



Jaarstukken 2025

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	3
Aanbiedingsbrief	5
Leeswijzer	9
Jaarstukken in hoofdlijnen	12
Programma 0 Bestuur en ondersteuning	20
Programma 1 Integrale veiligheid en openbare orde	23
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	27
Programma 3 Economie	30
Programma 4 Onderwijs	33
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie	38
Deelprogramma 5A Vrijtijdsbesteding (Sport en cultuur)	40
Deelprogramma 5B Openbaar groen en (openlucht) recreatie	43
Programma 6 Sociaal domein	46
Deelprogramma 6A Sociale infrastructuur	48
Deelprogramma 6B Werk en Inkomen (Participatiewet)	51
Deelprogramma 6C Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)	54
Deelprogramma 6D Jeugdzorg	56
Programma 7 Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu	58
Programma 8 Stadsontwikkeling	67
Overzicht algemene dekkingsmiddelen	71
Overzicht overhead	72
Vennootschapsbelasting	73
Onvoorzien	74
EMU-saldo	75
Paragrafen	76
Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing	77
Weerstandsvermogen en weerstandscapaciteit	78
Algemene risico's	82
Risico's sociaal domein	88
Overige risico's	92
Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen	99
Onderhoud kapitaalgoederen	100
Openbare ruimte	101
Gemeentelijk vastgoed	105
Paragraaf Financiering	106
Paragraaf Bedrijfsvoering	110
Paragraaf Wet open overheid	120
Paragraaf Verbonden partijen	121
Paragraaf Grondbeleid	132
Paragraaf Lokale heffingen	137
Jaarrekening	141

Overzicht van baten en lasten	142
Gerealiseerde baten en lasten en saldo.....	143
Algemene dekkingsmiddelen, overhead en vennootschapsbelasting.....	144
Reservemutaties per programma	146
Toelichting op het overzicht van baten en lasten	147
Overzicht van gerealiseerde baten en lasten per taakveld	148
Post Onvoorzien	165
Incidentele lasten en baten.....	166
Structurele mutaties reserves.....	172
Wet normering topfunctionarissen (WNT)	173
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	175
Balans per 31 december 2025	181
Balans	183
Vaste activa	185
Vlottende activa	188
Vaste passiva	192
Vlottende passiva	195
Niet uit de balans blijvende verplichtingen en rechten	197
Staat van gewaarborgde geldleningen en andere garantieverplichtingen	199
Verantwoordingsinformatie Single Information Single Audit (SiSa)	209
Rechtmatigheidsverantwoording	233
Overige gegevens, waaronder de accountantsverklaring	234
Raadsbesluit.....	243
Bijlagen Jaarstukken 2025	244
Reserves en voorzieningen	245
Investeringskredieten	256
Inkomende subsidies.....	262
Landelijke indicatoren.....	266
Beleid en regelgeving	277

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

Datum: 12 juni 2026

Betreft: Aanbiedingsbrief Jaarstukken 2025

Geachte leden van de gemeenteraad,

Hierbij bieden we u ter vaststelling de Jaarstukken 2025 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 2025.

De afgelopen periode is stevig ingezet op financiële bijsturing om te komen tot een sluitende meerjarenbegroting. Dat is voor 2025 gelukt, blijkt uit de cijfers die we in deze jaarrekening presenteren: een voordeling resultaat van € 25,9 miljoen euro. Fors hoger dan bij de slotwijziging verwacht. In de verschillenverklaring onder “Jaarstukken in hoofdlijnen” is te zien dat dit verschil wordt veroorzaakt door een breed scala aan onverwachte meevallers, onderbestedingen, hogere Rijksuitkeringen, en besparingen op uitvoering en bedrijfsvoering.

Capelle is op dit moment een financieel gezonde gemeente, waarbij het (uitgestelde) ravijnjaar een punt van zorg blijft. Maar Capelle is ook robuuster geworden de afgelopen jaren en kan de nodige klappen opvangen. Zo is de algemene reserve in vijf jaar tijd gestegen van € 63,5 miljoen euro (begin 2021) naar € 149,5 miljoen euro (eind 2025).

Mede gelet op deze stand van de algemene reserve, stellen we voor niet het volledige resultaat toe te voegen, maar een bedrag van € 5 miljoen te onttrekken en in 2026 (en verder) in te zetten voor onder andere de verbetering van de financiële functie, bedrijfsvoering, toegankelijkheid van ons vastgoed, maatschappelijke weerbaarheid, Landelijk Capelle (mobiliteit), Sporthal Schenkel (netcongestie) en de New Towns opgave.

Daarnaast wordt alsnog ruim € 21 miljoen toegevoegd aan de algemene reserve. Zo houden we een goede balans tussen financieel degelijk begroten en besturen én investeren in onze stad en samenleving. Onderdeel van deze toevoeging aan de algemene reserve is de in 2025 ontvangen realisatiestimulans woningbouw van € 3,8 miljoen. We stellen een bestedingsplan op ten hoogste van dit bedrag, zodat we het bij de Begroting 2027 alsnog uit de algemene reserve kunnen halen en voor het realiseren van woningen kunnen inzetten.

Beleidsinhoudelijke verantwoording

Naast de financiële huishouding hebben we in 2025 hard gewerkt aan onze ambities om Capelle mooier, leefbaarder en veiliger te maken. Het laatste volledige jaar om als bestuur onze gestelde doelen te realiseren.

Op het gebied van bestuur en veiligheid is er de nodige inzet gepleegd:

- Er zijn verschillende trainingen gegeven aan inwoners en ondernemers over veiligheid. Deze trainingen gingen bijvoorbeeld over het voorkomen van criminaliteit, veilig gebruik van sociale media en internet, weerbaar zijn tegen babbeltucs en omgaan met groepsdruk. De ambulante jeugdhulp van JOZ wordt ingezet om geweld en criminaliteit onder jongeren te voorkomen.

- We ondersteunen initiatieven van inwoners om hun buurt veiliger te maken. Er zijn drie buurtpreventieteams en 87 buurtwhatsappgroepen. In 2025 heeft de gemeente inwoners en ondernemers ook geïnformeerd over mogelijke gevolgen van geopolitieke spanningen. Dit gebeurde via de campagne “Denk Vooruit”. Deze informatie blijft de gemeente ook in de toekomst delen.
- We coördineren de veiligheidsaanpak in de wijk Schollebaar en in de buurten Florabuurt, Rondelen, Wiekslag, Hoekenbuurt en Diepenbuurt. Door deze regie werken verschillende partners en inwoners samen aan veiligheid en leefbaarheid.
- In september 2025 is de asielopvanglocatie in Barbizon geopend voor 295 asielzoekers, waarmee Capelle invulling geeft aan de Spreidingswet en een significante bijdrage levert aan de opvangopgave in de regio en het land.

Om de Capelse leefomgeving prettiger en beter bereikbaar te maken hebben we veel in gang gezet om de infrastructuur en verbindingen met de regio te verbeteren:

- In het afgelopen jaar zijn er grote stappen gemaakt in het project Algeracorridor en hebben we een technisch bureau geselecteerd die de plannen verder moet gaan uitwerken.
- Voor de Zuidelijke fietsroute is een intensief traject met onze buurgemeenten en het Hoogheemraadschap doorlopen, waardoor we in 2026 dit plan daadwerkelijk gaan aanleggen.
- De herziening van de nota parkeernormen is door uw raad vastgesteld, waarmee deze weer is aangepast naar de meest recente inzichten op het gebied van parkeren.
- Het project Fietsroute 's-Gravenweg is gereed voor uitvoering na het doorlopen van het participatieproces en de toekenning van subsidie.
- We zijn gestart met de bestuursopdracht Bereikbaarheid, die in 2026 wordt opgeleverd.

Een krachtige lokale economie en een sterk bedrijfsleven met binding aan de stad zijn van groot belang en hebben we aangemoedigd:

- We hebben in 2025 veel aandacht besteed aan het versterken van de Capelse economie. In samenwerking met de georganiseerde horeca is een nieuw horecabeleid tot stand gekomen. De informatie over het nieuwe beleid is uitgereikt in horecamappen die bij elke ondernemer persoonlijk zijn afgeleverd.
- Op de bedrijventerreinen zijn ook mooie stappen gezet. De herinrichting op bedrijventerrein Capelle-West is gestart en geeft mooie zichtbare resultaten. Door subsidie van de gemeente en de provincie hebben veel eigenaren besloten om hun parkeerplaatsen opnieuw in te richten. Dit geeft een verzorgde groene uitstraling.
- De Bedrijveninvesteringszone (BIZ) op Capelle XL is succesvol verlengd voor een nieuwe periode van 5 jaar. Het bestuur heeft voldoende draagvlak van de bedrijven verkregen. Men ziet dat deze constructie mooie resultaten oplevert voor het gebied.

We onderstreepen het belang van onderwijs, gezondheid en welzijn van de Capellenaar door impulsen te geven aan sport, bewegen en educatie:

- Om de toeleiding naar het voorschoolse aanbod te versterken, zijn op 1 januari 2025 twee peuterconsulenten gestart bij het Centrum voor Jeugd en Gezin. Zij leggen actief persoonlijk contact met ouders, onder meer via huisbezoeken. Daarbij maken de peuterconsulenten het belang van deelname duidelijk en ondersteunen zij ouders bij de digitale inschrijving en/of het intakegesprek. Daarnaast is in samenwerking met partners een informatiefolder Peuteropvang ontwikkeld en verspreid onder ouders. Met deze inzet versterken we de toeleiding en beogen we een hoger bereik.
- We hebben er met het nieuwe Strategische Huisvestingsplan Onderwijs (SHO) voor de periode 2025-2041 nadrukkelijk voor gekozen te investeren in onze schoolgebouwen. In het SHO wordt gewerkt aan een veilige, moderne en inspirerende leeromgeving voor leerlingen en leraren. De huidige schoolgebouwen zijn onderzocht en per locatie zijn concrete verbeterpunten opgesteld, zoals vervangende nieuwbouw, betere ventilatie, verduurzaming en modernisering van lokalen. We nemen de verantwoordelijkheid voor de financiering van (ver)nieuwbouw, terwijl schoolbesturen zorgen voor het dagelijks beheer en onderhoud.
- De aankoop van de strategische verwerving van Dakotaweg 69-71 is op 30 september 2025 in eigendom van de gemeente gekomen en bekrachtigd door uw raad op 10 november 2025.

- In 2025 is besloten tot sloop/nieuwbouw van Sporthal Schenkel, waarmee de gemeente blijft investeren in een toekomstbestendige sportinfrastructuur.
- De uitvoering van de lokale aanpak voor het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) loopt volgens plan. Alle in de landelijke akkoorden (GALA en het Integraal Zorgakkoord (IZA)) voorgeschreven ketenaanpakken zijn opgezet en gestart.

De bestaans- en sociale zekerheid van onze inwoners was vier jaar lang een speerpunt. Dat lieten we ook in 2025 zien:

- In januari 2025 is de eerste nevenvestiging van een Regionaal Werkcentrum (RWC) in Nederland geopend in Capelle op het werkplein IJsselgemeenten. Werkgevers, werkzoekenden en werknemers kunnen binnenlopen voor informatie en advies over werk en opleiding op maandag tot en met donderdag.
- Er zijn 1521 Capelse gedupeerde kinderen van erkend gedupeerde ouders. Dit is inclusief (inmiddels) meerderjarige kinderen. We hadden persoonlijk contact met 370 zelfstandig aangemelde gedupeerde kinderen. In navolging van de klankbordbijeenkomst is er een jongerenavond in mei 2025 georganiseerd.

Er werden mooie stappen gezet op het gebied van duurzaamheid:

- In 2025 hebben we op veertien gemeentelijke accommodaties en vier extra locaties, waaronder locaties van Welzijn Capelle, 1.491 zonnepanelen geplaatst. De ingrepen op deze vier aanvullende locaties hebben geleid tot een besparing van 24 ton CO₂. Inclusief de resultaten uit 2024 komt de totale reductie door deze maatregelen uit op 194 ton CO₂. De totale uitstoot van gemeentelijke panden is hiermee ten opzichte van 2015 met 50% gereduceerd.
- Met het Capels Isolatieplan (CIP) hebben we in 2025 ongeveer 250 adviesgesprekken gevoerd bij grondgebonden koopwoningen. Bij 65 van deze woningen zijn gemiddeld twee maatregelen uitgevoerd. De populairste maatregel die Capellenaren nemen is het vervangen van glas, gevolgd door vloerisolatie, dakisolatie en spouwmuurisolatie.
- De bewoners van het Valeriusrondeel ontvingen in 2025 subsidie via het CIP voor de verduurzamingsmaatregel die zij willen uitvoeren. Het Valeriusrondeel gaat de bestaande gasketels vervangen door hybride warmtepompen. Hiermee behalen zij een gas besparing van 70%. Het totaal aan woningen dat via het CIP is geholpen vorig jaar komt in totaal uit op 497 woningen.

De ruimtelijke doorontwikkeling van Capelle verdiende volop aandacht:

- Op 10 juli 2025 heeft de gemeenteraad de bestemmingsplannen Florabuurt Middengebied zuidblok en Florabuurt Middengebied noord- en middenblok vastgesteld. Tegelijkertijd heeft de gemeenteraad de aanvullende kredietaanvraag realisatie Kindcentrum goedgekeurd. Bijzondere mijlpalen die het startsein zijn voor de realisatiefase van de Florabuurt.
- 2025 was een belangrijk jaar voor het project Rivium. We zijn met de ontwikkelende partijen tot het inzicht gekomen dat nieuwe afspraken gemaakt moesten worden over de samenwerking om dit project een succes te laten worden. In juni is een 'package deal' getekend over het ontvlechten van verschillende werkzaamheden en verantwoordelijkheden. Dit heeft uiteindelijk geleid tot een nieuwe samenwerkingsovereenkomst en anterieure overeenkomsten die in december ondertekend zijn. Daarnaast zijn het omgevingsplan, het milieueffectrapport, het beeldkwaliteitsplan+ als ontwerp afgerond en eveneens in december ter inzage gelegd.
- In 2017 begon de gemeente samen met inwoners met het vormgeven van een nieuw Stadsplein, met als doel het plein te veranderen in een aantrekkelijk en levendig stadshart, de woonkamer van Capelle. Na een lang traject waren eind 2025 de werkzaamheden gereed en kon het hernieuwde Stadsplein in gebruik worden genomen.

Tot slot

Met de vaststelling van de Jaarrekening 2025 door uw raad komt er een einde aan de bestuursperiode 2022-2026 van ons college. Ondanks dat natuurlijk niet alles gelukt is, kijken we als dagelijks bestuur met een goed gevoel terug op wat we met elkaar, Capellenaren, ondernemers, maatschappelijke organisaties en uw raad bereikt hebben. Met een financieel degelijke staat van de begroting en met belangrijke resultaten die in 2025 zijn behaald, dragen we met vertrouwen en plezier het stokje over aan het zeer binnenkort aantredende college. We bedanken uw raad voor de prettige samenwerking.

Controleverklaring

De accountant heeft de jaarstukken onderzocht in april en mei 2026. De accountant is voornemens om een goedkeurende verklaring af te geven. Ook het rapport van bevindingen van de accountant is aan u gericht en is op 9 juni 2026 besproken met de auditcommissie.

Vervolgprocedure

U behandelt de Jaarstukken 2025 op 29 juni 2026 in de commissies en op 13 juli 2026 in de raad. De raad autoriseert de verantwoording op programmaniveau. De Jaarstukken 2025 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.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,

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

De secretaris

De burgemeester

R. Elling MA

drs. J.J. Manusama

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 2025. Planning en control documenten zoals de begroting en de jaarstukken zijn digitaal te terug te vinden op de site capelleaandenijssel.begrotingsapp.nl.

In 2025 kennen wij de volgende planning en control documenten: begroting, kadernota, bestuursrapportages, slotwijziging 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* met de verantwoording per 'beleidsveld'. 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 het overzicht van baten en lasten met toelichting en de balans met toelichting. Ook de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen en de rechtmatigheidsverantwoording staat 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 Vrijtijdsbesteding \(Sport en Cultuur\)](#)
 - [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 2025;
- 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.
- **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 2025: 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 2025: 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.

Wat staat er in de paragrafen?

De paragrafen zijn een belangrijk element in de verantwoording. De paragrafen geven een 'dwarsdoorsnede' van de jaarstukken, gezien 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:

- [Overzicht van baten en lasten](#);
- [Toelichting op het overzicht van baten en lasten](#);
- [Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling](#);
- [Balans per 31 december 2025](#);
- [Verantwoordingsinformatie Single Information Single Audit \(Sisa\)](#);
- [Rechtmatigheidsverantwoording](#).

Wat staat er in de bijlagen?

De bijlagen worden ter informatie verstrekt aan uw raad. In deze jaarstukken 2025 zijn de volgende bijlagen opgenomen:

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

Jaarstukken in hoofdlijnen

Inleiding

Dit hoofdstuk geeft een samenvatting van belangrijke beleidsresultaten en financiële resultaten in relatie tot de [Begroting 2025](#) en de [Slotwijziging 2025](#) weer.

Beleidsinhoudelijke verantwoording 2025

In 2025 zijn 6 prestaties (activiteiten/maatregelen/wat hebben wij gedaan) voltooid (groen) en zijn 12 prestaties going concern (grijs). Er zijn 6 prestaties oranje gelabeld wat betekent dat wij deze prestaties niet in 2025 hebben afgerond, maar afronden in 2026 of later.

Voor een verdere inhoudelijke toelichting van deze en de andere prestaties verwijzen we naar de desbetreffende programma's.

Financiële verantwoording jaarstukken 2025

In de jaarrekening 2025 presenteren wij u een voordelig gerealiseerd resultaat van € 25,9 mln. ten opzichte van een verwacht voordelig resultaat van € 13,0 miljoen bij de Slotwijziging 2025. In de realisatie is het resultaat € 12,9 mln. positiever dan verwacht bij de Slotwijziging 2025. Een deel van het positieve saldo, € 5,0 miljoen, wordt via de resultaatbestemming opgenomen in de budgetten voor 2026.

	Lasten	Baten	Saldo	V/N
Primaire begroting	-285.664	285.664	0	
Kadernota 2026	-29.612	32.430	2.818	V
1e Bestuursrapportage	2.697	-1.488	1.209	V
2e Bestuursrapportage	6.738	1.095	7.833	V
Slotwijziging	-956	2.147	1.191	V
Totaal begroot	-306.797	319.848	13.051	V
Jaarrekening 2025	-304.518	330.467	25.949	V
Verschil	2.279	10.619	12.898	V

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. In 2025 bedraagt het gerealiseerde resultaat € 25,9 miljoen. Na inzet van € 4,4 miljoen uit de algemene reserve blijft € 21,5 miljoen over. Daarin zit per saldo € 15,9 miljoen aan incidentele baten en lasten. Het structurele resultaat komt daarmee uit op € 10,0 miljoen, of € 5,6 miljoen zonder inzet van de algemene reserve.

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

Verschillenverklaring Slotwijziging 2025 - Jaarstukken 2025

Onderstaand treft u per programma aan de verschillen tussen de Begroting 2025 inclusief Slotwijziging 2025 en de Jaarrekening 2025 vóór en ná mutaties in de reserves. In de achterste kolom is de oorzaak van de grootste verschillen benoemd (dit is niet de verklaring van het gehele verschil). 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 2025.

Programma	Begroting na wijziging 2025	Gerealiseerd saldo van baten en lasten	Verschil vóór mutatie reserve	Mutatie reserve	Gerealiseerd resultaat (incl. mutatie reserve)	Verschil inclusief mutatie reserve	Toelichting grootste verschillen tussen rekening en Slotwijziging (na reservemutatie)
0. Bestuur en ondersteuning	158.441	160.103	1.662	-361	159.742	1.301	Algemene uitkering +572; Dotatie voorziening APPA -967; Dotatie voorziening dubieuze debiteuren -249; Lagere rentelasten +213; Afrekening GR IJsselgemeenten ICT +208; Doorbelasting bedrijfsvoering +1.371.
1. Integrale veiligheid en openbare orde	-10.323	-10.103	220	0	-10.103	220	Schadeverhaal -110; Doorbelasting bedrijfsvoering +83; Handhaving +75; Cliëntvolgsysteem +50.
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	-9.543	-9.981	-438	-97	-10.078	-536	Mobiliteit Landelijk Capelle +272; Openbare verlichting -145; Doorbelasting bedrijfsvoering -699.
3. Economie	-347	-378	-31	-94	-472	-125	Logiesbelasting -54; Doorbelasting bedrijfsvoering -53.
4. Onderwijs	-7.724	-6.884	841	-288	-7.172	553	Ventilatie scholen +336; Peuteropvang +122; Leerlingenvervoer +97.
5A. Vrijtijdsbesteding (Sport en cultuur)	-11.189	-10.842	347	-50	-10.892	297	Doorbelasting bedrijfsvoering +136; Bijdrage aan Sportief Capelle +54; Cultuur +50.
5B. Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-7.447	-7.399	48	-110	-7.509	-62	Groenbeheer -120; Recreatieschap Hitland +95.
6A. Sociale infrastructuur	-19.842	-18.191	1.651	-218	-18.408	1.434	Opvang vluchtelingen Oekraïne +483; Uitvoering Jeugdagenda +253; Kinderlab +195; Stichting Welzijn Capelle +109; POK-middelen +101; DUVO-middelen +90.
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	-24.000	-21.972	2.028	-41	-22.013	1.987	Kosten klanten met functiebeperking +506; Vrijval voorziening dubieuze debiteuren +489; JSF/JCF +407; Compensabele btw op re-integratie +357; Wet inburgering +243.
6C. Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)	-22.099	-22.101	-2	0	-22.101	-2	Beschermde wonen +250; Huishoudelijke ondersteuning -114; Begeleiding -79.
6D. Jeugdzorg	-32.818	-32.694	124	0	-32.694	124	Project 'Tegen de stroom in' +172; Doorbelasting bedrijfsvoering -73.
7. Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu	-6.810	-6.530	280	-182	-6.713	98	Riolering en waterzuivering -187; Voorziening riolering middelen derden +183; Bijdrage CDOKE +182, Energietransitie +150, Klimaatadaptatie & Biodiversiteit +99; Doorbelasting bedrijfsvoering -459.
8. Stadsontwikkeling	-5.872	1.933	7.805	-196	1.737	7.609	SPUK Realisatiestimulans +3.794; Grondexploitaties +3.479; Opbrengsten omgevingsvergunningen +224; De Hoven 2 +209; Landelijk Capelle +162.
Mutaties reserves	12.624	10.987	-1.637	1.637	12.624	0	
Totaal	13.051	25.949	12.898	0	25.949	12.898	
Inzet algemene reserve	4.431	4.431	0	0	4.431	0	
Totaal exclusief inzet algemene reserve	8.620	21.517	12.898	0	21.517	12.898	

Toelichting op hoofdlijnen

De gewijzigde begroting 2025 (na Slotwijziging 2025) heeft een geraamd resultaat van **€ 13,0 miljoen**, inclusief een geraamde onttrekking van € 4,4 miljoen aan de algemene reserve. Dit betekent een begroot resultaat van € 8,6 miljoen. Deze onttrekking van € 4,4 miljoen is vooraf begroot om bij de primaire begroting 2025 om een materieel structureel sluitende begroting te presenteren. Het gerealiseerd resultaat 2025 bedraagt **€ 25,9 miljoen**, inclusief de onttrekking aan de algemene reserve van € 4,4 miljoen. Het gerealiseerde resultaat voor bestemming bedraagt daarmee € 21,5 miljoen. Het verschil tussen de Slotwijziging 2025 en de Jaarstukken komt op € 12,9 miljoen.

De grootste verschillen worden veroorzaakt door de programma's 0, 4, 6A, 6B en 8.

Programma 0: De doorbelasting van de bedrijfsvoering aan andere programma's is € 1,4 miljoen hoger en dit veroorzaakt op andere programma's hogere lasten. Daarnaast geeft de Decemercirculaire 2025 een voordeel van € 284.000 en de afrekening over oude jaren geeft een voordeel van € 288.000. Ondanks de hogere rekenrente vindt er een dotatie aan de voorziening APPA plaats van € 967.000. Deze dotatie is noodzakelijk om de voorziening per 31 december 2025 op het vereiste niveau te brengen met het oog op de overdracht van de pensioenen aan het ABP per 1 januari 2028.

Programma 4: De door de gemeente verstrekte eigen bijdrage voor de verbetering van de ventilatie op scholen is lager omdat een aantal scholen zich hebben teruggetrokken uit dit project. De gemeentelijke bijdrage valt daarom € 336.000 lager uit.

Programma 6A: De ontvangen normvergoeding vanuit het rijk voor de opvang van vluchtelingen Oekraïne is € 673.000 lager en is gebaseerd op de definitieve cijfers in december. Daarnaast zijn ook de lasten € 1.148.000 lager. Het totaal geeft een voordeel van € 474.000. Voor dit bedrag wordt voorgesteld dit als resultaatbestemming mee te nemen naar 2026. Een deel van de activiteiten van de Kinderlabs zijn binnen de geldende regelgeving ten laste gebracht de specifieke uitkering Integraal Zorgakkoord (IZA) en Nationaal Programma Onderwijs voor een totaal van € 448.000.

Programma 6B: De kosten voor klanten met een functiebeperking zijn lager uitgevallen vanwege een lager aantal klanten in deze doelgroepen lagere kosten voor de garantiebannen, totaal € 506.000. Voor de berekening in de begroting voor het deel van de compensabele btw was voor dit onderdeel uitgegaan van een veel lager aantal klanten met een functiebeperking en dit geeft een voordeel van € 357.000. Vanwege een andere berekeningssystematiek valt een deel van de voorziening dubieuze debiteuren binnen het sociaal domein vrij voor € 489.000. In 2025 was ruimte beschikbaar binnen de specifieke uitkering IZA om de kosten van het Jeugdfonds, inclusief overhead te benutten voor € 407.000.

Programma 8: Het verschil wordt veroorzaakt door de SPUK realisatiestimulans en vrijval van de voorziening grondexploitaties. Wij komen over 2025 in aanmerking voor de SPUK Realisatiestimulans-uitkering voor 542 woningen van € 7.000 per woning. Het gaat om een bedrag van totaal € 3,794 miljoen. Pas in maart 2026 is vanuit de commissie BBV aangegeven dat deze bate verwerkt moet worden in de jaarrekening 2025, vandaar dat dit bedrag niet vooraf is begroot en daarmee een grote afwijking tot gevolg heeft van € 3,8 miljoen. Voor het onderdeel grondexploitaties is een uitgebreide analyse is opgenomen in paragraaf Grondbeleid.

Investeringskredieten 2025

Onderstaand is een overzicht opgenomen van het totaal van de investeringskredieten, wat na verwerking van de Slotwijziging in 2025, begroot staan en hoeveel daarvan gerealiseerd is. Van de begrote (netto) investeringskredieten van € 33,8 miljoen is € 31,5 miljoen gerealiseerd en resteert een saldo € 2,3 miljoen. Van het saldo, het restantkrediet over 2025, wordt € 210.000 afgesloten en € 2.078.000 gehandhaafd en overgeheveld naar 2026. In de bijlage Investeringskredieten is hiervan een specificatie per programma opgenomen.

Investeringskredieten 2025	Begroot	Realisatie	Saldo	Realisatie %
Uitgaven (bruto investering)	35.435	34.207	1.228	97%
Inkomsten (subsidies)	-1.645	-2.705	1.060	164%
Totaal (netto investering)	33.791	31.503	2.288	

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 we 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 begroting wordt het meerjarenbeeld tot en met 2033 weergegeven.

Financiële ratio's		Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
1a	netto schuldquote	30,6%	46,3%	29,6%
1b	netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	29,3%	45,2%	28,5%
2	solvabiliteit	55,6%	47,2%	55,5%
3	grondexploitatie	0,3%	0,8%	-0,9%
4	structurele exploitatieruimte	2,2%	1,5%	7,0%
5	belastingcapaciteit	73,4%	76,7%	73,4%

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

Uit de eigen (verbijzonderde) interne controle zijn de volgende onrechtmatigheden geconstateerd:

1. De programma's zijn voor totaal 1,614 mln. onrechtmatig. Deze bestaan voor 0,452 mln. uit hogere kosten. Voor 1,162 mln. zijn er minder baten ontvangen door lagere doeluitkeringen. Hiervan is 1,510 mln. passend binnen het vastgestelde beleid van de gemeente;
2. Enkele kredieten wordt overschreven met een totale omvang van 62K;
3. Bij de Europese aanbestedingen is één onrechtmatigheid geconstateerd met een omvang van 181K. Deze ziet de overschrijding van de aanbestedingsgrens in 2025 in verband met noodzakelijke omstandigheden waardoor de opdracht is voortgezet. De opdracht is per eind 2025 afgerond.

Voor verbonden partijen die in mandaat werken voor de gemeente moeten de geconstateerde onrechtmatigheden pro-rata worden gemeld bij de gemeente. Voor de verbonden partijen zijn in 2025 is één onrechtmatigheid geconstateerd die doorwerkt naar de gemeente (51K).

Het College is verantwoordelijk voor de uitspraak over de rechtmatigheid. De accountant beoordeelt de rechtmatigheidsverantwoording op getrouwheid. De geconstateerde onrechtmatigheden overschrijden de door de Raad vastgestelde 2% goedkeuringsmarge.

Raadsvoorstel resultaatbestemming

Aan de raad voor te stellen:

1. de jaarstukken 2025 vast te stellen met daarin het voordelig resultaat over het boekjaar 2025 van € 25,949 miljoen en dit resultaat toe te voegen aan de algemene reserve;
2. een bedrag van € 4,954 miljoen te onttrekken aan de algemene reserve en dat bedrag als volgt te bestemmen:

	Voorstellen tot bestemming resultaat	Bedrag
a	Verkeerssituatie Kralingseweg	44.000
b	Aanvullende ondersteuning lokale energiehulp	46.000
c	Clientvolgsysteem	50.000
d	Pilot doorstroming/huisvesting aandachtsgroepen	50.000
e	Archief	53.000
f	Bijzondere status Molukse graven	55.000
g	Wijk Overleg Platforms	62.000
h	Tegen de stroom in	65.000
i	Kwetsbare woningvoorraad	77.000
j	DUVO middelen	90.000
k	Hoofdweg vak A middellange termijn	91.000
l	POK middelen	101.000
m	Duurzaamheid algemeen	103.000
n	Wet versterking regie volkshuisvesting	115.000
o	Faciliteitenbesluit opvangcentra	115.000
p	Toegankelijkheid VN verdrag	140.000
q	Landelijk Capelle	163.000
r	Maatschappelijke weerbaarheid	165.000
s	De Hoven 2	209.000
t	Organisatie ontwikkeling: leiderschapsontwikkeling & MTO	225.000
u	Landelijk Capelle (mobiliteit)	272.000
v	Opgave Newtowns	400.000
w	Opvang ontheemden Oekraïne	470.000
x	Verbeterprogramma financiële functie	793.000
y	Reserve Bedrijfsvoering	1.000.000
	Totaal	4.954.000

Toelichting op de voorstellen tot bestemming resultaat

a. Verkeerssituatie Kralingseweg € 44.000

In de Raad van maart 2026 is een motie aangenomen om de verkeerssituatie bij de Kralingseweg/Schenkelse Dreef/Prins Alexanderlaan te onderzoeken. In 2025 was budget over wat nu ingezet wordt voor 2026.

b. Aanvullende ondersteuning lokale energiehulp € 46.000

In de decembercirculaire 2025 is via een decentralisatie-uitkering een bedrag ontvangen om lokale hulp aan huishoudens met een hoge energierekening en laag inkomen te bieden. Wij wenden deze extra middelen aan om onze bestaande lokale aanpak van energiearmoede te intensiveren voor inwoners die een beroep doen op het Tijdelijk Noodfonds Energie (TNE). Hierdoor is het mogelijk huishoudens gericht te benaderen, passende ondersteuning te bieden en gebruik te maken van het bestaande lokale hulpaanbod. Wij stellen voor deze uitkering beschikbaar te stellen aan het project Energiearmoede.

c. Cliëntvolgsysteem € 50.000

Bij de begroting 2025 is een totaalbedrag van € 104.000 beschikbaar gesteld voor de aanbesteding van een nieuw cliëntvolg- en regiesysteem, hiervan is een bedrag van €54.000 besteed in 2025. Het betreft een systeem ten behoeve van de registratie en opvolging van meervoudige en / of complexe Sociaal Domein-processen en -casuïstiek (casuïstiek op het gebied van huiselijk geweld, GGZ, woonoverlast, persoonsgerichte aanpak, Jeugdbescherming en woningontruimingen) Het betreffen eenmalige kosten voor een projectleider en aanschaf nieuw systeem. Het project loopt door in 2026.

d. Pilot Doorstroming / Huisvesting Aandachtsgroepen € 50.000

Bij de Begroting 2025 8.5 is een totaalbedrag van € 50.000 beschikbaar gesteld om de doorstroming voor senioren aantrekkelijker te maken. Dit doen we door een pilot op te zetten om ouderen te stimuleren te verhuizen naar een meer passende woning. Hierdoor willen we een verhuisketen op gang brengen, waardoor meer inwoners kans maken op de woningmarkt. We stellen voor dit budget over te hevelen naar 2026, zodat we hier een goede start mee kunnen maken, waarbij we ons richten op ouderen die een grote sociale huurwoning achterlaten.

e. Archief € 53.000

In 2024 is gestart met de overdracht van een het archief ouder dan 20 jaar naar de archiefbewaarplaats. Om de toegankelijkheid te bevorderen heeft er gelijktijdig een inventarisatie van het archief plaatsgevonden. De werkzaamheden betreffen een looptijd van 3 jaar en worden in 2026 afgerond. Voorgesteld wordt om het restant ad € 53.000 uit 2025 over te hevelen naar 2026.

f. Bijzondere Status Molukse Graven € 55.000

De raad besluit € 55.000 over te hevelen naar 2026 via de reserve eenmalige uitgaven, zodat het project 'Bijzondere Status Molukse Graven' een zorgvuldige afronding in 2026 krijgt. In 2025 is een deel van het budget niet besteed, omdat de laatste projectonderdelen in 2026 plaatsvinden.

g. Wijk Overleg Platform's € 62.000

De Wijkoverlegplatforms (WOP's) ontvangen jaarlijks een budget. De niet bestede budgetten mogen, met een maximum van 50% van het budget van het lopende jaar, worden overgeheveld naar het volgende jaar.

h. Tegen de stroom in € 65.000

Dit traject met de 'voorloper scholen' heeft toch meer tijd nodig gehad qua voorbereiding (vinden van de scholen; het aansluiten van de verschillende partners en stakeholders etc). De projectmatige werkzaamheden zijn maar deels in 2025 uitgevoerd met doorloop naar 2026.

i. Kwetsbare woningvoorraad € 77.000

Met het overhevelen van het budget maken we het mogelijk de achterpadenproblematiek op te pakken binnen het reeds voorziene project.

j. DUVO middelen € 90.000

De uitgaven voor de lokale aanpak van huiselijk geweld en kindermishandeling zijn in 2025 lager uitgevallen dan verwacht. De uitvoering van enkele onderdelen van de aanpak heeft vertraging opgelopen. Wij stellen daarom voor om dit budget over te hevelen naar 2026 om de geplande acties en maatregelen voort te zetten.

k. Hoofdweg Vak A Middellange termijn € 91.000

De gemeenteraad heeft op 29 oktober 2013 de businesscase Hoofdweg vak A vastgesteld. Hierin is de lange termijn maatregel van het realiseren van een samenhangende routing in Hoofdweg vak A opgenomen. Specifiek het doortrekken van de Lylantsebaan naar de Schinkelsebaan. Dit project heeft flinke vertraging opgelopen. In 2026 en 2027 zal hier uitvoering aan gegeven worden. Dit budget hangt samen met een gevoteerd investeringskrediet.

l. POK middelen € 101.000

We ontvangen de POK-middelen (Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag) van 2022-2027. De kosten in 2025 zijn lager uitgevallen dan begroot en wordt beschikbaar gesteld in 2026.

m. Duurzaamheid Algemeen € 103.000

In 2025 hebben wij een extra bijdrage vanuit het rijk ontvangen voor het uitvoeren van het klimaat- en energiebeleid (Begroting 2025 7.2). Een deel van deze bijdrage (N/V 130) besteden we aan het opzetten van een opvolger van het Capelse Energieloket. In plaats van een vaste locatie kiezen we voor een digitale versie en een mobiel loket dat de Capelse wijken in gaat: Duurzaam Capelle on Tour genaamd. We hevelen dit budget over naar 2026. We gebruiken dit voor het opzetten en inrichten van het digitale- en mobiele loket, plus een intensievere, wijkgerichte aanpak met inzet van externe expertise en gespecialiseerde voorlichting op locaties.

n. Wet versterking regie volkshuisvesting € 115.000

Wij hebben in 2025 via de decembercirculaire €115.000 ontvangen voor de uitvoering van de Wet versterking regie volkshuisvesting. Met de inwerkingtreding van deze wet krijgen gemeenten te maken met extra werkzaamheden, die ook financiële gevolgen met zich meebrengen. Het ontvangen bedrag is ter compensatie voor de incidentele uitvoeringslasten. Wij stellen voor deze middelen via de resultaatbestemming 2025 door te schuiven naar 2026 en ze in te zetten voor de uitvoering van de Wet versterking regie volkshuisvesting.

o. Faciliteitenbesluit opvangcentra € 115.000

Sinds 9 september 2025 worden op de Barbizonlaan voor vijf jaar asielzoekers gehuisvest. Gemeenten ontvangen hiervoor middelen voor onder meer onderwijs, jeugdzorg, integratie, communicatie met omwonenden en veiligheid.

p. Toegankelijkheid VN verdrag € 140.000

Voor het project toegankelijkheid vastgoed is in 2025 budget (€ 140.000) beschikbaar gesteld maar niet uitgevoerd. Het project starten we op in 2026 waardoor het budget in 2025 vrijvalt in het jaarrekeningresultaat.

q. Landelijk Capelle € 163.000

Betreffen de projecten LC Groenstructuren, Wandelroute Ringvaart en Algemeen. In 2024 hebben we de beschikbare budgetten voor Landelijk Capelle herverdeeld in projecten gericht op openbare ruimte (programma 8) en mobiliteit (programma 2). In de tweede Bestuursrapportage 2025 is opgenomen dat we voor wat betreft de projecten in de openbare ruimte - groenstructuren en wandelpaden - een raadsvoorstel voorbereiden om de betreffende kredieten hiervoor in te zetten voor toekomstige ruimtelijke opgaven. Wij stellen voor om het restantbudget over te hevelen naar 2026 en in te zetten voor ruimtelijke opgaven.

r. Maatschappelijke weerbaarheid € 165.000

Het Algemeen Bestuur VRR heeft op 22 april 2026 besloten het restant overschot van haar begroting 2025, groot € 3.519.000, terug te laten vloeien naar de deelnemende gemeenten. Het Capelse deel van de teruggave bedraagt 4,68% van het bedrag (ongeveer € 165.000). Op 20 mei 2026 heeft uw raad besloten in te stemmen met het eenmalig financieren van een pilot maatschappelijke weerbaarheid (RVS 2390344). Deze teruggave van € 165.000 dient als dekking voor een deel van deze kosten. Daarnaast wordt voorgesteld om in de kadernota het restant benodigde budget te onttrekken aan de algemene reserve (€ 130.760).

s. De Hoven 2 € 209.000

De gemeente draagt bij in de ontwikkeling van de Harmonie, fase 1 en fase 2. De betalingen die wij dien aan de ontwikkelaar hangt samen met de uitvoering in het gebied. Als gevolg van het doorschuiven van de planning, schuift ook de betaling aan de ontwikkelaar op.

t. Organisatie ontwikkeling: leiderschapsontwikkeling & MTO € 225.000

De gemeente zet in op organisatieontwikkeling om beter aan te sluiten bij maatschappelijke opgaven, omdat de huidige structuur, het leiderschap en de arbeidsmarkt uitdagingen zorgen voor onvoldoende samenhang, wendbaarheid en aansluiting bij gewenste cultuur en competenties. De aanpak richt zich op drie onderdelen: sturing en inrichting, leiderschapsontwikkeling en cultuur & gedrag (samen €175k voor 2026–2027). Daarnaast wordt via een tweejaarlijks MTO en pulsemetingen (jaarlijks €49k t/m 2028) de medewerkerstevredenheid en het effect van deze ontwikkeling gemonitord.

u. Landelijk Capelle (Mobiliteit) € 272.000

In 2024 hebben we de beschikbare budgetten voor Landelijk Capelle herverdeeld in projecten gericht op openbare ruimte (programma 8) en mobiliteit (programma 2). De mobiliteitsprojecten zijn verdeeld in vijf projecten, waarvan er in 2025 vier zijn gestart. De aanpassing van de parkeerterreinen aan de Bermweg staat gepland in 2026. We stellen voor het nog beschikbare budget over te hevelen naar 2026 om verder te werken aan bijvoorbeeld het fietspad bij de golfbaan, de herinrichting van de Kanaalweg en de fiets- en voetgangersoversteken in de wijk Schenkel.

v. Opgave Newtowns € 400.000

In het kader van de Regio Deal Zuid-Hollandse New Towns zijn we reeds gestart met de aanpak van new town opgaven, zoals de 'verbetering van de woonaantrekkelijkheid', 'bestaanszekerheid' en 'kansrijk en veilig opgroeien'. Echter, dit zijn pas de eerste stappen die we in een wijk van Capelle maken. Komende jaren willen we de aanpak intensiveren en uitbreiden. Om zowel de Regio Deal goed te bemensen als de aanpak komende jaren te intensiveren en uit te breiden moeten we nu investeren. Daarom stellen we voor om een deel van het overschot van 2025 over te hevelen naar 2026/2027, voor de Capelse New Town aanpak. Het gaat dus om het goed bemensen van de opgave en deze goed te organiseren en uit te breiden. Daarnaast gaat het bijvoorbeeld om nieuwe initiatieven vanuit de wijk en partners te kunnen begeleiden, benodigde extra onderzoeken/adviezen voor de lobby te faciliteren en evenementen rondom 50-jarig jubileum van de New Town status te kunnen stimuleren.

w. Opvang ontheemden Oekraïne € 470.000

Het overschot tussen baten en lasten in 2025 wordt meegenomen om eventuele tekorten in komende jaren op te vangen.

x. Verbeterprogramma financiële functie € 793.000

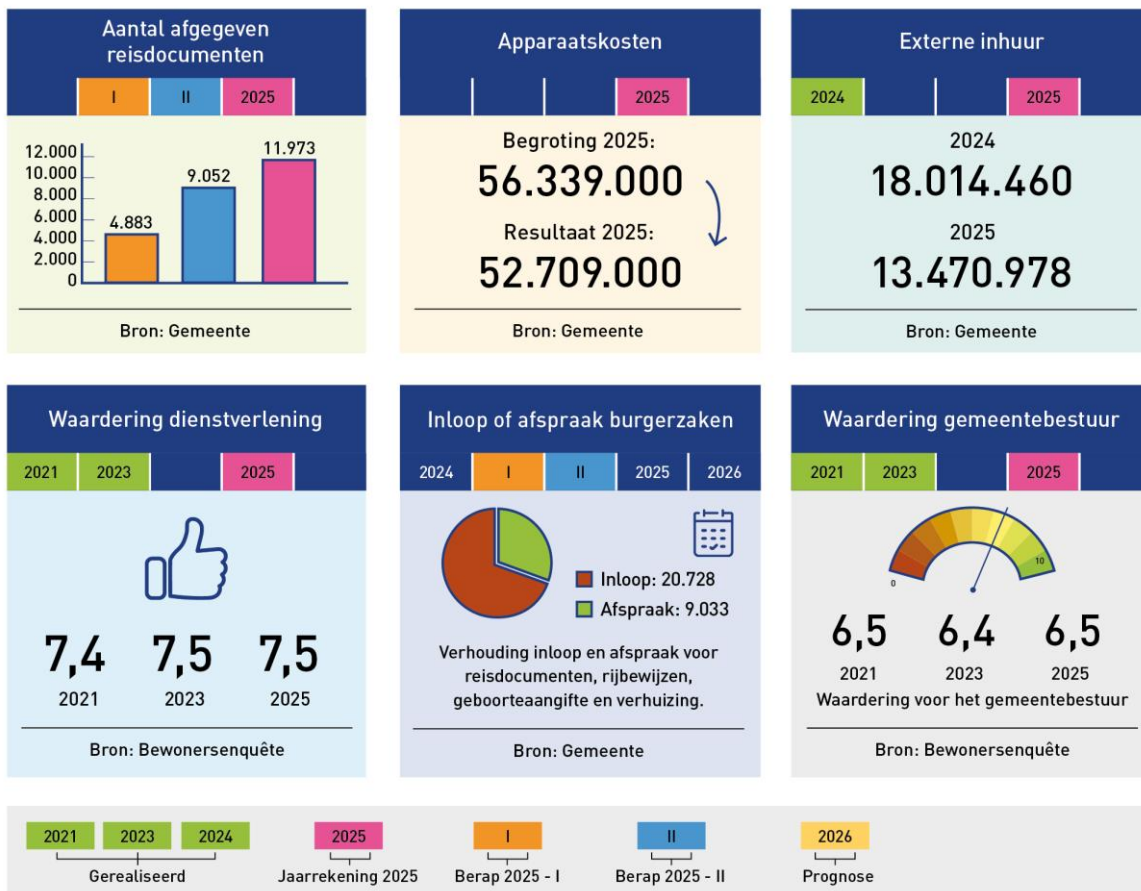
Op 16 december 2025 heeft het college de bestuursopdracht Financiën vastgesteld, gericht op meer grip, inzicht, sturing en control binnen de financiële huishouding. Hiervoor is een plan van aanpak voor het verbeterprogramma vastgesteld, met een visie op de financiële functie, concrete doelstellingen en een aanpak voor de periode 2026–2027. De uitvoering van het programma brengt incidentele kosten met zich mee, onder meer voor externe ondersteuning, tijdelijke capaciteit, systeemimplementaties, procesoptimalisatie en de ontwikkeling van medewerkers.

y. Reserve Bedrijfsvoering € 1.000.000

Vanwege knelpunten in de samenwerking tussen afdelingen, onvoldoende overzicht en samenhang, is een extern bureau gevraagd een verbeterprogramma te begeleiden gericht op concerngericht sturen, waarbij de gemeente als één organisatie opereert en opgaven integraal worden gerealiseerd. Dit traject brengt onvermijdelijk tijdelijke transitiekosten met zich mee. De reserve Bedrijfsvoering voorziet erin deze kosten op een verantwoorde wijze op te vangen, zodat de reguliere exploitatie niet wordt belast.

Programma 0 Bestuur en ondersteuning

Dashboard



Missie

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

Verantwoording

Toegankelijkheid Vastgoed

Voor het project toegankelijkheid vastgoed is in 2025 budget (€ 140.000) beschikbaar gesteld maar niet uitgevoerd. Het project starten we op in 2026 waardoor het budget in 2025 vrijvalt in het jaarrekeningresultaat. Via resultaatbestemming wordt het budget overgeheveld naar 2026.

Wat heeft het gekost?

Overzicht baten en lasten

In onderstaand overzicht zijn per taakveld de lasten en baten en de mutaties in de reserves van de primaire begroting 2025, wijziging begroting 2025, begroting na wijziging 2025, rekening 2025 en het verschil tussen de rekening en begroting opgenomen.

Programma 0	Begroting 2025	Wijziging Begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Rekening 2025	Verschil 2025
Lasten					
0.1 Bestuur	-3.845	10	-3.835	-4.821	-985
0.2 Burgerzaken	-3.055	-219	-3.274	-2.707	567
0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden	-168	1	-167	-183	-16
0.4 Overhead	-28.641	520	-28.121	-27.271	850
0.5 Treasury	103	-248	-145	68	213
0.61 OZB woningen	-577	-17	-594	-540	54
0.62 OZB niet-woningen	-360	-12	-372	-393	-21
0.7 Alg. uitk. e ov. uitk. gem.fonds	-3	3	0	0	0
0.8 Overige baten en lasten	-35	-693	-728	-549	179
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	-55	0	-55	-120	-65
Subtotaal Lasten	-36.637	-655	-37.291	-36.516	776
Baten					
0.1 Bestuur	0	0	0	13	13
0.2 Burgerzaken	1.717	0	1.717	1.578	-139
0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden	167	0	167	164	-3
0.4 Overhead	2.656	270	2.926	3.300	374
0.5 Treasury	1.341	152	1.493	1.542	49
0.61 OZB woningen	9.341	105	9.446	9.476	30
0.62 OZB niet-woningen	6.560	147	6.707	6.698	-9
0.7 Alg. uitk. e ov. uitk. gem.fonds	169.199	4.077	173.276	173.848	572
Subtotaal Baten	190.981	4.751	195.733	196.619	886
Saldo van baten en lasten*	154.345	4.096	158.441	160.103	1.662
Mutaties reserves lasten					
0.4 Overhead	40	-40	0	0	0
0.8 Overige baten en lasten	0	0	0	-10.010	-10.010
Subtotaal Mutaties reserves lasten	40	-40	0	-10.010	-10.010
Mutaties reserves baten					
0.4 Overhead	0	335	335	335	0
0.8 Overige baten en lasten	4.520	821	5.341	14.990	9.649
Subtotaal Mutaties reserves baten	4.520	1.155	5.676	15.324	9.649
Resultaat	158.905	5.212	164.117	165.418	1.301

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

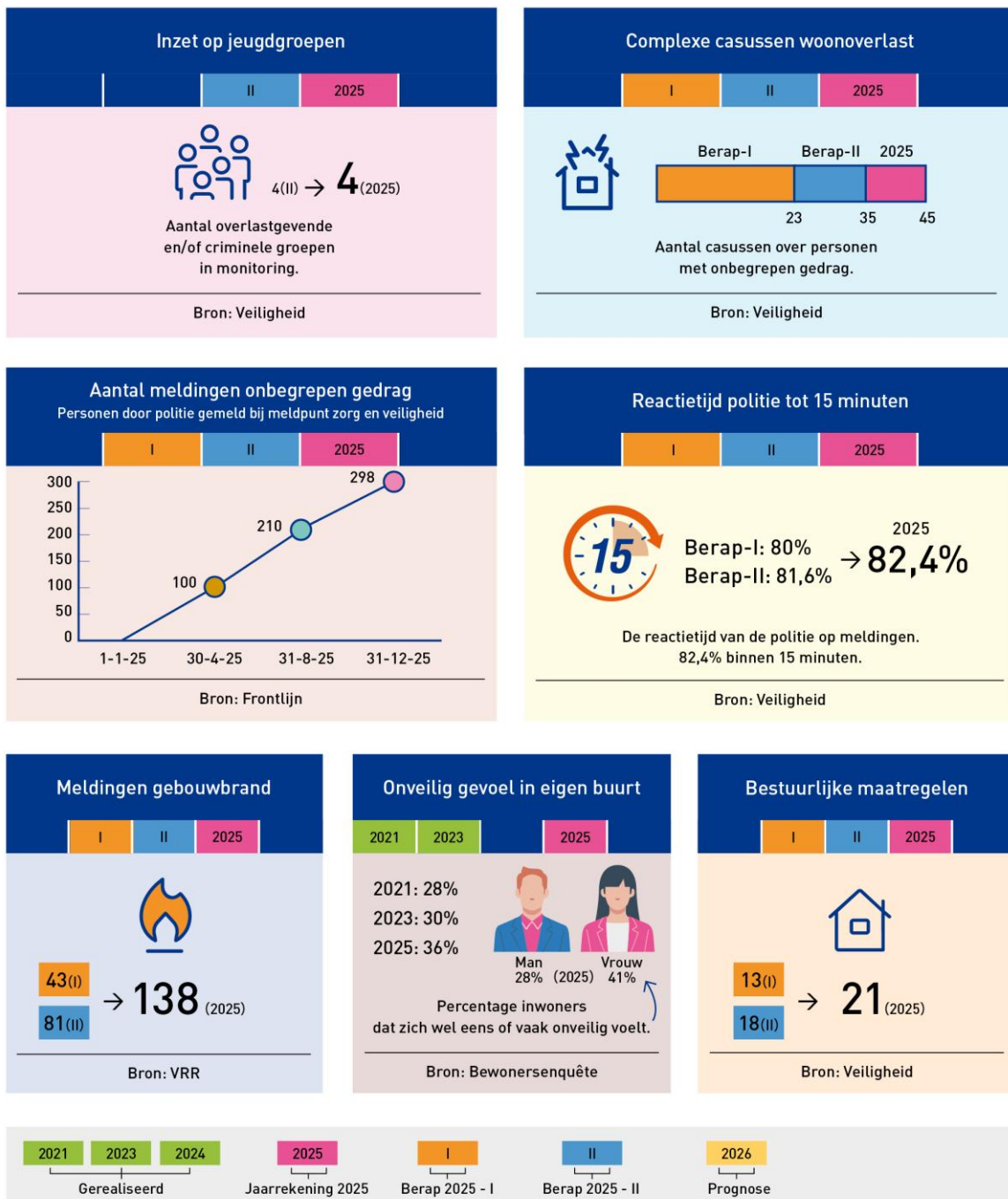
Analyse verschil Begroting 2025 naar Rekening 2025

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

Toelichting op de grootste verschillen	
1	Algemene uitkering: Het voordeel wordt veroorzaakt door de decembercirculaire 2025 (€ 284.000) en afrekeningen over voorgaande jaren (€ 288.000).
2	Dotatie voorziening APPA op basis van actuariële berekeningen: Ondanks de hogere rekenrente vindt er een dotatie aan de voorziening APPA plaats. Deze dotatie is noodzakelijk om de voorziening per 31 december 2025 op het vereiste niveau te brengen met het oog op de overdracht van de pensioenen aan het ABP per 1 januari 2028.
3	Dotatie voorziening dubieuze debiteuren Privaatrecht: Jaarlijks worden bij het samenstellen van de jaarrekening de openstaande privaatrechtelijke vorderingen beoordeeld op oninbaarheid. Doordat de openstaande privaatrechtelijke vorderingen zijn toegenomen wordt een dotatie aan de voorziening dubieuze debiteuren Privaatrecht gedaan. Deze dotatie is niet begroot.
4	Lagere rentelasten: In 2025 is er een lagere financieringsbehoefte geweest door vertraging/uitstel projecten en investeringen. Daarnaast zijn kortdurende leningen afgesloten tegen een lager rentepercentage dan begroot.
5	GR IJsselgemeenten ICT: voorlopige afrekening 2025 (reden nog te ontvangen).
6	Griffie: In 2025 is een voordeel van € 80.000 gerealiseerd aan de lastenkant. Dit wordt verklaard door een lagere personele bezetting dan de toegestane formatie vanwege het niet kunnen vervullen van vacatures binnen de Griffie. Daarnaast is sprake van een onderschrijding op de overige budgetten van de Raad onder andere door de terugbetaling van niet bestede fractie- en scholingsgelden en het doorschuiven van kosten van 2025 naar 2026 in aanloop naar de verkiezingen in het verkiezingsjaar 2026. Werkkostenregeling: Er was in 2025 geen overschrijding van de vrije ruimte binnen de werkkostenregeling, er hoeft dus geen eindheffing betaald te worden. Dit leidt tot een voordeel van € 85.000.
7	Inhuurkosten door directie: In 2025 is een nadeel van € 131.000 gerealiseerd. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de inzet van externe capaciteit. Daarnaast is er sprake van een lichte overschrijding van de accountantskosten.
8	VPB: Door hogere concessie opbrengsten is de VPB last hoger dan verwacht, daarnaast zijn er herzieningen over de jaren 2023 en 2024 ontvangen.
9	Verkiezingen: De kosten voor de 2e kamer verkiezingen zijn lager uitgevallen dan verwacht werd o.b.v. de vergoeding van het rijk in de septembercirculaire 2025.
10	Denk en-Doe mee fonds!: Het niet uitbetaald budget van 2023 en 2024 wordt deels via de reserve Denk en Doe Mee Fonds overgeheveld naar 2026 om reeds aangevraagde subsidies mee te bekostigen.
11	Onttrekking voorziening dubieuze debiteuren OZB: Door een verbeterd inningsbeleid is er een lagere voorziening benodigd per 31-12-2025.
12	Rijksleges: Per saldo is voor de baten en lasten een nadeel ontstaan (€ 24.000). Dit is het gevolg van een lager aantal afgegeven documenten dan vooraf geprognostiseerd. De uiteindelijke realisatie is afhankelijk van het aantal aanvragen dat inwoners daadwerkelijk indienen.
13	Doorbelasting bedrijfsvoering: De doorbelasting bedrijfsvoering is hoger dan begroot. Een nadere toelichting is opgenomen in de paragraaf Bedrijfsvoering.

Programma 1 Integrale veiligheid en openbare orde

Dashboard



Missie

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

Verantwoording

Integrale veiligheid

Algemeen

In de Begroting 2025 staan binnen programma 1 vier onderwerpen over veiligheid. Hieronder staat per onderwerp een korte verantwoording. In het jaarlijkse IVB-verslag beschrijven we uitgebreider wat er is gedaan. Daar staan ook (meer) cijfers over veiligheid en een uitgebreidere toelichting.

Preventie

Er zijn verschillende trainingen gegeven aan inwoners en ondernemers over veiligheid. Deze trainingen gingen bijvoorbeeld over het voorkomen van criminaliteit, veilig gebruik van social media en internet, weerbaar zijn tegen babbeltrucs en omgaan met groepsdruk. De ambulante jeugdhulp van JOZ wordt ingezet om geweld en criminaliteit onder jongeren te voorkomen. De brandweer heeft 240 controles gedaan om te kijken of mensen veilig uit een gebouw kunnen vluchten bij brand. Tien dossiers zijn daarna aan de gemeente gegeven voor verdere afhandeling. De wijkbrandweerfunctionaris heeft 14 voorlichtingsbijeenkomsten georganiseerd voor mensen die minder zelfredzaam zijn.

Handhaving (repressie)

In 2025 zijn vier woningen gesloten nadat drugs of wapens waren gevonden. Drie panden zijn gesloten vanwege prostitutie zonder vergunning. Eén pand is gesloten omdat de openbare orde werd bedreigd, bijvoorbeeld door een schietpartij of explosie. Er zijn ook controles gedaan op het gebruik van het Digitaal Opkoop Register. Dit systeem helpt om heling (het doorverkopen van gestolen spullen) te voorkomen. Bij drie controles is een waarschuwing gegeven omdat regels niet werden gevolgd.

Eigen verantwoordelijkheid

De gemeente ondersteunt initiatieven van inwoners om hun buurt veiliger te maken. Er zijn drie buurtpreventieteams en 87 buurtwhatsappgroepen. In 2025 heeft de gemeente inwoners en ondernemers ook geïnformeerd over mogelijke gevolgen van geopolitieke spanningen. Dit gebeurde via de campagne "Denk Vooruit". Deze informatie blijft de gemeente ook in de toekomst delen.

Regie en samenwerking

De gemeente coördineert de veiligheidsaanpak in de wijk Scholleveaar en in de buurten Florabuurt, Rondelen, Wiekslag, Hoekenbuurt en Diepenbuurt. Door deze regie werken verschillende partners en inwoners samen aan veiligheid en leefbaarheid. Bij 45 situaties met ernstige woonoverlast heeft de gemeente de regie gevoerd. Vaak speelt hierbij verward gedrag van bewoners een rol.

Verduurzaming van de brandweerkazerne (Slotlaan 121)

Vanuit de duurzaamheidsopgave werkt de gemeente aan de voorbereiding van de verduurzaming van de brandweerkazerne aan de Slotlaan 121 in Capelle aan den IJssel. Dit pand is eigendom van de gemeente en wordt verhuurd aan de Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond (VRR).

In 2025 zijn de voorbereidende werkzaamheden in gang gezet. In samenwerking met de VRR, de gemeente en externe adviseurs is gewerkt aan het opstellen van plannen en een programma van eisen voor de verduurzaming van het pand. Hierbij is gekeken naar de mogelijkheden om de energieprestatie van de kazerne te verbeteren, passend binnen de eisen en het gebruik van een operationeel brandweergebouw. De samenwerking tussen de gemeente als eigenaar en de VRR als huurder is daarbij een belangrijk uitgangspunt, zodat de verduurzaming aansluit bij de operationele bedrijfsvoering van de brandweer. De verwachting is dat de uitvoering van de verduurzamingswerkzaamheden in 2026 wordt opgestart. In Q3 wordt aan de gemeenteraad een kredietvoorstel ter besluitvorming voorgelegd.

Wat heeft het gekost?

Overzicht baten en lasten

In onderstaand overzicht zijn per taakveld de lasten en baten en de mutaties in de reserves van de primaire begroting 2025, wijziging begroting 2025, begroting na wijziging 2025, rekening 2025 en het verschil tussen de rekening en begroting opgenomen.

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

Analyse verschil Begroting 2025 naar Rekening 2025

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1 Herstelschade	-234	124	-110	0	-110
2 Handhaving	75		75	0	75
3 Clientvolgsysteem	50	0	50	0	50
4 Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond 2024	47	0	47	0	47
6 Doorbelasting bedrijfsvoering	107	-24	83	0	83
7 Overige verschillen	25	50	75	0	75
Totaal	70	150	220	0	220

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

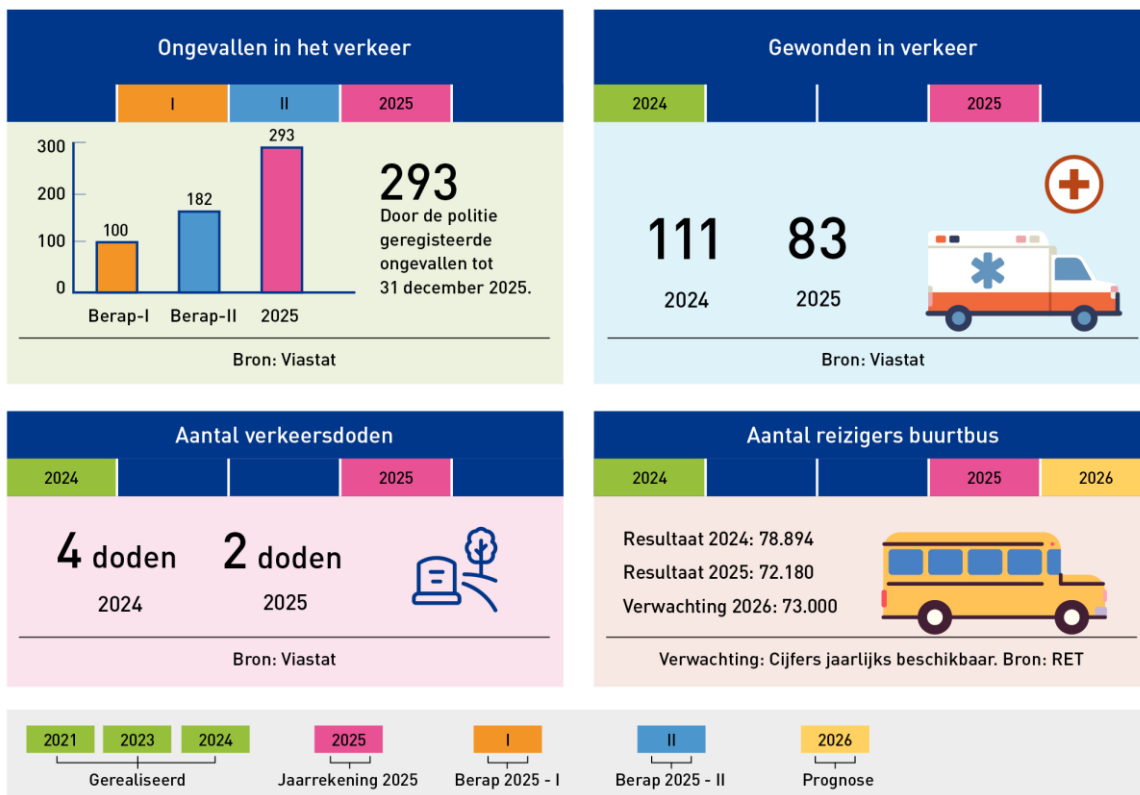
Overzicht kosten schadeverhaal

Voor schadelasten is een bedrag van € 299.000 begroot. De werkelijke lasten zijn € 533.000 geworden, het verschil is € 234.000 aan extra lasten. Schades laten zich niet voorspellen, op basis van historische gegevens is een jaarlijks budget vastgesteld. Voor verhaalde schades (baten) is een bedrag van € 225.000 vastgesteld. De werkelijk verhaalde schades zijn € 349.000, het verschil is € 124.000 extra aan baten. In dit bedrag zijn ook uitkeringen van schades opgenomen van voorgaande jaren. Daarnaast lopen er nog schadeverhalen waarbij mogelijk nog uitkeringen in 2026 worden ontvangen. Omdat dit niet vooraf te bepalen is, worden de baten altijd geboekt in het jaar van afwikkeling van de schade. Het totaal begrote nadeel voor 2025 was € 74.000. Het werkelijke nadeel is € 184.000. Hiermee komt het totale verschil op -€ 110.000.

