eerste instantie bedoeld om aan uw raad verantwoording af te leggen. In de jaarstukken gaan wij in op de belangrijkste beleids- en financiële resultaten in relatie tot de voornemens, zoals wij die in de begroting hebben verwoord. Daarnaast zijn de jaarstukken bedoeld om Capellenaren, maatschappelijke organisaties, bedrijven en andere overheden, waaronder de provincie Zuid-Holland, inzicht te geven in de beleidsprestaties en de financiële prestaties over 2023. Planning en control documenten zoals de begroting en de jaarstukken zijn digitaal te terug te vinden op de site capelleaandenijssel.begrotingsapp.nl.

In 2023 kennen wij de volgende planning en control documenten: begroting, voorjaarsnota, najaarsnota en jaarstukken.

Alle in deze jaarstukken genoemde bedragen zijn x € 1.000, tenzij anders aangegeven. In de tabellen kunnen afrondingsverschillen ontstaan. Waar in de tekst geschreven staat ‘u’ of ‘uw‘ mag u ervan uitgaan dat de gemeenteraad wordt bedoeld.

Hoe zijn de jaarstukken opgebouwd?

De jaarstukken zijn opgebouwd uit een jaarverslag en de jaarrekening.

Jaarverslag
Het jaarverslag is opgebouwd uit de *programmaverantwoording* en *paragrafen*. De programmaverantwoording bestaat uit de *programma's* en de *financiële verantwoording.* In de programma’s staat de verantwoording per ‘beleidsveld’ genoemd. In de financiële verantwoording leggen wij verantwoording af over de realisatie van de programma's en de overzichten van de algemene dekkingsmiddelen en de kosten van overhead, geven wij het bedrag voor de heffing voor de vennootschapsbelasting weer en geven daarnaast inzicht in het gebruik van het geraamde bedrag voor onvoorzien. De paragrafen geven informatie over de gemeente in zijn geheel en geven diverse dwarsdoorsneden door de programma’s heen. Ze bevatten de verantwoording van hetgeen in de overeenkomstige paragrafen in de begroting is opgenomen.

Jaarrekening
De jaarrekening bestaat uit de balans met toelichting en het overzicht van baten en lasten met toelichting. Ook de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen en een overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld staan in de jaarrekening.

Autorisatieniveau gemeenteraad
Het autorisatieniveau van uw raad voor de budgetten bevindt zich op de niveaus van de programma’s, behalve binnen programma’s die bestaan uit deelprogramma's. Hier bevindt het niveau zich op de deelprogramma’s.

Wat staat er in de programmaverantwoording?

De programmaverantwoording bestaat uit de programma's en de financiële verantwoording.

Programma's
Wij kennen de volgende 9 programma’s:

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

    - Deelprogramma 6B Werk en Inkomen (Participatiewet)
    - Deelprogramma 6C Wet maatschappelijke Ondersteuning
    - Deelprogramma 6D Jeugdzorg
- Programma 7 Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu
- Programma 8 Stadsontwikkeling

Ieder programma bestaat uit de onderstaande onderdelen:

- In de **missie** staat de overkoepelende programmadoelstelling. De missie laat zien waar het programma over gaat. De missie is gelijk aan de missie in de Begroting 2023;
- In de **ontwikkelingen** geven wij een korte beschrijving van de context, de achtergronden en de actuele ontwikkelingen die binnen het programma spelen;
- Onder **Wat willen wij bereiken** (doelstellingen) en **Wat hebben wij gedaan** (prestaties/activiteiten) geven wij antwoord op de vragen "Hebben wij bereikt wat wij hadden beoogd?" en "Hebben wij gedaan wat wij zouden doen?" Bij de eerste W-vraag geven wij antwoord op de vraag welk maatschappelijk effect (of algemene beleidsdoelstelling) wij met het betreffende programma voor de gemeente willen bereiken. Dit is het domein van de raad. Bij de tweede W-vraag geven wij antwoord op de vraag of wij de specifieke prestaties voor dat begrotingsjaar en de bijdragen aan de doelstellingen hebben gerealiseerd. Het jaarverslag vermeldt de voortgang van deze prestaties uit de doelenboom. Per programma geven wij met voortgangsindicatoren in de kleuren grijs, groen, oranje en rood weer wat de status is van de verschillende prestaties die horen bij de beoogde doelstellingen. Per prestatie melden wij via de zogenoemde “stoplicht- of dashboard methode” de stand van zaken en wordt waar nodig en zinvol van een korte toelichting voorzien. De prestaties die in de voorjaars- en najaarsnota al rood of groen waren staan in de bijlage Niet gewijzigde prestaties doelenboom t.o.v. Voorjaars- en Najaarsnota 2023.

    Grijs / geen kleur =loopt volgens planning = doorlopend
    Groen = gerealiseerd uiterlijk 1 april 2024
    Oranje = niet (geheel) uiterlijk 1 april 2024 uitgevoerd, maatregel wordt meegenomen in P&C cyclus van het volgende jaar.
    Rood = niet gerealiseerd in het huidige jaar en opeenvolgende jaar
- De **landelijke indicatoren** zijn vanuit het Besluit en Verantwoording provincies en gemeenten voorgeschreven indicatoren over de verschillende beleidsterreinen. Alle landelijke indicatoren, behalve die in programma 0, zijn afkomstig uit landelijke databases via waarstaatjegemeente. Wij zijn afhankelijk van de actualiteit van deze cijfers en hebben hier geen directe invloed op. De gegevens tot 1 mei zijn opgenomen. Op de site www.waarstaatjegemeente.nl is een vergelijking met andere gemeenten mogelijk. Wij hebben de indicatoren in een grafiek weergegeven;
- De **Capelse beleidsindicatoren** geven, net als de landelijke indicatoren, een beeld van de reeds gerealiseerde en na te streven prestaties en effecten op de beleidsvelden. Dit zijn echter ‘Capelse’ indicatoren, omdat ze niet landelijk voorgeschreven zijn. Voor de beleidsindicatoren geven wij de stand van zaken van 31 december 2023 weer;
- De **kaderstellende beleidsnota’s** zijn beleidsstukken die bij dit programma horen en vastgesteld zijn door uw raad. Deze nota’s zijn openbaar en op internet te vinden. Ook zijn de stukken opgenomen die zijn vastgesteld door het college van B&W;
- Het Besluit en Verantwoording provincies en gemeenten schrijft voor dat wij de betrokkenheid van **verbonden partijen** op een programma inzichtelijk maken. De volledige informatie over verbonden partijen is te vinden in de paragraaf Verbonden partijen;
- Wat heeft het gekost? Bij de derde W-vraag geven wij antwoord op de vraag of de door uw raad de voor het programma benodigde financiële middelen volledig zijn besteed. Per programma geven wij de realisatie voor het jaar 2023: het gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten, de mutaties in de reserves en het gerealiseerd resultaat. Wij hanteren daarvoor dezelfde vorm als in de Begroting 2023: de oorspronkelijk geraamde lasten en baten; de eventuele wijzigingen daarop; de lasten en baten na wijziging; en de werkelijke lasten en baten.

- **Analyse van het verschil**. Verschillen groter dan 100 tussen de geraamde en werkelijke bedragen hebben wij in een analyse verklaard.
- Het onderdeel **Incidentele baten en lasten** betreffen die posten die het begrotingssaldo incidenteel beïnvloeden. Het gaat om eenmalige zaken en om (meerjarige) projecten of subsidies als deze eveneens het karakter van tijdelijkheid c.q. open doel hebben. Een afwijking op een structureel budget is geen incidentele baat of last. De grijs gemarkeerde velden zijn de incidentele mutaties in de reserves.

Financiële verantwoording
De financiële verantwoording bevat:

- Overzicht baten en lasten;
- Reservemutaties per programma;
- Incidentele baten en lasten;
- Algemene dekkingsmiddelen;
- Post onvoorzien;
- EMU-saldo;
- Kasstroomoverzicht;
- Reserves en voorzieningen;
- Vennootschapsbelasting.

Wat staat er in de paragrafen?

De paragrafen zijn een belangrijk element in de verantwoording. De paragrafen geven een ‘dwarsdoorsnede’ van de jaarstukken, bezien vanuit een bepaald perspectief. De paragrafen vormen de kaders die uw raad voor ons college stelt voor het beheer en de uitvoering van het beleid (en de begroting). Uw raad heeft hiermee instrumenten in handen om de hoofdlijnen van de uitvoering te controleren. De mate waarin onderwerpen zowel in een paragraaf als in een programma terugkomen, hangt ook af van het politieke gewicht dat het onderwerp heeft in het programma. Wij hebben de onderstaande paragrafen opgenomen:

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

Wat staat er in de jaarrekening?

In de jaarrekening zijn de volgende onderdelen opgenomen:

- Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling;
- Balans per 31 december 2023;
- Overzicht van baten en lasten;
- Verantwoordingsinformatie Single Information Single Audit (Sisa);
- Overzicht van gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

Wat staat er in de bijlagen?

De bijlagen worden ter informatie verstrekt aan uw raad. In deze jaarstukken 2023 zijn de volgende bijlagen opgenomen:

- Reserves en voorzieningen;
- Kredietenoverzicht;
- Inkomende subsidies;
- Niet gewijzigde prestaties doelenboom t.o.v. Voorjaars- en Najaarsnota 2023.

De bijlage Onderzoeksopdrachten tonen wij alleen in de Begroting en Voorjaarsnota.

Jaarstukken in hoofdlijnen

Inleiding

Dit hoofdstuk geeft een samenvatting van belangrijke beleidsresultaten en financiële resultaten in relatie tot de Begroting 2023 en de Najaarsnota 2023 weer.

Beleidsinhoudelijke verantwoording 2023

In de bijlage 'Niet gewijzigde prestaties doelenboom t.o.v. Voorjaars- en Najaarsnota 2023' staan de prestaties die in de Voorjaars- en Najaarsnota 2023 al op groen (gerealiseerd) of rood (niet gerealiseerd en worden niet gerealiseerd) zijn gezet. In de onderstaande tabel staan de overige prestaties uit deze Jaarstukken 2023 afgezet tegen de Najaarsnota 2023. Voor een verdere inhoudelijke toelichting van deze en de andere prestaties verwijzen wij naar de desbetreffende programma's.

In 2023 zijn 55 prestaties (activiteiten/maatregelen/wat hebben wij gedaan) voltooid (groen) en zijn 22 prestaties going concern (grijs). Er zijn 34 prestaties oranje gelabeld wat betekent dat wij deze prestaties niet in 2023 hebben afgerond, maar afronden in 2024 of later. Totaal 5 prestaties hebben wij niet uitgevoerd en gaan wij ook niet meer uitvoeren (rood).

Prog	Wat hebben we gedaan?	VJN23	NJN23	JS23
0	BG23 | Afhandeling eerste klantcontact Capellenaren			
0	BG23 | Digitalisering interne afhandeling aanvragen Capellenaren			
0	BG23 | Informatiehuishouding nog beter op orde brengen			
0	BG23 | Visie en verordening burgerparticipatie uitvoeren (Capels Akkoord)			
0	BG23 | Jongerenparticipatie vergroten (Capels Akkoord)			
0	BG23 | Behoud personeel			
0	BG23 | Werving (Capels Akkoord)			
0	BG23 | Inhuren personeel (Capels Akkoord)			
1	BG23 | Inzet weerbaarheidsprojecten en awarenessprogramma's (Capels Akkoord)			
1	BG23 | Crimineel en agressief gedrag en overlast door jongeren voorkomen en verlagen			
1	BG23 | Inzet preventie en vroege melding woonoverlast (Capels Akkoord)			
1	BG23 | Wijkgerichte inzet door ambulant jongerenwerk			
1	BG23 | Wervingsacties buurtpreventieteams, WhatsApp groepen en Burgernet (Capels Akkoord)			
1	BG23 | Projecten gericht op ouders over veiligheidsproblemen onder de jeugd uitvoeren			
1	BG23 | Lokale regie eenvoudige zorg- en veiligheidscasussen invullen			
2	BG23 | Fietsbeleid evalueren (Capels Akkoord)			
2	BG23 | Doorstroming autoverkeer Algeracorridor verbeteren (Capels Akkoord)			
2	BG22 | Investeringen langzaam verkeer (fiets en voetgangers)			
2	BG23 | Verlagen snelheden op 50km/h wegen onderzoeken			
2	BG23 | Verkeersveiligheidsaanpak uitwerken (Capels Akkoord)			
2	BG23 | Fietspaden veiliger maken (Capels Akkoord)			
2	BG23 | Verder werken aan de bewoners- en werkgeversaanpak			
2	BG23 | Waterdoorlatende parkeerplaatsen aanleggen (Capels Akkoord)			
2	BG22 | Actualiseren wegencategoriseringsplan			
3	BG23 | Gebiedsinrichtingsplan Capelle West opstellen			
3	BG23 | Programma Economie opstellen			
4	BG23 | Toename gebruik voorschoolse educatie (Capels Akkoord)			
4	BG23 | Samenhang rondom onderwijskansen versterken			
4	BG23 | Subsidie frisse schoolgebouwen monitoren			
4	BG22 | Onderwijshuisvesting			
4	BG23 | Inzetten op versterken preventieve activiteiten			
5A	BG23 | Lokaal sportakkoord: inzet gezonde leefstijl interventie			
5A	BG23 | Culturele infrastructuur behouden en versterken (Capels Akkoord)			
5A	BG23 | Impuls voor evenementen			
5A	BG23 | Brug tussen citymarketing en cultuur (Capels Akkoord)			
5A	BG23 | Digitaal burgerschap versterken (Capels Akkoord)			
5A	BG23 | Maatschappelijk ondernemerschap bibliotheek uitbouwen			

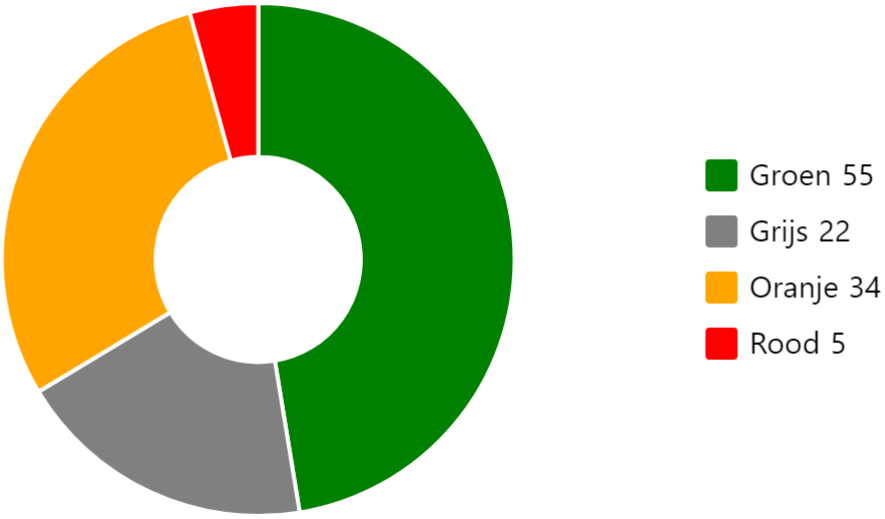
5A	BG22 | Waardering sociale woningbouw			
5B	BG23 | Meer bewustzijn over buitenruimte bij kinderen creëren			
5B	BG23 | Meer bewegingsmogelijkheden in de nabije omgeving van ouderen (Capels Akkoord)			
5B	BG22 | Kwaliteitsimpuls buitenruimte			
5B	BG22 | Rivier als getijdenpark			
5B	BG23 | Pilot verschillende materialen voor vasthouden en vertraagd afvoeren water			
5B	BG23 | Onderzoek aantal panden dat overlast heeft bij hevige regenval			
6A	BG23 | Toekomst Wijk Overleg Platforms (WOP's) evalueren (Capels Akkoord)			
6A	BG23 | Bewustwordingscampagne 'klaar staan voor elkaar'			
6A	BG23 | Capellenaren worden maatje van elkaar			
6A	BG23 | Werken aan een dekkend netwerk van KinderLabs (Capels Akkoord)			
6A	BG23 | Preventie jeugdcriminaliteit en bevorderen pro sociaal gedrag			
6A	BG22 | Kansrijke Start (Gezondheid in de eerste 1000 dagen)			
6B	BG23 | Integrale aanpak verstevigen (Capels Akkoord)			
6B	BG23 | Pilot sport- en cultuurregeling jongeren (Capels Akkoord)			
6B	BG23 | Pilot sport- en beweegregeling 60+ers (Capels Akkoord)			
6B	BG23 | Tweejarige pilot samenwonen in de bijstand (Capels Akkoord)			
6B	BG23 | Inzetten op voorlichting, educatie, vroegsignalering en ondersteuning (Capels Akkoord)			
6C	BG23 | Beschermd Thuis uitwerken			
6C	BG23 | Wonen op maat uitvoeren			
6C	BG23 | Tussenwonen uitwerken			
6C	BG23 | Programma Langer Thuis vaststellen (Capels Akkoord)			
6D	BG23 | Lokale uitvoering ambulante jeugdhulp (Capels Akkoord)			
6D	BG23 | Hervormingsagenda uitwerken			
7	BG23 | Gesprek Capellenaren voeren			
7	BG23 | Leefstijl interventies opzetten			
7	BG23 | Ambassadeurs gezonde leefstijl trainen			
7	BG23 | Zonnepanelen plaatsen stimuleren (Capels Akkoord)			
7	BG23 | Haalbaarheid warmtenet Florabuurt			
7	BG23 | Verkenning warmtetransitie bedrijventerrein CapelleXL			
7	BG23 | Verkenning warmtetransitie rond 's-Gravenweg tussen Prins Alexanderlaan en Kanaalweg			
7	BG22 | Zonnepanelen op gemeentelijke panden			
7	BG23 | Geluidsisolerende gevelmaatregelen aanbrengen			
7	BG23 | Actieplan Omgevingslawaai uitwerken			
7	BG23 | Bodemkwaliteitskaarten actualiseren			
7	BG23 | Basis Geluid Emissieplan opstellen			
7	BG23 | Gfe cocons hoogbouw plaatsen			
7	BG23 | Minicontainers papier en gft introduceren			
7	BG22 | Verminderen restafval			
8	BG23 | Kwetsbare woningvoorraad revitaliseren			
8	BG23 | Plan van aanpak Omgevingsplan uitvoeren			
8	BG22 | Omgevingswetproof			
8	BG22 | Opstellen toolboxen			
8	BG22 | Vaststellen verordening fysieke leefomgeving Capelle			
8	BG23 | Omgevingsagenda opstellen			
8	BG23 | Ruimtelijke kaders opstellen			
8	BG23 | Ruimtelijke onderlegger omgevingskwaliteit opstellen			

Bijlage Niet gewijzigde prestaties doelenboom (groen en rood) tov VJN23 en NJN23

Prog	Wat hebben we gedaan?	VJN23	NJN23	JS23
0	BG23 | Communicatiebeleidsplan opstellen			
0	BG23 | Denk & Doe Mee fonds structureel maken (Capels Akkoord)			
2	BG23 | Beleid voor deelmobiliteit uitwerken			
2	BG23 | Openbaar vervoer beleid opstellen			
2	BG23 | Omgeving waterbus inrichten en monitoren gebruik			
2	BG23 | Parkshuttle testen in gemengd verkeer			

2	BG22 | Opstellen programma Buitenruimte			
3	BG23 | BIZ Capelle West vernieuwen			
3	BG22 | Keurmerk Veilig Ondernemen (KVO) Capelle West			
4	BG23 | Afspraken tussen onderwijs, kinderopvang en gemeente versterken			
4	BG22 | Lokale Educatieve Agenda (LEA)			
5A	BG23 | Prestatieafspraken 2023 Sportief Capelle naleven			
5A	BG23 | Lokaal sportakkoord: impuls vitaliseren sportverenigingen			
5A	BG23 | Lokaal sportakkoord: inzet op vitale ouderen			
5A	BG23 | Lokaal sportakkoord: zinvolle naschoolse vrijetijdsbesteding stimuleren			
5B	BG23 | Quickwins wijktours Programma Buitenruimte uitvoeren			
5B	BG23 | Onderzoek relatie verschillende soorten groen en hittebestendige buitenruimte			
6B	BG23 | Toegang Jeugdfonds Sport & Cultuur verruimen (Capels Akkoord)			
6B	BG23 | Kostendelersnorm voor jongeren tot 27 jaar afschaffen (Capels Akkoord)			
6B	BG23 | Terugloop bereik collectieve zorgverzekering stoppen			
7	BG23 | Mogelijkheid informatiepunt onderzoeken (Capels Akkoord			
7	BG23 | Campagne gezonde leefstijl			
7	BG23 | Nieuw programma duurzaamheid opstellen (Capels Akkoord)			
7	BG23 | Inzetten op energiebesparing			
7	BG23 | Duurzaamheidslening aanbieden (Capels Akkoord)			
7	BG23 | Actieplan Energiearmoede uitvoeren (Capels Akkoord)			
7	BG23 | Dekkend laadpalen netwerk			
7	BG23 | Collectieve warmtevoorziening met afvalwaterzuiveringsinstallatie als bron onderzoeken			
7	BG23 | Actieplan Circulair Capelle uitvoeren			
7	BG23 | Ondergrondse containers afsluiten			
8	BG23 | Sociale- en middeldure huurwoningenvoorraad en koopwoningen evenredig verdelen in de regio (Capels Akkoord)			
8	BG23 | Digitale omgevingsloket (DSO) inrichten			

JS23 - Doelenboom kleuren



Jaarstukken 2023

Bron: Pepperflow

Financiële verantwoording jaarstukken 2023

In de jaarrekening 2023 presenteren wij u een nadelig gerealiseerd resultaat van 4.652 ten opzichte van een verwacht nadelig resultaat van 128 bij de Najaarsnota 2023. Wij stellen u voor dit gerealiseerd resultaat te onttrekken aan de algemene reserve. Het structurele resultaat, het gerealiseerde resultaat na correctie Incidentele baten en lasten, is 451 voordelig. De staat van incidentele baten en lasten vindt u terug in het hoofdstuk Overzicht van baten en lasten.

Verschillenverklaring Najaarsnota 2023 - Jaarstukken 2023

Het jaarrekeningresultaat 2023 bedraagt N 4.652 en is daarmee N 4.524 nadeliger dan het geprognosticeerd begrotingssaldo van N 128 bij de Najaarsnota 2023.

Onderstaand treft u per programma de verschillen tussen de Begroting 2023 inclusief Najaarsnota 2023 en de Jaarrekening 2023 vóór en ná mutaties in de reserves aan. Voor een uitgebreidere toelichting verwijzen wij u naar de desbetreffende programma's. De overschrijdingen op programmaniveau maken afzonderlijk deel uit van de besluitvorming over de Jaarstukken 2023. De toelichtingen zijn opgenomen indien het een verschil betreft van groter dan V/N 100.

In het jaarrekeningresultaat van N 4.652 zijn incidentele baten en lasten opgenomen voor een bedrag van N 5.103. Gecorrigeerd voor dit bedrag bedraagt het structureel jaarrekeningresultaat V 451. Een uitgebreid overzicht van de incidentele baten en lasten is opgenomen in het onderdeel 'Overzicht van baten en lasten'.

Programma	Begroting 2023 incl. NJN2023	Gerealiseerd saldo van baten en lasten	Verschil vóór mutatie reserve	Mutatie reserve	Gerealiseerd resultaat (na mutatie reserve)	Verschil inclusief mutatie reserve	Toelichting verschil tussen rekening en Najaarsnota (na reservemutatie)
0. Bestuur	V136.857	V132.676	N4.181	V1.645	V134.321	N2.536	Nacalculatie bedrijfsvoering N 1.766, Algemene uitkering N 424, Rente N 281, Aanvulling voorziening verlofsparen N 142
1. Veiligheid	N8.732	N8.574	V158	N0	N8.574	V158	Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond V 150
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	N9.867	N9.098	V769	N188	N9.286	V581	Civieltechnische werken V 186, Onderhoud verhardingen V 169, Verkeersvoorzieningen V 139
3. Economie	N683	N552	V131	N80	N632	V51	
4. Onderwijs	N4.679	N5.061	N382	N0	N5.061	N382	Onderwijshuisvesting N 146, Leerlingenvervoer N 94
5A. Vrijetijdsbesteding	N10.127	N9.988	V139	N85	N10.073	V54	
5B. Openbaar Groen en (openlucht) recreatie	N6.867	N7.004	N137	N108	N7.112	N245	Verkopen/verhuur gemeentelijke grond N 168, Speelplaatsen N 47
6A. Sociale infrastructuur	N15.080	N13.135	V1.945	N795	N13.930	V1.150	Ontvangen bijdrage Integraal Zorgakkoord V 623, Onderwijszorgarrangementen V 281, Opvang ontheemden Oekraïne V 254
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	N25.537	N24.494	V1.043	N1.014	N25.508	V29	Uitgaven BUIG N 768, Besteding armoedebeleid V 309, Resultaat GR IJsselgemeenten SOZA V 233, BTW re-integratiegelden V 164, Arbeidsparticipatie V 142
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning	N19.190	N20.085	N895	V8	N20.077	N887	Woon- en vervoersvoorzieningen N 722, Wmo-diensten N 371, Begeleiding V 263
6D. Jeugdzorg	N28.312	N28.221	V91	V146	N28.075	V237	Vrijval transitorische posten uit jaarrekening 2022 V 202
7. Volksgezondheid en milieu	N5.969	N6.013	N44	V500	N5.513	V456	Bedrijfsvoering N 519, Energiearmoede V 323, Verwerkingskosten op reiniging V 247, Hogere baten Afval en Riool V 194, Lagere onderzoekskosten riolering V 101
8. Stadsontwikkeling	N1.947	N5.100	N3.153	N29	N5.129	N3.182	Grondexploitaties N 2.906
Afronding	V5	N3	N8	N0	N3	N8	
Totaal	**N128**	**N4.652**	**N4.524**	**N0**	**N4.652**	**N4.524**	
Waarvan saldo incidentele baten en lasten	N161	N5.103	N4.942	N0	N5.103	N4.942	

Structureel saldo	V33	V451	V418	N0	V451	V418

Toelichting op hoofdlijnen

De begroting 2023 inclusief wijzigingen is vastgesteld met een geraamd nadeel van N 128. In werkelijkheid bedraagt het rekeningsaldo N 4.652. Het saldo komt hiermee N 4.524 negatiever uit dan begroot. Dit nadeel wordt met name verklaard door nadelen op de programma's 0 en 8. Daar tegenover staat een voordeel op programma 6A.

Binnen programma 0 (Bestuur) wordt het nadeel van N 2.536 voornamelijk verklaard door de nacalculatie bedrijfsvoering (N 1.766). Bij de Najaarsnota 2023 was de verwachting dat we dit jaar konden afsluiten zonder grote afwijking op het resultaat van de bedrijfsvoering. In realisatie blijkt dat we meer hebben besteed. Met name op personeelskosten is een tegenvaller zichtbaar omdat in de prognoses ten onrechte niet voldoende rekening werd gehouden met diverse looncomponenten, waaronder de premie voor het arbeidsongeschiktheidsfonds . Hierdoor ontstond in eerdere instantie een positiever beeld op de salarislasten. Daarnaast is er een nadeel op de Algemene uitkering, met name vanwege de decembercirculaire 2023. Vanwege de actualisatie van de maatstaf "Huishoudens met een laag inkomen" daalt de uitkeringsfactor.

Binnen programma 8 (Stadsontwikkeling) wordt het nadeel van N 2.906 voornamelijk verklaard door de grondexploitaties. Vanwege nieuwe fasering zijn (tussentijdse) winstnemingen naar achteren geschoven. Ook is een subsidie-inkomst doorgeschoven naar 2024 (N1.200 in 2023 op de baten). Deze mutaties resulteren in een incidenteel nadeel voor 2023. In de geheime bijlage Actualisatie Grondexploitaties versie Voorjaarsnota 2024 beschrijven wij de voornaamste ontwikkelingen.

Tegenover deze nadelen op programma 0 en 8 staat een voordeel op programma 6A (Sociale infrastructuur) van V 1.149. Een voordeel is ontstaan vanwege een ontvangen bijdrage voor Integraal Zorgakkoord. Wij hebben middelen SPUK IZA voor 2023 aangevraagd bij de regionale regiehouder Rotterdam. In 2023 hebben wij deze middelen ingezet voor de dekking van reeds in onze begroting geraamde uitgaven die passen binnen de doelstellingen van deze regeling SPUK IZA 2023. Deze inkomsten zijn een meevaller en zorgen voor een onderschrijding in de begroting. Deze baten zijn niet eerder in de NJN verwerkt, omdat het regioplan toen niet definitief was. Daarnaast is een voordeel ontstaan op Onderwijszorgarrangementen, vanwege de vrijval van een transitorische post (nog te betalen) uit de jaarrekening 2022. Ook is een voordeel ontstaan op Opvang ontheemden Oekraïne vanwege lagere lasten dan de ontvangen normvergoeding.

Voor een uitgebreidere toelichting verwijzen wij u naar de desbetreffende programma's.

Financiële kengetallen

Capelle aan den IJssel heeft een relatief hoog eigen vermogen, een schuldpositie die niet in de risicozone zit en een beperkte omvang van de grondexploitaties. De structurele exploitatieruimte is positief en de lokale lastendruk is laag. Hiermee kunnen wij tegenvallers opvangen. In meerjarenperspectief kan dit beeld omslaan bij sterk dalende inkomsten van het Rijk en toenemende lasten vanwege investeringen en rentekosten. Zie hiervoor de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing. Deze kengetallen zijn een momentopname. In de Voorjaarsnota 2024 wordt het meerjarenbeeld tot en met 2032 weergegeven.

Financiële ratio's		Rekening 2022	Begroting 2023	Voorjaarsnota 2023	Najaarsnota 2023	Rekening 2023
1a	netto schuldquote	17,0%	39,0%			22,3%
1b	netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	16,8%	39,0%	31,8%	21,4%	21,4%
2	solvabiliteit	62,8%	54,4%	56,4%	61,2%	58,9%
3	grondexploitatie	1,7%	-1,7%			0,1%
4	structurele exploitatieruimte	7,4%	1,2%			-1,1%
5	belastingcapaciteit	79,9%	71,0%			82,9%
6	debt service coverage ratio	3,3	1,5			1,0
7	afschrijvingsratio	3,3%	3,6%			3,3%

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

Rechtmatigheid

We hebben, via de eigen (verbijzonderde) interne controle de volgende onrechtmatigheden geconstateerd:

- De programma's zijn voor totaal 8.027 onrechtmatig. Hiervan is 6.154 passend binnen het vastgestelde beleid van de gemeente.
- Eén krediet wordt overschreden met een omvang van 89.
- Bij de Europese aanbestedingen zijn een viertal onrechtmatigheden geconstateerd met een omvang van 3.971. Deze hebben betrekking op het niet naleven van de Europese aanbestedingsregels. De grootste betreffen drie servicecomponenten voor de Oekraïne-opvang met een totale omvang van 3.607. Hiervan heeft 887 betrekking op 2024. Daarnaast is voor een omvang van 105 een onrechtmatigheid geconstateerd die het gevolg is van een vervolgopdracht waardoor de Europese drempel in 2023 is overschreden. Bij 3 inhuren zijn door verlengingen de Europese drempels overschreden. De omvang is 185. De onrechtmatigheden zijn in 2024 rechtmatig ingevuld. De servicecomponenten van de Oekraïne-opvang zijn aanbesteed of op een andere wijze ingevuld. De overige opdrachten zijn beëindigd.
- Voor het beleid ten aanzien van Misbruik en Oneigenlijk gebruik is een onrechtmatigheid geconstateerd van 152. Dit betreft fraudevorderingen.

Voor verbonden partijen die in mandaat werken voor de gemeente moeten de geconstateerde onrechtmatigheden pro-rata worden meegenomen bij de gemeente. Voor de verbonden partijen zijn in 2023 nog geen onrechtmatigheden geconstateerd die doorwerken naar de gemeente. De jaarrekening-controle van de Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond is echter voor het onderdeel rechtmatigheid nog niet afgerond en geeft daarom een onzekerheid voor alle deelnemende gemeenten.

Vanaf 2023 is het College verantwoordelijk voor de uitspraak over de rechtmatigheid. Een verdere toelichting staat in de paragraaf bedrijfsvoering en in het Overzicht van baten en lasten. De accountant beoordeelt de rechtmatigheidsverantwoording op getrouwheid. De geconstateerde onrechtmatigheden overschrijden de door de Raad vastgestelde 1% goedkeuringsmarge.

Programma 0 Bestuur en ondersteuning

Missie

Wij 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 wij 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. Wij willen de denk- en doe-kracht van de Capellenaar te stimuleren en daarvoor alle ruimte bieden. Als bestuur en gemeente zijn wij integer, transparant, zichtbaar en controleerbaar. Daarbij is onze dienstverlening van een hoog niveau en zijn onze financiën structureel op orde.

Ontwikkelingen

Geen ontwikkelingen.

Wat willen wij bereiken?

Optimale dienstverlening

Wij zorgen voor een optimale dienstverlening. Zowel in het gemeentehuis als met onze digitale dienstverlening. Veel diensten en producten zijn de afgelopen jaren al gedigitaliseerd. Wij 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 wij 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.

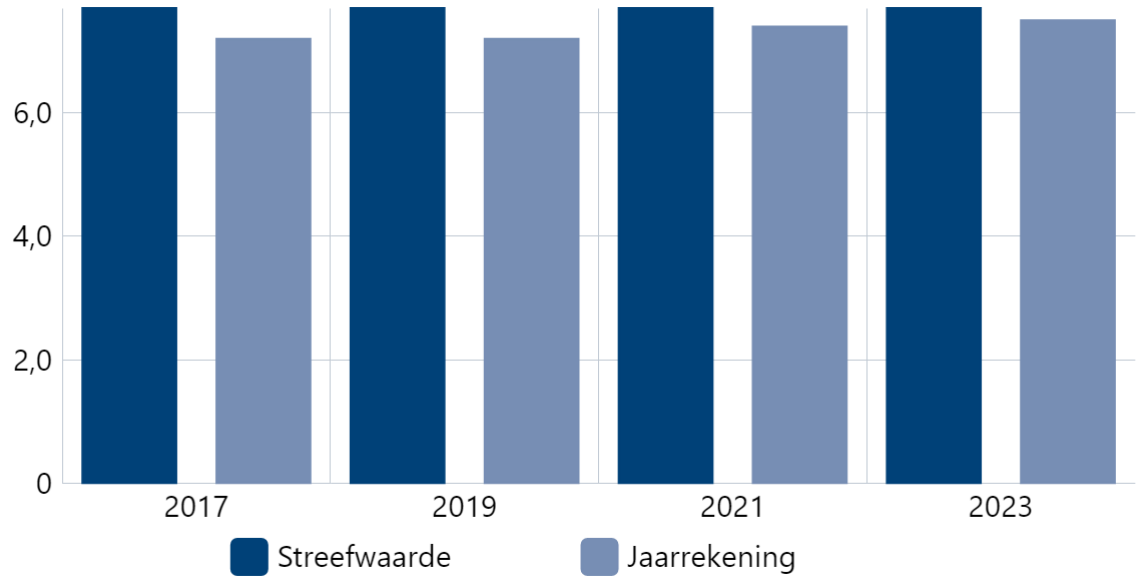
Indicatoren

JS23 - Waardering dienstverlening

De bewonersenquête vindt in de oneven jaren plaats. Eenheid: rapportcijfer.

Toelichting

Aan de respondenten werd een rapportcijfer gevraagd voor de dienstverlening in het algemeen. Dit cijfer was in 2023 een 7,5. Sinds 2021 is het cijfer niet significant veranderd. Maar de rapportcijfers van 2021 en 2023 zijn wel hoger dan de 7,2 uit de jaren 2019, 2017 en 2015.



Bron: bewonersenquête

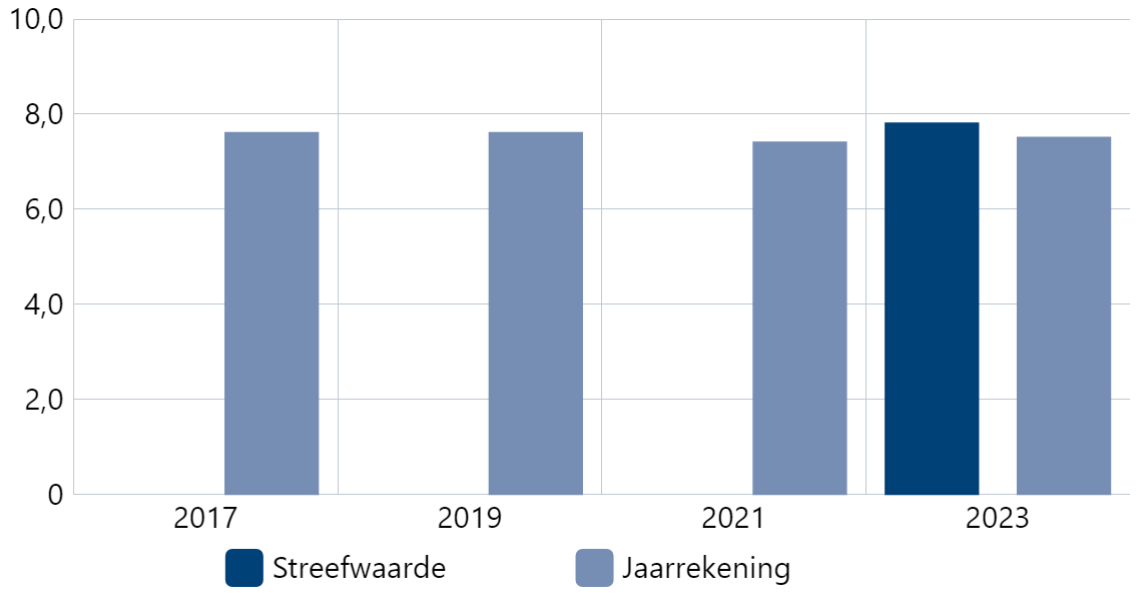
Boekwerk	2017	2019	2021	2023
Streefwaarde	7,7	7,7	7,7	7,7
Jaarrekening	7,2	7,2	7,4	7,5

JS23 - Waardering van online dienstverlening (aanvragen product of dienst)

De bewonersenquête vindt in de oneven jaren plaats. Eenheid: rapportcijfer.

Toelichting

Bijna driekwart van de mensen die de website wel eens bezochten (72%) zegt wel eens online producten of diensten te hebben aangevraagd, zoals een paspoort of ID-kaart. Nog eens 19% heeft dat nooit gedaan, maar weet dat het kan. Een kleine groep van 9% wist dit niet. Het aantal mensen dat wel eens online producten of diensten aanvroeg steeg van 65% in 2021 naar 72% in 2023. Voor het online aanvragen van een product of dienst geven de bewoners gemiddeld een 7,5. Dit cijfer is de afgelopen jaren niet significant veranderd.



Bron: Bewonersenquête

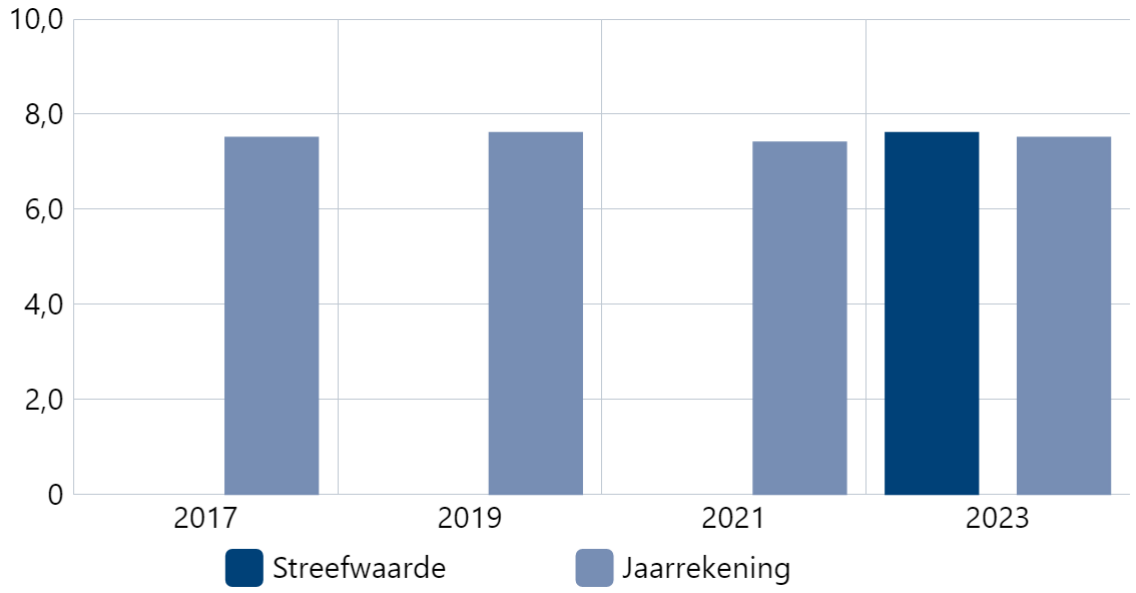
Boekwerk	2017	2019	2021	2023
Streefwaarde	-	-	-	7,8
Jaarrekening	7,6	7,6	7,4	7,5

JS23 - Waardering van online dienstverlening (afspraak maken)

De bewonersenquête vindt in de oneven jaren plaats. Eenheid: rapportcijfer.

Toelichting

Ten opzichte van het aanvragen van een dienst of product, maakt een nog iets grotere groep (83%) via de website wel eens een afspraak bij de gemeente. Van de mensen die de site ooit bezochten zegt slechts 2% niet te weten dat dit mogelijk is. De grafiek toont de ontwikkeling van rapportcijfers voor deze digitale dienstverlening. Voor het online maken van een afspraak om langs te komen geven de bewoners gemiddeld een 7,5. Dit cijfer is de afgelopen jaren niet significant veranderd.



Bron: Bewonersenquête

Boekwerk	2017	2019	2021	2023
Streefwaarde	-	-	-	7,6
Jaarrekening	7,5	7,6	7,4	7,5

Wat hebben wij gedaan?

BG23 | Afhandeling eerste klantcontact Capellenaren

Om onze dienstverlening vanuit het Klantcontactcentrum (KCC) aan de Capellenaar verder te verbeteren, brengen wij in kaart wat er voor nodig is om meer vragen in het eerste klantcontact af te handelen.

Portefeuillehouder

- Geissler

Stand van Zaken

De trainingen klantgerichte communicatie en individuele coaching op klantgesprekken zijn eind december 2023 afgerond. In het eerste kwartaal 2024 zijn we gestart met de verdere uitbreiding van directe afhandeling van klantvragen door het klantcontactcentrum. Hiermee nemen we de handhavingstelefoon voor niet urgente zaken over van Handhaving.

Kwaliteit (indicator)

BG23 | Digitalisering interne afhandeling aanvragen Capellenaren

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

Portefeuillehouder

- Burgemeester

Stand van Zaken

Vanwege de tussentijdse Tweede Kamerverkiezingen was er minder tijd beschikbaar voor de uitwerking van het plan van aanpak. Een eerste opzet van het plan van aanpak is gereed, in 2024 wordt dit afgerond.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen wij bereiken?

Transparantie en communicatie

Wij communiceren actief en stimuleren interactie met Capellenaren. Dit betekent dat wij luisteren, in gesprek gaan, informeren, verbinden, inspireren en inspelen op wat er leeft in Capelle. In onze communicatie staat de Capellenaar centraal. Wij communiceren in duidelijke en begrijpelijke taal dat voor iedereen toegankelijk is. Om daarmee bij te dragen aan de doelen van de gemeente om duidelijk, zichtbaar en transparant te zijn. Wij communiceren veel digitaal en zijn daarbij digitaal toegankelijk.

Wat hebben wij gedaan?

BG23 | Informatiehuishouding nog beter op orde brengen

Wij willen een transparante en controleerbare gemeente zijn. Daarvoor willen wij onze informatiehuishouding beter op orde brengen. Dat doen wij door de aanbevelingen van de archiefinspectie uit te voeren. Voor de volgende tweejaarlijkse archiefinspectie (eind 2023 / begin 2024) hebben wij dit gereed.

Portefeuillehouder

- Van Woudenberg

Stand van Zaken

De aanbevelingen van de archiefinspectie van eind 2021 (vastgesteld in maart 2022) zijn allemaal opgepakt. Van de tien punten zijn er zeven afgerond. Aan drieandere aanbevelingen wordt gewerkt door verschillende teams in de organisatie. De gemeentearchivaris houdt de ontwikkelingen in de gaten en ziet toe dat er binnen de organisatie wordt gewerkt aan het beter op orde brengen van de informatiehuishouding. Dit blijft een doorlopend aandachtspunt en zal ook na het oplossen van de aanbevelingen archiefinspectie 2021 aandacht vragen. De nieuwe archiefinspectie is begin 2024 gestart.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen wij bereiken?

Versterking lokale democratie

Wij geven Capellenaren het vertrouwen en willen stimuleren dat zij meedenken, inspreken en stemmen. Als bestuur en organisatie leren wij van participatieprocessen.

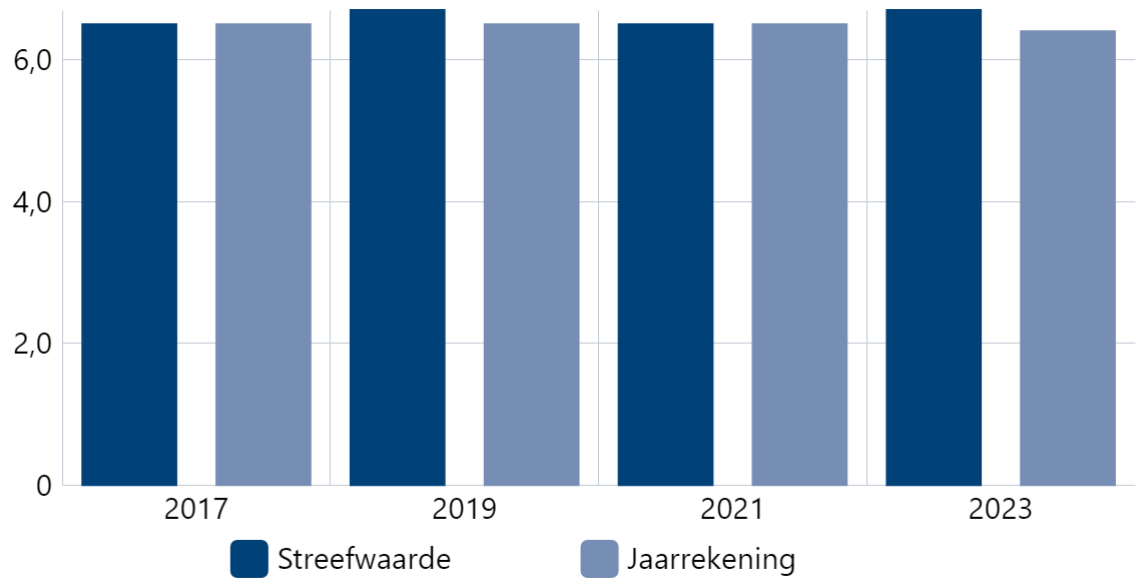
Indicatoren

JS23 - Waardering over het gemeentebestuur

De bewonersenquête vindt in de oneven jaren plaats. Eenheid: rapportcijfer.

Toelichting

Inwoners van Capelle aan den IJssel geven gemiddeld een 6,4 als rapportcijfer voor het gemeentebestuur. Sinds 2013 is dat cijfer niet of nauwelijks veranderd. In totaal 19% gaf in 2023 een onvoldoende, 64% een 6 of 7 en 17% een 8 of hoger.



Bron: bewonersenquête

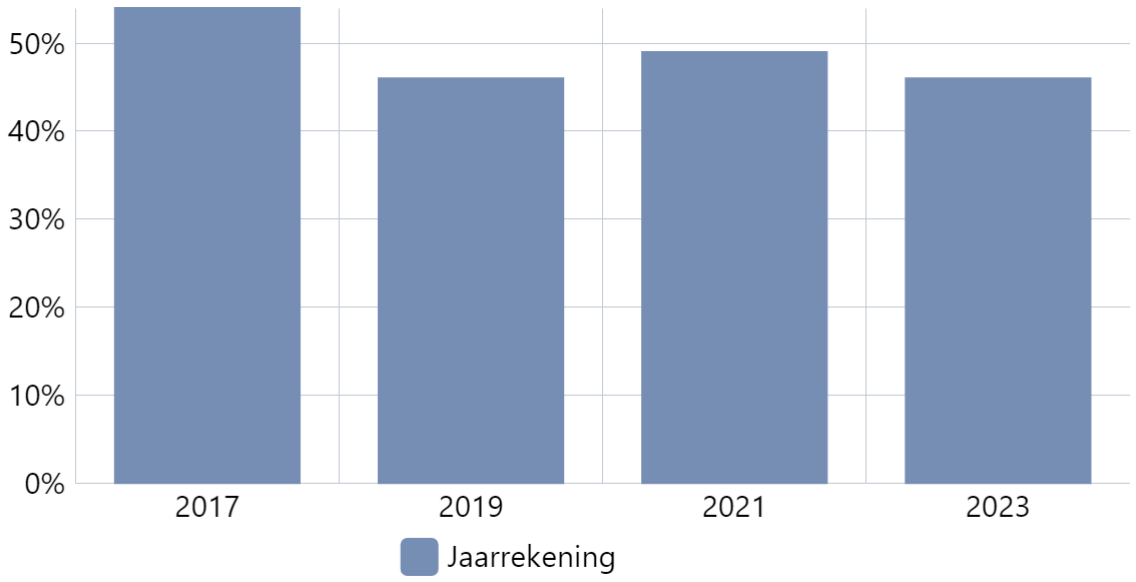
Boekwerk	2017	2019	2021	2023
Streefwaarde	6,5	6,7	6,5	6,7
Jaarrekening	6,5	6,5	6,5	6,4

JS23 - Houdt het gemeentebestuur voldoende rekening met de wensen van de bevolking?

De bewonersenquête vindt in de oneven jaren plaats. Eenheid: %.

Toelichting

Van de bevolking vindt 22% dat het gemeentebestuur voldoende rekening houdt met de wensen van de bevolking. Aan de andere kant vindt 25% dat er juist onvoldoende rekening mee wordt gehouden. Ruim de helft van de bewoners (53%) heeft daar geen mening over. Het aantal mensen dat vindt dat voldoende rekening wordt gehouden steeg van 13% in 2001 naar 18% in 2007 en rond 25% in 2011-2017. In 2019 was het vertrouwen weer iets gedaald. Sindsdien zijn de cijfers weinig veranderd. Bij de weergave van het percentage in de grafiek en tabel is het aandeel van de respondenten dat bij deze vraag 'geen mening' heeft ingevuld, buiten beschouwing gelaten.



Bron: bewonersenquête

Boekwerk	2017	2019	2021	2023
Jaarrekening	54%	46%	49%	46%

Wat hebben wij gedaan?

BG23 | Visie en verordening burgerparticipatie uitvoeren (Capels Akkoord)

De in 2021 vastgestelde “Visie Burgerparticipatie” en de Verordening participatie gemeente Capelle aan den IJssel 2021 voeren wij uit. Dit doen wij door het inzetten van onze participatie-instrumenten en te onderzoeken of er nog nieuwe vormen van participatie passen bij Capelle.

Portefeuillehouder

- Burgemeester

Stand van Zaken

Wij hebben in 2023 vier keer het burgerpanel ingezet. Voor de Evaluatie Jaarwisseling 2022-2023, het Programma Duurzaamheid, het Fietsbeleid en de Evaluatie WOP's.

Om tot uitvoering van de Visie Burgerparticipatie te komen zetten wij in op het vergroten van participatiekennis en -competenties bij medewerkers. Hiertoe heeft een Leerpad Participatie voor 25 medewerkers plaatsgevonden. Dit leerpad is inmiddels afgerond. In 2024 is een tweede editie gestart. Ook is een Handboek voor medewerkers opgesteld, met uw raad besproken en in oktober gelanceerd. Het handboek maakt onderdeel uit van het startpakket voor nieuwe medewerkers.

Kwaliteit (indicator)

BG23 | Jongerenparticipatie vergroten (Capels Akkoord)

Wij werken aan nieuwe initiatieven om de betrokkenheid van de jeugd bij de gemeente te vergroten (naast bestaande instrumenten). Een voorbeeld daarvan is een jongerenapp.

Portefeuillehouder

- Burgemeester
- Faassen

Stand van Zaken

Wij hebben in het voorjaar van 2023 gebruik gemaakt van de digitale participatietool Swipocratie. Met deze pilot hebben we de woonwensen van Capelse jongeren gepeild. Dit in het kader van het Programma Wonen. De ervaringen zijn positief.

Kwaliteit (indicator)

Wat willen wij bereiken?

Aantrekkelijk werkgever

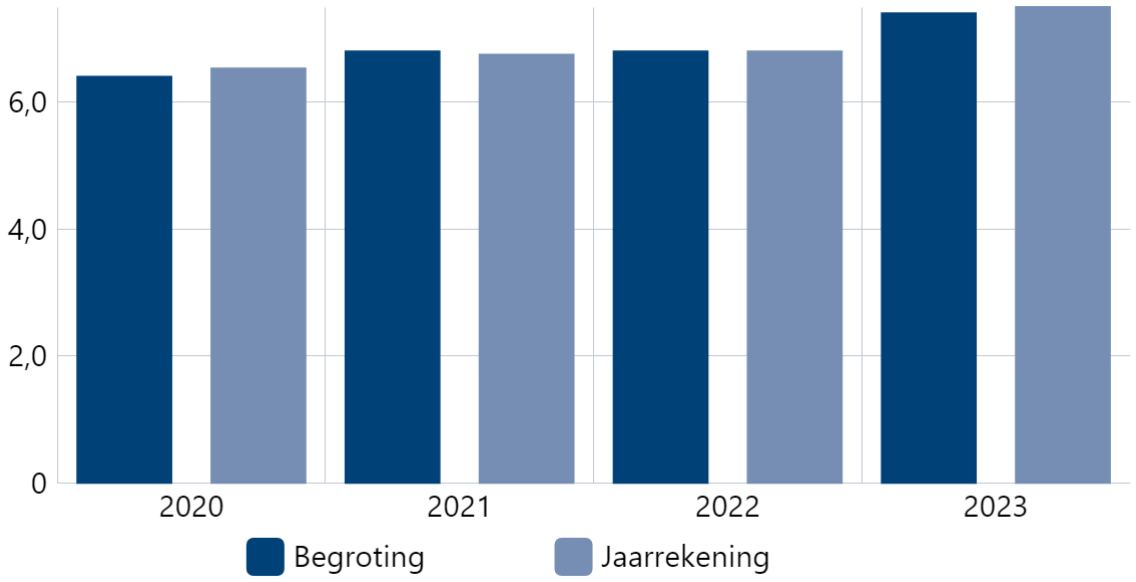
Om onze ambities voor de stad waar te maken willen wij dat de gemeente Capelle aan den IJssel een aantrekkelijk werkgever is waar wij met plezier werken. Om dat te doen besteden wij aandacht aan ontwikkel- en doorgroeimogelijkheden, arbeidsvoorwaarden, de cultuur van de organisatie om ervoor te zorgen dat wij voldoende goede medewerkers in dienst krijgen en behouden.

Indicatoren

JS23 - Formatie (landelijke indicator)

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

Toelichting:
De toename van fte is het gevolg van gemaakte beleidskeuzes en nieuwe (soms tijdelijke) uit te voeren taken. Daarnaast is de basis op orde gebracht bij de afdeling SO.



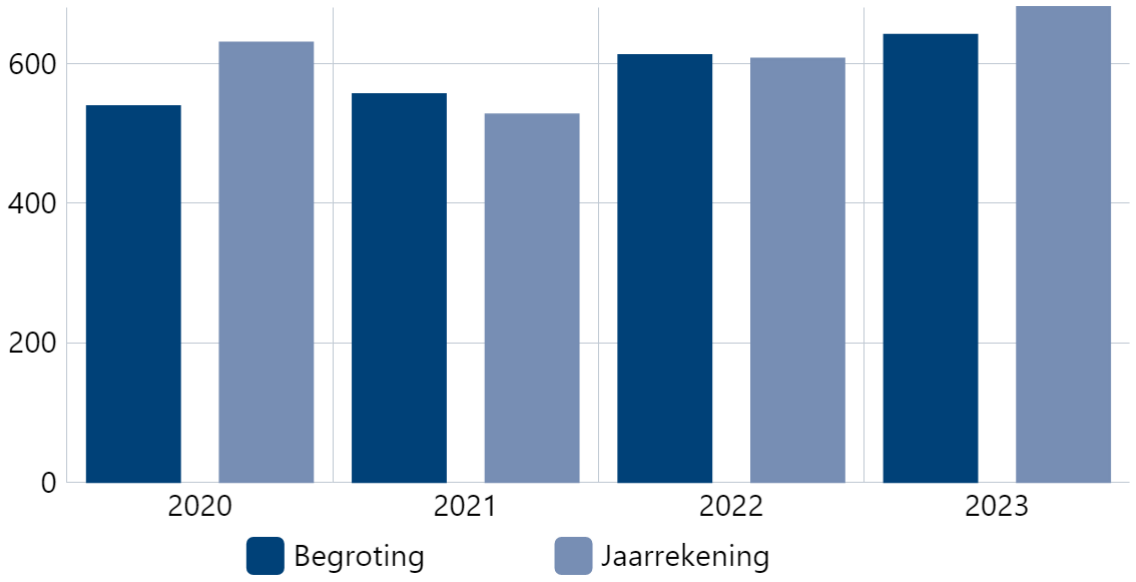
Bron: eigen cijfers per 31/12

Boekwerk	2020	2021	2022	2023
Begroting	6,4	6,8	6,8	7,4
Jaarrekening	6,5	6,8	6,8	7,5

JS23 - Apparaatskosten (landelijke indicator)

Eenheid: kosten in € per inwoner.

Toelichting:
Meer extern personeel als gevolg van de krapte op de arbeidsmarkt. De kosten hiervan zijn fors en de beschikbare vacatureruimte is onvoldoende om deze kosten af te dekken.

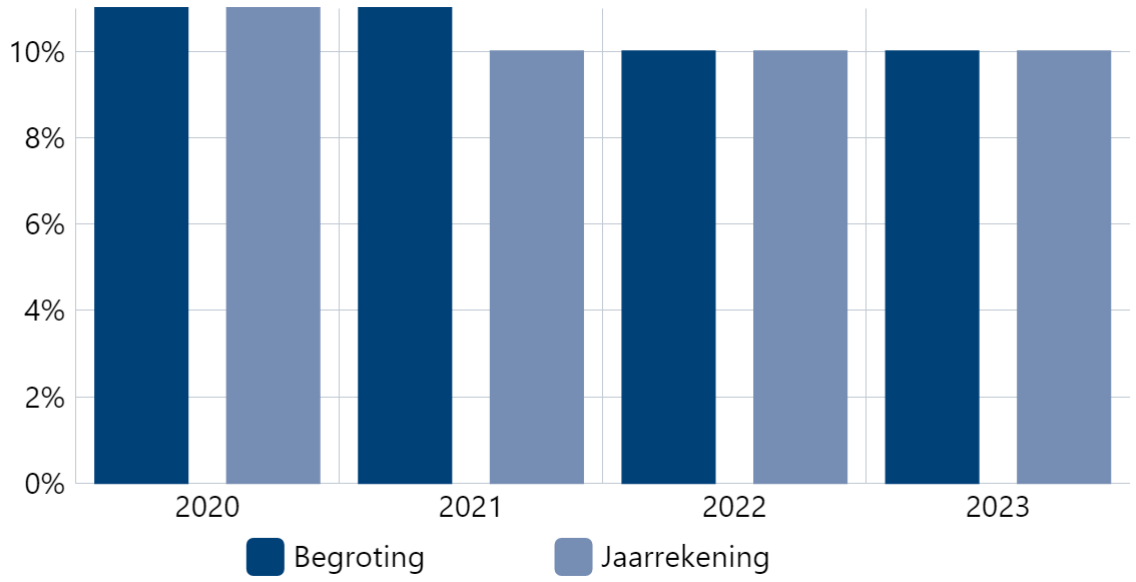


Bron: eigen cijfers

Boekwerk	2020	2021	2022	2023
Begroting	539	556	612	641
Jaarrekening	630	527	607	681

JS23 - Overhead (landelijke indicator)

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



Bron: eigen cijfers

Boekwerk	2020	2021	2022	2023
Begroting	11%	11%	10%	10%
Jaarrekening	11%	10%	10%	10%

JS23 - Bezetting

Eenheid: FTE per 1.000 inwoners.

Bron: eigen cijfers per 31/12

Boekwerk	2020	2021	2022	2023
Jaarrekening	6,19	6,05	6,37	6,73

JS23 - Externe inhuur

Eenheid: % kosten als % van totale loonsom inclusief inhuur.

Toelichting:
De toename van inhuur is een direct gevolg van de gewijzigde en ontwikkelingen in de arbeidsmarkt. Daarnaast zijn de loonkosten (net als bij dienstverbanden) van inhuur gestegen.

Bron: eigen cijfers

Boekwerk	2020	2021	2022	2023
Jaarrekening	20%	23%	26%	33%

Wat hebben wij gedaan?

BG23 | Behoud personeel

Wij ontwikkelen via CapTalent een pilot voor een Talentenprogramma. De actieplannen van het Medewerkers tevredenheidsonderzoek (MTO) uit 2022 werken wij verder uit. Daarnaast starten wij een nieuwe MTO meting. Verder zetten wij de Strategische Personeelsplanning (SPP) actief in zodat

wij per afdeling heldere ontwikkelplannen kunnen maken. Vanaf 1 juli 2023 starten wij een nieuw personeelssysteem (HR21) voor de totale ambtelijke organisatie.

Portefeuillehouder

- Faassen

Stand van Zaken

De pilot talentprogramma is in december 2023 positief afgesloten. In november 2023 heeft een MTO-meting plaatsgevonden. Vanuit Strategische Personeelsplanning zijn er organisatiebreed en separaat voor afdelingen ontwikkelplannen gemaakt. Het nieuwe personeelssysteem (HR21) is geïmplementeerd waarmee vergelijking met functies in andere gemeenten mogelijk is. Alle medewerkers zijn geïnformeerd over de indeling van hun functie in HR21. Een organisatie breed opleidingsplan is opgesteld en de OR heeft hier op 1 november 2023 mee ingestemd.

Kwaliteit (indicator)



BG23 | Inhuren personeel (Capels Akkoord)

Inhuur van tijdelijk personeel vindt grotendeels op uniforme wijze rechtmatig plaats via de inhuurdesk. Daarbij streven wij ernaar om zoveel als mogelijk collega's voor vast aan te nemen en om daarmee ook het percentage inhuurkrachten te beperken.

Portefeuillehouder

- Faassen

Stand van Zaken

Het volume ingehuurd personeel was hoog (al is er geen doel op de hoogte van de inhuur gesteld). Dit is een direct gevolg van de arbeidsmarkt. Ieder kwartaal heeft een evaluatie van de inhuur plaatsgevonden.

Kwaliteit (indicator)



BG23 | Werving (Capels Akkoord)

Vanaf begin 2023 is een vaste corporate recruiter in dienst die zich volledig richt op de werving van personeel. Wij zetten creatief (nieuwe) wervingstechnieken in om nieuwe collega's aan te trekken. Open hiring is daar een voorbeeld van. Daarbij ondersteunt een afgewogen arbeidsmarktcommunicatie ons. Daarvoor zetten wij een aantrekkelijke "werken bij" website in.

Portefeuillehouder

- Faassen

Stand van Zaken

Nieuwe wervingsmogelijkheden zijn onderzocht. Na evaluatie is vastgesteld dat "banenmarkten" onvoldoende resultaat opleveren. In november 2023 is gestart met "referral recruitment". Medewerkers ontvangen een beloning wanneer een aangedragen kandidaat door de proeftijd komt.

Kwaliteit (indicator)



Kaderstellende beleidsnota's

Gemeenteraad:

- Coalitieakkoord 2022 – 2026 ‘Voor vandaag en morgen’ (juni 2022);
- Financiële Verordening 2023 (BBV 1260254 oktober 2023);
- Verordening onroerendezaakbelastingen 2022 (RV 620673 december 2021);
- Visie burgerparticipatie en de Verordening Participatie (BBV 597113 november 2021);
- Financieringsstatuut 2020 (BBV 313229 november 2020);
- Verordening Borgstellingen gemeente Capelle aan den IJssel 2020 (BBB 313106 november 2020);
- Verordening Lening verstrekking gemeente Capelle aan den IJssel 2020 (BBV 313280 november2020);
- Beleidsplan ambtelijke en bestuurlijke integriteit 2019 - 2022 (BBV 83576 november 2019);
- Nota Vaste Activa 2019 (BBV 1078509 april 2019);
- Nota Verbonden Partijen 2019 (BBV 1078854 april 2019);
- Nota Reserves, Voorzieningen, Risicomanagement en Weerstandsvermogen 2017 (BBV 874344 mei 2017);
- Handreiking informatievoorziening gemeenteraad Capelle aan den IJssel (BBV 39430 november 2016);
- Beleidsplan Raadscommunicatie (RV 1260687 september 2023).

College van B&W:

- Capels Participatie Handboek (BBV 1291382 oktober 2023);
- Meerjaren Perspectief Vastgoed 2019 (BBV 1091427 juni 2019);
- Communicatiebeleidsplan 'Onze communicatie is duidelijk en toegankelijk' (BBV 1161094 juni 2023).

Verbonden partijen

Zie voor een totaaloverzicht van de partijen waarin de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft de paragraaf Verbonden partijen.

Stedin
Maatschappelijke effecten
In hoofdzaak transporteren van elektriciteit en gas naar consumenten en bedrijven.

Doelstelling voor programma
Deelname in het aandelenkapitaal, verkrijgen dividend nutsbedrijven.

B.V. Gemeenschappelijk Bezit Evides
Maatschappelijke effecten
Voorzien in de behoefte aan schoon drinkwater aan huishoudens en bedrijven in de regio.

Doelstelling voor programma
Deelname in het aandelenkapitaal, verkrijgen dividend nutsbedrijven.

N.V. Bank Nederlandse Gemeenten
Maatschappelijke effecten
BNG Bank is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger.

Doelstelling voor programma
Niet van toepassing.

Irado N.V.
Maatschappelijke effecten
Voorzien in ophalen en verwerken van afval en verrichten werkzaamheden in de groenvoorziening.

Doelstelling voor programma
Deelname in het aandelenkapitaal, verkrijgen dividend.

Stichting tot Exploitatie van de Capelse Golfbaan
Maatschappelijke effecten
Het exploiteren van een golfbaan draagt bij aan de sociale leefbaarheid.

Doelstelling voor programma
Deelname in het aandelenkapitaal.

Stichting IJsselland Ziekenhuis
Maatschappelijke effecten
Het ziekenhuis dient maatschappelijke belangen. Wij staan garant voor een lening die het ziekenhuis heeft afgesloten.

Doelstelling voor programma
Het bewaken van de borgstelling.

Rijksmonument Dorpsstraat 164 B.V.
Maatschappelijke effecten
In stand houden cultuur voor de gemeenschap door het verkrijgen, behouden en duurzaam exploiteren van het rijksmonument Dorpsstraat 164. Het creëren en behouden van de toegankelijkheid van het pand voor de gemeenschap ten behoeve van de activiteiten op het gebied van kunst en cultuur en al wat voor het vorenstaande in de meest ruime zin bevorderlijk kan zijn.

Doelstelling voor programma
Deelname in het aandelenkapitaal.

Sportief Capelle B.V.
Maatschappelijke effecten
Exploitatie, beheer en onderhoud sportaccommodaties, ondersteuning van sportverenigingen en sportstimulering burgers.

Doelstelling voor programma
Deelname in het aandelenkapitaal.

Isala theater B.V.
Maatschappelijke effecten
In stand houden van een culturele voorziening en het verlevendigen van het stadshart.

Doelstelling voor programma
Deelname in het aandelenkapitaal.

Gemeenschappelijke Regeling IJsselgemeenten.
Maatschappelijke effecten
De regeling wordt getroffen ter behartiging van de sturing en beheersing van ondersteunende processen en van uitvoeringstaken van de deelnemers.

Doelstelling voor programma
Het leveren van diensten en middelen ten behoeve van de ICT van de deelnemende gemeenten.

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Begroting 2023	Wijziging Begroting 2023	Totaal Begroting 2023	Rekening 2023	Verschil 2023
Lasten	N35.516	N1.659	N37.174	N38.806	N1.632
Baten	V168.445	V4.456	V172.901	V172.929	V28
Saldo van baten en lasten*	**V132.929**	**V2.797**	**V135.727**	**V134.123**	**N1.604**

Mutaties reserves:					
Reserve eenmalige uitgaven	N0	V27	V27	N43	N70
Reserve Doe Mee Fonds	N0	V1.238	V1.238	V376	N862
Totaal mutaties reserves	**N0**	**V1.265**	**V1.265**	**V333**	**N932**
Resultaat	**V132.929**	**V4.062**	**V136.992**	**V134.456**	**N2.536**

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

Analyse verschil Begroting 2023 naar Rekening 2023

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Nacalculatie bedrijfsvoering	N1.938	V172	N1.766		N1.766
2	Algemene uitkering Decembercirculaire		N424	N424		N424
3	Rente	N281		N281		N281
4	Aanvulling voorziening verlofsparen	N142		N142		N142
5	Reisdocumenten en rijbewijzen	N70	V163	V93		V93
6	Baten OZB gebruikers		V79	V79		V79
7	Resultaat 2023 GR IJsselgemeenten - ICT	N81		N81		N81
8	Denk- en Doe Mee Fonds	V862		V862	N862	N0
9	Social Return -via reserve eenmalig naar 2024-	V26	V9	V35	N35	N0
10	Overige verschillen	N8	V29	V21	N35	N14
	Totaal	**N1.632**	**V28**	**N1.604**	**N932**	**N2.536**

Toelichting op de grootste resultaatverschillen

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Nacalculatie bedrijfsvoering: Bij de Najaarsnota 2023 was de verwachting dat we dit jaar konden afsluiten zonder grote afwijking op het resultaat van de bedrijfsvoering. In realisatie blijkt dat we meer hebben besteed. Met name op personeelskosten is een tegenvaller zichtbaar omdat in de prognoses ten onrechte onvoldoende rekening werd gehouden met diverse looncomponenten, waaronder de premie voor het arbeidsongeschiktheidsfonds (N 1.894). Hierdoor ontstond in eerdere instantie een positiever beeld op de salarislasten. Het totale nadeel op de bedrijfsvoering bedraagt N 2.285. Hiervan is 519 doorbelast naar programma 7 in het kader van taakvelden afval en riool, in programma 7 wordt dit nader toegelicht. Het effect in programma 0 is N 1.766.
2	Algemene uitkering Decembercirculaire: Het nadeel wordt voor een bedrag van N 313 veroorzaakt door de decembercirculaire 2023. Vanwege de actualisatie van de maatstaf "Huishoudens met een laag inkomen" daalt de uitkeringsfactor. Het overige nadeel wordt veroorzaakt door afrekeningen van vorige jaren.
3	Rente: Het verschil tussen de werkelijke rentelasten en de op begrotingsbasis toegerekende rentelasten (rente-omslag) bedraagt 273. Deze afwijking bedraagt meer dan 25% van de werkelijke lasten. In de begroting wordt vanaf taakveld Treasury dus teveel rente toegerekend aan de andere taakvelden. Als gemeente zijn we bij een afwijking > 25% conform de voorschriften van de Commissie Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) verplicht tot correctie van de toegerekende rentelasten op taakvelden op basis van deze nacalculatie. Het herzien van de rente-omslag leidt binnen dit programma tot een nadeel ten opzichte van de begroting van N 281. Hier tegenover staat het voordeel van de lagere doorbelaste rentelasten op de andere taakvelden.
4	Aanvulling voorziening verlofsparen: Medewerkers kunnen met ingang van 2022 hun bovenwettelijke vakantie-uren omzetten in verlofsparen. Aangezien bij verlofsparen sprake is van arbeidskostengerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook een onvoorspelbare afbouw kennen dient hiervoor conform de voorschriften van de Commissie Begroting en Verantwoording (BBV) een voorziening worden ingesteld. In 2023 is aan deze voorziening een dotatie gedaan. Gezien het verlofsparen in 2022 is ingegaan is deze aanvulling niet begroot omdat er geen inschatting kon worden gemaakt van de hoogte van de voorziening, ervaringscijfers ontbreken. Met ingang van de begroting van 2025 zal een structurele dotatie worden toegevoegd aan de voorziening.
5	Reisdocumenten en rijbewijzen: Door het vervallen van alle beperkingen met betrekking tot het reizen zijn er in 2023 meer reisdocumenten verstrekt dan gepland, wat resulteert in hogere opbrengsten. Ook is er een hogere opbrengst leges rijbewijzen. In verband hiermee stijgt ook de afdracht aan het Rijk.
8	Denk- en Doe Mee Fonds: Dit betreft niet uitbetaald budget in 2023. Overheveling budget naar 2024 via de reserve Denk en Doe Mee Fonds om reeds aangevraagde subsidies mee te bekostigen.

Overhead

Uit onderstaande tabel Overhead blijkt dat we meer hebben besteed aan met name personeelskosten. Hierop is een tegenvaller zichtbaar omdat in de prognoses ten onrechte niet voldoende rekening werd gehouden met de premie voor het arbeidsongeschiktheidsfonds. Hierdoor ontstond in eerdere instantie een positiever beeld op de salarislasten welke we hebben ingezet op de budgetten voor

extern personeel. In de paragraaf Bedrijfsvoering wordt een specificatie gegeven van het gehele bedrijfsvoeringsbudget.

Lasten	Begroting 2023	Rekening 2023	Verschil 2023
Personeelskosten excl. inhuur	N13.680	N15.703	N2.023
Personeel van derden	N3.426	N3.465	N40
Overige goederen en diensten	N4.497	N4.061	V437
Reserveringen / Dotatie voorzieningen	N314	N456	N142
Kapitaallasten	N274	N262	V11
Overige inkomensoverdrachten	N6.839	N7.106	N267
Doorbelasting overhead aan grondexploitaties	V722	V722	N0
Communicatie	N36	N59	N23
Totaal lasten	**N28.344**	**N30.390**	**N2.046**
Baten	**Begroting 2023**	**Rekening 2023**	**Verschil 2023**
Overige goederen en diensten	V2.412	V2.584	V172
Totaal baten	**V2.412**	**V2.584**	**V172**
Saldo Overhead	**N25.932**	**N27.806**	**N1.874**

Programma 1 Integrale veiligheid en openbare orde

Missie

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

Ontwikkelingen

Stijging van aangehouden uithalers & excessief geweld
In 2023 is het totaal aantal aangehouden uithalers in het Rotterdamse havengebied fors gestegen, van 240 in 2022 naar 450 in 2023. Eind 2023 waren daarbij 25 Capellenaren geregistreerd. Het gaat bij deze uithalers om kwetsbare jongeren. Criminelen ronselen kwetsbare jongeren in woonwijken, bij scholen en via social media. Wanneer het uithalen mislukt heeft dat gevolgen voor de jongere en/of zijn familie. Kwetsbare jongeren worden op deze wijze uitgebuit. Een zelfde verontrustende stijging is te zien op het thema excessief geweld. Het aantal schietincidenten en het plaatsen van explosieven bij woningen is landelijk, maar ook in de regio en in onze gemeente gestegen (2023: 5x). Ook hier zijn jongeren een belangrijke dadergroep in het geheel.

Wat willen wij bereiken?

Preventie

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

Indicatoren

JS23 - Complexe casussen woonoverlast

Aantal complexe casussen woonoverlast per jaar behandeld. De referentiewaarde is de gemiddelde waarde van de jaren 2017 t/m 2019 (de laatste drie jaren voor de intrede van de corona lockdowns) zoals beschreven in ons (concept) Integraal Veiligheidsbeleid 2023.

Bron: Interne registratie

Boekwerk	2023
Referentiewaarde	65
Jaarrekening	57

JS23 - Weerbaarheidstrainingen tegen ondermijning

Aantal weerbaarheidstrainingen tegen ondermijning per jaar. Voor deze indicator is geen referentiewaarde (gemiddelde waarde van de jaren 2017 t/m 2019 (de laatste drie jaren voor de intrede van de corona lockdowns) zoals beschreven in ons (concept) Integraal Veiligheidsbeleid 2023) bekend, omdat het een nieuwe registratie is.

Bron: Interne registratie

Boekwerk	2023

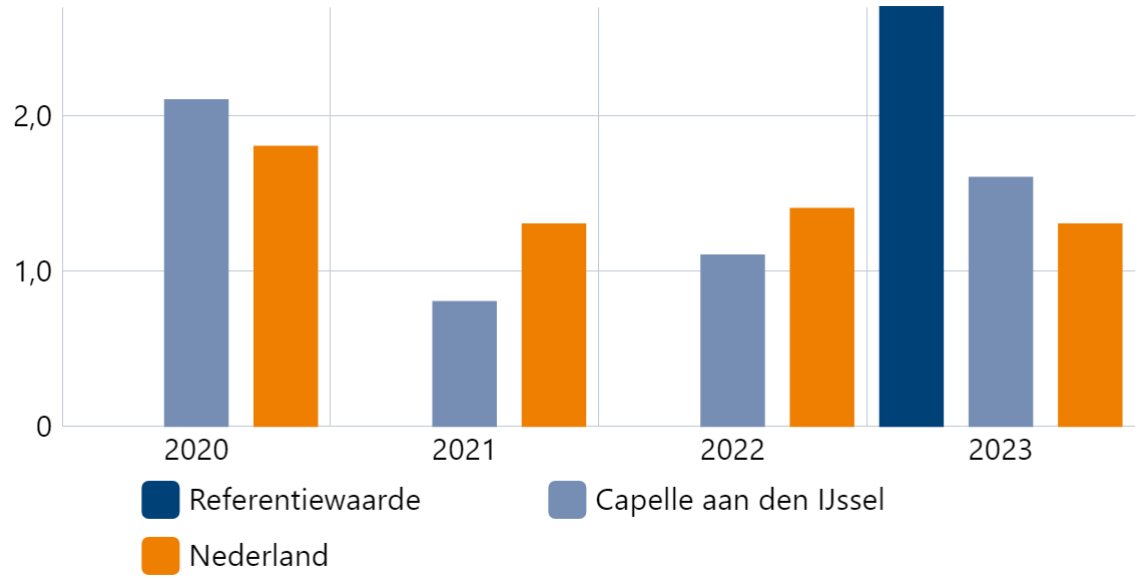
Jaarrekening	23

JS23 - Diefstal uit woning (landelijke indicator)

Eenheid: aantal diefstallen uit woningen per 1.000 inwoners. De indicator is vergeleken met de referentiewaarde (gemiddelde waarde van de jaren 2017 t/m 2019 (de laatste drie jaren voor de intrede van de corona lockdowns).

Toelichting

In 2023 is het aantal inbraken in woningen licht gestegen ten opzichte van het voorgaande jaar. Dit kan nog niet gezien worden als trend, dat kan pas vanaf 2026. De aantallen zijn echter nog steeds lager dan de trend voor corona.



Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS - Diefstallen)

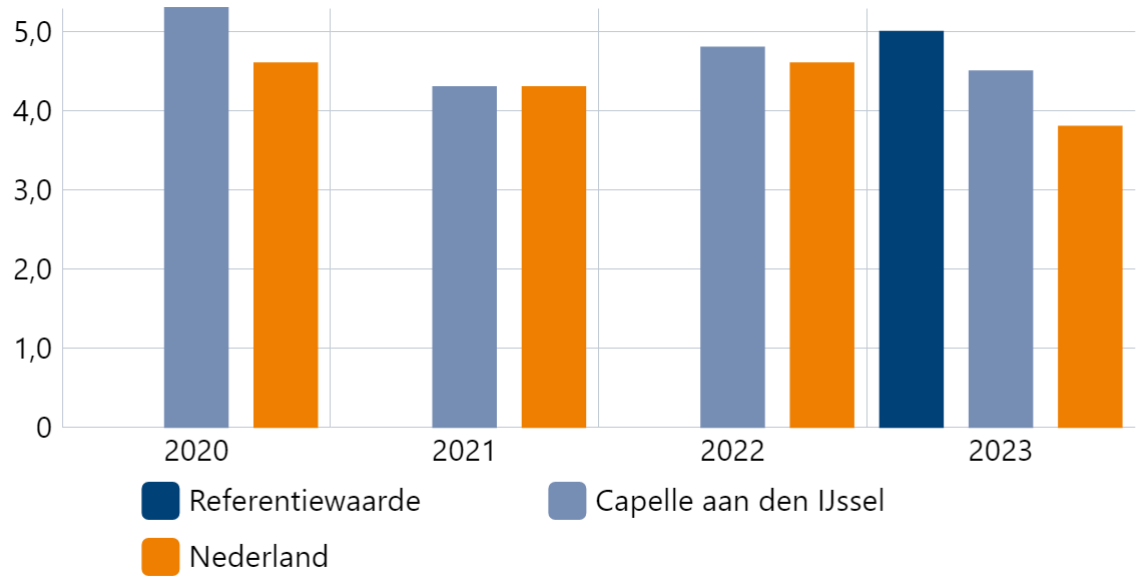
Regio	2020	2021	2022	2023
Referentiewaarde	-	-	-	2,7
Capelle aan den IJssel	2,1	0,8	1,1	1,6
Nederland	1,8	1,3	1,4	1,3

JS23 - Gewelds- en seksuele misdrijven (landelijke indicator)

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

Toelichting

Capelle aan den IJssel is één van de dichtst bevolkte gemeenten van Nederland. Daar waar mensen zich concentreren vinden gemiddeld meer geweldsmisdrijven plaats dan elders. Zo liggen de cijfers van Nederland lager door het platteland, waar gemiddeld minder incidenten plaats vinden.

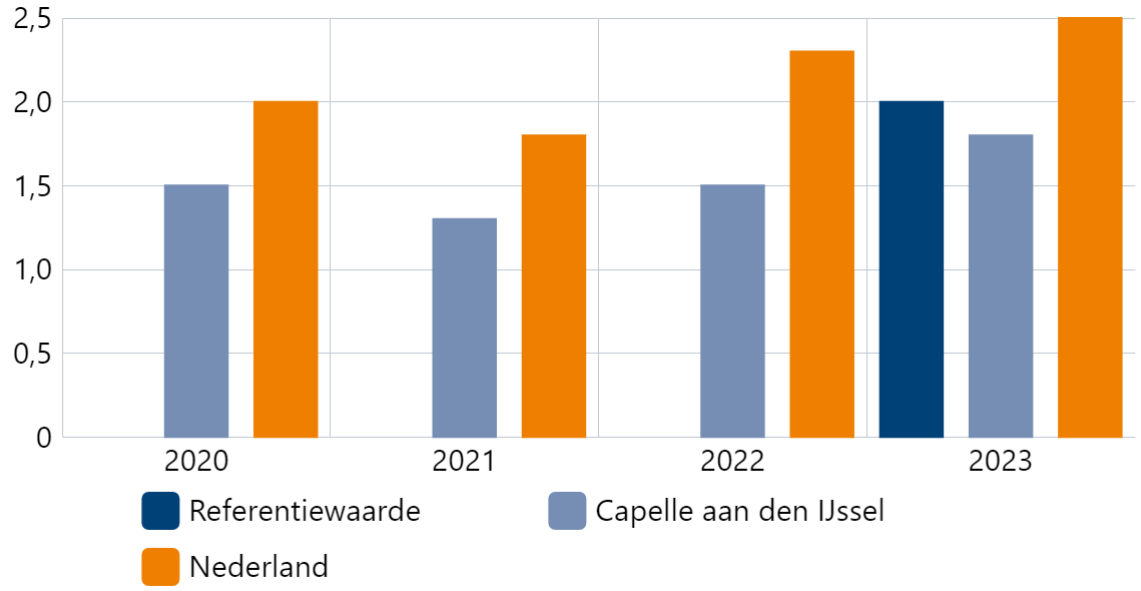


Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS - Criminaliteit)

Regio	2020	2021	2022	2023
Referentiewaarde	-	-	-	5,0
Capelle aan den IJssel	5,3	4,3	4,8	4,5
Nederland	4,6	4,3	4,6	3,8

JS23 - Winkeldiefstal (landelijke indicator)

Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.



Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS - Diefstallen)

Regio	2020	2021	2022	2023
Referentiewaarde	-	-	-	2,0

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

Wat hebben wij gedaan?

BG23 | Inzet weerbaarheidsprojecten en awarenessprogramma's (Capels Akkoord)

Wij vergroten en versterken de weerbaarheid en awareness van professionals, bestuurders, burgers (waaronder jeugd) en ondernemers door het inzetten van weerbaarheidsprojecten en awareness programma's.

Portefeuillehouder

- Burgemeester

Stand van Zaken

Ten behoeve van verschillende veiligheidsthema's zijn er in de periode januari tot en met september diverse weerbaarheid- en awarenessprogramma's uitgevoerd.

Jeugd:

- 9 trainingen van Halt aan basisscholen (invloed van de groep, gedrag online, tolerantie en respect)
- Inzet online YouChoose campagne gericht op weerbaarheid van jongeren en ouders
- 3 voorlichtingen van politie en gemeente aan teams CJG (online fenomenen jeugdcriminaliteit)

Digitale veiligheid:

- 2 maal weerbaarheidstraining digitale veiligheid voor senioren
- Bewustwordingsacties van de burger samen met politie dmv flyer actie in combinatie met de koffiekar
- Veiligheidsconferentie tbv het thema digitale veiligheid
- Start project Hackshield (game voor basisschoolkinderen gericht op cyberweerbaarheid)

Ondermijning:

- 3 maal voorlichting aan professionals over het thema mensenhandel
- 1 maal voorlichting wijkoverlegplatform Schollevaar
- 1 maal inzet ondermijningsbus
- Start traject weerbaarheid en awareness bedrijventerrein Capelle West

Wijkaanpak:

- 1 maal afronding training Omnia works
- 1 maal bewustwordingstraining buurtpreventie
- 1 maal bijeenkomst ten behoeve van whatsapp buurtpreventie
- 1 maal project Fawaka

Kwaliteit (indicator)



BG23 | Crimineel en agressief gedrag en overlast door jongeren voorkomen en verlagen

Wij gaan criminele structuren tegen door het voorkomen en verlagen van ondermijnend en agressief (delict)gedrag en overlast door jongeren. Dit is er ook op gericht om nieuwe aanwas tegen te gaan.

Wij zetten jongerenwerk op school, straat en online in. Daarbij stellen we duidelijke grenzen. Wij zetten ook verschillende projecten in om jongeren te bereiken: ImpactSquad, Halt-voorlichtingen en spreekuren en Epjo. Ook ontwikkelen wij beleid met betrekking tot 12- vroegsignalering.

Portefeuillehouder

- Burgemeester
- Faassen

Stand van Zaken

Grenzenstellend jongerenwerk is ingezet op VO-scholen, in de wijk en online. Met als doel het de-escaleren en het vroeg signaleren van trends, ontwikkelingen en spanningen onder de jeugd. Wij hebben Impact Squad, een preventieve aanpak gericht op risico-jongeren, als verlengde pilot voortgezet. Bureau HALT heeft voorlichting op scholen aangeboden. Aanpakken als Pak je Kans (first offenders) en de groepsaanpak zijn ingezet om overlast te voorkomen en criminele structuren tegen te gaan.

Kwaliteit (indicator)



BG23 | Inzet preventie en vroege melding woonoverlast (Capels Akkoord)

Door snelle signalering en door afspraken te maken met verhuurders voorkomen wij escalatie van woonoverlast . Wij geven ondersteuning aan melders van overlast om overlastbeleving terug te dringen. Daarbij regisseren we de aanpak van complexe casussen van woonoverlast.

Portefeuillehouder

- Faassen
- Geissler

Stand van Zaken

De unit Veiligheid voert regie op complexe casussen waarbij op een goede manier wordt samengewerkt met partners uit de stad.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen wij bereiken?

Repressie

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

Indicatoren

JS23 - Incidenten met messengeweld

Aantal incidenten met messengeweld onder de jeugd per jaar. Voor deze indicator is geen referentiewaarde (gemiddelde waarde van de jaren 2017 t/m 2019 (de laatste drie jaren voor de intrede van de corona lockdowns) zoals beschreven in ons (concept) Integraal Veiligheidsbeleid 2023) bekend, omdat het een nieuwe registratie is.

Bron: Politie regionale eenheid

Boekwerk	2023
Jaarrekening	11

JS23 - Geprioriteerde jeugdgroepen

Aantal geprioriteerde jeugdgroepen per jaar

Toelichting:

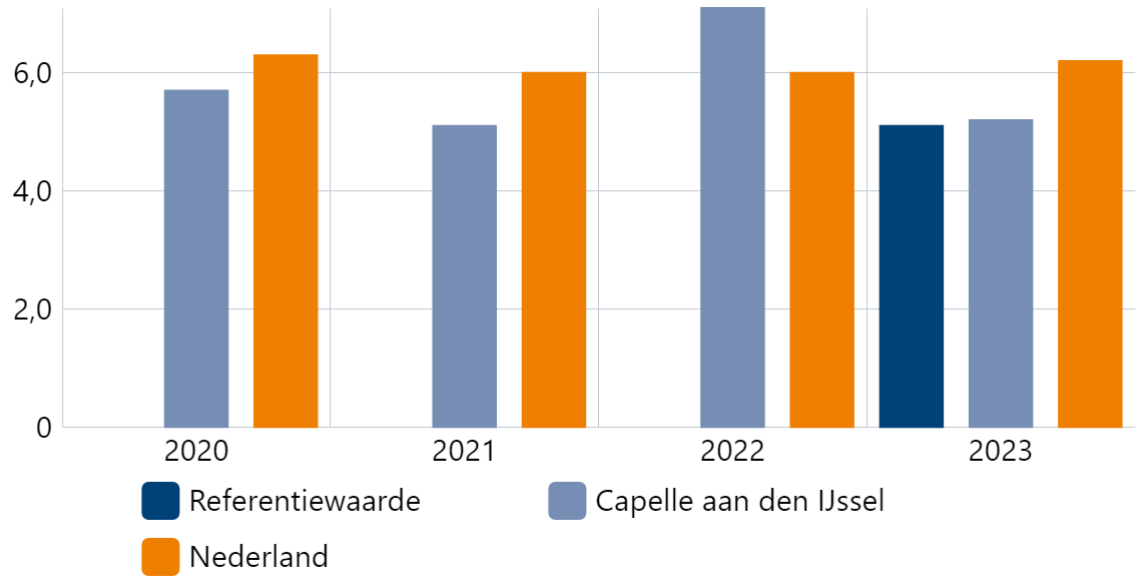
Begin 2024 wordt aan de driehoek (burgemeester – politie – justitie) voorgesteld deze jeugdgroep af te schalen.

Bron: Interne registratie

Boekwerk	2023
Jaarrekening	1

JS23 - Vernielingen en beschadigingen (landelijke indicator)

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



Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS - Criminaliteit)

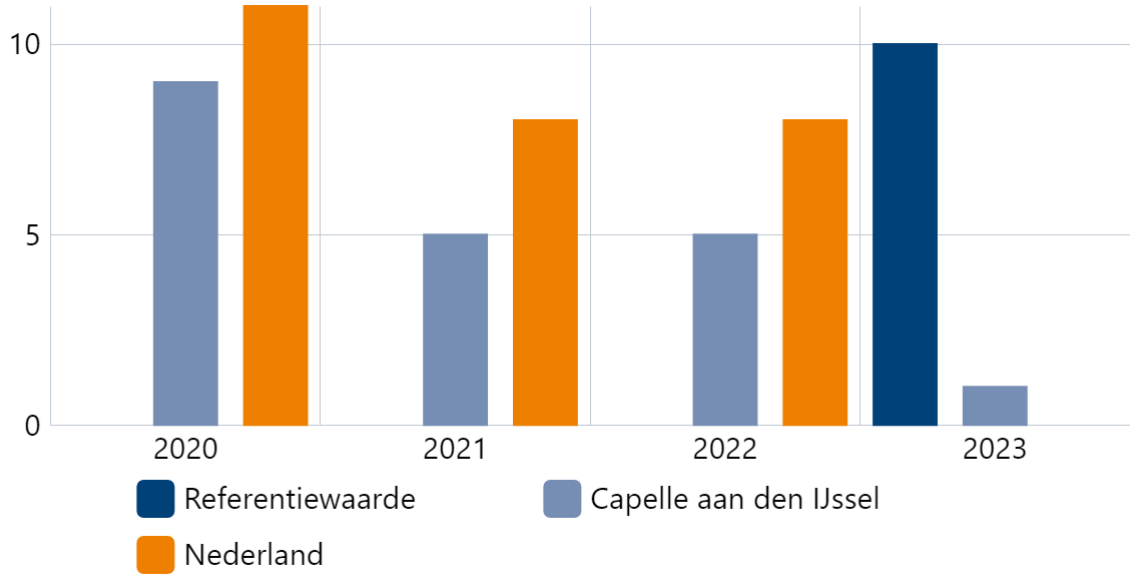
Regio	2020	2021	2022	2023
Referentiewaarde	-	-	-	5,1
Capelle aan den IJssel	5,7	5,1	7,1	5,2
Nederland	6,3	6,0	6,0	6,2

JS23 - Verwijzingen Halt (landelijke indicator)

Het aantal verwijzingen Halt per 1.000 inwoners van 12 tot 18 jaar. Jongeren van 12 tot 18 jaar die een licht strafbaar vergrijp plegen, worden door de politie of leerplichtambtenaren naar Bureau Halt verwezen voor een passende Halt-straf. Zij krijgen leeropdrachten en er volgen gesprekken met de jongere en de ouders. Op deze manier kunnen jongeren rechtzetten wat zij fout hebben gedaan, zonder dat zij in aanraking komen met het Openbaar Ministerie. Eenheid: per 1.000 jongeren.

Toelichting
Verwijzingen naar HALT vinden plaats bij jongeren onder 18 die een eerste 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 geeft ook aan dat 18+ in onze gemeente een belangrijke dadergroep is, en recidive meer aan de orde lijkt te zijn in relatie tot de overige misdaadcijfers die niet allemaal lager liggen.

De landelijke indicator over 2023 is begin mei 2024 nog niet beschikbaar op Waarstaatjegemeente.nl.



Bron: waarstaatjegemeente.nl (Bureau Halt)

Regio	2020	2021	2022	2023
Referentiewaarde	-	-	-	10
Capelle aan den IJssel	9	5	5	1
Nederland	11	8	8	

Wat hebben wij gedaan?

BG23 | Wijkgerichte inzet door ambulant jongerenwerk

In Capelle werken wij samen met ambulant jongerenwerk van Stichting JOZ om ervoor te zorgen dat wij jeugdoverlast terugdringen. Het in kaart brengen van (risico)groepen en individuen is daarbij belangrijk. Stichting JOZ doet wijkgerichte inzet samen met onze (wijk)handhavers en stadsmariniers.

Portefeuillehouder

- Burgemeester
- Faassen

Stand van Zaken

Wij werken aan een sluitende cirkel rondom risico-jongeren door samen te werken met partners als het grenzenstellend jongerenwerk JOZ, wijkhandhaving, politie, stadsmariniers en andere zorg- en veiligheidspartners . Met het gezamenlijk in kaart brengen van risicogroepen en -individuen, signalen en trends willen wij de overlast terugdringen.

Kwaliteit (indicator)

Wat willen wij bereiken?

Eigen verantwoordelijkheid

Capellenaren en ondernemers zorgen samen voor een veilige samenleving. Wij 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 wij het veiligheidsbewustzijn van Capellenaren vergroten.

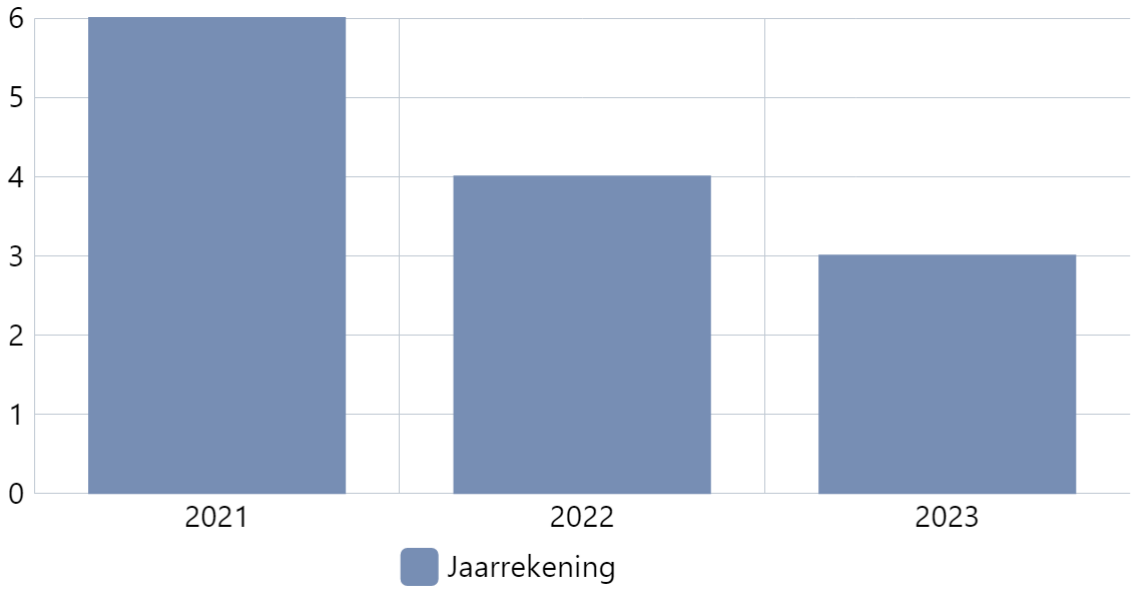
Indicatoren

JS23 - Buurtpreventieteams

Aantal buurtpreventieteams.

Toelichting

Het aantal buurtpreventieteams neemt om verschillende redenen af. Zo is er bij sommige teams te weinig aanwas van nieuwe leden, bij een ander team speelde een intern conflict waarna men stopte. Zie ook WhatsApp groepen.



Bron: Interne registratie

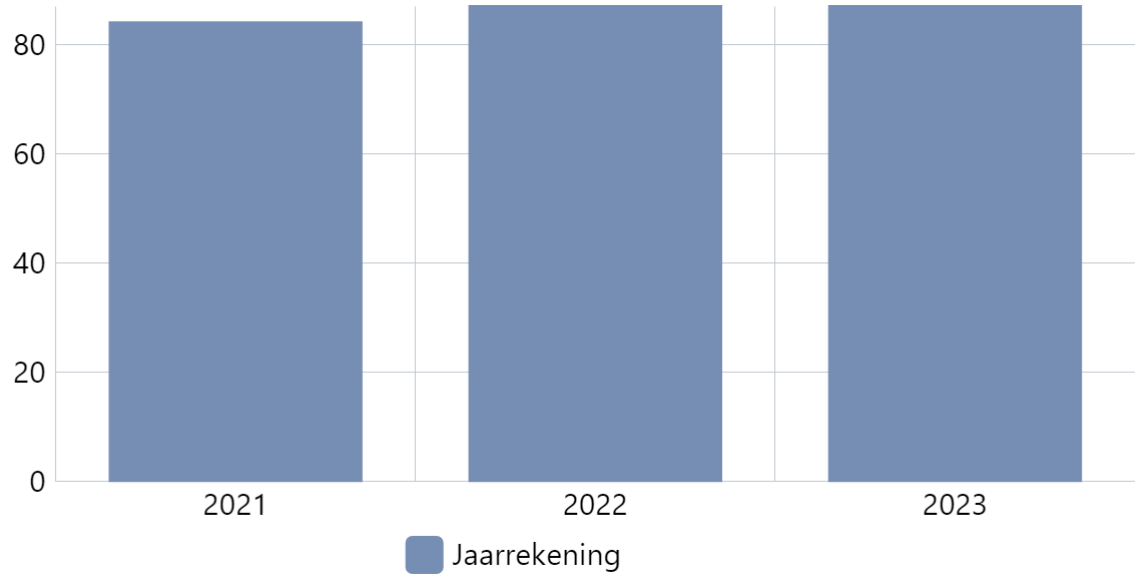
Boekwerk	2021	2022	2023
Jaarrekening	6	4	3

JS23 - WhatsApp groepen

Aantal WhatsApp groepen.

Toelichting

Het aantal Whatsapp buurtpreventie groepen neemt nog steeds (langzaam) toe, mogelijk ook als online alternatief op buurtpreventie teams.



Bron: www.wabp.nl

Boekwerk	2021	2022	2023
Jaarrekening	84	87	87

JS23 - Burgernetaanmeldingen

Percentage van de Capelse bevolking dat deelnemer is van Burgernet.

Toelichting

In de statistiek wordt gesproken over een percentage van de Capelse bevolking. Vanaf 2023 registreert Burgernet het aantal downloads van meldingen, en niet meer het aantal deelnemers.

Bron: Politie regionale eenheid

Boekwerk	2023
Jaarrekening	1.085

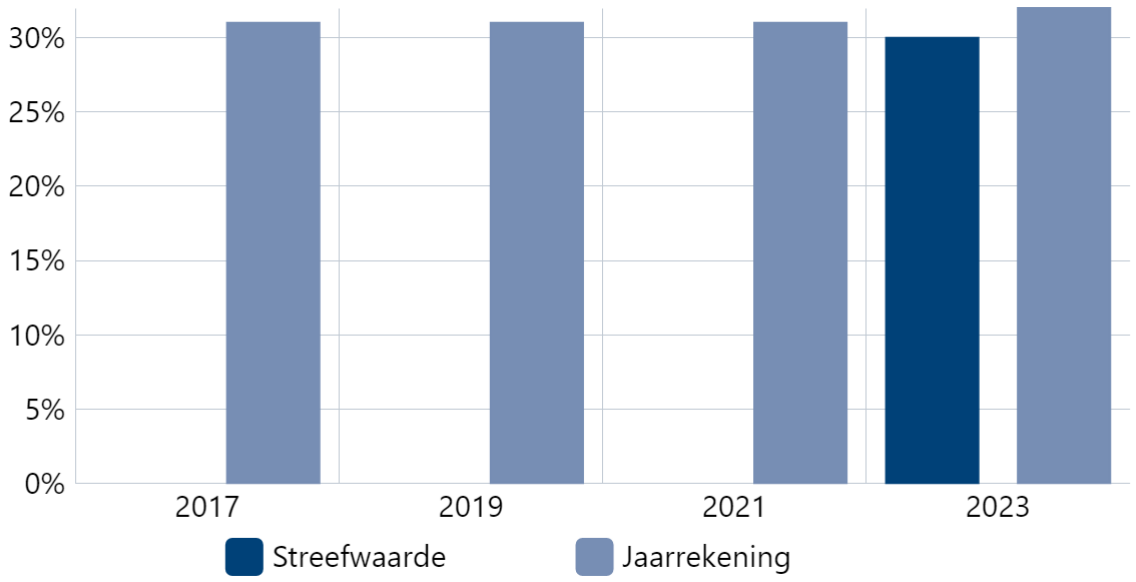
JS23 - Capellenaren die zich wel eens onveilig voelen in eigen buurt

De bewonersenquête vindt in de oneven jaren plaats. Eenheid: %.

Toelichting

Van alle inwoners voelt 32% zich wel eens onveilig in de eigen buurt (4% vaak en 28% soms). In Capelle-West, 's Gravenland en Oostgaarde Zuid zijn er minder mensen die zich wel eens onveilig voelen, ten opzichte van de andere wijken.

Het cijfer voor 2023 is vrijwel gelijk aan dat van 2021 en eerder. Op wijkniveau is het verschil tussen die twee jaren alleen significant in Middelwatering-West. Het aantal bewoners dat zich daar wel eens onveilig voelt steeg van 26% naar 37%.



Bron: bewonersenquête

Boekwerk	2017	2019	2021	2023
Streefwaarde	-	-	-	30%
Jaarrekening	31%	31%	31%	32%

Wat hebben wij gedaan?

BG23 | Projecten gericht op ouders over veiligheidsproblemen onder de jeugd uitvoeren

Wij spreken ouders aan op het gedrag van jongeren en wij vergroten de ouderbetrokkenheid en meldingsbereidheid.

Portefeuillehouder

- Burgemeester
- Faassen

Stand van Zaken

Met de campagne YouChoose en de werkwijze van ImpactSquad stimuleren wij dat de ouders het gesprek aangaan met hun kinderen.

Kwaliteit (indicator)

BG23 | Wervingsacties buurtpreventieteams, WhatsApp groepen en Burgernet (Capels Akkoord)

Wij ondersteunen wervingsacties om op zoek te gaan naar nieuwe leden van buurtpreventieteams, WhatsApp groepen en Burgernet. Zodat meer bewoners betrokken raken bij het veiliger maken van hun buurt. Dat vergroot de weerbaarheid van de Capellenaren.

Portefeuillehouder

- Faassen

Stand van Zaken

Tijdens de Capelse veiligheidsdag in het najaar is een wervingsactie voor Burgernet gehouden. Dit leverde enkele nieuwe deelnemers op. Wij zien een tendens naar meer digitale buurtbetrokkenheid in plaats van deelname aan fysieke buurtpreventieteams.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen wij bereiken?

Regie en samenwerking

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

Wat hebben wij gedaan?

BG23 | Lokale regie eenvoudige zorg- en veiligheidscasussen invullen

Wij regisseren op eenvoudige zorg- en veiligheidscasussen. Het Zorg- en Veiligheidshuis Rotterdam-Rijnmond (ZVHRR) focust op complexe zorgcasussen.

Portefeuillehouder

- Burgemeester
- Faassen

Stand van Zaken

Wij voeren regie op zorg- en veiligheidscasussen. De persoonsgerichte aanpak van de unit Veiligheid is procesmatig doorontwikkeld. Procesregisseurs werken nauw samen met de begin 2023 gestarte IPTA coach en Re-integratie Officier. Het ZVHRR regisseert enkel de zeer complexe opgeschaalde casuïstiek, samenwerking is in afstemming.

Kwaliteit (indicator)



Kaderstellende beleidsnota's

Gemeenteraad:

- Coalitieakkoord 2022 – 2026 ‘Voor vandaag en morgen’ (juni 2022);
- Beleidskader Grenzenstellend Jongerenwerk ‘overtuigen door aanwezigheid’ (RVS 1162931 juli 2023);
- Jeugdbeleid 2021-2024 'De basis voor groei' (BBV 478824 april 2021);
- Programma Mobiliteit 2020-2030 (Raadsvoorstel 406688 maart 2021);

College van B&W en Burgemeester:

- Beleidsregel niet-vergunde seksinrichtingen gemeente Capelle aan den IJssel 2019 (BBV 92634 oktober 2019);

- Beleidsregel collectevergunning 2021 (BBV 429161 augustus 2021);
- Prioriteitennota brandveiligheid Capelle a/d IJssel 2019-2022 (BBV 1051326 januari 2019);
- Beleidsregel aanpak heling en handhavingsarrangement (BBV 815 017; 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)

Externe partners / GR:

- Strategische agenda 2023 – 2026 Politie eenheid Rotterdam (BBV 870943)
- Beleidsplan 2018-2022 Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond (BBV 921350 september 2017);
- Regionaal beleidskader cameratoezicht 2014 (BBV 691433 oktober 2015);

Verbonden partijen

Zie voor een totaaloverzicht van de partijen waarin de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft de paragraaf Verbonden partijen.

Veiligheidsregio Rotterdam Rijnmond (VRR).
Maatschappelijke effecten
Bieden van een veilige woon-, leef- en werkomgeving.

Doelstelling voor programma
Het bieden van een veilige woon-, leef- en werkomgeving en adequate hulpverlening bij incidenten, door onder alle omstandigheden te bewerkstelligen dat er een doelmatig georganiseerde en gecoördineerde uitvoering is van werkzaamheden voor het voorkomen, beperken en/of bestrijden van brand(gevaar) voor mens en dier, ongevallen bij brand en al hetgeen daarmee verband houdt, gevaar voor mensen en dieren bij ongevallen anders dan bij brand, van het bevorderen van een goede hulpverlening bij ongevallen en rampen, van het vervoer van zieken en ongevalsslachtoffers, de registratie daarvan en het bevorderen van adequate opname van zieken en ongevalsslachtoffers in ziekenhuizen of andere instelling voor intramurale zorg en van geneeskundige hulpverlening bij rampen.

Het uitvoeren en bevorderen van de voorbereiding van het dagelijkse bestuur en de gemeentelijke afdelingen op hun taken in geval van een ramp of zwaar ongeval op grond van de Wet Veiligheidsregio's.

Overzicht kosten schadeverhaal

Voor de schadelasten is een bedrag van N 299 begroot. De lasten zijn uitgekomen op N 263. Schades laten zich niet voorspellen, op basis van historische gegevens is er een jaarlijks budget vastgesteld. Voor de verhaalde schades (baten) is een bedrag van V 225 begroot. De baten zijn V 151. Er lopen nog een aantal zaken voor verhaal, waar mogelijk nog schades uit 2023 worden vergoed. Afwikkeling van schades laten vaak langer op zich wachten en zijn ook niet altijd goed in te schatten.

Schade	Begroting 2023	Rekening 2023	Verschil
Lasten	N299	N263	V36
Baten	V225	V151	N74
Saldo	**N74**	**N112**	**N38**

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Begroting 2023	Wijziging Begroting 2023	Totaal Begroting 2023	Rekening 2023	Verschil 2023

Lasten	N9.586	N721	N10.307	N9.544	V763
Baten	V693	V881	V1.575	V970	N605
Saldo van baten en lasten	**N8.893**	**V160**	**N8.732**	**N8.574**	**V158**
Mutaties reserves:					
Reserve eenmalige uitgaven	N0	V59	V59	V59	N0
Totaal mutaties reserves	**N0**	**V59**	**V59**	**V59**	**N0**
Resultaat	**N8.893**	**V219**	**N8.673**	**N8.515**	**V158**

Analyse verschil Begroting 2023 naar Rekening 2023

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond	V150		V150		V150
2	Subsidie Jeugd	V295	N295	N0		N0
3	Subsidie Re-integratie officer / Integrale Persoonsgerichte Toeleiding naar Arbeid (RIO/IPTA)	V267	N267	N0		N0
4	Verhaal schades	V36	N75	N39		N39
5	Overige verschillen	V15	V32	V47		V47
	Totaal	**V763**	**N605**	**V158**	**N0**	**V158**

Toelichting op de grootste resultaatverschillen

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond: Op basis van de 2e begrotingswijziging 2023 was rekening gehouden met een nacalculatie van de gemeentelijke bijdrage. De werkelijke cijfers over 2023 zijn echter positief waardoor de nacalculatie niet plaats zal vinden.
2	Subsidie Jeugd: de subsidie High Impact Crime is in 2023 niet ontvangen, dit is doorgeschoven naar 2024 en leidt tot lagere lasten en baten in 2023.
3	Subsidie Re-integratie officer / Integrale Persoonsgerichte Toeleiding naar Arbeid (RIO/IPTA): het restant van de subsidie RIO/IPTA is overgeheveld naar 2024. Dit leidt tot lagere lasten en baten in 2023. De RIO richt zich op inwoners die vanwege een High Impact Crime (HIC)-feit in aanraking zijn gekomen met justitie. De aanpak bestaat uit het zo snel mogelijk contact maken met de doelgroep en het aanpakken van knelpunten die een terugkeer in de maatschappij bemoeilijken en zo voorkomen dat ex-gedetineerden opnieuw de criminaliteit ingaan. Met IPTA voorkomen wij, bijvoorbeeld door intensieve coaching, dat jongeren (verder) afglijden in criminaliteit.

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

Missie

Wij maken en behouden een schone, hele en veilige buitenruimte. Om Capelle beter bereikbaar te maken investeren wij in de infrastructuur voor de auto, deelvervoer, openbaar vervoer en het fietsnetwerk in Capelle en verbindingen met de regio. Zo brengen wij de verschillende vormen van verkeer en vervoer in balans. Ook blijven wij aandacht geven aan het vergroten van de verkeersveiligheid en dragen wij bij aan een duurzame en toekomstgerichte stad.

Ontwikkelingen

Netbeheerders; capaciteitsprobleem energietransitie.
Bij IBOR-projecten vragen we netbeheerders gelijktijdig hun kabel- of leidingnet te vernieuwen of op te halen. Dit biedt mogelijk voordelen voor de bewoners als het gaat om minder overlast. Ook komt het voor dat netbeheerders hun kabel of leiding moeten aanpassen om ons riool goed te kunnen leggen. Het is de afgelopen periode gebleken dat het geen uitzondering meer is dat het voorbereidingsproces van de netbeheerders meer dan een jaar in beslag neemt. Dit komt door een tekort aan capaciteit bij de netbeheerders. Vermoedelijk zal het tekort groter worden door de grote landelijke opgaven waar de netbeheerders aan moeten werken als het gaat om warmte en energietransitie. Deze ontwikkeling raakt onze IBOR-programmering. Daarom zullen we deze ontwikkeling nauwlettend volgen.

Electrische fietsen

De elektrificatie van de fiets blijft stijgen. Met het stijgen van het aantal elektrische fietsen zien we ook ene toename van het aantal verkeersongelukken met fietsers. In de Omgevingsagenda zien we mobiliteit als essentieel vraagstuk in de ontwikkeling van de stad terugkomen. Blijft onze gemeente bereikbaar en toegankelijk met alle geplande bouwontwikkelingen in de regio?

Mobiliteit
In 2023 zijn we gestart met het onderzoek naar de Metropolitane Fietsroute Dordrecht – Rotterdam in Capelle. Er is een plan van aanpak opgesteld voor het project, tegenvaller is wel dat het project Van Brienenoordbrug, waar de MFR over heen loopt, voorlopig on hold staat waardoor een goede afstemming met Rijkswaterstaat lastig is. In 2023 is de waterbus halte Rivium geopend en is de Parkshuttle weer gestart met het rijden over het vaste tracé, twee mooie mijlpalen binnen het gebied Rivium.

Wat willen wij bereiken?

Schone, hele en veilige openbare buitenruimte

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

Indicatoren

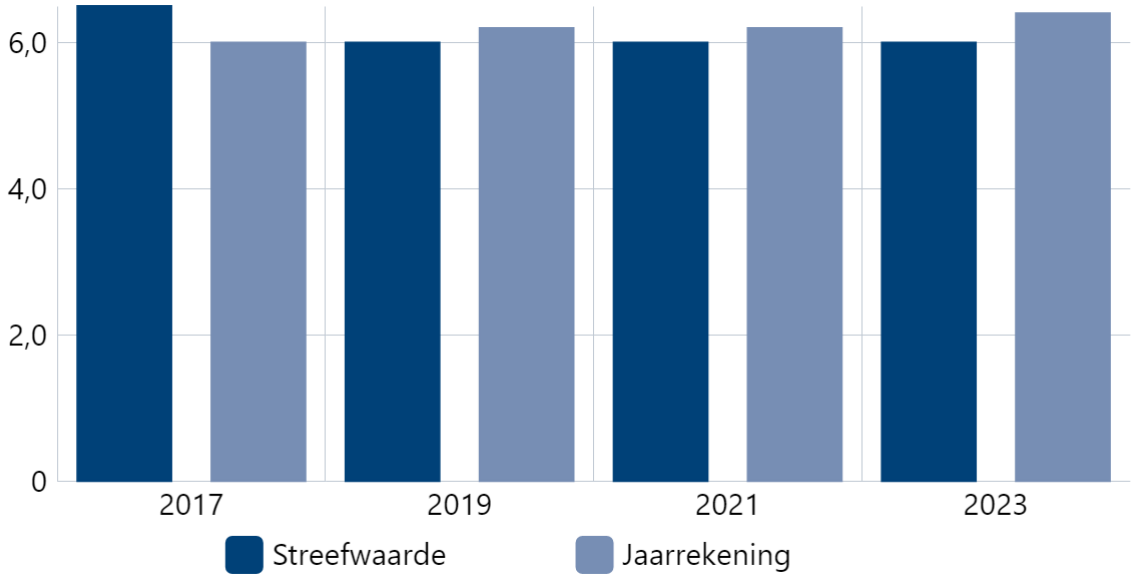
JS23 - Waardering voor het schoonmaken van de bestrating

De bewonersenquête vindt in de oneven jaren plaats. Eenheid: gemiddeld rapportcijfer.

Toelichting

Voor het onderhoud van de bestrating geven de bewoners gemiddeld een 6,4. Het meest tevreden zijn de bewoners van Fascinatio/Rivium (7,0), 's Gravenland (6,9) en Oostgaarde Zuid (6,8). Het cijfer voor het onderhoud van de bestrating steeg van 6,1 in 2019 en 2021 naar 6,4 in 2023. In vier wijken was sprake van een significante stijging tussen 2021 en 2023: in Oostgaarde Zuid en Noord en in Schollevaar Zuid en Noord.

Voor het schoonhouden van de bestrating (grafiek) geven de bewoners gemiddeld een 6,4. Ook dat cijfer is wat hoger dan in 2021. In 's Gravenland en Oostgaarde Zuid is het cijfer het hoogst: 6,9.

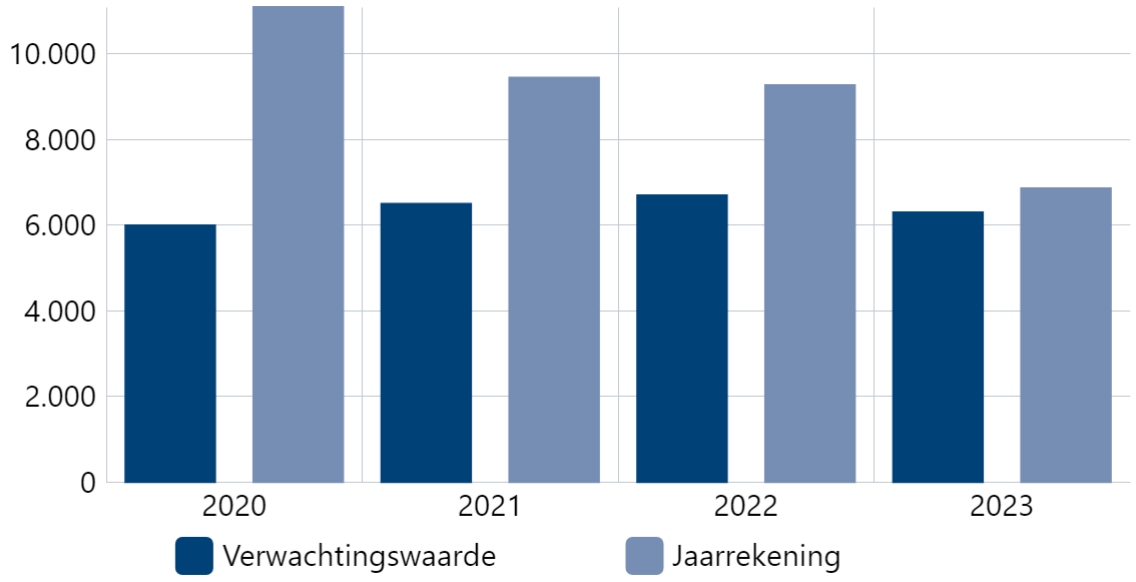


Bron: bewonersenquête

Boekwerk	2017	2019	2021	2023
Streefwaarde	6,5	6,0	6,0	6,0
Jaarrekening	6,0	6,2	6,2	6,4

JS23 - Meldingen buitenruimte

Eenheid: aantal meldingen. Door de overstap naar een nieuw systeem zijn de cijfers voor 2019 niet te realiseren.