Schade	Begroting 2025	Rekening 2025	Vershil
Lasten	-299	-533	-234
Baten	225	349	124
Saldo	-74	-184	-110

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

Dashboard



Missie

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

Prog	Doel / Wat hebben we gedaan?	BR25-1	BR25-2	JS25
2	Toekomstbestendige stad			
	BG23 Waterdoorlatende parkeerplaatsen aanleggen (Capels akkoord)	Gn		

Wat willen we bereiken?

Toekomstbestendige stad

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

Wat hebben we gedaan?

BG23 | Waterdoorlatende parkeerplaatsen aanleggen (Capels Akkoord)

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

Stand van Zaken

Een werkgroep heeft onderzocht welke waterdoorlatende (groene) verharding en bijbehorende opbouw het beste toegepast kan worden in Capelle. De verschillende soorten worden in nieuwe IBOR-projecten toegepast. Met de opgedane ervaringen en ontwikkelingen in de markt kunnen in de toekomst verdere verbeteringen doorgevoerd worden.

In de IBOR-projecten passen we momenteel de waterdoorlatende (groene) verharding toe: Valeriusrondeel, Wiekslag, Capelle West en Schildersvormenbuurt.

Kwaliteit (indicator)



Verantwoording

Kompasstraat

Begin februari 2025 zijn de werkzaamheden op bedrijventerrein Capelle-West gestart. De aanleiding, het vervangen van het riool, bracht mooie kansen met zich mee om het bedrijventerrein te vergroenen, te verduurzamen en klimaatadaptief vorm te geven. Er is om te beginnen een Drainage Infiltratie Transportriool aangelegd. In dit dubbele afvoersysteem worden regenwater en vuilwater apart afgevoerd. Het regenwater wordt beter afgevoerd én kan deels mengen in de bodem. Dit voorkomt wateroverlast bij hevige regenval en draagt bij aan het aanvullen van grondwater wanneer dit nodig is. De aangebrachte bufferblocks kunnen regenwater tijdelijk opslaan wat er eveneens voor zorgt dat het riool niet gelijk overbelast wordt bij hevige neerslag. Het asfalt wordt vervangen door betonklinkers en in de stroken langs de rijweg worden grasbetontegels geplaatst wat bijdraagt aan het verlagen van hittestress. De ondernemers konden gebruik maken van het aanbod om voor een gesubsidieerd tarief hun parkeervakken te laten vervangen door waterdoorlatende parkeervakken. De animo daarvoor nam tijdens de uitvoering nog verder toe. Voor de bouwvak 2026 wordt het eerste deel (Kompasstraat e.o.) gereed verwacht. Na de bouwvak is de start van de volgende fase (Poolvosweg e.o.) voorzien.

Mobiliteit

In het afgelopen jaar zijn er grote stappen gemaakt in het project Algeracorridor en hebben we een technisch bureau geselecteerd die de plannen verder moet gaan uitwerken. Voor de Zuidelijke fietsroute is een intensief traject met onze buurgemeenten en het Hoogheemraadschap doorlopen, waardoor we in 2026 dit plan daadwerkelijk gaan aanleggen. We zijn gestart met de bestuursopdracht Bereikbaarheid, die in 2026 wordt opgeleverd. De herziening van de nota parkeernormen is door u vastgesteld, waarmee deze weer is aangepast naar de meest recente inzichten op het gebied van parkeren. Het project Fietsroute 's-Gravenweg 's is gereed voor uitvoering na het doorlopen van het participatieproces en de toekenning van subsidie.

Wat heeft het gekost?

Overzicht baten en lasten

In onderstaand overzicht zijn per taakveld de lasten en baten en de mutaties in de reserves van de primaire begroting 2025, wijziging begroting 2025, begroting na wijziging 2025, rekening 2025 en het verschil tussen de rekening en begroting opgenomen.

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

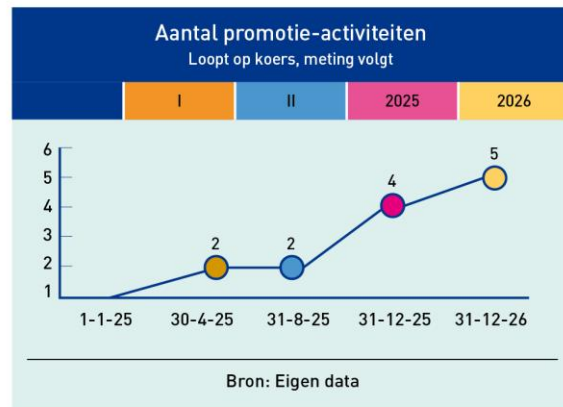
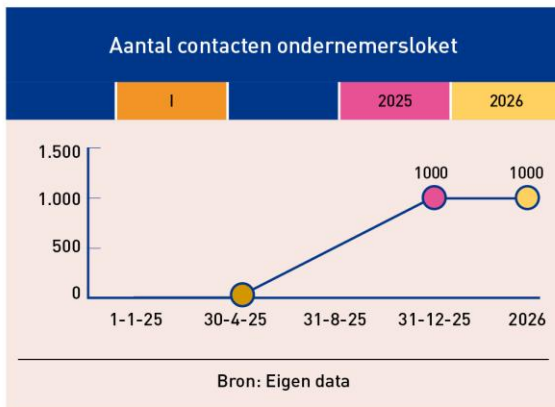
Analyse verschil Begroting 2025 naar Rekening 2025

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

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

Programma 3 Economie

Dashboard



Missie

Een krachtige lokale economie en een sterk en divers bedrijfsleven met binding aan de stad zijn van grote waarde. We werken samen met ondernemers aan een toekomstbestendige Capelse economie. We stimuleren de samenwerking tussen Capelse ondernemers en zijn ook faciliterend betrokken om de gesprekken tussen hen aan te moedigen.

Verantwoording

Economie

We hebben in 2025 veel aandacht besteed aan het versterken van de Capelse economie. In samenwerking met de georganiseerde horeca is een nieuw horecabeleid tot stand gekomen. De informatie over het nieuwe beleid is uitgereikt in horecamappen die bij elke ondernemer persoonlijk zijn afgeleverd. De map is handig om te gebruiken voor het bewaren en tonen van vergunningen in geval van controles. Binnen de kleinere winkelgebieden is een tijdelijk centrummanager actief geweest. De ambitie is om in 2026 verder te onderzoeken of de organisatiekracht van de kleine winkelgebieden kan worden versterkt. Er zijn daarnaast bijdragen gedaan om activiteiten in de wintermaanden te faciliteren.

Bedrijventerreinen en BIZ

Op de bedrijventerreinen zijn ook mooie stappen gezet. De herinrichting op bedrijventerrein Capelle-West is gestart en geeft mooie zichtbare resultaten. Middels subsidie van gemeente en provincie hebben veel eigenaren besloten om hun parkeerplaatsen opnieuw in te richten. Dit geeft een verzorgde groene uitstraling. De Bedrijveninvesteringszone (BIZ) op Capelle XL is succesvol verlengd voor een nieuwe periode van 5 jaar. Het bestuur heeft voldoende draagvlak van de bedrijven verkregen. Men ziet dat deze constructie mooie resultaten oplevert voor het gebied. De Green Business Club Fascinatio heeft ons gevraagd om gezamenlijk te verkennen of een BIZ op dat bedrijventerrein mogelijk is. Wij zijn hier enthousiast over en hebben een bijdrage toegezegd, zodat we in 2026 kunnen onderzoeken of hier draagvlak voor is.

Ondernemers

In november is een breed ondernemersevent georganiseerd in het Isalatheater. Hier zijn diverse workshops gegeven en is er ruimte geboden om te netwerken. Ook is een nieuwe campagne gestart: de IJzeren Generatie. Hierbij zetten we ondernemersfamilies die al decennia in Capelle a/d IJssel zijn gevestigd uitgebreid in het zonnetje en bedanken wij deze ondernemers voor hun bijdrage aan de stad. Tot slot is een tussenevaluatie van het Programma Economie gepresenteerd. In het kader hiervan is een ondernemerslunch georganiseerd met een brede vertegenwoordiging vanuit het bedrijfsleven. Hierbij is gezamenlijk de ambitie uitgesproken om in de nabije toekomst vaker bij elkaar te komen om overkoepelende thema's met elkaar te bediscussiëren.

Wat heeft het gekost?

Overzicht baten en lasten

In onderstaand overzicht zijn per taakveld de lasten en baten en de mutaties in de reserves van de primaire begroting 2025, wijziging begroting 2025, begroting na wijziging 2025, rekening 2025 en het verschil tussen de rekening en begroting opgenomen.

Programma 3	Begroting 2025	Wijziging Begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Rekening 2025	Vershil 2025
Lasten					
3.1 Economische ontwikkeling	-665	-137	-802	-851	-49
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-14	0	-14	-4	9
3.3 Bedr.loket en bedr.regelingen	-591	9	-581	-596	-15
3.4 Economische promotie	-26	20	-6	-12	-6
Subtotaal Lasten	-1.296	-107	-1.403	-1.464	-61
Baten					
3.1 Economische ontwikkeling	515	149	664	659	-5
3.3 Bedr.loket en bedr.regelingen	338	0	338	426	88
3.4 Economische promotie	55	0	55	1	-54
Subtotaal Baten	908	149	1.057	1.086	29
Saldo van baten en lasten	-388	42	-347	-378	-31
Mutaties reserves lasten					
3.1 Economische ontwikkeling	0	0	0	0	0
3.3 Bedr.loket en bedr.regelingen	0	0	0	0	0
Subtotaal Mutaties reserves lasten	0	0	0	0	0
Mutaties reserves baten					
3.1 Economische ontwikkeling	0	0	0	0	0
3.3 Bedr.loket en bedr.regelingen	250	-9	241	147	-94
Subtotaal Mutaties reserves baten	250	-9	241	147	-94
Resultaat	-138	32	-106	-231	-125

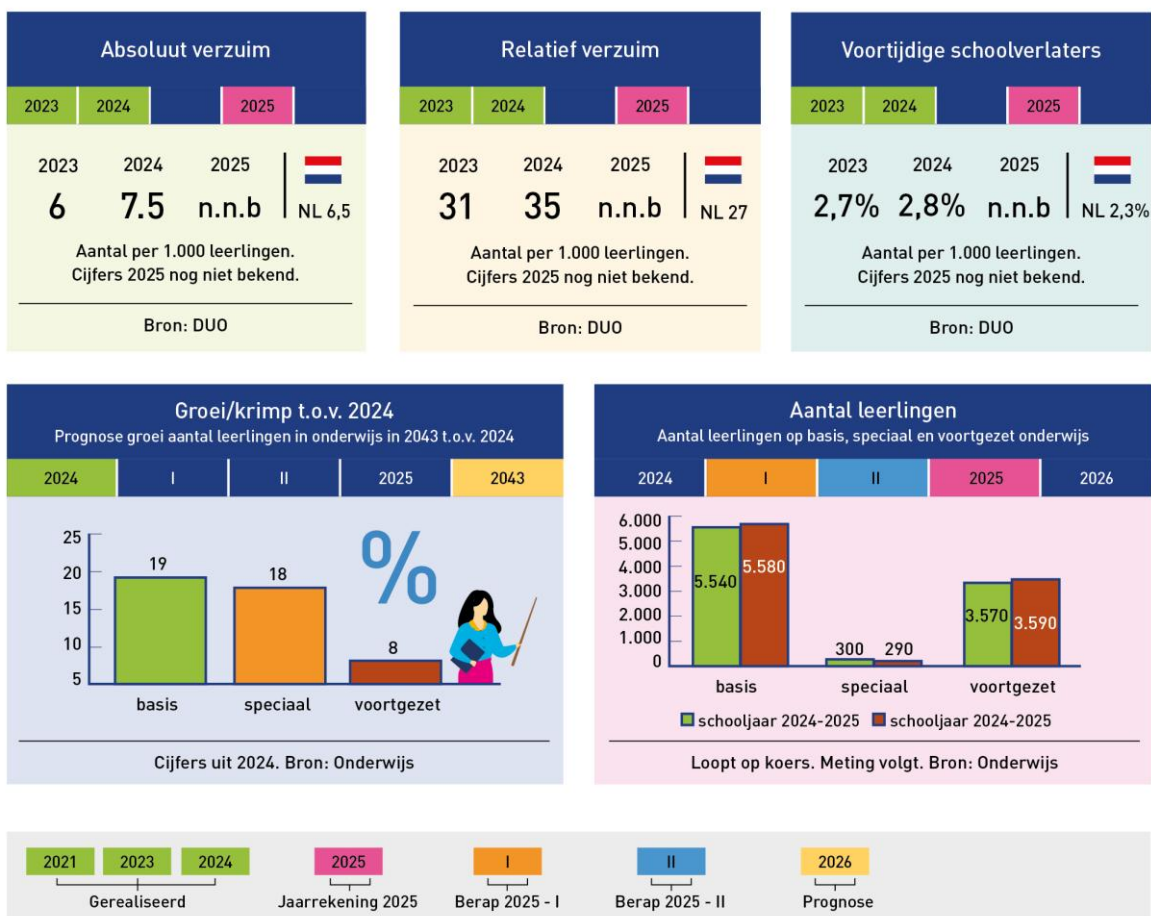
Analyse verschil Begroting 2025 naar Rekening 2025

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

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

Programma 4 Onderwijs

Dashboard



Missie

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

Prog	Doel / Wat hebben we gedaan?	BR25-1	BR25-2	JS25
4	Sluitend netwerk- samenhang onderwijs, zorg en ondersteuning			
	BG23 Samenhang rondom onderwijskansen versterken	O	O	O
	BG25 Versterking van de toeleiding naar voorschoolse educatie (VE)	Gn		Gn
4	Niet van school zonder startkwalificatie			
	BG25 Het Doorstroompunt	Gr	Gr	Gn

Wat willen we bereiken?

Sluitend netwerk- samenhang onderwijs, zorg en ondersteuning

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

Wat hebben we gedaan?

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.

Stand van Zaken

In het vierde kwartaal van 2025 zijn de vernieuwde subsidieregeling voorschoolse educatie (VE) en het Kwaliteitskader VE opgeleverd: beide treden in werking per 1 januari 2026. Op 18 december 2025 zijn daarnaast de aanbevelingen uit het rekenkamerrapport onderwijsachterstanden bekendgemaakt. Na vaststelling door de gemeenteraad in het eerste kwartaal 2026 zijn deze aanbevelingen het vertrekpunt voor het opstellen van nieuw VVE-beleid voor de periode 2027–2030.

Kwaliteit (indicator)



BG25 | Versterking van de toeleiding naar voorschoolse educatie (VE)

Het VE-aanbod speelt een belangrijke rol in het verminderen van onderwijsachterstanden. Ouders krijgen via het CJG een VE-indicatie en informatie over de beschikbare kinderopvang met een VE-aanbod in de buurt. Ongeveer 30% van de ouders maakt geen gebruik van dit VE-aanbod, terwijl het voor deze kinderen juist zo belangrijk is. Om de toeleiding naar VE te versterken, leggen we de nadruk op persoonlijk contact met ouders. Door direct in gesprek te gaan, wordt het belang van deelname aan een VE-aanbod voor het kind duidelijk gemaakt.

In 2026 hebben we 75% bereik. De Peutermonitor geeft jaarlijks inzicht in de aantallen VE-peuters die daadwerkelijk op de VE-locaties terechtkomen.

Stand van Zaken

Om de toeleiding naar het VE-aanbod te versterken, zijn op 1 januari 2025 twee peuterconsulenten gestart bij het CJG. Zij leggen actief persoonlijk contact met ouders, onder meer via huisbezoeken. Daarbij maken de peuterconsulenten het belang van deelname aan VE duidelijk en ondersteunen zij ouders bij de digitale inschrijf en/of het intakegesprek bij een VE-locatie. Daarnaast is in samenwerking met partners een informatiefolder VE-Peuteropvang ontwikkeld en verspreid onder ouders. Met deze inzet versterken we de toeleiding en beogen we een hoger bereik. (Bestuursrapportage 2025-1)

Kwaliteit (indicator)



Wat willen we bereiken?

Niet van school zonder startkwalificatie

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

Wat hebben we gedaan?

BG25 | Het Doorstroompunt

Het Doorstroompunt is een wettelijke taak gericht op het terugdringen van voortijdig schoolverlaten bij jongeren van 16 tot 23 jaar.

De Wet van School naar Duurzaam Werk wordt verwacht vanaf 1 januari 2026. Deze wet brengt een verandering in zowel taak als doelgroep met zich mee. Voor de uitvoering van deze wetgeving ontvangt de gemeente ook in 2026 een SPUK. Er is gewerkt aan een voorstel voor een duurzame inrichting die goed aansluit bij onze inwoners en ook kostendekkend is.

Stand van Zaken

Het doorstroompunt is ingericht en is kostendekkend vanuit de SPUK georganiseerd.

Kwaliteit (indicator)



Verantwoording

Onderwijshuisvesting

Op 10 juli 2025 is door de gemeenteraad het Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs 2025-2041 vastgesteld.

De aankoop van de strategische verwerving van Dakotaweg 69-71 is op 30 september 2025 in eigendom van de gemeente gekomen en bekrachtigd door de raad op 10 november 2025.

Wet Educatie en Beroepsonderwijs (WEB)

In het kader van de specifieke uitkering (SPUK) volwasseneneducatie zijn wij verplicht om verantwoording af te leggen in de jaarrekening.

Gemeente Capelle heeft in het jaar 2025 144 uitgegeven t.b.v. trajecten in het kader van de WEB. De stukken zijn gecontroleerd op rechtmatigheid niet-inburgeringsplichtig en 18+ conform de voorwaarden volwasseneneducatie WEB.

Wat heeft het gekost?

Overzicht baten en lasten

In onderstaand overzicht zijn per taakveld de lasten en baten en de mutaties in de reserves van de primaire begroting 2025, wijziging begroting 2025, begroting na wijziging 2025, rekening 2025 en het verschil tussen de rekening en begroting opgenomen.

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

Analyse verschil Begroting 2025 naar Rekening 2025

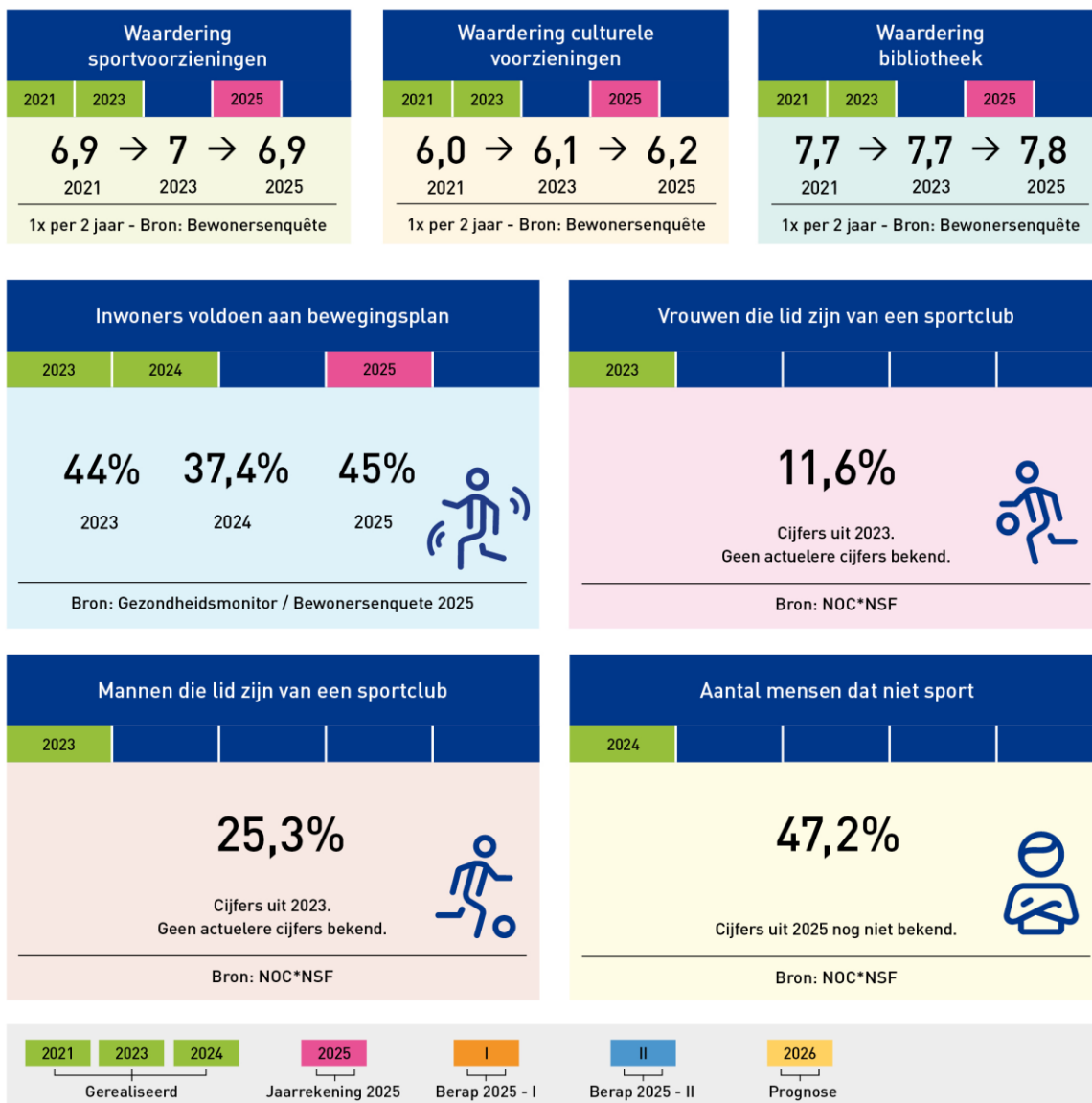
Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1 Ventilatie scholen eigen bijdrage	336		336		336
2 Peuteropvang	122		122		122
3 Leerlingenvervoer	97		97		97
4 Ventilatie scholen SUVIS	-395	395	0		0
5 Onderwijsachterstandenbeleid	314	-314	0		0
6 Wet educatie en beroepsonderwijs (WEB)	166	-166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

Toelichting op de grootste verschillen	
1	Ventilatie scholen eigen bijdrage: De werkzaamheden zijn uitgevoerd en de gemeentelijke bijdragen zijn uitbetaald aan de scholen. Een aantal scholen heeft besloten niet deel te nemen.
2	Peuteropvang: In 2025 zijn de kosten van reguliere peuters van een Voorschoolse educatie voorziening ten laste gebracht van de Spuk onderwijsachterstandenbeleid.
3	Leerlingenvervoer: Het gemiddeld aantal leerlingen is lager dan in de verhoging als gevolg van de tijdelijke overeenkomst met de huidige vervoerder was meegenomen (1e Bestuursrapportage 2025). Dit resulteert in een voordeel van € 41.000. Daarnaast is sprake van een voordeel van € 56.000 op de auto- en fietsvergoeding.

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

Programma 5 Sport, cultuur en recreatie

Dashboard



Missie

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

Deelprogramma's

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.

Prog	Doel / Wat hebben we gedaan?	BR25-1	BR25-2	JS25
5A	Sporten en bewegen voor een betere gezondheid en vitaliteit			
	BG25 Speerpunten sporten en bewegen 2025	Gr		Gn
5B	Ontwikkeling, ontwerp en beheer van buitenruimte die de gezondheid van Capellenaren beschermt en bevordert			
	BG25 Opstellen richtlijnen buitenruimte en die meenemen in de actualisatie van het HIOR en de relevante beleidsactualisaties ter bevordering en bescherming van de gezondheid	Gr		Gn
5B	Bewegen en recreëren in de buitenruimte			
	BG23 Meer bewegingsmogelijkheden in de nabije omgeving van ouderen (Capels Akkoord)	O		O
5B	Waterrobuust en hittebestendig Capelle			
	BG24 Opstellen Groenbeleidsplan	O		O

Deelprogramma 5A Vrijtijdsbesteding (Sport en cultuur)

Wat willen we bereiken?

Sporten en bewegen voor een betere gezondheid en vitaliteit

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

Wat hebben we gedaan?

BG25 | Speerpunten sporten en bewegen 2025

De prestatieafspraken 2025 zijn gebaseerd op drie speerpunten uit het sport- en beweegbeleid 'Capelle in beweging: samen naar een vitalere stad':

1. Gezondheid en vitaliteit bevorderen;
2. Integrale samenwerking op het gebied van sport en bewegen versterken;
3. De Capelse sportinfrastructuur inzetten voor de breedtesport.

Dit doen we door het bevorderen van de gezondheid en vitaliteit van de Capellenaar door middel van sport en bewegen, waarbij bewegen integraal wordt ingezet om doelstellingen op verschillende beleidsterreinen te realiseren, door middel van versterkte integrale samenwerking en optimale inzet van de Capelse sportinfrastructuur voor de breedtesport.

Stand van Zaken

In 2025 heeft Sportief Capelle uitvoering gegeven aan de prestatieafspraken sport en bewegen, gebaseerd op de speerpunten uit Capelle in beweging: samen naar een vitalere stad. De uitvoering verloopt conform planning, met een breed activiteiten aanbod en een stabiele exploitatie en benutting van sportaccommodaties en zwembad. In 2025 is besloten tot sloop/nieuwbouw van Sporthal Schenkel, waarmee de gemeente blijft investeren in een toekomstbestendige sportinfrastructuur die bijdraagt aan de beleidsdoelstellingen.

Kwaliteit (indicator)



Verantwoording

Cultureel erfgoed

We hebben de nota Beeldkwaliteit omgezet naar de Welstandsnota 2025 en deze is door u vastgesteld. Hiermee is een eerste technische aanpassing van deze nota voltooid. Ook de nota Erfgoed is herzien en door u vastgesteld. Het tweede deel van Het Verhaal van Capelle is nog niet opgeleverd. Het archiefonderzoek naar de recente periode bleek veel lastiger dan verwacht en het product wijkt te veel af van het eerste deel. Deze nota wordt in 2026 opgeleverd.

Post-65 erfgoedonderzoek

In lijn met de gemeentelijke erfgoedambities en het onderzoek 'Het verhaal van Capelle 1945-2020' continueren we in 2026 het inventariserend onderzoek naar cultuurhistorische karakteristieken en architectonisch waardevolle gebouwen in Capelle aan den IJssel. Dit post-65 erfgoed wordt vaak nog niet erkend als waardevol, maar verdient aandacht vanwege de architectonische, stedenbouwkundige en sociaal-culturele betekenis voor onze gemeente. Naast het inventariserend onderzoek gaan we het draagvlak voor het waarderen van gebouwen uit deze periode versterken. Deze twee trajecten zullen als basis dienen voor het erfgoedbeleid en bewustwording.

Stichting Streekomroep CKZ

De vijfjarige licentie van Stichting Streekomroep CKZ (voorheen Radio Capelle) is in 2025 succesvol verlengd. In mei 2025 heeft de streekomroep zich gevormd en is de samenwerking met de betrokken gemeenten in gang gezet. Hiermee lopen wij vooruit op de landelijke ontwikkelingen rondom streekomroepvorming en zijn wij goed voorbereid op de verplichte invoering per 1 januari 2028, zoals vastgesteld via de nieuwe Mediawet door het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Wat heeft het gekost?

Overzicht baten en lasten

In onderstaand overzicht zijn per taakveld de lasten en baten en de mutaties in de reserves van de primaire begroting 2025, wijziging begroting 2025, begroting na wijziging 2025, rekening 2025 en het verschil tussen de rekening en begroting opgenomen.

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

Analyse verschil Begroting 2025 naar Rekening 2025

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

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

Deelprogramma 5B Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Wat willen we bereiken?

Ontwikkeling, ontwerp en beheer van buitenruimte die de gezondheid van Capellenaren beschermt en bevordert

We streven als gemeente naar buitenruimte die de gezondheid van Capellenaren kan beschermen en bevorderen.

Wat hebben we gedaan?

BG25 | Opstellen richtlijnen buitenruimte en die meenemen in de actualisatie van het HIOR en de relevante beleidsactualisaties ter bevordering en bescherming van de gezondheid

Opstellen van de richtlijnen voor de ontwikkeling, ontwerp en beheer van de buitenruimte die de gezondheid van bewoners beschermen en bevorderen. Deze richtlijnen worden later meegenomen in de actualisatie van het HIOR en de relevante beleidsactualisaties.

Stand van Zaken

De richtlijnen voor de ontwikkeling, ontwerp en beheer van de buitenruimte die de gezondheid van bewoners beschermen en bevorderen zijn gerealiseerd middels een handboek. Deze richtlijnen worden meegenomen in de actualisatie van het HIOR en de relevante beleidsactualisaties.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen we bereiken?

Bewegen en recreëren in de buitenruimte

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

Wat hebben we gedaan?

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

Wij realiseren beweegtuinten voor ouderen.

Stand van Zaken

In december is met collegebrief 2025/144 gemeld dat het onderzoek naar de realisatie van beweegtuinten is verbreed. In 2025 is gestart met een wijkscan in Middelwatering en Oostgaarde. Daarbij worden de behoeften van ouderen rond bewegen in de buitenruimte in kaart gebracht. Ook wordt onderzocht of beweegtuinten of alternatieve voorzieningen passend zijn. De resultaten van de wijkscan worden in 2026 verwacht en zijn richtinggevend voor het vervolg. Het college wordt in 2026 over de uitkomsten geïnformeerd.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen we 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.

Wat hebben we gedaan?

BG24 | Opstellen Groenbeleidsplan

Het opstellen, samenvoegen en actualiseren van de Groenvisie en het Bomenbeleidsplan tot een breed Groenbeleidsplan. Aandachtspunten hierbij zijn het vergroten van groenvolume, biodiversiteit, het toepassen van waterbergende mogelijkheden in het groen en het ontwikkelen van een boomkansenkaart ten behoeve van uitbreiding van het bomenbestand.

Stand van Zaken

Vanwege wisselingen in de personele bezetting is de update van het groenbeleid halverwege 2025 stil komen te liggen. Het eerdergenoemde oplevermoment is hierdoor niet gehaald. In 2026 werken we aan een doorstart, waarbij we ook aandacht geven aan de implementatie van de natuurherstelverordening uit 2024.

Kwaliteit (indicator)



Verantwoording

Opnieuw aanbesteden onderhoudsbestekken

Het contract met de huidige contractanten voor het beeldbestek (onderhoud van onder andere groen, verharding en straatreiniging) liep tot einde 2025. In 2025 is het hele contract in geactualiseerde vorm opnieuw aanbesteed. Zoals nu ingeschat kan worden zullen de kosten voor het onderhoud van de openbare ruimte in 2026 voor passen binnen de ambities en beschikbaar gestelde budgetten.

Beschoeiingen

Het beleid van onze oevers wordt mede bepaald door HHSK. De uitvoering van dat beleid en daarmee het onderhoud, wordt uitgevoerd door de gemeente.

HHSK heeft in haar beleid ingezet op het zoveel mogelijk toepassen van natuurvriendelijke oevers omdat die bijdragen aan vergroening en biodiversiteit.

Inmiddels hebben we daar een aantal van aangelegd in onze gemeente en voeren we het gesprek met HHSK over de verdeling van de hogere investeringen en onderhoudskosten die dit met zich mee brengt. In 2026 moet dit in de herziene Her Polder Overeenkomst worden vastgelegd.

Wat heeft het gekost?

Overzicht baten en lasten

In onderstaand overzicht zijn per taakveld de lasten en baten en de mutaties in de reserves van de primaire begroting 2025, wijziging begroting 2025, begroting na wijziging 2025, rekening 2025 en het verschil tussen de rekening en begroting opgenomen.

Programma 5B	Begroting 2025	Wijziging Begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Rekening 2025	Vershil 2025
Lasten					
5.7 Openbaar groen en recreatie	-8.453	91	-8.362	-8.271	92
Subtotaal Lasten	-8.453	91	-8.362	-8.271	92
Baten					
5.7 Openbaar groen en recreatie	913	2	915	872	-43
Subtotaal Baten	913	2	915	872	-43
Saldo van baten en lasten	-7.540	93	-7.447	-7.399	48
Mutaties reserves lasten					
5.7 Openbaar groen en recreatie	0	0	0	0	0
Subtotaal Mutaties reserves lasten	0	0	0	0	0
Mutaties reserves baten					
5.7 Openbaar groen en recreatie	149	240	389	280	-110
Subtotaal Mutaties reserves baten	149	240	389	280	-110
Resultaat	-7.391	333	-7.058	-7.119	-62

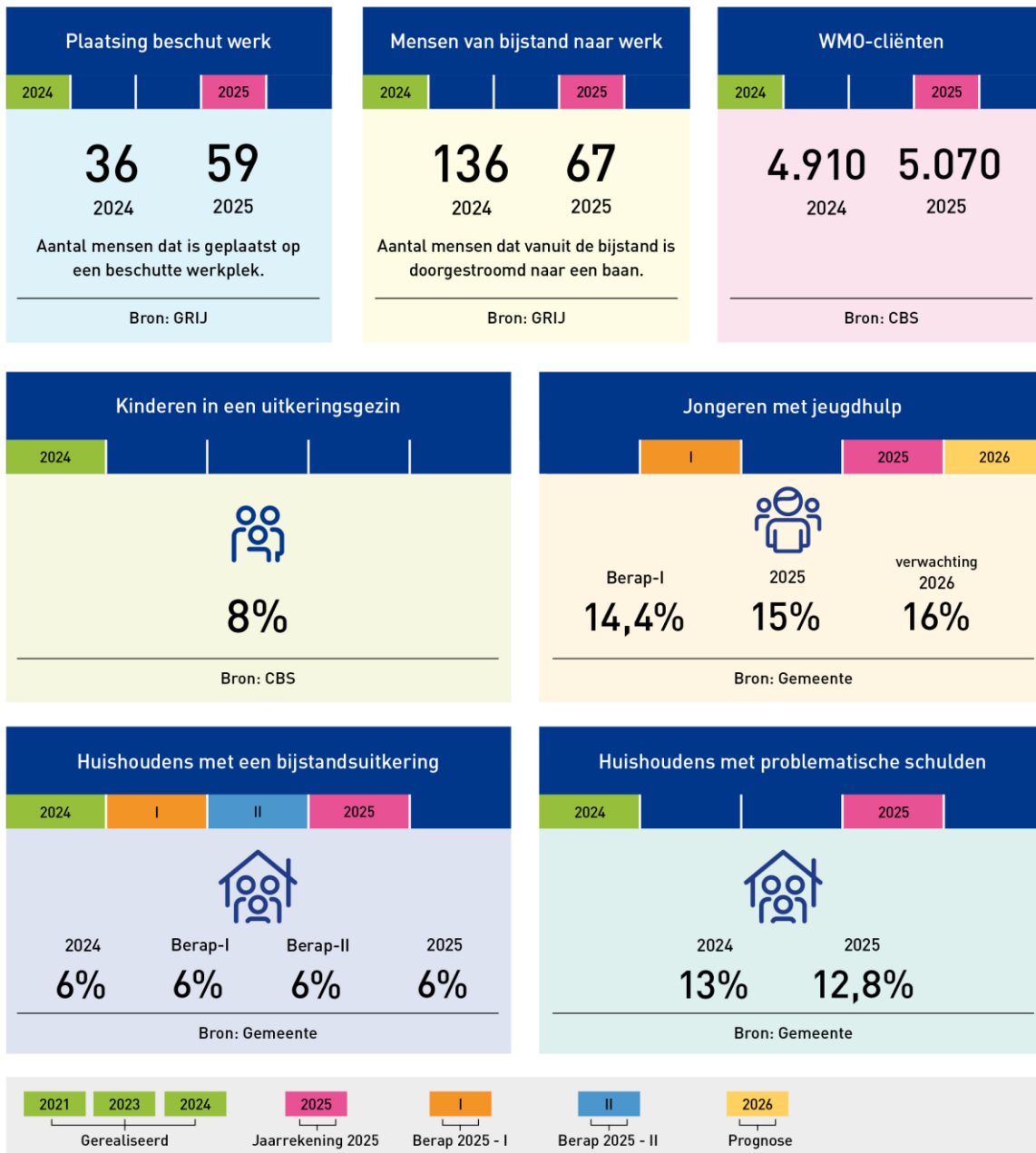
Analyse verschil Begroting 2025 naar Rekening 2025

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

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

Programma 6 Sociaal domein

Dashboard



Missie

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

Deelprogramma's

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.

Prog	Doel / Wat hebben we gedaan?	BR25-1	BR25-2	JS25
6B	Iedere Capellenaar werkt en/of participeert naar vermogen			
	BG25 Implementatie Participatiewet in Balans	Gr		Gr
	BG25 Toekomstverkenning Promen	Gr		Gr
6D	Snelle, tijdige en passende hulp, zorg en ondersteuning			
	BG25 Uitvoeren plan 'tegen de stroom in voor duurzame en betaalbare jeugdhulp'	Gr		Gr

Deelprogramma 6A Sociale infrastructuur

Verantwoording

Toeslagenaffaire

Vanaf 1 januari 2024 is het niet meer mogelijk je als (mogelijk) gedupeerde ouder aan te melden bij de Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen (UHT). Eind 2025 waren er 832, (mogelijk) gedupeerde ouders in Capelle. We hadden met 683 gedupeerde ouders persoonlijk contact (peildatum 31-12-2025). Daarnaast hielpen we in 2025 20 erkend gedupeerde ex-toeslagpartners via brede ondersteuning.

Er zijn 1521 Capelse gedupeerde kinderen van erkend gedupeerde ouders (peildatum 31-12-2025). Dit is inclusief (inmiddels) meerderjarige kinderen. Vanaf 16 jaar kan een kind zich zelfstandig aanmelden voor hulp van het meldpunt Kinderopvangtoeslag. We hadden persoonlijk contact met 370 zelfstandig aangemelde gedupeerde kinderen (peildatum 31-12-2025). In navolging van de klankbordbijeenkomst is er een jongerenavond in mei 2025 georganiseerd.

Het komt voor dat gedupeerden na het afronden van de hulpvragen terugkomen met een nieuwe hulpvraag. Hierdoor is er vaak opnieuw contact tussen gedupeerden en het meldpunt Kinderopvangtoeslag. Om dit te voorkomen is landelijk een wetwijziging ingevoerd. Dit is per 1 januari 2025 ingegaan. In de nieuwe wet is de brede ondersteuning (hulp) bepaald van maximaal twee jaar.

De VNG heeft halverwege 2025 nieuwe beleidsregels voorgesteld om de brede ondersteuning meer te harmoniseren tussen gemeentes, Capelle heeft deze in grote lijnen overgenomen. Per december 2025 zijn de nieuwe beleidsregels actief geworden in Capelle. Hierdoor is het beleid transparanter voor gemeentemedewerkers en gedupeerden.

Dienstverleningsovereenkomst (DVO) met Stichting Welzijn Capelle

In het najaar heeft het college besloten opnieuw een Dienstverleningsovereenkomst (DVO) met Stichting Welzijn Capelle (SWC) aan te gaan. Dit betekent dat de samenwerking met SWC wordt gecontinueerd voor de periode 2026-2029. In de DVO zijn bestaande afspraken herijkt en nieuwe afspraken gemaakt over de randvoorwaarden voor de uitvoering van de opdracht, zoals financiering, verantwoording en kwaliteit. Hiermee borgt de gemeente dat SWC doelmatig en marktconform blijft opereren en dat de kennis van de Capelse samenleving en de sterke netwerken behouden blijven. Daarmee biedt de overeenkomst een stabiele basis voor de verdere versterking van de sociale basis en het preventieve aanbod in de wijken, zodat inwoners tijdig ondersteuning kunnen krijgen die bijdraagt aan de kwaliteit van leven en een veerkrachtige samenleving.

Wat heeft het gekost?

Overzicht baten en lasten

In onderstaand overzicht zijn per taakveld de lasten en baten en de mutaties in de reserves van de primaire begroting 2025, wijziging begroting 2025, begroting na wijziging 2025, rekening 2025 en het verschil tussen de rekening en begroting opgenomen.

Programma 6A	Begroting 2025	Wijziging Begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Rekening 2025	Verschil 2025
Lasten					
6.1 Samenkracht en burgerparticip.	-27.803	-1.207	-29.010	-26.925	2.084
6.22 Toegang en eerstelijnsvrz Jeugd	-3.251	0	-3.251	-3.325	-74
6.23 Toegang en eerstelijns Integraal	-234	-236	-470	-295	175
Subtotaal Lasten	-31.288	-1.443	-32.730	-30.546	2.185
Baten					
6.1 Samenkracht en burgerparticip.	12.190	234	12.424	11.950	-474
6.22 Toegang en eerstelijnsvrz Jeugd	64	0	64	-3	-67
6.23 Toegang en eerstelijns Integraal	165	236	400	408	8
Subtotaal Baten	12.419	470	12.888	12.355	-533
Saldo van baten en lasten	-18.869	-973	-19.842	-18.191	1.651
Mutaties reserves lasten					
6.1 Samenkracht en burgerparticip.	0	0	0	0	0
6.23 Toegang en eerstelijns Integraal	0	-185	-185	-185	0
Subtotaal Mutaties reserves lasten	0	-185	-185	-185	0
Mutaties reserves baten					
6.1 Samenkracht en burgerparticip.	173	650	823	605	-218
6.23 Toegang en eerstelijns Integraal	0	185	185	185	0
Subtotaal Mutaties reserves baten	173	835	1.008	790	-218
Resultaat	-18.697	-323	-19.019	-17.585	1.434

Analyse verschil Begroting 2025 naar Rekening 2025

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

Toelichting op de grootste verschillen	
1	Opvang vluchtelingen Oekraïne: Opvang ontheemden Oekraïne. De bijdrage van het Rijk is € 673.000 lager dan begroot op basis van de normvergoeding per opgevangen Oekraïner. De lasten zijn € 1.148.000 lager. Per saldo is er een voordeel van € 474.000. Voorgesteld wordt om dit bedrag over te hevelen naar 2026 ter dekking van extra kosten die te zijner tijd ontstaan bij ontmanteling.
2	Uitvoering Jeugdagenda: Een deel van de activiteiten van de Kinderlab is ten laste gekomen van de specifieke uitkering Nationaal Programma Onderwijs welke eind schooljaar 2024/2025 afliep.
3	Kinderlab: Een deel van de activiteiten van de Kinderlab is ten laste gekomen van de specifieke uitkering Integraal Zorgakkoord.
4	Stichting Welzijn Capelle: Stichting Welzijn Capelle: In 2025 is de bijstelling van de indexatie hoger dan de DVO-bijdrage.
5	POK-middelen: De POK-middelen (Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag) worden ontvangen over de periode 2022–2027. De kosten in 2025 zijn lager uitgevallen dan begroot. Voorgesteld wordt om het resterende budget van € 101.000 middels resultaatbestemming over te hevelen naar 2026.
6	DUVO-middelen: De uitgaven voor de lokale aanpak van huiselijk geweld en kindermishandeling zijn in 2025 lager uitgevallen dan verwacht. De uitvoering van enkele onderdelen van de aanpak heeft vertraging opgelopen. Daarom wordt voorgesteld om dit budget over te hevelen naar 2026 om de geplande acties en maatregelen voort te zetten, middels resultaatbestemming.
7	Wijk Overleg Platforms: De begroting voor de Wijk Overleg Platforms (WOP) is gebaseerd op een vast bedrag per inwoner. Dit budget wordt bij tussentijdse P&C producten niet aangepast omdat de WOP's hier recht op hebben. Pas aan het einde van het boekjaar is bekend wat exact is besteed. Niet besteed budget in 2025 wordt voor maximaal 50% van het totale budget overgeheveld naar het volgende jaar via budgetoverheveling 2025.
8	Specifieke uitkering Integraal Zorgakkoord: Deze regeling is begrotingstechnisch verwerkt over meerdere programma's. In realisatie zijn de uitgaven in programma 6A lager uitgevallen. Hier tegenover staan hogere uitgaven binnen programma 6B en 7 voor hetzelfde onderdeel.
9	Toeslagenproblematiek: De maatwerkvoorziening is hoger uitgevallen dan waar in de begroting rekening mee is gehouden. De aanvragen en de omvang daarvan zijn lastig in te schatten. Het betreft een open einde regeling, dat wil zeggen dat er geen budgetplafond tegenover staat. Tegenover de hogere uitgaven staan dan ook de hogere inkomsten vanuit het Rijk.
10	Specifieke uitkering Gezond en Actief Leven Akkoord: Deze regeling is begrotingstechnisch verwerkt over meerdere programma's. In realisatie zijn de uitgaven in programma 6A lager uitgevallen. Hier tegenover staan hogere uitgaven binnen programma 5 en 7 voor hetzelfde onderdeel.
11	Bewust ouder worden: Vanuit het programma Wonen, Ondersteuning en Zorg voor Ouderen werkt het ministerie van Volksgezondheid Welzijn en Sport samen met partijen in het veld aan een samenleving waar (toekomstige) ouderen waardig oud kunnen worden. De uitvoering is verder vertraagd en zal plaatsvinden in 2026.
12	Begeleid wonen: In 2024 is eenmalig een voordeel van € 173.000 ontvangen van gemeente Rotterdam van de zogenaamde blokhuisgelden. Deze middelen worden ingezet voor Begeleid wonen. Het voornemen was om Begeleid wonen te gaan aanbesteden in 2025 en de kosten van de aanbesteding (inhuur) te dekken uit deze middelen. Door vertraging wordt het bedrag via de reserve Eenmalige uitgaven overgeheveld naar 2026.

Deelprogramma 6B Werk en Inkomen (Participatiewet)

Wat willen we bereiken?

Iedere Capellenaar werkt en/of participeert naar vermogen

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

Wat hebben we gedaan?

BG25 | Implementatie Participatiewet in Balans

We passen beleidsregels en verordeningen aan waar dat nodig is om de wijzigingen in de Participatiewet in Balans te implementeren in 2025.

Stand van Zaken

Op 30 september 2025 is het wetsvoorstel Participatiewet in Balans aangenomen door de Eerste Kamer. In het wetsvoorstel staan ruim 20 maatregelen om de wet op korte termijn te vereenvoudigen en verbeteren. De maatregelen worden in 2026 en 2027 gefaseerd ingevoerd. De maatregelen die per 1 januari 2026 zijn ingegaan, zijn voorbereid en geïmplementeerd door IJsselgemeenten. De Adviesraad Sociaal Domein is meegenomen in de ontwikkelingen.

Kwaliteit (indicator)



BG25 | Toekomstverkenning Promen

We voeren in 2024 en 2025, in samenwerking met de andere gemeenten in de GR Promen, een toekomstverkenning uit. Op basis daarvan maken we een keuze in 2025 voor een toekomstbestendig sociaal ontwikkelbedrijf GR Promen voor de langere termijn.

Stand van Zaken

Het eindrapport wordt verwacht in het eerste kwartaal van 2026. Gedurende het onderzoek bleek dat er aanvullend onderzoek nodig was waardoor het onderzoek langer heeft geduurd dan gepland.

Kwaliteit (indicator)



Verantwoording

Eerste nevenvestiging van een Regionaal Werkcentrum (RWC)

In januari 2025 is de eerste nevenvestiging van een Regionaal Werkcentrum (RWC) in Nederland geopend in Capelle op het werkplein IJsselgemeenten. Werkgevers, werkzoekenden en werknemers kunnen binnenlopen voor informatie en advies over werk en opleiding op maandag tot en met donderdag.

Wat heeft het gekost?

Overzicht baten en lasten

In onderstaand overzicht zijn per taakveld de lasten en baten en de mutaties in de reserves van de primaire begroting 2025, wijziging begroting 2025, begroting na wijziging 2025, rekening 2025 en het verschil tussen de rekening en begroting opgenomen.

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

Analyse verschil Begroting 2025 naar Rekening 2025

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

Toelichting op de grootste verschillen

1 Kosten voor klanten met een functiebeperking: De kosten voor klanten met een functiebeperking zijn lager uitgevallen door een aantal factoren waaronder een lagere realisatie en lagere kosten voor de garantiebanen.
2 Vrijval voorziening dubieuze debiteuren: In verband met de nieuwe berekeningsmethodiek voor de voorziening dubieuze debiteuren is een deel vrijgevallen.
3 JSF/JCF: In 2025 zijn de kosten voor het Jeugdfonds gedekt uit de SPUK-IZA, zowel voor de verstrekkingen als de overhead.

Toelichting op de grootste verschillen	
4	Compensabele btw op re-integratie: In de begroting was geen rekening gehouden met een toename van het aantal personen met een functiebeperking voor het onderdeel van de compensabele btw. Als gevolg hiervan mag meer compensabele btw worden teruggevorderd dan begroot.
5	Wet inburgering: Voor de wet inburgering ontvangen wij van de rijksoverheid een specifieke uitkering die achteraf definitief wordt vastgesteld op basis van het aantal inburgeraars. Als de inschatting te hoog is houden wij budget over. Bovendien zijn de uitgaven per inburgeraar afhankelijk van het type traject en de datum van instroom. In 2025 zijn er in het najaar een groot aantal inburgeraars ingestroomd en zijn er minder onderwijsroutes ingekocht.
6	Hogere vergoeding vanuit het Rijk; Het betreft een hogere vergoeding van het Rijk voor kwijtschelding Soza in het kader van de kinderopvangtoeslagaffaire.
7	Schuldenaanpak jongeren (JPF): Van het beschikbaar gestelde budget voor het Jongeren Perspectiefonds (JPF) is eind 2025 nog een bedrag beschikbaar van € 41.000. Dit budget wordt via de reserve Eenmalige uitgaven overgeheveld naar 2026.

Deelprogramma 6C Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)

Wat heeft het gekost?

Overzicht baten en lasten

In onderstaand overzicht zijn per taakveld de lasten en baten en de mutaties in de reserves van de primaire begroting 2025, wijziging begroting 2025, begroting na wijziging 2025, rekening 2025 en het verschil tussen de rekening en begroting opgenomen.

Programma 6C	Begroting 2025	Wijziging Begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Rekening 2025	Vershil 2025
Lasten					
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	-4.792	662	-4.130	-4.159	-29
6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	-9.907	262	-9.645	-9.762	-117
6.712 Begeleiding (Wmo)	-3.969	860	-3.109	-3.188	-79
6.713 Dagbesteding (Wmo)	-1.219	-17	-1.236	-1.267	-31
6.791 PGB Wmo	-1.151	469	-682	-661	21
6.811 Beschermd wonen (Wmo)	-252	0	-252	-2	249
6.812 Maatsch-en vrouwenopvang (Wmo)	-191	0	-191	-201	-10
6.91 Coördinatie en beleid Wmo	-2.950	-681	-3.631	-3.615	16
Subtotaal Lasten	-24.430	1.554	-22.876	-22.854	22
Baten					
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	0	170	170	141	-29
6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	656	-50	606	610	3
6.712 Begeleiding (Wmo)	0	0	0	0	0
6.713 Dagbesteding (Wmo)	0	0	0	0	0
6.791 PGB Wmo	0	0	0	0	0
6.811 Beschermd wonen (Wmo)	0	0	0	2	2
6.812 Maatsch-en vrouwenopvang (Wmo)	0	0	0	0	0
6.91 Coördinatie en beleid Wmo	0	0	0	0	0
Subtotaal Baten	656	120	777	753	-24
Saldo van baten en lasten	-23.774	1.675	-22.099	-22.101	-2
Mutaties reserves lasten					
6.91 Coördinatie en beleid Wmo	-14	0	-14	-14	0
Subtotaal Mutaties reserves lasten	-14	0	-14	-14	0
Mutaties reserves baten					
6.91 Coördinatie en beleid Wmo	14	0	14	14	0
Subtotaal Mutaties reserves baten	14	0	14	14	0
Resultaat	-23.774	1.675	-22.099	-22.101	-2

Analyse verschil Begroting 2025 naar Rekening 2025

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

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

Deelprogramma 6D Jeugdzorg

Wat willen we bereiken?

Snelle, tijdige en passende hulp, zorg en ondersteuning

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

Wat hebben we gedaan?

BG25 | Uitvoeren plan 'tegen de stroom in voor duurzame en betaalbare jeugdhulp'

In 2025 is aan iedere huisartsenpraktijk in onze gemeente een praktijkondersteuner huisarts (POH) jeugd verbonden.

Daarnaast voeren we bij minimaal vijf jeugdhulpaanbieders een onderzoek uit in het kader van rechtmatigheid (rechtmatigheid Jeugdwet).

Tevens is de implementatie gestart van het omzetten van individueel jeugdhulpaanbod naar groepsaanbod en het verminderen van herindicaties jeugdhulp.

Stand van Zaken

We hebben de beweging van individueel naar collectief in gang gezet bij medewerkers, in processen en in communicatie-uitingen. Er is al passend collectief aanbod beschikbaar. De implementatie bij het CJG kost meer werk dan vooraf verwacht en is nog in ontwikkeling. In 2025 is de verordening jeugdhulp herzien en vastgesteld door de raad en is door de toezichthouders bij vijf jeugdhulpaanbieders een thematisch onderzoek (in het kader van rechtmatigheid jeugdwet) uitgevoerd en gerapporteerd. Daarnaast hebben we inmiddels aan iedere huisartsenpraktijk in onze gemeente een praktijkondersteuner huisarts (POH) jeugd gekoppeld.

Kwaliteit (indicator)



Wat heeft het gekost?

Overzicht baten en lasten

In onderstaand overzicht zijn per taakveld de lasten en baten en de mutaties in de reserves van de primaire begroting 2025, wijziging begroting 2025, begroting na wijziging 2025, rekening 2025 en het verschil tussen de rekening en begroting opgenomen.

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

Programma 6D	Begroting 2025	Wijziging Begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Rekening 2025	Verschil 2025
Baten					
6.751 Jeugdhulp ambulante lokaal	0	0	0	0	0
6.752 Jeugdhulp ambulante regionaal	0	0	0	0	0
6.753 Jeugdhulp ambulante landelijk	0	0	0	0	0
6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal	0	0	0	0	0
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	0	0	0	0	0
6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk	0	0	0	0	0
6.792 PGB Jeugd	0	0	0	0	0
6.821 Jeugdbescherming	0	0	0	0	0
6.822 Jeugdreclassering	0	0	0	0	0
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	0	0	0	0	0
Subtotaal Baten	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	-34.630	1.812	-32.818	-32.694	124
Mutaties reserves baten					
6.751 Jeugdhulp ambulante lokaal	0	0	0	0	0
Subtotaal Mutaties reserves baten	0	0	0	0	0
Resultaat	-34.630	1.812	-32.818	-32.694	124

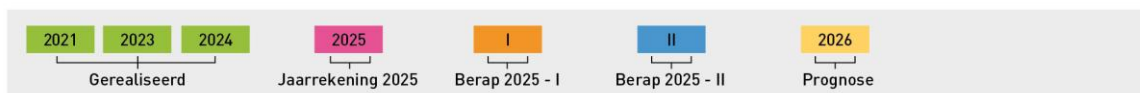
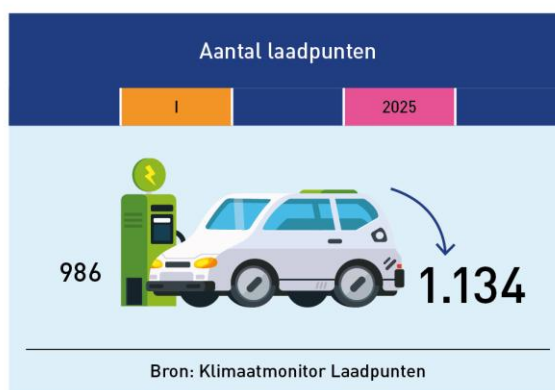
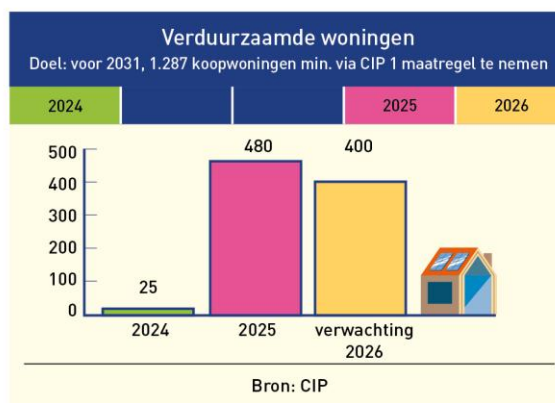
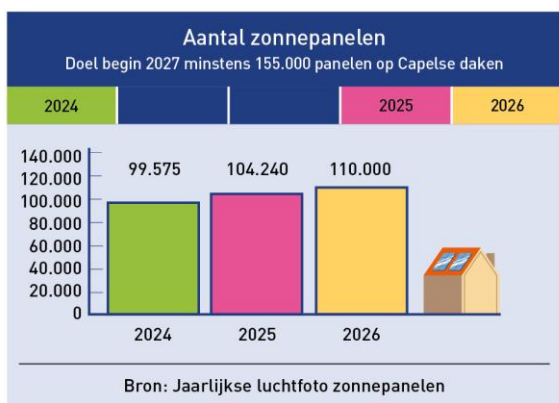
Analyse verschil Begroting 2025 naar Rekening 2025

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Project 'Tegen de stroom in'	172		172		172
2	Doorbelasting bedrijfsvoering	-73		-73		-73
3	Overige verschillen	25		25		25
	Totaal	124	0	124	0	124

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

Programma 7 Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu

Dashboard



Missie

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

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

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

Prog	Doel / Wat hebben we gedaan?	BR25-1	BR25-2	JS25
7	De grote uitdagingen op het gebied van duurzaamheid aanpakken			
	BG23 Haalbaarheid warmtenet Florabuurt	R	R	O
7	Bevorderen en beschermen van de gezondheid van Capellenaren			
	BG25 Integraal plan Gezond en Actief Leven 2025	Gr	Gr	Gr

Prog	Doel / Wat hebben we gedaan?	BR25-1	BR25-2	JS25
7	Energietransitie			
	BG22 Zonnepanelen op gemeentelijke panden	Gr	Gr	Gr
	BG24 Verduurzamen particuliere huurwoningen	Gr	Gr	Gn
	BG25 2e tranche CIP starten	Gr	Gr	Gr
	BG25 Rijksmiddelen voor energiearmoede volledig benutten	Gr	Gr	Gr
7	In stand houden en verbeteren van woon- en leefmilieu			
	BG23 Basis Geluid Emissieplan opstellen	Gr	Gr	Gr
7	Afvalinzameling			
	BG25 Verminderen restafval	Gr	Gr	Gr
	BG25 Minicontainers papier en gft introduceren	Gr	Gr	Gr
7	Circulariteit			
	BG24 Grondstoffen hub	Gr	Gr	Gr
	BG25 Pilot circulair beheer	Gr	Gr	Gr
7	Klimaatadaptatie en biodiversiteit			
	BG25 Meest groene straat van Capelle	O	O	O

Wat willen we bereiken?

De grote uitdagingen op het gebied van duurzaamheid aanpakken

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 woonlastenneutrale overstap voor de Capellenaar is. 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.

Wat hebben we gedaan?

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 woonlastenneutrale 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.

Stand van Zaken

Het haalbaarheidsonderzoek is beëindigd omdat er geen privaat warmtebedrijf is die in de huidige omstandigheden een warmtenet wil realiseren en exploiteren. De nieuwe wet collectieve warmte (inwerkingtreding 1 juli 2026) schrijft voor dat warmtenetten meer dan de helft in publieke handen moeten zijn. Wij onderzoeken samen met de gemeenten Rotterdam, Vlaardingen, Schiedam, Nissewaard, Krimpen aan den IJssel en Albrandswaard de toekomstige samenwerkingsmogelijkheden voor het vormen van een regionaal publiek warmtebedrijf dat in 2027 of 2028 van start kan gaan. Ook stellen we in 2026 het verplichte warmteprogramma vast waarin we vastleggen hoe en wanneer wijken aardgasvrij worden. Het bevat de planning voor de energietransitie (tot 2035), de gekozen duurzame warmteoplossingen per wijk en de participatieaanpak. Warmtenetten zijn essentieel om een betrouwbare, duurzame en betaalbare energievoorziening te realiseren en netcongestie te verminderen.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen we bereiken?

Bevorderen en beschermen van de gezondheid van Capellenaren

We zetten in op het promoten van een gezonde leefstijl en het verkleinen van gezondheidsverschillen.

Wat hebben we gedaan?

BG25 | Integraal plan Gezond en Actief Leven 2025

We geven in 2025 en 2026 vervolg aan de uitvoer van het plan Gezond en Actief Leven. We richten ons op het verkleinen van gezondheidsverschillen, het terugdringen van gezondheidsachterstanden en het inrichten van een gezonde leefomgeving. De inzet bestaat in 2025 in ieder geval uit:

We starten met de methodiek Kind naar Gezonder Gewicht. We geven Capelse kinderen een kansrijke start door een versterkt aanbod van interventies voor zwangeren en jonge gezinnen. We werken aan een leefomgeving die uitnodigt tot gezond gedrag. We intensiveren de inzet op valpreventie onder Capelse ouderen.

Stand van Zaken

De uitvoering van de lokale aanpak voor het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) loopt volgens plan. Alle in de landelijke akkoorden (GALA en het Integraal Zorgakkoord (IZA)) voorgeschreven ketenaanpakken zijn opgezet en gestart.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen we bereiken?

Energietransitie

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

Wat hebben we gedaan?

BG22 | Zonnepanelen op gemeentelijke panden

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

Stand van Zaken

Op veel daken van gemeentelijke gebouwen zijn al zonnepanelen geplaatst. In 2025 hebben we op veertien gemeentelijke accommodaties en vier extra locaties, waaronder locaties van Welzijn Capelle, 1.491 zonnepanelen geplaatst. De ingrepen op deze vier aanvullende locaties hebben geleid tot een besparing van 24 ton CO₂. Inclusief de resultaten uit 2024 komt de totale reductie door deze maatregelen uit op 194 ton CO₂. De totale uitstoot van gemeentelijke panden is hiermee tov 2015 met 50% gereduceerd. Voor het gemeentehuis is een plan gemaakt voor het plaatsen van licht en circulaire zonnepanelen, maar dit wordt Q2 van 2026 verder uitgewerkt. Hier volgt nog een budget en subsidieaanvraag voor.

Kwaliteit (indicator)



BG24 | Verduurzamen particuliere huurwoningen

In 2024 doen we onderzoek naar de mogelijkheden om het verduurzamen van particuliere huurwoningen te stimuleren. Op basis van de resultaten van dit onderzoek doen we een voorstel voor een aanpak.

Stand van Zaken

Uit het onderzoek blijkt dat het aantal huurwoningen in eigendom van particuliere verhuurders zo'n 3.700 woningen is. Ook hebben we onderzocht wat de energielabels van deze woningen zijn en of de woningen onder een VVE vallen. Op basis hiervan hebben we aanbevelingen gedaan. Woningen met een slecht label die onder een VVE vallen (197 woningen) stimuleren we om te verduurzamen door middel van de VVE aanpak. Het aantal woningen die niet onder een VVE vallen met een slecht label is beperkt (50 woningen). Hiervoor zorgen we voor de juiste informatievoorziening via onze vaste communicatiekanalen. Verder zijn vanaf 2029 slechte energielabels voor nieuwe huurders verboden. Voor het plannen van de handhaving hiervan nemen we in het nieuwe programma een actiepoint op.

Kwaliteit (indicator)



BG25 | 2e tranche CIP starten

We vervolgen het Capels Isolatieplan (CIP) met een tweede tranche, waarbij we een groot deel van de VvE's, die vallen in de doelgroep van het CIP, ondersteunen met hun woningisolatie.

Stand van Zaken

Met het Capels Isolatieplan (CIP) hebben wij in 2025 ongeveer 250 adviesgesprekken gevoerd bij grond gebonden koopwoningen. Bij 65 van deze woningen zijn gemiddeld twee maatregelen uitgevoerd. De populairste maatregel die Capellenaren nemen is het vervangen van glas, gevolgd door vloerisolatie, dak isolatie en spouwmuur isolatie. De bewoners van het Valeriusrondeel ontvingen in 2025 subsidie via het CIP voor de verduurzamingsmaatregel die zij willen uitvoeren. Het Valeriusrondeel gaat de bestaande gasketels vervangen door hybride warmtepompen. Hiermee behalen zij een gas besparing van 70%. Het totaal aan woningen dat via het CIP is geholpen vorig jaar komt in totaal uit op 497 woningen.

Kwaliteit (indicator)



BG25 | Rijksmiddelen voor energiearmoede volledig benutten

In 2025 ronden we de aanpak voor energiearmoede af die we betalen met het geld dat we van de Rijksoverheid hebben ontvangen. We zorgen dat het volledige bedrag van de Rijksoverheid is uitgegeven.

Stand van Zaken

De looptijd om de bijdrage van de Rijksoverheid uit te geven is met twee jaar verlengd tot eind 2027, waardoor we langer de tijd hebben om het geld te besteden. Van het ontvangen bedrag is tot nu toe 64% uitgegeven. In 2025 zijn er in totaal 135 gesprekken gevoerd, waaronder adviesgesprekken door de energiecoaches en huisbezoeken in samenwerking met de budgetcoaches van Welzijn Capelle. Ook zijn er (budget)trainingen en workshops georganiseerd voor gerelateerde doelgroepen.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen we 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 we gedaan?

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.

Stand van Zaken

Het verzamelen van verkeerstellingen en andere brongegevens doen we in de eerste helft van 2026. Daarna richten we ons op het maken van geluid emissie berekeningen en het opstellen van het Basis Geluid Emissieplan (BGE) in de tweede helft van 2026. Het BGE moet voor 1 december 2026 zijn vastgesteld. Om te voorkomen dat bij vijfjaarlijkse monitoring blijkt dat er maatregelen getroffen moeten worden en de kosten daarvan niet meer toe te rekenen zijn aan de veroorzaker kiezen we voor jaarlijkse monitoring vanaf 2027.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen we bereiken?

Afvalinzameling

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

Wat hebben we gedaan?

BG25 | Verminderen restafval

De hoeveelheid restafval per inwoner te verminderen tot 145 kg in 2029, waarvan een proportioneel deel (4,4 kg) in elk van de tussenliggende jaren wordt gerealiseerd.

Stand van Zaken

In 2025 hebben we een daling van de hoeveelheid restafval gerealiseerd van 6 kilo. Daarnaast zijn we dit jaar gestart met de mobiele milieustraat.

Kwaliteit (indicator)



BG25 | Minicontainers papier en gft introduceren

In de periode 2025 t/m 2029 stapt de laagbouw over op minicontainers voor papier en gft, waarbij elk jaar 20% van de huishoudens wordt aangesloten.

Stand van Zaken

We hebben in 2025 voor 136 adressen in de Amerikaansebuurt mini-containers uitgereikt voor GFT en papier. We volgen de uitvoering het eerste jaar nauwgezet om inzicht te krijgen in de resultaten. Op basis daarvan vindt een evaluatie plaats, voordat verdere uitrol plaatsvindt. In 2026 gaan we hiermee verder aan de slag.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen we bereiken?

Circulariteit

We gaan aan de slag met circulariteit. Dit is belangrijk omdat de grondstoffen die in al onze producten zitten wereldwijd opraken. In een circulaire economie voorkomen we dat we (nieuwe) grondstoffen moeten gebruiken. Daardoor zijn we minder afhankelijk van schaarse grondstoffen én besparen we de CO2-uitstoot van grondstofwinning en productie van nieuwe producten. De nieuwe circulaire aanpak biedt ook kansen voor de Capelse economie. Daarom willen we circulair werken en Capellenaren én Capelse ondernemers in staat stellen te profiteren van de nieuwe 'groene' economie.

Wat hebben we gedaan?

BG24 | Grondstoffen hub

We starten met het verkennen van de (economische) kansen van een circulaire grondstoffen hub. De verkenning richt zich op het optimaliseren van de gescheiden inzameling op de milieustraat, waarmee de circulariteit van monostromen vergroot wordt. In de toekomst kunnen daardoor meer waardevolle grondstoffen gewonnen en afval voorkomen worden.

Stand van Zaken

Opslagruimte om materialen tijdelijk op te slaan is noodzakelijk bij uitvoeringsprojecten in de bouw en de grond-, weg- en waterbouw. Om die reden is in 2025 een onderzoek gestart naar de benodigde ruimte, de kosten die hiermee gemoeid zijn en de opbrengsten die een grondstoffendepot kan opleveren. Het onderzoek heeft inmiddels inzicht opgeleverd in de hoeveelheden grondstoffen die hergebruikt kunnen worden, de benodigde opslagruimte en er is gekozen voor de voorkeurslocatie Groenedijk. Deze locatie levert ook een mooie meerwaarde voor de uitbreiding van de milieustraat.

Wij hebben een goed werkende milieustraat waar het grof huishoudelijk afval wordt gescheiden. Doordat de grondstoffenmarkt steeds complexer wordt, biedt extra scheiding van grofvuil circulaire- en financiële kansen. We zijn gestart met het onderzoeken van die mogelijkheden. Voorlopige deelresultaten tonen aan dat met enkele laagdrempelige ingrepen aanvullende circulaire stappen gezet kunnen worden. Daardoor kan de scheidingsgraad verder toenemen en ook het nuttig gebruik van materialen. Het onderzoek zal uiteindelijk een aantal scenario's opleveren voor de milieustraat van de toekomst.

Kwaliteit (indicator)



BG25 | Pilot circulair beheer

Op basis van de inventarisatie van de grootste circulaire kansen bij zowel groen- als wegbeheer in 2024, starten we in 2025 met een pilot van circulair beheer in uitvoering.

Stand van Zaken

Wij hebben de circulaire pilot gebruikt om de markt van groenaannemers uit te dagen om met een hoogwaardige circulaire aanpak te komen voor het maaien van gras en het snoeien van bomen. Hiervoor hebben we een toetsingsmethode ontwikkeld om de biedingen te beoordelen op circulariteit. Het resultaat is dat zowel gras als snoei- en stamhout vanaf 2026 op hoogwaardige circulaire manier gebruikt gaan worden. Gras bijvoorbeeld in de productie van papieren producten in plaats van compost. En hout niet meer versnipperen maar verwerken tot planken.

Kwaliteit (indicator)



Wat willen we bereiken?

Klimaatadaptatie en biodiversiteit

We richten Capelle stap voor stap klimaatadaptief in. Zo bereiden we de stad voor op extremer weer om overlast te voorkomen en Capelle fijn en leefbaar te houden. Hierbij hoort ook het versterken van de biodiversiteit. De nadruk ligt hierbij op een groene inrichting van de stad.

Wat hebben we gedaan?

BG25 | Meest groene straat van Capelle

We zetten Capellenaren die aan de slag gaan met het groener maken van hun straat extra in het zonnetje door een prijs voor de meest groene straat uit te reiken.

Stand van Zaken

De verkiezing van meest groene straat is vanwege andere prioriteiten verplaatst naar 2026.

Kwaliteit (indicator)



Verantwoording

Meldingen buitenruimte

Na een analyse van het totaal aantal meldingen (15.443) is gebleken dat een klein aantal categorieën, te weten Afval (4.415), Groen (3.118) Overlast parkeren (2.404), het grootste deel van de meldingen veroorzaakt. Van het totaal aantal meldingen is 96,8% binnen de termijn afgehandeld. Door hier gericht op te sturen in capaciteit, preventiemaatregelen en beleid, kan de afhandeling in de toekomst nog efficiënter worden ingericht en blijft de druk op uitvoerende afdelingen beter beheersbaar.

Milieu

Vanuit het Schone Lucht Akkoord hebben we een luchtmeetnet opgezet. Bewoners meten zelf de hoeveelheid fijnstof in de lucht. Resultaten zijn te zien op [SODAQ AIR](#). In het najaar 2025 is er ook een hout stook campagne gestart. Doel van beide acties is het verhogen van bewustwording over gezondheidsrisico's, het verminderen van de overlast, en het stimuleren van gedragsverandering.

We hebben geluidsmetingen uitgevoerd langs de metro in Fascinatio. Het geluid blijft wel binnen de wettelijke normen, maar er is 1 spoor dat meer geluid maakt dan de andere sporen.

Vervolggesprekken hebben ertoe geleid dat RET in de eerste helft van 2026 opnieuw onderhoud gaat uitvoeren op delen van het spoor.

We hebben samen met Krimpen a/d IJssel en Rotterdam het Geluid Reductie Plan van industrieterrein Stormpolder vastgesteld. Duidelijke afspraken over het geluid van bedrijven was een belangrijke voorwaarde voor de planontwikkeling van het naastgelegen Rivium.

Wat heeft het gekost?

Overzicht baten en lasten

In onderstaand overzicht zijn per taakveld de lasten en baten en de mutaties in de reserves van de primaire begroting 2025, wijziging begroting 2025, begroting na wijziging 2025, rekening 2025 en het verschil tussen de rekening en begroting opgenomen.

Programma 7	Begroting 2025	Wijziging Begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Rekening 2025	Vershil 2025
Lasten					
7.1 Volksgezondheid	-5.355	-245	-5.601	-5.713	-113
7.2 Riolering	-4.939	330	-4.609	-4.971	-362
7.3 Afval	-9.789	-762	-10.551	-10.671	-120
7.4 Milieubeheer	-4.602	-671	-5.273	-4.863	410
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	-7	-292	-298	-272	27
Subtotaal Lasten	-24.692	-1.640	-26.332	-26.490	-158
Baten					
7.1 Volksgezondheid	394	396	790	746	-44
7.2 Riolering	5.205	-343	4.862	5.225	363
7.3 Afval	10.442	682	11.124	11.235	112
7.4 Milieubeheer	1.776	948	2.724	2.695	-28
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	22	0	22	58	36
Subtotaal Baten	17.838	1.683	19.522	19.960	438
Saldo van baten en lasten	-6.854	44	-6.810	-6.530	280
Mutaties reserves lasten					
7.1 Volksgezondheid	0	0	0	0	0
7.4 Milieubeheer	0	-183	-183	-237	-54
Subtotaal Mutaties reserves lasten	0	-183	-183	-237	-54
Mutaties reserves baten					
7.1 Volksgezondheid	0	0	0	0	0
7.4 Milieubeheer	225	146	371	242	-129
Subtotaal Mutaties reserves baten	225	146	371	242	-129
Resultaat	-6.629	6	-6.623	-6.525	98

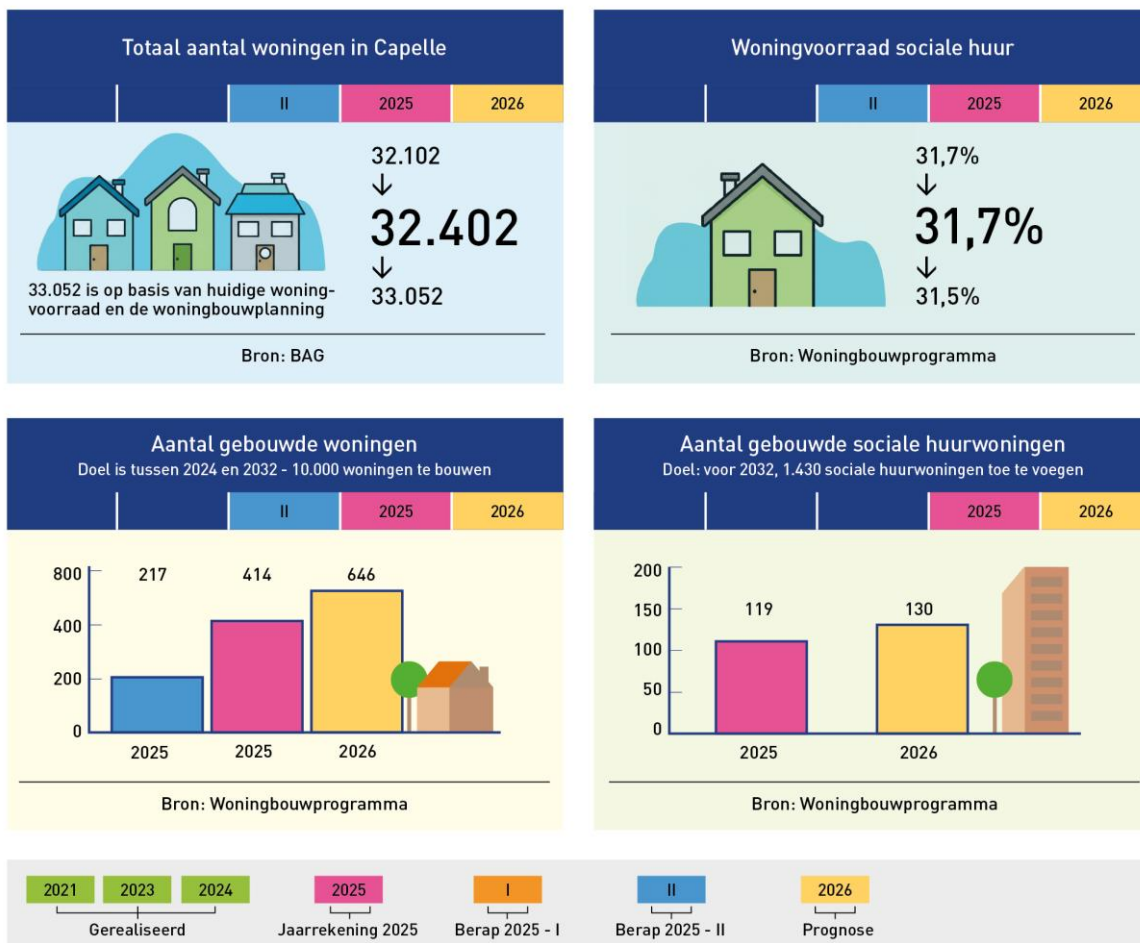
Analyse verschil Begroting 2025 naar Rekening 2025

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

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

Programma 8 Stadsontwikkeling

Dashboard



Missie

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

Prog	Doel / Wat hebben we gedaan?	BR25-1	BR25-2	JS25
8	Gewoon goed wonen			
	BG24 Aantal nieuwbouwwoningen	R		O

Wat willen we bereiken?

Gewoon goed wonen

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

Wat hebben we gedaan?

BG24 | Aantal nieuwbouwwoningen

We streven ernaar om in 2024 tussen de 600 en 1.000 nieuwe woningen toe te voegen aan de Capelse woningvoorraad. Zie ook het woningbouwprogramma.

Stand van Zaken

Als onderdeel van de doelstelling om tot en met 2036 10.000 woningen te bouwen zijn in 2024 in totaal 367 woningen opgeleverd. Het doel voor 2024 was tussen de 600 en 1.000 woningen. Vanwege een bezwaarprocedure is realisatie van een plan met 342 woningen opgeschoven waardoor de doelstelling niet is gehaald. Plannen kunnen door verschillende zaken vertragen of zelfs helemaal niet doorgaan. Tegelijkertijd blijft de woningnood hoog en willen wij snel meer woningen bouwen. Daarom hebben wij in november 2025 besloten onderzoek uit te voeren hoe wij de plancapaciteit kunnen vergroten om uitval en vertragingen te kunnen opvangen. Hierbij kijken wij naar nieuwbouw en het beter benutten van de bestaande woningvoorraad. De uitkomsten van dit onderzoek nemen wij mee in de update van het woningbouwprogramma in het najaar van 2026. Tegelijk werken we hard door aan bestaande plannen zoals het Rivium en de Florabuurt.

Kwaliteit (indicator)



Verantwoording

Florabuurt

Op 10 juli 2025 heeft de gemeenteraad de bestemmingsplannen Florabuurt Middengebied zuidblok en Florabuurt Middengebied noord- en middenblok vastgesteld. Tegelijkertijd heeft de gemeenteraad de aanvullende kredietaanvraag realisatie Kindcentrum goedgekeurd. Bijzondere mijlpalen die het startsein zijn voor de realisatiefase van de Florabuurt. In de tweede helft van het jaar is de ontwikkelaar van het Zuidblok gestart met de ontwerpfase van haar ontwikkeling en is hard gewerkt aan de afronding van het PVE van het Kindcentrum t.b.v. van de aanbesteding voor de realisatie. Tegen beide bestemmingsplannen is bij de Raad van State een beroep ingediend. In 2025 zijn de volgende subsidies aan de Florabuurt toegekend: Woningbouwimpuls zevende tranche, Woningbouw op Korte Termijn en Herinrichting en kwaliteitsimpuls recreatie. Het jaar 2026 zal voor de Florabuurt met name in het teken staan van de beroepsprocedure en de aanbesteding voor realisatie van het Kindcentrum.

Rivium

2025 was een belangrijk jaar voor het project Rivium. Wij zijn met de ontwikkelende partijen tot het inzicht gekomen dat nieuwe afspraken gemaakt moesten worden over de samenwerking om dit project een succes te laten worden. In juni is een 'package deal' getekend over het ontvlechten van verschillende werkzaamheden en verantwoordelijkheden. Dit heeft uiteindelijk geleid tot een nieuwe samenwerkingsovereenkomst en anterieure overeenkomsten die in december ondertekend zijn. Daarnaast zijn het omgevingsplan, het milieueffectrapport, het beeldkwaliteitsplan+ als ontwerp afgerond en eveneens in december ter inzage gelegd. Naar verwachting worden deze stukken in de 1^e helft 2026 ter vaststelling aangeboden aan de raad waarna naar verwachting een beroepsprocedure start. Verder wordt 2026 gebruikt voor het ontwerp van een aantal verkeerskundige maatregelen en buitenruimte.

Stadsplein

In 2017 begon de gemeente samen met inwoners met het vormgeven van een nieuw Stadsplein. Op 8 januari 2024 werd gestart met de werkzaamheden met als doel het plein te veranderen in een aantrekkelijk en levendig stadshart, de woonkamer van Capelle. Eind 2025 waren de werkzaamheden gereed en op 23 januari 2026 werden de fonteintjes op het plein met de druk op een knop geactiveerd, wat het startsein was voor de feestelijke opening van het hernieuwde Stadsplein. De markt is inmiddels terugverhuisd naar het Stadsplein. Het is nu wachten op het voorjaar; wanneer de bomen weer groen zijn en het heerlijk vertoeven is op de terrassen van de betrokken, Capelse ondernemers op het vernieuwde stadsplein.

Wat heeft het gekost?

Overzicht baten en lasten

In onderstaand overzicht zijn per taakveld de lasten en baten en de mutaties in de reserves van de primaire begroting 2025, wijziging begroting 2025, begroting na wijziging 2025, rekening 2025 en het verschil tussen de rekening en begroting opgenomen.

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

Analyse verschil Begroting 2025 naar Rekening 2025

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

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

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

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 2025 is de begroting hiervoor geactualiseerd in de Kadernota, en Slotwijziging 2025. Het resultaat is een voordeel van 572. Dit resultaat wordt veroorzaakt door de decembercirculaire 2025, die een voordeel oplevert van 284. De decembercirculaire wordt te laat gepubliceerd om nog in een begrotingswijziging te verwerken, waardoor het resultaat in de jaarrekening valt. Het overige voordeel wordt veroorzaakt door afrekeningen van vorige jaren.

2. Gemeentelijke belastingen

De opbrengsten van Onroerendzaakbelasting (Ozb) en logiesbelasting (voor toeristen) beschouwen we als algemene dekkingsmiddelen. Dit in tegenstelling tot bijvoorbeeld de afvalstoffenheffing of de rioolheffing, waarbij we deze middelen voor het gerelateerde doel in moeten zetten. De lagere opbrengst logiesbelasting wordt veroorzaakt doordat een hotel vanaf 2025 in gebruik is genomen voor de opvang van asielzoekers. In de [paragraaf Lokale heffingen](#) leest u meer over de belastingen en heffingen.

3. Commerciële contracten

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

4. Dividenden

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

Aangezien er geen apart programma voor de algemene dekkingsmiddelen is, wordt in het overzicht hieronder weergegeven op welk programma het betreffende algemene dekkingsmiddel betrekking heeft.

Algemeen dekkingsmiddel	Programma	Begroting 2025	Wijziging begroting 2025	Totale begroting 2025	Realisatie 2025	Vershil begroting en realisatie
1. Algemene uitkering	0	169.196	4.080	173.276	173.848	572
2. Gemeentelijke belastingen:						
- ozb	0	15.901	252	16.153	16.144	-9
- logiesbelasting	3	55	0	55	1	-54
3. Commerciële contracten	3	499	149	648	648	0
4. Dividenden	0	1.211	207	1.418	1.428	10
5. Saldo financieringsfunctie	0	233	-303	-70	182	252
Totaal		187.095	4.386	191.480	192.252	771

Overzicht overhead

Overzicht overhead

De gerealiseerde kosten van de overhead zijn in 2025 € 27.271.000.

Lasten	Begroting na wijziging 2025	Rekening 2025	Vershil 2025
Personeelskosten excl. inhuur	15.117	14.551	567
Personeel van derden	2.393	2.142	251
Overige goederen en diensten	6.059	5.221	838
Reserveringen / Dotatie voorzieningen	464	453	11
Kapitaallasten	209	209	0
Overige inkomstenoverdrachten	6.474	6.552	-78
Doorbelasting overhead	-2.633	-1.935	-698
Communicatie	38	78	-40
Totaal lasten	28.121	27.271	850
Baten	Begroting na wijziging 2025	Rekening 2025	Vershil 2025
Overige goederen en diensten	2.926	3.300	374
Totaal baten	2.926	3.300	374
Saldo Overhead	25.195	23.971	1.224

Vennootschapsbelasting

Bedrag heffing vennootschapsbelasting

In 2025 verwachten we een winst op de buitenreclame van 587 en hierop een aanslag Vennootschapsbelasting van afgerond 138. Na vaststelling van de jaarstukken wordt de aangifte pas definitief. Er is een voorlopige aanslag opgelegd van 80 in 2025 en een aanvullende voorlopige aanslag aangevraagd van 58. Samenvattend is dus grotendeels voorzien in de af te dragen Vennootschapsbelasting. Het resterende wordt betaald c.q. verrekend met de definitieve aanslag.

Onvoorzien

Post onvoorzien

In de primitieve begroting is in programma 0 Bestuur en ondersteuning een post voor onvoorziene uitgaven opgenomen voor een bedrag van 34. De raming van deze post is gebaseerd op een bedrag van € 0,50 per inwoner.

De post onvoorzien is een begrotingspost die per definitie niet leidt tot uitgaven. Het totaalbudget wat gereserveerd is in de begroting wordt ingezet door een begrotingswijziging, waardoor het budget wordt getransporteerd naar het programma waar de uitgaven worden gedaan. Het college is bevoegd tot besteding van de post onvoorzien.

In 2025 is de post onvoorzien niet ingezet.

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

EMU-saldo

EMU-saldo

Het EMU-saldo geeft een indicatie van de feitelijke geldstromen van de gemeente. Volgens de Septembercirculaire 2024 zou deze in 2025 niet nadeliger moeten zijn dan € 12,807 mln, oftewel ons Capelse aandeel in het totale begrotingstekort van Nederland. Deze referentiewaarde is inclusief ons aandeel in openbare lichamen, zijnde gemeenschappelijke regelingen. Dit is echter geen harde norm, maar een indicatie. Uit de tabel blijkt dat we hier aan hebben voldaan in 2025. Wel is deze een stuk positiever dan de verwachting in de Begroting 2025. Dit wordt onder andere veroorzaakt door hogere vooruit ontvangsten van subsidies, (Woningbouwimpuls Roer-Barbizon, Woningbouwimpuls Florabuurt en Zuidelijke Fietsroute), lagere uitgaven op incidentele projectbudgetten en een verschuiving van investeringsuitgaven naar 2026.

EMU-saldo	Begroting	Jaarrekening
Jaar 2025	-34.542	-7.444

Paragrafen

Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Weerstandsvermogen en weerstandscapaciteit

Definitie weerstandsvermogen

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

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

Beleid voor weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het beleid ten aanzien van risico's en weerstandsvermogen hebben wij vastgelegd in de Nota Reserves, Voorzieningen, Risicomanagement en Weerstandsvermogen 2017. In maart 2026 heeft de raad een vernieuwde Nota Reserves, Voorzieningen, Risicomanagement en Weerstandsvermogen 2026 vastgesteld. In deze nota heeft de raad besloten de reserves Algemene reserve minimumniveau ad. € 10 mln op te heffen en toe te voegen aan de vrij aanwendbare Algemene reserve. Deze mutatie is verwerkt in de weerstandscapaciteit 2025.

Wij streven na om geen onnodige risico's te lopen, en zoveel mogelijk risico's af te dekken, mits financieel verantwoord. Risico's die niet worden afgedekt door bijvoorbeeld een verzekering of een voorziening, moeten kunnen worden opgevangen door de beschikbare weerstandscapaciteit.

De definitie van een risico luidt als volgt: *De kans op het optreden van een gebeurtenis, die zowel positieve als negatieve gevolgen voor de gemeente kan hebben, waarvan de omvang nog onbekend is, maar van materiële betekenis kan zijn (groter dan 250.000)*. 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.

Overzicht risico's

Hieronder een overzicht van de risico's die op dit moment nog bestaan of nieuw zijn.

	Totaal lijst risico's	Nieuw / bestaand	Hoger / gelijk / lager risico t.o.v. BG26
	Algemene risico's		
1	Algemene uitkering Gemeentefonds	Bestaand	Gelijk
2	Fiscaliteiten	Bestaand	P.M.
3	Dividenden	Bestaand	Gelijk
4	Verleende borgstellingen voor instellingen	Bestaand	Lager
5	Oplopende rentelasten	Bestaand	P.M.
6	Positie waarborgfonds sociale woningbouw (WSW)	Bestaand	Hoger
	Risico's sociaal domein		
7	Participatiewet	Bestaand	Hoger
8	Jeugdzorg	Bestaand	Lager
9	Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)	Bestaand	P.M.
10	Openeinderegelingen voor inkomensondersteunende regelingen	Bestaand	P.M.
	Overige risico's		
11	Onderwijshuisvesting - beleidsrisico's	Bestaand	P.M.
12	Onderwijshuisvesting - projectrisico's	Bestaand	P.M.
13	Onderwijshuisvesting - meerjarige opgave (SHO)	Bestaand	P.M.
14	Grondexploitaties	Bestaand	Hoger
15	Impact nieuwe omgevingswet op leges omgevingsvergunningen	Bestaand	P.M.
16	Risico's Rivium District	Bestaand	Hoger
17	Leerlingenvervoer	Bestaand	P.M.
18	Netcongestie	Nieuw	

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.

Nr.	Berekening benodigde weerstandscapaciteit / risico's	I/S*	Kans	Impact	Risicobedrag			
					2026	2027	2028	2029
					2026	2027	2028	2029
Nr.	Risico = kans * impact							
1	Algemene uitkering	S	50%	-2.000	0	0	-1.000	-1.000
3	Dividenden	S	50%	-110	0	0	-55	0
4	Verleende borgstellingen voor instellingen	I	5%	-5.634	-282	-282	-282	-282
6	Positie waarborgfonds sociale woningbouw (WSW)	I	0,1%	-479.105	-479	-479	-479	-479
7	Participatiewet (BUIG)	S	50%	-3.632	-1.816	-1.816	-1.816	-1.816
8	Jeugdzorg	S	50%	-1.041	-521	-521	-521	-521
14	Grondexploitaties	I	100%	431	431	431	431	431
14	Grondexploitaties	I	100%	-3.344	-3.344	-3.344	-3.344	-3.344
16	Risico's Rivium District (Plankosten)	I	25%	-2.500	0	-625	-625	-625
16	Risico's Rivium District (Omgevingsplanprocedure)	I	50%	-200	0	-100	-100	-100
16	Risico's Rivium District (Cofinanciering rijks subsidie)	I	10%	-4.200	0	-420	-420	-420
Subtotaal					-6.010	-7.155	-8.210	-8.155
Structurale risico's vermenigvuldigen met 5					-11.683	-11.683	-16.958	-16.683
Incidentele risico's					-3.674	-4.819	-4.819	-4.819
Totaal benodigde weerstandscapaciteit					-15.356	-16.501	-21.776	-21.501

* 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	2025
Rekeningsaldo	25.949
Post onvoorzien	34
Algemene reserve *	99.582
Totaal beschikbare weerstandscapaciteit	125.565

Berekening weerstandsratio	2025
Benodigde weerstandscapaciteit	-15.356
Beschikbare weerstandscapaciteit	125.565
Weerstandsratio	8,2

Verloop weerstandsratio over de jaren	
Jaarrekening 2020	3,5
Jaarrekening 2021	5,7
Jaarrekening 2022	3,8
Jaarrekening 2023	10,0
Jaarrekening 2024	8,6
Begroting 2025	7,0
Jaarrekening 2025	8,2

* Op het saldo van de Algemene reserve per 31-12-2025 is een bedrag van € 50 mln in mindering gebracht vanwege een overheveling naar een kapitaallastenreserve in 2026.

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.

Financiële ratio's	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
1a netto schuldquote	30,6%	46,3%	29,6%
1b netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	29,3%	45,2%	28,5%
2 solvabiliteit	55,6%	47,2%	55,5%
3 grondexploitatie	0,3%	0,8%	-0,9%
4 structurele exploitatieruimte	2,2%	1,5%	7,0%
5 belastingcapaciteit	73,4%	76,7%	73,4%

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 nagenoeg gelijk gebleven aan de rekening 2024.

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

Solvabiliteitsratio (2)

Dit cijfer geeft het percentage eigen vermogen ten opzichte van het totaal vermogen weer. Deze ratio is dit jaar nagenoeg gelijk gebleven aan de rekening 2024 en valt in de categorie A (groen).

Grondexploitatie (3)

Dit cijfer geeft aan hoe groot de grondpositie (waarde van grond) is ten opzichte van de totale baten. Met 0,2% 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 73,4% 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.

Algemene risico's

1. Algemene uitkering Gemeentefonds

Nummer/Naam	1. Algemene uitkering Gemeentefonds
Omschrijving risico	Het gemeentefonds is de grootste inkomstenbron van de gemeenten. De jaarlijkse toe- en afname van het gemeentefonds wordt het acres genoemd. Binnen het gemeentefonds is de algemene uitkering de grootste component. Het bedrag van de algemene uitkering wordt verdeeld over de gemeenten via maatstaven, zoals het inwonertal en de oppervlakte van een gemeente, een aan de maatstaven gekoppeld gewicht (bedrag per eenheid) en de uitkeringsfactor (voor alle gemeente gelijke vermenigvuldigingsfactor). Die drie componenten zijn aan wijzigingen onderhevig en daardoor kunnen inkomsten uit het gemeentefonds lager zijn dan waar we in de begroting rekening mee hebben gehouden.
Specifieke risico's	Er zijn verschillende onzekerheden met betrekking tot de hoogte van de algemene uitkering: Financieringssysteem: Bij de Miljoenennota 2025 zijn voor het eerst de accres van het gemeente- en provinciefonds geactualiseerd op basis van de nieuwe bbp-systematiek. Deze nieuwe systematiek houdt in dat de volumeontwikkeling van het gemeentefonds vanaf 2024 wordt gebaseerd op het historisch gemiddelde van de ontwikkeling van het bruto binnenlands product (bbp) in plaats van de ontwikkeling van de rijksuitgaven. De cijfers worden elk jaar drie keer geraamd en de effecten hiervan worden verwerkt in de mei-, september- en decembercirculaire. In het voorjaar van het lopende jaar wordt het acres definitief. De definitieve vaststelling kan lager uitvallen dan eerdere ramingen. Daarnaast bestaat het risico dat de nieuwe financieringssysteem tekortschiet om de groei van de uitgaven te kunnen opvangen. Met name de vergoeding voor loon- en prijsontwikkelingen is in de nieuwe systematiek lager. Hierdoor kunnen in de begroting 2026 de budgetten te laag zijn opgenomen om prijsontwikkelingen op te vangen. BTW-compensatiefonds Het BTW-compensatiefonds (BCF) wordt verrekend met het gemeentefonds. De afgelopen jaren is er ruimte onder het BCF-plafond geweest, maar deze ruimte wordt wel beperkter. Dit komt omdat gemeenten meer gaan investeren en daarmee meer gaan declareren in het BCF. Als een overschrijding van het BCF plafond ontstaat zouden gemeenten gekort kunnen worden op de algemene uitkering. Herziening gemeentefonds In de Meicirculaire 2025 zijn de resultaten van de 'herziening gemeentefonds' verwerkt. Capelle aan den IJssel komt hier negatief uit. Op basis van het ingroeipad is het maximale nadeel voor een gemeente € 37,50 per inwoner. Het feitelijke nadeel is € 84,75 per inwoner. In de Meicirculaire 2022 is Capelle aan den IJssel een suppletie-uitkering van 3,2 miljoen in 2025 en volgende jaren toegezegd. De suppletie-uitkering is structureel in de meerjarenraming opgenomen. Inmiddels wordt gewerkt aan een evaluatie van het nieuwe verdeelstelsel 2023 waarin ook de afbouw van de suppletie-uitkering wordt meegenomen. Verwacht wordt dat de afbouw van de suppletie-uitkering vanaf 2028 zal plaatsvinden. Besloten is om het voordeel uit de decembercirculaire 2025 in te zetten om de suppletie-uitkering met € 1.180 te verlagen naar € 2.000. Hiermee wordt het risico van de afbouw van de suppletie-uitkering beperkt.
Bandbreedte financiële gevolgen	Het gemeentefonds is onvoorspelbaar en het is niet mogelijk om de mogelijke effecten goed te kwantificeren. De ervaring van de afgelopen jaren is dat er zowel grote voor- als nadelen kunnen ontstaan. Daarom staat dit bedrag op P.M. Uitzondering hierop is de suppletie-uitkering inzake de herijking van het gemeentefonds. Hierbij houden we rekening met een bedrag van 2 miljoen en een kans van 50% vanaf 2028.
Beheersingsmaatregelen	De beheersingsmaatregelen zijn beperkt. We hebben geen invloed op de uitkomsten.
Verloop en bewaking	Eerste moment van opname: Voorjaarsnota 2012. Geactualiseerd: elk P&C-document sindsdien. De afdeling Financiën volgt de ontwikkelingen van het Gemeentefonds.
Verantwoordelijken	Ambtelijk: afdeling Financiën Bestuurlijk: Van Woudenberg
Communicatie	Niet van toepassing
Ondernomen en mogelijke acties	De laatst gepubliceerde circulaire is de Decembercirculaire 2025. Deze is verwerkt in de Jaarstukken 2025.

2. Fiscaliteiten

Nummer / Naam	2. Fiscaliteiten
Omschrijving risico	Rijksbelastingen worden geheven aan de hand van fiscale wet- en regelgeving die voortdurend in beweging zijn. De voornaamste afdrachten vinden plaats voor de belastingmiddelen loonheffingen, btw en vennootschapsbelasting. Risico's in aard en omvang zijn met name 1) proces-gerelateerd, 2) fiscaal administratief van aard en 3) inhoudelijk gedreven. Voornaamste is dat de fiscaliteit proactief en op een natuurlijke wijze bij de start van het proces wordt betrokken en dat taken en rollen duidelijk zijn gedefinieerd. Dit voorkomt onjuiste boekingen, vermindert faalkosten en zorgt dat gericht een gewogen oordeel kan worden gegeven over de fiscale aanpak en de hieraan verbonden risico's in het kader van besluitvorming en verantwoording. De Gemeente is zich bewust van de verschillende risico's en neemt op een gesystemiseerde wijze maatregelen om deze risico's verder te beheersen. In het onderdeel bewaking en te ondernemen acties wordt dit verder toegelicht.
Specifieke risico's	Niet van toepassing.
Bandbreedte financiële gevolgen	P.M.
Beheersingsmaatregelen	We monitoren op gezette momenten de (landelijke) fiscale ontwikkelingen en beoordelen de fiscale transacties van onze gemeente.
Verloop en bewaking	Eerste moment van opname: Begroting 2014. Geactualiseerd: elke P&C-document sindsdien. Relevante fiscale processen worden getoetst in opzet en werking en doorontwikkeld en afgestemd op organisatieontwikkelingen en fiscale wet- en regelgeving. Ten aanzien van de fiscale advisering is de kwaliteit mede gewaarborgd door de inzet van een fiscalist. De Gemeente werkt op concernniveau aan de verdere uitrol van een Tax Control Framework (TCF) teneinde fiscaal in control te komen.
Verantwoordelijken	Ambtelijk: afdeling Financiën Bestuurlijk: Van Woudenberg
Communicatie	We rapporteren over ontwikkelingen bij de diverse P&C-documenten of, als dat nodig is, afzonderlijk.
Ondernomen en mogelijke acties	In 2026 wordt verder ingezet op de doorontwikkeling van de fiscale functie op het gebied van coördinatie, kennisdeling en uitvoering. Medewerkers binnen de financiële functie krijgen daarbij maatwerk-cursussen aangeboden waarin relevante casuïstiek wordt besproken die de kennis in de breedte vergroot en het fiscaal bewustzijn verder versterkt. Daarnaast zal in overleg met de vakteams gericht de fiscaliteit worden verankerd in het primaire proces ter beheersing van fiscale risico's.

3. Dividenden

Nummer / Naam	3. Dividenden
Omschrijving risico	We zijn aandeelhouder van onder andere Stedin N.V., N.V. Irado en B.V. Gemeenschappelijk Bezit Evides (Evides) en ontvangen hier jaarlijks dividend van. Het risico is dat het dividend lager of hoger is dan waar we in de begroting rekening mee houden.
Specifieke risico's	<p>Stedin Voor Stedin is het risico dat we minder aan dividend ontvangen dan begroot. We ramen het dividend op basis van de laatst beschikbare (openbare) informatie. In de begroting 2026 is het begrote dividend als volgt opgenomen: 2026 € 1.279.000, 2027 € 1.256.000, 2028 € 1.411.000 en 2029 € 1.510.000.</p> <p>Evides Voor Evides is het risico dat we minder aan dividend ontvangen dan begroot. Voor 2026 is een verlaging van de drinkwatertarieven tussen de 3%-8% voorzien zodat er een optimale benutting is van het maximale toegestane bedrijfsresultaat. In de begroting 2026 is het begrote dividend voor 2026 en verder € 235.000</p> <p>Irado Voor Irado is het risico dat we minder aan dividend ontvangen dan begroot. We bezitten, net als de gemeenten Schiedam en Vlaardingen, 1/3 deel van de aandelen.</p> <p>Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) We ontvangen ook jaarlijks dividend van de BNG. Jaarlijkse begroting vanaf 2026 is €19.000.</p>
Bandbreedte financiële gevolgen	Op dit moment is vooral het dividend van Irado risicovol, gezien stijgende kosten van Irado. Het nu geraamde dividend voor Irado is op basis van de meest recente inzichten. Toch bestaat het risico dat het dividend niet of niet geheel gerealiseerd zal worden. Dit risico schatten we in op een kans van 50% oplopend tot 100% in 2026. Zie voor meer informatie daarover hetgeen onderstaand is opgenomen bij 'Ondernomen en mogelijke acties'.
Beheersingsmaatregelen	We volgen de ontwikkelingen rondom de wetgeving en de bestuursbesluiten van Stedin, Irado en Evides nauwlettend.
Verloop en bewaking	Eerste moment van opname: Begroting 2016. Geactualiseerd: elk P&C-document sindsdien. De afdeling Financien volgt de ontwikkelingen.
Verantwoordelijken	Ambtelijk: afdeling Financiën Bestuurlijk: Van Woudenberg
Communicatie	We rapporteren over de ontwikkelingen bij de diverse P&C-documenten.
Ondernomen en mogelijke acties	Irado heeft in het Strategisch meerjarenplan 2025-2028 in de meerjarenbegroting het dividend naar beneden bijgesteld. De verwachting is dat over de jaren 2025, 2026 en 2028 geen dividend wordt uitbetaald. In de begroting is reeds verwerkt dat we in de jaren 2026, 2027 en 2029 geen dividend ontvangen. Daarom bedraagt het risico 0% in deze jaren. De verwachting over 2027 en 2029 is nog een dividend van respectievelijk € 110.000 en € 330.000. Deze hebben wij in onze begroting staan als ontvangst in 2028 en 2030. De kans dat dit dividend niet of niet geheel gerealiseerd wordt schatten wij in op 50%.

4. Verleende borgstellingen voor instellingen

Nummer / Naam	4. Verleende borgstellingen voor instellingen
Omschrijving risico	Voor Rijksmonument Dorpsstraat 164 te Capelle aan den IJssel B.V. en Stichting IJsselland Ziekenhuis staan we garant voor een aantal leningen die zij zijn aangegaan. Het risico bestaat dat als deze organisaties niet meer aan hun verplichtingen tot terugbetaling kunnen voldoen, de lening verstreker(s) op ons een beroep doen.
Specifieke risico's	Vanwege de aanvullende voorschriften van de provincie in het kader van het financieel toezicht, is dit een verplicht onderdeel geworden bij de bepaling van het weerstandsvermogen. Het betreft garanties voor leningen waarvoor de gemeente 100% borg staat zonder betrokkenheid van een andere waarborginstelling. Het gaat om leningen verstrekt aan Rijksmonument Dorpsstraat 164 te Capelle aan den IJssel B.V. en Stichting IJsselland Ziekenhuis, in totaliteit per 31-12-2025 € 5.634.
Bandbreedte financiële gevolgen	De ervaring leert dat geen enkele borgstelling wordt aangesproken. Vanuit het voorzichtigheidsbeginsel is het raadzaam een percentage te hanteren om de risico's van deze borgstellingen te kwantificeren. We hebben dit percentage vastgesteld op 5%. Het risico komt dan uit op circa € 282 (€ 5.634/5%).
Beheersingsmaatregelen	De Verordening Borgstellingen Gemeente Capelle aan den IJssel 2020.
Verloop en bewaking	Eerste moment van opname: begroting 2014. Geactualiseerd: elke P&C-document sindsdien. Bij de toetsing van de jaarstukken van de betrokken instellingen wordt gelet op het risico voor de gemeente.
Verantwoordelijken	Ambtelijk: Afdeling Financiën Bestuurlijk: Van Woudenberg
Communicatie	We rapporteren over de ontwikkelingen bij de diverse P&C-documenten.
Ondernomen en mogelijke acties	Niet van toepassing.

4. Tabel gewaarborgde geldleningen instellingen

Geldnemer	Stand per 1-1-2025	Stand per 31-12-2025
St. IJsselland Ziekenhuis	N4.538	N3.744
Rijksmonument Dorpsstraat 164	N1.924	N1.890
Totaal	N6.462	N5.634

5. Oplopende rentelasten

Nummer / Naam	5. Oplopende rentelasten
Omschrijving risico	Het risico bestaat dat we onvoldoende rentelasten in onze begroting verwerkt hebben en dat de rentepercentages stijgen.
Specifieke risico's	Uit de liquiditeitsprognose blijkt dat er sprake is van een financieringsbehoefte gedurende, maar ook na, de looptijd van onze meerjarenbegroting. Door de toenemende financieringsbehoefte zal er sprake zijn van een oplopende rentelast. De onrust in de wereld en geplande grote investeringen door EU landen, met name Duitsland, beïnvloeden de hoogte van het rentepercentage voor langlopende leningen. De verwachting is een stijgend rentepercentage voor zeker het komende jaar. Deze factoren beïnvloeden de rentelasten negatief. Voor het komende jaar wordt geen renteverlaging door het ECB verwacht.
Bandbreedte financiële gevolgen	Alle op dit moment geprognostiseerde rentelasten zijn verwerkt in de begroting. Het rentepercentage vanaf 2026 is 3% .
Beheersingsmaatregelen	De beste beheersingsmaatregel is een structureel en reëel evenwicht in de begroting. Hierbij dienen de inkomsten ten minste gelijk te zijn aan de uitgaven en de investeringen maximaal de afschrijvingslast te bedragen. Het resterend risico is dan een stijgend rentepercentage. Als het rentepercentage bij financieringsbehoefte hoger is dan het begrote rentepercentage(2025:3,5%), kan als maatregel gekozen worden voor een kortere looptijd om de rentelast te drukken. Om hier een goede keuze in te maken, zal dan ook het effect hiervan op de renterisiconorm worden meegenomen in de afweging.
Verloop en bewaking	Eerste moment van opname: Voorjaarsnota 2018. We monitoren continue de ontwikkeling van de rente.
Verantwoordelijken	Ambtelijk: afdeling Financiën Bestuurlijk: Van Woudenberg
Communicatie	In de risicoparagraaf zullen we communiceren over de verwachte financiële ontwikkelingen.
Ondernomen en mogelijke acties	We verwerken de meerjarige ontwikkeling van de rente in de begroting, kadernota en slotwijziging en stellen de te hanteren rentepercentages vast bij de begroting.

6. Positie waarborgfonds sociale woningbouw

Nummer / Naam	6. Positie waarborgfonds sociale woningbouw (WSW)
Omschrijving risico	<p>De Gemeente is, na woningcorporaties en het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW), als tertiaire achtervang verantwoordelijk voor leningen van woningbouwcorporaties. Woningcorporaties sluiten leningen af om het bouwen en onderhouden van sociale huurwoningen te financieren.</p> <p>Tot 2021 tekende de Gemeente per lening borgstelling mee (AO Bestaand). Vanaf 2021 kunnen corporaties leningen aantrekken tot het door het WSW en de Autoriteit woningcorporaties (Aw) ingestelde kredietplafond en staat WSW hiervoor borg. WSW heeft met gemeenten achtervangovereenkomsten (AO 2021) gesloten. Met deze overeenkomst kent WSW de borgstelling van de afgesloten leningen door corporaties toe aan de deelnemende gemeenten (verdeelsleutel). Per 1 mei 2024 is een nieuwe achtervangovereenkomst (AO nieuw) tussen WSW en de gemeenten gesloten, waarmee is vastgelegd hoe en met welke verdeelsleutel we als gemeente kunnen worden aangesproken. Voor de geborgde geldleningen aangegaan voor 1 augustus 2021 blijft de verdeelsleutel in de AO's Bestaand van toepassing: het Rijk voor 50%, 25% over alle gemeenten die borg staan en 25% wordt opgevraagd bij de gemeente die in de leningsovereenkomst is genoemd. Voor geborgde geldleningen aangegaan vanaf 1 augustus 2021 geldt de verdeelsleutel zoals opgenomen in AO 2021: het Rijk voor 50% en 50% verdeeld over alle gemeenten die borg staan.</p> <p>Tot op heden is op deze tertiaire achtervang nooit een beroep gedaan. Door de beoordeling van de financiële positie van de woningcorporaties door de Aw is het risico beperkt.</p>
Specifieke risico's	Niet van toepassing.
Bandbreedte financiële gevolgen	De woningcorporaties waarvoor de Gemeente borg staat zijn Stichting Havensteder, Stichting Woonzorg Nederland, Stichting Hef Wonen en Woonbron. Het openstaande bedrag van deze woningcorporaties is per 31 december 2025 € 479.105. De kans van voordoen schatten we als zeer laag: 0,1%. Het totale risicobedrag komt daarmee op € 479.
Beheersingsmaatregelen	We volgen de ontwikkelingen nauwlettend.
Verloop en bewaking	Eerste moment van opname: Begroting 2020. De afdeling Financiën volgt de ontwikkelingen door de berichtgeving van de VNG. Beoordeling van de jaarstukken van het WSW en de oordeelsbrieven van de Autoriteit woningcorporaties (Aw) vindt periodiek plaats.
Verantwoordelijken	Ambtelijk: afdeling Financiën Bestuurlijk: Van Woudenberg
Communicatie	We rapporteren over de ontwikkelingen bij de diverse P&C-documenten.
Ondernomen en mogelijke acties	Als gemeente hebben we hier geen invloed op.

6. Tabel gewaarborgde geldleningen WSW

Geldnemer	Stand per 1-1-2025	Stand per 31-12-2025
St. Woonzorg Nederland	N21.192	N25.884
Stichting Havensteder	N430.725	N450.488
Stichting Hef Wonen	N453	N519
Woonbron	N2.011	N2.214
Totaal	N454.381	N479.105

Risico's sociaal domein

7. Participatiewet

Nummer / Naam	7. Participatiewet
Omschrijving risico	Risico's met betrekking tot de ontwikkeling van de rijksbijdrage BUIG (bundeling uitkeringen inkomensvoorzieningen gemeenten), participatiebudget en Wet sociale werkvoorziening (Wsw).
Specifieke risico's	<p>BUIG</p> <p>De uitkomsten van de definitieve BUIG van het lopende jaar worden jaarlijks pas op of rond 1 oktober bekend gemaakt. Deze kunnen in hoge mate afwijken van het (nader) voorlopig budget BUIG. Prognoses voor de langere termijn zijn lastig te maken. Op dit moment zijn we al jaren voordeelgemeente; de kosten van de uitkeringen zijn lager dan de rijksvergoeding. We hebben in de begroting daarom een meerjarig overschot op de BUIG opgenomen. Het Rijk stelt de indicatoren voor de verdeling van het macrobudget jaarlijks bij om structurele overschotten of tekorten op de BUIG bij de gemeenten te beperken. We voorzien daarom dat het overschot op de BUIG van onze gemeente in de komende jaren afneemt en we nemen hiervoor voorzichtigheidshalve een risico op. Het voordeel in 2025 bedraagt € 3.587k. De meerjarenbegroting over de jaren 2026-2030 laat zien dat het voordeel op de BUIG afloopt naar € 2.834k in 2029.</p> <p>Participatiebudget</p> <p>Sinds de invoering van de Participatiewet in 2015 groeit het aantal Capellenaren met een arbeidsbeperking die onder deze wet valt. Daarmee nemen de uitgaven binnen het participatiebudget toe.</p> <p>Bijzondere bijstand</p> <p>De financiële bestaanszekerheid staat onder druk, ook in Capelle. Hierdoor wordt een groter beroep gedaan op de bijzondere bijstand.</p>
Bandbreedte financiële gevolgen	De bandbreedte bedraagt € 4.309k in 2026, € 4.044k in 2027, € 3.340k in 2028 en € 2.834k vanaf 2029. Het gemiddelde bedraagt € 3.632k met een kans van 50%, waardoor het risicobedrag gemiddeld € 1.816k bedraagt.
Beheersingsmaatregelen	De realisatie op het participatiebudget en de BUIG wordt continu gemonitord om optimaal gebruik te maken van het budget.
Verloop en bewaking	Eerste moment van opname: Voorjaarsnota 2011. Geactualiseerd: elk P&C document sindsdien. We rapporteren per P&C document en blijven de ontwikkelingen volgen.
Verantwoordelijken	Ambtelijk: afdeling Samenleving Bestuurlijk: Van Hemert
Communicatie	In de risicoparagraaf wordt aandacht gegeven aan de te verwachten financiële ontwikkelingen aangaande budgetten en bestedingen.
Ondernomen en mogelijke acties	Bij de Slotwijziging worden de BUIG-budgetten over het huidige jaar bijgesteld op basis van de prognoses van de GR IJsselgemeenten. De bestedingsplannen voor het participatie- en bijzondere bijstandsbudget van de GR IJsselgemeenten wordt telkens aan het begin van het jaar beoordeeld en de gemeentelijke budgetten worden, als daartoe aanleiding is, daarop aangepast bij de Kadernota.

8. Jeugdzorg

Nummer / Naam	8. Jeugdzorg
Omschrijving risico	Risico's met betrekking tot de Jeugdzorg
Specifieke risico's	<p>Het risico ontstaat door een aantal aspecten. Dit kan resulteren in zowel een positief als negatief risico voor onze gemeentelijke begroting. Deze aspecten zijn:</p> <ul style="list-style-type: none"> Het gebruik van jeugdhulp is de afgelopen jaren ieder jaar toegenomen en lijkt vanaf 2024 af te vlakken. De financiële gevolgen van deze autonome groei zijn vanaf de Begroting 2024 structureel meegenomen als beheersmaatregel. De kans blijft bestaan dat de kosten harder of minder hard stijgen dan de opgenomen autonome groei. Op basis van de realisatie van 2024 en 2025 hebben wij een analyse gemaakt en de uitkomsten van deze analyse hebben wij verwerkt in de begroting 2026. Veilig Thuis heeft aangegeven als gevolg van de toegenomen complexiteit van meldingen en personeelstekorten financiële uitdagingen te hebben. De financiële impact hiervan is beperkt. Rechters, gecertificeerde instellingen en jeugdclassering kunnen autonoom bepalen dat jeugdhulp nodig is. Daar kunnen we niet rechtstreeks op sturen. Dit heeft betrekking op ongeveer 15% van de waarde van de toewijzingen. Via het Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming en de Regionale bestuursopdracht kostenbeheersing proberen we hier grip op te krijgen. De kosten voor de uitvoering van het toekomstscenario kind- en gezinsbescherming kunnen hoger uitvallen dan nu begroot. Het kan zijn dat het CJG en Welzijn Capelle hierdoor hogere kosten moeten maken dan begroot. De keuze om gesloten jeugdhulp af te bouwen leidt tot de inzet van duurdere alternatieve vormen van jeugdhulp. In de Regionale bestuursopdracht kostenbeheersing wordt gewerkt aan het versneld ontwikkelen van alternatieven, maar dit risico blijft actueel. Woonplaatsbeginsel. Landelijk is het mogelijk dat er nog kosten voor jeugdigen die in een andere gemeente jeugdhulp ontvangen, maar volgens het landelijk woonplaatsbeginsel onder de verantwoordelijkheid van de gemeente Capelle vallen, nakomen. De kans dat we nog meer facturen ontvangen wordt steeds kleiner naarmate de invoerdatum van deze regeling verder in het verleden ligt. De financiële impact hiervan is beperkt. De maatregelen die lokaal, regionaal en landelijk worden uitgewerkt en uitgevoerd moeten zich nog bewijzen. De afgelopen jaren laten zien dat de resultaten vaak te positief worden ingeschat, zowel financieel als in de tijd en kosten die nodig zijn om ze te realiseren.
Bandbreedte financiële gevolgen	De begroting van de GRJR is hoger dan de begroting van Capelle aan den IJssel. Het verschil bedraagt: 1.554K in 2026, 1.949K in 2027, 2.198K in 2028 en 2.627K in 2029. Het gemiddelde bedraagt € 1.041K met een kans van 50%, wat leidt tot een gezamenlijke impact van 777K in 2026, 974K in 2027, 1.099K in 2028 en 1.313K in 2029.
Beheersingsmaatregelen	<ul style="list-style-type: none"> Lokaal uitvoeren van het plan 'tegen de stroom in voor duurzame en betaalbare jeugdhulp'. Dit plan bestaat uit 3 actielijnen met daarin maatregelen die zich zowel op de vraagkant als de aanbodkant richten. De maatregelen zijn deels in uitvoering en worden deels voorbereid. Regionale bestuursopdracht kostenbeheersing (RBOK). Dit plan bestaat uit maatregelen die zich vooral op de aanbodzijde en de regionaal gecontracteerde jeugdhulpaanbieders richten. De maatregelen zijn deels in uitvoering en worden deels voorbereid.
Verloop en bewaking	Eerste moment van opname: Najaarsnota 2015. Geactualiseerd: elk P&C-document sindsdien. Kwartaalrapportages van de GR Jeugdhulp Rijnmond en de Stichting CJG Capelle aan den IJssel.
Verantwoordelijken	Ambtelijk: afdeling Samenleving Bestuurlijk: Faassen
Communicatie	P&C-documenten van de GR Jeugdhulp Rijnmond en de Stichting CJG Capelle aan den IJssel.
Ondernomen en mogelijke acties	We hebben meerdere maatregelen in uitvoering en voorbereiding om de kosten te beheersen.

9. Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)

Nummer / Naam	9. Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)
Omschrijving risico	Inkomensondersteunende regelingen zijn succesvol bij hoog bereik en gebruik, maar kunnen bij sterk toenemend gebruik zorgen voor oplopende kosten.
Specifieke risico's	<p>De uitvoering van de Wmo 2015 is onderhevig aan wet- en regelgeving. De Wmo 2015 is een opneideregeling. Mede door de demografische ontwikkelingen (vergrijzing in Capelle) en invoering abonnementstarief is een toenemende vraag naar Wmo-voorzieningen ontstaan. Tevens richt het Rijksbeleid zich op langer thuis blijven wonen en extramuralisatie waardoor inzet van Wmo-maatwerkvoorzieningen meer en langer nodig is. Mede hierdoor kunnen de gehanteerde uitgangspunten in werkelijkheid de komende jaren afwijken van de begrote uitgaven.</p> <p>Daarnaast spelen binnen de Wmo de volgende ontwikkelingen/risico's:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Doordecentralisatie Beschermd Wonen De commissie 'Toekomst Beschermd Wonen' adviseert de functies beschermd wonen en maatschappelijke opvang verder te normaliseren. Concreet betekent dit minder opnames in een intramuraal setting en meer opvang en begeleiding in de wijk. Deze extramuralisering is nu al merkbaar en zal de komende jaren verder toenemen. De doordecentralisatie zou ingaan in 2026, maar is (opnieuw) uitgesteld. De staatssecretaris heeft aangegeven dat de beoogde invoeringsdatum van 1 januari 2026 niet meer haalbaar is. Nog niet bekend is wat de nieuwe invoeringsdatum is. De verantwoordelijkheid verschuift van centrumgemeente Rotterdam naar alle zeven gemeenten in de Beschermd Wonen-regio, waaronder onze gemeente. Maatschappelijke opvang wordt op een later tijdstip doorgedecentraliseerd. Het Regionaal Beleidsplan Maatschappelijke Ontwikkeling en Beschermd Wonen 2022-2026 is op 7 februari 2022 door uw raad vastgesteld. Bij de overgang van taken hoort ook de overgang van middelen. Voor beschermd wonen en maatschappelijke opvang komt er een nieuw objectief verdeelmodel, waarbij ook de huidige middelen voor begeleiding worden meegenomen. Vanwege de onzekerheid over de financiële consequenties, is landelijk gekozen voor een ingroeipad van meerdere jaren. We ontvangen waarschijnlijk middelen met ingang van 2027. Gedurende het ingroeipad gaan de middelen geleidelijk over van centrumgemeente Rotterdam naar de regiogemeenten, waaronder Capelle. Op grond van de meest recente meerjarenraming van centrumgemeente Rotterdam voor de regio, wordt de eerstkomende jaren vooralsnog geen tekort verwacht • Taakstelling op begroting In de Begroting 2024 hebben wij een taakstelling op de Wmo gekregen. In de Kadernota 2026 is een deel van de opgelegde taakstelling vervallen. In het eerste kwartaal van 2026 is het inkooptraject Wmo-diensten 2026, waaronder huishoudelijke ondersteuning en dagbesteding vallen, afgerond. Op dit onderdeel rust nog een taakstelling. Op dit moment kan echter nog niet worden vastgesteld of deze taakstelling haalbaar is. De uitvoering van het nieuwe contract is voortvarend opgestart en de herindicatie van bestaande indicaties is inmiddels in gang gezet. De eerste effecten hiervan zullen in de komende periode geleidelijk zichtbaar en beter meetbaar worden. Gelet hierop ontbreekt momenteel een toereikende onderbouwing om de resterende taakstelling bij te stellen. U wordt via de komende P&C-documenten nader geïnformeerd over de voortgang en de eerste resultaten van dit proces. • Sociaal-medische advisering In het eerste kwartaal van 2026 is de overeenkomst voor sociaal-medische advisering vernieuwd met het bestaande adviesbureau. Hiermee wordt invulling gegeven aan de wettelijke verplichting op grond van artikel 3.2 van de Awb om zorgvuldig onderzoek te verrichten bij de beoordeling van Wmo-aanvragen, met name in situaties waarin sprake is van moeilijk objectificeerbare aandoeningen of beperkingen. De samenwerking is recent gestart, waardoor er nog geen uitspraken mogelijk zijn over resultaten, doorlooptijden, inzet of financiële effecten. De overeenkomst is nog te kort van kracht om dit betrouwbaar te beoordelen. Er wordt in de nieuwe overeenkomst nadrukkelijk gestuurd actief gestuurd op monitoring, analyse, contracttoetsing en het doorvoeren van verbeteringen. Doel is om meer grip te krijgen op kwaliteit, doelmatigheid en rechtmatigheid. U wordt via de reguliere P&C-documenten geïnformeerd over de voortgang en de eventuele financiële effecten.
Bandbreedte financiële gevolgen	Niet van toepassing
Beheersingsmaatregelen	Bewaken en monitoren van de meerjarige prognose, monitoren en volgen van landelijke ontwikkelingen, implementeren van de ombuigingsmaatregelen Wmo.
Verloop en bewaking	Eerste moment van opname: Voorjaarsnota 2014. Geactualiseerd: elk P&C-document sindsdien. We rapporteren per P&C-document en blijven de ontwikkelingen volgen.
Verantwoordelijken	Ambtelijk: afdeling Samenleving Bestuurlijk: Wilson
Communicatie	Communicatie via reguliere P&C- documenten.
Ondernomen en mogelijke acties	We hebben meerdere maatregelen in uitvoering en voorbereiding om de kosten te beheersen.