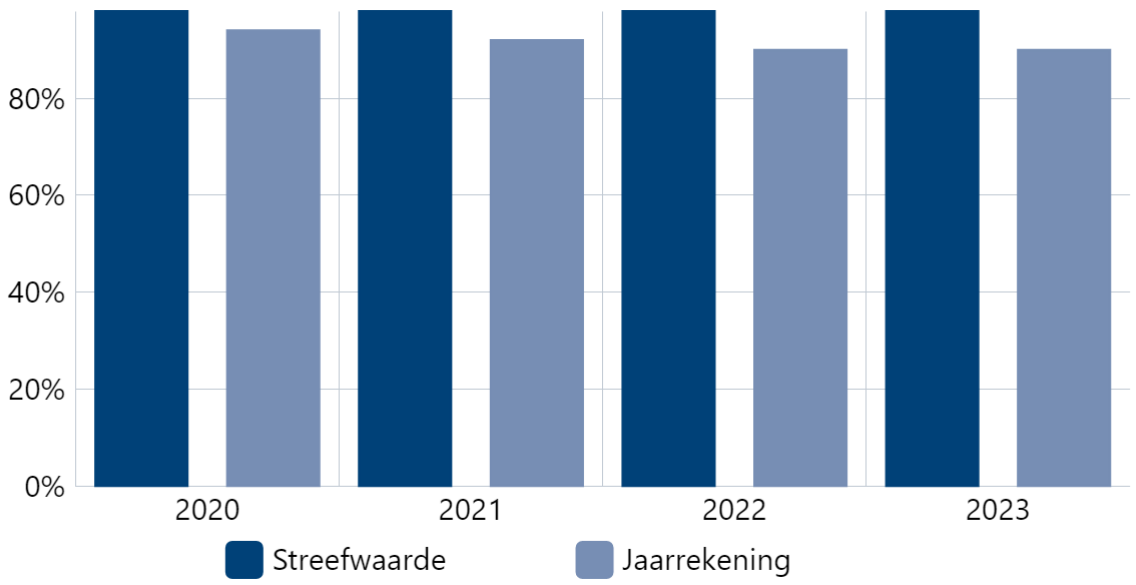
Bron: interne registratie

Boekwerk	2020	2021	2022	2023
Verwachtingswaarde	6.000	6.500	6.700	6.300

Jaarrekening	11.099	9.449	9.273	6.863

JS23 - Afhandeling meldingen buitenruimte binnen termijn

Eenheid: %. Door de overstap naar een nieuw systeem zijn de cijfers voor 2019 niet te realiseren.



Bron: interne registratie

Boekwerk	2020	2021	2022	2023
Streefwaarde	98%	98%	98%	98%
Jaarrekening	94%	92%	90%	90%

Wat willen wij bereiken?

Verschillende vormen van vervoer in balans

Wij verbeteren de doorstroming en bereikbaarheid in Capelle. Daarbij hebben wij aandacht voor verschillende vervoersvormen zoals openbaar vervoer, fietsers, voetgangers en autovervoer.

Wat hebben wij gedaan?

BG23 | Fietsbeleid evalueren (Capels Akkoord)

Wij evalueren het Fietsplan 2010-2020 ‘Slim op de Fiets’ en stellen het nieuwe fietsbeleid op voor de periode vanaf 2023.

Portefeuillehouder

- Van Woudenberg

Stand van Zaken

Begin 2023 zijn we gestart met de evaluatie van het fietsplan 2010-2020. Halverwege 2023 hebben we input opgehaald bij bewoners, de fietsersbond en andere partners voor het opstellen van nieuw fietsbeleid. Het nieuwe Fietsbeleid 2023-2035 "Capelle meer op de fiets" wordt naar verwachting in Q2 2024 door uw Raad vastgesteld.

Kwaliteit (indicator)



BG23 | Doorstroming autoverkeer Algeracorridor verbeteren (Capels Akkoord)

Wij verbeteren de doorstroming op de Algeracorridor op korte termijn door het realiseren van openbaar vervoer-, fiets- en automaatregelen. Wij doen dit samen met regionale overheden. Ook bereiden wij de lange termijn maatregelen voor vanuit de Meerjarenprogramma Infrastructuur Ruimte en Transport (MIRT) Verkenning Oeververbindingen regio Rotterdam.

Portefeuillehouder

- Van Woudenberg

Stand van Zaken

Wij verbeteren de doorstroming op de Algeracorridor door in te zetten op de verbetering van twee fietsroutes die onderdeel uitmaken van de Korte Termijn Aanpak (KTA) Algeracorridor. Dit zijn de verbeterde fietsroute door de wijk 's-Gravenland en de fietsroute langs de dijk vanaf de Algerabrug richting Rotterdam. Voor de langere termijn maatregelen op en rondom de Algeracorridor zitten wij in de kwartiermakersfase. in november 2022 is in het BO MIRT de keuze gemaakt om variant 1b' (geoptimaliseerd) verder uit te werken. Rond de zomer van 2024 leggen wij uw Raad de uitgangspunten voor de volgende fase (de planuitwerkingsfase) voor. Tot slot zijn wij bezig met een onderzoek naar de technische haalbaarheid van de langzame verkeersverbinding tussen Krimpen Centrum en Capelle Centrum.

Kwaliteit (indicator)



BG22 | Investeringen langzaam verkeer (fiets en voetgangers)

Om de modaliteiten in balans te krijgen, zijn verbeteringen voor voetgangers en fietsers nodig los van de fietsprojecten die te maken hebben met de doorstroming op de Algeracorridor (1a).

Portefeuillehouder

- Van Woudenberg

Stand van Zaken

We zijn bezig met diverse projecten voor fietsers en voetgangers:

- Het langzaam verkeer is een belangrijk onderdeel binnen de planvorming van het project Rivium. Zoals de verbindingen van en naar de OV-voorzieningen als de waterbus en parkshuttle. Ook zetten we in op langzaam verkeer verbindingen richting Rotterdam, Dordrecht, de Krimpenerwaard en andere delen van Capelle.
- We zijn in 2023 gestart met de voorbereidingen en ontwerpen van de metropolitane fietsroute Dordrecht - Rotterdam. Op Capels grondgebied loopt deze langs Rivium en over de N210 richting Kralingse Zoom loopt. De SOK is vastgesteld en ondertekend door de aangesloten partijen;
- We treffen voorbereidingen om de verkeersveiligheid en leefbaarheid op de 's-Gravenweg te verbeteren. Dit doen wij in nauw overleg met bewoners via een klankbordgroep;
- We zijn bezig met de afronding van het fietsbeleid. Het definitieve fietsplan leggen wij in 2024 aan u voor;
- In 2022 hebben we een analyse uitgevoerd op welke locaties bromfietsen op de rijbaan kunnen rijden zodat de snelheidsverschillen op het fietspad afnemen. Dit heeft een positieve

invloed op de verkeersveiligheid op de fietspaden. We nemen dit onderdeel dit jaar mee in het te actualiseren fietsbeleid;

- In 2022 en 2023 zijn er in overleg met de fietsersbond vele fietspaaltjes in Capelle verwijderd. Hiermee worden eenzijdige fietsongevallen voorkomen. In overleg met de fietsersbond blijven we fietspaaltjes verwijderen;
- We blijven de komende jaren actief richting scholieren en scholen door het faciliteren van de verkeersexamens, het bijdragen aan acties zoals het aanzetten van fietsverlichting en doelgerichte gedragsacties zodat kinderen veiliger naar school kunnen lopen en fietsen;
- We delen onze verkeersprotocollen met scholen zodat scholieren weten waar ze veilig kunnen oversteken en waar ouders/verzorgers het beste kunnen parkeren;
- Bij ontwerpen houden wij rekening met het integraal toegankelijk ontwerpen;
- In het Ruimtelijk Toekomstperspectief Fascinatio is aangegeven dat we de oversteekbaarheid van de Fascinatio Boulevard gaan onderzoeken. De huidige oversteken worden namelijk als onveilig ervaren door wijkbewoners. Dit jaar doen wij onderzoek naar de mogelijke verbetermaatregelen waarna de oversteken eind 2024 of in de eerste helft van 2025 worden aangepast.
- Wij onderzoeken de aanleg van een middensteunpunt op de Slotlaan ter hoogte van de Dorpsstraat zodat fietsers (en voetgangers) hier veiliger kunnen oversteken.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen wij bereiken?

Verkeersveilige stad

Wij blijven prioriteit geven aan verkeersveiligheid.

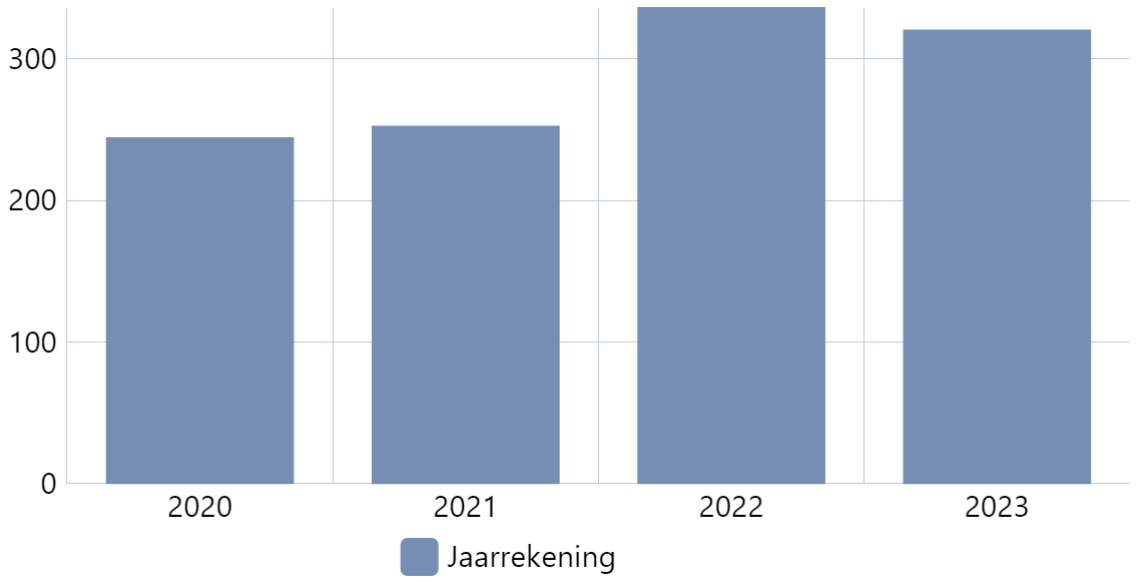
Indicatoren

JS23 - Geregistreerde ongevallen

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

Toelichting

We zien een daling in het aantal geregistreerde ongevallen, maar streven uiteraard naar nog minder ongevallen. Wij zetten hier op in door de verkeersveiligheidsaanpak die we naar verwachting in Q3 van 2024 aan u voorleggen.



Bron: Viastat

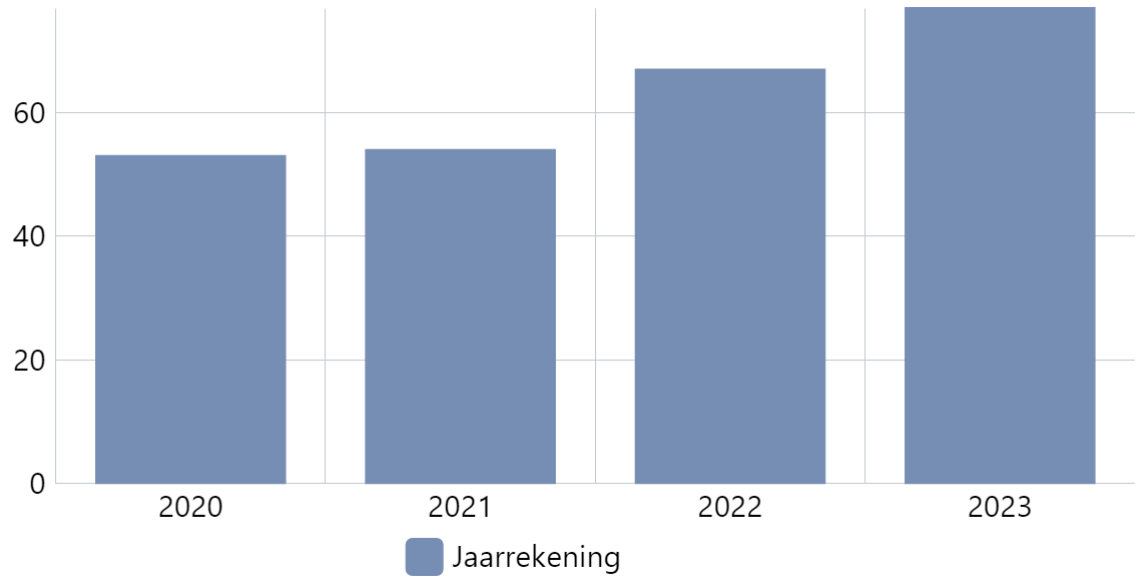
Boekwerk	2020	2021	2022	2023
Jaarrekening	244	252	336	320

JS23 - Gewonden bij geregistreerde ongevallen

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

Toelichting

We zien een stijging in het aantal gewonden bij geregistreerde ongevallen. Dit vindt zowel landelijk als in Capelle plaats. Wij zetten hier op in door de verkeersveiligheidsaanpak naar verwachting in Q3 van 2024 aan u voor te leggen.

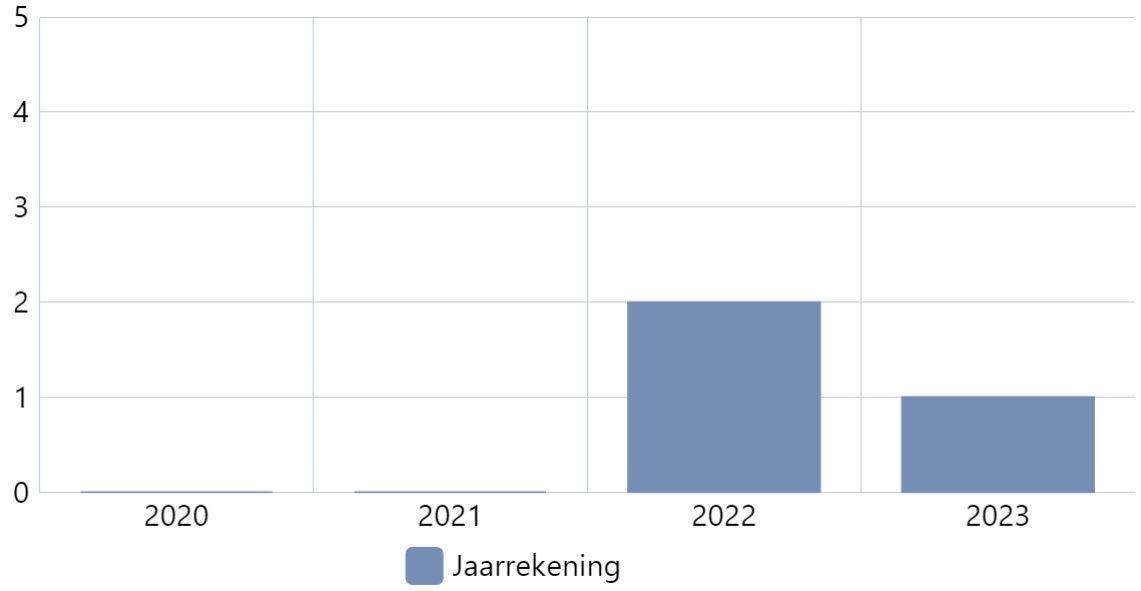


Bron: Viastat

Boekwerk	2020	2021	2022	2023
Jaarrekening	53	54	67	77

JS23 - Dodelijke slachtoffers bij geregistreerde ongevallen

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



Bron: Viastat

Boekwerk	2020	2021	2022	2023

Jaarrekening	0	0	2	1

Wat hebben wij gedaan?

BG23 | Fietspaden veiliger maken (Capels Akkoord)

Het aantal eenzijdige fietsongevallen neemt de laatste jaren toe, met name onder ouderen. Om het aantal fietsongevallen te verminderen, zetten wij ons in om de infrastructuur zo veilig mogelijk te maken voor fietsers. Voor een optimaal fietscomfort voorzien wij fietspaden zoveel mogelijk van asfaltverharding. Waar mogelijk verbreden wij fietspaden en verwijderen fietspaaltjes. Dit doen wij samen met de Fietsersbond en andere belanghebbenden.

Portefeuillehouder

- Van Woudenberg

Stand van Zaken

Wij blijven actief bezig met het verbeteren van de veiligheid op fietspaden. Fietspaden worden verbeterd, waaronder die van de Korte Termijn Aanpak Algeracorridor. Waar mogelijk verbreden we fietspaden zodat fietsers elkaar veiliger kunnen inhalen. Daarnaast halen we fietspaaltjes weg in overleg met de Fietsersbond of we plaatsen 'fietsvriendelijke' paaltjes met de juiste markering. Ook halen we verhogingen in het midden van fietspaden weg zodat valpartijen van fietsers worden voorkomen. De vormgeving en veiligheid van fietspaden is een onderdeel van de nieuwe verkeersveiligheidsaanpak en het nieuwe Actieplan Fiets. Naar verwachting worden deze door u vastgesteld in respectievelijk Q3 en Q2 van 2024.

Kwaliteit (indicator)

BG23 | Verkeersveiligheidsaanpak uitwerken (Capels Akkoord)

Wij stellen de verkeersveiligheidsaanpak vast waarbij wij zowel naar locaties met veel verkeersongevallen (blackspots) als naar potentiële ongevalslocaties kijken. Hierbij werken wij met de "risico gestuurde verkeersveiligheidsaanpak". Deze aanpak is een uitwerking van het landelijke Strategisch Plan Verkeersveiligheid 2030 (SPV 2030) en de Regionale Uitvoeringsagenda Verkeersveiligheid (RUAVV).

Portefeuillehouder

- Van Woudenberg

Stand van Zaken

Begin 2023 zijn wij gestart met het uitwerken van de verkeersveiligheidsaanpak, waarbij wij zowel naar locaties met veel verkeersongevallen (blackspots) als naar potentiële ongevalslocaties kijken. Het verbeteren van potentiële ongeval locaties noemen we landelijk ook wel het "risico gestuurd werken". De lokale Capelse verkeersveiligheidsaanpak is een uitwerking van het landelijke Strategisch Plan Verkeersveiligheid 2030 (SPV 2030) en de Regionale Uitvoeringsagenda Verkeersveiligheid (RUAVV). De Verkeersveiligheidsaanpak leggen wij naar verwachting in Q3 van 2024 aan u voor.

Kwaliteit (indicator)

BG23 | Verlagen snelheden op 50km/h wegen onderzoeken

Steeds meer gemeenten onderzoeken welke gebiedsontsluitingswegen met een snelheid van 50 km/h verlaagd kunnen worden naar een snelheid van 30 km/h. Ook wij inventariseren voor welke wegen deze snelheidsverlaging mogelijk en nuttig is. Dit stemmen wij af met hulpdiensten en openbaar vervoer-partijen .

Portefeuillehouder

- Van Woudenberg

Stand van Zaken

Het verlagen van de snelheden op 50 km/h wegen is onderdeel van het op te stellen Wegencategoriseringsplan. Zie hiervoor onder Toekomstbestendige stad de maatregel Actualiseren wegencategoriseringsplan.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen wij bereiken?

Duurzaam op weg

Wij zetten ons in voor het terugbrengen van de CO2-uitstoot in het verkeer.

Wat hebben wij gedaan?

BG23 | Verder werken aan de bewoners- en werkgeversaanpak

Vanuit de bewonersaanpak worden Capellenaren gestimuleerd om de fiets meer te gebruiken. Binnen de werkgeversaanpak benaderen wij werkgevers om werknemers te verleiden (regelmatig) thuis te werken (hybride) en op een meer duurzame wijze naar het werk te reizen. Dit doen wij samen met Zuid-Holland Bereikbaar (voorheen De Verkeersonderneming, Bereik! en Bereikbaar Haaglanden en Rijnland).

Portefeuillehouder

- Van Woudenberg

Stand van Zaken

Vanuit de bewonersaanpak blijven wij Capellenaren stimuleren om op duurzame manieren te reizen, zoals bijvoorbeeld door gebruik te maken van het openbaar vervoer, fiets of door thuis te werken. Wij zijn daarnaast regelmatig in overleg met Zuid-Holland Bereikbaar over de werkgeversaanpak. Daar zetten we onder andere in om werkgevers te informeren over de grootschalige onderhoudsopgaven die lokaal en regionaal op ons af komen. En hoe werkgevers bij kunnen dragen aan zo min mogelijk verkeershinder tijdens deze grootschalige wegwerkzaamheden.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen wij bereiken?

Toekomstbestendige stad

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

Wat hebben wij gedaan?

BG23 | Waterdoorlatende parkeerplaatsen aanleggen (Capels Akkoord)

Om wateroverlast op straat te verminderen, gaan wij binnen IBOR-projecten parkeerplaatsen waar mogelijk voorzien van waterdoorlatende (groene) bestrating.

Portefeuillehouder

- Wilson

Stand van Zaken

Momenteel onderzoekt een werkgroep welke soorten waterdoorlatende (groene) verharding het beste toegepast kan worden in Capelle. Daarmee borgen we een duidelijke lijn van toe te passen materialen. Ervaringen van bewoners met deze vorm van parkeerplaatsen in de Arica en nieuwe pilots in IBOR-projecten dragen bij aan het maken van de juiste keuzes.

Intussen wordt in diverse IBOR-projecten waterdoorlatende (groene) verharding toegepast (o.a. Silkeborg, Vrijheidsdans, Bonnefanten, Schildersvormenbuurt, Valeriusrondeel, Orkaden, Capelle West, Hollandsch Diep).

Kwaliteit (indicator)

BG22 | Actualiseren wegencategoriseringsplan

Het actualiseren van het huidige wegencategoriseringsplan. Dit is vervolgens het vertrekpunt om deze wegen ook conform ‘Duurzaam Veilig’ in te richten.

Portefeuillehouder

- Van Woudenberg

Stand van Zaken

Onderdeel van de Verkeersveiligheidsaanpak is het actualiseren van het wegencategoriseringsplan. Hierbij kijken wij naar de huidige- en toekomstige functie van wegen (verblijfs- of doorstromingsfunctie), hoeveel verkeer er overheen rijdt en welke voorzieningen aan de weg liggen. Wij streven bij de actualisatie naar een inrichting die voldoet aan de principes van Duurzaam Veilig, waarbij de inrichting van de weg richting de weggebruiker aangeeft hoe snel er gereden mag worden. In deze actualisatie maken we gebruik van het “Afwegingskader 30 km/h” om na te gaan waar de snelheid van huidige 50 km/h wegen wellicht naar 30 km/h verlaagd kan worden. De OV- en hulpdiensten betrekken we ook in dit proces. Het concept wegencategoriseringsplan is afgerond en dit hebben wij met OV-partijen en hulpdiensten besproken. De discussie hierover neemt meer tijd in beslag waarbij mogelijke aanpassingen in de OV-dienstregeling en aanrijdtijden van hulpdiensten naar voren komen. In het eerste kwartaal 2024 is dit conceptplan met u besproken. Het definitieve plan leggen wij naar verwachting in Q3 van 2024 aan u voor.

Kwaliteit (indicator)

Kaderstellende nota's

Gemeenteraad:

- Programma Mobiliteit 2020-2030 (Raadsvoorstel 406688 maart 2021);
- Handboek Inrichting Openbare Ruimte (BBV 536041 januari 2014).

- Paraplubestemmingsplan Parkeren van de gemeente Capelle aan den IJssel (BBV 975999 juli 2018);
- Fietsplan SLIM op de Fiets (BBV 121099 juni 2010);
- Programma Buitenruimte (BBV 1154528 juli 2023)
- Nota Parkeerbeleid 2023 en Nota Parkeernormen 2023 (BBV 975999 januari 2023);

College van B&W:

- Uitvoeringsprogramma Programma Mobiliteit 2021-2025 (BBV 492105 juli 2021);
- Meerjaren Perspectief Vastgoed 2019 (BBV 1091427 juni 2019);

Verbonden partijen

Zie voor een totaaloverzicht van de partijen waarin de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft de paragraaf Verbonden partijen.

Metropoolregio Rotterdam Den Haag (MRDH)
Maatschappelijke effecten
Concurrerende en bereikbare metropoolregio.

Doelstelling voor programma
Het bieden van een optimale balans tussen mobiliteit, leefbaarheid en verkeersveiligheid en het bevorderen van gebruik van openbaar vervoer en fiets.

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Begroting 2023	Wijziging Begroting 2023	Totaal Begroting 2023	Rekening 2023	Verschil 2023
Lasten	N10.298	N1.133	N11.432	N10.740	V692
Baten	V679	V885	V1.565	V1.642	V77
Saldo van baten en lasten	**N9.619**	**N248**	**N9.867**	**N9.098**	**V769**
Mutaties reserves:					
Reserve eenmalige uitgaven	N0	V257	V257	V69	N188
Totaal mutaties reserves	**N0**	**V257**	**V257**	**V69**	**N188**
Resultaat	**N9.619**	**V9**	**N9.610**	**N9.029**	**V581**

Analyse verschil Begroting 2023 naar Rekening 2023

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Civieltechnische werken	V186		V186		V186
2	Onderhoud verhardingen	V169		V169		V169
3	Verkeersvoorzieningen	V139		V139		V139
4	Vervoersknooppunt Rivium	V94		V94	N94	N0
5	Algeracorridor	V58		V58	N58	N0
6	Werkgevers- en bewoners aanpak	V30		V30	N30	N0
7	Nieuwe mobiliteit	V25		V25	N25	N0
8	Voorbereiding MIRT	N19		N19	V19	N0
9	Overige verschillen	V10	V77	V87		V87
	Totaal	**V692**	**V77**	**V769**	**N188**	**V581**

Toelichting op de grootste resultaatverschillen

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Civieltechnische werken: Lagere lasten op klein onderhoud voor civieltechnische werken vanwege bezettingsproblemen. Dit valt binnen de marge van regulier onderhoud en heeft geen veiligheidsproblemen tot gevolg.
2	Onderhoud verhardingen: Lagere lasten op klein onderhoud voor verhardingen vanwege bezettingsproblemen. Dit valt binnen de marge van regulier onderhoud en heeft geen veiligheidsproblemen tot gevolg.
3	Verkeersvoorzieningen: Lagere lasten op verkeersvoorzieningen doordat door de vele neerslag minder belijning kon worden aangebracht en minder onderhoud nodig was dan verwacht.

Programma 3 Economie

Missie

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

Ontwikkelingen

Economie
Op 18 december 2023 is het Programma Economie 2024-2027 door u vastgesteld. We zijn trots en blij dit programma mede door alle participatietrajecten te hebben gerealiseerd. In de afgelopen periode zijn we al hard bezig geweest met de uitvoering van de doelen. Zo zijn we nog steeds actief in gesprek met onze ondernemers binnen het mkb om hen te faciliteren in het groeien en zichtbaar zijn in onze gemeente. Ook willen we onze bedrijventerreinen groener maken. Er speelt nog veel meer en de aankomende periode zetten wij die lijn voort. Hieronder zijn nog een paar voorbeelden van zaken waar we in 2023 mee bezig zijn geweest:

- Samen met de MRDH is een onderzoek opgestart om te onderzoeken op welke wijze onze bedrijventerreinen beter benut kunnen worden. In Q4 2024 wordt een nader advies verwacht;
- de ‘Wees loyaal koop lokaal’-actie is gestart en loopt door in 2024;
- het Actieplan horeca vastgesteld;
- verbetering van het ondernemersloket;
- bedrijventerrein Capelle XL: de BIZ heeft het terrein een verdere kwaliteitsimpuls gegeven.

Wat willen wij bereiken?

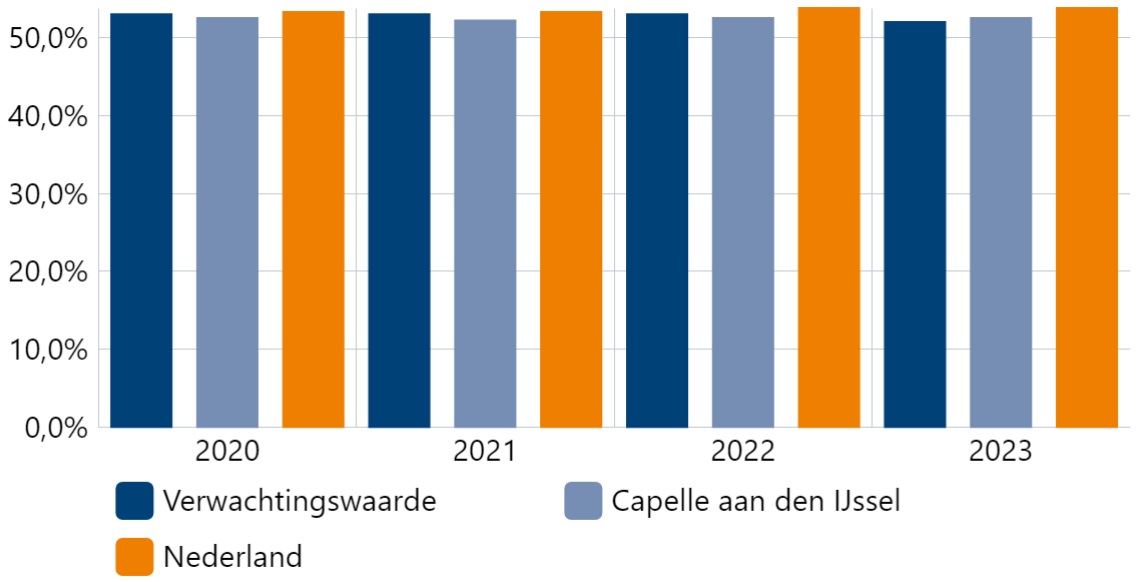
Toekomstbestendig ondernemersklimaat

Wij werken nauw samen met ondernemers in Capelle om het ondernemersklimaat verder te versterken. Dat doen wij samen met ondernemers- en winkeliersverenigingen en de BedrijfsInvesteringsZones Capelle XL en Capelle West. Wij gaan samen met ondernemers aan de slag om bestaande bedrijventerreinen en winkelcentra aantrekkelijk en concurrerend te houden. Ook werken wij aan een toekomstbestendige Capelse horeca. Dat doen wij door het opstellen van een Actieplan horeca.

Indicatoren

JS23 - Functiemenging (landelijke indicator)

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



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

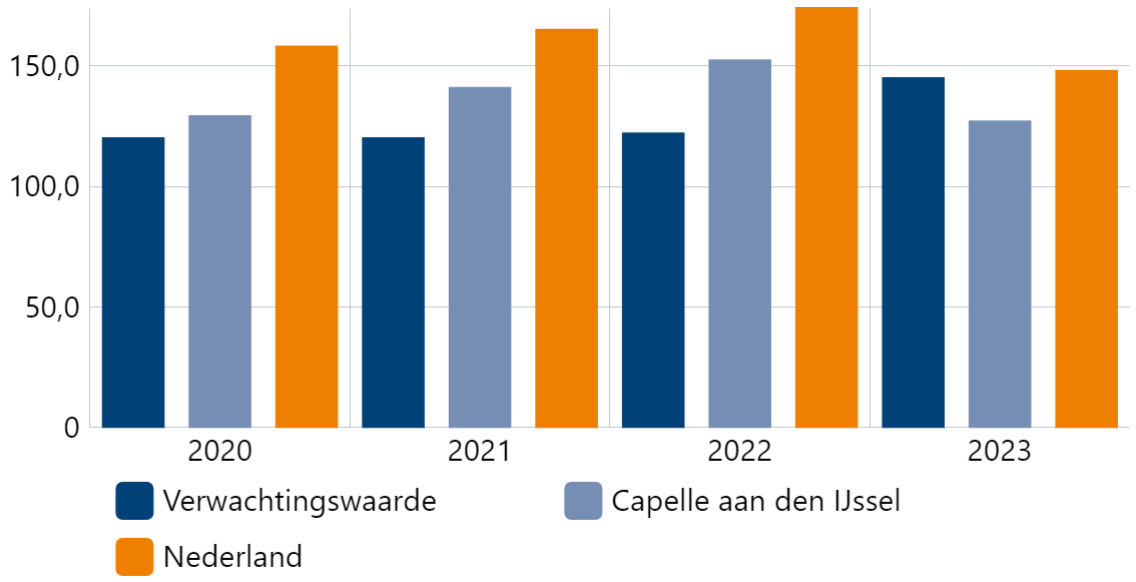
Regio	2020	2021	2022	2023
Verwachtingswaarde	53,0%	53,0%	53,0%	52,0%
Capelle aan den IJssel	52,5%	52,2%	52,5%	52,5%
Nederland	53,3%	53,3%	53,8%	53,8%

JS23 - Vestigingen (van bedrijven) (landelijke indicator)

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

Toelichting

Het aantal vestigingen van bedrijven in Capelle aan den IJssel is gedaald ten opzichte van vorig jaar. De getallen komen weer ongeveer overeen met de getallen in 2020. Ook landelijke trend is te zien dat er een daling plaatsvindt ten opzichte van vorig jaar.



Bron: waarstaatjegemeente.nl (LISA)

Regio	2020	2021	2022	2023
Verwachtingswaarde	120,0	120,0	122,0	145,0
Capelle aan den IJssel	129,2	140,9	152,4	127,0
Nederland	158,1	165,1	174,1	148,0

Wat hebben wij gedaan?

BG23 | Gebiedsinrichtingsplan Capelle West opstellen

Wij stellen een toekomstgericht gebiedsinrichtingsplan Capelle West op.

Portefeuillehouder

- Faassen

Stand van Zaken

In 2023 is een start gemaakt met het opstellen van een gebiedsinrichtingsplan. Hiervoor hebben wij een aantal bijeenkomsten georganiseerd voor bedrijven, eigenaren en omwonenden. Deze input worden betrokken bij het opstellen van het Definitief Ontwerp dat naar verwachting voor de zomer van 2024 wordt vastgesteld door het college. Bij het vormgeven van de participatie in dit proces wordt BIZ Capelle West betrokken.

Kwaliteit (indicator)

BG23 | Programma Economie opstellen

Wij stellen een nieuw Programma Economie op.

Portefeuillehouder

- Faassen

Stand van Zaken

Op 18 december 2023 is het Programma Economie 2024-2027 door u vastgesteld.

Kwaliteit (indicator)



Kaderstellende beleidsnota's

Gemeenteraad:

- Verordening logiesbelasting 2023 (Raad december 2022);
- Verordening marktgeld 2023 (Raad december 2022);
- Verordening BI-zone Capelle West 2023-2027 (BBV 740093 september 2022);
- Structuurvisie Detailhandel 2021 (BBV 472728 juli 2021);
- Verordening BI-zone CapelleXL 2021-2025 (BBV 336464 oktober 2020);
- Programma Economie 2024-2027 ‘Blijven werken aan de economie van morgen’ (Raad december 2023);
- Verordening Winkeltijden Capelle aan den IJssel 2015 (BBV 946055 november 2017);
- Nota Buitenreclame Capelle aan den IJssel 2015 (BBV 646380 maart 2015);
- Marktverordening Capelle aan den IJssel 2011 (Raadsvoorstel Verseon 218310 september 2011).

Verbonden partijen

Zie voor een totaaloverzicht van de partijen waarin de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft de paragraaf Verbonden partijen.

Metropoolregio Rotterdam Den Haag (MRDH)
Maatschappelijke effecten
Concurrerende en bereikbare metropoolregio.

Doelstelling voor programma
Het versterken van de economische ontwikkeling van de regio.

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Begroting 2023	Wijziging Begroting 2023	Totaal Begroting 2023	Rekening 2023	Verschil 2023
Lasten	N1.509	V64	N1.445	N1.386	V59
Baten	V762	N0	V762	V834	V72
Saldo van baten en lasten	**N747**	**V64**	**N683**	**N552**	**V131**
Mutaties reserves:					
Reserve eenmalige uitgaven	N0	V180	V180	V100	N80
Totaal mutaties reserves	**N0**	**V180**	**V180**	**V100**	**N80**
Resultaat	**N747**	**V244**	**N503**	**N452**	**V51**

Analyse verschil Begroting 2023 naar Rekening 2023

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Projectplan Capelle XL	V40		V40	N40	N0
2	Lokale Economie	V37		V37	N40	N3
3	Overige verschillen	N18	V72	V54		V54
	Totaal	**V59**	**V72**	**V131**	**N80**	**V51**

Toelichting op de grootste resultaatverschillen

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Projectplan Capelle XL: De niet bestede middelen van het projectplan worden overgeheveld naar 2024. Dit leidt tot lagere lasten in 2023 en een toevoeging aan de Reserve eenmalige uitgaven.
2	Lokale Economie: Het beschikbare budget voor acties op het gebied van "Wees loyaal, koop lokaal" is niet volledig aangewend. We hevelen de nog niet bestede middelen via de Reserve eenmalige uitgaven over naar 2024.

Programma 4 Onderwijs

Missie

In Capelle werken wij samen met de scholen en andere bij jeugd betrokken organisaties. Samen werken we aan een sterke educatieve en sociale basis. Wij willen dat kinderen en jongeren gelijke kansen krijgen en zich gezond ontwikkelen. Wij zetten in op een doorlopende ontwikkellijn van 0 tot 27. Als er belemmeringen zijn in de ontwikkeling kijken wij 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 wij in op het doorbreken van de cyclus op laaggeletterdheid door het versterken van de basisvaardigheden van jong en oud.

Ontwikkelingen

Maximum uurprijs kinderopvang
De Tweede Kamer heeft een amendement aangenomen om de maximum uurtarieven voor kinderopvangtoeslag vanaf 2024 extra te verhogen. Dit betekent dat het maximum uurtarief van € 9,65 stijgt naar € 10,25. De verhoging betekent een extra bijdrage vanuit de gemeente aan de kinderopvang met een voorschools aanbod. Er is dekking vanuit de gemeentelijke onderwijsachterstandenbeleid-middelen (GOAB) voor de verhoging van het maximum uurtarief van € 10,25.

Jeugd Educatie Fonds
Op 27 september 2023 zijn wij voor de jaren 2023 tot en met 2025 een samenwerkingsovereenkomst aangegaan met het landelijke Jeugd Educatie Fonds. Samen stimuleren wij gelijke ontwikkelingskansen voor kinderen die in armoede leven in Capelle aan de IJssel. Wij faciliteren 6 basisscholen met maatwerk voorzieningen, aanvullend op al bestaande Capelse voorzieningen.

Terugblik/ evaluatie aanpak laaggeletterdheid
In 2021 heeft uw raad ingestemd met een structureel bedrag voor de aanpak laaggeletterdheid. Het belangrijkste doel is om laaggeletterdheid in onze gemeente terug te dringen door het onderwerp laaggeletterdheid zo veel mogelijk aandacht te geven. Dit doel is gehaald. Het onderwerp laaggeletterdheid is binnen veel andere beleidsterreinen, zoals werk en inkomen, onderwijs en gezondheid, onder de aandacht gebracht. In nieuwe beleidsstukken is regelmatig de verbinding gelegd met het thema laaggeletterdheid. Ook heeft men aandacht tijdens de week van lezen en schrijven, de week van het geld of door activiteiten van partners zoals de bibliotheek.

Daarnaast is voor de aanpak laaggeletterdheid N 60 beschikbaar gesteld. Voor dit bedrag is het digi-taalhuis in de gemeente versterkt. Door de inzet van een coördinator voor het digi-taalhuis, die het netwerk rondom de aanpak laaggeletterdheid verder versterkt heeft. Deze coördinator heeft gebouwd aan de herkenbaarheid en aandacht voor het thema laaggeletterdheid in de gemeente. Bijvoorbeeld van trainingen, netwerksessies en lokale (op wijkniveau) spreekuren in het kader van laaggeletterdheid.

Certificering digi-taalhuis
Het digi-taalhuis Capelle heeft in november 2023 een officieel kwaliteitscertificaat ontvangen van de Certificeringsorganisatie Bibliotheekwerk, Cultuur en Taal (CBCT). Hiermee voldoet het digi-taalhuis aan belangrijke kwaliteitsnormen, die zijn gesteld door de certificeringsorganisatie. Het digi-taalhuis is een samenwerkingsverband tussen Bibliotheek aan den IJssel, de gemeente, de stichting Taalcoaching, de stichting Welzijn Capelle en de GR IJsselgemeenten, gericht op het bestrijden van laaggeletterdheid en het bevorderen van digitaal meedoen in de gemeente.

Wat willen wij bereiken?

Sluitend netwerk- samenhang onderwijs, zorg en ondersteuning

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

Indicatoren

JS23 - Geïndiceerde doelgroeppeuters dat geplaatst is op de voorscholen

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

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

Toelichting

We hebben de doelgroeppeuters onvoldoende bereikt. We gaan in 2024 fors meer inzetten op voorschoolse indicatie om op deze manier het bereik van de doelgroeppeuters te verhogen.

Boekwerk	2023
Verwachtingswaarde	70%
Jaarrekening	60%

Wat hebben wij gedaan?

BG23 | Toename gebruik voorschoolse educatie (Capels Akkoord)

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

Portefeuillehouder

- Westerdijk

Stand van Zaken

In 2023 hebben wij in samenwerking met het CJG en de VE-aanbieders de eerste stappen gezet om de kwaliteit van de voorschoolse educatie te verbeteren. Deze stappen staan in het Kwaliteitskader VE om onder andere: bereik en deelname VE-peuters, een nieuwe doelgroepdefinitie omvat, hogere kwaliteitseisen stelt en de versterking van samenwerking met ouders bevorderd. Daarnaast leggen wij de focus op het verhogen van de kwaliteit in de voorschoolse educatie.

Om het bereik te optimaliseren, lopen gesprekken met het CJG om duidelijke afspraken te maken over de toeleiding van peuters naar voorschoolse educatie. Wij nemen in Q3 2024 een besluit over het Kwaliteitskader VE om eventuele toekomstige aanpassingen in het Kwaliteitskader VE vast te stellen.

Kwaliteit (indicator)

BG23 | Samenhang rondom onderwijskansen versterken

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

Portefeuillehouder

- Westerdijk

Stand van Zaken

In 2023 zijn wij gestart met de herijking van het onderwijskansenbeleid. Wij ronden dit af in 2024.

In september 2023 stelden wij de Lokaal Educatieve Agenda en het bijbehorende uitvoeringsprogramma 2023 - 2027 vast. De werkgroepen zijn in 2023 gestart met de uitvoering hiervan, waardoor meer samenhang wordt bereikt.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen wij bereiken?

Gezonde en duurzame schoolgebouwen

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

Wat hebben wij gedaan?

BG23 | Subsidie frisse schoolgebouwen monitoren

In 2021 en 2022 heeft het Rijk subsidie beschikbaar gesteld voor frisse schoolgebouwen, ook wel bekend als de SUVIS regeling. Na een inventarisatie van de Capelse schoolgebouwen hebben wij via de SUVIS regeling subsidie aangevraagd voor 14 scholen. Deze deelnemende scholen hebben de subsidie toegekend gekregen. 7 scholen hebben de deelname aan de SUVIS-regeling ingetrokken. De overige 7 deelnemende schoolbesturen voeren de werkzaamheden voor frisse schoolgebouwen uit. Wij begeleiden, monitoren en controleren hierbij. De werkzaamheden dienen uiterlijk in februari 2025 afgerond te zijn.

Portefeuillehouder

- Van Woudenberg

Stand van Zaken

De verdeling van de maximale gemeentelijke bijdrage van N 350 onder de primaire scholen die meedoen aan de SUVIS-22 regeling vond eind 2023 plaats. Van de 7 deelnemende scholen gaat het om 5 primaire scholen en 2 voorgezet onderwijs scholen. De gemeentelijke bijdrage is verdeeld tussen vier primaire scholen: de Montessorischool, De Tweemaster, Capelse Schoolvereniging en De Contrabas. De overige 3 scholen komen niet in aanmerking voor deze gemeentelijke bijdrage.

Kwaliteit (indicator)



BG22 | Onderwijshuisvesting

Zorgen voor voldoende en veilige onderwijshuisvesting op het grondgebied van de gemeente door naleving van de Huisvestingsverordening Onderwijs en uitvoering van het nieuwe Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs.

Portefeuillehouder

- Van Woudenberg

Stand van Zaken

In het kader van het Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs (SHO) zijn de volgende ontwikkelingen in 2023 te melden:

Nieuwbouw scholen Florabuurt
In augustus 2023 tekenden de toekomstige eigenaren en gebruikers een intentieovereenkomst. Inmiddels is een start gemaakt met de uitwerking van het Kindcentrum, zoals de architectenselectie, opstellen van het technisch- en functioneel programma van eisen en het opstellen van overeenkomsten waarin o.a. de beheersaspecten worden vastgelegd. Het ontwerpbestemmingsplan is in Q4 ter visie van de raad gelegd. Conform de collegebrief van 9 april 2024 bent u geïnformeerd over de planning.

Nieuwbouw scholen Meeuwensingel
De architectenselectie rondden wij af in de zomer van 2023. Bij het nader onderzoeken van het

programma van eisen kwam naar voren dat een aantal onderdelen niet of onvoldoende onderzocht is. Deze zijn derhalve niet opgenomen in het programma van eisen en geven financiële risico's. Hierdoor kijken wij opnieuw naar de invulling van het programma van eisen en de eerdere uitgangspunten, waardoor wij de ontwerpfase niet starten. Dit beïnvloedt de planning nadelig. Momenteel onderzoeken wij samen met de architect een aantal oplossingsrichtingen. We hebben medio april een presentatie in de gemeenteraad gehouden en de inhoud daarvan is met de betrokken scholen gedeeld.

Onderzoek onderwijshuisvesting Oostgaarde
In 2022 zijn wij gestart met een onderzoek naar de toekomst van onderwijshuisvesting in de wijk Oostgaarde. In samenwerking met de betrokken schoolbesturen verkenden wij verschillende ontwikkelscenario's, die wij momenteel wegen en beoordelen. Wij nemen de uitkomsten hiervan mee in de actualisatie van het SHO 2024.

Actualisatie SHO
In 2023 zijn wij gestart met het actualiseren van het SHO. Het vaststellen van deze actualisatie vindt plaats in Q4 van 2024.

Eigendomsoverdracht huisvesting MFC Fascinatio
In het kader van efficiënter omgaan met vastgoed besloot uw raad bij de voorjaarsnota 2022 tot eigendomsoverdracht van het onderwijs- en wijkcentrumgedeelte van het MFC Fascinatio. De gesprekken met de scholen over de vorm van overdracht lopen nog en de realisatie verwachten wij in 2024.

Budgetverhogingen onderwijshuisvesting
Wij besteedden in de begroting 2024 en de NJN23 aandacht aan verschillende oorzaken, waardoor de beschikbaar gestelde kredieten voor onderwijshuisvesting ontoereikend bleken te zijn. Één van de genoemde factoren is bijvoorbeeld een stijging in de loon- en bouwkosten. In de collegebrief "Totaalbeeld Onderwijshuisvesting" van januari 2024 gaven wij u inzicht in het proces. De financiële gevolgen van de stijging betrekken wij bij de actualisatie van het SHO.

Kwaliteit (indicator)

Wat willen wij bereiken?

Niet van school zonder startkwalificatie

Wij willen dat iedere jongere beschikt over een startkwalificatie, zodat zij een goede uitgangspositie op de arbeidsmarkt hebben.

Indicatoren

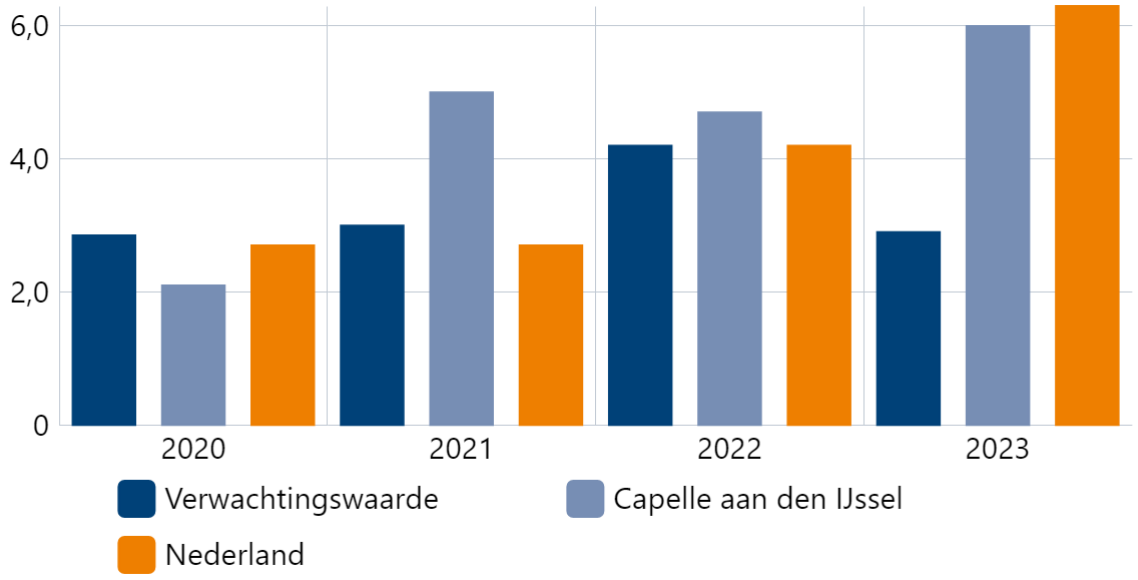
JS23 - Absoluut verzuim (landelijke indicator)

Er wordt gesproken van absoluut verzuim als een leerplichtige en/of kwalificatieplichtige jongere niet op een school of instelling staat ingeschreven. De periodeaanduiding '2023' staat voor schooljaar '2022/2023'. Eenheid: per 1.000 leerlingen (leerplicht+kwalificatieplicht).

Toelichting

De verwachtingswaarde (4,2 over 2022) lag hoger dan in voorgaande jaren, dit lijkt toegerekend aan het effect t.o.v. de eerdere coronajaren 2020 en 2021. De cijfers van 2023 zullen meer zekerheid geven, deze zijn echter nog niet bekend.

De landelijke indicator over 2023 is begin mei 2024 nog niet beschikbaar op Waarstaatjegemeente.nl. De Capelse indicator over 2023 is ook nog niet bekend.



Bron: waarstaatjegemeente.nl (DUO/Ingrado)

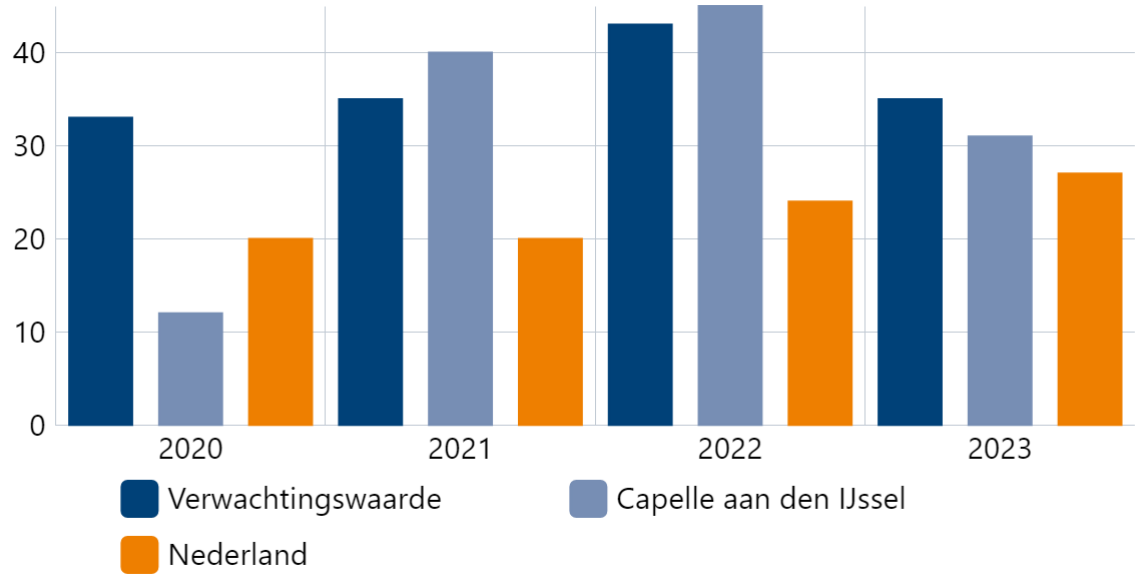
Regio	2020	2021	2022	2023
Verwachtingswaarde	2,9	3,0	4,2	2,9
Capelle aan den IJssel	2,1	5,0	4,7	6,0
Nederland	2,7	2,7	4,2	6,3

JS23 - Relatief verzuim (landelijke indicator)

Er is sprake van relatief verzuim als een jongere wel op een school staat ingeschreven, maar gedurende een bepaalde tijd de lessen/praktijk verzuimt. Ook veelvuldig te laat komen kan hiertoe worden gerekend. De periodeaanduiding '2023' staat voor schooljaar '2022/2023'. Eenheid: per 1.000 leerlingen (leerplicht+kwalificatieplicht).

Toelichting

De landelijke indicator over 2023 is begin mei 2024 nog niet beschikbaar op Waarstaatjegemeente.nl. De Capelse indicator over 2023 is ook nog niet bekend.



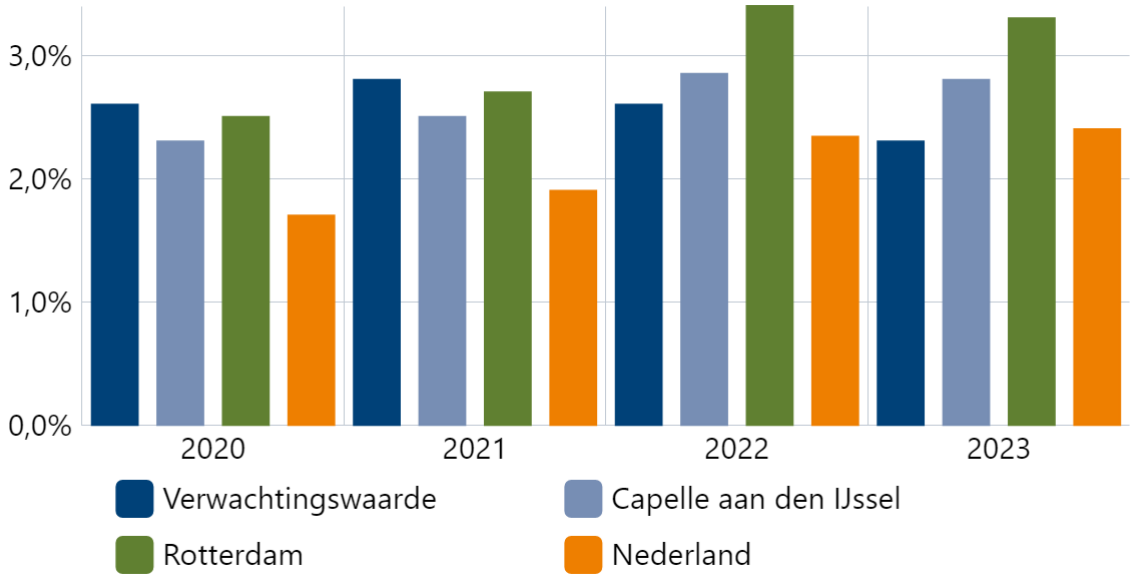
Bron: waarstaatjegemeente.nl (DUO/Ingrado)

Regio	2020	2021	2022	2023
Verwachtingswaarde	33	35	43	35
Capelle aan den IJssel	12	40	45	31
Nederland	20	20	24	27

JS23 - Voortijdige schoolverlaters totaal (VO + MBO) (landelijke indicator)

Het percentage van het totaal aantal leerlingen van het VO en MBO (12 - 23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat. De periodeaanduiding "2023" staat voor schooljaar "2022/2023". Eenheid: %.

Onze cijfers zijn beter te vergelijken met Rotterdam in plaats van Nederland. Dit komt doordat de problematiek van Capelse jongeren te vergelijken is met Rotterdamse jongeren. RMC Rijnmond is de grootste RMC regio van Nederland met z'n eigen zware grootstedelijke problematiek, nog meer dan regio Amsterdam, Utrecht en Haaglanden.



Bron: waarstaatjegemeente.nl (DUO/Ingrado)

Regio	2020	2021	2022	2023
Verwachtingswaarde	2,6%	2,8%	2,6%	2,3%
Capelle aan den IJssel	2,3%	2,5%	2,9%	2,8%
Rotterdam	2,5%	2,7%	3,4%	3,3%
Nederland	1,7%	1,9%	2,3%	2,4%

Wat hebben wij gedaan?

BG23 | Inzetten op versterken preventieve activiteiten

Samen met de uitvoerder van de Doorstroompunt/RMC-taken, leerplicht en andere instanties zorgen wij voor een integrale aanpak die zich richt op het voorkomen van voortijdig schoolverlaten. Hiervoor zetten wij in op het actief benaderen, volgen en begeleiden van jongeren naar school of werk.

Portefeuillehouder

- Westerdijk

Stand van Zaken

Van de 439 aangemelde en geregistreerde jongeren werden er 367 opgespoord; 72 werden (nog) niet bereikt. Dat heeft deels te maken met het tijdstip van aanmelden in de laatste maanden van het kalenderjaar. Binnen deze groep waren er 134 nieuwe schoolverlaters (VSV).
In de loop van 2023 zijn 223 jongeren actief bemiddeld naar een passende opleiding of werkplek. Redenen om niet bemiddeld te kunnen worden naar een school of werkplek hebben te maken met verhuizing, ten onrechte aanmelding of hulpverlening en een andere vorm van begeleiding. Er wordt altijd contact gelegd met de jongere; met ingang van augustus is gestart met het afleggen van huisbezoeken in de avonduren, dit had een positief effect op het aantal bereikte jongeren.

Kwaliteit (indicator)

Kaderstellende beleidsnota's

Gemeenteraad:

- Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs 2022 (SHO) (RV 692968 maart 2022);
- Verordening Voorzieningen Huisvesting Onderwijs Capelle aan den IJssel 2021 (RV 442872 april 2021);
- Verordening bekostiging leerlingenvervoer Capelle aan den IJssel 2021 (BBV 499895 juni 2021).

College van B&W:

- Uitvoeringsplan gemeentelijke gelden Nationaal Programma Onderwijs (BBV 654785 december 2021);
- Beleidsregels gemeentelijke taken uitvoering Wet kinderopvang 2021 (BBV 409859 juni 2021);
- Uitvoeringsplan '(Digi)taal begint lokaal 2021 – 2023' (BBV 533480 juni 2021);
- Uitvoeringsprogramma 'Ieder kind dezelfde basis en meer'(2021-2022);
- Meerjaren Perspectief Vastgoed 2019 (BBV 1091427 juni 2019);
- Notitie Brede school netwerken 2015 e.v. (BBV 610133 december 2014);
- Kansen voor ieder kind, onderwijskansenbeleid Capelle aan den IJssel 2020 e.v. (BBV 143405 februari 2020);
- Aanpak laaggeletterdheid: (Digi)taal begint lokaal' (310102 november 2020).

Verbonden partijen

Zie voor een totaaloverzicht van de partijen waarin de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft de paragraaf Verbonden partijen.

Stichting BLICK op onderwijs (Boeiend Leren in Capelle en Krimpen
Maatschappelijke effecten
De stichting verzorgt openbaar onderwijs.

Doelstelling voor programma
Het voorzien in voldoende openbaar onderwijs in de gemeente. Uw raad heeft besloten in te stemmen met het beëindigen van Havo en VWO op het EYE College. Het bestuur van Blick wil zich binnen het EYE College concentreren op het VMBO en Praktijkonderwijs. Het bestuur ziet kansen om de positie van deze vormen van het onderwijs te versterken met als doel voldoende bestaansrecht te realiseren. Wij volgen deze ontwikkeling nauwlettend.

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Begroting 2023	Wijziging Begroting 2023	Totaal Begroting 2023	Rekening 2023	Verschil 2023
Lasten	N9.335	N1.387	N10.721	N10.872	N151
Baten	V4.633	V1.409	V6.042	V5.811	N231
Saldo van baten en lasten	**N4.702**	**V22**	**N4.679**	**N5.061**	**N382**
Mutaties reserves:					
Reserve eenmalige uitgaven	N150	V37	N113	N113	N0
Totaal mutaties reserves	**N150**	**V37**	**N113**	**N113**	**N0**
Resultaat	**N4.852**	**V59**	**N4.792**	**N5.174**	**N382**

Analyse verschil Begroting 2023 naar Rekening 2023

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Onderwijshuisvesting	N146		N146		N146
2	Leerlingenvervoer	N94		N94		N94
3	Tijdelijke huisvesting basisschool Pieter Bas	N54		N54		N54
4	Onderwijsachterstandenbeleid	V359	N359	N0		N0

5	Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	N114	V114	N0		N0
6	Overige verschillen	N102	V14	N88		N88
	Totaal	**N151**	**N231**	**N382**	**N0**	**N382**

Toelichting op de grootste resultaatverschillen

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Onderwijshuisvesting: In 2023 zijn meer meldingen voor klachtenonderhoud ontvangen, daardoor is meer correctief onderhoud uitgevoerd dan begroot. Ook was voor één van de panden (Educatusstraat 10) geen budget begroot voor onderhoud in verband met de op handen zijnde eigendomsoverdracht. De overdracht zal plaatsvinden in 2024 in plaats van in 2023 maar in 2023 zijn wel kosten gemaakt. Ook vallen de aanslagen gemeentelijke belastingen hoger uit door stijgende WOZ-waarden, tezamen met de verzekeringspremies.
2	Leerlingenvervoer: Een leerling bezoekt een school ver buiten de regio. Deze hoge vervoerskosten (N 52) vallen buiten de prijsafspraken maar zijn noodzakelijk om leerling de wettelijke schoolgang te bieden. Naar verwachting zijn deze kosten voor solovervoer niet meer nodig. Opgemerkt moet worden dat het een open- einde regeling betreft. Toename in de uitgaven zijn ook ingegeven door de indexatie op prijsafspraken. In 2025 wordt het leerlingenvervoer opnieuw aanbesteed en wordt onderzocht welke financiële sturingsmogelijkheden in relatie tot de kwaliteitseisen kunnen worden toegepast.
4	Onderwijsachterstandenbeleid: In 2023 is minder besteed vanwege een laag bereik van doelgroeppeuters en het achterlopen in de kwaliteit van de VVE. Hier staat een lagere Rijksbijdrage tegenover in 2023. Wij gaan de komende tijd herstelacties uitvoeren. Het verschil wordt uitgegeven over de periode van 2024 t/m 2026.
5	Nationaal Programma Onderwijs (NPO): Het Rijk heeft in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs middelen beschikbaar gesteld. Tijdens de coronapandemie hebben kinderen en jongeren op onderwijs en sociaal-emotioneel vlak achterstanden opgelopen, deze middelen worden hiervoor ingezet. Deze gelden kunnen wij uitgeven tot en met schooljaar 2024 - 2025. In 2023 is meer besteed dan begroot voor dit boekjaar. Het nog resterende bedrag wordt gedurende de resterende (school)jaren besteed.

Programma 5 Sport, cultuur en recreatie

Missie

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

Deelprogramma's en taakvelden

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

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

Deelprogramma 5A Vrijetijdsbesteding (Sport en cultuur)

Ontwikkelingen

Herijking sport- en beweegnota
In 2023 heeft er een evaluatie van onze sport- en beweegnota plaatsgevonden. Naar aanleiding hiervan is een start gemaakt met de herijking van de sport- en beweegnota. Deze wordt in Q3 2024 aan uw Raad voorgelegd.

Capels sportakkoord
In het kader van het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) en het nieuwe landelijke Sportakkoord II is het Capels sportakkoord in 2023 herijkt.

Toekomst sporthal Schenkel

In maart 2023 hebben wij besloten om een onderzoek te doen naar nieuwbouw voor Sporthal Schenkel. Een nieuwbouwvariant met extra ruimtes voor aanpalende functies en extra exploitatiemogelijkheden. Vanaf half 2023 is een projectmanager gestart om het traject te begeleiden. Besloten is om voor het traject iets meer tijd te reserveren dan aanvankelijk was gedaan. Dit zorgt ervoor dat met nog meer zorgvuldigheid aan een plan kan worden gewerkt en ook meer tijd is voor het overleg met alle stakeholders. Besluitvorming rondom het plan van een nieuw te bouwen sporthal Schenkel staat gepland voor september 2024.

Wat willen wij bereiken?

Sporten en bewegen voor een betere gezondheid en welzijn

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

Wat hebben wij gedaan?

BG23 | Lokaal sportakkoord: inzet gezonde leefstijl interventie

Wij bevorderen een gezonde leefstijl door het aanbieden van extra beweegactiviteiten toegespitst op Capellenaren in een sociaaleconomisch kwetsbare situatie.

Portefeuillehouder

- Wilson

Stand van Zaken

In 2023 hebben wij het erkende programma gezonde leefstijlinterventies (GLI) uitgevoerd. Dit hebben wij gedaan door het organiseren van beweegactiviteiten en speciale aandacht te besteden aan het betrekken van Capellenaren in sociaal-economisch kwetsbare situaties.

Kwaliteit (indicator)

Wat willen wij bereiken?

Cultuuraanbod passend bij Capelle

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

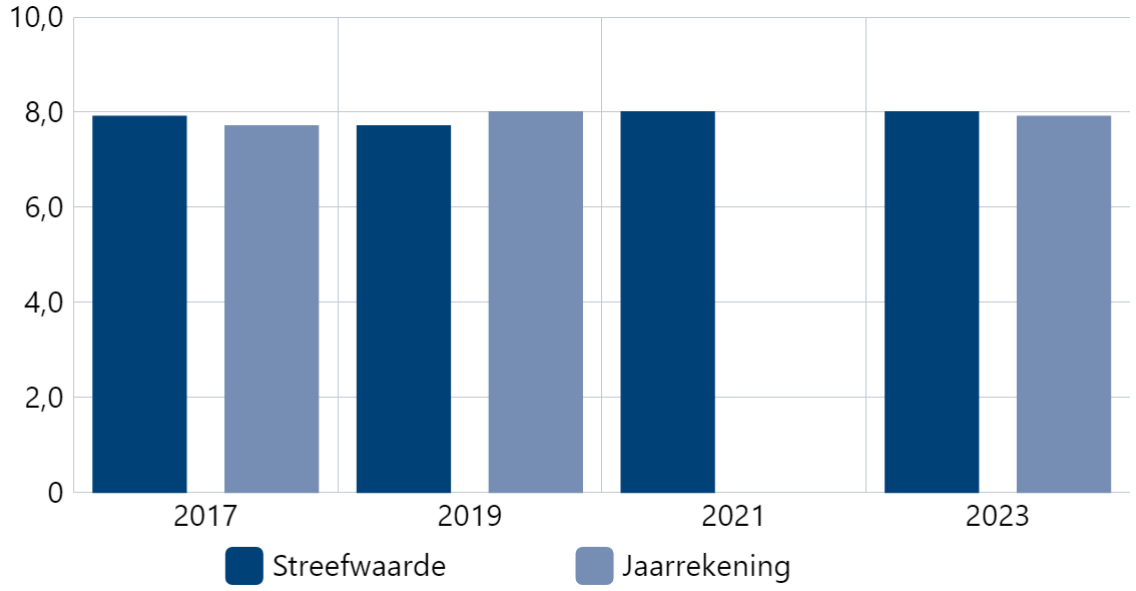
Indicatoren

JS23 - Waardering theater

De bewonersenquête vindt in de oneven jaren plaats. Eenheid: rapportcijfer.

Toelichting

Deze indicator is bij de bewonersenquête 2021 niet uitgevraagd in verband met de coronacrisis. De waardering van het theater is ten opzichte van voor de coronacrisis nagenoeg gelijk gebleven.



Bron: bewonersenquête

Boekwerk	2017	2019	2021	2023
Streefwaarde	7,9	7,7	8,0	8,0
Jaarrekening	7,7	8,0	-	7,9

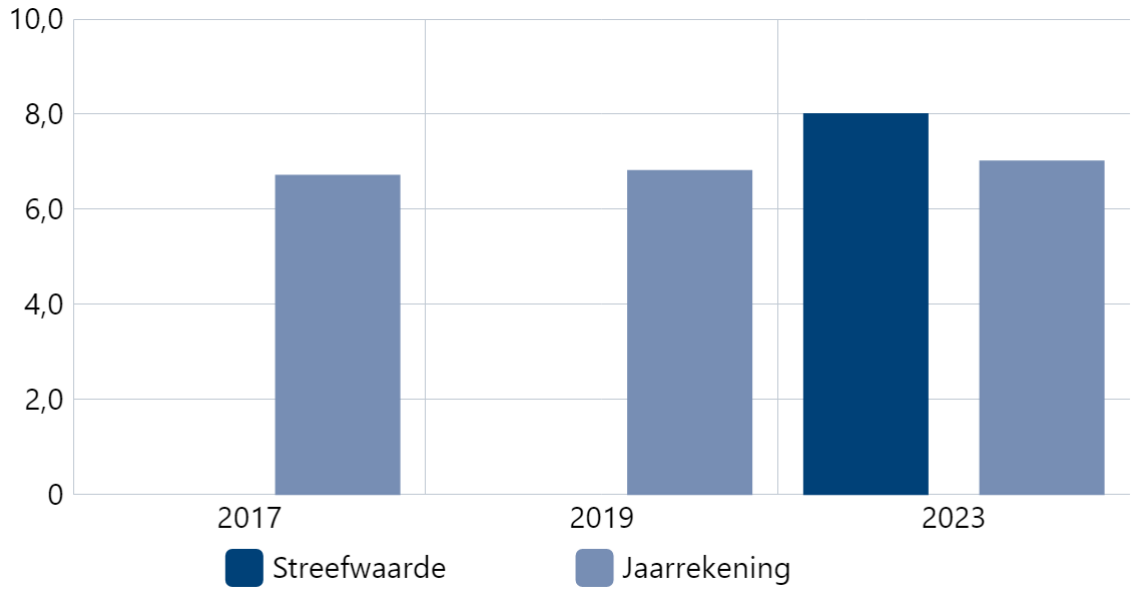
JS23 - Waardering totaalaanbod aan evenementen

De bewonersenquête vindt in de oneven jaren plaats. Eenheid: rapportcijfer.

Toelichting

Deze indicator is bij de bewonersenquête 2021 niet uitgevraagd in verband met de coronacrisis. Aan de bewoners die evenementen hebben bezocht werd gevraagd om er een rapportcijfer aan te geven. De hoogste cijfers werden in 2023 gegeven aan het D-toernooi van De Zwevers (8,1) en de Dag van het Park (8,0). Het laagste rapportcijfer kreeg de Capelse Kermis (7,0).

Aan de bewoners werd een rapportcijfer gevraagd voor het totaalaanbod aan evenementen in de gemeente (zie grafiek). Gemiddeld gaven ze daarvoor een 7,0. Dat is iets hoger dan in 2019 (6,8) en 2017 (6,7).



Bron: bewonersenquête

Boekwerk	2017	2019	2023
Streefwaarde	-	-	8,0
Jaarrekening	6,7	6,8	7,0

Wat hebben wij gedaan?

BG23 | Brug tussen citymarketing en cultuur (Capels Akkoord)

Wij kijken wat de toegevoegde waarde van cultuur kan zijn voor citymarketing. Bijvoorbeeld door verbanden te leggen tussen de culturele sector en het bedrijfsleven. In deze context onderzoeken wij de haalbaarheid van een jaarlijks Stadsfeest op basis van een kostendekkend businessmodel.

Portefeuillehouder

- Van Woudenberg

Stand van Zaken

In Q4 van 2023 heeft uw raad het evenementenbeleid vastgesteld. Hierbij is het kostendekkend businessmodel betrokken. Uiterlijk einde Q2 van 2024 volgen de uitkomsten van het onderzoek naar de haalbaarheid van het Stadsfeest. Deze presenteren wij aan uw raad uiterlijk in Q4 2024.

Kwaliteit (indicator)

BG23 | Culturele infrastructuur behouden en versterken (Capels Akkoord)

Wij zorgen voor een gezonde culturele infrastructuur waar alle Capellenaren aan kunnen deelnemen. Wij stimuleren actief onderlinge samenwerking in het culturele veld en cultureel ondernemerschap. Hiervoor maken wij gebruik van de opbrengsten uit de evaluatie van de cultuurnota "Verrassend divers" en de dialoog met de Capelse cultuur- en evenementensector. Deze opbrengsten vormen tevens de bouwstenen voor het ontwikkelen van de nieuwe Capelse cultuurvisie.

Portefeuillehouder

- Van Woudenberg

Stand van Zaken

In 2022 zijn bouwstenen voor een nieuwe Capelse cultuurvisie opgehaald bij inwoners, cultuurmakers, organisatoren en andere betrokkenen. In verband met prioritering in 2023 is ervoor gekozen om het cultuurbeleid in 2024 te herijken. Het cultuurbeleid wordt uw raad in Q4 2024 ter vaststelling aangeboden.

Kwaliteit (indicator)



BG23 | Impuls voor evenementen

Wij onderzoeken de mogelijkheden om meer evenementen in de buitenlucht te faciliteren. Hierbij maken wij concrete prestatieafspraken met onze partners over de promotie van hun initiatieven.

Portefeuillehouder

- Van Woudenberg

Stand van Zaken

Het nieuwe evenementenbeleid is in Q4 van 2023 door uw raad vastgesteld. In 2024 voeren wij samen met BMC een onderzoek uit naar de mogelijkheden van een Stadsfeest. Uiterlijk in Q4 2024 zullen wij de resultaten hiervan met u delen. Daarnaast bieden wij ruimte voor andere evenementen in het kader van het nieuwe evenementenbeleid.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen wij bereiken?

Waarde van de bibliotheek versterken

Wij versterken de waarde van de bibliotheek en haar diensten door verbinding te zoeken met de onderwerpen jeugd (waaronder de gezinsaanpak) en het doorbreken van de cyclus op laagtaligheid door onder meer de inzet op basisvaardigheden, waaronder de digitale vaardigheden.

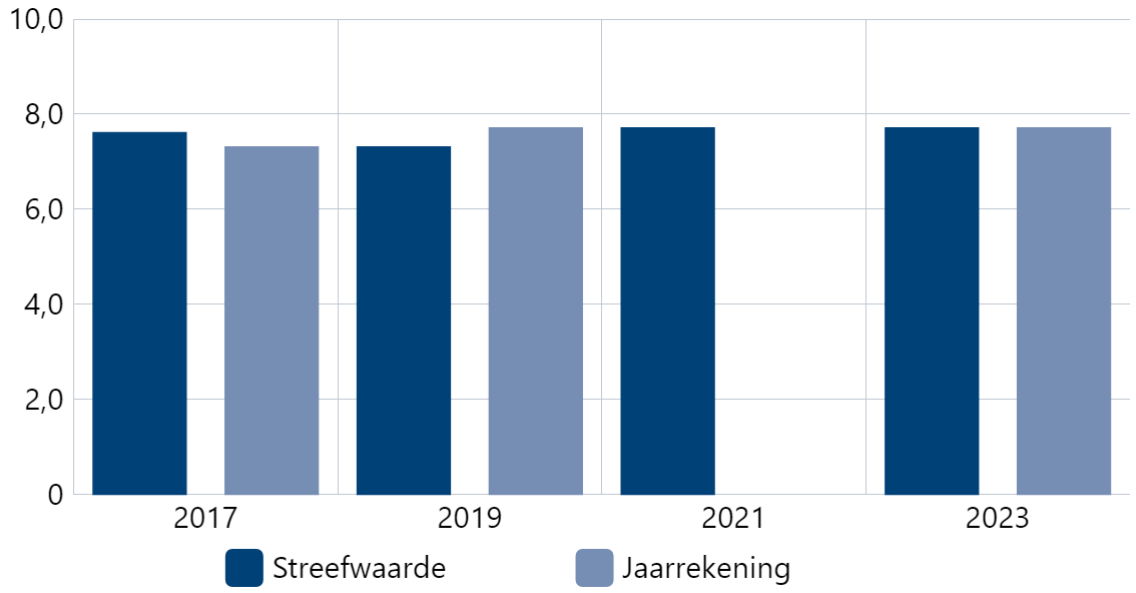
Indicatoren

JS23 - Waardering openbare bibliotheek

De bewonersenquête vindt in de oneven jaren plaats. Eenheid: rapportcijfer.

Toelichting

Deze indicator is bij de bewonersenquête 2021 niet uitgevraagd in verband met de coronacrisis. Zowel qua mate van gebruik als qua waardering zijn er geen verschillen tussen 2019 en 2023.



Bron: bewonersenquête

Boekwerk	2017	2019	2021	2023
Streefwaarde	7,6	7,3	7,7	7,7
Jaarrekening	7,3	7,7	-	7,7

Wat hebben wij gedaan?

BG23 | Digitaal burgerschap versterken (Capels Akkoord)

Inzet en activiteiten gericht op mediawijsheid onder kinderen en het digitaal sterker maken van (kwetsbare) volwassenen.

Portefeuillehouder

- Westerdijk

Stand van Zaken

In het kader van mediawijsheid biedt de bibliotheek op de basisscholen in onze gemeente een les aan over mediawijsheid. In deze les leren kinderen om te gaan met (social) media en andere digitale middelen. In 2023 heeft de bibliotheek deze les aangeboden op alle basisscholen in onze gemeente.

Voor het versterken van de (digitale) vaardigheden van (kwetsbare) inwoners is er een groot aantal activiteiten georganiseerd, waaronder het Informatiepunt Digitale Overheid bij de bibliotheek. Bij dit informatiepunt kunnen inwoners terecht met hun vragen over (digitale) producten van de overheid, bijvoorbeeld over DigID. Daarnaast konden inwoners met al hun vragen over digitale zaken terecht bij het spreekuur digitaal meedoen. In 2023 zijn er 259 activiteiten georganiseerd in het kader van digitaal meedoen. Dit leverde in totaal 749 deelnemers op over de verschillende activiteiten.

Kwaliteit (indicator)

BG23 | Maatschappelijk ondernemerschap bibliotheek uitbouwen

De bibliotheek is maatschappelijk relevant, vergroot haar zichtbaarheid binnen het sociaal domein en bouwt haar cultureel ondernemerschap uit.

Portefeuillehouder

- Westerdijk

Stand van Zaken

De bibliotheek speelt vraaggericht in op (actuele) onderwerpen in Capelle. Zo ondersteunt ze bij de taallessen voor Oekraïense ontheemden of ondersteunt ze inwoners die moeite hebben met lezen en schrijven. De bibliotheek is niet alleen aanwezig in de vestigingen, maar ook in bijvoorbeeld buurthuizen, verzorgingshuizen en andere plekken waar inwoners samenkomen.

Kwaliteit (indicator)

Wat willen wij bereiken?

Behouden en beleving van cultureel erfgoed

Wij behouden het cultureel erfgoed en stimuleren de beleving daarvan.

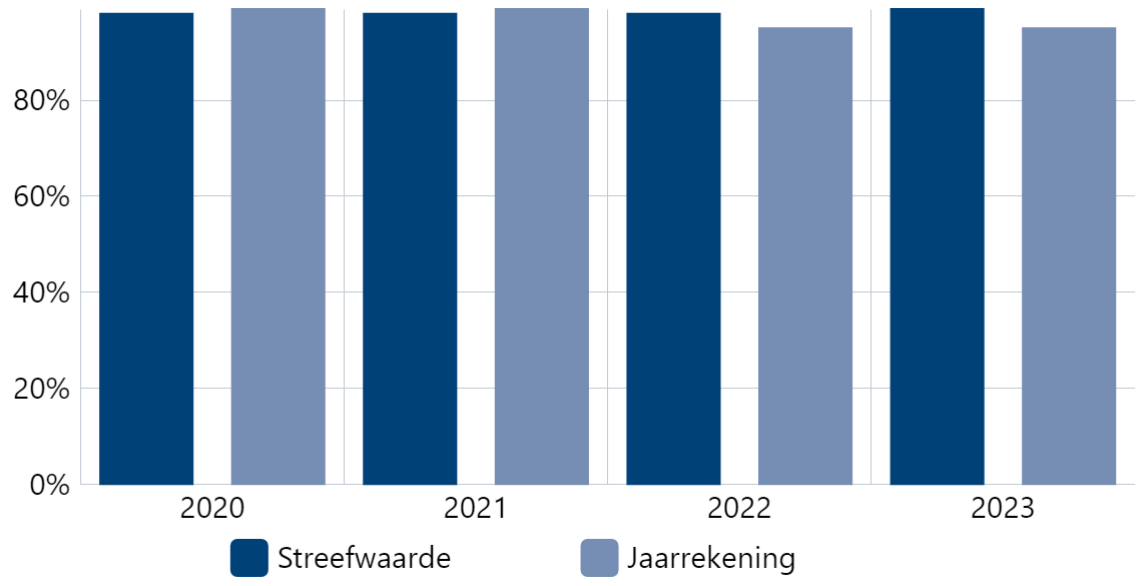
Indicatoren

JS23 - Een goede staat van onderhoud van gemeentelijke monumenten

Eenheid: %.

Toelichting

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



Bron: rapportage Monumentenwacht

Boekwerk	2020	2021	2022	2023
Streefwaarde	98%	98%	98%	99%
Jaarrekening	99%	99%	95%	95%

JS23 - Deelnamepercentage aan de stimuleringsregeling gemeentelijke monumenten

Eenheid: %.

Toelichting

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



Bron: (vrijwillige) abonnementen op de Monumentenwacht

Boekwerk	2020	2021	2022	2023
Streefwaarde	45%	48%	50%	50%
Jaarrekening	46%	49%	51%	51%

Wat willen wij bereiken?

Vergroten van de waardering van het erfgoed (uit JS22)

Wat hebben wij gedaan?

BG22 | Waardering sociale woningbouw

In de Erfgoednota 2018 hebben wij ons voorgenomen om een nader onderzoek naar de cultuurhistorische waarde van de sociale woningbouw 1950-1960 te doen. Inmiddels heeft de Rijksoverheid de uitkomsten van het onderzoek Post 65 gepubliceerd. Bij het uitwerken van de Stadvisie gaan we in op de waarde van de Capelse naoorlogse woningvoorraad, zoals gebouwd in de jaren 1950 -1970.

Portefeuillehouder

- Van der Heide

Stand van Zaken

Het cultuurhistorisch onderzoek 'Het verhaal van Capelle 1945-1990' is in de commissievergadering van 24 oktober 2023 besproken en daarna definitief door uw raad vastgesteld. Op verzoek van de commissie is een vervolgvraag uitgezet voor de periode 1990-2020. De resultaten van Het verhaal van Capelle worden meegenomen in de Omgevingsagenda en het Omgevingsplan.

Kwaliteit (indicator)



Kaderstellende beleidsnota's

Gemeenteraad:

- Erfgoednota 2018 (BBV 972063 oktober 2018);
- Nota evenementenbeleid 2024-2025 'Capelle Bruist' (BBV 1290887 december 2023);
- Nota cultuurbeleid 'Verassend divers' 2018 e.v.;
- Visie op bibliotheekwerk 2017-2022 'Het volgende hoofdstuk' (BBV 772306 december 2016);
- Nota sport- en beweegbeleid 'Capelle in beweging: samen naar een vitalere stad' (BBV 1411698 mei 2024).

College van B&W

- Meerjaren Perspectief Vastgoed 2019 (BBV 1091427 juni 2019);
- Dienstverleningsovereenkomst Sportief Capelle 2022-2025 (BBV 654610 21 december 2021);
- Een epiloog de nadere uitwerking van 'Het volgende hoofdstuk' (BBV 211554 oktober 2020);
- Capels Sportakkoord (25 juli 2023).

Verbonden partijen

Zie voor een totaaloverzicht van de partijen waarin de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft de paragraaf Verbonden partijen.

Isala Theater B.V.
Maatschappelijke effecten
In stand houden van een culturele voorziening en het verlevendigen van het stadshart.

Doelstelling voor programma
Het stimuleren, bevorderen en faciliteren van het kunst- en cultuuraanbod in de gemeente op het gebied van beeldende kunst, muziek, dans en toneel.

Rijksmonument Dorpsstraat 164 B.V.
Maatschappelijke effecten
In stand houden cultuur voor de gemeenschap door het verkrijgen, behouden en duurzaam exploiteren van het rijksmonument Dorpsstraat 164. Het creëren en behouden van de toegankelijkheid van het pand voor de gemeenschap ten behoeve van de activiteiten op het gebied van kunst en cultuur en al wat voor het vorenstaande in de meest ruime zin bevorderlijk kan zijn.

Doelstelling voor programma
Het behouden, stimuleren, bevorderen en faciliteren van cultuur.

Sportief Capelle B.V.
Maatschappelijke effecten
Exploitatie, beheer en onderhoud van sportaccommodaties, ondersteuning van sportverenigingen en sportstimulering van Capellenaren ter bevordering van gezondheid en vitaliteit.

Doelstelling voor programma
Het stimuleren van sport en bewegen én het gelegenheid geven tot sportbeoefening door het beschikbaar stellen van accommodaties voor sportbeoefening.

Stichting Bibliotheek aan den IJssel
Maatschappelijke effecten
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.

Doelstelling voor programma
Het in stand houden van de bibliotheekfunctie.

Stichting Kunstzinnige Vorming Rotterdam (SKVR)
Maatschappelijke effecten
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.

Doelstelling voor programma
Het in stand houden van een muziekschool.

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Begroting 2023	Wijziging Begroting 2023	Totaal Begroting 2023	Rekening 2023	Verschil 2023
Lasten	N14.321	N816	N15.139	N15.193	N54
Baten	V4.389	V624	V5.012	V5.205	V193
Saldo van baten en lasten	**N9.932**	**N192**	**N10.127**	**N9.988**	**V139**
Mutaties reserves:					
Reserve eenmalige uitgaven	N0	V153	V153	V68	N85
Totaal mutaties reserves	**N0**	**V153**	**V153**	**V68**	**N85**
Resultaat	**N9.932**	**N39**	**N9.974**	**N9.920**	**V54**

Analyse verschil Begroting 2023 naar Rekening 2023

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Noodfonds energie amateursportverenigingen	N22	V22	N0		N0
2	Meerkosten energie openbare zwembaden	N73	V73	N0		N0
3	Specifieke uitkering Brede-regeling	N119	V119	N0		N0
4	Stadsfeest	V85		V85	N85	N0
5	Overige verschillen	V75	N21	V54		V54
	Totaal	**N54**	**V193**	**V139**	**N85**	**V54**

Toelichting op de grootste resultaatverschillen

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Noodfonds energie amateursportverenigingen: De uitgaven van deze specifieke uitkering worden gedekt uit Rijksinkomsten.
2	Meerkosten energie openbare zwembaden: De uitgaven van deze specifieke uitkering worden gedekt uit Rijksinkomsten.
3	Specifieke uitkering Brede-regeling: Deze regeling is begrotingstechnisch verwerkt over meerdere programma's. In realisatie zijn de uitgaven in programma 5A hoger uitgevallen vanwege onder andere een aanvullende opdracht. Hier tegenover staan lagere uitgaven binnen programma 6 en 7 voor hetzelfde onderdeel.
4	Stadsfeest: Deze activiteit vindt (mogelijk) plaats in 2024 waardoor het budget is overgeheveld via de reserve eenmalig.

Deelprogramma 5B Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Ontwikkelingen

Onderzoek verplaatsen kinderboerderij
Het haalbaarheidsonderzoek naar verplaatsing van de kinderboerderij is weer opgepakt. De verwachting is dat er in de loop van de 2e helft van 2024 een principe besluit zal worden voorgelegd.

Wat willen wij bereiken?

Bewegen en recreëren in de buitenruimte

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

Indicatoren

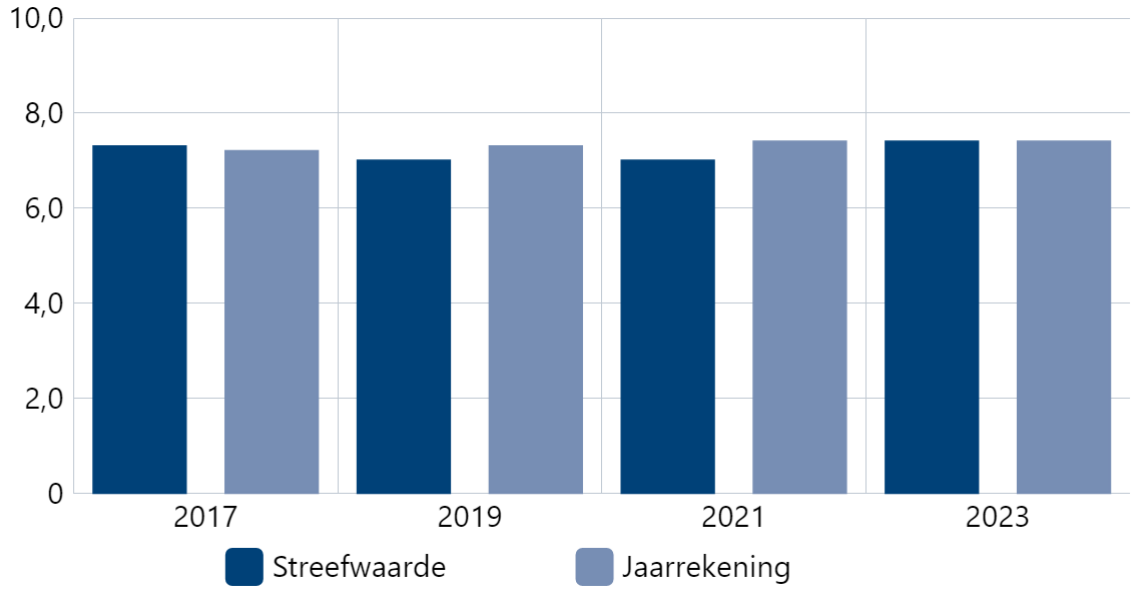
JS23 - Waardering van bewoners voor de woonomgeving

De bewonersenquête vindt in de oneven jaren plaats. Eenheid: gemiddeld rapportcijfer.

Toelichting

Bewoners geven een rapportcijfer voor hun buurt (woonomgeving) in het algemeen. In 2023 gaven de bewoners gemiddeld een 7,4 . Het cijfer is het laagst in Schollevaar Zuid (7,0), Oostgaarde Noord (7,1) en Schenkel (7,1). De hoogste rapportcijfers geven bewoners in 's Gravenland (7,9), gevolgd door Capelle-West, Oostgaarde Zuid en Fascinatio/Rivium (7,8).

Op gemeenteniveau is het cijfer sinds 2019 niet significant veranderd. Ook op wijkniveau zijn er geen significante verschillen met de cijfers van twee jaar geleden.



Bron: bewonersenquête

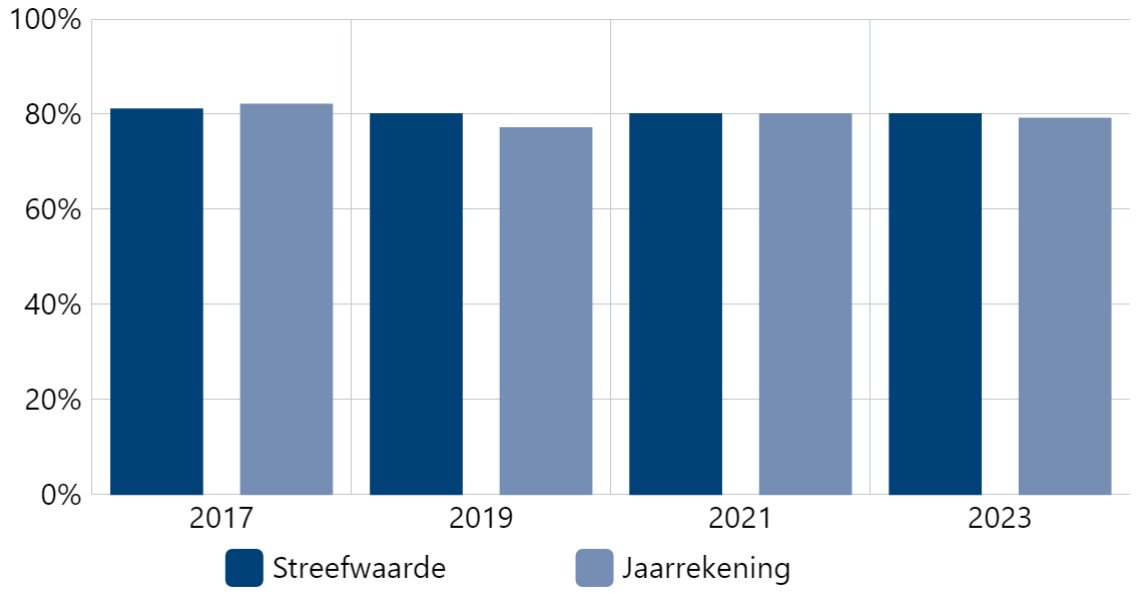
Boekwerk	2017	2019	2021	2023
Streefwaarde	7,3	7,0	7,0	7,4
Jaarrekening	7,2	7,3	7,4	7,4

JS23 - Tevredenheid over de inrichting openbaar groen

De bewonersenquête vindt in de oneven jaren plaats. Eenheid: % tevreden en zeer tevreden.

Toelichting

Over het openbaar groen beantwoorden bewoners verschillende vragen. Van alle inwoners vindt 86% de hoeveelheid groen voldoende of ruim voldoende. De inrichting van het groen (zie grafiek) is volgens 79% (ruim) voldoende. In Schollevaar Noord is dat iets lager (70%) en in Middelwatering West iets hoger (84%).



Bron: bewonersenquête

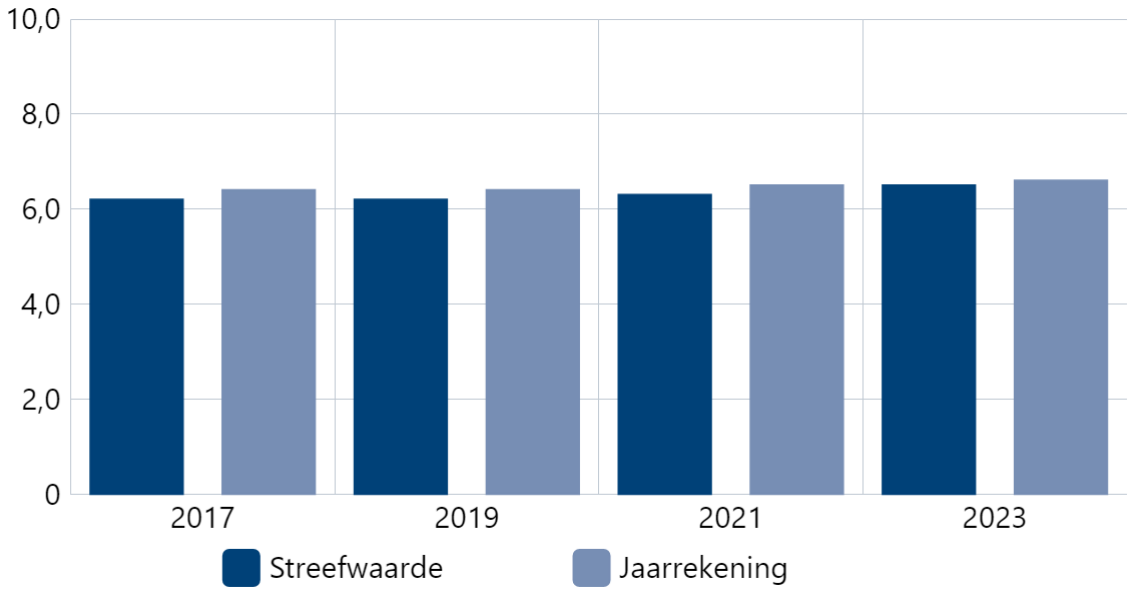
Boekwerk	2017	2019	2021	2023
Streefwaarde	81%	80%	80%	80%
Jaarrekening	82%	77%	80%	79%

JS23 - Waardering van het onderhoud openbaar groen

De bewonersenquête vindt in de oneven jaren plaats. Eenheid: gemiddeld rapportcijfer.

Toelichting

Het onderhoud van het groen is volgens 71% voldoende. Bewoners geven ook een rapportcijfer voor het openbaar groen. Dat is afgelopen jaren iets gestegen van 6,4 naar 6,6. Sinds 2021 steeg het cijfer met name in Capelle-West (van 6,0 naar 6,4) en in Oostgaarde Zuid (van 6,4 naar 7,0).



Bron: bewonersenquête

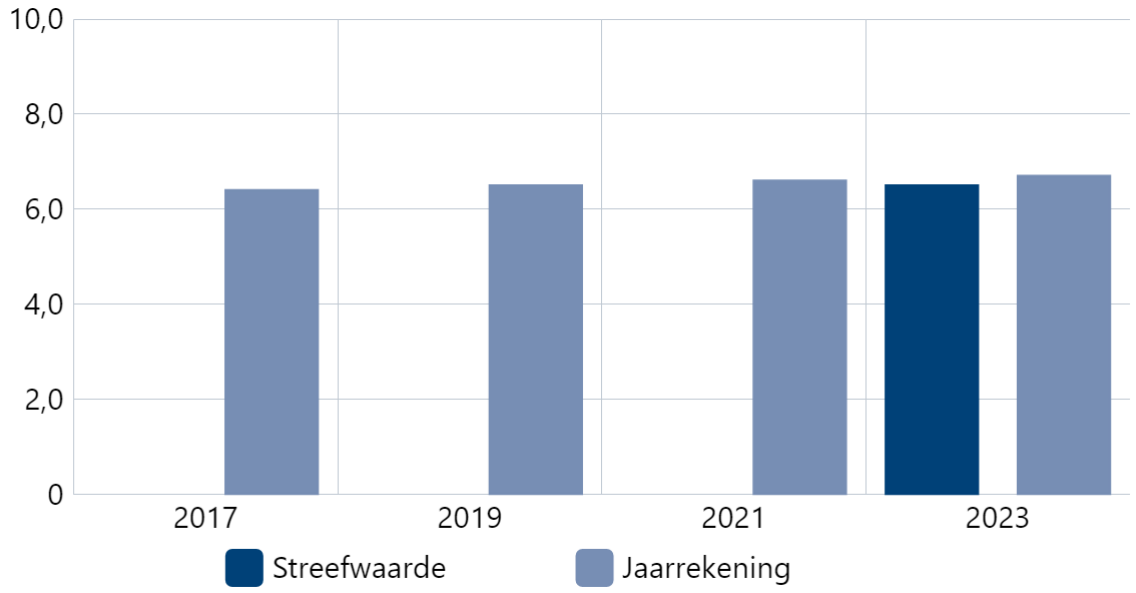
Boekwerk	2017	2019	2021	2023
Streefwaarde	6,2	6,2	6,3	6,5
Jaarrekening	6,4	6,4	6,5	6,6

JS23 - Waardering aanwezigheid speelplekken

De indicator is opgenomen vanaf Begroting 2023. De bewonersenquête vindt in de oneven jaren plaats. Eenheid: rapportcijfer.

Toelichting

Aan de bewoners worden drie rapportcijfers gevraagd voor speelplekken: voor de aanwezigheid (zie grafiek), de inrichting en het onderhoud van de speelplekken. Uiteindelijk ontlopen de drie cijfers elkaar niet zo veel en zijn het dezelfde wijken die hoger of lager scoren dan gemiddeld. Het cijfer voor aanwezigheid van speelplekken is het hoogst: gemiddeld 6,7. Voor de inrichting geeft men gemiddeld een 6,5 en voor het onderhoud 6,4. De hoogste cijfers geven de bewoners van 's Gravenland, Fascinatio/Rivium en Capelle-West. In Schollevaar Noord, Schenkel en Middelwatering West zijn de cijfers iets lager.



Bron: bewonersenquête

Boekwerk	2017	2019	2021	2023
Streefwaarde	-	-	-	6,5
Jaarrekening	6,4	6,5	6,6	6,7

Wat hebben wij gedaan?

BG23 | Meer bewustzijn over buitenruimte bij kinderen creëren

Wij ontwikkelen een tool waarbij kinderen digitaal een speelplaats kunnen inrichten.

Portefeuillehouder

- Faassen

Stand van Zaken

In 2024 gaan we kinderen hun speelplaats digitaal laten ontwerpen. Dit heet de speeltuinbouwer. De speeltuinbouwer is een online interactieve participatietool waarmee kinderen een speelplek in hun buurt kunnen ontwerpen. Het spel is educatief waarbij bouwstenen met speeltoestellen en aanleidingen in het speelveld worden gesleept. Elke bouwsteen kost een bepaald aantal muntjes en heeft een eigen grootte. Kinderen worden met het spel gestimuleerd om goed na te denken over speelvormen. De speeltuinbouwer is in het eerste kwartaal van 2024 ingezet op vier speelplaatsen. Deze speelplaatsen worden voor de zomervakantie ingericht.

Verder zijn wij aangesloten als partner bij Pleintje App. Pleintje is een mobiele applicatie die kinderen tussen 8 en 14 jaar die hen stimuleert om samen met andere kinderen buiten (interactief) te spelen. Op de Buitenspeeldag (14 juni 2023) is de Pleintje app, in samenwerking met Sportief Capelle en Welzijn Capelle geïntroduceerd.

Kwaliteit (indicator)

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

Wij realiseren beweegtuinen voor ouderen.

Portefeuillehouder

- Wilson
- Westerdijk

Stand van Zaken

De intentie is om nabij ouderenzorgcentra / verpleeghuizen beweegtuinen te realiseren om ouderen, samen met hulp van hun verzorgers, te laten bewegen. Eind 2024 wordt een onderzoek opgestart naar de mogelijkheden voor de eventuele locaties en toestellen en de daarvoor benodigde financiën. Na afronding van dit onderzoek zullen wij uw raad informeren.

Kwaliteit (indicator)



BG22 | Kwaliteitsimpuls buitenruimte

De voorstellen voor de Kwaliteitsimpuls Buitenruimte, die deel uitmaken van de besluiten hierover door het college (december 2019, BBV 105195) worden uitgewerkt om tot uitvoering te komen. De aanpassing van de groene omgeving van de Abram van Rijckevorsel-West zal na een uitgebreide voorbereidende fase in 2021 in 2022 worden uitgevoerd. De aanpassing van de inrichting van enkele rotondes in ’s-Gravenland en de middenberm van de Sibeliusweg is verbonden met de planvorming voor de ontwikkeling van de snelfietsroute langs o.a. de Sibeliusweg in het kader van de Algeracorridor.

Portefeuillehouder

- Wilson

Stand van Zaken

De voorstellen voor de Kwaliteitsimpuls Buitenruimte, die deel uitmaken van de collegebesluiten (december 2019, BBV 105195) zijn uitgewerkt en tuitgevoerd. De aanpassing van de groene omgeving van de Abram van Rijckevorsel-West zal voor wat betreft de bomen worden uitgevoerd volgens de afspraken uit de Motie Meer bomen (632461). De acties vanuit de Kwaliteitsimpuls Buitenruimte zijn afgerond.

Kwaliteit (indicator)



BG22 | Rivier als getijdenpark

Bij het ontwikkelen van het gedeelte van Het Nieuwe Rivium dat aan de Nieuwe Maas is gelegen sluiten we aan bij het project De Rivier als getijdengebied dat aan de Rotterdamse kant draait. De totale planning van het ontwikkelgebied legt de prioriteit echter nog niet bij de rivieroever, met uitzondering van de halte voor de waterbus.

Portefeuillehouder

- Van der Heide

Stand van Zaken

Het project Rivier als Getijdepark blijft de aandacht vragen. Net als de oever van de Nieuwe Maas bij Rivium. De waterbushalte is gereed. Andere delen van de dijk en het buitendijkse gebied aan de Hollandse IJssel zijn opgenomen in het Programma Buitenruimte (Uitvoeringsparagraaf). Daarin nemen we de wens Meer recreatie langs de IJssel meegenomen in geplande en lopende gebiedsontwikkelingen en herinrichtingen.

Kwaliteit (indicator)

Wat willen wij bereiken?

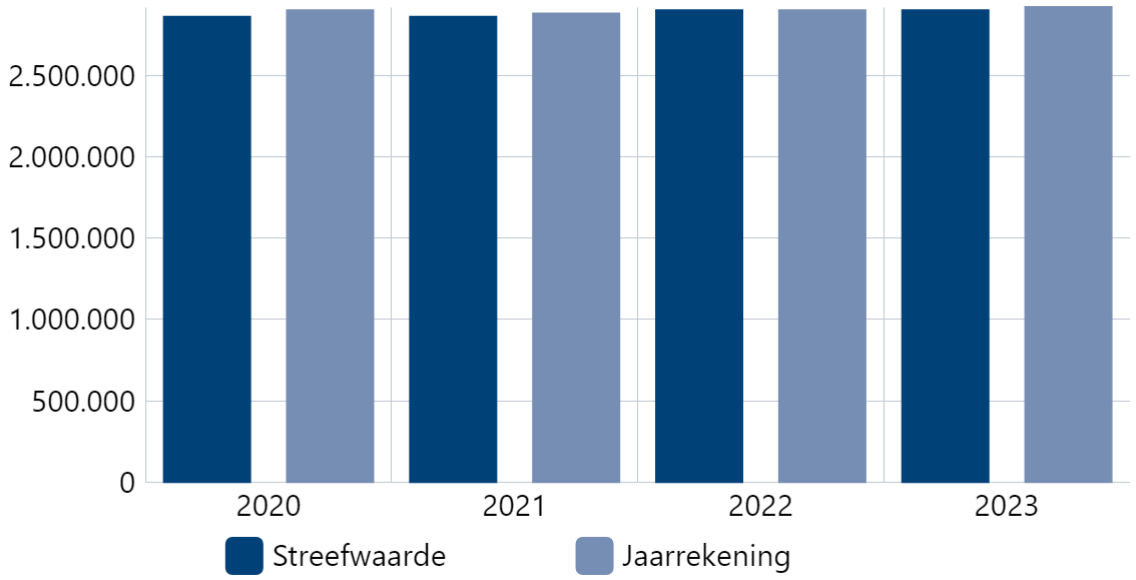
Waterrobuust en hittebestendig Capelle

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

Indicatoren

JS23 - m2 groen

Eenheid: m2.

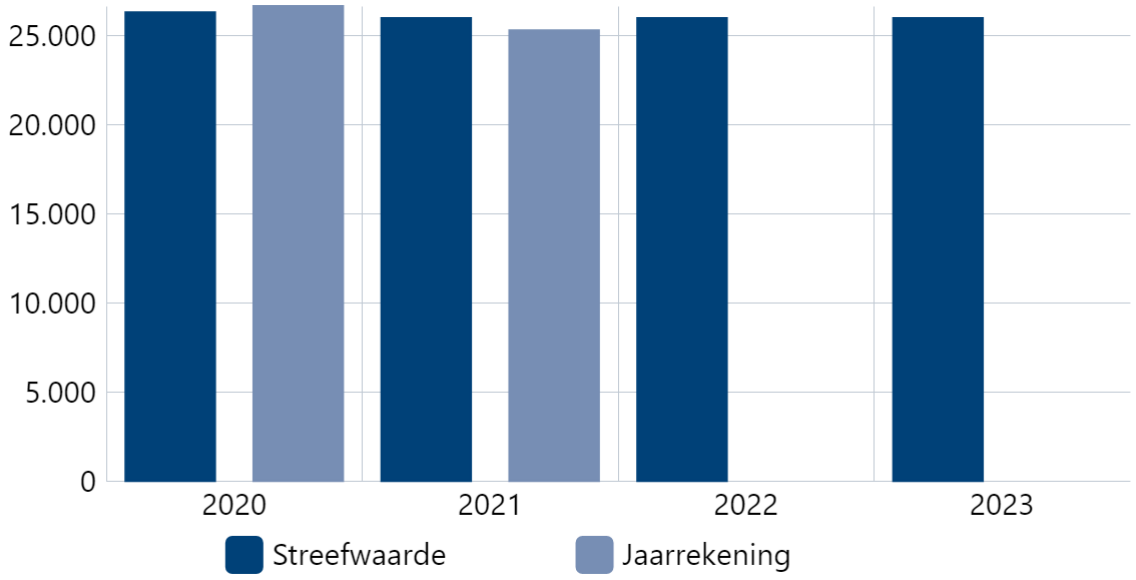


Bron: interne registratie

Boekwerk	2020	2021	2022	2023
Streefwaarde	2.860.000	2.860.000	2.900.000	2.900.000
Jaarrekening	2.900.000	2.880.000	2.900.000	2.920.000

JS23 - Bomen

Eenheid: Aantal bomen. Bij cijfers van de jaarrekening moet rekening gehouden worden met het plantseizoen (november-maart), waardoor bomen nog geplant moeten worden en nog niet geregistreerd staan op 31 december. Eenheid: aantal bomen.



Bron: interne registratie

Boekwerk	2020	2021	2022	2023
Streefwaarde	26.327	26.000	26.000	26.000
Jaarrekening	26.678	25.321		

Wat hebben wij gedaan?

BG23 | Pilot verschillende materialen voor vasthouden en vertraagd afvoeren water

Wij passen andere technische materialen toe om water vast te houden en te bergen binnen diverse IBOR projecten. Op basis van de rijkssubsidie zijn projecten benoemd in de periode 2022 -2027 waar wij ondergrondse waterberging, wadi's en groene parkeerplaatsen willen realiseren.

Portefeuillehouder

- Wilson
- Geissler

Stand van Zaken

In de IBOR-programmering zijn maatregelen verwerkt in diverse pilot projecten verwerkt zoals Arica en het Anna Maria van Capellenpark. Wij hebben o.a. wadi's, bufferblocks en waterdoorlatende bestrating toegepast. Hiermee verminderen we hittestress en stroomt het hemelwater richting het groen om daarna vertraagd te worden afgevoerd.

Kwaliteit (indicator)

BG23 | Onderzoek aantal panden dat overlast heeft bij hevige regenval

Wij brengen in beeld welke panden bij hevige regenval wateroverlast kunnen krijgen. In samenwerking met het hoogheemraadschap stellen wij integrale berekeningen op in de komende 5 jaar om de wateroverlast gevoeligheid van woningen inzichtelijk te maken. Op basis hiervan voeren wij risicodialogen met de omgeving en krijgen belanghebbende, op basis van (wettelijke) bevoegdheden, handelingsperspectief aangereikt.

Portefeuillehouder

- Wilson
- Geissler

Stand van Zaken

Het onderzoek naar panden die gevoelig zijn voor wateroverlast in het eerste deelgebied (Westelijk Capelle - 's Gravenland, Westelijk Capelle, Rivium en Fascinatio) wordt afgerond. De eerste resultaten geven aan dat Westelijk Capelle weinig wateroverlast gevoelige panden bevat. Met het Hoogheemraadschap werken we komend jaar maatregelen uit om wateroverlast gevoeligheid te verkleinen en communiceren dit met de wijk. De wateroverlast bij hevige buien op bedrijventerrein Capelle-West wordt verholpen met het vervangen en beter scheiden van regenwaterstelsel en vuilwaterstelsel de komende jaren met de uitvoering van de IBOR-planning.

Kwaliteit (indicator)

Wat willen wij bereiken?

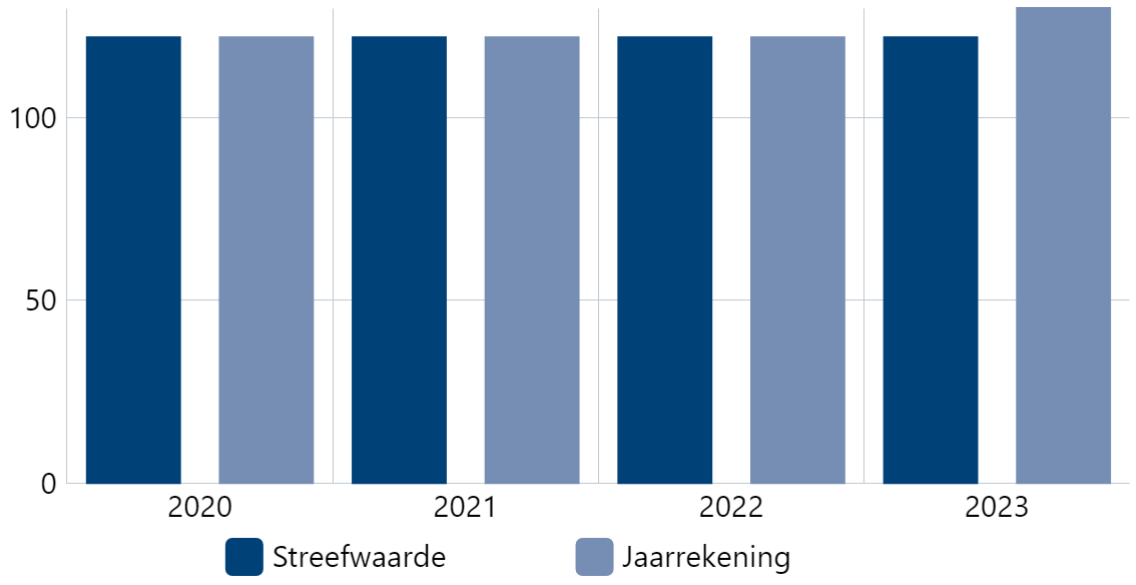
Samenwerken

Wij willen de buitenruimte niet alleen voor, maar ook met de Capellenaren onderhouden.

Indicatoren

JS23 - Onderhoudscontracten met burgers, VVE's, bedrijfsterreinen en adoptierotondes

Eenheid: aantal contracten.



Bron: interne registratie

Boekwerk	2020	2021	2022	2023
Streefwaarde	122	122	122	122
Jaarrekening	122	122	122	130

Kaderstellende beleidsnota's

Gemeenteraad:

- Visie Schollebos 2020 (BBV 235733 juli 2020);
- Toekomstvisie Recreatieschap Hitland 2024 (BBV 1262653 december 2023);
- Programma Buitenruimte (BBV 1154528 juli 2023);
- Bomenbeleidsplan (BBV 766219 maart 2016);
- Groenvisie 2011 (BBV 200378 april 2011).

College van B&W:

- Meerjaren Perspectief Vastgoed 2019 (BBV 1091427 juni 2019);
- Natuurkansenkaart 2016 (BBV 822566 november 2016).

Verbonden partijen

Zie voor een totaaloverzicht van de partijen waarin de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft de paragraaf Verbonden partijen.

Recreatieschap Hitland
Maatschappelijke effecten
Behartigen belangen deelnemende gemeenten op het gebied van openluchtrecreatie.

Doelstelling voor programma
Het zorg dragen voor natuurbescherming en recreatievoorzieningen.

Irado N.V.
Maatschappelijke effecten
Uitvoeren van wettelijke taken voor het ophalen en verwerken van afval en verrichten van werkzaamheden in de groenvoorziening.

Doelstelling voor programma
Het bijdragen aan het onderhoud in de groenvoorziening.

Stichting Beheer en Exploitatie Kinderboerderij Klaverweide

Maatschappelijke effecten
De kinderboerderij is een recreatieve en educatieve voorziening voor de Capelse jeugd, waar zij in contact kan komen met dieren. De kinderboerderij ontvangt subsidie hiervoor.

Doelstelling voor programma
Het in stand houden van de kinderboerderij.

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Begroting 2023	Wijziging Begroting 2023	Totaal Begroting 2023	Rekening 2023	Verschil 2023
Lasten	N7.292	N486	N7.778	N7.792	N14
Baten	V894	V17	V911	V788	N123
Saldo van baten en lasten	**N6.398**	**N469**	**N6.867**	**N7.004**	**N137**
Mutaties reserves:					
Reserve Water	V369	N30	V339	V231	N108
Reserve eenmalige uitgaven	N0	V84	V84	V84	N0
Totaal mutaties reserves	**V369**	**V54**	**V423**	**V315**	**N108**
Resultaat	**N6.029**	**N415**	**N6.445**	**N6.689**	**N245**

Analyse verschil Begroting 2023 naar Rekening 2023

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat

1	Verkopen/verhuur gemeentelijke grond	N35	N133	N168		N168
2	Speelplaatsen (sportzone Schollebos)	N47		N47		N47
3	Bewatering en nieuwe aanplant (hogere lasten vanwege warmte en natheid)	N44		N44		N44
4	Singelgemalen en baggeren	V127		V127	N108	V19
5	Overige verschillen	N15	V10	N5		N5
	Totaal	**N14**	**N123**	**N137**	**N108**	**N245**

Toelichting op de grootste resultaatverschillen

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Verkopen/verhuur gemeentelijke grond: De opbrengst van verkopen van gemeentelijke grond is in 2023 lager dan begroot. Door klimaatverandering kijken wij kritisch naar het (definitief) vervreemden van gemeentegrond ten behoeve van tuinuitbreidingen. De totale jaarlijkse uitgifte van gemeentegrond is grillig en laat zich lastig voorspellen. Bij het opstellen van de begroting 2025 beoordelen we dit nader.
4	Singelgemalen en baggeren: Doordat er minder onderhoud nodig is geweest vanwege vervangingen van duikers en beschoeiingen is er een onderschrijding op de lasten. Tevens is er minder uitgegeven aan baggerwerkzaamheden. Hiertegenover staat een lagere onttrekking aan de Reserve water.

Programma 6 Sociaal domein

Missie

In Capelle werken wij aan een samenleving waarin jong en oud zich prettig voelen, vitaal zijn en veilig leven. Waarin bewoners respect hebben voor elkaar en voor elkaar klaar staan. Iedereen krijgt de kans om zich te ontwikkelen en actief mee te doen. Wij 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;
- Programma 6B: Werk en inkomen (Participatiewet);
- Programma 6C: Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo);
- Programma 6D: Jeugdzorg.