10. Openeinde inkomensondersteunende regelingen

Nummer / Naam	10. Openeinde 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 inkomens toeslag zijn feitelijk succesvol wanneer het bereik en gebruik hoog is. Gezien de aard van de regelingen is uitsluiting van gebruik door Capellenaren niet mogelijk en niet gewenst. Dit risico geldt elk jaar. De ontwikkeling voor 2026 is lastig in te schatten, omdat naar verwachting het aantal huishoudens met een laag inkomen afneemt, maar het aantal huishoudens met een bijstandsuitkering toeneemt. Hoe dit uitpakt is in hoge mate afhankelijk van de maatregelen van het Rijk (bijvoorbeeld de Wet Proactieve Dienstverlening) en de economische ontwikkeling.
Bandbreedte financiële gevolgen	P.M.
Beheersingsmaatregelen	De te nemen maatregelen zijn afhankelijk van de ontwikkeling van de budgetten. Dit leidt tot eventueel bijstelling van beleid of aanpassing van het beschikbare budget.
Verloop en bewaking	Eerste moment van opname: Najaarsnota 2018. Geactualiseerd: elk P&C document sindsdien. Budgetten worden gemonitord, waarna bijstelling van beleid zou kunnen volgen of aanraming van het beschikbare budget.
Verantwoordelijken	Ambtelijk: afdeling Samenleving Bestuurlijk: Van Hemert
Communicatie	Communicatie via reguliere P&C-cyclus.
Ondernomen en mogelijke acties	Met de door het Rijk beschikbaar gestelde middelen zijn inwoners van onze gemeente, die de steun nodig hebben, geholpen.

Overige risico's

Onderwijshuisvesting Capelle aan den IJssel

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

11. Onderwijshuisvesting - beleidsrisico's

Nummer / Naam	11. Onderwijshuisvesting – beleidsrisico's
Omschrijving risico	Dit risico gaat over de mogelijke financiële consequenties van beleid en andere ontwikkelingen in onderwijshuisvesting
Specifieke risico's	Onderwijshuisvesting gaat over het passend huisvesten van leerlingen in moderne en frisse schoolgebouwen. Meerdere ontwikkelingen, beleidsmatig of anders, kunnen van invloed zijn op onderwijshuisvesting. We hebben daarbij de volgende risico's in beeld: -Scholen concurreren, bijbouwen en bij andere scholen leegstand -Kleine scholen, risico op opheffing/sluiting -Onverwachtse groei van leerlingen door grote demografische ontwikkelingen (asielzoekers/Oekraïne) -Huisvestingsconsequenties 'contouren werkagenda route naar inclusiever onderwijs' -Eisen duurzaamheid -Risico van een verouderde voorraad van gebouwen (zie ook risico's langjarige opgave)
Bandbreedte financiële gevolgen	De financiële gevolgen kunnen zijn dat tijdelijke huisvesting nodig is voor (onverwachte) leerlingengroei. Daarbij wordt in eerste instantie gekeken naar medegebruik bij schoolgebouwen met leegstand, omdat de prognoses aantonen dat de komende jaren geen groei is te verwachten in het totale leerlingenaantal binnen de gemeente. Voor de 'route naar inclusiever onderwijs' heeft het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen benoemd dat ze dit risico ook zien en komen met een voorstel voor normering en bekostiging van de huisvestingsconsequenties van deze werkagenda.
Beheersingsmaatregelen	Onderwijshuisvesting is in belangrijke mate relatiemanagement. Tijdig ontwikkelingen met schoolbesturen bespreken, vinger aan de pols houden en relaties bestendigen. Het Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs (SHO) is daarbij een belangrijk instrument met als doelen vooruitkijken, ontwikkelingen benoemen en (proces)voorstellen voorleggen. Data als de capaciteit van schoolgebouwen, de ruimtebehoefte van scholen, leerlingprognoses en beleidsstukken dragen bij aan beheersing. Deze data worden transparant gedeeld en besproken in het halfjaarlijkse op overeenstemming gerichte overleg (OGOO) met de schoolbesturen. Ook is er in sommige schoolgebouwen sprake van leegstand, leegstand die gebruikt kan worden voor het opvangen van de risico's.
Verloop en bewaking	Het bewaken van deze ontwikkelingen is een continu proces, in de kern van het werk van de medewerkers onderwijshuisvesting en medewerkers onderwijs en jeugdzorg binnen de organisatie. De actualisatie van het Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs is op 10 juli 2025 geaccordeerd door de raad. In vervolg hierop zal een uitvoeringsplan worden opgesteld.
Verantwoordelijken	Ambtelijk: Samenleving (Stadsontwikkeling en Vastgoed) Bestuurlijk: Wethouder Van Woudenberg
Communicatie	De communicatie over dit risico maakt onderdeel uit van de communicatie over onderwijshuisvesting en het Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs.
Ondernomen en mogelijke acties	Zie Beheersingsmaatregelen

12. Onderwijshuisvesting - projectrisico's

Nummer / Naam	12. Onderwijshuisvesting – projectrisico's
Omschrijving risico	Dit risico gaat over de mogelijke financiële consequenties van de lopende projecten onderwijshuisvesting.
Specifieke risico's	<p>Onderwijshuisvesting gaat over het passend huisvesten van leerlingen in moderne en frisse schoolgebouwen. Hiervoor zijn meerdere projecten in voorbereiding. Voor alle projecten geldt een aantal landelijke risico's:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Tekort aan capaciteit en materieel om scholen te bouwen, te ontwerpen en het proces te managen; -Prijsstijgingen; -Netcongestie en daarmee mogelijk gepaarde uitstel en vertraging van projecten. Voor de lopende projecten zijn er specifieke risico's. <p>De realisatie van het kindcentrum in de Florabuurt wordt vertraagd door bezwaarprocedures van omwonenden tegen wijziging van het bestemmingsplan.</p> <p>Voor het Comenius College kunnen we het wettelijk noodzakelijkst bekostigen uit de € 16.500.000,- die beschikbaar is gesteld voor dit project. Hierbij is geen rekening gehouden met financiering voor vervanging van de gymzalen, sloop van het bestaande gebouw en het bouwrijp maken van het terrein. In een businesscase wordt onderzocht of de capaciteit van de gymzalen van het Comenius College noodzakelijk zijn om voldoende capaciteit voor bewegingsonderwijs te faciliteren.</p> <p>Wat betreft tijdelijke huisvesting is het Comenius College zodanig gegroeid dat de huisvesting aan de Lijstersingel niet passend zal zijn. Daartoe heeft de gemeente het pand van Zadkine aan de Dakotaweg aangekocht om te voorzien in voldoende tijdelijke huisvesting.</p>
Bandbreedte financiële gevolgen	<p>Comenius College:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Vertraging leidt tot latere oplevering, daarmee tot hogere kosten; -Onvoldoende tijdelijke huisvesting voor het gegroeide aantal leerlingen leidt tot hogere kosten; -Ontwikkelingen rondom behoefte en aanbod bij bewegingsonderwijs kunnen tot hogere kosten leiden; -Herstelwerkzaamheden rondom terreinverzakking kunnen tot hogere kosten leiden. -Sloop, bouwrijp maken inclusief eventuele asbestverwijdering kan leiden tot hogere kosten. Een eerste verkenning van de investeringskosten heeft uitgewezen dat voor sloop en asbestverwijdering rekening moet worden gehouden met een bedrag tussen € 900.000 en € 1.300.000. Hiervoor zijn nog geen middelen gereserveerd. <p>KC Florabuurt en KC Meeuwensingel:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Vertraging leidt tot latere oplevering, daarmee tot hogere kosten; -Locatiegebonden kosten liggen gemiddeld tussen 10% en 30% van de bouwkosten. Specifiek voor de inpassing van de Meeuwensingel is het risico op locatiegebonden kosten groot. Voor tijdelijke huisvesting wordt gekeken naar meerdere scenario's, waaronder inwoning in bestaande gebouwen. De financiële gevolgen voor de tijdelijke huisvesting kunnen zich beperken van een eenmalige aanpassing aan een gebouw.
Beheersingsmaatregelen	Voor het KC Florabuurt wordt rekening gehouden met uitbreiding van twee lokalen. In KC Meeuwensingel is een aantal flexlokalen binnen het programma en norm opgenomen, die flexibel ingedeeld kunnen worden.
Verloop en bewaking	<p>Comenius College: Opgenomen op onderwijshuisvestingsprogramma 2010. Financiële besluitvorming begroting 2017, daarna jaarlijks geactualiseerd.</p> <p>KC Meeuwensingel en KC Florabuurt. Financiële besluitvorming voorjaarsnota 2018, daarna jaarlijks geactualiseerd.</p> <p>Voor Bewaking: zie Beheersingsmaatregelen.</p>
Verantwoordelijken	<p>Ambtelijk: Samenleving (Stadsontwikkeling en Vastgoed)</p> <p>Bestuurlijk: Wethouder Van Woudenberg</p>
Communicatie	De gemeenteraad zal zowel bij de P&C producten als via collegebrieven en raadsvoorstellen op de hoogte worden gehouden
Ondernomen en mogelijke acties	Per projectfase zullen de projectbegrotingen worden geactualiseerd.

13. Onderwijshuisvesting - Meerjarige opgave (Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs)

Nummer / Naam	13. Onderwijshuisvesting - Meerjarige opgave (Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs)
Omschrijving risico	De inbreng voor de risicoparagraaf voor onderwijshuisvesting is gesplitst in drie delen. Hier benoemen we de mogelijke risico's van de langjarige opgaven onderwijshuisvesting.
Specifieke risico's	Veel schoolgebouwen in Capelle dateren uit de jaren '70 en '80, gebouwd tijdens de groei van Capelle aan den IJssel. Het geactualiseerde Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs (vastgesteld op 10 juli 2025) bestaat onder andere uit een perspectief voor deze oudere gebouwen. In de voorjaarsnota 2024 is reeds opgenomen dat er een forse investering is gemoed met het uitbreiden, vervangen en vernieuwen van de schoolgebouwen. Toen al is gesteld dat twee derde van het aantal schoolgebouwen in aanmerking zou komen voor een ingreep en dat de totale geschatte investering zich beweegt tussen de € 44 miljoen en € 93 miljoen, exclusief de onderwijshuisvesting in het kader van de gebiedsontwikkeling in Rivium. Ook is er een indicatie gegeven van het verloop van de jaarlijkse lasten. In het najaar 2024 is in samenspraak met de schoolbesturen gekomen tot een concrete en meer gedetailleerde planning van de projecten waardoor het verloop van de jaarlijkse lasten afwijkt van de indicatie bij de Voorjaarsnota 2024. De geschatte investering ligt op 79 miljoen. Deze investering is gebaseerd op huidige inschattingen en kostenontwikkelingen en gaat over een doorlooptijd van 17 jaar. Hierin zijn de opgaven in Rivium en Fascinatio meegenomen. Daarnaast zijn ook kosten voor tijdelijke huisvesting en de organisatiekosten van 6% opgenomen. Risico's bij de geschatte investering zijn dat de raming is gebaseerd op kengetallen en huidige kostenontwikkelingen. De werkelijke situatie kan afwijken. Daarnaast zijn er meerdere scenario's voor renovatie en nieuwbouw. Indien in de loop van de periode een ander scenario wordt geadviseerd, zal ook de prijs afwijken. Ook is nog geen rekening gehouden met eventuele ontwikkelingen binnen het aanbod voor bewegingsonderwijs. Daarnaast wordt de prioritering en fasering van de projecten bij elke actualisatie van het SHO in samenhang gezien met de periodieke herijking van de fasering en prioritering van de Omgevingsagenda. Voor alle nieuwe projecten gelden overigens dezelfde risico's als voor de huidige projecten. Waarbij we netcongestie hier nogmaals willen uitlichten. Op 5 november kondigde Stedin netcongestie af voor een groot deel van Capelle aan den IJssel, gevolgd door TenneT op 5 december voor de gehele regio. Dit betekent dat aanvragen voor nieuwe of grotere grootverbruikersaansluitingen vooralsnog op een wachtlijst komen.
Bandbreedte financiële gevolgen	In de begroting 2026 hebben we de kredieten met bijhorende kosten opgenomen tot en met het jaar 2033.
Beheersingsmaatregelen	Vooruitlopend op de wetwijziging 'planmatige en doelmatige aanpak onderwijshuisvesting' wordt aan schoolgebouwen ouder dan veertig jaar een perspectief te geven. Naast renovatie en vervanging kan ook worden gekozen om later of geen voorziening toe te kennen aan het schoolbestuur. De kosten voor Rivium en Fascinatio zijn onvermijdelijk om de groei van het aantal leerlingen in beide wijken op te vangen. Het voorstel voor de ambtelijke organisatie van de uitvoering van het SHO maakt onderdeel uit van het SHO.
Verloop en bewaking	Eerste moment van opname in P&C-document: Voorjaarsnota 2024 – totaalbeeld onderwijshuisvesting. Een actualisering van de investeringen is opgenomen in de actualisatie van het SHO. Daarnaast blijven we de kostenontwikkeling de komende jaren volgen om de financiële risico's te beoordelen.
Verantwoordelijken	Ambtelijk: Samenleving (Stadsontwikkeling en Vastgoed) Bestuurlijk: Van Woudenberg
Communicatie	In de risicoparagraaf zal blijvend aandacht geschonken worden aan beschreven risico. Met de vaststelling van het SHO is ook aandacht besteed aan de risico's.
Ondernomen en mogelijke acties	De meerjareninvestering verwerken in het eerstvolgende P&C document.

14. Grondexploitaties

Nummer / Naam	14. Grondexploitaties
Omschrijving risico	Voor de toekomstige verwachte kosten en opbrengsten worden aannames gedaan op het gebied van planning, verwachte verkoopprijzen, geraamde kosten, verwachte rentelasten, plankosten, enzovoort. Diverse onzekerheden en risico's kunnen het begrote financiële eindresultaat van de grondexploitatie beïnvloeden. Hierbij kan onderscheid worden gemaakt tussen risico's die specifiek zijn voor een grondexploitatiecomplex en risico's die betrekking hebben op de gehele grondexploitatieportefeuille.
Specifieke risico's	In de Actualisatie Grondexploitaties MPP 2026 hebben we de voornaamste risico's, kansen en beheersmaatregelen per project beschreven.
Bandbreedte financiële gevolgen	Kansen: 431 Risico: 3.344 Het betreft verschillende soorten risico's. In de bepaling van de bandbreedte is reeds rekening gehouden met de kans van voordoen. Daarom zijn de risico's voor de bepaling van de weerstandsratio voor 100% meegenomen.
Beheersingsmaatregelen	In de Actualisatie Grondexploitaties MPP 2026 hebben we de voornaamste risico's, kansen en beheersmaatregelen per project beschreven.
Verloop en bewaking	Eerste moment van opname in P&C-document: Najaarsnota 2019. Bewaking: zie Beheersmaatregelen.
Verantwoordelijken	Ambtelijk: afdeling Stadsontwikkeling Bestuurlijk: Van Woudenberg
Communicatie	In de risicoparagraaf zal blijvend aandacht geschonken worden aan dit risico.
Ondernomen en mogelijke acties	Zie Beheersmaatregelen.

15. Impact nieuwe Omgevingswet en Wkb op leges omgevingsvergunningen

Nummer / Naam	15. Impact nieuwe Omgevingswet en Wkb op leges omgevingsvergunningen
Omschrijving risico	Met de invoering van de Omgevingswet op 1 januari 2024, en de hieraan gekoppelde Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) is de wet- en regelgeving voor bouwinitiatieven en omgevingsvergunningen gewijzigd. In 2024 hebben we een daling gezien van het aantal vergunningaanvragen en een toename van het aantal conceptverzoeken. Dit was onder andere te verklaren door de toename van aanvragen eind 2023 nog onder de oude wetgeving. In de eerste maanden van 2025 zien we weer een stijging van het aantal aanvragen omgevingsvergunning. Dit komt onder meer omdat activiteiten niet meer samenhangend zijn en dat er nu per activiteit vergunning kan worden aangevraagd. Of en welke impact de inwerkingtreding van de Omgevingswet structureel heeft op onze inkomsten is voor nu nog onduidelijk. Uw raad bepaalt in het Omgevingsplan op welke wijze u invulling geeft aan deregulering en vergunningplichten voor bepaalde activiteiten. Tijdens de voorbereiding van het Omgevingsplan informeren we u ook over de financiële gevolgen. De Wkb is op 1 januari 2024 uitsluitend voor de nieuwbouw van gevolgklasse 1 bouwwerken ingevoerd. De verbouw van gevolgklasse 1 bouwwerken is nog uitgesloten. Het ministerie verwacht tot 2028 nog niet over te gaan tot verdere invoering van de Wkb voor verbouw van gevolgklasse 1 bouwwerken of uitbreiding met gevolgklasse 2 bouwwerken. Vooralsnog heeft deze beperkte invoering van de Wkb geen noemenswaardige impact op de opbrengsten. Er zijn in Capelle op dit moment slechts zes projecten bekend, die onder de Wkb vallen.
Specifieke risico's	Lagere opbrengsten uit leges omgevingsvergunningen.
Bandbreedte financiële gevolgen	Het risico is op dit moment niet te kwantificeren.
Beheersingsmaatregelen	Niet van toepassing
Verloop en bewaking	Eerste moment van opname in P&C-document: Voorjaarsnota 2021
Verantwoordelijken	Ambtelijk: afdeling Stadsbeheer Bestuurlijk: Manusama en Schaatsbergen
Communicatie	De impact van de Omgevingswet op de legesinkomsten worden gemonitord. Zodra hierover meer bekend is zullen we u hierover informeren.
Ondernomen en mogelijke acties	Niet van toepassing

16. Rivium

Nummer / Naam	16. Rivium
Omschrijving risico	Met de recente afspraken (ondertekening SOK/AOK december 2025) met de marktpartijen heeft de gemeente haar belangrijkste risico's (nog voortkomend uit de SOK 2023) kunnen beperken. Belangrijke tijdsafhankelijke en uitvoeringsrisico's zijn voor de gemeente aanzienlijk beperkt en zijn door de marktpartijen overgenomen. De gemeente is nog steeds verantwoordelijk voor de publiekrechtelijke taken, de aanleg van een groot deel van het openbaar gebied en de mobiliteitsmaatregelen. De gemeentelijke kosten tot en met 2025 zijn gefactureerd en betaald door de marktpartijen. Het bijbehorende voorfinancieringsrisico is hiermee komen te vervallen.
Specifieke risico's	<p>Budgetoverschrijdingen Voor de periode 2026 tot 2036 zijn goed onderbouwde budgetten overeengekomen met marktpartijen voor het uitvoeren van de gemeentelijke activiteiten. In de voorbereidingsfase van deze gebiedsontwikkeling worden voornamelijk studie en engineeringkosten gemaakt. Deze kosten zijn in de DGE in beginsel toereikend gedekt. Vanaf medio 2027 zullen voor de gemeente de eerste uitvoeringswerkzaamheden starten. Voor de infrastructurele en civieltechnische onderdelen geldt een verhoogd risicoprofiel. De budgetten worden per kwartaal vooraf in rekening gebracht waarmee het risico van voorfinanciering nihil is. De budgetten zijn wel gemaximaliseerd en kunnen alleen in tijd geïndexeerd worden. Uitgaande van een goed beheers- en bewakingsproces door het projectteam heeft de gemeente voor de komende 10 jaar voldoende budget met heldere betaalmomenten waarmee alle kosten voor de gemeente worden afgehecht. In zijn algemeenheid heeft de gemeente de opgave om de kosten inzet nadrukkelijk te beheersen. Voor 2e fase (wat geen onderdeel uitmaakt van het lopende omgevingsplan) zijn nog geen afspraken gemaakt, hiervoor worden te zijner tijd anterieure overeenkomsten gesloten.</p> <p>Uitloop omgevingsplanprocedure De gemeente loopt het risico dat de taakstellende budgetten voor de omgevingsplanprocedure ontoereikend zijn. Oorzaken hierbij kunnen zijn de hoeveelheid en de aard van eventuele bezwaren, mogelijke tekortkomingen in de gemeentelijke voorbereiding en uitspraak van de rechter.</p> <p>Samenwerking met marktpartijen De marktpartijen hebben zich niet in één ontwikkelende entiteit verenigd. Dit levert extra complexiteit op bij de projectorganisatie, aansprakelijkheidsstellingen, faillissement, etc. De hernieuwde SOK/AOK bevat verschillende bepalingen om de risico's naar de marktpartijen te beperken.</p> <p>WOKT subsidie mobiliteit De gemeente heeft een rijkssubsidie verkregen voor mobiliteitsmaatregelen die nodig zijn voor de ontwikkeling. De gemeente heeft een eigen cofinanciering ingebracht van 17,5 % (ca. 8 miljoen). Het risico op kostenoverschrijding en eventuele terugbetaling ligt primair bij de gemeente. De gemeente staat aan de lat voor de subsidievoorwaarden; deadline voor start en oplevering bouw, het aantal woningen (5000) en een correcte financiële verantwoording. In de AOK is overeengekomen dat de marktpartijen garant staat voor terugbetaling indien zij niet of niet tijdig tot uitvoering komen.</p> <p>Overige risico's Voor de onderdelen waar de gemeente voor aan de lat staat gelden generieke risico's zoals prijsstijgingen, wijzigingen wet- en regelgeving, gewijzigde beleidsinzichten en andere generieke makro-economische effecten waaronder netwerkcongestie.</p>
Bandbreedte financiële gevolgen	<p>De financiële gevolgen voor onderstaande risico's zijn geraamd voor de periode 2027-2030.</p> <p>Budgetoverschrijding. 10% over ca 25 mln. = 2,5 mln., kans van 25%</p> <p>Uitloop omgevingsplanprocedure Oplopend tot 2 ton, kans van 50%</p> <p>Samenwerking met marktpartijen Het mogelijk geldgevolg van risico's rondom de samenwerking met marktpartijen is niet eenduidig te ramen. De gemeente heeft contractueel diverse beheersingsbepalingen opgenomen en in het uiterste geval kan de gemeente aan de noodrem trekken (kostenstop) en voorkomen dat er niet-verhaalbare kosten ontstaan.</p> <p>WOKT subsidie mobiliteit 10% over ca 42 mln. = 4,2 mln., kans van 10%</p> <p>Overige risico's In dit stadium niet te ramen.</p> <p>NB. Bovenstaande financiële gevolgen zijn geraamd met de kennis van nu. 2026 staat in het teken van de uitvoeringvoorbereiding. In deze fase worden diverse onderzoeken en studies verricht op basis waarvan de risico's nader kunnen worden gekwantificeerd. Samenvattend is sprake van een oplopend risicoprofiel dat zich de komende jaren verder zal manifesteren en actief gemonitord moet worden binnen de P&C cyclus.</p>
Beheersingsmaatregelen	Risico-overdracht: tijds- en uitvoeringsrisico's zijn grotendeels bij marktpartijen belegd. Budgetbeheersing: gemaximaliseerde budgetten, alleen geïndexeerd via CPI/GWW. Strak projectbeheer: actief bewaken van planning, kosten en risico's door het projectteam.
Verloop en bewaking	Eerste moment van opname in P&C-document: Begroting 2023
Verantwoordelijken	Ambtelijk: Arian Pleizier Bestuurlijk: René van Hemert

Nummer / Naam	16. Rivium
Communicatie	In de risicoparagraaf zal blijvend aandacht worden geschonken aan dit risico, daarnaast wordt de raad door middel van de voortgangsrapportages Rivium twee keer per jaar op de hoogte gehouden.
Ondernomen en mogelijke acties	Zoals hierboven reeds aangegeven worden de nodige onderzoeken en studie uitgevoerd om niet in een later stadium te worden verrast. De risico's binnen het project Rivium worden bewaakt in een risicodossier en worden regelmatig herijkt. Daarnaast wordt nadrukkelijk aandacht besteed aan kostenbeheersing volgens de methodiek van projectmatig werken. Tot slot blijven we in gesprek met contractpartners en subsidieverstrekende partijen.

17. Leerlingenvervoer

Nummer / Naam	17. Leerlingenvervoer
Omschrijving risico	Risico met betrekking tot Leerlingenvervoer.
Specifieke risico's	In 2025 hebben we de aanbesteding voor Vervoer Wmo- en Leerlingenvervoer met een jaar uitgesteld en zijn we een overbrugging met de huidige leverancier aangegaan. In de Kadernota 2026 bent u hierover geïnformeerd. In 2025 zetten we de aanbesteding opnieuw in de markt met ingangsdatum augustus 2026. Hoewel we de uitkomst van de aanbesteding niet kennen, hebben we de financiële consequenties van de overbruggingsperiode meerjarig in de Begroting 2026 verwerkt.
Bandbreedte financiële gevolgen	Het risico is op dit moment niet te kwantificeren.
Beheersingsmaatregelen	Niet van toepassing.
Verloop en bewaking	Eerste moment van opname in P&C-document: Begroting 2026.
Verantwoordelijken	Ambtelijk: afdeling Samenleving Bestuurlijk: van Hemert
Communicatie	In 2026 volgt de aanbesteding. Zodra hierover meer bekend is, zullen wij u hierover informeren. De financiële consequenties nemen we mee in de 1e Bestuursrapportage 2026.
Ondernomen en mogelijke acties	Niet van toepassing.

18. Netcongestie

Nummer / Naam	18. Netcongestie
Omschrijving risico	
Specifieke risico's	<p>De risico's als gevolg van de netcongestieproblematiek vallen uiteen in 2 categorieën:</p> <p>1. Risico's die ontstaan bij het versneld sluiten van anterieure overeenkomsten (voordat er door de raad een gebiedspaspoort of ander kaderstellend document is vastgesteld) met als doel om tijdig voor aansluiting in aanmerking te komen. Voor deze categorie is een separaat raadsvoorstel in routing gebracht met de bijbehorende kosten en risico's. Deze risico's zijn pas van toepassing nádat de raad hierover een besluit heeft genomen.</p> <p>2. Risico's die ontstaan indien projecten niet tijdig in aanmerking komen om aangesloten te worden (langdurig uitstel of mogelijk afstel). Onderstaand een overzicht van thema's waar in dat geval een financieel gevolg kan ontstaan.</p> <p>Gebiedsontwikkelingen algemeen</p> <ul style="list-style-type: none"> - Doorlopende plankosten (bij lopende contractuele verplichtingen zoals een intentieovereenkomst) - In geval van langdurig stopzetten van het project moeten er te zijner tijd opstartkosten gemaakt worden (overleg met partners, actualisatie onderzoeken en haalbaarheid businesscase, in uiterste geval herontwikkeling) - (gedeeltelijke) terugbetaling subsidies door niet behalen subsidie deadlines - bij afstel van projecten moeten de reeds gemaakte niet verhaalbare kosten worden afgeboekt - Het niet of veel later realiseren van het bouwprogramma kan negatieve gevolgen hebben voor de uitkering vanuit het gemeentefonds <p>Specifiek grondexploitaties</p> <ul style="list-style-type: none"> - Doorlopende rentelast op boekwaarde - Lagere rentebaten door uitgestelde gronduitgifte
Bandbreedte financiële gevolgen	Wat de financiële gevolgen per project zullen zijn is in dit stadium niet te duiden. Er zijn te veel variabelen die daarbij een rol spelen. Zodra er nadere inzichten zijn waarmee de financiële risico's gekwantificeerd kunnen worden, zullen deze op de gebruikelijke manier via de P&C cyclus worden opgevoerd.
Beheersingsmaatregelen	<ul style="list-style-type: none"> - Inzetten op versnelling van anterieure overeenkomsten (separaat raadsvoorstel in routing) - In overleg treden met de netwerkbeheerder over de eisen - In overleg treden met de betrokken (contract)partijen - Kostenstop voor projecten die de deadline (zeer waarschijnlijk) niet gaan halen - Afbouw van de personele flexibele schil
Verloop en bewaking	Er is een ambtelijk versnellingssteam netcongestie ingesteld. Zowel de versnelling van projecten (zie hierboven categorie 1) als de problematiek in brede zin wordt hier periodiek gemonitord
Verantwoordelijken	Projectleiders van de betreffende projecten
Communicatie	De raad wordt actief geïnformeerd over ontwikkelingen en gemeentelijke gevolgen
Ondernomen en mogelijke acties	Zie hierboven onder beheersingsmaatregelen en bewaking

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

Beheerplannen openbare ruimte

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

Kwaliteitsambitie openbare ruimte

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

Met het vaststellen van het Programma Buitenruimte en de daarbij behorende Uitvoeringsagenda draagt het beheer en (groot) onderhoud van de buitenruimte bij aan de leefbaarheid van Capelle aan den IJssel 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

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 Kadernota en Slotwijziging worden de afwijkingen op de IBOR-projecten aangegeven.

Riolering en grondwater

Riolering

Het beheer van de riolering is gebaseerd op het vastgestelde GWRP 2023. Hierin staat beschreven hoe we invulling geven aan de wettelijke plicht voor het doelmatig en milieutechnisch verantwoord inzamelen en transporteren van het afvalwater binnen ons grondgebied. De zorgplicht voor afvalwater is een uitvloeisel van de invoering van de Wet gemeentelijke watertaken (2008) en als zodanig opgenomen in het GWRP. De zorgplicht is gesplitst in:

- zorgplicht voor stedelijk afvalwater – het inzamelen en transport van afvalwater naar een zuiveringstechnisch werk;
- zorgplicht voor afvloeiend hemelwater – de inspanningen kunnen bestaan uit het inzamelen, bergen en transporteren van relatief schoon water;
- zorgplicht voor grondwater – inzameling of aanvoer van (overtollig) grondwater om structureel nadelige gevolgen van de grondwaterstand te voorkomen of beperken (mits doelmatig en niet onder de verantwoordelijkheid van het waterschap of de provincie te vallen).

Grondwater

Net als bij riolering is de zorgplicht voor grondwater een uitvloeisel van de invoering van de Wet gemeentelijke watertaken (2008) en als zodanig opgenomen in het GWRP 2023. De zorgplicht bepaalt dat we structureel nadelige gevolgen van de grondwaterstand voor de aan de grond gegeven bestemming zoveel mogelijk moeten voorkomen of beperken. Wel dient het treffen van die maatregelen doelmatig te zijn en niet onder de verantwoordelijkheid van het waterschap of de provincie te vallen.

Gehanteerde kwaliteitsambitie

Basis.

Financiële consequenties uit beleidskaders

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

Water

Oppervlaktewater

Het inrichten en beheren van oppervlaktewater is een gezamenlijke verantwoordelijkheid van waterschappen, gemeenten en andere betrokken partijen. Het oppervlaktewater is grotendeels in beheer en onderhoud bij het Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard (HHSK). Het resterende deel is in beheer en onderhoud bij de Gemeente. Hiervoor is de Gemeente onderhoudsplichtig.

Vrijkomende baggerspecie

De Gemeente heeft ontvangstplicht voor – een groot gedeelte van – al de, uit het oppervlaktewater vrijkomende baggerspecie. Dat kan zijn vrijkomend slib, mits verspreid baar, bij baggeren, bladeren en (drijf)vuil bij blad- en vuilvissen en waterplanten, riet en kroos bij maaien en krozen.

Duikers

Voor de transportfunctie van water is het belangrijk dat watergangen met elkaar verbonden zijn. Daar waar water en wegen elkaar kruisen, kan dit door toepassing van bruggen. Wanneer gebruik wordt gemaakt van dammen, dan moet de verbinding tussen watergangen worden gerealiseerd door duikers. Voor zover het voorzieningen in de openbare ruimte betreft, zijn we verantwoordelijk voor de aanleg, het beheer en onderhoud van duikers.

Oeverbescherming

Oeverbeschermingen zorgen niet alleen voor niet afkalven van oevers en waarborging van doorstroomprofielen, maar kunnen ook een positieve bijdrage leveren aan de biodiversiteit en aantrekkelijkheid van de openbare ruimte. Oeverbeschermingen kunnen bestaan uit natuurvriendelijke oevers, natuurlijk ontwikkelde oevers, beschoeiingen, palen rijen, basaltkeien en grassen (ongeschoeid).

Gehanteerde kwaliteitsambitie

Basis.

Financiële consequenties uit beleidskaders

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

Openbaar groen en speelplaatsen

Doelstelling

Instandhouding van technische, recreatieve, architectonische en ecologische functies die aan het groen en speelruimtes in stedelijke- en landelijke gebieden zijn verbonden.

Gehanteerde kwaliteitsambitie

Hoog voor centrum/beschermde dorpsgezichten, basis voor wonen en sober voor overig.

Financiële consequenties uit beleidskaders

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

Openbare verlichting**Doelstelling**

Het voldoen van de openbare verlichting aan de normering van de Nederlandse stichting voor verlichtingskunde (NSVV 2001) hebben we als doel gesteld en opgenomen in de vastgestelde kadernotitie openbare verlichting 2010. Zoals in de herijkte Stedelijke Beheervisie is aangegeven, is het beleid erop gericht de constructies te beheren en te onderhouden op een zodanige wijze dat de veiligheid van de gebruikers is gewaarborgd. In het beheerplan 2023 hebben we de aanpak voor het onderhoud opgenomen. We hebben een beheersysteem waarmee we planmatig beheer uitvoeren. De benodigde inventarisaties zijn verricht. Vanuit deze inventarisaties wordt het planmatig onderhoud, zoals het vervangen van lichtmasten en armaturen aangestuurd of uitgevoerd. Optredende knelpunten lossen we per geval op.

Gehanteerde kwaliteitsambitie

Sober.

Financiële consequenties uit beleidskaders

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

Kunstwerken**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**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

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 een MJOP. Dit is naar verwachting eind 2024 gereed. 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

Doelstelling

Er wordt gericht op het verminderen van restafval en beter scheiden van grondstoffen met als gevolg schonere stromen. Dit wordt bereikt door middel van minicontainers bij laagbouw en gfe-cocons bij hoogbouw. Er wordt ingezet op gedragsverandering en goed contractbeheer om de basis op orde te krijgen.

Gehanteerde kwaliteitsambitie

Niet van toepassing.

Financiële consequenties uit beleidskaders

Bij de afvalstoffenheffing is het uitgangspunt dat deze heffingen de kosten voor afvalinzameling voor maximaal 100% moeten dekken. Hierbij houden we ons aan de voorschriften van de kostentoerekening met betrekking tot kwijscheldingen, inningkosten en indirecte lasten.

Gemeentelijk vastgoed

Gemeentelijk vastgoed

Paragraaf 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 we 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). De vastgoedkaders 2026-2030 zijn vastgesteld in de raadsvergadering van 9 maart 2026.

Onderhoudsniveau gemeentelijke vastgoed

Verantwoord accommodatiebeheer vraagt om passend onderhoud van de gebouwen. Voor het onderhoudsniveau wordt uitgegaan van landelijk toegepaste conditieniveaus gebaseerd op de Nederlandse Norm 2667 (NEN 2667) Het volgende conditieniveau wordt gehanteerd voor:

- Bedrijfspannen en monumenten conditieniveau 2 (goed);
- Welzijns-, sportaccommodaties, onderwijshuisvesting, niveau 3 (redelijk);
- Strategische objecten, niveau 4 (matig).

Periodiek, elke drie jaar, toetst een extern bureau welk duurzaam meerjarig onderhoud noodzakelijk is. Daarbij wordt rekening gehouden met de economische levensduur en het type pand. Voor het uitvoeren van het onderhoud aan het maatschappelijk vastgoed is een voorziening gevormd. Jaarlijks wordt de voorziening doorgerekend waarbij voor de dotaties aan de voorziening onderhoud uitgegaan wordt van een termijn van 10 jaar.

Aanpassingen in onttrekkingen of stortingen worden bij de Kadernota behandeld.

De schoolbesturen zijn 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. Uitzondering hierop is een drietal scholen, waar het eigendom i.v.m. tijdelijke huisvesting niet is overgedragen.

Vastgoed in cijfers

Het gemeentelijk vastgoed is hieronder in cijfers in beeld gebracht.

- Onze vastgoedportefeuille bestaat op dit moment uit 106 objecten met een totale Bruto Vloer Oppervlakte (BVO) van ca 157.248 m², dit is exclusief sportvelden
- De totale WOZ-waarde van onze vastgoedportefeuille bedroeg in 2025: 164 mln.
- Leegstand: 6 objecten

Paragraaf Financiering

Inleiding

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

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

In deze paragraaf wordt ingegaan op:

- Het financieringsbeleid van de gemeente
- Risicobeheersing
- Ontwikkeling leningenportefeuille, uitzettingen en borgstellingen
- Renteresultaat- en -ontwikkeling

Het financieringsbeleid van de gemeente

Het beleid van financieren is gericht op:

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

Risicobeheersing

Renterisico

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

- Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is voor 2025 vastgesteld op € 24,3 mln. Dit betekent dat gemiddeld per kwartaal niet meer dan € 24,3 mln. kort mag worden geleend. Het gemiddelde wordt berekend door te kijken naar de stand van de vlottende schuld en de vlottende activa per de 1e van iedere maand. Het gemiddelde van deze momentopnames bepaald of we voldoen aan de toegestane kasgeldlimiet. In 2025 hebben we ons gehouden aan de wettelijke regels met betrekking tot de financiering. De kasgeldlimiet hebben we niet overschreden, maximaal 2x is toegestaan, bij de 3e keer moet er een herstelplan worden ingediend bij de toezichthouder.

Toets kasgeldlimiet 2025	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)	-285.675	-285.675	-285.675	-285.675
Toegestane limiet	-24.282	-24.282	-24.282	-24.282
Omvang kasgeld werkelijk				
Omvang vlottende schuld (gemiddelde 1e dag vd maand)	-16.167	-20.167	-13.333	-20.667
Omvang vlottende middelen (gemiddeld 1e dag vd maand)	1.501	1.690	996	2.701
Saldo vlottende schuld	-14.665	-18.476	-12.337	-17.965
Saldo uitgedrukt in percentage van begrotingstotaal	5,13%	6,47%	4,32%	6,29%
Vershil				
Vershil in bedrag	9.617	5.806	11.945	6.317
Vershil in percentage	3,37%	2,03%	4,18%	2,21%
Overschrijding limiet ja/nee?	Nee	Nee	Nee	Nee

- Renterisiconorm

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. Bij de berekening van de renterisiconorm gaat het om het renterisicobeheer. We 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 renterisiconormbedrag 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 vervaldaten en renteherzieningen van de bestaande schuld. De rente risiconorm is in 2025 niet overschreden.

Berekening renterisiconorm	2025
Begrotingstotaal (lasten primitieve begroting)	-285.675
Percentage regeling (*)	20%
Renterisiconorm, in bedrag	-57.135
Berekening renterisico	
Renteherzieningen (**)	0
Aflossingen (***)	-4.891
Renterisico	-4.891
Toets aan renterisiconorm	
Renterisiconorm, in bedrag	-57.135
Renterisico	-4.891
Ruimte (+) / overschrijding (-/-)	52.244

* Percentage conform Uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden (Ufdo)

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

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

- Kredietrisico

Kredietrisico is het risico dat een tegenpartij haar financiële verplichtingen niet kan nakomen. In het geval van verstrekte geldleningen bestaat het risico dat de kredietwaardigheid van de tegenpartij daalt. De gemeente heeft, met uitzondering van de via Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten (SVn) verstrekte starters-, blijvers-, en duurzaamheidsleningen, geen andere rechtstreekse geldleningen verstrekt.

- Korte termijn financiering

Waar mogelijk maken we gebruik van intermediairs. Dit jaar is vooral gebruik gemaakt van de faciliteiten van de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG). Daarnaast hebben we een kredietfaciliteit in rekening-courant bij een tweetal bankinstellingen, te weten de ING en de BNG. Bij beide instellingen worden de kredietfaciliteiten, omdat zij relatief duur zijn, alleen gebruikt als veiligheidsbuffer voor onverwachte en/of spoedeisende uitgaven.

- Liquiditeitsrisico

We hebben een lager liquiditeitstekort gehad in 2025 dan vooraf begroot. Dit is veroorzaakt door uitgestelde projecten (hiervan is de toelichting te vinden bij de verschillende programma's) en door ontvangst van subsidiegelden voor projecten die nog niet, of niet volledig zijn uitgevoerd.

- Koersrisico

Het koersrisico op de aandelen die de gemeente houdt (Stedin, BNG, Irado en Evides) is gering. Deze aandelen worden niet op een beurs verhandeld en zijn daardoor niet of nauwelijks aan koersrisico onderhevig. Het ontvangen dividend in 2025 bedraagt totaal € 1,6 mln.

- Schatkistbankieren

Voor 2025 was de limiet van het schatkistbankieren € 18,5 mln. Dit is 6,47% van het begrotingstotaal. We hebben hieraan voldaan.

- Garantstellingen

De instellingen/verenigingen/stichtingen waar de gemeente borg voor staan hebben in 2025 aan hun betalingsverplichtingen voldaan.

Ontwikkeling leningportefeuille, uitzettingen en garantstellingen

Leningen U/G (Uitgezette geldleningen)

Er zijn geen aanvragen van, en daardoor geen leningen verstrekt aan, niet toegestane instellingen.

Leningen O/G (Opgenomen geldleningen)

De gemeentelijke leningenportefeuille bestaat aan het eind van 2025 uit 10 leningen met een totaalbedrag van € 50,1 mln. De reguliere aflossingen zijn volgens de prognose. In de paragraaf Financiering van de Begroting 2025 is aangegeven dat de financieringsbehoefte € 43,6 mln. bedraagt. Dit bleek niet nodig te zijn door onder andere uitgestelde projecten en vooruit ontvangen subsidie bedragen.

Gedurende het jaar 2025 is het grootste deel van het jaar kort geld aangetrokken om liquiditeitstekorten op te vangen. In januari 2025 is één langlopende lening afgesloten voor € 5 mln.

Leningen O/G	2025
Stand per 1-1-2024	-50.028
Reguliere aflossingen	4.892
Vervroegde aflossingen	0
Nieuwe leningen	-5.000
Stand per 31-12-2025	-50.136

Schema rentetoerekening

Hieronder is het renteschema weergegeven conform de Notitie Rente van de commissie BVV.

Schema rentetoerekening	2025
De externe rentelasten over de korte financiering	-418
De externe rentelasten over de lange financiering	-644
De externe rentebaten over de korte financiering	114
De externe rentebaten over de lange financiering	0
Saldo externe rentelasten en rentebaten	-948
Rente over eigen vermogen	0
Rente over voorzieningen	0
Totaal toegerekende rente	0
De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	1.130
Totaal aan taakvelden toegerekende rente	1.130
Renteresultaat op het taakveld Treasury	182
Ontvangen dividenden verbonden partijen	1.428
Resultaat totale taakveld Treasury	1.610

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.

Organisatieontwikkeling

In 2025 heeft een interim Gemeentesecretaris/Algemeen Directeur de organisatie aangestuurd. We hebben de organisatie een taakstelling op de bedrijfsvoering gegeven van 1.738. Deze is gerealiseerd.

Personele sterkte en personeelslasten 2025

Organisatie-eenheid	Begroting	Begroting incl. wijz.	Rekening	Verschil	Begrote formatie in fte	Werkelijke bezetting in fte
	2025	2025	2025	2025	1-1-2025	31-12-2025
Bestuur						
Raadsleden	861	861	848	V13	33	33
Griffie	808	808	677	V131	7	7
Burgemeester en wethouders	882	882	953	N71	6	6
Subtotaal Bestuur	2.550	2.550	2.478	V73	46	46
Organisatie						
Gemeentesecretaris / directie	2.546	786	831	N46	12	4
Bestuur- en Concernondersteuning	9.391	8.788	8.728	V60	89	96
Samenleving	7.868	7.798	7.484	V314	84	87
Stadsbeheer	11.816	8.239	8.013	V226	137	103
Stadsontwikkeling	9.073	8.247	8.214	V33	89	84
Dienstverlening	6.457	6.533	5.888	V644	78	82
Financiën	4.805	3.766	3.672	V94	51	43
Subtotaal Organisatie	51.957	44.156	42.831	V1.325	540	499
Overige						
Forensenvergoeding	210	214	219	N5		
Regeling vervroegde uittrekking	0	185	180	V5		
Wachtgelders	125	90	132	N42		
Ambtsjubilea	54	54	56	N2		
Ondernemingsraad	89	89	103	N14		
Subtotaal Overige	478	632	690	N57	0	0
Totaal	54.986	47.339	45.998	V1.341	586	546

Overhead

Lasten	Begroting na wijziging 2025	Rekening 2025	Vershil 2025
Personeelskosten excl. inhuur	15.117	14.551	567
Personeel van derden	2.393	2.142	251
Overige goederen en diensten	6.059	5.221	838
Reserveringen / Dotatie voorzieningen	464	453	11
Kapitaallasten	209	209	0
Overige inkomensoverdrachten	6.474	6.552	-78
Doorbelasting overhead	-2.633	-1.935	-698
Communicatie	38	78	-40
Totaal lasten	28.121	27.271	850
Baten	Begroting na wijziging 2025	Rekening 2025	Vershil 2025
Overige goederen en diensten	2.926	3.300	374
Totaal baten	2.926	3.300	374
Saldo Overhead	25.195	23.971	1.224

Specificatie kosten bedrijfsvoeringbudget 2025

Omschrijving	Begroting primair	Begroting na wijzingen	Realisatie	Vershil
<u>Lasten</u>				
Salarissen en sociale lasten	-51.717	-43.999	-42.684	1.315
Belastingen	-103	-89	-104	-15
Duurzame goederen	-108	-72	-43	29
Inhuur derden	-1.601	-5.237	-6.641	-1.404
Overige goederen en diensten	-6.755	-7.288	-7.213	74
Mutatie voorzieningen	-438	-552	-542	11
Kapitaallasten	-515	-364	-364	-0
Doorbelastingen	432	432	1.427	994
Taakstelling bedrijfsvoering	1.713	-	-	-
Totaal lasten	-59.091	-57.168	-56.164	1.004
<u>Baten</u>				
Huren	10	10	7	-3
Overige goederen en diensten	280	575	750	175
Doorbelastingen GR Ijsselgemeenten	2.462	2.512	2.698	186
Totaal baten	2.752	3.097	3.455	358
Saldo bedrijfsvoering	-56.339	-54.071	-52.709	1.362

Salarissen en sociale lasten

Hieronder vallen de directe en indirecte loonkosten. De directe loonkosten zijn genormeerd op het aantal fte's vermenigvuldigd met het maximum van de functionele rang inclusief sociale lasten. De indirecte loonkosten bestaan onder andere uit forensenvergoeding, aanvulling FPU-regeling, wachtgelden, ambtsjubilea, kosten ondernemingsraad en overwerk. In 2025 is een voordeel behaald van € 1.3 mln., dit wordt veroorzaakt doordat de bezetting lager was dan de toegestane formatie. Dit is volledig ingezet voor inhuur derden.

Belastingen

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

Duurzame goederen

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

Inhuur derden

Op het budget voor inhuur is sprake van een overschrijding. Deze wordt voornamelijk veroorzaakt door extra inzet van externe capaciteit op lopende projecten en ter vervanging van tijdelijke onderbezetting. Deze overschrijding is grotendeels opgevangen binnen de beschikbare ruimte op het personeelsbudget.

Overige goederen en diensten (lasten)

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

Mutatie voorzieningen

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

Kapitaallasten

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

Doorbelastingen

Er is een voordeel behaald op het doorbelasten van de bedrijfsvoeringkosten naar exploitatie en projecten.

Huren

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

Overige goederen en diensten (baten)

Betreft diverse vergoedingen van derden.

Doorbelastingen GR IJsselgemeenten

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

Ontwikkelingen

Informatiemanagement en data

De gemeente is momenteel bezig met de werving van een nieuwe informatiemanager. In de tussenliggende periode worden de belangrijkste taken op het gebied van informatiemanagement waargenomen door de teammanager Informatie, in samenwerking met de bedrijfsarchitect informatie. Een bedrijfsarchitect zorgt dat projecten efficiënt worden gecoördineerd, zodat technologieën volgens de doelstellingen worden geïntegreerd en systemen worden afgestemd op bedrijfsvereisten.

Integriteit

De gemeente Capelle aan den IJssel is een betrouwbare partner voor haar inwoners, ondernemers, andere organisaties en andere overheden. We zijn een integere organisatie, waar sprake is van een veilige werkomgeving. Integriteit is een onlosmakelijk onderdeel van de professionaliteit van alle ambtenaren, bestuurders en politieke ambtsdragers. Onder leiding van de coördinator ambtelijke en bestuurlijke integriteit is er doorlopende aandacht voor de bevordering van het integriteitsbewustzijn. Ook is er voldoende ruimte om in een open cultuur dilemma's en risico's te bespreken. Zo hebben ronde-tafel-gesprekken plaatsgevonden met als doel de positieve intrinsieke waarde van integriteit te belichten. Ook heeft de coördinator ambtelijke en bestuurlijke integriteit een focusgroep integriteit opgericht met medewerkers vanuit verschillende disciplines.

De gemeente beschikt over een beleidsplan bestuurlijke en ambtelijke integriteit. Onder regie van de coördinator ambtelijke en bestuurlijke integriteit is een begin gemaakt met actualisering van dit beleidsplan, gebaseerd op vier pijlers: preventie; preparatie; repressie en nazorg. In 2026 zal hierover besluitvorming plaatsvinden door de nieuwe raad en college.

In mei 2026 heeft het management een melding ontvangen van een mogelijke integriteitsschending op ambtelijk niveau. Deze melding wordt op het moment van publiceren van deze jaarstukken nog onderzocht.

Privacy- / gegevensbescherming

Om haar wettelijke en overige publieke taken te kunnen uitvoeren, verwerkt de gemeente persoonsgegevens. Persoonsgegevens van inwoners, niet-inwoners, cliënten, (keten)partners, medewerkers, bestuurders, politici etc. Wij achten het van essentieel belang dat betrokkenen erop kunnen vertrouwen dat de gemeente Capelle aan den IJssel deze gegevens zorgvuldig verwerkt.

Nieuwe technologische ontwikkelingen, innovatieve voorzieningen, globalisering en een steeds verdergaande digitalisering maken het zorgvuldig omgaan met persoonsgegevens steeds complexer. Afgelopen jaar hebben wij het privacy-beleid geactualiseerd. Met (deze actualisering van) het privacy-beleid willen wij aangeven (en expliciet aantonen, zoals wettelijk verplicht op grond van artikel 24 lid 1 AVG) hoe wij invulling geven aan nationale en Europese wet- en regelgeving op het gebied van privacy. Het privacy-beleid 2025 bevat ook het privacy-beleid op grond van de Wet politiegegevens (hierna te noemen: Wpg). De verwerking van persoonsgegevens door buitengewoon opsporingsambtenaren valt niet alleen onder de AVG maar ook onder de Wpg (persoonsgegevens worden dan politiegegevens genoemd).

Afgelopen jaar hebben wij de (wettelijk verplichte) externe audit laten uitvoeren op de verwerking van persoonsgegevens op grond van de Wet politiegegevens. Uit deze audit kwamen verbeterpunten naar voren waarop wij een verbeterplan hebben opgesteld. Dit verbeterplan zal dienen als basis van de heraudit ten aanzien van de verbeterpunten. De uitkomsten van deze externe audit hebben wij gedeeld met de Autoriteit Persoonsgegevens.

Bescherming privacy / persoonsgegevens is de verantwoordelijkheid van de hele organisatie en verdient ieders volle aandacht en awareness. Afgelopen jaren is hard gewerkt aan de organisatorische inbedding van beleid en uitvoering van bescherming privacy / persoonsgegevens; iedere afdeling is hiervoor integraal verantwoordelijk. Zo beschikt inmiddels iedere afdeling van de organisatie over een of meerdere privacy-coördinatoren en pakken deze door trainingen steeds beter hun rol. Afgelopen jaar zijn weer vele trainingen privacy verzorgd, zowel voor alle nieuwe medewerkers (verplichte training in het introductieprogramma) als voor de zittende medewerkers.

Omdat wij veel waarde hechten aan transparantie hebben wij er voor gekozen om het (wettelijk verplichte) register van verwerkingen van persoonsgegevens te publiceren op de gemeentelijke website: [Verwerkingsregister Gemeente Capelle aan den IJssel](#)

In dit register is onder andere per proces na te gaan welke persoonsgegevens de gemeente vastlegt, hoelang wij persoonsgegevens bewaren en met wie wij de gegevens delen. Doel van dit register is om inwoners op een toegankelijke manier inzicht te geven in wat er met hun gegevens gebeurt. Verder zijn we planmatig doorgegaan met de uitvoering van dpia's (data protection impact assessment; een instrument om vooraf de privacy risico's van een gegevenswerking in kaart te brengen zodat we tijdig maatregelen kunnen treffen om deze risico's te verkleinen). We zijn er helaas nog niet in geslaagd de achterstand weg te werken. Met een andere rolverdeling tussen vakafdelingen (proceseigenaren / privacy-coördinatoren), de centrale juridisch adviseur privacy en de ciso's en extra trainingen voor het uitvoeren van dpia's doen we er alles aan om de achterstand weg te werken.

Common Ground – doorontwikkeling 2026

De gemeente blijft inzetten op samenwerking tussen inwoners, marktpartijen en kennisinstellingen. Om die samenwerking digitaal te ondersteunen, wordt de informatievoorziening ingericht volgens de principes van Common Ground. Dit houdt in dat gegevens niet worden gekopieerd, maar worden geraadpleegd op de plek waar ze vandaan komen: de bron.

In 2026 verschuift de focus van visie naar daadwerkelijke invoering. Gemeenten lopen daarbij aan tegen uitdagingen zoals verouderde systemen, afhankelijkheid van leveranciers en beperkte standaardisatie. De ambitie blijft om data en applicaties strikt te scheiden.

Dit vraagt niet alleen om technologische aanpassingen, maar ook om een fundamenteel andere manier van werken en samenwerken, inclusief afspraken over hoe gegevens worden uitgewisseld. De druk om dit versneld te realiseren neemt toe vanwege wetgeving, samenwerking in ketens en kostenbeheersing. Het doel blijft om sneller, flexibeler en transparanter maatschappelijke opgaven op te lossen, maar realisatie vraagt om structurele investeringen en duidelijke prioritering.

Datagedreven werken – van ambitie naar sturing

Datagedreven werken ontwikkelt zich in 2026 van een ondersteunende functie naar een sturingsinstrument voor beleid en uitvoering. Gemeenten willen steeds vaker realtime inzicht in prestaties, kosten en maatschappelijke effecten. Tegelijkertijd neemt de vraag naar het delen van gegevens met externe partijen toe, wat de complexiteit rondom privacy (AVG), beveiliging en eigenaarschap van data vergroot.

De grootste uitdaging ligt niet meer alleen in de techniek, maar in drie andere vraagstukken: de kwaliteit en standaardisatie van gegevens, duidelijke afspraken over eigenaarschap en verantwoordelijkheid, en het daadwerkelijk gebruiken van data in besluitvorming.

Dit vraagt om structurele investeringen in dataplatformen, maar vooral in kennis en vaardigheden binnen de organisatie. Zonder die ontwikkeling blijft datagedreven werken beperkt tot rapportages, in plaats van echte sturing.

Robotisering en kunstmatige intelligentie

De inzet van automatisering en kunstmatige intelligentie (AI) is in 2026 een volgende fase ingegaan. Waar eerder pilots centraal stonden, verschuift de focus nu naar opschaling en integratie in de primaire processen. AI wordt steeds vaker toegepast bij klantcontact, het verwerken van documenten en het ondersteunen van besluitvorming.

Dit levert efficiencyvoordelen op, maar legt ook druk op de werkprocessen die opnieuw moeten worden ingericht, op de uitlegbaarheid van besluiten waarbij AI een rol speelt, en op ethische vraagstukken die daarbij komen kijken.

De uitdaging voor de gemeente ligt in het maken van scherpe keuzes: niet alles automatiseren, maar AI gericht inzetten waar de grootste impact zit.

Cloudarchitectuur – kosten en afhankelijkheid

De beweging naar cloudoplossingen zet door in 2026. Waar eerder de focus lag op de technische migratie, liggen de uitdagingen nu op drie vlakken: het beheersen van de kosten — waarbij de uitgaven aan software-abonnementen significant stijgen — het beperken van afhankelijkheid van één leverancier, en het behouden van grip op gegevens en continuïteit.

Cloud is niet langer alleen een technische keuze, maar een financieel en strategisch vraagstuk. De gemeente moet actief sturen op contractbeheer, architectuurkeuzes en standaardisatie om de kosten beheersbaar te houden. Het uitgangspunt om bij voorkeur cloudoplossingen te gebruiken blijft van kracht, maar wordt kritischer toegepast.

Informatiebeveiliging – structureel risicomanagement

Cyberdreigingen blijven toenemen in schaal en complexiteit. In 2026 is informatiebeveiliging geen ondersteunend thema meer, maar een randvoorwaarde voor de continuïteit van de gemeentelijke dienstverlening.

De focus verschuift van het voorkomen van incidenten naar weerbaarheid en herstelvermogen. Dit betekent investeren in het bewaken en detecteren van dreigingen, het afhandelen van incidenten en back-up en herstel van systemen. Strengere eisen vanuit wet- en regelgeving spelen hierbij een rol. Bewustwording onder medewerkers blijft een cruciale factor.

ICT-dienstverlening – toenemende druk op uitvoering

De ICT-dienstverlening blijft de ruggengraat van de organisatie. De complexiteit neemt echter sterk toe door de groei van het aantal systemen, de koppelingen tussen verschillende ketens en hogere verwachtingen vanuit de organisatie.

Volgens het jaarplan 2026 vervult de ICT-dienstverlening een cruciale rol als ondersteuner van beleid en als waarborg voor doelmatig handelen binnen de gemeente. De ICT-organisatie verschuift daarbij steeds meer van een uitvoerende naar een regisserende rol, waarbij samenwerking met leveranciers centraal staat.

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. We willen zo doelmatig mogelijk inkopen conform de (Europese) aanbestedingswetgeving en ons eigen inkoopbeleid.

Afgelopen jaar hebben we weer stappen gezet in de doorontwikkeling van social return. We hebben een voorstel gedaan aan onze partner CJG om voor alle nieuwe jeugdcontracten met een start op 1-1-2026 de social return te gaan monitoren. Dit voorstel is goed ontvangen door CJG, vanaf januari 2026 gaan we dit doen.

In 2025 hebben we een hernieuwd voorstel gedaan aan onze buurgemeenten Krimpen aan den IJssel en Zuidplas om de social return voor die gemeenten bij Capelle te beleggen, om zo tot betere resultaten en borging te komen. In december heeft de raad van Krimpen aan den IJssel hierop een akkoord gegeven. Per 1 januari zullen we het social return beleid voor Krimpen aan den IJssel gaan uitvoeren. Inmiddels zijn de eerste gesprekken gevoerd en zijn we alles aan het inregelen.

In 2025 is een eerste editie van Capelle Connect geweest. Tijdens dit evenement zijn hulpvragen van maatschappelijke organisaties uit de stad gekoppeld aan ondernemers die zich maatschappelijk willen inzetten. Dit was een groot succes en zal in 2026 weer georganiseerd worden.

Tweejaarlijks analyseren wij de gemeentelijke inkoopuitgaven. Tot 2023 lieten wij dit door een extern bureau doen. Op moment van schrijven analyseren we de data uit 2023 en 2024. Dit hebben we in 2025 niet kunnen afronden, aangezien we dit voor het eerst zelf doen en hiervoor samen met de afdeling Financiën en de Helpdesk Proactis de benodigde dashboards en rapportages bouwen. We verwachten de inkoopdiagnose over 2023 en 2024 einde Q1 af te ronden.

Conform toezegging hebben wij uw raad geïnformeerd over de stand van zaken van lopende Europese aanbestedingen en van Europese aanbestedingen die het afgelopen jaar zijn afgerond.

Ten aanzien van de beleidsprioriteiten 2025 kunnen we uw raad de volgende voortgang melden:

- Verdere inrichting contractbeheer en -management: *hier hebben we veel prioriteit aan gegeven. De meeste contracten zijn inmiddels ingevoerd in Proactis. De ambities en daarbij behorende rollen, taken en verantwoordelijkheden zijn inmiddels vastgesteld door het CMT.*
- Opzetten (wettelijk) verplichte klachtenregeling en -loket voor aanbestedende diensten (mogelijk gezamenlijk met andere gemeenten): *we hebben deze Klachtenregeling inmiddels vastgesteld en gepubliceerd waarmee deze van kracht is geworden.*
- Stimuleren van meer aandacht voor het toepassen van milieucriteria bij aanbestedingen: *we hebben een online formulier gemaakt die afdelingen die moeten inkopen helpt bij het maken van keuzes op het gebied van duurzaamheid. In 2026 onderzoeken we of de organisatie wil aansluiten bij het landelijke MVOI-manifest.*
- Meer focus op (communicatie met) ondernemers: *er zijn meer marktconsultaties gehouden waarbij input van ondernemers wordt gevraagd. Er is een informatiebijeenkomst voor lokale ondernemers gehouden waarin is uitgelegd hoe men op een aanbesteding kan inschrijven. Daarnaast hebben we het lokaal bedrijvenregister opgezet. Capelse ondernemers kunnen hier hun interesse in opdrachten voor de gemeente aangeven. Eind december 2025 waren 40 lokale ondernemers opgenomen in het register.*
- Aanbestedingsdocumenten omzetten naar duidelijke taal (meer toegankelijk maken voor geïnteresseerde ondernemers): *het nieuwe format voor de offerteaanvraag is zowel voor Capelle als voor IJsselgemeenten in gebruik genomen. We blijven doorgaand evalueren hoe inschrijvers de nieuwe documenten ervaren. In 2026 gaan we verder met het duidelijker maken van documenten, zoals de standaard overeenkomsten.*

HR

De ontwikkelingen op het gebied van HR:

- We hebben stevig ingezet op werving en de professionalisering van de arbeidsmarktcommunicatie. We hebben banenmarkten bezocht en zijn actief op linkedin en jobboards
- In 2025 hebben we de grip op inhuur sterk verstevigd. Er zijn strakke criteria vastgesteld en hierop hebben we stevig gemonitord. De criteria zijn: 1. voor inhuur is altijd dekking, bijvoorbeeld vanuit de personeelsbegroting, subsidies of vangnet (UWV) 2. we sturen bewust op tarief en duur van de inhuur 3. inhuur verloopt altijd via Yacht Inhouse Services en is daarmee rechtmatig. De inhuur is in 2025 afgenomen

- We hebben een nieuw aangepast ziekteverzuimbeleid vastgesteld en we werken met een nieuwe arbo-arts. Het preventief medisch onderzoek (PMO) heeft plaatsgevonden. Het ziekteverzuim blijft hoog, maar is in het tweede halfjaar gedaald
- We hebben geïnvesteerd in loopbaan coaching (we hebben twee erkende loopbaancoaches in dienst), cursussen en een talentprogramma.
- De voortgang van de optimalisatie en digitalisering van HR-processen bleef achter. De aanbesteding voor een nieuw (modern) personeelssysteem is eind van het jaar gestart.

Juridische Zaken

Afgelopen jaar wilden wij op het gebied van juridische zaken speciale aandacht besteden aan de volgende onderwerpen. Door zwangerschapsverlof en langdurige afwezigheid door ziekte is dat niet in alle gevallen lukt en zullen worden doorgeschoven naar 2026:

- Afhandeling klachten: uitvoeren (Plan van Aanpak) aanbevelingen DoeMee-onderzoek klachtbehandeling (ioV Nederlandse Vereniging van Rekenkamers en Rekenkamercommissies): *is gedeeltelijk volgens planning uitgevoerd, wordt in 2026 voortgezet;*
- Juridische kwaliteitszorg: uitvoeren legal scans ten aanzien van afdelingen / units en producten / diensten: *zal worden opgenomen in het jaarplan juridische kwaliteitszorg 2026;*
- Procesverbetering implementatie nieuwe wetgeving: *jaarplan juridische kwaliteitszorg 2026*
- Aanscherping gemeentelijk bekendmakingenbeleid: *jaarplan juridische kwaliteitszorg 2026*

Voortgang artikel 213a onderzoeken

Zoals vermeld in de begroting hebben wij ons onderzoek in 2025, mede gelet op het eerder dan verwacht in financieel zwaar weer terechtkomen en de zeer forse ombuigingsopgave, eerst en vooral gericht op het in kaart brengen van wat we ook konden leren van andere gemeenten en hoe onze eigen begroting weer robuuster gemaakt kon worden. Resultaten daarvan zijn eveneens besproken in de raadsvergadering Ombuigingen.

In de Auditcommissie van 14 oktober 2025 heeft overleg plaatsgevonden tussen de Rekenkamer, de externe accountant en ons college over de onderzoeken voor het jaar 2026.

De Rekenkamer gaf daarbij aan met de nieuwe raad van gedachten te willen wisselen over de in de loop van 2026 op te pakken nieuwe onderzoeken. Wij hadden ons voorgenomen om onze 213a onderzoeken op de onderzoeken van de Rekenkamer af te stemmen, maar die volgorde is nu als het ware omgedraaid. Voor het jaar 2026 houdt de Rekenkamer rekening met de door ons bepaalde 213a onderzoeken. Op 17 maart hebben wij ons onderzoeksplan 213a onderzoeken voor het jaar 2026 vastgesteld en u, net als de Rekenkamer en externe accountant, heeft dat ook van ons ontvangen.

Actuele plannen van aanpak in het kader van de opvolging van aanbevelingen in Rekenkamerrapporten

In het kader van artikel 185a Gemeentewet wordt een totaaloverzicht verstrekt van de actuele plannen van aanpak, die door ons zijn vastgesteld naar aanleiding van Rekenkamerrapporten. Over de opzet van de verantwoording heeft onze strategisch adviseur voor de gemeentesecretaris/algemeen directeur vooraf afstemming gehad met de Rekenkamer. In onderstaand overzicht zijn de actuele plannen van aanpak opgenomen, inclusief de afspraken over de periodieke voortgangsverantwoording:

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

Op 3 december 2024 hebben we het plan van aanpak vastgesteld. U hebt dit plan van aanpak via de collegebrief ontvangen. Onderstaand geven we per aanbeveling de actuele stand van zaken aan:

Aanbeveling 1

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

Stand van zaken

De klachtencoördinator heeft een concept-beleidsnota 'Klachtbehandeling gemeente Capelle aan den IJssel' opgesteld. Naast het wettelijk kader worden in de nota de doelstellingen van en richtlijnen voor klachtenbehandeling beschreven. Tevens bevat de nota de procesbeschrijving, beschrijving van rollen, taken en verantwoordelijkheden van de klachtencoördinator en wat de gemeente wil of mag verwachten van de klachtenbehandeling bij verbonden partijen. Planning is dat de nota voor de zomer 2026 wordt vastgesteld.

Aanbeveling 2

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

Stand van zaken

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

Aanbeveling 3

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

Stand van zaken

Wat we als gemeente verwachten van de klachtenafhandeling bij verbonden partijen hebben we opgenomen in de onder aanbeveling 1 genoemde (concept-) beleidsnota 'Klachtenafhandeling gemeente Capelle aan den IJssel'. Daarnaast hebben we de verbonden partijen gevraagd om vóór mei 2026 cijfers over afhandeling klachten in 2025 aan te leveren, zodat deze kunnen worden opgenomen in het jaarverslag 2025.

Aanbeveling 4

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

Stand van zaken

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

Aanbeveling 5

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

Stand van zaken

Uitgevoerd. We hebben alle concern- en teammanagers er nogmaals op gewezen dat alle klachten, op welke wijze ze ook binnenkomen, in het zaakstelsel moeten worden geregistreerd. De afhandeling van alle klachten, zowel formeel als informeel, wordt vermeld in het jaarverslag klachten dat jaarlijks aan de raad wordt gepresenteerd.

Aanbeveling 6

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

Stand van zaken

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

2. Plan van aanpak uitvoering aanbevelingen Rekenkamerrapport Lokale inkomensregelingen.

Op 30 september 2025 hebben we het Plan van aanpak aanbevelingen rekenkameronderzoek lokale inkomensregelingen vastgesteld. U hebt dit plan van aanpak via de collegebrief ontvangen. Vanwege de korte resterende tijd in 2025 is in het Plan van aanpak opgenomen dat we bij de jaarstukken 2026 voor het eerst aan u rapporteren over de stand van zaken van alle actiepunten. Over een aantal actiepunten krijgt u in het tweede kwartaal 2026 al eerder informatie, zoals over de resultaten van de nieuwe Capelse Armoedemonitor.

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

Op 18 november 2025 hebben we het Plan van aanpak rekenkameronderzoek Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond vastgesteld. U hebt dit plan van aanpak via de collegebrief ontvangen. De aanbevelingen van de rekenkamer zijn verankerd in de regio brede evaluatie van de GRJR. Deze evaluatie beantwoordt de vraagstelling: "In hoeverre sluit de manier waarop de GRJR is ingericht, samenwerkt en stuurt aan bij de huidige opgave voor de jeugdhulp (lees: effectieve jeugdhulp met beheersbare kosten)?" Het algemeen bestuur van de GRJR heeft het rapport van AEF op 13 februari 2026 ter kennisgeving aangenomen. De evaluatie van de GRJR kent binnen de GRJR een sterke samenhang met de evaluatie inkoop en met het traject dat moet leiden tot het Uitvoeringsplan op basis van de Regiovisie. De aanbevelingen en conclusies van het eerder verschenen rapport van de Rekenkamer zijn geïntegreerd in de twee evaluaties. Juist deze samenhang vraagt om een zorgvuldige vervolgprocedure, tegelijkertijd wil de GRJR ook stappen zetten om de evaluatie zorgvuldig te verkennen en te vertalen naar bestuurlijke keuzes. De bestuurlijke besluitvorming in het algemeen bestuur van de GRJR om de evaluatie GRJR af te ronden wordt uiterlijk in juli 2026 verwacht. De uitkomst van de evaluatie van de GRJR zal ter informatie met u gedeeld worden en adviezen bevatten voor de wijze waarop de aanbevelingen en andere aandachtspunten die uit de evaluatie zijn gekomen gerealiseerd zullen worden.

We hebben aangegeven aanbevelingen 4 en 5 uiteraard ook zelf ter harte te nemen.

We analyseren regelmatig de kostenontwikkeling en stellen onze maatregelen voor kostenbeheersing hierop bij.

4. Plan van aanpak Onderwijsachterstandenbeleid (Resultaat op achterstand)

Het rekenkamerrapport 'Resultaat op achterstand, onderzoek naar het gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid' inclusief de daarin opgenomen hoofdconclusie en deelconclusies is door uw raad op 2 februari 2026 voor kennisgeving aangenomen.

U hebt daarbij besloten alle aanbevelingen aan ons uit het rapport over te nemen:

1. Verbeter de toeleiding zodat meer doelgroeppeuters worden bereikt;
2. Maak de wettelijke verplichte afspraken voor onderwijsachterstanden en monitor deze jaarlijks;
3. Stel concrete doelen op, leg deze vast in beleid en monitor de voortgang.

5. Plan van aanpak Toelichtingsonderzoek toegankelijkheid

Het rekenkamerrapport 'Toelichtingsonderzoek toegankelijkheid' inclusief de daarin opgenomen hoofdconclusie en deelconclusies is door uw raad op 9 maart 2026 voor kennisgeving aangenomen. U hebt daarbij besloten alle aanbevelingen aan ons uit het rapport over te nemen:

1. Heb aandacht voor de loopduur van de huidige LIA;
2. Creëer overzicht in het lokale toegankelijkheidsbeleid;
3. Overweeg gebruikerservaringsonderzoek voor capelleaandenijssel.nl;
4. Pak de meest essentiële toegankelijkheidsgebreken aan in de gemeentelijke panden die door mensen met een beperking veel gebruikt worden.

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

De uitkomsten van het 'Doe-Mee onderzoek naar de 'Energiebesparingsplicht en Informatieplicht Energiebesparing in Capelle aan den IJssel' zoals verwoord in de rekenkamerbrief d.d. 26 september 2025 inclusief de in die brief opgenomen bevindingen is door uw raad op 9 maart 2026 voor kennisgeving aangenomen. U hebt daarbij besloten zowel de in de rekenkamerbrief opgenomen vijf conclusies te onderschrijven met de opmerking dat conclusie drie niet relevant is voor Capelle aan den IJssel als de in de rekenkamerbrief opgenomen drie aanbevelingen over te nemen met inachtneming van de reactie van het college.

Begrotingsonrechtmatigheid

Hieronder is een nadere toelichting op de begrotingsonrechtmatigheid opgenomen.

Begrotingsonrechtmatigheid programma's				
		Bedrag	Acceptabel / niet-acceptabel	Fin Verordening
<u>lasten</u>				
programma 2	Er zijn meer uitgaven ivm hogere energielasten en onderhoud	233.000	acceptabel	art. 9, lid 4-e.7
programma 3	Hogere afrekening BIZ-zones + lasten bedrijfsvoering	61.000	niet-acceptabel	
programma 7	Hogere lasten tbv riolering, waterzuivering , (zwerf)afval	158.000	acceptabel	art. 9, lid 4-e.7
		452.000		
<u>baten</u>				
programma 2	Minder baten ivm minder ontvangen vergoedingen	206.000	acceptabel	art.9, lid 4- e. 7
programma 5A	Met name minder inkomsten SPUK D23 Bieb)	23.000	acceptabel	art.9, lid 4- b
programma 5B	Minder baten ivm minder ontvangen vergoedingen / afrekening voorschotten	43.000	niet-acceptabel	
programma 6A	Minder ontvangen doeluitkeringen	533.000	acceptabel	art.9, lid 4- b
programma 6B	Minder ontvangen doeluitkeringen	333.000	acceptabel	art.9, lid 4- b
programma 6C	Minder baten WMO	24.000	acceptabel	art.9, lid 4- b
		1.162.000		
	Acceptabel	1.510.000		
	Niet-acceptabel	104.000		
	Totaal	1.614.000		

Paragraaf Wet open overheid

Wet open overheid (Woo)

Doel van de Wet open overheid (Woo) is een transparante overheid. Een transparante overheid achten we essentieel voor het vertrouwen van de (Capelse) samenleving in de overheid. Transparantie zien we als belangrijke pijler van onze (lokale) democratie. *'Wij staan dan ook voor een bestuur, dat transparant en controleerbaar is'* (Coalitieakkoord 2022-2026 'Voor vandaag en morgen'). In het CapelsWerkProgramma 'Capelle doet 't' geven we aan een transparante en controleerbare gemeente te willen zijn. In onze Organisatievisie staat dat we een transparante (en integere) organisatie zijn. Als transparante overheid staan we open voor wat er beter kan. Door het openbaar maken van informatie, kunnen we het debat over onze keuzes eerder en beter voeren. Daar worden we niet alleen zelf beter van, zo dragen we ook bij aan een samenleving waar iedereen kan meedoen.

Uitgangspunt van de Woo is **actieve openbaarmaking** van overheidsinformatie (*'het bestuursorgaan dat het aangaat, maakt bij de uitvoering van zijn taak uit eigen beweging de bij het bestuursorgaan berustende informatie neergelegd in documenten voor een ieder openbaar, tenzij..... Deze informatie betreft in ieder geval informatie over het beleid, inclusief de voorbereiding, uitvoering, naleving, handhaving en evaluatie'*). Naast deze beginselplicht tot actieve openbaarmaking benoemt de Woo elf informatiecategorieën waarvan de documenten in ieder geval actief openbaar moeten worden gemaakt.

Het afgelopen jaar hebben we vooral gewerkt aan de volgende **beleidsprioriteiten**:

- onder regie van de gemeentelijke Woo-coördinator, gestart per 1 oktober 2024, alle Woo-verzoeken afhandelen binnen de wettelijke termijn
- gefaseerde implementatie van de wettelijke verplichting tot actieve openbaarmaking van de elf genoemde informatie-categorieën (conform het door ons college vastgestelde ambitieniveau 'medium')
- verder werken aan 'openbaarheids-awareness'
- verder invullen van de Woo-index
- realiseren van een publicatieportaal waarin documenten vanuit het zaaksysteem (Djuma) – maar ook handmatig – geanonimiseerd en toegankelijk, gepubliceerd kunnen worden: inmiddels is de testomgeving van Djuma Openinfo opgeleverd

Het afgelopen jaar ontvingen we 29 Woo-verzoeken. Door het uitvallen van de Woo-coördinator wegens ziekte zijn we er niet in geslaagd om alle Woo-verzoeken binnen de wettelijke termijn (4 weken met de mogelijkheid van 2 weken verdaging) af te handelen. Waar dat niet is gelukt, staan we in de meeste gevallen in goed contact met de verzoeker. Naast de 29 Woo-verzoeken ontvingen we 5 keer het verzoek van een andere overheidsinstelling om een zienswijze te geven op een door hen voorgenomen besluit op een daar ingediend Woo-verzoek waarbij ook gegevens betrokken waren van gemeente Capelle aan den IJssel. In al deze gevallen hebben wij ingestemd met het voornemen, mits voldoende geanonimiseerd.

Om de wettelijk gefaseerde implementatie van de wettelijke verplichting tot actieve openbaarmaking van de elf genoemde informatie-categorieën (conform ambitieniveau 'medium') te kunnen halen, hebben we het bureau Daadkracht ingeschakeld om ons hierbij te ondersteunen. Overkoepelende doel van hun opdracht is het daadwerkelijk actief openbaar maken van informatie. Om dat te kunnen doen, zijn processen nodig voor anonimiseren en publiceren, een platform om te publiceren (Djuma Openinfo), met aansluiting op de landelijke Woo-voorziening (open.overheid.nl) via de Woo-index, en duidelijkheid over wat / wanneer je gaat publiceren. Ondertussen is ook gewerkt aan procesbeschrijving, checklist en brief-formats om het Woo-afhandelproces aan te scherpen en zijn de eerste voorbereidingen getroffen voor de aanbesteding voor de aanschaf van een anonimiseringsstool, dezelfde als nu of een andere.

Paragraaf Verbonden partijen

Algemene beleidskaders

Wat zijn verbonden partijen?

Verbonden partijen zijn privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisaties waarin de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft. Met bestuurlijk belang wordt zeggenschap bedoeld, bijvoorbeeld bij vertegenwoordiging in een bestuur of het hebben van stemrecht. Van financieel belang is sprake als aan de verbonden partij een financiële bijdrage ter beschikking is gesteld of als er voor een verbonden partij aansprakelijkheid bestaat.

Behalve met verbonden partijen heeft de gemeente ook relaties met andere partijen die niet volledig aan deze definitie voldoen. Het gaat bijvoorbeeld om partijen waar wij enige vorm van zeggenschap hebben, partijen aan wie wij een financiële borgstelling hebben verstrekt of partijen die jaarlijks een aanzienlijk bedrag subsidie ontvangen en voor een groot deel afhankelijk daarvan zijn. Wij noemen deze partijen 'overige gerelateerde partijen'. In deze paragraaf nemen wij zowel informatie op over verbonden partijen als over overige gerelateerde partijen.

Beleid voor verbonden partijen

In de Nota Verbonden Partijen 2019 staan beleidskaders over de omgang met verbonden partijen. Onderwerpen in deze nota zijn onder andere:

- Beleidskaders voor in- en uittreding bij verbonden partijen;
- Rolverdeling tussen het college en de raad;
- Risico-checklist;
- Informatie over de planning & control cyclus van verbonden partijen;
- Aandachtspunten voor governance;
- Aandachtspunten bij de door de gemeente zelf opgerichte verbonden partijen;
- Aandachtspunten voor dilemma's bij verbonden partijen;
- Afwegingskaders voor gewenste bestuurlijke betrokkenheid.

Visie op verbonden partijen

In de Nota Verbonden Partijen 2019 hebben wij de volgende visie opgenomen:

- Verbonden partijen dragen in meer of mindere mate bij aan het publiek belang van onze gemeente. Wij vinden het belangrijk dat deze partijen zijn zich hiervan bewust zijn en zich hiervoor inzetten. Tegelijkertijd dragen wij, in verschillende rollen, actief bij aan het slagen hiervan. Hierbij is niet alleen effectiviteit van belang, maar ook democratische legitimiteit.
- Wij vinden het belangrijk om goede afwegingen te maken over het aangaan van deelname in nieuwe verbonden partijen. Wij doen dit alleen als de voordelen van deelname duidelijk zichtbaar zijn, als de risico's beheersbaar zijn en als er geen ongunstige neveneffecten ontstaan. Dezelfde afwegingen gebruiken wij om verbonden partijen periodiek te beoordelen. Hiervoor brengen wij periodiek de risico's in kaart. Om flexibel in te kunnen springen op ontwikkelingen is een goede uittredingsregeling ook belangrijk. Het uitgangspunt is 'nee, tenzij'.
- Wij vinden het ook belangrijk om zeggenschap te hebben over de strategische koers van een verbonden partij. Tegelijkertijd beschouwen 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 geen wijzigingen geweest in 2025.

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 2023 van de betreffende verbonden partij.

Financiën

In het onderstaande overzicht geven we weer wat het eigen vermogen, vreemd vermogen en financieel resultaat is in de meest recent goedgekeurde jaarrekening van de verbonden partij. Ook worden de financiële bijdragen aan de verbonden partijen in 2025 weergegeven en/of wat de ontvangen dividenden in 2025 zijn.

Verbonden partijen	Jaar	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Financieel resultaat	Bijdrage 2025	Ontvangst 2025
Gemeenschappelijke regelingen								
Dienst Centraal Milieubeheer Rijnmond (DCMR)	2025	7.341	7.305	17.413	15.371	3.187	740	-
Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond (VRR)	2025	11.745	19.238	89.099	86.068	4.495	5.857	-
Metropoolregio Rotterdam Den Haag (MRDH)	2025	42.035	46.552	1.752.607	1.899.223	604	209	-
Gemeentelijke Gezondheidsdienst Rotterdam-Rijnmond (GGD)	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	864	-
Werkvoorzieningschap Promen	2025	3.471	4.134	7.196	7.610	207	5.987	-
Recreatieschap Hitland	2025	938	913	6.121	6.272	7	387	-
Gemeenschappelijke Regeling IJsselgemeenten	2024	1.134	525	8.614	7.438	0	15.844	-
Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond	2024	0	0	83.118	67.185	-1.924	19.273	-
Gemeenschappelijke Regeling Beschermd wonen Regio Rotterdam	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.		
Vennootschappen								
Stedin N.V.	2025	3.370.000	3.586.000	4.728.000	5.737.000	278.000	-	1.054
Evides N.V.	2025	632.000	682.000	879.000	870.000	62	-	234
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.	2025	4.777.000	4.863.000	123.164.000	110.701.000	158.000	-	19
Irado N.V.	2024	18.590	18.940	21.738	26.478	489	9.104	110
Isala Theater B.V.	2025	464	524	1.814	1.668	60	1.478	-
Rijksmonument Dorpsstraat 164 te Capelle aan den IJssel B.V.	2024	184	180	2.650	2.562	-4	184	-
Sportief Capelle B.V.	2025	718	521	1.590	1.391	79	5.892	-
Stichtingen								
Stichting Centrum voor Jeugd en Gezin Capelle aan den IJssel	2025	766	708	2.669	3.016	-58	19.189	-
Stichting Welzijn Capelle	2025	181	484	1.796	4.871	678	7.418	-
Overige gerelateerde partijen								
Stichting BLICK op Onderwijs (Boeiend Leren In Capelle en Krimpen)							zorgplicht	-
Stichting Begraafplaats en Crematorium Schollevaar							nvt	23
Stichting tot Exploitatie van de Capelse Golfbaan							nvt	-
Stichting IJsselland Ziekenhuis							garantstelling	-
Stichting Havensteder							garantstelling	-
Stichting Woonzorg Nederland							garantstelling	-
Stichting Bibliotheek aan den IJssel							1.489	-
Stichting Beheer en Exploitatie Kinderboerderij Klaverweide							533	-
Stichting Kunstzinnige Vorming Rotterdam (SKVR)							415	-
Stichting Leger des Heils							394	-

Gewenste bestuurlijke betrokkenheid

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

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

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

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

Verbonden partijen - belang, risico's en ontwikkelingen

Hieronder wordt de tabel Verbonden Partijen weergegeven. Hierin zijn opgenomen: openbaar belang, bestuurlijk belang, risico's en ontwikkelingen.

Voor meer inzicht in de gemeenschappelijke regelingen, waaronder deelnemende gemeenten kan [Overheid.nl](https://overheid.nl) geraadpleegd worden bij het onderdeel 'Neemt deel aan gemeenschappelijke regelingen'.

Verbonden partijen	Openbaar belang	Bestuurlijk belang	Risico's / Ontwikkelingen
Gemeenschappelijke regelingen			
Dienst Centraal Milieubeheer Rijnmond (DCMR)	Belangen behartigen van de deelnemende gemeenten op het gebied van vergunningverlening en handhaving in het kader van de Omgevingswet en de Wet milieubeheer.	Lid Algemeen Bestuur	<p>Risico's:</p> <p>In 2025 is er een positief financieel resultaat behaald. In 2026 wordt besloten wat ermee te doen, zoals uitkering aan participanten (naar rato werkplan) of toevoeging aan reserves (algemeen, bestemming) of een combinatie daarvan. Er is ook een risico voor 2026 door onzekerheden rondom de Cao-afspraken (loopt 1 juli af). Gezien de tekorten waarmee de gemeenten te maken hebben, is als eerste concrete stap de mogelijkheid benoemd om de regionaal afgegeven gemeentelijke budgetindexering van 2026 niet volledig te gebruiken. Gelet op de vastgestelde tarieven voor 2026 ontstaat daarmee 3,4% % financiële ruimte, waarover gemeentelijke participanten nadere keuzes kunnen maken. Dit is een eerste stap in de ontwikkeling van scenario's om te komen tot herprioritering en financiële keuzes. Voor Capelle betekent dit een bezuiniging van € 25.000. Capelle heeft ervoor gekozen dit bedrag in mindering te brengen op het werkplan. Dit wordt mogelijk gemaakt door de DCMR door te besparen op overheadkosten die niet direct van invloed zijn op de uitvoering van de VTH-taken en crisisbeheersing.</p> <p>Ontwikkelingen:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Maatschappelijke trends zoals transities op het gebied van klimaat, stikstof en ZZS/Pfas blijven belangrijk, naast een tekort aan werknemers. • Digitale ontwikkelingen, zoals cybersecurity en dataplatformen, worden steeds belangrijker. • Er zijn verschillende belangrijke beleidsontwikkelingen, zoals het Nationaal Milieubeleidsplan (NMP), de Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD) verplicht bedrijven te rapporteren over duurzaamheidsprestaties, en het afgeronde Interbestuurlijk programma, wat vraagt om innovatie in gebieden als ZZS, AI, en gezondheid. • In het nieuwe Meerjarenprogramma (MJP) (loopt af in 2026) komen programma's rond gezondheid, ZZS, water, en financiële zekerheid. Ook wordt gewerkt aan de implementatie van de vernieuwde Richtlijn industriële emissie. • Druk op financiering van gemeentelijke en provinciale taken vraagt om scherpe sturing op de kosten om de tariefstijging te beperken.
Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond (VRR)	Belangen behartigen van de deelnemende gemeenten op het gebied van vergunningverlening en handhaving in het kader van de Omgevingswet en de Wet milieubeheer.	Lid Algemeen Bestuur	<p>In 2025 stond voor de Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond vooral de gevraagde bezuiniging centraal. Het Algemeen Bestuur van de VRR heeft meerdere keren gesproken over het verzoek van de gemeenten om met voorstellen voor bezuinigingen te komen. In de conceptbegroting voor 2026 stelde de VRR voor om 4% te bezuinigen. Deze bezuiniging wordt vooral bereikt door efficiënter te werken. Bijvoorbeeld door investeringen uit te stellen,</p>

Verbonden partijen	Openbaar belang	Bestuurlijk belang	Risico's / Ontwikkelingen
			vacatures later in te vullen en een overschot in de begroting te gebruiken. Ook is besloten te stoppen met advies over brandveiligheid bij kleine evenementen (0- en A-evenementen). Uw gemeenteraad heeft in een reactie gevraagd om het advies voor A-evenementen toch te blijven geven. In september 2025 heeft het Algemeen Bestuur van de VRR de begroting voor 2026 vastgesteld, inclusief de bezuiniging op het veiligheidsadvies voor 0- en A-evenementen. Eind 2025 zijn de gemeenten en de VRR opnieuw met elkaar in gesprek gegaan, omdat meerdere gemeenten het stoppen van dit advies niet wenselijk vonden. Dit heeft geleid tot een nieuw voorstel van de VRR. De VRR wil het veiligheidsadvies voor 0- en A-evenementen blijven geven via een dienstverleningsovereenkomst. Voor uw gemeente gaat het om een klein bedrag van ongeveer € 6.000 per jaar. De verwachting is dat deze overeenkomst begin 2026 wordt afgesloten.
Metropoolregio Rotterdam Den Haag (MRDH)	Economisch Vestigingsklimaat en Verkeer & Vervoer: concurrerende en bereikbare metropoolregio.	Lid Algemeen bestuur, lid Vervoersautoriteit, leden bestuurs- en adviescommissies	Risico's: In 2025 stond de uitvoeringskracht van het programma Economisch Vestigingsklimaat (EV) onder druk door het vertrek van (een deel van) het ambtelijk apparaat. Hierdoor zijn de doelstellingen slechts in beperkte mate gerealiseerd. De hiermee samenhangende risico's kan de MRDH uitsluitend opvangen met de eigen weerstandscapaciteit. Het RET kampt met personeelstekort. Dit kan gevolgen hebben op het uitvoeren van de dienstregeling en kan leiden tot een lager OV gebruik. Ontwikkelingen: De BDU bijdrage voor de MRDH wordt met name betaald door de Rijksoverheid. De Rijksoverheid heeft op dit moment een bezuiniging van 110 miljoen euro voor de Vervoerregio Amsterdam en de MRDH staan vanaf 2028. Deze bezuiniging is in 2026 en in 2027 tijdelijk uitgesteld met extra geld. Echter moet er nog een structurele oplossing komen voor na 2028. Mocht deze bezuiniging in 2028 doorgaan dan heeft dit uiteraard een grote impact op het openbaar vervoer in onze regio en op de begroting van de MRDH. Vanuit de MRDH wordt er een actieve lobby gevoerd richting het Rijk om deze bezuiniging tegen te gaan.
Gemeentelijke Gezondheidsdienst Rotterdam-Rijnmond (GGD)	Behartigen belangen deelnemende gemeenten op het gebied van de volksgezondheid.	Lid Algemeen Bestuur	Risico's: De Gemeenschappelijke Regeling GGD Rotterdam-Rijnmond is onderdeel van de gemeentelijke organisatie van Rotterdam. Rotterdam is daarom risicodragend voor de GGD. De GGD legt verantwoording af aan het college van B&W van Rotterdam. Ontwikkelingen: Zie algemene ontwikkeling.
Werkvoorzieningschap Promen	Behartigen belangen deelnemende gemeenten op het gebied van sociale werkvoorziening en re-integratie.	Lid Algemeen en Dagelijks Bestuur	Risico's: Hoewel Promen bovengemiddeld functioneert, compenseert de instroom van nieuwe doelgroepen niet de uitstroom van de Wsw. Promen krimpt waardoor op termijn de kwaliteit van het bedrijf en de voorziening in gevaar komt. Ontwikkelingen: Voor de opdracht tot een onderzoek naar de toekomst van Promen is eind 2024 een aanbesteding gestart. In januari 2025 is de opdracht aan de Galan groep gegund. Het onderzoek naar een toekomstbestendig scenario voor Promen door de Galan Groep is in de laatste fase. En zal begin 2026 worden afgerond.
Recreatieschap Hitland	Behartigen belangen deelnemende	Lid Algemeen en Dagelijks Bestuur	Risico's: De exploitatielasten worden over de deelnemende gemeenten verdeeld op basis

Verbonden partijen	Openbaar belang	Bestuurlijk belang	Risico's / Ontwikkelingen
	gemeenten op het gebied van openluchtrecreatie.		van het aantal inwoners. De definitieve gemeentelijke bijdrage kan worden verhoogd om de rekening te verevenen. Ontwikkelingen: Niet van toepassing
Gemeenschappelijke Regeling IJsselgemeenten	De regeling wordt getroffen ter behartiging van de sturing en beheersing van ondersteunende processen en van uitvoeringstaken van de deelnemers.	Lid Bestuur	Risico's: De deelnemende gemeenten blijven zelf financieel verantwoordelijk voor de budgetten van de Wet bundeling van uitkeringen inkomensvoorziening aan gemeenten (BUIG, met als onderdeel Wet werk en bijstand, IOAW, IOAZ en Bbz), Bijzondere Bijstand, Kinderopvang en Schuldhulpverlening. Ontwikkelingen: Voor het Werkcentrum is een nieuwe governancestructuur opgezet. Het hoogste orgaan is het Regionaal Beraad, waar onze wethouders als vertegenwoordiger van de drie IJsselgemeenten zitting heeft. Het Regionaal Beraad stelt het Jaarplan en Begroting op. Dit gebeurt bij consensus dan wel consent. Het Regionaal Beraad neemt echter geen bevoegdheden van gemeenten over. In praktijk kan dit ertoe leiden dat onze wethouder in het Regionaal Beraad instemt met de Begroting, maar ons college tot een andere afweging komt.
Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond	Behartigen belangen deelnemende gemeenten op het gebied van bovenlokale, specialistische jeugdhulp.	Lid Algemeen Bestuur	Risico's: Het risico bestaat dat, indien de totale kosten van specialistische jeugdhulp voor de aan de gemeenschappelijke regeling deelnemende gemeenten hoger zijn dan de gezamenlijke inleg, de deelnemende gemeenten een extra inleg moeten doen in het lopende begrotingsjaar (zie ook tekst onder financiële consequenties begrotingsjaar). Door realistisch begroten verwachten we dat dit risico beheersbaar wordt. Ontwikkelingen: De jeugdhulpkosten voor regionaal gecontracteerde hulp zijn de afgelopen jaren sterk toegenomen. Om deze kosten te beheersen is regionaal een maatregelenpakket vastgesteld. De uitvoering van de geprioriteerde maatregelen loopt. De overige maatregelen worden uitgewerkt.
Gemeenschappelijke Regeling Beschermd Wonen Regio Rotterdam	Behartigen belangen deelnemende gemeenten op het gebied van beschermd wonen.	Deze centrumregeling heeft geen bestuur	Risico's: Het Woonplaatsbeginsel voor Beschermd Wonen is voorlopig uitgesteld en wordt op zijn vroegst in 2027 ingevoerd. Ontwikkelingen: Semimuraal Wonen is een nieuw product binnen Beschermd Wonen waarop evaluatie volgt.
Vennootschappen en corporaties			
Stedin N.V.	Het transporteren van elektriciteit en gas naar consumenten en bedrijven.	Aandeelhouder	Risico's: Het risico betreft de deelname in het aandelenkapitaal Ontwikkelingen: Stedin zet in 2026 positief in op uitbreiding en onderhouden van haar netten. Het bedrijf blijft investeren in de kwaliteit en omvang van de netten en zet in op een duurzame bedrijfsvoering.
Evides N.V.	Voorzien in de behoefte aan schoon drinkwater aan huishoudens en bedrijven in de regio.	Aandeelhouder	Risico's: Het risico betreft de deelname in het aandelenkapitaal Ontwikkelingen: Voor 2026 is een verlaging van de drinkwatertarieven tussen de 3%-8% voorzien zodat er een optimale benutting is van het maximale toegestane bedrijfsresultaat. In de begroting 2026 is het begrote dividend voor 2026 en verder € 235.000.
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.	BNG Bank is de bank van en voor overheden en instellingen voor het	Aandeelhouder	Risico's: Het risico betreft de deelname in het aandelenkapitaal. BNG is een zeer solide bank, waardoor de risico's gering zijn.

Verbonden partijen	Openbaar belang	Bestuurlijk belang	Risico's / Ontwikkelingen
	maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger.		Ontwikkelingen: Geen
Irado N.V.	Ophalen en verwerken van afval.	Aandeelhouder	<p>Risico's: Het theoretisch risico betreft enerzijds onze deelname in het aandelenkapitaal: bij een eventueel faillissement moet dit naar 0 gewaardeerd worden. Verder bevat de begroting van Irado een aantal risico's die, als zij zich voordoen, een hogere jaarlijkse bijdrage van de deelnemende partijen vragen en/of een lager dividend uitkeren. In het Strategisch Plan 2025-2028 staat alleen nog voor deze periode in 2027 een dividend opgenomen van € 105.000.</p> <p>Ontwikkelingen: Irado staat voor maatschappelijk verantwoord ondernemen (MVO) door verstandig om te gaan met schaarse bronnen op het gebied van mens, milieu en maatschappij (People, Planet, Profit). Daarnaast ligt de focus de komende jaren op afvalreductie, arbeidsparticipatie, bewonersparticipatie en een efficiënte bedrijfsvoering. In het Strategisch Plan 2025-2028 heeft Irado als uitgangspunt opgenomen:</p> <ul style="list-style-type: none"> • bij de gemeenten in deze planperiode een groei in omzet van 10% boven de inflatiecorrectie te realiseren, • vanaf 2026 een groei van de commerciële omzet te realiseren van 5% per jaar boven de inflatie.
Isala Theater B.V.	Mede in stand houden van een culturele voorziening en het verlevendigen van het stadshart.	Certificaathouder	<p>Risico's: Het Isala Theater primair is zelf verantwoordelijk voor de financiële bedrijfsvoering. Eventuele financiële problemen kunnen de gemeente op verschillende manieren raken. De risico's zijn dan met name: verzoek om verhoging subsidie, niet realiseren huurbaten, afwaarderen aandelen en niet uitbetalen van dividend. We ontvangen halfjaarcijfers, een begroting en een jaarrekening en er is een jaarlijkse aandeelhoudersvergadering.</p> <p>Ontwikkelingen: Per 1 januari 2026 worden conform het raadsbesluit van 10 juli 2025 diverse ombuigingen doorgevoerd. Isala Theater ontvangt vanaf 2026 minder subsidie en realiseert besparingen op de bedrijfsvoering.</p>
Rijksmonument Dorpsstraat 164 te Capelle aan den IJssel B.V.	In stand houden cultuur voor de gemeenschap.	Aandeelhouder	<p>Risico's: Eventuele niet verlenging van de huurovereenkomst kan financiële consequenties hebben.</p> <p>Ontwikkelingen: De huurovereenkomst met Radancy loopt door en de Stichting Cultuur aan de Dorpsstraat heeft een mooi jaar achter de rug. Het financiële resultaat van de B.V. over 2025 is naar verwachting positief. De aandeelhouders stellen naar verwachting uiterlijk in mei 2026 de jaarrekening 2025 vast.</p>
Sportief Capelle B.V.	Exploitatie, beheer en onderhoud van sportaccommodaties, ondersteuning van sportverenigingen en sportstimulering van Capellenaren ter bevordering van gezondheid en vitaliteit.	Enig aandeelhouder in BV	<p>Risico's: Sportief Capelle heeft een algemene reserve. Jaarlijks wordt de hoogte van deze algemene reserve getoetst en wordt er een voorstel tot bestemming van het resultaat en uitkering van het resultaat voorgelegd door de BV Sport aan de aandeelhouder. Binnen de kaders van het vennootschapsrecht zijn overige financiële consequenties voor rekening van de aandeelhouder.</p>

Verbonden partijen	Openbaar belang	Bestuurlijk belang	Risico's / Ontwikkelingen
			Ontwikkeling: Per 1 januari 2026 worden conform het raadsbesluit van 10 juli 2025 diverse ombuigingen doorgevoerd. Sportief Capelle beëindigt het Sportfonds voor sportaccommodaties en het vangnetzwemmen, en realiseert besparingen op bedrijfsvoering en meerjarenonderhoud. De dienstverleningsovereenkomst wordt herijkt.
Stichtingen en verenigingen			
Stichting Centrum voor Jeugd en Gezin Capelle aan den IJssel	Uitvoeren van de wettelijke taken op het gebied van jeugdhulp en jeugdgezondheidszorg.	Opdrachtgever	Risico's: Het risico bestaat dat de door de stichting voor lokale jeugdhulp gemaakte kosten hoger zijn dan de gemeentelijke jaarbijdrage. Artikel 17 van de Dienstverleningsovereenkomst bepaalt dat, indien dit met het oog op de liquiditeitspositie noodzakelijk is, de gemeente en de stichting in het geval van meer- en minderwerk daartoe met elkaar in overleg treden. Het is de intentie van de gemeente om de stichting duurzaam te ondersteunen. Ontwikkelingen: Geen
Stichting Welzijn Capelle	Het uitvoeren van diverse taken op het gebied van welzijnswerk en maatschappelijke ondersteuning en het bevorderen van participatie. Samenhang en afstemming tussen welzijn en zorg en een integrale wijkaanpak binnen het sociaal domein.	Opdrachtgever	Risico's: Met ingang van 2026 is de 5% besparing als gevolg van de ombuigingen verwerkt in de begroting van Welzijn Capelle. Zij zullen deze besparing realiseren conform voorstel, met uitzondering van sluiting van voorzieningen buiten de lage SES-wijken. Als alternatief zal deze besparing worden gerealiseerd door een bezuiniging op de overhead en verschillende onderdelen van de dienstverlening. Naar verwachting kunnen de prestatieafspraken worden behaald. Ontwikkelingen: Het onderzoek naar de bekostiging en begrotingssystematiek van Welzijn Capelle is afgerond. In de Dienstverleningsovereenkomst (DVO) 2026-2029 zijn aanvullende afspraken opgenomen over bekostiging, risicomanagement en de begrotingssystematiek. In december is deze vastgesteld door het college. Welzijn Capelle heeft in de halfjaarcijfers en prognose over 2025 aangegeven een positief resultaat te verwachten. De jaarrekening 2025 wordt verwacht op 1 april 2026.
Overige gerelateerde partijen			
Stichting BLICK op Onderwijs (Boeiend Leren In Capelle en Krimpen)	De stichting verzorgt openbaar onderwijs. De doelstelling voor programma 4 Onderwijs is dat er wordt voorzien in voldoende openbaar onderwijs in de gemeente.	De gemeenteraden van Capelle en Krimpen aan den IJssel zijn wettelijk toezichthouder op deze stichting. Dit betekent onder andere dat BLICK de jaarrekeningen ter kennisgeving naar de gemeenteraden stuurt conform de statuten.	Risico's: Bij onvoldoende kwaliteit van het onderwijs voldoet de gemeente niet aan de wettelijke verplichting. Dit heeft zich in 2025 niet voorgedaan. Ontwikkelingen: Eind 2025 zijn de statuten van BLICK geactualiseerd. Op dit moment wordt gewerkt aan een convenant tussen BLICK en de gemeenten Krimpen aan den IJssel en Capelle aan den IJssel, waarin onder meer nadere praktische afspraken worden vastgelegd over de informatievoorziening. Daarnaast onderzoekt Stichting BLICK de mogelijkheid om haar school voor voortgezet onderwijs, het EYE College, over te dragen aan Stichting BOOR. Beide stichtingen voeren hiervoor momenteel een gezamenlijk haalbaarheidsonderzoek uit. De resultaten daarvan worden in de loop van 2026 verwacht.
Stichting Begraafplaats en Crematorium Scholleveaar	De Stichting is de erfpachter voor de begraafplaats, het crematorium en het uitvaartcentrum in	We hebben de bevoegdheid om een vertegenwoordiger in het stichtingsbestuur te benoemen. De overige bestuursleden worden	Risico's: Niet van toepassing Ontwikkelingen: Geen

Verbonden partijen	Openbaar belang	Bestuurlijk belang	Risico's / Ontwikkelingen
	Schollevaar, waar de lijkbezorging uitgevoerd wordt. Doelstelling voor programma 7 Volksgezondheid en milieu is het uitvoeren van de lijkbezorging en het uitvoeren van de erfpachtovereenkomst.	gevormd door vertegenwoordigers van DELA Coöperatie. De begraafplaats is geprivatiseerd en in erfpacht uitgegeven. De stichting is de formele erfpachtende partij, maar DELA voert het beheer uit.	
Stichting tot Exploitatie van de Capelse Golfbaan	Het exploiteren van een golfbaan draagt bij aan de sociale leefbaarheid.	Vanwege de in het verleden gekochte participatie neemt de Gemeente, in de persoon van de burgemeester, zitting in het bestuur.	Risico's: Niet van toepassing Ontwikkelingen: Geen
Stichting IJsselland Ziekenhuis		Niet van toepassing	Risico's: Niet van toepassing Ontwikkelingen: Geen
Stichting Havensteder		Niet van toepassing	Risico's: Niet van toepassing Ontwikkelingen: Geen
Stichting Woonzorg Nederland		Niet van toepassing	Risico's: Niet van toepassing Ontwikkelingen: Geen
Stichting Bibliotheek aan den IJssel	De bibliotheek is een voorziening waar mensen informatie kunnen vinden en elkaar kunnen ontmoeten. De bibliotheek heeft onder andere een uitleenfunctie en educatiefunctie. De bibliotheek richt zich binnen 'een leven lang ontwikkelen' specifiek op twee geprioriteerde groepen: *Jeugd tot 18 jaar- taal als basis *Kwetsbare volwassen (met een achterstand in de (digitale) basisvaardigheden) – meedoen in de samenleving.	Niet van toepassing	Risico's: De bibliotheek aan den IJssel is voor een groot deel afhankelijk van de gemeentelijke subsidie voor de exploitatie en uitvoering van haar taken rondom het bibliotheekwerk in de gemeente Capelle aan den IJssel. Door de ontwikkelingen rondom de ombuigingen staat de subsidie voor de bibliotheek onder druk. Ontwikkelingen: Het voorstel van de wijziging van de Wet stelsel openbare bibliotheekvoorzieningen (Wsob) is in de ministerraad aangenomen. Met deze wetgeving krijgt de gemeente de zorgplicht voor het in stand houden van de bibliotheekvoorziening in hun gemeente. Deze wetgeving gaat waarschijnlijk in vanaf 2027. Als gemeenten bereiden we ons samen met de bibliotheek aan den IJssel voor op deze wetgeving.
Stichting Beheer en Exploitatie Kinderboerderij Klaverweide			Risico's: de kinderboerderij was tot en met 2025 afhankelijk van gemeentelijke subsidie. Ontwikkelingen: In juli 2025 heeft de gemeenteraad besloten tot realisatie van een nieuwe kinderboerderij in het Schollebos. Met de besluitvorming en het sluiten van een dienstverleningsovereenkomst met Irado voor de exploitatie per 1 januari 2026 is de onzekerheid van de bestuurlijke continuïteit weggenomen. In 2026 vindt nog beperkte financiële en administratieve afwikkeling plaats die voortkomt uit de overgang.
Stichting Kunstzinnige Vorming Rotterdam (SKVR)	De SKVR geeft muziekonderwijs of -cursussen en organiseert muziekactiviteiten. De SKVR ontvangt subsidie om met deze activiteiten een basis te creëren voor actieve en passieve muziekbeleving voor de Capelse jeugd. De doelstelling voor programma 5A Vrijtijdsbesteding (Sport en cultuur) is het	Niet van toepassing	Risico's: Niet van toepassing Ontwikkelingen: Geen

Verbonden partijen	Openbaar belang	Bestuurlijk belang	Risico's / Ontwikkelingen
	in stand houden van een muziekschool.		
Stichting Leger des Heils			<p>Risico's: Niet van toepassing</p> <p>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.</p>

Paragraaf Grondbeleid

Visie op grondbeleid in relatie tot de doelstellingen in de programmabegroting

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

De Nota Grondbeleid 2024 is een belangrijk middel in het verwezenlijken van onze ambities en doelstellingen. Grond vormt de basis voor ruimtelijke ontwikkeling en heeft hiermee directe invloed op belangrijke pijlers, zoals leefbaarheid, duurzaamheid, infrastructuur, economie en maatschappelijke voorzieningen. Het grondbeleid draagt bij aan de ontwikkeling en de groei van de stad en sluit aan bij de ambities uit de Stadsvisie.

In de Stadsvisie Capelle aan den IJssel heeft de gemeenteraad de belangrijkste ambities tot 2040 vastgesteld. De drie pijlers gaan uit van een Dorps Capelle, een Stads Capelle en een groen en waterrijk Capelle. In de omgevingsagenda worden de gemeentelijke ambities verder geconcretiseerd en zijn opgavengebieden aangewezen. De ambities en beleidsdoelen voor de fysieke leefomgeving brengen ruimtelijke ontwikkelingen met zich mee, waarin voor de gemeente een (belangrijke) rol is weggelegd. De gemeente kan het grondbeleid inzetten als instrumentarium voor de ruimtelijke ontwikkelingen.

De gemeente Capelle aan den IJssel blijft een situationeel grondbeleid voeren. Per situatie kiest de gemeente welk type grondbeleid het gewenste resultaat oplevert. Op basis van een stroomschema kan de gemeente kiezen uit een actief grondbeleid, een faciliterend grondbeleid of een participierend grondbeleid. Binnen het gekozen type grondbeleid heeft de gemeente verschillende instrumenten waarmee het kan werken om de gemeentelijke ambities te verwezenlijken. Ten opzichte van de Nota Grondbeleid 2018 is er voor een actiever karakter gekozen. De meer integrale visie van de Omgevingsagenda geeft hier de grondslag voor.

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



Dorps Capelle

Wij willen dat Capellenaren, van jong tot oud, zich veilig en prettig voelen in hun wijk en daar trots op kunnen zijn. Capelle is een gemeente waar het veilig wonen, werken en leven is. Spelregels en grenzen zijn helder. Er wordt snel en merkbaar opgetreden tegen overlast en criminaliteit. We stimuleren de Capellenaar, bezoekers, ondernemers en veiligheidspartners om vanuit hun eigen verantwoordelijkheid bij te dragen aan de veiligheid binnen onze gemeente.



Stads Capelle

Capelle is onderdeel van de regionale grootstedelijke economie. De scherpe afname in werkgelegenheid tot 2017 – met name in de bouw-, ICT-, zakelijke dienstverlening en groot- en detailhandel – wordt gecompenseerd door een sterke groei van de regionale economie. Terwijl Capelle met een sterkere vergrijzing en daarmee afnemende beroepsbevolking te maken gaat krijgen, groeit de omgeving, met name Rotterdam, bovengemiddeld zowel in bevolking als in economische groei en werkgelegenheid. De werkgelegenheid groeit in Capelle sinds 2017 ook weer. We ons inzetten om de werklocaties beter bereikbaar te maken (ook digitaal) en een aantrekkelijk klimaat te maken voor bedrijven om zich te vestigen en te blijven. Verder zetten we in op meer duurzame en flexibele werklocaties (qua functie) die we samen met de ondernemers aantrekkelijker willen maken. Tot slot blijft een zeer actief accountmanagement voor economie één van de speerpunten.



Groen en waterrijk Capelle

De aanwezigheid van groen en blauw heeft een positieve invloed op de gezondheid en welbevinden van de inwoners, als de fysieke inrichting van de leefomgeving leidt tot spelen, sporten, bewegen, ontspannen en elkaar ontmoeten. De leefomgeving is als een instrument voor een prettige, gezonde en sociale omgeving. De inrichting en het onderhoud van de leefomgeving vraagt daardoor extra aandacht. De kwaliteiten van de leefomgeving kunnen nog optimaler benut worden als recreatie en ontmoeting gestimuleerd wordt. Een buitenruimte die van hoge kwaliteit is, draagt bij aan het sociaal en maatschappelijk kapitaal van de stad.

Beleid

Grondbeleid

De gemeente Capelle aan den IJssel blijft een situationeel grondbeleid voeren. Per situatie kiest de gemeente welk type grondbeleid het gewenste resultaat oplevert. Op basis van een stroomschema kan de gemeente kiezen uit een actief grondbeleid, een faciliterend grondbeleid of een participierend grondbeleid. Binnen het gekozen type grondbeleid heeft de gemeente verschillende instrumenten waarmee het kan werken om de gemeentelijke ambities te verwezenlijken. Ten opzichte van de Nota Grondbeleid 2018 is er voor een actiever karakter gekozen. De meer integrale visie van de Omgevingsagenda geeft hier de grondslag voor. Als de gemeente geen grondpositie in het te (her)ontwikkelen gebied heeft, zal de gemeente alleen zelf grond op de locatie verwerven of een samenwerkingsovereenkomst met marktpartijen in het gebied aangaan als de gemeentelijke doelstellingen op de locatie kunnen worden gerealiseerd.

Het beleid ten aanzien van de verkoop en verhuur van openbaar groen en restgronden is vastgelegd in de Nota Grondbeleid 2024. Uitgangspunt is dat er geen nieuwe erfpachtcontracten worden afgesloten. Het college van burgemeester en wethouders kan hiervan gemotiveerd afwijken op grond van ruimtelijke en/of financiële belangen.

Strategische verwervingen

Strategische grondverwerving worden uitgevoerd ten behoeve van toekomstige plannen, daar waar de gemeenteraad nog geen grondexploitatie heeft vastgesteld. De raad heeft het college van burgemeester en wethouders gemachtigd om gronden en/of panden strategisch te verwerven met een maximum van drie miljoen euro per jaar. Voordat tot verwerving wordt overgegaan wordt bekeken of de aankoop bijdraagt aan vastgelegde gemeentelijke doelstellingen en een toegevoegde waarde heeft voor de ontwikkeling van de omgeving. Toegevoegde waarde ontstaat indien de aankoop mogelijkheden geeft tot optimalisatie van de aanpak van de ontwikkeling, versnelling van de ontwikkeling en betere controle op het risicomanagement.

Plankostenverhaal

Voor bouwplannen, waarvoor kostenverhaal verplicht is, sluit de gemeente een anterieure overeenkomst af waardoor de door de gemeente te maken/gemaakte kosten in rekening kunnen worden gebracht. Bij omvangrijkere planontwikkelingen zal die overeenkomst worden voorafgegaan door een intentieovereenkomst. Is er een anterieure overeenkomst afgesloten dan kan de raad besluiten om geen exploitatieplan vast te stellen tenzij de gemeente daarvoor zwaarwegende argumenten heeft. Voor bouwplannen waarvoor kostenverhaal niet verplicht is, verhaalt de gemeente de door haar te maken/gemaakte kosten door het heffen van leges volgens de Legesverordening. Met de procedure voor bouwplannen die in strijd zijn met het geldende bestemmingsplan wordt pas gestart als het verhaal van de door de gemeente te maken/gemaakte kosten is geregeld.

Is de te ontwikkelen locatie eigendom van de gemeente dan vindt het verhaal van de door de gemeente te maken/gemaakte kosten plaats door het afsluiten van een koopovereenkomst waarbij de grond van de gemeente aan de ontwikkelaar wordt verkocht. Is de te ontwikkelen locatie geen eigendom van de gemeente dan vindt het verhaal van de door de gemeente te maken/gemaakte kosten plaats door het afsluiten van een anterieure overeenkomst met de ontwikkelaar.

Samenwerking marktpartijen

De keuze van de samenwerkingsvorm met marktpartijen wordt gemaakt op basis van de eigen gemeentelijke grondpositie en het belang dat de gemeente zelf op de desbetreffende locatie heeft. Bij de selectie van marktpartijen worden de regels van het gemeentelijk aanbestedingsprotocol gevolgd. Het bevorderen van marktwerking is hierbij leidend.

Meerjarenperspectief Grondexploitaties (MPG)

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

De Actualisatie Grondexploitaties 2026 bevat 5 grondexploitaties. Het totaal resultaat van de 5 grondexploitaties in de jaarrekening 2025 is 9.641 negatief. Dit is inclusief de tussentijdse winstneming van 1.614 in 2025.

Het betreft de volgende grondexploitaties;

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

Vennootschapsbelasting

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

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

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

Quickscan VPB	
Resultaat grondexploitatie Nominaal (negatief)	-8.648
Historische kosten	-15.177
Eliminatie storting reserve	-231
Correctie tussentijdse winstneming	10.473
Resultaat Vennootschapsbelasting	-13.583

Prognose resultaten grondexploitaties

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

In de jaarrekening 2025 hebben we voor 2.764 aan tussentijdse winst genomen, zoals de regels van het BBV voorschrijven. De tussentijdse winstneming wordt in de grondexploitatie als een last verwerkt, wat resulteert in een lagere eindwaarde. De eindwaarde van de grondexploitatie laat vanaf dat moment de toekomstige eindwaarde zien, waarin dus de tussentijdse winstneming verrekend is. Voor de volgende projecten is er in 2025 (tussentijds) winstgenomen:

Mient: 957
Blinkert: 194
Fascinatio: 1.614

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

	Eindwaarde KN26	Eindwaarde JR25 incl. winstneming	Vershil	Winstneming 2025
Positieve grondexploitaties	3.865	2.255	-1.610	2.764
Negatieve grondexploitaties	-15.291	-11.796	3.495	0
Totaal	-11.426	-9.541	1.885	2.764

Tabel geprognosticeerde en gerealiseerde boekwaarde ultimo jaar

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de begrote boekwaarde bij de Slotwijziging 2025 en de gerealiseerde boekwaarde bij de Jaarrekening 2025 met een toelichting op de grootste verschillen.

Grondexploitaties	Boekwaarde per 1-1-2025	Geprognosticeerde mutaties (KN 2026)	Geprognosticeerde boekwaarde (KN 2026)	Boekwaarde per 31-12-2025	Vershil	Toelichting
Blinkert	-383	383	0	0	0	-
Stadshart	2.307	3.644	0	5.424	-5.424	Kleine toename in kosten door actualisatie van kostenramingen en toename rentekosten door langere looptijd. Afsluiting stond gepland in 2025 maar wordt 2026.
De Mient	-954	954	0	0	0	-
Amandelhof en -park	1.400	611	2.011	1.698	313	Kosten fase 2 Amandelhof zijn doorgeschoven om aan te sluiten op IBOR project Fluiterlaan. De verwachting is dat dit in 2026 start met afronding in 2027.
Fascinatio	-189	-1.028	-1.217	-1.275	58	Klein verschil
Meeuwensingel	2.620	-4.064	-1.444	-1.395	-48	Klein verschil
Florabuurt	1.897	1.009	2.906	2.081	825	Woonrijp maken Dotterlei is niet gestart in 2025. Het VO en participatie is afgerond. Voor oktober 2026 moeten de werkzaamheden starten ivm subsidie. Het plankostenbudget is onderschreden. Geen engineering nodig vanuit Stadsbeheer tbv Dotterlei en juridische inzet beroepsprocedure ook pas in 2026 nodig.
	6.698	1.509	2.256	6.532	-4.275	

Tussentijdse winstneming

We passen de 'Percentage Of Completion' (POC) methode toe om tussentijds winst te bepalen op grondexploitaties. Dit ligt in lijn met de BBV regelgeving voor grondexploitaties. Volgens deze methode wordt de winst naar rato van gerealiseerde kosten (en opbrengsten) tussentijds genomen. Als 90% is gerealiseerd en er bestaan geen onzekerheden, dan moet volgens het realisatieprincipe 90% van de winst worden genomen. In 2025 is 2.764 winst genomen.

Reserve in relatie tot risico's van grondzaken

Het BBV stelt het volgende; Wanneer een gemeente niet kiest voor een afzonderlijke reserve inzake grondbeleid kan in de paragraaf grondbeleid worden aangegeven op welke wijze bij het bepalen van de weerstandscapaciteit (o.a. algemene Reserve) voor de gehele gemeente rekening wordt gehouden met de project specifieke en conjunctuur- en marktrisico's inzake het grondbeleid. Hierbij is van belang inzicht te hebben hoeveel weerstandscapaciteit wordt aangehouden om de risico's van het grondbeleid te kunnen opvangen. Op basis van de risicoanalyses bij het MPP 2026 is er een risico van 3.344 en een kans van 431.

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 11.796.

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

We baseren de voorziening op basis van de eindwaarde.

Paragraaf Lokale heffingen

Inleiding

Deze paragraaf geeft informatie over de algemene heffingen, bestemmingsheffingen en retributies die de gemeente heft ter dekking van de lasten.

De algemene heffingen komen ten goede aan de algemene middelen van de gemeente. Dit betekent dat de opbrengst hiervan voor alle gemeentelijke taken en voorzieningen wordt ingezet. Voorbeelden van algemene heffingen zijn: onroerendezaakbelastingen (OZB) en logiesbelasting.

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

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

De wettelijke grondslag waarop de belasting wordt geheven staat hieronder vermeld.

Gemeentewet	Wet milieubeheer	Wet op de bedrijveninvesteringzone
Onroerendezaakbelastingen	Afvalstoffenheffing	BIZ-bijdrage
Rioolheffing		
Leges en marktgelden		
Logiesbelasting		

Uitgangspunten tarievenbeleid en kwijtschelding

In het coalitieakkoord 2022-2026 wordt ervan uitgegaan dat er geen lastenverzwaring wordt doorgevoerd. De belastingtarieven zijn voor 2025 met het inflatiepercentage van 2,3% geïndexeerd. Voor de leges en de tarieven voor de overige heffingen zoals afvalstoffenheffing, rioolheffing en marktgelden is het uitgangspunt een kostendekkend tarief van maximaal 100% rekening houdend met de overhead zoals staat opgenomen in de Begroting 2025.

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

In 2025 hebben we 1.473 aanvragen verwerkt. Hiervan is aan 669 huishoudens gehele of gedeeltelijke kwijtschelding van de aanslag gemeentelijke belastingen verleend. Dit is 45,4% van het totale aantal ontvangen aanvragen.

Baten en lasten belastingen en heffingen

Onderstaand zijn de twee grootste afwijkingen op de gerealiseerde baten en de lasten ten opzichte van de begroting na wijziging toegelicht:

- Logiesbelasting: Het nadeel op de logiesbelasting van € 54.000 wordt veroorzaakt door de sluiting van een hotel, dat tijdelijk wordt gebruikt voor de huisvesting van asielzoekers.
- Voorziening dubieuze debiteuren: Het voordeel van € 367.000 is ontstaan doordat in voorgaande jaren actief is ingezet op de invordering van openstaande posten. Hierdoor is een lagere voorziening voor dubieuze debiteuren benodigd.

Belastingen/ heffingen 2025	Primaire begroting	Begroting na Slotwijziging	Realisatie	Resultaat
Baten				
Onroerendezaakbelastingen	15.937	16.153	16.144	-9
Afvalstoffenheffing	8.379	8.669	8.683	14
Rioolheffing	4.213	4.130	4.134	4
Logiesbelasting	55	55	1	-54
Marktgeden	50	50	41	-9
Totaal baten	28.634	29.057	29.003	-54
Lasten				
Voorziening dubieuze debiteuren	-131	-131	236	367
Kwijtschelding afvalstoffenheffing	-566	-491	-481	10
Kwijtschelding rioolheffing	-110	-90	-98	-8
Totaal lasten	-807	-712	-343	369

Onroerendezaakbelastingen

De belangrijkste gemeentelijke belasting is de onroerendezaakbelasting (OZB). De hoogte van de OZB mag de Gemeente zelf bepalen. De OZB wordt geheven van:

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

De Wet Waardering onroerende zaken (WOZ) schrijft voor dat alle objecten jaarlijks worden gewaardeerd. Voor 2025 zijn alle objecten gewaardeerd naar een waardepeildatum van 2024. De belanghebbende van de objecten ontvangt een WOZ-beschikking op de jaarlijkse belastingaanslagen. Wanneer een belanghebbende het niet eens is met de vastgestelde WOZ-waarde is het mogelijk bezwaar in te dienen. De bezwaarprocedure kan worden voortgezet met het indienen van een beroep.

De ontvangen bezwaren zijn allemaal ruim voor het eind van 2025 afgehandeld. De definitieve waardeontwikkeling van de woningen na afronding van de hertaxatie en afhandelen van de bezwaarschriften bedraagt 4,3%. Bij de niet-woningen bedraagt de definitieve waardeontwikkeling 3,7%.

Afvalstoffen- en rioolheffing

Afvalstoffenheffing wordt in rekening gebracht voor de kosten van afvalinzameling en -verwerking. 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.

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.

Voor de afvalstoffenheffing bedraagt in de Begroting 2025 het percentage kostendekkendheid 85,9%. Over 2025 is een percentage van 94,7% gerealiseerd. Het verschil is voornamelijk te verklaren door lagere kwijtscheldingen, hogere baten aan afvalstoffenheffing en ontvangen vergoedingen voor inzameling (zwerf)afval.

Voor de rioolheffing bedraagt in de Begroting 2025 het percentage kostendekkendheid 88,9%. Over 2025 is een percentage van 96,7% gerealiseerd. Het verschil is voornamelijk te verklaren door lagere onderhoudslasten op de rioolgemalen en een hogere bijdrage die we hebben ontvangen voor het gebruik van rioolgemalen door HHSK.

Kostendekkendheid leges

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

Kostendekkendheid leges	Lasten				Baten Heffingen	Kostendekkendheid	
	Lasten	Overhead	Baten exclusief heffingen	Totaal lasten		Jaarrekening	Begroting
Hoofdstuk 1 Algemene dienstverlening	-1.352	-425		-1.777	1.627	91,5%	94,2%
Hoofdstuk 2 Dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning	-307	-118		-426	373	87,7%	56,6%
Totaal Hoofdstuk 1 en 2	V1.659	V544		V2.203	N2.000	90,8%	75,9%
Hoofdstuk 3 Dienstverlening vallend onder Europese dienstenrichtlijn	-15	-9		-24	19	79,9%	86,2%
Totaal Hoofdstuk 1,2 en 3	V1.674	V553		V2.227	N2.019	90,7%	76,1%
Afvalstoffenheffing	-9.961	-152	939	-9.174	8.683	94,7%	85,9%
Rioolheffing	-4.816	-155	697	-4.274	4.134	96,7%	88,9%
Marktgelden	-64	-13	-	-76	41	54,1%	48,0%

Belastingdruk over de jaren

Onderstaande tabel geeft overzicht van de belastingdruk over de afgelopen jaren. In het model is uitgegaan van een huishouden dat bestaat uit twee personen. Zij wonen in de meest gangbare rijwoning.