Deelprogramma 6A Sociale infrastructuur

Ontwikkelingen

Toeslagenaffaire
Het meldpunt Kinderopvangtoeslag ondersteunt gedupeerden van de toeslagenaffaire sinds december 2020. Eind 2023 waren er 834 (mogelijk) gedupeerden in Capelle.
Wij hebben met 522 (mogelijk) gedupeerde ouders persoonlijk contact gehad (peildatum 31-12-2023). Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen (UHT) beoordeelt of deze personen gedupeerd zijn. Aanmelden bij UHT als mogelijk gedupeerde ouder kon tot uiterlijk 31-12-2023.
Er is vaak zeer intensief contact met gedupeerden. Ook komt het veel voor dat gedupeerde na het afronden van de hulpvragen terugkomen met een nieuwe hulpvraag. Hierdoor is er vaker contact tussen gedupeerden en het meldpunt Kinderopvangtoeslag.

Eind 2022 is landelijk de kindregeling opgezet. Hierdoor is de doelgroep van het meldpunt Kinderopvangtoeslag uitgebreid met alle kinderen van erkend gedupeerde ouders. Zij hebben recht op brede ondersteuning. Er zijn 1211 Capelse gedupeerde kinderen van erkend gedupeerde ouders (peildatum 31-12-2023). Dit is inclusief volwassen kinderen.
In 2023 hebben wij met ongeveer 60 gedupeerde kinderen persoonlijk contact (gehad). Een groot deel van de kinderen is nog thuiswonend en wordt geholpen door brede ondersteuning via de gedupeerde ouder (gezin). Vanaf 16 jaar kan een kind zich zelfstandig aanmelden voor hulp van het meldpunt Kinderopvangtoeslag.

Eind 2023 zijn ook ex-toeslagpartners toegevoegd aan de doelgroep van het meldpunt Kinderopvangtoeslag. Ook zij hebben, onder bepaalde voorwaarden, recht op brede ondersteuning van de gemeente. De Belastingdienst geeft aan de gemeente door of er behoefte is aan ondersteuning. Er is nog tot nu één verzoek om ondersteuning binnengekomen (peildatum 15-02-2024).

De ondersteuning van de gedupeerden ouders en kinderen vindt plaats in samenwerking met Stichting Welzijn Capelle (SWC). SWC ondersteunt gedupeerden met algemeen en financieel maatschappelijk werk en de begeleiding van de Steungroep Toeslagen.
De aanvragen voor maatwerkvergoedingen zijn sterk toegenomen in 2023. Onder andere door de bekendheid van de regeling, maar ook door de lange wachttijden bij de beoordelingsprocessen van de Belastingdienst. Het is een voortdurende zoektocht naar de balans tussen maatwerk en gelijkwaardigheid, ruimhartigheid en noodzakelijkheid. Daarnaast neemt de complexiteit van de hulpvragen toe en is er intensieve inzet van de gemeente en SWC nodig.

Regenbooggemeenten
Op 29 september 2023 is door ons de intentieverklaring Regenboogsteden getekend. Hiermee blijven wij ook gedurende de periode 2023 - 2026 een Regenbooggemeente. Om hier uitvoering aan te geven is een nieuwe uitvoeringsagenda voor deze periode vastgesteld.

Opvang Oekraïense ontheemden
In de loop van 2023 is de locatie op Riviumboulevard uitgebreid naar een locatie met 280 opvangplekken met een praktisch maximum van circa 250 mensen. Op 31 december 2023 worden op deze locatie 209 Oekraïense ontheemden opgevangen. Op verzoek van het Rijk om de opvangcapaciteit voor Oekraïners te vergroten, wordt in de loop van 2024 de maximale capaciteit voor deze locatie uitgebreid naar 280 opvangplekken. Ook zijn 94 Oekraïense ontheemden opgevangen door gastgezinnen op andere plekken in onze gemeente.

Wat willen wij bereiken?

Denk- en Doe kracht

Wij benaderen en stimuleren Capellenaren actief om hun denk- en doe kracht in te zetten. Denk- en doe kracht waar ruimte voor wordt geboden en die gebruikt wordt.

Wat hebben wij gedaan?

BG23 | Toekomst Wijk Overleg Platforms (WOP's) evalueren (Capels Akkoord)

Wij evalueren de Wijkoverlegplatforms, met focus op de toekomst. Bij deze evaluatie worden de interne organisatie, wijkpartners, college en gemeenteraad betrokken, waarbij eind 2023 er geactualiseerde en passende afspraken liggen waarbij de denk- en doe kracht handen en voeten houdt.

Portefeuillehouder

- Wilson

Stand van Zaken

Wij zijn eind september 2022 gestart met de evaluatie van de WOP's met een bijeenkomst met de besturen van de WOP's. In februari 2023 heeft een gesprek plaatsgevonden met de buurtcoaches van Stichting Welzijn Capelle. Op 3 april 2023 heeft een bijeenkomst (BOT) met uw raad plaatsgevonden. In mei en juni zijn gesprekken gevoerd met de interne organisatie en externe betrokkenen. . In Q3 hebben enkele aanvullende gesprekken plaatsgevonden. Daarnaast is er in december een tweede bijeenkomst met de WOP besturen geweest. Op 9 november 2023 heeft er een bewonersbijeenkomst plaatsgevonden en ook het online Burgerpanel is ingezet. Begin Q2 2024 is de evaluatie voorgelegd aan het college met bijbehorend nieuw convenant waarin in de nieuwe bestuurlijke afspraken staan.

Kwaliteit (indicator)

Wat willen wij bereiken?

Capelle staat klaar voor elkaar!

Meer Capellenaren gaan een betekenisvolle verbinding met elkaar aan. Capellenaren staan klaar voor elkaar. Omdat het leuk en waardevol is. En vaak is het gewoon nodig. Betekenisvolle verbindingen waarbij de één de ander helpt (waaronder mantelzorg) of twee Capellenaren elkaar vinden op interessegebied, zoals dieren, eten, spel en bewegen. Wij noemen hen maatjes, doeners en verbinders. De inzet van maatjes draagt bij aan de realisatie van meerdere doelen zoals het voorkomen van eenzaamheid, het vrijwilligersbeleid en het ondersteunen van mantelzorgers. Maar ook het verkleinen van taalachterstanden en het voorkomen van schulden.

Wat hebben wij gedaan?

BG23 | Bewustwordingscampagne 'klaar staan voor elkaar'

Wij zetten een brede bewustwordingscampagne in onder Capellenaren over de waarde en de betekenis van 'klaar staan voor elkaar'.

Portefeuillehouder

- Wilson

Stand van Zaken

Zoals aangegeven in de begroting 2024 wordt deze campagne binnen de aanpak eenzaamheid geplaatst. Wij betrekken de huidige netwerken en maatjesprojecten, zodat zij het verhaal van maatjes kunnen vertellen. Stichting Welzijn Capelle ondernam in 2023 meerdere initiatieven om maatjes te werven via www.capelledoet.nl. In de Week van de Verbinding in het najaar 2023 hebben zij extra PR gevoerd om maatjes te vinden. Wij vervolgen deze aanpak in 2024.

Kwaliteit (indicator)

BG23 | Capellenaren worden maatje van elkaar

Vraag en aanbod van Capellenaren komt bij elkaar bij onder meer Welzijn Capelle. Er ontstaan maatjeskoppels, liefst op interessegebied. Wij streven naar 100 matches tussen Capellenaren.

Portefeuillehouder

- Wilson

Stand van Zaken

De campagne wordt geplaatst onder de aanpak eenzaamheid. Het doel is om zoveel mogelijk maatjes in te zetten. SWC verbindt maatjes op verschillende thema's: digimaatjes, mantelzorgmaatjes, ouderenmaatjes en huiswerkmaatjes. Door mensen op interessegebied met elkaar te verbinden, ontstaan maatjes op 'maat'. Er zijn ongeveer 50 matches tot stand gekomen.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen wij bereiken?

Veilig, gezond en kansrijk opgroeien

De Capelse jeugd groeit veilig, gezond en kansrijk op.

Wat hebben wij gedaan?

BG23 | Werken aan een dekkend netwerk van KinderLabs (Capels Akkoord)

Wij werken aan een dekkend netwerk van KinderLabs. Daarbij kijken wij naar de haalbaarheid gebaseerd op relevante data over buurten en wijken.

Portefeuillehouder

- Faassen

Stand van Zaken

In Q4 van 2023 startten wij met de voorbereidingen van de verbouwing voor het 4e Kinderlab in de wijk Oostgaarde. Vanwege prioritering van werkzaamheden is de verwachte oplevering gepland in Q4 van 2024.

Kwaliteit (indicator)



BG23 | Preventie jeugdcriminaliteit en bevorderen pro sociaal gedrag

Wij versterken de 12-min aanpak met gerichte preventieve interventies, waaronder Alles Kidzzz en Impact Squad.

Portefeuillehouder

- Faassen

Stand van Zaken

Alles Kidzzz is na de pilotperiode van 2021-2022 opgenomen in het reguliere aanbod van het CJG.

In 2023 is een evaluatie geweest van het traject Impact Squad. De verbeterpunten uit de evaluatie zijn meegenomen in de nieuwe opdracht voor 2024.

Kwaliteit (indicator)

BG22 | Kansrijke Start (Gezondheid in de eerste 1000 dagen)

Ontwikkeling van plan van aanpak met samenwerkingspartners gericht op het stimuleren van een gezonde leefstijl van aanstaande opvoeders en zwangeren en meer aandacht voor risicoscreening en toeleiding.

Portefeuillehouder

- Wilson

Stand van Zaken

In september 2023 is het integrale plan van aanpak Gezond en Actief Leven Akkoord 2024-2026 met daarin de ambities voor Kansrijke Start vastgesteld. Wij zetten in op het versterken van de lokale coalitie, het gebruik van erkende interventies zoals centered pregnancy (model van gezondheidszorg waarbij individuele medische controles gecombineerd wordt aangeboden met interactief leren en het stimuleren van community building) en het maken van regionale samenwerkingsafspraken.

Kwaliteit (indicator)

Kaderstellende beleidsnota's

Gemeenteraad:

- Jeugdnota 2021-2024 Basis voor Groei (BBV 478782 mei 2021);
- Verlengen Visie vrijwillige inzet 2017-2020: oog voor elkaar in Capelle (RV 484311 juni 2021);
- Verordening Maatschappelijke Ondersteuning 2020 (BBV 64243 december 2019);
- Beleidskader maatschappelijke ondersteuning en gezondheid 2021-2024 (BBV 570182 september 2021);
- Visie 'Buurtwerk nieuwe stijl – op weg naar het huis van de wijk' (BBV 826639 november 2016);
- Meerjaren Perspectief Vastgoed 2019 (BBV 1091427 juni 2019).

College van B&W:

- Doorontwikkeling van wijkgericht naar opgavengericht werken (BBV 952389 december 2017);
- Visie op vrijwillige inzet 'Oog voor elkaar in Capelle' (BBV 838000 december 2016);
- Capelle: Voor Elkaar! Transformatie Sociaal Domein 2.0: over innovatie en partnerschap (BBV 109715 december 2019).

Verbonden partijen

Zie voor een totaaloverzicht van de partijen waarin de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft de paragraaf Verbonden partijen.

Stichting Welzijn Capelle
Maatschappelijke effecten
Wij streven naar een samenhang en afstemming tussen welzijn en zorg en een integrale wijkaanpak binnen het sociaal domein.

Doelstelling voor programma
Wij willen Capellenaren helpen zelfredzaam te zijn en hen ruimte bieden voor het uitvoeren van eigen initiatief.

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Begroting 2023	Wijziging	Totaal	Rekening 2023	Verschil 2023

		Begroting 2023	Begroting 2023		
Lasten	N18.655	N8.867	N27.523	N26.594	V929
Baten	V3.544	V8.900	V12.443	V13.459	V1.016
Saldo van baten en lasten	**N15.111**	**V33**	**N15.080**	**N13.135**	**V1.945**
Mutaties reserves:					
Reserve eenmalige uitgaven	V35	N232	N197	N993	N795
Totaal mutaties reserves	**V35**	**N232**	**N197**	**N993**	**N795**
Resultaat	**N15.076**	**N199**	**N15.277**	**N14.128**	**V1.150**

Analyse verschil Begroting 2023 naar Rekening 2023

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Ontvangen bijdrage Integraal Zorgakkoord		V623	V623		V623
2	Onderwijszorgarrangementen	V281		V281		V281
3	Opvang ontheemden Oekraïne	V429	V485	V914	N660	V254
4	Toeslagenproblematiek	V148	N148	N0		N0
5	Wijk Overleg Platforms	V95		V95	N95	N0
6	Overige verschillen	N24	V56	V32	N40	N8
	Totaal	**V929**	**V1.016**	**V1.945**	**N795**	**V1.150**

Toelichting op de grootste resultaatverschillen

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Ontvangen bijdrage Integraal Zorgakkoord: Op basis van de regionale uitwerking van het Integraal Zorgakkoord door Rotterdam, Krimpen en Capelle in het regioplan ‘Samen zorgen voor morgen’ hebben wij middelen SPUK IZA voor 2023 aangevraagd bij de regionale regiehouder Rotterdam. Ten behoeve van 2023 heeft Capelle daarvoor middelen ontvangen ten behoeve van preventie, welzijn en zorg. In 2023 mogen we deze middelen nog inzetten voor de dekking van reeds in onze begroting geraamde uitgaven die passen binnen de doelstellingen van deze regeling SPUK IZA 2023. Deze inkomsten zijn incidenteel en zorgen voor een onderschrijding in de begroting. Deze baten zijn niet eerder in de NJN verwerkt, omdat het regioplan toen niet definitief was.
2	Onderwijszorgarrangementen: De uitvoering van het beleid voor deze arrangementen verloopt minder snel dan was gepland, waardoor er middelen zijn overgebleven. Deels betreft dit ook middelen die bij de jaarrekening 2022 waren doorgeschoven naar 2023, maar waarvoor geen kosten zijn gekomen in 2023.
3	Opvang ontheemden Oekraïne: De onderschrijding wordt verklaard door lagere lasten dan de ontvangen normvergoeding. Ook viel de exploitatievergoeding hoger uit dan begroot. Van dit voordeel is 660K via de reserve eenmalig doorgeschoven naar 2024 voor kosten die in 2024 gemaakt gaan worden. Daarnaast is besloten om de derde verdieping van de opvanglocatie in het Rivium om te bouwen voor de opvang van ontheemden. Voor de kosten wordt een aanvullende uitkering van het Rijk ontvangen. Aangezien het besluit tot verbouw van de 3e verdiepingen na de opstelling van de Najaarsnota 2023 is genomen is dit niet begroot.
4	Toeslagenproblematiek: De maatwerkvoorziening is lager 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 lagere uitgaven staan dan ook de lagere inkomsten vanuit het Rijk.
5	Wijk Overleg Platforms: De begroting voor de Wijk Overleg Platforms (WOP) is gebaseerd op een vast bedrag per inwoner. Dit budget wordt bij de VJN en NJN 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 2023 wordt voor maximaal 50% van het totale budget overgeheveld naar het volgende jaar via de reserve eenmalige uitgaven.

Deelprogramma 6B Werk en Inkomen (Participatiewet)

Ontwikkelingen

Toekomstverkenning Promen
In 2023 is de evaluatie van het Hoofdlijnenakkoord 2017-2024 afgerond. De volgende fase is de verkenning naar de toekomst van het sociaal ontwikkelbedrijf Promen. Daarbij betrekken wij de voornemens van het Rijk om de lokale infrastructuur van de sociaal ontwikkelbedrijven duurzaam in te richten. Meer duidelijkheid over deze voornemens volgt bij de voorjaarsbesluitvorming van het Rijk. Wij zullen uw raad nog tijdens het proces informeren over de planning en voortgang van deze verkenning en u betrekken bij de besluitvorming.

Pilot basisbanen (Capels akkoord)
In 2023 is een vooronderzoek uitgevoerd naar basisbanen. Besluitvorming over de pilot vindt plaats in 2024.

Basisdienstverlening schulddienstverlening
Op 16 november 2023 informeerde Minister Schouten de Tweede Kamer over het verbeterplan voor de schulddienstverlening. Het verbeterplan richt zich onder andere op de versterking van basisdienstverlening, om te zorgen voor kleinere verschillen in het aanbod tussen gemeenten en daarnaast richt het verbeterplan zich erop dat meer inwoners (betere) hulp bij schulden krijgen. Gemeenten ontvangen al budget voor het vormgeven van de schuldenaanpak. Aanvullend hierop stelt het Rijk vanaf 2024 structureel 40 miljoen beschikbaar.

Lidmaatschap NVVK GR IJsselgemeenten
GR IJsselgemeenten Sociale Zaken is per 1 januari 2024 aangesloten bij de NVVK (Nederlandse Vereniging voor Volkskrediet), de brancheverenigingen voor de schuldhulpverlening. Dit houdt in dat de GR aan de kwaliteitseisen voor schuldhulpverlening voldoet. Het proces tot toetreding is gestart in 2022, met eind 2023 een audit met een positief resultaat.

Wat willen wij bereiken?

Armoede voorkomen en bestrijden

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

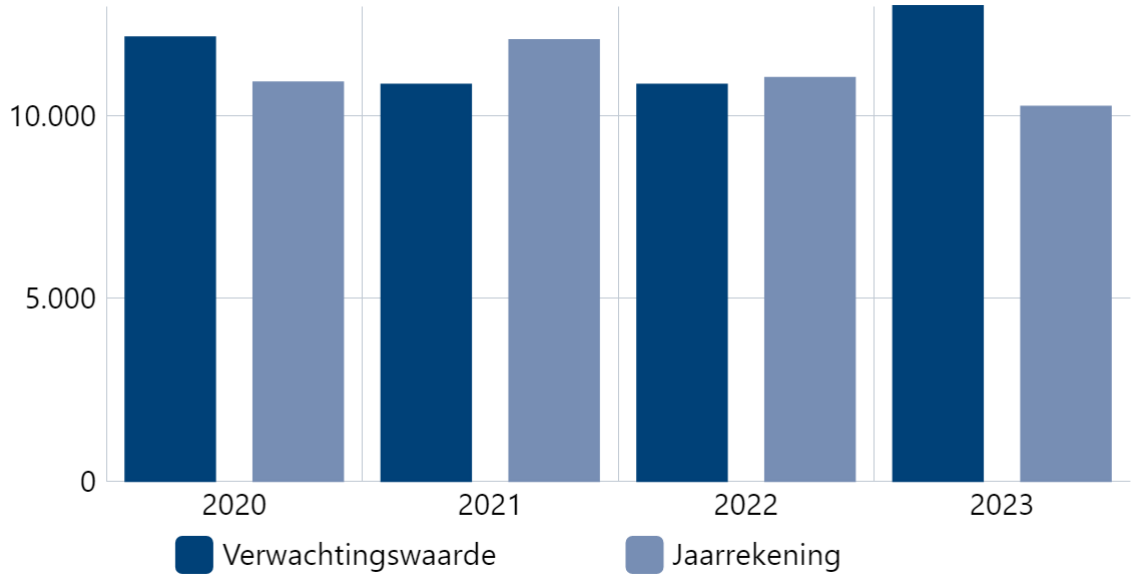
Indicatoren

JS23 - Individuele verstrekking Bijzondere Bijstand

Aantal individuele verstrekking Bijzondere Bijstand.

Toelichting

De verstrekkingen blijven achter bij de verwachting. De verwachting is opgesteld medio 2022, in een periode waarin er veel onzekerheid was over de economische ontwikkelingen. Achteraf bezien is het meegevallen, mede vanwege een aantal koopkracht ondersteunende maatregelen van het Rijk.



Bron: GR IJsselgemeenten - Sociale Zaken

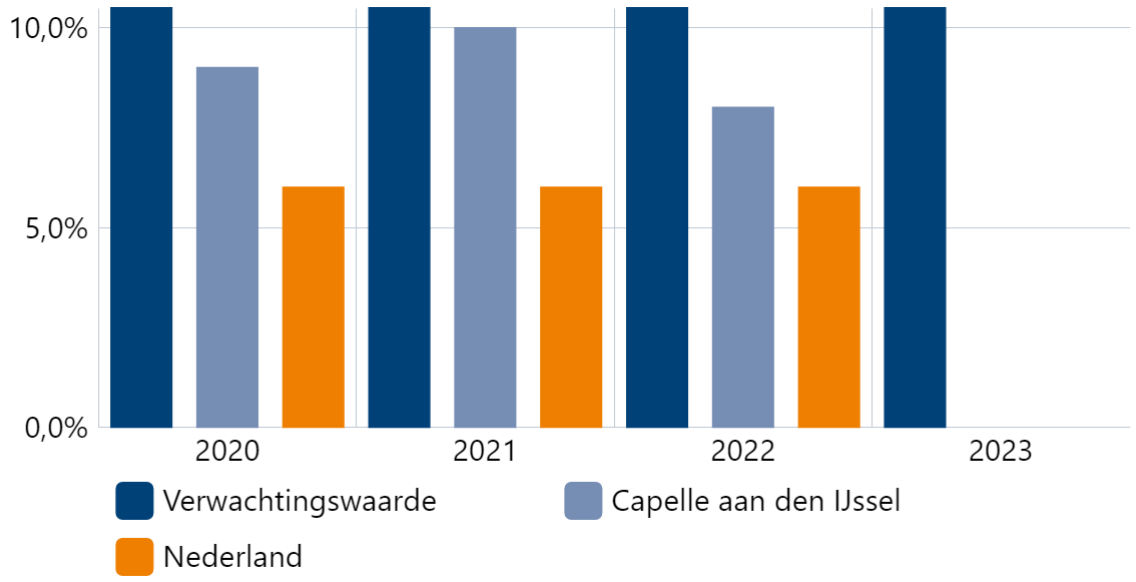
Boekwerk	2020	2021	2022	2023
Verwachtingswaarde	12.143	10.848	10.848	13.000
Jaarrekening	10.912	12.071	11.032	10.244

JS23 - Kinderen in uitkeringsgezin (landelijke indicator)

Percentage kinderen tot 18 jaar dat in een gezin leeft dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen. Bijstandshuishouden is een huishouden waarvan minimaal één lid een bijstandsuitkering ontvangt. Onder bijstand verstaan wij 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 landelijke indicator over 2023 is begin mei 2024 nog niet beschikbaar op Waarstaatjegemeente.nl. De Capelse indicator over 2023 is ook nog niet bekend.



Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS-jeugd)

Regio	2020	2021	2022	2023
Verwachtingswaarde	10,5%	10,5%	10,5%	10,5%
Capelle aan den IJssel	9,0%	10,0%	8,0%	
Nederland	6,0%	6,0%	6,0%	

Wat hebben wij gedaan?

BG23 | Integrale aanpak verstevigen (Capels Akkoord)

Wij verstevigen de integrale aanpak van armoede door versterking van de verbindingen tussen de aanpak van financiële problematiek en terreinen als laaggeletterdheid, gezondheid en eenzaamheid. Aandachtsgroep zijn kinderen in huishoudens met een laag inkomen en/of een schuldregeling, waarvoor wij in 2023 een integrale aanpak opstellen.

Portefeuillehouder

- Westerdijk

Stand van Zaken

Het Actieplan integrale aanpak kinderarmoede wordt ter consultatie in Q2 2024 aan uw raad aangeboden.

Kwaliteit (indicator)

BG23 | Pilot sport- en cultuurregeling jongeren (Capels Akkoord)

Voor kwetsbare jongeren met een laag inkomen tussen 18 - 26 jaar wordt in 2023 en 2024 een pilot voor een regeling gedaan. Hiermee willen wij 50 deelnemers in 2023 bereiken en 100 in 2024.

Portefeuillehouder

- Westerdijk

Stand van Zaken

De pilot is gestart in Q2 van 2024.

Kwaliteit (indicator)



BG23 | Pilot sport- en beweegregeling 60+ers (Capels Akkoord)

Voor 60-plussers met een laag inkomen wordt in 2023 en 2024 een pilot voor een regeling gedaan. Hiermee willen wij 50 deelnemers in 2023 bereiken en 100 in 2024.

Portefeuillehouder

- Westerdijk

Stand van Zaken

De pilot is sinds januari 2023 in uitvoering en loopt tot eind 2024.

Kwaliteit (indicator)



BG23 | Tweejarige pilot samenwonen in de bijstand (Capels Akkoord)

Wij starten een tweejarige pilot samenwonen in de bijstand. Hierbij mogen bijstandsgerechtigden een half jaar samenwonen zonder dat dit invloed heeft op hun uitkering. Het doel hiervan is om te voorkomen dat inwoners in financiële problemen komen als zij besluiten samen te wonen, door bijvoorbeeld (tijdelijk) dubbele lasten. Daarnaast verwachten wij dat hierdoor sociale huurwoningen vrijkomen waardoor er meer doorstroming ontstaat in de woningmarkt.

Portefeuillehouder

- Westerdijk

Stand van Zaken

Het vooronderzoek is in 2023 afgerond. Wij stellen in 2024 de beleidsregels vast waarna de pilot start.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen wij bereiken?

Problematische schulden onder Capellenaren voorkomen en terugdringen

Wij zetten in op het voorkomen en terugdringen problematische schulden onder Capellenaren.

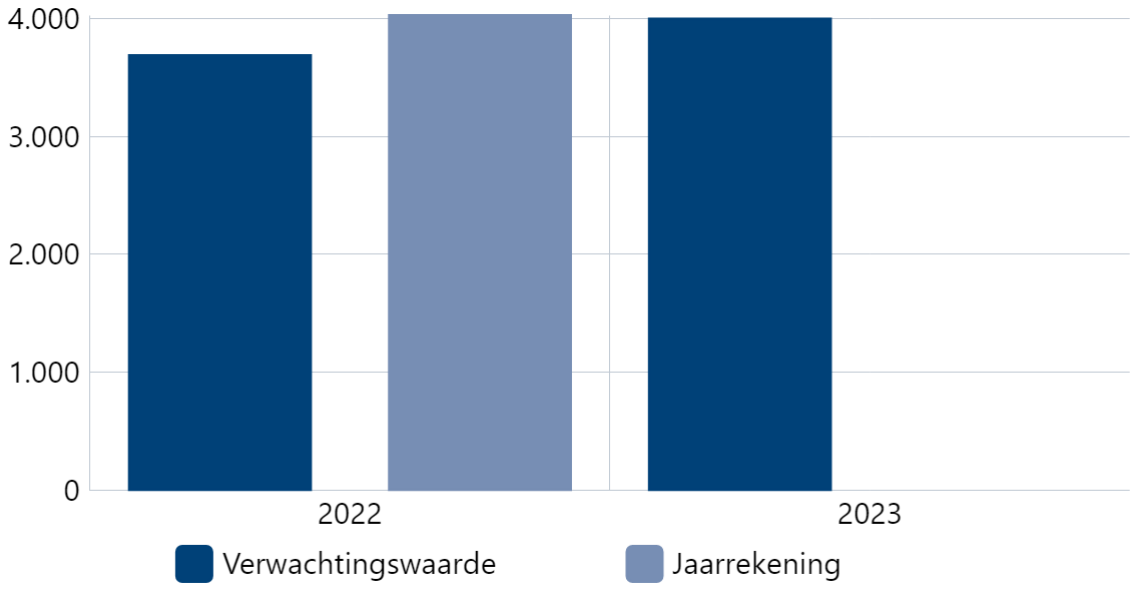
Indicatoren

JS23 - Huishoudens met geregistreerde problematische schulden

Aantal huishoudens met geregistreerde problematische schulden.

Toelichting:

In Capelle aan den IJssel heeft per einde 2022 12,7% van de huishoudens problematische schulden. In heel Nederland is dat 8,8%. Het feitelijk cijfer voor Capelle per eind 2023 is bij het opmaken van deze jaarrekening niet bekend, omdat deze cijfers nog ontbreken bij het CBS.



Bron: dashboard CBS huishoudens met geregistreerde problematische schulden

Boekwerk	2022	2023
Verwachtingswaarde	3.690	4.000
Jaarrekening	4.030	

Wat hebben wij gedaan?

BG23 | Inzetten op voorlichting, educatie, vroegsignalering en ondersteuning (Capels Akkoord)

Door in te zetten op voorlichting en educatie, vroegsignalering van betalingsachterstanden, en ondersteuning bij het (blijvend) oplossen van schulden willen wij problematische schulden bij Capellenaren voorkomen en terugdringen. Voor Capellenaren is een laagdrempelige toegang tot schulddienstverlening ingericht bij Welzijn Capelle. Met deze aanpak gaan wij verder op de ingeslagen weg zoals verwoord in het Actieplan Schulden aanpakken in Capelle (december 2019). In 2023 stellen wij een vervolg op voor dit actieplan met een integraal beleidsplan schulddienstverlening. Nieuwe onderdelen daarvan zijn de integrale, gezamenlijke intake door Welzijn Capelle en Schuldhulpverlening Sociale Zaken en de uitvoering van een nieuwe specifieke aanpak voor jongeren met schulden.

Portefeuillehouder

- Westerdijk

Stand van Zaken

In 2023 is het aantal inwoners dat zich heeft gemeld voor hulp bij financiële problematiek verder gestegen. Dit is enerzijds te verklaren door een toename van geldzorgen en anderzijds doordat Capellenaren de toegang beter weten te vinden door de extra voorlichting over hulp bij geldzorgen. In 2023 hebben wij extra stappen gezet in de preventiegerichter aanpak van financiële problematiek. Zo is de verbrede aanpak signalering schulden vastgesteld en in uitvoering. Doel hiervan is om inwoners in verschillende fasen van betalingsachterstanden zo vroeg als mogelijk en zo laat als nodig hulp te bieden. De versterking van de basisvaardigheden via de budgettrainingen en de aanpak laaggeletterdheid heeft bijgedragen aan betere vaardigheden op financieel vlak. Ook is het aantal wijkwinkels uitgebreid en zijn de openingstijden verruimd. Hier kunnen Capellenaren laagdrempelig in de buurt terecht met vragen over hulp bij financiën. Verder zijn budgetcoaches toegevoegd aan de

wijkteams van Welzijn Capelle om bewoners met (dreigende) financiële problematiek eerder en dichterbij huis te helpen met informatie en advies.

De schuldregelingen zijn per juli 2023 landelijk verkort van 3 naar 1,5 jaar. Dit betekent minder tijd voor gedragsverandering en daarom hebben wij de nazorg verstevigd. Voor Capellenaren met een schuldregeling die gestart is in de periode 1 februari - 1 juli hebben wij een overgangsregeling gemaakt, zodat ook zij gebruik kunnen maken van de verkorte termijn en eerder schuldenvrij zijn. Voor de doelgroep jongeren hebben wij in 2023 een actieplan schuldenaanpak vastgesteld en zijn gestart met de uitvoering. Ook zijn wij gestart met het opstellen van een integraal beleidsplan schulddienstverlening om de schuldenaanpak te actualiseren en verder te verstevigen. Dit plan bieden wij uw raad naar verwachting in Q4 2024 ter vaststelling aan.

Kwaliteit (indicator)

Wat willen wij bereiken?

Iedere Capellenaar werkt en/of participeert naar vermogen

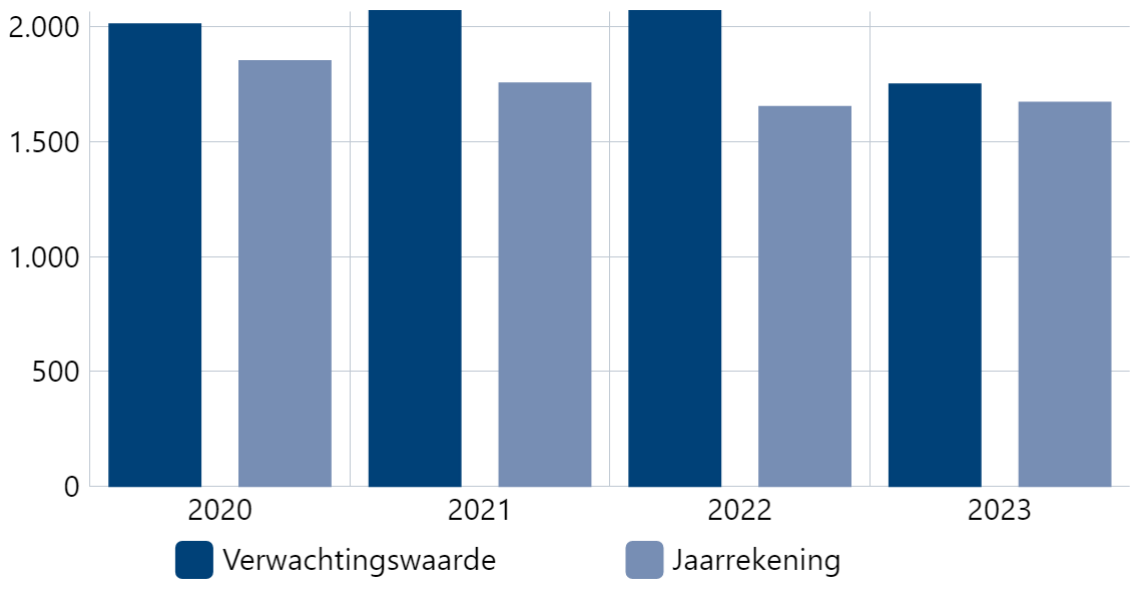
Indicatoren

JS23 - Uitkeringsgerechtigden ultimo jaar

Aantal uitkeringsgerechtigden ultimo jaar.

Toelichting

Het aantal uitkeringsgerechtigden is in 2023 licht toegenomen met iets meer dan 1% en daarmee gelijk aan de landelijke toename van het aantal bijstandsgerechtigden.



Bron: GR IJsselgemeenten - Sociale Zaken

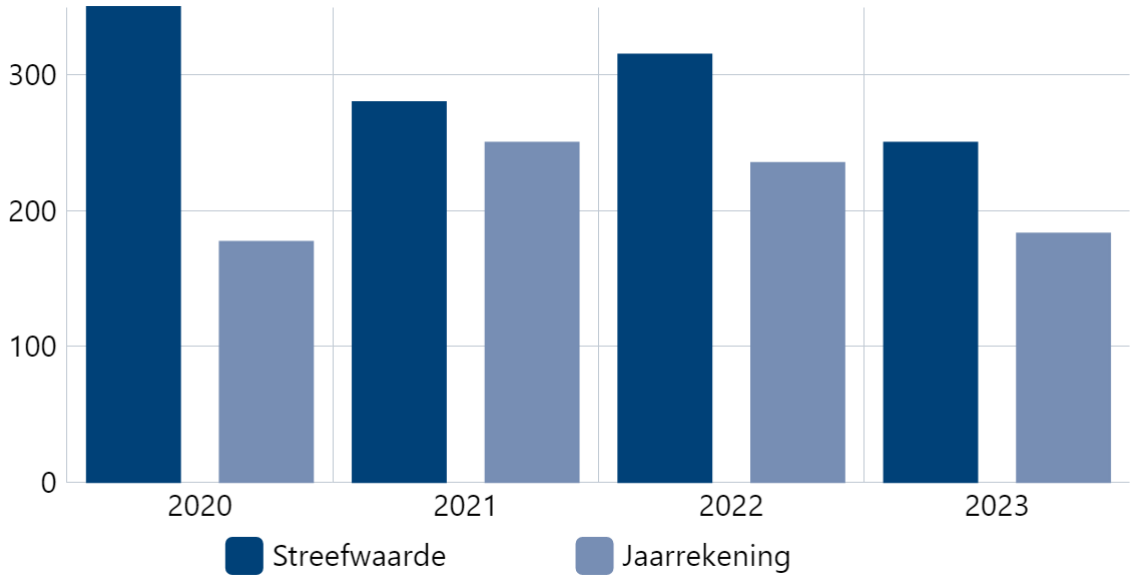
Boekwerk	2020	2021	2022	2023
Verwachtingswaarde	2.011	2.069	2.069	1.750
Jaarrekening	1.851	1.754	1.651	1.670

JS23 - Bijstandsgerechtigden dat uitstroomt naar werk

Alle (deeltijd) uitstroom teruggerekend naar volledige uitstroom. Eenheid: FTE.

Toelichting

Vanwege de krapte op de arbeidsmarkt is de instroom in de bijstand beperkt. Het bestand bestaat steeds meer uit personen met een langere afstand tot de arbeidsmarkt waarbij het langer duurt voordat zij uitstromen. Daardoor daalt ook de uitstroom.



Bron: GR IJsselgemeenten - Sociale Zaken

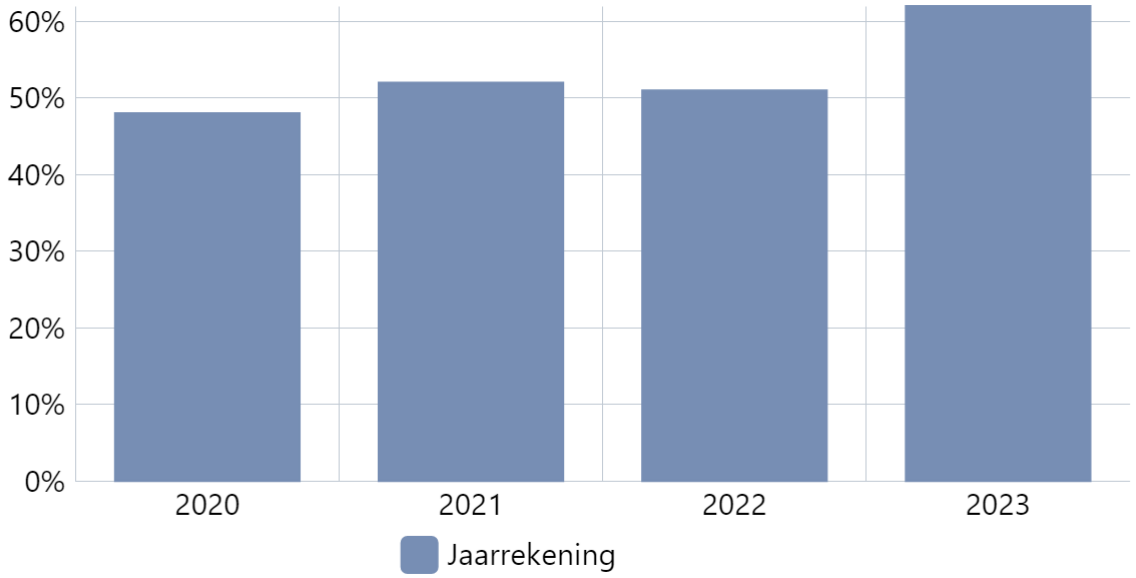
Boekwerk	2020	2021	2022	2023
Streefwaarde	350	280	315	250
Jaarrekening	177	250	235	183

JS23 - Toewijzing aantal aanvragen uitkering

Percentage toewijzing aantal aanvragen uitkering na poortwachtersfunctie. Geen vooraf ingestelde waarde. Eenheid: %.

Toelichting

De poortwachtersfunctie is bedoeld om onterechte instroom van nieuwe klanten te beperken en het naleven van regels in de aanvraagfase te bevorderen door goede informatievoorziening en een snelle beoordeling van de aanvraag. Het percentage toegekende uitkeringen is in 2023 wat hoger dan gebruikelijk, wij gaan voorlopig niet uit van een trend.



Bron: GR IJsselgemeenten - Sociale Zaken

Boekwerk	2020	2021	2022	2023
Jaarrekening	48%	52%	51%	62%

JS23 - Garantiebanen (cumulatief)

Aantal garantiebanen (cumulatief). Wij nemen geen verwachtingswaarde op, omdat wij werken op basis “van aanvraag”.

Toelichting

Het aantal garantiebanen is conform het budget wat wij in 2023 ontvingen van het Rijk.

Bron: GR IJsselgemeenten - Sociale Zaken

Boekwerk	2022	2023
Jaarrekening	100	107

JS23 - Plaatsingen Beschut Werk

Aantal plaatsingen Beschut Werk. Wij kunnen geen vooraf ingestelde waarde opnemen, omdat de taakstelling pas in het 4e kwartaal, voorafgaand aan het jaar waarop de taakstelling betrekking heeft, bekend wordt gemaakt.

Toelichting

Wij hebben in 2023 voldaan aan de taakstelling beschut werk.

Bron: GR IJsselgemeenten - Sociale Zaken

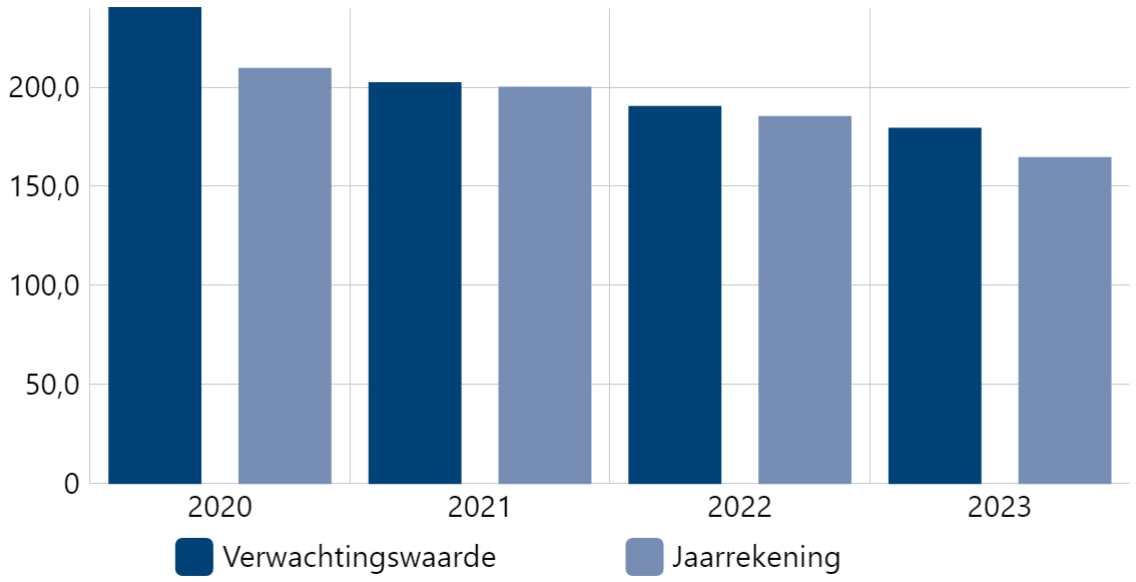
Boekwerk	2022	2023
Jaarrekening	47	50

JS23 - SE’s (Standaard Eenheid) sociale werkvoorziening van 36 uur per week

Aantallen SE’s (Standaard Eenheid) sociale werkvoorziening van 36 uur per week.

Toelichting

Er is sinds 2015 geen instroom meer mogelijk in de WSW. Uitstroom wordt veroorzaakt door pensionering, uitstroom naar de WIA en verhuizing. Deze laatste twee oorzaken zijn niet te voorspellen, waardoor de realisatie afwijkt van de verwachting.



Bron: GR Promen

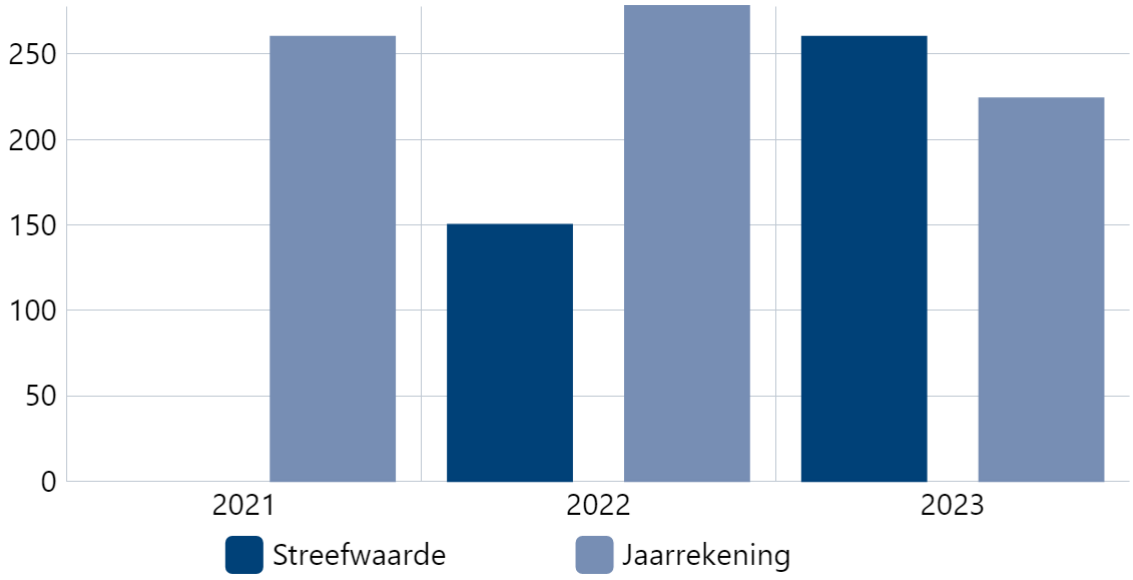
Boekwerk	2020	2021	2022	2023
Verwachtingswaarde	240,0	202,0	190,0	179,0
Jaarrekening	209,3	199,8	185,0	164,3

JS23 - Bijstandsgerechtigden die zich ontwikkelen op de participatieladder

Aantal bijstandsgerechtigden dat zich ontwikkelt zich op de participatieladder.

Toelichting

De Participatieladder meet de mate van participatie en ontwikkeling van een persoon op een schaal van 1 (geïsoleerd leven) tot 6 (betaald werk). We zien een groeiend aantal klanten met een grote afstand tot de arbeidsmarkt, die meer tijd nodig hebben om een trede op de participatieladder te stijgen.



Bron: GR IJsselgemeenten - Sociale Zaken

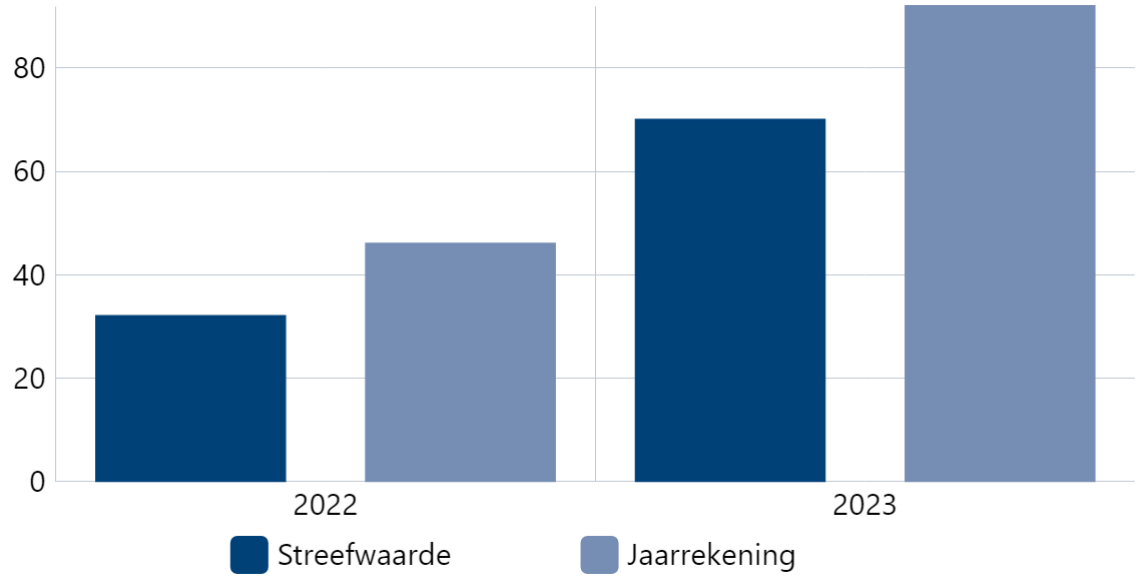
Boekwerk	2021	2022	2023
Streefwaarde	-	150	260
Jaarrekening	260	278	224

JS23 - Inburgeringstrajecten asielmigranten

Aantal gestarte inburgeringstrajecten asielmigranten (Wi 2021).

Toelichting

Het aantal inburgeringstrajecten voor asielmigranten hangt af van het aantal gehuisveste volwassen statushouders in de gemeente. De overheid maakt per half jaar de taakstelling bekend aan de gemeenten. De streefwaarde is daarom slecht te voorspellen. Het aantal te huisvesten statushouders neemt toe en daarmee het aantal inburgeringstrajecten.



Bron: Stichting Welzijn Capelle

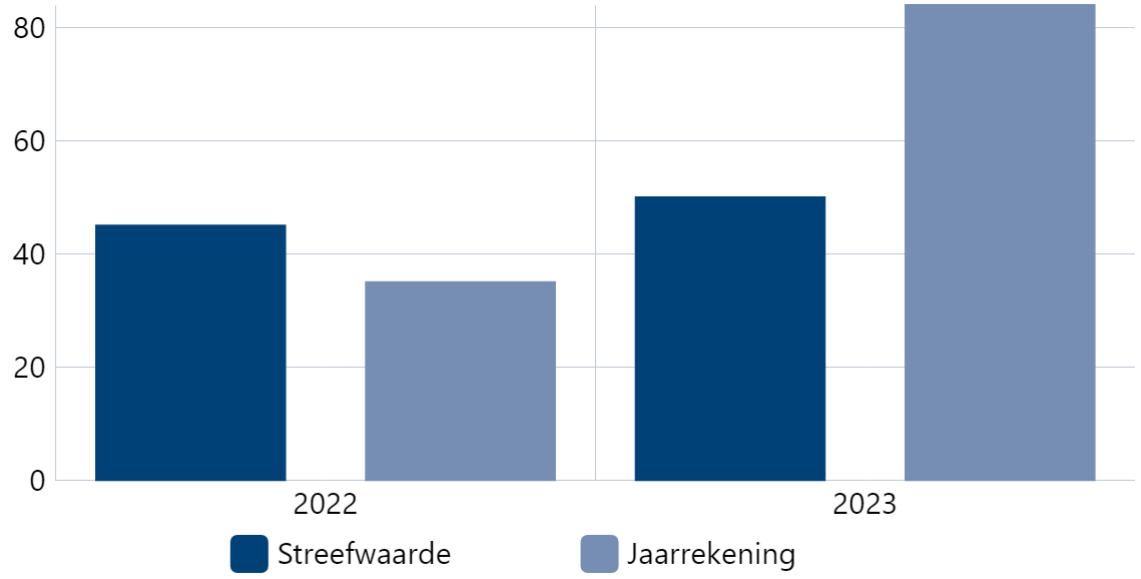
Boekwerk	2022	2023
Streefwaarde	32	70
Jaarrekening	46	92

JS23 - Inburgeringstrajecten gezinsmigranten

Aantal gestarte inburgeringstrajecten gezinsmigranten (Wi 2021).

Toelichting

Tot 2020 was er een stabiele instroom van gezinsmigranten van ongeveer 50 migranten per jaar. De stijging in 2023 kan veroorzaakt zijn door meer aanvragen maar ook door een inhaalslag van de IND.



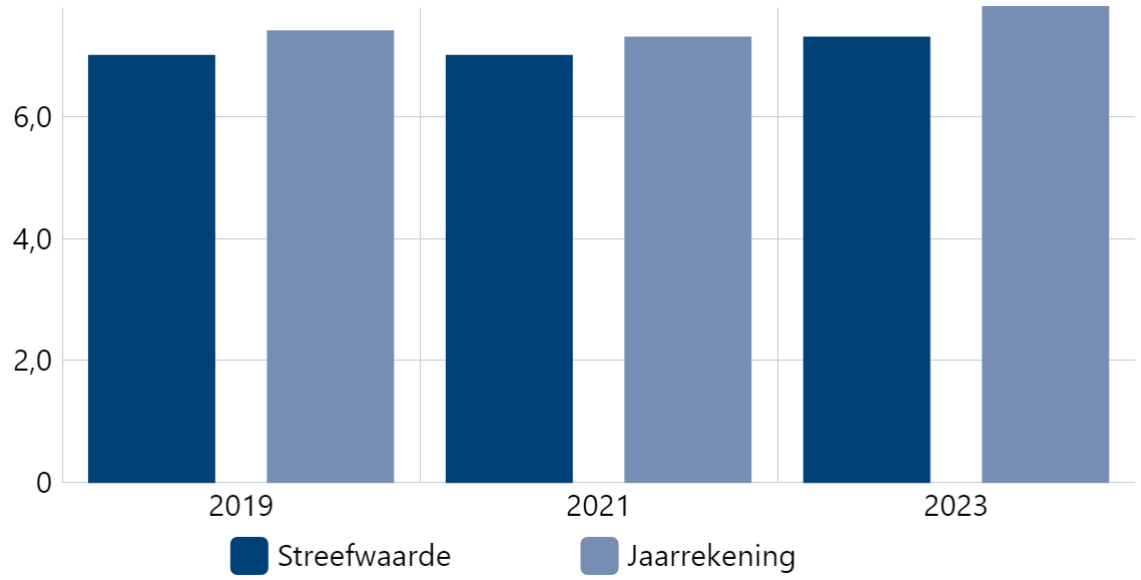
Bron: Stichting Welzijn Capelle

Boekwerk	2022	2023
Streefwaarde	45	50
Jaarrekening	35	84

JS23 - Tevredenheid van klanten van de GR IJsselgemeenten onderdeel Sociale Zaken

Het betreft een tweejaarlijks onderzoek (oneven jaren). Eenheid: rapportcijfer.

Toelichting
In het klanttevredenheidsonderzoek 2023 kreeg Sociale Zaken IJsselgemeenten een 7,8. Klanten zijn vooral tevreden over besluitvorming, afspraken nakomen en informatievoorziening. Ze prijzen de vriendelijkheid en begrip van het personeel. Verbeterpunten zijn de snelheid van contact en het starten van de hulpverlening.



Bron: klanttevredenheidsonderzoek

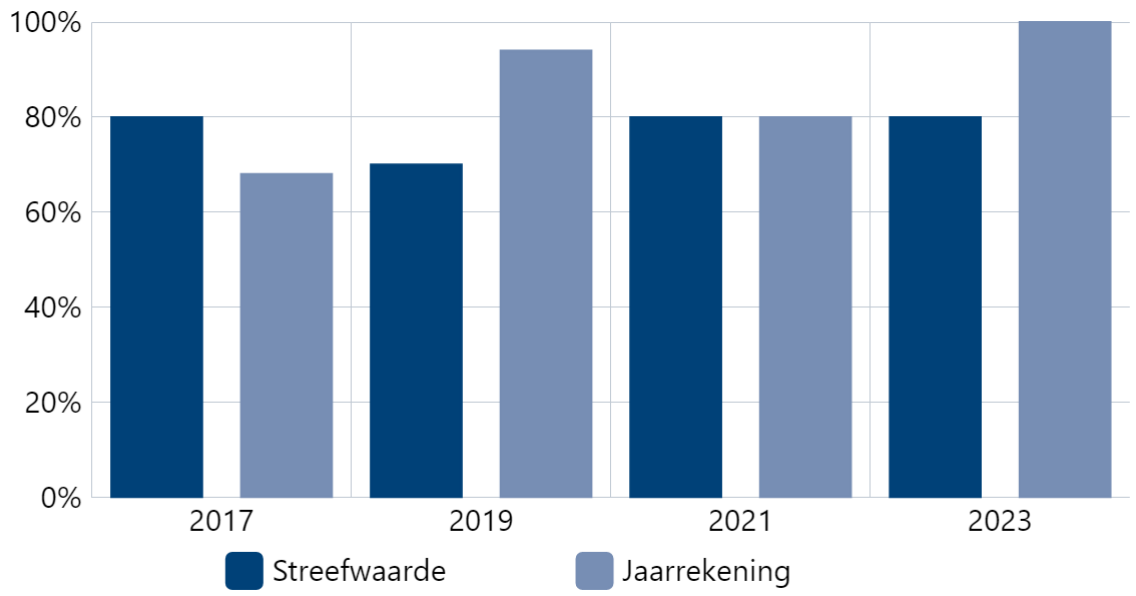
Boekwerk	2019	2021	2023
Streefwaarde	7,0	7,0	7,3
Jaarrekening	7,4	7,3	7,8

JS23 - Tevredenheid van klanten over het aanvragen en verkrijgen van een bijstandsuitkering

De bewonersenquête vindt in de oneven jaren plaats. Eenheid: % tevreden en zeer tevreden.

Toelichting

Het aantal respondenten bij deze vraag was in 2023 zeer laag. De onbetrouwbaarheidsmarge van de uitkomst is groot.



Bron: bewonersenquête

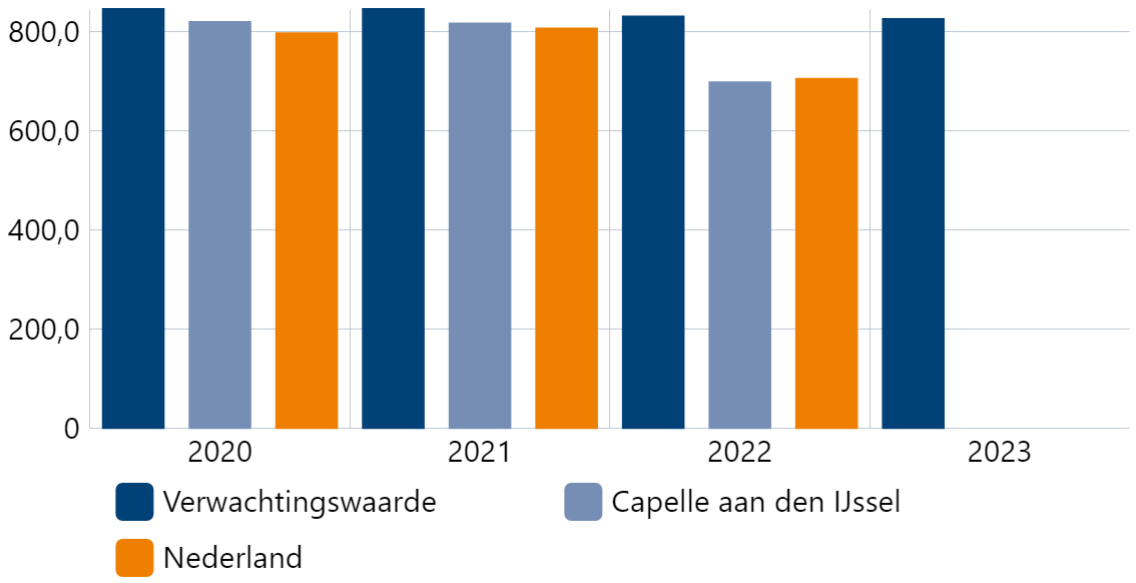
Boekwerk	2017	2019	2021	2023
Streefwaarde	80%	70%	80%	80%
Jaarrekening	68%	94%	80%	100%

JS23 - Banen (landelijke indicator)

Onder een baan verstaan wij een vervulde positie. Het gaat hier om zowel fulltimers, parttimers als uitzendkrachten. Eenheid: het aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 64 jaar.

Toelichting

De landelijke indicator over 2023 is begin mei 2024 nog niet beschikbaar op Waarstaatjegemeente.nl. De Capelse indicator over 2023 is ook nog niet bekend.



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

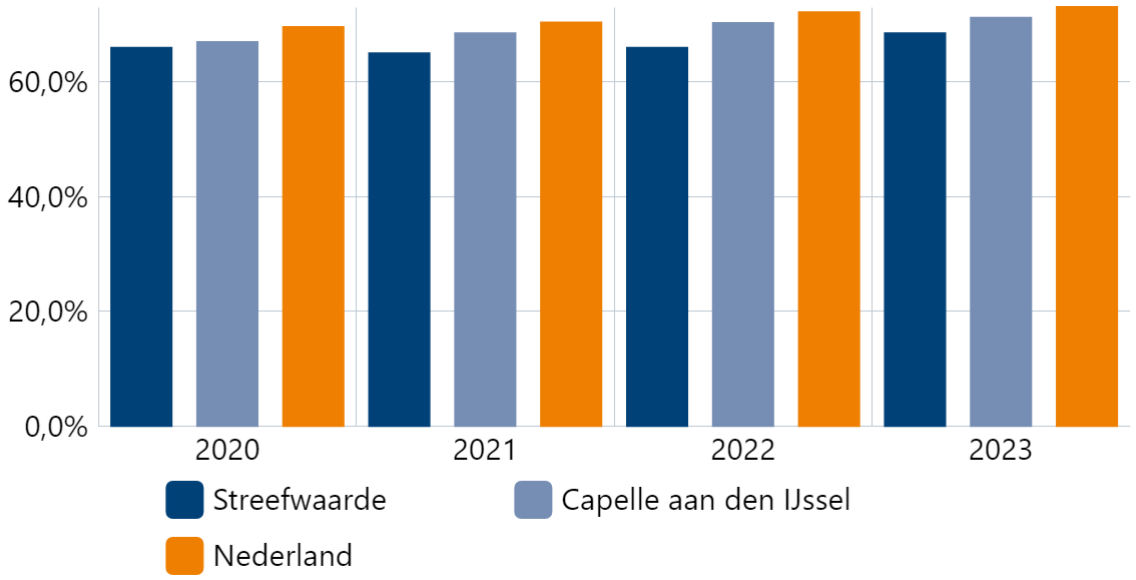
Regio	2020	2021	2022	2023
Verwachtingswaarde	845,0	845,0	830,0	825,0
Capelle aan den IJssel	818,7	815,7	697,1	
Nederland	796,2	805,5	704,0	

JS23 - Netto arbeidsparticipatie (landelijke indicator)

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

Toelichting

Het verschil met het landelijke percentage is vanaf 2021 gelijk gebleven op 1,9%



Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS - Arbeidsdeelname)

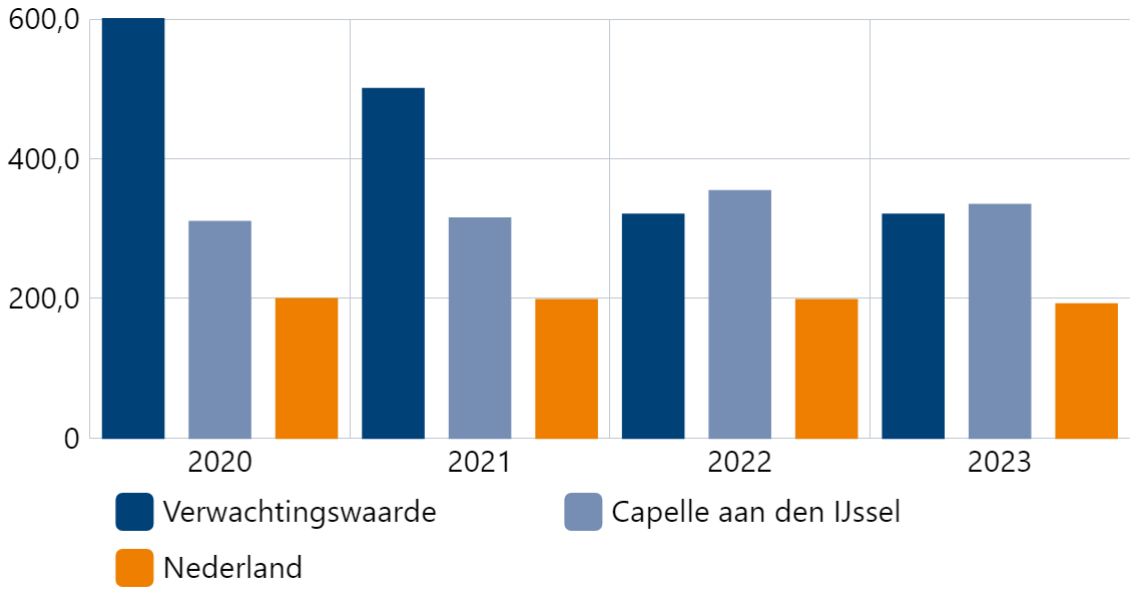
Regio	2020	2021	2022	2023
Streefwaarde	66,0%	65,0%	66,0%	68,5%
Capelle aan den IJssel	67,0%	68,5%	70,3%	71,2%
Nederland	69,6%	70,4%	72,2%	73,1%

JS23 - Re-integratievoorzieningen (landelijke indicator)

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

Toelichting

Op waarstaatjegemeente.nl staan waarden van 2020 die fors afwijken van de cijfers die voorheen gepubliceerd zijn. De bron en de eenheid is echter niet aangepast. Wij zijn hierover in gesprek met waarstaatjegemeente.nl.



Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS - Participatiewet)

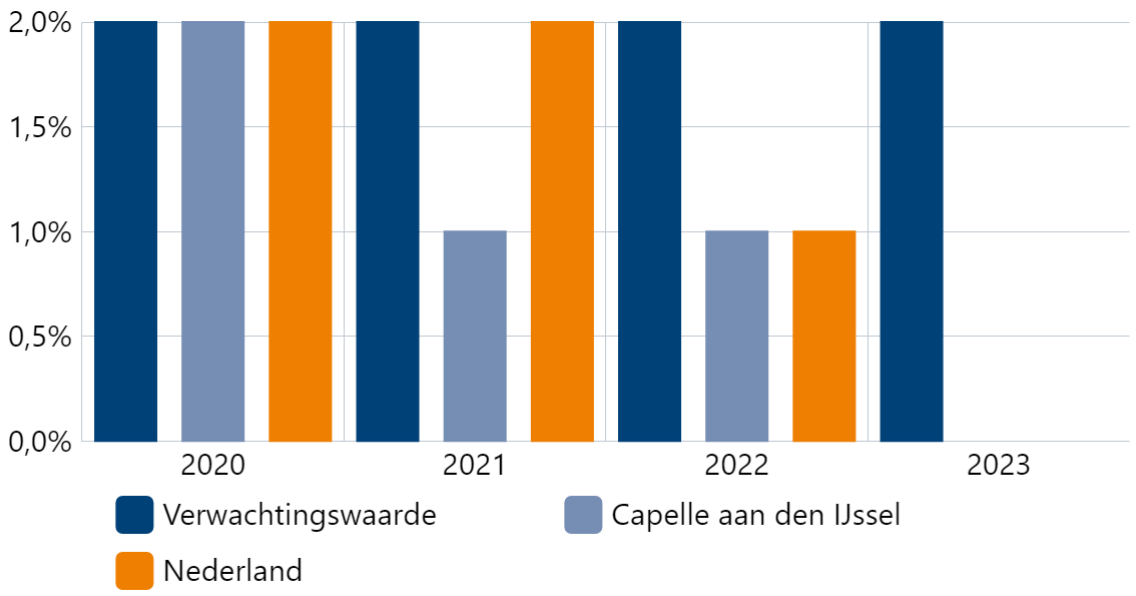
Regio	2020	2021	2022	2023
Verwachtingswaarde	600,0	500,0	320,0	320,0
Capelle aan den IJssel	309,5	314,7	353,6	334,1
Nederland	199,1	197,7	197,7	191,5

JS23 - Jeugdwerkloosheid (landelijke indicator)

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

Toelichting

De landelijke indicator over 2023 is begin mei 2024 nog niet beschikbaar op Waarstaatjegemeente.nl. De Capelse indicator over 2023 is ook nog niet bekend.



Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS Jeugd)

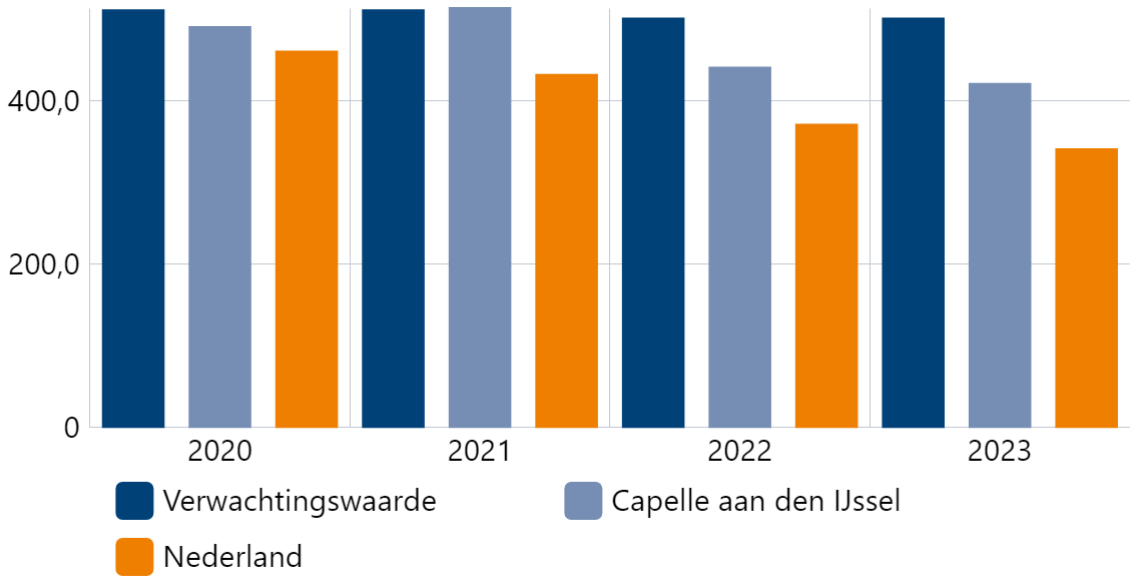
Regio	2020	2021	2022	2023
Verwachtingswaarde	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%
Capelle aan den IJssel	2,0%	1,0%	1,0%	-
Nederland	2,0%	2,0%	1,0%	-

JS23 - Bijstandsuitkeringen (landelijke indicator)

Het gaat hier om 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. Eenheid: per 10.000 inwoners.

Toelichting

Hoewel het aantal uitkeringsgerechtigden in 2023 licht is gestegen, is de bijstandsdichtheid gedaald. Capelle heeft een structureel hogere bijstandsdichtheid dan het landelijk gemiddelde, maar lager dan het gemiddelde in Zuid-Holland (440 in 2023).



Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS - Participatiewet)

Regio	2020	2021	2022	2023
Verwachtingswaarde	510,0	510,0	500,0	500,0
Capelle aan den IJssel	489,7	512,9	440,0	420,0
Nederland	459,7	431,2	370,0	340,0

Kaderstellende beleidsnota's

Gemeenteraad:

- Verordening kwijtscheldingsregeling gemeentelijke belastingen 2021 (BBV 354576 december 2020);
- Verordening Individuele studietoeslag Participatiewet Capelle aan den IJssel 2019 (BBV 1077894 april 2019);
- Verordening Adviesraad Sociaal Domein Capelle aan den IJssel 2018 (BBV 943146 november 2017);
- Re-integratieverordening Participatiewet 2023 (BBV 1055891/juli 2023);
- Verordening persoonsgebonden budget begeleid werken Wsw Capelle aan den IJssel 2015 (BBV 741913 januari 2016);
- Afstemmingsverordening Participatiewet (BBV 600697 december 2014);
- Verordening Individuele inkomenstoeslag Capelle aan den IJssel 2015 (BBV 601399 december 2014);
- Verordening Tegenprestatie Participatiewet 2016 (BBV 603134 december 2014);
- Verordening verrekening bestuurlijke boete bij recidive Capelle aan den IJssel 2013 (BBV 602243 december 2014);
- Handhavingsverordening WWB, WIJ, IOAW en IOAZ Capelle aan den IJssel 2011. (BBV 222140, september 2011);
- Verordening beslistermijn schuldhulpverlening (BBV 392710/maart 2021).

College van B&W:

- 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);
- Actieplan schulden aanpakken in Capelle (BBV 87442 oktober 2019).
- 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);
- Beleidsregels eenmalige energietoeslag 2023 (BBV 1285273, november 2023);
- Beleidsregels Schuldhulpverlening (BBV 471929, september 2012).

Verbonden partijen

Zie voor een totaaloverzicht van de partijen waarin de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft de paragraaf Verbonden partijen.

Gemeenschappelijke Regeling Promen
Maatschappelijke effecten
Behartigen belangen deelnemende gemeenten op het gebied van sociale werkvoorziening en re-integratie.

Doelstelling voor programma
Het bieden van voorzieningen in een aangepaste werkomgeving aan mensen met een arbeidsbeperking met een Wsw-indicatie, die niet gericht zijn op doorstromen naar arbeid en het bieden van re-integratietrajecten, beschut werk en garantiebanen in het kader van de Participatiewet.

Gemeenschappelijke Regeling IJsselgemeenten
Maatschappelijke effecten
De regeling wordt getroffen ter behartiging van de sturing en beheersing van ondersteunende processen en van uitvoeringstaken van de deelnemers.

Doelstelling voor programma
Het voorzien in middelen van bestaan voor Capellenaren die daar tijdelijk niet in kunnen voorzien (inkomens- en bijstandsvoorzieningen).

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Begroting 2023	Wijziging Begroting 2023	Totaal Begroting 2023	Rekening 2023	Verschil 2023
Lasten	N53.131	N6.108	N59.241	N58.438	V803
Baten	V35.551	N1.846	V33.704	V33.944	V240
Saldo van baten en lasten	**N17.580**	**N7.954**	**N25.537**	**N24.494**	**V1.043**
Mutaties reserves:					
Algemene reserve	N0	V1.809	V1.809	V795	N1.014
Reserve eenmalige uitgaven	N0	N656	N656	N656	N0
Totaal mutaties reserves	**N0**	**V1.153**	**V1.153**	**V139**	**N1.014**
Resultaat	**N17.580**	**N6.801**	**N24.384**	**N24.355**	**V29**

Analyse verschil Begroting 2023 naar Rekening 2023

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Uitgaven BUIG	N706	N62	N768		N768
2	Besteding armoedebeleid en JSF/JCF IZA Spuk		V309	V309		V309
3	Resultaat 2023 GR IJsselgemeenten - SoZa	V233		V233		V233
4	BTW re-integratiegelden	V164		V164		V164
5	Arbeidsparticipatie	V142		V142		V142
6	Inburgering		N94	N94		N94
7	Promen	N93		N93		N93
8	Kwijtscheldingen		V86	V86		V86

9	Kringloop	V83		V83		V83
10	Armoedebeleid / Energietoeslag minima	V949	V3	V952	N1.014	N62
11	Overige verschillen	V31	N2	V29		V29
	Totaal	**V803**	**V240**	**V1.043**	**N1.014**	**V29**

Toelichting op de grootste resultaatverschillen

	Toelichting op de grootste verschillen
1	In de begroting 2023 is er een tekort op de uitgaven voor bijstandsuitkeringen, ondanks dat onze gemeente net als voorgaande jaren een substantieel overschot heeft op het BUIG-budget dat zij ontvangt van het Rijk. Het verwachte voordeel is lager door een stijging van 1% van de uitkeringsdossiers en een verhoging van het uitkeringsbedrag. Het gemiddelde bedrag per uitkering is gestegen door hogere bijstandsnormen als gevolg van de verhoging van het wettelijk minimumloon en de uitstroom van klanten met parttimebanen en een kleine aanvullende uitkering doordat zij meer uren werken.
2	Besteding armoedebeleid en JSF/JCF IZA Spuk: Er is in 2023 via de Gemeente Rotterdam de SPUK IZA ontvangen, deze is bestemd en ingezet om de gezondheid van jongeren geestelijke en lichamelijke te bevorderen.
3	Resultaat 2023 GR IJsselgemeenten - SoZa: De lagere lasten van het onderdeel SoZa worden vooral veroorzaakt door een saldo van lagere personeelskosten en hogere algemene kosten.
4	Btw teruggave re-integratiegelden: Op re-integratietrajecten kan de BTW volledig teruggevraagd worden. In de tussentijdse prognoses was hiermee geen rekening gehouden, dit levert een voordeel op in realisatie.
5	Arbeidsparticipatie: De lasten voor WIW dienstbetrekkingen waren in realisatie lager dan begroot. De WIW is een oude regeling waar al jaren alleen maar uitstroom op is, de begroting 2023 was nog niet volledig aangepast op het lager aantal gebruikers.
10	Armoedebeleid / Energietoeslag minima: In 2023 zijn de aanvragen Energietoeslag ingediend waarop de toekenning en uitbetalingen in 2024 plaats vinden

Deelprogramma 6C Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)

Ontwikkelingen

Wachttijden Wmo
De wachttijden voor het in behandeling nemen van meldingen is 4 weken. Dit is ruim binnen de wettelijke termijn van 6 weken, waarbij de kwaliteit onverminderd van niveau is.

Toezicht op rechtmatigheid & ombuigingsmaatregelen
In de Begroting 2024 is als besparingsmaatregel op de Wmo een intensivering van het toezicht op rechtmatigheid opgenomen. Ook op basis van informatie van VNG Naleving is de verwachting dat 2%-5% van de bestedingen in het sociaal domein onrechtmatig is. Toezicht is niet alleen een financiële kosten-batenafweging. Het is ook een belangrijke waarborg voor rechtmatige en kwalitatieve ondersteuning voor de Capellenaren. In 2023 is een uitvoeringsplan opgesteld die aansluit op het handhavingsbeleidsplan "Toezicht en handhaving Wmo 2015 en Jeugdwet 2021-2024" (zaaknummer 605565). In de collegebrief (december 2023/158) bent u geïnformeerd over de intensivering van het toezicht op rechtmatigheid op de Wmo. Ook bent u door de collegebrief (december 2023/151) geïnformeerd over de voortgang van de implementatie van de ombuigingsmaatregelen. Hiermee voldoen wij aan de toezegging om u in ieder P&C document over de voortgang van de ombuigingsmaatregelen te informeren.

Wat willen wij bereiken?

Snelle, tijdige en passende ondersteuning

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

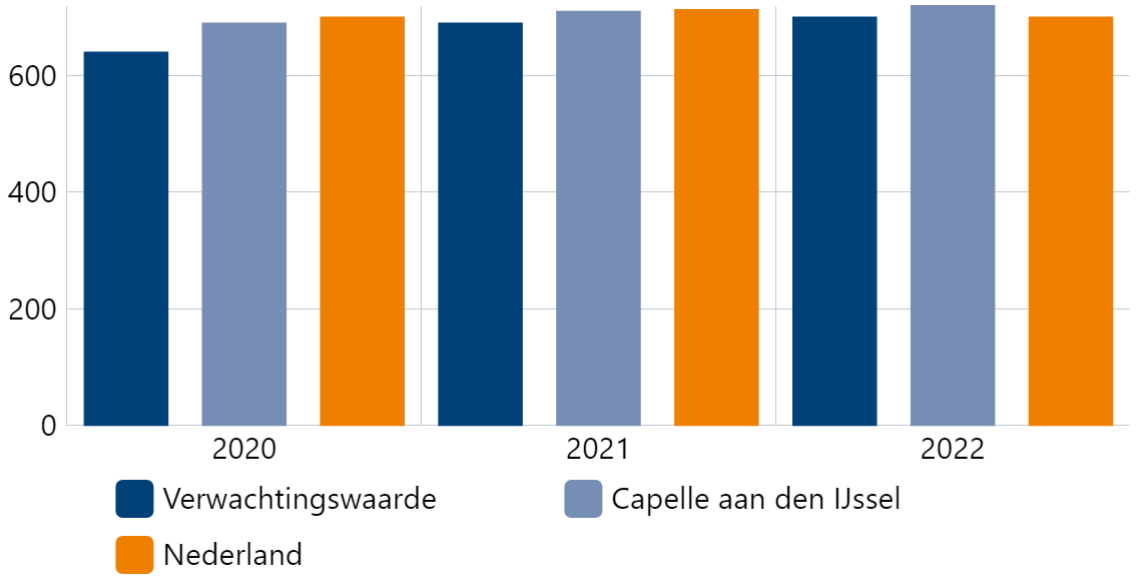
Indicatoren

JS23 - Wmo-cliënten met een maatwerkarrangement (landelijke indicator)

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

Toelichting

De landelijke indicator over heel 2023 was begin mei 2024 nog niet beschikbaar op Waarstaatjegemeente.nl.



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

Regio	2020	2021	2022
Verwachtingswaarde	640	690	700
Capelle aan den IJssel	690	710	720
Nederland	700	713	700

Wat hebben wij gedaan?

BG23 | Beschermd Thuis uitwerken

In het Regionaal Beleidsplan Maatschappelijke Ontwikkeling en Beschermd Wonen 2022-2026 is opgenomen dat mensen uit de doelgroep zo zelfstandig mogelijk in de wijk (gaan) wonen, ofwel Beschermd Thuis. In 2023 wordt uitgewerkt wat Beschermd Thuis precies is en wordt zo nodig een voorstel gedaan voor inzet van extra middelen

Portefeuillehouder

- Wilson

Stand van Zaken

Wij zijn gestart met de uitwerking van Beschermd Thuis in Capelle en verwachten u uiterlijk in het 1e half jaar van 2024 te informeren over deze uitwerking.

Kwaliteit (indicator)

BG23 | Programma Langer Thuis vaststellen (Capels Akkoord)

Wij leggen het Programma Langer Thuis ter vaststelling aan u voor. Doel van het Programma is de kwaliteit van bestaan voor oudere Capellenaren en Capellenaren met een beperking te handhaven. Zij wonen daarom zo lang mogelijk naar hun zin en bij voorkeur zelfstandig, ook als zij beperkingen hebben. Hiervoor is de inzet van maatwerkvoorzieningen nodig maar ook van algemene voorzieningen.

Portefeuillehouder

- Wilson

Stand van Zaken

Het Programma ‘Thuis in Capelle’ is ter consultatie in de Commissie geweest waarna het op 25 maart 2024 is vastgesteld door uw raad.

Kwaliteit (indicator)



BG23 | Tussenwonen uitwerken

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

Portefeuillehouder

- Wilson

Stand van Zaken

Tussenwonen is een nieuwe vorm van wonen, aanvullend op Beschermd Wonen. Wij zijn gestart met de uitwerking van Tussenwonen in Capelle en verwachten u uiterlijk in Q3 van 2024 te informeren over deze uitwerking.

Kwaliteit (indicator)



BG23 | Wonen op maat uitvoeren

Om tot uitvoering van het Uitvoeringsplan Wonen op maat (wonen met begeleiding voor verschillende doelgroepen) te komen, sluiten wij met stakeholders een convenant af en zetten wij een overlegstructuur op.

Portefeuillehouder

- Geissler

Stand van Zaken

Het convenant wonen op maat is ondertekend op 19 juni 2023. De uitwerking van de overlegstructuur ronden wij in 2024 af.

Kwaliteit (indicator)



Kaderstellende beleidsnota's

Gemeenteraad:

- Regionaal Beleidsplan Maatschappelijke Ontwikkeling en Beschermd Wonen 2022-2026 (BBV 658216 december 2021);
- Verordening Maatschappelijke Ondersteuning 2023 (RV 974434 december 2022).

College van B&W:

- Uitvoeringsplan Wonen op maat (BBV 740034 mei 2022);
- Beleidskader maatschappelijke ondersteuning en gezondheid 2021-2024 (BBV 570182 september 2021);
- Capelle: Voor Elkaar! Transformatie Sociaal Domein 2.0: over innovatie en partnerschap (BBV 109715 december 2019).

Verbonden partijen

Zie voor een totaaloverzicht van de partijen waarin de gemeente een bestuurlijk en/of een financieel belang heeft de paragraaf Verbonden partijen.

Leger des Heils
Maatschappelijke effecten
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.

Doelstelling voor programma
Het in stand houden van de woonvoorziening begeleid wonen.

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Begroting 2023	Wijziging Begroting 2023	Totaal Begroting 2023	Rekening 2023	Verschil 2023
Lasten	N19.710	N59	N19.769	N20.717	N948
Baten	V476	V103	V579	V632	V53
Saldo van baten en lasten	**N19.234**	**V44**	**N19.190**	**N20.085**	**N895**
Mutaties reserves:					
Reserve schuldhulpverlening	N0	V83	V83	V91	V8
Reserve eenmalige uitgaven	N0	N89	N89	N89	N0
Totaal mutaties reserves	**N0**	**N6**	**N6**	**V2**	**V8**
Resultaat	**N19.234**	**V38**	**N19.196**	**N20.083**	**N887**

Analyse verschil Begroting 2023 naar Rekening 2023

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Woon- en vervoersvoorzieningen	N724	V2	N722		N722
2	Wmo-diensten	N412	V41	N371		N371
3	Begeleiding	V263		V263		V263
4	Dagbesteding	N98		N98		N98
5	Overige verschillen	V23	V10	V33	V8	V41
	Totaal	**N948**	**V53**	**N895**	**V8**	**N887**

Toelichting op de grootste resultaatverschillen

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Woon- en vervoersvoorzieningen: De uitgaven zijn gestegen, voornamelijk als gevolg van prijsstijgingen bij de leveranciers en een groter aantal verstrekkingen vergeleken met 2022. Een aantal van deze verstrekkingen was niet bekend bij de najaarsnota. Zo zijn in het vierde kwartaal bijzondere woningaanpassingen (o.a. woonhuislift, douchebrandcard) van in totaliteit 100 verstrekt. Inzet van deze kostbare voorzieningen was noodzakelijk vanwege een complexe casus. De combinatie van deze factoren heeft geleid tot een toename van de totale uitgaven.
2	Wmo-diensten: verhoogde verzilvering. De stijging in uitgaven voor begeleiding en huishoudelijke ondersteuning komt door een verhoogde verzilvering van de verstrekkingen (2,5% hoger dan 2022), wat op zijn beurt voortkomt uit een afname van de wachtlijsten bij zorgaanbieders. Onze inwoners zijn eerder dan verwacht geholpen. Deze vermindering in wachtlijsten bij de zorgaanbieders op het gebied van begeleiding en huishoudelijke ondersteuning is tegen de verwachting in, omdat in algemene zin nog steeds sprake is van een landelijke arbeidsmarktkrapte binnen dit werkterrein. Het heeft geresulteerd in een toename van de uitgaven op dit terrein. De toename in verzilvering heeft met name plaatsgevonden in het 4e kwartaal, een ontwikkeling die niet werd voorzien in de najaarsnota.
3	Begeleiding: Er zijn in 2023 minder indicaties geweest voor individuele begeleiding en PGB aanvragen

Deelprogramma 6D Jeugdzorg

Ontwikkelingen

Kostenbeheersing
De kosten voor de jeugdhulp zijn in 2023 verder gestegen. Om de jeugdhulp betaalbaar en van goede kwaliteit te houden is een aantal maatregelen genomen, zoals het werken met praktijkondersteuners bij een aantal huisartsen, en zijn regionaal en lokaal (project taakstelling jeugdhulp) meerdere maatregelen in voorbereiding. In 2024 zullen deze maatregelen met uw raad besproken worden.

Hervormingsagenda Jeugd
Daarnaast is na meerdere keren uitstel de Hervormingsagenda Jeugd (hierna HAJ) op 19 juni 2023 vastgesteld, ondertekend en aangeboden aan de Tweede Kamer en Eerste Kamer. De HAJ bevat een groot pakket afspraken om de jeugdhulp te verbeteren en financieel houdbaar te krijgen. Landelijk, regionaal en lokaal wordt de HAJ uitgewerkt naar concrete maatregelen. In de loop van 2024 volgt landelijk een implementatieplan en uitvoeringstoets op de haalbaarheid van dit implementatieplan. Regionaal nemen wij actief deel aan de uitwerking van een aantal maatregelen zoals onderwijs en jeugdhulp. In Capelle werken wij de HAJ uit naar drie actielijnen en bijbehorende maatregelen.

Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming
Het Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming omvat een nieuw meerjarig perspectief voor de jeugdbescherming op basis van integraal, systeem- en gezinsgericht (0-100) werken in een lerende omgeving en een eenvoudiger stelsel. Het gaat uit van een vast gezicht binnen het lokaal team voor een gezin of huishouden waarbij – indien nodig – lokale teams samenwerken met een nieuw op te richten regionaal veiligheidsteam. Dicht bij de gezinnen en de professionals staat zo een netwerk van specialisten met kennis van kinderen, volwassenen en specifieke uitingsvormen van geweld. In dit regionaal veiligheidsteam worden onder andere (delen van) functies ondergebracht van de gecertificeerde instellingen, Veilig Thuis en Raad voor de Kinderbescherming. Dit toekomstscenario omvat dus een verbetering van het gehele traject van zorg en ondersteuning aan kinderen, gezinnen en huishoudens, waar verschillende organisaties bij betrokken zijn. In de regio Rijnmond is in 2023 een proeftuin (eerste fase) geweest waarin een start gemaakt is met deze werkwijze; de tweede fase van de proeftuin volgt in 2024. Eind 2023 is gestart met de voorbereidingen voor het toekomstscenario in Capelle. Dit loopt door in 2024, waarbij wij onder andere de gesprekken met de verbonden partijen CJG Capelle en SWC hierover intensiveren om toe te werken naar een plan van aanpak. Duidelijkheid over de lokale financiële consequenties volgt naar verwachting in 2024.

Regiovisie huiselijk geweld en kindermishandeling Rotterdam Rijnmond
In 2023 heeft de regio Rotterdam Rijnmond de nieuwe regiovisie 'Samen de cirkel doorbreken' voor huiselijk geweld en kindermishandeling vastgesteld. Hierin heeft de regio hoofdlijnen uiteengezet over hoe de aanpak voor huiselijk geweld en kindermishandeling wordt ingericht. Deze regiovisie is een vervolg op de regiovisie ‘Geweld hoort nergens thuis’. De regiovisie staat niet op zichzelf, maar is verbonden met andere ontwikkelingsprogramma’s zoals het Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming, de Hervormingsagenda Jeugd en het programma Preventie met Gezag. In 2024 komt de regiovisie ter vaststelling in uw raad.

Verlagen werkdruk jeugdbescherming
In maart 2023 is met jeugdbeschermingsorganisaties (gecertificeerde instellingen) een akkoord bereikt over het verlagen van de werkdruk. Het aantal jeugdigen per jeugdbeschermer wordt in de periode 2023 en 2024 stapsgewijs verlaagd. Het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond (GRJR) volgt nauwgezet de ontwikkelingen. Duidelijkheid over de financiële consequenties volgt in 2024.

Audit Jeugdbescherming Rotterdam Rijnmond (JBRR)
JBRR, één van onze gecertificeerde instellingen, heeft in 2023 de kritieke prestatie-indicatoren onvoldoende gehaald. Op 6 oktober 2023 heeft een audit van JBRR bij het Keurmerkinstituut (KMI) niet geresulteerd in een verlenging van de certificering, maar in een overbruggingscertificaat. JBRR heeft samen met de GRJR en de andere gecertificeerde instellingen een maatregelenpakket opgesteld om weer aan de certificatie-eisen te voldoen. Medio 2024 volgt een nieuwe audit.

Afbouw gesloten jeugdhulp (jeugdhulp plus)
In Q1 van 2023 is een uitvoeringsplan opgeleverd over de afbouw van gesloten jeugdhulp. Doelstelling is nul gesloten plaatsingen in 2030. Wij zijn van mening dat de afbouw te snel gaat. Het realiseren van alternatieve hulpverlening gaat minder snel dan de af- en ombouw van gesloten plaatsingen. In individuele gevallen leidde dit tot maatwerk met hoge kosten.

Wat willen wij bereiken?

Snelle, tijdige en passende hulp, zorg en ondersteuning

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

Indicatoren

JS23 - Gemiddelde wachttijd tot start lokale jeugdhulp (CJG)

Eenheid: aantal weken dat een cliënt gemiddeld moet wachten voordat jeugdhulp van het CJG beschikbaar is.

Toelichting

In 2023 is de wachttijd voor het CJG gemiddeld 30 dagen geweest. Dit is de wachttijd tot het eerste contact met het CJG. De wachttijd is een gemiddelde omdat binnen de wachttijd geprioriteerd wordt. Cliënten kunnen ook langer dan 30 dagen wachten.

Bron: Centrum Jeugd en Gezin (CJG)

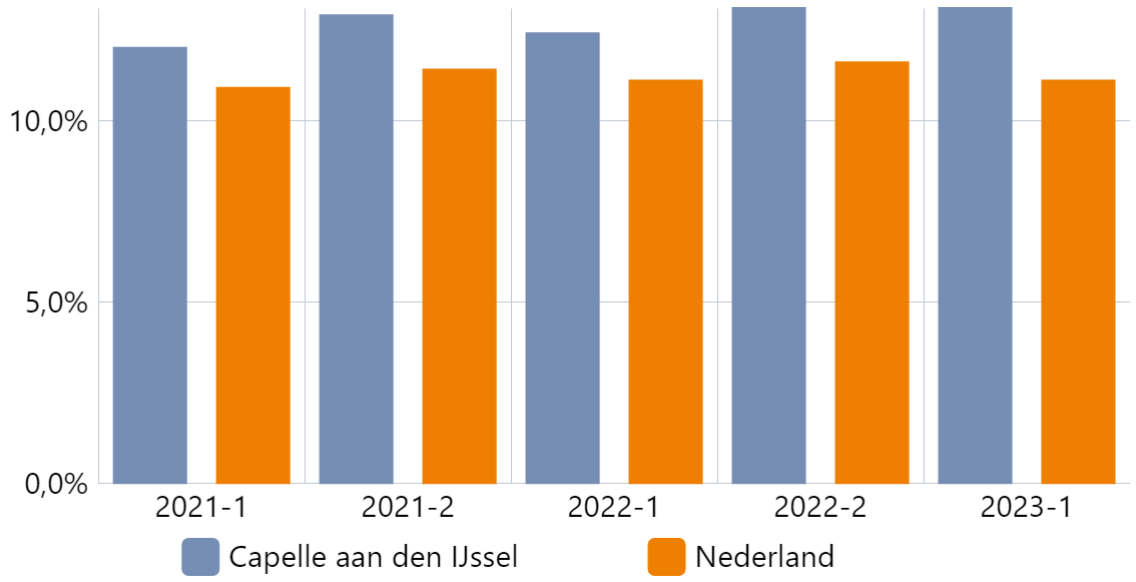
Boekwerk	2023
Verwachtingswaarde	6
Jaarrekening	4

JS23 - Jongeren met jeugdhulp (landelijke indicator)

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

Toelichting

Wij zien dat over de afgelopen jaren het aantal kinderen dat jeugdhulp ontvangt in Capelle is toegenomen van 12,0% naar 13,1%. Wij hebben de cijfers voor halve jaren opgenomen, omdat de cijfers voor heel 2023 nog niet beschikbaar zijn.



Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS Jeugd)

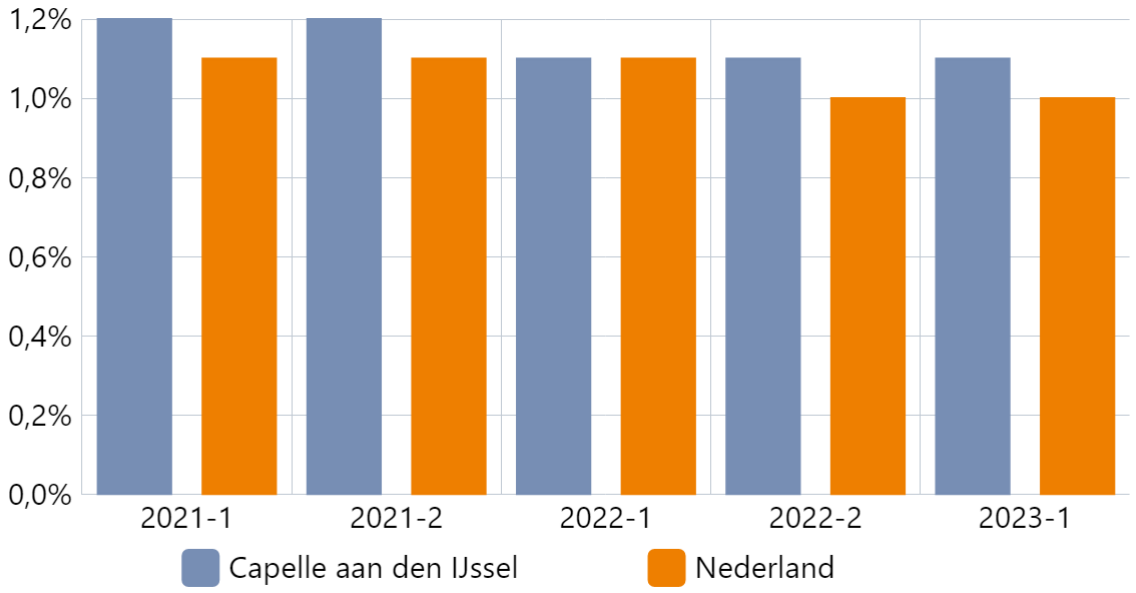
Regio	2021-1	2021-2	2022-1	2022-2	2023-1
Capelle aan den IJssel	12,0%	12,9%	12,4%	13,1%	13,1%
Nederland	10,9%	11,4%	11,1%	11,6%	11,1%

JS23 - Jongeren met jeugdbescherming (landelijke indicator)

De indicator jongeren met jeugdbescherming betreft jongeren tot 18 jaar die op enig moment in de verslagperiode een jeugdbeschermingsmaatregel door de rechter dwingend opgelegd hebben gekregen. Dat gebeurt als een gezonde en veilige ontwikkeling van een kind of jeugdige wordt bedreigd en vrijwillige hulp niet of niet voldoende helpt. Een kind of jongere wordt dan onder toezicht gesteld of onder voogdij geplaatst. Eenheid: %

Toelichting

Capelle heeft een iets hoger percentage dan het gemiddelde van Nederland, dit volgt uit de grootstedelijke problematiek en verschillende demografische kenmerken in Capelle. Wel zien wij een licht dalende trend.



Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS - Jeugd)

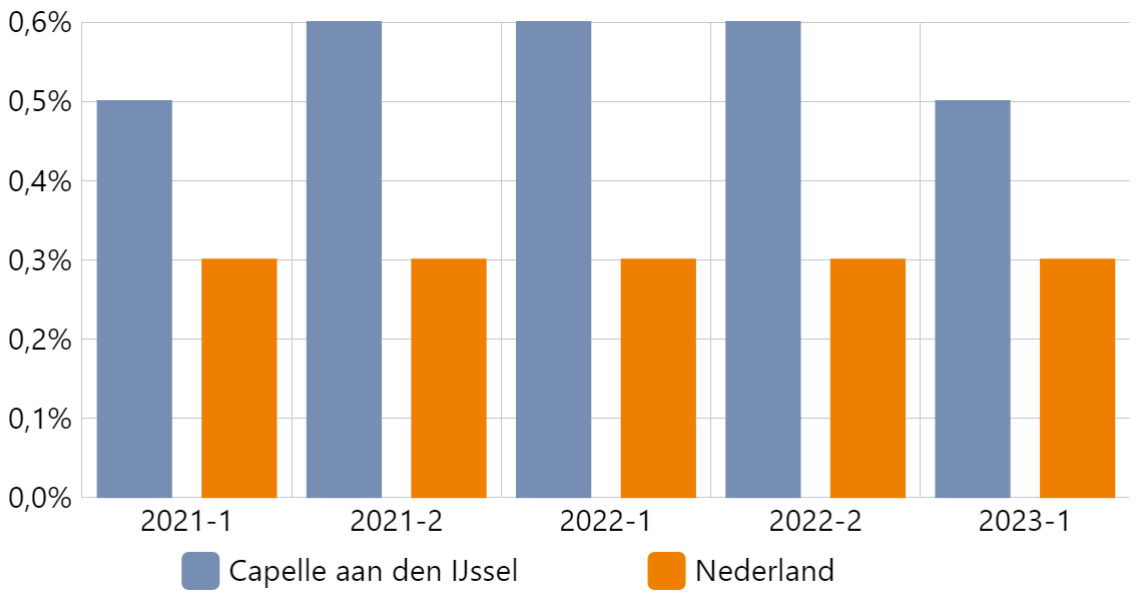
Regio	2021-1	2021-2	2022-1	2022-2	2023-1
Capelle aan den IJssel	1,2%	1,2%	1,1%	1,1%	1,1%
Nederland	1,1%	1,1%	1,1%	1,0%	1,0%

JS23 - Jongeren met jeugdreclassering (landelijke indicator)

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

Toelichting

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



Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS Jeugd)

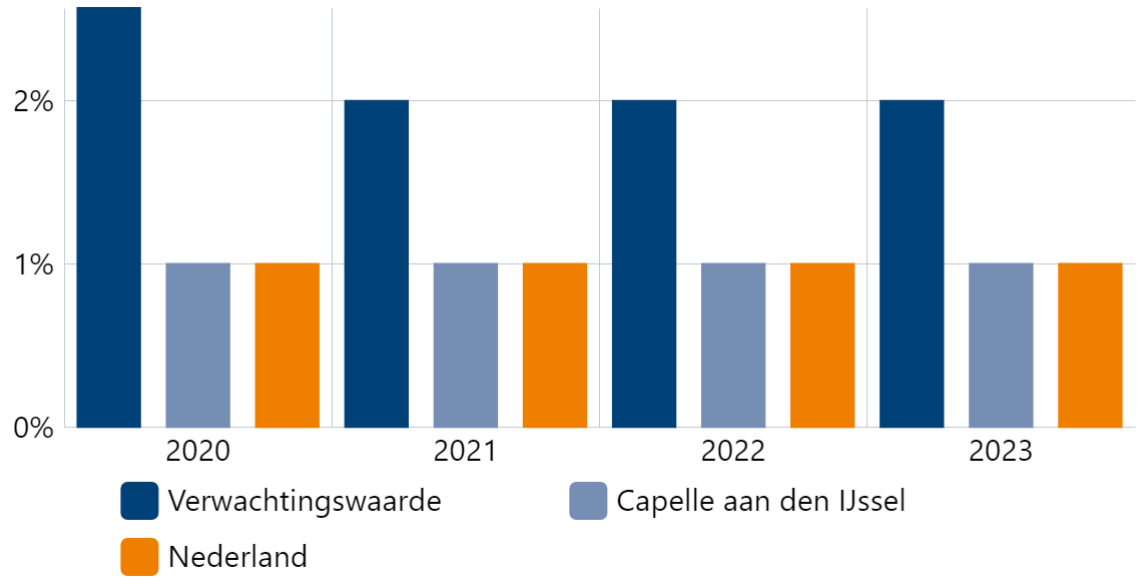
Regio	2021-1	2021-2	2022-1	2022-2	2023-1
Capelle aan den IJssel	0,5%	0,6%	0,6%	0,6%	0,5%
Nederland	0,3%	0,3%	0,3%	0,3%	0,3%

JS23 - Jongeren met delict voor rechter (landelijke indicator)

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

Toelichting

De landelijke indicator over 2023 is begin mei 2024 nog niet beschikbaar op Waarstaatjegemeente.nl. De Capelse indicator over 2023 is ook nog niet bekend. Op basis van historische cijfers zien we dat we in Capelle stabiel op het landelijk gemiddelde zitten.



Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS Jeugd)

Regio	2020	2021	2022	2023
Verwachtingswaarde	3%	2%	2%	2%
Capelle aan den IJssel	1%	1%	1%	1%
Nederland	1%	1%	1%	1%

Wat hebben wij gedaan?

BG23 | Hervormingsagenda uitwerken

De landelijke Hervormingsagenda Jeugd is in 2023 Vastgesteld. Wij vertalen de thema's uit de Hervormingsagenda naar lokale maatregelen om te komen tot een beheersbaar en daarmee duurzaam financieel houdbaar jeugdzorgstelsel.

Portefeuillehouder

- Faassen

Stand van Zaken

De landelijke Hervormingsagenda Jeugd (HAJ) 2022-2028 is in juni 2023 vastgesteld. De HAJ bevat een groot pakket aan afspraken om de jeugdzorg te verbeteren en financieel houdbaar te krijgen. De HAJ gaat gepaard met een taakstelling voor de gemeenten. Deze taakstelling is opgenomen in onze meerjarenbegroting.

In Capelle vertalen wij de HAJ samen met het CJG naar drie actielijnen. Wij werken potentiële lokale maatregelen uit die een bijdrage leveren aan de bovengenoemde inhoudelijke en financiële opgaven. Tijdens de themabijeenkomst op 24 oktober 2023 is de commissie SLE tussentijds geïnformeerd over de voortgang.

De uitwerking van bovengenoemde inspanningen mondt in 2024 uit in een voorstel voor de opgenomen taakstelling en benodigde investering in de meerjarenbegroting van de gemeente.

Regionaal werken wij actief met het regionaal programmateam samen en delen wij kennis en ideeën met elkaar.

De financiële doelstellingen van de HAJ lijken lastig haalbaar, vooral in de tijd die daarvoor staat. Het rijk vult niet tijdig de noodzakelijke randvoorwaarden in om de doelen te behalen.

Kwaliteit (indicator)



BG23 | Lokale uitvoering ambulante jeugdhulp (Capels Akkoord)

In 2023 stopt de contractering van de Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond voor de Daghulp en Ambulante Jeugdhulp. Het Centrum voor Jeugd en Gezin Capelle aan den IJssel neemt dit voor Capelle over. Wij willen korte wachttijden en een snelle doorstroom.

Portefeuillehouder

- Faassen

Stand van Zaken

Vanaf 2023 is de zorgcontinuïteit door de GRJR gewaarborgd tot 1 juli 2023 voor jeugdigen die in 2022 jeugdhulp ontvingen voor daghulp (perceel D) en ambulante jeugdhulp (perceel E). Vanaf 1 juli 2023 ontvangen jeugdigen deze vorm van jeugdhulp lokaal of maakt deze vorm van jeugdhulp onderdeel uit van complexe, samengestelde hulp die regionaal wordt geleverd.

Door deze hulp lokaal in te zetten, sluiten wij aan bij de doelstelling “geen kind Capelle uit”. Hierdoor helpen wij inwoners sneller in de eigen omgeving. De wachtlijsten worden vanuit het CJG gemonitord en jeugdigen die op een wachtlijst staan voor regionaal gecontracteerde specialistische ambulante jeugdhulp worden waar mogelijk door het CJG geholpen en staan daardoor niet meer op de wachtlijst voor specialistische ambulante jeugdhulp. Dit effect zien wij minder op daghulp (perceel D), mogelijk doordat de zorgcontinuïteit doorliep tot 1 juli 2023. Vanaf de zomer 2023 zien wij ook hier dat regionaal het aantal jeugdigen en de kosten teruglopen.

Vanuit o.a. de CJG-werkwijze 'goed is goed genoeg' en een betere samenwerking met lokale partijen zoals scholen, huisartsen (onder andere POH GGZ-Jeugd) en SWC wordt de hulpverlening sneller beëindigd of afgeschaald naar 1e lijns zorg en/of welzijnsarrangementen. Hiermee wordt de door- en uitstroom binnen het CJG groter, dalen de kosten en neemt de kwaliteit van de hulp toe.

Kwaliteit (indicator)



Kaderstellende beleidsnota's

Gemeenteraad:

- Capelle: Voor Elkaar! Transformatie Sociaal Domein 2.0: over innovatie en partnerschap (BBV 109715 december 2019);
- Beleidsplan Jeugdhulp 2019-2022 (BBV 1047204 februari 2019);
- Verordening Jeugdhulp Capelle aan den IJssel 2018 (BBV 1073723 april 2023);
- Volmacht- en mandaatbesluit gesloten plaatsingen in het vrijwillig kader jeugdhulp (BBV 1325312 december 2023);
- Jeugdbeleid 2021-2024. De Basis voor Groei! (BBV 478782 april 2021);
- Nabij en Passend, regiovisie Jeugdhulp regio Rijnmond, 30 nov 2020 (BBV 385770, december 2020).

College van B&W:

- Nadere regels Jeugdhulp Capelle aan den IJssel 2019 (maart 2019)

Verbonden partijen

Zie voor een totaaloverzicht van de partijen waarin de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft de paragraaf Verbonden partijen.

Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond.
Maatschappelijke effecten

Behartigen belangen deelnemende gemeenten op het gebied van bovenlokale, specialistische jeugdhulp.

Doelstelling voor programma
Het vroegtijdig inzetten van jeugdhulp in de eigen omgeving van de jeugdige en diens ouders met als uitgangspunt dat de jeugdhulp die bovenlokaal wordt ingezet zo licht als mogelijk en zo zwaar als nodig is.

Stichting Centrum voor Jeugd en Gezin Capelle aan den IJssel.
Maatschappelijke effecten
Uitvoeren van de wettelijke taken op het gebied van jeugdhulp en jeugdgezondheidszorg.

Doelstelling voor programma
Het vroegtijdig inzetten van jeugdhulp in de eigen omgeving van de jeugdige en diens ouders met als uitgangspunt dat de jeugdhulp die lokaal wordt ingezet zo licht als mogelijk en zo zwaar als nodig is. Het bieden van maatregelen gericht op de opvang en het verbeteren van de veiligheid van kinderen en jeugdigen 18-, met inbegrip van eventuele maatwerkdienstverlening en maatwerkvoorzieningen.

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Begroting 2023	Wijziging Begroting 2023	Totaal Begroting 2023	Rekening 2023	Verschil 2023
Lasten	N23.742	N4.570	N28.312	N28.256	V56
Baten	N0	N0	N0	V35	V35
Saldo van baten en lasten	**N23.742**	**N4.570**	**N28.312**	**N28.221**	**V91**
Mutaties reserves:					
Reserve eenmalige uitgaven	N0	N15	N15	V131	V146
Totaal mutaties reserves	**N0**	**N15**	**N15**	V131	**V146**
Resultaat	**N23.742**	**N4.585**	**N28.327**	**N28.090**	**V237**

Analyse verschil Begroting 2023 naar Rekening 2023

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Transitorische (= overlopende) posten	V202		V202		V202
2	SPUK IZA middelen voor Jeugd GGZ		V35	V35		V35
3	GRJR	N146		N146	V146	N0
	Totaal	**V56**	**V35**	**V91**	**V146**	**V237**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Transitorische (= overlopende) posten: In de jaarrekening 2022 was rekening gehouden met een aantal posten voor het jaar 2022, waarvoor in 2023 nog een rekening zou komen. De benodigde middelen zijn toen overgeheveld naar 2023. Voor een deel van deze posten was het bedrag echter te hoog ingeschat. Dit leidt er toe dat de betreffende kosten lager uitvallen in 2023 en dat geeft een voordeel in de jaarrekening 2023.
2	SPUK IZA middelen voor Jeugd GGZ: Van de SPUK IZA middelen kan een bedrag van 35 worden benut als dekking voor Jeugd GGZ, dit vormt een niet begrote baat.
3	GRJR: Bij de NJN 2023 is voorgesteld om 164 over te hevelen naar 2024 (NJN 2023 6D.2) en beschikbaar te houden voor de finale uitwerking en implementatie van kostenbesparende maatregelen. Een groot gedeelte van deze middelen is in 2023 besteed, waardoor er minder wordt overgeheveld naar 2024.

Programma 7 Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu

Missie

Wij staan voor het beschermen en bevorderen van de gezondheid van alle Capellenaren. Wij voeren onze wettelijke taken uit vanuit de Wet publieke gezondheid (Wpg). Duurzaamheid, de klimaatcrisis en de energietransitie zijn grote uitdagingen waarvoor onze wereld staat. Behoedzaam maken wij stappen om onze duurzaamheidsdoelstellingen te halen. Plannen moeten haalbaar, betaalbaar en realistisch zijn en niet leiden tot het vergroten van de ongelijkheid en tweedeling in de samenleving. De lucht-, bodem en waterkwaliteit voldoen aan de wettelijke eisen.

Ontwikkelingen

Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA)
De kerngroep van de VNG/VSG heeft een positief advies gegeven over het plan van aanpak GALA van onze gemeente. De SPUK middelen zijn tot en met 2026 toegekend.

Duurzaamheid
Het Programma Duurzaamheid 2023-2026 ‘Capelle verandert duurzaam’ is in juli 2023 door u vastgesteld. Samen met Capellenaren werken wij aan het uitvoeren van het programma. Wij zijn goed op weg om de doelstelling van 11% energiebesparing ten opzichte van 2015 te halen. Wij hebben hiervoor in 2023 verschillende acties uitgevoerd. De energiebesparing als gevolg van de hoge energieprijzen heeft deels een blijvend effect. Wij zetten stevig in op de aanpak van energiearmoede. In 2023 zijn ongeveer 1.000 huishoudens geholpen en wij werken aan maatregelen die in 2024 en 2025 nog eens honderden huishoudens gaan helpen om de energierekening te verlagen. Wij zien dat steeds meer Capellenaren individueel de overstap naar aardgasvrij maken, maar dat een collectieve aanpak in de vorm van warmtenetten stagneert doordat de Rijksoverheid nog niet heeft gezorgd voor de juiste randvoorwaarden. Wij maken ons hier zorgen over, onder andere vanwege de impact die dit kan hebben op de netcongestie op het elektriciteitsnet. Samen met Stedin werken wij aan afspraken om verzwaring van het elektriciteitsnet te versnellen. Wij zijn begin 2024 een campagne gestart om Capellenaren bewust te maken van het waterrobuust en hittebesteding inrichten van tuinen. Via het NK Tegelwippen zijn 11.165 tegels vervangen door groen. Meer dan een verdubbeling ten opzichte van 2022. De circulaire transitie is in een nieuwe fase beland. Wij hebben het Actieplan Circulaire Economie 2023-2026 vastgesteld met onze visie op een circulair Capelle en concrete acties. Wij hebben een leidraad voor duurzaam bouwen opgesteld, die u in het voorjaar van 2024 heeft vastgesteld

Wat willen wij bereiken?

Bevorderen en beschermen van de gezondheid van Capellenaren

Wij zetten in op leefstijl en het verkleinen van gezondheidsverschillen.

Wat hebben wij gedaan?

BG23 | Gesprek Capellenaren voeren

Het gesprek aangaan met Capellenaren in een sociaaleconomisch kwetsbare situatie uit wijken waar veel gezondheidsproblemen spelen om in beeld te krijgen wat hen zou kunnen helpen om gezonder te leven.

Portefeuillehouder

- Wilson

Stand van Zaken

In 2024 organiseren wij de 'Voel je Fit Tour' in de wijken waar de gezondheidsproblemen het grootst zijn. Een laagdrempelig evenement waarin de zorg dichtbij kwetsbare Capellenaren wordt gebracht. Onderdelen zijn een gezondheidscheck, gezond eten, een beweegplein en informatie over het welzijnswerk. Door onze lokale partners, als Sportief Capelle en Stichting Welzijn Capelle te

betrekken, maken wij het Capelse aanbod heel concreet. We maken hierbij ook gebruik van gesprekskaarten van Pharos.

Kwaliteit (indicator)



BG23 | Leefstijl interventies opzetten

Het opzetten van leefstijl interventies gericht op mensen in een lage sociaaleconomische positie.

Portefeuillehouder

- Wilson

Stand van Zaken

In Q1 van 2023 is de leefstijlinterventie ‘Voel Je Goed’ opgezet in samenwerking met de Stichting Lezen en Schrijven, de bibliotheek en diëtisten. Capellenaren die moeite hebben met lezen en schrijven vinden het vaak lastig om informatie over gezonde voeding te vinden en te begrijpen. In dit programma gaan mensen in kleine groepjes aan de slag met gezonde voeding en bewegen, waardoor zowel gezond gedrag als leesvaardigheid wordt bevorderd. De eerste deelnemers zijn gestart in Q1 van 2024.

In Q4 van 2023 is een groep Capellenaren gestart met een Gecombineerde Leefstijl Interventie (GLI) speciaal voor mensen in een lage sociaal-economische positie. Deze interventie wordt uitgevoerd door Sportief Capelle.

Kwaliteit (indicator)



BG23 | Ambassadeurs gezonde leefstijl trainen

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

Portefeuillehouder

- Wilson

Stand van Zaken

In Q3 2024 staat een verkennend gesprek gepland met verschillende partners, waaronder Stichting Welzijn Capelle. Het doel van dit gesprek is afwegen welke interventies wij in Capelle aan den IJssel het beste in kunnen zetten om gezondheidsachterstanden terug te dringen. De ambassadeurstraining is een van de opties die wij bespreken.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen wij bereiken?

De grote uitdagingen op het gebied van duurzaamheid aanpakken

Wij willen een actueel duurzaamheidsbeleid zodat wij de grote uitdagingen (het verminderen van de CO2 uitstoot, het verminderen van energiearmoede, het tegengaan van de uitputting van grondstoffen en de stad voorbereiden op steeds extremer weer) kunnen aanpakken. Wij stimuleren het besparen van energie en het opwekken van duurzame energie. In Capelle zorgen wij voor voldoende laadpalen

voor elektrische voertuigen. Ook gaan wij aan de slag met de warmtetransitie. De kansen van de circulaire economie worden benut.

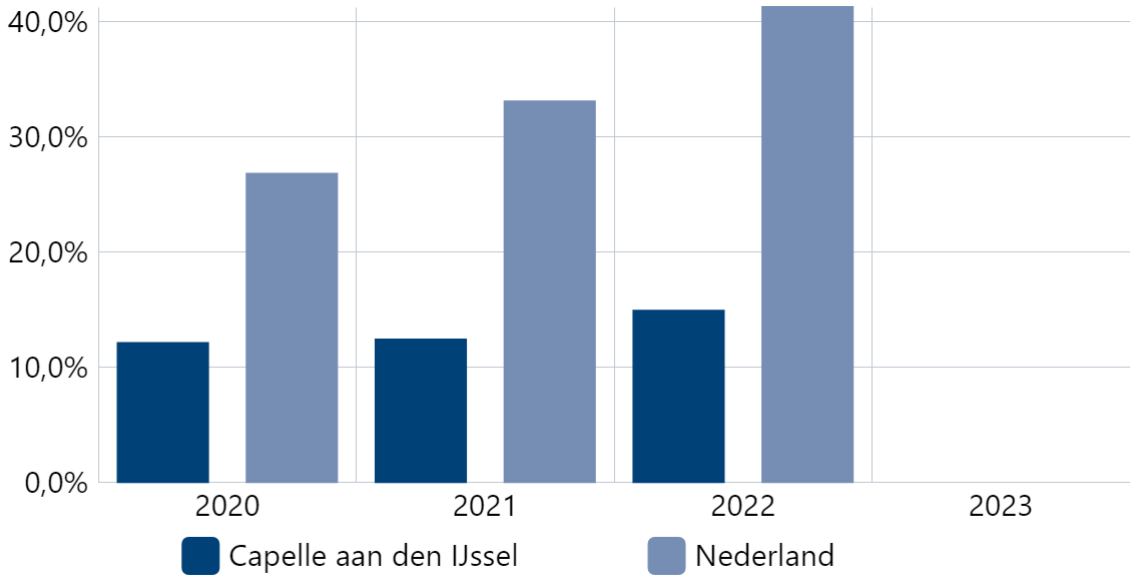
Indicatoren

JS23 - Hernieuwbare elektriciteit (landelijke indicator)

In het Programma Duurzaamheid 2023-2026 'Capelle verandert duurzaam' zijn de doelstellingen voor energiebesparing en het percentage hernieuwbare energie vastgelegd. Via de Monitor Duurzaamheid wordt u geïnformeerd over de voortgang van deze doelstellingen. Er is geen streefwaarde voor het percentage hernieuwbare elektriciteit, maar alleen een streefwaarde voor hernieuwbare energie. De streefwaarde voor eind 2026 bedraagt 23,5%. Helaas zijn cijfers voor 2022 en 2023 nog niet compleet.

Toelichting

De landelijke indicator over 2023 is begin mei 2024 nog niet beschikbaar op Waarstaatjegemeente.nl. De Capelse indicator over 2023 is ook nog niet bekend.