Belastingdruk Capelle aan den IJssel	2023	2024	2025
WOZ gemiddelde koopwoning	406.000	423.000	427.000
OZB gemiddelde koopwoning	€ 309,37	€ 307,94	€ 345,44
Rioolheffing eigenaren	€ 67,00	€ 69,00	€ 68,52
Rioolheffing gebruikers	€ 50,00	€ 51,00	€ 54,84
Afvalstoffenheffing tweepersoonshuishouden	€ 257,07	€ 264,78	€ 283,68
Gemiddelde belastingdruk	€ 683,44	€ 692,72	€ 752,48
Mutatie belastingdruk t.o.v. voorgaande jaar		1,4%	8,6%

Lokale lastendruk

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

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

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

Bron: Atlas lokale lasten 2025
COELO

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

Jaarrekening

Overzicht van baten en lasten

Gerealiseerde baten en lasten en saldo

Gerealiseerde baten en lasten en saldo

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

Programma	Begroting voor wijziging 2025			Begroting na wijziging 2025			Rekening 2025		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Baten en lasten									
0. Bestuur en Ondersteuning	-36.637	190.981	154.345	-37.291	195.733	158.441	-36.516	196.619	160.103
1. Integrale Veiligheid en Openbare Orde	-11.867	821	-11.046	-11.463	1.140	-10.323	-11.393	1.290	-10.103
2. Verkeer, Vervoer en Waterstaat	-11.224	930	-10.293	-10.737	1.194	-9.543	-10.970	989	-9.981
3. Economie	-1.296	908	-388	-1.403	1.057	-347	-1.464	1.086	-378
4. Onderwijs	-11.211	4.489	-6.722	-13.488	5.764	-7.724	-12.608	5.724	-6.884
5A. Vrije tijdsbesteding (Sport en Cultuur)	-17.085	5.818	-11.267	-17.320	6.132	-11.189	-16.951	6.109	-10.842
5B. Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-8.453	913	-7.540	-8.362	915	-7.447	-8.271	872	-7.399
6A. Sociale Infrastructuur	-31.288	12.419	-18.869	-32.730	12.888	-19.842	-30.546	12.355	-18.191
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	-60.295	35.909	-24.385	-64.096	40.096	-24.000	-61.738	39.766	-21.972
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning	-24.430	656	-23.774	-22.876	777	-22.099	-22.854	753	-22.101
6D. Jeugdzorg	-34.630	0	-34.630	-32.818	0	-32.818	-32.694	0	-32.694
7. Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu	-24.692	17.838	-6.854	-26.332	19.522	-6.810	-26.490	19.960	-6.530
8. Stadsontwikkeling	-12.567	6.847	-5.720	-27.023	21.151	-5.872	-20.990	22.923	1.933
Totaal baten en lasten	-285.675	278.531	-7.143	-305.942	306.369	427	-293.483	308.445	14.962
Toevoegingen en onttrekkingen reserves									
0. Bestuur en Ondersteuning	40	4.520	4.560	0	5.676	5.676	-10.010	15.324	5.314
1. Integrale Veiligheid en Openbare Orde	0	0	0	0	25	25	0	25	25
2. Verkeer, Vervoer en Waterstaat	0	152	152	-31	819	787	-31	721	690
3. Economie	0	250	250	0	241	241	0	147	147
4. Onderwijs	0	0	0	-66	864	798	-66	576	510
5A. Vrije tijdsbesteding (Sport en Cultuur)	0	0	0	0	30	30	-20	0	-20
5B. Openbaar groen en (openlucht) recreatie	0	149	149	0	389	389	0	280	280
6A. Sociale Infrastructuur	0	173	173	-185	1.008	823	-185	790	605
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	-15	711	696	-15	891	876	-15	850	835
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning	-14	14	0	-14	14	0	-14	14	0
6D. Jeugdzorg	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu	0	225	225	-183	371	188	-237	242	5
8. Stadsontwikkeling	0	939	939	-361	3.152	2.791	-457	3.052	2.595
Totaal toevoegingen en onttrekkingen reserves	11	7.133	7.144	-855	13.479	12.624	-11.035	22.022	10.987
Resultaat									
0. Bestuur en Ondersteuning	-36.597	195.501	158.905	-37.291	201.408	164.117	-46.525	211.943	165.418
1. Integrale Veiligheid en Openbare Orde	-11.867	821	-11.046	-11.463	1.165	-10.298	-11.393	1.315	-10.078
2. Verkeer, Vervoer en Waterstaat	-11.224	1.082	-10.141	-10.768	2.013	-8.755	-11.001	1.710	-9.291
3. Economie	-1.296	1.158	-138	-1.403	1.297	-106	-1.464	1.233	-231
4. Onderwijs	-11.211	4.489	-6.722	-13.554	6.628	-6.926	-12.674	6.300	-6.373
5A. Vrije tijdsbesteding (Sport en Cultuur)	-17.085	5.818	-11.267	-17.320	6.162	-11.159	-16.971	6.109	-10.862
5B. Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-8.453	1.062	-7.391	-8.362	1.305	-7.058	-8.271	1.151	-7.119
6A. Sociale Infrastructuur	-31.288	12.591	-18.697	-32.915	13.896	-19.019	-30.730	13.145	-17.585
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	-60.310	36.620	-23.689	-64.111	40.987	-23.124	-61.753	40.616	-21.137
6C. Wet Maatschappelijke Ondersteuning	-24.445	671	-23.774	-22.890	791	-22.099	-22.869	767	-22.101
6D. Jeugdzorg	-34.630	0	-34.630	-32.818	0	-32.818	-32.694	0	-32.694
7. Volksgezondheid, Duurzaamheid en Milieu	-24.692	18.063	-6.629	-26.515	19.892	-6.623	-26.727	20.202	-6.525
8. Stadsontwikkeling	-12.567	7.786	-4.781	-27.384	24.303	-3.081	-21.447	25.975	4.528
Totaal resultaat	-285.664	285.664	0	-306.797	319.849	13.051	-304.518	330.467	25.949

Algemene dekkingsmiddelen, overhead en vennootschapsbelasting

Algemene dekkingsmiddelen, overhead en vennootschapsbelasting

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 2025 is de raming in de begroting op basis van de diverse circulaire geactualiseerd in de Najaarsnota 2024 (jaarschijf 2025), de Kadernota 2026, de tweede Bestuursrapportage 2025 en de Slotwijziging 2025. Het resultaat in de jaarrekening is 572 voordelig. Dit resultaat wordt veroorzaakt door de decembercirculaire 2025 (922) en verrekeningen van voorgaande jaren (-350). Via resultaatbestemming wordt 318 uit de decembercirculaire 2025 overgeheveld naar 2026.

2. Gemeentelijke belastingen

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

3. Commerciële contracten

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

4. Dividenden

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

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.

Aangezien er geen apart programma voor de algemene dekkingsmiddelen is, wordt in het overzicht hieronder weergegeven op welk programma het betreffende algemene dekkingsmiddel betrekking heeft.

Algemeen dekkingsmiddel	Programma	Begroting 2025	Wijziging begroting 2025	Totale begroting 2025	Realisatie 2025	Vershil begroting en realisatie
1. Algemene uitkering	0	169.196	4.080	173.276	173.848	572
2. Gemeentelijke belastingen:						
- ozb	0	15.901	252	16.153	16.144	-9
- logiesbelasting	3	55	0	55	1	-54
3. Commerciële contracten	3	499	149	648	648	0
4. Dividenden	0	1.211	207	1.418	1.428	10
5. Saldo financieringsfunctie	0	233	-303	-70	182	252
Totaal		187.095	4.386	191.480	192.252	771

Overhead

De gerealiseerde kosten van de overhead zijn in 2025 € 27.271.000.

Lasten	Begroting na wijziging 2025	Rekening 2025	Vershil 2025
Personeelskosten excl. inhuur	15.117	14.551	567
Personeel van derden	2.393	2.142	251
Overige goederen en diensten	6.059	5.221	838
Reserveringen / Dotatie voorzieningen	464	453	11
Kapitaallasten	209	209	0
Overige inkomstenoverdrachten	6.474	6.552	-78
Doorbelasting overhead	-2.633	-1.935	-698
Communicatie	38	78	-40
Totaal lasten	28.121	27.271	850
Baten	Begroting na wijziging 2025	Rekening 2025	Vershil 2025
Overige goederen en diensten	2.926	3.300	374
Totaal baten	2.926	3.300	374
Saldo Overhead	25.195	23.971	1.224

Vennootschapsbelasting

In 2025 verwachten we een winst op de buitenreclame van 587 en hierop een aanslag Vennootschapsbelasting van afgerond 138. Na vaststelling van de jaarstukken wordt de aangifte pas definitief. Er is een voorlopige aanslag opgelegd van 80 in 2025 en een aanvullende voorlopige aanslag aangevraagd van 58. Samenvattend is dus grotendeels voorzien in de af te dragen Vennootschapsbelasting. Het resterende wordt betaald c.q. verrekend met de definitieve aanslag.

Reservemutaties per programma

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 we de mutaties van en naar de reserves, gesaldeerd, weer. Het overzicht geeft aan op welk programma de mutaties in reserves betrekking hebben.

Resultaatverdeling		Begroting 2025	Wijziging Begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Rekening 2025	Vershil 2025
Saldo van baten en lasten		-7.143	7.571	427	14.962	14.535
Progr.	Mutaties in reserves					
0	Algemene reserve	4.378	53	4.431	4.422	-10
0	Reserve eenmalige uitgaven	40	295	335	335	0
0	Reserve Doe Mee Fonds	142	767	910	549	-361
0	Reserve rekenkamer	0	0	0	10	10
1	Reserve eenmalige uitgaven	0	25	25	25	0
2	Reserve eenmalige uitgaven	152	635	787	690	-97
3	Reserve eenmalige uitgaven	250	-9	241	147	-94
4	Reserve eenmalige uitgaven	0	798	798	510	-288
5A	Reserve eenmalige uitgaven	0	30	30	-20	-50
5B	Reserve Water	149	130	279	169	-110
5B	Reserve eenmalige uitgaven	0	110	110	110	0
6A	Reserve eenmalige uitgaven	173	650	823	605	-218
6B	Algemene reserve	0	0	0	0	0
6B	Reserve sociaal noodfonds	-15	0	-15	-15	0
6B	Reserve eenmalige uitgaven	711	180	891	850	-41
6C	Reserve sociaal noodfonds	0	0	0	0	0
6C	Reserve eenmalige uitgaven	0	0	0	0	0
6D	Reserve eenmalige uitgaven	0	0	0	0	0
7	Reserve eenmalige uitgaven	225	-37	188	5	-182
8	Reserve eenmalige uitgaven	939	2.053	2.991	2.795	-196
8	Vereveningreserve Sociale Woningbouw	0	-200	-200	-200	0
Totaal mutaties in reserves		7.144	5.481	12.624	10.987	-1.637
Subtotaal		0	13.051	13.051	25.949	12.898
Afrondingen		0	0	0	0	0
Resultaat		0	13.051	13.051	25.949	12.898

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Overzicht van gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Overzicht van gerealiseerde baten en lasten per taakveld

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

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

Programma 0 - Bestuur en ondersteuning

Programma 0	Begroting 2025	Wijziging Begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Rekening 2025	Verschil 2025
Lasten					
0.1 Bestuur	-3.845	10	-3.835	-4.821	-985
0.2 Burgerzaken	-3.055	-219	-3.274	-2.707	567
0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden	-168	1	-167	-183	-16
0.4 Overhead	-28.641	520	-28.121	-27.271	850
0.5 Treasury	103	-248	-145	68	213
0.61 OZB woningen	-577	-17	-594	-540	54
0.62 OZB niet-woningen	-360	-12	-372	-393	-21
0.7 Alg. uitk. e ov. uitk. gem.fonds	-3	3	0	0	0
0.8 Overige baten en lasten	-35	-693	-728	-549	179
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	-55	0	-55	-120	-65
Subtotaal Lasten	-36.637	-655	-37.291	-36.516	776
Baten					
0.1 Bestuur	0	0	0	13	13
0.2 Burgerzaken	1.717	0	1.717	1.578	-139
0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden	167	0	167	164	-3
0.4 Overhead	2.656	270	2.926	3.300	374
0.5 Treasury	1.341	152	1.493	1.542	49
0.61 OZB woningen	9.341	105	9.446	9.476	30
0.62 OZB niet-woningen	6.560	147	6.707	6.698	-9
0.7 Alg. uitk. e ov. uitk. gem.fonds	169.199	4.077	173.276	173.848	572
Subtotaal Baten	190.981	4.751	195.733	196.619	886
Saldo van baten en lasten*	154.345	4.096	158.441	160.103	1.662
Mutaties reserves lasten					
0.4 Overhead	40	-40	0	0	0
0.8 Overige baten en lasten	0	0	0	-10.010	-10.010
Subtotaal Mutaties reserves lasten	40	-40	0	-10.010	-10.010
Mutaties reserves baten					
0.4 Overhead	0	335	335	335	0
0.8 Overige baten en lasten	4.520	821	5.341	14.990	9.649
Subtotaal Mutaties reserves baten	4.520	1.155	5.676	15.324	9.649
Resultaat	158.905	5.212	164.117	165.418	1.301

* Taakveld 0.10 mutaties reserves zijn bij de tabellen per programma opgenomen. In bovenstaande tabel is het taakveld 0.10 geen onderdeel van het saldo van baten en lasten.

Exclusief taakveld 0.11 resultaat van de rekening baten en lasten; de som van het resultaat van alle programma's geeft het resultaat van de rekening.

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

Toelichting op de grootste verschillen	
1	Algemene uitkering: Het voordeel wordt veroorzaakt door de decembercirculaire 2025 (€ 284.000) en afrekeningen over voorgaande jaren (€ 288.000).
2	Dotatie voorziening APPA op basis van actuariële berekeningen: Ondanks de hogere rekenrente vindt er een dotatie aan de voorziening APPA plaats. Deze dotatie is noodzakelijk om de voorziening per 31 december 2025 op het vereiste niveau te brengen met het oog op de overdracht van de pensioenen aan het ABP per 1 januari 2028.
3	Dotatie voorziening dubieuze debiteuren Privaatrecht: Jaarlijks worden bij het samenstellen van de jaarrekening de openstaande privaatrechtelijke vorderingen beoordeeld op oninbaarheid. Doordat de openstaande privaatrechtelijke vorderingen zijn toegenomen wordt een dotatie aan de voorziening dubieuze debiteuren Privaatrecht gedaan. Deze dotatie is niet begroot.
4	Lagere rentelasten: In 2025 is er een lagere financieringsbehoefte geweest door vertraging/uitstel projecten en investeringen. Daarnaast zijn kortdurende leningen afgesloten tegen een lager rentepercentage dan begroot.
5	GR IJsselgemeenten ICT: voorlopige afrekening 2025 (reden nog te ontvangen).
6	Griffie: In 2025 is een voordeel van € 80.000 gerealiseerd aan de lastenkant. Dit wordt verklaard door een lagere personele bezetting dan de toegestane formatie vanwege het niet kunnen vervullen van vacatures binnen de Griffie. Daarnaast is sprake van een onderschrijding op de overige budgetten van de Raad onder andere door de terugbetaling van niet bestede fractie- en scholingsgelden en het doorschuiven van kosten van 2025 naar 2026 in aanloop naar de verkiezingen in het verkiezingsjaar 2026. Werkkostenregeling: Er was in 2025 geen overschrijding van de vrije ruimte binnen de werkkostenregeling, er hoeft dus geen eindheffing betaald te worden. Dit leidt tot een voordeel van € 85.000.
7	Inhuurkosten door directie: In 2025 is een nadeel van € 131.000 gerealiseerd. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de inzet van externe capaciteit. Daarnaast is er sprake van een lichte overschrijding van de accountantskosten.
8	VPB: Door hogere concessie opbrengsten is de VPB last hoger dan verwacht, daarnaast zijn er herzieningen over de jaren 2023 en 2024 ontvangen.
9	Verkiezingen: De kosten voor de 2e kamer verkiezingen zijn lager uitgevallen dan verwacht werd o.b.v. de vergoeding van het rijk in de septembercirculaire 2025.
10	Denk en-Doe mee fonds!: Het niet uitbetaald budget van 2023 en 2024 wordt deels via de reserve Denk en Doe Mee Fonds overgeheveld naar 2026 om reeds aangevraagde subsidies mee te bekostigen.
11	Onttrekking voorziening dubieuze debiteuren OZB: Door een verbeterd inningsbeleid is er een lagere voorziening benodigd per 31-12-2025.
12	Rijksleges: Per saldo is voor de baten en lasten een nadeel ontstaan (€ 24.000). Dit is het gevolg van een lager aantal afgegeven documenten dan vooraf geprognostiseerd. De uiteindelijke realisatie is afhankelijk van het aantal aanvragen dat inwoners daadwerkelijk indienen.
13	Doorbelasting bedrijfsvoering: De doorbelasting bedrijfsvoering is hoger dan begroot. Een nadere toelichting is opgenomen in de paragraaf Bedrijfsvoering.

Programma 1 - Integrale veiligheid en openbare orde

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

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1 Herstelschade	-234	124	-110	0	-110
2 Handhaving	75		75	0	75
3 Clientvolgsysteem	50	0	50	0	50
4 Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond 2024	47	0	47	0	47
6 Doorbelasting bedrijfsvoering	107	-24	83	0	83
7 Overige verschillen	25	50	75	0	75
Totaal	70	150	220	0	220

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

Programma 2 - Verkeer, vervoer en waterstaat

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

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

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

Programma 3 - Economie

Programma 3	Begroting 2025	Wijziging Begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Rekening 2025	Verschil 2025
Lasten					
3.1 Economische ontwikkeling	-665	-137	-802	-851	-49
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-14	0	-14	-4	9
3.3 Bedr.loket en bedr.regelingen	-591	9	-581	-596	-15
3.4 Economische promotie	-26	20	-6	-12	-6
Subtotaal Lasten	-1.296	-107	-1.403	-1.464	-61
Baten					
3.1 Economische ontwikkeling	515	149	664	659	-5
3.3 Bedr.loket en bedr.regelingen	338	0	338	426	88
3.4 Economische promotie	55	0	55	1	-54
Subtotaal Baten	908	149	1.057	1.086	29
Saldo van baten en lasten	-388	42	-347	-378	-31
Mutaties reserves lasten					
3.1 Economische ontwikkeling	0	0	0	0	0
3.3 Bedr.loket en bedr.regelingen	0	0	0	0	0
Subtotaal Mutaties reserves lasten	0	0	0	0	0
Mutaties reserves baten					
3.1 Economische ontwikkeling	0	0	0	0	0
3.3 Bedr.loket en bedr.regelingen	250	-9	241	147	-94
Subtotaal Mutaties reserves baten	250	-9	241	147	-94
Resultaat	-138	32	-106	-231	-125

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

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

Programma 4 - Onderwijs

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

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

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

Programma 5A - Vrije tijdsbesteding (Sport en cultuur)

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

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

Toelichting op de grootste verschillen	
1	Bijdrage aan Sportief Capelle: Een deel van de gemeentelijke bijdrage aan Sportief Capelle is gefinancierd vanuit de SPUK Brede Regeling Combinatiefuncties waardoor de gemeentelijke lasten lager zijn uitgevallen.
2	Cultuur: Het voordeel op Cultuur is ontstaan doordat een gedeelte van de subsidie ten laste is gekomen van de specifieke uitkering Gezond en Actief Leven Akkoord.
3	Evenementen: De beschikkingen zijn op het niveau van het vastgestelde plafond maar de aanvragen bleven achter waardoor de lasten lager zijn uitgevallen.
4	Nieuw culturele initiatieven: De aanvragen op de nieuwe regeling waren zeer beperkt waardoor een groot gedeelte van het budget is overgebleven.

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
5 Vraagbaak duurzame toekomst monumenten: Door een wisseling in de formatie binnen het team zijn we hier in 2025 niet aan toegekomen. Het budget (€ 50.000) wordt via de reserve Eenmalige uitgaven overgeheveld naar 2026.					
6 Specifieke uitkering Gezond en Actief Leven Akkoord: Deze regeling is begrotingstechnisch verwerkt over meerdere programma's. In realisatie zijn de uitgaven in programma 5A hoger uitgevallen. Hier tegenover staan lagere uitgaven binnen programma 6 en 7 voor hetzelfde onderdeel.					
7 Doorbelasting bedrijfsvoering: De doorbelasting bedrijfsvoering is lager dan begroot.					

Programma 5B - Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Programma 5B	Begroting 2025	Wijziging Begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Rekening 2025	Verschil 2025
Lasten					
5.7 Openbaar groen en recreatie	-8.453	91	-8.362	-8.271	92
Subtotaal Lasten	-8.453	91	-8.362	-8.271	92
Baten					
5.7 Openbaar groen en recreatie	913	2	915	872	-43
Subtotaal Baten	913	2	915	872	-43
Saldo van baten en lasten	-7.540	93	-7.447	-7.399	48
Mutaties reserves lasten					
5.7 Openbaar groen en recreatie	0	0	0	0	0
Subtotaal Mutaties reserves lasten	0	0	0	0	0
Mutaties reserves baten					
5.7 Openbaar groen en recreatie	149	240	389	280	-110
Subtotaal Mutaties reserves baten	149	240	389	280	-110
Resultaat	-7.391	333	-7.058	-7.119	-62

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

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

Programma 6A - Sociale infrastructuur

Programma 6A	Begroting 2025	Wijziging Begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Rekening 2025	Verschil 2025
Lasten					
6.1 Samenkracht en burgerparticip.	-27.803	-1.207	-29.010	-26.925	2.084
6.22 Toegang en eerstelijnsvrz Jeugd	-3.251	0	-3.251	-3.325	-74
6.23 Toegang en eerstelijns Integraal	-234	-236	-470	-295	175
Subtotaal Lasten	-31.288	-1.443	-32.730	-30.546	2.185
Baten					
6.1 Samenkracht en burgerparticip.	12.190	234	12.424	11.950	-474
6.22 Toegang en eerstelijnsvrz Jeugd	64	0	64	-3	-67
6.23 Toegang en eerstelijns Integraal	165	236	400	408	8
Subtotaal Baten	12.419	470	12.888	12.355	-533
Saldo van baten en lasten	-18.869	-973	-19.842	-18.191	1.651
Mutaties reserves lasten					
6.1 Samenkracht en burgerparticip.	0	0	0	0	0
6.23 Toegang en eerstelijns Integraal	0	-185	-185	-185	0
Subtotaal Mutaties reserves lasten	0	-185	-185	-185	0
Mutaties reserves baten					
6.1 Samenkracht en burgerparticip.	173	650	823	605	-218
6.23 Toegang en eerstelijns Integraal	0	185	185	185	0
Subtotaal Mutaties reserves baten	173	835	1.008	790	-218
Resultaat	-18.697	-323	-19.019	-17.585	1.434

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

Toelichting op de grootste verschillen	
1	Opvang vluchtelingen Oekraïne: Opvang ontheemden Oekraïne. De bijdrage van het Rijk is € 673.000 lager dan begroot op basis van de normvergoeding per opgevangen Oekraïner. De lasten zijn € 1.148.000 lager. Per saldo is er een voordeel van € 474.000. Voorgesteld wordt om dit bedrag over te hevelen naar 2026 ter dekking van extra kosten die te zijner tijd ontstaan bij ontmanteling.
2	Uitvoering Jeugdagenda: Een deel van de activiteiten van de Kinderlab is ten laste gekomen van de specifieke uitkering Nationaal Programma Onderwijs welke eind schooljaar 2024/2025 afliep.
3	Kinderlab: Een deel van de activiteiten van de Kinderlab is ten laste gekomen van de specifieke uitkering Integraal Zorgakkoord.
4	Stichting Welzijn Capelle: Stichting Welzijn Capelle: In 2025 is de bijstelling van de indexatie hoger dan de DVO-bijdrage.
5	POK-middelen: De POK-middelen (Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag) worden ontvangen over de periode 2022–2027. De kosten in 2025 zijn lager uitgevallen dan begroot. Voorgesteld wordt om het resterende budget van € 101.000 middels resultaatbestemming over te hevelen naar 2026.
6	DUVO-middelen: De uitgaven voor de lokale aanpak van huiselijk geweld en kindermishandeling zijn in 2025 lager uitgevallen dan verwacht. De uitvoering van enkele onderdelen van de aanpak heeft vertraging opgelopen. Daarom wordt voorgesteld om dit budget over te hevelen naar 2026 om de geplande acties en maatregelen voort te zetten, middels resultaatbestemming.
7	Wijk Overleg Platforms: De begroting voor de Wijk Overleg Platforms (WOP) is gebaseerd op een vast bedrag per inwoner. Dit budget wordt bij tussentijdse P&C producten niet aangepast omdat de WOP's hier recht op hebben. Pas aan het einde van het boekjaar is bekend wat exact is besteed. Niet besteed budget in 2025 wordt voor maximaal 50% van het totale budget overgeheveld naar het volgende jaar via budgetoverheveling 2025.
8	Specifieke uitkering Integraal Zorgakkoord: Deze regeling is begrotingstechnisch verwerkt over meerdere programma's. In realisatie zijn de uitgaven in programma 6A lager uitgevallen. Hier tegenover staan hogere uitgaven binnen programma 6B en 7 voor hetzelfde onderdeel.
9	Toeslagenproblematiek: De maatwerkvoorziening is hoger uitgevallen dan waar in de begroting rekening mee is gehouden. De aanvragen en de omvang daarvan zijn lastig in te schatten. Het betreft een open einde regeling, dat wil zeggen dat er geen budgetplafond tegenover staat. Tegenover de hogere uitgaven staan dan ook de hogere inkomsten vanuit het Rijk.
10	Specifieke uitkering Gezond en Actief Leven Akkoord: Deze regeling is begrotingstechnisch verwerkt over meerdere programma's. In realisatie zijn de uitgaven in programma 6A lager uitgevallen. Hier tegenover staan hogere uitgaven binnen programma 5 en 7 voor hetzelfde onderdeel.
11	Bewust ouder worden: Vanuit het programma Wonen, Ondersteuning en Zorg voor Ouderen werkt het ministerie van Volksgezondheid Welzijn en Sport samen met partijen in het veld aan een samenleving waar (toekomstige) ouderen waardig oud kunnen worden. De uitvoering is verder vertraagd en zal plaatsvinden in 2026.
12	Begeleid wonen: In 2024 is eenmalig een voordeel van € 173.000 ontvangen van gemeente Rotterdam van de zogenaamde blokhuisgelden. Deze middelen worden ingezet voor Begeleid wonen. Het voornemen was om Begeleid wonen te gaan aanbesteden in 2025 en de kosten van de aanbesteding (inhuur) te dekken uit deze middelen. Door vertraging wordt het bedrag via de reserve Eenmalige uitgaven overgeheveld naar 2026.

Programma 6B - Werk en inkomen (participatiewet)

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

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

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

Programma 6C - Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo)

Programma 6C	Begroting 2025	Wijziging Begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Rekening 2025	Verschil 2025
Lasten					
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	-4.792	662	-4.130	-4.159	-29
6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	-9.907	262	-9.645	-9.762	-117
6.712 Begeleiding (Wmo)	-3.969	860	-3.109	-3.188	-79
6.713 Dagbesteding (Wmo)	-1.219	-17	-1.236	-1.267	-31
6.791 PGB Wmo	-1.151	469	-682	-661	21
6.811 Beschermd wonen (Wmo)	-252	0	-252	-2	249
6.812 Maatsch-en vrouwenopvang (Wmo)	-191	0	-191	-201	-10
6.91 Coördinatie en beleid Wmo	-2.950	-681	-3.631	-3.615	16
Subtotaal Lasten	-24.430	1.554	-22.876	-22.854	22
Baten					
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	0	170	170	141	-29
6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	656	-50	606	610	3
6.712 Begeleiding (Wmo)	0	0	0	0	0
6.713 Dagbesteding (Wmo)	0	0	0	0	0
6.791 PGB Wmo	0	0	0	0	0
6.811 Beschermd wonen (Wmo)	0	0	0	2	2
6.812 Maatsch-en vrouwenopvang (Wmo)	0	0	0	0	0
6.91 Coördinatie en beleid Wmo	0	0	0	0	0
Subtotaal Baten	656	120	777	753	-24
Saldo van baten en lasten	-23.774	1.675	-22.099	-22.101	-2
Mutaties reserves lasten					
6.91 Coördinatie en beleid Wmo	-14	0	-14	-14	0
Subtotaal Mutaties reserves lasten	-14	0	-14	-14	0
Mutaties reserves baten					
6.91 Coördinatie en beleid Wmo	14	0	14	14	0
Subtotaal Mutaties reserves baten	14	0	14	14	0
Resultaat	-23.774	1.675	-22.099	-22.101	-2

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

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

Programma 6D - Jeugdzorg

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

	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Mutatie Reserves	Resultaat
1	Project 'Tegen de stroom in'	172		172		172
2	Doorbelasting bedrijfsvoering	-73		-73		-73
3	Overige verschillen	25		25		25
	Totaal	124	0	124	0	124

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

Programma 7 - Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu

Programma 7	Begroting 2025	Wijziging Begroting 2025	Begroting na wijziging 2025	Rekening 2025	Vershil 2025
Lasten					
7.1 Volksgezondheid	-5.355	-245	-5.601	-5.713	-113
7.2 Riolering	-4.939	330	-4.609	-4.971	-362
7.3 Afval	-9.789	-762	-10.551	-10.671	-120
7.4 Milieubeheer	-4.602	-671	-5.273	-4.863	410
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	-7	-292	-298	-272	27
Subtotaal Lasten	-24.692	-1.640	-26.332	-26.490	-158
Baten					
7.1 Volksgezondheid	394	396	790	746	-44
7.2 Riolering	5.205	-343	4.862	5.225	363
7.3 Afval	10.442	682	11.124	11.235	112
7.4 Milieubeheer	1.776	948	2.724	2.695	-28
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	22	0	22	58	36
Subtotaal Baten	17.838	1.683	19.522	19.960	438
Saldo van baten en lasten	-6.854	44	-6.810	-6.530	280
Mutaties reserves lasten					
7.1 Volksgezondheid	0	0	0	0	0
7.4 Milieubeheer	0	-183	-183	-237	-54
Subtotaal Mutaties reserves lasten	0	-183	-183	-237	-54
Mutaties reserves baten					
7.1 Volksgezondheid	0	0	0	0	0
7.4 Milieubeheer	225	146	371	242	-129
Subtotaal Mutaties reserves baten	225	146	371	242	-129
Resultaat	-6.629	6	-6.623	-6.525	98

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

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

Programma 8 - Stadsontwikkeling

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

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

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

Post Onvoorzien

In de primitieve begroting is in programma 0 Bestuur en ondersteuning een post voor onvoorziene uitgaven opgenomen voor een bedrag van 34. De raming van deze post is gebaseerd op een bedrag van € 0,50 per inwoner.

De post onvoorzien is een begrotingspost die per definitie niet leidt tot uitgaven. Het totaalbudget wat gereserveerd is in de begroting wordt ingezet door een begrotingswijziging, waardoor het budget wordt getransporteerd naar het programma waar de uitgaven worden gedaan. Het college is bevoegd tot besteding van de post onvoorzien.

In 2025 is de post onvoorzien niet ingezet.

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

Incidentele lasten en baten

Incidentele baten en lasten

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

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

Prog	Omschrijving	Lasten	Baten	Toelichting	
Programma 0					
0	0.4	Social Return (SW24 0.7)	-57	57	Met het zogenoemde social return gebruiken we de inkoopkracht die we hebben om de arbeidsparticipatie van kwetsbare personen te vergroten. Dit doen we door aan de opdrachtnemers een social return verplichting op te leggen. In het geval een opdrachtnemer zijn social return verplichting niet of niet geheel invult, wordt er een boete aan de opdrachtnemer opgelegd. De opdrachtnemers die een boete ontvangen zijn geïnformeerd dat het geld specifiek gebruikt wordt voor het doel social return. De incidentele beschikbare middelen in 2023 zijn niet in zijn geheel uitgegeven. Om deze beschikbaar te houden voor het doel social return zijn deze middelen via de reserve eenmalig overgeheveld naar 2025.
	0.4	Periodiek Medisch Onderzoek (PMO)		112	In de voorjaarsnota 2024 is geld beschikbaar gesteld voor het aanbieden van een PMO aan de medewerkers. Het PMO heeft tot doel dat medewerkers inzicht krijgen in hun gezondheid, hier kan een preventieve werking van uitgaan. Door een langer aanbestedingstraject is het niet gelukt om het PMO dit najaar aan te bieden.
	0.4	Financials/Gouw/Pepperflow (VJN22 0.21)	-100	100	In de Voorjaarsnota 2022 (0.21) is een budget beschikbaar gesteld voor de verdere uitrol en optimalisatie van Financials/Gouw/Pepperflow. Deze optimalisatie is later van start gegaan. Door personele onderbezetting is dit project vertraagd en is nu begroot in 2024.
	0.4	Inventarisatie archief (NJN24 0.8)		40	
	0.4	Werk- en leefomgeving (JR24)		25	
	0.8	Denk- en Doe Mee fonds via reserve Denk en Doe mee (NJN23 0.6)		549	In 2018 is een fonds gevormd waarmee initiatieven van Capellenaren (bewoners, ondernemers en organisaties) voor verbetering van het woon- en werkklimaat in Capelle aan den IJssel worden ondersteund. Deze incidentele uitgaven worden gedekt vanuit de reserve Denk & Doe mee! Fonds.
Totaal			-157	883	
Waarvan reservemutaties				883	
Programma 1					
1	1.2	Wijkveiligheidsplan	-25	25	
	1.2	Subsidie RIO en IPTA	327	-327	De Subsidie Re-integratie Officier (RIO) richt zich op inwoners die vanwege een High Impact Crime (HIC)-feit in aanraking zijn gekomen met justitie. De aanpak bestaat uit het zo snel mogelijk contact maken met de doelgroep en het aanpakken van knelpunten die een terugkeer in de maatschappij bemoeilijken, en zo voorkomen dat ex-gedetineerden opnieuw de criminaliteit ingaan. Met Integrale Persoonsgerichte Toedeling naar Arbeid (IPTA) voorkomen we dat jongeren (verder) afglijden in criminaliteit.
Totaal			302	-302	
Waarvan reservemutaties				25	
Programma 2					
2	2.1	Mobiliteit (SW24 0.7)	-210	210	In tegenstelling tot de verwachting worden de werkzaamheden niet in 2025 uitgevoerd maar in 2026.
	2.1	Verkeerseducatie via reserve eenmalige uitgaven (BG21 2.1)	-27	27	
	2.1	Landelijk Capelle (NJN23 8.8)	-125	125	In het uitvoeringsprogramma van de gebiedsvisie Landelijk Capelle zijn 20 uitvoeringsprojecten benoemd. Een deel van de projecten staat inmiddels op eigen benen zoals Capelseweg/Bermweg en IJsselpark. In het programma zitten ook onderdelen die eerder zijn blijven liggen in afwachting van de visie Schollebos en programma Buitenruimte. Deze incidentele middelen zijn toegevoegd aan de reserve eenmalig en worden in 2023 en 2024 opgepakt.
	2.1	Verkeersstudie Kralingseweg via reserve eenmalige uitgaven (VJN23 2.5)	-60	60	

Prog	Omschrijving	Lasten	Baten	Toelichting	
	2.1	Vervoersknooppunt via reserve eenmalige uitgaven (BG23 2.5)	-29	29	
	2.1	Programma buitenruimte, verharding	-54	54	Vooraf door externe oorzaken is er vertraging ontstaan in de uitvoering van werkzaamheden rondom winkelcentrum de Terp en kunnen de benodigde budgetten niet volledig worden besteed in 2024. Hierdoor is het noodzakelijk enkele budgetten via de reserve eenmalig over te hevelen naar volgend jaar.
	2.1	Verkeersstudie Capelseweg / Kanaalweg (BG24 2.7)		33	
	2.1	Doorstroming en veiligheid		28	
	2.1	Bermweg West		23	
	2.1	Liefdeslaantje		42	
	2.5	OV-beleid	-60	60	
	Totaal		-565	691	
	Waarvan reservemutaties			691	
Programma 3					
3	3.3	Voorterreinen- en gevelfonds bedrijventerrein Capelle West	-147	147	
	3.3	Voorterreinen- en gevelfonds bedrijventerrein Capelle West	0	0	
	Totaal		-147	147	
	Waarvan reservemutaties		0	147	
Programma 4					
4	4.2	Ventilatie scholen via reserve eenmalige uitgaven (NJN23 0.12)	-227	227	In november 2021 is het 'Actieplan Corona: Samen Sterker' vastgesteld. Een aantal actiepunten is via de reserve éénmalig doorgeschoven. De uitgaven voor het actiepunt Ventilatie scholen wordt opgepakt in 2024.
	4.2	Ventilatie MFC	-309	309	De klimaatinstallatie in het onderwijsgedeelte van het MFC Fascinatio wordt aangepast. Hiervoor is een incidenteel budget beschikbaar gesteld in 2024.
	4.2	Verhuiskosten Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs	-40	40	De gemeente investeert fors in goede huisvesting van scholen, dit in vervolg op de vaststelling van het Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs (SHO). Hieruit vloeit voort dat diverse scholen zullen verhuizen en de lasten van voor deze verhuizingen worden door de gemeente gedragen. In 2026 zijn de verhuiskosten van de scholen aan de Florabuurt te verwachten De verhuiskosten worden gedekt vanuit de reserve eenmalig, in 2023 heeft de dotatie plaats gevonden.
	4.4	Doorstroompunt en VSV	-66		
	Totaal		-576	576	
	Waarvan reservemutaties		-66	576	
Programma 5A					
5A	5.5	Vraagbaak duurzame toekomst monumenten	-20		
	Totaal		-20	0	
	Waarvan reservemutaties		-20		
Programma 5B					
5B	5.7	Programma buitenruimte, groen		70	
	5.7	Kinderboerderij Klaverweide		40	
	5.7	Verkopen gemeentelijke grond		150	Verkoopopbrengst gemeentelijke gronden (met name snippergroen).
	5.7	Hogere lasten ontwatering met dekking reserve water (NJN23 5B.3)		169	Op basis van het definitieve baggerplan van HHSK is in 2023 gestart met het baggeren van de Capelse watergangen. De volgende baggercyclus zal zich over enkele jaren weer voordoen. Vooralsnog wordt 2027, 2028 en 2031 als uitgangspunt genomen. De incidenteel (hogere) uitgaven in deze jaren van uitvoering worden gedekt vanuit de Reserve Water.
	Totaal		0	429	

Prog	Omschrijving	Lasten	Baten	Toelichting	
	Waarvan reservemutaties		279		
Programma 6A					
6A	6.1	Wijkoverlegplatforms (VJN23 0.6)		88	
	6.1	POK middelen (SW24 0.7 / JR24)		73	In 2024 hebben we het bestedingsplan van de POK-middelen (Parlementaire Onderzoekingscommissie Kinderopvangtoeslag) vastgesteld met daarin kaders voor de inzet van de middelen. In de NJN 2023 zijn middelen overgeheveld naar het jaar 2024. Daardoor is in 2024 een aanzienlijk groter budget beschikbaar dan de voorgaande jaren. Dit budget is niet volledig ingezet. Sommige projecten zijn verspreid over meerdere jaren, waardoor de dekking ook over meerdere jaren plaatsvindt.
	6.1	Opvang vluchtelingen Oekraïne (BG23 6A.1)		420	
	6.1	Sociale Impuls Diepenbuurt Oostgaarde en Florabuurt (BG24 6A.3)	-58	24	
	6.23	DUVO-middelen (SW24 0.7, JR24)	-185	185	Omdat de uitvoering van het programma dat voortvloeit uit de regiovisie in 2025 start, zijn incidentele budgetten voor huiselijk geweld en kindermishandeling doorgeschoven vanuit 2024 naar 2025.
	Totaal		-243	790	
	Waarvan reservemutaties		-185	790	
Programma 6B					
6B	6.3	Budget armoedebeleid (NJN23 6B.6)		114	Voor de aanpak van armoede is via de Algemene uitkering budget beschikbaar gesteld. De lasten zijn hiervoor incidenteel bijgesteld. Een gedeelte van de middelen zijn middels de reserve eenmalig overgeheveld naar 2024 en 2025.
	6.3	Dienstverlening aanpak armoede en schulden (NJN24 6B.1)		172	Budget voor betere dienstverlening door gemeenten op het gebied van armoede en schulden. Dit wordt ingezet voor de uitvoering van het beleidsplan schulddienstverlening. De reservemutaties (reserve eenmalig) zijn incidenteel, het werkbudget niet.
	6.3	Schuldenaanpak (NJN24 6B)		11	
	6.3	Bestaanszekerheid (VJN23/raadsbesluit 1041421)		453	Het aantal aanmeldingen en hulptrajecten voor financiële problematiek bij Stichting Welzijn Capelle laten voor 2023 een forse toename zien. Daarom wordt inzet van budgetcoaches in 2024 en 2025 tijdelijk voortgezet. In 2023 worden hiervoor middelen beschikbaar gesteld door een toevoeging aan de reserve eenmalig. De reservemutaties (reserve eenmalig) zijn incidenteel, het werkbudget niet.
	6.3	Sociaal noodfonds (reserve sociaal noodfonds)	-15		
	6.4	Toekomstverkenning Promen		100	Onderzoek naar de scenario's voor een toekomstbestendig Promen voor de langere termijn
	Totaal		-15	850	
	Waarvan reservemutaties		-15	850	
Programma 6C					
6C	6.714	Mutaties reserve sociaal noodfonds	-14	14	
	Totaal		-14	14	
	Waarvan reservemutaties		-14	14	
Programma 6D					
6D					
	Totaal		0	0	
	Waarvan reservemutaties			0	
Programma 7					
7	7.4	Klimaatadaptie & Biodiversiteit soortenmanagementplan		175	Bij bouwen, verbouwen of verduurzamen is de Wet Natuurbescherming van toepassing. Dit vraagt per project vaak veel tijd en geld voor onderzoek. Daarom is

Prog	Omschrijving	Lasten	Baten	Toelichting	
				verkenning naar een Soortenmanagementplan (SMP) gedaan. Daarmee is voor een aantal diersoorten geen ontheffing meer nodig, watgeld en tijd bespaart. Dit komt de voortgang van ruimtelijke projecten ten goede.	
7.4	Circulaire economie	-53	0	Begin 2024 hebben we op verzoek van de raad onderzoek gedaan naar de haalbaarheid van een opt-in regeling voor reclaimedrukwerk. Een aantal activiteiten van het Actieplan Circulaire Economie is hierdoor later gestart dan gepland. Daardoor verschuiven de uitgaven van 2024 naar 2025. Ook is het onderzoek naar de optimalisatie van de milieustraat gestart, maar doen we eerst samen met de Universiteit van Leiden een verkenning. Deze verkenning wordt gefinancierd door de universiteit. De uitgaven voor het vervolg van het onderzoek verschuiven daardoor naar 2025.	
7.4	Schone Lucht Akkoord		30		
7.4	Capelse Duurzaamheidslening (BG24 7.4)	-49			
7.4	Capels Isolatie Plan -CIP- VvE aanpak (SW25)	-135		Om het Capels Isolatieplan (CIP) uit te voeren ontvangen we vanuit de specifieke uitkering Lokale Aanpak Isolatie in 2023 en 2024 een bijdrage van de Rijksoverheid. Deze wordt volledig ingezet ten behoeve van het CIP. Aanvullend is in 2024 en 2025 extra budget voor adviestrajecten voor VvE's (deze worden niet vergoed door de Rijksoverheid).	
7.4	Capels Isolatie Plan -CIP- (BG24 7.7, NJN23 7.3)	-37	37		
Totaal		-274	242		
Waarvan reservemutaties		-237	242		
Programma 8					
8	8.1	Eenmalige budgetten Omgevingswet / Omgevingsvisie (BG21 8.1), deels dekking via reserve eenmalige uitgaven			Sinds eind 2016 bereiden we ons voor op de Omgevingswet. Voor voorbereiding en transitie (implementatiekosten) zijn incidentele middelen beschikbaar gesteld.
	8.1	Eenmalige budgetten Omgevingswet / Omgevingsvisie (BG21 8.1), deels dekking via reserve eenmalige uitgaven	-257		
	8.1	Capelseweg/Bermweg B6		150	
	8.1	Faciliterende projecten locatieontwikkeling		740	Verkoopopbrengst gronden
	8.2	Winstnemingen grondexploitaties (VJN24 8.8)		2.764	Een groot deel van de incidentele baten en lasten heeft betrekking op projecten binnen het grondbedrijf. De opbrengsten (winstnemingen) komen ten gunste van het incidentele saldo. Voor verliesgevende complexen wordt een voorziening gevormd.
		Mutatie verliesgevende complexen (VJN24 8.8)	3.494		
		Actualisatie grondexploitaties (VJN24 8.8)	-5.778	8.709	
		Balansmutaties (VJN24 8.8)	-6.718	3.787	
	8.3	Kanaalweg-West incl. Park Oeverrijk (VJN23 8.5)		200	Het incidentele projectbudget voor de uitvoering van een ruimtelijke verkenning en de ontwikkeling van een ruimtelijk kader voor de Kanaalweg en Park Oeverrijk is in 2023 niet volledig aangewend en wordt via de reserve eenmalige uitgaven overgeheveld naar 2024.
	8.3	Ontwikkelkader Capelsebrug	50	50	Voor de P+R en de omgeving van het metrostation Capelsebrug is de planontwikkeling nog niet gereed. Om verschillende ruimteclaims zo goed mogelijk samen te brengen is een gezamenlijk proces nodig om te komen tot een ontwikkelkader. Hiervoor is een incidenteel projectbudget beschikbaar gesteld.
	8.3	Doorschrijven budget Centrum via reserve eenmalige uitgaven(VJN23 8.1)		101	Voor de ontwikkeling van het Centrum is een incidenteel projectbudget beschikbaar gesteld. We zitten in de fase van definitief ontwerp, zoals aangegeven in de VJN 2023 is dit jaar gestart met de uitvoering hiervan.
	8.3	Landelijk Capelle via reserve eenmalige uitgaven(VJN22 0.17, VJN23 0.6, NJN23 8.8)	-175	175	In de gebiedsvisie Landelijk Capelle zijn diverse incidentele voorbereidingsbudgetten en -kredieten opgenomen.
	8.3	De Hoven fase 2	35	1.927	In de business case voor de tweede fase van de Hoven is een incidenteel budget opgenomen voor een bijdrage aan het gereed maken van het woongebied.
	8.3	Nota Ruimtelijke kwaliteit		46	

Prog	Omschrijving	Lasten	Baten	Toelichting
8.3	Hoofdweg Vak A Middellange termijn		93	In het Hoofdweggebied werken we al langere tijd samen om de ontsluiting en daarmee de verkeersveiligheid binnen vak A te verbeteren. Er zijn inmiddels concrete plannen met een ontwikkelaar om een verbinding te realiseren. Het incidentele projectbudget is
8.3	Centrumgebied		310	Vooraf door externe oorzaken is er vertraging ontstaan in de uitvoering van werkzaamheden rondom het Stadsplein en kunnen de benodigde budgetten niet volledig worden besteed in 2024. Hierdoor is het noodzakelijk enkele budgetten via de reserve eenmalig over te hevelen naar volgend jaar.
8.3	Realisatie stimulans woningen (SISA J17)		3.794	Een financiële prikkel van het Rijk om de bouw van betaalbare woningen te versnellen (bijdrage per gestarte betaalbare woning).
8.3	Dotatie vereveningreserve Sociale Woningbouw (BR1 25 8.1)	-200		Verevingsreserve om de bouw van sociale huurwoningen te stimuleren. Als in een nieuw project minder sociale huurwoningen dan de in het Programma Wonen vastgestelde norm worden gerealiseerd dan moet de ontwikkelende partij een bijdrage aan deze reserve betalen. Bij een nieuw project met meer dan de norm aan sociale huurwoningen ontvangt de ontwikkelende partij een bijdrage uit deze reserve.
Totaal		-9.549	22.846	
Waarvan reservemutaties		-457	3.052	
Totaal incidentele lasten en baten		-11.258	27.166	
Incidenteel resultaat			15.908	
Resultaat Jaarstukken 2025			25.949	
Structureel resultaat inclusief inzet algemene reserve			10.041	
Inzet algemene reserve negatief resultaat			4.431	
Structureel resultaat exclusief inzet algemene reserve			5.610	

Structurele mutaties reserves

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

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

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

Wet normering topfunctionarissen (WNT)

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

WNT-verantwoording 2025

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

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

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

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

bedragen x € 1		
Dhr. A. van Gils		
Interim-gemeentesecretaris		
Kalenderjaar	2025	2024
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	1-1 t/m 31-8	23/09 - 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	8,0	4,0
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	960	377,5
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 235	€ 221
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 157.320,84	€ 63.103,00
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 309.027,50	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 157.320,84	€ 63.103,00
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 220.423,84	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	
Bezoldiging	€ 220.423,84	

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

Bezoldiging niet-topfunctionarissen

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

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. Voor de gemeentefondsuitkering in de jaarrekening gaan wij uit van de decembercirculaire 2025.

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.

Vorbereidingskosten strategische gronden

Vorbereidingskosten 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. Toetsingscriteria: wij beoordelen de boekwaarden aan de hand van de directe opbrengstwaarde, die is bepaald aan de hand van de WOZ, taxaties of overige waarderingmethoden.

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

Omschrijving		Afschrijvingstermijn
	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
Afvval	bovengrondse container	10 jaar
	ondergrondse container – binnenbak	15 jaar
	ondergrondse container – buitenbak	30 jaar

Voor een aantal investeringen is de componentenmethode toegepast.

Investerings 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. Investerings 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.

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Investerings 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
Verkeersregelinstantie		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	

Verkeersvoorzieningen		Afschrijvingstermijn	Toelichting
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 verkrijgingprijs.

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.

Flottende activa

In de volgende onderdelen beschrijven wij de grondslagen voor de flottende 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 vervaardigingsprijs, 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 incurant 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-egalatievoorzieningen 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 2025

Balans

Actiefzijde balans

Balans per 31 december 2025		
ACTIVA	31/12/2025	31/12/2024
I. Vaste activa	318.972	298.807
Immateriële vaste activa	0	0
Kosten voor onderzoek en ontwikkeling	0	0
Materiële vaste activa	296.280	275.898
Erfpacht	219	219
Investerings met economisch nut	128.561	128.693
Investerings met economisch nut heffingen, waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven	66.001	59.564
Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	101.500	87.423
Financiële vaste activa	22.692	22.909
Kapitaalverstrekking aan:		
- Deelnemingen	19.292	19.509
Leningen aan:		
- Overige verbonden partijen	3.400	3.400
II. Vlottende activa	45.840	38.906
Voorraden	-2.670	702
- Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	-2.670	702
- Voorraad gereed product	-	0
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	31.421	23.818
- Vorderingen op openbare lichamen	16.820	16.427
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd <1 jaar	1.337	1.183
- Overige vorderingen	13.265	6.208
Liquide middelen	106	1.708
- Kas	6	5
- Banken	100	1.703
Overlopende activa	16.982	12.678
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel		
- Het Rijk	5.030	3.809
- Overige Nederlandse overheidslichamen	209	113
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	11.744	8.756
Totaal generaal	364.812	337.713

Passiefzijde balans

Balans per 31 december 2025		
PASSIVA	31/12/2025	31/12/2024
III. Vaste passiva	275.199	265.524
Eigen vermogen	202.651	187.689
- Algemene reserve	149.582	150.131
- Overige bestemmingsreserves	27.120	33.685
Totaal reserves	176.702	183.816
-Gerealiseerd resultaat	25.949	3.873
Voorzieningen	22.197	27.593
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	10.099	15.790
- Voorzieningen ter equalisering van kosten	8.059	7.135
- Voorziening middelen derden	4.039	4.669
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van een jaar of langer	50.351	50.241
- Overige kasgeldlening van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	46.969	46.695
- Onderhandse leningen van openbare lichamen	3.167	3.333
- Waarborgsommen	215	213
IV. Vlottende passiva	89.613	72.189
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd van korter dan een jaar	33.903	21.088
- Overige kasgeldleningen	20.000	1.000
- Overige schulden	13.903	20.088
Overlopende passiva	55.710	51.101
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	45.098	42.622
- Overige Nederlandse overheidslichamen	0	
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, mvv jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbare volume	6.816	7.805
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	3.796	675
Totaal generaal	364.812	337.713
Verstreckte waarborgstellingen	484.739	286.141

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 31-12-2025	Boekwaarde per 31-12-2024
In erfpacht uitgegeven gronden	219	219
Investerings met een economisch nut	128.561	128.693
Investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	66.001	59.564
Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	101.500	87.423
Totaal	296.280	275.898

Erfpachtgronden

De boekwaarde van de erfpachtgronden is in het boekjaar niet gemuteerd.

Investerings met een economisch nut

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investering met een economisch nut weer:

	Boekwaarde 1-1-2025	Investerings	Des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2025
Bedrijfsgebouwen	89.599	3.037	-	2.812	-	-	89.824
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	13.169	51	-	917	-	-	12.302
Gronden en terreinen	14.946	-	-	-	-	-	14.946
Machines, apparaten en installaties	7.620	825	-	1.116	-	-	7.329
Overige materiële activa	3.214	1.150	-	305	-	-	4.059
Vervoermiddelen	145	-	-	45	-	-	100
Totaal	128.692	5.063	-	5.195	-	-	128.561

De belangrijkste in het boekjaar gedane investering met een economisch nut staan in het hierna opgenomen overzicht vermeld.

	Totaal netto krediet	Netto uitgaven 2025	Netto totale uitgaven
Dakotaweg 69-71	2.450	2.393	2.393
Aanschaf scootmobielen	370	407	407
Nieuwbouw onderwijs Florabuurt	21.625	298	442
Zonnepanelen Groenedijk 10 gemeentewerf	204	217	218

Investerings 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 1-1-2025	Investerings	Des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2025
Grond-weg- en waterbouwkundige werken	49.479	8.689	-	1.417	622	-	56.128
Machines, apparaten en installaties	694	-	-	86	-	-	609
Overige materiële vaste activa	9.391	679	-	806	-	-	9.264
Vervoersmiddelen	-	-	-	-	-	-	-
Totaal	59.564	9.367	0	2.309	622	0	66.001

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 2025	Netto totale uitgaven
IP3.25 Schildersvormenbuurt riolering	2.964	1.608	2.823
Toerekening lasten riolering 2025	2.068	1.578	1.578
IP4.28 Lus Herenburg riolering	1.395	1.034	1.074
IP4.02 Kompasstraat e.o. riolering	1.872	1.014	1.076

Investerings 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 1-1-2025	Investerings	Des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2025
Grond-weg- en waterbouwkundige werken	86.681	19.777	3	3.262	2.378	-	100.815
Gronden en terreinen	241	-	-	2	-	-	239
Machines, apparaten en installaties	450	-	-	54	-	-	396
Overige materiële vaste activa	51	-	-	1	-	-	50
Totaal	87.423	19.777	3	3.319	2.378	0	101.500

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen staan in het hierna opgenomen overzicht vermeld.

	Totaal netto krediet	Netto uitgaven 2025	Netto totale uitgaven
Fietscorridor Algerabrug	115	1.224	1.582
Toerekening lasten verhardingen 2025	1.406	1.131	1.131
IP4.28 Lus Herenburg verhardingen	1.434	555	603
Toerekening lasten groen 2025	981	974	974

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

	Boekwaarde per 31-12-2025	Boekwaarde per 31-12-2024
Kapitaalverstrekking aan:		
- deelnemingen	19.292	19.509
Leningen aan:		
- overige verbonden partijen	3.400	3.400
Totaal	22.692	22.909

Verloop van de financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2024	Investerings	Des investeringen	Af lossingen	Bijdragen derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2025
Kapitaalverstrekking aan:							
- deelnemingen	19.509	0	217	0	0	0	19.292
Leningen aan:							
- overige verbonden partijen	3.400	0	0	0	0	0	3.400
Totaal	22.909	0	217	0	0	0	22.692

Kapitaalverstrekkingen

Deelnemingen	Boekwaarde per 31-12-2025	Boekwaarde per 31-12-2024
Rijksmonument Dorpsstraat 164	18	18
B.V. Sport Capelle aan den IJssel	18	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	19.292	19.509

Overige langlopende leningen

De overige langlopende leningen bestaan uit uitstaande leningen bij SVn en overige leningen, deze bedragen per 31-12-2025 respectievelijk 3.250 en 150. In 2025 zijn er geen mutaties geweest.

Overige langlopende leningen	Boekwaarde per 31-12-2025	Boekwaarde per 31-12-2024
Leningen (Blijversleningen/ Startersleningen)	3.400	3.400
Totaal	3.400	3.400

Vlottende activa

Voorraden

	Boekwaarde per 31-12-2025	Boekwaarde per 31-12-2024
Onderhanden werk; waaronder bouwgronden in exploitatie	6.532	6.700
minus Voorziening verliesgevende complexen	9.202	5.998
minus Voorziening gereed product	-	-
Totaal	-2.670	702

Bouwgronden in exploitatie

Van de bouwgronden in exploitatie kan van het verloop in 2025 het volgende overzicht worden weergegeven:

Bouwgronden in exploitatie	Boekwaarde 31-12-2024	Investeren	Opbrengsten	Des investeringen / afwaarderingen	Winstneming	Boekwaarde 31-12-2025 bruto	Voorziening verliesgevende complexen	Boekwaarde 31-12-2025 Netto
Blinkert	-383	190	0	0	194	0	0	0
Stadshart	2.307	3.117	0	0	0	5.424	5.424	0
De Mient	-954	-2	0	0	957	0	0	0
Amandelhof Zorg	1.400	298	0	0	0	1.698	1.698	0
Fascinatio	-189	909	-3.609	0	1.614	-1.275	0	-1.275
Meeuwensingel	2.620	760	-4.775	0	0	-1.395	0	-1.395
Florabuurt	1.897	507	-324	0	0	2.081	2.081	0
Totaal	6.699	5.778	-8.709	-	2.764	6.532	9.202	-2.670

Geraamd resultaat Bouwgronden in exploitatie

Geraamd resultaat Bouwgronden in exploitatie	Boekwaarde 31-12-2025	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog te realiseren opbrengsten	Geraamd resultaat (nominale waarde)	Kostenindex en rente	Geraamd resultaat (eindwaarde)
Blinkert	0	0	0	0	0	0
Stadshart	5.424	451	0	5.875	54	5.930
De Mient	0	0	0	0	0	0
Amandelhof en -park	1.698	263	0	1.961	56	2.017
Fascinatio	-1.275	1.647	-2.672	-2.300	45	-2.255
Meeuwensingel	-1.395	1.794	0	398	70	468
Florabuurt	2.081	11.185	-10.651	2.614	768	3.382
Totaal	6.532	15.340	-13.324	8.548	993	9.541

Voor een nadere toelichting verwijzen we naar de paragraaf grondbeleid. Daar staat een toelichting in de tabel per grondexploitatie.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

	Boekwaarde per 31-12-2025	Boekwaarde per 31-12-2024
Vorderingen op openbare lichamen	16.820	16.427
Uiteenzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd <1 jaar	1.337	1.183
Overige vorderingen	16.545	10.262
minus Voorziening dubieuze debiteuren	3.280	4.054
Totaal	31.421	23.818

Vorderingen op openbare lichamen

Dit betreft onder andere vorderingen op de Belastingdienst. Dit betreft met name de vordering van 16.755 op het BTW Compensatiefonds 2025.

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. Per balansdatum was er een uitzetting in 's Rijks schatkist voor een bedrag van 1.337.

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	268	182	535	514
Drempelbedrag	5.714	5.714	5.713	5.714
Ruimte onder drempelbedrag	5.446	5.532	5.178	5.200
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 2e tabel wordt de voorziening voor dubieuze debiteuren in mindering gebracht op de verschillende soorten debiteuren.

	Boekwaarde per 31-12-2025	Boekwaarde per 31-12-2024
Belastingdebiteuren	1.805	1.540
Debiteuren SoZa	5.742	6.147
Overige debiteuren	8.998	2.575
Totaal overige vorderingen	16.545	10.262

	Boekwaarde per 31-12-2025	Boekwaarde per 31-12-2024
Belastingdebiteuren	1.805	1.540
Minus voorziening dubieuze belastingdebiteuren	654	890
Totaal belastingdebiteuren	1.151	650
Debiteuren SoZa	5.742	6.147
Minus voorziening dubieuze debiteuren Soza	2.177	2.962
Totaal debiteuren Soza	3.565	3.185
Overige debiteuren	8.998	2.575
Minus voorziening dubieuze overige debiteuren	448	202
Totaal overige debiteuren	8.550	2.373
Totaal	13.265	6.208

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 van in totaal 3.279. Het risico van oninbaarheid van belastingdebiteuren per balansdatum wordt afgedekt met een voorziening tot een bedrag van 654. 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 2.625. Hiervan heeft het grootste deel betrekking op de voorziening voor Sociale Zaken (2.177). De afgelopen drie jaar is gewerkt met het individueel beoordelen van de dubieusheid van de vorderingen Sociale Zaken. Op basis van die ervaringscijfers is in 2025 een gedeelte van de opgenomen voorziening vrijgevallen.

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

	Boekwaarde per 31-12-2025	Boekwaarde per 31-12-2024
Kas Publiekszaken	6	5
Totaal Kas	6	5
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	56	57
Kruisposten	0	1.600
Simpled Card	44	46
Totaal banken	100	1.703
Totaal	106	1.708

Overlopende activa

Vorig boekjaar zijn kosten in het kader van de jeugdzorg voor 562 te hoog opgevoerd waardoor de vordering op de Gemeenschappelijke regeling Jeugdhulp Rijnmond te laag verantwoord is (de totaal ingeschatte kosten verminderd met de reeds betaalde voorschotten per balansdatum). Hierdoor is een te hoge last verantwoord in de jaarrekening 2024 op programma 6D.

In de jaarrekening 2025 is dit verschil gecorrigeerd.

	Boekwaarde per 31-12-2025	Boekwaarde per 31-12-2024
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel.	5.239	3.922
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	11.744	8.756
Totaal	16.982	12.678

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 2025 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 31-12-2025	Boekwaarde per 31-12-2024
Vooruitbetaalde bedragen	3.178	311
Nog te ontvangen inkomsten	13.639	11.686
Verhaalbare kosten faciliterende projecten	129	317
Nog te verrekenen kosten faciliterende projecten	37	364
Totaal	16.982	12.678

Verloopoverzicht van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel

Omschrijving	Saldo 31-12-2024	Toevoegingen	Ontvangen inkomsten	Saldo 31-12-2025
Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek (B2)	3.481	4.974	3.444	5.011
Integraal Zorg Akkoord (H35B)	325	-	325	-
Regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw (J41B)	113	-	113	-
Regeling specifieke uitkering kwijtschelding gemeentelijke belastingen (C62)	4	18	18	3
Regeling specifieke uitkering onderwijsroute	-	12	-	12
SPUK flexibele inzet woningbouw (SiSA tussen medeoverheden)	-	340	131	209
E53 Schone Lucht Akkoord	-	18	15	4
Totaal	3.922	5.362	4.046	5.239

Omschrijving	Saldo 31-12-2024	Toevoegingen	Ontvangen inkomsten	Saldo 31-12-2025
Het Rijk	3.809	5.022	3.802	5.030
Overige Nederlandse overheidslichamen	113	340	244	209
Totaal	3.922	5.362	4.046	5.239

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 31-12-2025	Boekwaarde per 31-12-2024
Algemene reserve	149.582	150.131
Bestemmingsreserves	27.120	33.685
Gerealiseerd resultaat	25.949	3.873
Totaal	202.651	187.689

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 1-1-2025	Toevoeging	Onttrekking	Resultaatbestemming vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde per 31-12-2025
Minimum niveau 10 miljoen	10.000	0	10.000	0	0	0
Algemene reserve	140.131	10.010	4.431	3.873	0	149.582
Totaal Algemene Reserve	150.131	10.010	14.431	3.873	0	149.582
Eenmalige uitgaven	11.050	796	6.848	0	0	4.997
Sociaal Noodfonds	128	29	14	0	0	143
Reserve rekenkamer	10	0	10	0	0	0
Denk en Doe Mee!-fonds	910	0	549	0	0	361
Water	1.588	0	169	0	0	1.419
Besteding Eneco-gelden	20.000	0	0	0	0	20.000
Vereveningsreserve Sociale Woningbouw	0	200	0	0	0	200
Totaal bestemmingsreserve	33.686	1.025	7.590	0	0	27.120
Afronding	-1	0	1	0	0	0
Totaal	183.816	11.035	22.022	3.873	0	176.702

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.