Bron: waarstaatjegemeente.nl (Rijkswaterstaat - Klimaatmonitor)

Regio	2020	2021	2022	2023
Capelle aan den IJssel	12,1%	12,4%	14,9%	
Nederland	26,8%	33,1%	41,3%	

Wat hebben wij gedaan?

BG23 | Zonnepanelen plaatsen stimuleren (Capels Akkoord)

Wij stimuleren het plaatsen van zonnepanelen, zodat wij op koers blijven voor de doelstelling van minimaal 155.000 geïnstalleerde zonnepanelen op daken van gebouwen eind 2026 (inzichtelijk aan de hand van de luchtfoto van maart 2027). Daarnaast verkennen wij de mogelijkheden om parkeerplaatsen te overkappen met zonnepanelen.

Portefeuillehouder

- Geissler

Stand van Zaken

De belangstelling van Capellenaren om zonnepanelen te plaatsen is groot. Toch zijn er ook signalen dat het animo terugloopt door onzekerheid over de terugverdientijd. Half februari 2024 heeft het kabinet het besluit genomen de salderingsregeling de komende jaren nog niet af te bouwen. Dit zorgt voor minder onzekerheid over de terugverdientijd. Met verschillende acties stimuleren wij het plaatsen van zonnepanelen zodat wij op koers blijven voor de doelstelling van minimaal 155.000 zonnepanelen eind 2026. Begin 2023 lagen er 73.285 zonnepanelen in Capelle. Dat was een toename van 19.010 panelen ten opzichte van begin 2022.

Kwaliteit (indicator)



BG23 | Haalbaarheid warmtenet Florabuurt

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

Portefeuillehouder

- Geissler

Stand van Zaken

Voor de afronding van het onderzoek zijn wij afhankelijk van besluitvorming door de Rijksoverheid over de Wet Collectieve Warmte (WCW). Er is inmiddels subsidie voor warmtenetten, maar het is de vraag of deze toereikend is. Omdat deze besluitvorming opschuift is het onderzoek nog niet afgerond. Daardoor is afronding in 2023 niet mogelijk en staat de aanbesteding on hold.

Kwaliteit (indicator)



BG23 | Verkenning warmtetransitie bedrijventerrein CapelleXL

In de door u op 7 maart 2022 vastgestelde Transitievisie Warmte is besloten een verkenning te starten naar de warmtetransitie op bedrijventerrein CapelleXL. Een individuele warmteoptie ligt hier voor de hand, maar mogelijk ook de optie om aan te sluiten op het bestaande warmtenet in het gebied. Ook gaan wij met bedrijven in gesprek die aardgas gebruiken voor hun bedrijfsprocessen. In de eerste helft van 2023 stellen wij het plan van aanpak voor deze verkenning vast. Wij voeren de verkenning uit binnen de door het rijk beschikbaar gestelde middelen.

Portefeuillehouder

- Geissler

Stand van Zaken

Het plan van aanpak voor de verkenning hebben wij begin 2023 vastgesteld. De verkenning is uitgevoerd en het resultaat hiervan is 25 maart 2024 door u vastgesteld.

Kwaliteit (indicator)



BG23 | Verkenning warmtetransitie rond ’s-Gravenweg tussen Prins Alexanderlaan en Kanaalweg

In de door u op 7 maart 2022 vastgestelde Transitievisie Warmte is besloten een verkenning te starten naar de warmtetransitie in het gebied rond de ’s-Gravenweg tussen de Prins Alexanderlaan en de Kanaalweg. Hier ligt een individuele warmteoptie voor de hand. Wij voeren de verkenning uit binnen de door het rijk beschikbaar gestelde middelen.

Portefeuillehouder

- Geissler

Stand van Zaken

Het plan van aanpak voor de verkenning hebben wij begin 2023 vastgesteld. De verkenning is uitgevoerd en het resultaat hiervan is 25 maart 2024 door u vastgesteld.

Kwaliteit (indicator)



BG22 | Zonnepanelen op gemeentelijke panden

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

Portefeuillehouder

- Geissler

Stand van Zaken

Op veel daken van gemeentelijke gebouwen zijn al zonnepanelen geplaatst. Om de resterende geschikte daken in 2024 te voorzien van zonnepanelen lopen op dit moment de voorbereidingen. Deze betreffen onder andere afstemming met gebouwgebruikers, constructieve controles inzake draagkracht, verankering en valbeveiliging.
Voor aanvullende verduurzamingsmaatregelen aan gemeentelijk vastgoed is een Routekaart opgesteld. In het tweede kwartaal 2024 hebben wij ingestemd met de hieruit voortvloeiende aanvullende maatregelen. Het hiervoor benodigde krediet wordt betrokken bij de afwegingen in het kader van de Voorjaarsnota 2024.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen wij bereiken?

In stand houden en verbeteren van woon- en leefmilieu

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

Wat hebben wij gedaan?

BG23 | Geluidsisolerende gevelmaatregelen aanbrengen

Het aanbrengen van geluidsisolerende gevelmaatregelen bij saneringswoningen om de geluidsbelasting in de woningen omlaag te brengen.

Portefeuillehouder

- Geissler

Stand van Zaken

Voor alle woningen die volgens het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat voor geluidsanering in aanmerking komen, hebben wij uitvoeringsubsidie ontvangen. Eind 2023 hebben we de aanbesteding afgerond. Er is een overeenkomst met de aannemer getekend. De inschrijving van de aanbestede opdracht is hoger uitgevallen dan de beschikbare Uitvoeringsubsidie. We hebben een hogere subsidie aangevraagd en toegekend gekregen. Daarmee zijn de kosten van uitvoering volledig gedekt. De aannemer kan Q1-2024 met de uitvoering beginnen. Naar verwachting zijn de werkzaamheden in Q4-2024 afgerond.

Kwaliteit (indicator)

BG23 | Actieplan Omgevingslawaai uitwerken

De Wet milieubeheer schrijft ons voor om een Actieplan Omgevingslawaai vast te stellen. Het doel hiervan is om maatregelen vast te stellen die zorgen dat de geluidbelasting omlaag wordt gebracht van de geluidbronnen Wegverkeer, Railverkeer (inclusief metro) en Industrie. Het vorige Actieplan Omgevingslawaai is van 2018. In 2022 hebben wij de Geluidbelastingkaarten (inventarisatie van geluidbelasting) vastgesteld. Deze vormen de basis voor het Actieplan Omgevingslawaai 2024, die wij in juli 2024 laten vaststellen door het college.

Portefeuillehouder

- Geissler

Stand van Zaken

Ter voorbereiding op het Actieplan Omgevingslawaai hebben wij in 2023 de locaties in beeld gebracht waarbij sprake is van een knelpunt qua omgevingslawaai. Ook hebben wij de mogelijke maatregelen in beeld gebracht. Het aanbrengen van geluid reducerend asfalt is voor het oplossen van bestaande knelpunten of het tegen gaan van nieuwe knelpunten, de best toepasbare maatregel. Het aanbrengen van gelui reducerend asfalt heeft echter ook financiële consequenties. In het ontwerp actieplan is daarom opgenomen dat wij jaarlijks afwegen waar het toepassen van geluid reducerend asfalt effectief is en gelijktijdig in het groot onderhoud van wegen meegenomen kan worden. Ook het verlagen van de maximumsnelheid van 50 km per uur naar 30km per uur is een effectieve maatregel om geluid te reduceren. Deze maatregel maakt geen onderdeel uit van het Actieplan Omgevingslawaai, maar wordt meegewogen in het kader van het wegencategoriseringsplan. Ten gevolge van geluidbron metroverkeer is er nu nog geen knelpunt. Omdat er wel sprake is van een klachtenpatroon, is dit punt wel meegenomen in het actieplan

Kwaliteit (indicator)

BG23 | Bodemkwaliteitskaarten actualiseren

Het actualiseren van de bodemkwaliteitskaarten. Bodemkwaliteitskaarten worden gebruikt en zijn nodig om vrijkomende grond te kunnen hergebruiken. Wij actualiseren deze kaarten elke 10 jaar.

Portefeuillehouder

- Geissler

Stand van Zaken

Wij hebben aan de DCMR gevraagd om ons bodembeleid te actualiseren. Q2-2023 zijn de nodige bodemonderzoeken uitgevoerd. Aan de hand daarvan zijn in Q3-2023 de bodemfunctiekaart, de bodemkwaliteitskaarten en de Nota Bodembeheer geactualiseerd en hebben wij de eerste actualisatie van de kaarten en het eerste concept van de Nota ter beoordeling ontvangen. Q4 is de concept Nota door het college vastgesteld (BBV-1292967). De Nota en bijbehorende kaarten kunnen door het overgangsrecht niet meer als los beleid worden vastgelegd. Bodembeleid wordt een integraal onderdeel van het Capelse Omgevingsplan. In Q1 en Q2 2024 is het tijdelijke omgevingsplan geëvalueerd en volgt een planning om onderdelen te verplaatsen naar het nieuwe deel.

Kwaliteit (indicator)

BG23 | Basis Geluid Emissieplan opstellen

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

Portefeuillehouder

- Geissler

Stand van Zaken

Het verzamelen van verkeerstellingen en andere brongegevens loopt nog door tot in 2024. We verwachten dat dit in 2025 is afgerond, waarna wij ons richten op het maken van geluid emissie berekeningen en het opstellen van het Basis Geluid Emissieplan (BGE).

Kwaliteit (indicator)

Wat willen wij bereiken?

Afvalinzameling

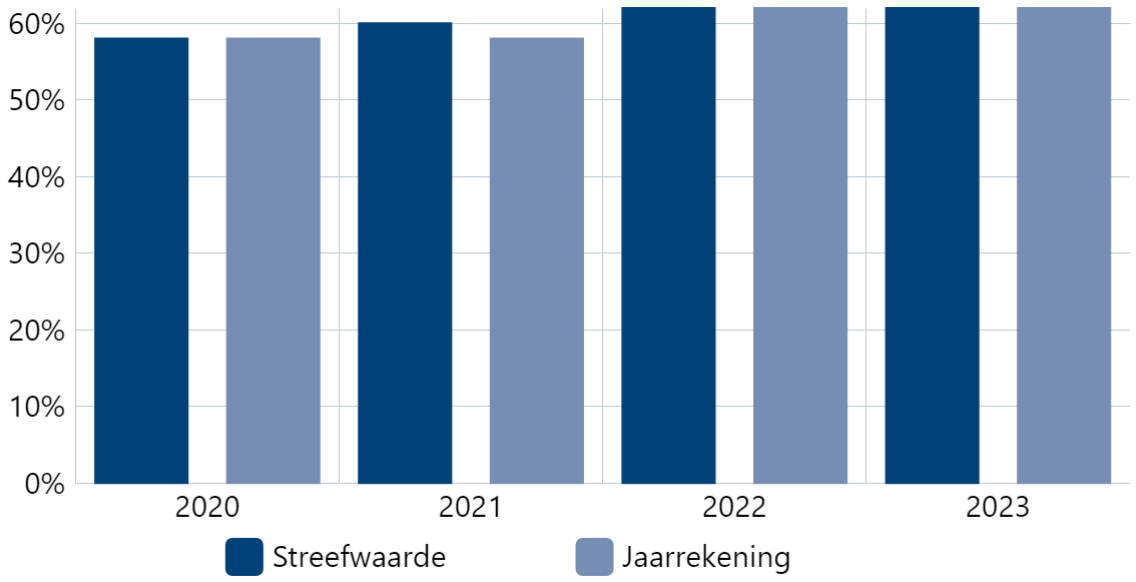
Wij hebben onze afvalinzameling op orde of verbeteren dit. Wij verhogen het scheidingspercentage en verminderen het restafval.

Indicatoren

JS23 - Afvalscheiding

Eenheid: %.

Toelichting
Middels kwartaalrapportages houden wij u op de hoogte van de ontwikkelingen.



Bron: interne registratie

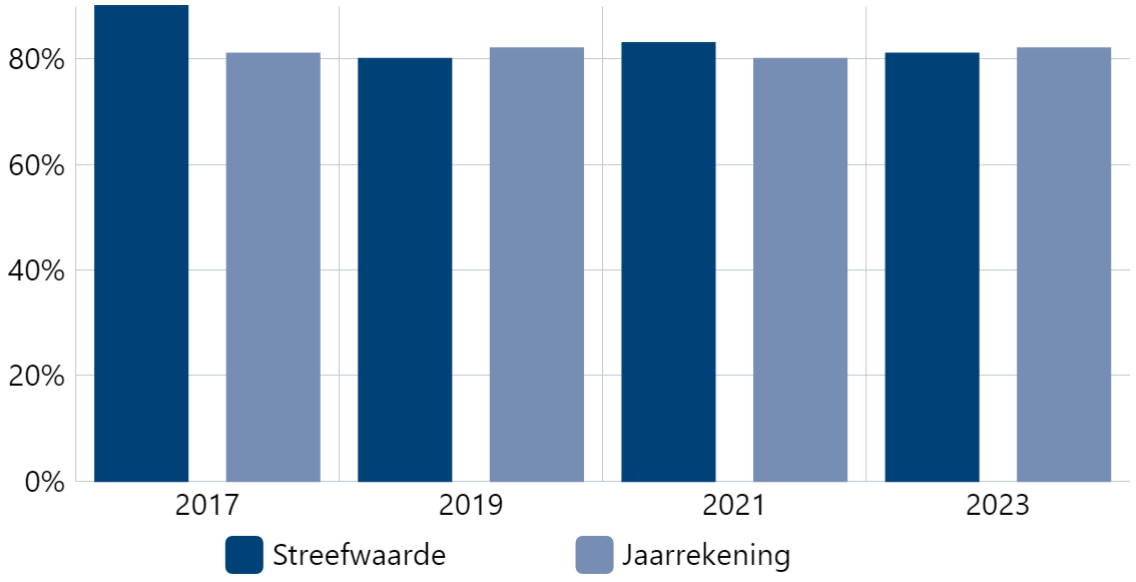
Boekwerk	2020	2021	2022	2023
Streefwaarde	58%	60%	62%	62%
Jaarrekening	58%	58%	62%	62%

JS23 - Tevredenheid over huisvuilinzameling

De bewonersenquête vindt in de oneven jaren plaats. Eenheid: % tevreden – zeer tevreden.

Toelichting

Ruim vier van de vijf bewoners zijn tevreden over de service van Irado (de huisvuilophaaldienst). Van hen is 14% zeer tevreden en 68% tevreden. Aan de andere kant is 15% ontevreden en 3% zeer ontevreden. Sinds 2017 is het aandeel tevreden bewoners niet significant veranderd.



Bron: bewonersenquête

Boekwerk	2017	2019	2021	2023
Streefwaarde	90%	80%	83%	81%
Jaarrekening	81%	82%	80%	82%

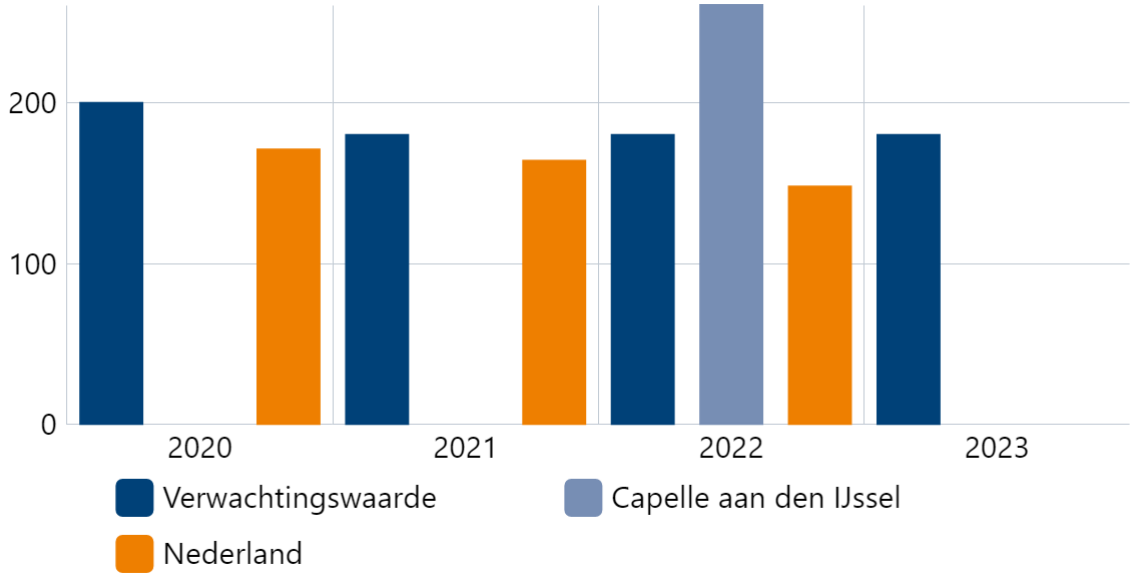
JS23 - Fijn huishoudelijk restafval (landelijke indicator)

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

Niet gescheiden ingezameld huishoudelijk afval. Eenheid: kg per inwoner. De cijfers over 2015 t/m 2019 kunnen om technische redenen bij waarstaatjegemeente niet meer getoond worden op www.waarstaatjegemeente.nl. De waarde 2020 op waarstaatjegemeente is niet juist en geven wij daarom niet weer in onderstaande grafiek en tabel.

Toelichting

De landelijke indicator over 2023 is begin mei 2024 nog niet beschikbaar op Waarstaatjegemeente.nl. De Capelse indicator over 2023 is ook nog niet bekend.



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

Regio	2020	2021	2022	2023
Verwachtingswaarde	200	180	180	180
Capelle aan den IJssel			261	
Nederland	171	164	148	

Wat hebben wij gedaan?

BG23 | Gfe cocons hoogbouw plaatsen

Wij plaatsen gfe (groente- fruit en etensresten) cocons bij hoogbouw zodat het scheidingspercentage verhoogd wordt.

Portefeuillehouder

- Geissler

Stand van Zaken

Bij hoge nieuwbouw plaatsen wij standaard gfe-cocons en de uitrol bij bestaande hoogbouw is uitgevoerd conform het huidige afvalactieplan. In 2023 zijn er 20 gfe-cocons geplaatst, onder andere in de Florabuurt.

Kwaliteit (indicator)



BG23 | Minicontainers papier en gft introduceren

Om het scheidingspercentage verder te verhogen zetten wij in op minicontainers voor papier en gft (groente- fruit en tuinafval).

Portefeuillehouder

- Geissler

Stand van Zaken

In 2023 zijn er verscheidene locaties gevonden om minicontainers in te voeren. Wij nemen dit mee in het nog vast te stellen nieuwe beleidsplan.

Kwaliteit (indicator)



BG22 | Verminderen restafval

De hoeveelheid restafval verminderen tot 160 kg per inwoner per jaar.

Portefeuillehouder

- Geissler

Stand van Zaken

Het afval actieplan 2020-2022 (uitvoeringsperiode 2021-2023) bevat acties welke moeten leiden tot een doel van 160kg restafval per inwoner. Zoals in de kwartaalrapportages omschreven zitten we in 2022 op 137,1 kg fijn restafval en 34,5 kg grof restafval (inclusief bouw en sloopafval). De totale hoeveelheid restafval was in 2022 194,8 kg en is gedaald naar 171,6 kg in 2023. Deze daling is behaald door betere scheidingsresultaten door de scheidingsinstallatie bij Omrin. De koers voor verdere daling van zowel fijn- als grof restafval wordt doorgezet in een nieuw beleidsplan wat ter vaststelling wordt aangeboden aan de raad in 2024.

Kwaliteit (indicator)



Kaderstellende beleidsnota's

Gemeenteraad:

- Beleidskader maatschappelijke ondersteuning en gezondheid 2021-2024 (BBV 570182 september 2021);
- Laadpalenbeleid 2023-2024 (BBV 950534 december 2022)

- Capelse Transitievisie Warmte 'Stap voor stap naar een aardgasvrije stad' (BBV 656022 maart 2022);
- Weerkrachtig Capelle 'Leidraad klimaatadaptatie' (BBV 671940 maart 2022);
- Verordening Afvalstoffenheffing 2023 (BBV 978681 december 2022);
- Verordening Rioolheffing 2023 (BBV 978681 december 2022);
- Programma Duurzaamheid 2023-2026 'Capelle verandert duurzaam' (BBV 1141947 juli 2023);
- Koersdocument Duurzaam Capelle (BBV 933022 februari 2018);

College van B&W:

- Afvalactieplan 2020-2022 (BBV 228335 mei 2020);
- Actieplan Omgevingslawaai (BBV 999039 april 2018);
- Geluidbelastingkaarten peiljaar 2021 (BBV 835431 juni 2022);
- Gemeentelijk Water en Rioleringsplan (GWRP) (BBV 1160127 mei 2023);
- 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);
- Meerjaren Perspectief Vastgoed 2019 (BBV 1091427 juni 2019).

Verbonden partijen

Zie voor een totaaloverzicht van de partijen waarin de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft de paragraaf Verbonden partijen.

Dienst Centraal Milieubeheer Rijnmond (DCMR)
Maatschappelijke effecten
Belangen behartigen van de deelnemende gemeenten op het gebied van vergunningverlening en handhaving in het kader van de Wet milieubeheer.

Doelstelling voor programma
Het waarborgen van een gezond leef-, woon- en werkklimaat door het verrichten van gemeentelijke taken ter bescherming van het milieu.

Gemeentelijke gezondheidsdienst Rotterdam-Rijnmond (GGD)
Maatschappelijke effecten
Behartigen belangen deelnemende gemeenten op het gebied van de volksgezondheid.

Doelstelling voor programma
Het nemen van maatregelen ter bevordering van de gezondheid van de bevolking als geheel en waar nodig van specifieke risicogroepen.

Irado N.V.
Maatschappelijke effecten
Uitvoeren van wettelijke taken voor het ophalen en verwerken van afval en verrichten van werkzaamheden in de groenvoorziening.

Doelstelling voor programma
Het bijdragen aan de volksgezondheid en een gezond leefklimaat.

Stichting Centrum voor Jeugd en Gezin Capelle aan den IJssel (CJG)
Maatschappelijke effecten
Uitvoeren van de wettelijke taken op het gebied van jeugdgezondheidszorg.

Doelstelling voor programma
Het nemen van maatregelen ter bevordering van de gezondheid van de bevolking als geheel en waar nodig van specifieke risicogroepen (jeugdgezondheidszorg).

Stichting Begraafplaats, Crematorium en Uitvaartcentrum Schollevaar
Maatschappelijke effecten
De Stichting is de erfpachter voor de begraafplaats, het crematorium en het uitvaartcentrum in Schollevaar, waar de lijkbezorging uitgevoerd wordt.

Doelstelling voor programma
Het uitvoeren van de lijkbezorging en het uitvoeren van de erfpachtovereenkomst.

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Begroting 2023	Wijziging Begroting 2023	Totaal Begroting 2023	Rekening 2023	Verschil 2023
Lasten	N21.727	N375	N22.102	N21.030	V1.072
Baten	V15.739	V394	V16.133	V15.017	N1.116
Saldo van baten en lasten	**N5.988**	**V19**	**N5.969**	**N6.013**	**N44**
Mutaties reserves:					
Reserve eenmalige uitgaven	N0	N417	N417	V83	V500
Totaal mutaties reserves	**N0**	**N417**	**N417**	**V83**	**V500**
Resultaat	**N5.988**	**N398**	**N6.386**	**N5.930**	**V456**

Analyse verschil Begroting 2023 naar Rekening 2023

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Bedrijfsvoering	N499	N20	N519		N519
2	Vrijval reserve eenmalig Energiearmoede	N177	N0	N177	V500	V323
3	Verwerkingskosten op reiniging		V247	V247		V247
4	Hogere baten Afval en Riool		V194	V194		V194
5	Lagere onderzoekskosten riolering	V101		V101		V101
6	Voorziening Riolering middelen derden	V373	N324	V49		V49
7	Voorziening afvalstoffenheffing middelen derden	V247	N296	N49		N49
8	Uitv. geluidsanering wegverkeer	V195	N195	N0		N0
9	SPUK GALA	V133	N133	N0		N0
10	Energiearmoede - SPUK C55	V573	N573	N0		N0
11	Overige verschillen	V126	N16	V110		V110
	Totaal	**V1.072**	**N1.116**	**N44**	**V500**	**V456**

Toelichting op de grootste resultaatverschillen

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Bedrijfsvoering: Aan de taakvelden riool en afval zijn meer kosten van bedrijfsvoering toegerekend dan waar in de begroting rekening mee werd gehouden. Met name op personeelskosten is een tegenvaller zichtbaar door (duurdere) inzet van inhuur en omdat in de prognoses ten onrechte niet voldoende rekening werd gehouden met diverse looncomponenten, waaronder de premie voor het arbeidsongeschiktheidsfonds. Hierdoor ontstond ten onrechte een te positief beeld op de salarislasten wat heeft geleid tot een nadeel in de realisatie. Het nadeel op de bedrijfsvoering voor de taakvelden riool en afval gaat mee in de berekening van het jaarresultaat op riool en afval hoeveel over 2023 onttrokken uit of gedoteerd dient te worden aan de Voorziening riool en de Voorziening afvalstoffenheffing middelen derden.
2	Vrijval reserve eenmalig Energiearmoede: In 2022 werden de lasten voor energiearmoede via de reserve eenmalig overgeheveld naar 2023. Bij de Najaarsnota 2023 zijn deze opnieuw doorgeschoven naar 2024. Aangezien deze werkwijze onjuist is omdat de lasten subsidiabel zijn onder SPUK C55 (Aanpak Energiearmoede), vallen de middelen die oorspronkelijk bedoeld waren voor 2022 nu eenmalig vrij. Er wordt niets doorgeschoven naar 2024. De niet-gebruikte subsidiemiddelen (verschil #10) worden via een saldo neutraal voorstel in de Voorjaarsnota 2024 weer toegevoegd aan de begroting.
3	Verwerkingskosten op reiniging: Lagere lasten voor reiniging doordat er minder afval is aangeboden en de verwerkingstarieven lager zijn uitgevallen als gevolg van hogere verkoopprijzen van energie bij de afvalverwerker.
4	Hogere baten Afval en Riool: De baten voor riool- en afvalstoffenheffing vielen in realisatie ruim 1% hoger uit dan begroot (resp. V 69 en V 125). De mee- en tegenvallers op de taakvelden riolering en afval worden overigens geëgaliseerd via de voorzieningen derdengelden Riolering en Afvalstoffenheffing.
5	Lagere onderzoekskosten riolering: Door bezettingsproblemen is er minder onderzoek uitgevoerd.
6	Voorziening Riolering middelen derden: Mee- en tegenvallers op het taakveld riolering worden geëgaliseerd via de voorziening derdengelden Riolering. Begrotingstechnisch werd zowel gedoteerd als onttrokken aan deze voorziening. In realisatie is het saldo van de mee- en tegenvallers onttrokken. Ten opzichte van de begroting verklaart dit de afwijking in lasten en baten.
7	Voorziening afvalstoffenheffing middelen derden: Mee- en tegenvallers op het taakveld afval worden geëgaliseerd via de voorziening derdengelden Afvalstoffenheffing. Begrotingstechnisch werd zowel gedoteerd als onttrokken aan deze voorziening. In

	realisatie is het saldo van de mee- en tegenvallers gedoteerd. Ten opzichte van de begroting verklaart dit de afwijking in lasten en baten.
8	Uitv. geluidsanering wegverkeer: De werkzaamheden zijn doorgeschoven naar 2024 (en verder). Voor de uitvoering hebben wij reeds subsidie ontvangen, deze middelen schuiven ook door.
9	SPUK GALA: Lagere uitgaven op het onderdeel Brede Regeling Combinatiefuncties. Hier staan hogere uitgaven op programma 5A tegenover voor hetzelfde onderdeel.
10	Energiearmoede - SPUK C55: Voor de aanpak van energiearmoede hebben we vanuit het Ministerie van BZK middelen ontvangen om energiearmoede tegen te gaan met energiebesparende maatregelen. Een deel van de middelen die begroot waren om in 2023 uit te geven zijn nog niet besteed. Deze middelen worden doorgeschoven naar 2024 en via de VJN 2024 toegevoegd aan de jaarschijf 2024 (saldo neutraal N/V).

Programma 8 Stadsontwikkeling

Missie

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

Ontwikkelingen

Wonen
De woningnood blijft onverminderd hoog. Capellenaren hebben grote moeite om een passende woning te vinden. Wij zetten met vele nieuwbouwprojecten in op het vergroten van het woningaanbod. Met Havensteder en de Huurdersraad Capelle hebben wij nieuwe prestatieafspraken gemaakt voor de jaren 2024 en 2025. De afspraken gaan onder andere over het vergroten van de leefbaarheid, het toegankelijk houden van de sociale woningvoorraad, verduurzaming van huurwoningen, inzet op specifieke doelgroepen en het mogelijk houden van goed en betaalbaar wonen in Capelle aan den IJssel. In 2023 hebben wij gewerkt aan het opstellen van het Programma Wonen 2024-2028. Hiervoor is onder andere een woningbehoefteonderzoek uitgevoerd. Wij bereiden ons voor op nieuwe landelijke wetgeving op het gebied van wonen zoals de Wet versterking regie Volkshuisvesting en de aanpassingen aan de Huisvestingswet. Op basis van de wet Goed verhuurderschap is een meldpunt ingericht waar Capellenaren problemen met woningverhuur kunnen melden.

Projectontwikkeling
De projecten zijn uitgebreid toegelicht in de Capelle Bouwt aan de Stad Monitor. Een aantal resultaten benoemen we hier graag:

- De projecten IJsselpark, Fascinatio 1K2 ‘Hortus’ en een deel van de Amandelhof zijn (deels) opgeleverd;
- voor de Florabuurt zijn de ontwerp bestemmingsplannen ter inzage gelegd. De planning is om deze in Q3 2024 definitief vast te stellen;
- de wijk Fascinatio vordert gestaag. Er is gestart met NK1, en de vergunning voor 2K4 is onherroepelijk;
- er zijn diverse stappen gezet met betrekking tot de implementatie van de omgevingswet en deze is per 1 januari van kracht geworden;
- voor het Rivium zijn er overeenkomsten met het Waterschap en de Provincie ondertekend. De laatste puntjes worden op de ‘i’ gezet voor de SOK met de gemeente Rotterdam. Daarnaast hebben we een start gemaakt met een omgevingsplan en MER procedure. Ook wordt er druk onderhandeld met de marktpartijen over de anterieure overeenkomsten. U bent hierover verschillende keren vertrouwelijk bijgepraat.

Wat willen wij bereiken?

Prettig wonen

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

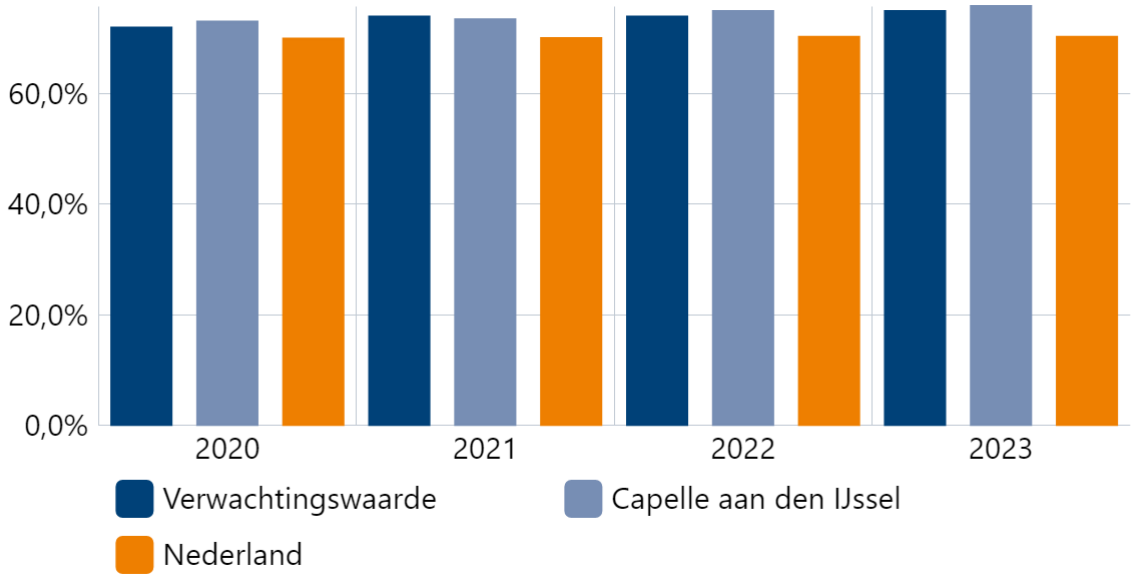
Indicatoren

JS23 - Demografische druk (landelijke indicator)

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

Toelichting

De indicator laat zien dat Capelle vergrijst. De demografische druk ligt hoger dan gemiddeld in de rest van Nederland.



Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS - Bevolkingsstatistiek)

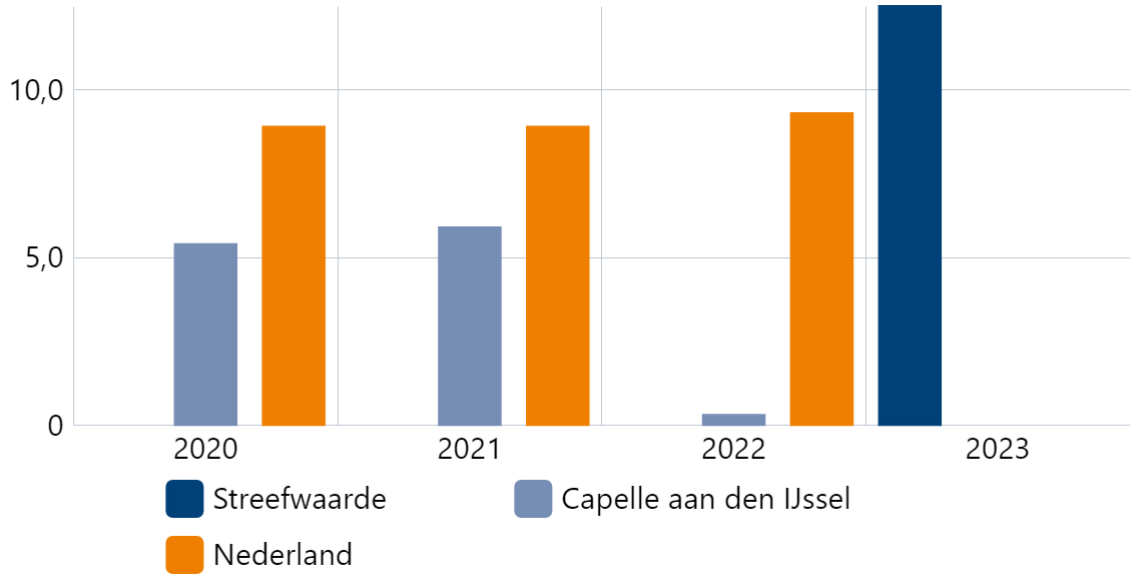
Regio	2020	2021	2022	2023
Verwachtingswaarde	72,0%	74,0%	74,0%	75,0%
Capelle aan den IJssel	73,1%	73,5%	75,0%	75,9%
Nederland	70,0%	70,1%	70,3%	70,3%

JS23 - Nieuw gebouwde woningen (landelijke indicator)

Nieuw gebouwde woningen, exclusief overige toevoegingen, zoals transformaties. Eenheid: per 1.000 woningen.
In de afgelopen jaar is de eenheid op waarstaatjegemeente meerdere keren aangepast. Het tonen van de streefwaarden van voorgaande jaren is hierdoor niet mogelijk.

Toelichting

De landelijke indicator over 2023 is begin mei 2024 nog niet beschikbaar op Waarstaatjegemeente.nl. De Capelse indicator over 2023 is ook nog niet bekend.

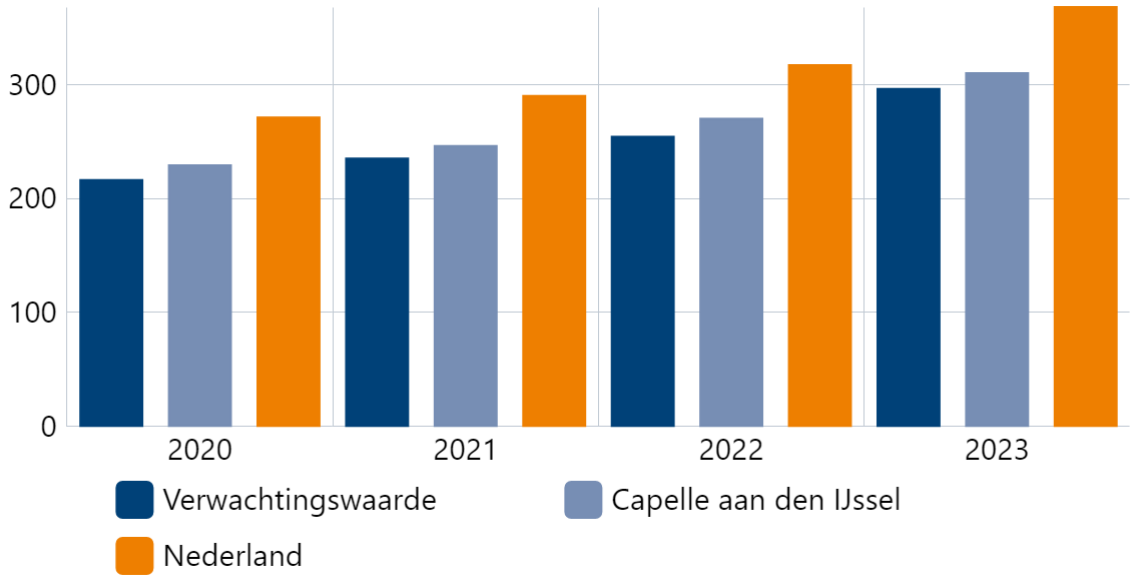


Bron: waarstaatjegemeente.nl (Basisregistratie adressen en gebouwen)

Regio	2020	2021	2022	2023
Streefwaarde	-	-	-	12,5
Capelle aan den IJssel	5,4	5,9	0,3	
Nederland	8,9	8,9	9,3	

JS23 - WOZ-waarde woningen (landelijke indicator)

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



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

Regio	2020	2021	2022	2023
Verwachtingswaarde	216	235	254	296

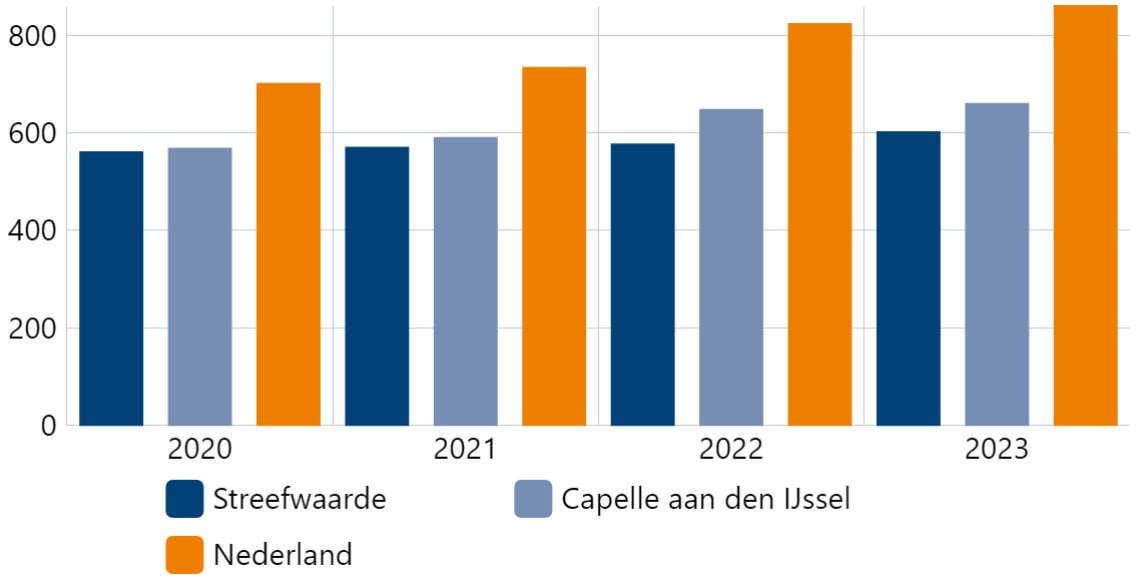
Capelle aan den IJssel	229	246	270	310
Nederland	271	290	317	368

JS23 - Woonlasten éénpersoonshuishouden (landelijke indicator)

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

Toelichting

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



Bron: waarstaatjegemeente.nl (COELO, Groningen)

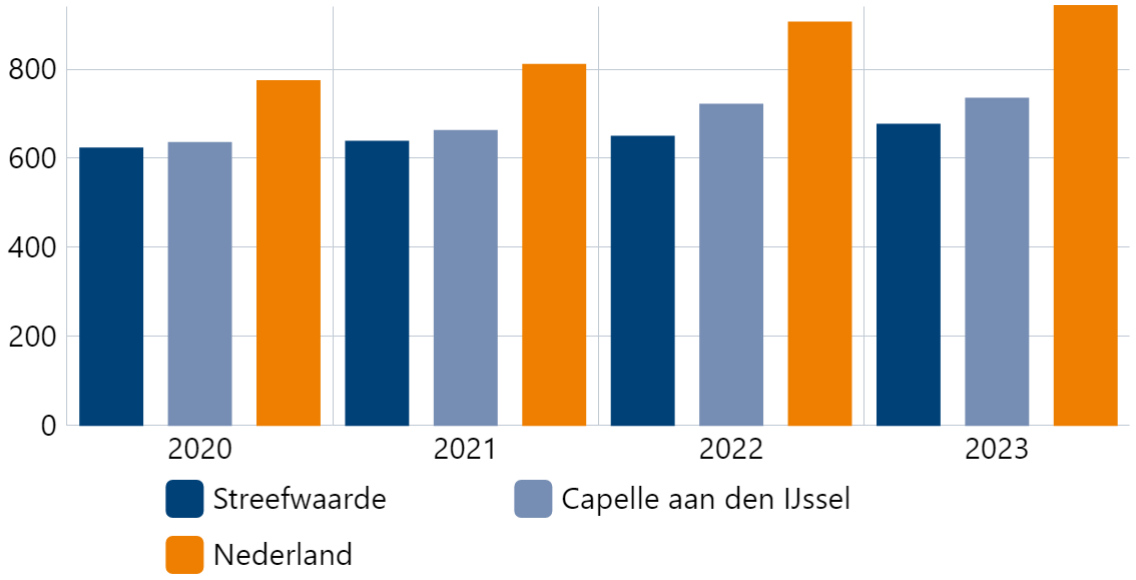
Regio	2020	2021	2022	2023
Streefwaarde	560	569	576	601
Capelle aan den IJssel	567	589	647	659
Nederland	700	733	823	860

JS23 - Woonlasten meerpersoonshuishouden (landelijke indicator)

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

Toelichting

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



Bron: waarstaatjegemeente.nl (COELO, Groningen)

Regio	2020	2021	2022	2023
Streefwaarde	622	637	648	675
Capelle aan den IJssel	634	661	720	734
Nederland	773	810	905	942

Wat hebben wij gedaan?

BG23 | Kwetsbare woningvoorraad revitaliseren

Het revitaliseren van de kwetsbare woningvoorraad door Havensteder, zoals opgenomen in het uitvoeringsprogramma van de Samenwerkingsafspraken 2022-2023 met Havensteder en de HRC.

Portefeuillehouder

- Geissler

Stand van Zaken

De Wiekslag, de vier woongebouwen in de 747-buurt en de Purmerhoek zijn opgeleverd. De renovatie van de Schermerhoek is in januari 2023 van start gegaan, deze wordt in 2025 afgerond. Havensteder is bezig met de renovatie van de Bongerd en Wingerd. De buitenruimten van de kwetsbare woningvoorraad zijn door ons overgenomen zodat Havensteder zich kan richten op het verbeteren van de woningen en wij op het verbeteren van het openbaar gebied. De buitenruimten van zes gerenoveerde wooncomplexen en de Schermerhoek zijn inmiddels in ons bezit. De overdracht van de buitenruimte bij de Bongerd en de Wingerd staat gepland voor 2024/ 2025. Wij zijn gestart met het opstellen van de ontwerpen van de buitenruimten met de bewoners van de Wiekslag, 747-buurt en de Hoeken.

Kwaliteit (indicator)

Wat willen wij bereiken?

Verder met de Omgevingswet

De verwachting is dat de Omgevingswet op 1 januari 2023 in werking treedt. Wij werken stapsgewijs verder aan de implementatie van de Omgevingswet.

Wat hebben wij gedaan?

BG23 | Plan van aanpak Omgevingsplan uitvoeren

Wij starten met het definitieve Omgevingsplan met als eerste grote project het Rivium. Wij houden 'de winkel open' en blijven ook initiatieven vanuit de samenleving faciliteren en waar gewenst verwerken in het definitieve omgevingsplan (bestaande bestemmingsplannen en de bruidsschat) naar het definitieve Omgevingsplan.

Portefeuillehouder

- Van der Heide

Stand van Zaken

In 2023 vertaalden we de uitgangspunten voor het bestemmingsplan Rivium in een concept ontwerpbestemmingsplan. We gebruiken de huidige bestemmingsplansoftware (IMRO) om het gebied Rivium te verwerken in het tijdelijk deel omgevingsplan.

Sinds het vierde kwartaal van 2023 bereiden wij een aanbesteding voor om te komen tot de basisregeling van het nieuwe deel Omgevingsplan Capelle aan den IJssel. We gebruiken een omgevingsplanwijziging voor het gebied Fascinatio-Capelsebrug om deze basisregeling op te stellen. In het tweede kwartaal van 2024 verwachten wij de opdracht aan te besteden.

Kwaliteit (indicator)



BG22 | Omgevingswetproof

Inrichten van processen rond initiatieven en vergunningen, met name door:

- besluiten over adviesrecht, uitgebreide procedure en (verplichte) participatie;
- inrichten van intake- en omgevingstafel;
- vastleggen van afspraken met ketenpartners over hun bijdrage en rol in de processen.

Portefeuillehouder

- Van der Heide

Stand van Zaken

In het tweede kwartaal van 2023 stelden wij het nieuwe Protocol Intaketafel (702079) vast. In het vierde kwartaal van 2023 heeft u het delegatiebesluit (1112572) vastgesteld. Het protocol Omgevingstafel stellen wij in het eerste kwartaal van 2024 vast. Ook het maken van samenwerkingsafspraken rondom het vooroverleg-, vergunningen- en omgevingsplanproces met onze ketenpartners volgen in 2024.

Kwaliteit (indicator)



BG22 | Opstellen toolboxen

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

Portefeuillehouder

- Van der Heide

Stand van Zaken

Met het vaststellen van de projectopdracht Omgevingsagenda (873407) zijn de toolboxen integraal onderdeel gemaakt van de Omgevingsagenda. Wij verwachten u de Omgevingsagenda in het vierde kwartaal van 2024 ter besluitvorming aan te bieden.

Kwaliteit (indicator)



BG22 | Vaststellen verordening fysieke leefomgeving Capelle

Als opmaat naar het Omgevingsplan worden alle relevante regels voor de fysieke leefomgeving gebundeld in 1 verordening.

Portefeuillehouder

- Van der Heide

Stand van Zaken

In 2023 werkten wij verder aan de VFL, zodat deze beter op te nemen is in het omgevingsplan. Voortschrijdend inzicht heeft ervoor gezorgd dat wij u de VFL nog niet ter besluitvorming hebben aangeboden. In plaats daarvan hebben wij de VFL onderdeel gemaakt van de aanbesteding voor de basisregeling van de omgevingsplanwijziging Fascinatio-Capelsebrug. In het tweede kwartaal van 2024 informeren wij u over wanneer en op welke wijze de besluitvorming rondom de VFL plaatsvindt.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen wij bereiken?

Uitwerking Stadsvisie in een omgevingsagenda

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

Wat hebben wij gedaan?

BG23 | Omgevingsagenda opstellen

In de Stadsvisie zijn diverse opgaven benoemd. Abstracte ambities van de stad vertalen wij in de omgevingsagenda naar concrete opgavegebieden, waarmee wij een integrale prioritering maken, in tijd en thema's.

Portefeuillehouder

- Van der Heide

Stand van Zaken

Met het vaststellen van de projectopdracht Omgevingsagenda (BBV873407) is de ruimtelijke onderlegger integraal onderdeel gemaakt van de Omgevingsagenda. Van deze Omgevingsagenda is een ambtelijk concept gereed dat met college en raadswerkgroep besproken is. Momenteel wordt toegewerkt naar een ontwerp-versie die voor de zomer ter consultatie aan de raadscommissie wordt voorgelegd. Na wijzigingsronde volgt besluitvorming naar verwachting eind 2024.

Kwaliteit (indicator)



BG23 | Ruimtelijke kaders opstellen

Wij stellen concrete praktische criteria en kaders voor de opgavegebieden op. Bijvoorbeeld omtrent hoogbouw en verdichting en de IJsselzone.

Portefeuillehouder

- Van der Heide

Stand van Zaken

Met het vaststellen van de projectopdracht Omgevingsagenda (BBV873407) is de ruimtelijke onderlegger integraal onderdeel gemaakt van de Omgevingsagenda. Van deze Omgevingsagenda is een ambtelijk concept gereed dat met college en raadswerkgroep besproken is. Momenteel wordt toegewerkt naar een ontwerp-versie die voor de zomer ter consultatie aan de raadscommissie wordt voorgelegd. Na wijzigingsronde volgt besluitvorming naar verwachting eind 2024.

Kwaliteit (indicator)



BG23 | Ruimtelijke onderlegger omgevingskwaliteit opstellen

Wij definiëren bestaande omgevingskwaliteit door het opstellen van ruimtelijke uitgangspunten, zodat dit dient als basis voor bijvoorbeeld de Intake- en Omgevingstafel.

Portefeuillehouder

- Van der Heide

Stand van Zaken

Met het vaststellen van de projectopdracht Omgevingsagenda (BBV873407) is de ruimtelijke onderlegger integraal onderdeel gemaakt van de Omgevingsagenda. Van deze Omgevingsagenda is een ambtelijk concept gereed dat met college en raadswerkgroep besproken is. Momenteel wordt toegewerkt naar een ontwerp-versie die voor de zomer ter consultatie aan de raadscommissie wordt voorgelegd. Na wijzigingsronde volgt besluitvorming naar verwachting eind 2024.

Kwaliteit (indicator)



Kaderstellende beleidsnota's

Gemeenteraad:

- Legesverordening 2023 (RV 978681 december 2022);
- Stadsvisie (BBV 557471 september 2021);
- Verordening Woonruimtebemiddeling 2020 (BBV 201285 mei 2020)

- Programma Wonen 2019-2022 (BBV 1080555 april 2019);
- Nota Grondbeleid 2018 (BBV 956686 februari 2018);
- Nota Beeldkwaliteit 2017 (BBV 927108 november 2017).

College van B&W:

- Grondprijzenbrief 2023 (BBV 1004140 december 2022);
- Prestatieafspraken Gemeente-Havensteder-Huurdersraad Capelle (BBV 1305343 december 2023);
- Zelfbewoningsplicht en anti-speculatiebeding (BBV 402725 april 2021);
- Vergunning-, toezicht en handhavingsbeleid 2023 (BBV 976413 december 2022);
- Meerjaren Perspectief Vastgoed 2019 (BBV 1091427 juni 2019).

Verbonden partijen

Zie voor een totaaloverzicht van de partijen waarin de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft de paragraaf Verbonden partijen.

Stichting Havensteder
Maatschappelijke effecten
De woningcorporatie dient maatschappelijke belangen. Wij staan garant voor een lening die de corporatie heeft afgesloten. Verder maken wij samenwerkingsafspraken over de ontwikkeling en kwaliteit van de sociale woningvoorraad.

Doelstelling voor programma
Het bewaken van de borgstelling en maken van afspraken.

Stichting Woonzorg Nederland
Maatschappelijke effecten
De woningcorporatie dient maatschappelijke belangen. Wij staan garant voor een lening die de corporatie heeft afgesloten. Verder maken wij samenwerkingsafspraken over de ontwikkeling en kwaliteit van de sociale woningvoorraad.

Doelstelling voor programma
Het bewaken van de borgstelling en maken van afspraken.

Wat heeft het gekost?

Omschrijving	Begroting 2023	Wijziging Begroting 2023	Totaal Begroting 2023	Rekening 2023	Verschil 2023
Lasten	N36.003	V18.397	N17.606	N17.682	N76
Baten	V32.463	N16.804	V15.659	V12.582	N3.077
Saldo van baten en lasten	**N3.540**	**V1.593**	**N1.947**	**N5.100**	**N3.153**
Mutaties reserves:					
Reserve eenmalige uitgaven	V69	N1.679	N1.610	N1.639	N29
Totaal mutaties reserves	**V69**	**N1.679**	**N1.610**	**N1.639**	**N29**
Resultaat	**N3.471**	**N86**	**N3.557**	**N6.739**	**N3.182**

Analyse verschil Begroting 2023 naar Rekening 2023

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Grondexploitaties	N459	N2.447	N2.906		N2.906
2	Rivium district	V413	N493	N80		N80
3	Hogere lasten omgevingswet	N241		N241	V241	N0
4	Faciliterende projecten	V44	N44	N0		N0
5	Voorbereidingsbudget	V88	N88	N0		N0
6	Q team Rivium	V103		V103	N103	N0
7	Hoven II	V115		V115	N115	N0
8	Overige verschillen	N139	N5	N144	N52	N196

	Totaal	N76	N3.077	N3.153	N29	N3.182

Toelichting op de grootste resultaatverschillen

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Grondexploitaties: Naast diverse (technische) mutaties tussen exploitatie en balans (V 571/N 572) zijn er met name twee posten die de afwijking verklaren. Vanwege nieuwe fasering zijn (tussentijdse) winstnemingen naar achteren geschoven (N 1.875). Daarnaast is de voorziening verliesgevende complexen verhoogd (N 1.030). Deze mutaties resulteren in een incidenteel nadeel voor 2023. In de geheime bijlage Actualisatie Grondexploitaties bij de Capelle bouwt aan de stad monitor 2024 beschrijven wij de voornaamste ontwikkelingen. Voor verdere toelichting verwijzen wij naar de paragraaf grondbeleid en de toelichting op de balans.
2	Rivium district: Een deel van de begrote voorfinanciering is door vertraging in het project in 2023 niet gebruikt. Bij de VJN 2024 zal de resterende ruimte tot de € 4,5 mln. maximale voorfinanciering worden toegevoegd aan Jaarschijf 2024. Daarnaast zijn er ook kosten gemaakt (N 80) die niet op de coalitie van ontwikkelaars verhaald kunnen worden.
3	Hogere lasten omgevingswet: We bereiden ons voor op de Omgevingswet, tegenover de hogere lasten voor omgevingswet staat een hogere onttrekking aan de reserve eenmalige uitgaven.
6	Q team Rivium: De onderbesteding van het Q-team Rivium komt voort uit de wijziging die in de aanpak van het Rivium District heeft plaatsgevonden. Het eerst opstellen van een Omgevingsplan en daarna pas met plannen komen is een andere werkwijze dan eerder voorgestaan. Tegenover de lagere lasten staat een lagere onttrekking aan de reserve eenmalige uitgaven (saldo neutraal N/V).
7	Hoven II: 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. Deze werkzaamheden zijn in 2023 aangevangen, het merendeel van de openbare ruimte zal naar verwachting in 2024 worden opgeleverd, het restantbudget wordt overgeheveld naar 2024 via de reserve eenmalige uitgaven.

Financiële verantwoording

Inleiding

Uw raad stelt de begroting vast op het niveau van de programma's. Uw raad stelt de budgetten voor 2023 voor de programma's vast op de bedragen, zoals genoemd in de tabellen in de programma's. Uw raad autoriseert daarmee ons om uitvoering te geven aan de begroting en de aangegeven budgetten te besteden. In onderstaande tabellen geven wij ook de realisatie op de budgetten weer.

Overzicht van baten en lasten

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

Lasten

Programma	Rekening 2022	Begroting 2023	Wijziging Begroting 2023	Totaal begroting 2023	Rekening 2023	Verschil 2023
0. Bestuur en Ondersteuning	N31.389	N35.516	N1.659	N37.174	N38.806	N1.632
1. Integrale Veiligheid en Openbare Orde	N8.522	N9.586	N721	N10.307	N9.544	V763
2. Verkeer, Vervoer en Waterstaat	N8.271	N10.298	N1.133	N11.432	N10.740	V692
3. Economie	N1.058	N1.509	V64	N1.445	N1.386	V59
4. Onderwijs	N11.412	N9.335	N1.387	N10.721	N10.872	N151
5A. Vrije tijdsbesteding (Sport en Cultuur)	N13.371	N14.321	N816	N15.139	N15.193	N54
5B. Openbaar groen en (openlucht) recreatie	N6.837	N7.292	N486	N7.778	N7.792	N14
6A. Sociale Infrastructuur	N21.375	N18.655	N8.867	N27.523	N26.594	V929
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	N56.423	N53.131	N6.108	N59.241	N58.438	V803
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning	N17.727	N19.710	N59	N19.769	N20.717	N948
6D. Jeugdzorg	N27.239	N23.742	N4.570	N28.312	N28.256	V56
7. Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu	N20.704	N21.727	N375	N22.102	N21.030	V1.072
8. Stadsontwikkeling	N24.790	N36.003	V18.397	N17.606	N17.682	N76
Afronding	N0	V1	V1	V1	N0	N1
Saldo van lasten	**N249.118**	**N260.824**	**N7.719**	**N268.548**	**N267.050**	**V1.498**

Baten

Programma	Rekening 2022	Begroting 2023	Wijziging Begroting 2023	Totaal begroting 2023	Rekening 2023	Verschil 2023
0. Bestuur en Ondersteuning	V170.937	V168.445	V4.456	V172.901	V172.929	V28
1. Integrale Veiligheid en Openbare Orde	V628	V693	V881	V1.575	V970	N605
2. Verkeer, Vervoer en Waterstaat	V1.107	V679	V885	V1.565	V1.642	V77
3. Economie	V793	V762	N0	V762	V834	V72
4. Onderwijs	V5.876	V4.633	V1.409	V6.042	V5.811	N231
5A. Vrije tijdsbesteding (Sport en Cultuur)	V4.327	V4.389	V624	V5.012	V5.205	V193
5B. Openbaar groen en (openlucht) recreatie	V828	V894	V17	V911	V788	N123
6A. Sociale Infrastructuur	V9.216	V3.544	V8.900	V12.443	V13.459	V1.016
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	V32.599	V35.551	N1.846	V33.704	V33.944	V240
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning	V418	V476	V103	V579	V632	V53
6D. Jeugdzorg	V710	N0	N0	N0	V35	V35
7. Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu	V15.767	V15.739	V394	V16.133	V15.017	N1.116
8. Stadsontwikkeling	V15.271	V32.463	N16.804	V15.659	V12.582	N3.077
Afronding	N3	N0	N1	N2	N3	N1
Saldo van baten	**V258.474**	**V268.268**	**N982**	**V267.284**	**V263.845**	**N3.439**

Saldi

Programma	Rekening 2022	Begroting 2023	Wijziging Begroting 2023	Totaal begroting 2023	Rekening 2023	Verschil 2023
0. Bestuur en Ondersteuning	V139.548	V132.929	V2.797	V135.727	V134.123	N1.604
1. Integrale Veiligheid en Openbare Orde	N7.894	N8.893	V160	N8.732	N8.574	V158
2. Verkeer, Vervoer en Waterstaat	N7.164	N9.619	N248	N9.867	N9.098	V769
3. Economie	N265	N747	V64	N683	N552	V131
4. Onderwijs	N5.536	N4.702	V22	N4.679	N5.061	N382
5A. Vrije tijdsbesteding (Sport en Cultuur)	N9.044	N9.932	N192	N10.127	N9.988	V139
5B. Openbaar groen en (openlucht) recreatie	N6.009	N6.398	N469	N6.867	N7.004	N137
6A. Sociale Infrastructuur	N12.159	N15.111	V33	N15.080	N13.135	V1.945
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	N23.824	N17.580	N7.954	N25.537	N24.494	V1.043
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning	N17.309	N19.234	V44	N19.190	N20.085	N895
6D. Jeugdzorg	N26.529	N23.742	N4.570	N28.312	N28.221	V91
7. Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu	N4.937	N5.988	V19	N5.969	N6.013	N44
8. Stadsontwikkeling	N9.519	N3.540	V1.593	N1.947	N5.100	N3.153
Afrondingen	N3	V1	N0	N1	N3	N2
Saldo van baten en lasten	**V9.356**	**V7.444**	**N8.701**	**N1.264**	**N3.205**	**N1.941**
Mutaties reserves:						
- Toevoegingen	N9.727	N178	N6.767	N6.945	N6.897	V48
- Onttrekkingen	V8.863	V501	V7.574	V8.075	V5.450	N2.625
Afrondingen	N0	N0	N0	V6	N0	N6
Resultaat	**V8.492**	**V7.767**	**N7.894**	**N128**	**N4.652**	**N4.524**

Reservemutaties per programma

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

Resultaatverdeling		Begroting 2023	Wijziging Begroting 2023	Totaal begroting 2023	Rekening 2023	Verschil 2023
Saldo van baten en lasten		**V7.444**	**N8.701**	**N1.264**	**N3.205**	**N1.941**
Progr.	**Mutaties in reserves**					
0	Reserve eenmalige uitgaven	N0	V27	V27	N43	N70
0	Reserve Doe Mee Fonds	N0	V1.238	V1.238	V376	N862
1	Reserve eenmalige uitgaven	N0	V59	V59	V59	N0
2	Reserve eenmalige uitgaven	N0	V257	V257	V69	N188
3	Reserve eenmalige uitgaven	N0	V180	V180	V100	N80
4	Reserve eenmalige uitgaven	N150	V37	N113	N113	N0
5A	Reserve eenmalige uitgaven	N0	V153	V153	V68	N85
5B	Reserve Water	V369	N30	V339	V231	N108
5B	Reserve eenmalige uitgaven	N0	V84	V84	V84	N0

6A	Reserve eenmalige uitgaven	V35	N232	N197	N993	N795
6B	Algemene reserve	N0	V1.809	V1.809	V795	N1.014
6B	Reserve eenmalige uitgaven	N0	N656	N656	N656	N0
6C	Reserve noodfonds	N0	V83	V83	V91	V8
6C	Reserve eenmalige uitgaven	N0	N89	N89	N89	N0
6D	Reserve eenmalige uitgaven	N0	N15	N15	V131	V146
7	Reserve eenmalige uitgaven	N0	N417	N417	V83	V500
8	Reserve eenmalige uitgaven	V69	N1.679	N1.610	N1.639	N29
Totaal mutaties in reserves		**V323**	**V807**	**V1.130**	**N1.447**	**N2.577**
Subtotaal		**V7.767**	**N7.894**	**N134**	**N4.652**	**N4.518**
Afrondingen		N0	N0	V6	N0	N4
Resultaat		**V7.767**	**N7.894**	**N128**	**N4.652**	**N4.522**

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 2023 is het gerealiseerd jaarrekeningresultaat N 4.652. In dit jaarrekeningresultaat is per saldo een bedrag van N 5.103 bedrag opgenomen aan incidentele baten en lasten. Dit betekent dat over het jaar 2023 een structureel resultaat is gerealiseerd van V 451.

Voor een totaaloverzicht verwijzen wij naar de jaarrekening naar het hoofdstuk Overzicht van baten en lasten.

	Bedrag
Gerealiseerd resultaat 2023	N4.652
Af: incidentele baten en lasten 2023	N5.103
Structureel resultaat 2023	V451

Gedetailleerd overzicht Incidentele baten en lasten

Een gedetailleerd overzicht van de Incidentele baten en lasten is te vinden in het Overzicht van Baten en Lasten in de Jaarrekening 2023.

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 2023 is de begroting hiervoor geactualiseerd in de Voorjaarsnota en Najaarsnota 2023. Het resultaat is N 424. Dit resultaat wordt veroorzaakt door de decembercirculaire. De decembercirculaire wordt te laat gepubliceerd om nog in een begrotingswijziging te verwerken, waardoor het resultaat in de jaarrekening valt.

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

3. Commerciële contracten
Dit betreft baten die worden verkregen uit reclame-uitingen langs de openbare weg. Er zijn voor V 53 meer inkomsten gerealiseerd dan begroot.

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

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

Algemeen dekkingsmiddel	Programma	Begroting 2023	Wijziging begroting 2023	Totale begroting 2023	Realisatie 2023	Verschil begroting en realisatie
1. Algemene uitkering	0	V150.465	V5.295	V155.760	V155.336	N424
2. Gemeentelijke belastingen:						
- ozb	0	V12.924	N575	V12.349	V12.432	V83
- logiesbelasting	3	V75	N0	V75	V52	N23
3. Commerciële contracten	3	V330	N0	V330	V383	V53
4. Dividenden	0	V1.612	N390	V1.222	V1.253	V31
5. Saldo financieringsfunctie	0	N17	V202	V185	N22	N207
Totaal		**V165.389**	**V4.532**	**V169.921**	**V169.433**	**N488**

Post Onvoorzien

In de primitieve begroting is in programma 0 Bestuur en ondersteuning een post voor onvoorziene uitgaven opgenomen voor een bedrag van N 33. De raming van deze post is gebaseerd op een bedrag van € 0,50 per inwoner.
De post onvoorzien is een begrotingspost die per definitie niet leidt tot uitgaven. Het totaalbudget wat gereserveerd is in de begroting wordt ingezet door een begrotingswijziging, waardoor het budget wordt getransporteerd naar het programma waar de uitgaven worden gedaan. Het college is bevoegd tot besteding van de post onvoorzien.
In 2023 is de post onvoorzien 1 keer ingezet, namelijk voor de aardbeving in Turkije in februari 2023.

	Begroting 2023	Wijziging Begroting 2023	Totale Begroting 2023	Rekening 2023	Vrijval Rekening 2023
Post onvoorzien	N33	N0	N33	N0	V33

EMU-saldo

Het EMU-saldo geeft een indicatie van de feitelijke geldstromen van de gemeente. Zoals uit het EMU-saldo blijkt is er sprake van een negatief EMU-saldo. Dit komt erop neer, dat we meer hebben uitgeven dan dat er binnen is gekomen. Voor Capelle geldt een EMU-referentiewaarde van (negatief) € 9 miljoen. Dit is echter geen harde norm, maar een indicatie. Uit de tabel blijkt dat wij hier niet aan hebben voldaan in 2023. Wel is deze minder negatief dan de verwachting in de Najaarsnota 2023. Dit wordt onder andere veroorzaakt door hogere ontvangsten van subsidies in het laatste kwartaal, lagere verkoopopbrengsten gronden (contracten getekend in 2024), en het achterblijven van uitgaven op de investeringen.

EMU-saldo	Begroting 2023	Voorjaarsnota 2023	Najaarsnota 2023	Jaarrekening 2023
Jaar 2023	-10.355	-44.416	-13.804	-13.169

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 wij dit wel op in de begroting en jaarrekening.

Uit dit kasstroomoverzicht blijkt dat wij in 2023 een financieringsoverschot van 5.751 hadden. Dit overschot is de som van de operationele en de investeringsactiviteiten. De operationele activiteiten laten een positief saldo zien van 30.057, ondanks het negatieve jaarrekeningresultaat. Dit positieve saldo wordt vooral veroorzaakt door ontvangen voorschotbedragen voor subsidies. Hiermee was in de primitieve begroting 2023 geen rekening gehouden. De netto investeringsactiviteiten bedragen 24.306 en zijn dus lager dan het positief saldo uit de operationele activiteiten.

Bij het onderdeel ‘kasstroom uit financieringsactiviteiten’ zien wij wat er in 2023 gedaan is met het financieringsoverschot. Er is in 2023 voor 5.692 aan leningen afgelost en 1.748 aan de schatkist van het Rijk toegevoegd. Per saldo resteert een mutatie van de geldmiddelen van 141 op de balansdatum 31-12-2023.

Kasstroom overzicht	Begroting 2023	Rekening 2023	Verschil
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Resultaat	1.903	-4.653	-6.556
Afschrijvingen, afwaarderingen	8.012	8.827	815
Mutatie werkkapitaal			
- Mutatie voorraden	-2.820	4.060	6.880
- Mutatie uitzettingen, overlopende activa	0	-4.036	-4.036
- Mutatie vlottende schuld, overlopende passiva	0	22.956	22.956
Mutatie reserves	-8.140	1.447	9.587
Mutatie voorzieningen	1.566	1.456	-110
Mutatie waarborgsommen, overige vaste schuld	0	0	0
Kasstroom uit operationele activiteiten	**521**	**30.057**	**29.536**
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Netto investeringen immateriële vaste activa	0	0	0
Desinvesteringen immateriële vaste activa	0	0	0
Netto investeringen materiële vaste activa	-50.247	-24.316	25.931
Desinvesteringen materiële vaste activa	0	10	10
Netto investeringen financiële activa - excl. verstr. leningen	0	0	0
Desinvesteringen financiële activa - excl. verstr. leningen	0	0	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	**-50.247**	**-24.306**	**25.941**
Financieringsbehoefte (-) cq. overschot (+)	**-49.726**	**5.751**	**55.477**
Kasstroom uit financieringsactiviteiten > 1 jaar			
Toename verstrekte leningen	0	-1.948	-1.948
Aflossing verstrekte leningen	83	0	-83
Toename opgenomen leningen	36.394	0	-36.394
Aflossing opgenomen leningen	-5.092	-5.692	-600
Kasstroom uit financieringsactiviteiten > 1 jaar	**31.385**	**-7.640**	**-39.024**
Kasstroom uit financieringsactiviteiten < 1 jaar			
Mutatie uitzettingen in 's Rijks schatkist	6.249	1.748	-4.501
Mutatie opgenomen kasgeldleningen	11.763	0	-11.763
Kasstroom uit financieringsactiviteiten < 1 jaar	**18.012**	**1.748**	**-16.264**

Mutatie geldmiddelen	**-330**	**-141**	**189**
De mutatie in geldmiddelen is als volgt te specificeren			
Liquide middelen / bankschulden ultimo vorig dienstjaar:	330	269	-61
Liquide middelen / bankschulden ultimo dienstjaar:	0	127	127
Mutatie geldmiddelen	**-330**	**-141**	**189**

Reserves en voorzieningen

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

Nr	Naam Reserve	Portefeuillehouder	Budgethouder	Boekwaarde per 1-1-2023	Toevoeging	Onttrekking	Resultaatbestemming vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde per 31-12-2023
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.	143.223	0	795	8.492	0	150.919
Subtotaal rubriek A:				**153.223**	**0**	**795**	**8.492**	**0**	**160.919**
B: Bestemmingsreserves									
1	Eenmalige uitgaven	Van Woudenberg	Fin.	8.018	6.882	3.943	0	0	10.957
2	Sociaal Noodfonds	Westerdijk	SL	206	14	105	0	0	115
3	Reserve rekenkamer	Van Woudenberg	Griffie	10	0	0	0	0	10
4	Denk en Doe Mee!-fonds	Faassen	BCO	1.738	0	376	0	0	1.362
5	Water	Wilson	SB	2.639	0	231	0	0	2.409
6	Besteding Eneco-gelden	Van Woudenberg	Fin.	20.000	0	0	0	0	20.000
Subtotaal rubriek B:				**32.611**	**6.896**	**4.655**	**0**	**0**	**34.853**
	Afronding			0	1	0	0	0	1
Totaal Reserves (Rubriek A+B)				**185.834**	**6.897**	**5.450**	**8.492**	**0**	**195.773**

Nr	Naam Voorziening	Portefeuillehouder	Budgethouder	Boekwaarde per 1-1-2023	Toevoeging	Aanwending	Vrijval	Boekwaarde per 31-12-2023
1	Onderhoud	Van Woudenberg	DV/ SL/ SB	6.440	2.576	1.665	0	7.351
2	Nog uit te voeren werken bouwgr.expl.	Van Woudenberg	SB	0	0	0	0	0
3	Diverse (verliesgevende) complexen	Van Woudenberg	SO	13.276	1.030	0	0	14.306
4	Dubieuze debiteuren	Van Woudenberg	Fin.	4.957	132	28	603	4.459
5	Alg.pensioenwet politieke ambtsdragers	Burgemeester	BCO	5.721	174	629	0	5.266
6	Rioolheffing middelen derden	Van Woudenberg	SB	2.602	0	153	0	2.449
7	Afvalstoffenheffing middelen derden	Van Woudenberg	SB	1.941	462	0	0	2.402
8	Omgevingsvergunningen	Van Woudenberg	SB	0	0	0	0	0
9	Gereed product	Van Woudenberg	SO	0	0	0	0	0
10	Verlofsparen	Faassen	BCO	74	142	0	0	216
	Afronding			-1	0	-1	0	1

Totaal Voorzieningen	**35.010**	**4.516**	**2.474**	**603**	**36.450**

Vennootschapsbelasting

In 2023 verwachten wij een winst op de buitenreclame van V 350 en hierop een aanslag Vennootschapsbelasting van afgerond N 80. Na vaststelling van de jaarstukken wordt de aangifte pas definitief. Voor dit bedrag is een voorlopige aanslag aangevraagd en betaald.

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 wij 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 wij 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 wij een onder- en bovengrens geven en wij rekenen met het gemiddelde;
3. Als de impact (nog) niet in te schatten is: als pm.

Bij risico's met een incidenteel karakter hanteren wij een factor van 1, omdat het risico zich in één keer voor zal kunnen doen. Voor risico's met een structureel karakter hanteren wij 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 iedere document van de P&C cyclus gemeten. Dat wil zeggen dat wij 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.

Berekening benodigde weerstandscapaciteit (=risico's)

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

	Totaal lijst risico's	Nieuw / bestaand	Hoger / gelijk / lager risico t.o.v. BG24
	Algemene risico's		
1	Algemene uitkering Gemeentefonds	Bestaand	P.M.
2	Fiscaliteiten	Bestaand	P.M.
3	Dividenden	Bestaand	Hoger
4	Verleende borgstellingen voor instellingen	Bestaand	Gelijk
5	Oplopende rentelasten	Bestaand	P.M.
6	Positie waarborgfonds sociale woningbouw (WSW)	Bestaand	Lager
	Risico's sociaal domein		
7	Participatiewet	Bestaand	Hoger
8	Jeugdzorg	Bestaand	Hoger

9	Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)	Bestaand	P.M.
10	Openeinderegelingen voor inkomensondersteunende regelingen	Bestaand	P.M.
11	Stichting Welzijn Capelle	Nieuw	P.M.
	Overige risico's		
12	Onderwijshuisvesting voortgezet bijzonder onderwijs	Bestaand	P.M.
13	Onderwijshuisvesting Oostgaarde	Bestaand	P.M.
14	Daling en stijging leerlingen onderwijshuisvesting	Bestaand	P.M.
15	Prijsontwikkeling nieuwbouw scholen	Bestaand	P.M.
16	Aanvullende investering Kindcentrum Florabuurt	Bestaand	Gelijk
17	Grondexploitaties	Bestaand	Lager
18	Impact nieuwe omgevingswet op leges omgevingsvergunningen	Bestaand	P.M.
19	Risico's Rivium District	Bestaand	Hoger
20	Realiseren besparingen	Bestaand	Gelijk

	Berekening benodigde weerstandscapaciteit / risico's	I/S*	Kans	Impact	Riscobedrag
Nr.	**Risico = kans * impact**				
3	Dividenden (vanaf 2024)	S	50%	547	N274
4	Verleende borgstellingen voor instellingen	I	5%	7.290	N365
6	Positie waarborgfonds sociale woningbouw (WSW)	I	0,1%	288.540	N289
7	Participatiewet (BUIG)	S	50%	2.442	N1.221
8	Jeugdzorg	S	25%	6.800	N1.700
16	Aanvullende investering Kindcentrum Florabuurt	I	50%	813	N407
17	Grondexploitaties	I	100%	-723	V723
17	Grondexploitaties	I	100%	1.893	N1.893
19	Risico's Rivium District (Project specifiek)	I	25%	2.135	N534
19	Risico's Rivium District (Rijkssubsidie)	S	50%	46	N23
19	Risico's Rivium District (Cofinanciering rijkssubsidie)	S	25%	208	N52
Subtotaal					**N6.033**
Totaal, Strucurele risico's vermenigvuldigen met 5					**N19.111**

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

Bepaling beschikbare weerstandscapaciteit en weerstandsratio

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

Beschikbare weerstandscapaciteit	2023
Rekeningsaldo	N4.652
Post onvoorzien	V33
Algemene Reserve minimumniveau *	V10.000
Algemene reserve *	V150.919
Bestemmingsreserves *	V34.853
Totaal beschikbare weerstandscapaciteit	**V191.153**

* Reserves: stand per 31-12

Berekening weerstandsratio	2023
Benodigde weerstandscapaciteit	N19.111
Beschikbare weerstandscapaciteit	V191.153
Weerstandsratio	**10,0**

Verloop weerstandsratio over de jaren	
Jaarrekening 2019	11,0
Jaarrekening 2020	3,5
Jaarrekening 2021	5,7
Jaarrekening 2022	3,8

Begroting 2023	7,9
Jaarrekening 2023	**10,0**

Financiële kengetallen

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

Financiële ratio's		Rekening 2022	Begroting 2023	Voorjaarsnota 2023	Najaarsnota 2023	Rekening 2023
1a	netto schuldquote	17,0%	39,0%			22,3%
1b	netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	16,8%	39,0%	31,8%	21,4%	21,4%
2	solvabiliteit	62,8%	54,4%	56,4%	61,2%	58,9%
3	grondexploitatie	1,7%	-1,7%			0,1%
4	structurele exploitatieruimte	7,4%	1,2%			-1,1%
5	belastingcapaciteit	79,9%	71,0%			82,9%
6	debt service coverage ratio	3,3	1,5			1,0
7	afschrijvingsratio	3,3%	3,6%			3,3%

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

Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen (1a en 1b)
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 dit jaar met 5,3% toegenomen. De voornaamste oorzaak hiervan is een toename van de overlopende passiva. Er zijn forse voorschotbedragen ontvangen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren. In de Najaarsnota 2023 werd dit grotendeels voorzien.

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 nagenoeg dezelfde uitkomst heeft als de netto schuldquote.

Solvabiliteitsratio (2)
Dit cijfer geeft het percentage eigen vermogen ten opzichte van het totaal vermogen weer. Deze ratio is met 3,9% afgenomen tot 58,9% en valt daarmee in de categorie minst risicovol (groen). Deze ratio is licht gedaald ten opzichte van vorig jaar. Het eigen vermogen is afgenomen door het negatieve rekeningresultaat over 2023 en het totaal vermogen toegenomen door ontvangen voorschotbedragen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.

Grondexploitatie (3)
Dit cijfer geeft aan hoe groot de grondpositie (waarde van grond) is ten opzichte van de totale baten. Met 0,1% zit deze ratio ruimschoots in de categorie minst risicovol. Wanneer deze ratio zou stijgen, zou er meer risico ontstaan: een positief risico bij goede marktomstandigheden en een negatief risico bij minder goede marktomstandigheden.

Structurele exploitatieruimte (4)
Dit cijfer helpt mee om te beoordelen welke structurele ruimte een gemeente heeft om de eigen lasten te dragen. Het kengetal wordt berekend door de incidentele baten en lasten en de structurele

toevoegingen en onttrekkingen aan reserves te corrigeren op het jaarrekeningresultaat. Deze ratio is positief.

Gemeentelijke belastingcapaciteit (5)
Dit cijfer geeft inzicht in hoe de belastingdruk in de gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde. Als dit percentage laag ligt, betekent dit dat de gemeente meer inkomsten uit belastingen zou kunnen verwerven. Onze lokale belastingen (OZB, afval- en rioolheffing) zijn relatief laag en staan op 82,9% van het landelijk gemiddelde. 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. Over 2023 is deze ratio 1,0. In 2022 was deze ratio 3,3. De verlaging komt door de afname van het Resultaat voor bestemming.

Debt Service Coverage Ratio	2023
Resultaat voor bestemming	-3.205
Afschrijving	8.827
Rente	541
EBITDA (A)	**6.163**
Rentelasten	541
Aflossingen bestaande leningen	5.692
Aflossingen nieuwe leningen	0
Rente + Aflossing (B)	**6.233**
DSCR (A/B)	**1,0**

Debt Service Coverage Ratio	Begroting 2023	Voorjaarsnota 2023	Najaarsnota 2023	Jaarrekening 2023
Jaar 2023	1,5	0,6	1,3	1,0

Afschrijvingsnorm (7)
De afschrijvingsnorm is strikt genomen geen financieel kengetal, zoals dat in het bedrijfsleven ook gebruik wordt. Het geeft niettemin een indruk van de ruimte die afschrijvingslasten in de totale begroting opnemen. Uit onderstaande tabel blijkt dat het percentage in 2023 3,3% was. De verwachting is dat dit percentage in de toekomstige jaren, als gevolg van de verwachte investeringen, gaat stijgen.

Afschrijvingsratio	2023
Totaal afschrijvingslasten (A)	8.827
Totaal exploitatielasten (B)	267.050
Afschrijvingsnorm (A/B*100)	**3,3%**

Vergelijk afschrijving/investering	2023
Totaal afschrijvingslasten	8.827
Totaal netto investeringen	24.316
Saldo afschrijving -/- investering	**-15.490**

Algemene risico's

1. Algemene uitkering Gemeentefonds

Omschrijving risico
De algemene uitkering van het Gemeentefonds is de belangrijkste inkomstenbron voor onze gemeente. Het risico bestaat hieruit dat de feitelijke inkomsten afwijken ten opzichte van de bedragen waar wij in de begroting rekening mee houden. In de praktijk blijkt vaak dat het Rijk werkt met 'dagkoersen', waardoor de wijzigingen in het fonds niet te voorspellen zijn.
Het fonds volgt voor een belangrijk deel de uitgaven van de Rijksoverheid, volgens de systematiek van ‘samen de trap op, samen de trap af’: als het Rijk meer uitgeeft, ontvangen gemeenten ook meer en andersom geldt hetzelfde. Waarbij de Rijksoverheid ook kortingen kan doorvoeren. Deze systematiek uit zich nu in relatief veel middelen tot en met 2026. Samen met o.a. een flinke opschalingskorting is er vanaf 2026 sprake van een sterk teruglopende algemene uitkering: het zogenaamde ravijnjaar.

Specifieke risico’s
Er zijn verschillende onzekerheden met betrekking tot de hoogte van de algemene uitkering:
A. De moeilijkheid met betrekking tot het juist kunnen inschatten van de algemene uitkering en met name het ***accres*** (= groei van het fonds) is één van de grootste risico’s. Te vaak is sprake van dagkoersen. Het belemmert het zorgvuldig kunnen voeren van de financiële huishouding. Met ingang van 2027 wordt een nieuw financieringssystematiek ingevoerd. Deze nieuwe systematiek houdt in dat de volumeontwikkeling van het gemeentefonds vanaf 2027 wordt gebaseerd op het historisch gemiddelde van de ontwikkeling van het bruto binnenlands product (bbp).

B. Het ***BTW-compensatiefonds*** (BCF) wordt verrekend met het gemeentefonds. De afgelopen jaren is er ruimte onder het BCF-plafond geweest, maar deze ruimte wordt wel beperkter. Dit komt omdat gemeenten meer gaan investeren en daarmee meer gaan declareren in het BCF. Onze provinciaal toezichthouder waarschuwt ons dat de situatie ook om kan slaan naar een overschrijding van het plafond. In dat geval zouden gemeenten gekort worden op de algemene uitkering. Vanuit het uitgangspunt dat wij de algemene uitkering reëel ramen, wordt vanaf de Najaarsnota 2022 het meerjarig geraamde voorschot in lijn gebracht met de verwachte meerjarige ruimte onder het plafond.

C. Het accres wordt altijd nagecalculeerd en verrekend in de Meicirculaire. Soms is er sprake van ***onderuitputting*** van de rijksbegroting in een bepaald jaar, waardoor de algemene uitkering naar beneden bijgesteld wordt.

D. In de Meicirculaire 2022 zijn de resultaten van de ‘***herziening gemeentefonds***’ verwerkt. Capelle aan den IJssel komt hier negatief uit, waarbij al eerder rekening mee is gehouden in de begroting. Op basis van het ingroeipad is het maximale nadeel voor een gemeente € 37,50 per inwoner. Het feitelijke nadeel is € 84,75 per inwoner. Hiervoor ontvang Capelle een suppletie-uitkering van 4,2 mln in 2024 en 3,2 mln in 2025 en volgende jaren. De suppletie-uitkering is structureel in de meerjarenraming opgenomen. In 2024 en 2025 vindt een evaluatie van het nieuwe verdeelstelsel 2023 plaats. Hierin zal ook de suppletie-uitkering betrokken worden. We lopen het risico dat het vervallen van de suppletie-uitkering van 3,2 mln niet wordt gedekt door de mogelijke positieve effecten van de evaluatie.

Bandbreedte financiële gevolgen

Het gemeentefonds is erg onvoorspelbaar en het is niet mogelijk om de mogelijke effecten goed te kwantificeren. De ervaring van de afgelopen jaren is dat er zowel grote voor- als nadelen kunnen ontstaan. Daarom staat dit bedrag op P.M.
Uitzondering hierop is de suppletieuitkering inzake de herijking van het gemeentefonds. Hierbij houden wij rekening met een bedrag van 3,2 mln en een kans van 50% vanaf 2026.

Beheersingsmaatregelen
De beheersingsmaatregelen zijn beperkt. Wij hebben geen invloed op de uitkomsten.

Verloop
Eerste moment van opname: Voorjaarsnota 2012
Geactualiseerd: elk P&C-document sindsdien.

Verantwoordelijken
Ambtelijk: afdeling Financiën
Bestuurlijk: Van Woudenberg

Communicatie
n.v.t.

Bewaking
De afdeling Financiën volgt de ontwikkelingen van het Gemeentefonds.

Ondernomen en mogelijke acties
De laatst gepubliceerde circulaire is de Decembercirculaire 2023. Deze is verwerkt in de Jaarrekening 2023.

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 en btw en vennootschapsbelasting.
Risico's in aard en omvang zijn met name 1) proces-gerelateerd, 2) fiscaal administratief van aard en 3) inhoudelijk gedreven. Voornaamste is dat de fiscaliteit proactief doch op een natuurlijke wijze bij de start van het proces wordt betrokken en dat taken en rollen duidelijk zijn gedefinieerd.
Dit voorkomt onjuiste boekingen, vermindert faalkosten en zorgt dat gericht een gewogen oordeel kan worden gegeven over de fiscale aanpak en de hieraan verbonden risico's in het kader van besluitvorming en verantwoording.
De Gemeente is zich bewust van de verschillende risico's en neemt op een gesystematiseerde wijze maatregelen om deze risico's verder te beheersen. In het onderdeel bewaking en te ondernomen acties wordt dit verder toegelicht.

Bandbreedte financiële gevolgen
P.M.

Beheersingsmaatregelen
Wij monitoren op gezette momenten de (landelijke) fiscale ontwikkelingen en beoordelen de fiscale transacties van onze gemeente.

Verloop
1e moment van opname: Begroting 2014.
Geactualiseerd: elk P&C-document sindsdien.

Verantwoordelijkheden
Ambtelijk: afdeling Financiën
Bestuurlijk: Van Woudenberg

Communicatie
Wij rapporteren over ontwikkelingen bij de diverse P&C-documenten of, als dat nodig is, afzonderlijk.

Bewaking
Relevante fiscale processen worden getoetst in opzet en werking en doorontwikkeld en afgestemd op organisatieontwikkelingen en fiscale wet- en regelgeving. Ten aanzien van de fiscale advisering is de kwaliteit mede geborgd door de inzet van een fiscalist. De Gemeente werkt op concernniveau aan de verdere uitrol van een Tax Control Framework (TCF) teneinde meer fiscaal in control te komen.

Ondernomen en mogelijke acties
Het komende jaar wordt benut voor de verdere doorontwikkeling van de fiscale functie op het gebied van coördinatie, kennisdeling en uitvoering.
Medewerkers binnen de financiële functie krijgen daarbij maatwerk-cursussen aangeboden waarin relevante casuïstiek wordt besproken die de kennis in de breedte vergroot en het fiscaal bewustzijn verder versterkt. Daarnaast zal in overleg met de vakteams gericht de fiscaliteit wordt verankerd in het primaire proces ter beheersing van fiscale risico's.

3. Dividenden

Omschrijving risico
Wij zijn aandeelhouder van onder andere Stedin N.V., N.V. Irado en B.V. Gemeenschappelijk Bezit

Evides (Evides) en ontvangen hier jaarlijks dividend voor. Het risico bestaat hierin dat het dividend lager of hoger is dan waar wij in de begroting rekening mee houden.

Specifieke risico's

Stedin

Voor het dividend van Stedin bestaat in algemene zin het risico dat wij minder aan dividend ontvangen dan begroot.
Stedin is in een traject om de vermogenspositie te versterken. Het investeringsniveau is de komende jaren, gezien de energietransitie, onverminderd hoog en daarmee ook de financieringsbehoefte. Stedin heeft in haar zoektocht naar nieuwe aandeelhouders mooie stappen gemaakt. Zo is het Rijk ingestapt ter waarde van €500.000.000. Met andere potentiële toetreders in het verzorgingsgebied wordt momenteel nog gesproken. De aandelenemissie kan gevolgen hebben voor het door ons te ontvangen dividend. Wij ramen het dividend op basis van de laatst beschikbare (openbare) informatie. In de Begroting 2024 is het begrote dividend voor 2024 en 2025 afgeraamd naar V 547 naar aanleiding van nieuwe prognose van Stedin.

Evides

Voor het dividend van Evides bestaat in algemene zin het risico dat wij minder aan dividend ontvangen dan begroot. Recent heeft Evides aangekondigd dat het dividend vanaf 2025 fors minder wordt. Voor ons betekent dit dat wij vanaf 2025 V 235 aan dividend ontvangen. Dit is N 347 ten opzichte van onze begroting. Deze informatie is middels een collegebrief met uw raad gedeeld.

Irado

Wij bezitten, net als de gemeenten Schiedam en Vlaardingen, 1/3 deel van de aandelen. Op basis van de historische resultaten hebben wij een dividend begroot van 330. Bij de Voorjaarsnota 2023 is het begrote dividend voor 2024 incidenteel bijgesteld naar V 110 door oplopende kosten voor Irado. Voor het dividend van Irado bestaat in algemene zin het risico dat wij minder aan dividend ontvangen dan begroot.

Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)

Wij ontvangen ook jaarlijks dividend van de BNG. Jaarlijkse begroting vanaf 2024 is V 19.

Bandbreedte financiële gevolgen

Op dit moment is vooral het dividend van Stedin risicovol gezien de investeringsbehoefte van Stedin. Het nu geraamde dividend voor Stedin 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 wij in op een kans van 50%. 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.

Beheersingsmaatregelen

Wij volgen de ontwikkelingen rondom de wetgeving en de bestuursbesluiten van Stedin, Irado en Evides nauwlettend.

Verloop

Eerste moment van opname: Begroting 2016
Geactualiseerd: elk P&C-document sindsdien.

Verantwoordelijken

Ambtelijk: afdeling Financiën
Bestuurlijk: Van Woudenberg

Communicatie

Wij rapporteren over de ontwikkelingen bij de diverse P&C-documenten.

Bewaking

De afdeling Financiën volgt de ontwikkelingen.

Ondernomen en mogelijke acties

Voor Stedin is in de Begroting 2024 voor 2024 en 2025 het begrote dividend verlaagd met N 400.

Nutsbedrijf / Bank	Rekening 2022	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023
Stedin N.V.	V124	V457	V457
Evides N.V.	V414	V426	V410
Irado N.V.	V367	V330	V367
BNG	V18	V9	V19
Totaal	**V923**	**V1.222**	**V1.253**

4. Verleende borgstellingen voor instellingen

Omschrijving risico
Voor de Dorpstraat 164 B.V. en Stichting IJsselland staan wij garant voor leningen die zij zijn aangegaan. Het risico bestaat hierin dat als deze organisaties niet meer aan hun verplichtingen tot terugbetaling kunnen voldoen, de leningverstrekker een beroep kan doen op ons.

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 7.290 (bedrag per 31-12-2023).

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. Wij hebben dit percentage vastgesteld op 5%. Het risico komt dan uit op circa 365 (7.290 x 5%).

Beheersingsmaatregelen
De Verordening Borgstellingen Gemeente Capelle aan den IJssel 2020.

Verloop
Eerste moment van opname: begroting 2014.
Geactualiseerd: elk P&C-document sindsdien.

Verantwoordelijkheden
Ambtelijk: afdeling Financiën
Bestuurlijk: Van Woudenberg

Communicatie
Wij rapporteren over de ontwikkelingen bij de diverse P&C-documenten.

Bewaking
Bij de toetsing van de jaarstukken van de betrokken instellingen wordt gelet op het risico voor de gemeente.

Ondernomen en mogelijke acties
Niet van toepassing.

5. Oplopende rentelasten

Omschrijving risico
Het risico bestaat dat wij op termijn onvoldoende rentelasten in onze begroting verwerkt hebben en dat de rentepercentages stijgen.

Specifieke risico's
Uit de liquiditeitsprognose blijkt dat er sprake is van een financieringsbehoefte gedurende, maar ook na, de looptijd van onze meerjarenbegroting. Door de toenemende financieringsbehoefte zal er sprake zijn van een oplopende rentelast. Gezien de hoge inflatiecijfers en de het beleid van de ECB met renteverhogingen de inflatie te beperken, is er een risico op stijgende rentelasten.

Bandbreedte financiële gevolgen
Alle op dit moment geprognosticeerde rentelasten zijn verwerkt in de begroting. Het gehanteerde rentepercentage vanaf 2023 is 3,5%.

Beheersingsmaatregelen
De beste beheersingsmaatregel is structureel en reëel evenwicht in de begroting te hebben. Hierbij dienen de inkomsten ten minste gelijk te zijn aan de uitgaven en de investeringen maximaal de afschrijvingslast te bedragen. Het resterend risico is dan een stijgend rentepercentage. Als het rentepercentage bij financieringsbehoefte hoger is dan het begrote rentepercentage (3,5%), dan kan als maatregel gekozen worden voor een kortere looptijd om de rentelast te drukken. Om hier een goede keuze in te maken zal dan ook het effect hiervan op de renterisiconorm worden meegenomen in de afweging.

Verloop
Eerste moment van opname: Voorjaarsnota 2018.

Verantwoordelijken
Ambtelijk: afdeling Financiën
Bestuurlijk: Van Woudenberg

Communicatie
In deze risicoparagraaf zullen wij communiceren over de verwachte financiële ontwikkelingen.

Bewaking
Wij monitoren continu de ontwikkeling van de rente.

Ondernomen en mogelijke acties
Wij verwerken in de voorjaarsnota, begroting en najaarsnota de meerjarige ontwikkeling van de rente en stellen de te hanteren rentepercentages vast bij de begroting.

6. Positie waarborgfonds sociale woningbouw (WSW)

Omschrijving risico
Wij zijn als tertiaire achtervang verantwoordelijk voor leningen van woningcorporaties, na het Waarborgfonds Sociale Waarborgfonds (WSW) en de woningcorporaties. Woningcorporaties trekken leningen aan om het bouwen en onderhouden van sociale huurwoningen te financieren. Het WSW staat hiervoor borg. Als een corporatie niet meer kan voldoen aan haar betalingsverplichtingen, neemt het WSW de leningen over, nadat verschillende woningcorporaties de noodlijdende corporatie heeft geholpen. Als deze niet toereikend zijn vraagt WSW rentelozeleningen op bij Rijk en gemeenten. Het Rijk staat voor 50% in de achtervang. 25% wordt verdeeld over alle gemeenten die borg staan en 25% wordt opgevraagd bij de gemeente die in de leningovereenkomst is genoemd. Tot op heden is op deze tertiaire achtervang nooit een beroep gedaan.
Vanaf augustus 2021 zijn de nieuwe generieke achtervangovereenkomsten van kracht. Hierdoor hoeft de gemeente niet meer per borgstelling mee te tekenen en kan de woningcorporatie tot aan het kredietplafond financiering aantrekken. 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 en Stichting Woonzorg. Het totale openstaande bedrag van deze corporaties is per 31 december 2023 288.540. De kans van voordoen schatten wij als zeer laag: 0,1%. Het totale risicobedrag komt daarmee op 289. In de paragraaf Financiering is nader uiteengezet hoe de borgstelling is opgebouwd.

Beheersingsmaatregelen
Wij volgen de ontwikkelingen nauwlettend.

Verloop
Eerste moment van opname: Begroting 2020.

Verantwoordelijken
Ambtelijk: afdeling Financiën
Bestuurlijk: Van Woudenberg

Communicatie
Wij rapporteren over de ontwikkelingen bij de diverse P&C-documenten.

Bewaking
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).

Ondernomen en mogelijke acties
Als gemeente hebben wij hier geen invloed op.

Risico's sociaal domein

7. Participatiewet

Omschrijving risico
Risico's met betrekking tot de ontwikkeling van de Rijksbijdrage BUIG (Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten), Participatiebudget en Wet sociale werkvoorziening (Wsw).

Specifieke risico's
BUIG
De uitkomsten van de definitieve BUIG van het lopende jaar worden jaarlijks pas op of rond 1 oktober bekend gemaakt. Deze kunnen in hoge mate afwijken van het (nader) voorlopig budget BUIG. Prognoses voor de langere termijn zijn lastig te maken. Op dit moment zijn wij al enige jaren voordeelgemeente; de kosten van de uitkeringen zijn lager dan de rijksvergoeding. Wij hebben in de begroting daarom een meerjarig overschot op de BUIG opgenomen. Wij voorzien dat dit overschot in de komende jaren afneemt en daarom nemen wij hiervoor voorzichtigheidshalve een risico op.

Bijzondere bijstand
De financiële bestaanszekerheid staat onder druk door de hoge inflatie en energiekosten, ook in Capelle. Als de inflatie en de energiekosten blijven stijgen en het economisch minder goed gaat, is het reëel dat ook het beroep op de bijzondere bijstand stijgt.

Weerstandsvermogen Promen
Als gevolg van nieuw vastgestelde cao's zijn de loonkosten voor Promen in 2023 gestegen. De gestegen kosten zijn ten laste gebracht van het weerstandsvermogen. Hierdoor is het weerstandsvermogen gedaald onder het benodigde volume. In 2024 komt Promen met een plan van aanpak om het weerstandsvermogen op peil te brengen.

Bandbreedte financiële gevolgen:
De bandbreedte bedraagt N 2.001 in 2024, N 1.712 in 2025, N. 1.800 in 2026 en N 2.279 vanaf 2027. De kans dat dit risico zich voordoet schatten wij in op 50%.

De ontwikkeling van de bandbreedte geeft het verschil weer tussen het definitieve BUIG-budget voor Capelle en de voorlopige budgetten die het Ministerie van SZW elk jaar vaststelt. De daling van het definitieve budget heeft te maken met lagere vaststelling van het definitieve Rijksmacrobudget voor 2022.

Beheersingsmaatregelen
De realisatie op het participatiebudget en de BUIG wordt continu gemonitord om optimaal gebruik te maken van het budget. De impact van de verandering van de financiering van de loonkostensubsidie wordt nauwlettend in de gaten gehouden.

Verloop
Eerste moment van opname: Voorjaarsnota 2011
Geactualiseerd: elk P&C document sindsdien.

Verantwoordelijken
Ambtelijk: afdeling Samenleving
Bestuurlijk: Westerdijk

Communicatie
In de risicoparagraaf wordt aandacht gegeven aan de te verwachten financiële ontwikkelingen aangaande budgetten en bestedingen.

Bewaking
Wij rapporteren per P&C document en blijven de ontwikkelingen volgen.

Ondernomen en mogelijke acties
Bij de Najaarsnota worden de BUIG-budgetten meerjarig bijgesteld op basis van de prognoses van de GR IJsselgemeenten. Het bestedingsplan voor het participatiebudget van de GR IJsselgemeenten wordt telkens aan het begin van het jaar beoordeeld en de gemeentelijke budgetten worden, als daartoe aanleiding is, daarop aangepast bij de Voorjaarsnota. De primitieve begroting Promen 2024 is verwerkt in de begroting 2024. De financiële consequenties uit het Ondernemingsplan Promen 2024, zijn verwerkt in Najaarsnota 2023.

8. Jeugdzorg

Omschrijving risico
Risico's met betrekking tot de Jeugdwet.

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:

1. Er is een structurele autonome toename van het gebruik van jeugdhulp. De financiële gevolgen hiervan zijn in de Begroting 2024 structureel meegenomen als beheersmaatregel. Het risico blijft bestaan dat de kosten harder stijgen dan de opgenomen autonome groei.
2. Naar aanleiding van de uitspraak van de Commissie van Wijzen is, in samenspraak met de gemeenten, besloten dat het kabinet extra middelen aan de gemeenten beschikbaar stelt voor de tekorten in de jeugdzorg. In de meicirculaire 2023 is voor het jaar 2024 incidenteel € 1.445 miljoen ter compensatie van de tekorten in de jeugdzorg opgenomen. De provincie, als wettelijk toezichthouder, heeft aangegeven dat gemeenten de middelen tot en met 2028 mogen meenemen in hun begroting.
3. Bovenop de eerder afgesproken kostenbesparende maatregelen zijn conform het coalitieakkoord extra kostenbesparende maatregelen opgenomen voor 2024 en 2025 € 500 miljoen en voor 2027 en 2028 en daarna structureel € 511 miljoen. Het Rijk draagt het budgettaire risico ingeval (een deel van) deze maatregelen geen of niet tijdig doorgang vinden. Door de val van het kabinet wordt dit onderdeel met meer onzekerheid omgeven, maar blijft sowieso wel budget neutraal. Wij volgen de afspraken die Rijk en VNG hebben gemaakt waarbij wij de rijksmiddelen en de kostenbesparende maatregelen ook voor de jaren na 2026 structureel voor 100% in onze meerjarenbegroting meenemen. Voor 2023 zijn de extra inkomsten ook opgenomen in de Algemene uitkering en voor 2024 en verder houden wij rekening met een aflopende stelpost voor de extra inkomsten.
4. Daarnaast zijn er risico's die niet, of minder goed te kwantificeren zijn zoals:
   o landelijke maatregelen zijn generiek doorgerekend, waardoor de Capelse situatie in positieve of negatieve zin kan afwijken,
   o geen of te late compensatie daarvoor door het Rijk,
   o sterkere groei van de vraag naar jeugdzorg,
   o stijgende jeugdzorgtarieven,
   o de te nemen maatregelen zijn complex en de uitvoering ervan vraagt veel van alle betrokken organisaties; de mate waarin de taakstelling gerealiseerd kan worden en de snelheid van de realisatie is daarvan afhankelijk,
   o schaarser worden van personeel dat werkzaam is in de jeugdzorg.
5. De GRJR heeft in 2022 en 2023 aan het Rijk te kennen gegeven dat, op basis van de hervormingsagenda en de daaraan gerelateerde kostenbesparende maatregelen, een volledige realisatie van de taakstelling niet haalbaar wordt geacht.
6. Rechters, gecertificeerde instellingen en jeugdreclassering kunnen autonoom bepalen dat jeugdhulp nodig is. Daar kunnen wij niet rechtstreeks op sturen. Bijvoorbeeld de keuze om gesloten jeugdhulp af te bouwen leidt tot de inzet van veel duurdere alternatieve vormen van jeugdhulp. In veel gevallen is er in de jeugdhulp plus ook sprake van onderwijs. Hier moet ook een alternatief voor gevonden worden. Hierdoor bestaat de kans dat het aantal thuiszitters toeneemt.
7. Wij zien een sterke toename van de vraag naar lokale jeugdhulp. Daartegenover zien wij een afname van het aantal jeugdigen in de regionale jeugdhulp. Per saldo stijgt het aantal jeugdigen dat gebruik maakt van jeugdhulp. Oorzaken voor de lokale stijging zijn de verschuiving van regionaal ingekochte jeugdhulp naar lokale jeugdhulp via CJG, meer jeugdigen en gezinnen met een hulpvraag. Daarnaast leidt de inzet van het CJG op samenwerking met basisvoorzieningen tot meer ondersteuningsvragen. De kosten per jeugdige in de regionale jeugdhulp stijgen waardoor de totale kosten voor de regionale jeugdhulp ook stijgen.

8. Woonplaatsbeginsel: In de najaarsnota hebben wij een risico van N900 opgenomen voor 2022 en 2023 in verband met mogelijke nakomende nota's voor jeugdigen die op basis van het nieuwe woonplaatsbeginsel vanaf 2022 onder de verantwoordelijkheid van Capelle vallen. Regionaal hebben wij hier afspraken over gemaakt en zijn er geen extra kosten meer te verwachten. Landelijk is het mogelijk dat er nog kosten nakomen. Wij stellen voor het risico op nagekomen regionale kosten te laten vervallen. Het risico komt daarmee op N450.
9. 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.
10. In de meerjarenbegroting van Capelle is een taakstelling voor de Hervormingsagenda jeugdzorg opgenomen die oploopt van 3,2 mln. in 2025 naar 5,4 mln. vanaf 2027. Daarvan dient een bedrag van 1,4 mln oplopend naar 3,6 mln. te worden ingevuld door de gemeente Capelle.

Met ingang van de begroting 2024 neemt de GRJR geen bedrag voor risico's voor jeugdhulp op in haar begroting.

Bandbreedte financiële gevolgen

Na het realiseren van de besparingsmaatregelen taakstelling jeugdzorg resteert nog een verschil met de taakstelling zoals opgenomen in de begroting voor rekening Capelle van 672K in 2025, 1266K in 2026, 1299K in 2027 en 1270K vanaf 2028.

Verder is in de begroting een post autonome groei opgenomen met daartegenover een vordering op het Rijk: 2.400K in 2025, 3.700K in 2026, 4.200K vanaf 2027.

De kans dat deze risico's zich voor zullen doen wordt ingeschat op 25%, wat leidt tot een gezamenlijk risicobedrag van 1.700K.

Beheersingsmaatregelen
1. Intensiveren van het contractmanagement met de aanbieders van jeugdhulp.
2. Uitbreiden van het aantal POH jeugd bij huisartsen. De huisartsen verwijzen jeugdigen naar de POH jeugd in plaats van naar specialistische jeugdhulpaanbieders.
3. Aanstelling Toezichthouder Jeugdwet.
4. In het project taakstelling jeugd zijn maatregelen in voorbereiding om de kwaliteit te borgen en de kosten te beheersen. Deze maatregelen zijn een lokale vertaling van een de maatregelen van de hervormingsagenda die wij het meest kansrijk achten.
5. Regionaal is een aanvullende set maatregelen in voorbereiding om de kosten te beheersen.

Verloop
1e moment van opname: Najaarsnota 2015.
Geactualiseerd: elk P&C-document sindsdien.

Verantwoordelijken
Ambtelijk: afdeling Samenleving
Bestuurlijk: Faassen

Communicatie
P&C-documenten van de GR Jeugdhulp Rijnmond en de Stichting CJG Capelle aan den IJssel.

Bewaking
Kwartaalrapportages van de GR Jeugdhulp Rijnmond en de Stichting CJG Capelle aan den IJssel.

Ondernomen en mogelijke acties
Wij hebben meerdere maatregelen in voorbereiding om de kosten te beheersen

9. 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. Daarnaast is er een verschuiving zichtbaar van de zorgzwaarte van de Wmo- ondersteuning naar minder zware vormen van Wmo-ondersteuning. Tevens richt het Rijksbeleid zich op langer thuis blijven wonen en extramuralisatie waardoor inzet van Wmo-maatwerkvoorzieningen langer nodig is. Mede hierdoor

kunnen de gehanteerde uitgangspunten in werkelijkheid de komende jaren afwijken van de begrote uitgaven.

Daarnaast spelen binnen de Wmo de volgende ontwikkelingen/risico's:

- De commissie 'Toekomst Beschermd Wonen' adviseert de functies beschermd wonen en maatschappelijke opvang verder te normaliseren. Concreet betekent dit minder opnames in een intramurale setting en meer opvang en begeleiding in de wijk. Deze extramuralisering is nu al merkbaar en zal de komende jaren verder toenemen. De doordecentralisatie zou ingaan in 2024 maar is (opnieuw) uitgesteld. De invoering vindt waarschijnlijk plaats met ingang van 2025. 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. Wij ontvangen waarschijnlijk middelen met ingang van 2025. Gedurende het ingroeipad gaan de middelen geleidelijk over van centrumgemeente Rotterdam naar de regiogemeenten, waaronder Capelle. Op grond van de meest recente meerjarenraming van centrumgemeente Rotterdam voor de regio, wordt er de eerstkomende jaren vooralsnog geen tekort verwacht.
- In de meerjarenbegroting zijn toekomstige prijsstijgingen en –indexaties niet meegenomen. Deze vloeien voort uit contractuele afspraken en toepassing van de AMvB (vaststellen reële kostprijs) en dienen periodiek herzien te worden. De richtlijn van de AMvB reële kostprijs schrijft voor dat voor Wmo-diensten (huishoudelijke ondersteuning, begeleiding, persoonlijke verzorging en dagbesteding) een reële kostprijs vastgesteld moet worden. Dit ter waarborging van een goede verhouding tussen de prijs van de levering van een Wmo-dienst en de eisen die worden gesteld aan de kwaliteit van dezelfde dienst. Om tot een reële kostprijs te komen maken wij gebruik van de landelijk beschikbaar gestelde rekentool opgesteld binnen een samenwerking van de brancheorganisaties als ook de VNG. Toekomstige prijsindexaties zijn onvermijdelijk en financiële dekking dient uit de algemene accressen die aan het gemeentefonds toegevoegd worden gezocht te worden;
- Eén van de hoofdpunten van de Wmo en dus ook van ons beleidskader is extramuralisering, dat wil zeggen dat mensen zo lang mogelijk en zo zelfstandig mogelijk blijven wonen. Om dit mogelijk te maken, zijn investeringen in de sociale basisinfrastructuur en preventie nodig plus inzet van maatwerkvoorzieningen voor een lange duur;
- De demografische groei binnen Capelle aan den IJssel laat nog steeds een afvlakking zien in percentuele toename van het aantal 65-plussers. Wel is een trend zichtbaar dat het aantal 80-plussers percentueel stijgt. Het is zichtbaar dat het aantal verstrekkingen binnen de Wmo toeneemt. Rijksbeleid blijft de komende jaren gericht op extramuralisatie en langer thuis wonen, waardoor het in lijn der verwachting ligt dat de huidige indicaties Wmo toenemen bij toename van leeftijd. Het is dan ook reëel te veronderstellen dat de kosten voor de Wmo op termijn stijgen;
- In voorgaande jaarrekeningen is een risico opgenomen voor wat betreft resultaatgericht indiceren en financieren. In uitspraken van de Centrale Raad van Beroep (CRvB) is geoordeeld dat een Capellenaar die ondersteuning ontvangt vanuit de Wmo recht heeft op de hoogte te worden gebracht op hoeveel uren en minuten ondersteuning hij of zij kan rekenen. In een resultaatgerichte beschikking wordt geen tijd opgenomen. In plaats daarvan wordt het beoogde doel, het te behalen resultaat, omschreven. Capelle aan den IJssel werkt sinds 2015 resultaatgericht. Naar aanleiding van de uitspraken hebben wij ons beleid verder geoptimaliseerd en meer rechtszekerheid aangebracht in het resultaatgericht indiceren, door de Capellenaar op de hoogte te brengen welke huishoudelijke taken zij recht heeft en met welke frequentie en niet langer alleen een resultaat;

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
1e moment van opname: Voorjaarsnota 2014.
Geactualiseerd: elk P&C-document sindsdien.

Verantwoordelijkheden
Ambtelijk: afdeling Samenleving
Bestuurlijk: Wilson

Communicatie
De meest recente ontwikkelingen zijn opgenomen in deze omschrijving.

Bewaking
Wij rapporteren per P&C-document en blijven de ontwikkelingen volgen.

Ondernomen en mogelijke acties
In 2023 zijn wij gestart met een nadere data-analyse op lastenontwikkeling.

10. Openeinderegelingen voor inkomensondersteunende regelingen

Omschrijving risico
Inkomensondersteunende regelingen zijn succesvol bij hoog bereik en gebruik maar kunnen bij sterk toenemend gebruik zorgen voor oplopende kosten.

Specifieke risico's
Veel inkomensondersteunende maatregelen zoals de bijzondere bijstand en de individuele inkomenstoeslag zijn feitelijk succesvol wanneer het bereik en gebruik hoog is. Gezien de aard van de regelingen is uitsluiting van gebruik door Capellenaren niet mogelijk en niet gewenst.
Dit risico geldt elk jaar. Mogelijk stijgt het gebruik van de regelingen in 2024, omdat als gevolg van de hoge inflatie van de financiële bestaanszekerheid van meer Capellenaren onder druk kan komen te staan. Hoe dit daadwerkelijk uitpakt is in grote mate afhankelijk van de reparatie van de koopkracht door het kabinet in 2024.

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
Eerste moment van opname: Najaarsnota 2018.
Geactualiseerd: elk P&C document sindsdien.

Verantwoordelijken
Ambtelijk: afdeling Samenleving
Bestuurlijk: Westerdijk

Communicatie
Communicatie via reguliere P&C-cyclus.

Bewaking
Budgetten worden gemonitord waarna bijstelling van beleid zou kunnen volgen of aanraming van het beschikbare budget.

Ondernomen en mogelijke acties
Met de door het Rijk beschikbaar gestelde middelen zijn inwoners van onze gemeente, die de steun nodig hadden, geholpen.

11. Stichting Welzijn Capelle

Omschrijving risico
Toename van haar exploitatie tekort.

Specifieke risico's
De stichting heeft een tekort in 2023 gepresenteerd. Uit de prognose komt naar voren dat dit de

komende jaren in omvang toe zal nemen. Vooruitlopend op de vernieuwde dvo vanaf 2025 zal hier verder onderzoek naar gedaan worden.

Bandbreedte financiële gevolgen
P.M.

Beheersingsmaatregelen
Bewaken en monitoren van de meerjarige prognose. De te nemen maatregelen zijn afhankelijk van de ontwikkelingen binnen de Stichting.

Verloop
Eerste moment van opname: Jaarstuk 2023.
Geactualiseerd: elk P&C document sindsdien.

Verantwoordelijken
Ambtelijk: afdeling Samenleving
Bestuurlijk: Wilson

Communicatie
Communicatie via reguliere P&C-cyclus.

Bewaking
Wij rapporteren per P&C-document en blijven de ontwikkelingen volgen.

Ondernomen en mogelijke acties
Uit de prognose komt naar voren dat dit de komende jaren in omvang toe zal nemen. Vooruitlopend op de vernieuwde dvo vanaf 2025 zal hier verder onderzoek naar gedaan worden naar de impact.

Overige risico's

Onderwijshuisvesting Capelle aan den IJssel

In januari 2024 hebben wij uw gemeenteraad middels de collegebrief Totaalbeeld Onderwijshuisvesting meegenomen in de context van de grootschalige onderwijshuisvestingsopgave voor de komende jaren. In de paragrafen 11 t/m 15 nemen wij u mee in de risico's die wij de afgelopen tijd binnen onderwijshuisvesting hebben geconstateerd.

12. Onderwijshuisvesting voortgezet bijzonder onderwijs

Omschrijving risico
Dit risico gaat over de mogelijke financiële consequenties van de nieuwbouw voor het Comenius College.

Specifieke risico's
In 2010 heeft uw raad een beschikking afgegeven voor de gefaseerde nieuwbouw van het Comenius College. De eerste fase is gerealiseerd en in gebruik genomen. De tweede fase betreft een complexer proces waar ontwikkelingen rondom het voortgezet onderwijs en onderwijshuisvesting elkaar raken. Eind 2023 benaderden wij een externe kwartiermaker om ons hierin te adviseren. Momenteel worden alle facetten doorgenomen en uitgewerkt. Onderdeel daarvan is de beschikking van 2010 in relatie tot de huidige leerlingenprognoses en de daarmee gepaarde ruimtebehoefte. In de NJN23 is aangegeven dat de beschikking van 2010 uitging van een ruimtebehoefte, gebaseerd op 1.341 leerlingen en dat op de teldatum 1 oktober 2022 deze locatie echter 1.939 leerlingen had. Tevens is aangegeven dat een dergelijke stijging van het aantal leerlingen ten opzichte van de oorspronkelijke beschikking waarschijnlijk leidt tot de noodzaak van het realiseren van meer onderwijskundige vierkante meters. De ontwikkelingen rondom de leerlingenaantallen betreffen nog steeds een risico .De leerlingenaantallen peildatum oktober 2023, worden als uitgangspunt gebruikt voor de besluitvorming.

Naar aanleiding van de gegevens van 2010 verwachtten wij destijds dat voor de tweede fase circa N 3.000 aan financiering nodig zou zijn voor de realisatie van de benodigde onderwijskundige vierkante meters (inclusief gymvoorziening, maar exclusief sloop, verhuizing en tijdelijke huisvesting). In beginsel gaan wij uit van de VNG normbedragen, maar wij monitoren ook de mate waarin realistische marktconforme investeringen zich verhouden tot deze normbedragen. Het laat zich moeilijk voorspellen hoe de normbedragen en het marktconforme prijspeil zich in de loop van de jaren ontwikkelen. Er is een bedrag van € 16,5 miljoen inclusief BTW opgenomen in onze meerjarenbegroting als investering gelijkmatig verdeeld over de jaren 2026 t/m 2028. Aanbesteding zal nog plaats moeten vinden. Wij hebben de intentie bij de actualisatie van SHO 2024 een voorstel aan u voor te leggen over het investeringsbedrag. Dit bedrag zal in het jaar van of voorafgaand aan aanbesteding geïndexeerd moeten worden.

Bandbreedte financiële gevolgen
Vanwege de grote omvang van het krediet hebben wij, vooruitlopend op besluitvorming, in de meerjarenbegroting een bouwsom opgenomen ter hoogte van het gemiddelde van de weergegeven financiële bandbreedte.

Beheersingsmaatregelen
De komende jaren laten wij jaarlijks prognoses opstellen voor alle scholen in Capelle, naar aanleiding waarvan ook de financiële prognose voor de tweede fase van het Comenius College bijgesteld wordt.

Verloop
Eerste moment van opname: begroting 2017. Geactualiseerd elk P&C-document sindsdien (soms ongewijzigd).

Verantwoordelijken
Ambtelijk: afdeling Samenleving (en andere afdelingen)
Bestuurlijk: Van Woudenberg

Communicatie
In de risicoparagraaf schenken wij aandacht aan de te verwachten financiële financieringsbehoefte voor de tweede fase van het Comenius College.

Bewaking
Naar aanleiding van prognoses brengen wij jaarlijks het aantal te verwachten vierkante meters en de financieringsbehoefte in kaart.

Ondernomen en mogelijke acties
Wij verwachten vóór de actualisatie van het SHO 2024 een voorstel voor de nieuwbouw voor te leggen aan uw raad.

13. Onderwijshuisvesting Oostgaarde

Omschrijving risico
De schoolgebouwen in de wijk Oostgaarde zijn sterk verouderd en er is sprake van zowel ruimtetekort als ruimteoverschot in de verschillende schoolgebouwen. Naar verwachting zijn er in de toekomst investeringen nodig om de onderwijshuisvesting in Oostgaarde te herontwikkelen.

Specifieke risico
Met vaststelling van het Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs (SHO) 2022 is besloten onderzoek te doen naar de toekomst van onderwijshuisvesting in de wijk Oostgaarde. Het onderzoek en de mogelijke financiële consequenties worden onderdeel van het SHO 2024, welke in Q4 van 2024 wordt geactualiseerd en voorgelegd aan uw raad.

Bandbreedte financiële gevolgen
Het risico is op dit moment nog niet te kwantificeren. De kans van voordoen schatten wij in op 75%.

Beheersingsmaatregelen
Niet van toepassing.

Verloop
Eerste moment van opname in P&C-document: Begroting 2024.

Verantwoordelijken
Ambtelijk: afdeling Samenleving
Bestuurlijk: Van Woudenberg

Communicatie
In de risicoparagraaf schenken wij aandacht aan de mogelijke financiële risico's van de genoemde ontwikkeling.

Bewaking
Wij blijven de voortgang van de ontwikkeling volgen en informeren tijdig uw raad over de te verwachten financiële consequenties.

Ondernomen en mogelijke acties
Het onderzoek wordt in 2024 afgerond. In het 'Op Overeenstemming Gericht Overleg' bespreken we met de betrokken schoolbesturen de ontwikkeling.

14. Daling en stijging leerlingen onderwijshuisvesting

Omschrijving risico
Wij zijn over het algemeen geen eigenaar van schoolgebouwen, maar bezitten wel het zogenoemde 'economisch claimrecht'. Dit betekent dat het eigendom van een schoolgebouw naar de gemeente terugvloeit, zodra het onderwijs in dit gebouw stopt. Wanneer scholen voornemens zijn om op termijn te sluiten, brengt dit zowel financiële als niet- financiële risico's met zich mee. Wanneer scholen daarentegen groeien, moet de gemeente zorg dragen voor voldoende adequate onderwijshuisvesting en hebben scholen recht op een bedrag voor eerste inrichting en onderwijsleerpakket. Dit brengt financiële risico's met zich mee.

Specifieke risico's

In zijn algemeenheid geldt dat indien een schoolbestuur besluit om een onderwijslocatie te sluiten en het bijbehorende gebouw over te dragen aan de gemeente, dat er dan sprake is van een (onvermijdelijke) permanente, dan wel tijdelijke groei van de gemeentelijke vastgoedportefeuille. Dit brengt mogelijk risico's met zich mee, zoals het verdwijnen van de maatschappelijke rol van een school in een buurt, extra kosten voor bijvoorbeeld sloop of onderhouds- en exploitatielasten.

Wanneer scholen groeien, moet de gemeente zorg dragen voor voldoende adequate onderwijshuisvesting, de kosten voor OZB en verzekeringen betalen en hebben scholen recht op een bedrag voor eerste inrichting en onderwijsleerpakket.

Bandbreedte financiële gevolgen
Niet te kwantificeren. De kans van voordoen beschouwen wij als gemiddeld (50%).

Beheersingsmaatregelen
Wij laten prognoses maken om de leerlingenontwikkeling te monitoren. Naar aanleiding daarvan maken wij een analyse over welke scholen wel en niet, binnen de huidige wet- en regelgeving, formeel als zelfstandige school (of nevenvestiging) kunnen blijven bestaan. Ook maken wij een analyse over welke scholen in de toekomst recht zouden kunnen krijgen op extra onderwijskundige ruimte en een financiële bijdrage aangaande eerste inrichting en onderwijsleerpakket. Hierover treden wij in overleg met de schoolbesturen.

Verloop
Eerste moment van opname: Voorjaarsnota 2017. Geactualiseerd elk P&C-document sindsdien (soms ongewijzigd).

Verantwoordelijken
Ambtelijk: afdeling Samenleving en afdeling Dienstverlening
Bestuurlijk: Van Woudenberg

Communicatie
In de risicoparagraaf schenken wij blijvend aandacht aan de te verwachten financiële ontwikkelingen aangaande de mogelijke opheffing van scholen, evenals aan de mogelijke financiële gevolgen van de stijging van het leerlingenaantal bij specifieke scholen.

Bewaking
Via het ‘Op Overeenstemming Gericht Overleg’ bespreken wij met de schoolbesturen de ontwikkelingen aangaande de leerlingenaantallen en de toekomst van onderwijshuisvesting.

Ondernomen en mogelijke acties
Jaarlijks laten wij leerlingenprognoses maken om de leerlingenontwikkeling te monitoren.

15. Prijsontwikkeling nieuwbouw scholen

Omschrijving risico
Dit risico gaat over de mogelijke prijsstijging van de ontwikkelingen voortvloeiende uit het Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs (SHO).

Specifieke risico’s
Bij vaststelling van de Voorjaarsnota 2022 heeft u besloten om een bedrag beschikbaar te stellen van in totaal 27.506 voor:

- nieuwbouw aan de Meeuwensingel voor De Horizon, De Klim-Op en voor enkele lokalen van de Montessorischool, inclusief gymzaal en Kinderlab; en
- nieuwbouw onderwijshuisvesting in de Florabuurt omgeving, inclusief gymzaal en Kinderlab.

In januari 2019 hebben wij een beschikking afgegeven voor de nieuwbouw Meeuwensingel waarin staat opgenomen dat vervangende nieuwbouw van de desbetreffende scholen wordt toegekend. Schoolbesturen kunnen hieraan dan ook rechten ontlenen. Voor de nieuwbouw Florabuurt hebben wij (vooralsnog) geen beschikking afgegeven waarmee vervangende nieuwbouw wordt toegekend. De reden hiervoor is dat onderwijshuisvestingsontwikkelingen in Schenkel onlosmakelijk verbonden zijn met de gebiedsontwikkeling Florabuurt. Uw raad heeft hierover in december 2021 besloten, met daarbij ook de intentie uitgesproken om nieuwbouw te realiseren voor De Triangel en De Klim-Op, locatie Bongerd.

Voor beide ontwikkelingen is in Begroting 2024 - 2027 vastgesteld de kredieten aan te passen aan de prijsontwikkeling. In de huidige markt blijft het nodig om meerjarige voorspellingen te monitoren en waar nodig bij te sturen. In kader van de actualisatie SHO 2024 laten wij hierom de te verwachten benodigde budgetten voor onderwijshuisvesting onafhankelijk doorrekenen. Bij de ontwikkeling in de Florabuurt gaan wij er nu vanuit dat tijdelijke huisvesting niet nodig is. Indien dit wel nodig blijkt te zijn, is dit afhankelijk van de uiteindelijke planvorming. Dit brengt ook aanvullende kosten met zich mee.

Bandbreedte financiële gevolgen
Aanvullende investeringsbehoefte is op dit moment niet te kwantificeren. De kans van voordoen beschouwen wij gezien de huidige marktomstandigheden in de bouw als gemiddeld (50%). In de begroting 2024 - 2027 zijn investeringsbedragen aangepast aan de te verwachten marktomstandigheden d.d.1 juli 2023. Daarnaast zijn toekomstige marktomstandigheden niet exact te voorspellen.

Beheersingsmaatregelen
De projecten zijn ingebed in een projectstructuur waarbinnen wij diverse kaders zoals inhoud, planning

en financiën zorgvuldig en realistisch op elkaar afstemmen. De fasering kan per ontwikkeling verschillen.

Verloop
Eerste moment van opname: Voorjaarsnota 2018. Geactualiseerd elk P&C-document sindsdien (soms ongewijzigd).

Verantwoordelijken
Ambtelijk: afdeling Samenleving (en andere afdelingen)
Bestuurlijk: Van Woudenberg

Communicatie
In de risicoparagraaf schenken wij aandacht aan de mogelijke financiële risico's voor de twee genoemde ontwikkelingen.

Bewaking
Wij blijven de ontwikkeling van de aanneemsommen en de eventuele overschrijdingen volgen om de financiële risico's te beoordelen.

Ondernomen en mogelijke acties
Het SHO is geactualiseerd en vastgesteld in de gemeenteraad van 7 maart 2022. Met de Voorjaarsnota 2022 is het budget aangepast aan de prijsontwikkelingen voor beide ontwikkelingen. Met de begroting 2024 - 2027 is vastgesteld om de kredieten aan te passen aan de prijsontwikkeling d.d. 1 juli 2023.

16. Aanvullende investering Kindcentrum Florabuurt

Omschrijving risico
Dit risico gaat over de mogelijke financiële consequenties van de besluitvorming over de definitieve gebiedsvisie Florabuurt en daarbij specifiek de te maken keuzes over de investering in het te realiseren kindcentrum.

Specifieke risico's
Het kindcentrum Florabuurt biedt plaats aan twee scholen (OBS De Klim-Op en basisschool De Triangel), een gymzaal, het KinderLab, twee kinderdagverblijven (gro-up en To Be Kind) en het ontwikkelcentrum Cocon van Pameijer.

Eerder is onderzoek gedaan naar welke partij in welke delen van het kindcentrum investeert. Ondanks dat het geen gemeentelijk beleid is om te investeren en in eigendom nemen van 'vreemd vastgoed' adviseert extern adviesbureau Hevo om als gemeente het gehele kindcentrum te financieren in plaats van uitsluitend de schooldelen, het Kinderlab en de gymzaal. Dit vanwege de complexe ruimteverdeling, de gewenste snelheid tot uitvoering en het beperkte risico (langdurige huurcontracten). Op 3 juli 2023 heeft uw raad ingestemd om onderzoek te doen naar de voorgestelde investeringsconstructie.

In bovengenoemde investeringsconstructie verhuurt de gemeente aan de twee kinderopvangorganisaties en Pameijer om de aanvullende investering terug te verdienen. Alle (kapitaal)lasten die voortvloeien uit deze aanvullende investering, alsmede alle beheer- en exploitatielasten te dekken via de huurprijs, moeten marktconform en minimaal kostendekkend zijn. Het risico daarbij is dat partijen door te hoge huurprijzen voortijdig of na een eerste huurtermijn uitstappen. Om het risico van de gemeente te verlagen, zullen alleen huurperiodes voor een lange periode worden aangegaan (minimaal 15 jaar) en wordt in de huur een toeslag opgenomen om een deel van het toekomstige leegstandsrisico af te dekken. Om te voorkomen dat partijen door te hoge huren voortijdig uitstappen, moeten huren wel marktconform zijn.

Deze investeringsconstructie leidt naar verwachting tot een extra benodigd krediet van ca 8.000 om de totale investering van 20.025 (prijspeil 2024) te kunnen doen. In dit investeringsbedrag is tevens rekening gehouden met de prijsstijging in de bouwkosten in de afgelopen periode. Hierbij hoort een aanvullende structurele afschrijvingslast van N 268 (exclusief rente). De te verwachten jaarlijkse rentelasten zouden starten op N 283 op basis van de huidige rentestand, en zullen gedurende de afschrijvingsperiode jaarlijks afnemen. Daartegenover verwachten wij jaarlijkse huurinkomsten tussen de V 303 en V 389 (exclusief indexatie). Daarnaast is het in de huidige markt nodig om meerjarige voorspellingen te monitoren en waar nodig bij te sturen.

Voortgangsproces
Wij besteedden in de begroting 2024 en de NJN23 aandacht aan verschillende oorzaken, waardoor de beschikbaar gestelde kredieten voor onderwijshuisvesting c.a. ontoereikend bleken te zijn. Een van

de genoemde factoren is bijvoorbeeld een stijging in de loon- en bouwkosten. Daarnaast besloot uw raad op 3 juli 2023 dat de gemeente Capelle aan den IJssel de financiering mag onderzoeken van de commerciële onderdelen van het Kindcentrum. In de collegebrief van december 2023 over de Florabuurt en de collegebrief "Totaalbeeld Onderwijshuisvesting" van januari 2024 gaven wij u inzicht in het proces.

Bandbreedte financiële gevolgen
Het leegstandsrisico wordt ingeschat op N 615 tot N 1.010 aan benodigd weerstandsvermogen.

Beheersmaatregelen
Wij blijven de prijsontwikkeling volgen om de financiële risico's te beoordelen. Daarnaast beschrijven wij de voornaamste risico's, kansen en beheersmaatregelen per project in de Capelle bouwt aan de stad-monitor.

Verloop
Eerste moment van opname in P&C-document: Najaarsnota 2021

Verantwoordelijken
Ambtelijk: Samenleving (Stadsontwikkeling en Vastgoed)
Bestuurlijk: Van Woudenberg

Communicatie
In de risicoparagraaf zal blijvend aandacht geschonken worden aan dit risico.

Bewaking
In de geheime bijlage van de Capelle Bouwt Aan de Stad Monitor schenken wij blijvende aandacht aan deze risico's, kansen en beheersmaatregelen.

Ondernomen en mogelijke acties
Niet van toepassing.

17. Grondexploitaties

Omschrijving risico
Voor de toekomstige verwachte kosten en opbrengsten worden aannames gebruikt ten aanzien van planning, verwachte verkoopprijzen, geraamde kosten, verwachte rentelasten, plankosten, etc. Er zijn verschillende onzekerheden en risico's die het begrote financiële eindresultaat van de grondexploitatie kunnen beïnvloeden. Er is een onderscheid te maken tussen enerzijds risico's met betrekking tot de kosten en opbrengsten die specifiek binnen een grondexploitatiecomplex kunnen worden erkend en anderzijds risico's die voor de grondexploitatieportefeuille als geheel gelden.

Specifieke risico's
In de geheime bijlage van Voorjaarsnota 2024: Actualisatie Grondexploitaties beschrijven wij de voornaamste risico's, kansen en beheersmaatregelen per project.

Bandbreedte financiële gevolgen
Kansen: 723
Risico: 1.893
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 en de kansen voor de bepaling van de weerstandsratio voor 100% meegenomen.

Beheersmaatregelen
In de geheime bijlage van Voorjaarsnota 2024: Actualisatie Grondexploitaties beschrijven wij de voornaamste risico's, kansen en beheersmaatregelen per project.

Verloop
Eerste moment van opname in P&C-document: Najaarsnota 2019

Verantwoordelijken
Ambtelijk: afdeling Stadsontwikkeling
Bestuurlijk: Van Woudenberg

Communicatie
In de risicoparagraaf zal blijvend aandacht geschonken worden aan dit risico.

Bewaking
In de geheime bijlage van Voorjaarsnota 2024: Actualisatie Grondexploitaties beschrijven wij de voornaamste risico's, kansen en beheersmaatregelen per project.

Ondernomen en mogelijke acties
In de geheime bijlage van Voorjaarsnota 2024: Actualisatie Grondexploitaties beschrijven wij de voornaamste risico's, kansen en beheersmaatregelen per project.

18. Impact nieuwe Omgevingswet en Wkb op leges omgevingsvergunningen

Omschrijving risico
Met de invoering van de Omgevingswet, en die hieraan gekoppelde Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb), wijzigt de wet- en regelgeving voor bouwinitiatieven en omgevingsvergunningen. Er zullen ook veranderingen optreden in de vergunningplicht, en daarmee in de legesheffing. Wij verwachten geen financiële gevolgen bij de invoering van de Omgevingswet, maar wel mogelijk bij de vaststelling van de Omgevingsplannen en bij invoering van de Wkb. Deze is op 1 januari 2024 uitsluitend voor de gevolgklasse 1 bouwwerken nieuwbouw ingevoerd. Op zijn vroegst gaat de Wkb per 1 januari 2025 ook voor de verbouwactiviteiten gelden. 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 wij u ook over de financiële gevolgen van de opties.

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
Eerste moment van opname in P&C-document: Voorjaarsnota 2021

Verantwoordelijken
Ambtelijk: afdeling Stadsbeheer
Bestuurlijk: Faassen

Communicatie
Momenteel is in onderzoek wat de financiële impact is van de nieuwe omgevingswet. Zodra hier meer bekend over is zullen wij u hierover informeren.

Bewaking
Niet van toepassing

Ondernomen en mogelijke acties
Niet van toepassing

19. Risico's Rivium District

Omschrijving risico
Dit risico omvat de drie onderdelen van risico inschatting voor de ontwikkeling Rivium District en de bijbehorende subsidiebeschikking uit 2023.

Specifieke risico's
Het risico voor het Rivium District is onderverdeeld in drie onderdelen;

- *Project specifieke Risico's Rivium*
  Vier keer per jaar wordt er vanuit de projectgroep Rivium een risicoanalyse opgesteld / geactualiseerd. Voor de financiële effecten van deze risico rapportage dient er een risicoreservering opgenomen te worden. Op dit moment is de voorfinanciering het grootste financiële risico welk de gemeente loopt. De voorfinancieren van de planvorming is tot en met sluiten van de anterieure overeenkomsten. Bij het sluiten van de samenwerkingsovereenkomst is een deel van deze voorfinanciering reeds voldaan door de coalitie waardoor het risicobedrag verlaagd is.

- *Rijkssubsidie Woningbouw Op de Korte Termijn (versnellingsgelden) Rivium*
  In 2023 heeft de gemeente een beschikking gekregen voor een subsidie van het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat in het kader van de woningbouw op korte termijn door bovenplanse infrastructuur. Verantwoording vindt plaats middels de jaarrekening en de SiSa-verantwoording (Spuk E104). In totaal is er een bedrag van € 26,6 mln. 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 Metropolitanefietsroute (MFR). Tegenover het beschikbaar stellen van de middelen staat de verplichting om 5.000 woningen te realiseren met een minimaal percentage van 50% betaalbaar. Omdat bij niet (tijdige) realisatie er een kans op het terug moeten betalen van deze subsidiemiddelen dient er voor de reeds benutte middelen een risicoreservering opgenomen te worden.

- *Cofinanciering rijkssubsidie Woningbouw Op de Korte Termijn (versnellingsgelden) Rivium*

Voorwaarde van de rijkssubsidie is dat 35% van de kosten gefinancierd moet worden door regionale cofinanciering. Bij het bestuurlijke besluit om aan te melden voor deze subsidie is rekening gehouden met het feit dat de helft van deze regionale cofinanciering betaald zal worden door de gemeente (eigen bijdrage) en dan de andere 50% middelen zijn die via overige subsidies bij lagere overheden binnengehaald wordt. Voor het risico dat deze 17,5% van het volledige subsidiebedrag niet opgehaald kan worden middels subsidies dienst een risicoreservering opgenomen te worden.

Bandbreedte financiële gevolgen

Project specifieke Risico's Rivium
Maximale hoogte voorfinanciering € 4.500.000
Reeds voldaan door coalitie bij sluiten SOK € 2.364.885 –
Hoogte risico voorfinanciering € 2.135.115
Risico: N 2.135 in 2024 en de kans op het niet kunnen verhalen van deze voorfinanciering schatten wij momenteel in op 25%.

Rijkssubsidie Woningbouw Op de Korte Termijn (versnellingsgelden) Rivium
Uitgegeven middelen t/m 31-12-2023: € 2.128.500
Benutte subsidie middelen t/m 31-12-2023: € 1.383.525 (65%)
Risico: N 46 vanaf 2030 en kans op terugbetaling schatten wij momenteel in op 50%.

Cofinanciering rijkssubsidie Woningbouw Op de Korte Termijn (versnellingsgelden) Rivium
Nog niet in de begroting opgenomen / beschikte cofinanciering : € 6.240.118
Risico: N 208 vanaf 2030 en de kans op niet te realiseren cofinanciering schatten wij momenteel in op 25%.

Beheersingsmaatregelen
Continue in overleg met regionale partijen om subsidies binnen te halen. Wij werken de deelprojecten die samenhangen met deze subsidieaanvraag verder uit tot concrete voorstellen die per deelproject ter definitieve besluitvorming en kredietvotering aan de gemeenteraad worden voorgelegd.

Verloop
Eerste moment van opname in P&C-document: Begroting 2023

Verantwoordelijken
Ambtelijk: afdeling Stadsontwikkeling
Bestuurlijk: Westerdijk

Communicatie
In de risicoparagraaf zal blijvend aandacht worden geschonken aan dit risico, daarnaast wordt de raad middels de voortgangsrapportages Rivium twee keer per jaar op de hoogte gehouden.

Bewaking
Toetsing subsidie bij besluitvorming op deelprojecten.

Ondernomen en mogelijke acties
Continue in overleg met regionale partijen om subsidies binnen te halen.

20. Realiseren besparingen

Omschrijving risico
In de Begroting 2024 zijn besparingsmaatregelen opgenomen. Het risico is dat het beoogde financiële voordeel niet gehaald gaat worden.

Specifieke risico
Er is gerekend op een positiever EMU saldo van 7 miljoen door minder uitgaven aan o.a. investeringen, uitgaven t.l.v. voorzieningen en een hoger resultaat dan begroot. Hierdoor hoeven minder leningen aangetrokken te worden en is er een rentevoordeel. Er is met een onderrealisatie van 3 miljoen aan investeringen gerekend met hierdoor lagere rentelasten en afschrijvingen. Bij het berekenen van de onderhoudsvoorziening vastgoed wordt uitgegaan dat 10% van de begrote groot onderhoudsuitgaven niet uitgegeven worden. Vanaf 2025 zijn er opbrengsten geraamd door de inzet van toezichthouders Jeugd en WMO en vanaf 2026 zijn er lagere uitgaven begroot voor de WMO. Voortaan wordt uitgegaan dat een begroot negatief jaarresultaat wordt teruggebracht tot minimaal nul, waardoor er geen rekening meer gehouden wordt met het financieren van negatieve jaarresultaten.

Bandbreedte financiële gevolgen
De indicatieve bandbreedte is 700 - 1.400. In het meerjarenperspectief loopt dit op tot 3 tot 6 miljoen. De kans van voordoen schatten wij in op 50%. Vanwege de grote bandbreedte bij dit risico is het niet mogelijk de bedragen op te nemen in de tabel.

Beheersingsmaatregelen
Niet van toepassing

Verloop
Eerste moment van opname in P&C-document: Begroting 2024

Verantwoordelijken
Ambtelijk: gehele organisatie
Bestuurlijk: Van Woudenberg

Communicatie
N.v.t.

Bewaking
Wij blijven de realisatie volgen en rapporteren daarover in de P&C documenten volgen.

Ondernomen en mogelijke acties
Wij hebben voor de toezichthouders Jeugd en WMO een aanlooptijd van 1 jaar gerekend. Voor de door te voeren wijzigingen in de WMO is een aanlooptijd van 2 jaar gerekend.

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

Onderhoud kapitaalgoederen

In deze paragraaf gaan wij 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

In 2015 zijn de (voorgaande) Beheerplannen 2016-2020, evenals het Integrale Projectenboek 2016-2020 vastgesteld met daarin 44 integrale projecten opgenomen. De nog resterende projecten van IBOR 2016-2020 zijn in 2023 in voorbereiding of uitvoering gegaan. Projecten die gekoppeld zijn aan een gebiedsontwikkeling zullen later worden opgepakt om werk met werk te maken. 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 de IBOR-programmering. 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 beeldkwaliteitcatalogi van de diverse adviesbureaus doorontwikkeld en samengevoegd in de publicatie “Kwaliteits Catalogus 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; zeer hoog, hoog, basis, sober en zeer sober.

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

Wegen

Actuele beleidskaders

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

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

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

Financiële consequenties uit beleidskaders
Bij het beheerplan 2023 is een continuering van het beheer en onderhoud binnen de bestaande financiële kaders aangegeven. Bij de Voor- en Najaarsnota’s 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 afgelopen jaar vastgestelde GWRP 2023. Hierin staat beschreven hoe wij invulling geven aan de wettelijke plicht voor het doelmatig en milieutechnisch verantwoord inzamelen en transporteren van het afvalwater binnen ons grondgebied. De zorgplicht voor afvalwater is een uitvloeisel van de invoering van de Wet gemeentelijke watertaken (2008) en als zodanig opgenomen in het GWRP. De zorgplicht is gesplitst in:

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

Grondwater
Net als bij riolering is de zorgplicht voor grondwater een uitvloeisel van de invoering van de Wet gemeentelijke watertaken (2008) en als zodanig opgenomen in het GWRP 2023. De zorgplicht bepaalt dat wij 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 rioolvervangings- 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). Een klein gedeelte is in beheer en onderhoud bij de gemeente. Hiervoor is de gemeente onderhoudsplichtig.

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

Duikers
Voor de transportfunctie van water is het belangrijk dat watergangen met elkaar verbonden zijn. Daar waar water en wegen elkaar kruisen, kan dit door toepassing van bruggen. Wanneer er gebruik wordt gemaakt van dammen, dan moet de verbinding tussen watergangen worden gerealiseerd door duikers. Voor zover het voorzieningen in de openbare ruimte betreft, zijn wij 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 2016-2020;
- Programma Buitenruimte 2023.

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

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

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

Openbare verlichting

Actuele beleidskaders

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

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

Gehanteerde kwaliteitsambitie
Sober.

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

Kunstwerken

Actuele beleidskaders

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

Gehanteerde kwaliteitsambitie
Sober.

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

Verkeersvoorzieningen

Actuele beleidskaders

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

Gehanteerde kwaliteitsambitie
Basis

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

Beeldende kunstwerken

Actuele beleidskaders
Niet van toepassing.

Doelstelling
Het onderhouden van gemeentelijke kunstwerken in openbare ruimten.

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

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

De onderhoudsuitgaven betreffen:

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

Reiniging

Actuele beleidskaders

- Afvalactieplan 2020-2022

Het beleid is er op gericht het huisvuil zo effectief mogelijk in te zamelen. Zodat er geen klachten voor de bewoners ontstaan tegen zo laag mogelijke kosten. Uiteraard is afvalscheiding leidend voor wat de inzameling betreft. Het afvalactieplan is er op gericht dichter naar de doelstellingen te streven die in het Vang programma staan. In de voorjaarsnota 2024 wordt een wijzigingsvoorstel opgenomen naar aanleiding van het nieuwe beleidsplan afval wat aan u is voorgelegd.

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. Het uitgangspunt is dat we in de komende jaren volledig overgestapt zijn naar ondergrondse containers. Daar waar dit niet mogelijk is, zullen bovengrondse 3 haken containers geplaatst worden, zodat er nog maar 1 opnamemiddel voor de inzameling nodig is.

Gemeentelijk vastgoed

Gemeentelijk vastgoed

Gemeentelijk vastgoed

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

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

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

Onderhoudsniveau gemeentelijke vastgoed
Verantwoord accommodatiebeheer 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 20 jaar. Vanaf de begroting 2024 wordt gerekend met een termijn van 10 jaar.
Aanpassingen in onttrekkingen of stortingen worden bij de Voorjaarsnota behandeld.

Indeling vastgoed
Wij hebben het gemeentelijk vastgoed ingedeeld volgens het Besluit Begroting en Verantwoording. Dit geeft inzicht in de omvang en samenstelling van het gemeentelijk vastgoed en de bijdrage aan beleidsdoeleinden.
0. Bestuur en ondersteuning
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden: Tot dit taakveld behoort een enkel pand dat niet aan een specifiek beleidsveld is toe te delen. Het gaat om panden zoals de Rabobank en Anytime Fitness.
0.4 Overhead: Hieronder valt het vastgoed ten dienste van de gemeentelijke organisatie. Het betreft het gemeentehuis, de gemeentewerf, werkplein en de werkkamer.

1. Veiligheid
1.1 Crisisbeheersing en brandweer: Tot dit taakveld behoren alle reguliere taken van de brandweer en taken in verband met het beperken en bestrijden van rampen en zware ongevallen. Het gaat hier om een brandweerkazerne die verhuurd is aan de Veiligheidsregio Rotterdam (VRR).

2. Verkeer, vervoer en waterstaat
2.2 Parkeren: Tot dit taakveld behoren ontwikkeling en beheer van (afzonderlijke) parkeervoorzieningen. Het gaat hier om de fietsenstallingen bij metrostations Capelle Centrum en De Terp.

2.5 Openbaar vervoer: Tot dit taakveld behoren taken op het gebied van openbaar vervoer en bijbehorende (omvangrijke) infrastructurele voorzieningen. Het gaat hier om de lift van het Riviumduct.

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

5. Sport, cultuur en recreatie
5.2 Sportaccommodaties: Tot dit taakveld behoren alle gemeentelijke sportaccommodaties voor sportbeoefening. De sportaccommodaties zijn ondergebracht in een door de gemeente opgerichte BV Sport genaamd Sportief Capelle. Wij hebben hier een taak als eigenaar.
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie: Tot dit taakveld behoren activiteiten ter bevordering van beeldende kunst, muziek, dans en toneel. Het gaat hierbij om het Isala theater.
5.4 Musea: Tot dit taakveld behoren activiteiten gericht op het verwerven, behouden, wetenschappelijk onderzoeken en presenteren van kunst en cultuur. Het gaat hierbij om het rijksmonument Dief- en Duifhuisje dat door de Historische Vereniging Capelle aan den IJssel (HVC) is ingericht als museum.
5.5 Cultureel erfgoed: Tot dit taakveld behoren taken gericht op conserveren en voor publiek toegankelijk maken van cultureel erfgoed. Het gaat hierbij om de kerktoren en het Van Cappellenhuis.
5.6 Media: Tot dit taakveld behoort de zorg voor fysieke en elektronische cultuurdragers. Het gaat hierbij om de Bibliotheek in het stadshart.
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie: Tot dit taakveld behoren openbaar groen, natuur en recreatie. Het gaat hierbij om de kinderboerderij Klaverweide.

6. Sociaal domein
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie: Tot dit taakveld behoren algemene voorzieningen gericht op participatie. Het gaat hier o.a. om de volgende soorten vastgoed: wijkcentra, buurthuizen, verenigingsruimten, jeugdcentra en kinderopvang. In 2022 is daar de Rivium Boulevard voor opvang ontheemden bijgekomen.

7. Volksgezondheid en milieu
7.2 Riolering: Tot dit taakveld behoren de gemeentelijke taken ten aanzien van afvalwater en de waterhuishouding. Het gaat hier om de rioolgemalen.

8. Stadsontwikkeling
8.3 Wonen en bouwen: Tot dit taakveld behoren gebiedsontwikkeling, woningvoorraad en huisvestingsvoorziening. Het gaat hier om vastgoed dat is aangekocht ter verwezenlijking van een gebiedsontwikkeling en in afwachting hiervan (tijdelijk) wordt beheerd en enkele woningen. Zoals Kanaalweg, Hoofdweg, Meeuwensingel en Roerdomplaan.

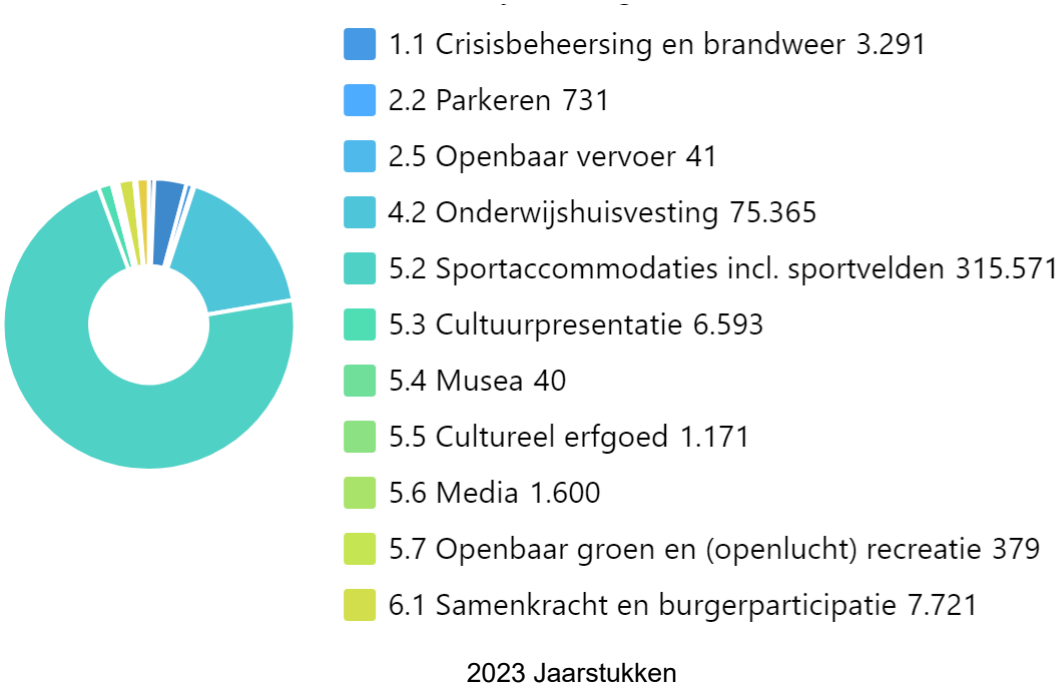
Vastgoed in cijfers

Het gemeentelijk vastgoed wordt hieronder in enkele grafieken in beeld gebracht. In de grafieken wordt de verdeling in programma's en taakvelden aangehouden zoals eerder omschreven in de begroting.

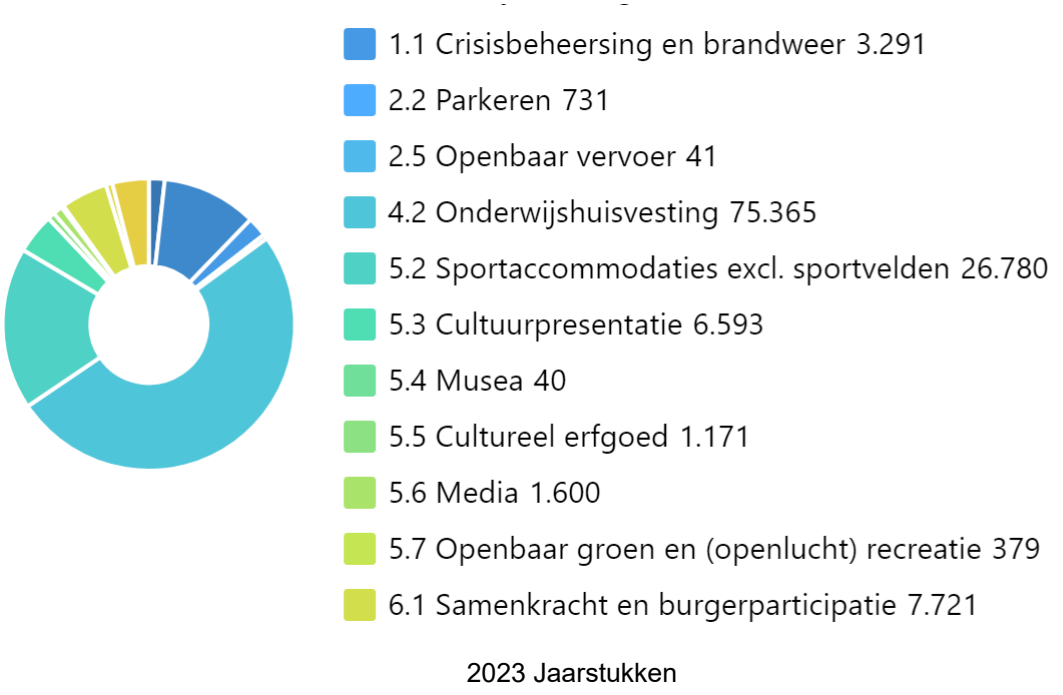
Totale oppervlakte gemeentelijk vastgoed

In onderstaande grafieken wordt het aantal m2 bruto oppervlakte weergegeven. De gemeentelijke vastgoedportefeuille bestaat uit een groot en gevarieerd aantal objecten met een totaal bruto vloeroppervlakte van ca. 149.015 m2 exclusief sportvelden.. In onderstaande grafiek is het aantal vierkante meters per taakveld weergegeven.

JS23 - Totale oppervlakte gemeentelijk vastgoed inclusief sportvelden



JS23 - Totale oppervlakte gemeentelijk vastgoed exclusief sportvelden

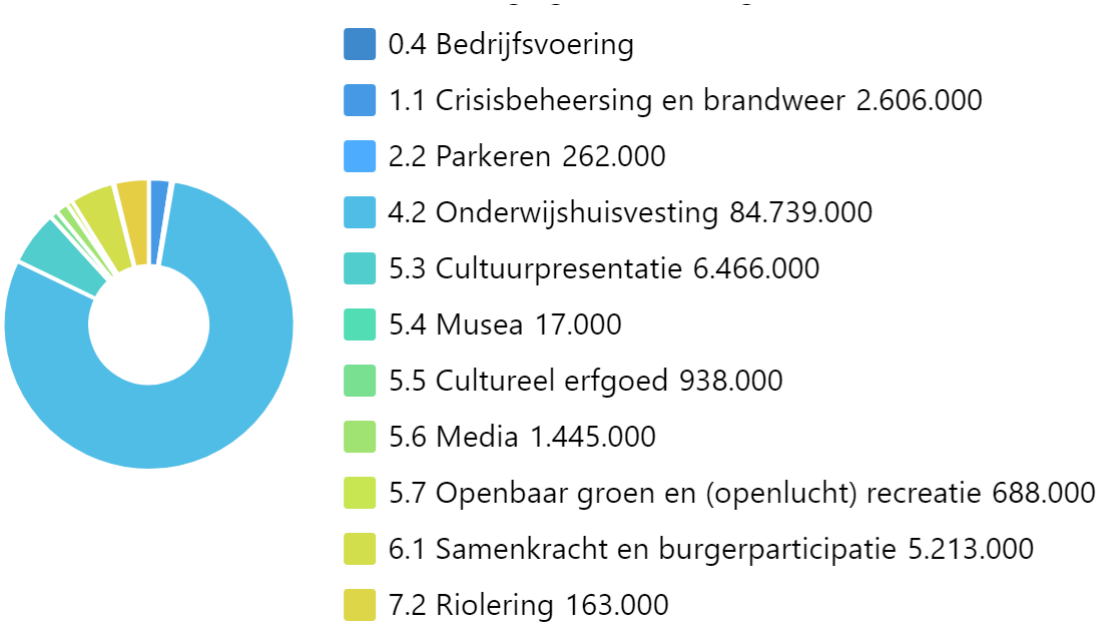


Waarde vastgoed

Voor de gehele gemeentelijke vastgoedportefeuille bedraagt de totale WOZ-waarde ca € 159 mln, exclusief eigendom van derden waar de gemeente huurder is. Het overgrote deel van de waarde zit in de onderwijsgebouwen (4.2 Onderwijshuisvesting) waar de gemeente het economisch eigendom over heeft. Binnen het taakveld 5.2 sportaccommodaties zijn de sportvelden meegenomen in de totale WOZ-waarde.

JS23 - WOZ waarde gemeentelijk vastgoed

Eenheid: €.

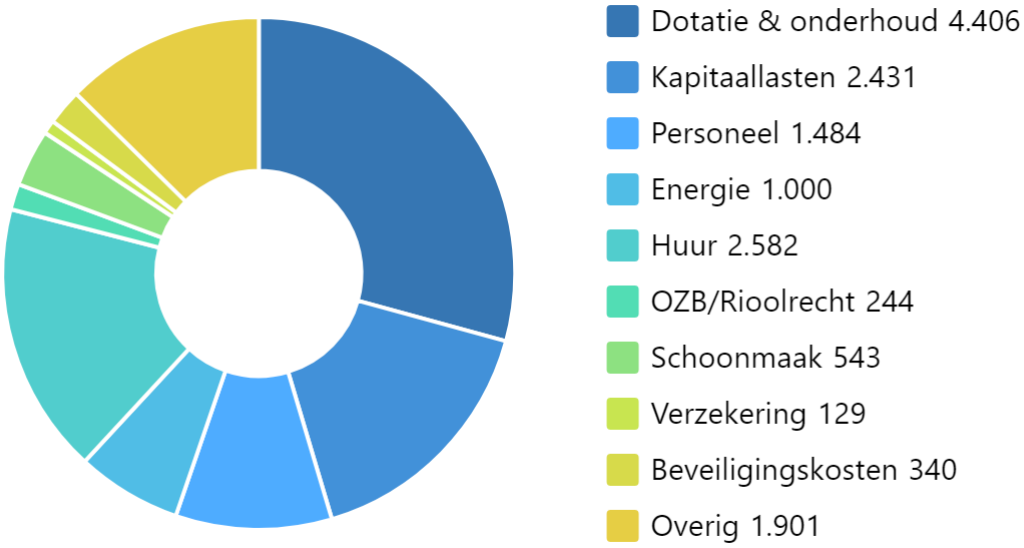


2023 Jaarstukken

Lasten vastgoed

Tot slot gaat de laatste grafiek dieper in op de totale lasten (N 20.100) onderverdeeld in de elf grootste kostenposten en een categorie Overig. Logischerwijs is de hoogste lastenpost Dotatie & Onderhoud. Hiermee houden wij ons het gemeentelijk vastgoed kwalitatief, zowel voor gemeente (waarde) en gebruikers, op niveau. Een andere grote kostenpost zijn de service- en jaarcontracten om de locatie voor opvang Oekraine instand te houden.

JS23 - Lasten vastgoed



2023 Jaarstukken

Leegstand in gemeentelijk vastgoed

De leegstand binnen de gemeentelijke vastgoedportefeuille is laag. Met uitzondering van enkele, via leegstandsbeheer verhuurde, monumenten en de strategisch voorraad staan er geen ruimten leeg.

Ontwikkelingen

Meerjarenperspectief vastgoed (MPV)
In juni 2019 is het Meerjaren Perspectief Vastgoed (MPV) “Verder bouwen aan onze maatschappelijke voorzieningen” vastgesteld (BBV1091427). Hiermee is de stap gezet naar het integraal sturen op de gemeentelijke vastgoedportefeuille. Er wordt gestreefd naar een goed evenwicht in ‘vraag naar’ en ‘aanbod van’ vastgoed. Daarbij wordt rekening gehouden met ruimtelijke ontwikkelingen en aansluiting gezocht met de (toekomstig) maatschappelijke beleidsopgaven. Er is omschreven welk vastgoed wij bezitten of aanhuren, de voortgang van diverse nieuwbouw- en renovatieprojecten, welke ambities en ontwikkelingen relevant zijn voor onze vastgoedportefeuille en de optimalisatiekansen hiervan. Sinds 2019 wordt via de P&C cyclus gerapporteerd over de ontwikkelingen binnen de gemeentelijke vastgoedportefeuille. In 2024 staat de actualisatie van de Vastgoedbeleidskaders gepland.

Uitgangspunten
Het verder bouwen aan onze maatschappelijke voorzieningen is vormgegeven aan de hand van vier uitgangspunten:
- Vastgoed ten dienste van Capelle;
- Financieel gezond vastgoed;
- Toekomstbestendig vastgoed;
- Goed georganiseerd vastgoed.

Optimalisatie gemeentelijke vastgoedportefeuille
Vanuit deze uitgangspunten zijn in het MPV maatregelen benoemd om te komen tot optimalisatie van de gemeentelijke vastgoedportefeuille, onderverdeeld in:
- Optimalisatie via gebiedsontwikkelingen;
- Optimalisatie onderwijs- en sportvoorzieningen;
- Optimalisatie van de overige vastgoedportefeuille;
- Verduurzamingskansen;
- Synergievoordeel via samenwerking.

Stand **van zaken optimalisatiekansen**
Ad 1) Optimalisatie via gebiedsontwikkelingen
Samen met inwoners, ondernemers en (maatschappelijke) partijen wordt ook komende jaren hard gewerkt aan en in onze stad, er worden diverse gebieden (her)ontwikkeld. Onze maatschappelijke voorzieningen maken onderdeel uit van deze gebiedsontwikkelingen. In sommige gevallen halen wij vastgoed weg en maken wij plaats voor nieuwe ambities.

Meeuwensingel
In het tweede kwartaal van 2022 is gestart met de definitiefase. In 2024 wordt het ontwikkelproces verder gefaseerd uitgerold.

Florabuurt
Ook dit vernieuwingstraject wordt in 2024 verder uitgewerkt.

Leegstandsbeheer ten behoeve van gebiedsontwikkeling
Wij beheren tijdelijk diverse panden die onderdeel uitmaken van een beoogde gebiedsherontwikkeling. Dit betreft onder anderen strategische panden aan: Kanaalweg, Hoofdweg, Meeuwensingel en Roerdomplaan.

Leegstandsbeheer/Sloop ten behoeve van herontwikkeling gestopt in 2023:
- Woningen met bedrijfsruimte: Bermweg 73-75
- Bedrijfsruimte: Mient 22, 22a en 24-26

Leegstandsbeheer/Sloop tbv herontwikkeling verwacht stopjaar in 2024:
- Reigerlaan 66

Leegstandsbeheer/Sloop tbv herontwikkeling verwacht stopjaar na 2024:
- Sportzaal: Meeuwensingel 107
- Gymzaal: Meeuwensingel 109
- Roerdomplaan 86 en 88
- Opslagruimte en woningen: Hoofdweg 7, 7a, 7b
- Winkelpanden en woningen: Kanaalweg 55, 57, 59, 59a

Ad 2) Optimalisatie onderwijs- en sportvoorzieningen
Via het Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs (hierna: SHO), begin 2022 geactualiseerd en vastgesteld, zijn trends en ontwikkelingen in het onderwijs in beeld gebracht en is vastgesteld hoe dat zich vertaalt naar investeringen in onderwijshuisvesting. De basis voor het SHO wordt gevormd door de verwachte ontwikkeling van het aantal leerlingen. In het verlengde van deze ontwikkeling ontstaan mogelijke overschotten of tekorten in de capaciteit van gymzalen, sportzalen en sporthallen. Deze zijn in de nota "Benutting en behoeftebepaling binnensportaccommodaties" benoemd. Beide stukken leiden tot verschuiving in de vastgoedportefeuille. Panden waarbij het toekomstperspectief nog in onderzoek is staan in tabelvorm opgenomen bij optimalisatie bestaande portefeuille.

Ad 3) Optimalisatie en ontwikkelingen bestaande vastgoedportefeuille.

Naast de gebiedsontwikkelingen en de invulling van onze (wettelijke) taak op gebied van onderwijs en sport wordt ook ons overige vastgoed regelmatig bekeken. Aan de hand van het vigerende vastgoedbeleid en geschetste uitgangspunten worden optimalisatiekansen voorgesteld.

Mutaties in portefeuille
In onderstaande tabel staan mutaties in de portefeuille in het vastgoed in het jaar 2023. Dit betreft toevoeging aan portefeuille door nieuwbouw of aankoop en onttrekkingen door sloop, verkoop of beëindiging huur.

TV	**Organisatie/functie**	**Adres**	**Mutatie**	**Jaar**
0.3	Leegstandsbeheer	Zevensprong 5	Nieuwe maatschappelijk functie	2023
8.3	Leegstandsbeheer	Roerdomplaan 86 & 88	Sloop tbv herontwikkeling	2023
8.3	Bedrijfspanden	Mient 22, 22a en 24-26	Sloop tbv herontwikkeling	2023

Optimalisaties in onderzoek:
Sporthal Schenkel
In maart 2023 hebben wij besloten om een onderzoek te doen naar nieuwbouw voor Sporthal Schenkel. Een nieuwbouwvariant met extra ruimtes voor aanpalende functies en extra exploitatiemogelijkheden. Vanaf de half 2023 is een projectmanager gestart om het traject te begeleiden. Besloten is om voor het traject iets meer tijd te reserveren dan aanvankelijk was gedaan. Dit zorgt ervoor dat er met nog meer zorgvuldigheid aan een plan kan worden gewerkt en er ook meer tijd is voor het overleg met alle stakeholders. Besluitvorming rondom het plan van een nieuw te bouwen sporthal Schenkel staat gepland voor september 2024.

Bezuinigingen Vastgoed Taakstelling
Er wordt onderzocht of wij efficiënter kunnen omgaan met het vastgoed binnen de gemeente, bijvoorbeeld door ophogen tarieven verhuur, minder panden te huren of gezamenlijk gebruik te stimuleren. Specifiek worden het wijkcentrum Schollevaar (Maria Daneelserf 20) en het Fluiterlaan 429 (Werkplein) benoemd.

TV	Organisatie/functie	Adres	Optimalisatiekans	jaar
0.3	Tijdelijke leegstand	Zevensprong 5	Invulling gebruik maatschappelijk vastgoed	2024
0.4	Werkplein	Fluiterlaan 429	Toekomstperspectief onderzoeken	2024
5.2	Sporthal Schenkel	Capelseweg 39	Toekomstperspectief onderzoeken	2024
6.1	Wijkgebouw	Stationsplein 20	Onderzoeken optimalisatie / afstoten	2024
6.1	Wijkcentrum Schollevaar	Maria Daneels erf 20	Onderzoeken optimalisatie exploitatie	2024
6.1	Verenigingsruimte	Capelseweg 120	Verhuurafspraken evalueren	2024
8.3	Woning	‘s-Gravenweg 327	Toekomstperspectief onderzoeken	2024
8.3	Woning	‘s-Gravenweg 279	Onderzoeken verkoop	2024

Compliancy
Compliancy betreft de mate waarin wij voldoen aan wet- en regelgeving m.b.t. het beheer en onderhoud van het gemeentelijk vastgoed. Om inzichtelijk te krijgen in hoeverre wij compliant zijn is een softwareapplicatie aangeschaft. De implementatie is in juli 2021 gestart en wordt eind 2024 afgerond. De mate van compliancy bedraagt medio 2023 20-25%. In 2024 jaar streven wij naar het verhogen van de mate van compliancy naar 75%.
Toegankelijkheid gemeentelijk vastgoed
Vanuit de Lokale Inclusie Agenda, een verplichting die voortkomt uit de ratificatie van het VN-verdrag handicap, zou een voorstel om de fysieke toegankelijkheid van gemeentelijk vastgoed te verbeteren volgen. Het VN-Verdrag heeft als doel dat de wereld beter toegankelijk en inclusief wordt voor iedereen. In 2024 wordt het onderzoek naar de toegankelijkheid van gemeentelijk vastgoed afgerond.

Ad 4) Verduurzamingskansen
In 2022 is via het beleidsprogramma Klimaat de reductie van CO2-uitstoot verhoogd naar 55% in 2030. Dit als opmaat naar een klimaatneutraal Nederland in 2050. In programmalijn 3 van het ministerie wordt specifiek het maatschappelijk vastgoed benoemd (MV). Deze lijn omvat:
- introductie van een renovatieverplichting, met een jaarlijkse renovatie-norm (3%) tot energie neutrale gebouwen en een norm voor opwekken hernieuwbare energie (80% geschikte overheidsdaken belegd met zonnepanelen);
- de start van de subsidieregeling maatschappelijk vastgoed;
- de stimulering van het maken van een portefeuilleroutekaart en een renovatiepaspoort;
- verkennen verlening en verbreding van het ontzorggingsprogramma MV;
- onderzoeken mogelijkheden revolverend fonds MV.

De consequentie van dit beleidsprogramma worden in 2024 uitgewerkt.

Kantoren minimaal energielabel C
Per 1 januari 2023 dient elk kantoor groter dan 100 m2 minimaal een energielabel C te hebben. Er is binnen de gemeentelijke panden geen aanvullende actie nodig, panden voldoen of vallen buiten definitie.

Zonnepanelen
Wij hebben op ons vastgoed ongeveer 3.300 zonnepanelen gerealiseerd. Dit betreft hoofdzakelijk recente nieuwbouw en gebouwen met een grootverbruik aansluiting, waardoor deze projecten gerealiseerd konden worden met SDE-subsidie. Een aantal gemeentelijke daken heeft mogelijk meer oppervlakte beschikbaar voor zonnepanelen, dan nodig is om in de eigen energiebehoefte te voorzien. Voor deze overcapaciteit wordt onderzocht of deze ter beschikking gesteld kan worden aan een zonnecoöperatie, zodat inwoners hier profijt van kunnen hebben.

Stijging energieprijzen
In het verleden zijn besparingsmaatregelen uitgevoerd of geagendeerd in het MJOP, hoofdzakelijk op basis van het te behalen rendement:
- Maatregelen met een terugverdientijd <5 jaar zijn verplicht uitgevoerd (Activiteitenbesluit Milieubeheer);
- In aanvulling hierop is besloten dat maatregelen met een terugverdientijd <15 jaar als rendabel worden beschouwd.

Door de sterke stijging van energieprijzen, die medio 2021 is ingezet, wordt de terugverdientijd van maatregelen verkort. Er wordt onderzocht welke aanvullende maatregelen rendabel zijn geworden in deze gewijzigde markt, en welke aanvullende bijdrage dit kan leveren aan het behalen van de besparingsdoelstellingen, zoals genoemd in het klimaatakkoord.

Ad 5) Synergievoordeel via samenwerking
Verbonden partijen en professionele ketenpartners dragen steeds vaker hun steentje bij aan maatschappelijke doelstellingen. Dat betekent dat bij het realiseren van onze maatschappelijke doelstellingen steeds meer samengewerkt wordt met partners in het veld. Het sturen op multifunctioneel gebruik en het creëren van voorwaarden daarvoor, het beter benutten van vastgoed en het optimaliseren van het gebruik van onze eigen accommodaties is een belangrijke opgave. Eerder in deze paragraaf is bijvoorbeeld het samenvoegen van maatschappelijke voorzieningen in Schollevaar benoemd.

Overzicht kapitaalgoederen

Overzicht kapitaalgoederen

Om inzicht te geven of de gehanteerde kwaliteitsambities daadwerkelijk zijn gerealiseerd presenteren wij, naast de gehanteerde kwaliteitsambitie, ook de gerealiseerde kwaliteitsambitie. Daarnaast geven wij, in lijn met de aanbevelingen vanuit het team Onderhoud Kapitaalgoederen van de werkgroep Duisenberg, aan wanneer het niveau is gemeten, om de hoeveel jaar de meting plaats vindt en bij afwijkingen van de norm wat de achtergrond hiervan is.

Index kolom meting	
Vermelding in kolom Meting met verklaring onderstaande kleuren: J / X = laatste Jaar dat meting heeft plaatsgevonden en vermelding van eens in de X jaar dat meting plaatsvindt.	Voorbeeld: Meting 2023 / 2 wil zeggen dat de laatste meting in 2023 heeft plaatsgevonden en dat eens in de 2 jaar de meting plaatsvindt.
	Realisatie voldoet aan de gehanteerde kwaliteitsambitie
	Realisatie voldoet deels aan de gehanteerde kwaliteitsambitie
	Realisatie voldoet niet aan de gehanteerde kwaliteitsambitie
	Geen gehanteerde kwaliteitsambitie van toepassing

Kapitaalgoed	Onderdeel	Eenheid	Begroting 2023	Jaarverslag 2023	Gehanteerde kwaliteitsambitie	Meting	Achtergond afwijking kwaliteitsambitie
Wegen	Verharding	m2	3.014.000	3.052.000	Sober	2023/2	
	Waterdoorlatende (groene) verharding	m2	4.200	6.000	Sober	2023/2	
Openbare verlichting	Masten	stuks	15.336	15.387	Sober	2023/1	
	Armaturen	stuks	17.641	17.692			
Civieltechnische Kunstwerken	Bruggen	stuks	244	244	Sober	2023/5	
	Visplaatsen	stuks	39	36	Sober	2023/5	
	Geluidkerende constructies	m	4.244	4.244	Sober	2023/5	
	Grondkerende constructies	m	8.168	8.168	Sober	2023/5	
	Tunnels & viaducten	stuks	23	23	Sober	2023/5	
Verkeersvoorzieningen	Borden	stuks	9.500	9.500	Basis	n.v.t.	
	Verkeersregelinstallaties	stuks	31	31	Basis	2023/1	
	Belijning	km	546	546	Basis	2023/1	
	Slagbomen + beheercentrale ParkShuttle	stuks	6+1	6+1	Basis	2023/1	
Groen	Oppervlakte	m2	2.900.000	2.920.000	Wonen/centrum: basis Overig: sober	2023/1	
	aantal bomen	stuks	26.000				
Speelplaatsen	Plekken inclusief trapvelden	stuks	257	258	Basis	2023/1	Dit betreft de jaarlijkse hoofdinspectie voor de veiligheid. Daarnaast is er 4 * per jaar een functionele inspectie. Er is geen meting

							m.b.t. de kwaliteitsambitie.
	Toestellen	stuks	964	964			
	Trapvelden	stuks	53	53			
Beeldende kunstwerken	Gemeentelijk eigendom	objecten	60	60	Basis		Meting vindt plaats in 2024.
	Particulier eigendom	objecten	8	8	n.v.t.		
Water	Oppervlak oppervlaktewater	ha	151	151	n.v.t.		
	Hiervan in beheer en onderhoud bij HHSK	ha	146	146	n.v.t.		
	Hiervan in beheer en onderhoud bij gemeente	ha	6	6	n.v.t.		
	Beschoeiingen (totaal)	km	200	200	Sober	n.v.t.	
	Duikers	stuks	571	571	n.v.t.		
Gemeentelijke gronden	Verhuurde gronden, inclusief uitgifte in (erf)pacht	nvt	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.		
Riolering	Lengte rioolstelsel	km	290	297	n.v.t.		
	Gemalen (hoofd, sub en regen)	stuks	79	79	n.v.t.		
	Huisaansluitingen	stuks	33.057	33.057	n.v.t.		
Reiniging	Ondergrondse containers	stuks	1.775	1.783	n.v.t.	2023/2	Dit betreft een 2-jaarlijkse technische keuring.
	Bovengrondse containers	stuks	625	631	n.v.t.	2023/2	Dit betreft een 2-jaarlijkse technische keuring.
Overige gebouwen en Gronden	Horeca	m2	110	110	Niveau 3 (redelijk)	2021/3	
	Bank	m2	260	270	Niveau 3 (redelijk)	2021/3	
	Fitness	m2	275	383	Niveau 3 (redelijk)	2021/3	
	Kerk	m2	181	192	Niveau 3 (redelijk)	2021/3	
	Bedrijfspand	m2	599	599	Niveau 3 (redelijk)	2021/3	
Bedrijfsvoering	Gemeentehuis	m2	9.585	10.861	Niveau 2 (goed)	2021/3	
	Gemeentewerf	m2	4.887	4.094	Niveau 2 (goed)	2021/3	
	Kantoor	m2	1.009	990-	Niveau 2 (goed)	2021/3	
Crisisbeheersing en brandweer	Brandweerkazerne	m2	3.291	3.291	Niveau 3 (redelijk)	2021/3	
Parkeren	Fietsenstalling	m2	757	760	Niveau 3 (redelijk)	2021/3	
Openbaar vervoer	Lift	m2	41	41	Niveau 3 (redelijk)	2021/3	
Onderwijshuisvesting	Onderwijs	m2	61.314	76.922	Niveau 3 (redelijk)	2021/3	Schoolbesturen zijn als juridisch eigenaar van schoolgebouwen verantwoordelijk voor het opstellen en laten uitvoering van MJOP's. Dit gebeurt op minimaal niveau 3.
Sportaccommodaties	Zwembad/sporthalcombinatie	m2	6.622	6.662	Niveau 3 (redelijk)	2021/3	
	Sporthallen	m2	8.025	8.025	Niveau 3 (redelijk)	2021/3	
	Sportzaal	m2	1.054	1.054	Niveau 3 (redelijk)	2021/3	
	Gymnastieklokalen	m2	4.752	5.331	Niveau 3 (redelijk)	2021/3	

	Verenigingsruimten	m2	995	995	Niveau 3 (redelijk)	2021/3	
	Kleedkamers	m2	1.668	1.668	Niveau 3 (redelijk)	2021/3	
	Verenigingsruimte/kleedkamer	m2	2.397	2397	Niveau 3 (redelijk)	2021/3	
	Sportvelden	m2	288.791	288.791	Niveau 3 (redelijk)	2021/3	
Cultuurpresentatie	Theater	m2	4.464	6.593	Niveau 3 (redelijk)	2021/3	
Musea	Museum	m2	40	40	Niveau 3 (redelijk)	2021/3	
Cultureel erfgoed	Kerktoren	m2	25	152	Niveau 2 (goed)	2021/3	
	Van Capellenhuis *)	m2	751	1.018	Niveau 2 (goed)	2021/3	
Media	Bibliotheek	m2	1.490	1.490	Niveau 3 (redelijk)	2021/3	
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Kinderboerderij	m2	1.177	319	Niveau 3 (redelijk)	2021/3	
Samenkracht en burgerparticipatie	Multifunctioneel centrum	m2	14	0			
	Personeelsonderkomen	m2	-	0			
	Cultureelcentrum	m2	878	0			
	Aula begraafplaats	m2	37	0			
	Jeugdcentra	m2	865	0			
	Buurthuizen	m2	2.084	0			
	Wijkcentrums	m2	1.080	0			
	Kinderopvang	m2	185	0			
	Jeugd/kindercentra	m2	0	593	Niveau 3 (redelijk)	2021/3	
	Wijkcentrums en buurthuizen	m2	0	5.630	Niveau 3 (redelijk)	2021/3	
	Kinderopvang	m2	0	1.939	Niveau 3 (redelijk)	2021/3	
Riolering	Personeelsonderkomen	m2	180	380	Niveau 3 (redelijk)	2021/3	
	Garage	m2	90	90	Niveau 3 (redelijk)	2021/3	
	Rioolgemalen	m2	828	828			
Wonen en bouwen	Woningen	m2	287	233	Niveau 4 (matig)	2021/3	
	Bedrijfspanden **)	m2	5.469	6.238	Niveau 4 (matig)	2021/3	
	Zwembad/sporthal	m2	-	-			

Met ingang van 2023 zijn panden opnieuw bemeterd en is indeling beperkt gewijzigd. Dit verklaart verschillen in bvo's.

*) Dorpsstraat 164 Van Cappellenhuis ivm 100% aandeelhouder/eigenaar toegevoegd.

**) Alle strategische panden, in leegstandsbeheer, vallen hieronder. Dat zijn soms bedrijfspanden, soms woningen.

Paragraaf Financiering

Bestuurlijke duiding

Tot en met half juli 2023 is er diverse keren kort geld aangetrokken om een liquiditeitstekort op te vangen. Vanaf eind september/begin oktober zijn er weer diverse korte-termijn leningen afgesloten. Begin december was er een liquiditeitsoverschot in verband met het ontvangen van de specifieke uitkering woningbouw (versnellingsgelden) van 13 miljoen. Er zijn geen langlopende geldleningen in 2023 aangetrokken. Er is één langlopende lening afgelost.

Wij hebben ons gehouden aan de wettelijke regels met betrekking tot de financiering. De kasgeldlimiet van 20.993 hebben wij niet overschreden; maximaal 2x is toegestaan, bij de derde keer moet er een herstelplan worden ingediend bij de toezichthouder. De renterisiconorm hebben wij niet overschreden.

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

De instellingen/verenigingen/stichtingen waar wij borg voor staan, hebben in 2023 aan hun betalingsverplichtingen voldaan.

Beleid van financiering en bepaling financieringsbehoefte

Het beleid van financieren van ons is gericht op:

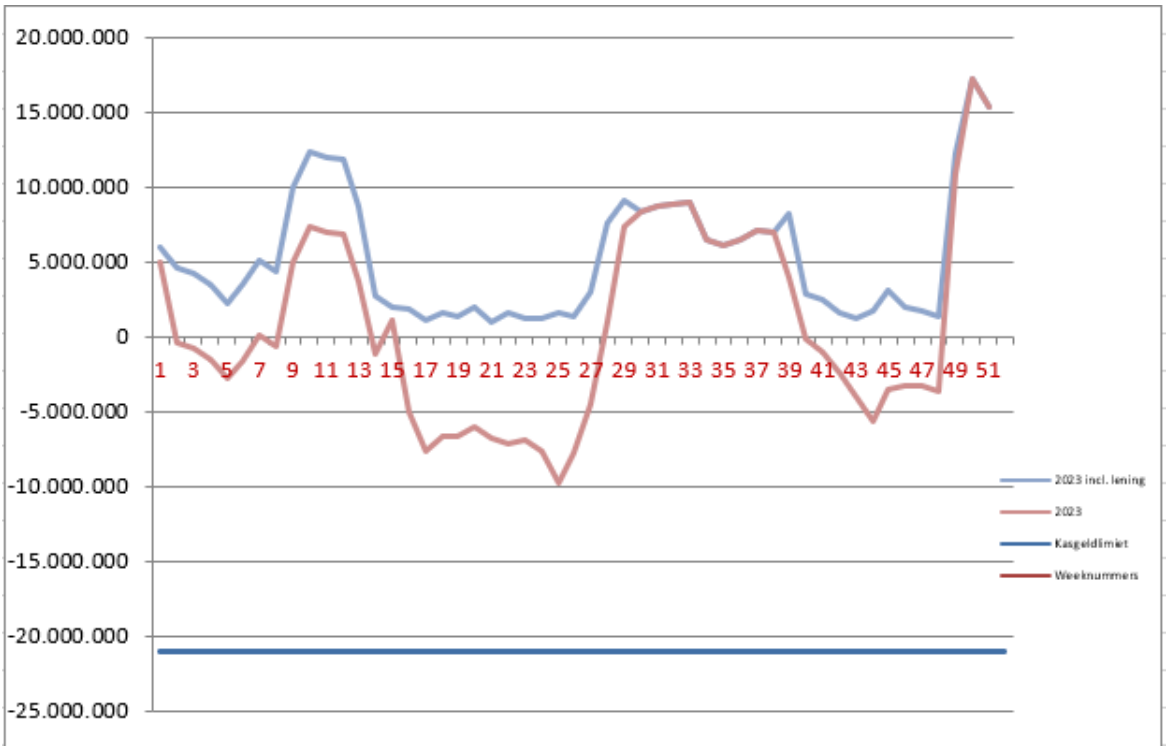
- Het voorzien in de financieringsbehoefte van ons op korte en lange termijn;
- Het uitvoeren van de treasuryfunctie. Taken hiervan zijn het besturen en bewaken van de inkomende en uitgaande geldstromen, het beheersen van de daaraan verbonden kosten (tarifering), het minimaliseren van de daaraan verbonden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

De financieringsbehoefte wordt voor een belangrijk deel bepaald door:

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

Verloop liquiditeit in het jaar

Wij hebben eind 2023 een liquiditeitsoverschot gehad. Dit werd mede veroorzaakt door het ontvangen van de Rijkssubsidie Woningbouw (versnellingsgelden) Rivium van 13 miljoen en minder uitgaven betreffende investeringen. De momenten dat er een tijdelijke financieringsbehoefte was, is dit opgevangen door een korte-termijn lening.



Leningenportefeuille

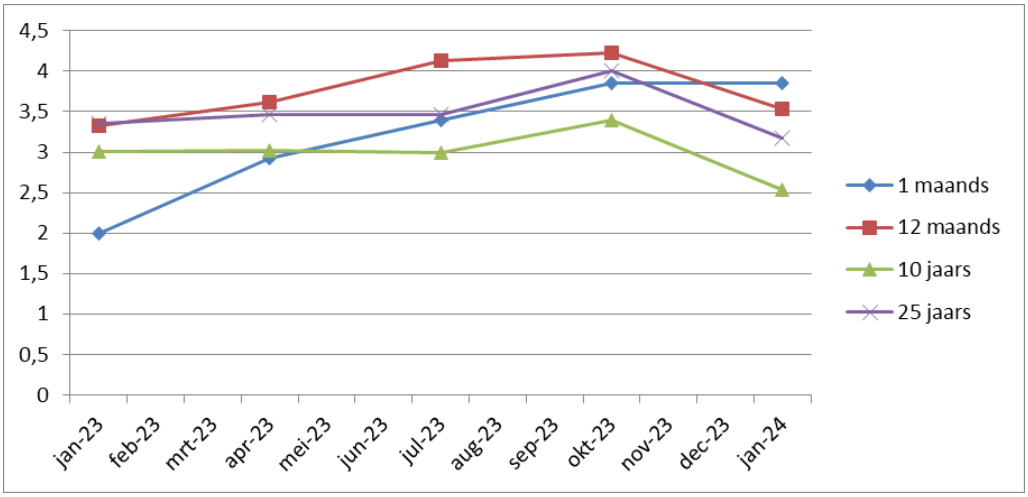
Leningen O/G (Opgenomen geldleningen)
De gemeentelijke leningenportefeuille bestaat aan het eind van 2023 uit 9 leningen met een totaalbedrag van 49.720. De reguliere aflossingen zijn conform de prognose. In de paragraaf Financiering van de Begroting 2023 is aangegeven dat de financieringsbehoefte 10.355 zou zijn. Dit bleek niet nodig te zijn, doordat in tegenstelling tot het verwachte liquiditeitstekort er door minder uitgaven en het ontvangen van de specifieke uitkering een liquiditeitsoverschot ontstond in 2023.

Leningen O/G	2023
Stand per 1-1-2023	N55.412
Reguliere aflossingen	V5.692
Vervroegde aflossingen	
Nieuwe leningen	
Stand per 31-12-2023	**N49.720**

Leningen U/G (Uitgezette geldleningen)

Leningen aan niet-toegestane instellingen
Er zijn geen aanvragen gedaan voor leningen aan niet toegestane instellingen. In 2023 heeft de gemeente geen verstrekte leningen.

Renteontwikkeling in het jaar



Bovenstaand treft u een overzicht aan van de ontwikkeling van de rente met een aantal looptijden. Dit overzicht is gebaseerd op cijfers van de Rabobank. De korte rente (< 1 jaar) heeft als uitgangspunt het Euribor en de lange rente (> 1 jaar) is gebaseerd op swaptarieven. Onze tarieven worden verhoogd met een liquiditeitsopslag.
Door sturing van de ECB om de inflatie niet teveel te laten stijgen en de oorlog in Oekraïne nog steeds een onzeker factor is, is de korte-termijn rente nog aardig hoog. Deze is rond de 4%. Op dit moment is de lange-termijn rente lager dan de korte-termijn rente. Dit komt doordat de lange-termijn rente een marktrente is en de markt verwacht dat deze is de toekomst zal dalen en de korte-termijn rente wordt gestuurd door de ECB.

Risicobeheer

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

Berekening renterisiconorm

Lange termijn financiering
Om de risico's van de lange termijn financiering in te perken, is in de wet Fido gesteld dat de renterisiconorm niet overschreden mag worden. Daarnaast zijn er regels rondom de kasgeldlimiet opgenomen. Hierin is onder andere bepaald dat er na een overschrijding van meer dan twee kwartalen er een herstelplan ingediend moet worden bij de provincie.
Bij de berekening van de renterisiconorm gaat het om renterisicobeheer. Wij willen de invloed van (externe) rentewijzigingen op onze resultaten zoveel mogelijk beperken. Wanneer er een financieringsbehoefte ontstaat, zal rekening gehouden moeten worden met de renterisiconorm. Deze heeft als doel om het toekomstige renterisico te beperken door aflossingen in de tijd te spreiden. Het renterisicobedrag wordt berekend door een vastgesteld percentage van 20% (voor gemeenten) van het totale begrotingstotaal te nemen. Het totaal aan aflossingen en renteherzieningen mag niet groter zijn dan het renterisicobedrag. Het renterisico kan worden gestuurd door bij het aantrekken van nieuwe langlopende financieringsmiddelen rekening te houden met de vervaldata en renteherzieningen van de bestaande schuld. In 2023 zijn wij binnen de renterisiconorm gebleven.

Berekening renterisiconorm	2023
Begrotingstotaal (lasten primitieve begroting)	N246.977
Percentage regeling (*)	20%
Renterisiconorm, in bedrag	N49.395
Berekening renterisico	
Renteherzieningen (**)	N0
Aflossingen (***)	N5.692
Renterisico	N5.692

Toets aan renterisiconorm	
Renterisiconorm, in bedrag	N49.395
Renterisico	N5.692
Ruimte (V) / overschrijding (N)	**V43.703**

* Percentage conform Uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden (Ufdo)

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

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

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is voor 2023 vastgesteld op 20.993. Dit betekent dat gemiddeld per kwartaal niet meer dan 20.993 kort mag worden gefinancierd. Het gemiddelde wordt berekend door te kijken naar de stand van de vlottende schuld en de vlottende middelen per de 1e van iedere maand. Het gemiddelde van deze momentopnames bepaald of wij voldoen aan de toegestane kasgeldlimiet.

Toets kasgeldlimiet 2023	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Toegestane kasgeldlimiet				
Toegestane limiet in %	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
Begrotingstotaal (lasten primitieve begroting)	N246.977	N246.977	N246.977	N246.977
Toegestane limiet	N20.993	N20.993	N20.993	N20.993
Omvang kasgeld werkelijk				
Omvang vlottende schuld (gemiddelde 1e dag vd maand)	N3.333	N7.667	N2.333	N7.667
Omvang vlottende middelen (gemiddeld 1e dag vd maand)	V8.145	V3.098	V5.640	V4.332
Saldo vlottende schuld	V4.812	N4.569	V3.307	N3.335
Saldo uitgedrukt in percentage van begrotingstotaal	-1,95%	1,85%	-1,34%	1,35%
Verschil				
Verschil in bedrag	V25.805	V16.424	V24.300	V17.658
Verschil in percentage	10,45%	6,65%	9,84%	7,15%
Overschrijding limiet ja/nee?	**Nee**	**Nee**	**Nee**	**Nee**

Schatkistbankieren

Voor 2023 was het limiet van het schatkistbankieren 4.940. Dit is 2,00% van het begrotingstotaal. Wij hebben hier wel aan voldaan.

Schema rentetoerekening

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

Schema rentetoerekening	2023
De externe rentelasten over de korte en lange financiering	N513
De externe rentebaten over de korte en lange financiering	V171
Saldo rentelasten en rentebaten	**N342**
De rente die aan de grondexploitatie is doorberekend	V15
De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld is toegerekend	N0
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	**N327**
Rente over eigen vermogen	N0
Rente over voorzieningen	N0
Totaal geraamde aan taakvelden toe te rekenen rente	**N327**
De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	V327
Renteresultaat op het taakveld Treasury	**N0**

Gewaarborgde geldleningen (borgstellingen)

Onderstaande staat geeft een overzicht weer van de gewaarborgde geldleningen gecumuleerd op geldnemer.

Geldnemer	Stand per 1-1-2023	Stand per 31-12-2023
St. IJsselland Ziekenhuis	N6.126	N5.332
St. Woonzorg Nederland	N8.768	N8.768
Stichting Havensteder	N286.046	N279.772
Rijksmonument Dorpsstraat 164	N1.991	N1.958
Totaal	**N302.931**	**N295.830**

Wij zijn als tertiaire achtervang verantwoordelijk voor leningen van woningcorporaties, na het Waarborgfonds Sociale Waarborgfonds (WSW) en de woningcorporaties. Woningcorporaties trekken leningen aan om het bouwen en onderhouden van sociale huurwoningen te financieren. Het WSW staat hiervoor borg. Als een corporatie niet meer kan voldoen aan haar betalingsverplichtingen, neemt het WSW de leningen over, nadat verschillende woningcorporaties de noodlijdende corporatie heeft geholpen. Als deze niet toereikend zijn vraagt WSW renteloze leningen op bij Rijk en gemeenten. Het Rijk staat voor 50% in de achtervang. 25% wordt verdeeld over alle gemeenten die borg staan en 25% wordt opgevraagd bij de gemeente die in de leningovereenkomst is genoemd. Tot op heden is op deze tertiaire achtervang nooit een beroep gedaan.

Vanaf 2021 geldt een nieuwe achtervangovereenkomst van het WSW, corporaties kunnen leningen aantrekken tot het door het WSW en de Autoriteit woningcorporaties (Aw) ingestelde kredietplafond. Gedurende het jaar wordt er geen informatie verstrekt. In het 1e kwartaal van het nieuwe jaar worden er overzichten van het aantal leningen en de bijbehorende bedragen per ultimo van het voorgaande jaar naar de gemeente gestuurd. De woningcorporaties waarvoor de gemeente garant staat zijn Stichting Havensteder en Stichting Woonzorg. Het totale openstaande bedrag van deze corporaties is per 31 december 2023 288.540.

Voor de overige leningen staan wij rechtstreeks borg. Als zij niet aan hun betalingsverplichtingen kunnen voldoen dan zijn wij direct verantwoordelijk (primaire achtervang).

Ontwikkelingen

Korte termijnfinanciering
Gedurende het jaar zijn er diverse kortlopende leningen aangetrokken. De kasgeldlimiet is hierbij niet overschreden.

Lange termijnfinanciering
Er zijn in 2023 geen langlopende geldleningen afgesloten.

Treasury jaarplan
In 2023 is uitvoering gegeven aan het treasury jaarplan. Hierin staan de acties opgenomen zoals het actualiseren van beleidsstukken en het voeren van controles met betrekking tot financiën.

Rijkssubsidie Woningbouw op korte termijn (versnellingsgelden) Rivium
Begin december 2023 is er 13,3 miljoen aan subsidie vooruitontvangen van het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat in het kader van de woningbouw op korte termijn. Verantwoording vindt plaats via de SiSa verantwoording (Spuk E104). Door deze ontvangst ontstond er in de laatste maand van 2023 een liquiditeitsoverschot.

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 Dienstverlening verricht. Deze afdelingen zijn echter meer dan ondersteunend. Ze geven invulling aan onze taken door de doelen die de gemeente voorstaat dichterbij te brengen. Ze zijn een kritische sparringpartner voor de beleidsafdelingen. Ze creëren de omstandigheden of leven hier een bijdrage aan om Capelle beter, mooier te maken vanuit de (wettelijke) taken waar wij voor staan en de doelen die de organisatie nastreeft.

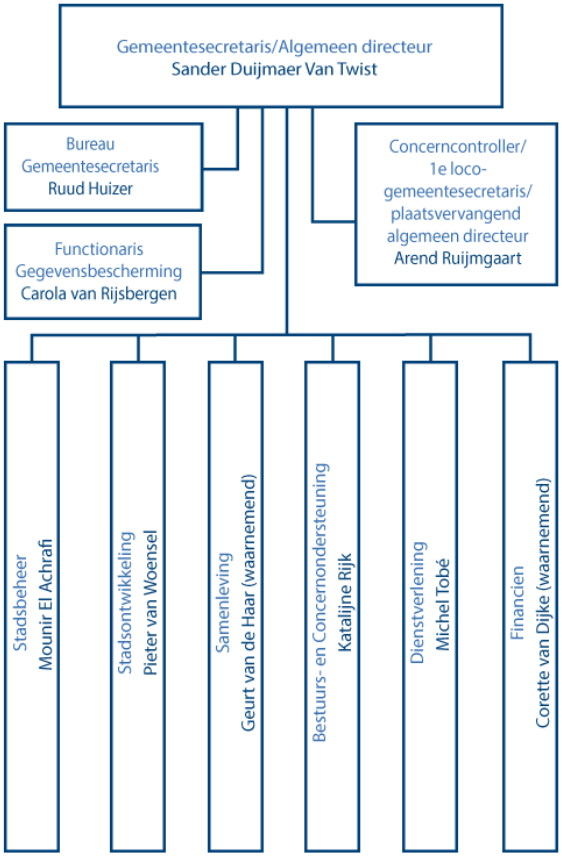
Organisatiestructuur

Sinds 2004 is de organisatie opgebouwd volgens het afdelingenmodel. Sinds 2021 is er sprake van een "eenhoofdige directie". De gemeentesecretaris is in de rol van algemeen directeur eindverantwoordelijk voor de organisatie. Het Capels Management Team (CMT), gevormd door de gemeentesecretaris, de concerncontroller en de afdelingshoofden, zorgen voor de integrale aansturing van de organisatie. De organisatie telt zes afdelingen.

De afdelingshoofden beheren de middelen die nodig zijn om hun afdelingsplanningen te realiseren, zijn leidend in de beleidsvorming voor wat betreft de producten van hun afdelingen en zijn de eerste adviseur van de portefeuillehouder.

De afdelingshoofden beheren de middelen die nodig zijn om hun afdelingsplanningen te realiseren, zijn leidend in de beleidsvorming voor wat betreft de producten van hun afdelingen en zijn de eerste adviseur van de portefeuillehouder. Afdelingshoofden zijn integraal verantwoordelijk voor de behaalde resultaten en leggen op een transparante wijze verantwoording af. Het CMT als gemeentebreed platform ondersteunt de afdelingen, stimuleert samenwerking tussen afdelingen, bewaakt de verdeling van schaarse middelen over de afdelingen en stuurt op kwaliteit, tijdigheid en consistentie van besluitvorming.

Organigram 2023



Doorontwikkeling van onze organisatie

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

Als vervolg hierop is in 2023 een organisatievisie opgesteld waarin is vastgelegd wat de opgaven zijn waar de organisatie voor staat, wat voor organisatie daarvoor nodig is, wat de gewenste manier van werken is, welke rollen daarbij horen en wat dat van de organisatie vraagt. Deze visie is in Q3 2023 door het CMT vastgesteld. Hierop volgt een actieagenda waarin concrete stappen staan die gezet worden om te werken aan de onderwerpen samenwerking, werkdruk, basis op orde en werkgeluk.

In 2024 zijn ook de resultaten van een MTO meting (eind 2023) bekend. De resultaten van de meting in 2021 vormen de basis van deze nieuwe meting. Leiderschap, werkplezier en werkdruk zijn belangrijke thema's in de enquête. Op basis van de uitkomsten maken we een plan van aanpak op organisatie-, afdeling- en unit niveau met het doel te zorgen voor een (verdere) groei van medewerkerstevredenheid.

Tenslotte is de pilot talentprogramma van 2023 in 2024 overgegaan in een definitief programma. Al deze ontwikkelingen brengen het werken volgens de ambitie van Capelle weer een stapje dichterbij.

Rechtmatigheidsverantwoording

Vanaf het verslagjaar 2023 moet het college van Burgemeester en Wethouders een rechtmatigheidsverantwoording opnemen in de jaarrekening. Hiermee wordt verantwoording afgelegd over de naleving van de financiële rechtmatigheid door de gemeente. Financiële rechtmatigheid heeft betrekking op het voldoen aan wet- en regelgeving bij het uitvoeren van financiële beheershandelingen.

Het college geeft in de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening aan of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten en ook de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. De verantwoording door het college van Burgemeester en Wethouders is opgenomen in de jaarrekening.

In deze paragraaf wordt nader ingegaan op de volgende aspecten:

- Toelichting op geconstateerde rechtmatigheidsafwijkingen;
- De stand van de beheersing van rechtmatigheid.

De totale omvang van de onrechtmatigheden bedraagt 12.239 en overschrijdt de vastgestelde 1% norm. Hierna volgt een toelichting op de geconstateerde afwijkingen per onderdeel.

Toelichting op overschrijding programma's

De begrotingsonrechtmatigheden hebben een omvang van 8.027. Hiervan heeft 6.154 betrekking op begrotingsonrechtmatigheden die te maken hebben met vastgesteld beleid. De begrotingsonrechtmatigheden zijn hieronder nader toegelicht.

Begrotingsafwijking	Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig en telt mee voor het oordeel	Motivering van de conclusie
0. Bestuur en ondersteuning		N1.632	Bedrijfsvoering: In realisatie blijkt dat meer is besteed aan Bedrijfsvoering. Met name op personeelskosten is een tegenvaller zichtbaar omdat in de prognoses ten onrechte niet voldoende rekening werd gehouden met diverse looncomponenten, waaronder de premie voor het arbeidsongeschiktheidsfonds (N 1.894). Hierdoor ontstond tussentijds een te positief beeld op de salarislasten.
1. Integrale veiligheid en openbare orde	N605		Een subsidie voor Jeugd (High Impact Crime) en een subsidie voor Re-integratie is niet ontvangen in 2023 maar doorgeschoven naar 2024. Hier staat een onderschrijding op de lasten tegenover, omdat de (subsidiabele) uitgaven ook niet zijn gemaakt, maar eveneens doorschuiven.
4. Onderwijs	N231	N151	Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel: Op Onderwijsachterstandenbeleid zijn (subsidiabele) uitgaven gerealiseerd, waardoor ook minder inkomsten zijn ontvangen (N 359). Onrechtmatig, maar telt mee voor het oordeel: Op leerlingenvervoer is een kostenstijging niet voorzien in de begroting. Aan onderwijshuisvesting is meer onderhoud uitgevoerd dan begroot en vielen de aanslagen gemeentelijke belastingen hoger uit door stijgende WOZ-waarden en verzekeringspremies. Dit was eveneens niet voorzien in de begroting.
5a. Vrijetijdsbesteding (Sport en cultuur)	N54		Binnen dit programma zijn hogere lasten gerealiseerd, waar inkomsten vanuit een specifieke uitkering tegenover staan. De overschrijding valt daarnaast binnen de rapportagegrens.
5b. Openbaar groen en (openlucht) recreatie	N123	N14	Verkopen/verhuur gemeentelijke grond is de gerealiseerde opbrengst van verkopen van gemeentelijke grond lager dan begroot. Waar wij voorheen sneller akkoord gingen met het verkopen/verhuren van gronden kiezen wij er nu eerder voor gronden te behouden en bewoners niet tegemoet te komen in hun wens tot uitbreiding van de tuin. Een andere oorzaak is dat er gemiddeld ééns per jaar wel een grote verkoop tussen zit, die hebben wij afgelopen jaar niet gehad (per saldo N 123). Het nadeel van N 14 betreft diverse overige mutaties, per saldo.
6c. Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)	N948		Hogere uitgaven aan Woon- en vervoersvoorzieningen (prijsstijgingen en meer verstrekkingen) en Wmo-diensten (verhoogde verzilvering). De begroting is hierop niet aangepast. De uitvoering van de Wmo is een openeinderegeling waardoor een financiële regeling geen budgettair plafond wordt toegekend.
7. Volksgezondheid en milieu	N1.116		Energiearmoede - SPUK C55: Voor de aanpak van energiearmoede hebben we vanuit het Ministerie van BZK middelen ontvangen om energiearmoede tegen te gaan, een deel van de middelen die begroot waren om in 2023 uit te geven zijn nog niet besteed (N 573). SPUK GALA: Tegenover de lagere inkomsten staan lagere (subsidiabele) uitgaven op het onderdeel Brede Regeling Combinatiefuncties.
8. Stadsontwikkeling	N3.077	N76	Grondexploitaties: Vanwege nieuwe fasering zijn (tussentijdse) winstnemingen naar achteren geschoven. Ook is een subsidie-inkomst doorgeschoven naar 2024. Deze mutaties resulteren in een incidenteel nadeel voor 2023 van N 2.906. Rivium district: Een deel van de begrote voorfinanciering is door vertraging in het project in 2023 niet gebruikt. Tegenover dit nadeel op de inkomsten staan lagere uitgaven. De overschrijding op de lasten (N 76) telt wel mee voor het oordeel.
Totale begrotingsafwijking	**N6.154**	**N1.873**	

Toelichting op overschrijding kredieten

Naast de begrotingsrechtmatigheid bij de programma's moeten wij ook de investeringen beoordelen op rechtmatigheid. De rechtmatigheid wordt getoetst op basis van de uitgaven tot en met 31 december 2023, toekomstige uitgaven worden niet meegenomen. Mochten toekomstige uitgaven leiden tot een overschrijding dan rapporteren wij hierover in begrotingsjaar 2024 en verder.

Het krediet Speelplaatsen 2021 is onrechtmatig overschreden voor 89. Het betreft de onvoorziene vervanging van een geluidsoverlast gevend hekwerk bij een voetbalkooi.

Toelichting op inkooponrechtmatigheden

Met betrekking tot aanbestedingen zijn onrechtmatigheden vastgesteld voor een bedrag van 3.971. Onderstaande tabel bevat een gedetailleerd overzicht.

Alle inkooponrechtmatigheden hebben betrekking op het proces van aanbesteden. De onrechtmatigheid inzake de opvang van Oekraïners werd veroorzaakt doordat het proces van opvang gedurende het eerste jaar spoedeisend was en veelvuldig wijzigde qua omvang. Hierdoor was het niet mogelijk een goede aanbesteding op de markt te plaatsen. In 2023 zijn de inhuurcontracten rechtmatig omgezet en zijn de servicediensten die onder de huurovereenkomst vielen Europees aanbesteed of op een andere wijze rechtmatig ingevuld.

De onrechtmatigheid voor de inhuur van een architect is tot stand gekomen omdat een vervolgopdracht noodzakelijk was. Het was hierbij niet mogelijk een andere architect in te schakelen. De units Interne Controle en Inkoop hebben in 2024 maandelijks overleg ter voorkoming van onrechtmatigheden en maandelijks overleg over de realisatie van de inkopen. Inkopen die niet via het vastgestelde proces verlopen kunnen daardoor eerder geconstateerd worden.

Voor de overige inhuuronrechtmatigheden geldt dat de contracten nog voortkomen uit de periode voor de broker is aangesteld. De contracten zijn inmiddels stopgezet of omgezet naar de broker. Ook voor deze categorie geldt dat dat de units Interne Controle en Inkoop in 2024 maandelijks overleg hebben.

Daarnaast geeft de Unit Inkoop in 2024 voor alle afdelingen presentaties over het wettelijke kader en het inkoopproces van de gemeente.

Omschrijving	Onrechtmatigheid (x € 1.000)
Opvang Oekraïne	3.609
Opvang Oekraïne - inhuur	105
Onrechtmatige opdrachtverstrekking architect	73
Onrechtmatige inhuur	114
Onrechtmatige inhuur	71
Totale inkooponrechtmatigheid	**3.971**

Toelichting op Misbruik en Oneigenlijk gebruik

De laatste onrechtmatigheid heeft te maken met het Misbruik & Oneigenlijk gebruik – criterium. De onrechtmatigheid bedraagt 152 en betreft fraudedebiteuren.

Voortgang artikel 213a onderzoeken

Algemeen
De Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur (artikel 213a Gemeentewet) Capelle aan den IJssel 2023 bepaalt dat wij periodiek onderzoek verrichten naar de doelmatigheid en de doeltreffendheid van het door ons gevoerde bestuur. Doelmatigheid wordt gedefinieerd als de mate waarin een maximale hoeveelheid producten en prestaties is gerealiseerd met een minimale hoeveelheid middelen of een hogere kwaliteit wordt bereikt met een gelijkblijvende hoeveelheid aan middelen. Doeltreffendheid wordt gedefinieerd als de mate waarin de geleverde producten en prestaties bijdragen aan het realiseren van gestelde gemeentelijke beleidsdoelen.

Voortgang onderzoeken tot en met 2022
De concerncontroller voert de onderzoeken 213a uit en werkt daarbij op een praktische en pragmatische wijze samen met de verantwoordelijke afdelingen.
Zo bracht hij de opgedane onderzoekkennis voor de doeltreffendheid en doelmatigheid van ons

afvalbeleid in, tijdens het opstellen van het nieuwe beleidsplan afval 2024 en het in 2023 uitgevoerde onderzoek van de commissie verbonden partijen naar Irado. Onderzoeken vinden daarbij dus niet op autonome en geïsoleerde wijze plaats, maar vanuit directe verbondenheid met de verantwoordelijken van het kernproces. Wij zijn overtuigd dat het op deze wijze uitvoeren van de onderzoeken het beste bijdraagt aan de verdere borging van de resultaten van de onderzoeken. Een ander bijkomend voordeel is dat de onderzoeken in de tijd meelopen met de ambtelijke- en bestuurlijke planning.

Eerder is aangegeven dat het onderzoek 'Opvolging Rekenkamerrapport “niet zonder schuld"' nog niet was opgestart, mede in verband met de beperkte beschikbaarheid van medewerkers in het kader van de extra inzet op de aanpak financiële bestaanszekerheid. Het opvolgingsonderzoek loopt nu gelijktijdig op met het nieuwe beleidsplan integrale schulddienstverlening. Een vooroverleg heeft al plaatsgevonden en de opvolging van de eerdere aanbevelingen van de Rekenkamer zullen herkenbaar terugkomen in het nieuwe beleidsplan.

Het onderzoek doeltreffendheid taakstelling Jeugd (inclusief het rapport van Berenschot) is afgerond. De besparingsopgave is projectmatig opgepakt en u bent periodiek op de hoogte gebracht van de voortgang van het project.
Op 14 mei 2024 bent u geconsulteerd over het rapport ‘Tegen de stroom in voor duurzame en betaalbare jeugdhulp’ en de uitwerking van de onderliggende businesscases.

In het kader van de voortgang van de eerdere onderzoeken, kunnen we u mededelen dat u bent geïnformeerd over de voortgang in de uitvoering van het plan van aanpak naar de opvolging van het Rekenkamerrapport 'Openbaar Goed'.

Voortgang onderzoeken 2023
De start van de onderzoeken 2023 loopt enige vertraging op, die de komende twee jaren zal worden ingelopen. Voor meerdere onderzoeken 2023 zijn wel de voorbereidende werkzaamheden gestart, bijvoorbeeld ten aanzien van de doeltreffendheid van het onderwijskansen en -achterstandenbeleid. U bent door ons, in het kader van de besteding van de rijksmiddelen gemeentelijk onderwijsachterstanden beleid (GOAB) en het voorstel in de conceptvoorjaarsnota 2024, al over geïnformeerd. Daarnaast zijn oriënterende gesprekken gevoerd in het kader van het opvolgingsonderzoek van het Rekenkamerrapport 'Verbinden is vooruitzien', specifiek naar de doeltreffendheid van het Programma 4 Onderwijs (BLICK) en 6A Sociale Infrastructuur (Stichting Welzijn Capelle). Het onderzoek naar de doeltreffendheid van de paragraaf Verbonden Partijen, specifiek Irado, is meegenomen in het onderzoek naar afval en daarmee afgerond.

Vooruitblik onderzoek 2024
Het onderzoek 2024 richt zich, mede gelet op het eerder dan verwacht in financieel zwaar weer terechtkomen, eerst en vooral naar wat we ook kunnen leren van andere gemeenten en hoe onze eigen begroting weer robuuster gemaakt kan worden. Tevens wordt, in afstemming met de betreffende afdelingen, verder gewerkt aan de lopende- en nog op te starten onderzoeken.

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

In het kader van artikel 185a Gemeentewet wordt (vanaf de Begroting 2024) voortaan in elke Begroting en Jaarstukken een totaaloverzicht verstrekt van actuele plannen van aanpak, die door uw raad zijn vastgesteld naar aanleiding van uitgebrachte Rekenkamerrapporten.
In uw Verordening Rekenkamer is vastgelegd dat het college bij ieder Rekenkamerrapport een plan van aanpak ter vaststelling voorlegt aan uw raad.

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

1. Plan van Aanpak ter uitvoering aanbevelingen Rekenkamerrapport “Grip op inkoop”, vastgesteld in de raad van 12 juli 2021.
   U hebt een voortgangsrapportage ontvangen in de collegebrief van 21 december 2021 (2021/168) en een afsluitende rapportage in de collegebrief van 10 oktober 2023 (2023/115).
2. Plan van aanpak ter uitvoering van het Rekenkamerrapport "Gebiedsontwikkeling het Nieuwe Rivium", vastgesteld in de raad van 8 november 2021. Tot op heden is mondeling aangegeven wat de voortgang is van de aanbevelingen. In aanvulling daarop zal in het derde kwartaal 2024 een schriftelijke voortgangsrapportage aan uw raad worden aangeboden.

3. Plan van aanpak uitvoering aanbevelingen Rekenkamerrapport "Openbaar Goed", vastgesteld in de raad van 13 december 2021
   Afsluitende voortgangsrapportage in de collegebrief van 9 mei 2023 (2023/057).
4. Gecombineerd plan van aanpak uitvoering aanbevelingen Rekenkamerrapport " Tijden van transformatie" - onderzoek naar Woonbeleid Capelle aan den IJssel vanaf 2013", vastgesteld in de raad van 27 november 2023 en Rekenkamerrapport "Huizen in de regio' - synthese van onderzoeken woonbeleid in vijf gemeenten (Barendrecht, Lansingerland, Albrandswaard, Capelle aan den IJssel en Rotterdam) in regio Rotterdam", vastgesteld in de raad van 27 november 2023.
   Besloten is bij het ter besluitvorming aanbieden van het nieuwe Programma Wonen uw raad ook te informeren hoe het staat met de uitvoering van het plan van aanpak. Dit wordt vervolgens jaarlijks herhaald via de monitoring van het Programma Wonen.

Ontwikkelingen

Informatiemanagement en data
In 2023 is de nieuw aangetrokken informatiemanager gestart met het samenstellen van een ICT portfolio. Hiervoor worden de behoeften in de organisatie op het gebied van informatiemanagement in kaart gebracht en ook gekeken naar de al lopende projecten. Het CMT neemt vervolgens gezamenlijk een besluit als er een nieuwe applicatie wordt aangeschaft. Bij de aanschaf van een applicatie wordt in een businesscase gelijk gelet op de eisen ten aanzien van archivering, privacy en informatiebeveiliging. Dit is een nieuw proces voor de organisatie en in 2024 wordt gewerkt aan de verdere inbedding hiervan.

Integriteit
De gemeente Capelle aan den IJssel is een betrouwbare partner voor haar inwoners, ondernemers, andere organisaties en andere overheden. Wij zijn een integere gemeentelijke organisatie, waar sprake is van een veilige werkomgeving met voldoende 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. Wij houden nadrukkelijk oog voor de rol van de overheid die toeziet op het naleven van wet- en regelgeving. De gemeente beschikt over een beleidsplan bestuurlijke en ambtelijke integriteit en ter uitvoering daarvan een jaarplan bestuurlijke integriteit en een jaarplan ambtelijke integriteit. De voor 2023 geplande actualisering van deze plannen hebben wij niet kunnen realiseren en hebben wij doorgeschoven naar 2024 om uit te voeren onder regie van de nog aan te trekken coördinator (ambtelijke en bestuurlijke) integriteit, voor welke functie uw raad in de begroting 2024 e.v. gelden beschikbaar heeft gesteld.

Privacy
Privacy en informatiebeveiliging zijn de verantwoordelijkheid van de hele organisatie en verdienen een ieders volle aandacht en awareness. In 2023 is hard gewerkt aan de organisatorische inbedding van beleid en uitvoering van privacy en informatiebeveiliging. Zo hebben we keuzen gemaakt tav welke tools wij gebruiken voor het (wettelijk verplichte) register van verwerkingen van persoonsgegevens en voor het uitvoeren van (pre-)dpia's (data protection impact assessment; een instrument om vooraf te privacy risico's van een gegevenswerking in kaart te brengen zodat wij tijdig maatregelen kunnen treffen om deze risico's te verkleinen). Ook hebben wij een start gemaakt met het opstellen van procesbeschrijvingen om daarmee meer inzichtelijk te krijgen welke persoonsgegevens op welke wijze in welk proces worden verwerkt.

De komende jaren komen er grote uitdagingen op de overheid / gemeenten af. Datatechnologie en algoritmes helpen 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 focus van de Autoriteit Persoonsgegevens ligt op 'dataprotectie in een digitale samenleving'. 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 drie 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.

Een uitdaging is er ook bij het delen van persoonsgegevens in samenwerkingsverbanden, vooral in het sociaal domein en 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.

Informatieveiligheid ICT

Het doel van informatiebeveiliging is het onverstoord laten functioneren van de business. Met o.a. een steeds verdergaande digitalisering, migratie naar de cloud , ketenautomatisering en de komst van AI is dit een steeds complexere opgave geworden. Waar een aantal jaren gelden volstaan kon worden met een firewall en een virusscanner is tegenwoordig een steeds groter arsenaal aan voorzieningen nodig om de IT-omgeving veilig te houden. Hierbij dient tevens rekeningen gehouden te worden met hoe gebruikers met voorzieningen c.q. informatie willen werken en hoe de organisatie wil dat gebruikers werken? Een balans vinden tussen wat kan en mag en werkbaar houden is hierbij lastig. Een omgeving zeer veilig maken staat hierin op gespannen voet met snel en efficiënt kunnen werken.

Om alle nieuwe dreigingen en uitdagingen het hoofd te bieden is het afgelopen jaar dan ook op een aantal fronten extra geïnvesteerd om het niveau van beveiliging nog hoger en de werking hiervan nog effectiever te krijgen. Qua investering betreft dit niet zozeer geld maar wel de inzet van techniek, bewustwording en de inbedding hiervan in de organisatie.

Het doel van ICT is om een " Zero Trust" omgeving te hebben. Een ICT-omgeving waarbij we niets en niemand vertrouwen en alles toegang verlenen aan mensen en middelen (laptops e.d.) die bekend zijn en door ons beheerd worden. De beveiliging is immers zo sterk als de zwakste schakel.

In de toekomst zal dan ook moeten worden nagedacht over het verstrekken van devices aan iedereen die op ons netwerk wil of binnen onze omgeving wil werken.

Bewustwording

Het aantal phishing incidenten is wereldwijd aan het toenemen. Dat is ook logisch want phishing is vaak de eerste stap die criminelen zetten in het proces om een bedrijf te besmetten met ransomware of om op andere wijze geld afhandig te maken. Om te voorkomen dat de organisatie slachtoffer wordt van een phishingaanval is het belangrijk dat medewerkers alert en bewust zijn. Op dit onderdeel is ruim ingezet en geïntensiveerd. Begin dit jaar is in Capelle aan den IJssel structureel gestart met het trainen van nieuwe medewerkers op het gebied van informatiebeveiliging en privacy. Dit als onderdeel van het introductieprogramma van CapTalent. Daarnaast is aan de diverse afdelingen en Units de mogelijkheid geboden een training te ontvangen tijdens het werkoverleg. Hier is door veel units gebruik van gemaakt. De training is door de deelnemers als zeer nuttig ervaren. De effecten zijn ook duidelijk terug te zien in het (meldings)gedrag van de medewerkers ten aanzien van (gesimuleerde) phishingberichten. Daarnaast is aan het einde van het jaar nog geïnvesteerd in een systeem waarmee door de medewerkers gemelde phishingberichten sneller afgehandeld kunnen worden. Dit met het doel het effect van een kwaadaardige phishingcampagne zo snel als mogelijk te neutraliseren.

Pentest

In de maand augustus heeft de jaarlijkse pentest plaatsgevonden. Tijdens het pentesten kruipt een ethische hacker in de huid van een cybercrimineel en probeert op deze manier binnen te dringen tot de site, applicatie of IT-systemen van een organisatie. Het doel van pentesten is het achterhalen van risico's en zwakheden binnen de geteste omgeving. De resultaten hiervan zijn positief. Zo zijn de onderzoekers niet in staat gebleken om binnen afzienbare tijd toegangsrechten te verhogen tot die van Domain Administrator. De Domain Administrator is die persoon binnen de organisatie die geautoriseerd is om veranderingen aan te brengen die impact hebben op de computers van alle medewerkers. Ook is het de onderzoekers niet gelukt om toegang te krijgen tot de backup omgeving of om deze te beïnvloeden of aan te tasten. Wel kan gesteld worden dat, na het verkrijgen van Domain Admin rechten, een aanvaller met voldoende tijd zijn kans af kan wachten om de Backup alsnog te bereiken. Met deze rechten is het ook mogelijk om dusdanig lang in de omgeving van IJsselgemeenten te blijven, om zo ook alle persistente malware in de back-ups te laten opnemen. Dit valt echter buiten het profiel van een hedendaagse ransomware actor."

Door de onderzoekers is nog wel een aantal aanbevelingen gedaan om het niveau van beveiliging nog hoger te krijgen. Deze zijn met name technisch van aard. Implementatie hiervan is reeds opgestart.

Daarnaast is aangegeven dat het wachtwoordbeleid aangescherpt kan worden. Ondanks een wachtwoordlengte van 15 karakters bleken een relatief groot aantal wachtwoorden van gebruikers gekraakt te kunnen worden. Dit komt enerzijds door de verbeterde mogelijkheden om wachtwoorden

te kraken maar ook door een “slechte” wachtwoordkeuze van de gebruikers. Zo worden in veel gevallen standaard woorden aangevuld met cijfers om aan de 15 karakters te komen. Dit is bekend gedrag en wordt dus ook toegepast binnen de kraakprogramma’s. Het is dus noodzakelijk om de gebruikers te informeren over deze situatie en aan te sporen betere wachtwoorden aan te maken. In dit verband wordt sinds enige tijd de tip meegegeven om een wachtwoordzin aan te maken in plaats van een lang wachtwoord.

In november/december heeft tevens een tweede pentest plaatsgevonden. Deze was specifiek gericht op het opsporen van kwetsbaarheden in de Microsoft 365 omgeving. Het resultaat van deze test is vergelijkbaar met de in augustus uitgevoerde test: de beveiliging is op orde maar kan op onderdelen aangescherpt worden.

Datagedreven werken

Vanuit de organisatie komen steeds vaker verzoeken om data te mogen leveren aan een externe partij waarmee een informatiedashboard kan worden opgezet. De privacy- en informatiebeveiligingsaspecten worden hierbij veelal over het hoofd gezien. In samenwerken met de afdeling Samenleving van de gemeente Capelle aan den IJssel wordt nu onderzocht op welke wijze een systeem voor het veilig delen van informatie kan worden opgezet. Uitgangspunt hierbij is dat eerst wordt onderzocht welke informatie noodzakelijk is voor het doel (dataminimalisatie) en of intern aan de vraag kan worden voldaan met behulp van eigen voorzieningen (zoals bijvoorbeeld Cognos of PowerBI).

Beveiligingsbeleid

Het huidige beveiligingsbeleid is circa drie jaar geleden vastgesteld door het college van de afzonderlijke organisaties. De Baseline informatiebeveiliging Overheid (BIO) vereist dat dit beleid om de drie jaar wordt geactualiseerd. Deze actualisatie, gebaseerd op een standaard document van de VNG, is uitgevoerd en is door de colleges vastgesteld.

Data Protection Impact Assessment/ Gegevensbeschermingseffectbeoordeling (DPIA)

Op grond van de BIO/ AVG dient op risicovolle nieuwe en op risicovolle bestaande processen/applicaties een DPIA te worden uitgevoerd. Gebleken is dat afdelingen het moeilijk vinden om de DPIA daadwerkelijk op te starten. In overleg met Algemeen directeur is tijdens het breed MT afgesproken dat GR-ICT het voortouw neemt in het initiëren van DPIA’s op bestaande processen en applicaties. Het initiatief tot het uitvoeren van DPIA’s op nieuwe processen/ applicaties ligt bij de afdeling die gegevens-, proceseigenaar is. De CISO’s ondersteunen waar nodig.

Zero trust

Het zero trust concept is een benadering van beveiliging waarbij er geen vertrouwen wordt gegeven aan een netwerk of een gebruiker, tenzij dit specifiek is bevestigd. Dit betekent dat elk verzoek om toegang tot netwerkbronnen wordt geauthentiseerd en geautoriseerd, ongeacht of de verzoeker zich binnen of buiten het netwerk bevindt. Het zero trust-concept is bedoeld om cyberbedreigingen te voorkomen door het beperken van de aanvalsoppervlakte en het versterken van de beveiliging van individuele netwerkbronnen.

De hierboven beschreven onderwerpen dragen voor een deel bij aan dit concept. Aanvullende onderdelen in dit verband zijn segmentering van het netwerk en het alleen gebruik maken van door ICT beheerde apparaten. Met de segmentering van hert netwerk is inmiddels gestart. Het gebruik van alleen door ICT beheerde apparaten is nog onderwerp van discussie. Ook in het kwetsbaarheden onderzoek betreffende Microsoft 365 is dit onderwerp aangehaald als verbeterpunt door de onderzoekers. Met name het toegestane gebruik van eigen apparatuur, in plaats van door de organisatie verstrekte apparatuur, wordt nog gezien als kwetsbaarheid c.q. een beperking van het Zero Trus concept.

Ensia

Ieder jaar dient de gemeente zich te verantwoorden over het niveau van de informatiebeveiliging van diverse informatiesystemen. Vanaf 2017 gebeurt dit via de Eenduidige Normatiek Single Information Audit (ENSIA). Deze systematiek moet het beantwoorden van de uitvraag over informatieveiligheid beter en efficiënter maken. Met ENSIA verantwoordt de gemeente zich uiteindelijk ook horizontaal aan de gemeenteraad. ENSIA sluit aan op de gemeentelijke planning en control-cyclus. Zo krijgt het gemeentebestuur meer overzicht over de informatieveiligheid van de gemeente.

De verantwoording vindt plaats over de navolgende informatiesystemen c.q. registraties:

- Basisregistratie Personen (BRP),
- Paspoortuitvoeringsregeling (PUN),
- Digitale persoonsidentificatie (DigiD),
- Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG),
- Basisregistratie Grootschalige Topografie (BGT),
- Basisregistratie Ondergrond (BRO),
- Structuur uitvoeringsorganisatie Werk en Inkomen (Suwinet) en de
- Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO).

Ook voor deze verantwoordingperiode (2023) behaalt de gemeente op alle onderdelen een voldoende score. Ondanks deze score blijft de gemeente op alle fronten werken aan verbetering van de informatieveiligheid. Dit omdat er continue nieuwe dreiging dreigingen ontstaan waartegen de organisatie beschermd moet worden.

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 de social return. Wij willen zo doelmatig mogelijk inkopen conform de (Europese) aanbestedingswetgeving en ons eigen inkoopbeleid.

Ter uitvoering van de aanbevelingen in het Rekenkamerrapport Grip op Inkoop heeft uw raad in juli 2021 een Plan van Aanpak vastgesteld. Belangrijk onderdeel van dit Plan van Aanpak is een algehele actualisering van het gemeentelijk inkoopbeleid dat door uw raad juli 2023 is vastgesteld. Einde 2023 hebben wij uw raad geïnformeerd over de volledige afhandeling van alle aanbevelingen. Conform afspraak met uw raad hebben wij afgelopen jaar de inkoopuitgaven over 2021 en 2022 laten analyseren, zowel die van de gemeente als van GR IJSSELgemeenten. De resultaten van deze 'inkoopdiagnose' zullen nader met de organisatie worden besproken en opgepakt.

Conform toezegging hebben wij eind 2023 de raad geïnformeerd over de stand van zaken van lopende Europese aanbestedingen en van Europese aanbestedingen die het afgelopen jaar zijn afgerond.

Regionaal hebben wij onze bijdrage geleverd aan de evaluatie en herijking van beleid en spelregels social return. Naar verwachting zullen de nieuwe / aangepaste regels social return voor de zomer van 2024 regionaal worden vastgesteld.

HR
De ontwikkelingen op het gebied van HR in 2023:

- In 2023 was de krapte op de arbeidsmarkt nog steeds sterk voelbaar in de hele organisatie. HR heeft stevig ingezet op de professionalisering van de arbeidsmarktcommunicatie. De nieuwe vacaturesite: “werkenbijcapelleaandenijssel.nl” werpt zijn vruchten af en wordt goed gevonden. Vacatureteksten zijn volledig herzien en aangepast aan de tijd. De corporate recruiter heeft zich volledig gericht op het invullen van vacatures via diverse kanalen. Ook nieuwe kanalen zijn aangeboord. Het aantal vacatures en nieuwe medewerkers blijft (fors) stijgen. De totale uitstroom in 2023 bedroeg 65 medewerkers, de totale instroom 96. In totaal stonden er in 2023 115 vacatures open.
- In 2023 is HR21, een nieuw personeelssysteem geïmplementeerd. Wij sluiten hierbij aan bij 85% van de gemeenten waardoor wij onder andere functies (en inschalingen) beter kunnen vergelijken.
- In 2023 liep de “inhuur” volledig via een externe partij (Yacht Inhouse Services) waardoor de inhuur efficiënt en rechtmatig plaatsvindt; dit geeft vertrouwen voor de komende jaren.
- De pilot van het talentprogramma is positief afgesloten en krijgt een definitief vervolg in 2024 wat bijdraagt aan aantrekkelijk werkgeverschap en werkplezier.
- De hoogte van het ziekteverzuim is zorgwekkend. Deze ligt boven het gemiddelde van vergelijkbare gemeenten. Het contract met de ARBO dienstverlener is niet verlengd en er heeft vervolgens een ARBO aanbesteding plaatsgevonden, waarmee in 2023 de samenwerking is gestart. Het is de verwachting dat de opgaande trend in 2024 wordt

omgebogen. Het ziekteverzuim exclusief zwangerschappen bedroeg in 2023 gemiddeld 8,33%.

- De voortgang van de optimalisatie en digitalisering van HR processen blijft achter. De verwachting is dat dit in 2024 niet gaat veranderen. Het risico is dat verdere doorontwikkeling stagneert.

Specificatie kosten bedrijfsvoeringbudget 2023

Bij de Najaarsnota 2023 was de verwachting dat we dit jaar konden afsluiten zonder grote afwijking op het resultaat van de bedrijfsvoering. In realisatie blijkt dat we meer hebben besteed. Met name op personeelskosten is een tegenvaller zichtbaar omdat in de prognoses ten onrechte niet voldoende rekening werd gehouden met diverse looncomponenten, waaronder de premie voor het arbeidsongeschiktheidsfonds (N 1.894). Hierdoor ontstond in eerdere instantie een positiever beeld op de salarislasten welke we hebben ingezet op de budgetten voor extern personeel. De rapportages waarop de prognoses worden bepaald zijn aangepast waardoor dit voorval zich niet kan herhalen. De rapportages worden ook periodiek gecontroleerd of alle juiste data wordt opgenomen. De kosten voor de dienstverlening van de GR IJsselgemeenten zijn hoger uitgevallen (267). De voorziening verlof sparen is aangevuld met een bedrag van 142. Jaarlijks wordt bij de jaarrekening bepaald hoe hoog deze voorziening moet zijn.

Mogelijk zullen wij in 2024 ook meerkosten op de bedrijfsvoering hebben doordat veel functies worden bekleed door extern personeel als gevolg van de krapte op de arbeidsmarkt. Gedurende het jaar wordt extra gestuurd op het aantrekken van personeel in loondienst. Eventuele tekorten bij specifieke afdelingen worden zoveel als mogelijk gecompenseerd met overschotten op andere afdelingen.

	PRIMAIR BEGROOT			BEGR. INCL. WIJZIGINGEN			REALISATIE			VERSCHIL		
Specificatie kosten bedrijfsvoering	**Totaal**	**TV 0.4 overhead**	**Overige TV**	**Totaal**	**TV 0.4 overhead**	**Overige TV**	**Totaal**	**TV 0.4 overhead**	**Overige TV**	**Totaal**	**TV 0.4 overhead**	**Overige TV**
Personeelskosten												
Personele lasten	37.063	15.567	21.496	32.228	12.953	19.274	34.584	15.092	19.492	-2.357	-2.139	-218
Indirecte personele lasten	1.006	785	221	1.055	832	223	939	716	223	116	116	0
Personeel van derden	4.433	1.055	3.378	11.702	3.848	7.854	11.804	3.888	7.916	-102	-40	-62
Materiële uitgaven												
Goederen en diensten	7.032	5.775	1.257	6.295	4.979	1.316	7.096	4.482	2.614	-801	497	-1.298
Communicatie	36	36	0	36	36	0	59	59	0	-23	-23	0
Voorziening												
Dotatie voorziening	545	522	23	464	314	150	606	456	150	-142	-142	0
Kapitaallasten												
Kapitaallasten	693	398	295	408	274	134	427	262	165	-19	11	-31
Doorbelasting												
Doorbelastingen	-5.131	-1.454	-3.677	-5.991	-1.731	-4.261	-6.809	-1.671	-5.138	818	-60	878
Baten												
Overige goederen en diensten	-2.592	-2.403	-189	-2.641	-2.412	-228	-2.700	-2.584	-116	59	172	-113
bedrijfsvoering (intern)	**43.086**	**20.281**	**22.804**	**43.556**	**19.093**	**24.463**	**46.006**	**20.700**	**25.306**	**-2.450**	**-1.607**	**-843**
Overige inkomensoverdrachten	6.057	6.057	0	6.839	6.839	0	7.106	7.106	0	-267	-267	0
bedrijfsvoering totaal	**49.143**	**26.338**	**22.804**	**50.395**	**25.932**	**24.463**	**53.112**	**27.806**	**25.306**	**-2.717**	**-1.874**	**-843**

Paragraaf Wet open overheid

Wet open overheid (Woo)

Doel van de Woo is een transparante overheid. Een open en transparante overheid achten wij essentieel voor het vertrouwen van de (Capelse) samenleving in ons gemeentebestuur. Wij zien openheid en transparantie als belangrijke pijler van onze (lokale) democratie. Een open en transparante overheid staat open voor wat er beter kan. Door het openbaar maken van informatie kunnen wij het debat over onze keuzes eerder en beter voeren. Daar worden wij niet alleen zelf beter van, zo dragen wij ook bij aan een samenleving waar iedereen mee kan doen.

Uitgangspunt van de Woo is actieve openbaarmaking van overheidsinformatie, naast de passieve openbaarmaking en op orde brengen van de informatiehuishouding. De actieve openbaarmaking dient plaats te vinden door middel van een digitale infrastructuur die door de minister van BZK in stand wordt gehouden. Doel daarvan is, alle informatie die bestuursorganen onder de Woo actief openbaar (moeten) maken, op één plek voor iedereen vindbaar en doorzoekbaar te maken. Aanvankelijk werd hierbij uitgegaan van een oplossing waarbij alle informatie centraal zou worden opgeslagen (PLOOI). Inmiddels heeft de minister van BZK gekozen voor een eenvoudiger en sneller te realiseren 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 is bij het betreffende bestuursorgaan. Onze gemeente is het afgelopen jaar aangesloten op deze index en gevuld met de informatie / documenten die wij actief openbaar maken. Daarnaast ontving de gemeente in 2023 24 Woo-verzoeken vanuit de samenleving. In de jaren 2020, 2021 en 2022 ging het respectievelijk om 21, 42 en 23 verzoeken.

Naast de Woo is er de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (Wmebv), die eisen stelt aan de digitalisering van de dienstverlening. Beide wetten hebben grote impact op de organisatie, de processen, dienstverlening en ICT-oplossingen. Het vereist kwaliteit van de digitalisering in het ontvangen, vastleggen, uitwisselen, publiceren en archiveren van toegankelijke informatie die ook voldoet aan de privacy eisen voor de hele organisatie. Vanwege deze samenhang en grote impact is de implementatie van beide wetten onderdeel van het programma ‘Open en digitaal Capelle’, aangestuurd door een programmamanager en een integraal programma team (Juridische Zaken, Informatie, ICT en Dienstverlening).

Paragraaf Verbonden partijen

Samenvatting 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 wij 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
Er zijn wijzigingen geweest in 2023. Stichting Zorgbeheer de Zellingen - Verpleeghuis Rijckehove en Stichting Vestia zijn geen overige gerelateerde partijen meer sinds zij de lening volledig hebben afgelost. Verder is Stichting Leger des Heils vanaf heden een overige gerelateerde partij.

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 2022 van de betreffende verbonden partij.

Financiën

In het onderstaande overzicht geven wij weer wat de financiële bijdragen aan verbonden partijen of wat de ontvangen dividenden in 2023 zijn.