	Boekwaarde per 31-12-2025	Boekwaarde per 31-12-2024
Voorzieningen voor verplichting, verliezen en risico's.	10.099	15.790
Egalisatievoorzieningen	8.059	7.135
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	4.039	4.669
Totaal	22.197	27.593

Verloopoverzicht voorzieningen

Voorziening	Boekwaarde per 1-1-2025	Toevoeging	Aanwending	Vrijval	Boekwaarde per 31-12-2025
Diverse (verliesgevende) complexen	9.293	53	0	6.752	2.594
Alg.pensioenwet politieke ambtsdragers	5.954	1.267	277	0	6.943
Verlofsparen	320	39	0	0	359
Voorziening RVU	223	165	185	0	203
Voorzieningen voor verplichting, verliezen en risico's	15.790	1.524	462	6.752	10.099
Onderhoud	7.135	2.150	1.225	0	8.059
Egalisatievoorzieningen	7.135	2.150	1.225	0	8.059
Rioolheffing middelen derden	2.686	242	383	0	2.545
Afvalstoffenheffing middelen derden	1.984	1.190	1.680	0	1.494
Omgevingsvergunningen	0	0	0	0	0
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	4.670	1.432	2.063	0	4.039
Afronding	-2	0	0	0	0
Totaal	27.593	5.106	3.750	6.752	22.197

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 31-12-2025	Boekwaarde per 31-12-2024
Onderhandse leningen:		
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	46.969	46.695
- Provincie Noord-Brabant	3.167	3.333
Waarborgsommen	215	213
Totaal	50.351	50.241

Verloop vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

Onderhandse leningen	Boekwaarde per 31-12-2024	Vermeerderingen	Aflossingen	Boekwaarde per 31-12-2025
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	46.695	5.000	4.725	46.969
- Provincie Noord-Brabant (art. 46b lid 4 Wet fido)	3.333	-	167	3.167
Waarborgsommen	213	1	-	215
Totaal	50.241	5.001	4.892	50.351

Leningen

De "onderhandse leningen van binnenlandse banken" hebben betrekking op leningen zoals deze door de gemeente zijn aangegaan. In 2025 is er één nieuwe lening afgesloten. Op de "onderhandse leningen van binnenlandse banken" en de "Provincie Noord-Brabant" is voor een bedrag van 4.892 regulier afgelost. De totale rentelast voor het jaar 2025 met betrekking tot de langlopende leningen bedraagt 475.

De in 2025 te betalen aflossing (het kortlopende deel van de leningen) op de onderhandse leningen blijft tot het einde van de looptijd van de lening onderdeel uit van de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar.

Flottende passiva

Netto flottende schulden met een rentetypische looptijd van korter dan één jaar

Onder de flottende passiva zijn de netto-flottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar opgenomen. De specificatie hiervan is als volgt:

	Boekwaarde per 31-12-2025	Boekwaarde per 31-12-2024
Overige kasgeldleningen	20.000	1.000
Banksaldi	-	-
Overige schulden	13.903	20.088
Totaal	33.903	21.088

Het totaal aan kasgeldleningen bedraagt per balansdatum 20.000.

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 31-12-2025	Boekwaarde per 31-12-2024
Crediteuren algemeen	11.820	16.700
Loonheffing	1.473	2.631
Pensioenpremie	583	565
Diverse verplichtingen Sociale Zaken	-	-
Overig	26	192
Totaal	13.903	20.088

Overlopende passiva

Overlopende passiva hebben onder meer betrekking op in 2025 ontvangen bedragen, die betrekking hebben op een volgend boekjaar en bedragen (of inschatting daarvan) die nog betaald moeten worden.

	Boekwaarde per 31-12-2025	Boekwaarde per 31-12-2024
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	6.816	7.805
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.	45.098	42.622
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	3.796	675
Totaal	55.710	51.101

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 1-1-2025	Bestedingen	Ontvangsten	Totaal 31-12-2025
C43	Regeling reductie energiegebruik woningen	6	0	-6	0
C92	Informatiepunten Digitale Overheid	0	66	66	0
D8	Specifieke uitkering Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022	1.666	2.481	3.588	2.774
D14	Middelen inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	393	393	0	0
D19	Specifieke uitkering tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden	117	0	-117	0
D23	SPUK lokale bibliotheekvoorzieningen (opening)	110	110	0	0
D23	SPUK lokale bibliotheekvoorzieningen (lokaal)	83	83	0	0
E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï	144	85	0	59
E104	Regeling specifieke uitkering woningbouw op korte termijn door bovenplanse infrastructuur	27.045	0	0	27.045
G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)	482	0	-69	412
G10	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2022	1.673	753	1.218	2.137
G12	Kwijtschelding publieke schulden binnen het SZW-domein (KOT)	0	84	84	0
G13	Regeling specifieke uitkering onderwijsroute	69	200	131	0
H12	Regeling Lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	40	0	-40	0
H30	Brede SPUK GALA	296	1.170	1.245	371
H32	Specifieke uitkering Meerkosten energie openbare zwembaden	112	0	-112	0
H39	Domein-overstijgend samenwerken	0	76	140	64
J105	SPUK Startbouwimpuls (SBI)	1.208	483	0	725
J210B	SPUK flexibele inzet woningbouw (SiSa tussen medeoverheden)	58	58	0	0
J32	Specifieke uitkering ventilatie in scholen	1.783	1.932	148	0
J41B	Regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw	7	7	23	23
J55	Aanpak energie armoede	1.137	585	0	551
J94	Regeling specifieke uitkering verduurzaming slecht geïsoleerde woningen	1.929	458	752	2.223
J97	Regeling huisvesting grote gezinnen vergunninghouders	6	0	-6	0
K28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	211	1.395	2.310	1.126
M16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	489	5.121	5.379	747
Geen SiSa	Snelfietsroute Algerabrug	972	0	0	972
Geen SiSa	Snelfietsroute Algerabrug KTA B13	580	0	0	580
Geen SiSa	Verkeersveiligheid 2025 (21VCA0775)	671	296	0	376
Geen SiSa	Verkeersveiligheid 2027 (23VCA1052)	144	0	0	144
Geen SiSa	Verkeersveiligheid 2028 (P20250157)	0	0	299	299
Geen SiSa	Verduurzaming bedrijventerrein Capelle West	40	0	40	80
Geen SiSa	Sociale huurwoningen Meeuwensingel	100	0	0	100
Geen SiSa	Projectsubsidie Narcisstraat	48	48	0	0
Geen SiSa	Gezonde buitenruimte	160	0	0	160
Geen SiSa	DUMAVA Dakotaweg	69	0	-69	0
Geen SiSa	DUMAVA Stadspan	78	0	0	78
Geen SiSa	Ponton Waterbus	700	295	-405	0
Geen SiSa	Spreiding sociale woningbouw Kerklaan	0	0	88	88
Geen SiSa	B13 Zuidelijke fietsroute PZH	0	0	391	391
Afronding/overig	Overig	-2	0	-1	-3
Totaal		42.622	17.311	19.786	45.098

Niet uit de balans blijvende verplichtingen en rechten

Niet uit de balans blijvende verplichtingen en rechten

Fiscaliteiten (Rijksbelastingen)

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. Actuele inhoudelijke thema's zijn hierin het verder op orde krijgen van de btw-labellijst en inhuur personeel (ZZP'ers) waarbij de Belastingdienst controleert op schijnzelfstandigheid en de verdere automatisering van het Vpb-dossier. 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.

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. Herwaarderden van een actief is conform regelgeving niet toegestaan.

Garanties

Door de gemeente zijn borgstellingen afgegeven voor de betaling van rente en aflossing van geldleningen. Deze betreffen leningen, aangegaan door woningbouwverenigingen, instellingen in de gezondheidszorg en overige ten behoeve van financiering van vaste activa. Per ultimo 2025 is de stand van deze gewaarborgde geldleningen 484.739.

Met betrekking tot de woningbouwverenigingen is het risico overgeheveld naar het Waarborgfonds Sociale Woningbouw. De gemeente heeft hierbij nog wel een tertiaire achtervangfunctie. Het gaat hierbij om 'borgstellingen' voor een bedrag van 479.105* (2024: 454.381). In 2025 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 presenteren het maximale bedrag waarop we volgens de verdeelsleutel kunnen worden aangesproken.

* cf. WSW overzicht van 2026

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	Jaarbedrag	Restbedrag
Wouda Fascinatio B.V.	Fascinatio Boulevard 470 t/m 492	Unit 3 t/m 14: 31 juli 2028	253	654
SDLS Vastgoed	Fluiterlaan 427- 429	T/m 31-10-2028	309	876
Opportunity Vastgoed B.V. (vh Accres Real Estate N.V.)	Stationsplein 20	Langezijde: 30 september 2027 Korte zijde: 30 september 2027	287	502
Yulius Onderwijs	Huurcompensatie De Fjord aan de Poortmolen 121	T/m 31 december 2026, wordt bij begroting vastgesteld voor volgend kalenderjaar, per jaar opzegbaar	139	139
Roteb lease	Diverse leaseovereenkomsten auto	Diverse looptijden	247	474
Waterford Rive Oasis B.V.	Rivium Boulevard 122	31 maart 2024 (daarna verlenging met telkens 6 maanden), is inmiddels verlengd tot en met september 2026.	1.331	999
Totaal			2.566	3.644

Staat van gewaarborgde geldleningen en andere garantieverplichtingen

Gewaarborgde geldleningen en andere garantieverplichtingen waarbij de gemeente borg is per 31 december 2025

Nr.	WSW nr.	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Doel van de geldlening	Naam van de geldnemer	Ander e borge n	Door de gemeent e geborgd	Rente %	Totaal 1-1-202 5	Waarvan door de gemeente gewaarborg d	In de loop van het dienstjaar te waarborgen / gewaarborgde geldleningen	Totaalbedrag van de gewone en buitengewone aflossing	Totaal 31-12-202 5	Waarvan door de gemeente gewaarborg d	Herfinanciering s datum
73/12 2		6.807	voorfinanciering ziekenhuis	St. IJsselland Ziekenhuis	0	100,00%	4,53%	908	908	-	0	908	908	1-2-2029
74		9.076	voorfinanciering ziekenhuis	St. IJsselland Ziekenhuis	0	100,00%	2,71%	1.134	1.134	-	340	794	794	16-11-2028
78		9.076	voorfinanciering ziekenhuis	St. IJsselland Ziekenhuis	0	100,00%	0,07%	1.588	1.588	-	227	1.361	1.361	1-7-2031
79		4.538	voorfinanciering ziekenhuis	St. IJsselland Ziekenhuis	0	100,00%	2,99%	908	908	-	227	681	681	14-2-2032
132		250	Restauratie Dorpsstraat 164	Rijksmonumen t Dorpsstraat 164	0	100,00%	0,90%	106	106	-	9	97	97	1-9-2036
133		2.250	Restauratie Dorpsstraat 164	Rijksmonumen t Dorpsstraat 164	0	100,00%	4,70%	1.819	1.819	-	25	1.794	1.794	1-10-2037
								6.462	6.462	-	828	5.634	5.634	
	NRV1859 4	36.448	Financiering projecten Hef Wonen	St. Hef Wonen	WSW	1,40%	Obligo	0	0	498	0	498	498	
	64031	1.500	Financiering projecten Hef Wonen	St. Hef Wonen	WSW	1,40%	4,11%	0	0	20	0	20	20	4-12-2036
										519	0	519	519	
	NRV1268 8	39.585	Financiering projecten Woonbron	Woonbron	WSW	0,50%	Obligo	0	0	199	0	199	199	
	60422	8.500	Financiering projecten Woonbron	Woonbron	WSW	0,50%	0,63%	0	0	43	0	43	43	12-11-2035
	60484	3.024	Financiering projecten Woonbron	Woonbron	WSW	0,50%	4,86%	0	0	15	0	15	15	21-12-2061
	60539	19.000	Financiering projecten Woonbron	Woonbron	WSW	0,50%	0,46%	0	0	96	0	96	96	27-12-2066

Nr.	WSW nr.	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Doel van de geldlening	Naam van de geldnemer	Anderen borgen	Door de gemeente geborgd	Rente %	Totaal 1-1-2025	Waarvan door de gemeente gewaarborgd	In de loop van het dienstjaar te waarborgen / gewaarborgde geldleningen	Totaalbedrag van de gewone en buitengewone aflossing	Totaal 31-12-2025	Waarvan door de gemeente gewaarborgd	Herfinancierings datum
	60716	35.000	Financiering projecten Woonbron	Woonbron	WSW	0,50%	1,02%	0	0	176	0	176	176	7-4-2072
	60724	13.000	Financiering projecten Woonbron	Woonbron	WSW	0,50%	1,06%	0	0	65	0	65	65	11-4-2069
	60843	15.000	Financiering projecten Woonbron	Woonbron	WSW	0,50%	1,65%	0	0	76	0	76	76	4-6-2068
	60844	7.000	Financiering projecten Woonbron	Woonbron	WSW	0,50%	1,65%	0	0	35	0	35	35	29-7-2069
	61142	20.000	Financiering projecten Woonbron	Woonbron	WSW	0,50%	2,26%	0	0	101	0	101	101	29-9-2070
	61169	5.000	Financiering projecten Woonbron	Woonbron	WSW	0,50%	4,17%	0	0	13	0	13	13	5-2-2046
	61170	4.500	Financiering projecten Woonbron	Woonbron	WSW	0,50%	4,18%	0	0	12	0	12	12	6-5-2048
	61171	9.270	Financiering projecten Woonbron	Woonbron	WSW	0,50%	4,94%	0	0	3	0	3	3	1-11-2027
	61173	2.000	Financiering projecten Woonbron	Woonbron	WSW	0,50%	4,86%	0	0	1	0	1	1	15-12-2029
	61187	7.505	Financiering projecten Woonbron	Woonbron	WSW	0,50%	4,50%	0	0	38	0	38	38	1-2-2057
	61193	13.107	Financiering projecten Woonbron	Woonbron	WSW	0,50%	4,50%	0	0	66	0	66	66	1-12-2057
	61202	16.790	Financiering projecten Woonbron	Woonbron	WSW	0,50%	2,45%	0	0	85	0	85	85	12-10-2071
	61203	41.069	Financiering projecten Woonbron	Woonbron	WSW	0,50%	3,55%	0	0	207	0	207	207	1-6-2050
	61348	12.750	Financiering projecten Woonbron	Woonbron	WSW	0,50%	2,08%	0	0	64	0	64	64	14-12-2067
	61521	20.000	Financiering projecten Woonbron	Woonbron	WSW	0,50%	3,33%	0	0	101	0	101	101	14-3-2036
	61598	8.000	Financiering projecten Woonbron	Woonbron	WSW	0,50%	3,18%	0	0	40	0	40	40	28-4-2045
	61962	14.000	Financiering projecten Woonbron	Woonbron	WSW	0,50%	3,10%	0	0	71	0	71	71	14-9-2067
	62113	22.000	Financiering projecten Woonbron	Woonbron	WSW	0,50%	3,24%	0	0	111	0	111	111	12-1-2029

Nr.	WSW nr.	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Doel van de geldlening	Naam van de geldnemer	Anderen borgen	Door de gemeente geborgd	Rente %	Totaal 1-1-2025	Waarvan door de gemeente gewaarborgd	In de loop van het dienstjaar te waarborgen / gewaarborgde geldleningen	Totaalbedrag van de gewone en buitengewone aflossing	Totaal 31-12-2025	Waarvan door de gemeente gewaarborgd	Herfinancierings datum
	62116	20.000	Financiering projecten Woonbron	Woonbron	WSW	0,50%	3,42%	0	0	101	0	101	101	4-1-2066
	62234	9.500	Financiering projecten Woonbron	Woonbron	WSW	0,50%	3,22%	0	0	48	0	48	48	14-12-2068
	62272	25.000	Financiering projecten Woonbron	Woonbron	WSW	0,50%	2,73%	0	0	126	0	126	126	1-11-2046
	62273	25.000	Financiering projecten Woonbron	Woonbron	WSW	0,50%	2,73%	0	0	126	0	126	126	1-11-2046
	62649	12.600	Financiering projecten Woonbron	Woonbron	WSW	0,50%	3,21%	0	0	63	0	63	63	19-6-2034
	63343	16.160	Financiering projecten Woonbron	Woonbron	WSW	0,50%	2,58%	0	0	81	0	81	81	15-1-2035
	64274	10.000	Financiering projecten Woonbron	Woonbron	WSW	0,50%	3,13%	0	0	50	0	50	50	28-12-2035
										2.213	0	2.213	2.213	
147	12229	8.803	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100,00%	0,05%	2.894	2.894	-	413	2.481	2.481	1-12-2031
149	12233	7.578	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100,00%	0,72%	2.859	2.859	-	349	2.510	2.510	1-4-2032
146	12246	13.613	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100,00%	0,72%	5.135	5.135	-	626	4.509	4.509	1-4-2032
157	12247	13.160	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100,00%	1,83%	4.883	4.883	-	572	4.311	4.311	1-10-2032
94	23286	77.143	WSW projecten 27899/27901/27903/27905/27907/27913	Stichting Havensteder	WSW	100,00%	5,48%	18.564	18.564	-	4.276	14.288	14.288	1-9-2028
148	32669	10.437	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100,00%	-0,04%	3.526	3.526	-	505	3.021	3.021	1-8-2031
141	40248	25.000	Project "De Rondelen"	Stichting Havensteder	WSW	100,00%	4,70%	25.000	25.000	-	0	25.000	25.000	15-8-2058
143	40581	15.000	Project "Rozenburcht"	Stichting Havensteder	WSW	100,00%	4,72%	15.000	15.000	-	0	15.000	15.000	31-12-2048
142	40596	10.000	Project "De Hoven"	Stichting Havensteder	WSW	100,00%	4,74%	10.000	10.000	-	0	10.000	10.000	26-11-2048

Nr.	WSW nr.	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Doel van de geldlening	Naam van de geldnemer	Anderen borgen	Door de gemeente geborgd	Rente %	Totaal 1-1-2025	Waarvan door de gemeente gewaarborgd	In de loop van het dienstjaar te waarborgen / gewaarborgde geldleningen	Totaalbedrag van de gewone en buitengewone aflossing	Totaal 31-12-2025	Waarvan door de gemeente gewaarborgd	Herfinancierings datum
162	47465	25.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100,00%	4,34%	25.000	25.000	-	0	25.000	25.000	1-5-2060
165	47467	20.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100,00%	4,42%	20.000	20.000	-	0	20.000	20.000	1-4-2061
164	47468	15.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100,00%	4,13%	15.000	15.000	-	0	15.000	15.000	1-6-2055
161	47474	5.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100,00%	4,10%	5.000	5.000	-	0	5.000	5.000	30-6-2055
163	47481	15.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100,00%	3,91%	15.000	15.000	-	0	15.000	15.000	1-4-2060
168	47924	10.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100,00%	2,20%	10.000	10.000	-	0	10.000	10.000	1-11-2061
166	47925	10.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100,00%	2,00%	10.000	10.000	-	0	10.000	10.000	1-10-2058
167	47926	9.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100,00%	2,02%	9.000	9.000	-	0	9.000	9.000	2-2-2054
173	47985	18.300	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100,00%	-0,51%	18.300	18.300	-	18.300	0	0	Afgelost 14-10-2025
170	48297	20.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100,00%	1,90%	20.000	20.000	-	0	20.000	20.000	12-12-2058
169	48303	18.250	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100,00%	1,61%	18.250	18.250	-	0	18.250	18.250	14-12-2034
171	48894	12.500	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100,00%	3,83%	12.500	12.500	-	0	12.500	12.500	3-3-2059
172	48896	5.000	Herfinanciering diverse projecten	Stichting Havensteder	WSW	100,00%	3,35%	5.000	5.000	-	0	5.000	5.000	1-12-2061
	NRV1951	55.066	Financiering projecten Havensteder	Stichting Havensteder	WSW	23,20%	Obligo	0	0	12.799	0	12.799	12.799	-
	60052	25.000	Financiering projecten Havensteder	Stichting Havensteder	WSW	23,20%	Variabel	0	0	5.811	0	5.811	5.811	14-9-2026
	60055	25.000	Financiering projecten Havensteder	Stichting Havensteder	WSW	23,20%	0,52%	0	0	5.811	0	5.811	5.811	23-9-2047
	60076	25.000	Financiering projecten Havensteder	Stichting Havensteder	WSW	23,20%	0,52%	0	0	5.811	0	5.811	5.811	21-9-2044
	60480	9.594	Financiering projecten Havensteder	Stichting Havensteder	WSW	23,20%	4,86%	0	0	2.230	0	2.230	2.230	21-12-2061

Nr.	WSW nr.	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Doel van de geldlening	Naam van de geldnemer	Ander e borge n	Door de gemeent e geborgd	Rente %	Totaal 1-1-202 5	Waarvan door de gemeente gewaarborg d	In de loop van het dienstjaar te waarborgen / gewaarborgde geldleningen	Totaalbedrag van de gewone en buitengewone aflossing	Totaal 31-12-202 5	Waarvan door de gemeente gewaarborg d	Herfinanciering s datum
	60515	25.000	Financiering projecten Havensteder	Stichting Havensteder	WSW	23,20%	-0,01%	0	0	5.811	0	5.811	5.811	8-2-2027
	60516	25.000	Financiering projecten Havensteder	Stichting Havensteder	WSW	23,20%	0,46%	0	0	5.811	0	5.811	5.811	7-1-2067
	60609	25.000	Financiering projecten Havensteder	Stichting Havensteder	WSW	23,20%	0,73%	0	0	5.811	0	5.811	5.811	22-3-2066
	60610	25.000	Financiering projecten Havensteder	Stichting Havensteder	WSW	23,20%	0,78%	0	0	5.811	0	5.811	5.811	5-3-2040
	60669	25.000	Financiering projecten Havensteder	Stichting Havensteder	WSW	23,20%	1,00%	0	0	5.811	0	5.811	5.811	14-4-2065
	60696	25.000	Financiering projecten Havensteder	Stichting Havensteder	WSW	23,20%	0,80%	0	0	5.811	0	5.811	5.811	13-5-2072
	60740	25.000	Financiering projecten Havensteder	Stichting Havensteder	WSW	23,20%	1,20%	0	0	5.811	0	5.811	5.811	14-4-2071
	60782	25.000	Financiering projecten Havensteder	Stichting Havensteder	WSW	23,20%	1,66%	0	0	5.811	0	5.811	5.811	2-5-2053
	60846	25.000	Financiering projecten Havensteder	Stichting Havensteder	WSW	23,20%	1,64%	0	0	5.811	0	5.811	5.811	6-6-2064
	60866	25.000	Financiering projecten Havensteder	Stichting Havensteder	WSW	23,20%	1,78%	0	0	5.811	0	5.811	5.811	20-6-2052
	60984	25.000	Financiering projecten Havensteder	Stichting Havensteder	WSW	23,20%	2,35%	0	0	5.811	0	5.811	5.811	14-7-2032
	61207	25.000	Financiering projecten Havensteder	Stichting Havensteder	WSW	23,20%	2,88%	0	0	5.811	0	5.811	5.811	17-10-2042
	61208	25.000	Financiering projecten Havensteder	Stichting Havensteder	WSW	23,20%	2,87%	0	0	5.811	0	5.811	5.811	19-10-2043
	61547	15.000	Financiering projecten Havensteder	Stichting Havensteder	WSW	23,20%	Variabe l	0	0	3.486	0	3.486	3.486	14-3-2026
	61680	20.000	Financiering projecten Havensteder	Stichting Havensteder	WSW	23,20%	3,23%	0	0	4.649	0	4.649	4.649	22-5-2045
	61681	16.000	Financiering projecten Havensteder	Stichting Havensteder	WSW	23,20%	3,03%	0	0	3.719	0	3.719	3.719	29-5-2056
	61823	15.000	Financiering projecten Havensteder	Stichting Havensteder	WSW	23,20%	3,05%	0	0	3.486	0	3.486	3.486	14-7-2053
	61961	2.900	Financiering projecten Havensteder	Stichting Havensteder	WSW	23,20%	3,35%	0	0	625	0	625	625	16-10-2033

Nr.	WSW nr.	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Doel van de geldlening	Naam van de geldnemer	Anderen borgen	Door de gemeente geborgd	Rente %	Totaal 1-1-2025	Waarvan door de gemeente gewaarborgd	In de loop van het dienstjaar te waarborgen / gewaarborgde geldleningen	Totaalbedrag van de gewone en buitengewone aflossing	Totaal 31-12-2025	Waarvan door de gemeente gewaarborgd	Herfinancierings datum
	62077	15.000	Financiering projecten Havensteder	Stichting Havensteder	WSW	23,20%	3,67%	0	0	3.486	0	3.486	3.486	1-11-2049
	62118	15.000	Financiering projecten Havensteder	Stichting Havensteder	WSW	23,20%	3,59%	0	0	3.486	0	3.486	3.486	1-12-2050
	62503	25.000	Financiering projecten Havensteder	Stichting Havensteder	WSW	23,20%	3,04%	0	0	5.811	0	5.811	5.811	15-3-2029
	62579	20.000	Financiering projecten Havensteder	Stichting Havensteder	WSW	23,20%	3,06%	0	0	4.649	0	4.649	4.649	15-4-2052
	62721	21.000	Financiering projecten Havensteder	Stichting Havensteder	WSW	23,20%	4,75%	0	0	4.881	0	4.881	4.881	29-9-2045
	62722	21.000	Financiering projecten Havensteder	Stichting Havensteder	WSW	23,20%	4,75%	0	0	4.881	0	4.881	4.881	31-12-2046
	62799	15.000	Financiering projecten Havensteder	Stichting Havensteder	WSW	23,20%	3,26%	0	0	3.486	0	3.486	3.486	21-6-2050
	62977	20.000	Financiering projecten Havensteder	Stichting Havensteder	WSW	23,20%	3,22%	0	0	4.649	0	4.649	4.649	26-8-2036
	63205	20.000	Financiering projecten Havensteder	Stichting Havensteder	WSW	23,20%	3,07%	0	0	4.649	0	4.649	4.649	18-11-2044
	63347	25.000	Financiering projecten Havensteder	Stichting Havensteder	WSW	23,20%	2,76%	0	0	5.811	0	5.811	5.811	14-11-2039
	63590	25.000	Financiering projecten Havensteder	Stichting Havensteder	WSW	23,20%	2,96%	0	0	5.811	0	5.811	5.811	31-3-2031
	63678	25.000	Financiering projecten Havensteder	Stichting Havensteder	WSW	23,20%	3,04%	0	0	5.811	0	5.811	5.811	28-4-2034
	63827	25.000	Financiering projecten Havensteder	Stichting Havensteder	WSW	23,20%	3,25%	0	0	5.811	0	5.811	5.811	25-6-2037
	63925	25.000	Financiering projecten Havensteder	Stichting Havensteder	WSW	23,20%	3,11%	0	0	5.811	0	5.811	5.811	27-7-2035
	64061	25.000	Financiering projecten Havensteder	Stichting Havensteder	WSW	23,20%	3,40%	0	0	5.811	0	5.811	5.811	9-10-2040
	64207	25.000	Financiering projecten Havensteder	Stichting Havensteder	WSW	23,20%	3,60%	0	0	5.811	0	5.811	5.811	3-11-2045
								270.911	270.911	204.620	25.041	450.489	450.489	
138	39462	8.768	Financiering projecten Woonzorg	Woonzorg Nederland	WSW	100,00%	4,89%	8.768	8.768	-	0	8.768	8.768	13-7-2029

Nr.	WSW nr.	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Doel van de geldlening	Naam van de geldnemer	Anderen borgen	Door de gemeente geborgd	Rente %	Totaal 1-1-2025	Waarvan door de gemeente gewaarborgd	In de loop van het dienstjaar te waarborgen / gewaarborgde geldleningen	Totaalbedrag van de gewone en buitengewone aflossing	Totaal 31-12-2025	Waarvan door de gemeente gewaarborgd	Herfinancierings datum
	NRV4201	51.087	Financiering projecten Woonzorg	Woonzorg Nederland	WSW	2,60%	Obligo	0	0	1.339	0	1.339	1.339	
	60385	13.848	Financiering projecten Woonzorg	Woonzorg Nederland	WSW	2,60%	4,86%	0	0	363	0	363	363	21-12-2061
	60650	25.000	Financiering projecten Woonzorg	Woonzorg Nederland	WSW	2,60%	Variabel	0	0	655	0	655	655	28-2-2031
	60659	25.000	Financiering projecten Woonzorg	Woonzorg Nederland	WSW	2,60%	Variabel	0	0	655	0	655	655	15-3-2032
	60729	25.000	Financiering projecten Woonzorg	Woonzorg Nederland	WSW	2,60%	1,19%	0	0	655	0	655	655	20-5-2065
	60734	25.000	Financiering projecten Woonzorg	Woonzorg Nederland	WSW	2,60%	1,14%	0	0	655	0	655	655	14-4-2072
	61023	25.000	Financiering projecten Woonzorg	Woonzorg Nederland	WSW	2,60%	2,13%	0	0	655	0	655	655	20-7-2071
	61244	6.000	Financiering projecten Woonzorg	Woonzorg Nederland	WSW	2,60%	3,34%	0	0	157	0	157	157	15-12-2034
	61353	25.000	Financiering projecten Woonzorg	Woonzorg Nederland	WSW	2,60%	1,96%	0	0	655	0	655	655	15-12-2070
	61496	25.000	Financiering projecten Woonzorg	Woonzorg Nederland	WSW	2,60%	2,61%	0	0	655	0	655	655	22-2-2073
	61562	25.000	Financiering projecten Woonzorg	Woonzorg Nederland	WSW	2,60%	2,80%	0	0	655	0	655	655	29-3-2073
	61787	25.000	Financiering projecten Woonzorg	Woonzorg Nederland	WSW	2,60%	3,02%	0	0	655	0	655	655	28-6-2069
	62101	4.775	Financiering projecten Woonzorg	Woonzorg Nederland	WSW	2,60%	4,66%	0	0	125	0	125	125	14-10-2030
	62194	4.000	Financiering projecten Woonzorg	Woonzorg Nederland	WSW	2,60%	4,26%	0	0	25	0	25	25	1-9-2029
	62195	5.000	Financiering projecten Woonzorg	Woonzorg Nederland	WSW	2,60%	4,96%	0	0	33	0	33	33	1-12-2029
	62275	20.000	Financiering projecten Woonzorg	Woonzorg Nederland	WSW	2,60%	2,92%	0	0	524	0	524	524	28-12-2068
	62385	25.000	Financiering projecten Woonzorg	Woonzorg Nederland	WSW	2,60%	2,93%	0	0	655	0	655	655	29-1-2074
	62410	5.000	Financiering projecten Woonzorg	Woonzorg Nederland	WSW	2,60%	3,67%	0	0	131	0	131	131	9-6-2026

Nr.	WSW nr.	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Doel van de geldlening	Naam van de geldnemer	Anderen borgen	Door de gemeente geborgd	Rente %	Totaal 1-1-2025	Waarvan door de gemeente gewaarborgd	In de loop van het dienstjaar te waarborgen / gewaarborgde geldleningen	Totaalbedrag van de gewone en buitengewone aflossing	Totaal 31-12-2025	Waarvan door de gemeente gewaarborgd	Herfinancierings datum
	62456	25.000	Financiering projecten Woonzorg	Woonzorg Nederland	WSW	2,60%	3,13%	0	0	655	0	655	655	21-2-2034
	62547	25.000	Financiering projecten Woonzorg	Woonzorg Nederland	WSW	2,60%	2,92%	0	0	655	0	655	655	28-3-2067
	62788	20.000	Financiering projecten Woonzorg	Woonzorg Nederland	WSW	2,60%	3,03%	0	0	524	0	524	524	24-6-2066
	63086	20.000	Financiering projecten Woonzorg	Woonzorg Nederland	WSW	2,60%	2,77%	0	0	524	0	524	524	20-9-2074
	63354	45.000	Financiering projecten Woonzorg	Woonzorg Nederland	WSW	2,60%	Variabel 1wk	0	0	1.180	0	1.180	1.180	16-12-2032
	63399	25.000	Financiering projecten Woonzorg	Woonzorg Nederland	WSW	2,60%	2,76%	0	0	655	0	655	655	22-1-2075
	63507	25.000	Financiering projecten Woonzorg	Woonzorg Nederland	WSW	2,60%	2,87%	0	0	655	0	655	655	17-3-2064
	63508	25.000	Financiering projecten Woonzorg	Woonzorg Nederland	WSW	2,60%	2,88%	0	0	655	0	655	655	26-2-2063
	63831	25.000	Financiering projecten Woonzorg	Woonzorg Nederland	WSW	2,60%	3,43%	0	0	655	0	655	655	23-6-2062
	64051	25.000	Financiering projecten Woonzorg	Woonzorg Nederland	WSW	2,60%	3,47%	0	0	655	0	655	655	23-9-2042
	64204	20.000	Financiering projecten Woonzorg	Woonzorg Nederland	WSW	2,60%	3,59%	0	0	524	0	524	524	5-12-2044
	64239	20.000	Financiering projecten Woonzorg	Woonzorg Nederland	WSW	2,60%	3,72%	0	0	524	0	524	524	19-12-2075
								8.768	8.768	17.116	0	25.884	25.884	
			Stichting IJsselland Ziekenhuis					4.538	4.538	-	794	3.744	3.744	
			Rijksmonument Dorpsstraat 164					1.924	1.924	-	34	1.890	1.890	
			Hef Wonen		WSW*			0	0	519	0	519	519	
			Woonbron		WSW*			0	0	2.213	0	2.213	2.213	
			Stichting Havensteder		WSW*			270.911	270.911	204.620	25.041	450.489	450.489	
			Woonzorg Nederland		WSW*			8.768	8.768	17.116	0	25.884	25.884	
Totaal geldleningen met gemeente als borg								286.141	286.141	224.467	25.869	484.739	484.739	

Toelichting verschil

De stand per 31-12-2025 bedraagt € 484,7 mln. waarvan primaire borgstelling € 5,6 mln. De stand per 1-1-2025 was € 286,2 waarvan de primaire borgstelling € 6,5 .

De toename € 198,5 mln. is te verklaren door enerzijds aflossingen ad. € 25,9 mln. en anderzijds door uitbreiding van de tertiaire achtervang positie woningcorporaties bij WSW.

Vanaf 1 mei 2024 geldt een nieuwe achtervangovereenkomst voor gewaarborgde geldleningen van woningcorporaties waar het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) borg is. Deze overeenkomst is in de plaats gekomen voor de achtervangovereenkomsten zoals afgesloten vóór en ná augustus 2021 (verdeelsleutel). Corporaties kunnen leningen aantrekken tot het door het WSW en de Autoriteit woningcorporaties (Aw) ingestelde kredietplafond. In geval dat het risicovermogen het garantievermogen van WSW onderschrijdt zijn het Rijk en Gemeenten borg voor 50%. De borgstelling voor Capelle houdt in dat gebaseerd op de verdeelsleutel zij verplicht zijn leningen te verstrekken aan het WSW. Het risico voor de achtervangers is beperkt, tot nu toe heeft het WSW daar nooit een beroep op gedaan.

Verantwoordingsinformatie Single Information Single Audit (SiSa)

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking sisa

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026								
Verstreker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	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)	Normbedragen voor e (ja/nee)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle D2 Indicator: B2/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05</i>	
			394	936	Nee	Nee	Nee	
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/06</i>	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07</i>				
			€1.588.967	€3.233.627				
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/08</i>	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/09</i>	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/10</i>	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/11</i>	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/12</i>	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/13</i>
€3.006.081	€ 6.730.505	€379.406	€659.574	€61.088	€61.347			

			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> Indicator: B2/14	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> Indicator: B2/15	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> Indicator: B2/16	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> Indicator: B2/17	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> Indicator: B2/18	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> Indicator: B2/19
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> Indicator: B2/20	Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> Indicator: B2/21	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> Indicator: B2/22	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> Indicator: B2/23	Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling <i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: B2/24 €5.035.542	
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagen affaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen <i>Aard controle R</i> Indicator: C62/01 € 2.896	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: C62/02 Nee				
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T)	Bedrag doorgeschoven naar t+1	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is	Aantal gebruikte leermiddelen	

			Aard controle R Indicator: C92/01	Aard controle R Indicator: C92/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/05		
			€ 65.986	€ 0	2	1.418	3		
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voerschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T)	
			Gemeenten				Let op bij correctie verder verwerken bij indicator 05		
				Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04	Aard controle R Indicator: D8/05	Aard controle R Indicator: D8/06
				€ 2.008.629	€ 161.949	€ 556.442	-€ 246.206	€ 1.665.927	€ 2.773.409
				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 onderwijsachterstande nbeleid	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinfor matie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstande nbeleid		
		Bedrag	Bedrag						
		Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Aard controle R Indicator: D8/08	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/09	Aard controle R Indicator: D8/10				
		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	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal				

				in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Programma Onderwijs			
			<i>Aard controle R Indicator: D14/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/03</i>			
			€ 392.686	€ 0	€ 0			
			Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve (jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle R Indicator: D14/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07</i>		
			€ 0	€ 392.686	€ 0	Ja		
			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		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/11</i>		
		1						
		2						
		10						
OCW	D23	Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen	Beschikingsnummer/referentie nummer	Aard van de activiteit besteding (jaar T)	Besteding (jaar T)	Indien van toepassing: bedrag dat wordt meegenomen van 2025 naar 2026.	Aard van de activiteit Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D23/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D23/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: D23/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D23/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D23/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D23/06</i>
		1	SB240003	b) De verruiming van bemande openingstijden	€ 110.000	€ 0	b) De verruiming van bemande openingstijden	€ 220.000

			2 SB240050	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorziening	€ 137.500	€ 0	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorziening	€ 275.000
			100					
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: D23/07					
			1 Nee					
			2 Nee					
			100					
lenW	E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen
		Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/01	Aard controle R Indicator: E3/02	Aard controle R Indicator: E3/03	Aard controle R Indicator: E3/04	Aard controle R Indicator: E3/05	Aard controle R Indicator: E3/06
			1 2015.009.03 (Bermweg)	€ 75.379	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 2015.008.03 (Capelseweg)	€ 16.116	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3 2015.006.03 (Overige Wegen)	€ 11.401	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Hieronder per regel één projectnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T)	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
				Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie		

			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/12</i>
			1 2015.009.03 (Bermweg)	€ 321.378	€ 0	€ 0	€ 0	Ja
			2 2015.008.03 (Capelseweg)	€ 39.213	€ 0	€ 0	€ 0	Ja
			3 2015.006.03 (Overige Wegen)	€ 106.579	€ 0	€ 0	€ 0	Ja
lenW	E53	Regeling specifieke uitkering Schone Lucht Akkoord	Beschikingsnummer / en projectnaam	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Daadwerkelijke startdatum van het project (dd/mm/jj)	Daadwerkelijke einddatum van het project (dd/mm/jj)	Ervaringen binnen 3 maanden na afronding project gedeeld (ja/nee)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E53/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: E53/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E53/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E53/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E53/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E53/06</i>
			1 SPUKSLA25-03803600	€ 18.449	€ 18.449	20/05/2025	01/08/2026	Nee
			2					
			15					
			Kopie beschikingsnummer /naam	Jaar waarin het project is opgenomen in een decentraal uitvoeringsplan	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E53/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E53/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E53/09</i>			
			1 SPUKSLA25-03803600	2025	Ja			
			2					
			15					
lenW	E104	Specifieke uitkering woningbouw op korte termijn door bovenplanse infrastructuur	Beschikingsnummer	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T-1) <i>Geldt alleen voor SiSa 2023 of SiSa 2024</i>	Totale besteding (jaar T)	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve aantal woningen bouw gestart (t/m jaar T)	Cumulatieve aantal betaalbare woningen bouw gestart (t/m jaar T)

			Aard controle n.v.t. Indicator: E104/01	Aard controle R Indicator: E104/02	Aard controle R Indicator: E104/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E104/04	Aard controle n.v.t. Indicator: E104/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E104/06
1		IENW/BSK-2023/354123	€ 2.318.559		€ 115.347	€ 2.433.906	0	0
2								
3								
4								
		Kopie beschikkingsnummer	Cumulatieve aantal woningen opgeleverd (t/m jaar T)	Cumulatieve aantal betaalbare woningen opgeleverd (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
		Aard controle n.v.t. Indicator: E104/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E104/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E104/09	Aard controle n.v.t. Indicator: E104/10			
1		IENW/BSK-2023/354123	0	0	Nee			
2								
3								
4								
		Naam infrastructurele voorziening	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T-1) per infrastructurele voorziening <i>Geldt alleen voor SiSa 2023 of SiSa 2024</i>	Totale besteding (jaar T) per infrastructurele voorziening	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T) per infrastructurele voorziening	Infrastructurele voorziening afgerond? (Ja/Nee)		
		Aard controle n.v.t. Indicator: E104/11	Aard controle R Indicator: E104/12	Aard controle R Indicator: E104/13	Aard controle n.v.t. Indicator: E104/14	Aard controle n.v.t. Indicator: E104/15		
1		Vervoersknoop	€ 2.171.724	€ 45.582	€ 2.217.306	Nee		
2		Fietsmobiliteit		€ 11.828	€ 11.828	Nee		
3		Tunnel A16						
4		Zuidelijke Fietsroute						
5		MFR	€ 146.835	€ 57.937	€ 204.772	Nee		
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2025	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
		Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en

		(jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	<i>Aard controle R Indicator: G2/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/02</i>	gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R Indicator: G2/03</i>	arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R Indicator: G2/04</i>	arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R Indicator: G2/05</i>	gedeeltelijk arbeidsongeschikte zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R Indicator: G2/06</i>
			€ 31.639.359	€ 730.569	€ 737.630	€ 1.630	€ 123.447	€ 12
		Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R Indicator: G2/07</i>	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk) Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R Indicator: G2/08</i>	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) <i>Aard controle R Indicator: G2/09</i>	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/10</i>	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/11</i>	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslag affaire Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/12</i>	
			€ 95.599	€ 49.474	€ 0	€ 2.069.020	€ 27.778	€ 60.457
		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) <i>Aard controle D2 Indicator: G2/13</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14</i>					
			€ 53.126	Ja				
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeente deel 2025	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)

		Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoord 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.	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			<i>Aard controle R Indicator: G3/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/06</i>
			€ 17.964	€ 17.702	€ 2.015	€ 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		BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekking en (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekking en BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslag affaire	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/07</i>	Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/08</i>	Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/09</i>	Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2025 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over Tozo (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	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

	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/06</i>
1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	-€ 741	€ 0	€ 11.383	€ 46.957	€ 3.996	
2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	-€ 414	€ 0	€ 6.360	€ 31.699	€ 1.857	
3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	-€ 1.345	€ 0	€ 20.664	€ 27.125	€ 2.421	
4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	-€ 363	€ 0	€ 5.581	€ 6.723	€ 143	
5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	-€ 73	€ 0	€ 1.117	€ 2.362	€ 38	
6 Totaal	-€ 2.936	€ 0	€ 45.105	€ 114.866	€ 8.455	
Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10</i>			
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	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)		
<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/13</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/14</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/15</i>		
1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)						
2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)						

			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)				
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)				
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)				
			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
				Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeiën uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaf faire	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslag affaire	Kapitaalverstrekingen - Gederfde baten die voortvloeiën uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaf faire	
				<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/17</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: G4/18</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/19</i>	
			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 2025		Besteding (jaar T)	Baten (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
		Alle gemeenten verantwoord 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		Gemeente	Gemeente	Gemeente		

			Aard controle R Indicator: G10/01	Aard controle R Indicator: G10/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03			
			€ 753.146	€ 0	Ja			
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2025	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Alle gemeenten verantwoord 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	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G12/02	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03			
			€ 6.353	€ 0	Ja			
SZW	G13	Onderwijsroute_ deel gemeente 2025	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente Alle gemeenten verantwoord 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: G13/01	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G13/02	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) 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	
			€ 211.306	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Totaalbedrag (jaar T) toegekend	Reservering 2025 voor 2026 (maximaal 10% van toegekende budget 2025 kan worden meegenomen naar 2026)	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T)	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?	Toelichting

			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H30/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H30/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H30/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H30/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H30/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H30/06</i>
			€ 1.244.821	€ 74.861	€ 1.169.960	€ 3.232.307	Ja	
			Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H30/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H30/08</i>				
			N.v.t.	Nee				
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)				
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H35B/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H35B/02</i>				
			1 060502 Gemeente Capelle Aan Den IJssel	€ 1.132.520				
			2					
			3					
VWS	H39	Regeling specifieke uitkering domein-overstijgend samenwerken_zonder centraal persoon_2025	Projectnummer	Experiment gerealiseerd (jaar T)? (Ja/Nee)	Heeft u meegewerkt aan de verplichte monitoring van de resultaten door middel van een door de Minister vastgesteld format? (Ja/Nee/Nvt)	Toelichting (Verplicht indien bij H39/02 of H39/03 "Nee" is ingevuld)		
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H39/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H39/02</i>	<i>Aard controle D1</i> <i>Indicator: H39/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H39/04</i>		
			1 90003085	Ja	Ja	N.v.t		
			2					
			3					
			4					
			5					

		Kopie Projectnummer	Besteding (jaar T) – zelfstandige uitvoering	Eigen bijdrage en bijdragen derden (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) – Inclusief uitvoering door medeoverheden vanaf SiSa 2025		
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H39/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: H39/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: H39/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: H39/08</i>		
1	90003085		€ 111.584	€ 35.090	€ 76.494		
2							
3							
4							
5							
		Volledige zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)				
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H39/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H39/10</i>				
		Ja	Nee				
VRO	J6B	Regeling specifieke uitkering flexibele inzet ondersteuning woningbouw (derde tranche)	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cofinanciering (jaar T)	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Cumulatief aantal woningbouw- of herstructureringsprojecten dat t/m jaar T geholpen is met middelen
		SiSa tussen medeoverheden	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J6B/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: J6B/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J6B/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: J6B/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J6B/05</i>
		030008 Provincie Zuid-Holland	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0
		Cumulatief aantal woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd (t/m Jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J6B/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J6B/08</i>				
		0	Nee				

VRO	J9	Specifieke uitkering woningbouwimpuls	Projectnaam/nummer	Aantal woningen waarvan bouw is gestart in (jaar T) komt overeen met fasering uit de projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht	Afgesproken datum van start bouw van de eerste woning uit de projectaanvraag binnen 3 jaar na toekenning gehaald? (Ja/Nee)	Aantal woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Aantal gerealiseerde woningen (t/m jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J9/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J9/02</i>	<i>Aard controle D1 Indicator: J9/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J9/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J9/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J9/06</i>
		Tranche 1 t/m 7 Gemeenten	1 2025-0000116186 (Florabuurt)	Ja	Ja	0	0	0
			2 2025-0000116187 (Roer- Barbizon)	Ja	Ja	0	0	0
			20					
			Kopie projectnaam/nummer	Uitvoering WBI- maatregelen verloopt conform fasering projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Opbrengsten (jaar T)	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J9/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J9/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: J9/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J9/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: J9/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J9/12</i>
			1 2025-0000116186 (Florabuurt)	Ja	€ 17.437	€ 17.437	€ 44.975	€ 44.975
			2 2025-0000116187 (Roer- Barbizon)	Ja	€ 7.052	€ 7.052	€ 0	€ 0
			20					
			Kopie projectnaam/nummer	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht	Toelichting afwijking(en)	Eindverantwoording/ project afgerond (ja/nee)		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J9/13</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J9/14</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J9/15</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J9/16</i>		
		1 2025-0000116186 (Florabuurt)	Ja	Nog niet begonnen met startbouw. Het volgende is opgegeven in de	Nee			

					subsidieaanvraag: 1e kwartaal 2027.			
			2	2025-0000116187 (Roer- Barbizon)	Ja	Nog niet begonnen met startbouw. Het volgende is opgegeven in de subsidieaanvraag: 4e kwartaal 2027.	Nee	
			20					
VRO	J15B	Regiodeals 6e tranche		Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Kenmerk/ beschikingsnummer	Naam actielijn/ programmaliijn/ pijler	Besteding van de Rijksbijdrage per actielijn/ programmaliijn/ pijler (jaar T)	Besteding regionale financiering (jaar T) per actielijn/ programmaliijn/ pijler.
		SiSa tussen medeoverheden		<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J15B/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J15B/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J15B/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: J15B/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: J15B/05</i>
			1	060502 Gemeente Capelle Aan Den IJssel	2025-0000111957		€ 0	€ 0
			2					
			30					
				Hieronder verschijnt de code conform de keuzes gemaakt bij indicator C96B/01	Totale cumulatieve besteding van de Rijksbijdrage per actielijn/ programmaliijn/ pijler (t/m jaar T)	Totale cumulatieve besteding regionale financiering (t/m jaar T) per actielijn/ programmaliijn/ pijler.	Toelichting	
				In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen				
				<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J15B/06</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: J15B/07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: J15B/08</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J15B/09</i>	
			1	060502 Gemeente Capelle Aan Den IJssel	€ 0	€ 0		
			2					
			30					
				Totale compensabele BTW (t/m jaar T) deel rijksbijdrage	Eindverantwoording (Ja/Nee)			

			Aard controle R Indicator: J15B/10	Aard controle n.v.t. Indicator: J15B/11				
			€ 0	Nee				
VRO	J17	Realisatiestimulans	Aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.	Geprognostiseerde aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T+1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.	Correctie aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T-1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.			
			Aard controle D1 Indicator: J17/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J17/02	Aard controle D1 Indicator: J17/03			
			542	0	0			
			Aantal betaalbare woningen bouw gestart in jaar T in het NPLV-gebied, waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.	Bestedingen (jaar T) ten behoeve van activiteiten ter verbetering van bovenplanse openbare ruimte en collectieve maatschappelijke voorzieningen in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.1 van de regeling (excl. Compensabele Btw) .	Bestedingen (jaar T) aan compensabele btw ten behoeve van activiteiten ter verbetering van bovenplanse openbare ruimte en collectieve maatschappelijke voorzieningen in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.1 van de regeling.	Bestedingen (jaar T) ten behoeve van de financiering van capaciteitsondersteuning voor de uitvoering van de woningbouwopgave in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.5 van de regeling (excl. Compensabele Btw).	Bestedingen (jaar T) aan compensabele btw ten behoeve van de financiering van capaciteitsondersteuning voor de uitvoering van de woningbouwopgave in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.5 van de regeling.	
	Aard controle n.v.t. Indicator: J17/04	Aard controle R Indicator: J17/05	Aard controle R Indicator: J17/06	Aard controle R Indicator: J17/07	Aard controle R Indicator: J17/08			
		1						
		2						
VRO	J32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen	Beschikingsnummer /naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.)	Toelichting (verplicht als bij indicator 05 nee is ingevuld)
		Gemeenten						

			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J32/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: J32/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J32/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J32/04</i>	<i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: J32/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J32/06</i>
			1 nr. 01 MFC Facinatio SUVIS21-2-02669290	€ 185.531	€ 185.534	Nee	Ja	
			2 nr. 02 Montessori Reigerlaan SUVIS21-2-02672962	€ 159.218	€ 159.218	Ja	Ja	
			3 nr. 03 Het Baken SUVIS21-2-02673532	€ 0	€ 0	Ja	Nee	Aanvraag is ingetrokken
			4 nr. 04 De Catamaran SUVIS21-2-02673538	€ 0	€ 0	Ja	Nee	Aanvraag is ingetrokken
			5 nr. 05 De Tweemaster SUVIS21-2-02677294	€ 210.000	€ 210.000	Ja	Ja	
			6 nr. 06 SVC SUVIS21-2-02677300	€ 0	€ 0	Ja	Nee	Aanvraag is ingetrokken
			7 nr. 07 Sjalomschool SUVIS21-2-02677307	€ 0	€ 0	Ja	Nee	Aanvraag is ingetrokken
			8 nr. 08 Comenius Lyceum SUVIS21-2-02677313	€ 0	€ 0	Ja	Nee	Aanvraag is ingetrokken
			9 nr. 09 Accent praktijkonderwijs SUVIS21-2-02677319 toegewezen	€ 150.000	€ 150.000	Ja	Ja	
			10 nr. 12 de Balans SUVIS21-2-02685677	€ 0	€ 0	Ja	Nee	Aanvraag is ingetrokken
			11 nr. 13 Horizon Koggewaard SUVIS21-2-02685683	€ 0	€ 0	Ja	Nee	Aanvraag is ingetrokken
			12 nr. 14 de Contrabas SUVIS21-2-02685689	€ 295.686	€ 295.686	Ja	Ja	
VRO	J41B	Regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen	Besteding (jaar T) aan flexibele ondersteuning, capaciteit en expertise	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Aantal projecten dat (in jaar T) is geholpen met middelen	Aantal projecten dat cumulatief (t/m jaar T) is geholpen met middelen
		SiSa tussen medeoverheden						
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
			5 030008 Provincie Zuid- Holland	€ 38.755	€ 69.650	€ 6.965	1	5
			6					
			7					
			8					
			9					

			10						
				Kopie provinciecode	Cumulatief aantal (t/m jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
				<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>			
			5	030008 Provincie Zuid-Holland	5.837	Ja			
			6						
			7						
			8						
			9						
			10						
VRO	J55	Aanpak energiearmoede		Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten
				<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: J55/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: J55/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/06</i>
			135		€ 540.989	€ 728.828	0	€ 0	€ 157.255
				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.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten			
				<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: J55/08</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/09</i>			

			567	€ 44.360	€ 333.818			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energie rekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/12</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/13</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/14</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/15</i>
			405	1.259	432	0	135	0
VRO	J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikingsnummer	Besteding (jaar T), in J94/06 t/m J94/08 opgesplitst	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2024) of een WOZ-waarde van boven € 477.000	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III en bijlage IV besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2 en tranche 3).	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 b
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J94/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: J94/02</i>	<i>Aard controle D1 Indicator: J94/03</i>	<i>Aard controle D1 Indicator: J94/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: J94/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: J94/06</i>
			1 LAI23-03519119	€ 458.345	482	7	€ 0	€ 38.850
			2 LAI24-03721047					
			3 LAI25-03826864					
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, tweede lid, onderdeel c	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.	Eindverantwoording (ja/nee)			

			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J94/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J94/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J94/09</i>			
			1 € 0	€ 419.495	Nee			
			2		Nee			
			3		Nee			
VRO	J105	Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls	Projectnaam	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) ten laste van Rijksmiddelen
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J105/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J105/02</i>	<i>Aard controle D1 Indicator: J105/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J105/04</i>	<i>Aard controle D1 Indicator: J105/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: J105/06</i>
			1 2023-0000096166	161	Ja	66	Ja	€ 0
			2					
			Kopie projectnummer	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	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)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J105/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J105/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J105/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J105/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J105/11</i>	<i>Aard controle D1 Indicator: J105/12</i>
			1 2023-0000096166	€ 1.207.500	Ja	De oplevering vindt cf aanvraagformulier plaats in Q4 2026	161	Ja
			2					
			Kopie projectnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J105/13</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J105/14</i>				
			1 2023-0000096166	Nee				
			2					
VRO	J210B	Meerjarige regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan flexibele	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Aantal projecten dat in (jaar T) is geholpen met middelen	Cumulatief aantal (t/m jaar T) woningen dat in	Eindverantwoording (Ja/Nee)

		Sisa tussen medeoverheden	verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/01</i>	ondersteuning capaciteit en expertise <i>Aard controle R Indicator: J210B/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: J210B/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/04</i>	deze projecten wordt gerealiseerd <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/06</i>	
			1 030008 Provincie Zuid-Holland	€ 813.907	€ 244.056	6	9.149	Nee	
			2						
			3						
			4						
			5						
KGG	K28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel <i>Aard controle R Indicator: K28/01</i>	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel <i>Aard controle R Indicator: K28/02</i>	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten <i>Aard controle R Indicator: K28/03</i>	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten <i>Aard controle n.v.t. Indicator: K28/04</i>	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten <i>Aard controle R Indicator: K28/05</i>	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten <i>Aard controle n.v.t. Indicator: K28/06</i>	
			€ 1.251.633	€ 143.774	€ 0	€ 3.786.278	€ 0	€ 0	
			Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: K28/07</i>						
			Nee						
AenM	M16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO)	
		Gemeenten							

			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: M16/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: M16/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: M16/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: M16/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: M16/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: M16/06</i>
			€ 4.818.000			€ 300.010	€ 0	€ 248.756
		Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T)		Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T)	Periode vanaf wanneer de eigen bijdrage is ingevoerd	Periode vanaf wanneer de verhoging eigen bijdrage is ingevoerd	
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: M16/07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: M16/08</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: M16/09</i>	<i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: M16/10</i>	<i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: M16/11</i>	
			€ 0	€ 9.504	€ 255.021	01/12/2024	01/10/2025	
		Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 verminderd met 09		Cumulatieve besteding (t/m jaar T)				
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: M16/12</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: M16/13</i>				
			€ 5.121.249	€ 28.169.033				

Rechtmatigheidsverantwoording

Rechtmatigheidsverantwoording college van burgemeester en wethouders

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, alsmede 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 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 2% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 5,870 mln. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV.

Bevinding

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 1,908 mln. bedraagt. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens van € 5,870 mln.. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 1,510 mln. acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

Begrotingscriterium	
1A. Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door de gemeenteraad vastgesteld autorisatieniveau)	452
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	62
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	-
1. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten, investeringen en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig aan de raad zijn gemeld	1.162
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	1.676
2. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid. In de rechtmatigheidsverantwoording wordt verwezen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	1.510
De niet -acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht.	
Voorwaardencriterium	
3. Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf bedrijfsvoering).	232
M&O criterium	
4. Geen bevindingen.	-
Totaal Onrechtmatigheden	1.908
- Waarvan acceptabel	1.510
- Waarvan niet-acceptabel	398

De geconstateerde onrechtmatigheden zijn toegelicht in de paragraaf "Overzicht van Baten en lasten".

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Overige gegevens, waaronder de accountantsverklaring

Accountantsverklaring

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de gemeenteraad van de gemeente Capelle aan den IJssel

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2025

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2025 van de gemeente Capelle aan den IJssel te Capelle aan den IJssel gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2025 en van het vermogen van de gemeente Capelle aan den IJssel op 31 december 2025 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De jaarrekening bestaat uit:

- Het overzicht van baten en lasten over 2025.
- De balans per 31 december 2025.
- De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, waaronder de rechtmatigheidsverantwoording van het college van burgemeester en wethouders over de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties over 2025.
- De SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen.
- De bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol en het normenkader voor de financiële rechtmatigheid die zijn vastgesteld door de gemeenteraad op 10 juli 2025 en het Controleprotocol WNT 2025 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeente Capelle aan den IJssel zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de getrouwheid van de jaarrekening als geheel bepaald op € 5.869.660. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten en onzekerheden 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 en 3 Bado en de financiële verordening vastgesteld met het besluit d.d. 30 maart 2025 en bevestigd is middels het vaststellen van het normenkader 2025 d.d. 10 juli 2025.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2025. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met de auditcommissie overeengekomen dat wij aan de auditcommissie tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 5.869.660 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

Controleaanpak frauderisico's

Wij hebben risico's geïdentificeerd en ingeschat op een afwijking van materieel belang in de jaarrekening die het gevolg is van fraude. Wij hebben tijdens onze controle inzicht verkregen in de gemeente en haar omgeving, de componenten van het interne beheersingssysteem, waaronder het risico-inschattingsproces en de wijze waarop het college van burgemeester en wethouders inspeelt op frauderisico's en het interne beheersingssysteem monitort en de wijze waarop de gemeenteraad toezicht uitoefent, alsmede de uitkomsten daarvan. Wij constateren dat het college van burgemeester en wethouders beschikt over een actuele frauderisicoanalyse.

Wij hebben de opzet en de relevante aspecten van het interne beheersingssysteem en in het bijzonder de frauderisicoanalyse geëvalueerd alsook bijvoorbeeld de gedragscode, klokkenluidersregeling en de incidentenregistratie.

Als onderdeel van ons proces voor het identificeren van risico's op een afwijking van materieel belang in de jaarrekening die het gevolg is van fraude, hebben wij frauderisicofactoren overwogen met betrekking tot frauduleuze financiële verslaggeving, oneigenlijke toe-eigening van activa en omkoping en corruptie.

Wij hebben geëvalueerd of deze factoren een indicatie vormden voor de aanwezigheid van het risico op afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude.

De door ons geïdentificeerde frauderisico's en uitgevoerde specifieke werkzaamheden zijn als volgt:

- Op basis van de hiervoor beschreven werkzaamheden en rekening houdend met de materialiteit voor de jaarrekeningcontrole van € 5.869.660, hebben wij een frauderisico geïdentificeerd inzake de mogelijkheid van het doorbreken van de interne beheersingsmaatregelen door het management.

We hebben onze controlewerkzaamheden ten aanzien van dit frauderisico gericht op een evaluatie van de opzet en de implementatie van de relevante interne beheersingsmaatregelen om het risico te beperken.

De uitgevoerde werkzaamheden zijn als volgt:

- Het toetsen of specifieke journaalboekingen en andere aanpassingen, tijdens het opstellen van de financiële overzichten zijn aangebracht, aanvaardbaar zijn.
- Het evalueren van de oordeelsvormingen en veronderstellingen van het management bij het maken van de in de financiële overzichten opgenomen schattingen.
- Het beoordelen van significante transacties buiten het kader van de normale bedrijfsuitvoering van gemeente Capelle aan den IJssel.
- Inkopen en aanbestedingen zijn, inherent gevoelig voor risico's op fraude en corruptie. Voor inkopen waarbij indicaties bestaan dat deze hebben plaatsgevonden in strijd met de van toepassing zijnde interne procedures en (Europese aanbestedings-) richtlijnen, onderkennen wij het risico dat sprake is van zelfverrijking, onrechtmatige bevoordeling van derden, het overbetalen voor goederen of diensten, of betaling voor niet-geleverde prestaties. Dit risico vereist specifieke aandacht tijdens onze controle vanwege de potentiële impact op de getrouwheid van de jaarrekening.

Onze controlewerkzaamheden om dit risico te adresseren, omvatten de evaluatie van de opzet en het bestaan van de interne beheersingsmaatregelen in het inkoop- en aanbestedingsproces. Daarnaast hebben wij gespreid over het jaar detailcontroles uitgevoerd op een selectie van inkopen, waarbij wij met een professioneel-kritische instelling hebben gelet op indicatoren die op onregelmatigheden of het niet-naleven van interne procedures kunnen wijzen. Tevens hebben wij de door het college opgestelde rechtmatigheidsverantwoording geanalyseerd op gerapporteerde afwijkingen op dit terrein, aanvullende werkzaamheden verricht.