	Bijdrage gemeente 2023	Dividend 2023	Eigen Vermogen 31/12/2022
Gemeenschappelijke regelingen			
Dienst Centraal Milieubeheer Rijnmond (DCMR)	N601		4.403
Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond (VRR)	N4.724		6.157
Metropoolregio Rotterdam Den Haag (MRDH)	N189		33.844
Gemeentelijke Gezondheidsdienst Rotterdam-Rijnmond (GGD)	N634		n.v.t.
Werkvoorzieningschap Promen	N5.328		3.269
Recreatieschap Hitland	N325		1.035
Gemeenschappelijke Regeling IJsselgemeenten	N13.850		1.648
Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond	N16.245		0
Gemeenschappelijke Regeling Beschermd Wonen Regio Rotterdam	n.v.t.		n.v.t.
Vennootschappen			
Stedin N.V.		V457	3.342.000
Evides N.V.		V410	583.100
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.		V19	4.615.000
Irado N.V.	N7.316	V367	19.079
Isala Theater B.V.	N1.412		228
Rijksmonument Dorpsstraat 164 te Capelle aan den IJssel B.V.	N170		179
Sportief Capelle B.V.	N5.638		661
Stichtingen			
Stichting Centrum voor Jeugd en Gezin Capelle aan den IJssel	N16.195		165
Stichting Welzijn Capelle	N9.291		166
	N81.918	**V1.253**	

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. In de tweede helft van 2023 is deze analyse voor alle partijen uitgevoerd (BBV nr. 1336668). De uitkomst hiervan is samengevat in de onderstaande tabel.

Gemeenschappelijke regelingen	**Basis (+)**	**Standaard (++)**	**Extra (+++)**
Dienst Centraal Milieubeheer Rijnmond (DCMR)			
Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond (VRR)			
Metropoolregio Rotterdam Den Haag (MRDH)			
Gemeentelijke Gezondheidsdienst Rotterdam-Rijnmond (GGD)			
Werkvoorzieningschap Promen			
Recreatieschap Hitland			
Gemeenschappelijke Regeling IJsselgemeenten			
Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond			
Vennootschappen en coöperaties	**Basis (+)**	**Standaard (++)**	**Extra (+++)**

Stedin N.V.			
Evides N.V.			
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.			
Irado N.V.			
Isala Theater B.V.			
Rijksmonument Dorpsstraat 164 te Capelle aan den IJssel B.V.			
Sportief Capelle B.V.			
Stichtingen en verenigingen	**Basis (+)**	**Standaard (++)**	**Extra (+++)**
Stichting Centrum voor Jeugd en Gezin Capelle aan den IJssel			
Stichting Welzijn Capelle			
Overige gerelateerde partijen	**Basis (+)**	**Standaard (++)**	**Extra (+++)**
Stichting BLICK op Onderwijs (Boeiend Leren In Capelle en Krimpen)			
Stichting Begraafplaats en Crematorium Schollevaar			
Stichting tot Exploitatie van de Capelse Golfbaan			
Stichting IJsselland Ziekenhuis			
Stichting Havensteder			
Stichting Woonzorg Nederland			
Stichting Bibliotheek aan den IJssel			
Stichting Beheer en Exploitatie Kinderboerderij Klaverweide			
Stichting Kunstzinnige Vorming Rotterdam (SKVR)			
Stichting Leger des Heils			

Kort samengevat zijn dit de conclusies:

- Van de GR'en scoren 3 partijen "extra": Promen, Jeugdhulp Rijnmond en IJsselgemeenten. De bijdragen aan deze partijen zijn relatief hoog en we lopen diverse financiële en maatschappelijke risico's.
- De twee stichtingen scoren ook beide extra. Dit komt vooral doordat we, als enig 'deelnemer', relatief veel invloed hebben en vanwege het maatschappelijk belang.
- Van de overige gerelateerde partijen tot slotte scoort alleen BLICK extra, vanwege het maatschappelijke en financiële belang van deze stichting.

Gemeenschappelijke regelingen

Dienst Centraal Milieubeheer Rijnmond (DCMR)

Soort verbintenis	Gemeenschappelijke regeling
Gevestigd	Schiedam
Openbaar belang	Belangen behartigen van de deelnemende gemeenten op het gebied van vergunningverlening en handhaving in het kader van de Wet milieubeheer
Bestuurlijk belang	Lid Algemeen Bestuur
Omvang belang gemeente	Bron: begroting DCMR 2023 Op basis van de bijdragen van gemeenten bedraagt de bijdrage van Capelle aan den IJssel 0,8%.
Verantwoordelijk	Bestuurlijk: portefeuillehouder Duurzaamheid en Milieu (de heer Geissler) Ambtelijk: Stadsbeheer (Vergunningen, Toezicht en Handhaving)
Taak / doelstelling	Uitvoeringsinstantie voor vergunningverlening, toezicht en handhaving in het kader van de Wet milieubeheer
Veranderingen in belang gedurende het begrotingsjaar	Geen
Relatie met programma	Programma 7 Volksgezondheid, duurzaamheid en Milieu
Deelnemende partijen	Albrandswaard, Barendrecht, Brielle, Capelle aan den IJssel, Goeree Overflakkee, Hellevoetsluis, Krimpen aan den IJssel, Lansingerland, Maassluis, Nissewaard, Ridderkerk, Rotterdam, Schiedam, Vlaardingen, Westvoorne en de provincies Zuid-Holland en Zeeland
Financiële consequenties begrotingsjaar	Bijdrage 2025: N
Vermogen en resultaat verbonden partij	Bron: Jaarrekening 2022 Eigen vermogen 1-1-2022: 4.866 31-12-2022: 4.403 Vreemd vermogen 1-1-2022: 14.137 31-12-2022: 12.414 Resultaat na bestemming 2022: 584
Risico's	Invoeringsdatum Omgevingswet Na enkele keren uitgesteld te zijn, is het invoeren van de nieuwe omgevingswet nu vastgesteld op 1 januari 2024. Werkplan 2024 Als gevolg van de indexatie van 8,4% en de extra taken vanuit de nieuwe Omgevingswet (o.a. verplichte overdracht bodemtaken provincie naar gemeente) en uitbreiding van overige taken (toezicht op aanleg gesloten bodem energiesystemen en toezicht op eisen energieprestatie gebouwen) zal het bedrag voor het werkplan 2024 130 hoger liggen dan het werkplan 2023. In het kader van de Omgevingswet wordt nog onderzocht wat de impact van de betrokkenheid van de DCMR bij de omgevingstafel is op het beschikbare aantal uren en hieraan gekoppelde budget. Indien aan de orde wordt hier later in de P&C-cyclus op terug gekomen.
Periodieke beoordeling	Periodiek vindt ambtelijk overleg plaats waarin sturing plaatsvindt op de uitvoering van het werkplan en ontwikkelingen worden gemonitord.
Ontwikkelingen	In de beleidsbegroting 2023 worden de belangrijkste ontwikkelingen op het werkterrein van de DCMR geschetst: Meerjarenprogramma 2021-2024 In het Algemeen Bestuur van de DCMR is in december 2020 het Meerjarenprogramma (MJP) 2021-2024 vastgesteld. Hierin is aangegeven op welke wijze de DCMR invulling geeft aan het realiseren van de beleidsdoelstellingen van de participanten door het inzetten van de VTH- en ruimtelijke en advies- instrumenten. Daarnaast wordt extra focus gelegd op aandachtsgebieden waar dit nodig wordt geacht om doelen te behalen of risico's te beheersen. Daartoe worden in het MJP 13 focuspunten benoemd waaraan de komende vier jaren extra aandacht wordt besteed, naast de reguliere taakuitvoering. Nieuw is de nadruk op duurzaamheid. Binnen dit thema zijn vier focuspunten benoemd die vanuit een maatschappelijke en bestuurlijke context belangrijker zijn geworden. De focuspunten betreffen: energiebesparing, energietransitie, schadelijke stoffen in de bodem voorkomen en bijdragen aan een circulaire economie.

Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond (VRR)

Soort verbintenis	Gemeenschappelijke regeling
Gevestigd	Rotterdam
Openbaar belang	Belangen behartigen van de deelnemende gemeenten op het gebied van de veiligheid in de regio
Bestuurlijk belang	Lid Algemeen Bestuur en auditcommissie
Omvang belang gemeente	Capelle aan den IJssel heeft 7 % belang in het Algemeen Bestuur

Verantwoordelijk	Bestuurlijk: portefeuillehouder Brandweer en Rampenbestrijding (de heer Oskam) Ambtelijk: BCO
Taak / doelstelling	De VRR is belast met: - de zorg die op grond van de Wet Veiligheidsregio's (artikel 9) is opgedragen aan de colleges van B&W van de deelnemende gemeenten - Het onder alle omstandigheden bewerkstellingen van een doelmatig georganiseerd en gecoördineerde uitvoering van werkzaamheden voor het voorkomen, beperken en bestrijden van brand, het beperken van brandgevaar, het voorkomen en beperken van ongevallen bij brand en al hetgeen daarmee verband houdt, het beperken en bestrijden van gevaar voor mensen en dieren bij ongevallen anders dan bij brand, het beperken en bestrijden van rampen en het bevorderen van een goede hulpverlening bij ongevallen en rampen; - Het doelmatig organiseren, coördineren en uitvoeren van het vervoer van zieken en ongevalslachtoffers, de registratie daarvan en het bevorderen van adequate opname van zieken en ongevalslachtoffers in ziekenhuizen of andere instelling voor intramurale zorg; - Het voorbereiden en bewerkstelligen van een doelmatig georganiseerde en gecoördineerde geneeskundige hulpverlening bij rampen. Taken: - Het voorkomen, beperken en bestrijden van brand, het beperken van brandgevaar, het voorkomen en beperken van ongevallen bij brand en al hetgeen daarmee verband houdt; - Het beperken en bestrijden van gevaar voor mensen en dieren bij ongevallen anders dan bij brand. Het uitvoeren van het beperken en bestrijden van rampen en crisis als bedoeld in de Wet Veiligheidsregio's (artikel 1); - Taken die vanuit het oogpunt van goede bedrijfsvoering zijn vereist. - Het uitvoeren van de wettelijke taken conform de in de Wet Veiligheidsregio's (artikel 9 en 10) bedoelde gemeenschappelijke regeling; - Het uitvoeren van de wettelijke taken conform de in de Wet Ambulancevervoer (artikel 5) bedoelde gemeenschappelijke regeling; - Het uitvoeren van de wettelijke taken conform de in de Wet Veiligheidsregio's (artikel 9 en 10) bedoelde gemeenschappelijke regeling; - Het uitvoeren van de ambulancezorg
Veranderingen in belang gedurende het begrotingsjaar	Geen
Relatie met programma	Programma 1 Integrale Veiligheid en Openbare Orde
Deelnemende partijen	Albrandswaard, Barendrecht, Capelle aan den IJssel, Goeree-Overflakkee, Krimpen aan den IJssel, Lansingerland, Maassluis, Ridderkerk, Rotterdam, Schiedam, Nissewaard, Vlaardingen en Voorne aan Zee
Financiële consequenties begrotingsjaar	Kosten van de regionale taken worden gedragen door de deelnemende gemeenten, verdeling geschiedt op basis van het aantal inwoners per 1 januari (CBS) van het kalenderjaar alsmede naar evenredigheid van de inkomsten uit het gemeentefonds van het subcluster crisisbeheersing en brandweer. Bijdrage 2025:
Vermogen en resultaat verbonden partij	Bron: Jaarrekening 2022 Eigen vermogen 1-1-2022: 5.085 31-12-2022: 6.157 Vreemd vermogen 1-1-2022: 96.225 31-12-2022: 107.479 Resultaat na bestemming 2022: 976
Risico's	Zie ontwikkelingen
Periodieke beoordeling	De deelname aan de VRR volgt uit de Wet op de Veiligheidsregio's, uittreding is niet mogelijk, door aanpassing van de wet is formeel gezien wel deelname aan de Veiligheidsregio Hollands-Midden in plaats van de VRR mogelijk
Ontwikkelingen	1. Actuele financiële situatie VRR In de 1e begrotingswijziging 2023 van de VRR is vanwege de gevolgen van de huidige inflatie voorgesteld het verwachte tekort eind van het financieel jaar te verrekenen met gemeenten. Zo leidde de vaststelling van de CAO 2023 tot een loonstijging van 9,68% voor de VRR, tegenover een accres van 1,9% in de eerder vastgestelde begroting 2023 VRR. In de 1e begrotingswijziging is een verwacht tekort ad € 6,9 miljoen gepresenteerd, het Capelse aandeel daarin bedraagt ongeveer € 311 k. In de halfjaarsrapportage 2023 van de VRR is het verwachte tekort bijgesteld naar €3,3 miljoen. De verwachte extra bijdrage 2023 voor Capelle aan den IJssel ad 311k daalt hiermee naar 151k (V 160). Voor 2024 is ook sprake van een verwacht tekort. In de halfjaarsrapportage 2023 VRR is dit bijgesteld van 4,2 M (Capels aandeel 190k) naar 2,4 M (Capels aandeel 110 k; V 80). 2. Niet meenemen inhaal-accres 2025 Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond In de begroting 2024 van de VRR is vanaf 2025 een verhoging van onze bewonersbijdrage basistaken opgenomen ad 5,5%, betreffende een "inhaal-accres 2025". In uw zienswijze hierop bent u hiermee akkoord gegaan. Het inhaal-accres 2025 is gebaseerd op de totale indexatie voor 2023, deze valt 5,5% hoger uit. Deze extra 5,5% is, in afwijking op uw eerdere zienswijze, niet nu verwerkt in uw concept-begroting 2024. Dit sluit aan bij de recente keuze van het college om sporen 1, 2 en 3 toe te passen in uw begroting 2024 en verder. In het raadsvoorstel voor de zienswijzeprocedure zijn extra lasten voor 2025 en 2026 en verder voor onze gemeente vermeld van respectievelijk 581K en 858K. Door het niet meenemen van het inhaal-accres 2025 zijn de extra lasten nu 280K (2025) en

	543K (2026 .ev.). Afgerond zijn dit minder lasten voor 2025 en 2026 e.v. van respectievelijk 301K en 315K.

Metropoolregio Rotterdam Den Haag (MRDH)

Soort verbintenis	Gemeenschappelijke regeling
Gevestigd	Rotterdam
Openbaar belang	Economisch Vestigingsklimaat en Verkeer & Vervoer
Bestuurlijk belang	Lid Algemeen bestuur, lid Vervoersautoriteit, leden bestuurs- en adviescommissies
Omvang belang gemeente	Capelle aan den IJssel heeft 5% belang
Verantwoordelijk	Bestuurlijk: portefeuillehouder metropoolregio (de heer Oskam) Ambtelijk: Stadsontwikkeling
Taak / doelstelling	Concurrerende en bereikbare metropoolregio
Veranderingen in belang gedurende het begrotingsjaar	Geen
Relatie met programma	Programma 2 Verkeer, Vervoer en Waterstaat en Programma 3 Economie
Deelnemende partijen	De 23 gemeenten van de voormalige stadsregio's Rotterdam en Haaglanden
Financiële consequenties begrotingsjaar	Bijdrage 2025:
Vermogen en resultaat verbonden partij	Bron: Jaarrekening 2022 Eigen vermogen 1-1-2022: 32.508 31-12-2022: 33.844 Vreemd vermogen 1-1-2022: 1.435.141 31-12-2022: 1.550.055 Resultaat na bestemming 2022: 455
Risico's	Niet van toepassing
Periodieke beoordeling	Uittreding kan na besluiten van burgemeester en wethouders en de raad en goedkeuring van GS. De uittreding kan slechts plaatsvinden op 1 januari na de datum waarop opname in het register van de Wet gemeenschappelijke regelingen (art.27) heet plaatsgevonden. Het algemeen bestuur regelt de gevolgen van uittreding. Op dit moment is geen sprake van uittreding en wordt deelname wenselijk geacht.
Ontwikkelingen	Geen

Gemeentelijke Gezondheidsdienst Rotterdam-Rijnmond (GGD)

Soort verbintenis	Gemeenschappelijke regeling
Gevestigd	Rotterdam
Openbaar belang	Behartigen belangen deelnemende gemeenten op het gebied van de volksgezondheid
Bestuurlijk belang	Lid Algemeen Bestuur
Omvang belang gemeente	Het totaal aantal stemmen van de deelnemende gemeenten betreft 31. Capelle aan den IJssel heeft 2 stemmen in het algemeen bestuur
Verantwoordelijk	Bestuurlijk: portefeuillehouder Volksgezondheid (de heer Wilson) Ambtelijk: Samenleving
Taak / doelstelling	Het nemen van maatregelen ter bevorderen van de gezondheid van de bevolking als geheel en waar nodig van specifieke risicogroepen
Veranderingen in belang gedurende het begrotingsjaar	Geen.
Relatie met programma	Programma 7 Volksgezondheid, duurzaamheid en Milieu
Deelnemende partijen	Albrandswaard, Barendrecht, Capelle aan den IJssel, Krimpen aan den IJssel, Lansingerland, Maassluis, Nissewaard, Ridderkerk, Rotterdam, Schiedam, Vlaardingen, Voorne aan Zee en Goeree-Overflakkee
Financiële consequenties begrotingsjaar	Bijdrage voor 2025 bedraagt XX X voor basispakket (€ x,xx per inwoner) X voor inspecties kinderopvang -X Compensabele/terug te ontvangen BTW X Plusproduct Nu Niet Zwanger Plusproduct Omgevingsweg
Vermogen en resultaat verbonden partij	De begroting en rekening van de GGD regelt alleen de bijdragen van de deelnemende gemeenten en kent geen eigen balans
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. In de begroting is rekening gehouden met hogere bijdrage van 205 (actualisatie 21 en begrotingswijziging 184) wat voornamelijk wordt veroorzaakt door hogere inwonersbijdrage.
Periodieke beoordeling	De gemeente heeft de wettelijke verplichting een GGD in stand te houden.
Ontwikkelingen	Vanwege uitblijvende rijksmiddelen wordt vooralsnog geen strategietraject gestart aangaande de heroriëntatie en positionering van de organisatie.

Werkvoorzieningschap Promen

Soort verbintenis	Gemeenschappelijke regeling
Gevestigd	Capelle aan den IJssel / Gouda
Openbaar belang	Behartigen belangen deelnemende gemeenten op het gebied van sociale werkvoorziening en re-integratie
Bestuurlijk belang	Lid Algemeen en Dagelijks Bestuur
Omvang belang gemeente	Er zijn zeven gemeenten die deelnemen in Promen. Afgemeten aan de gemeentelijke bijdragen 2024 zoals opgenomen in het Ondernemingsplan Promen 2024 , hebben wij een belang van 22,7%.
Verantwoordelijk	Bestuurlijk: portefeuillehouder Werk en Inkomen (mevrouw Westerdijk) Ambtelijk: Samenleving
Taak / doelstelling	Het bieden van voorzieningen in een aangepaste werkomgeving aan mensen met een arbeidsbeperking of dusdanige afstand tot de arbeidsmarkt dat werk bij een reguliere werkgever – vooralsnog- niet tot de mogelijkheden behoort
Veranderingen in belang gedurende het begrotingsjaar	Geen.
Relatie met programma	Programma 6 Sociaal Domein: deelprogramma 6B Werk en Inkomen (Participatiewet)
Deelnemende partijen	Capelle aan den IJssel, Gouda, Krimpenerwaard, Krimpen aan den IJssel, Waddinxveen, Zuidplas, Alphen aan den Rijn
Financiële consequenties begrotingsjaar	Bijdrage voor 2025 Wsw: 5.664 (Primitieve begroting 2025. Ondernemingsplan Promen volgt in oktober 2024)
Vermogen en resultaat verbonden partij	Bron: Jaarrekening 2022 Eigen vermogen 1-1-2022: 3.766 31-12-2022: 3.269 Vreemd vermogen 1-1-2022: 7.778 31-12-2022: 8.049 Resultaat na bestemming 2022: -461
Risico's	Geen
Periodieke beoordeling	Uittreding uit de GR Promen kan na een besluit van de gemeenteraad en na goedkeuring van Gedeputeerde Staten. De uittreding gaat in vijf jaar na het verstrijken van het jaar waarin het besluit is genomen en niet eerder dan nadat het betreffende besluit is opgenomen in de registers van de Wet gemeenschappelijke regelingen. Het algemeen bestuur stelt, op basis van redelijkheid en billijkheid, voor elke afzonderlijke uittreding een uittredingssom vast die aan het werkvoorzieningsschap wordt betaald. De Gemeenschappelijke Regeling Promen is aangegaan voor onbepaalde tijd.
Ontwikkelingen	Geen

Recreatieschap Hitland

Soort verbintenis	Gemeenschappelijke regeling
Gevestigd	Nieuwerkerk aan den IJssel
Openbaar belang	Behartigen belangen deelnemende gemeenten op het gebied van openluchtrecreatie
Bestuurlijk belang	Lid Algemeen en Dagelijks Bestuur
Omvang belang gemeente	Capelle participeert voor 62% in de gemeenschappelijke regeling. Voor wat betreft zeggenschap wordt de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) gevolgd
Verantwoordelijk	Bestuurlijk: portefeuillehouder Recreatie (meneer Van Woudenberg) Ambtelijk: Samenleving
Taak / doelstelling	Ontwikkeling en beheer van het recreatiegebied Hitland, samen met de gemeente Zuidplas
Veranderingen in belang gedurende het begrotingsjaar	Geen
Relatie met programma	Programma 5 Sport, Cultuur en Recreatie: deelprogramma 5B Openbaar groen en (openlucht) recreatie
Deelnemende partijen	Capelle aan den IJssel en Zuidplas

Financiële consequenties begrotingsjaar	Bijdrage voor 2025:
Vermogen en resultaat verbonden partij	Bron: Jaarrekening 2022 Eigen vermogen 1-1-2022: 1.040 31-12-2022: 1.035 Vreemd vermogen 1-1-2022: 6.147 31-12-2022: 6.188 Resultaat na bestemming 2022: 57
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.
Periodieke beoordeling	Uittreding is mogelijk, maar heeft wel financiële gevolgen.
Ontwikkelingen	Het bestuur van het recreatieschap Hitland heeft een Toekomstvisie Hitland opgesteld. Deze wordt in 2023 in de commissie toegelicht. Uw raad kan indien gewenst een zienswijze indienen. Er is tevens een wetswijziging gemeenschappelijke regeling. Het initiatief voor aanpassing van de gemeenschappelijke regeling ligt bij het bestuur van Hitland. Naar verwachting wordt die in 2023 voorgelegd. Ook hierop kan uw raad indien gewenst een zienswijze inbrengen.

Gemeenschappelijke Regeling IJsselgemeenten

Soort verbintenis	Gemeenschappelijke regeling
Gevestigd	Capelle aan den IJssel
Openbaar belang	De regeling wordt getroffen ter behartiging van de sturing en beheersing van ondersteunende processen en van uitvoeringstaken van de deelnemers
Bestuurlijk belang	Lid Bestuur
Omvang belang gemeente	Samenstelling bestuur: iedere deelnemer wijst uit zijn midden 2 leden en 2 plaatsvervangende leden aan als lid van bestuur. Capelle heeft 1/3 belang
Verantwoordelijk	Bestuurlijk: portefeuillehouder Sociale Zaken/ Voorzitter Bestuur (mevrouw Westerdijk) en portefeuillehouder Financiën (de heer Van Woudenberg) Ambtelijk: BCO
Taak / doelstelling	Doelstelling: Het bewerkstelligen van een kwalitatief hoogwaardige en doelmatige uitvoering van de door de deelnemers aan IJsselgemeenten opgedragen taken. Taken: Aan IJsselgemeenten zijn in ieder geval taken toegekend, die betrekking hebben op de vakgebieden Sociale Zaken en ICT & Automatisering. Taken kunnen worden uitgebreid met andere taken bij afzonderlijk eensluidend besluit van alle deelnemers en aanvaarding van de nieuwe taken door het bestuur. Alle deelnemers nemen het pakket aan taken met betrekking tot Sociale Zaken af. De taken met betrekking tot ICT & Automatisering en de later aan IJsselgemeenten toebedeelde taken kunnen door de deelnemers worden afgenomen.
Veranderingen in belang gedurende het begrotingsjaar	Geen
Relatie met programma	Programma 0 Bestuur en Ondersteuning en Programma 6 Sociaal Domein: deelprogramma 6B Werk en Inkomen (Participatiewet)
Deelnemende partijen	Capelle aan den IJssel en Krimpen aan den IJssel (voor Sociale Zaken en ICT & Automatisering) en vanaf 1-1-2016 Zuidplas (voor Sociale Zaken)
Financiële consequenties begrotingsjaar	De kosten van de GR blijven binnen de in de huidige meerjarenbegroting geraamde bedragen voor de betreffende onderdelen. De kosten en toekomstige voordelen worden verdeeld op basis van de verdeelsleutel voor de kosten. Dit houdt in: voor de Sociale Zaken in de verhouding van 70:15:15 tussen Capelle, Krimpen en Zuidplas, voor bedrijfsvoering ICT in de verhouding 60:40 tussen Capelle en Krimpen en voor uitvoeringskosten ICT in de verhouding 69:31 tussen Capelle en Krimpen. Bijdrage voor 2025:
Vermogen en resultaat verbonden partij	Bron: Jaarrekening 2022 Eigen vermogen 1-1-2022: 1.124 31-12-2022: 1.648 Vreemd vermogen 1-1-2022: 13.638 31-12-2022: 7.697 Resultaat na bestemming 2022: 0

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.
Periodieke beoordeling	De organisatorische en juridische vorm van de samenwerking voorziet in alle opzichten in een verbreding met andere gemeenten binnen onze regio. Daarnaast is het mogelijk organisatieonderdelen van de huidige deelnemers toe te voegen aan de regeling. Toetreding tot deze regeling kan plaatsvinden bij daartoe strekkende besluiten van alle deelnemers alsmede de potentiële deelnemer, indien van toepassing na verkregen toestemming. In 1e kwartaal 2016 is een evaluatie uitgevoerd. De kern van de conclusies uit het evaluatierapport is dat de samenwerking zonder meer als geslaagd wordt getypeerd. Toezicht arrangement Algemeen: eenmaal per 4 jaar wordt getoetst of voortzetting van deelname aan de verbonden partijen gewenst is. Deze toetsing houdt in dat wordt beoordeeld of de voorwaarden waaronder destijds is toegetreden tot de verbonden partij nog van kracht zijn, of dat de omstandigheden zodanig zijn gewijzigd dat andere keuzes moeten worden gemaakt.
Ontwikkelingen	Geen

Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond

Soort verbintenis	Gemeenschappelijke regeling
Gevestigd	Rotterdam
Openbaar belang	Behartigen belangen deelnemende gemeenten op het gebied van bovenlokale, specialistische jeugdhulp
Bestuurlijk belang	Lid Algemeen Bestuur
Omvang belang gemeente	De aan de Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond deelnemende gemeenten hebben in totaal 35 stemmen. Capelle aan den IJssel heeft 2 stemmen in het algemeen bestuur. Afgaande op het totaal aan bijdragen van gemeenten, dragen wij voor plusminus 5,0% bij.
Verantwoordelijk	Bestuurlijk: portefeuillehouder Jeugdhulp (de heer Faassen) en portefeuillehouder Financiën (de heer Van Woudenberg) Ambtelijk: Samenleving en Financiën
Taak / doelstelling	Het lichaam heeft tot doel te zorgen voor een kwalitatief goede en efficiënte uitvoering van bovenlokale taken met inachtneming van de bepalingen in de Jeugdwet. In het kader van de doelstelling heeft het lichaam de volgende taken: 1. het uitvoeren van de bovenlokale taken door middel van: - het contracteren en/of subsidiëren van aanbieders van jeugdhulp en uitvoerders jeugdreclassering en jeugdbeschermingsmaatregelen in het kader van de Jeugdwet; de jeugdhulp omvat de uitvoering van gesloten jeugdhulp, crisiszorg, pleegzorg, residentiële, intramurale zorg en/of specialistische zorg voor jeugdigen; de taken worden uitgevoerd met inachtneming van de afspraken die hierover op bovenregionaal of landelijk niveau zijn of worden gemaakt; - het organiseren van een advies- en meldpunt huiselijk geweld en kindermishandeling. 2. het bevorderen van gezamenlijk overleg van de gemeenten inzake de uitvoering van de jeugdhulptaken, welke ingevolge de Jeugdwet aan de gemeenten zijn opgedragen.
Veranderingen in belang gedurende het begrotingsjaar	Geen
Relatie met programma	Programma 6 Sociaal Domein: deelprogramma 6D Jeugdzorg
Deelnemende partijen	Albrandswaard, Barendrecht, Capelle aan den IJssel, Krimpen aan den IJssel, Lansingerland, Maassluis, Ridderkerk, Rotterdam, Schiedam, Vlaardingen, Brielle, Goeree-Overflakkee, Hellevoetsluis, Nissewaard en Westvoorne
Financiële consequenties begrotingsjaar	De totale begroting voor 2025 van de GRJR bedraagt 276.000 en door de extra aanraming van 9.000 komt deze uit op totaal 285.000. In deze bijdrage van de GRJR is ook rekening gehouden met de definitieve OVA indexpercentage van 6,36%. In de voorlopige was nog rekening gehouden met 4,74%. Hierdoor komt onze bijdrage voor de gemeente hoger uit namelijk op 16.371 . In onze begroting hebben wij rekening gehouden met een indexactie van 8,4% en komt onze begroting komt uit op 16.186. Voor het tekort van 185 is in onze begroting een structurele aanraming van 185 opgenomen.
Vermogen en resultaat verbonden partij	Bron: Jaarrekening 2022 Eigen vermogen 1-1-2022: 0 31-12-2022: 0 Vreemd vermogen 1-1-2021: 68.373 31-12-2021: 61.098 Resultaat na bestemming 2022: 0
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.

Periodieke beoordeling	Er zijn geen bepalingen voor periodieke beoordeling of deelname gewenst is. Gemeenten zijn wettelijk verplicht om op onderdelen van jeugdhulp bovenlokaal samen te werken. Artikel 29 van de gemeenschappelijke regeling handelt over uittreding. Een deelnemende gemeente kan te allen tijde besluiten uit te treden, waarbij deze uittreding in werking treedt aan het eind van het kalenderjaar dat volgt op het jaar waarin het uittredingsbesluit ter kennis is gebracht van het algemeen bestuur. Aan uittreden zijn regels verbonden, onder meer betreffende de aan een uittredende gemeente toe te rekenen kosten
Ontwikkelingen	Het aantal Capelse cliënten dat regionale hulp ontvangt daalt, maar de kosten blijven stijgen. Om de regionale kosten te beheersen is regionaal een maatregelenpakket vastgesteld. De uitvoering van de eerste maatregelen is gestart. De overige maatregelen worden uitgewerkt.

Gemeenschappelijke Regeling Beschermd Wonen Regio Rotterdam

Soort verbintenis	Gemeenschappelijke regeling
Gevestigd	Rotterdam
Openbaar belang	Behartigen belangen deelnemende gemeenten op het gebied van de beschermd wonen
Bestuurlijk belang	Deze centrumregeling heeft geen bestuur. De continuïteit van de GR zal moeten worden gewaarborgd middels bestuurlijk en ambtelijk overleg. Daarmee is de centrumregeling de ‘lichtste’ vorm van een GR.
Omvang belang gemeente	Aan het bestuurlijk overleg nemen de wethouders met maatschappelijke ondersteuning in hun portefeuille deel. De GR regelt geen stemverhoudingen
Verantwoordelijk	Bestuurlijk: portefeuillehouder Volksgezondheid (de heer Wilson) Ambtelijk: Samenleving
Taak / doelstelling	Bestendigen en formaliseren van de samenwerking om daarmee te zorgen voor een kwalitatief goede en efficiënte uitvoering van beschermd wonen en om invulling te geven aan de wettelijke verplichting tot regionale samenwerking.
Veranderingen in belang gedurende het begrotingsjaar	Geen.
Relatie met programma	Programma 6 Sociaal Domein, deelprogramma 6C
Deelnemende partijen	Albrandswaard, Barendrecht, Ridderkerk (BAR gemeente), Capelle aan den IJssel, Krimpen aan den IJssel, Lansingerland, Rotterdam
Financiële consequenties begrotingsjaar	2025 De bijdrage is gerelateerd aan de bijdrage die wij uit de Algemene uitkering hiervoor ontvangen. Voor 2024 zal deze regeling nog niet worden ingevoerd, maar er wordt al wel rekening gehouden dat de gemeente Rotterdam als uitvoerende gemeente hiervoor kosten in rekening zal brengen. Daarom is er in de begroting 246 opgenomen. Afgesproken is dat 90% van de middelen worden overgemaakt naar de GR. De overige 10% van de middelen worden lokaal ingezet ten behoeve van de doelgroep BW.
Vermogen en resultaat verbonden partij	De begroting en rekening van deze regelt alleen de bijdragen van de deelnemende gemeenten en kent geen eigen balans
Risico's	De Gemeenschappelijke Regeling beschermd wonen is onderdeel van de gemeentelijke organisatie van Rotterdam. Met ingang van 2025 start de decentralisatie van de financiële middelen naar alle gemeenten. Deze herverdeling volgt een ingroeipad van 10 jaar.Voor 2024 zijn er dus geen financiële gevolgen voor onze gemeente Met ingang van 2030 zou er een tekort kunnen gaan ontstaan waar de deelnemende gemeenten naar rato van de financiële inbreng aan bijdragen. De komende jaren zal worden gewerkt aan het voorkomen van een tekort. Dit kan door het bevorderen van goede preventie, ‘beschermd thuis’ wonen, optimale doorstroom in de keten en efficiënte en effectieve samenwerking.
Periodieke beoordeling	Het verstrekken van beschermd wonen is een wettelijke taak van het college (artikel 1.2.1 aanhef en onderdeel b Wmo 2015). Hierdoor is het college het aangewezen orgaan van de gemeente om een GR op het gebied van beschermd wonen in te stellen. De raden van de deelnemende gemeenten stellen op grond van de Wet maatschappelijke ondersteuning 2015 het beleidskader voor beschermd wonen vast. Het regionaal beleidsplan vormt het meerjarige inhoudelijke kader voor de uitvoering van de taken in deze regeling.
Ontwikkelingen	Binnen deze beschermd wonen groep valt ook de groep met een (licht) verstandelijke beperking.

Vennootschappen en coöperaties

Stedin N.V.

Soort verbintenis	Deelneming
Gevestigd	Rotterdam
Openbaar belang	Zie taak / doelstelling
Bestuurlijk belang	Aandeelhouder
Omvang belang gemeente	De gemeente beschikt over 94.698 aandelen (1,91%). Na splitsing vertegenwoordigt dit belang een boekwaarde van 2.760. In de raadsvergadering van 31 mei 2021 is besloten om maximaal in te tekenen op de uitgifte van de cumulatief preferente aandelen in Stedin N.V. Uiteindelijk hebben wij 3,63% van de preferente aandelen verworven met een boekwaarde van 7.260.
Verantwoordelijk	Bestuurlijk: portefeuillehouder Financiën (de heer Van Woudenberg) Ambtelijk: Financien
Taak / doelstelling	In hoofdzaak het transporteren van elektriciteit en gas naar consumenten en bedrijven
Veranderingen in belang gedurende het begrotingsjaar	Geen
Relatie met programma	Programma 0 Bestuur en Ondersteuning
Deelnemende partijen	Aalsmeer, Achtkarspelen, Alblasserdam, Albrandswaard, Ameland, Amstelveen, Barendrecht, Bloemendaal, Capelle aan den IJssel, Castricum, Delft, Den Haag, Dordrecht, Goeree-Overflakkee, Gorinchem, Haarlemmermeer, Hardinxveld-Giessendam, Heemstede, Hendrik-Ido-Ambacht, Hoekse waard, Krimpen a/d IJssel, Krimpenerwaard, Lansingerland, Leidschendam, Molenlanden, Nissewaard, Noardeast-Fryslân, Papendrecht, Pijnacker-Nootdorp, Ridderkerk, Rijswijk, Rotterdam, Schiedam, Schiermonnikoog, Sliedrecht, Uithoorn, Vijfheerenlanden, Westbetuwe, Voorne aan Zee, Zandvoort, Zoetermeer, en Zwijndrecht
Financiële consequenties begrotingsjaar	Dividend 2025:
Vermogen en resultaat verbonden partij	Bron: Jaarrekening 2022 Eigen vermogen 1-1-2022: 3.270 31-12-2022: 3.342 Vreemd vermogen 1-1-2022: 4.912 31-12-2022: 5.178 Resultaat na bestemming 2022: 44 Cijfers uitgedrukt in € miljoen
Risico's	Het risico betreft de deelname in het aandelenkapitaal
Periodieke beoordeling	Er wordt actief deelgenomen aan de AvA en in de aandeelhouderscommissie zijn wij vertegenwoordigd door de gemeente Nissewaard.
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. Het dividend van Stedin laat in de afgelopen jaren een grillig verloop zien. Dit onderwerp is verder uiteengezet in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing. De komende jaren heeft Stedin een vermogensversterking nodig. De rijksoverheid heeft aangegeven om voor de versterking van de vermogenspositie te willen toe treden als aandeelhouder. Hiervoor is op 11 september 2023 een voorstel gedaan aan de aandeelhouders.

Evides N.V.

Soort verbintenis	Deelneming
Gevestigd	Rotterdam
Openbaar belang	Zie taak / doelstelling
Bestuurlijk belang	Aandeelhouder
Omvang belang gemeente	De gemeente beschikt over totaal 72.608 aandelen met een nominale waarde van € 45,38. Het totale aandelenkapitaal van de gemeente bedraagt dus 3.295
Verantwoordelijk	Bestuurlijk: portefeuillehouder Financiën (de heer Van Woudenberg) Ambtelijk: Financiën
Taak / doelstelling	Voorzien in de behoefte aan schoon drinkwater aan huishoudens en bedrijven in de regio
Veranderingen in belang gedurende het begrotingsjaar	Geen
Relatie met programma	Programma 0 Bestuur en Ondersteuning
Deelnemende partijen	Gemeenschappelijk Bezit Evides (15 gemeenten: Albrandswaard, Barendrecht, Capelle aan den IJssel, Delft, Dordrecht, Hoeksche Waard, Nissewaard, Maassluis, Midden Delfland, Rotterdam,

	Schiedam, Vlaardingen, Westland, Voorne aan Zee en Zwijndrecht) en GBE Aqua. Beiden bezitten 50% van de aandelen.
Financiële consequenties begrotingsjaar	Dividend 2025:
Vermogen en resultaat verbonden partij	Bron: Jaarrekening 2022 Eigen vermogen 1-1-2022: 558,2 31-12-2022: 583,1 Vreemd vermogen 1-1-2022: 798 31-12-2022: 748 Resultaat na bestemming 2022: 46,1 Cijfers uitgedrukt in € miljoen
Risico's	Het risico betreft de deelname in het aandelenkapitaal
Periodieke beoordeling	Deelname is gewenst
Ontwikkelingen	Jaarlijks stellen de aandeelhouders de drinkwatertarieven vast als onderdeel van het Ondernemingsplan (inclusief begroting). De tarieven van Evides zijn constant. Het tarievenbeleid is gericht op zo laag mogelijke drinkwatertarieven, gecombineerd met een financieel 'gezonde' bedrijfsvoering, waardoor benodigde investeringen in o.a. waterkwaliteit en leveringszekerheid kunnen plaatsvinden en daarbij een maatschappelijk verantwoord rendement wordt behaald.

Bank Nederlandse Gemeenten N.V.

Soort verbintenis	Deelneming
Gevestigd	Den Haag
Openbaar belang	BNG Bank is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger
Bestuurlijk belang	Aandeelhouder
Omvang belang gemeente	De gemeente beschikt over totaal 7.722 aandelen met een nominale waarde van € 2,50. Het totale aandelenkapitaal van de gemeente bedraagt dus 19
Verantwoordelijk	Bestuurlijk: portefeuillehouder Financiën (de heer Van Woudenberg) Ambtelijk: Financiën
Taak / doelstelling	Uitoefenen van het bedrijf van bankier ten dienste van overheden
Veranderingen in belang gedurende het begrotingsjaar	Geen
Relatie met programma	Programma 0 Bestuur en Ondersteuning
Deelnemende partijen	Overheden en instellingen op het gebied van volkshuisvesting, gezondheidszorg, onderwijs, cultuur en openbaar nut (publieke sector)
Financiële consequenties begrotingsjaar	Dividend 2025:
Vermogen en resultaat verbonden partij	Bron: Jaarrekening 2022 Eigen vermogen 1-1-2022: 5.062 31-12-2022: 4.615 Vreemd vermogen 1-1-2022: 143.995 31-12-2022: 107.459 Resultaat na bestemming 2022: 279 Cijfers uitgedrukt in € miljoen.
Risico's	Het risico betreft de deelname in het aandelenkapitaal. BNG is een zeer solide bank, waardoor de risico's gering zijn.
Periodieke beoordeling	Deelname is gewenst.
Ontwikkelingen	Geen

Irado N.V.

Soort verbintenis	Deelneming
Gevestigd	Schiedam
Openbaar belang	Ophalen en verwerken van afval

Bestuurlijk belang	Aandeelhouder
Omvang belang gemeente	De gemeente beschikt sinds 1-1-2018 over 3.000 aandelen met een nominale waarde van € 100 per stuk. Totale waarde nu V 5.987. Er zijn totaal 9.450 aandelen: de gemeente Capelle aan den IJssel, Schiedam en Vlaardingen bezitten elk 3.000 aandelen A en de N.V. BAR-Afvalbeheer bezit 450 aandelen B.
Verantwoordelijk	Bestuurlijk: portefeuillehouder milieu opdrachtgeversrol (de heer Geissler) en portefeuillehouder Financiën/ Aandeelhouder (de heer Van Woudenberg) Ambtelijk: Stadsbeheer en Financiën
Taak / doelstelling	Het uitvoeren van wettelijke taken voor het ophalen en verwerken van afval. Daarnaast verzorgt Irado het uitvoeren van onderhoud van de openbare ruimte.
Veranderingen in belang gedurende het begrotingsjaar	Geen
Relatie met programma	Programma 0 Bestuur en Ondersteuning, Programma 5 Sport, cultuur en recreatie: deelprogramma 5B Openbaar groen en (openlucht) recreatie en Programma 7 Volksgezondheid, duurzaamheid en Milieu
Deelnemende partijen	Capelle aan den IJssel, Schiedam, Vlaardingen, N.V. BAR Afvalbeheer
Financiële consequenties begrotingsjaar	Bijdrage 2025: N Dividend 2025: V
Vermogen en resultaat verbonden partij	Bron: Jaarrekening 2022 Eigen vermogen 1-1-2022: 18.289 31-12-2022: 19.079 Vreemd vermogen 1-1-2022: 22.393 31-12-2022: 21.387 Resultaat na bestemming 2022: 1.239 (Resultaat na belastingen)
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.
Periodieke beoordeling	Er zijn vaste procedures afgesproken bij een eventuele uittreding van één van de gemeenten.
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. De bestuurder/directeur van Irado heeft aangegeven om in 2024 zijn functie neer te leggen vanwege pensioen. De werving voor een nieuwe bestuurder/directeur is succesvol afgerond.

Isala Theater B.V.

Soort verbintenis	Deelneming
Gevestigd	Capelle aan den IJssel
Openbaar belang	Mede in stand houden van een culturele voorziening en het verlevendigen van het stadshart.
Bestuurlijk belang	Certificaathouder
Omvang belang gemeente	Capelle heeft een belang van 100%
Verantwoordelijk	Bestuurlijk: portefeuillehouder Cultuur (de heer Van Woudenberg) en Aandeelhouder (mevrouw Westerdijk) Ambtelijk: Samenleving en Financiën
Taak / doelstelling	Exploitatie van het Isala theater
Veranderingen in belang gedurende het begrotingsjaar	Geen
Relatie met programma	Programma 5 Sport, Cultuur en Recreatie: deelprogramma 5A Vrijetijdsbesteding (Sport en cultuur)
Deelnemende partijen	Capelle aan den IJssel
Financiële consequenties begrotingsjaar	Bijdrage 2025:
Vermogen en resultaat verbonden partij	Bron: Jaarrekening 2022 Eigen vermogen 1-1-2022: 290 31-12-2022: 228 Vreemd vermogen 1-1-2022: 925 31-12-2022: 1.293 Resultaat na bestemming 2022: -62

Risico's	Ook in 2025 is het Isala Theater primair zelf verantwoordelijk voor de financiële bedrijfsvoering. Eventuele financiële problemen, in het ergste geval faillissement, kunnen de gemeente op verschillende manieren raken. De risico's zijn dan met name: verzoek om verhoging subsidie, niet realiseren huurbaten en afwaarderen aandelen. Wij ontvangen halfjaarcijfers, een begroting en een jaarrekening en er is een jaarlijkse aandeelhoudersvergadering. Dit risico heeft zich niet voorgedaan in 2024.
Periodieke beoordeling	Jaarlijks wordt de subsidieverlening en de hoogte daarvan bepaald conform de Algemene Subsidie verordening.
Ontwikkelingen	Geen.

Rijksmonument Dorpsstraat 164 te Capelle aan den IJssel B.V.

Soort verbintenis	Deelneming
Gevestigd	Capelle aan den IJssel
Openbaar belang	In stand houden cultuur voor de gemeenschap
Bestuurlijk belang	Aandeelhouder
Omvang belang gemeente	Wij bezitten 100% van de gewone aandelen en hebben samen met de vereniging Oude Kern een prioriteitsaandeel. Voor ons betekent dit onder andere dat wij zeggenschap hebben over de aanstelling van de directie van de BV en over de statuten. Nominale waarde aandelenbezit 18.
Verantwoordelijk	Bestuurlijk: portefeuillehouder Financiën (de heer Van Woudenberg) Ambtelijk: concerncontroller
Taak / doelstelling	Het verkrijgen, behouden en duurzaam exploiteren van het rijksmonument Dorpsstraat 164, het creëren en behouden van de toegankelijkheid van het pand voor de gemeenschap ten behoeve van de activiteiten op het gebied van kunst en cultuur en al wat voor het vorenstaande in de meest ruime zin bevorderlijk kan zijn.
Veranderingen in belang gedurende het begrotingsjaar	Geen.
Relatie met programma	Programma 0 Bestuur en Ondersteuning en Programma 5 Sport, Cultuur en Recreatie: deelprogramma 5A Vrijetijdsbesteding (Sport en cultuur)
Deelnemende partijen	Gemeente Capelle aan den IJssel (100% gewone aandelen en 1 prioriteitsaandeel X) en de Vereniging Oude Kern (1 prioriteitsaandeel Y).
Financiële consequenties begrotingsjaar	Bijdrage voor 2025:
Vermogen en resultaat verbonden partij	Bron: vastgestelde jaarrekening 2022 Eigen vermogen 1-1-2022: 196 31-12-2022: 179 Vreemd vermogen 1-1-2022: 2.688 31-12-2022: 2.712 Resultaat na bestemming 2022: -17
Risico's	Zowel de kostenstijgingen bij de BV en de Stichting Cultuur aan de Dorpsstraat als de ervaren noodzaak van de Stichting Cultuur aan de Dorpsstraat om een externe programmeur te moeten inhuren, verhogen het risico op een sluitende begroting van beide organisaties.
Periodieke beoordeling	Nominale waarde aandelenbezit 18
Ontwikkelingen	De BV beheert het "Van Cappellenhuis": een historisch rijksmonument in Capelle. In een deel van het Van Cappellenhuis houdt de private partij Radancy kantoor. Gedeelten van het pand zijn te huur voor bijvoorbeeld vergaderingen of trouwerijen en worden door de Stichting Cultuur aan de Dorpsstraat gebruikt voor culturele activiteiten. De balans bestaat voornamelijk aan de actiefzijde uit het (in 2007 gerenoveerde) pand en daartegenover langlopende leningen die destijds zijn aangegaan. Het pand is eind 2022 getaxeerd een heeft een taxatiewaarde van € 1,7 à € 1,8 miljoen. De boekwaarde bedraagt € 2,7 miljoen. De solvabiliteit is aan de lage kant en verslechtert jaarlijks. De liquiditeit was redelijk, maar is door het uitvoeren van groot onderhoud in 2023 fors teruggelopen. De rentelasten drukken al sinds de renovatie zwaar op de jaarlijkse exploitatie. Over 2023 zijn daar, net als bij alle andere verbonden partijen, forse kostenstijgingen bijgekomen. Ook is in 2023 veel onderhoud gepleegd, waarbij er sprake was van meerwerk in verband met onder andere houtrot. De onderhoudswerkzaamheden zijn- en worden in goed overleg met de huurder en de Stichting Cultuur aan de Dorpsstraat naar volle tevredenheid uitgevoerd. Een aantal jaren geleden is een afspraak gemaakt om de exploitatie van het pand te verbeteren. De termijn van die afspraken is formeel afgelopen, hetgeen betekent dat de BV vanaf 1 januari 2023 ook 10 minder externe opbrengsten heeft. De directeur van de BV heeft bij de gemeente een verzoek ingediend om de exploitatiesubsidie te verhogen. Daarnaast heeft de directeur aangegeven zijn functie voor het einde van 2023 te willen neerleggen. Vele jaren geleden is de directeur door de beide andere aandeelhouders gevraagd of hij tijdelijk de functie van directeur wilde vervullen. Dat heeft hij nu zeer veel jaren op een zeer goede- en gedegen wijze gedaan. De gemeente is hem daar zeer dankbaar en erkentelijk voor.

	In 2022 is hernieuwd onderzocht of aanvullende mogelijkheden gevonden kunnen worden voor het realiseren van extra opbrengsten vanuit de Stichting Cultuur aan de Dorpsstraat. De uitkomsten van deze marktverkenning zijn gezamenlijk verder uitgewerkt, maar bieden geen zicht op extra opbrengsten. Er is integendeel juist sprake van een verzoek van de Stichting Cultuur aan de Dorpsstraat aan de BV om vanaf 1 januari 2024 de jaarlijkse afdracht aan de BV niet langer te hoeven (lees: willen) voldoen. De Stichting Cultuur aan de Dorpsstraat ziet zich, mede vanwege het vertrek van de eerder genoemde twee “supervrijwilligers”, genoodzaakt een externe programmeur in te huren en heeft daar naar verwachting onvoldoende eigen middelen voor. De gemeente ondersteunt de Stichting Cultuur aan de Dorpsstraat over 2023 en 2024 vanuit bestaande gemeentelijke subsidieregelingen. Onderzocht is of de huidige leningenportefeuille in de BV geherstructureerd kan worden, bijvoorbeeld door met een eenmalig bedrag de leningen vervroegd af te lossen, zodat de exploitatie van de BV de komende jaren versterkt kan worden. Het onderzoek is, mede aan de hand van extern belastingadvies (BTW en VpB), afgerond. Voorgesteld wordt de BV in stand te houden, zoals het nu is. De inmiddels opgelopen rente – waarbij de lening aan de BNG (verreweg de grootste lening met het hoogste rentepercentage van 4,7%) geen mogelijkheden kent om vroegtijdig en voordelig af te lossen - maakt het scenario “gewoon doorexploiteren” ook bedrijfseconomisch verstandiger. Wij overleggen met alle betrokken partijen, inclusief de Van Cappellen Stichting, over de beste wijze om met elkaar en vanuit de doelstelling van het pand en de activiteiten op het gebied van kunst en cultuur het rijksmonument duurzaam te exploiteren.

Sportief Capelle B.V.

Soort verbintenis	Dienstverleningsovereenkomst
Gevestigd	Capelle aan den IJssel
Openbaar belang	Beheer en onderhoud sportaccommodaties en stimulering en ondersteuning van sportverenigingen
Bestuurlijk belang	Enig aandeelhouder in BV
Omvang belang gemeente	Capelle heeft een belang van 100%
Verantwoordelijk	Bestuurlijk: portefeuillehouder Sport Recreatie en Cultuur (mevrouw Westerdijk) en portefeuillehouder Financiën/ Aandeelhouder (de heer Van Woudenberg) Ambtelijk: Samenleving en Financiën
Taak / doelstelling	Zie artikel 2 van de akte van oprichting BV Sport: - het in opdracht van de gemeente Capelle aan den IJssel onderhouden, beheren en exploiteren van gemeentelijke sportaccommodaties - het gelegenheid bieden tot sportbeoefening - het uitvoeren van het gemeentelijk sport(stimulerings)beleid - het in opdracht van de gemeente Capelle aan den IJssel geven van advies en ondersteuning aan sportverenigingen in Capelle aan den IJssel
Veranderingen in belang gedurende het begrotingsjaar	Geen
Relatie met programma	Programma 0 Bestuur en Ondersteuning en Programma 5 Sport, Cultuur en Recreatie: deelprogramma 5A Vrijetijdsbesteding (Sport en cultuur)
Deelnemende partijen	Gemeente is enig aandeelhouder
Financiële consequenties begrotingsjaar	Bijdrage 2025:
Vermogen en resultaat verbonden partij	Bron: Jaarrekening 2022 Eigen vermogen 1-1-2022: 532 31-12-2022: 661 Vreemd vermogen 1-1-2022: 1.829 31-12-2022: 1.387 Resultaat na bestemming 2022: 129
Risico's	Conform de DVO (art. 18, lid 10 en 11) heeft Sportief Capelle een algemene reserve. Indien de omvang van de reserve 140 is, worden de middelen uit de voorziening planmatig onderhoud naar ons teruggestort. Binnen de kaders van het vennootschapsrecht zijn overige financiële consequenties voor rekening van de aandeelhouder.
Periodieke beoordeling	Er bestaat geen specifieke bepaling aangaande periodieke beoordeling. Wel geldt dat een Dienstverleningsovereenkomst voor bepaalde tijd is overeengekomen en dat het eindigen van deze bepaalde tijd (in casu vier jaar) een natuurlijk moment vormt voor een dergelijke beoordeling. In Q4 van 2021 is een nieuwe DVO vastgesteld voor de periode 2022-2025.
Ontwikkelingen	Door de verhoogde huur en energiekosten ligt er voor Sportief Capelle de uitdaging het verwachte tekort in de exploitatie te beperken.

Stichtingen en verenigingen

Stichting Centrum voor Jeugd en Gezin Capelle aan den IJssel (CJG)

Soort verbintenis	Dienstverleningsovereenkomst
Gevestigd	Capelle aan den IJssel
Openbaar belang	Uitvoeren van de wettelijke taken op het gebied van jeugdhulp en jeugdgezondheidszorg
Bestuurlijk belang	Opdrachtgever
Omvang belang gemeente	Artikel 2, lid 3, van de statuten van de stichting bepaalt dat de stichting minimaal 90% van haar werkzaamheden moeten verrichten ten behoeve van de gemeente Capelle aan den IJssel
Verantwoordelijk	Bestuurlijk: portefeuillehouder Jeugdgezondheidszorg en Jeugdhulp (de heer Faassen) en portefeuillehouder bestuurlijk toezichthouder (de heer Van Woudenberg) Ambtelijk: Samenleving en Financiën
Taak / doelstelling	Het in opdracht van en namens de gemeente Capelle aan den IJssel, al dan niet met inzet van derden, bieden van jeugdgezondheidszorg, op preventie gerichte ondersteuning van jeugdigen en jeugdhulp, alsmede het toekennen van niet vrij-toegankelijke voorzieningen op het gebied van jeugdhulp. Een en ander met inachtneming van de toepasselijke wettelijke regelingen en het gemeentelijk beleid en rekening houdend met alle betrokken maatschappelijke belangen. Het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden, of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.
Veranderingen in belang gedurende het begrotingsjaar	Geen
Relatie met programma	Programma 6 Sociaal Domein: deelprogramma 6D Jeugdzorg en Programma 7 Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu
Deelnemende partijen	Gemeente Capelle aan den IJssel en Stichting Centrum voor Jeugd en Gezin Capelle aan den IJssel
Financiële consequenties begrotingsjaar	Totale definitieve bijdrage 2025: X, bestaat uit: X (DVO), Drang X, Percelen D & E X, wachtlijstenX en meerwerk opdrachten voor X.
Vermogen en resultaat verbonden partij	Bron: Jaarrekening 2022 Eigen vermogen 1-1-2022: -3 31-12-2022: 165 Vreemd vermogen 1-1-2022: 2.232 31-12-2022: 3.015 Resultaat na bestemming 2022: 165
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.
Periodieke beoordeling	Er bestaat geen specifieke bepaling aangaande periodieke beoordeling of deelname aan de stichting gewenst is. Wel geldt dat een Dienstverleningsovereenkomst voor bepaalde tijd is overeengekomen en dat het eindigen van deze bepaalde tijd (in casu vier jaar) een natuurlijk moment vormt voor een dergelijke beoordeling. In artikel 23 van de statuten van de stichting is bepaald dat het college bevoegd is de stichting eenzijdig te ontbinden
Ontwikkelingen	Zie hiervoor bij Financiële consequenties.

Stichting Welzijn Capelle

Soort verbintenis	Dienstverleningsovereenkomst met jaarlijkse prestatieafspraken
Gevestigd	Capelle aan den IJssel
Openbaar belang	Het uitvoeren van diverse taken op het gebied van welzijnswerk en maatschappelijke ondersteuning en het bevorderen van participatie
Bestuurlijk belang	Opdrachtgever
Omvang belang gemeente	De gemeente is de enige deelnemende partij in de stichting Welzijn. Het college van B&W benoemt, schorst en ontslaat de leden van de Raad van Toezicht en de directeur-bestuurder
Verantwoordelijk	Bestuurlijk: coördinerend portefeuillehouder stichting Welzijn Capelle (de heer Wilson) en portefeuillehouder bestuurlijk toezichthouder (de heer Van Woudenberg) Ambtelijk: Samenleving en Financiën
Taak / doelstelling	Het in opdracht van de Gemeente, al dan niet met de inzet van derden, verrichten van diverse uitvoerende taken op het gebied van welzijnswerk, maatschappelijke ondersteuning en het bevorderen van participatie. Een en ander met inachtneming van de toepasselijke wettelijke regelingen en het gemeentelijk beleid en rekening houdend met alle betrokken maatschappelijke belangen;

	Het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn
Veranderingen in belang gedurende het begrotingsjaar	Geen
Relatie met programma	Programma 6 Sociaal Domein, deelprogramma 6A Sociale infrastructuur
Deelnemende partijen	Gemeente Capelle aan den IJssel en Stichting Welzijn
Financiële consequenties begrotingsjaar	Bijdrage 2025:
Vermogen en resultaat verbonden partij	Bron: Jaarrekening 2022 Eigen vermogen 1-1-2022: 150 31-12-2022: 166 Vreemd vermogen 1-1-2022: 1.757 31-12-2022: 1.960 Resultaat na bestemming 2022: 16
Risico's	Niet van toepassing
Periodieke beoordeling	Er bestaat geen specifieke bepaling aangaande periodieke beoordeling of deelname aan de stichting gewenst is. Wel geldt dat een Dienstverleningsovereenkomst voor bepaalde tijd is overeengekomen en dat het eindigen van deze bepaalde tijd (in casu vier jaar) een natuurlijk moment vormt voor een dergelijke beoordeling.
Ontwikkelingen	Geen

Overige gerelateerde partijen

Stichting BLICK op onderwijs (Boeiend Leren in Capelle en Krimpen)

Bestuurlijk belang
De gemeenteraden van Capelle en Krimpen aan den IJssel zijn extern toezichthouder op deze stichting. Dit betekent onder andere dat BLICK de jaarrekeningen naar de gemeenteraden stuurt.

Financieel belang
Er is geen direct financieel belang, zoals een jaarlijkse exploitatiebijdrage die verstrekt wordt. Wel heeft de gemeente de wettelijke zorgplicht voor voldoende openbaar openbaaronderwijs. Dit zou kunnen betekenen dat de gemeente financieel bij zou moeten springen als het niet goed gaat met de stichting, zoals bij sommige andere gemeenten met onderwijskoepels is gebeurd.

Financiële consequenties in begrotingsjaar
De stichting ontvangt geen jaarlijkse bijdrage, maar wel diverse subsidies.

Ontwikkelingen

In 2023 is 1 school van BLICK onder de inspectienormen gekomen en als zeer zwak beoordeeld. Met een gericht plan van aanpak en een kwaliteitsimpuls op de school, verwacht BLICK de onderwijskwaliteit in 2024 te borgen.
De gemeente Capelle heeft bij BLICK aangekondigd dat wij, gezien de vergrote opgave rondom de wettelijke taak van de voorschoolse educatie, de inzet van GOAB middelen in 2024 zullen moeten herprioriteren aan de hand van nieuw onderwijskansenbeleid. Om die reden is er in 2023 al door BLICK voor € 0,4 miljoen minder subsidie aangevraagd voor activiteiten rondom Onderwijskansen in 2024.

Stichting Begraafplaats, Crematorium en Uitvaartcentrum Schollevaar

Bestuurlijk belang
Wij hebben de bevoegdheid om een vertegenwoordiger in het stichtingsbestuur te benoemen. De overige bestuursleden worden gevormd door vertegenwoordigers van DELA Coöperatie. De begraafplaats is geprivatiseerd en in erfpacht uitgegeven. De stichting is de formele erfpachtende partij, maar DELA voert het beheer uit.

Financieel belang
Wij ontvangen jaarlijks erfpachtbaten.

Financiële consequenties in begrotingsjaar
In 2023 hebben wij V 23 aan erfpachtbaten ontvangen.

Ontwikkelingen
In 2023 is een verzoek ontvangen voor het toe mogen passen van de binnen DELA gebruikelijke wijze van tariefberekening in Capelle aan den IJssel. Voor overledenen die in de gemeente Capelle aan de IJssel woonden, zijn de tarieven 10% lager. Het college is in december 2023 akkoord gegaan met het voorstel.

Stichting tot Exploitatie van de Capelse Golfbaan

Bestuurlijk belang
Vanwege de in het verleden gekochte participatie neemt de gemeente, in de persoon van de burgemeester, zitting in het bestuur.

Financieel belang
Wij ontvangen jaarlijks erfpachtbaten.

Financiële consequenties in begrotingsjaar
Wij ontvangen € 45,- erfpachtbaten. De huidige erfpachtovereenkomst loopt tot en met 31 december 2035.

Ontwikkelingen
Niet van toepassing.

Stichting IJsselland Ziekenhuis

Bestuurlijk belang
Niet van toepassing.

Financieel belang
Wij staan garant voor leningen die het IJsselland ziekenhuis heeft afgesloten. De waarde hiervan is N 5.332 ultimo 2023. Volgens het BDO “benchmark ziekenhuizen 2023” scoort het IJsselland ziekenhuis op plek 56 van de 61 ziekenhuizen, als het gaat om financiële gezondheid. De eindscore is een 5. Wij voorzien op dit moment geen risico voor onze borgstelling.

Financiële consequenties in begrotingsjaar
Niet van toepassing.

Ontwikkelingen
Niet van toepassing.

Stichting Havensteder

Bestuurlijk belang
Er is geen sprake van een direct bestuurlijk belang, omdat wij geen zeggenschap over Havensteder hebben. Wel maken wij elke 2 jaar prestatieafspraken over de ontwikkeling en kwaliteit van de sociale woningvoorraad. In deze afspraken staan o.a. thema’s als investeringen en de financiering daarvan, duurzaamheid, leefbaarheid en betaalbaarheid.

Financieel belang
Wij staan garant voor enkele leningen die Havensteder heeft afgesloten. De waarde hiervan is N 279.772 ultimo 2023. Dit betreft een tertiaire borgstelling. Bij eventuele financiële problemen, zullen eerst de woningcoöperaties onderling die op moeten lossen. Daarna is het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) garantsteller en in de derde plaats de gemeenten samen met de rijksoverheid (beiden 50%). Vanwege de achtervang, schatten wij het borgstellingsrisico laag in.

Financiële consequenties in begrotingsjaar
Niet van toepassing.

Ontwikkelingen
Niet van toepassing.

Stichting Woonzorg Nederland

Bestuurlijk belang
Er is geen sprake van een direct bestuurlijk belang, omdat wij geen zeggenschap over Woonzorg hebben. Wel hebben wij samenwerkingsafspraken gemaakt voor de periode 2022 t/m 2025.

Financieel belang
Wij staan garant voor enkele leningen die Woonzorg Nederland heeft afgesloten. De waarde hiervan is N 8.768 ultimo 2023. Dit betreft een tertiaire borgstelling. Bij eventuele financiële problemen, zullen eerst de woningcoöperaties onderling die op moeten lossen. Daarna is het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) garantsteller en in de derde plaats de gemeenten samen met de rijksoverheid (beiden 50%).

Financiële consequenties in begrotingsjaar
Niet van toepassing.

Ontwikkelingen
Niet van toepassing.

Stichting Bibliotheek aan den IJssel

Bestuurlijk belang
Er is geen sprake van een direct bestuurlijk belang, omdat de bibliotheek een op zichzelf staande stichting is. Wel hebben we als gemeente een subsidierelatie met de bibliotheek en is er jaarlijks bestuurlijk overleg tussen de gemeente en de bibliotheek.

Financieel belang
De bibliotheek ontvangt een subsidie die groter is dan N 250.

Financiële consequenties in begrotingsjaar
Bijdrage 2023: 1.043

Ontwikkelingen
Vanaf 2026 krijgen gemeenten de zorgplicht om het bibliotheekwerk in hun gemeente in stand te

houden. Deze zorgplicht is een wettelijke verplichting. In 2024 en 2025 geven we samen met de bibliotheek aan den IJssel invulling aan de wettelijke taak rondom het bibliotheekwerk.

Stichting Beheer en Exploitatie Kinderboerderij Klaverweide

Bestuurlijk belang
Niet van toepassing.

Financieel belang
De stichting ontvangt een subsidie die groter is dan N 250.

Financiële consequenties in begrotingsjaar
Bijdrage 2023: 434 (excl. incidentele subsidies).

Ontwikkelingen
Uw raad is tijdens een thema-avond in april 2024 geïnformeerd over het onderzoek dat gaande is naar de mogelijkheden om de kinderboerderij te verhuizen. Het voornemen is om in Q3 van 2024 hierover een principebesluit te nemen.
In december 2021 is er een motie binnengekomen ‘Geef Capelse kinderen zorg in Capelle’(Zaaknummer 658912). Hieruit kwam het verzoek om de mogelijkheden te onderzoeken om naast de verhuizing, een combinatie te realiseren van een zorgboerderij en de kinderboerderij. Om deze mogelijke combinatie te realiseren is een businesscase aangeleverd door CJG. Uit deze businesscase is er onvoldoende draagkracht gebleken voor een combinatie. De motie is in Q4 van 2023 afgedaan met een negatief besluit voor de combinatie.

Stichting Kunstzinnige Vorming Rotterdam (SKVR)

Bestuurlijk belang
Niet van toepassing.

Financieel belang
De stichting ontvangt een subsidie die groter is dan N 250.

Financiële consequenties in begrotingsjaar
Bijdrage 2023: 397 (excl. incidentele subsidies en incl. combinatiefuncties).

Ontwikkelingen
Niet van toepassing.

Leger des Heils

Bestuurlijk belang
Niet van toepassing.

Financieel belang
De stichting ontvangt een subsidie die groter is dan N 250.

Financiële consequenties in begrotingsjaar
Bijdrage 2023: 314.

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

A. Visie op het grondbeleid in relatie tot de realisatie van de doelstellingen in de programmabegroting
De visie van het grondbeleid (nota Grondbeleid 2018) sluit aan op de opgave waar de gemeente voor staat. Deze opgave omvat hoofdzakelijk de herstructurering van bestaande (woon)omgevingen, binnen het gewenste ruimtelijke en/of ander sectoraal beleid, zoals volkshuisvesting, economische zaken en sport en recreatie.

Het doel van het gemeentelijk grondbeleid is als volgt gedefinieerd:

sturen van grondgebruik waar dit niet mogelijk is met uitsluitend het bestemmingsplan;
vervullen van de gemeentelijke regierol bij nieuwe ontwikkelingen;
toevoegen van ruimtelijke kwaliteit aan de stad;
indien financiële middelen worden gerealiseerd kunnen deze worden ingezet voor herstructurering.

De genoemde doelen sluiten aan op onze vier stadsopgaven waar elk project één of meerdere bijdragen aan doet:



Het hart laten kloppen
Er is behoefte aan een aantrekkelijk en levendig stadshart dat het vanzelfsprekende centrum vormt van Capelle aan den IJssel. Met het Stadsplein als ‘huiskamer van de stad’ waar Capellenaren elkaar ontmoeten en waar voor iedereen altijd iets te beleven is.



De parkstad vernieuwen
Het vele groen en water in de parken en de wijken maakt van Capelle aan den IJssel een echte parkstad. Wij streven er naar dat er in Capelle (woon)ruimte is voor jong en oud en dat zij volop kunnen genieten van het groen en water dat altijd in de buurt is. Deze kwaliteiten zorgen er mede voor dat mensen met plezier in Capelle aan den IJssel wonen, werken en recreëren.



Logische verbindingen maken
In Capelle komt een hoofdstructuur die het stadshart met de auto, fiets, openbaar vervoer en te voet optimaal bereikbaar maakt voor iedereen in de stad. Voetgangers en fietsers krijgen in Capelle veiligere en duidelijkere routes en ontbrekende schakels worden gerealiseerd. Wij zetten in op een verbetering van het lokaal openbaar vervoer en op de totstandkoming van nieuwe duurzame vormen van vervoer.



De economische motor reviseren
Capelle is een ondernemende stad en ontleent daar een groot deel van zijn economische slagkracht aan. Deze wordt verder uitgebreid door regionale samenwerking te intensiveren en gelijktijdig lokaal de rode loper uit te rollen voor (nieuwe) ondernemers. Een sterke voorzieningenstructuur voor heel Capelle en de juiste aandacht voor de bedrijventerreinen in de stad versterken de lokale economie.

Beleid

Grondbeleid

1. De gemeente blijft sturend grondbeleid als uitgangspunt hanteren. Belangrijkste doelstelling daarbij is dat met het grondbeleid gemeentelijke doeleinden die zijn vastgelegd in beleidsnota's zoals Programma Wonen, Stadsvisie en overige beleidsvisies worden behaald. Bij alle planontwikkelingen zal in een vroeg stadium bewust worden gekozen voor de wijze waarop het grondbeleidsinstrumentarium wordt ingezet.
2. Als de gemeente geen grondpositie in het te (her)ontwikkelen gebied heeft, zal de gemeente alleen zelf grond op de locatie verwerven of een samenwerkingsovereenkomst met marktpartijen in het gebied aangaan als de gemeentelijke doelstellingen op de locatie kunnen worden gerealiseerd.
3. Het beleid ten aanzien van de verkoop en verhuur van openbaar groen en restgronden is vastgelegd in de Nota Uitgifte van Openbaar Groen en Restgronden 2015.
4. Uitgangspunt is dat er geen nieuwe erfpachtcontracten worden afgesloten. Het college van burgemeester en wethouders kan hiervan gemotiveerd afwijken op grond van ruimtelijke en/of financiële belangen.

Strategische verwervingen

1. De raad heeft het college van burgemeester en wethouders gemachtigd om gronden en/of panden strategisch te verwerven met een maximum bedrag van 3 miljoen euro per jaar. Voordat tot verwerving wordt overgegaan wordt bekeken of de aankoop bijdraagt aan vastgelegde gemeentelijke doelstellingen en een toegevoegde waarde heeft voor de ontwikkeling van de omgeving. Toegevoegde waarde ontstaat indien de aankoop mogelijkheden geeft tot optimalisatie van de aanpak van de ontwikkeling, versnelling van de ontwikkeling en betere controle op het risicomanagement.

Plankostenverhaal

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

Samenwerking marktpartijen

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

Meerjarenperspectief Grondexploitaties (MPG)

Voor deze paragraaf is ook de Actualisatie Grondexploitaties Voorjaarsnota 2024 gebruikt. Deze geheime bijlage wordt formeel vastgesteld bij de Voorjaarsnota 2024, maar een aantal financiële consequenties die hier uit voortvloeien, zoals het aanpassen van de voorziening verliesgevende complexen en het nemen van tussentijdse winst, zijn wel in de jaarrekening 2023 verwerkt.

De Actualisatie Grondexploitaties Voorjaarsnota 2024 bevat 9 grondexploitaties. Het totaal resultaat van de 9 grondexploitaties in de jaarrekening 2023 is 10.500 negatief. Dit is inclusief de tussentijdse winstneming van 832 in 2023.

Het betreft de volgende grondexploitaties;

1. Amandelhof en -park
2. Mient
3. Fascinatio
4. Stadshart
5. Tennispark
6. 's-Gravenweteringpark
7. Blinkert
8. Florabuurt
9. 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)	-9.696
Historische kosten	15.177
Eliminatie storting reserve	231
Correctie tussentijdse winstneming	6.938
Resultaat Vennootschapsbelasting	**-18.166**

Prognose resultaten grondexploitaties

In de Voorjaarsnota 2024 presenteren we de geactualiseerde grondexploitaties. De eindwaarde bij de jaarrekening 2023 is lager dan de eindwaarde bij de Voorjaarsnota 2023, volgens onderstaande tabel.

In de jaarrekening 2023 hebben we voor 832 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 als last opgenomen is.

Voor de volgende projecten is er in 2023 (tussentijds) winstgenomen:
Tennispark: 2
Mient: 105
Blinkert: 232
’s-Gravenweteringpark: 20
Fascinatio: 472

Voor een verdere toelichting verwijzen wij u naar de geheime bijlage Actualisatie Grondexploitaties bij de Capelle bouwt aan de stad monitor 2024.

	Eindwaarde NJN23	Eindwaarde JR23 incl. winstneming	Verschil	Winstneming 2023
Positieve grondexploitaties	4.316	3.763	-553	832
Negatieve grondexploitaties	-13.276	-14.306	-1.030	0
Totaal	**-8.960**	**-10.543**	**-1.583**	**832**

Tabel geprognosticeerde en gerealiseerde boekwaarde ultimo jaar

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de begrote boekwaarde bij de Najaarsnota 2023 en de gerealiseerde boekwaarde bij de Jaarrekening 2023 met een toelichting op de grootste verschillen.

Grondexploitaties	Boekwaarde per 1-1-2023	Geprognosticeerde mutaties (NJN2023)	Geprognosticeerde boekwaarde (NJN2023)	Boekwaarde per 31-12-2023	Verschil	Toelichting
Tennispark	-140	140	0	-136	136	Laatste werkzaamheden gepland voor 2023 zijn in 2024 uitgevoerd.
Blinkert	1.788	-2.151	-363	-406	43	Minder plankosten gemaakt doordat verkenning minder snel verloopt.
Stadshart	894	-56	838	794	44	Minder plankosten in 2023 dan geraamd.
De Mient	86	-1.213	-1.127	-1.155	29	Klein verschil
Amandelhof en -park	13	329	342	134	209	De aanleg van het Amandelpark is in 2023 begonnen, maar het hoogtepunt van de werkzaamheden vindt plaats in 2024. Enkele werkzaamheden zijn doorgeschoven naar 2024.
s Gravenweteringpark (Ijsselpark)	-188	117	-71	-123	53	Iets lagere lasten in 2023. Tussentijdse winstneming naar beneden bijgesteld.
Fascinatio	1.756	788	2.544	684	1.860	Hoewel de werkzaamheden aan de parkrand zijn begonnen, zijn enkele werkzaamheden doorgeschoven naar 2024. Tegelijkertijd zijn er meer plankosten gemaakt dan waren begroot. Een subsidie inkomst is doorgeschoven naar 2024 Door de nieuwe fasering schuift winstneming verder naar achteren.
Meeuwensingel	1.329	791	2.120	1.779	341	De plankosten vallen lager uit dan begroot. Het pand aan de Reigerlaan 66 is wel aangekocht, maar de begrote sloop- en saneringswerkzaamheden zijn doorgeschoven naar 2024. De betaling van de 2de termijn van de exploitatiebijdrage is binnengekomen. Deze was

						voorheen niet begroot voor 2023.
Florabuurt	1.170	533	1.703	1.557	145	Omdat de uitvoering van de deelprojecten van de buitenruimte later gefaseerd is, zijn minder uren doorbelast. De projectopdracht voor het Kindcentrum worden elders verantwoord. Voor de 2 bestemmingsplannen zijn veel minder kosten aan onderzoeken besteed, mede door het voordeel van de parallele procedures.
	6.709	**-721**	**5.987**	**3.129**	**2.372**	

Winstneming

Wij 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 2023 is 832 winst genomen.

Beleidsuitgangspunt 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 de Voorjaarsnota 2024 is er een risico van 1.893 en een kans van 723.

Voorziening verliesgevende projecten

Voor de grondexploitaties Stadshart, Amandelhof, Florabuurt en Meeuwensingel geldt dat er in de toekomst een verlies wordt verwacht. Voor deze verliezen zijn conform de BBV-regelgeving een voorziening gevormd om dit verlies te kunnen opvangen. Op dit moment is de totale voorziening 14.306.

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%.

Wij baseren de voorziening op basis van de eindwaarde.

Paragraaf Lokale heffingen

Inleiding

Een deel van de gemeentelijke inkomsten bestaat uit eigen belastinginkomsten. Van de belastinginkomsten behoren de onroerendezaakbelastingen (OZB) en de logiesbelasting tot de zogenoemde algemene dekkingsmiddelen. Andere belangrijke heffingen waarmee onze gemeente kosten verhaalt, zijn de bestemmingsheffingen zoals de afvalstoffenheffing en de rioolheffing. Bestemmingsheffingen zijn belastingen waarvan de opbrengsten zijn bestemd voor specifieke taken of voorzieningen met een duidelijk algemeen belang. Beiden worden gerekend tot de specifieke dekkingsmiddelen waarbij de baten niet mogen uitgaan boven de geraamde kosten. Dit principe geldt ook bij de door onze gemeente geheven leges op verstrekte diensten (documenten) en de exploitatie van de weekmarkt in de vorm van heffen van marktgeld.

Uitgangspunten tarievenbeleid

In het coalitieakkoord 2022-2026 wordt er van uitgegaan dat er geen lastenverzwaring worden doorgevoerd. De belastingtarieven zijn voor 2023 met het inflatiepercentage 3% geïndexeerd. Daarnaast zijn de tarieven voor de overige heffingen zoals afvalstoffenheffing, rioolheffing en marktgelden op een kostendekkend niveau gehandhaafd. Ook bij de leges is het uitgangspunt van kostendekkende tarieven zoveel mogelijk toegepast. Binnen de legesverordening worden er drie titels toegepast: Algemene dienstverlening, Dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning en Dienstverlening vallend onder de Europese dienstenrichtlijn. Bij het bepalen van de kostendekkendheid wordt het principe van kruissubsidiëring toegepast. Dit betekent dat alle titels tezamen worden beoordeeld voor het bepalen van de kostendekkendheid.

Berekening overhead

De definitie behorend bij de in deze paragraaf genoemde post overhead 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 2022 bedroeg de overhead 60,39%, in 2023 bedraagt dit 60,17%, dit is op basis van voorcalculatie en dus in lijn met de begroting 2023. In de berekening van het overheadpercentage is het onderdeel ICT van IJsselgemeenten meegenomen omdat dit ook als een overhead taak wordt gezien.

Baten en lasten belastingen en heffingen

Begrote en gerealiseerde baten

Baten belastingen / heffingen	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Resultaat
Onroerende zaakbelastingen	V12.349	V12.432	V83
Afvalstoffenheffing	V7.564	V7.689	V125
Rioolheffing	V3.767	V3.836	V69
Logiesbelasting	V75	V52	N23
Totaal	**V23.755**	**V24.009**	**V254**

Begrote en gerealiseerde lasten

Lasten 2023 belastingen / heffingen	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Resultaat
Voorziening dubieuze debiteuren	N1.202	N1.052	V150
Kwijtschelding afvalstoffenheffing	N463	N445	V18
Kwijtschelding rioolheffing	N110	N92	V18
Totaal	**N1.775**	**N1.589**	**V186**

Belastingdruk over de jaren

De gemiddelde woonlast voor een huishouden van twee personen (OZB, afvalstoffenheffing en rioolheffing gebruikers + eigenaren) bedroeg in 2020 € 597,02. In 2023 bedraagt de gemiddelde woonlast € 641,21. In de periode 2020-2023 betekent dit een lastenverzwaring van 7,4%.

Lokale lastendruk in relatie tot andere gemeenten

Het Centrum van Onderzoek van de Economie van Lagere Overheden (COELO) geeft jaarlijks inzicht in de positie van onder andere onze gemeente op het gebied van lokale lastendruk ten opzichte van de andere gemeenten in Nederland. In 2023 eindigde onze gemeente op de 7e plaats in van de in totaal 352 geënquêteerde gemeenten (*). Hoe lager het nummer hoe lager de woonlasten. In 2022 eindigde onze gemeente nog op de 9e plaats van de in totaal 354 geënquêteerde gemeenten (*).

(*) In de door Coelo gehanteerde overzichten zijn in enkele gevallen nog gemeenten apart opgenomen die inmiddels zijn samengevoegd met andere gemeenten. Of als er sprake is van uiteenlopende tarieven voor delen van gemeenten dan zijn deze delen apart meegenomen in de Coelo overzichten.

Wet waardering onroerende zaken (WOZ)

In januari 2023 zijn alle WOZ-beschikkingen verzonden. Deze beschikkingen waren voor bezwaar en beroep vatbaar. Ondanks dat er beduidend meer bezwaren zijn ontvangen heeft afhandeling voor het eind van het jaar plaatsgevonden. Bij slechts een enkel bezwaarschrift is gebruikgemaakt van de mogelijkheid om de afhandeltermijn met zes weken te verlengen.

Alle objecten zijn gewaardeerd naar het waardepeil van 1 januari 2022. De belanghebbenden (eigenaren en gebruikers) zijn in januari 2023 over de uitkomst van de waardevaststelling geïnformeerd. Deze waardevaststelling geldt voor slechts één tijdvak en is gebaseerd op een prijspeildatum die één jaar voor het tijdvak ligt. Daarnaast is de jaarlijkse herwaardering van alle onroerende zaken voor het WOZ tijdvak 2024 uitgevoerd.

Het deel van de aanslagbiljetten/WOZ-beschikkingen wat in 2023 digitaal verzonden is via MijnOverheid bedraagt 51,3%.

Onroerendezaakbelastingen woningen & niet-woningen (Taakveld 0.61 en 0.62)

De onroerendezaakbelastingen (OZB) zijn de belangrijkste gemeentelijke belastingen. De opbrengst behoort tot de algemene dekkingsmiddelen en mag vrij worden besteed. De gemeente is autonoom bij het bepalen van de OZB-tarieven. De macronorm (een jaarlijkse monitoring voor de ontwikkeling van de lokale lasten) niet langer in gebruik. Hiervoor in de plaats is een benchmark ingevoerd die niet alleen de OZB maar ook de riool- en de afvalstoffenheffing vergelijkt. De benchmark geeft een vergelijking van de gemeentelijke woonlasten en de gemeentelijke tariefontwikkeling per provincie, net als de landelijke en provinciale gemiddelden.

Tarieven OZB

De aanslagen OZB worden in 2023 gebaseerd op de gelijktijdig bekendgemaakte nieuwe WOZ-waarde. In deze waarde zijn de gevolgen van de ontwikkelingen op de vastgoedmarkt zichtbaar. Er is rekening gehouden met de marktontwikkelingen tot rond de prijspeildatum 1 januari 2022. Tussen 2022 en 2023 hebben de woningen een flinke waardeontwikkeling doorgemaakt. Dit heeft voor woningen geresulteerd in de stijgende waardevaststelling van 17,9% . Bij het bedrijfsvastgoed is er inmiddels een lichte stijging te zien van 2,5%.

Door de verschillen tussen de geprognotiseerde en de gerealiseerde waardeontwikkeling zijn de tarieven voor 2023 aangepast. Het tarief van 2022 wat als uitgangspunt dient, is eerst gecorrigeerd met het gecumuleerde verschil van de afgelopen jaren en vervolgens op de gebruikelijke wijze aangepast op basis van de stijging van het waarde areaal. Daarnaast zijn deze gecorrigeerd voor de toegepaste inflatiecorrectie.

De tarieven OZB voor het belastingjaar 2023 zijn gebaseerd op de uitkomsten van de waardeherziening met als prijspeildatum 1 januari 2022. Zoals aangegeven werd in de tarieven rekening gehouden met de waardeontwikkeling. Los van de trendmatige verhoging en de toename

van het aantal objecten, is uitgegaan van een gelijkblijvende opbrengst. Voor 2023 zijn de volgende tarieven toegepast.

OZB Tarieven	Woningen	Niet-woningen
Eigenaren	0,0762%	0,2644%
Gebruikers	n.v.t.	0,2201%

Bedrijveninvesteringszones (BIZ) (Taakveld 3.1)

BIZ is een wettelijk instrument waarmee de ondernemers gezamenlijk investeren in de kwaliteit en uitstraling van hun bedrijfsomgeving. Met de opbrengst van de BIZ worden op bedrijventerreinen CapelleWest en CapelleXL zaken gerealiseerd en/of verbeterd die te maken hebben met thema's schoon, heel en veilig.

Speerpunten zijn de aanwezigheid van parkmanagement, camerabewaking, beveiliging surveillance, het verbeteren van de communicatie met ondernemers en de verbinding met het onderwijs, als ook het onderhoud en schoonmaak van het vastgoed en de omgeving.

De huidige BIZ voor de ondernemers op CapelleXL heeft een looptijd van 2021 t/m 2025 . Afgelopen najaar is er een draagvlakmeting gehouden onder de ondernemers van CapelleWest en is de verordening voor CapelleWest vastgesteld. Hierdoor is er voor CapelleWest weer een BIZ voor de jaren 2023 t/m 2027.

Marktgeld (taakveld 3.3)

De kostendekkendheid van de weekmarkt in Capelle-Centrum bedraagt 64.97% over 2023. De tarieven 2023 zijn ten opzichte van 2022 met 3,0% geïndexeerd.

Logiesbelasting (taakveld 3.4)

Deze belasting heffen wij voor het overnachten van niet-ingezetenen van de gemeente in hotels, pensions (B&B), recreatiewoningen en dergelijke. De opbrengst van de logiesbelasting is niet bedoeld om de kosten van toeristische voorzieningen te dekken, maar komt ten gunste van de algemene middelen. Er is een daling in de opbrengsten van de logiesbelasting omdat er in 2023 twee ondernemers minder zijn dan in 2022.

Het tarief van € 1,25 per overnachting is in 2023 gelijk gebleven aan dat van 2022. Gelet op de omvang van het tarief wordt deze eens in de drie jaar verhoogd. De laatste verhoging heeft in 2021 plaatsgevonden.

Kwijtscheldingen (taakveld 6.3)

Het kwijtscheldingsbeleid is in 2023 gehandhaafd. Kwijtschelding was alleen mogelijk voor afvalstoffenheffing en rioolheffing gebruikers. Als een inwoner niet in staat was om de aanslag gemeentelijke belastingen te betalen, deze bij de gemeente een aanvraag kwijtschelding kon indienen. Bij de beoordeling van een aanvraag kwijtschelding hebben wij, met behulp van een geautomatiseerde inkomenstoets, het inkomen bij het Inlichtingenbureau (opgericht door het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid en de VNG) getoetst. Het gaat hierbij om gegevens van het Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen (UWV), Sociale Zaken en Werkgelegenheid (SoZaWe), de Belastingdienst en de Dienst Wegverkeer (RDW).

De criteria die gehanteerd werden, zijn vastgelegd in de Uitvoeringsregeling Invorderingswet 1990, de Leidraad invordering gemeentelijke heffingen 2023 en de Verordening kwijtscheldingsregeling gemeentelijke belastingen 2023. Daarnaast werd de zogenaamde automatische kwijtschelding toegepast. Hierbij gaat het om inwoners die in voorgaande jaren kwijtschelding hebben gekregen. Doordat inkomens van jaar tot jaar sterk kunnen verschillen hebben wij een jaarlijkse inkomenstoets toegepast. De inwoners die onder de meerjarige kwijtschelding vallen zien op hun aanslagbiljet niet alleen de belastingsoorten waarvoor zij aangeslagen worden, maar ook tegelijkertijd de aanslagen die onder de meerjarige kwijtschelding vallen.

In 2022 hebben wij 1.645 verzoeken moeten verwerken. Hiervan is aan 484 huishoudens gehele of gedeeltelijke kwijtschelding van de aanslag gemeentelijke belastingen verleend. Dit is 28,4% van het totale aantal ontvangen verzoeken.

In 2023 hebben wij 1499 verzoeken moeten verwerken. Hiervan is aan 674 huishoudens gehele of gedeeltelijke kwijtschelding van de aanslag gemeentelijke belastingen verleend. Dit is 45% van het totale aantal ontvangen verzoeken

Rioolheffing (taakveld 7.2)

Rioolheffing wordt zowel van de eigenaar (aansluitrecht) als van de gebruiker (afvoerrecht) van woningen en bedrijfspanden geheven. Ingeval er sprake is van grootverbruikers (meer dan 250 m³) wordt het tarief gekoppeld aan het waterverbruik. Voor wat betreft de rioolheffing eigenaar wordt er slechts één tarief voor het vastrecht toegepast. Woningen en bedrijven betalen tot 250 m³ waterverbruik een vast forfaitair tarief, daarboven is voor bedrijven het aanslagbedrag afhankelijk van het waterverbruik. Uitgangspunt voor de vaststelling van de tarieven is maximaal 100% kostendekkendheid. Normaliter wordt bij het bepalen van de tarieven rekening gehouden met het verlenen van kwijtschelding en wordt binnen de opbrengst een bedrag gereserveerd voor oninbare aanslagen. Met het amendement van 19-12-2022 is besloten om de kwijtscheldingen en oninbare aanslagen ten laste van de exploitatie te brengen. Dit heeft geleid tot ruimte om het tarief voor het gebruikersdeel te verlagen met 3,8% ten opzichte van 2022. Het tarief voor het eigenarendeel is met 3,1% geïndexeerd op basis van de uitgangspuntenbrief. Aangezien het tarief wordt afgerond in hele euro's komt de indexatie van het eigenarendeel uit op 3,1% in plaats van de 3,0% zoals staat opgenomen in de uitgangspuntenbrief. Voor 2023 zijn de volgende tarieven toegepast:

Rioolheffing	**2023**
Eigenaren	€ 67
Gebruikers	€ 50
Totaal	**€ 117**

In de Begroting 2023 bedraagt het percentage kostendekkendheid 84,8%. Bij de Jaarstukken 2023 is een percentage van 96,2 % gerealiseerd. Het verschil van 11,4% is voornamelijk te verklaren door:

- lagere energiekosten,
- hogere ontvangen bijdrage voor het onderhoud van gemalen,
- de kwijtscheldingen rioolheffing zijn niet toegerekend aan riolering.

Kostendekking rioolheffing		
Lasten taakveld 6.3 Inkomensregelingen kwijtscheldingen	N0	
Lasten taakveld 7.2 riool	N4.126	
Baten taakveld 7.2 exclusief heffingen:		
- Onderhoud gemalen: bijdrage HHSK en gemeente Rotterdam	V553	
- Spoorlaan 18	V33	
- Overige inkomsten	V8	
Netto lasten taakveld	**N3.532**	
Toe te rekenen indirecte lasten (overhead)	N457	
Totale lasten	**N3.989**	
Totale baten rioolheffing		**V3.836**
Kostendekking		**96,2%**

Specificatie lasten taakveld 7.2 riool		
Kapitaallasten:		
Afschrijvingen	N1.102	
Rente	N46	
		N1.148
Divers:		
Riool uitbesteed werk	N1.066	
Energie	N453	
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	N29	
Overig	N123	
		N1.671

Lasten bedrijfsvoering:		
afdeling Stadsbeheer	N1.129	
afdeling Dienstverlening	N110	
afdeling Financiën	N97	
		N1.336
Totaal*		**N4.155**

* Het totaal aan lasten bedraagt in de bovenstaande specificatie aan lasten op taakveld 7.2 N29 hoger dan de lasten van N4.126 in de daarboven opgenomen berekening van de kostendekking. Het verschil zit in de dotatie aan de Voorziening dubieuze debiteuren. Met het amendement van 19-12-2022 is ervoor gekozen om deze lasten niet ten laste van de Voorziening rioolheffing middelen derden te brengen en dus niet mee te nemen in de berekening van de kostendekking, maar deze lasten ten laste van de exploitatie te brengen. Het betreffen echter wel lasten op het taakveld 7.2.

Afvalstoffenheffing (taakveld 7.3)

De kosten van afvalinzameling en verwerking worden aan de gezinshuishoudens in rekening gebracht via een afvalstoffenheffing. In het verleden is besloten om bij de heffing uit te gaan van een tariefdifferentiatie, waarbij het tarief afhankelijk is gesteld van het aantal personen in een huishouden. De opbrengst van de afvalstoffenheffing behoort niet tot de algemene middelen, maar dient gebruikt te worden om de kosten te dekken van de afvalinzameling en -verwerking. Uitgangspunt voor de vaststelling van de tarieven is maximaal 100% kostendekkendheid. Normaliter wordt bij het bepalen van de tarieven rekening gehouden met het verlenen van kwijtschelding en wordt binnen de opbrengst een bedrag gereserveerd voor oninbare aanslagen. Met het amendement van 19-12-2022 is besloten om de kwijtschelding en oninbare aanslagen ten laste van de exploitatie te brengen. Dit heeft geleid tot ruimte om de tarieven 2023 met 6,0% te verlagen ten opzichte van 2022. Voor 2023 zijn de volgende tarieven toegepast:

Afvalstoffenheffing	**2023**
Eénpersoonshuishouden	€ 219,79
Tweepersoonshuishouden	€ 257,07
Meer dan tweepersoonshuishouden	€ 287,88

In de Begroting 2023 bedraagt het percentage kostendekkendheid 93,2%. Bij de Jaarstukken 2023 is een percentage van 102,8% gerealiseerd. Het verschil van 9,6% is voornamelijk te verklaren door:

- minder aangeboden hoeveelheden afval,
- de verwerkingstarieven zijn lager uitgevallen als gevolg van hogere verkoopprijzen van energie bij de afvalverwerker,
- de kwijtscheldingen afvalstoffenheffing zijn niet toegerekend aan afval.

Kostendekking afvalstoffenheffing		
Lasten taakveld 6.3 Inkomensregelingen kwijtscheldingen	N0	
Lasten taakveld 7.3 afval	N8.119	
Baten taakveld 7.3 exclusief heffingen:		
- grondstoffen	V457	
- dividend Irado -/- rentelasten	V359	
Netto lasten taakveld	**N7.302**	
Toe te rekenen indirecte lasten (overhead)	N175	
Totale lasten	**N7.477**	
Totale baten afvalstoffenheffing		**V7.689**
Kostendekking		**102,8%**

Specificatie lasten taakveld 7.3 afval		
Kapitaallasten:		
Afschrijvingen	N664	
Rente	N11	
		N675
Divers:		

Onderhoud containers	N455	
Algemeen beleid, communicatie en Klantcontactcentrum	N193	
Perscontainer	N70	
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	N50	
Overig	N433	
		N1.202
Afvalstromen:		
Restafval	N2.959	
Milieustraat	N862	
Grofvuil	N1.019	
GFT-afval	N553	
Oud papier en karton	N313	
Glas	N36	
		N5.743
Lasten bedrijfsvoering:		
Afdeling SB	N370	
Afdeling FIN	N154	
Afdeling DV	N26	
		N550
Totaal*		**N8.169**

* Het totaal aan lasten bedraagt in de bovenstaande specificatie aan lasten op taakveld 7.3 N50 hoger dan de lasten van N8.119 in de daarboven opgenomen berekening van de kostendekking. Het verschil zit in de dotatie aan de Voorziening dubieuze debiteuren. Met het amendement van 19-12-2022 is ervoor gekozen om deze lasten niet ten laste van de Voorziening afvalstoffenheffing middelen derden te brengen en dus niet mee te nemen in de berekening van de kostendekking, maar deze lasten ten laste van de exploitatie te brengen. Het betreffen echter wel lasten op het taakveld 7.3.

Leges

Leges kunnen worden geheven voor gemeentelijke dienstverlening. Legesheffing mag alleen dienen om kosten te verhalen. Het is niet toegestaan dat er winst wordt gemaakt. Dit betekent dat de totale begrote opbrengst uit de legesverordening in zijn geheel niet meer dan kostendekkend mag zijn op basis van de begroting. Een belangrijk deel van de legestarieven is gebaseerd op de inzet van personeel en wordt het meest beïnvloed door de loonontwikkeling.

Kostendekkendheid
De mate van kostendekkendheid van de legestarieven is onderzocht. Op basis van de werkelijke aantallen, afdrachten rijksleges, kosten en opbrengsten in 2023 bedraagt de kostendekkendheid 102,2%. Dit is hoger dan de prognose bij de Begroting 2023 van 76,3%.Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de hogere opbrengsten bij titel 2 als gevolg van enkele grote aanvragen.

Kostendekking leges	Kosten	Opbrengsten	Kostendekking
Titel 1 Algemene dienstverlening	N956	V864	90,4%
Titel 2 Dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning	N1.274	V1.419	111,4%
Titel 3 Dienstverlening vallend onder Europese dienstenrichtlijn	N18	V15	83,3%
Totaal	**N2.248**	**V2.298**	**102,2%**

Jaarrekening

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

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

Met betrekking tot de verwerking van de algemene uitkering heeft de commissie BBV een stellige uitspraak gedaan. Deze uitspraak houdt in dat in de jaarrekening de algemene uitkering wordt opgenomen conform de in het jaar laatst gepubliceerde accresmededeling, die doorgaans is opgenomen in de september circulaire van het boekjaar. Bij de verwerking van de algemene uitkering is rekening gehouden met de mutaties die voortvloeien uit de decembercirculaire 2023.

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

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

Balans

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

Vaste activa

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

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

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

Materiële vaste activa
Algemeen
Activa worden gewaardeerd op basis van de verkrijgingsprijs- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de

aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts worden opgenomen een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvlak die aan de vervaardiging van het actief worden toegerekend. Met ingang van 2021 worden de indirecte kosten voor de projecten in de openbare ruimte toegerekend.

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

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

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

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

	ondergrondse container – buitenbak	30 jaar

Voor een aantal investeringen is de componentenmethode toegepast.

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

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

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

Groen	bomen	20 – 30 jaar	Afhankelijk van het zettingsgebied
	struiken	20 – 30 jaar	Afhankelijk van het zettingsgebied

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

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

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

Vlottende activa

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

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

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

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

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

Indien er sprake is van winst, wordt deze berekend op basis van de eindwaarde van het project, conform de notitie 'grondbeleid in begroting en jaarstukken (2020) ' van de commissie BBV. Als de berekening van de tussentijdse winstneming volgens de percentage of completion methode ertoe leidt dat er in eerdere jaren teveel winst is genomen, dan neemt de gemeente de eerder teveel genomen winst terug.

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

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

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

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

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

- vorderingen die jonger zijn dan 1 jaar worden per ultimo van het boekjaar voor 100% opgenomen,
- vorderingen tussen de 1 en 2 jaar oud worden voor 1/3 deel als dubieus beoordeeld,
- vorderingen tussen 2 en 3 jaar worden voor 2/3 deel als dubieus beoordeeld.

Vorderingen ouder dan drie jaar worden individueel beoordeeld op oninbaarheid.

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

Vaste passiva

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

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

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

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

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

Balans per 31 december 2023

Balans

Actiefzijde balans

Balans per 31 december 2023 ACTIVA	31-12-2023	31-12-2022
I. Vaste activa	**278.925**	**261.497**
Immateriële vaste activa	**0**	0
Kosten voor onderzoek en ontwikkeling	0	0
Materiële vaste activa	**257.016**	**241.536**
Erfpacht	219	219
Investeringen met economisch nut	130.818	133.544
Investeringen met economisch nut heffingen, waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven	51.840	45.079
Investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	74.139	62.695
Financiële vaste activa	**21.909**	**19.961**
Kapitaalverstrekking aan:		
- Deelnemingen	19.509	19.509
Leningen aan:		
- Overige verbonden partijen	2.400	452
II. Vlottende activa	**45.781**	**47.694**
Voorraden	**314**	**4.373**
- Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	314	4.373
- Voorraad gereed product	-	0
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	**35.332**	**32.281**
- Vorderingen op openbare lichamen	18.838	16.383
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd <1 jaar	9.004	10.752
- Overige vorderingen	7.490	5.145
Liquide middelen	**127**	**269**
- Kas	10	16
- Banken	117	252
Overlopende activa	**10.008**	**10.771**
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel		
- Het Rijk	2.652	3.597
- Overige Nederlandse overheidslichamen	-	68
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	7.356	7.107
Totaal generaal	**324.706**	**309.191**

Passiefzijde balans

Balans per 31 december 2023 PASSIVA	31-12-2023	31-12-2022
III. Vaste passiva	**270.230**	**277.670**
Eigen vermogen	**191.120**	**194.326**

- Algemene reserve	160.919	153.223
- Overige bestemmingsreserves	34.853	32.611
Totaal reserves	**195.773**	**185.834**
-Gerealiseerd resultaat	-4.652	8.492
Voorzieningen	**29.176**	**27.718**
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	16.973	16.736
- Voorzieningen ter egalisering van kosten	7.351	6.440
- Voorziening middelen derden	4.851	4.543
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van een jaar of langer	**49.934**	**55.626**
- Overige kasgeldlening van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	46.220	51.745
- Onderhandse leningen van openbare lichamen	3.500	3.667
- Waarborgsommen	215	215
IV. Vlottende passiva	**54.475**	**31.521**
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd van korter dan een jaar	**21.986**	**13.371**
- Overige kasgeldleningen	0	0
- Overige schulden	21.986	13.371
Overlopende passiva	**32.489**	**18.149**
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren		
- Het Rijk	23.140	7.030
- Overige Nederlandse overheidslichamen	0	
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, muv jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbare volume	9.158	11.062
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	192	57
Totaal generaal	**324.706**	**309.191**
Verstrekte waarborgstellingen	295.830	302.931

Vaste activa

Materiële vaste activa

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

	Boekwaarde per 31-12-2023	Boekwaarde per 31-12-2022
1. In erfpacht uitgegeven gronden	219	219
2a. Investeringen met een economisch nut	130.818	133.544
2b. Investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	51.840	45.079
3. Investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	74.139	62.695
Totaal	**257.016**	**241.536**

1. Erfpachtgronden

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

2a. Investeringen met een economisch nut

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

	Boekwaarde 1-1-2023	Investeringen	Des-investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2023
Bedrijfsgebouwen	94.497	-	10	2.715	-	-	91.771
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	12.192	1.031	-	808	-	-	12.416
Gronden en terreinen	15.112	-	-	-	-	-	15.112
Machines, apparaten en installaties	7.957	929	-	959	17	-	7.910
Overige materiële activa	3.504	310	-	401	-0	-	3.413
Vervoermiddelen	282	-	-	85	-	-	197
Totaal	**133.543**	**2.270**	**10**	**4.969**	**17**	**-**	**130.817**

2a. Belangrijkste investeringen met een economisch nut

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

	Totaal netto krediet	Netto uitgaven 2023	Netto totale uitgaven
Rolstoelen en scootermobielen	1.103	908	908
Vervanging toplagen sportvelden e.d.	583	513	513
Nieuwbouw onderwijs	32.541	449	4.602

2b. Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven

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

	Boekwaarde 1-1-2023	Investeringen	Des-investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2023
Grond-weg- en waterbouwkundige werken	36.439	7.724	-	1.096	327	-	42.740

Machines, apparaten en installaties	865	-	-	86	-	-	780
Overige materiële vaste activa	7.775	1.131	-	586	-	-	8.320
Vervoersmiddelen	-	-	-	-	-	-	-
Totaal	**45.079**	**8.856**	**0**	**1.768**	**327**	**0**	**51.840**

2b. Belangrijkste investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven

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

	Totaal netto krediet	Netto uitgaven 2023	Netto totale uitgaven
Riolering 2012-2020	12.280	4.597	8.355
Riolering 2023	3.442	2.025	2.025
Containisering afval	1.718	1.178	1.178

3. Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

De boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut had het volgende verloop:

	Boekwaarde 1-1-2023	Investeringen	Des-investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2023
Grond-weg- en waterbouwkundige werken	61.855	15.412	-	2.043	1.883	-	73.340
Gronden en terreinen	246	-	-	2	-	-	244
Machines, apparaten en installaties	542	5	-	43	-	-	504
Overige materiële vaste activa	52	-	-	1	-	-	52
Totaal	**62.695**	**15.417**	**0**	**2.089**	**1.883**	**0**	**74.139**

3. Belangrijkste investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen staan in het hierna opgenomen overzicht vermeld.

	Totaal netto krediet	Netto uitgaven 2023	Netto totale uitgaven
Verhardingen 2012-2023	27.512	5.610	10.405
Groen 2016-2023	7.004	2.061	3.333
Water t/m 2024	3.644	2.154	2.427

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

	Boekwaarde per 31-12-2023	Boekwaarde per 31-12-2022
1.Kapitaalverstrekking aan:		
-deelnemingen	19.509	19.509
2.Leningen aan:		
-overige verbonden partijen	2.400	452
Totaal	**21.909**	**19.961**

Verloop van de financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2022	Investeringen	Des investeringen	Af lossingen	Bijdragen derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2023
1.Kapitaalverstrekking aan:							
- deelnemingen	19.509	0	0	0	0	0	19.509
2.Leningen aan:							
- overige verbonden partijen	452	1.948	0	0	0	0	2.400
Totaal	**19.961**	**1.948**	**0**	**0**	**0**	**0**	**21.909**

1. Kapitaalverstrekkingen

Deelnemingen	Boekwaarde per 31-12-2023	Boekwaarde per 31-12-2022
Rijksmonument Dorpsstraat 164	18	18
B.V. Sport Capelle aan den IJssel	235	235
Aandelen B.N.G.	19	19
Aandelen N.V. Waterbedrijf Evides	3.295	3.295
Aandelen N.V. Stedin	10.026	10.026
Aandelen Isala Theater B.V.	18	18
Aandelen N.V. Irado	5.897	5.897
Totaal	**19.509**	**19.509**

2. Overige langlopende leningen

De overige langlopende leningen bestaan uit uitstaande leningen bij SVn. In 2023 zijn drie tranches van 750k overgemaakt, verder staat er nog 150k aan overige leningen uit per 31-12-2023.

Overige langlopende leningen	Boekwaarde per 31-12-2023	Boekwaarde per 31-12-2022
Leningen (Blijversleningen/ Startersleningen)	2.400	452
Totaal	**2.400**	**452**

Vlottende activa

Voorraden

	Boekwaarde per 31-12-2023	Boekwaarde per 31-12-2022
Onderhanden werk; waaronder bouwgronden in exploitatie	3.129	6.709
minus Voorziening verliesgevende complexen	2.816	2.336
minus Voorziening gereed product	-	-
Totaal	**314**	**4.373**

Bouwgronden in exploitatie

Van de bouwgronden in exploitatie kan van het verloop in 2023 het volgende overzicht worden weergegeven:

Bouwgronden in exploitatie	Boek waarde 31-12-2022	Investeringen	Opbrengsten	Des investeringen / afwaarderingen	Percentage of Completion	Boek waarde 31-12-2023 bruto	Voorziening verliesgevende complexen	Boek waarde 31-12-2023 Netto
Oeverrijk	0	0	0	0	0	0	0	0
Tennispark 's-Gravenweg	-140	1	0	0	2	-136	0	-136
Blinkert	1.788	50	-2.475	0	232	-405	0	-405
Stadshart	894	235	-334	0	0	794	794	0
De Mient	86	13	-1.359	0	105	-1.155	0	-1.155
Amandelhof Zorg	13	120	0	0	0	134	134	0
ASVZ Floridaweg	0	0	0	0	0	0	0	0
's-Gravenweteringpark	-188	44	0	0	20	-123	0	-123
Fascinatio	1.756	375	-1.919	0	472	684	0	684
Meeuwensingel	1.329	612	-162	0	0	1.778	331	1.448
Florabuurt	1.170	398	-10	0	0	1.557	1.557	0
Totaal	**6.708**	**1.848**	**-6.260**	**-**	**832**	**3.129**	**2.816**	**314**

Geraamd resultaat Bouwgronden in exploitatie

Geraamd resultaat Bouwgronden in exploitatie	Boekwaarde 31-12-2023	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog te realiseren opbrengsten	Geraamd resultaat (nominale waarde)	Kostenindex en rente	Geraamd resultaat (eindwaarde)
Tennispark	-136	41	0	-95	0	-95
Blinkert	-406	356	0	-50	6	-44
Stadshart	794	5.120	0	5.914	12	5.926
De Mient	-1.155	1.079	0	-76	-2	-78
Amandelhof en -park	134	1.959	0	2.092	11	2.103
s Gravenweteringpark (IJsselpark)	-123	85	0	-38	1	-37
Fascinatio	684	2.187	-6.476	-3.604	95	-3.509
Meeuwensingel	1.779	2.679	-4.295	163	167	331
Florabuurt	1.557	10.483	-6.651	5.389	557	5.946
Totaal	**3.129**	**23.989**	**-17.421**	**9.696**	**847**	**10.543**

Voor een nadere toelichting op de financiële actualisatie van de grondexploitaties verwijzen wij naar ‘de geheime bijlage’ Actualisatie Grondexploitatie Voorjaarsnota 2024 bij de Capelle bouwt aan de stad monitor 2024.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

	Boekwaarde per 31-12-2023	Boekwaarde per 31-12-2022

1. Vorderingen op openbare lichamen	18.838	16.383
2. Uiteenzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd <1 jaar	9.004	10.752
3. Overige vorderingen	11.949	10.102
minus Voorziening dubieuze debiteuren	4.459	4.957
Totaal	**35.332**	**32.281**

1. Vorderingen op openbare lichamen
Dit betreft onder andere vorderingen op de Belastingdienst. Dit betreffen met name de vordering van 16.226 op het BTW Compensatiefonds 2023 en suppleties over eerdere jaren.

2. Uitzettingen in ’s Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < 1 jaar
Alle decentrale overheden zijn verplicht om hun overtollige middelen in de schatkist aan te houden. Op grond van artikel 52c van het wijzigingsbesluit BBV is het verplicht om een toelichting over het schatkistbankieren op te nemen. Voor de gemeente geldt een doelmatigheidsdrempel van 2% van het begrotingstotaal met een minimum van 1.000 en een maximum van 2.500. Per balansdatum was er een uitzetting in ’s Rijks schatkist voor een bedrag van 9.004.

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten ’s Rijks schatkist gehouden middelen	117	113	309	339
Drempelbedrag	4.939	4.939	4.939	4.939
Ruimte onder drempelbedrag	**4.822**	**4.826**	**4.630**	**4.601**
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

Wij hebben het drempelbedrag niet overschreden.

Overige vorderingen
Dit betreft de nog van derden te ontvangen bedragen volgens onderstaande specificatie. In de tweede tabel wordt de voorziening voor dubieuze debiteuren in mindering gebracht op de verschillende soorten debiteuren.

	Boekwaarde per 31-12-2023	Boekwaarde per 31-12-2022
Belastingdebiteuren	1.949	1.888
Debiteuren SoZa	6.826	7.724
Overige debiteuren	3.175	490
Totaal overige vorderingen	**11.949**	**10.102**

	Boekwaarde per 31-12-2023	Boekwaarde per 31-12-2022
Belastingdebiteuren	1.949	1.888
Minus voorziening dubieuze belastingdebiteuren	1.052	1.071
Totaal belastingdebiteuren	**897**	**817**
Debiteuren SoZa	6.826	7.724
Minus voorziening dubieuze debiteuren Soza	3.259	3.711
Totaal debiteuren Soza	**3.567**	**4.012**
Overige debiteuren	3.175	490
Minus voorziening dubieuze overige debiteuren	148	174
Totaal overige debiteuren	**3.027**	**316**
Totaal	**7.490**	**5.145**

Belastingdebiteuren
Onder de post belastingdebiteuren zijn de vorderingen op belastingdebiteuren opgenomen.

Debiteuren Sociale Zaken
De vorderingen Sociale Zaken hebben betrekking op vorderingen die op cliënten bestaan bij diverse verstrekkingen.

Overige debiteuren
De vorderingen op overige debiteuren hebben betrekking op vorderingen die op privaatrechtelijke cliënten

Voorziening dubieuze debiteuren
Voor het risico op oninbaarheid is per balansdatum een voorziening gevormd (4.459). Het risico van oninbaarheid van belastingdebiteuren per balansdatum wordt afgedekt met een voorziening tot een bedrag van 1.052. Voor het feit dat niet alle vorderingen sociale zaken en overige debiteuren ook daadwerkelijk inbaar zijn is een voorziening getroffen voor een bedrag van in totaal 3.407. Hiervan heeft het grootste deel betrekking op de voorziening voor Sociale Zaken.

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

	Boekwaarde per 31-12-2023	Boekwaarde per 31-12-2022
Kas Publiekszaken	10	16
Totaal Kas	**10**	**16**
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	80	215
Simpled Card	36	38
Totaal banken	**117**	**252**
Totaal	**127**	**269**

Overlopende activa

	Boekwaarde per 31-12-2023	Boekwaarde per 31-12-2022
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel.	2.652	3.664
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	7.356	7.107
Totaal	**10.008**	**10.771**

Nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen

Artikel 40a, onderdeel a, van het BBV schrijft voor dat in de toelichting op de balans per uitkering met een specifiek bestedingsdoel het verloop gedurende het jaar van de nog te ontvangen voorschotbedragen, wordt weergegeven. In 2023 is dat wel van toepassing.

Kosten die gemaakt zijn en die in het kader van faciliterend grondbeleid op basis van een overeenkomst kunnen worden verhaald op derden, zijn een vordering die opgenomen moet worden bij de balanspost 'overige nog te ontvangen' (artikel 40a lid 1 onderdeel b BBV). In de toelichting moeten deze worden gespecificeerd als zijnde 'verhaalbare kosten". Voor nog te sluiten overeenkomsten moeten deze worden gespecificeerd als 'nog te verrekenen kosten'.

	Boekwaarde per 31-12-2023	Boekwaarde per 31-12-2022
Vooruitbetaalde bedragen	1.873	250
Nog te ontvangen inkomsten	7.453	9.967
Verhaalbare kosten faciliterende projecten	317	524
Nog te verrekenen kosten faciliterende projecten	364	31
Totaal	**10.008**	**10.771**

Verloopoverzicht van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel

Omschrijving	Saldo 31-12-2022	Toevoegingen	Ontvangen inkomsten	Saldo 31-12-2023
Verkeeronderneming - parkshuttle	24	-	24	-
Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraine	3.058	-	3.058	-
Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek (B2)	287	1.315	-	1.602
Regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw (C41B)	94	291	272	113
Regeling specifieke uitkering kwijtschelding gemeentelijke belastingen (C62)	47	8	47	8
Integraal Zorg Akkoord	-	929	-	929
Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	111	-	111	-0
MRDH verkeerseducatie	44	-44	-	-
Totaal	**3.664**	**2.499**	**3.512**	**2.652**

Omschrijving	Saldo 31-12-2022	Toevoegingen	Ontvangen inkomsten	Saldo 31-12-2023
Het Rijk	3.597	2.543	3.488	2.652
Overige Nederlandse overheidslichamen	68	-44	24	-
Totaal	**3.664**	**2.499**	**3.512**	**2.652**

Vaste passiva

Eigen vermogen

Op grond van het BBV maken wij in de verdeling van de reserves een onderscheid in algemene reserves en bestemmingsreserves. Een bestemmingsreserve kan alleen aangewend worden voor het doel dat aan de reserve gekoppeld is. Dit in tegenstelling tot algemene reserves; deze reserves hebben meer het karakter van een "buffer" (ter dekking van onverwachte tegenvallers). Een reserve is geen geld op een bankrekening; het betreft een dekkingsmiddel en geen financieringsmiddel. Hieronder volgt de hoogte van de reserves per begin en eind van het jaar.

	Boekwaarde per 31-12-2023	Boekwaarde per 31-12-2022
Algemene reserve	160.919	153.223
Bestemmingsreserves	34.853	32.611
Gerealiseerd resultaat	-4.652	8.492
Totaal	**191.120**	**194.326**

Verloopoverzicht reserves

In de bijlage Reserves en Voorzieningen hebben wij een gedetailleerd overzicht per reserve opgenomen. Daar hebben wij ook de werkwijze van muteren opgenomen. De stand en het verloop van de reserves ziet er als volgt uit.

Reserve	Boekwaarde per 1-1-2023	Toevoeging	Onttrekking	Resultaatbestemming vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde per 31-12-2023
Minimum niveau 10 miljoen	10.000	0	0	0	0	10.000
Algemene reserve	143.223	0	795	8.492	0	150.919
Totaal Algemene Reserve	**153.223**	**0**	**795**	**8.492**	**0**	**160.919**
Eenmalige uitgaven	8.018	6.882	3.943	0	0	10.957
Sociaal Noodfonds	206	14	105	0	0	115
Reserve rekenkamer	10	0	0	0	0	10
Denk en Doe Mee!-fonds	1.738	0	376	0	0	1.362
Water	2.639	0	231	0	0	2.409
Besteding Eneco-gelden	20.000	0	0	0	0	20.000
Totaal bestemmingsreserve	**32.611**	**6.896**	**4.655**	**0**	**0**	**34.853**
Afronding	0	1	0	0	0	1
Totaal	**185.834**	**6.897**	**5.450**	**8.492**	**0**	**195.773**

Voorzieningen

Voorzieningen

Voorzieningen geven een schatting aan van de voorzienbare lasten in verband met risico's en verplichtingen, waarvan de omvang en/of het tijdstip van het optreden per balansdatum min of meer onzeker is. Op grond van het besluit BBV mag aan een voorziening geen rente worden toegevoegd, met uitzondering van de voorzieningen die zijn gebaseerd op een contante waarde. In de bijlage Reserves en Voorzieningen hebben wij een gedetailleerd overzicht per voorziening opgenomen.

Verloopoverzicht voorzieningen

Voorziening	Boekwaarde per 1-1-2023	Toevoeging	Aanwending	Vrijval	Boekwaarde per 31-12-2023
Diverse (verliesgevende) complexen	10.941	549	0	0	11.490
Alg.pensioenwet politieke ambtsdragers	5.721	174	629	0	5.266
Verlofsparen	74	142	0	0	216

Voorzieningen voor verplichting, verliezen en risico's	**16.736**	**865**	**629**	**0**	**16.972**
Onderhoud	6.440	2.576	1.665	0	7.351
Nog uit te voeren werken bouwgr.expl.	0	0	0	0	0
Egalisatievoorzieningen	**6.440**	**2.576**	**1.665**	**0**	**7.351**
Rioolheffing middelen derden	2.602	0	153	0	2.449
Afvalstoffenheffing middelen derden	1.941	462	0	0	2.402
Omgevingsvergunningen	0	0	0	0	0
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	**4.543**	**462**	**153**	**0**	**4.851**
Afronding	-1	0	-1	0	1
Totaal	**27.718**	**3.903**	**2.446**	**0**	**29.175**

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

De onderverdeling van de in de balans opgenomen vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar is als volgt:

	Boekwaarde per 31-12-2023	Boekwaarde per 31-12-2022
Onderhandse leningen: - Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	46.220	51.745
- Provincie Noord-Brabant	3.500	3.667
Waarborgsommen	215	215
Totaal	**49.934**	**55.626**

Verloop vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

Onderhandse leningen	Boekwaarde 31-12-2022	Vermeerderingen	Aflossingen	Boekwaarde 31-12-2023
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	51.745	-	5.525	46.220
- Provincie Noord-Brabant (art. 46b lid 4 Wet fido)	3.667	-	167	3.500
Waarborgsommen	215	-	-	215
Totaal	**55.626**	**-**	**5.692**	**49.934**

Leningen
De “onderhandse leningen van binnenlandse banken” hebben betrekking op leningen zoals deze door de gemeente zijn aangegaan. In 2023 zijn er geen nieuwe leningen aangegaan. Op de “onderhandse leningen van binnenlandse banken” en de "Provincie Noord-Brabant" is voor een bedrag van 5.692 regulier afgelost. De totale rentelast voor het jaar 2023 met betrekking tot de langlopende leningen bedraagt 405.

De in 2024 te betalen aflossing (het kortlopende deel) maakt nog steeds deel uit van de hoofdsom onder de vaste schulden.

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd van korter dan één jaar

Onder de vlottende passiva zijn de netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar opgenomen. De specificatie hiervan is als volgt:

	Boekwaarde per 31-12-2023	Boekwaarde per 31-12-2022
Overige kasgeldleningen	-	-
Banksaldi	-	-
Overige schulden	21.986	13.372
Totaal	**21.986**	**13.372**

Per balansdatum zijn er geen kasgeldleningen en banksaldi..

De post overige schulden bestaat hoofdzakelijk uit de post crediteuren. De crediteuren hebben betrekking op diverse leveringen en diensten van derden. Dit bedrag is gecorrigeerd in verband met (presentatie-) correctie van debetbedragen en voor disputen met enkele leveranciers. Bij het samenstellen van de jaarrekening is het belangrijkste deel van deze schulden voldaan. Verder bestaat de post uit de volgende verplichtingen: loonheffing, pensioenpremie, diverse verplichtingen Sociale Zaken en overige verplichtingen.

	Boekwaarde per 31-12-2023	Boekwaarde per 31-12-2022
Crediteuren algemeen	16.533	11.288
Loonheffing	2.354	2.091
Pensioenpremie	481	457
Diverse verplichtingen Sociale Zaken	302	-
Overig	2.316	-464
Totaal	**21.986**	**13.372**

Overlopende passiva

Overlopende passiva hebben onder meer betrekking op in 2023 ontvangen bedragen, die betrekking hebben op een volgend boekjaar en bedragen (of inschatting daarvan) die nog betaald moeten worden.

	Boekwaarde per 31-12-2023	Boekwaarde per 31-12-2022
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	9.158	11.062
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.	23.140	7.030
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	192	57
Totaal	**32.489**	**18.149**

Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren

Uitkeringscode	Omschrijving	Totaal 1-1-2023	Bestedingen	Ontvangsten	Totaal 31-12-2023
A10	Regeling financiële impuls huisvesting grote gezinnen vergunninghouders	2	2	0	0
A16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraine	0	8.853	9.455	602
B1/B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	0	0	0	0
C32	Specifieke uitkering ventilatie in scholen	1.960	0	0	1.960

C41B	Regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw	0	0	13	13
C43	Regeling reductie energiegebruik woningen	20	14	0	6
C55	Aanpak energie armoede	1.093	521	678	1.250
C62	Regeling specifieke uitkering kwijtschelding gemeentelijke belastingen	0	0	0	0
C94	Regeling specifieke uitkering verduurzaming slecht geïsoleerde woningen	0	0	491	491
C105	SPUK Startbouwimpuls (SBI)	0	0	1.208	1.208
D8	Specifieke uitkering Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022	1.331	766	0	565
D14	Middelen inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	516	338	340	518
D19	Specifieke uitkering tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden	58	31	90	117
E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaai	129	0	246	375
E104	Regeling specifieke uitkering woningbouw op korte termijn door bovenplanse infrastructuur	0	1.384	13.322	11.938
G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)	428	-241	-428	241
G10	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2022	264	443	709	530
G13	Regeling specifieke uitkering onderwijsroute	39	142	164	61
H4	Specifieke uitkering investering sport (SPUK Sport)	0	0	0	0
H8	Regeling Sportakkoord 2020–2022	83	0	0	83
H12	Regeling Lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	45	5	0	40
H21	Specifieke uitkering cliëntondersteuning	50	50	0	0
H30	Brede SPUK GALA	0	0	359	359
H32	Specifieke uitkering Meerkosten energie openbare zwembaden	0	73	185	112
Geen SiSa	Snelfietsroute Algerabrug	0	0	972	972
Geen SiSa	FlorabuurtVCS	200	0	200	400
Geen SiSa	Subs. Spreiding sociale woningbouw Fascinatio	480	0	480	960
Geen SiSa	RIO/IPTA	274	311	304	267
Geen SiSa	DUMAVA	69	0	0	69
Afronding/overig	Overig	-12	-14	0	2
Totaal		**7.030**	**12.678**	**28.787**	**23.138**

Niet uit de balans blijkende verplichtingen en rechten

Niet uit de balans blijkende verplichtingen en rechten

Fiscaliteit (belastingen van de Belastingdienst)
De fiscaliteit is de afgelopen jaren binnen de publieke sector niet onopgemerkt gebleven. De fiscale functie is omvangrijker, dynamischer en complexer geworden. Meer specialistische kennis en expertise is nodig om alle fiscale aandachtspunten te monitoren en te beantwoorden. De fiscale werkzaamheden vinden plaats op strategisch, tactisch en operationeel niveau en zijn sterk gericht op “fiscale bewustwording”, “risicomanagement” , “inzichten en zekerheid vooraf” en “compliance”. Doordat de Belastingdienst steeds verder automatiseert worden de controles-methodieken steeds efficiënter en kunnen Gemeenten frequenter geconfronteerd met onjuistheden die kunnen leiden tot naheffingen en boeten. De afgelopen jaren is een traject ingezet om de fiscale functie binnen de Gemeente verder door te ontwikkelen. Hierin zijn kennisoverdracht, het versterken van het fiscaal bewustzijn en fiscaal risicomanagement essentiële onderdelen. Naast de doorlopende fiscaal inhoudelijke advisering heeft de Gemeente ook het voornemen een Tax Control Framework (TCF) vorm te gegeven in het kader van een betere sturing en beheersing van de fiscale functie. Dit jaar zullen daar de eerste contouren voor worden ontworpen. Met de Belastingdienst is op gezette momenten contact waarin proces, inhoud en voortgang wordt besproken en afgestemd. De relatie met de Belastingdienst is constructief waarin openheid en wederzijds respect en vertrouwen leidend zijn.

BUIG
De gemeente heeft in 2016 bezwaar gemaakt tegen het voorlopig vastgestelde BUIG-budget over 2017. Het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid heeft hierop negatief beschikt in 2020. De gemeente heeft tegen het besluit beroep ingesteld. Op 8 maart 2023 is de uitspraak in het openbaar uitgesproken. De rechtbank heeft het beroep ongegrond verklaard. De gemeente heeft hiertegen een (pro forma) hoger beroep ingesteld. In juli 2023 heeft de gemeente de aanvullende gronden van het hoger beroep ingediend. De praktijk leert dat zaken bij de CRvB pas na 2 jaar op zitting komen. Een (volledig) succesvol hoger beroep kan gevolgen hebben voor de hoogte van de vangnetuitkering. Het netto bedrag bedraagt ca. 900.

Rechten participatie golfbaan
In 1985 is er een overeenkomst met Capelse Golfbaan gemaakt. Hierbij is voor 1 miljoen gulden aandelenbezit verkregen. Deze zijn in 1990 omgezet in participatiebewijzen. In de administratie is geen bezitting cq recht opgenomen voor het gemeentelijk belang in de Capelse Golfbaan. Herwaarderen van een actief is conform regelgeving niet toegestaan.

Garanties
Door de gemeente worden borgstellingen gegeven voor de betaling van rente en aflossing van bepaalde geldleningen. Deze betreffen leningen, aangegaan door woningbouwverenigingen, instellingen in de gezondheidszorg en overige ten behoeve van financiering van vaste activa. Per ultimo 2023 is de stand van deze gewaarborgde geldleningen 295.830.
Met betrekking tot de woningbouwverenigingen is het risico overgeheveld naar het Waarborgfonds Sociale Woningbouw. De gemeente heeft hierbij nog wel een achtervangfunctie. Het gaat hierbij om een “borgstellingen” voor een bedrag van 288.540. In 2023 heeft geen betaling plaats gevonden als gevolg van een ingeroepen borgstelling. Pas als het waarborgfonds niet meer aan haar verplichtingen kan voldoen worden Rijk en gemeenten als borg aangesproken. Nadat de primaire zekerheid bij de corporatie zelf ligt, kan bij het niet nakomen van de financiële verplichtingen de corporatie onder voorwaarden (sanerings)steun krijgen van de Autoriteit woningbouwcorporaties (Aw). Wanneer de saneringssteun niet toereikend is, zal het WSW worden aangesproken. Wanneer de primaire zekerheid van het WSW ontoereikend is, zal de gemeente als borg fungeren voor 50% en het Rijk voor 50% (tertiaire achtervang). We staan voor sommige leningen 50% borg. We presenteren echter het hele bedrag, omdat we niet weten voor welk bedrag we daadwerkelijk aangesproken kunnen worden. Dit komt doordat het Waarborgfonds ertussen zit.

Huur- en leaseovereenkomsten
De gemeente Capelle aan den IJssel is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende huur- en leasecontracten. Hieronder vindt u een overzicht van de verplichtingen groter dan 100:

Leverancier	Omschrijving	Looptijd contract	Bedrag
Wouda Fascinatio B.V.	Fascinatio Boulevard 470 t/m 492	Unit 3 t/m 14: 31 juli 2028	1.077
SDLS Vastgoed	Fluiterlaan 427- 429	31 oktober 2024	168

Opportunity Vastgoed B.V. (vh Accres Real Estate N.V.)	Stationsplein 20	Lange Zijde: 31 mei 2026 Korte Zijde: 30 september 2026	421
Yulius Onderwijs	Huurcompensatie De Fjord aan de Poortmolen 121	31 december 2024	140
Roteb lease	Diverse leaseovereenkomsten auto	Diverse	536
Waterford Rive Oasis B.V.	Rivium Boulevard 122	31 maart 2024 (daarna verlenging met telkens 6 maanden)	1.229
		Totaal	**3.571**

Onrechtmatig aangemerkte meerjarige inkoopcontracten

In lijn met de kadernota rechtmatigheid 2023 van de commissie BBV maken wij hier melding van één als onrechtmatig aangemerkt meerjarig-inkoopcontract van Capelle aan den IJssel (€ x 1.000):

- Een huurcontract waarin de bij het servicecontract begrepen vergoeding voor bewaking, catering en schoonmaak als onrechtmatig is aangemerkt. De onrechtmatige servicecomponenten zijn onrechtmatig vanaf 1 april 2023. Voor 2023 is 3.606 opgenomen als onrechtmatig. Van dit bedrag heeft 2.719 betrekking op 2023 en 887 op 2024. De onrechtmatigheid is per 1 april 2024 beëindigd.
- Een inhuurcontract voor locatiemanagers voor de Oekraïne-opvang waar in 2023 een contract mee is aangegaan. De omvang bedraagt 105. De inhuur is per juli 2023 rechtmatig.
- Een verlenging van een verstrekte opdracht voor een architect is onrechtmatig verstrekt. De omvang bedraagt 74.
- Inhuur van een drietal personen overschrijdt in 2023 de aanbestedingsgrens met een omvang van 185. De contracten zijn in 2023 beëindigd.

Staat van gewaarborgde geldleningen en andere garantieverplichtingen

Gewaarborgde geldleningen en andere garantieverplichtingen waarbij de gemeente borg is per 31 december 2023

Nr.	WSW nr.	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Doel van de geldlening	Naam van de geldnemer	Andere borgen	Door de gemeente geborgd	Rente %	Totaal 1-1-2023	Waarvan door de gemeente gewaarborgd	In de loop van het dienstjaar te waarborgen / gewaarborgde geldleningen	Totaalbedrag van de gewone en buitengewone aflossing	Totaal 31-12-2023	Waarvan door de gemeente gewaarborgd	Herfinancierings datum
73/122		6.806.703	voorfinanciering ziekenhuis	St. IJsselland Ziekenhuis		100	4,53	1.361	1.361	0	227	1.134	1.134	16-11-2028
74		9.075.604	voorfinanciering ziekenhuis	St. IJsselland Ziekenhuis		100	2,71	1.588	1.588	0	227	1.361	1.361	1-2-2029
78		9.075.604	voorfinanciering ziekenhuis	St. IJsselland Ziekenhuis		100	3,76	2.042	2.042	0	227	1.815	1.815	1-7-2031
79		4.537.802	voorfinanciering ziekenhuis	St. IJsselland Ziekenhuis		100	2,99	1.134	1.134	0	113	1.021	1.021	14-2-2032
94	23286	77.142.637	WSW projecten 27899/27901/27903/27905/27907/27913	Stichting Havensteder	WSW	100	5,48	26.463	26.463	0	3.844	22.619	22.619	1-9-2028
132		250.000	Restauratie Dorpsstraat 164	Rijksmonument Dorpsstraat 164		100	0,90	123	123	0	8	114	114	31-3-2037
133		2.250.000	Restauratie Dorpsstraat 164	Rijksmonument Dorpsstraat 164		100	4,70	1.869	1.869	0	25	1.844	1.844	1-10-2037
138	39462	8.768.000	Project woningen "Spinoza"	St. Woonzorg Nederland	WSW	100	4,89	8.768	8.768	0	0	8.768	8.768	13-7-2029
141	40248	25.000.000	Project " De Rondelen"	Stichting Havensteder	WSW	100	4,70	25.000	25.000	0	0	25.000	25.000	15-8-2058
142	40596	10.000.000	Project "De Hoven"	Stichting Havensteder	WSW	100	4,74	10.000	10.000	0	0	10.000	10.000	26-11-2048
143	40581	15.000.000	Project "Rozenburcht"	Stichting Havensteder	WSW	100	4,72	15.000	15.000	0	0	15.000	15.000	31-12-2048
146	12246	6.374.070	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	0,72	6.374	6.374	0	617	5.757	5.757	1-4-2032
147	12229	4.131.211	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	0,05	3.719	3.719	0	412	3.307	3.307	1-12-2031
148	32669	5.039.099	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	-0,04	4.534	4.534	0	505	4.030	4.030	1-8-2031
149	12233	3.548.232	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	0,72	3.548	3.548	0	344	3.205	3.205	1-4-2032
152	45612	2.359.657	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	2,79	2.360	2.360	0	0	2.360	2.360	1-2-2034

157	12247	10.071.042	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	1,83	5.998	5.998	0	552	5.446	5.446	1-10-2032
161	47474	5.000.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	4,10	5.000	5.000	0	0	5.000	5.000	30-6-2055
162	47465	25.000.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	4,34	25.000	25.000	0	0	25.000	25.000	1-5-2060
163	47481	15.000.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	3,91	15.000	15.000	0	0	15.000	15.000	1-4-2060
164	47468	15.000.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	4,13	15.000	15.000	0	0	15.000	15.000	1-6-2055
165	47467	20.000.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	4,42	20.000	20.000	0	0	20.000	20.000	1-4-2061
166	47925	10.000.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	2,00	10.000	10.000	0	0	10.000	10.000	1-10-2058
167	47926	9.000.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	2,02	9.000	9.000	0	0	9.000	9.000	2-2-2054
168	47924	10.000.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	2,20	10.000	10.000	0	0	10.000	10.000	1-11-2061
169	48303	18.250.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	1,61	18.250	18.250	0	0	18.250	18.250	14-12-2034
170	48297	20.000.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	1,90	20.000	20.000	0	0	20.000	20.000	12-12-2058
171	48894	12.500.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	3,83	12.500	12.500	0	0	12.500	12.500	3-3-2059
172	48896	5.000.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	3,35	5.000	5.000	0	0	5.000	5.000	1-12-2061
173	47985	18.300.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100	-0,51	18.300	18.300	0	0	18.300	18.300	14-10-2025
Totaal geldleningen met gemeente als borg								**302.931**	**302.931**	**0**	**7.102**	**295.830**	**295.830**	

Toelichting verschil

De stand per 31-12-2023 bedraagt 295.830. De stand per 31-12-2022 is 302.931 Het verschil van 7.102 is te verklaren doordat er aflossingen hebben plaatsgevonden.

Vanaf augustus 2021 geldt een nieuwe achtervangovereenkomst voor gewaarborgde geldleningen van woningcorporaties waar het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) medeborg is. In plaats van per lening als gemeente mee te tekenen, kunnen de corporaties leningen aantrekken tot het door het WSW de Autoriteit woningcorporaties (Aw) ingestelde kredietplafond.

Overzicht van baten en lasten

Overzicht baten, lasten en saldi 2023

Hieronder het gedetailleerde overzicht per programma inclusief de mutaties in de reserves gevolgd door een verschillenanalyse per programma.

Lasten

Programma	Rekening 2022	Begroting 2023	Wijziging Begroting 2023	Totaal begroting 2023	Rekening 2023	Verschil 2023
0. Bestuur en Ondersteuning	N31.389	N35.516	N1.659	N37.174	N38.806	N1.632
1. Integrale Veiligheid en Openbare Orde	N8.522	N9.586	N721	N10.307	N9.544	V763
2. Verkeer, Vervoer en Waterstaat	N8.271	N10.298	N1.133	N11.432	N10.740	V692
3. Economie	N1.058	N1.509	V64	N1.445	N1.386	V59
4. Onderwijs	N11.412	N9.335	N1.387	N10.721	N10.872	N151
5A. Vrije tijdsbesteding (Sport en Cultuur)	N13.371	N14.321	N816	N15.139	N15.193	N54
5B. Openbaar groen en (openlucht) recreatie	N6.837	N7.292	N486	N7.778	N7.792	N14
6A. Sociale Infrastructuur	N21.375	N18.655	N8.867	N27.523	N26.594	V929
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	N56.423	N53.131	N6.108	N59.241	N58.438	V803
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning	N17.727	N19.710	N59	N19.769	N20.717	N948
6D. Jeugdzorg	N27.239	N23.742	N4.570	N28.312	N28.256	V56
7. Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu	N20.704	N21.727	N375	N22.102	N21.030	V1.072
8. Stadsontwikkeling	N24.790	N36.003	V18.397	N17.606	N17.682	N76
Afronding	N0	V1	V1	V1	N0	N1
Saldo van lasten	**N249.118**	**N260.824**	**N7.719**	**N268.548**	**N267.050**	**V1.498**

Baten

Programma	Rekening 2022	Begroting 2023	Wijziging Begroting 2023	Totaal begroting 2023	Rekening 2023	Verschil 2023
0. Bestuur en Ondersteuning	V170.937	V168.445	V4.456	V172.901	V172.929	V28
1. Integrale Veiligheid en Openbare Orde	V628	V693	V881	V1.575	V970	N605
2. Verkeer, Vervoer en Waterstaat	V1.107	V679	V885	V1.565	V1.642	V77
3. Economie	V793	V762	N0	V762	V834	V72
4. Onderwijs	V5.876	V4.633	V1.409	V6.042	V5.811	N231
5A. Vrije tijdsbesteding (Sport en Cultuur)	V4.327	V4.389	V624	V5.012	V5.205	V193
5B. Openbaar groen en (openlucht) recreatie	V828	V894	V17	V911	V788	N123
6A. Sociale Infrastructuur	V9.216	V3.544	V8.900	V12.443	V13.459	V1.016
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	V32.599	V35.551	N1.846	V33.704	V33.944	V240
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning	V418	V476	V103	V579	V632	V53
6D. Jeugdzorg	V710	N0	N0	N0	V35	V35
7. Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu	V15.767	V15.739	V394	V16.133	V15.017	N1.116
8. Stadsontwikkeling	V15.271	V32.463	N16.804	V15.659	V12.582	N3.077
Afronding	N3	N0	N1	N2	N3	N1
Saldo van baten	**V258.474**	**V268.268**	**N982**	**V267.284**	**V263.845**	**N3.439**

Saldi

Programma	Rekening 2022	Begroting 2023	Wijziging Begroting 2023	Totaal begroting 2023	Rekening 2023	Verschil 2023
0. Bestuur en Ondersteuning	V139.548	V132.929	V2.797	V135.727	V134.123	N1.604

1. Integrale Veiligheid en Openbare Orde	N7.894	N8.893	V160	N8.732	N8.574	V158
2. Verkeer, Vervoer en Waterstaat	N7.164	N9.619	N248	N9.867	N9.098	V769
3. Economie	N265	N747	V64	N683	N552	V131
4. Onderwijs	N5.536	N4.702	V22	N4.679	N5.061	N382
5A. Vrije tijdsbesteding (Sport en Cultuur)	N9.044	N9.932	N192	N10.127	N9.988	V139
5B. Openbaar groen en (openlucht) recreatie	N6.009	N6.398	N469	N6.867	N7.004	N137
6A. Sociale Infrastructuur	N12.159	N15.111	V33	N15.080	N13.135	V1.945
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	N23.824	N17.580	N7.954	N25.537	N24.494	V1.043
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning	N17.309	N19.234	V44	N19.190	N20.085	N895
6D. Jeugdzorg	N26.529	N23.742	N4.570	N28.312	N28.221	V91
7. Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu	N4.937	N5.988	V19	N5.969	N6.013	N44
8. Stadsontwikkeling	N9.519	N3.540	V1.593	N1.947	N5.100	N3.153
Afrondingen	N3	V1	N0	N1	N3	N2
Saldo van baten en lasten	**V9.356**	**V7.444**	**N8.701**	**N1.264**	**N3.205**	**N1.941**
Mutaties reserves:						
- Toevoegingen	N9.727	N178	N6.767	N6.945	N6.897	V48
- Onttrekkingen	V8.863	V501	V7.574	V8.075	V5.450	N2.625
Afrondingen	N0	N0	N0	V6	N0	N6
Resultaat	**V8.492**	**V7.767**	**N7.894**	**N128**	**N4.652**	**N4.524**

Algemene dekkingsmiddelen, overhead en vennootschapsbelasting

Conform artikel 27 lid 1.b BBV dient in de jaarrekening een overzicht te worden opgenomen van de gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen, de gerealiseerde kosten van de overhead en het bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting. Wij kennen geen apart programma voor de algemene dekkingsmiddelen en derhalve is in het overzicht hieronder weergegeven op welk programma het betreffende algemene dekkingsmiddel betrekking heeft.

Algemeen dekkingsmiddel	Programma	Begroting 2023	Wijziging begroting 2023	Totale begroting 2023	Realisatie 2023	Verschil begroting en realisatie
1. Algemene uitkering	0	V150.465	V5.295	V155.760	V155.336	N424
2. Gemeentelijke belastingen:						
- ozb	0	V12.924	N575	V12.349	V12.432	V83
- logiesbelasting	3	V75	N0	V75	V52	N23
3. Commerciële contracten	3	V330	N0	V330	V383	V53
4. Dividenden	0	V1.612	N390	V1.222	V1.253	V31
5. Saldo financieringsfunctie	0	N17	V202	V185	N22	N207
Totaal		**V165.389**	**V4.532**	**V169.921**	**V169.433**	**N488**

De gerealiseerde kosten van de overhead is in 2023 N 27.806. Het voorlopige bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting is in 2023 is afgerond N 80.

Programma 0 - Bestuur en ondersteuning

Omschrijving	Begroting 2023	Wijziging Begroting 2023	Totaal Begroting 2023	Rekening 2023	Verschil 2023
Lasten	N35.516	N1.659	N37.174	N38.806	N1.632
Baten	V168.445	V4.456	V172.901	V172.929	V28

Saldo van baten en lasten*	**V132.929**	**V2.797**	**V135.727**	**V134.123**	**N1.604**
Mutaties reserves:					
Reserve eenmalige uitgaven	N0	V27	V27	N43	N70
Reserve Doe Mee Fonds	N0	V1.238	V1.238	V376	N862
Totaal mutaties reserves	**N0**	**V1.265**	**V1.265**	**V333**	**N932**
Resultaat	**V132.929**	**V4.062**	**V136.992**	**V134.456**	**N2.536**

* 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	Nacalculatie bedrijfsvoering	N1.938	V172	N1.766		N1.766
2	Algemene uitkering Decembercirculaire		N424	N424		N424
3	Rente	N281		N281		N281
4	Aanvulling voorziening verlofsparen	N142		N142		N142
5	Reisdocumenten en rijbewijzen	N70	V163	V93		V93
6	Baten OZB gebruikers		V79	V79		V79
7	Resultaat 2023 GR IJsselgemeenten - ICT	N81		N81		N81
8	Denk- en Doe Mee Fonds	V862		V862	N862	N0
9	Social Return -via reserve eenmalig naar 2024-	V26	V9	V35	N35	N0
10	Overige verschillen	N8	V29	V21	N35	N14
	Totaal	**N1.632**	**V28**	**N1.604**	**N932**	**N2.536**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Nacalculatie bedrijfsvoering: Bij de Najaarsnota 2023 was de verwachting dat we dit jaar konden afsluiten zonder grote afwijking op het resultaat van de bedrijfsvoering. In realisatie blijkt dat we meer hebben besteed. Met name op personeelskosten is een tegenvaller zichtbaar omdat in de prognoses ten onrechte onvoldoende rekening werd gehouden met diverse looncomponenten, waaronder de premie voor het arbeidsongeschiktheidsfonds (N 1.894). Hierdoor ontstond in eerdere instantie een positiever beeld op de salarislasten. Het totale nadeel op de bedrijfsvoering bedraagt N 2.285. Hiervan is 519 doorbelast naar programma 7 in het kader van taakvelden afval en riool, in programma 7 wordt dit nader toegelicht. Het effect in programma 0 is N 1.766.
2	Algemene uitkering Decembercirculaire: Het nadeel wordt voor een bedrag van N 313 veroorzaakt door de decembercirculaire 2023. Vanwege de actualisatie van de maatstaf "Huishoudens met een laag inkomen" daalt de uitkeringsfactor. Het overige nadeel wordt veroorzaakt door afrekeningen van vorige jaren.
3	Rente: Het verschil tussen de werkelijke rentelasten en de op begrotingsbasis toegerekende rentelasten (rente-omslag) bedraagt 273. Deze afwijking bedraagt meer dan 25% van de werkelijke lasten. In de begroting wordt vanaf taakveld Treasury dus teveel rente toegerekend aan de andere taakvelden. Als gemeente zijn we bij een afwijking > 25% conform de voorschriften van de Commissie Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) verplicht tot correctie van de toegerekende rentelasten op taakvelden op basis van deze nacalculatie. Het herzien van de rente-omslag leidt binnen dit programma tot een nadeel ten opzichte van de begroting van N 281. Hier tegenover staat het voordeel van de lagere doorbelaste rentelasten op de andere taakvelden.
4	Aanvulling voorziening verlofsparen: Medewerkers kunnen met ingang van 2022 hun bovenwettelijke vakantie-uren omzetten in verlofsparen. Aangezien bij verlofsparen sprake is van arbeidskostengerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook een onvoorspelbare afbouw kennen dient hiervoor conform de voorschriften van de Commissie Begroting en Verantwoording (BBV) een voorziening worden ingesteld. In 2023 is aan deze voorziening een dotatie gedaan. Gezien het verlofsparen in 2022 is ingegaan is deze aanvulling niet begroot omdat er geen inschatting kon worden gemaakt van de hoogte van de voorziening, ervaringscijfers ontbreken. Met ingang van de begroting van 2025 zal een structurele dotatie worden toegevoegd aan de voorziening.
5	Reisdocumenten en rijbewijzen: Door het vervallen van alle beperkingen met betrekking tot het reizen zijn er in 2023 meer reisdocumenten verstrekt dan gepland, wat resulteert in hogere opbrengsten. Ook is er een hogere opbrengst leges rijbewijzen. In verband hiermee stijgt ook de afdracht aan het Rijk.
8	Denk- en Doe Mee Fonds: Dit betreft niet uitbetaald budget in 2023. Overheveling budget naar 2024 via de reserve Denk en Doe Mee Fonds om reeds aangevraagde subsidies mee te bekostigen.

Programma 1 - Integrale veiligheid en openbare orde

Omschrijving	Begroting 2023	Wijziging Begroting 2023	Totaal Begroting 2023	Rekening 2023	Verschil 2023
Lasten	N9.586	N721	N10.307	N9.544	V763
Baten	V693	V881	V1.575	V970	N605
Saldo van baten en lasten	**N8.893**	**V160**	**N8.732**	**N8.574**	**V158**
Mutaties reserves:					

Reserve eenmalige uitgaven	N0	V59	V59	V59	N0
Totaal mutaties reserves	**N0**	**V59**	**V59**	**V59**	**N0**
Resultaat	**N8.893**	**V219**	**N8.673**	**N8.515**	**V158**

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond	V150		V150		V150
2	Subsidie Jeugd	V295	N295	N0		N0
3	Subsidie Re-integratie officer / Integrale Persoonsgerichte Toeleiding naar Arbeid (RIO/IPTA)	V267	N267	N0		N0
4	Verhaal schades	V36	N75	N39		N39
5	Overige verschillen	V15	V32	V47		V47
	Totaal	**V763**	**N605**	**V158**	**N0**	**V158**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond: Op basis van de 2e begrotingswijziging 2023 was rekening gehouden met een nacalculatie van de gemeentelijke bijdrage. De werkelijke cijfers over 2023 zijn echter positief waardoor de nacalculatie niet plaats zal vinden.
2	Subsidie Jeugd: de subsidie High Impact Crime is in 2023 niet ontvangen, dit is doorgeschoven naar 2024 en leidt tot lagere lasten en baten in 2023.
3	Subsidie Re-integratie officer / Integrale Persoonsgerichte Toeleiding naar Arbeid (RIO/IPTA): het restant van de subsidie RIO/IPTA is overgeheveld naar 2024. Dit leidt tot lagere lasten en baten in 2023. De RIO richt zich op inwoners die vanwege een High Impact Crime (HIC)-feit in aanraking zijn gekomen met justitie. De aanpak bestaat uit het zo snel mogelijk contact maken met de doelgroep en het aanpakken van knelpunten die een terugkeer in de maatschappij bemoeilijken en zo voorkomen dat ex-gedetineerden opnieuw de criminaliteit ingaan. Met IPTA voorkomen wij, bijvoorbeeld door intensieve coaching, dat jongeren (verder) afglijden in criminaliteit.

Programma 2 - Verkeer, vervoer en waterstaat

Omschrijving	Begroting 2023	Wijziging Begroting 2023	Totaal Begroting 2023	Rekening 2023	Verschil 2023
Lasten	N10.298	N1.133	N11.432	N10.740	V692
Baten	V679	V885	V1.565	V1.642	V77
Saldo van baten en lasten	**N9.619**	**N248**	**N9.867**	**N9.098**	**V769**
Mutaties reserves:					
Reserve eenmalige uitgaven	N0	V257	V257	V69	N188
Totaal mutaties reserves	**N0**	**V257**	**V257**	**V69**	**N188**
Resultaat	**N9.619**	**V9**	**N9.610**	**N9.029**	**V581**

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Civieltechnische werken	V186		V186		V186
2	Onderhoud verhardingen	V169		V169		V169
3	Verkeersvoorzieningen	V139		V139		V139
4	Vervoersknooppunt Rivium	V94		V94	N94	N0
5	Algeracorridor	V58		V58	N58	N0
6	Werkgevers- en bewoners aanpak	V30		V30	N30	N0
7	Nieuwe mobiliteit	V25		V25	N25	N0
8	Voorbereiding MIRT	N19		N19	V19	N0
9	Overige verschillen	V10	V77	V87		V87
	Totaal	**V692**	**V77**	**V769**	**N188**	**V581**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Civieltechnische werken: Lagere lasten op klein onderhoud voor civieltechnische werken vanwege bezettingsproblemen. Dit valt binnen de marge van regulier onderhoud en heeft geen veiligheidsproblemen tot gevolg.
2	Onderhoud verhardingen: Lagere lasten op klein onderhoud voor verhardingen vanwege bezettingsproblemen. Dit valt binnen de marge van regulier onderhoud en heeft geen veiligheidsproblemen tot gevolg.

3	Verkeersvoorzieningen: Lagere lasten op verkeersvoorzieningen doordat door de vele neerslag minder belijning kon worden aangebracht en minder onderhoud nodig was dan verwacht.

Programma 3 - Economie

Omschrijving	Begroting 2023	Wijziging Begroting 2023	Totaal Begroting 2023	Rekening 2023	Verschil 2023
Lasten	N1.509	V64	N1.445	N1.386	V59
Baten	V762	N0	V762	V834	V72
Saldo van baten en lasten	**N747**	**V64**	**N683**	**N552**	**V131**
Mutaties reserves:					
Reserve eenmalige uitgaven	N0	V180	V180	V100	N80
Totaal mutaties reserves	**N0**	**V180**	**V180**	**V100**	**N80**
Resultaat	**N747**	**V244**	**N503**	**N452**	**V51**

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Projectplan Capelle XL	V40		V40	N40	N0
2	Lokale Economie	V37		V37	N40	N3
3	Overige verschillen	N18	V72	V54		V54
	Totaal	**V59**	**V72**	**V131**	**N80**	**V51**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Projectplan Capelle XL: De niet bestede middelen van het projectplan worden overgeheveld naar 2024. Dit leidt tot lagere lasten in 2023 en een toevoeging aan de Reserve eenmalige uitgaven.
2	Lokale Economie: Het beschikbare budget voor acties op het gebied van "Wees loyaal, koop lokaal" is niet volledig aangewend. We hevelen de nog niet bestede middelen via de Reserve eenmalige uitgaven over naar 2024.

Programma 4 - Onderwijs

Omschrijving	Begroting 2023	Wijziging Begroting 2023	Totaal Begroting 2023	Rekening 2023	Verschil 2023
Lasten	N9.335	N1.387	N10.721	N10.872	N151
Baten	V4.633	V1.409	V6.042	V5.811	N231
Saldo van baten en lasten	**N4.702**	**V22**	**N4.679**	**N5.061**	**N382**
Mutaties reserves:					
Reserve eenmalige uitgaven	N150	V37	N113	N113	N0
Totaal mutaties reserves	**N150**	**V37**	**N113**	**N113**	**N0**
Resultaat	**N4.852**	**V59**	**N4.792**	**N5.174**	**N382**

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Onderwijshuisvesting	N146		N146		N146
2	Leerlingenvervoer	N94		N94		N94
3	Tijdelijke huisvesting basisschool Pieter Bas	N54		N54		N54
4	Onderwijsachterstandenbeleid	V359	N359	N0		N0
5	Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	N114	V114	N0		N0
6	Overige verschillen	N102	V14	N88		N88
	Totaal	**N151**	**N231**	**N382**	**N0**	**N382**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Onderwijshuisvesting: In 2023 zijn meer meldingen voor klachtenonderhoud ontvangen, daardoor is meer correctief onderhoud uitgevoerd dan begroot. Ook was voor één van de panden (Educatusstraat 10) geen budget begroot voor onderhoud in verband met de op handen zijnde eigendomsoverdracht. De overdracht zal plaatsvinden in 2024 in plaats van in 2023 maar in 2023 zijn wel kosten gemaakt. Ook vallen de aanslagen gemeentelijke belastingen hoger uit door stijgende WOZ-waarden, tezamen met de verzekeringspremies.

2	Leerlingenvervoer: Een leerling bezoekt een school ver buiten de regio. Deze hoge vervoerskosten (N 52) vallen buiten de prijsafspraken maar zijn noodzakelijk om leerling de wettelijke schoolgang te bieden. Naar verwachting zijn deze kosten voor solovervoer niet meer nodig. Opgemerkt moet worden dat het een open- einde regeling betreft. Toename in de uitgaven zijn ook ingegeven door de indexatie op prijsafspraken. In 2025 wordt het leerlingenvervoer opnieuw aanbesteed en wordt onderzocht welke financiële sturingsmogelijkheden in relatie tot de kwaliteitseisen kunnen worden toegepast.
4	Onderwijsachterstandenbeleid: In 2023 is minder besteed vanwege een laag bereik van doelgroeppeuters en het achterlopen in de kwaliteit van de VVE. Hier staat een lagere Rijksbijdrage tegenover in 2023. Wij gaan de komende tijd herstelacties uitvoeren. Het verschil wordt uitgegeven over de periode van 2024 t/m 2026.
5	Nationaal Programma Onderwijs (NPO): Het Rijk heeft in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs middelen beschikbaar gesteld. Tijdens de coronapandemie hebben kinderen en jongeren op onderwijs en sociaal-emotioneel vlak achterstanden opgelopen, deze middelen worden hiervoor ingezet. Deze gelden kunnen wij uitgeven tot en met schooljaar 2024 - 2025. In 2023 is meer besteed dan begroot voor dit boekjaar. Het nog resterende bedrag wordt gedurende de resterende (school)jaren besteed.

Programma 5A - Vrije tijdsbesteding (Sport en cultuur)

Omschrijving	Begroting 2023	Wijziging Begroting 2023	Totaal Begroting 2023	Rekening 2023	Verschil 2023
Lasten	N14.321	N816	N15.139	N15.193	N54
Baten	V4.389	V624	V5.012	V5.205	V193
Saldo van baten en lasten	**N9.932**	**N192**	**N10.127**	**N9.988**	**V139**
Mutaties reserves:					
Reserve eenmalige uitgaven	N0	V153	V153	V68	N85
Totaal mutaties reserves	**N0**	**V153**	**V153**	**V68**	**N85**
Resultaat	**N9.932**	**N39**	**N9.974**	**N9.920**	**V54**

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Noodfonds energie amateursportverenigingen	N22	V22	N0		N0
2	Meerkosten energie openbare zwembaden	N73	V73	N0		N0
3	Specifieke uitkering Brede-regeling	N119	V119	N0		N0
4	Stadsfeest	V85		V85	N85	N0
5	Overige verschillen	V75	N21	V54		V54
	Totaal	**N54**	**V193**	**V139**	**N85**	**V54**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Noodfonds energie amateursportverenigingen: De uitgaven van deze specifieke uitkering worden gedekt uit Rijksinkomsten.
2	Meerkosten energie openbare zwembaden: De uitgaven van deze specifieke uitkering worden gedekt uit Rijksinkomsten.
3	Specifieke uitkering Brede-regeling: Deze regeling is begrotingstechnisch verwerkt over meerdere programma's. In realisatie zijn de uitgaven in programma 5A hoger uitgevallen vanwege onder andere een aanvullende opdracht. Hier tegenover staan lagere uitgaven binnen programma 6 en 7 voor hetzelfde onderdeel.
4	Stadsfeest: Deze activiteit vindt (mogelijk) plaats in 2024 waardoor het budget is overgeheveld via de reserve eenmalig.

Programma 5B - Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Omschrijving	Begroting 2023	Wijziging Begroting 2023	Totaal Begroting 2023	Rekening 2023	Verschil 2023
Lasten	N7.292	N486	N7.778	N7.792	N14
Baten	V894	V17	V911	V788	N123
Saldo van baten en lasten	**N6.398**	**N469**	**N6.867**	**N7.004**	**N137**
Mutaties reserves:					
Reserve Water	V369	N30	V339	V231	N108
Reserve eenmalige uitgaven	N0	V84	V84	V84	N0
Totaal mutaties reserves	**V369**	**V54**	**V423**	**V315**	**N108**
Resultaat	**N6.029**	**N415**	**N6.445**	**N6.689**	**N245**

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Verkopen/verhuur gemeentelijke grond	N35	N133	N168		N168
2	Speelplaatsen (sportzone Schollebos)	N47		N47		N47

3	Bewatering en nieuwe aanplant (hogere lasten vanwege warmte en natheid)	N44		N44		N44
4	Singelgemalen en baggeren	V127		V127	N108	V19
5	Overige verschillen	N15	V10	N5		N5
	Totaal	**N14**	**N123**	**N137**	**N108**	**N245**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Verkopen/verhuur gemeentelijke grond: De opbrengst van verkopen van gemeentelijke grond is in 2023 lager dan begroot. Door klimaatverandering kijken wij kritisch naar het (definitief) vervreemden van gemeentegrond ten behoeve van tuinuitbreidingen. De totale jaarlijkse uitgifte van gemeentegrond is grillig en laat zich lastig voorspellen. Bij het opstellen van de begroting 2025 beoordelen we dit nader.
4	Singelgemalen en baggeren: Doordat er minder onderhoud nodig is geweest vanwege vervangingen van duikers en beschoeiingen is er een onderschrijding op de lasten. Tevens is er minder uitgegeven aan baggerwerkzaamheden. Hiertegenover staat een lagere onttrekking aan de Reserve water.

Programma 6A - Sociale infrastructuur

Omschrijving	Begroting 2023	Wijziging Begroting 2023	Totaal Begroting 2023	Rekening 2023	Verschil 2023
Lasten	N18.655	N8.867	N27.523	N26.594	V929
Baten	V3.544	V8.900	V12.443	V13.459	V1.016
Saldo van baten en lasten	**N15.111**	**V33**	**N15.080**	**N13.135**	**V1.945**
Mutaties reserves:					
Reserve eenmalige uitgaven	V35	N232	N197	N993	N795
Totaal mutaties reserves	**V35**	**N232**	**N197**	**N993**	**N795**
Resultaat	**N15.076**	**N199**	**N15.277**	**N14.128**	**V1.150**

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Ontvangen bijdrage Integraal Zorgakkoord		V623	V623		V623
2	Onderwijszorgarrangementen	V281		V281		V281
3	Opvang ontheemden Oekraïne	V429	V485	V914	N660	V254
4	Toeslagenproblematiek	V148	N148	N0		N0
5	Wijk Overleg Platforms	V95		V95	N95	N0
6	Overige verschillen	N24	V56	V32	N40	N8
	Totaal	**V929**	**V1.016**	**V1.945**	**N795**	**V1.150**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Ontvangen bijdrage Integraal Zorgakkoord: Op basis van de regionale uitwerking van het Integraal Zorgakkoord door Rotterdam, Krimpen en Capelle in het regioplan ‘Samen zorgen voor morgen’ hebben wij middelen SPUK IZA voor 2023 aangevraagd bij de regionale regiehouder Rotterdam. Ten behoeve van 2023 heeft Capelle daarvoor middelen ontvangen ten behoeve van preventie, welzijn en zorg. In 2023 mogen we deze middelen nog inzetten voor de dekking van reeds in onze begroting geraamde uitgaven die passen binnen de doelstellingen van deze regeling SPUK IZA 2023. Deze inkomsten zijn incidenteel en zorgen voor een onderschrijding in de begroting. Deze baten zijn niet eerder in de NJN verwerkt, omdat het regioplan toen niet definitief was.
2	Onderwijszorgarrangementen: De uitvoering van het beleid voor deze arrangementen verloopt minder snel dan was gepland, waardoor er middelen zijn overgebleven. Deels betreft dit ook middelen die bij de jaarrekening 2022 waren doorgeschoven naar 2023, maar waarvoor geen kosten zijn gekomen in 2023.
3	Opvang ontheemden Oekraïne: De onderschrijding wordt verklaard door lagere lasten dan de ontvangen normvergoeding. Ook viel de exploitatievergoeding hoger uit dan begroot. Van dit voordeel is 660K via de reserve eenmalig doorgeschoven naar 2024 voor kosten die in 2024 gemaakt gaan worden. Daarnaast is besloten om de derde verdieping van de opvanglocatie in het Rivium om te bouwen voor de opvang van ontheemden. Voor de kosten wordt een aanvullende uitkering van het Rijk ontvangen. Aangezien het besluit tot verbouw van de 3e verdiepingen na de opstelling van de Najaarsnota 2023 is genomen is dit niet begroot.
4	Toeslagenproblematiek: De maatwerkvoorziening is lager 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 lagere uitgaven staan dan ook de lagere inkomsten vanuit het Rijk.
5	Wijk Overleg Platforms: De begroting voor de Wijk Overleg Platforms (WOP) is gebaseerd op een vast bedrag per inwoner. Dit budget wordt bij de VJN en NJN 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 2023 wordt voor maximaal 50% van het totale budget overgeheveld naar het volgende jaar via de reserve eenmalige uitgaven.

Programma 6B - Werk en inkomen (participatiewet)

Omschrijving	Begroting 2023	Wijziging Begroting 2023	Totaal Begroting 2023	Rekening 2023	Verschil 2023
Lasten	N53.131	N6.108	N59.241	N58.438	V803
Baten	V35.551	N1.846	V33.704	V33.944	V240
Saldo van baten en lasten	**N17.580**	**N7.954**	**N25.537**	**N24.494**	**V1.043**
Mutaties reserves:					
Algemene reserve	N0	V1.809	V1.809	V795	N1.014
Reserve eenmalige uitgaven	N0	N656	N656	N656	N0
Totaal mutaties reserves	**N0**	**V1.153**	**V1.153**	**V139**	**N1.014**
Resultaat	**N17.580**	**N6.801**	**N24.384**	**N24.355**	**V29**

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Uitgaven BUIG	N706	N62	N768		N768
2	Besteding armoedebeleid en JSF/JCF IZA Spuk		V309	V309		V309
3	Resultaat 2023 GR IJsselgemeenten - SoZa	V233		V233		V233
4	BTW re-integratiegelden	V164		V164		V164
5	Arbeidsparticipatie	V142		V142		V142
6	Inburgering		N94	N94		N94
7	Promen	N93		N93		N93
8	Kwijtscheldingen		V86	V86		V86
9	Kringloop	V83		V83		V83
10	Armoedebeleid / Energietoeslag minima	V949	V3	V952	N1.014	N62
11	Overige verschillen	V31	N2	V29		V29
	Totaal	**V803**	**V240**	**V1.043**	**N1.014**	**V29**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	In de begroting 2023 is er een tekort op de uitgaven voor bijstandsuitkeringen, ondanks dat onze gemeente net als voorgaande jaren een substantieel overschot heeft op het BUIG-budget dat zij ontvangt van het Rijk. Het verwachte voordeel is lager door een stijging van 1% van de uitkeringsdossiers en een verhoging van het uitkeringsbedrag. Het gemiddelde bedrag per uitkering is gestegen door hogere bijstandsnormen als gevolg van de verhoging van het wettelijk minimumloon en de uitstroom van klanten met parttimebanen en een kleine aanvullende uitkering doordat zij meer uren werken.
2	Besteding armoedebeleid en JSF/JCF IZA Spuk: Er is in 2023 via de Gemeente Rotterdam de SPUK IZA ontvangen, deze is bestemd en ingezet om de gezondheid van jongeren geestelijke en lichamelijke te bevorderen.
3	Resultaat 2023 GR IJsselgemeenten - SoZa: De lagere lasten van het onderdeel SoZa worden vooral veroorzaakt door een saldo van lagere personeelskosten en hogere algemene kosten.
4	Btw teruggave re-integratiegelden: Op re-integratietrajecten kan de BTW volledig teruggevraagd worden. In de tussentijdse prognoses was hiermee geen rekening gehouden, dit levert een voordeel op in realisatie.
5	Arbeidsparticipatie: De lasten voor WIW dienstbetrekkingen waren in realisatie lager dan begroot. De WIW is een oude regeling waar al jaren alleen maar uitstroom op is, de begroting 2023 was nog niet volledig aangepast op het lager aantal gebruikers.
10	Armoedebeleid / Energietoeslag minima: In 2023 zijn de aanvragen Energietoeslag ingediend waarop de toekenning en uitbetalingen in 2024 plaats vinden

Programma 6C - Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo)

Omschrijving	Begroting 2023	Wijziging Begroting 2023	Totaal Begroting 2023	Rekening 2023	Verschil 2023
Lasten	N19.710	N59	N19.769	N20.717	N948
Baten	V476	V103	V579	V632	V53
Saldo van baten en lasten	**N19.234**	**V44**	**N19.190**	**N20.085**	**N895**
Mutaties reserves:					
Reserve schuldhulpverlening	N0	V83	V83	V91	V8
Reserve eenmalige uitgaven	N0	N89	N89	N89	N0
Totaal mutaties reserves	**N0**	**N6**	**N6**	**V2**	**V8**
Resultaat	**N19.234**	**V38**	**N19.196**	**N20.083**	**N887**

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Woon- en vervoersvoorzieningen	N724	V2	N722		N722
2	Wmo-diensten	N412	V41	N371		N371
3	Begeleiding	V263		V263		V263
4	Dagbesteding	N98		N98		N98
5	Overige verschillen	V23	V10	V33	V8	V41
	Totaal	**N948**	**V53**	**N895**	**V8**	**N887**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Woon- en vervoersvoorzieningen: De uitgaven zijn gestegen, voornamelijk als gevolg van prijsstijgingen bij de leveranciers en een groter aantal verstrekkingen vergeleken met 2022. Een aantal van deze verstrekkingen was niet bekend bij de najaarsnota. Zo zijn in het vierde kwartaal bijzondere woningaanpassingen (o.a. woonhuislift, douchebrandcard) van in totaliteit 100 verstrekt. Inzet van deze kostbare voorzieningen was noodzakelijk vanwege een complexe casus. De combinatie van deze factoren heeft geleid tot een toename van de totale uitgaven.
2	Wmo-diensten: verhoogde verzilvering. De stijging in uitgaven voor begeleiding en huishoudelijke ondersteuning komt door een verhoogde verzilvering van de verstrekkingen (2,5% hoger dan 2022), wat op zijn beurt voortkomt uit een afname van de wachtlijsten bij zorgaanbieders. Onze inwoners zijn eerder dan verwacht geholpen. Deze vermindering in wachtlijsten bij de zorgaanbieders op het gebied van begeleiding en huishoudelijke ondersteuning is tegen de verwachting in, omdat in algemene zin nog steeds sprake is van een landelijke arbeidsmarktkrapte binnen dit werkterrein. Het heeft geresulteerd in een toename van de uitgaven op dit terrein. De toename in verzilvering heeft met name plaatsgevonden in het 4e kwartaal, een ontwikkeling die niet werd voorzien in de najaarsnota.
3	Begeleiding: Er zijn in 2023 minder indicaties geweest voor individuele begeleiding en PGB aanvragen

Programma 6D - Jeugdzorg

Omschrijving	Begroting 2023	Wijziging Begroting 2023	Totaal Begroting 2023	Rekening 2023	Verschil 2023
Lasten	N23.742	N4.570	N28.312	N28.256	V56
Baten	N0	N0	N0	V35	V35
Saldo van baten en lasten	**N23.742**	**N4.570**	**N28.312**	**N28.221**	**V91**
Mutaties reserves:					
Reserve eenmalige uitgaven	N0	N15	N15	V131	V146
Totaal mutaties reserves	**N0**	**N15**	**N15**	V131	**V146**
Resultaat	**N23.742**	**N4.585**	**N28.327**	**N28.090**	**V237**

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Transitorische (= overlopende) posten	V202		V202		V202
2	SPUK IZA middelen voor Jeugd GGZ		V35	V35		V35
3	GRJR	N146		N146	V146	N0
	Totaal	**V56**	**V35**	**V91**	**V146**	**V237**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Transitorische (= overlopende) posten: In de jaarrekening 2022 was rekening gehouden met een aantal posten voor het jaar 2022, waarvoor in 2023 nog een rekening zou komen. De benodigde middelen zijn toen overgeheveld naar 2023. Voor een deel van deze posten was het bedrag echter te hoog ingeschat. Dit leidt er toe dat de betreffende kosten lager uitvallen in 2023 en dat geeft een voordeel in de jaarrekening 2023.
2	SPUK IZA middelen voor Jeugd GGZ: Van de SPUK IZA middelen kan een bedrag van 35 worden benut als dekking voor Jeugd GGZ, dit vormt een niet begrote baat.
3	GRJR: Bij de NJN 2023 is voorgesteld om 164 over te hevelen naar 2024 (NJN 2023 6D.2) en beschikbaar te houden voor de finale uitwerking en implementatie van kostenbesparende maatregelen. Een groot gedeelte van deze middelen is in 2023 besteed, waardoor er minder wordt overgeheveld naar 2024.

Programma 7 - Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu

Omschrijving	Begroting 2023	Wijziging Begroting 2023	Totaal Begroting 2023	Rekening 2023	Verschil 2023
Lasten	N21.727	N375	N22.102	N21.030	V1.072

Baten	V15.739	V394	V16.133	V15.017	N1.116
Saldo van baten en lasten	**N5.988**	**V19**	**N5.969**	**N6.013**	**N44**
Mutaties reserves:					
Reserve eenmalige uitgaven	N0	N417	N417	V83	V500
Totaal mutaties reserves	**N0**	**N417**	**N417**	**V83**	**V500**
Resultaat	**N5.988**	**N398**	**N6.386**	**N5.930**	**V456**

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Bedrijfsvoering	N499	N20	N519		N519
2	Vrijval reserve eenmalig Energiearmoede	N177	N0	N177	V500	V323
3	Verwerkingskosten op reiniging		V247	V247		V247
4	Hogere baten Afval en Riool		V194	V194		V194
5	Lagere onderzoekskosten riolering	V101		V101		V101
6	Voorziening Riolering middelen derden	V373	N324	V49		V49
7	Voorziening afvalstoffenheffing middelen derden	V247	N296	N49		N49
8	Uitv. geluidsanering wegverkeer	V195	N195	N0		N0
9	SPUK GALA	V133	N133	N0		N0
10	Energiearmoede - SPUK C55	V573	N573	N0		N0
11	Overige verschillen	V126	N16	V110		V110
	Totaal	**V1.072**	**N1.116**	**N44**	**V500**	**V456**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Bedrijfsvoering: Aan de taakvelden riool en afval zijn meer kosten van bedrijfsvoering toegerekend dan waar in de begroting rekening mee werd gehouden. Met name op personeelskosten is een tegenvaller zichtbaar door (duurdere) inzet van inhuur en omdat in de prognoses ten onrechte niet voldoende rekening werd gehouden met diverse looncomponenten, waaronder de premie voor het arbeidsongeschiktheidsfonds. Hierdoor ontstond ten onrechte een te positief beeld op de salarislasten wat heeft geleid tot een nadeel in de realisatie. Het nadeel op de bedrijfsvoering voor de taakvelden riool en afval gaat mee in de berekening van het jaarresultaat op riool en afval hoeveel over 2023 onttrokken uit of gedoteerd dient te worden aan de Voorziening riool en de Voorziening afvalstoffenheffing middelen derden.
2	Vrijval reserve eenmalig Energiearmoede: In 2022 werden de lasten voor energiearmoede via de reserve eenmalig overgeheveld naar 2023. Bij de Najaarsnota 2023 zijn deze opnieuw doorgeschoven naar 2024. Aangezien deze werkwijze onjuist is omdat de lasten subsidiabel zijn onder SPUK C55 (Aanpak Energiearmoede), vallen de middelen die oorspronkelijk bedoeld waren voor 2022 nu eenmalig vrij. Er wordt niets doorgeschoven naar 2024. De niet-gebruikte subsidiemiddelen (verschil #10) worden via een saldo neutraal voorstel in de Voorjaarsnota 2024 weer toegevoegd aan de begroting.
3	Verwerkingskosten op reiniging: Lagere lasten voor reiniging doordat er minder afval is aangeboden en de verwerkingstarieven lager zijn uitgevallen als gevolg van hogere verkoopprijzen van energie bij de afvalverwerker.
4	Hogere baten Afval en Riool: De baten voor riool- en afvalstoffenheffing vielen in realisatie ruim 1% hoger uit dan begroot (resp. V 69 en V 125). De mee- en tegenvallers op de taakvelden riolering en afval worden overigens geëgaliseerd via de voorzieningen derdengelden Riolering en Afvalstoffenheffing.
5	Lagere onderzoekskosten riolering: Door bezettingsproblemen is er minder onderzoek uitgevoerd.
6	Voorziening Riolering middelen derden: Mee- en tegenvallers op het taakveld riolering worden geëgaliseerd via de voorziening derdengelden Riolering. Begrotingstechnisch werd zowel gedoteerd als onttrokken aan deze voorziening. In realisatie is het saldo van de mee- en tegenvallers onttrokken. Ten opzichte van de begroting verklaart dit de afwijking in lasten en baten.
7	Voorziening afvalstoffenheffing middelen derden: Mee- en tegenvallers op het taakveld afval worden geëgaliseerd via de voorziening derdengelden Afvalstoffenheffing. Begrotingstechnisch werd zowel gedoteerd als onttrokken aan deze voorziening. In realisatie is het saldo van de mee- en tegenvallers gedoteerd. Ten opzichte van de begroting verklaart dit de afwijking in lasten en baten.
8	Uitv. geluidsanering wegverkeer: De werkzaamheden zijn doorgeschoven naar 2024 (en verder). Voor de uitvoering hebben wij reeds subsidie ontvangen, deze middelen schuiven ook door.
9	SPUK GALA: Lagere uitgaven op het onderdeel Brede Regeling Combinatiefuncties. Hier staan hogere uitgaven op programma 5A tegenover voor hetzelfde onderdeel.
10	Energiearmoede - SPUK C55: Voor de aanpak van energiearmoede hebben we vanuit het Ministerie van BZK middelen ontvangen om energiearmoede tegen te gaan met energiebesparende maatregelen. Een deel van de middelen die begroot waren om in 2023 uit te geven zijn nog niet besteed. Deze middelen worden doorgeschoven naar 2024 en via de VJN 2024 toegevoegd aan de jaarschijf 2024 (saldo neutraal N/V).

Programma 8 - Stadsontwikkeling

Omschrijving	Begroting 2023	Wijziging Begroting 2023	Totaal Begroting 2023	Rekening 2023	Verschil 2023
Lasten	N36.003	V18.397	N17.606	N17.682	N76

Baten	V32.463	N16.804	V15.659	V12.582	N3.077
Saldo van baten en lasten	**N3.540**	**V1.593**	**N1.947**	**N5.100**	**N3.153**
Mutaties reserves:					
Reserve eenmalige uitgaven	V69	N1.679	N1.610	N1.639	N29
Totaal mutaties reserves	**V69**	**N1.679**	**N1.610**	**N1.639**	**N29**
Resultaat	**N3.471**	**N86**	**N3.557**	**N6.739**	**N3.182**

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Grondexploitaties	N459	N2.447	N2.906		N2.906
2	Rivium district	V413	N493	N80		N80
3	Hogere lasten omgevingswet	N241		N241	V241	N0
4	Faciliterende projecten	V44	N44	N0		N0
5	Voorbereidingsbudget	V88	N88	N0		N0
6	Q team Rivium	V103		V103	N103	N0
7	Hoven II	V115		V115	N115	N0
8	Overige verschillen	N139	N5	N144	N52	N196
	Totaal	**N76**	**N3.077**	**N3.153**	**N29**	**N3.182**

	Toelichting op de grootste verschillen
1	Grondexploitaties: Naast diverse (technische) mutaties tussen exploitatie en balans (V 571/N 572) zijn er met name twee posten die de afwijking verklaren. Vanwege nieuwe fasering zijn (tussentijdse) winstnemingen naar achteren geschoven (N 1.875). Daarnaast is de voorziening verliesgevende complexen verhoogd (N 1.030). Deze mutaties resulteren in een incidenteel nadeel voor 2023. In de geheime bijlage Actualisatie Grondexploitaties bij de Capelle bouwt aan de stad monitor 2024 beschrijven wij de voornaamste ontwikkelingen. Voor verdere toelichting verwijzen wij naar de paragraaf grondbeleid en de toelichting op de balans.
2	Rivium district: Een deel van de begrote voorfinanciering is door vertraging in het project in 2023 niet gebruikt. Bij de VJN 2024 zal de resterende ruimte tot de € 4,5 mln. maximale voorfinanciering worden toegevoegd aan Jaarschijf 2024. Daarnaast zijn er ook kosten gemaakt (N 80) die niet op de coalitie van ontwikkelaars verhaald kunnen worden.
3	Hogere lasten omgevingswet: We bereiden ons voor op de Omgevingswet, tegenover de hogere lasten voor omgevingswet staat een hogere onttrekking aan de reserve eenmalige uitgaven.
6	Q team Rivium: De onderbesteding van het Q-team Rivium komt voort uit de wijziging die in de aanpak van het Rivium District heeft plaatsgevonden. Het eerst opstellen van een Omgevingsplan en daarna pas met plannen komen is een andere werkwijze dan eerder voorgestaan. Tegenover de lagere lasten staat een lagere onttrekking aan de reserve eenmalige uitgaven (saldo neutraal N/V).
7	Hoven II: 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. Deze werkzaamheden zijn in 2023 aangevangen, het merendeel van de openbare ruimte zal naar verwachting in 2024 worden opgeleverd, het restantbudget wordt overgeheveld naar 2024 via de reserve eenmalige uitgaven.

Incidentele baten en lasten

Onderstaand overzicht geeft die posten aan die het jaarrekeningresultaat incidenteel beïnvloeden. Het gaat om eenmalige zaken en om (meerjarige) projecten of subsidies als deze eveneens het karakter van tijdelijkheid c.q. eindig doel hebben. De grijze cellen zijn mutaties in de reserves.

Prog	Omschrijving		Lasten	Baten	Toelichting
	Programma 0				
0	0.2	Opleidingsplan burgerzaken via reserve eenmalig (NJN22 0.16)	N67	V60	
	0.4	Implementatie Proactis via reserve eenmalig (NJN23 0.13)	N198	V198	Door de processen contractmanagement en bestellingen-verplichtingen te verbeteren met het project Implementatie ProActis ontstaat kwalitatief betere vastlegging die data-analyses mogelijk maakt. Dit project wordt naar verwachting in 2024 afgerond, het projectbudget wordt doorgeschoven naar 2024.
	0.4	Social Return via reserve eenmalig (VJN23 0.6)	N49	V49	
	0.4	Camerasysteem, waardegericht werken, digitalisering (NJN22 0.16, VJN22 0.21)	N81	V81	
	0.4	Onderzoek gemeentewerf	N35		
	0.7	Energietoeslag minima via Algemene uitkering (NJN22 6B.7 / VJN23 0.4 / NJN23 6B.8)		V4.700	Incidenteel zijn middelen beschikbaar gesteld voor het verstrekken van een eenmalige energietoeslag van € 800,- aan huishoudens met een inkomen tot 120% van het wettelijk sociaal minimum.
	0.8	Denk- en Doe Mee fonds via reserve Denk en Doe mee (NJN23 0.6)	N376	V376	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		**N806**	**V5.464**	
	Waarvan reservemutaties		***N233***	***V566***	
	Programma 1				
1	1.1	Taxatie verzekering Slotlaan via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	N4	V4	
	1.2	Subsidie RIO en IPTA	N280	V280	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 wij dat jongeren (verder) afglijden in criminaliteit.
	1.2	Impuls weerbaar bestuur via reserve eenmalig (NJN22 1.3)	N94	V55	
	Totaal		**N378**	**V339**	

	Waarvan reservemutaties		***N0***	***V59***	
	Programma 2				
2	2.1	Nieuwe mobiliteit via reserve eenmalig (VJN23 0.6)	N56	V56	
	2.1	Voorbereidingsbudget MIRT Mobiliteit via reserve eenmalig (VJN23 2.4)	N164	V169	Voor voorbereidingen van de lange termijn maatregelen vanuit het Meerjarenprogramma Infrastructuur Ruimte en Transport (MIRT) Verkenning Oeververbindingen regio Rotterdam is een incidenteel budget beschikbaar gesteld. Dekking vindt plaats vanuit de reserve eenmalige uitgaven.
	2.1	Verkeersveiligheid via reserve eenmalig (VJN23 0.6)	N52	V52	
	2.1	Verkeerseducatie (BG21 2.1)	N34	V40	
	2.1	KTA Capelseplein (VJN21 2.3)	N115	V115	De binnenste linksaffer op de zuidelijke tak van het Capelseplein wordt verlengd om de doorstroming vanaf de Algerabrug richting Rotterdam te bevorderen. Het verbreden van het kunstwerk Algeraweg – Schönberglaan biedt een mogelijkheid om deze ruimte te creëren. Ter hoogte van het kunstwerk komt naast de autostrook een fietspad of een aparte fietsbrug. Hierdoor hoeft het fietsverkeer van en naar Alexander het gemotoriseerde verkeer op de Schönberglaan niet meer te kruisen. Hiervoor is incidenteel projectbudget beschikbaar gesteld. Dekking vindt plaats vanuit de reserve eenmalige uitgaven.
	2.1	KTA + i-VRI's (VJN21 2.3)	N32	V30	
	2.1	Verkeersbeleid - Meten is weten (VJN21 2.5)	N56	V50	
	2.1	Corona actieplan via reserve eenmalig (NJN22 0.1)		V15	
	2.1	Verkeersstudie Kralingseweg (VJN23 2.5, NJN23 2.6)	N75	V75	
	2.1	Fietsbeleid (VJN21 2.4)	N105	V70	
	2.1	Werkgevers- en bewonersaanpak (BG21 2.1)	N6	V6	
	2.1	Wegcategorisering weg en fiets (BG22 2.1)	N22	V70	
	2.1	Landelijk Capelle via reserve eenmalig (NJN23 8.8)	N377	V377	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	Vervoersknooppunt (BG23 2.5)	N94		
	2.1	MIRT Kwart. Algera (VJN23.2.4)	N58		
	Totaal		**N1.246**	**V1.125**	
	Waarvan reservemutaties		***N604***	***V673***	
	Programma 3				
3	3.1	Programma Economie via reserve eenmalig (NJN21 3.4 / NJN22 3.1)	N23	V30	

	3.1	Lokaal (BG23 3.2)	N40		
	3.2	Hoofdweg vak A via reserve eenmalig (NJN16 5.4.2 / NJN18 3.4.1 / NJN22 3.1)	N180	V180	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 via de reserve eenmalig overgeheveld naar 2023 en 2024.
	3.2	Gebiedsinrichtingsplan bedrijventerrein Capelle-west (BG23 3.1)	N250		Voor het maken van een gebiedsinrichtingsplan bedrijventerrein Capelle West en het instellen van een voorterreinen- en voorgevelfonds zijn incidentele middelen beschikbaar gesteld.
	3.3	BIZ Capelle-West via reserve eenmalig (VJN18 3.4.4 / VJN21 3.2 / NJN22 3.1)	N35	V45	
	3.3	Projectplan BIZ deel via reserve eenmalig (BG21 3.1 - VJN23 0.6)	N135	V135	De gemeente levert een incidentele bijdrage aan het projectplan BIZ, waarin de ambitie is opgenomen het gebied nieuw elan te geven. Het incidentele projectbudget is via de reserve eenmalig overgeheveld naar 2023 en wordt daar nu aan onttrokken ter dekking van de uitgaven.
	Totaal		**N663**	**V390**	
	Waarvan reservemutaties		***N290***	***V390***	
	Programma 4				
4	4.2	Verhuiskosten Comenius College (VJN22 4.2) via reserve eenmalig	N150		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.
	4.2	Onderzoeksopdracht onderwijs via reserve eenmalig (NJN22 4.1)	N25	V25	
	4.2	Taxatie Berliozstraat etc via reserve eenmalig (VJN23 0.6)		V12	
	Totaal		**N175**	**V37**	
	Waarvan reservemutaties		***N150***	***V37***	
	Programma 5A				
5A	5.2	Taxatie Lijstersingel 20 via reserve eenmalig (VJN21 0.5 / VJN23 0.6)		V6	
	5.3	Stadsfeest (BG23 5A.3)	N85		De wens is om te komen tot een jaarlijks Stadsfeest aan den IJssel. De gewenste vorm en (financiële) haalbaarheid wordt onderzocht. Om in de tussentijd de Capellenaren wel een stadsfeest te bieden, worden de mogelijkheden voor wederom een SMAACK XL verkend. Voor het onderzoek en SMAACK XL zijn incidentele middelen beschikbaar gesteld.
	5.3	Overheveling budget IJsbaan via reserve eenmalig (NJN22 5A.5)		V147	In november 2021 is het 'Actieplan Corona: Samen Sterker' vastgesteld. Eén van de actiepunten was het onderzoeken van de mogelijkheden om een tijdelijke ijsbaan te organiseren in december 2022. Dat was vanwege de werkzaamheden op het Stadsplein niet mogelijk, de incidentele middelen zijn via de reserve eenmalig overgeheveld naar 2023.
	Totaal		**N85**	**V153**	
	Waarvan reservemutaties		***N85***	***V153***	
	Programma 5B				

5B	5.7	Hogere lasten ontwatering met dekking reserve water (NJN23 5B.3)	N231	V231	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 gemeentelijke grond		V139	Verkoopopbrengst gemeentelijke gronden, het betreft met name snippergroen.
	5.7	Actieplan corona; Herdenkingslaantje (NJN22 0.1)	N45	V84	
	Totaal		**N276**	**V454**	
	Waarvan reservemutaties			***V315***	
	Programma 6A				
6A	6.1	Jongerenwerk Veilige Scholen (BG21 6A.8 - NJN21 6A.7)	N35	V35	
	6.1	Actieplan corona; Ontmoetingsactiviteiten via reserve eenmalig (NJN22 0.1)	N4	V67	
	6.1	Verlengen pilot toezichthouder WMO/Jeugd via reserve eenmalig (NJN21 6A.5 / VJN23 0.6)	N50	V50	
	6.1	POK middelen via reserve eenmalig (VJN22 6A.1 / VJN23 0.6)	N356 N68	V68	In reactie op het rapport Ongekend onrecht van de Parlementaire ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag (POK) heeft het kabinet tot en met 2027 € 150 miljoen per jaar beschikbaar gesteld voor het verbeteren van dienstverlening van gemeenten voor alle mensen. De middelen worden herverdeeld via het gemeentefonds. Voor robuust rechtssysteem, versterking ondersteuning wijkteams en impuls integraal werken/systeem leren zijn middelen beschikbaar gesteld. Niet bestede middelen worden via de reserve eenmalig beschikbaar gesteld in het volgende jaar.
	6.1	Kinderlab Oostgaarde (BG23 6A.5)	N200		Voor het (openen van een) KinderLab in 2024 in Oostgaarde is via de reserve eenmalig incidenteel budget beschikbaar gesteld.
	6.1	WOP's via reserve eenmalig (JRRK21 / VJN23 0.6)	N95	V99	
	6.1	Opvang Asielzoekers	N97	V97	
	6.1	Opvang vluchtelingen Oekraïne (BG23 6A.1)	N7.469 N660	V8.129	Ook in 2023 is sprake van opvang van vluchtelingen Oekraïne. Het uitgangspunt van het kabinet is dat van rijkswege de kosten die gemaakt zullen worden door de gemeenten integraal vergoed worden.
	Totaal		**N9.034**	**V8.545**	
	Waarvan reservemutaties		***N1.408***	***V416***	
	Programma 6B				
6B	6.3	Energietoeslag minima via Algemene uitkering en algemene reserve (NJN22 6B.7 / VJN23 0.4 / NJN23 6B.8)	N5.056	V795	Incidenteel zijn middelen beschikbaar gesteld voor het verstrekken van een eenmalige energietoeslag van € 800,- aan huishoudens met een inkomen tot 120% van het wettelijk sociaal minimum.

	6.3	Actieplan Energiearmoede via reserve eenmalig (NJN21 / VJN23 0.6)		V413	Voor de uitvoering van het Actieplan Energiearmoede zijn voor 2023 middelen beschikbaar gesteld via de reserve eenmalig.
	6.3	Overheveling incidenteel budget brede schuldenaanpak via reserve eenmalig (NJN22 6B.8)	N84	V84	
	6.3	Jeugdfonds Sport & Cultuur 2022 via reserve eenmalig (NJN22 6B.9, VJN23 6B.4)	N100	V100	Bij de Najaarsnota 2022 is budget via de reserve eenmalig overgeheveld van 2022 naar 2023 voor extra sport- en cultuuractiviteiten in de buurt voor kinderen en jongeren uit huishoudens met een laag inkomen.
			N40		
	6.3	Budget armoedebeleid (NJN23 6B.6)	N287		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	Bestaanszekerheid (VJN23/raadsbesluit 1041421)	N941		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 incidenteel voortgezet. In 2023 worden hiervoor middelen beschikbaar gesteld door een toevoeging aan de reserve eenmalig.
	6.5	Stichting Capelle Werkt (afwikkeling liquidatie SCW) via reserve eenmalig (NJN21 6B.5 / VJN23 0.6	N15	V15	
	Totaal		**N6.523**	**V1.407**	
	Waarvan reservemutaties		***N1.268***	***V1.407***	
	Programma 6C				
6C	6.6	Onderzoeksopdracht Wmo via reserve eenmalige uitgaven (NJN22 6C.3)	N85	V85	Bureau Berenschot heeft een onderzoek gedaan naar de kostenbeheersing van de Wmo. Berenschot heeft hiervoor concrete maatregelen met besparingen voorgesteld. In 2023 is gestart met het uitvoeren van de maatregelen, dit wordt in 2024 voortgezet. Budget hiervoor wordt via de reserve eenmalige uitgaven overgeheveld naar 2024.
	6.71D		N110		
	6.71 D	Dotaties/onttrekkingen reserve sociaal noodfonds	N14	V8	
	6.71 D	Bestaanszekerheid reserve noodfonds Capelle (VJN23 6B)	N97	V97	
	6.81 B	DUVO middelen via reserve eenmalige uitgaven (NJN23 6C)	N64		
	Totaal		**N370**	**V190**	
	Waarvan reservemutaties		***N188***	***V190***	
	Programma 6D				
6D	6.72B	Onderzoeksopdracht Jeugd via reserve eenmalig (VJN23 0.6)		V110	Een van de onderzoeksopdrachten betreft Jeugdhulp. Budget dat hiervoor beschikbaar is gesteld, is via de reserve eenmalig overgeheveld naar 2023.
	6.72B	Project Taakstelling GRJR	N18		De realisatie van de kostenbesparende maatregelen uit de Hervormingsagenda Jeugd vereist een lokale projectmatige aanpak. Via de reserve eenmalig is incidenteel budget overgeheveld naar 2024 voor de finale uitwerking en implementatie van de kostenbesparende maatregelen.

	6.82A	Decentralisatie uitkering vrouwenopvang (NJN22 6D.1) via reserve eenmalig	N39	V39	
	Totaal		**N57**	**V149**	
	Waarvan reservemutaties		***N18***	***V149***	
	Programma 7				
7	7.1	Actieplan corona; Bewegen stimuleren via reserve eenmalig (NJN21 0.17, NJN22 0.1)	N24	V24	
	7.1	Overheveling budget seksuele gezondheid jongeren via reserve eenmalig (VJN22 0.17 / NJN22 .1)	N50	V50	
	7.1	AED's via reserve eenmalig (VJN23 0.6)	N16	V16	
	7.1	Bevorderen en beschermen van de gezondheid van Capellenaren (BG22 7.2)	N30		
	7.2	Taxatie Spoorlaan 18 via reserve eenmalig (VJN22 0.17 en VJN23 0.6)		V4	
	7.4	Overhevelen budget Bodemkwaliteitsplan via reserve eenmalig (NJN22 7.2, VJN23 0.6)	N19	V19	
	7.4	Duurzaamheid Voorbereiden aanvraag Nationaal Isolatieprogramma (VJN23 7.2)	N190	V190	Voor het voorbereiden van aanvragen voor het Nationaal Isolatieprogramma is subsidie ontvangen en incidenteel besteed in 2023. binnen programma 7.
	Totaal		**N329**	**V303**	
	Waarvan reservemutaties		***N30***	***V113***	
	Programma 8				
8	8.1	Eenmalige budgetten Omgevingswet / Omgevingsvisie (BG21 8.1), deels dekking via reserve eenmalige uitgaven	N1.209	V428	Sinds eind 2016 bereiden we ons voor op de Omgevingswet. Voor voorbereiding en transitie (implementatiekosten) zijn incidentele middelen beschikbaar gesteld.
	8.1	Omgevingswet/omgevingsvisie (NJN23 8.6)	N59		Het incidentele budget voor de invoering van de Omgevingswet en opstellen van de Omgevingsagenda is in 2023 niet volledig benut en via de reserve eenmalige uitgaven overgeheveld naar 2024.
	8.1	Hoofdweg Vak A Middellange termijn	N150		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

8.1	Capelseweg/Bermweg inclusief plandeel B6 (VJN23 8.6)	N150		Bij het project Capelseweg/Bermweg inclusief plandeel B6 is is het noodzakelijk om bestaande ondernemingen in het plangebied te verplaatsen. Er is incidenteel budget beschikbaar gesteld voor de plankosten.
8.1	Capelle Barbizon (VJN23 8.3)	N274	V124	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	N467	V467	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 (VJN23 8.8)		V832	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 (VJN23 8.8)	N1.030		
	Actualisatie grondexploitaties (VJN23 8.8)	N1.848	V6.028	
	Balansmutaties (VJN23 8.8)	N5.415	V1.235	
8.3	Gebiedsvisie Centraal Capelle 2.0 (NJN23 8.6)	N125		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	Kanaalweg-West incl. Park Oeverrijk (VJN23 8.5)	N125		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	Doorschuiven budget Centrum via reserve eenmalig (VJN23 8.1)	N250	V250	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 Hoven II fase 2 (VJN21 8.4 en NJN22 8.1)	N40	V40	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. Deze werkzaamheden zijn in 2023 aangevangen, het merendeel van de openbare ruimte zal naar verwachting in 2024 worden opgeleverd.
8.3	De Hoven II	N1.927		
8.3	Landelijk Capelle via reserve eenmalig (VJN22 0.17, VJN23 0.6, NJN23 8.8)	N44	V44	
8.3	Gebiedsaanpak Capelseweg via reserve eenmalig (VJN22 0.17)	N69	V69	
8.3	Budget Q-team Rivium via reserve eenmalig (NJN20 8.4 en NJN22 8.1)	N47	V47	
8.3	Wet Kwaliteitsborging bouw via reserve eenmalig (NJN22 8.10)	N70	V70	
8.3	Kinderboerderij (NJN23.8.6)	N52		
Totaal		**N13.351**	**V9.634**	
Waarvan reservemutaties		***N2.588***	***V948***	
Totaal incidentele lasten en baten		**N33.293**	**V28.190**	
Incidenteel resultaat			**N5.103**	

Resultaat JS 2023		**N4.652**
Structureel resultaat		**V451**

Structurele mutaties reserves

Mutaties in reserves worden in eerste instantie gezien als incidentele mutaties, tenzij het gaat om reserves die dienen ter dekking van structurele lasten, bijvoorbeeld dekkingsreserves ter dekking van kapitaallasten en onttrekkingen uit een bestemmingsreserve gedurende minimaal 3 jaar met het doel het dekken van structurele lasten. Dit is niet van toepassing in deze jaarstukken.

Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. Begrotingsrechtmatigheid wil zeggen dat er op programmaniveau geen kostenoverschrijding is. Overschrijdingen op programmaniveau zijn altijd onrechtmatig, maar in een aantal gevallen hoeven ze niet te worden meegewogen in het accountantsoordeel. Toetsing hiervan heeft plaatsgevonden aan de hand van de financiële verordening Capelle aan den IJssel 2023.

In de rechtmatigheidsverantwoording hoeft niet te worden toegelicht als:

1. De kostenoverschrijding geheel of grotendeels wordt gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet.
2. De kostenoverschrijding een open einde (subsidie)regelingen betreft. Vaak blijkt vanwege dit open karakter in het kader van het opmaken van de jaarrekening een (niet eerder geconstateerde) overschrijding.
3. De kostenoverschrijding geconstateerd wordt na het verantwoordingsjaar betreffende activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt (bijvoorbeeld een belastingnaheffing). Het zal hier in de praktijk vaak gaan om interpretatieverschillen bij de uitleg van wet- en regelgeving die na het verantwoordingsjaar aan het licht komen.
4. De kostenoverschrijding op het (deel)programma kleiner is dan de rapportagegrens van € 100.000 en € 25.000 bij investeringskredieten (verordening art. 5 lid 7).
5. De kostenoverschrijding past binnen het door de gemeenteraad geaccordeerde beleid. Het gaat dan om:
    - Faillissement debiteur/vorderingen die niet meer geïnd kunnen worden;
    - Wijzigingen landelijke wet- en regelgeving met financiële consequenties;
    - Aanpassingen algemene uitkering gemeentefonds;
    - Uitgaven van gemeenschappelijke regelingen/verbonden partijen;
    - Renteontwikkelingen;
    - Noodzakelijke afwaardering onroerend goed door marktomstandigheden;
    - Uitgaven die naar hun aard onvoorzien, onvermijdbaar en onuitstelbaar zijn.
6. De batenonderschrijding geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde lagere kosten ten laste van bijvoorbeeld subsidie.
7. De in sub 2, 3, 4, en 5 genoemde voorwaarden voor het niet toelichten van de kostenoverschrijding zijn ook van toepassing wanneer het een batenonderschrijding betreft.

Toelichting op overschrijding programma's

Uit het overzicht van baten en lasten valt op te maken dat bij enkele programma's de lasten hoger zijn dan begroot en de baten lager. Hieronder geven wij een korte toelichting. In de toelichting is soms een hoger bedrag genoemd dan de totale afwijking op de onrechtmatigheid die meetelt voor het oordeel. Dit komt omdat er dan sprake is van (kleine) voordelen binnen het programma op de lasten.

Begrotingsafwijking	Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig en telt mee voor het oordeel	Motivering van de conclusie
0. Bestuur en ondersteuning		N1.632	Bedrijfsvoering: In realisatie blijkt dat meer is besteed aan Bedrijfsvoering. Met name op personeelskosten is een tegenvaller zichtbaar omdat in de prognoses ten onrechte niet voldoende rekening werd gehouden met diverse looncomponenten, waaronder de premie voor het arbeidsongeschiktheidsfonds

			(N 1.894). Hierdoor ontstond tussentijds een te positief beeld op de salarislasten.
1. Integrale veiligheid en openbare orde	N605		Een subsidie voor Jeugd (High Impact Crime) en een subsidie voor Re-integratie is niet ontvangen in 2023 maar doorgeschoven naar 2024. Hier staat een onderschrijding op de lasten tegenover, omdat de (subsidiabele) uitgaven ook niet zijn gemaakt, maar eveneens doorschuiven.
4. Onderwijs	N231	N151	Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel: Op Onderwijsachterstandenbeleid zijn (subsidiabele) uitgaven gerealiseerd, waardoor ook minder inkomsten zijn ontvangen (N 359). Onrechtmatig, maar telt mee voor het oordeel: Op leerlingenvervoer is een kostenstijging niet voorzien in de begroting. Aan onderwijshuisvesting is meer onderhoud uitgevoerd dan begroot en vielen de aanslagen gemeentelijke belastingen hoger uit door stijgende WOZ-waarden en verzekeringspremies. Dit was eveneens niet voorzien in de begroting.
5a. Vrijetijdsbesteding (Sport en cultuur)	N54		Binnen dit programma zijn hogere lasten gerealiseerd, waar inkomsten vanuit een specifieke uitkering tegenover staan. De overschrijding valt daarnaast binnen de rapportagegrens.
5b. Openbaar groen en (openlucht) recreatie	N123	N14	Verkopen/verhuur gemeentelijke grond is de gerealiseerde opbrengst van verkopen van gemeentelijke grond lager dan begroot. Waar wij voorheen sneller akkoord gingen met het verkopen/verhuren van gronden kiezen wij er nu eerder voor gronden te behouden en bewoners niet tegemoet te komen in hun wens tot uitbreiding van de tuin. Een andere oorzaak is dat er gemiddeld ééns per jaar wel een grote verkoop tussen zit, die hebben wij afgelopen jaar niet gehad (per saldo N 123). Het nadeel van N 14 betreft diverse overige mutaties, per saldo.
6c. Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)	N948		Hogere uitgaven aan Woon- en vervoersvoorzieningen (prijsstijgingen en meer verstrekkingen) en Wmo-diensten (verhoogde verzilvering). De begroting is hierop niet aangepast. De uitvoering van de Wmo is een openeinderegeling waardoor een financiële regeling geen budgettair plafond wordt toegekend.
7. Volksgezondheid en milieu	N1.116		Energiearmoede - SPUK C55: Voor de aanpak van energiearmoede hebben we vanuit het Ministerie van BZK middelen ontvangen om energiearmoede tegen te gaan, een deel van de middelen die begroot waren om in 2023 uit te geven zijn nog niet besteed (N 573). SPUK GALA: Tegenover de lagere inkomsten staan lagere (subsidiabele) uitgaven op het onderdeel Brede Regeling Combinatiefuncties.
8. Stadsontwikkeling	N3.077	N76	Grondexploitaties: Vanwege nieuwe fasering zijn (tussentijdse) winstnemingen naar achteren geschoven. Ook is een subsidie-inkomst doorgeschoven naar 2024. Deze mutaties resulteren in een incidenteel nadeel voor 2023 van N 2.906. Rivium district: Een deel van de begrote voorfinanciering is door vertraging in het project in 2023 niet gebruikt. Tegenover dit nadeel op de inkomsten staan lagere uitgaven. De overschrijding op de lasten (N 76) telt wel mee voor het oordeel.
Totale begrotingsafwijking	**N6.154**	**N1.873**	

Toelichting op overschrijding kredieten

Naast de begrotingsrechtmatigheid bij de programma's moeten wij ook de investeringen beoordelen op rechtmatigheid. De rechtmatigheid wordt getoetst op basis van de uitgaven tot en met 31 december 2023, toekomstige uitgaven worden niet meegenomen. Mochten toekomstige uitgaven leiden tot een overschrijding dan rapporteren wij hierover in begrotingsjaar 2024 en verder.

Afwijking investeringskrediet	Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig en telt mee voor het oordeel	Motivering van de conclusie
Speelplaatsen 2021		N89	Onvoorziene vervanging van een geluidsoverlast gevend hekwerk bij een voetbalkooi heeft geleid tot een overschrijding op de kredieten speelplaatsen 2021

Toelichting op inkooponrechtmatigheid

Met betrekking tot aanbestedingen zijn onrechtmatigheden vastgesteld voor een bedrag van 3.971. Onderstaande tabel bevat een gedetailleerd overzicht.

Alle inkooponrechtmatigheden hebben betrekking op het proces van aanbesteden. De onrechtmatigheid inzake de opvang van Oekraïners werd veroorzaakt doordat het proces van opvang gedurende het eerste jaar spoedeisend was en veelvuldig wijzigde qua omvang. Hierdoor was het niet

mogelijk een goede aanbesteding op de markt te plaatsen. In 2023 zijn de inhuurcontracten rechtmatig omgezet en zijn de servicediensten die onder de huurovereenkomst vielen Europees aanbesteed of op een andere wijze rechtmatig ingevuld.

De onrechtmatigheid voor de inhuur van een architect is tot stand gekomen omdat een vervolgopdracht noodzakelijk was. Het was hierbij niet mogelijk een andere architect in te schakelen. De units Interne Controle en Inkoop hebben in 2024 maandelijks overleg ter voorkoming van onrechtmatigheden en maandelijks overleg over de realisatie van de inkopen. Inkopen die niet via het vastgestelde proces verlopen kunnen daardoor eerder geconstateerd worden.

Voor de overige inhuuronrechtmatigheden geldt dat de contracten nog voortkomen uit de periode voor de broker is aangesteld. De contracten zijn inmiddels stopgezet of omgezet naar de broker. Ook voor deze categorie geldt dat dat de units Interne Controle en Inkoop in 2024 maandelijks overleg hebben.

Daarnaast geeft de Unit Inkoop in 2024 voor alle afdelingen presentaties over het wettelijke kader en het inkoopproces van de gemeente.

Omschrijving	Onrechtmatigheid (x € 1.000)
Opvang Oekraïne	3.609
Opvang Oekraïne - inhuur	105
Onrechtmatige opdrachtverstrekking architect	73
Onrechtmatige inhuur	114
Onrechtmatige inhuur	71
Totale inkooponrechtmatigheid	**3.971**

Toelichting op Misbruik en Oneigenlijk gebruik

Binnen het criterium Misbruik en Oneigenlijk gebruik is sprake van onrechtmatigheid. De omvang van het bedrag is 152 en het betreft fraudedebiteuren.

Rechtmatigheidsverantwoording 2023 door het college

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, en ook de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders, zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 3 juli 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.
Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 1% van de gerealiseerde totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 2.739.470.

Bevinding
Het college is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten en ook de balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens. De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Begrotingscriterium		
1A	Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door het bestuur vastgesteld autorisatieniveau)	8.027
1B	Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	89
2	Ongeautoriseerde reservemutaties	0
3	Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld (hangt af van de intern vastgelegde spelregels in bijvoorbeeld de financiële verordening art. 212 Gemeentewet over de planning & controlcyclus, budgetafwijkingen, budgetoverheveling etc.)	0

Totaal begrotingsonrechtmatigheden		8.116
4	Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid op basis van de Financiële Verordening vermelden en de daaruit volgende informatieplicht	6.154
5	Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf bedrijfsvoering)	1.873
Voorwaardencriterium		
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf bedrijfsvoering) - Servicecomponenten voor Oekraïne-opvang 2023 2.720 - Servicecomponenten voor Oekraïne-opvang 2024 887 - Inhuur locatiemanager Oekraïne-opvang 105 - Vervolgopdracht dienst 74 - Verlening inhuur (3x) 185		3.971
M&O criterium		
- Toename fraudevordering		152
Totale onrechtmatigheden 2023		12.239

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

WNT-verantwoording 2023

De WNT is van toepassing op gemeente Capelle aan den IJssel. Het voor gemeente Capelle aan den IJssel toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023: € 223.000.

Bezoldiging topfunctionarissen			
Gegevens 2023			
bedragen x € 1	**Dhr. A.L. Duijmaer van Twist**	**Mevr. T.A. de Mik**	
Functiegegevens	**Gemeentesecretaris**	**Griffier**	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte, maximaal 1,0 fte)	1,0	1,0	
Dienstbetrekking	Ja	Ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	146.444	118.931	
Beloningen betaalbaar op termijn	22.544	19.651	
Subtotaal	**168.988**	**138.582**	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000	223.000	
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	
Totale bezoldiging	**168.988**	**138.582**	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	

Gegevens 2022			
bedragen x € 1	**Dhr. A.L. Duijmaer van Twist**	**Mevr. T.A. de Mik**	**Dhr. A de Baat**
Functiegegevens	**Gemeentesecretaris**	**Griffier**	**Strategisch adviseur**
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 24/08
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte, maximaal 1,0 fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	142.882	118.857	98.344
Beloningen betaalbaar op termijn	22.568	20.957	14.861
Subtotaal	**165.450**	**139.814**	**113.205**

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	216.000	139.660
Totale bezoldiging	**165.450**	**139.814**	**113.205**

De bezoldiging van de topfunctionarissen in 2023 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 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

Verantwoordingsinformatie Single Information Single Audit (SiSa)

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking sisa

Voor de retraite op 21 mei 2024 is een aparte bijlage beschikbaar met de SiSa verantwoordingsinformatie.

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-02-2024									
Verstrekker	**Uitkeringscode**	**Specifieke uitkering** **Juridische grondslag** **Ontvanger**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**
JenV	**A16**	**Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne** Gemeenten	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A16/01*	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van A16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle R* *Indicator: A16/02*	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder A16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/03*	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringkosten *Aard controle R* *Indicator: A16/04*	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie *Aard controle R* *Indicator: A16/05*	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO) *Aard controle R* *Indicator: A16/06*
			€ 7.855.618			€ 727.350	€ 29.291	€ 153.184
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen (jaar T) POO *Aard controle R* *Indicator: A16/07*	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A16/08*	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07 en 08 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/09*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/10*		
			€ 479	€ 86.940	€ 8.852.862	€ 16.179.020		
FIN	**B2**	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek**	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)(vanaf 2021)	Normbedragen voor e (ja/nee) (vanaf 2021)

		Gemeenten	*Aard controle R* *Indicator: B2/01*	ondersteuning (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/02*	*Aard controle D2* *Indicator: B2/03*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/04*	Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/05*	Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/06*
			109	772	176	330	Nee	Nee
			Wijziging keuze per (2023/2024) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/08*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/09*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/10*		
			N.V.T.	Nee	451.293	665.970		
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/11*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/12*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/13*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/14*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/15*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/16*
			€ 1.080.085	€ 1.359.410	€ 70.670	€ 179.769	€ 0	€ 0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/17*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/18*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/19*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/20*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/21*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/22*

			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/23*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/24*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/25*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/26*	**Totaal** Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/27*	
							€ 1.602.048	
BZK	**C32**	**Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen** Gemeenten	Beschikkingsnummer /naam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C32/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C32/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C32/03*	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 december 2023 (Ja/Nee) *Aard controle D2* *Indicator: C32/04*	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C32/05*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C32/06*
		1	nr. 01 MFC Facinatio SUVIS21-2-02669290	€ 0	€ 0	Ja		Nee
		2	nr. 02 Montessori Reigerlaan SUVIS21-2-02672962	€ 0	€ 0	Ja		Nee
		3	nr. 03 Het Baken SUVIS21-2-02673532	€ 0	€ 0	Ja		Ja
		4	nr. 04 De Catamaran SUVIS21-2-02673538	€ 0	€ 0	Ja		Nee
		5	nr. 05 De Tweemaster SUVIS21-2-02677294	€ 0	€ 0	Ja		Nee
		6	nr. 06 SVC SUVIS21-2-02677300	€ 0	€ 0	Ja		Nee
		7	nr. 07 Sjalomschool SUVIS21-2-02677307	€ 0	€ 0	Ja		Ja
		8	nr. 08 Comenius Lyceum SUVIS21-2-02677313	€ 0	€ 0	Ja		Nee
		9	nr. 09 Accent praktijkonderwijs SUVIS21-2-02677319 toegewezen	€ 0	€ 0	Ja		Nee

			10	Nr. 10. Groen van Prinsteren SUVIS21-2-02685665	€ 0	€ 0	Ja		Ja
			11	nr. 11 de Fontein SUVIS21-2-02685671	€ 0	€ 0	Ja		Ja
			12	nr. 12 de Balans SUVIS21-2-02685677	€ 0	€ 0	Ja		Ja
			13	nr. 13 Horizon Koggewaard SUVIS21-2-02685683	€ 0	€ 0	Ja		Ja
			14	nr. 14 de Contrabas SUVIS21-2-02685689	€ 0	€ 0	Ja		Nee
				Kopie Beschikkingsnummer/ Naam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C32/07*	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.) *Aard controle D2* *Indicator: C32/08*	Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C32/09*			
			1	nr. 01 MFC Facinatio SUVIS21-2-02669290	Nee	Nog onderhanden.			
			2	nr. 02 Montessori Reigerlaan SUVIS21-2-02672962	Nee	Nog onderhanden.			
			3	nr. 03 Het Baken SUVIS21-2-02673532	Nee	Zijn teruggetrokken.			
			4	nr. 04 De Catamaran SUVIS21-2-02673538	Nee	Nog onderhanden.			
			5	nr. 05 De Tweemaster SUVIS21-2-02677294	Nee	Nog onderhanden.			
			6	nr. 06 SVC SUVIS21-2-02677300	Nee	Nog onderhanden.			
			7	nr. 07 Sjalomschool SUVIS21-2-02677307	Nee	Zijn teruggetrokken.			
			8	nr. 08 Comenius Lyceum SUVIS21-2-02677313	Nee	Nog onderhanden.			
			9	nr. 09 Accent praktijkonderwijs SUVIS21-2-02677319 toegewezen	Nee	Nog onderhanden.			

			10	Nr. 10. Groen van Prinsteren SUVIS21-2-02685665	Nee	Zijn teruggetrokken.			
			11	nr. 11 de Fontein SUVIS21-2-02685671	Nee	Zijn teruggetrokken.			
			12	nr. 12 de Balans SUVIS21-2-02685677	Nee	Zijn teruggetrokken.			
			13	nr. 13 Horizon Koggewaard SUVIS21-2-02685683	Nee	Zijn teruggetrokken.			
			14	nr. 14 de Contrabas SUVIS21-2-02685689	Nee	Nog onderhanden.			
BZK	**C41B**	**Regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw** SiSa tussen medeoverheden		Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C41B/01*	Besteding (jaar T) aan flexibele ondersteuning, capaciteit en expertise *Aard controle R* *Indicator: C41B/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C41B/03*	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C41B/04*	Aantal projecten dat (in jaar T) is geholpen met middelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C41B/05*	Aantal projecten dat cumulatief (t/m jaar T) is geholpen met middelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C41B/06*
			1	030008 Provincie Zuid-Holland	€ 403.661	€ 782.161	€ 172.532	3	5
			2						
			3						
			4						
			5						
				Kopie provinciecode *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C41B/07*	Cumulatief aantal (t/m jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C41B/08*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C41B/09*			
			1	030008 Provincie Zuid-Holland	5.837	Ja			
			2						
			3						
			4						

		5						
BZK	**C43**	**Regeling reductie energiegebruik woningen** Gemeenten	Beschikkingsnummer/ naam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C43/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C43/03*	Aantal bereikte woningen *Aard controle D1* *Indicator: C43/04*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/05*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/06*
			RREW2020-00449352	€ 14.000	€ 594.338	7.371		Ja
BZK	**C55**	**Aanpak energiearmoede**	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/01*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: C55/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/03*	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/04*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: C55/05*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/06*
			183	€ 187.839	€ 356.697	40	€ 157.171	€ 157.171
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning – bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/07*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: C55/08*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/09*			

			223	€ 175.665	€ 175.665			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/10*	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/11*	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/12*	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/13*	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/14*	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/15*
			223	223	0	0	223	223
BZK	**C62**	**Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire**	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen *Aard controle R* *Indicator: C62/01*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C62/02*				
			€ 4.652	Nee				
BZK	**C92**	**Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid**	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C92/01*	Bedrag doorgeschoven naar t+1 *Aard controle R* *Indicator: C92/02*	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/03*	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/04*	Aantal gebruikte leermiddelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/05*	
			€ 65.986	€ 0	1	702	2	
BZK	**C94**	**Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties**	Beschikkingsnummer	Besteding (jaar T)	Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...] , eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen zijn genomen [...]	Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...] ,eventueel in samenhang [...] met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300	Het aantal woningen waarbij een hogere bijdrage dan € 4.000 is toegekend, het aantal woningen dat daarvan niet voldoet aan de betreffende uitzonderingsgevallen [...] en	Het totaalbedrag van de overschrijding boven de € 4.000 van die laatstbedoelde woningen

				Aard controle n.v.t. *Indicator: C94/01*	*Aard controle R* *Indicator: C94/02*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: C94/03*	*Aard controle R* *Indicator: C94/04*	*Aard controle R* *Indicator: C94/05*	*Aard controle R* *Indicator: C94/06*
			1	*LAI23-03519119*	€ 0	0	0	0	€ 0
			2						
			100						
				Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a, van de regeling	Besteding van middelen ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.	Eindverantwoording (ja/nee)		
				Aard controle R *Indicator: C94/07*	*Aard controle R* *Indicator: C94/08*	*Aard controle R* *Indicator: C94/09*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: C94/10*		
			1	€ 0	€ 0	€ 0	Nee		
			2						
			100						
BZK	**C97**	**Regeling huisvesting grote gezinnen vergunninghouders 2023**		Beschikkingsnummer	Besteding per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding per project (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Project is volgens aanvraag, artikel 2, lid 1 uitgevoerd (Ja/Nee) Indicator 05 verplicht als hier 'Nee' wordt ingevuld	Eventuele toelichting op niet volgens aanvraag uitgevoerde projecten Verplicht als bij indicator 04 'Nee' is ingevuld	Plaatsingeenheidsnummer van het grote gezin dat in het object is gehuisvest
				Aard controle n.v.t. *Indicator: C97/01*	*Aard controle R* *Indicator: C97/02*	*Aard controle n.v.t* *Indicator: C97/03*	*Aard controle D1* *Indicator: C97/04*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: C97/05*	*Aard controle D2* *Indicator: C97/06*
			1	HGGV23-03621346	€ 0	€ 0	Ja		200508931
			2						
			10						
				Kopie beschikkingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				

				Aard controle n.v.t.	*Aard controle n.v.t.*				
				Indicator: C97/07	*Indicator: C97/08*				
			1	*HGGV23-03621346*	Nee				
			2						
			10						
BZK	**C105**	**Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls**		Projectnummer	Aantal woningen waarvan de bouw is gestart cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken datum van start bouw gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Aantal woningen dat is gerealiseerd cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken datum van oplevering gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Besteding (jaar T)
				Aard controle n.v.t.	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle D1*	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle D1*	*Aard controle R*
				Indicator: C105/01	*Indicator: C105/02*	*Indicator: C105/03*	*Indicator: C105/04*	*Indicator: C105/05*	*Indicator: C105/06*
			1	*Nog niet gestart*	0	Nee	0	Nee	€ 0
			2						
			20						
				Kopie projectnummer	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Toelichting afwijking(en) van datum start bouw, datum van oplevering en/of prijscategorieën woningen	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken aandeel van betaalbare woningen gehaald? (Ja/Nee)
				Aard controle n.v.t.	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle D1*
				Indicator: C105/07	*Indicator: C105/08*	*Indicator: C105/09*	*Indicator: C105/10*	*Indicator: C105/11*	*Indicator: C105/12*
			1	*Nog niet gestart*	€ 0	Nee	De start van de bouw staat gepland voor 2024	0	Nee
			2						
			20						
				Kopie projectnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
				Aard controle n.v.t.	*Aard controle n.v.t.*				
				Indicator: C105/13	*Indicator: C105/14*				
			1	*Nog niet gestart*	Nee				
			2						

		20						
OCW	**D8**	**Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)** Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/01*	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/02*	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/03*	Correctie besteding (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/05*	
			€ 781.746	€ 3.362.077	€ 184.340	-€ 228.807	€ 1.560.573	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/06*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstanden beleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/07*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/08*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstanden beleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/09*		
		1						
		2						
		100						
OCW	**D14**	**Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen**	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	

			Aard controle R *Indicator: D14/01*	*Aard controle R* *Indicator: D14/02*	*Aard controle R* *Indicator: D14/03*	*Aard controle R* *Indicator: D14/04*	*Aard controle R* *Indicator: D14/05*	
			€ 337.729	€ 0	€ 0	€ 0	€ 515.335	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs		
			Aard controle n.v.t. *Indicator: D14/06*	*Aard controle R* *Indicator: D14/07*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/08*	*Aard controle R* *Indicator: D14/09*		
		1						
		2						
		10						
OCW	**D19**	**Tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden**	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D19/01*	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen(t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D19/02*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D19/03*			
			€ 31.560	€ 63.476	Ja			
IenW	**E3**	**Subsidieregeling sanering verkeerslawaai** **Subsidieregeling sanering verkeerslawaai** Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Hieronder per regel één beschikkingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/01*	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: E3/02*	Overige bestedingen (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E3/03*	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt *Aard controle R* *Indicator: E3/04*	Correctie over besteding (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E3/05*	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: E3/06*
		1	2015.009.03	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		2	2015.008.03	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

		3	2015.006.03	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/07*	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/08*	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/09*	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/10*	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E3/11*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/12*
		1	*2015.009.03*	€ 0	€ 0	€ 0		Nee
		2	*2015.008.03*	€ 0	€ 0	€ 0		Nee
		3	*2015.006.03*	€ 0	€ 0	€ 0		Nee
IenW	**E104**	**Specifieke uitkering woningbouw op korte termijn door bovenplanse infrastructuur**	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E104/01*	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T-1) *Geldt alleen voor SiSa 2023 of SiSa 2024* *Aard controle R* *Indicator: E104/02*	Totale besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E104/03*	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E104/04*	Cumulatieve aantal woningen bouw gestart (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E104/05*	Cumulatieve aantal betaalbare woningen bouw gestart (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E104/06*
		1	*IENW/BSK-2023/354123*	€ 1.806.334	€ 322.166	€ 2.128.500	*0*	*0*
		2						
		3						
		4						
			Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E104/07*	Cumulatieve aantal woningen opgeleverd (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E104/08*	Cumulatieve aantal betaalbare woningen opgeleverd (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E104/09*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E104/10*		

			1	IENW/BSK-2023/354123	*0*	*0*	Nee		
			2						
			3						
			4						
				Naam infrastructurele voorziening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E104/11*	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T-1) per infrastructurele voorziening *Geldt alleen voor SiSa 2023 of SiSa 2024* *Aard controle R* *Indicator: E104/12*	Totale besteding (jaar T) per infrastructurele voorziening *Aard controle R* *Indicator: E104/13*	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T) per infrastructurele voorziening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E104/14*	Infrastructurele voorziening afgerond? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E104/15*	
			1	*Vervoersknoop*	€ 1.806.334	€ 278.856	€ 2.085.190	Nee	
			2	*Fietsmobiliteit*				Nee	
			3	*Ondertunneling A16*				Nee	
			4	*Zuidelijke Fietsroute*				Nee	
			5	*MFR*	€ 0	€ 43.310	€ 43.310	Nee	
EZK	**F28**	**Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid**		Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel *Aard controle R* *Indicator: F28/01*	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel *Aard controle R* *Indicator: F28/02*	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten *Aard controle R* *Indicator: F28/03*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F28/04*	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten *Aard controle R* *Indicator: F28/05*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F28/06*
				€ 959.959	€ 230.079	€ 0	€ 1.190.038	€ 0	€ 1.190.038
				Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F28/07*					
				Nee					
SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2023**		Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente

		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	I.1 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2/01*	I.1 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2/02*	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) *Aard controle R* *Indicator: G2/03*	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) *Aard controle R* *Indicator: G2/04*	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) *Aard controle R* *Indicator: G2/05*	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) *Aard controle R* *Indicator: G2/06*
			€ 28.068.822	€ 299.764	€ 1.185.217	-€ 78.878	€ 148.911	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk) Gemeente	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk) Gemeente	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslag affaire Gemeente
			I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) *Aard controle R* *Indicator: G2/07*	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) *Aard controle R* *Indicator: G2/08*	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) *Aard controle R* *Indicator: G2/09*	I.7 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2/10*	I.7 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2/11*	Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2/12*
			€ 89.520	€ 27.183	€ 0	€ 1.305.076	€ 17.839	€ 63.203
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) *Aard controle D2* *Indicator: G2/13*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2/14*				
			€ 51.316	Ja				

SZW	**G3**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeenteded eel 2023** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/01*	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/02*	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/03*	Besteding (jaar T) Bob Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/04*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/05*	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/06*
			€ 11.800	€ 21.840	€ 900	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/07*	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/08*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/09*	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/10*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3/11*	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
SZW	**G4**	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2023** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente

uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr

		Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	Aard controle R Indicator: G4/02	Aard controle R Indicator: G4/03	Aard controle R Indicator: G4/04	Aard controle R Indicator: G4/05	Aard controle R Indicator: G4/06
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	-€ 1.694	€ 0	€ 25.366	€ 57.237	€ 2.833	
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	-€ 1.200	€ 0	€ 17.964	€ 31.918	€ 2.243	
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	-€ 2.579	€ 0	€ 38.597	€ 33.197	€ 2.181	
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	-€ 588	€ 0	€ 8.801	€ 6.844	€ 613	
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	-€ 307	€ 0	€ 4.603	€ 2.237	€ 134	
6	Totaal	-€ 6.368	€ 0	€ 95.331	€ 131.433	€ 8.004	

	Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente
		Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	Aard controle R Indicator: G4/08	Aard controle R Indicator: G4/09	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja
6	Totaal	0	0	N.v.t.

	Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie	Levensonderhoud-Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de

				kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/17*	Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle D2* *Indicator: G4/18*	hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/19*	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			6 Totaal	0	0	0	
SZW	**G10**	**Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2023** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/01*	Baten (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G10/03*		
			€ 393.937	€ 0	Ja		
SZW	**G12**	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2023**	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente		

		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	*Aard controle R* *Indicator: G12/01*	*Aard controle R* *Indicator: G12/02*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12/03*			
			€ 1.252	€ 0	Ja			
SZW	**G13**	**Onderwijsroute_ deel gemeente 2023** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T),ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/01*	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/02*	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/03*	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/04*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	
			€ 141.820	€ 60.670	€ 0	€ 0	Ja	
VWS	**H12**	**Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken**	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H12/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H12/02*	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H12/03*	Eindverantwoording? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H12/04*		
			€ 44.894	€ 84.894	Ja	Nee		
VWS	**H21**	**Specifieke uitkering cliëntondersteuning**	Gerealiseerde activiteit Inzet projectleiding en/of Onderzoek lokale versterking functie (in jaar T) (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H21/01*	Toelichting - indien bij H21/01 indicator Nee is ingevuld is een toelichting verplicht *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H21/02*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H21/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H21/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H21/05*	
			Ja		€ 50.000	€ 50.000	Ja	

VWS	H30	**Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026**		Naam onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/01*	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/02*	Besteding (jaar T) per onderdeel *Aard controle R* *Indicator: H30/03*	Welk bedrag per onderdeel neemt u mee van 2023 naar 2024? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/04*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/05*	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/06*
			1	Lokaal Sportakkoord	€ 52.077	€ 105.320	€ 0	€ 105.320	Ja
			2	Brede regeling combinatiefuncties	€ 358.530	€ 224.081	€ 71.706	€ 224.081	Ja
			3	Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 80.118	€ 60.097	€ 16.024	€ 60.097	Ja
			4	Kansrijke Start	€ 60.089	€ 48.975	€ 11.114	€ 48.975	Ja
			5	Mentale Gezondheid	€ 28.041	€ 35.111	€ 0	€ 35.111	Ja
			6	Aanpak overgewicht en obesitas	€ 70.104	€ 31.000	€ 14.021	€ 31.000	Ja
			7	Valpreventie	€ 206.305	€ 108.611	€ 41.261	€ 108.611	Ja
			8	Leefomgeving	€ 40.059	€ 45.148	€ 0	€ 45.148	Ja
			9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 10.015	€ 0	€ 2.003	€ 0	Ja
			10	Versterken sociale basis	€ 146.216	€ 48.400	€ 29.243	€ 48.400	Ja
			11	Mantelzorg	€ 40.059	€ 38.600	€ 1.459	€ 38.600	Ja
			12	Eén tegen eenzaamheid	€ 40.059	€ 27.100	€ 8.012	€ 27.100	Ja
			13	Welzijn op recept	€ 22.033	€ 22.032	€ 0	€ 22.032	Ja
			14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 10.015	€ 10.015	€ 0	€ 10.015	Ja
			15	Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 35.653	€ 46.740	€ 0	€ 46.740	Ja
				Kopie naam onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/07*	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/08*				

			1	Lokaal Sportakkoord	N.v.t.			
			2	Brede regeling combinatiefuncties	N.v.t.			
			3	Terugdringen Gezondheidsachterstanden	N.v.t.			
			4	Kansrijke Start	N.v.t.			
			5	Mentale Gezondheid	N.v.t.			
			6	Aanpak overgewicht en obesitas	N.v.t.			
			7	Valpreventie	N.v.t.			
			8	Leefomgeving	N.v.t.			
			9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	N.v.t.			
			10	Versterken sociale basis	N.v.t.			
			11	Mantelzorg	N.v.t.			
			12	Eén tegen eenzaamheid	N.v.t.			
			13	Welzijn op recept	N.v.t.			
			14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	N.v.t.			
			15	Coördinatiekosten regionale aanpak	N.v.t.			
				Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/09*				
				Nee				
VWS	**H31**	**Regeling Specifieke uitkering noodfonds energie amateursportverenigingen**		Beschikkingsnummer / kenmerk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H31/01*	Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H31/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: H31/03*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H31/04*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H31/05*
				SPUKNEAS230166	€ 22.107	€ 22.107	Ja	

VWS	**H32**	**Regeling specifieke uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden**	Beschikkingsnummer / kenmerk	Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen			
				Automatisch berekend	*Automatisch berekend*			
			Aard controle n.v.t.	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle n.v.t.*			
			Indicator: H32/01	*Indicator: H32/02*	*Indicator: H32/03*			
			MEOZ23188	€ 185.429	€ 73.377			
			Naam zwembad	Totale verlening per zwembad (jaar T)	Cumulatieve besteding per zwembad (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Verduurzamingsplan aanwezig (Ja/Nee)	Toelichting	
			Aard controle n.v.t.	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle R*	*Aard controle D1*	*Aard controle n.v.t.*	
			Indicator: H32/04	*Indicator: H32/05*	*Indicator: H32/06*	*Indicator: H32/07*	*Indicator: H32/08*	
		1	*Aquapelle*	€ 185.429	€ 73.377	Ja		
		2						
		20						
VWS	**H35B**	**Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)**	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Besteding (jaar T)				
			Aard controle n.v.t.	*Aard controle R*				
			Indicator: H35B/01	*Indicator: H35B/02*				
			060599 Gemeente Rotterdam	€ 962.203				

Overzicht van gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Overzicht van gerealiseerde baten en lasten per taakveld

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

Taakveld/Programma	Lasten/ baten	Prim. Begroting	Begr. Wijziging	Totaal begroot	Verplichting	Geboekt	Saldo van baten en lasten	Mutatie reserve (afwijking)	Resultaat
TKV 0.1 Bestuur	Lasten	N3.417	N0	N3.417	N0	N3.515	N98	N0	N98
TKV 0.1 Bestuur	Baten	N0	N0	N0	N0	V15	V15	N0	V15
Totaal TKV 0.1 Bestuur	**Saldo**	**N3.417**	**N0**	**N3.417**	**N0**	**N3.500**	**N83**	**N0**	**N83**
TKV 0.10 Mutaties reserves	Lasten	N178	N6.767	N6.945	N0	N6.897	V48	N48	N0
TKV 0.10 Mutaties reserves	Baten	V501	V7.574	V8.075	N0	V5.450	N2.625	V2.625	N0
Totaal TKV 0.10 Mutaties reserves	**Saldo**	**V323**	**V807**	**V1.130**	**N0**	**N1.447**	**N2.577**	**V2.577**	**N0**
TKV 0.11 Result vd rekening v B en L	Lasten	N7.765	V7.894	V128	N0	N0	N128	N0	N128
TKV 0.11 Result vd rekening v B en L	Baten	V1	N0	V1	N0	N0	N1	N0	N1
Totaal TKV 0.11 Resultaat B en L	**Saldo**	**N7.764**	**V7.894**	**V129**	**N0**	**N0**	**N129**	**N0**	**N129**
TKV 0.2 Burgerzaken	Lasten	N2.306	N788	N3.094	N0	N3.323	N229	N0	N229
TKV 0.2 Burgerzaken	Baten	V778	N0	V778	N0	V949	V171	N0	V171
Totaal TKV 0.2 Burgerzaken	**Saldo**	**N1.528**	**N788**	**N2.316**	**N0**	**N2.374**	**N58**	**N0**	**N58**
TKV 0.3 Beh overige gebouwen en gronden	Lasten	N86	N77	N163	N0	N160	V3	N0	V3
TKV 0.3 Beh overige gebouwen en gronden	Baten	V164	N20	V144	N0	V148	V4	N0	V4
Totaal TKV 0.3 Beh overige gebouwen en gronden	**Saldo**	**V78**	**N97**	**N19**	**N0**	**N12**	**V7**	**N0**	**V7**
TKV 0.4 Ondersteuning organisatie	Lasten	N28.777	V433	N28.344	N0	N30.390	N2.046	N70	N2.116
TKV 0.4 Ondersteuning organisatie	Baten	V2.403	V9	V2.412	N0	V2.584	V172	N0	V172
Totaal TKV 0.4 Ondersteuning organisatie	**Saldo**	**N26.374**	**V442**	**N25.932**	**N0**	**N27.806**	**N1.874**	**N70**	**N1.944**
TKV 0.5 Treasury	Lasten	N22	V65	V43	N0	N245	N288	N0	N288
TKV 0.5 Treasury	Baten	V1.617	N253	V1.364	N0	V1.430	V66	N0	V66
Totaal TKV 0.5 Treasury	**Saldo**	**V1.595**	**N188**	**V1.407**	**N0**	**V1.185**	**N222**	**N0**	**N222**
TKV 0.61 OZB woningen	Lasten	N507	N31	N538	N0	N478	V60	N0	V60
TKV 0.61 OZB woningen	Baten	V7.687	N210	V7.477	N0	V7.472	N5	N0	N5
Totaal TKV 0.61 OZB woningen	**Saldo**	**V7.180**	**N241**	**V6.939**	**N0**	**V6.994**	**V55**	**N0**	**V55**
TKV 0.62 OZB niet-woningen	Lasten	N311	N23	N333	N0	N290	V43	N0	V43
TKV 0.62 OZB niet-woningen	Baten	V5.325	N365	V4.960	N0	V4.995	V35	N0	V35
Totaal TKV 0.62 OZB niet-woningen	**Saldo**	**V5.014**	**N388**	**V4.627**	**N0**	**V4.705**	**V78**	**N0**	**V78**
TKV 0.64 Belastingen overig	Lasten	N2	N0	N2	N0	V4	V6	N0	V6
TKV 0.64 Belastingen overig	Baten	V6	N0	V6	N0	N0	N6	N0	N6

Totaal TKV 0.64 Belastingen overig	**Saldo**	**V4**	**N0**	**V4**	**N0**	**V4**	**N0**	**N0**	**N0**
TKV 0.7 Alg uitk en overg uitk gemeentef	Lasten	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
TKV 0.7 Alg uitk en overg uitk gemeentef	Baten	V150.465	V5.295	V155.760	N0	V155.336	N424	N0	N424
Totaal TKV 0.7 Alg uitk gemeentefonds	**Saldo**	**V150.465**	**V5.295**	**V155.760**	**N0**	**V155.336**	**N424**	**N0**	**N424**
TKV 0.8 Overige baten en lasten	Lasten	N33	N1.238	N1.271	N0	N381	V890	N0	V890
TKV 0.8 Overige baten en lasten	Baten	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N862	N862
Totaal TKV 0.8 Overige baten en lasten	**Saldo**	**N33**	**N1.238**	**N1.271**	**N0**	**N381**	**V890**	**N862**	**V28**
TKV 0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	Lasten	N55	N0	N55	N0	N28	V27	N0	V27
TKV 0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	Baten	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Totaal TKV 0.9 Vennootschapsbelasting	**Saldo**	**N55**	**N0**	**N55**	**N0**	**N28**	**V27**	**N0**	**V27**
TOTAAL PROGRAMMA 0 BESTUUR	Lasten	N43.459	N532	N43.991	N0	N45.703	N1.712	N118	N1.830
TOTAAL PROGRAMMA 0 BESTUUR	Baten	V168.947	V12.030	V180.977	N0	V178.379	N2.598	V1.763	N835
TOTAAL PROGRAMMA 0 BESTUUR	**Saldo**	**V125.488**	**V11.498**	**V136.986**	**N0**	**V132.676**	**N4.310**	**V1.645**	**N2.665**
TKV 1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Lasten	N5.298	V48	N5.250	N0	N5.063	V187	N0	V187
TKV 1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Baten	V365	V32	V398	N0	V390	N8	N0	N8
Totaal TKV 1.1 Crisisbeheersing en brandweer	**Saldo**	**N4.933**	**V80**	**N4.852**	**N0**	**N4.673**	**V179**	**N0**	**V179**
TKV 1.2 Openbare orde en veiligheid	Lasten	N4.288	N769	N5.057	N0	N4.481	V576	N0	V576
TKV 1.2 Openbare orde en veiligheid	Baten	V328	V849	V1.177	N0	V580	N597	N0	N597
Totaal TKV 1.2 Openbare orde en veiligheid	**Saldo**	**N3.960**	**V80**	**N3.880**	**N0**	**N3.901**	**N21**	**N0**	**N21**
TOTAAL PROGRAMMA 1 INTEGR.VEILIGHEID	Lasten	N9.586	N721	N10.307	N0	N9.544	V763	N0	V763
TOTAAL PROGRAMMA 1 INTEGR.VEILIGHEID	Baten	V693	V881	V1.575	N0	V970	N605	N0	N605
TOTAAL PROGRAMMA 1 INTEGR.VEILIGHEID	**Saldo**	**N8.893**	**V160**	**N8.732**	**N0**	**N8.574**	**V158**	**N0**	**V158**
TKV 2.1 Verkeer en vervoer	Lasten	N10.095	N1.138	N11.234	N0	N10.499	V735	N152	V583
TKV 2.1 Verkeer en vervoer	Baten	V594	V885	V1.480	N0	V1.585	V105	N37	V68
Totaal TKV 2.1 Verkeer en vervoer	**Saldo**	**N9.501**	**N253**	**N9.754**	**N0**	**N8.914**	**V840**	**N188**	**V652**
TKV 2.2 Parkeren	Lasten	N14	V5	N9	N0	N35	N26	N0	N26
TKV 2.2 Parkeren	Baten	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Totaal TKV 2.2 Parkeren	**Saldo**	**N14**	**V5**	**N9**	**N0**	**N35**	**N26**	**N0**	**N26**
TKV 2.5 Openbaar vervoer	Lasten	N189	N0	N189	N0	N206	N17	N0	N17
TKV 2.5 Openbaar vervoer	Baten	V85	N0	V85	N0	V57	N28	N0	N28
Totaal TKV 2.5 Openbaar vervoer	**Saldo**	**N104**	**N0**	**N104**	**N0**	**N149**	**N45**	**N0**	**N45**
TOTAAL PROGRAMMA 2 VERKEER, VERVOER, W	Lasten	N10.298	N1.133	N11.432	N0	N10.740	V692	N152	V540
TOTAAL PROGRAMMA 2 VERKEER, VERVOER, W	Baten	V679	V885	V1.565	N0	V1.642	V77	N37	V40
TOTAAL PROGRAMMA 2 VERKEER, VERVOER, W	**Saldo**	**N9.619**	**N248**	**N9.867**	**N0**	**N9.098**	**V769**	**N188**	**V581**
TKV 3.1 Economische ontwikkeling	Lasten	N801	V59	N742	N0	N710	V32	N40	N8
TKV 3.1 Economische ontwikkeling	Baten	V334	N0	V334	N0	V396	V62	N0	V62
Totaal TKV 3.1 Economische ontwikkeling	**Saldo**	**N467**	**V59**	**N408**	**N0**	**N314**	**V94**	**N40**	**V54**
TKV 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Lasten	N22	N33	N55	N0	N54	V1	N0	V1

TKV 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Baten	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Totaal TKV 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	**Saldo**	**N22**	**N33**	**N55**	**N0**	**N54**	**V1**	**N0**	**V1**
TKV 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsreg	Lasten	N661	V38	N623	N0	N612	V11	N0	V11
TKV 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsreg	Baten	V353	N0	V353	N0	V386	V33	N40	N7
Totaal TKV 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsreg	**Saldo**	**N308**	**V38**	**N270**	**N0**	**N226**	**V44**	**N40**	**V4**
TKV 3.4 Economische promotie	Lasten	N25	N0	N25	N0	N10	V15	N0	V15
TKV 3.4 Economische promotie	Baten	V75	N0	V75	N0	V52	N23	N0	N23
Totaal TKV 3.4 Economische promotie	**Saldo**	**V50**	**N0**	**V50**	**N0**	**V42**	**N8**	**N0**	**N8**
TOTAAL PROGRAMMA 3 ECONOMIE	Lasten	N1.509	V64	N1.445	N0	N1.386	V59	N40	V19
TOTAAL PROGRAMMA 3 ECONOMIE	Baten	V762	N0	V762	N0	V834	V72	N40	V32
TOTAAL PROGRAMMA 3 ECONOMIE	**Saldo**	**N747**	**V64**	**N683**	**N0**	**N552**	**V131**	**N80**	**V51**
TKV 4.2 Onderwijshuisvesting	Lasten	N3.669	N55	N3.724	N0	N4.039	N315	N0	N315
TKV 4.2 Onderwijshuisvesting	Baten	V416	V111	V527	N0	V514	N13	N0	N13
Totaal TKV 4.2 Onderwijshuisvesting	**Saldo**	**N3.253**	**V56**	**N3.197**	**N0**	**N3.525**	**N328**	**N0**	**N328**
TKV 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Lasten	N5.666	N1.332	N6.997	N0	N6.833	V164	N0	V164
TKV 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Baten	V4.217	V1.298	V5.515	N0	V5.297	N218	N0	N218
Totaal TKV 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	**Saldo**	**N1.449**	**N34**	**N1.482**	**N0**	**N1.536**	**N54**	**N0**	**N54**
TOTAAL PROGRAMMA 4 ONDERWIJS	Lasten	N9.335	N1.387	N10.721	N0	N10.872	N151	N0	N151
TOTAAL PROGRAMMA 4 ONDERWIJS	Baten	V4.633	V1.409	V6.042	N0	V5.811	N231	N0	N231
TOTAAL PROGRAMMA 4 ONDERWIJS	**Saldo**	**N4.702**	**V22**	**N4.679**	**N0**	**N5.061**	**N382**	**N0**	**N382**
TKV 5.1 Sportbeleid en activering	Lasten	N5.649	N323	N5.972	N0	N5.948	V24	N0	V24
TKV 5.1 Sportbeleid en activering	Baten	N0	V52	V52	N0	V147	V95	N0	V95
Totaal TKV 5.1 Sportbeleid en activering	**Saldo**	**N5.649**	**N271**	**N5.920**	**N0**	**N5.801**	**V119**	**N0**	**V119**
TKV 5.2 Sportaccommodaties	Lasten	N4.540	N233	N4.773	N0	N4.796	N23	N0	N23
TKV 5.2 Sportaccommodaties	Baten	V3.735	V416	V4.151	N0	V4.143	N8	N0	N8
Totaal TKV 5.2 Sportaccommodaties	**Saldo**	**N805**	**V183**	**N622**	**N0**	**N653**	**N31**	**N0**	**N31**
TKV 5.3 Cultuurpresent, -prod en -part	Lasten	N2.644	N124	N2.768	N0	N2.772	N4	N85	N89
TKV 5.3 Cultuurpresent, -prod en -part	Baten	V416	V106	V521	N0	V650	V129	N0	V129
Totaal TKV 5.3 Cultuurpresent.	**Saldo**	**N2.228**	**N18**	**N2.247**	**N0**	**N2.122**	**V125**	**N85**	**V40**
TKV 5.4 Musea	Lasten	N12	V10	N2	N0	N1	V1	N0	V1
TKV 5.4 Musea	Baten	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Totaal TKV 5.4 Musea	**Saldo**	**N12**	**V10**	**N2**	**N0**	**N1**	**V1**	**N0**	**V1**
TKV 5.5 Cultureel erfgoed	Lasten	N192	N83	N276	N0	N329	N53	N0	N53
TKV 5.5 Cultureel erfgoed	Baten	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Totaal TKV 5.5 Cultureel erfgoed	**Saldo**	**N192**	**N83**	**N276**	**N0**	**N329**	**N53**	**N0**	**N53**
TKV 5.6 Media	Lasten	N1.284	N63	N1.348	N0	N1.347	V1	N0	V1
TKV 5.6 Media	Baten	V238	V50	V288	N0	V265	N23	N0	N23
Totaal TKV 5.6 Media	**Saldo**	**N1.046**	**N13**	**N1.060**	**N0**	**N1.082**	**N22**	**N0**	**N22**

TOTAAL PROGRAMMA 5A VRIJETIJDSBEST.	Lasten	N14.321	N816	N15.139	N0	N15.193	N54	N85	N139
TOTAAL PROGRAMMA 5A VRIJETIJDSBEST.	Baten	V4.389	V624	V5.012	N0	V5.205	V193	N0	V193
TOTAAL PROGRAMMA 5A VRIJETIJDSBEST.	**Saldo**	**N9.932**	**N192**	**N10.127**	**N0**	**N9.988**	**V139**	**N85**	**V54**
TKV 5.7 Openbaar grn en (openlucht) recr	Lasten	N7.292	N486	N7.778	N0	N7.792	N14	V430	V416
TKV 5.7 Openbaar grn en (openlucht) recr	Baten	V894	V17	V911	N0	V788	N123	N538	N661
Totaal TKV 5.7 Openbaar groen en recr	**Saldo**	**N6.398**	**N469**	**N6.867**	**N0**	**N7.004**	**N137**	**N108**	**N245**
TOTAAL PROGRAMMA 5B OPENBAAR GROEN	Lasten	N7.292	N486	N7.778	N0	N7.792	N14	V430	V416
TOTAAL PROGRAMMA 5B OPENBAAR GROEN	Baten	V894	V17	V911	N0	V788	N123	N538	N661
TOTAAL PROGRAMMA 5B OPENBAAR GROEN	**Saldo**	**N6.398**	**N469**	**N6.867**	**N0**	**N7.004**	**N137**	**N108**	**N245**
TKV 6.1 Samenkracht, burgerparticipatie	Lasten	N15.858	N8.860	N24.719	N0	N24.152	V567	N755	N188
TKV 6.1 Samenkracht, burgerparticipatie	Baten	V3.322	V8.900	V12.221	N0	V13.224	V1.003	N40	V963
Totaal TKV 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	**Saldo**	**N12.536**	**V40**	**N12.498**	**N0**	**N10.928**	**V1.570**	**N795**	**V775**
6.2 Wijkteams	Lasten	N2.797	N7	N2.804	N0	N2.442	V362	N0	V362
6.2 Wijkteams	Baten	V222	N0	V222	N0	V235	V13	N0	V13
Totaal 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	**Saldo**	**N2.575**	**N7**	**N2.582**	**N0**	**N2.207**	**V375**	**N0**	**V375**
TOTAAL PROGRAMMA 6A SOC.INFRASTRUCTUUR	Lasten	N18.655	N8.867	N27.523	N0	N26.594	V929	N755	V174
TOTAAL PROGRAMMA 6A SOC.INFRASTRUCTUUR	Baten	V3.544	V8.900	V12.443	N0	V13.459	V1.016	N40	V976
TOTAAL PROGRAMMA 6A SOC.INFRASTRUCTUUR	**Saldo**	**N15.111**	**V33**	**N15.080**	**N0**	**N13.135**	**V1.945**	**N795**	**V1.150**
TKV 6.3 Inkomensregelingen	Lasten	N43.243	N6.403	N49.646	N0	N49.159	V487	N0	V487
TKV 6.3 Inkomensregelingen	Baten	V34.891	N1.846	V33.044	N0	V33.375	V331	N1.014	N683
Totaal TKV 6.3 Inkomensregelingen	**Saldo**	**N8.352**	**N8.249**	**N16.602**	**N0**	**N15.784**	**V818**	**N1.014**	**N196**
TKV 6.4 Begeleide participatie	Lasten	N5.692	V261	N5.432	N0	N5.525	N93	N0	N93
TKV 6.4 Begeleide participatie	Baten	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Totaal TKV 6.4 Begeleide participatie	**Saldo**	**N5.692**	**V261**	**N5.432**	**N0**	**N5.525**	**N93**	**N0**	**N93**
TKV 6.5 Arbeidsparticipatie	Lasten	N4.196	V34	N4.163	N0	N3.754	V409	N0	V409
TKV 6.5 Arbeidsparticipatie	Baten	V660	N0	V660	N0	V569	N91	N0	N91
Totaal TKV 6.5 Arbeidsparticipatie	**Saldo**	**N3.536**	**V34**	**N3.503**	**N0**	**N3.185**	**V318**	**N0**	**V318**
TOTAAL PROGRAMMA 6B WERK EN INKOMEN	Lasten	N53.131	N6.108	N59.241	N0	N58.438	V803	N0	V803
TOTAAL PROGRAMMA 6B WERK EN INKOMEN	Baten	V35.551	N1.846	V33.704	N0	V33.944	V240	N1.014	N774
TOTAAL PROGRAMMA 6B WERK EN INKOMEN	**Saldo**	**N17.580**	**N7.954**	**N25.537**	**N0**	**N24.494**	**V1.043**	**N1.014**	**V29**
TKV 6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	Lasten	N3.585	V208	N3.377	N0	N4.113	N736	N0	N736
TKV 6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	Baten	V476	V103	V579	N0	V630	V51	N0	V51
Totaal TKV 6.6 Maatwerkvoorz. (WMO)	**Saldo**	**N3.109**	**V311**	**N2.798**	**N0**	**N3.483**	**N685**	**N0**	**N685**
6.71a Huishoudelijke hulp (WMO)	Lasten	N8.157	N0	N8.157	N0	N8.569	N412	N0	N412
6.71a Huishoudelijke hulp (WMO)	Baten	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Totaal 6.71a Huishoudelijke hulp (WMO)	**Saldo**	**N8.157**	**N0**	**N8.157**	**N0**	**N8.569**	**N412**	**N0**	**N412**
6.71b Begeleiding (WMO)	Lasten	N4.214	N0	N4.214	N0	N3.951	V263	N0	V263
6.71b Begeleiding (WMO)	Baten	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0

Totaal 6.71b Begeleiding (WMO)	**Saldo**	**N4.214**	**N0**	**N4.214**	**N0**	**N3.951**	**V263**	**N0**	**V263**
6.71c Dagbesteding (WMO)	Lasten	N1.028	N0	N1.028	N0	N1.126	N98	N0	N98
6.71c Dagbesteding (WMO)	Baten	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Totaal 6.71c Dagbesteding (WMO)	**Saldo**	**N1.028**	**N0**	**N1.028**	**N0**	**N1.126**	**N98**	**N0**	**N98**
6.71d Overige maatwerkarr. (WMO)	Lasten	N2.273	N285	N2.558	N0	N2.592	N34	N0	N34
6.71d Overige maatwerkarr. (WMO)	Baten	N0	N0	N0	N0	V2	V2	V8	V10
Totaal 6.71d Overige maatwerkarr. (WMO)	**Saldo**	**N2.273**	**N285**	**N2.558**	**N0**	**N2.590**	**N32**	**V8**	**N24**
6.81a Beschermd wonen (WMO)	Lasten	N370	N31	N401	N0	N402	N1	N0	N1
6.81a Beschermd wonen (WMO)	Baten	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Totaal 6.81a Beschermd wonen (WMO)	**Saldo**	**N370**	**N31**	**N401**	**N0**	**N402**	**N1**	**N0**	**N1**
6.81b Maatsch-en vrouwenopvang (WMO)	Lasten	N83	V49	N34	N0	V36	V70	N0	V70
6.81b Maatsch-en vrouwenopvang (WMO)	Baten	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Totaal 6.81b Maatsch-en vrouwenopvang (WMO)	**Saldo**	**N83**	**V49**	**N34**	**N0**	**V36**	**V70**	**N0**	**V70**
TOTAAL PROGRAMMA 6C WMO	Lasten	N19.710	N59	N19.769	N0	N20.717	N948	N0	N948
TOTAAL PROGRAMMA 6C WMO	Baten	V476	V103	V579	N0	V632	V53	V8	V61
TOTAAL PROGRAMMA 6C WMO	**Saldo**	**N19.234**	**V44**	**N19.190**	**N0**	**N20.085**	**N895**	**V8**	**N887**
6.72a Jeugdhulp begeleiding	Lasten	N424	N284	N708	N0	N706	V2	N0	V2
6.72a Jeugdhulp begeleiding	Baten	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Totaal 6.72a Jeugdhulp begeleiding	**Saldo**	**N424**	**N284**	**N708**	**N0**	**N706**	**V2**	**N0**	**V2**
6.72b Jeugdhulp behandeling	Lasten	N5.201	N3.404	N8.605	N0	N8.894	N289	V146	N143
6.72b Jeugdhulp behandeling	Baten	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Totaal 6.72b Jeugdhulp behandeling	**Saldo**	**N5.201**	**N3.404**	**N8.605**	**N0**	**N8.894**	**N289**	**V146**	**N143**
6.72c Jeugdhulp dagbesteding	Lasten	N2.463	N1.372	N3.835	N0	N3.364	V471	N0	V471
6.72c Jeugdhulp dagbesteding	Baten	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Totaal 6.72c Jeugdhulp dagbesteding	**Saldo**	**N2.463**	**N1.372**	**N3.835**	**N0**	**N3.364**	**V471**	**N0**	**V471**
6.73a Pleegzorg	Lasten	N1.830	V162	N1.669	N0	N1.832	N163	N0	N163
6.73a Pleegzorg	Baten	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Totaal 6.73a Pleegzorg	**Saldo**	**N1.830**	**V162**	**N1.669**	**N0**	**N1.832**	**N163**	**N0**	**N163**
6.73b Gezinsgericht	Lasten	N1.936	V400	N1.536	N0	N1.536	N0	N0	N0
6.73b Gezinsgericht	Baten	N0	N0	N0	N0	V35	V35	N0	V35
Totaal 6.73b Gezinsgericht	**Saldo**	**N1.936**	**V400**	**N1.536**	**N0**	**N1.501**	**V35**	**N0**	**V35**
6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	Lasten	N5.280	N934	N6.214	N0	N5.279	V935	N0	V935
6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	Baten	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Totaal 6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	**Saldo**	**N5.280**	**N934**	**N6.214**	**N0**	**N5.279**	**V935**	**N0**	**V935**
6.74a Jeugd behand. GGZ zonder verbl	Lasten	N1.612	N0	N1.612	N0	N1.612	N0	N0	N0
6.74a Jeugd behand. GGZ zonder verbl	Baten	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Totaal 6.74a Jeugd behand. GGZ zonder verbl	**Saldo**	**N1.612**	**N0**	**N1.612**	**N0**	**N1.612**	**N0**	**N0**	**N0**
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verbl	Lasten	N1.342	V786	N555	N0	N1.341	N786	N0	N786

6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verbl	Baten	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Totaal 6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verbl	**Saldo**	**N1.342**	**V786**	**N555**	**N0**	**N1.341**	**N786**	**N0**	**N786**
6.82a Jeugdbescherming	Lasten	N3.031	V29	N3.002	N0	N3.069	N67	N0	N67
6.82a Jeugdbescherming	Baten	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Totaal 6.82a Jeugdbescherming	**Saldo**	**N3.031**	**V29**	**N3.002**	**N0**	**N3.069**	**N67**	**N0**	**N67**
6.82b Jeugdreclassering	Lasten	N623	V47	N576	N0	N623	N47	N0	N47
6.82b Jeugdreclassering	Baten	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0	N0
Totaal 6.82b Jeugdreclassering	**Saldo**	**N623**	**V47**	**N576**	**N0**	**N623**	**N47**	**N0**	**N47**
TOTAAL PROGRAMMA 6D JEUGDZORG	Lasten	N23.742	N4.570	N28.312	N0	N28.256	V56	V146	V202
TOTAAL PROGRAMMA 6D JEUGDZORG	Baten	N0	N0	N0	N0	V35	V35	N0	V35
TOTAAL PROGRAMMA 6D JEUGDZORG	**Saldo**	**N23.742**	**N4.570**	**N28.312**	**N0**	**N28.221**	**V91**	**V146**	**V237**
TKV 7.1 Volksgezondheid	Lasten	N4.355	N666	N5.020	N0	N4.722	V298	N0	V298
TKV 7.1 Volksgezondheid	Baten	N0	V634	V634	N0	V419	N215	N0	N215
Totaal TKV 7.1 Volksgezondheid	**Saldo**	**N4.355**	**N32**	**N4.386**	**N0**	**N4.303**	**V83**	**N0**	**V83**
TKV 7.2 Riolering	Lasten	N4.479	V233	N4.247	N0	N4.155	V92	N0	V92
TKV 7.2 Riolering	Baten	V5.113	N442	V4.671	N0	V4.583	N88	N0	N88
Totaal TKV 7.2 Riolering	**Saldo**	**V634**	**N209**	**V424**	**N0**	**V428**	**V4**	**N0**	**V4**
TKV 7.3 Afval	Lasten	N10.296	V1.568	N8.728	N0	N8.693	V35	N0	V35
TKV 7.3 Afval	Baten	V10.585	N2.300	V8.285	N0	V8.209	N76	N0	N76
Totaal TKV 7.3 Afval	**Saldo**	**V289**	**N732**	**N443**	**N0**	**N484**	**N41**	**N0**	**N41**
TKV 7.4 Milieubeheer	Lasten	N2.565	N1.510	N4.075	N0	N3.459	V616	V500	V1.116
TKV 7.4 Milieubeheer	Baten	V19	V2.502	V2.521	N0	V1.806	N715	N0	N715
Totaal TKV 7.4 Milieubeheer	**Saldo**	**N2.546**	**V992**	**N1.554**	**N0**	**N1.653**	**N99**	**V500**	**V401**
TKV 7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Lasten	N32	N0	N32	N0	N1	V31	N0	V31
TKV 7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Baten	V22	N0	V22	N0	N0	N22	N0	N22
Totaal TKV 7.5 Begraafplaatsen en crematoria	**Saldo**	**N10**	**N0**	**N10**	**N0**	**N1**	**V9**	**N0**	**V9**
TOTAAL PROGRAMMA 7 VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU	Lasten	N21.727	N375	N22.102	N0	N21.030	V1.072	V500	V1.572
TOTAAL PROGRAMMA 7 VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU	Baten	V15.739	V394	V16.133	N0	V15.017	N1.116	N0	N1.116
TOTAAL PROGRAMMA 7 VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU	**Saldo**	**N5.988**	**V19**	**N5.969**	**N0**	**N6.013**	**N44**	**V500**	**V456**
TKV 8.1 Ruimtelijke ordening	Lasten	N2.556	N584	N3.140	N0	N3.433	N293	V241	N52
TKV 8.1 Ruimtelijke ordening	Baten	V234	V459	V693	N0	V649	N44	N0	N44
Totaal TKV 8.1 Ruimtelijke ordening	**Saldo**	**N2.322**	**N125**	**N2.447**	**N0**	**N2.784**	**N337**	**V241**	**N96**
TKV 8.2 GREX (niet-bedrijventerreinen)	Lasten	N26.746	V18.738	N8.008	N0	N8.384	N376	N0	N376
TKV 8.2 GREX (niet-bedrijventerreinen)	Baten	V29.746	N19.203	V10.543	N0	V8.007	N2.536	N0	N2.536
Totaal TKV 8.2 GREX (niet-bedrijventerr.)	**Saldo**	**V3.000**	**N465**	**V2.535**	**N0**	**N377**	**N2.912**	**N0**	**N2.912**
TKV 8.3 Wonen en bouwen	Lasten	N6.701	V243	N6.458	N0	N5.865	V593	N167	V426
TKV 8.3 Wonen en bouwen	Baten	V2.483	V1.940	V4.423	N0	V3.926	N497	N103	N600
Totaal TKV 8.3 Wonen en bouwen	**Saldo**	**N4.218**	**V2.183**	**N2.035**	**N0**	**N1.939**	**V96**	**N270**	**N174**

TOTAAL PROGRAMMA 8 STADSONTWIKKELING	Lasten	N36.003	V18.397	N17.606	N0	N17.682	N76	V74	N2
TOTAAL PROGRAMMA 8 STADSONTWIKKELING	Baten	V32.463	N16.804	V15.659	N0	V12.582	N3.077	N103	N3.180
TOTAAL PROGRAMMA 8 STADSONTWIKKELING	**Saldo**	**N3.540**	**V1.593**	**N1.947**	**N0**	**N5.100**	**N3.153**	**N29**	**N3.182**

TOTAAL ALLE PROGRAMMA'S	**Lasten**	**N268.768**	**N6.593**	**N275.366**	**N0**	**N273.947**	**V1.419**	**V0**	**V1.419**
TOTAAL ALLE PROGRAMMA'S	**Baten**	**V268.770**	**V6.593**	**V275.362**	**N0**	**V269.298**	**N6.064**	**N1**	**N6.065**
AFRONDING		**N2**	**N0**	**V4**		**N3**	**N7**	**N0**	**N7**
TOTAAL ALLE PROGRAMMA'S	**Saldo**	**N0**	**N0**	**N0**	**N0**	**N4.652**	**N4.652**	**N0**	**N4.652**

Raadsbesluit

Concept Raadsbesluit

De raad van de gemeente Capelle aan den IJssel;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 28 mei 2024;

gelet op artikel 197 van de Gemeentewet;

B E S L U I T :

1. de wijzigingen van de investeringsbudgetten (kredieten) conform het overzicht 'Investeringskredieten' in de bijlagen Jaarstukken 2023 vast te stellen;
2. de voorzieningen 'Gereed Product' en 'Nog uit te voeren werken bouwgrondexploitaties' per 31 december 2023 af te sluiten;
3. kennis te nemen van de door het college vastgestelde onrechtmatigheid;
4. kennis te nemen van het accountantsverslag;
5. kennis te nemen van de reactie van het college op het accountantsverslag;
6. het college decharge te verlenen voor het gevoerde financiële beheer in 2023;
7. de Jaarstukken 2023, bestaande uit het Jaarverslag 2023 en de Jaarrekening 2023, vast te stellen;
8. het negatief gerealiseerd resultaat ad 4.652 (€ 4.652.000) te onttrekken aan de Algemene Reserve.

Vastgesteld in de openbare vergadering van 8 juli 2024.

Bijlagen Jaarstukken 2023

Reserves en voorzieningen

Verloopoverzicht reserves en voorzieningen

Nr	Naam Reserve	Portefeuillehouder	Budgethouder	Boekwaarde per 1-1-2023	Toevoeging	Onttrekking	Resultaatbestemming vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde per 31-12-2023
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.	143.223	0	795	8.492	0	150.919
Subtotaal rubriek A:				**153.223**	**0**	**795**	**8.492**	**0**	**160.919**
B: Bestemmingsreserves									
1	Eenmalige uitgaven	Van Woudenberg	Fin.	8.018	6.882	3.943	0	0	10.957
2	Sociaal Noodfonds	Westerdijk	SL	206	14	105	0	0	115
3	Reserve rekenkamer	Van Woudenberg	Griffie	10	0	0	0	0	10
4	Denk en Doe Mee!-fonds	Faassen	BCO	1.738	0	376	0	0	1.362
5	Water	Wilson	SB	2.639	0	231	0	0	2.409
6	Besteding Eneco-gelden	Van Woudenberg	Fin.	20.000	0	0	0	0	20.000
Subtotaal rubriek B:				**32.611**	**6.896**	**4.655**	**0**	**0**	**34.853**
	Afronding			0	1	0	0	0	1
Totaal Reserves (Rubriek A+B)				**185.834**	**6.897**	**5.450**	**8.492**	**0**	**195.773**

Nr	Naam Voorziening	Portefeuillehouder	Budgethouder	Boekwaarde per 1-1-2023	Toevoeging	Aanwending	Vrijval	Boekwaarde per 31-12-2023
1	Onderhoud	Van Woudenberg	DV/ SL/ SB	6.440	2.576	1.665	0	7.351
2	Nog uit te voeren werken bouwgr.expl.	Van Woudenberg	SB	0	0	0	0	0
3	Diverse (verliesgevende) complexen	Van Woudenberg	SO	13.276	1.030	0	0	14.306
4	Dubieuze debiteuren	Van Woudenberg	Fin.	4.957	132	28	603	4.459
5	Alg.pensioenwet politieke ambtsdragers	Burgemeester	BCO	5.721	174	629	0	5.266
6	Rioolheffing middelen derden	Van Woudenberg	SB	2.602	0	153	0	2.449
7	Afvalstoffenheffing middelen derden	Van Woudenberg	SB	1.941	462	0	0	2.402
8	Omgevingsvergunningen	Van Woudenberg	SB	0	0	0	0	0
9	Gereed product	Van Woudenberg	SO	0	0	0	0	0
10	Verlofsparen	Faassen	BCO	74	142	0	0	216
	Afronding			-1	0	-1	0	1
Totaal Voorzieningen				**35.010**	**4.516**	**2.474**	**603**	**36.450**

Toelichting op de reserves en voorzieningen

Op grond van het besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is in de onderverdeling van de reserves onderscheid gemaakt tussen algemene reserves en bestemmingsreserves. Een bestemmingsreserve kan alleen aangewend worden voor het doel dat aan de reserve gekoppeld is. Dit in tegenstelling tot een algemene reserve; deze reserves hebben meer het karakter van een "buffer" (ter dekking van onverwachte tegenvallers).

Verplichtingen en verliezen, of te verwachten verplichtingen en verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten dienen op een voorziening verantwoord te worden. Op grond van het besluit BBV mag aan voorzieningen geen rente worden toegevoegd (met uitzondering van de voorzieningen die zijn gebaseerd op een contante waarde).

In het hiernavolgende overzicht wordt derhalve opgenomen:

- Algemene reserves (Rubriek A);
- Bestemmingsreserves (Rubriek B);
- Voorzieningen (Rubriek V).

Hieronder vindt een nadere toelichting per reserve en voorziening.

Algemene reserve minimum niveau 10 miljoen (A1)

A1. Algemene reserve Minimum niveau 10 miljoen	
Budgethouder	Afdelingshoofd Financiën
Doel	De reserve is bedoeld als algemene buffer voor risico's. Het minimum niveau is bepaald op € 150 per inwoner (afgerond € 10 miljoen). In dit saldo is tevens begrepen € 1 miljoen als vaste minimumbuffer voor risico's grondexploitaties.
Voeding	Geen.
Analyse omvang	Juiste hoogte.

Stand per 01-01-2023				10.000
Bij:	-	Geen mutaties	0	
				0
Af:	-	Geen mutaties	0	
				0
Stand per 31-12-2023				**10.000**

Algemene reserve (A2)

A2. Algemene reserve	
Budgethouder	Afdelingshoofd Financiën
Doel	De reserve heeft geen specifieke bestemming en is vooral bedoeld als algemene buffer voor het opvangen van risico's.
Voeding	Er is geen structurele voeding. Wel wordt een overschot op de jaarrekening in principe in deze reserve gestort.
Analyse omvang	Juiste hoogte.

Stand per 01-01-2023				143.223
Bij:	-	Saldo Jaarexploitatie 2022	8.492	
				8.492
Af:	-	Resultaatbestemming JR22/ Energietoeslag (VJN 2023 0.4)	1.809	
	-	Bijstelling onttrekking Energietoeslag JR23 (fasering 2023-2024)	-1.014	
				795
		Afronding		-1
Stand per 31-12-2023				**150.919**

Reserve eenmalige uitgaven (B1)

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

Stand per 01-01-2023		8.018
Bij:		
-	Diverse mutaties volgens onderstaande specificatie	6.882
Af:		
-	Diverse mutaties volgens onderstaande specificatie	3.943
Stand per 31-12-2023		**10.957**

Mutatie JR 2023		Omschrijving	Besluit votering	Einde termijn	2023			
Bedrag	Nieuw of door-schuiven				Stand 1-1	Dotatie	Onttrekking	Stand 31-12
		Programma 0						
35		Social Return	NJN22 0.2 / VJN23 0.6 / NJN23 0.12	2024	194	35	84	145
0		Opleidingsplan burgerzaken	VJN22 0.10	2024	60	0	60	0
0		Implementatie Proactis	VJN22 0.21	2024	80	0	0	80
0		Financials/Gouw/Pepperflow	VJN22 0.21	2024	80	160	0	240
0		Overhevelen middelen Project Proactis	VJN22 0.21	2024	80	38	0	118
0		Camerasysteem + Waardegericht werken	NJN22 0.16	2024	47	0	47	0
0		Digitalisering	VJN22 0.21	2024	34	0	34	0
35		**Totaal Programma 0**			**575**	**233**	**225**	**583**
		Programma 1						
0		Taxatie voor verzekering Slotlaan	VJN21 0.5	2023	4	0	4	0
0		Weerbaarheidsgelden	NJN20 1.1 / NJN21 1.1	2023	55	0	55	0
0		Wijkveiligheidsplan	NJN20 1.1 / NJN23 1.3	2024	32	0	0	32
7		Werk en leefomgeving gemeentewerf	NJN23 0.10	2025	0	7	0	7
7		**Totaal Programma 1**			**91**	**7**	**59**	**39**
		Programma 2						
25		Nieuwe mobiliteit	BG20 / NJN21 2.2	2023	81	0	56	25
0		Fietsbeleid	VJN21 2.4	2023	70	0	70	0
-19		Voorbereidingsbudget MIRT	VJN21 2.8 / NJN22 2.1 / VJN23 2.4	2024	210	0	169	41
0		Verkeerseducatie	BG21 2.1	2023	107	0	40	67
0		Verkeersveiligheid	BG21 2.2	2023	52	0	52	0
0		KTA Capelseplein	VJN21 2.3	2023	215	0	115	100
0		KTA -i-VRI's	VJN21 2.3	2023	60	0	30	30
0		Verkeersbeleid - Meten is weten	VJN21 2.5	2023	94	0	50	44
0		Wegcategorisering, weg en fiets	BG22 2.1	2024	70	0	70	0
30		Werkgevers- en bewonersaanpak	BG21 2.1	2024	36	0	6	30
0		Actieplan corona	VJN21 0.19 / NJN21 0.17	2023	15	0	15	0
0		Landelijk Capelle	VJN21 8.10 / NJN23 8.8	2024	0	377	0	377
0		Verkeersstudie Kralingseweg	VJN23 2.5	2025	0	75	0	75

58		MIRT Kwart. Algera	VJN23 2.4	2025	0	58	0	58
94		Vervoersknoop	BG23 2.5	2025	0	94	0	94
9		Werk en leefomgeving gemeentewerf	NJN23 0.10	2025	0	9	0	9
197		**Totaal Programma 2**			**1.010**	**613**	**673**	**950**
		Programma 3						
40		Projectplan BIZ Capelle XL	BG21 3.1	2023	175	0	135	40
0		BIZ Capelle-West quick wins	VJN17 3.4.4	2023	20	0	20	0
0		Voorbereidingsbudget Gebiedsinrichtingsplan BIZ Capelle-West	VJN21 3.2	2023	25	0	25	0
0		Programma Economie	NJN21 3.4	2023	30	0	30	0
0		Voorterreinen- en gevelfonds bedrijventerrein Capelle West	BG23 3.1	2025	0	250	0	250
40		Lokaal	BG23 3.2	2025	0	40	0	40
80		**Totaal Programma 3**			**250**	**290**	**210**	**330**
		Programma 4						
0		Verhuiskosten Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs	Jaarrekening 2019	2026	178	150	0	328
0		Taxatie Berliozstraat etc	VJN21 0.5	2023	12	0	12	0
0		Onderzoeksopdracht onderwijs	NJN21 0.6/NJN 22 4.1	2023	25	0	25	0
0		Ventilatie scholen	VJN21 0.19 / NJN21 0.17 / NJN23 0.12	2024	350	0	0	350
0		Capelle Stagestad	VJN21 0.19 / NJN21 0.17 / NJN23 0.11	2024	40	0	0	40
0		Ventilatie MFC	VJN22 4.3	2024	309	0	0	309
0		**Totaal Programma 4**			**914**	**150**	**37**	**1.027**
		Programma 5A						
0		Taxatie verzekering Lijstersingel 20	VJN21 0.5	2023	6	0	6	0
85		Stadsfeest	BG23 5A.1	2025	0	85	0	85
85		**Totaal Programma 5A**			**6**	**85**	**6**	**85**
		Programma 5B						
0		Evenementen	NJN20 5A.1 / NJN21 5A.4	2023	147	0	147	0
0		Overhevelen Corona-middelen	VJN21 0.19 / NJN21 0.17	2023	84	0	84	0
8		Werk en leefomgeving gemeentewerf	NJN23 0.10	2025	0	8	0	8
8		**Totaal Programma 5B**			**231**	**8**	**231**	**8**
		Programma 6A						
0		Toezichthouder rechtmatigheid Wmo en Jeugdwet	NJN20 6A.5	2023	50	0	50	0
0		Budget Veilige scholen	NJN21 6A.7	2023	35	0	35	0
95		Wijkoverlegplatforms	VJN23 0.6	2023	99	95	99	95
40		Aanpak eenzaamheid	NJN22 6A.4	2024	40	0	0	40
0		Ontmoetingsactiviteiten	VJN21 0.19 / NJN21 0.17	2023	67	0	67	0
0		Opvang Asielzoekers	NJN22 6A.2	2024	0	97	97	0
0		POK middelen	VJN22 6A.1	2024	251	0	68	183
0		POK middelen	VJN22 6A.1	2025	0	356	0	356
0		Kinderlab Oostgaarde	BG23 6A.5	2025	0	200	0	200
660		Opvang ontheemden Oekraine	VJN23 6A.1	2025	0	660	0	660
795		**Totaal Programma 6A**			**542**	**1.408**	**416**	**1.534**
		Programma 6B						
0		Jeugdfonds Sport & Cultuur: Sportactiviteiten kwetsbare kinderen	NJN21 6B.10	2023	100	40	100	40
0		Eénmalige rijksgelden schulden-problematiek SWC	VJN21 6B.6	2023	84	0	84	0
0		Stichting Capelle Werkt (afwikkeling liquidatie SCW)	NJN21 6B.5	2023	15	0	15	0
0		Actieplan Energiearmoede	NJN21 NJN22	2023	413	0	413	0

0		Budget armoedebeleid	NJN23 6B.6	2025	0	287	0	287
0		Bestaanszekerheid	VJN23/ raadsbesluit 1041421	2025	0	941	0	941
0		**Totaal Programma 6B**			**612**	**1.268**	**612**	**1.268**
		Programma 6C						
0		Onderzoeksopdracht WMO	NJN21 0.6	2023	85	0	85	0
0		Onderzoeksopdracht WMO	NJN22 6C.3	2025	0	110	0	110
0		Decentralisatie uitkering vrouwenopvang (DUVO)	NJN22 6D.2 / NJN23 6C.3	2025	0	64	0	64
0		**Totaal Programma 6C**			**85**	**174**	**85**	**174**
		Programma 6D						
0		Decentralisatie uitkering vrouwenopvang (DUVO)	NJN22 6D.1	2024	39	0	39	0
0		Onderzoeksopdracht Jeugd	NJN21 0.6	2024	110	0	110	0
-146		Project Taakstelling GRJR	BG23 6D.2	2025	0	18	0	18
-146		**Totaal Programma 6D**			**149**	**18**	**149**	**18**
		Programma 7						
0		Overheveling budget seksuele gezondheid jongeren	BG21 7.6/ NJN22 7.1	2023	50	0	50	0
0		Ongedierte bestrijding	VJN21 7.7 / NJN23 7.9	2024	50	0	0	50
0		Taxatie verzekering Spoorlaan 18	VJN21 0.5	2023	4	0	4	0
0		Bodemkwaliteitsplan	VJN22 7.7	2024	19	0	19	0
0		Beweging buiten stimuleren	VJN21 0.19 / NJN21 0.17	2023	24	0	24	0
0		AED's	VJN22 7.3	2024	16	0	16	0
0		Actieplan Circulair Capelle	NJN21 7.14	2023	30	0	0	30
-500		Energiearmoede	NJN22 6B.7	2024	0	0	0	0
0		Bevorderen en beschermen van de gezondheid van Capellenaren	BG22 7.2	2024	0	30	0	30
7		Werk en leefomgeving gemeentewerf	NJN23 0.10	2025	0	7	0	7
-493		**Totaal Programma 7**			**193**	**37**	**113**	**117**
		Programma 8						
0		Hoofdweg Vak A Middellange termijn	NJN13 2.6.1 / VJN15 2.17.7 / NJN16 5.4.2 / NJN18 3.4.1.	2022	180	150	180	150
0		Gebiedsaanpak Capelseweg	VJN17 8.4.11 / VJN20 8.4	2022	69	0	69	0
0		Budget Centrumgebied 2020	NJN21 8.5 / VJN23 8.1	2024	2.200	0	250	1.950
0		Landelijk Capelle	VJN21 8.10 / NJN23 8.8	2024	224	0	44	180
103		Q-team Rivium	NJN20 8.4	2023	150	0	47	103
115		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	2023	40	115	40	115
0		Transitiekosten Omgevingswet	NJN22 8.4	2024	428	0	428	0
0		Wet Kwaliteitsborging bouw (Wkb)	NJN22 8.4	2024	70	0	70	0
-240		Omgevingswet /Omgevingsvisie	NJN22 8.4 / BG23 8.1	2024	0	60	0	60
0		Capelseweg/Bermweg B6	VJN23 8.6	2025	0	150	0	150
0		De Hoven 2	VJN21 8.4 / NJN21 8.8 / NJN23 8.6	2024	0	1812	0	1812
0		Gebiedspaspoort Stadshart 2.0	BG23 8.7	2025	0	125	0	125
0		Kanaalweg-West incl. Park Oeverrijk	VJN23 8.5	2025	0	125	0	125
52		Kinderboerderij	NJN23 8.6	2025	0	52	0	52
4		Werk en leefomgeving gemeentewerf	NJN23 0.10	2025	0	4	0	4
34		**Totaal Programma 8**			**3.361**	**2.593**	**1.128**	**4.826**
-2		Afronding			-1	-2	-1	-2
600		**Totaal**			**8.018**	**6.882**	**3.943**	**10.957**

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. Bij VJN 2023 is 83 onttrokken voor gedeeltelijke dekking van het project Financiële bestaanszekerheid.
Analyse omvang	Juiste hoogte. De reserve is voor komende jaren toereikend om de geplande uitgaven te kunnen doen.

Stand per 01-01-2023				206
Bij:	-	Dotatie (“rente” toerekening)	14	
				14
Af:	-	Onttrekking reserve uitgaven noodfonds t.b.v. Aanpak financiële bestaanszekerheid	105	
				105
Stand per 31-12-2023				**115**

Reserve Rekenkamer (B3)

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

Stand per 01-01-2023				10
Bij:	-	Geen mutaties	0	
				0
Af:	-	Geen mutaties	0	
				0
Stand per 31-12-2023				**10**

Reserve Denk en Doe Mee!-fonds (B4)

B4. Reserve Denk en Doe Mee!-fonds	
Budgethouder	Afdelingshoofd Bestuur- en Concernondersteuning
Doel	Bij de begroting 2018 is besloten tot het instellen van deze reserve, om zo een deel van het voordelig financieel resultaat 2016 terug te laten vloeien naar de Capellenaar.
Voeding	De voeding bestaat uit een eenmalige dotatie van 5 mln. ten laste van de Algemene reserve vrij besteedbaar. In juni 2022 heeft de gemeenteraad besloten om het Denk & Doe Mee!-fonds tot en met 31 december 2023 voort te zetten. Hiervoor is het resterende subsidiebedrag binnen de reserve Denk & Doe Mee!-fonds beschikbaar gehouden tot en met 31 december 2023. Het fonds in de huidige opzet is beëindigd op 31 december 2023. De kosten voor de uitvoering van het fonds zijn tot en met 31 december 2023, zoals gebruikelijk, ten laste van het budget van het Denk & Doe Mee!-fonds gegaan. De raad heeft het college verzocht om in een voorstel de mogelijkheden uit te werken om het Denk & Doe Mee!-fonds conform de uitkomst van de evaluatie per 1 januari 2024 structureel in te bedden in de gemeentelijke organisatie. Het raadsvoorstel om tot deze structurele inbedding te komen is behandeld in de raadsvergadering van 3 juli 2023 (RVS 1143139). Hierin is besloten de financiële consequenties van de structurele inbedding van het Denk & Doe Mee!-fonds mee te nemen in de integrale afwegingen in het kader van de Begroting

	2024, waarbij het uitgangspunt is dat het fonds structureel wordt opgenomen in de begroting en in de jaren dat de begroting geen ruimte biedt, de gemeenteraad te laten bepalen of het subsidieplafond bijgesteld dient te worden. Gezien de financiële situatie van de gemeente is het voorstel om het Denk-en Doe Mee!-fonds structureel in te bedden in de organisatie, en met de Begroting 2024 voor de jaren 2024 en 2025 een subsidiebedrag beschikbaar te stellen van N 600 en N 107 voor materiële -en personeelskosten. Conform scenario B in het eerder genoemde raadsvoorstel met een maximale subsidie van 100 K per initiatief. In 2025 wordt gekeken naar de mogelijkheden voor het fonds voor de jaren 2026 en verder. Voor het subsidiebedrag voor het Denk & Doe Mee!-fonds voor 2024 kan in het restant, 500K voor 2024, uit de reserve Denk & Doe Mee!-fonds worden ingezet. De stand van de reserve Denk & Doe Mee! fonds op 31 december 2023 is 1.362K. Een bedrag van 862K is nog beschikbaar voor de afhandeling van de subsidies 2023. Bij de voorjaarsnota zal, indien nodig, hier een wijzigingsvoorstel voor worden opgesteld.
Analyse omvang	Juiste hoogte.

Stand per 01-01-2023				1.738
Bij:	-	Geen mutatie	0	
				0
Af:	-	Begrote onttrekking (NJN22 - 0.17 DDMF!)	750	
	-	Onttrekking reserve DDMF! (NJN23 - 0.6 DDMF!)	488	
	-	Resultaat 2023	-862	
				376
Stand per 31-12-2023				**1.362**

Reserve Water (B5)

B5. Reserve Water	
Budgethouder	Afdelingshoofd Stadsbeheer
Doel	De reserve Water heeft als doel de jaarlijks sterk wisselende lasten van de baggerwerkzaamheden op te vangen.
Voeding	Er vindt ten laste van de exploitatie geen structurele dotatie plaats aan de Reserve Water aangezien voor komende jaren het aanwezige saldo voldoende is om de baggerkosten op te vangen. Het aanwezige saldo is voldoende om de kosten van de huidige baggercyclus op te vangen en die van de begrote baggercycli in 2027/2028 en 2031. Indien blijkt dat voor een volgende baggarcylus het aanwezige saldo niet toereikend is, komen wij met een voorstel voor een structurele dotatie aan de Reserve Water. Het onderhoud van de watergangen betreft onderhoud in de openbare buitenruimte zoals in de begroting 2024 terug komt in onderzoeksopdracht 12: verlengen onderhouds- en afschrijvingstermijn kapitaalgoederen in de openbare buitenruimte. Mede in het kader van deze onderzoeksopdracht en het scherper aan de wind zeilen wordt onderzocht of de begrote baggercycli van eens in de 4 jaar deze frequentie dienen te behouden in onze begroting of dat deze verlengd kunnen worden.
Analyse omvang	Juiste hoogte.

Stand per 01-01-2023				2.639
Bij:	-	Geen mutaties	0	
				0
Af:	-	Begrote onttrekking	339	
	-	Resultaat jaarrekening 2023; lagere onttrekking	-108	
				231
		Afronding		1
Stand per 31-12-2023				**2.409**

Reserve Besteding Eneco-gelden (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). Facultatieve kaders:

	4. Investeringen te doen waardoor de gemeente extra besparingen of extra inkomsten realiseert, tenzij er sprake is van een investering met een hoog maatschappelijk rendement (stap zetten voor onze stad). De (eventueel) hieruit voortvloeiende lasten moeten worden opgenomen in de exploitatie; 5. Bijdragen aan investering derden in de stad waaraan de andere partij gezamenlijk voor minimaal 50% financieel bijdraagt en welke ook wenselijk is vanuit de gemeente.
Voeding	Eenmalige voeding van 20.000 uit verkoopopbrengst Eneco.
Analyse omvang	Juiste hoogte.

Stand per 01-01-2023				20.000
Bij:	-	Geen mutaties	0	
				0
Af:	-	Geen mutaties	0	
				0
Stand per 31-12-2023				**20.000**

Voorziening Onderhoud (V1)

V1. Voorziening Onderhoud	
Budgethouder	Afdelingshoofden Dienstverlening, Samenleving en Stadsbeheer
Doel	De voorziening heeft de volgende doelen: a. Egalisatie van de kosten van onderhoud aan de gemeentelijke schoolgebouwen. * b. Egalisatie van de kosten van onderhoud aan de gemeentelijke welzijnsaccommodaties. c. (groot) onderhoud van het gemeentehuis aan de Rivierweg en de gemeentewerf aan de Groenedijk. d. Egalisatie van de kosten van onderhoud van beeldbepalende kunstwerken in de gemeente. e. Egalisatie van de kosten van onderhoud aan de brandweerkazerne. f. Egalisatie van de kosten van onderhoud aan het Isala theater. g. Egalisatie van de kosten van onderhoud aan binnen- en buitensportaccommodaties. h. Egalisatie van de kosten van onderhoud aan bezittingen actief grondbeleid. *) In december 2017 is het Strategisch huisvestingsplan onderwijs (SHO) vastgesteld (raadsbesluit 949628).
Analyse omvang	Juiste hoogte. In 2023 is 575 minder onttrokken dan begroot. De belangrijkste verschillen zijn veroorzaakt door het doorschuiven van onderhoud aan het sportpark Capelseweg en het MFC in Fascinatio. In de VJN 2024 zal een wijzigingsvoorstel opgenomen worden voor onttrekkingen die doorgeschoven zijn naar 2024.

Stand per 01-01-2023				6.440
Bij:	-	Dotatie begroot	2.576	
				2.576
Af:	-	Onttrekking begroot	2.240	
	-	Lagere onttrekking (JR 2023)	-575	
				1.665
Stand per 31-12-2023				**7.351**

Voorziening Nog uit te voeren werken bouwgrondexploitaties (V2)

V2. Voorziening Nog uit te voeren werken bouwgrondexploitaties	
Budgethouder	Afdelingshoofd Stadsbeheer
Doel	Deze voorziening is ingesteld om de kosten van nog in uitvoering zijnde en nog uit te voeren werken van afgesloten exploitatieopzetten te dekken. Aangezien geen gebruik meer wordt gemaakt van de voorziening stellen wij u voor deze per 31-12-2023 te laten vervallen.
Voeding	Eenmalig voor de geraamde kosten van nog in uitvoering zijnde en nog uit te voeren werken, welke in de afgesloten exploitaties reeds waren voorzien. Momenteel zijn er geen werken waar dit speelt.
Analyse omvang	Niet van toepassing

Stand per 01-01-2023				0
Bij:	-	Geen mutaties	0	
				0

Af:	-	Geen mutaties	0	
				0
Stand per 31-12-2023				**0**

Voorziening Verliesgevende complexen (V3)

V3. Voorziening Verliesgevende complexen	
Budgethouder	Afdelingshoofd Stadsontwikkeling
Doel	Deze voorziening is ingesteld in verband met het verwachte tekort op bouwgrondexploitaties.
Voeding	Afhankelijk van berekeningen bouwgrondexploitaties.
Analyse omvang	Juiste hoogte.

Stand per 01-01-2023				13.276
Bij:	-	Mutatie voorziening verlies GREX Amandelhof (JRR2023)	2	
	-	Mutatie voorziening verlies GREX Stadshart (JRR2023)	830	
	-	Mutatie voorziening verlies GREX Meeuwensingel (JRR2023)	71	
	-	Mutatie voorziening verlies GREX Florabuurt (JRR2023)	127	
				1.030
Af:	-	Geen mutaties	0	
				0
Stand per 31-12-2023				**14.306**

	Passiefzijde van de balans (onder Voorzieningen)	11.490
	Actiefzijde van de balans (in mindering op Voorraden/Bouwgronden in exploitatie)	2.816
Stand per 31-12-2023		14.306

Voorziening Dubieuze debiteuren (V4)

V4. Voorziening Dubieuze debiteuren	
Budgethouder	Afdelingshoofd Financiën
Doel	Door middel van deze voorziening worden de verliezen als gevolg van het oninbaar worden van vorderingen gedekt. De voorziening geldt voor private- en publieke vorderingen van de gemeente, inclusief vorderingen op verstrekte uitkeringen uitgevoerd door de GR IJsselgemeenten.
Voeding	De voeding is afhankelijk van inschatting bij jaarrekening, waarbij het de vraag is in welke mate er zich mogelijk dubieuze vorderingen voor zullen doen.
Analyse Omvang	Juiste hoogte. De voorziening is de komende jaren toereikend om oninbare vorderingen uit te dekken.

Stand per 01-01-2023				4.957
Bij:	-	Jaarlijkse dotatie dubieuze debiteuren rioolheffing	29	
	-	Jaarlijkse dotatie dubieuze debiteuren afvalstoffenheffing	50	
	-	Jaarlijkse dotatie dubieuze debiteuren overige belastingen	52	
	-	Dotatie debiteuren privaatrechtelijk oninbaar (JR 2023)	1	
				132
Af:	-	Vrijval dubieuze debiteuren belastingen (JR 2023)	35	
	-	Vrijval dubieuze debiteuren rioolheffing (JR 2023)	53	
	-	Vrijval dubieuze debiteuren afvalstoffenheffing (JR 2023)	62	
	-	Onttrekking debiteuren privaatrechtelijk oninbaar (JR 2023)	28	
	-	Vrijval dubieuze debiteuren sociale zaken (JR 2023)	453	
				631
		Afronding		1
Stand per 31-12-2023				**4.459**

Het eindsaldo per 31-12-2023 van de voorziening bestaat uit de volgende onderdelen:			
	-	Sociale zaken	3.259
	-	Belastingen (inclusief afvalstoffenheffing en rioolheffing)	1.052

	-	Overige debiteuren	148	
		Actiefzijde van de balans (in mindering op Vorderingen)		4.459

Voorziening Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (Appa) (V5)

V5. Voorziening Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (Appa)	
Budgethouder	Afdelingshoofd Bestuur- en Concernondersteuning
Doel	In 2021 heeft de Eerste Kamer ingestemd met de wet Aanpassing Appa (Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers).De voorbereidingen voor het nieuwe stelsel vinden plaats vanaf 1 januari 2023, het doel is om het nieuwe pensioenstelsel uiterlijk 1 januari 2027 in te voeren. De gemeenten dienen als gevolg van de nieuwe wet verplicht deel te nemen aan een nog op te richten pensioenfonds voor wethouders bij het ABP. De gemeenten dienen de verplichtingen dan voor alle (gewezen) wethouders af te dragen aan het ABP.
Voeding	De omvang van de voorziening wordt jaarlijks bij de jaarrekening aangepast op basis van actuariële waardeberekeningen voor de mogelijke toekomstige waardeoverdrachten van voormalig bestuurders. Op basis van de actuariële berekeningen van Visma Idella per 31-12-2023, is 20K gedoteerd in de voorziening.
Analyse omvang	Juiste hoogte. Bij deelname aan een nog op te richten pensioenfonds voor wethouders bij het ABP, bedraagt de verplichting per 31 december 2023: 5.266. Specificatie: Voor gepensioneerde oud-wethouders of hun nabestaanden 2.389, de zogenaamde slapers 1.286, oud-wethouders met wachtgelduitkering 850 en zittende wethouders 741.

Stand per 01-01-2023					5.721
Bij:	-	Reguliere structurele dotatie	154		
	-	Dotatie op basis van actuariële waardeberekeningen per 31-12-2023	20		
				174	
Af:	-	Uitkeringen voormalig B&W	629		
				629	
Stand per 31-12-2023					**5.266**

Voorziening Rioolheffing middelen derden (V6)

V6. 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 riool- en waterzorgheffing mogen daarom niet voor andere doeleinden gebruikt worden. In de praktijk betekent dit dat afwijkingen in de lasten en baten van riolering en waterzorg met deze voorziening worden verrekend. Het saldo van de voorziening wordt betrokken bij het vaststellen van de tarieven ten behoeve van de rioolretributie. De tarieven worden daarbij vastgesteld volgens het principe van maximaal 100% kostendekking.
Voeding	Afhankelijk van uitkomst exploitatie.
Analyse omvang	Juiste hoogte Na verwerking van het resultaat over 2023, bedraagt de stand van de voorziening ultimo 2023 V 2.449. We houden aandacht voor het verloop van de voorziening, de ontwikkeling van de kosten en het tarief rioolheffing.

Stand per 01-01-2023					2.602
Bij:	-	Geen mutaties	0		
				0	
Af:	-	Begrote onttrekking	477		
	-	Resultaat jaarrekening 2023	-324		
				153	
Stand per 31-12-2023					**2.449**

Voorziening Afvalstoffenheffing middelen derden (V7)

V7. Voorziening Afvalstoffenheffing middelen derden	
Budgethouder	Afdelingshoofd Stadsbeheer
Doel	Deze voorziening is gevormd uit de egalisatiereserve afvalstoffenheffing vanwege een verandering in het wettelijk kader (BBV). Het ophalen en verwerken van huishoudelijk afval is een wettelijke taak en is een gesloten systeem, de inkomsten uit de afvalstoffenheffing mogen daarom niet voor andere doeleinden gebruikt worden. In de praktijk betekent dit dat afwijkingen in de lasten en baten van het ophalen en verwerken van huishoudelijk afval met deze

	voorziening worden verrekend. Het saldo van de voorziening wordt betrokken bij het vaststellen van de tarieven voor de afvalstoffenheffing. De tarieven worden daarbij vastgesteld volgens het principe van maximaal 100% kostendekking.
Voeding	Afhankelijk van uitkomst exploitatie.
Analyse omvang	Juiste hoogte Na verwerking van het resultaat over 2023, bedraagt de stand van de voorziening ultimo 2023 V 2.402. We houden aandacht voor het verloop van de voorziening, de ontwikkeling van de kosten en het tarief afvalstoffenheffing.

Stand per 01-01-2023				1.941
Bij:	-	Begrote dotatie	485	
	-	Resultaat jaarrekening 2023	-23	
				462
Af:	-	Geen mutaties	0	
				0
		Afronding		-1
Stand per 31-12-2023				**2.402**

Voorziening Omgevingsvergunningen (V8)

V8. Voorziening Omgevingsvergunningen	
Budgethouder	Afdelingshoofd Stadsbeheer
Doel	Egaliseren baten leges omgevingsvergunningen via voorziening. Bij de NJN 2019 is besloten tot het instellen van de Voorziening omgevingsvergunningen voor - in eerste instantie - de periode 2020-2023. Reden voor de voorziening is dat de lasten voor omvangrijke en complexe bouwprojecten zich over enkele jaren spreiden terwijl de baten zich voordoen op het moment van indienen aanvraag omgevingsvergunning. Denk hierbij bijvoorbeeld aan de transformatie van het Rivium en de ontwikkeling van een kindcentrum en woningbouw in de Florabuurt. Bij opvolgende P&C documenten is de periode meerdere malen verschoven naar de toekomst, gezien de verschuiving van diverse projecten en het uitblijven van de grotere complexe aanvragen. In de begroting 2024 is het voorstel opgenomen om de voorziening te verschuiven van de periode 2024-2027 naar de periode 2026 - 2029.
Voeding	De voeding is afhankelijk van de aanvragen omgevingsvergunningen. Bij de Begroting 2024 zijn de dotaties begroot op N 1.749 in 2025 en N 350 in 2026 en de onttrekkingen zijn begroot op V 1.049 in 2027 en V 1.049 in 2028.
Analyse omvang	Juiste hoogte

Stand per 01-01-2023				0
Bij:	-	Begrote dotatie (VJN 2022 8.1)	0	
				0
Af:	-	Begrote onttrekking (VJN 2022 8.1)	0	
				0
Stand per 31-12-2023				**0**

Voorziening Gereed product (V9)

V9. Voorziening Gereed product	
Budgethouder	Afdelingshoofd Stadsontwikkeling
Doel	Deze voorziening is ingesteld in verband met het verwachte tekort op faciliterende projecten (voormalige bouwgrondexploitaties). Aangezien geen gebruik meer wordt gemaakt van de voorziening stellen wij u voor deze per 31-12-2023 te laten vervallen.
Voeding	Afhankelijk van berekeningen faciliterende projecten (voormalige bouwgrondexploitaties).
Analyse omvang	Juiste hoogte

Stand per 01-01-2023				0
Bij:	-	Geen mutaties	0	
				0
Af:	-	Geen mutaties	0	
				0

Stand per 31-12-2023	**0**

Voorziening Verlofsparen (V10)

V10. Voorziening Verlofsparen	
Budgethouder	Afdelingshoofd Bestuur- en Concernondersteuning
Doel	De voorziening is ingesteld voor bovenwettelijke vakantie-uren die zijn omgezet in verlofsparen. Vanaf 1 januari 2022 kunnen medewerkers hun bovenwettelijke vakantie-uren omzetten in verlofsparen. Deze vakantie-uren verjaren niet. De commissie Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) heeft uitgesproken dat er vanaf de Jaarrekening 2022 een voorziening ingesteld moet worden voor bovenwettelijk vakantie-uren die zijn omgezet in verlofsparen.
Voeding	Bij de NJN 2022 is besloten tot instellen van deze voorziening. Bij de jaarrekening doteren wij de waarde van de werkelijk gespaarde uren per ultimo van het jaar. Voor 2023 is dit een bedrag van 142K.
Analyse omvang	Juiste hoogte

Stand per 01-01-2023				74
Bij:	-	Verlofsparen 2023 (JRR2023)	142	
				142
Af:	-	Geen mutaties	0	
				0
Stand per 31-12-2023				**216**

Investeringskredieten

Kredieten en het verloop van investeringen

In deze bijlage geven wij een overzicht van de investeringskredieten. Begripsbepaling:

- Investeringskrediet: Hier wordt de kredietnaam weergegeven, deze kan bestaan uit één of meerdere onderliggende investeringskredieten/projecten.
- Besluit/jaar van votering krediet: Het P&C-document wanneer (voor het laatst) het investeringskrediet ter votering aan u is voorgelegd. Alle wijzigingen gaan via een wijzigingsvoorstel.
- Verstrekt krediet (uitgaven - inkomsten): Het totaal van de investeringskredieten, inclusief de inkomsten, waarvan de uitvoering van het project reeds is gestart in het lopende jaar of de voorgaande jaren, maar waarvan het project nog niet is afgerond. In dit bedrag zijn ook de bedragen opgenomen die in de toekomstige jaren staan begroot om het lopende project wat in uitvoering is af te kunnen ronden. Projecten die in toekomstige jaren staan gepland om uit te voeren en waarvan het investeringskrediet volledig in toekomstige jaren staat begroot, staan niet in dit overzicht opgenomen. Uitzondering hierop zijn de projecten van de afdeling Stadsbeheer die oorspronkelijk stonden begroot in het lopende jaar of eerder, maar zijn doorgeschoven naar de toekomst.
- Begroting 2023 (uitgaven - inkomsten): De begrote bedragen, inclusief de inkomsten, voor alleen het huidige begrotingsjaar.
- Uitgaven 2023 (uitgaven - inkomsten): De uitgaven min de inkomsten die werkelijk hebben plaatsgevonden in het betreffende jaar.
- Restant krediet eind 2023 (uitgaven - inkomsten): De vrije ruimte aan het eind van het betreffende jaar.
- Verlengingstermijn: Het jaar waarin verlenging aangevraagd dient te worden. Kredieten hebben een looptijd van 3 dienstjaren en restanten worden per het einde van het derde dienstjaar (door u bij de najaarsnota) standaard afgeboekt. Indien een deel van de investering alsnog moet worden gepleegd, dient opnieuw een krediet door de budgethouder te worden aangevraagd of dient verlenging van een bestaand krediet plaats te vinden.
- Af te sluiten einde van het jaar: Of de investeringskredieten aan het eind van het lopende jaar wel of niet afgesloten worden, dan wel deels afgesloten worden. Als een investeringskrediet uit meerdere onderliggende kredieten bestaat en slechts één of enkele daarvan worden afgesloten, wordt er deels opgenomen.
- Restant krediet van de deels af te sluiten kredieten: De vrije ruimte aan het eind van het betreffende jaar van de deels af te sluiten kredieten

Investeringskrediet	Besluit/jaar van votering krediet	Verstrekt krediet (uitgaven-inkomsten)	Begroting 2023 (uitgaven - inkomsten)	Uitgaven 2023 (uitgaven - inkomsten)	Restant krediet eind 2023 (uitgaven-inkomsten)	Verlengings termijn	Af te sluiten einde van het jaar	Restant krediet van de deels af te sluiten kredieten
Programma 1 Integrale veiligheid en openbare orde								
Verduurzaming vastgoed (wettelijk)	VJN19 / NJN21	677	216	120	532	2024	deels	30
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat								
Civiel technische werken t/m 2020	divers, voor het laatst NJN23	1.185	349	276	488	2024	deels	11
Civiel technische werken 2021	divers, voor het laatst NJN23	97	7	22	-16	n.v.t.	ja	n.v.t.
Civiel technische werken 2022	divers, voor het laatst NJN23	232	231	218	13	2024	deels	13
Civiel technische werken 2023	divers, voor het laatst NJN23	870	475	304	566	2025	deels	-
Openbare verlichting t/m 2020	divers, voor het laatst NJN23	1.972	604	117	1.176	2024	deels	86
Openbare verlichting 2021	divers, voor het laatst NJN23	596	17	15	581	2024	nee	n.v.t.
Openbare verlichting 2022	divers, voor het laatst NJN23	530	33	16	515	2024	deels	17
Openbare verlichting 2023	divers, voor het laatst NJN23	658	658	628	30	2025	deels	-16
Verhardingen t/m 2020	divers, voor het laatst NJN23	13.424	4.605	3.155	6.497	2024	deels	203
Verhardingen 2021	divers, voor het laatst NJN23	2.613	200	178	2.417	2024	nee	n.v.t.
Verhardingen 2022	divers, voor het laatst NJN23	6.391	1.131	989	4.397	2024	deels	162
Verhardingen 2023	divers, voor het laatst NJN23	5.084	1.495	1.288	3.796	2025	deels	163
Verhardingen 2024	divers, voor het laatst NJN23	661	33	-	661	2028	nee	n.v.t.
Verkeersregelinstallaties	divers, voor het laatst NJN23	3.070	1.337	857	1.771	2024	deels	-5
Aanpassingen fietspaden		500	500	6	494	2025	nee	n.v.t.
Fietsbrug Algeraweg-Schonberglaan	BG20 / NJN19 / VJN22	150	150	-	150	2025	nee	n.v.t.
Gebiedsaanpak Schollevaar	divers, voor het laatst BG23	981	101	153	192	2024	nee	n.v.t.
Keerlus Valeriusrondeel	VJN2023	50	50	-	50	2025	nee	n.v.t.

Parkeerbeleid	NJN15 / NJN22	249	176	42	134	2024	nee	n.v.t.
Revitalisering De Scholver	divers, voor het laatst NJN22	1.703	22	112	160	2024	nee	n.v.t.
Schoolzones basisscholen	divers, voor het laatst BG22	75	38	15	23	2024	nee	n.v.t.
Verkeersveiligheid	BG21 / NJN21 / NJN22	650	650	100	550	2023	nee	n.v.t.
Vervoersknooppunt Rivium	divers, voor het laatst BG24	1.674	-478	-367	661	2028	nee	n.v.t.
Vervoersknooppunt Rivium-Waterbus	divers, voor het laatst BG24	496	-702	-710	-21	2028	nee	n.v.t.
Investering MFR	divers, voor het laatst NJN23	384	55	15	369	2027	nee	n.v.t.
Wijkontsluiting Schollevaar	divers, voor het laatst NJN22	3.232	428	4	866	2024	nee	n.v.t.
Programma 3 Economie								
Programm 4 Onderwijs								
Gymlokaal en materiaal Meeuwensingel	VJN16	50	4	-	14	2024	nee	n.v.t.
Nieuwbouw onderwijs Alkenlaan	VJN18	746	144	101	43	n.v.t.	ja	n.v.t.
Nieuwb.onderw.Meeuwensgl/Lijstersgl	VJN18 / BG22 / VJN22	18.770	1.396	800	14.947	n.v.t.	ja	n.v.t.
Nieuwbouw onderwijs Florabuurt	VJN18 / BG22 / VJN22	12.025	600	67	11.949	2026	nee	n.v.t.
Voorber.krediet 2e Comenius college	VJN19 / VJN22	1.000	481	-519	1.000	2026	nee	n.v.t.
Programma 5A Vrijetijdsbesteding (Sport en Cultuur)								
Gebouwen	VJN2023	103	100	54	49	2024	nee	n.v.t.
Vastgoed zonnepanelen	VJN18 / BG22	824	88	16	807	2024	nee	n.v.t.
Vervanging toplagen sportvelden e.d.	divers, voor het laatst NJN22	583	583	513	70	2024	deels	70
Zwembad/sporthal Aquapelle	NJN20/NJN22	217	3	6	212	2024	nee	n.v.t.
Programma 5B Openbaar Groen en (openlucht) Recreatie								
Groen t/m 2020	divers, voor het laatst NJN23	4.109	977	1.098	2.057	2024	deels	42
Groen 2021	divers, voor het laatst NJN23	969	-	12	660	2024	deels	0
Groen 2022	divers, voor het laatst NJN23	1.270	587	410	838	2024	nee	n.v.t.

Groen 2023	divers, voor het laatst NJN23	656	502	540	116	2025	deels	4
Speelplaatsen t/m 2020	divers, voor het laatst NJN23	699	584	500	179	2024	deels	3
Speelplaatsen 2021	divers, voor het laatst NJN23	201	140	249	-89	2024	deels	-109
Speelplaatsen 2022	divers, voor het laatst NJN23	297	78	78	45	2024	deels	0
Speelplaatsen 2023	divers, voor het laatst NJN23	346	346	342	4	n.v.t.	ja	n.v.t.
Water t/m 2020	divers, voor het laatst NJN23	990	279	334	403	2024	deels	69
Water 2021	divers, voor het laatst NJN23	230	61	69	155	2024	nee	n.v.t.
Water 2022	divers, voor het laatst NJN23	210	99	94	102	2024	deels	4
Water 2023	divers, voor het laatst NJN23	1.699	1.474	1.459	240	2025	deels	7
Water 2024	divers, voor het laatst NJN23	515	-	198	317	2026	nee	n.v.t.
Programma 6A Sociale infrastructuur								
Programma 6C Wet maatschappelijke ondersteuning								
Aanschaf elektrische rolstoelen	BG21 / NJN20 / NJN21 / NJN22	294	294	316	-23	n.v.t.	ja	n.v.t.
Aanschaf handbewogen rolstoelen	BG21 / NJN20 / NJN21 / NJN22	205	205	228	-23	n.v.t.	ja	n.v.t.
Aanschaf scootermobielen	BG21 / NJN20 / NJN21 / NJN22	605	605	364	241	n.v.t.	ja	n.v.t.
Programma 7 Volksgezondheid en milieu								
Containisering afval	divers, voor het laatst NJN23	1.781	1.246	1.178	620	2025	deels	-2
Riolering t/m 2020	divers, voor het laatst NJN23	12.280	4.346	4.597	3.926	2024	deels	389
Riolering 2021	divers, voor het laatst NJN23	4.207	556	544	3.671	2024	nee	n.v.t.
Riolering 2022	divers, voor het laatst NJN23	4.922	184	163	4.847	2024	deels	0
Riolering 2023	divers, voor het laatst NJN23	3.442	2.631	2.025	1.417	2025	deels	304

Riolering 2024	divers, voor het laatst NJN23	1.070	33	39	1.031	2028	nee	n.v.t.
Programma 8 Stadsontwikkeling								
Energiebesparende maatregelen	divers, voor het laatst NJN23	131	24	6	74	2024	nee	n.v.t.
Centraal Capelle - Centrumring	divers, voor het laatst NJN22	9.781	90	214	6.809	2027	nee	n.v.t.
Landelijk Capelle	divers, voor het laatst NJN23	1.245	1.000	501	644	2026	deels	12
Revitalisering Hoofdweggebied vak A	divers, voor het laatst NJN23	950	-	3	892	2027	nee	n.v.t.
Bedrijfsvoeringskosten								
Meubilair, audio en apparatuur	divers, voor het laatst NJN22	548	215	171	157	2024	deels	48
TOTAAL		**136.173**	**32.334**	**24.323**	**85.450**			**1.505**

Inkomende subsidies

Overzicht inkomende subsidies

Hieronder treft u een overzicht aan van alle subsidies voor projecten per 31 december 2023. De subsidies zijn afkomstig van externe partijen. Dit overzicht heeft een vaste plek in de P&C-cyclus (Najaarsnota en Jaarrekening). Het overzicht bevat zowel aangevraagde, beschikte/lopende als afgewezen subsidies.

Enkele subsidies zijn aangevraagd vooruitlopend op besluitvorming van ons en uw raad. Dit is omdat veel regelingen binnen korte tijd moeten worden aangevraagd en het onwenselijk is inkomsten te missen. Subsidieaanvragen liggen altijd in de lijn van de beleidswensen. Dit betreft een mandaat aan de algemeen directeur en gebeurt altijd onder voorbehoud van goedkeuring door uw raad of ons. Als uw raad of wij onverwijld besluiten niet in te stemmen met het beleidsvoornemen, trekken wij de subsidieaanvraag in.

Aanvragen verwerken wij financieel als 'te verwachten baten' wanneer een beschikking is afgegeven.

Subsidieprogramma	Projectnaam	Status	Beschikt
MIRT afspraken BOK	MIRT Algeracorridor - bestuurlijke overeenkomst	Bestuurlijke overeenkomst, nog geen aanvraag	V 27.400
WOKT-OV/Mobiliteitshub	Versnellingsaanpak Woningbouw Rivium Vervoersknooppunt OV en Fietsverbindingen (reservering Rijk)	Lopend	V 26.644
Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne 2024	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne 2024	Beschikt	V 7.357
Brede SPUK 2023-2026 SPUKBR0058	2023-2026 Brede SPUK- reg nr. SPUKBR0058.	Beschikt	V 4.514
Regiodeal New Towns	Regiodeal New Towns	Afgewezen	N 0
Sisa F28 CDOKE 2023-2025	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE)	Lopend	V 3.602
MoVe KTA 2020 – 2022, 2021 - 2023	B3 Snelfietsroute Algerabrug -Capelsebrug 23FCA1078	Beschikt	V 1.943
SUVIS21- Ventilatie op scholen 2022	14 scholen waarvan er 7 stoppen na 2023	Beschikt	V 1.890
Verkeersveiligheid (SPUK) 2022-2025	Rijkssubsidie Verkeersveiligheid (SPUK) 2022-2025 21VCA0775	Beschikt	V 1.343
SBI Bouwimpuls NK1 Fascinatio C105	SBI Bouwimpuls NK1 Fascinatio C105	Beschikt	V 1.208
Fascinatio NK1 Spreiding sociale woningbouw	Fascinatio NK1 Spreiding sociale woningbouw	Beschikt	V 1.200
KTAB13 Snelfietsroute Algerabrug-Rotterdam via Ijsseldijk(zuidelijke route)	Snelfietsroute Algerabrug-Rotterdam via Ijsseldijk(zuidelijke route)- MRDH/Rijksaanvraag	Beschikt	V 1.160
KTA B13 Hoogwaardige fietsroute Algerabrug - tracé Capelle / Rivium - Zuidelijke Fietsroute MRDH en IenW	KTA Zuidelijke Fietsroute MRDH en IenW B13 Hoogwaardige fietsroute Algerabrug - Capelle Rivium - Rotterdam (Zuidelijke fietsroute)	Beschikt	V 1.160
SPUK-SISA 2023 2024 Lokale Aanpak Isolatie	SPUK-SISA 2023 2024 Capels Isolatieplan, NIP-CIP	Beschikt	V 621
Infra-aanpassingen Parkshuttle openbare weg 2022 en iVRI's	Infra-aanpassingen Parkshuttle openbare weg 2022 en iVRI's 22DCA0937	Beschikt	V 525
Florabuurt middengebied (2021)	Florabuurt middengebied, Capelle aan den IJssel	Ingetrokken op ons verzoek	V 500
Rijkssubsidie Verkeersveiligheid 2021	Verkeersveiligheid(SPUK) Capelle aan den IJssel 2021	Vastgesteld	V 402
Kwaliteitsimpuls recreatie (Recreatie Parkrand Fascinatio)	Kwaliteitsimpuls recreatie (Recreatie Parkrand Fascinatio)	Ingediend	N 0
Toegankelijke bushaltes MRDH IPVa 2024	Toegankelijke bushaltes MRDH	Nog in te dienen	N 0
Eenmalige specifieke uitkeringen en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen 2023-2024 SB240003	Eenmalige specifieke uitkeringen en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen 2023-2024 SB240003	Beschikt	V 220
Eenmalige specifieke uitkeringen en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen 2023-2024 SB240050	Eenmalige specifieke uitkeringen en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen 2023-2024 SB240050	Beschikt	V 220
Specifieke Uitkering Meerkosten Energie openbare zwembaden	Specifieke Uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden, Alkenlaan 85	Beschikt	V 185
Spreiding Sociale Woningbouw Regio Rotterdam Meeuwensingel	Spreiding Sociale Woningbouw Regio Rotterdam Meeuwensingel	Afgewezen	N 0
Sanering Verkeerslawaai 2015.009.03	E3 Sanering verkeerslawaai	Beschikt	V 319
VRR corona CTB	CTB Capelle aan den IJssel	Vastgesteld	V 173

Samen laten we de Florabuurt opbloeien	Samen laten we de Florabuurt opbloeien	Beschikt	V	150
2023 Vliegende Brigade, aanvraag Rivium over 2023	Vliegende Brigade Rivium 2023	Beschikt	V	150
Vliegende brigade Florabuurt 2021	Florabuurt versnelling 2021	Vastgesteld	V	150
Vliegende Brigade Florabuurt 2023	Vliegende Brigade Florabuurt 2023	Beschikt	V	150
Vliegende Brigade Rivium 2024	Vliegende Brigade Rivium 2024	Ingediend	N	0
Brede Doel Uitkering 9x IVRI	Brede Doel Uitkering 9x IVRI	Beschikt	V	144
Natuurvriendelijke oevers	Natuurvriendelijke oevers Kievitlaan HHSK	Afgewezen	N	0
Sanering Verkeerslawaai 2015.006.03	E3 Sanering verkeerslawaai	Beschikt	V	118
Verduurzaming Bedrijventerrein Capelle West	Verduurzaming Bedrijventerrein Capelle West	Ingediend	N	0
Subsidieregeling duurzaam maatschappelijk vastgoed (DUMAVA)	Duurzaam Maatschappelijk Vastgoed (DUMAVA) Sporthal Oostgaarde	Beschikt	V	99
SDE++ Zonnepanelen SDE2117171	Wiekslag 3, IJsselcollege SDE2117171	Beschikt	V	98
Poortmolen C41B (Vliegende Brigade)	Poortmolen C41B	Ingediend	V	90
Veiligheid Schollevaar 2020 (Fietspad Burgemeester Schalijlaan 2020)	Fietspad Burgemeester Schalijlaan 2020	Nog in te dienen	N	0
Buurtbus 2022	Buurtbus 2022	Nog in te dienen	N	0
SPUK Sportakkoord en leefstijlinterventies 2022	SPUK Sportakkoord en leefstijlinterventies 2022	Vastgesteld	N	0
SDE++ Zonnepanelen SDE1910739	Eben heazer, Lijstersingel22A SDE1910739	Beschikt	V	75
SDE++ Zonnepanelen SDE1824469	KorfbalClubCapelle Capelseweg 39A SDE1824469	Beschikt	V	73
Spreiding sociale woningbouw Regio Rotterdam Wingerd Florabuurt	Spreiding sociale woningbouw Regio Rotterdam Wingerd Florabuurt	Beschikt	V	68
2020 Nieuwbouw Eben Haezer- De Olijfboom SDE2027899	2020 nieuwbouw Eben Haezer- De Olijfboom(Pelikaanweg 4 idem als Zwembad) Alkenlaan 91/ Duikerlaan 404 SDE2027899	Beschikt	V	59
You Choose 2024	YouChoose VCS	Beschikt	V	35
iVRI's Algeracorridor 5x	5 IVRI's Algera Corridor IPVA 2022	Beschikt	V	73
Spreiding Sociale Woningbouw Regio Rotterdam Narcisstraat	Spreiding Sociale Woningbouw Regio Rotterdam Narcisstraat	Ingediend	N	0
Wapens en Jongeren proj num 284725 4076681 YouChoose	Wapens en Jongeren	Ingediend	N	0
MIN JUST alles Kidzzz	Versterking jeugdaanpak met interventie Alles Kidzzz voor 30 leerlingen primair onderwijs	Beschikt	V	57
Buurtbussen Capelle 2023	Buurtbus 2023	Ingediend	V	55
SPUK SISA H21	Regeling specifieke uitkering versterking cliëntondersteuning	Beschikt	V	50
2022 Bushaltes Duikerlaan	2022 Bushaltes Duikerlaan	Nog in te dienen	N	0
Gedragsbeïnvloeding Capelle MRDH IPVa 2024	Gedragsbeïnvloeding Capelle MRDH	Nog in te dienen	N	0
Metrostation de Terp MRDH IPVa 2024	Metrostation de Terp MRDH	Nog in te dienen	N	0
SPUK lokale preventieakkoorden en preventieaanpakken	SPUK preventieakkoorden en preventieaanpakken	Beschikt	V	40
Sanering Verkeerslawaai 2015.008.03	E3 Sanering verkeerslawaai	Beschikt	V	63
SPUK Huisvesting Grote Gezinnen	SPUK Huisvesting Grote Gezinnen HGGV23-03621346	Beschikt	V	35
SPUK Huisvesting Grote Gezinnen	2x SPUK Huisvesting Grote Gezinnen	Afgewezen	N	0
SPUK Noodfonds Energie Amateurverenigingen NEAS	Noodfonds Energie Amateursportverenigingen NEAS	Beschikt	V	22
Extern Advies Warmtetransitie (EAW) 2020	Extern Advies Warmtetransitie (EAW) 2020	Beschikt	V	21
Ex gedetineerden 2024	Ex gedetineerden 2024	Ingediend	N	0
Ex-gedetineerden voor wonen en werken 2023	Ex gedetineerden 2023	Vastgesteld	V	24
SDE++ Zonnepanelen SDE1821019	Eurostars, Capelseweg 37 SDE1821019	Beschikt	V	18
Vergroenen Capelle West	MRDH Vergroening onderzoeksvoorstel versnellingsaanpak Bedrijventerrein/Vergroenen Capelle West	Vastgesteld	V	17
VCS Pientere Tuinen	Pientere Tuinen VCS	Afgewezen	N	0
DNWS Scan /DNWS Kom in Actie Traject (KIAT)	DNWS Scan en DNWS Kom in Actie Traject (KIAT)	Beschikt	V	11
Groene Boa's	Groene BOA	Beschikt	V	8
Brede SPUK	2023 Brede SPUK voorbereidingsbudget	Ingediend	N	0

Doortrappen MRDH IPVa 2024	Doortrappen MRDH	Nog in te dienen	N 0
SDE++ Zonnepanelen SDE1361861	Groenedijk 10(2014) SDE1361861	Beschikt	N 0
SDE++ Zonnepanelen SDE1631326	Educatusstraat 10 SDE1631326	Beschikt	V 91
Aanpak Energie Armoede 2022-0000021374/2022-0000324021/2021-994790	C55 SPUK Aanpak energiearmoede	Beschikt	V 1.940
Icoonsoorten stimuleren middels maaibeheer	Icoonsoorten stimuleren middels maaibeheer	Beschikt	V 42
MRDH-Schoolomgevingen 2020-2021-2022	Schoolzones Capelle aan den IJssel 2020-2022	Beschikt	V 166
P+R t.b.v. waterbus met DRIS systeem en waterbushalte 21ICA0874, Vervoersknoop Rivium deel 1-ponton waterbus	P+R t.b.v. waterbus met DRIS systeem en waterbushalte 21ICA0874, Vervoersknoop Rivium deel 1-ponton waterbus	Beschikt	V 1.417
RVO-ISDE subsidie	Wamtepomp muziekschool fluiterlaan 400	Beschikt	V 5
SDE++ zonnenpanelen SDE2115388	Slotlaan 119/Slotlaan 121(2021) Brandweerkazerne SDE2115388	Beschikt	V 95
SDE++ Zonnepanelen SDE1376849	Lijstersingel 20, Sporthal SDE1376849	Beschikt	V 22
SDE++ Zonnepanelen SDE1820687	CVV De Zwervers,Couwehoekseweg 1 SDE1820687	Beschikt	V 26
SDE++ Zonnepanelen SDE1824722	VV Capelle, PC Boutenssingel 1 SDE1824722	Beschikt	V 35
SDE++ Zonnepanelen SDE1828747	HC capelle, capelseweg 33 SDE1828747	Beschikt	V 28
SDE++ Zonnepanelen SDE1917185	Zwembad Alkenlaan 83 SDE1917185	Beschikt	V 291
SDE++ Zonnepanelen SDE2021773	Lijstersingel 22 (De Bouwsteen) SDE2021773	Beschikt	V 35
SDE++ Zonnepanelen SDE2026180	Capelseweg 31 SVS SDE2026180	Beschikt	V 33
Specifieke uitkering onderwijsroute 2022	Specifieke uitkering onderwijsroute 2022	Beschikt	V 58
SPUK Informatiepunten Digitale Overheid 2024	SPUK Informatiepunten Digitale Overheid 2024	Beschikt	V 66
Verkeersveiligheid (SPUK) 2027 23VCA1052	Rijkssubsidie Verkeersveiligheid (SPUK) 2027 23VCA1052	Beschikt	V 288

Niet gewijzigde prestaties doelenboom t.o.v. Voor- en Najaarsnota 2023

Inleiding

Onderstaande maatregelen ('wat gaan wij daarvoor doen') van de doelenboom Begroting 2023 zijn in de Voorjaarsnota 2023 en de Najaarsnota 2023 op 'groen' (gerealiseerd) of 'rood' (niet gerealiseerd en worden niet gerealiseerd)' gezet en tonen wij daarom niet nogmaals in de programma's.

Wat willen wij bereiken?

Programma 0 - Transparantie en communicatie

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

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

Wij 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 hebben wij gedaan?

BG23 | Communicatiebeleidsplan opstellen

Het communicatiebeleidsplan 2023 geeft invulling aan onze communicatievisie- en stijl. Het Capels Akkoord en de doelen van het bestuur geven richting aan onze communicatiedoelen. Zoals de vernieuwing van de gemeentelijke huisstijl, sociale media, doelgroepencommunicatie en arbeidsmarktcommunicatie. In 2023 wordt het plan vastgesteld.

Portefeuillehouder

- Geissler

Stand van Zaken

Wij hebben in het tweede kwartaal van 2023 het Beleidsplan Communicatie "Onze communicatie is duidelijk en toegankelijk" vastgesteld. Het beleidsplan is in mei met de raad besproken tijdens een thema-avond over communicatie.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen wij bereiken?

Programma 0 - Versterking lokale democratie

Wat hebben wij gedaan?

BG23 | Denk & Doe Mee fonds structureel maken (Capels Akkoord)

De denk- en doekracht van Capellenaren te stimuleren, door het Denk & Doe Mee Fonds (in beginsel) structureel te maken en de zichtbaarheid van het fonds en besluitvorming over initiatieven te vergroten.

Portefeuillehouder

- Faassen

Stand van Zaken

Het raadsvoorstel om tot deze structurele inbedding te komen is behandeld in de raadsvergadering van 3 juli 2023 (RVS 1443139). Hierin is besloten de financiële consequenties van de structurele inbedding van het Denk & Doe mee!-fonds mee te nemen in de integrale afwegingen in het kader van de Begroting 2024. Bij de vaststelling van de begroting 2024 is besloten om voor de jaren 2024 en 2025 een budget beschikbaar te stellen van totaal 708K. Voor 2026 en verder wordt gekeken of de begroting financiële ruimte biedt. Bij de voorjaarsnota 2024 is echter voorgesteld het bedrag voor 2025, gezien de financiële situatie, vooralsnog op 0K te stellen.

Kwaliteit (indicator)

Wat willen wij bereiken?

Programma 2 - Verschillende vormen van vervoer in balans

Wij verbeteren de doorstroming en bereikbaarheid in Capelle. Daarbij hebben wij aandacht voor verschillende vervoersvormen zoals openbaar vervoer, fietsers, voetgangers en autovervoer.

Wat hebben wij gedaan?

BG23 | Openbaar vervoer beleid opstellen

Wij starten met het opstellen van OV-beleid waarin wij de visie en gewenste ontwikkelingen voor de toekomst van onze stad verwerken.

Portefeuillehouder

- Van Woudenberg

Stand van Zaken

Omdat wij eerst de nog niet afgeronde projecten en beleid willen afronden, kiezen wij ervoor om het OV-beleid on hold te zetten. Wanneer wij voldoende capaciteit hebben, stellen wij dit OV-beleid op. Dit betekent niet dat wij in 2023 geen aandacht voor Openbaar Vervoer hebben. Integendeel. We houden ambtelijke en bestuurlijk de situatie van het Openbaar Vervoer regionaal en lokaal in de gaten en streven naar instandhouding of verbetering van de huidige OV-lijnen. Daarbij hebben wij ook aandacht voor de toegankelijkheid van bushaltes in Capelle.

Kwaliteit (indicator)

Wat willen wij bereiken?

Programma 2 - Duurzaam op weg

Wat hebben wij gedaan?

BG23 | Beleid voor deelmobiliteit uitwerken

Wij stellen een deelmobiliteitsvisie op, waarin wij verschillende mobiliteitsconcepten zoals de deelauto, -fiets en -scooter op elkaar afstemmen. Bij het opstellen hiervan nemen wij ervaringen mee van de afgelopen jaren en andere gemeenten. De lokale uitwerking sluit aan bij het nog vast te stellen regionale beleid vanuit de MRDH.

Portefeuillehouder

- Van Woudenberg

Stand van Zaken

Wij wachten op regionale kaders vanuit de MRDH die ons richting geven in het opstellen van het lokale deelmobiliteitsbeleid voor Capelle aan den IJssel. Het blijkt ingewikkeld om hier een eenduidige regionale visie voor vast te stellen gezien de grote diversiteit binnen de 21 MRDH-gemeenten. De verwachting is niet dat de regionale kaders op korte termijn door de MRDH zijn vastgesteld. Het opstellen van de deelmobiliteit wordt daarom op 'on hold' gezet tot de regionale kaders zijn vastgesteld. In de tussentijd blijven wij betrokken via de ambtelijke overleggen van de MRDH.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen wij bereiken?

Programma 2 - Toekomstbestendige stad

Wat hebben wij gedaan?

BG23 | Parkshuttle testen in gemengd verkeer

Voor het rijden van de ParkShuttle op de openbare weg zijn nog aanvullende maatregelen nodig om de veiligheid te garanderen. Denk hierbij aan het inzetten van verkeersregelaars en aanpassingen bij de kruisingen (o.a. de slagbomen) en de fietsoversteekplaatsen. Ook gaan wij door met testen om de ParkShuttle in 2025 te laten rijden tussen het overige verkeer (mixed traffic).

Portefeuillehouder

- Westerdijk
- Van Woudenberg

Stand van Zaken

Wereldwijd zijn er problemen met het testen en gemengd laten rijden van volautomatische shuttles in gemend verkeer (mixed traffic). Dit is ook het geval in Capelle aan den IJssel. We zijn veelvuldig in gesprek met de MRDH en de leverancier ZF - 2 Getthere. We streven ernaar om mixed traffic te testen in 2024, echter is deze kans klein. Pas nadat er mixed traffic getest is, kunnen wij u informeren wanneer de parkshuttle daadwerkelijk mixed traffic kan gaan rijden tussen Kralingse Zoom en Rivium.

Kwaliteit (indicator)



BG23 | Omgeving waterbus inrichten en monitoren gebruik

Wij richten de omgeving rondom de waterbushalte Rivium slim in zodat zoveel mogelijk mensen hier op een prettige wijze gebruik van kunnen maken. Wij monitoren het gebruik van de waterbus en passen waar nodig loop- en fietsroutes aan. Ook bekijken wij of er voldoende parkeerplaatsen zijn voor auto's en fietsen.

Portefeuillehouder

- Westerdijk

Stand van Zaken

De halte voor de waterbushalte is 3 april 2023 geopend. We monitoren het gebruik hiervan en kijken samen met Rotterdam naar eventuele aanvullende maatregelen. Rotterdam neemt hiervoor initiatief voor de afwaardering van de Schaardijk, wij denken hier in mee. In 2023 zijn vooral de opmerkingen van de gebruikers verzameld; samen met Rotterdam kijken we wat we hiermee willen en kunnen doen. We hebben bijvoorbeeld vragen ontvangen over de parkeerplaatsen, terwijl wij er samen met de Rotterdam bewust voor hebben gekozen geen parkeerplaatsen aan te leggen omdat dit veel ongewenst autoverkeer zal aantrekken. Mogelijk dat wij hier bij de plannen van Rivium, blok 11, een oplossing voor gaan vinden.

Kwaliteit (indicator)



BG22 | Opstellen programma Buitenruimte

Het opstellen van het Programma Buitenruimte is een interactief proces waarin gewerkt wordt aan het opbouwen van een breed en integraal samenwerkingsplatform voor de Capelse Buitenruimte, en van een gezamenlijk perspectief voor de werkwijze, de koers en de uitvoering. Tot eind 2021 wordt gewerkt aan het afronden van het koersdocument, waarna in 2022 uitvoeringsparagraaf wordt uitgewerkt. De uitvoering zal na 2022, samen met de stad, plaatsvinden aan de hand van de werkwijze, benoemd in het dan vastgelegde Programma Buitenruimte (koersdocument en uitvoeringsparagraaf).

Portefeuillehouder

- Wilson

Stand van Zaken

Op 3 juli 2023 is het complete Programma Buitenruimte, bestaande uit Koersdocument en Uitvoeringsagenda (Raadsbesluit 1154528) vastgesteld. De financiële gevolgen behorende bij dit besluit zijn meegenomen in de overwegingen van Begroting 2024.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen wij bereiken?

Programma 3 - Toekomstbestendig ondernemersklimaat

Wij werken nauw samen met ondernemers in Capelle om het ondernemersklimaat verder te versterken. Dat doen wij samen met ondernemers- en winkeliersverenigingen en de BedrijfsInvesteringsZones Capelle XL en Capelle West. Wij gaan samen met ondernemers aan de slag om bestaande bedrijventerreinen en winkelcentra aantrekkelijk en concurrerend te houden. Ook werken wij aan een toekomstbestendige Capelse horeca. Dat doen wij door het opstellen van een Actieplan horeca.

Wat hebben wij gedaan?

BG23 | BIZ Capelle West vernieuwen

Wij zetten in op het vernieuwen van de BIZ Capelle West.

Portefeuillehouder

- Faassen

Stand van Zaken

Eind 2022 heeft de verplichte draagvlakmeting plaatsgevonden bij de ondernemers en gebruikers binnen het bedrijventerrein. Op basis van deze meting is gebleken dat er voldoende draagvlak bestaat voor het voortzetten van een nieuwe BIZ-periode. De BIZ is hiermee een feit voor de periode 2023-2027. Reguliere zaken, zoals parkmanagement, surveillance en camerabeveiliging zijn hiermee verzekerd voor de komende jaren op het terrein. In het huidige kalenderjaar zet de BIZ zich vooral in om zichtbaar aanwezig te zijn voor ondernemers binnen het gebied door actief te communiceren over voor hen relevante zaken.

Kwaliteit (indicator)

Wat willen wij bereiken?

Programma 3 - Versterken van de positie van Capelle aan den IJssel als economische motor, door de groei van de economie en de werkgelegenheid.

Wat hebben wij gedaan?

BG22 | Keurmerk Veilig Ondernemen (KVO) Capelle West

Het inzetten op een KVO op Capelle West.

Portefeuillehouder

- Faassen

Stand van Zaken

Kwaliteit (indicator)

Wat willen wij bereiken?

Programma 4 - Sluitend netwerk- samenhang onderwijs, zorg en ondersteuning

Wat hebben wij gedaan?

BG23 | Afspraken tussen onderwijs, kinderopvang en gemeente versterken

Dit doen wij onder meer door het opstellen van een samenwerkingsagenda LEA (Lokaal Educatieve Agenda) voor de periode 2023-2026. In LEA-verband maken wij afspraken over doorgaande ontwikkellijnen (kinderopvang en VVE, PO en VO), passend onderwijs en zorg en ondersteuning.

Portefeuillehouder

- Westerdijk

Stand van Zaken

De concept uitvoeringsagenda LEA is vastgesteld door de samenwerkingspartners en u wordt uiterlijk kwartaal 4 van 2023 door een collegebrief geïnformeerd . Aan de hand hiervan gaan wij verder met de versterking van de doorgaande ontwikkellijnen.

Kwaliteit (indicator)



BG22 | Lokale Educatieve Agenda (LEA)

Uitvoering van de Lokale Educatieve Agenda 2022-2026, waarin gezamenlijk gedragen ambities en doelstellingen staan opgenomen van de schoolbesturen, VVE peuteropvang organisaties, samenwerkingsverbanden en de gemeente. De doelstellingen richten zich op het optimaal ontwikkelen van kinderen, gedurende hun hele schoolloopbaan, vanaf de voorschoolse periode tot en met de overgang van school naar werk. Gezamenlijk stimuleren wij kinderen om talenten te ontwikkelen en helpen wij kinderen en ouders waar nodig extra om achterstanden en uitval bij kinderen zoveel mogelijk tegen te gaan en te voorkomen.

Portefeuillehouder

- Westerdijk

Stand van Zaken

Schoolbesturen, VVE peuteropvang organisaties en de gemeente hebben op 20 september 2023 overeenstemming bereikt over de inhoud van de Lokale Educatieve Agenda en de daarbij horende uitvoeringsagenda. U wordt in kwartaal 4 2023 door een collegebrief geïnformeerd.

Vanuit de uitvoeringsagenda starten wij in kwartaal 4 van 2023 met het onderzoeken van de mogelijkheden om meer ondersteuning op de opvang of school te realiseren en maken wij uitvoeringsafspraken ter verbetering van de overdracht voor kinderen van de kinderopvang naar het basisonderwijs, van het basis- naar het voortgezet onderwijs en van het voortgezet naar het middelbaar beroepsonderwijs.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen wij bereiken?

Programma 5A - Sporten en bewegen voor een betere gezondheid en welzijn

Wat hebben wij gedaan?

BG23 | Prestatieafspraken 2023 Sportief Capelle naleven

De prestatieafspraken 2023 zijn gebaseerd op de drie speerpunten uit het sport- en beweegbeleid:

1. Gezondheid en welzijn bevorderen;
2. Sociaal-maatschappelijke doelstellingen realiseren;
3. Capelse infrastructuur breder inzetten voor de breedtesport.

Door middel van voorlichting en een bewustwordingscampagne voor alle Capellenaren stimuleren wij de sport- en beweegparticipatie. Ten aanzien van het bevorderen van een gezonde leefstijl en kennismaking ondersteunen wij het onderwijs in de vorm van themaweken, sportdagen en lespakketten. Ook worden sport- en beweeg (kennismakings-) activiteiten voor de doelgroep ‘ouderen’ aangeboden waarbij kennismaking van het aanbod het uitgangspunt is en doorstroming naar (structureel) aanbod het beoogde effect. Verder monitoren wij de voortgang en effecten van de

toegang, integrale samenwerking op het gebied van preventie/vroegsignalering met andere samenwerkingspartners zoals Stichting Welzijn Capelle en het Centrum voor Jeugd en Gezin.

Portefeuillehouder

- Westerdijk

Stand van Zaken

De prestatieafspraken voor 2023 zijn gerealiseerd. De evaluatie van de sport- en beweegnota is in 2023 afgerond. Het Capels sportakkoord is in 2023 herijkt en loopt door tot en met 2026.

Kwaliteit (indicator)



BG23 | Lokaal sportakkoord: impuls vitaliseren sportverenigingen

Wij geven een impuls aan het vitaliseren van de sportverenigingen door inzet op behoud en werven van leden.

Portefeuillehouder

- Westerdijk

Stand van Zaken

In het herijkt Capels sportakkoord is één van de pijlers vitale sportaanbieders. Wij hebben hier invulling aangegeven door de volgende vier subthema's: scoren met je club, het verbreden van aanbod, ondersteuning bij ledenwerving en het aanbieden van opleidingen gericht op sportverenigingen en beweegaanbieders.

Kwaliteit (indicator)



BG23 | Lokaal sportakkoord: inzet op vitale ouderen

Via de methode mijn positieve gezondheid enthousiasmeren wij niet-vitale ouderen tussen de 65-80 jaar voor een passend en bestaand beweegaanbod.

Portefeuillehouder

- Wilson

Stand van Zaken

Sportief Capelle is gestart met het bevorderen van positieve gezondheid bij niet-vitale ouderen in de leeftijdsgroep van 65 tot 80 jaar. Zij zetten hiervoor de erkende interventie 'sociaal vitaal' in.

Kwaliteit (indicator)



BG23 | Lokaal sportakkoord: zinvolle naschoolse vrijetijdsbesteding stimuleren

Wij stimuleren een zinvolle naschoolse vrijetijdsbesteding voor leerlingen in het voortgezet onderwijs door het aanbieden van activiteiten voor een actieve en gezonde leefstijl.

Portefeuillehouder

- Westerdijk

Stand van Zaken

Door het organiseren van (reguliere) wijksportactiviteiten, zoals Homebase en FC Straat stimuleren wij sociaal en sportieve naschoolse vrijetijdsbesteding. Homebase wordt wekelijks van maandag tot en met donderdag georganiseerd in een gymzaal in de buurt van de VO-scholen. FC Straat is in 2023 in een aantal Capelse wijken uitgevoerd.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen wij bereiken?

Programma 5B - Bewegen en recreëren in de buitenruimte

Wat hebben wij gedaan?

BG23 | Quickwins wijktours Programma Buitenruimte uitvoeren

Wij passen de quickwins die uit de nog uit te voeren wijktours komen toe.

Portefeuillehouder

- Wilson

Stand van Zaken

Het Programma Buitenruimte is vastgesteld. De uitvoering van de acties vindt plaats in 2023 en loopt komende jaren door volgens de programma matrix. De quickwins die mogelijk zijn gemaakt middels het toegekende budget (Begroting 2023) voor Kleur en Fleur en aanpassen maaibeleid hebben inmiddels geleid tot actie en aanpassing van het beheer. Het contract voor maaien van bermen is aangepast en vanaf nu worden de bermen in Capelle anders gemaaid en het maaisel wordt afgevoerd. De eerste vijf projecten voor aanpassing van groen naar meer kleur en fleur zijn opgeleverd in maart 2023 en dit najaar vanaf november tot december volgen er meer.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen wij bereiken?

Programma 5B - Waterrobuust en hittebestendig Capelle

Wat hebben wij gedaan?

BG23 | Onderzoek relatie verschillende soorten groen en hittebestendige buitenruimte

Wij onderzoeken welk soort groen (bomen of ander groen) wij kunnen toevoegen om de openbare ruimte hittebestendiger te maken. Hierbij kijken wij o.a. naar het vergroten van het groenvolume, het opvangen van water in groenstroken en invullen van de motie 'Meer bomen buiten het Schollebos'.

Portefeuillehouder

- Wilson
- Geissler

Stand van Zaken

In het Programma Buitenruimte is voorzien in een actie voor het opstellen, samenvoegen en actualiseren van een breed Groenbeleidsplan. Hierin wordt ook opgenomen: toevoeging van bomen en ander groen (in een Groenkansenkaart), toepassen van waterbergende mogelijkheden in groen en het borgen/vergroten van groenvolume meegenomen. Het proces om te komen tot een breed Groenbeleidsplan start in 2024. De reeds gevonden mogelijkheden uit een eerste inventarisatie om bomen toe te voegen zijn middels een voorstel in het kader van de Motie Meer bomen buiten het Schollebos inmiddels bekrachtigd en daarvan wordt de uitvoering gestart in plantseizoen 2024-2025. Daarnaast worden meer boomkansen benut via de acties in Programma Buitenruimte. In het huidige plantseizoen worden met de projecten van kleur en fleur en de inboet van groen proeven uitgevoerd met het hittebestendiger maken van het groen door toepassen van mulch in beplanting, nieuw samengestelde bodembedekkende beplanting en waterzakken bij bomen.

Kwaliteit (indicator)

Wat willen wij bereiken?

Programma 6B - Armoede voorkomen en bestrijden

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

Wat hebben wij gedaan?

BG23 | Toegang Jeugdfonds Sport & Cultuur verruimen (Capels Akkoord)

Voor het vergroten van de deelname aan sport en cultuur van de doelgroep kinderen in laaginkomenhuishoudens verhogen wij voor 2023 en 2024 de inkomensgrens voor een bijdrage uit het Jeugdfonds Sport & Cultuur van 120% naar 130% van het wettelijk sociaal minimum. Dit levert naar verwachting een toename van het aantal deelnemers sport en cultuur van circa 100 en van circa 40 voor zwemles.

Portefeuillehouder

- Westerdijk

Stand van Zaken

Om de toegang tot het Jeugdfonds te vergroten is per 1 januari 2023 de inkomensgrens voor een bijdrage uit het Jeugdfonds Sport & Cultuur verhoogd van 120% naar 130% van het sociaal minimum. Ook de bijdrage voor zwemles voor het A- en B-diploma is opgehoogd. Uit de monitorrapportage van het Jeugdfonds blijkt in de periode januari-augustus 2023 een toename van het aantal goedgekeurde aanvragen Sport ten opzichte van de afgelopen jaren (2023: 484 aanvragen; 2022: 335, 2021: 265, 2020: 294 en 2019: 353). Het aantal goedgekeurde aanvragen Cultuur in dezelfde periode is hoger dan tijdens de coronajaren, maar ligt nog wat onder het niveau van 2019 (2023: 68, 2022: 71, 2021: 51, 2020: 67, 2019: 96). De toename van het goedgekeurde aanvragen is zoals beoogd (circa 100 voor sport en cultuur en circa 40 voor zwemles).

Kwaliteit (indicator)

BG23 | Terugloop bereik collectieve zorgverzekering stoppen

Wij zien een terugloop in het gebruik van de collectieve zorgverzekering. Wij willen het gebruik stabiliseren of verhogen.

Portefeuillehouder

- Westerdijk

Stand van Zaken

Met ingang van 1 januari 2023 hebben wij de gemeentelijk premiebijdrage voor de collectieve zorgverzekering verhoogd van € 20 naar € 28 (per maand). Eind 2022 zijn de doelgroep en het maatschappelijk middenveld uitgebreid geïnformeerd over de collectieve zorgverzekering. Het aantal deelnemers aan de collectieve zorgverzekering is toegenomen met 2% (69 extra deelnemers) vergeleken met het aantal deelnemers in februari 2022.

Kwaliteit (indicator)

BG23 | Kostendelersnorm voor jongeren tot 27 jaar afschaffen (Capels Akkoord)

Wij schaffen de kostendelersnorm voor jongeren tot 27 jaar af. Dit om te voorkomen dat ouders zich als gevolg van korting op hun uitkering gedwongen voelen hun thuiswonende kinderen, ouder dan 21 jaar de deur te wijzen. Dat deze kostendelersnorm ongunstig uitpakt voor jongeren is nu ook opgepakt door de wetgever. Naar verwachting zal deze maatregel ook in de Participatiewet verankerd worden.

Portefeuillehouder

- Westerdijk

Stand van Zaken

De Participatiewet is op dit punt met ingang van 1 januari 2023 gewijzigd; thuiswonende jongeren tot 27 jaar tellen niet mee als kostendelende medebewoner. De wet wordt conform uitgevoerd.

Kwaliteit (indicator)

Wat willen wij bereiken?

Programma 7 - Bevorderen en beschermen van de gezondheid van Capellenaren

Wat hebben wij gedaan?

BG23 | Campagne gezonde leefstijl

Het voeren van een communicatiecampagne om een gezonde leefstijl te promoten. Iedere maand een bericht plaatsen over een onderwerp zoals, gezonde voeding, bewegen, stoppen met roken en ontspanning op Social Media en de nieuwsbrief van de gemeente.

Portefeuillehouder

- Wilson

Stand van Zaken

Maandelijks delen wij op Social media berichten over gezonde leefstijl om Capellenaren te inspireren. Het afgelopen jaar zijn in het Kontakt zes keer gezondheidsthema's onder de aandacht gebracht. Het ging om de thema's: valpreventie, mentale gezondheid, gezonde voeding, water drinken, stoppen met roken en bewegen. In 2024 zetten wij de campagne voort.

Kwaliteit (indicator)

Wat willen wij bereiken?

Programma 7 - De grote uitdagingen op het gebied van duurzaamheid aanpakken

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

Wat hebben wij gedaan?

BG23 | Nieuw programma duurzaamheid opstellen (Capels Akkoord)

Wij stellen een nieuw programma duurzaamheid. Onderdeel hiervan wordt een duurzaamheidsleidraad voor nieuwbouw, grote renovaties en transformaties. Hierin stimuleren wij het gebruik van groene gevels, zonnepanelen, zonnecollectoren en daken en besteden wij aandacht aan circulariteit. De financiële consequenties van het nieuwe programma verwerken wij in de Voorjaarsnota 2023.

Portefeuillehouder

- Geissler

Stand van Zaken

Het nieuwe Programma Duurzaamheid 2023-2026 'Capelle verandert duurzaam' is op 3 juli 2023 door u vastgesteld. De financiële consequenties zijn verwerkt in de Begroting 2024. De duurzaamheidsleidraad leggen wij in 2024 ter besluitvorming aan u voor.

Kwaliteit (indicator)

BG23 | Inzetten op energiebesparing

Wij zetten in op energiebesparing. Capellenaren, VvE’s, bedrijven, maatschappelijke organisaties en woningcorporaties informeren en activeren wij om maatregelen te nemen zodat het energieverbruik daalt. De doelstellingen voor energiebesparing leggen wij vast in het Programma Duurzaamheid 2023.

Portefeuillehouder

- Geissler

Stand van Zaken

Steeds meer Capellenaren zijn bezig met het besparen van energie. Wij informeren en activeren woningeigenaren, VvE's, ondernemers en maatschappelijke organisaties om maatregelen te nemen. Het Programma Duurzaamheid 2023-2026, met een nieuwe doelstelling voor energiebesparing en acties hiervoor, is op 3 juli 2023 door u vastgesteld.

Kwaliteit (indicator)

BG23 | Mogelijkheid informatiepunt onderzoeken (Capels Akkoord)

Wij onderzoeken de mogelijkheid van een (nieuw) informatiepunt om aan Capellenaren te laten zien welke mogelijkheden er zijn op het gebied van energietransitie en wat dat kost.

Portefeuillehouder

- Geissler

Stand van Zaken

Het onderzoek naar de mogelijkheid om een (nieuw) informatiepunt te openen is afgerond. Bij de begroting wordt een voorstel betrokken het Capels Energieloket te verhuizen.

Kwaliteit (indicator)

BG23 | Duurzaamheidslening aanbieden (Capels Akkoord)

Wij willen Capellenaren de mogelijkheid bieden om een duurzaamheidslening af te sluiten en leggen aan u de opties voor van de Energiebespaarlening via het Warmtefonds en/of een duurzaamheidslening via het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (SVn).

Portefeuillehouder

- Geissler

Stand van Zaken

In september 2023 hebben wij twee scenario's voor de Capelse Duurzaamheidslening aan u voorgelegd. De financiële consequenties zijn verwerkt in een voorstel in de Begroting 2024 (7.4 Capelse Duurzaamheidslening).

Kwaliteit (indicator)

BG23 | Actieplan Energiearmoede uitvoeren (Capels Akkoord)

Wij werken aan de uitvoering van het Actieplan Energiearmoede. Wij blijven met energiecoaches werken en gaan met een energiebus de wijken in om Capellenaren te helpen energie te besparen.

Portefeuillehouder

- Geissler

Stand van Zaken

Het actieplan is in uitvoering op bijna alle actiepunten. Met betrokken partijen wordt kennis over energiearmoede gedeeld. Bij Welzijn Capelle start binnenkort een aandachtsfunctionaris energiearmoede. De energiecoaches gaan met producten en advies langs bij Capellenaren. De wijkgerichte aanpak voor slecht geïsoleerde gebouwen wordt via het Capels Isolatieplan (CIP) vormgegeven. Er is alleen tot op heden geen witgoedregeling opgestart omdat nog wordt onderzocht of dit aanzienlijke besparingen oplevert.

Kwaliteit (indicator)

BG23 | Dekkend laadpalen netwerk

Wij zorgen voor voldoende laadpalen in onze stad om de groei van het aantal elektrische voertuigen bij te houden. Het aantal benodigde laadpalen staat in het Laadpalenbeleid 2023-2024, die wij eind

2022 aan u hebben voorgelegd. Een marktpartij neemt het plaatsen en de daarbij behorende kosten voor zijn rekening.

Portefeuillehouder

- Geissler

Stand van Zaken

Het Laadpalenbeleid 2023-2024 is in december 2022 door u vastgesteld, waarbij wij hebben aangegeven dat er toen in Capelle aan den IJssel 544 reguliere laadpunten beschikbaar waren en 17 snellaadpunten (Bron: Klimaatmonitor, juni 2022). De meest recente gegevens - van maart 2023 - geven aan dat het aantal reguliere laadpunten met 171 is gestegen naar 715. Snellaadpunten zijn met 5 toegenomen tot 22. Hiermee wordt tegemoetgekomen aan de groeiende behoefte aan extra laadinfrastructuur en lopen wij op schema voor de doelen in 2025.

Kwaliteit (indicator)



BG23 | Collectieve warmtevoorziening met afvalwaterzuiveringsinstallatie als bron onderzoeken

De initiatiefnemers in het Rivium onderzoeken de realisatie van een collectieve warmtevoorziening met de Afvalwaterzuiveringsinstallatie (AWZI) als bron zodat de geplande nieuwbouw aardgasvrij kan worden verwarmd en gekoeld. Wij wachten de uitkomsten van dit onderzoek af.

Portefeuillehouder

- Geissler

Stand van Zaken

Onderzoek van het hoogheemraadschap laat zien aan dat de afvalwaterzuivering voldoende capaciteit heeft om 5.000 woningen te voorzien van warmte en koude. Wij wachten nu de verdere stappen vanuit de ontwikkelende partijen van het Rivium af. Wij blijven in contact met het hoogheemraadschap en de ontwikkelende partijen over het realiseren van een collectieve warmte en koude voorziening voor het Rivium.

Kwaliteit (indicator)



BG23 | Actieplan Circulair Capelle uitvoeren

Wij voeren uit actieplan Circulair Capelle uit.

Portefeuillehouder

- Geissler

Stand van Zaken

Het Actieplan Circulair Capelle is vastgesteld (BBV 1181548). Momenteel werken wij aan de twaalf acties in het actieplan, gericht op de drie doelgroepen bedrijven, inwoners en gemeentelijke organisatie.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen wij bereiken?

Programma 7 - Afvalinzameling

Wat hebben wij gedaan?

BG23 | Ondergrondse containers afsluiten

Nog steeds wordt er veel onrechtmatig gebruik gemaakt van de containers door bedrijven en inwoners van andere gemeenten. Het afsluiten is eenvoudig te realiseren en hiermee wordt gehoor gegeven aan de wens van veel bewoners.

Portefeuillehouder

- Geissler

Stand van Zaken

In lijn met het afvalactieplan om afvaltoerisme tegen te gaan zijn bij de hotspots, aan de grens met de gemeente Zuidplas, de afvalcontainers afgesloten. In de Sporen-, Tuinen-, Molukken-, en Bergenbuurt, eveneens als bij de Hoeken zijn de restafvalcontainers afgesloten. Voor overige locaties is momenteel geen noodzaak om af te sluiten en wegen de kosten van het afsluiten van alle afvalcontainers niet op tegen de opbrengsten. Daarom kiezen we er nu voor om niet alle restafvalcontainers af te sluiten.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen wij bereiken?

Programma 8 - Prettig wonen

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

Wat hebben wij gedaan?

BG23 | Sociale- en middeldure huurwoningenvoorraad en koopwoningen evenredig verdelen in de regio (Capels Akkoord)

In samenwerking met het Samenwerkingsverband Woning Regio Rotterdam komen tot een juiste aanname voor een evenredige verdeling van niet alleen de sociale huurwoningen voorraad, maar ook van het aanbod in middel dure huur en koop in de regio.

Portefeuillehouder

- Geissler

Stand van Zaken

De regionale woningmarktafspraken tussen de veertien gemeenten in de regio Rotterdam zijn vastgelegd in het Regioakkoord. In het nieuwe Regioakkoord, dat begin 2023 is ondertekend, is de woningbehoefte in de Rotterdamse regio opnieuw in beeld gebracht. Op basis van de uitkomsten van een woningbehoefteonderzoek eind 2021 is geconcludeerd dat de opgaven door de economische en woningmarktontwikkelingen aanzienlijk zijn gewijzigd. Gemeenten uit de regio is gevraagd om voor 1 september 2022 middels een bod aan te geven welke bijdrage geleverd kan worden aan de ontwikkeling van de totale woningvoorraad (sociaal, middel duur en duur) in de regio tot en met 2030. Deze biedingen zijn uiteindelijk samengevoegd in een geactualiseerd Regioakkoord 2022. Wethouder Geissler heeft het Regioakkoord 2022 namens de gemeente ondertekend.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen wij bereiken?

Programma 8 - Verder met de Omgevingswet

Wat hebben wij gedaan?

BG23 | Digitale omgevingsloket (DSO) inrichten

Wij gaan verder met het vullen van het digitale omgevingsloket. Wij leggen de focus op de veel voorkomende aanvragen om deze processen in 2023 te verbeteren in lijn met de bedoeling van de Omgevingswet.

Portefeuillehouder

- Van der Heide

Stand van Zaken

De koppelingen tussen het DSO, het zaaksysteem en het archief zijn in 2023 gelegd en werkend. Ook is de samenwerkingsfunctionaliteit met ketenpartners in de oefenomgeving getest. In het vierde kwartaal van 2023 voeren we verdere functionele testen in de oefenomgeving uit. De vragenbomen, formulieren en indieningsvereisten voor de meest voorkomende aanvragen zijn grotendeels in de testomgeving gezet. Dit wordt in het vierde kwartaal van 2023 afgerond. Ook stellen we in het vierde kwartaal van 2023 een planning op voor de overdracht van de oefen- naar productieomgeving zodat we klaar zijn voor de invoering van de wet op 1 januari 2024.

Kwaliteit (indicator)