Op basis van onze werkzaamheden hebben wij geen indicaties verkregen voor een mogelijke afwijking van materieel belang in de jaarrekening als gevolg van fraude of corruptie met betrekking tot inkopen en aanbestedingen.

In onze controle bouwen wij een element in van onvoorspelbaarheid. Ook hebben wij de uitkomst van andere controlewerkzaamheden beoordeeld en overwogen of er bevindingen zijn die een aanwijzing geven voor fraude of het niet-naleven van wet- en regelgeving.

Wij hebben kennisgenomen van de beschikbare informatie en om inlichtingen gevraagd bij leden van het college van burgemeester en wethouders, het management en de gemeenteraad. Hieruit volgt het volgende signaal van potentiële fraude dat kan leiden tot een afwijking in de jaarrekening 2025:

- Er is mogelijk spraken van belangenverstremgeling en samenspanning tussen leveranciers en een functionaris met budgetverantwoordelijkheid.
- De totale omvang van deze transacties over 2025 is kleiner dan de goedkeuringstolerantie voor de jaarstukken 2025. Wij hebben getoetst of de in het grootboek vastgelegde journaalposten en andere aanpassingen die tijdens het opstellen van de jaarrekening zijn aangebracht aanvaardbaar zijn.

Wij hebben daarnaast aanvullende gegevensgerichte controlewerkzaamheden opgezet. Deze werkzaamheden omvatten onder andere aanvullende gegevensgerichte detailcontroles gericht op het vaststellen van de onderliggende prestatie alsmede deelwaarnemingen om vast te stellen dat inkopen verricht zijn in overeenstemming met de Europese aanbestedingsrichtlijnen. De uitkomsten van onze werkzaamheden hebben niet geleid tot de identificatie van een afwijking van materieel belang in de jaarrekening 2025.

Controleaanpak naleving van wet- en regelgeving

Wij hebben een algemeen inzicht verworven in het wet- en regelgevingskader dat van toepassing is op de gemeente door inlichtingen in te winnen bij, het lezen van notulen en rapportages van de verbijzonderde interne controle.

Voor zover materieel voor de gerelateerde financiële overzichten, hebben wij op basis van onze risicoanalyse, en rekening houdende met het feit dat het effect van niet-naleving van wet- en regelgeving aanzienlijk varieert, de wet- en regelgeving overwogen die is opgenomen in het normenkader als wet- en regelgeving met een directe invloed op de financiële overzichten.

Wij hebben voldoende en geschikte controle-informatie verkregen omtrent het naleven van de bepalingen van die wet- en regelgeving die gewoonlijk wordt geacht van directe invloed te zijn op de financiële overzichten.

Daarnaast is de gemeente onderworpen aan overige wet- en regelgeving waarvan de gevolgen van niet-naleving een van materieel belang zijnde invloed kunnen hebben op de financiële overzichten, bijvoorbeeld ten gevolge van boetes of rechtszaken.

Gezien de aard van de activiteiten van de gemeente en de complexiteit van bijvoorbeeld de Europese aanbestedingsrichtlijnen bestaat het risico dat niet wordt voldaan aan de vereisten van deze wet- en regelgeving.

Ten aanzien van de wet- en regelgeving die geen direct effect heeft op de vaststelling van de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening, zijn onze werkzaamheden beperkter. Naleving van wet- en regelgeving kan van fundamenteel belang zijn voor de operationele aspecten van de gemeente dan wel voor het voorkomen van sancties van materieel belang (bijv. het naleven van de voorwaarden van een vergunning voor het uitvoeren van een activiteit, of het naleven van regelgeving betreffende het milieu); niet-naleving van dergelijke wet- en regelgeving kan daarom van materieel belang zijnde invloed hebben op de financiële overzichten. Onze verantwoordelijkheid is beperkt tot het uitvoeren van gespecificeerde controlewerkzaamheden ter bevordering van het identificeren van niet-naleving van wet- en regelgeving die een invloed van materieel belang kan hebben op de financiële overzichten.

Onze werkzaamheden ter bevordering van het identificeren van gevallen van niet-naleving van overige wet- en regelgeving die een invloed van materieel belang kan hebben op de financiële overzichten, zijn beperkt tot (i) het management en het college van burgemeester en wethouders, en, in voorkomend geval, de auditcommissie vragen of de entiteit dergelijke wet- en regelgeving naleeft; (ii) de eventuele correspondentie met de desbetreffende vergunningverlenende of regelgevende of toezichthoudende instanties inspecteren.

Uiteraard zijn wij gedurende de controle alert op indicaties van (vermoedens) van niet-naleving van wet- en regelgeving.

Ten slotte hebben wij een schriftelijke bevestiging verkregen dat alle bekende gevallen van niet-naleving of vermoede niet-naleving van wet- en regelgeving, ons ter kennis zijn gebracht.

Controleaanpak veronderstellingen inzake financiële risico's in relatie tot de financiële positie

Onze verantwoordelijkheden, en de verantwoordelijkheden van het college van burgemeester en wethouders en de gemeenteraad met betrekking tot de veronderstellingen inzake financiële risico's in relatie tot de financiële positie en de afweging of de gemeente in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder, zijn beschreven in het hoofdstuk 'Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening'.

Het college van burgemeester en wethouders heeft de jaarrekening opgesteld onder de veronderstelling dat de gemeente in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. In de paragraaf 'Weerstandsvermogen en risicobeheersing' van het jaarverslag heeft het college van burgemeester en wethouders ter zake verantwoording afgelegd met het opnemen van een toelichting op de door haar geïdentificeerde en gekwantificeerde risico's, en een evaluatie van het cumulatieve risico ten opzichte van de hiervoor beschikbare weerstandscapaciteit. Wij hebben deze beoordeling door het college van burgemeester en wethouders geëvalueerd.

Hiertoe hebben wij de volgende werkzaamheden verricht:

- Wij hebben risico-inschattingswerkzaamheden verricht, waarbij wij hebben overwogen of sprake is van gebeurtenissen of omstandigheden die gereede twijfel kunnen doen ontstaan over de mogelijkheid van de gemeente om de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder.
- Wij hebben om inlichtingen verzocht bij het college van burgemeester en wethouders, management (waaronder de gemeentesecretaris, wethouder financiën en manager financiën) en de auditcommissie of zij gebeurtenissen of omstandigheden hebben geïdentificeerd, die afzonderlijk of collectief, gereede twijfel kunnen doen ontstaan over de mogelijkheid van de gemeente om haar continuïteit te handhaven.
- Wij hebben geëvalueerd of de beoordeling door het college van burgemeester en wethouders alle relevante informatie bevat, waarvan wij naar aanleiding van de controle kennis hebben verkregen.
- Wij hebben op basis van de jaarrekening 2025 en de begroting 2026 de ontwikkeling beoordeeld van de voor de gemeente relevante en in het BBV voorgeschreven kengetallen, zijnde de kengetallen voor de netto schuldquote, netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, solvabiliteitsratio, grondexploitatie, structurele exploitatieruimte en belastingcapaciteit.

Op basis van deze werkzaamheden is onze conclusie dat de gemeente in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2025 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

De andere informatie bestaat uit:

- Het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- Met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.
- Alle informatie bevat die op grond van het BBV voor het jaarverslag is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

Verklaring betreffende overige door wet- of regelgeving gestelde vereisten

Ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet hebben wij onderzocht of de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen als bedoeld in artikel 17 Financiële-verhoudingswet (hierna: de specifieke uitkeringen) rechtmatig tot stand zijn gekomen. In de jaarrekening is verantwoordingsinformatie opgenomen over deze specifieke uitkeringen (de SiSa-bijlage).

Naar ons oordeel zijn de baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2025 met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - Regeling Informatieverstrekking SiSa.

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen, in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - de Regeling Informatieverstrekking SiSa. In dit kader is het college van burgemeester en wethouders tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van burgemeester en wethouders noodzakelijk acht om de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Het is onze verantwoordelijkheid een redelijke mate van zekerheid te krijgen voor ons oordeel ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet. Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en de Nota Verwachtingen Accountantscontrole 2025, zoals opgenomen in de Nota procedure aanlevering SiSa verantwoordingsinformatie 2025 in bijlage 2 van de Regeling Informatieverstrekking SiSa. Wij hebben bij de controle van de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening.

Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen als gevolg van fraude of fouten niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente.
- Het evalueren of de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het college van burgemeester en wethouders en de gemeenteraad voor de jaarrekening

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het college van burgemeester en wethouders is ook verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader (hierna: het normenkader), en voor het getrouw toelichten van de financiële rechtmatigheid in de jaarrekening.

In dit kader is het college van burgemeester en wethouders verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van burgemeester en wethouders noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van burgemeester en wethouders de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen, en afwegen of de gemeente in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het college van burgemeester en wethouders moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen, toelichten in de jaarrekening.

De gemeenteraad is verantwoordelijk voor het vaststellen van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid en het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeente.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude en fouten ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol en het normenkader voor de financiële rechtmatigheid die zijn vastgesteld door de gemeenteraad op 30 maart 2025, het Controleprotocol WNT 2025, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van burgemeester en wethouders en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door het college van burgemeester en wethouders gehanteerde veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de gemeente in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeente haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen echter van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van de gemeente.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij zijn verantwoordelijk voor het plannen en uitvoeren van de controle van de jaarrekening om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen met betrekking tot de in de jaarrekening van de gemeente opgenomen financiële informatie ten aanzien van activiteiten van uitgevoerd door uitvoeringsorganisaties van de gemeente als basis voor het vormen van een oordeel over de jaarrekening. Tevens zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de beoordeling van de controlewerkzaamheden die in het kader van de controle van de jaarrekening van de gemeente zijn uitgevoerd. Wij dragen de volledige verantwoordelijkheid voor onze controleverklaring.

Wij communiceren met de gemeenteraad onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Rotterdam, 11 juni 2026

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: J. van Koert MSc RA

Raadsbesluit

Concept Raadsbesluit

De raad van de gemeente Capelle aan den IJssel;
gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 2 juni 2026;
gelet op artikel 197 van de Gemeentewet;

B E S L U I T :

1. De Jaarstukken 2025 inclusief bijlagen vast te stellen;
2. Het voordelig resultaat ad. € 25,949 miljoen toe te voegen aan de algemene reserve;
3. Een bedrag van €4,954 miljoen te onttrekken aan de algemene reserve;
4. De grondexploitaties Blinkert en De Mient af te sluiten;
5. Een Reserve Bedrijfsvoering in te stellen;
6. Kennis te nemen van het accountantsverslag;
7. Kennis te nemen van de goedkeurende verklaring van de accountant;
8. Het college decharge te verlenen voor het gevoerde financiële beheer in 2025.

Vastgesteld in de openbare vergadering van 13 juli 2026.

Bijlagen Jaarstukken 2025

Reserves en voorzieningen

Verloopoverzicht reserves en voorzieningen

Nr	Naam Reserve	Budgethouder	Boekwaarde per 1-1-2025	Toevoeging	Onttrekking	Resultaatbestemming vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde per 31-12-2025
A: Algemene reserves								
1	Minimum niveau 10 miljoen	Fin.	10.000	0	10.000	0	0	0
2	Algemene reserve	Fin.	140.131	10.010	4.431	3.873	0	149.582
Subtotaal rubriek A:			150.131	10.010	14.431	3.873	0	149.582
B: Bestemmingsreserves								
1	Eenmalige uitgaven	Fin.	11.050	796	6.848	0	0	4.997
2	Sociaal Noodfonds	SL	128	29	14	0	0	143
3	Reserve rekenkamer	Griffie	10	0	10	0	0	0
4	Denk en Doe Mee!-fonds	BCO	910	0	549	0	0	361
5	Water	SB	1.588	0	169	0	0	1.419
6	Besteding Eneco-gelden	Fin.	20.000	0	0	0	0	20.000
7	Vereveningsreserve Sociale Woningbouw	SO	0	200	0	0	0	200
Subtotaal rubriek B:			33.686	1.025	7.590	0	0	27.120
	Afronding		-1	0	1	0	0	0
Totaal Reserves (Rubriek A+B)			183.816	11.035	22.022	3.873	0	176.702

Nr	Naam Voorziening	Budgethouder	Boekwaarde per 1-1-2025	Toevoeging	Aanwending	Vrijval	Boekwaarde per 31-12-2025
1	Onderhoud	DV	7.135	2.150	1.225	0	8.059
2	Diverse (verliesgevende) complexen	SO	15.291	75	0	3.569	11.796
3	Dubieuze debiteuren	Fin.	4.054	249	206	818	3.280
4	Alg.pensioenwet politieke ambtsdragers	BCO	5.954	1.267	277	0	6.943
5	Rioolheffing middelen derden	SB	2.686	242	383	0	2.545
6	Afvalstoffenheffing middelen derden	SB	1.984	1.190	1.680	0	1.494
7	Omgevingsvergunningen	SB	0	0	0	0	0
8	Verlofsparen	BCO	320	39	0	0	359
9	Voorziening RVU	BCO	223	165	185	0	203
	Afronding		-2	0	0	0	0
Totaal Voorzieningen			37.645	5.377	3.956	4.387	34.679

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 grondexploitatie. Bij de vaststelling van de nota Reserves, Voorzieningen, Risicomanagement en Weerstandvermogen 2026 is deze reserve opgeheven en is het saldo toegevoegd aan de Algemene reserve. Reden van het opheffen: de Algemene reserve heeft de bufferfunctie waarmee we risico's opvangen. Gesteld is dat deze reserve een ondergrens heeft van 10% van de totale lasten zorgen we voor voldoende buffer.
Voeding	Geen.
Analyse omvang	Opgeheven.

Stand per 01-01-2025	10.000
Af: - Opheffen reserve t.g.v. Algemene reserve (nota reserves en voorzieningen 2026)	10.000
Stand per 31-12-2025	0

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 01-01-2025	140.131
Bij: - Saldo Jaarexploitatie 2024	3.873
- Opheffen Algemene reserve minimum niveau 10 miljoen (nota reserves en voorzieningen 2026)	10.000
- Opheffen Reserve Rekenkamer (nota reserves en voorzieningen 2026)	10
Af: - Dekking negatief resultaat 2025 (VJN 2024 0.18/ NJN24/ SW24)	2.002
- Inzet algemene reserve (KN 2026)	2.430
Stand per 31-12-2025	149.582

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 01-01-2025		11.050
Bij:	- Diverse mutaties volgens onderstaande specificatie	796
Af:	- Diverse mutaties volgens onderstaande specificatie	6.849
Stand per 31-12-2025		4.997

Mutatie JR 2025			Omschrijving	Besluit	Einde termijn	2025			
Doorschuiven	Nieuw	Totaal				Stand 1-1	Dotatie	Onttrekking	Stand 31-12
Programma 0									
0			Social Return	SW25 0.1	2027	108	0	58	50
0			Periodiek Medisch Onderzoek (PMO)	SW24 0.7	2026	112	0	112	0
0			Financials/Gouw/Pepperflow (mens/werk/geld)	SW24 0.7	2026	100	0	100	0
0			Inventarisatie archief	NJN24 0.8	2026	40	0	40	0
0			Werk- en leefomgeving	JR24	2026	25	0	25	0
0	0	0	Totaal Programma 0			385	0	335	50
Programma 1									
0			Wijkveiligheidsplannen	SW24 0.7	2025	25	0	25	0
0	0	0	Totaal Programma 1			25	0	25	0
Programma 2									
97		97	Mobiliteit	JR25	2026	307	0	210	97
0			Verkeerseducatie	BG21 2.1	2025	27	0	27	0
0			Landelijk Capelle	NJN23 8.8	2025	125	0	125	0
0			Verkeersstudie Kralingseweg	VJN23 2.5	2025	60	0	60	0
0			Vervoersknoop	BG23 2.5	2025	29	0	29	0
0			OV-beleid	SW24 0.7	2026	60	0	60	0
0			De Terp	JR25	2027	435	0	85	350
0			Programma buitenruimte, verharding	SW25 0.1	2027	134	31	0	165
0			Doorstroming en veiligheid	JR24	2026	28	0	28	0
0			Verkeersstudie Capweg/Kanaalweg	BG24 2.7	2026	33	0	33	0
0			Bermweg West	SW24 0.7	2026	23	0	23	0
0			Liefdeslaantje	SW24 8.6	2026	42	0	42	0
97	0	97	Totaal Programma 2			1.303	31	722	612
Programma 3									
94		94	Voorterreinen- en gevelfonds bedrijventerrein Capelle West	JR25	2027	341	0	147	194
0			Voorterreinen- en gevelfonds bedrijventerrein Capelle West (inkomsten)	SW25 0.1	2027	-100	0	0	-100
94	0	94	Totaal Programma 3			241	0	147	94
Programma 4									
288		288	Verhuiskosten Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs	JR25	2026	328	0	40	288

B1. Reserve eenmalige uitgaven									
0			Ventilatie scholen	SW24 0.7	2026	227	0	227	0
0			Ventilatie MFC	SW24 0.7	2026	309	0	309	0
0			Doorstroompunt en VSV	SW25 0.1	2027	0	66	0	66
288	0	288	Totaal Programma 4			864	66	576	354
Programma 5A									
30	20	50	Vraagbaak duurzame toekomst monumenten	JR25	2026	30	20	0	50
30	20	50	Totaal Programma 5A			30	20	0	50
Programma 5B									
0			Programma buitenruimte, groen	SW24 0.7	2026	70	0	70	0
0			Kinderboerderij Klaverweide	VJN 24 8.4	2026	40	0	40	0
0	0	0	Totaal Programma 5B			110	0	110	0
Programma 6A									
0			Wijkoverlegplatforms (budget 2024)	JR24	2026	88	0	88	0
0			POK middelen	SW25 0.1	2027	507	0	73	434
0			DUVO-middelen	SW24 0.7	2026	185	0	185	0
0			DUVO-middelen (inkomsten)	SW24 0.7	2026	-185	185	0	0
45		45	Bewust ouder worden	JR25	2026	45	0	0	45
0			Opvang ontheemden Oekraïne	JR24	2026	420	0	420	0
173		173	Begeleid wonen	JR25	2026	173	0	0	173
0			Huizen van de Wijk	SW25 0.1	2027	240	0	0	240
0			Sociale Impuls Florabuurt	B24 6A.3	2026	24	0	24	0
218	0	218	Totaal Programma 6A			1.497	185	790	892
Programma 6B									
0			Budget armoedebeleid	NJN23 6B.6	2025	114	0	114	0
0			Bestaanszekerheid	VJN23 / raadsbesluit 1041421	2025	453	0	453	0
0			Dienstverlening aanpak armoede en schulden	NJN24 6B.1	2026	172	0	172	0
0			Toekomst Promen	NJN24 6B.2	2026	100	0	100	0
41		41	Schuldenaanpak jongeren (JPF)	NJN24 6B.3	2026	52	0	11	41
41	0	41	Totaal Programma 6B			891	0	850	41
Programma 6C									
0			0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	Totaal Programma 6C			0	0	0	0
Programma 6D									
0			0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	Totaal Programma 6D			0	0	0	0
Programma 7									
0			Circulaire economie	SW25 0.1	2027	111	53	0	164
0			Soortenmanagementplan	SW25 0.1	2027	225	0	175	50
30		30	Ondersteunen subsidies en leningen	JR25	2026	30	0	0	30
0			Capels Isolatie Plan (CIP)	BG24 7.7	2026	37	0	37	0
99	49	148	Duurzaamheidslening	JR25	2026	99	49	0	148
0	5	5	Capels Isolatie Plan (CIP) VvE aanpak	JR25	2027	0	135	0	135
0			Schone Lucht Akkoord	VJN24 7.5	2026	30	0	30	0
129	54	183	Totaal Programma 7			532	237	242	527
Programma 8									
0			Hoofdweg Vak A Middellange termijn	SW24 0.7	2025	93	0	93	0
0			Budget Centrumgebied 2020	SW25 0.1	2027	1.413	0	101	1312
0			Landelijk Capelle	SW24 0.7	2025	175	0	175	0
0			Capelseweg/Bermweg B6	SW24 0.7	2025	150	0	150	0
0			De Hoven 2	SW24 0.7	2025	1.927	0	1.927	0

B1. Reserve eenmalige uitgaven									
0			Kanaalweg-West incl. Park Oeverrijk	SW24 0.7	2025	200	0	200	0
0	96	96	Omgevingswet	JR25	2027	709	257	0	966
0			Ontwikkelder Capelsebrug	SW24 0.7	2026	50	0	50	0
100		100	Ontwikkelder De Terp	JR25	2026	100	0	0	100
0			Centrumgebied	SW24 0.7	2026	310	0	310	0
0			Nota Ruimtelijke kwaliteit	NJN23 8.1	2026	46	0	46	0
100	96	196	Totaal Programma 8			5.173	257	3.052	2.378
0			Afronding			-1	-1	0	-2
997	170	1.167	Totaal			11.050	796	6.849	4.997

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	<p>De reserve is gevormd door particuliere giften. In 2007 heeft de Van Cappellen Stichting een extra kapitaal beschikbaar gesteld van 100.</p> <p>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.</p> <p>In de Begroting 2025 is een extra dotatie opgenomen van 15 i.v.m. de ondergrens van de reserve.</p>
Analyse omvang	<p>Juiste hoogte.</p> <p>De reserve is voor komende jaren toereikend om de geplande uitgaven te kunnen doen.</p>

Stand per 01-01-2025	128
Bij:	
- Jaarlijkse dotatie	14
- Aanvulling dotatie i.v.m. ondergrens reserve	15
Af:	
- Jaarlijkse onttrekking	14
Stand per 31-12-2025	143

Reserve Rekenkamer (B3)

B3. Reserve Rekenkamer	
Budgethouder	Griffier
Doel	<p>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.</p> <p>Om die reden heeft de raad een besluit genomen om de rekenkamer over een egalisatiereserve te laten beschikken.</p>
Voeding	<p>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.</p> <p>Bij de vaststelling van de nota Reserves, Voorzieningen, Risicomanagement en Weerstandvermogen 2026 is deze reserve opgeheven en is het saldo toegevoegd aan de Algemene reserve.</p> <p>Reden van het opheffen: De afgelopen drie jaren heeft er geen mutatie plaatsgevonden. Het bedrag is relatief klein. Afwijkingen kunnen kennelijk voldoende worden opgevangen in de jaarrekening.</p>
Analyse omvang	Opgeheven.

Stand per 01-01-2025	10
Af:	
- Opheffen reserve t.g.v. Algeme reserve (nota reserves en voorzieningen 2026)	10
Stand per 31-12-2025	0

Reserve Denk en Doe Meel-fonds (B4)

B4. Reserve Denk en Doe Meel-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 Meel-fonds (DDMF) tot en met 31 december 2023 voort te zetten. Het fonds in deze opzet is beëindigd op 31 december 2023. Op 3 juli 2023 is besloten (RV1143133) het Denk & Doe meel-fonds vanaf 1 januari 2024 structureel in te bedden in de gemeentelijke organisatie, alleen in de jaren dat er een positief begrotingssaldo is. Dit is voor de komende jaren niet het geval. In 2025 is geen nieuw subsidie bedrag toegekend. De subsidies die toegekend zijn tot en met 31-12-2024 zullen worden afgerond. Het bedrag wat niet besteed zal gaan worden vloeit terug naar de algemene reserve.
Analyse omvang	Juiste hoogte.

Stand per 01-01-2025	910
Af: - Onttrekking programma 0 (VJN24 0.4)	142
- Onttrekking programma 0 (KN 2026)	768
- Resultaat jaarrekening 2025; lagere onttrekking	-361
Stand per 31-12-2025	361

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	Momenteel vindt er ten laste van de exploitatie geen structurele dotatie plaats aan de Reserve Water. Bij de Begroting 2025 is besloten om vanaf 2032 over te gaan tot een structurele jaarlijkse dotatie van 250. Uitgangspunt bij de Begroting 2025 is dat tot 2032 het aanwezige saldo in de Reserve Water toereikend is om de lasten van de baggerwerkzaamheden en de ontvangstplicht op te vangen. De omvang van de toekomstige lasten is grotendeels afhankelijk van de toekomstige baggercycli zoals HHSK hanteert. Daarnaast zijn er ook baggerlasten voor de watergangen in eigen beheer. Op basis van de toekomstige baggerwerkzaamheden monitoren we of de begrote jaarlijkse dotaties van 250 vanaf 2032 aan de Reserve Water toereikend zijn. We zullen u informeren als er bijstellingen op deze jaarlijkse dotatie nodig zijn.
Analyse omvang	Juiste hoogte.

Stand per 01-01-2025	1.588
Af: - Begrote onttrekking	279
- Resultaat jaarrekening 2025; lagere onttrekking	-110
Stand per 31-12-2025	1.419

Reserve Besteding Eneco-gelden (B6)

B6. Reserve Besteding Eneco-gelden	
Budgethouder	Afdelingshoofd Financien
Doel	Bij de Voorjaarsnota 2021 hebben we 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 'kamellenneus' ontstaat (een verplichting die niet geheel in de begroting staat). Facultatieve kaders: 4. Investeren te doen waardoor de gemeente extra besparingen of extra inkomsten realiseert, tenzij er sprake is van een investering met een hoog maatschappelijk rendement (stap zetten voor onze stad). De (eventueel) hieruit voortvloeiende lasten moeten worden opgenomen in de exploitatie; 5. Bijdragen aan investering derden in de stad waaraan de andere partij gezamenlijk voor minimaal 50% financieel bijdraagt en welke ook wenselijk is vanuit de gemeente.
Voeding	Eenmalige voeding van 20.000 uit verkoopopbrengst Eneco.

B6. Reserve Besteding Eneco-gelden	
Analyse omvang	Juiste hoogte.

Stand per 01-01-2025		20.000
Bij:	- Geen mutaties	0
Af:	- Geen mutaties	0
Stand per 31-12-2025		20.000

Vereveningsreserve Sociale Woningbouw (B7)

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

Stand per 01-01-2025		0
Bij:	- Dotatie (1e Bestuursrapportage 2025)	200
Stand per 31-12-2025		200

Voorziening Onderhoud (V1)

V1. Voorziening Onderhoud	
Budgethouder	Afdelingshoofd Dienstverlening
Doel	De voorziening heeft tot doel egalisatie van kosten van onderhoud aan: a. de gemeentelijke welzijnsaccommodaties; b. het gemeentehuis aan de Rivierweg en de gemeentewerf aan de Groenedijk; c. brandweerkazerne; d. het Isala theater; e. binnen- en buitensportaccommodaties; f. bezittingen actief grondbeleid.
Analyse omvang	In 2025 is € 2.188 minder onttrokken dan begroot. De belangrijkste verschillen zijn veroorzaakt door uitstel van onderhoud. Zo is voor het MFC aan de Educatusstraat (Fascinatio) het onderhoud 'on hold' gezet vanwege overgang van het gebouw naar de St. Rotterdamse vereniging voor Katholiek onderwijs (€ 1.2M). Het geplande onderhoud aan Sporthal de Schenkel (€ 362K) is niet uitgevoerd vanwege mogelijke sloop. Bij Sportief Capelle is het geplande onderhoud voor diverse panden achtergebleven (€ 203K). Voor het pand aan de Zevensprong 5 is vanwege leegstand geen uitgebreid onderhoud meer uitgevoerd (€ 225K). Vanwege een verbouwing op de gemeentewerf is er minder groot onderhoud uitgevoerd (€ 117K).

Stand per 01-01-2025		7.135
Bij:	- Dotatie begroot	2.150
Af:	- Onttrekking begroot	3.413
	- Lagere onttrekking (JR 2025)	-2.188
Stand per 31-12-2025		8.059

Voorziening Verliesgevende complexen (V2)

V2. Voorziening Verliesgevende complexen	
Budgethouder	Afdelingshoofd Stadsontwikkeling

V2. Voorziening Verliesgevende complexen	
Doel	Deze voorziening is ingesteld in verband met het verwachte tekort op bouwgrondexploitaties.
Voeding	Afhankelijk van berekeningen bouwgrondexploitaties.
Analyse omvang	Juiste hoogte.

Stand per 01-01-2025		15.291
Bij:	- Mutatie voorziening verlies GREX Meeuwensingel (JRR2025)	75
Af:	- Amandelhof vrijval (JRR2025)	100
	- Florabuurt vrijval (JRR2025)	3.448
	- Stadshart Vrijval (JRR2025)	22
Stand per 31-12-2025		11.796

	Passiefzijde van de balans (onder Voorzieningen)	2.594
	Actiefzijde van de balans (in mindering op Voorraden/Bouwgronden in exploitatie)	9.202
Stand per 31-12-2025		11.796

Voorziening Dubieuze debiteuren (V3)

V3. Voorziening Dubieuze debiteuren	
Budgethouder	Afdelingshoofd Financiën
Doel	Door middel van deze voorziening worden de verliezen als gevolg van het oninbaar worden van vorderingen gedekt. De voorziening geldt voor private- en publieke vorderingen van de gemeente, inclusief vorderingen op verstrekte uitkeringen uitgevoerd door de GR IJsselgemeenten.
Voeding	De voeding is afhankelijk van inschatting bij jaarrekening, waarbij het de vraag is in welke mate er zich mogelijk dubieuze vorderingen voor zullen doen.
Analyse Omvang	Juiste hoogte. De voorziening is de komende jaren toereikend om oninbare vorderingen uit te dekken.

Stand per 01-01-2025		4.054
Bij:	- Dotatie dubieuze debiteuren privaatrechtelijk (JR 2025)	249
Af:	- Dubieuze debiteuren belastingen - oninbaar 80 en vrijval 29 (JR 2025)	109
	- Dubieuze debiteuren rioolheffing oninbaar (JR 2025)	45
	- Dubieuze debiteuren afvalstoffenheffing - oninbaar 78 en vrijval 4 (JR 2025)	82
	- Dubieuze debiteuren sociale zaken - vrijval (JR 2025)	784
	- Dubieuze debiteuren privaatrechtelijk oninbaar (JR 2025)	3
Stand per 31-12-2025		3.280

Het eindsaldo per 31-12-2025 van de voorziening bestaat uit de volgende onderdelen:		
	- Sociale zaken	2.178
	- Belastingen (inclusief afvalstoffenheffing en rioolheffing)	654
	- Overige debiteuren	448
	Actiefzijde van de balans (in mindering op Vorderingen)	3.280

Voorziening Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (Appa) (V4)

V4. Voorziening Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (Appa)	
Budgethouder	Afdelingshoofd Bestuur- en Concernondersteuning
Doel	In 2021 heeft de Eerste Kamer ingestemd met de wet Aanpassing Appa (Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers). De voorbereidingen voor het nieuwe stelsel 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 het opstellen van de jaarrekening aangepast op basis van actuariële waardeberekeningen, waarbij rekening wordt gehouden met de mogelijke toekomstige waardeoverdrachten van voormalig bestuurders. In de actuariële berekening per 31 december 2025, uitgevoerd door Idella, is tevens rekening gehouden met de voorgenomen overdracht naar het ABP per 1 januari 2028. Op basis hiervan is een bedrag van € 967.000 aan de voorziening gedoteerd. Ondanks de gestegen rekenrente, is deze dotatie noodzakelijk om het vereiste vermogensniveau per de overdrachtsdatum aan het ABP te kunnen realiseren.

V4. Voorziening Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (Appa)	
Analyse omvang	Juiste hoogte. Bij deelname aan een nog op te richten pensioenfonds voor wethouders bij het ABP, bedraagt de verplichting per 31 december 2025: 6.943.
Stand per 01-01-2025	5.954
Bij:	- Dotatie (BG24 / NJN24 0.5) 300
	- Dotatie op basis van actuariële waardeberekeningen per 31-12-2025 967
Af:	- Uitkeringen voormalig B&W 277
Stand per 31-12-2025	6.943

Voorziening Rioolheffing middelen derden (V5)

V5. Voorziening Rioolheffing middelen derden	
Budgethouder	Afdelingshoofd Stadsbeheer
Doel	Deze voorziening is gevormd uit de egaliseringsreserve rioolrechten vanwege een verandering in het wettelijk kader (BBV). Riolerings is een gesloten systeem, de inkomsten uit rioolheffing mogen daarom niet voor andere doeleinden gebruikt worden. In de praktijk betekent dit dat afwijkingen in de lasten en baten van riolerings met deze voorziening worden verrekend. Het saldo van de voorziening wordt betrokken bij het vaststellen van de tarieven ten behoeve van de rioolretributie. De tarieven worden daarbij vastgesteld volgens het principe van maximaal 100% kostendekkendheid.
Voeding	Afhankelijk van uitkomst exploitatie.
Analyse omvang	Juiste hoogte Na verwerking van het resultaat over 2025, bedraagt de stand van de voorziening ultimo 2025 € 2.545.000. We houden aandacht voor het verloop van de voorziening, de ontwikkeling van de kosten en het tarief rioolheffing.
Stand per 01-01-2025	2.686
Bij:	- Begrote dotatie 242
Af:	- Begrote onttrekking 200
	- Resultaat jaarrekening 2025; extra onttrekking 183
Stand per 31-12-2025	2.545

Voorziening Afvalstoffenheffing middelen derden (V6)

V6. Voorziening Afvalstoffenheffing middelen derden	
Budgethouder	Afdelingshoofd Stadsbeheer
Doel	Deze voorziening is gevormd uit de egaliseringsreserve afvalstoffenheffing vanwege een verandering in het wettelijk kader (BBV). Het ophalen en verwerken van huishoudelijk afval is een wettelijke taak en is een gesloten systeem, de inkomsten uit de afvalstoffenheffing mogen daarom niet voor andere doeleinden gebruikt worden. In de praktijk betekent dit dat afwijkingen in de lasten en baten van het ophalen en verwerken van huishoudelijk afval met deze voorziening worden verrekend. Het saldo van de voorziening wordt betrokken bij het vaststellen van de tarieven voor de afvalstoffenheffing. De tarieven worden daarbij vastgesteld volgens het principe van maximaal 100% kostendekkendheid.
Voeding	Afhankelijk van uitkomst exploitatie.
Analyse omvang	Juiste hoogte Na verwerking van het resultaat over 2025, bedraagt de stand van de voorziening per 31-12-2025 € 1.494.000. We houden aandacht voor het verloop van de voorziening, de ontwikkeling van de kosten en het tarief afvalstoffenheffing.
Stand per 01-01-2025	1.984
Bij:	- Begrote dotatie 1.190
Af:	- Begrote onttrekking 1.596
	- Resultaat jaarrekening 2025; extra onttrekking 84
Stand per 31-12-2025	1.494

Voorziening Omgevingsvergunningen (V7)

V7. Voorziening Omgevingsvergunningen	
Budgethouder	Afdelingshoofd Stadsbeheer
Doel	Egaliseren baten leges omgevingsvergunningen via voorziening. Bij de NJN 2019 is besloten tot het instellen van de Voorziening omgevingsvergunningen voor - in eerste instantie - de periode 2020-2023. Reden voor de voorziening is dat de lasten voor omvangrijke en complexe bouwprojecten zich over enkele jaren spreiden terwijl de baten zich voordoen op het moment van indienen aanvraag omgevingsvergunning. Denk hierbij bijvoorbeeld aan de transformatie van het Rivium, de strategische huisvesting onderwijs en de ontwikkeling van een kindcentrum en woningbouw in de Florabuurt. Bij opvolgende P&C documenten is de periode meerdere malen verschoven naar de toekomst, gezien de verschuiving van diverse projecten en het uitblijven van de grotere complexe aanvragen. In de begroting 2025 is het voorstel opgenomen om de voorziening te verschuiven van de periode 2026-2029 naar de periode 2027-2031.
Voeding	De voeding is afhankelijk van de aanvragen omgevingsvergunningen. Bij de actualisatie van de Begroting 2026 zijn de dotaties begroot op 1.263 in 2027 en 561 in 2028 en de onttrekkingen begroot op 140 in 2029 en 842 in zowel 2030 en 2031.
Analyse omvang	Juiste hoogte

Stand per 01-01-2025		0
Bij:	- Geen mutaties	0
Af:	- Geen mutaties	0
Stand per 31-12-2025		0

Voorziening Verlofsparen (V8)

V8. 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 beoordelen we jaarlijks of de voorziening toereikend is.
Analyse omvang	Juiste hoogte

Stand per 01-01-2025		320
Bij:	- Begrote dotatie	100
	- Lagere dotatie (JR 2025)	-61
Stand per 31-12-2025		359

Regeling Vervroegde uittreding (RVU) (V9)

V9. Regeling vervroegde uittreding (RVU)	
Budgethouder	Afdelingshoofd Bestuur- en Concernondersteuning
Doel	In de cao gemeenten is een regeling opgenomen waardoor werknemers eerder kunnen stoppen met werken. Dit heet de RVU, Regeling Vervroegde Uittreding, en geldt in de periode tussen 2024-2028. De RVU-uitkering begint maximaal 24 maanden voor de AOW-gerechtigde leeftijd en eindigt als de AOW-gerechtigde leeftijd is bereikt. Volgens de commissie Besluit Begroting en Verantwoording dient er een voorziening te worden getroffen voor de financiële verplichting die de gemeente tegenvoer de ex-medewerker heeft op basis van deze regeling.
Voeding	Bij de Najaarsnota 2024 is besloten tot instellen van deze voorziening. Bij de jaarrekening beoordelen we of de voorziening toereikend is.
Analyse omvang	Juiste hoogte

Stand per 01-01-2025		223
Bij:	- Begrote dotatie	115
	- Deelname extra medewerker (JR 2025)	50
Af:	- Uitkering pensioenen	185
Stand per 31-12-2025		203

Investeringskredieten

Investeringskredieten 2025

In deze bijlage geven we een overzicht van de begrote investeringskredieten in 2025, de realisatie en of de restantkredieten worden afgesloten of worden overgeheveld naar 2026. Onderstaand wordt dit overzicht gegeven per programma, gevolgd door een specificatie daarvan. Na verwerking van de Slotwijziging staat in de Begroting 2025 € 33,8 miljoen aan investeringskredieten. Daarvan is in 2025 € 31,5 miljoen aan uitgaven gerealiseerd en resteert er € 2,3 miljoen. Van het restant 2025 wordt € 210.000 afgesloten en € 2.078.000 gehandhaafd en overgeheveld naar 2026.

Programma		Beschikbaar in 2025 na Slotwijziging	Realisatie 2025	Restant 2025	Afsluiten per 31-12-2025	Overheveling naar 2026
	Bedrijfsvoering	1.467.676	344.369	1.123.307	-13.656	1.136.962
0	Bestuur en ondersteuning	46.690	43.836	2.854	-6.757	9.611
1	Integrale veiligheid en openbare orde	199.922	47.332	152.590	0	152.590
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	9.834.738	9.883.847	-49.109	27.341	-76.450
4	Onderwijs	3.119.823	3.007.135	112.688	47.344	65.344
5A	Vrijtijdsbesteding (Sport en Cultuur)	822.844	498.610	324.234	-24.478	348.712
5B	Openbaar groen en (openlucht) Recreatie	6.409.808	7.040.002	-630.194	-90.415	-539.779
6A	Sociale infrastructuur	247.323	257.631	-10.308	-21.311	11.002
6C	Wet maatschappelijke ondersteuning	840.000	806.486	33.514	33.514	0
7	Volksgesondheid, duurzaamheid en milieu	9.593.045	8.745.263	847.782	252.271	595.512
8	Stadsontwikkeling	1.208.930	828.012	380.918	6.505	374.413
Totaal		33.790.799	31.502.525	2.288.274	210.358	2.077.916

Specificatie investeringskredieten per programma						
Investering	Omschrijving	Beschikbaar in 2025 na Slotwijziging	Realisatie 2025	Restant 2025	Afsluiten/handhaven	Overheveling naar 2026
	Bedrijfsvoering is onderverdeeld in af te sluiten en te handhaven investeringskredieten.	203.699	217.355	-13.656	Afsluiten	-
		1.263.977	127.015	1.136.962	Handhaven	1.136.962
Totaal bedrijfsvoering		1.467.676	344.369	1.123.307		1.136.962

Programma 0: Bestuur en ondersteuning						
PI30079	Zonnepanelen Nijverheidsstr. 432	4.468	8.647	-4.179	Afsluiten	-
PI30084	Zonnepanelen Wisselspoor 4 kerk	3.222	2.670	552	Afsluiten	-
PI30189	Verduurzaming Zevensprong 5	15.000	18.129	-3.129	Afsluiten	-
PI30188	Verduurzaming Wisselsp 6 - Kerk	24.000	14.389	9.611	Handhaven	9.611
Totaal programma 0		46.690	43.836	2.854		9.611

Programma 1: Integrale veiligheid en openbare orde						
PI30011	Verduurzaming Slotlaan 121	199.179	47.332	151.847	Handhaven	151.847
PI30088	Zonnepanelen Slotlaan 121 Brandw.	743	0	743	Handhaven	743
Totaal programma 1		199.922	47.332	152.590		152.590

Programma 2: Verkeer, vervoer en waterstaat						
PI60018	IP3.00 Zaanse Schans_OV ARM	3.756	7.309	-3.553	Afsluiten	-
PI60026	IP3.18 Librije-Nabucco_OV ARM	3.732	8.658	-4.926	Afsluiten	-
PI60040	IP3.44 Vrijheidsdns-Filom.erf	-59	1.527	-1.586	Afsluiten	-
PI60065	IP3.18 Librije-Nabucco_VERH	-45.742	2.387	-48.129	Afsluiten	-
PI60086	IP3.41 Hollandsch Diep_VERH	0	7.200	-7.200	Afsluiten	-
PI60088	IP3.44 Vrijheidsdns-Filom.erf_VERH	2.241	130.363	-128.122	Afsluiten	-
PI60207	IP3.00 Zaanse Schans_OV LM	1.524	2.818	-1.294	Afsluiten	-

Programma		Beschikbaar in 2025 na Slotwijziging	Realisatie 2025	Restant 2025	Afsluiten per 31-12-2025	Overheveling naar 2026
PI60217	IP3.18 Librije-Nabucco_OV LM	23.130	34.149	-11.019	Afsluiten	-
PI60237	IP3.44 Vrijheidsdns-Filom.erf_OV LM	-2.489	3.817	-6.306	Afsluiten	-
PI60330	Toerekening lasten 2025_VERH	1.405.771	1.131.041	274.730	Afsluiten	-
PI60364	Toerekening lasten OV 2025	115.545	115.545	0	Afsluiten	-
PI60511	Toerekening lasten CTW inv. 2025	130.835	130.835	0	Afsluiten	-
PI60550	IP4.19 Tualstraat e.o._VERH	211.272	326.862	-115.590	Afsluiten	-
PI60552	IP4.19 Tualstraat e.o._OV LM	5.698	32.700	-27.002	Afsluiten	-
PI60553	IP4.19 Tualstraat e.o._OV ARM	1.868	12.409	-10.541	Afsluiten	-
PI60720	SO Zuidelijke fietsroute_VERH	0	-19.995	19.995	Afsluiten	-
PI60721	SO Toegankelijkheid bushaltes_VERH	-47.196	-52.600	5.404	Afsluiten	-
PI60780	Singulier 2025_VRI	500.000	433.177	66.823	Afsluiten	-
PI60784	Singulier 2025_CTW	450.000	261.263	188.737	Afsluiten	-
PI70006	Verv.knpt Rivium - Parkshuttle I&II	-471.829	-267.918	-203.911	Afsluiten	-
PI70015	Schoolzones basisscholen	1.039	-39.792	40.831	Afsluiten	-
PI60028	IP3.25 Schildersvormenbrt f2_OV ARM	67.915	56.992	10.923	Handhaven	10.923
PI60030	IP3.28 Wiekslag_OV ARM	0	18.099	-18.099	Handhaven	-18.099
PI60037	IP3.39 Bonnefanten e.o._OV ARM	0	14.219	-14.219	Handhaven	-14.219
PI60068	SO IBOR bijdrage Gebiedsvisie_VERH	0	434.323	-434.323	Handhaven	-434.323
PI60070	IP3.25 Schildersvormenbrt f2_VERH	747.200	896.789	-149.589	Handhaven	-149.589
PI60073	IP3.28 Wiekslag_VERH	100.000	86.898	13.102	Handhaven	13.102
PI60078	IP3.34 Mient_VERH	0	3.277	-3.277	Handhaven	-3.277
PI60084	IP3.39 Bonnefanten e.o._VERH	0	11.342	-11.342	Handhaven	-11.342
PI60161	IP3.28 Wiekslag_CTW	0	47.585	-47.585	Handhaven	-47.585
PI60221	IP3.25 Schildersvormenbrt f2_OV LM	25.923	18.997	6.926	Handhaven	6.926
PI60227	IP3.34 Mient_OV LM	0	2.550	-2.550	Handhaven	-2.550
PI60327	Project Schollebos_VERH	58.100	0	58.100	Handhaven	58.100
PI60425	Gebiedsaanpak Schollebaar	38.142	63.864	-25.722	Handhaven	-25.722
PI60461	IP4.03 Diepenbuurt_VERH	0	20.607	-20.607	Handhaven	-20.607
PI60473	IP4.22 Sporenbuurt midden_VERH	453.300	681.193	-227.893	Handhaven	-227.893
PI60475	IP4.22 Sporenbuurt midden_OV LM	65.294	86.129	-20.835	Handhaven	-20.835
PI60476	IP4.22 Sporenbuurt midden_OV ARM	22.547	27.876	-5.329	Handhaven	-5.329
PI60479	IP4.24 Tuinenbuurt_VERH	432.871	424.394	8.477	Handhaven	8.477
PI60481	IP4.24 Tuinenbuurt_OV LM	120.024	96.212	23.812	Handhaven	23.812
PI60482	IP4.24 Tuinenbuurt_OV ARM	34.800	28.298	6.502	Handhaven	6.502
PI60530	SO Fietscorridor Algerabrug_VERH	1.228.565	1.223.700	4.865	Handhaven	4.865
PI60531	IP4.02 Kompasstraat e.o._VERH	172.182	474.901	-302.719	Handhaven	-302.719
PI60533	IP4.02 Kompasstraat e.o._OV LM	54.362	0	54.362	Handhaven	54.362
PI60534	IP4.02 Kompasstraat e.o._OV ARM	3.442	0	3.442	Handhaven	3.442
PI60538	IP4.08 Brandweer Slotlaan_VERH	0	62	-62	Handhaven	-62
PI60556	IP4.26 Warenarburg_VERH	13.737	23.581	-9.844	Handhaven	-9.844
PI60558	IP4.26 Warenarburg_OV LM	1.616	0	1.616	Handhaven	1.616
PI60559	IP4.26 Warenarburg_OV ARM	808	0	808	Handhaven	808
PI60563	SiW04.02 AvR Oost_VERH	0	310	-310	Handhaven	-310
PI60570	IP4.16 Orkaden e.o._VERH	42.403	42.980	-577	Handhaven	-577
PI60572	IP4.16 Orkaden e.o._OV LM	4.107	0	4.107	Handhaven	4.107
PI60573	IP4.16 Orkaden e.o._OV ARM	1.703	0	1.703	Handhaven	1.703
PI60582	IP4.10 Wegelingpark_VERH	48.240	3.255	44.985	Handhaven	44.985
PI60584	IP4.10 Wegelingpark_OV LM	1.440	0	1.440	Handhaven	1.440
PI60585	IP4.10 Wegelingpark_OV ARM	720	0	720	Handhaven	720
PI60622	Verkeerssit.bedr.terr.Capelle West	200.000	404.334	-204.334	Handhaven	-204.334
PI60625	IP4.05 Floridaweg_VERH	0	5.136	-5.136	Handhaven	-5.136
PI60684	IP4.28 Lus Herenburg_VERH	954.658	554.848	399.810	Handhaven	399.810
PI60686	IP4.06 Valeriusrondeel_VERH	275.000	8.751	266.250	Handhaven	266.250
PI60688	IP4.06 Valeriusrondeel_OV LM	22.786	1.993	20.793	Handhaven	20.793

Programma		Beschikbaar in 2025 na Slotwijziging	Realisatie 2025	Restant 2025	Afsluiten per 31-12-2025	Overheveling naar 2026
PI60689	IP4.06 Valeriusrondeel_OV ARM	9.504	3.311	6.193	Handhaven	6.193
PI60693	SO Handboek Openbare ruimte_VERH	100.000	79.557	20.443	Handhaven	20.443
PI60709	Progr.Buitenr.VERH w2 klimaatadapt.	0	35.750	-35.750	Handhaven	-35.750
PI60724	Verharding De Terp	0	1.514	-1.514	Handhaven	-1.514
PI60726	SO 747-buurt_VERH	823.000	512.542	310.458	Handhaven	310.458
PI60728	SO Hoeken_VERH	355.000	299.348	55.652	Handhaven	55.652
PI60730	i-VRI Algeracorridor	100.000	119.150	-19.150	Handhaven	-19.150
PI60763	IP4.04 Zeeheldenbuurt_VERH	12.550	1.416	11.134	Handhaven	11.134
PI60764	IP4.04 Zeeheldenbuurt_OV LM	3.012	0	3.012	Handhaven	3.012
PI60785	Singulier 2026_CTW	0	1.219	-1.219	Handhaven	-1.219
PI60788	SO Verkeersvoorz.Nijverheidsst._VERH	48.691	50.846	-2.155	Handhaven	-2.155
PI60793	IP4.01 Poolvosweg e.o._VERH	0	8.675	-8.675	Handhaven	-8.675
PI60815	IP4.25 Ernst Barlachrade_VERH	0	375	-375	Handhaven	-375
PI70005	Revitalisering De Scholver	70.000	75.801	-5.801	Handhaven	-5.801
PI70007	Parkeerbeleid A2420-00023	71.393	28.320	43.073	Handhaven	43.073
PI70014	Quick wins fietspad Algeraweg	148.844	137.070	11.774	Handhaven	11.774
PI70019	Verkeersveiligheid	267.365	41.511	225.854	Handhaven	225.854
PI70029	LC MOB Bermweg-West	163.000	3.156	159.844	Handhaven	159.844
PI70032	Veiliger maken fietspaden	94.328	14.659	79.669	Handhaven	79.669
PI70035	Keerlus Valeriusrondeel	50.000	0	50.000	Handhaven	50.000
PI70038	Voorb Fietsverb Brienenoord-KrZoom	134.932	57.937	76.995	Handhaven	76.995
PI70039	Verkeersveilige oversteek Slotlaan	89.809	93.414	-3.605	Handhaven	-3.605
PI70040	Planuitwerkingsfase Algeracorridor	-447.098	64.674	-511.772	Handhaven	-511.772
PI70043	SO Zuid. fietsroute_VERH KTA-MIRT	0	42.238	-42.238	Handhaven	-42.238
PI70044	Werkbudget BOK MIRT Algeracorridor	100.000	87.178	12.822	Handhaven	12.822
PI70045	Uitwerking mobiliteitsprogramma WOKT	20.000	11.828	8.172	Handhaven	8.172
PI70046	Toegankelijke bushaltes	109.427	87.108	22.319	Handhaven	22.319
PI70049	Uitwerking Parkshuttle III WOKT	30.000	0	30.000	Handhaven	30.000
Totaal programma 2		9.834.738	9.883.847	-49.109		-76.450

Programma 4: Onderwijs						
PI30075	Zonnepanelen Fascinatio Blvd 620 rg	7.663	10.978	-3.315	Afsluiten	-
PI30086	Zonnepanelen Wisselspoor 4 onderw	7.285	8.261	-976	Afsluiten	-
PI30186	Verduurzaming Wisselsp 6 - Onderw	24.000	29.040	-5.040	Afsluiten	-
PI80067	Dakotaweg 69-71	2.449.500	2.392.826	56.674	Afsluiten	-
PI30177	KC Meeuwensingel onderwijs	158.717	78.136	80.581	Handhaven	80.581
PI80003	Nieuwbouw onderwijs Florabuurt A2300	330.665	298.140	32.525	Handhaven	32.525
PI80005	Vorbereidingskrediet 2e Comenius co	100.000	141.639	-41.639	Handhaven	-41.639
PI80062	KC Meeuwensingel kinderlab	20.485	45.972	-25.487	Handhaven	-25.487
PI80063	KC Meeuwensingel Voorschoolse Educat	21.508	2.144	19.364	Handhaven	19.364
Totaal programma 4		3.119.823	3.007.135	112.688		65.344

Programma 5A: Vrijtijdsbesteding (Sport en Cultuur)						
PI30013	Verduurzaming Fluitelaan 400	79.158	75.369	3.789	Afsluiten	-
PI30072	Zonnepanelen Aleoeten 38 gymz.	10.008	11.700	-1.692	Afsluiten	-
PI30073	Zonnepanelen Dakotaweg 261 sporth.	164.303	165.456	-1.153	Afsluiten	-
PI30074	Zonnepanelen D.Rijkersrede 7 gymz.	8.027	9.723	-1.696	Afsluiten	-
PI30076	Zonnepanelen Gong 1 sportzaal	30.641	42.914	-12.273	Afsluiten	-
PI30077	Zonnepanelen Louvre 3 gymz.	15.751	17.377	-1.626	Afsluiten	-
PI30080	Zonnepanelen Pelikaanweg 3 Capsloc	57.007	86.412	-29.405	Afsluiten	-
PI30082	Zonnepanelen Wiekslag 3 sport	97.947	78.369	19.578	Afsluiten	-
PI30016	Verduurzaming Dakotaweg 261	26.057	0	26.057	Handhaven	26.057
PI30057	Verduurzaming Wisselspoor 4	8.207	0	8.207	Handhaven	8.207
PI30178	KC Meeuwensingel Gymzaal	46.090	3.140	42.950	Handhaven	42.950

Programma		Beschikbaar in 2025 na Slotwijziging	Realisatie 2025	Restant 2025	Afsluiten per 31-12-2025	Overheveling naar 2026
PI30179	KC Meeuwensingel Inrichting gymzaal	2.648	0	2.648	Handhaven	2.648
PI30184	Verduurzaming gevel Dakotaweg 261	62.000	3.505	58.495	Handhaven	58.495
PI30194	Verduurzaming Stadsplein 5 Isala	215.000	0	215.000	Handhaven	215.000
PI80039	Nieuwbouw sporthal Schenkel	0	4.646	-4.646	Handhaven	-4.646
Totaal programma 5A		822.844	498.610	324.234		348.712

Programma 5B: Openbaar groen en (openlucht) Recreatie						
PI60172	IP3.00 Zaanse Schans_GRN	-20.152	0	-20.152	Afsluiten	-
PI60182	IP3.18 Librije-Nabucco_GRN	55.831	69.317	-13.486	Afsluiten	-
PI60201	IP3.44 Vrijheidsdns-Filom.erf_GRN	3.775	8.048	-4.273	Afsluiten	-
PI60203	Gemiddelde 2022_GRN	0	30.933	-30.933	Afsluiten	-
PI60264	Gemiddelde 2024_WAT-D	552.898	0	552.898	Afsluiten	-
PI60274	IP3.18 Librije-Nabucco_SPLP	-4.118	2.906	-7.024	Afsluiten	-
PI60372	Project Schollebos WATER	42.663	49.567	-6.904	Afsluiten	-
PI60373	Water gemiddelde 2025	118.450	0	118.450	Afsluiten	-
PI60378	Speelplaatsen gemiddelde 2025	0	24.223	-24.223	Afsluiten	-
PI60418	IP3.18 Librije-Nabucco_WAT-D	-3.609	0	-3.609	Afsluiten	-
PI60441	Toerekening lasten groen inv. 2025	980.741	973.846	6.895	Afsluiten	-
PI60471	IP4.14 Sporenbuurt West_GRN	10.000	38.185	-28.185	Afsluiten	-
PI60491	Toerekening lasten water inv. 2025	163.793	87.153	76.640	Afsluiten	-
PI60501	Toerekening lasten splp. inv. 2025	76.640	76.640	0	Afsluiten	-
PI60554	IP4.19 Tualstraat e.o._GRN	30.666	45.475	-14.809	Afsluiten	-
PI60555	IP4.19 Tualstraat e.o._SPLP	1.868	12.548	-10.680	Afsluiten	-
PI60567	Water Oeverbescherming gem. 2024	0	895.512	-895.512	Afsluiten	-
PI60662	WATER_Beschoeiing singulier 2023	0	20.724	-20.724	Afsluiten	-
PI60668	WATER Duikers singulier 2024	100.000	814.340	-714.340	Afsluiten	-
PI60791	Groen singulier 2025-GRN	184.922	164.289	20.633	Afsluiten	-
PI60792	WATER_beschoeiing singulier 2025	917.000	50.008	866.992	Afsluiten	-
PI60799	Speelplaatsen singulier 2025_SPLP	450.000	481.565	-31.565	Afsluiten	-
PI60801	Water duikers singulier 2025_WAT-D	549.652	456.158	93.494	Afsluiten	-
PI60186	IP3.25 Schildersvormenbrt f2_GRN	60.750	50.074	10.676	Handhaven	10.676
PI60188	IP3.28 Wiekslag_GRN	0	1.311	-1.311	Handhaven	-1.311
PI60193	IP3.34 Mient_GRN	1.675	0	1.675	Handhaven	1.675
PI60198	IP3.39 Bonnefanten e.o._GRN	0	45	-45	Handhaven	-45
PI60276	IP3.25 Schildersvormenbrt f2_SPLP	16.241	14.621	1.620	Handhaven	1.620
PI60402	Project Schollebos	462.401	350.110	112.291	Handhaven	112.291
PI60465	IP4.03 Diepenbuurt_GRN	1.693	0	1.693	Handhaven	1.693
PI60466	IP4.03 Diepenbuurt_WAT-B	0	3.925	-3.925	Handhaven	-3.925
PI60477	IP4.22 Sporenbuurt midden_GRN	74.883	73.220	1.663	Handhaven	1.663
PI60478	IP4.22 Sporenbuurt midden_WAT-B	30.116	13.938	16.178	Handhaven	16.178
PI60483	IP4.24 Tuinenbuurt_GRN	227.960	206.631	21.329	Handhaven	21.329
PI60484	IP4.24 Tuinenbuurt_SPLP	8.436	7.071	1.365	Handhaven	1.365
PI60485	IP4.24 Tuinenbuurt_WAT-B	32.164	0	32.164	Handhaven	32.164
PI60535	IP4.02 Kompasstraat e.o._GRN	31.680	9.155	22.525	Handhaven	22.525
PI60536	IP4.02 Kompasstraat e.o._WAT-D	79.434	9.210	70.224	Handhaven	70.224
PI60537	IP4.02 Kompasstraat e.o._WAT-B	19.268	0	19.268	Handhaven	19.268
PI60560	IP4.26 Warenarburg_SPLP	404	0	404	Handhaven	404
PI60561	IP4.26 Warenarburg_WAT-D	2.424	0	2.424	Handhaven	2.424
PI60574	IP4.16 Orkaden e.o._GRN	6.304	0	6.304	Handhaven	6.304
PI60575	IP4.16 Orkaden e.o._SPLP	376	0	376	Handhaven	376
PI60586	IP4.10 Wegelingpark_GRN	5.760	12.325	-6.565	Handhaven	-6.565
PI60587	IP4.10 Wegelingpark_SPLP	720	0	720	Handhaven	720
PI60588	IP4.10 Wegelingpark_WAT-D	2.160	0	2.160	Handhaven	2.160
PI60670	Brucknerpad_GRN	128.033	45.339	82.694	Handhaven	82.694

Programma		Beschikbaar in 2025 na Slotwijziging	Realisatie 2025	Restant 2025	Afsluiten per 31-12-2025	Overheveling naar 2026
PI60690	IP4.06 Valeriusrondeel_GRN	29.006	3.280	25.726	Handhaven	25.726
PI60691	IP4.06 Valeriusrondeel_WAT-D	20.558	140.185	-119.627	Handhaven	-119.627
PI60692	IP4.06 Valeriusrondeel_WAT-B	10.479	0	10.479	Handhaven	10.479
PI60707	Speelplaatsen overgedr.gebied Havens	205.182	206.324	-1.142	Handhaven	-1.142
PI60708	Motie meer bomen	0	152.338	-152.338	Handhaven	-152.338
PI60710	Progr.Buitenr.WAT w2 klimaatadapt.	30.000	43.768	-13.768	Handhaven	-13.768
PI60711	Progr.Buitenr.GRN w2 klimaatadapt.	0	370.579	-370.579	Handhaven	-370.579
PI60713	Progr.Buitenr.GRN w18 pilot 8	12.165	38.121	-25.956	Handhaven	-25.956
PI60727	SO 747-buurt_GRN	399.474	650.217	-250.743	Handhaven	-250.743
PI60729	SO Hoeken_GRN	249.034	301.360	-52.326	Handhaven	-52.326
PI60750	IP4.04 Zeeheldenbuurt_WAT-D	1.807	0	1.807	Handhaven	1.807
PI60754	IP4.26 Warenarburg_GRN	3.636	3.250	386	Handhaven	386
PI60789	IP3.25 Schildersvormenbrt f2_WAT-D	19.565	25.037	-5.472	Handhaven	-5.472
PI70047	Startfase Kinderboerderij	25.000	7.133	17.868	Handhaven	17.868
Totaal programma 5B		6.409.808	7.040.002	-630.194		-539.779

Programma 6A: Sociale infrastructuur						
PI30081	Zonnepanelen Wiekslag 3 wijkcentrum	47.556	63.018	-15.462	Afsluiten	-
PI30083	Zonnepanelen Wiekslag 3 onderwijs	25.018	24.010	1.008	Afsluiten	-
PI30085	Zonnepanelen Wisselspoor 4 kdo	3.332	3.628	-296	Afsluiten	-
PI30087	Zonnepanelen Zevensprong 2a kdo	24.745	27.792	-3.047	Afsluiten	-
PI30185	Verduurzaming Corn Houtmanstr 45	34.000	32.997	1.003	Afsluiten	-
PI30187	Verduurzaming Wisselsp 6 - KDV	24.000	28.516	-4.516	Afsluiten	-
PI30058	Verduurzaming Louvre 1	9.672	1.290	8.382	Handhaven	8.382
PI30183	Verduurzaming Noorderbreedte 101	79.000	76.380	2.620	Handhaven	2.620
Totaal programma 6A		247.323	257.631	-10.308		11.002

Programma 6C: Wet maatschappelijke ondersteuning						
PI80015	Aanschaf handbewogen rolst. 2025	220.500	210.777	9.724	Afsluiten	-
PI80016	Aanschaf elektrische rolst. 2025	249.500	188.494	61.006	Afsluiten	-
PI80017	Aanschaf scootmobielen 2025	370.000	407.216	-37.216	Afsluiten	-
Totaal programma 6C		840.000	806.486	33.514		0

Programma 7: Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu						
PI60111	IP3.18 Librije-Nabucco_RIOL	-109.984	70.166	-180.150	Afsluiten	-
PI60132	IP3.41 Hollandsch Diep_RIOL	0	7.270	-7.270	Afsluiten	-
PI60134	IP3.44 Vrijheidsdms-Filom.erf_RIOL	-3.469	116.201	-119.670	Afsluiten	-
PI60299	Binnenbakken 2025_CONT	275.380	345.461	-70.081	Afsluiten	-
PI60303	Buitenbakken 2025_CONT	137.043	159.241	-22.198	Afsluiten	-
PI60341	Riolering 2025 (sanering)	0	64.893	-64.893	Afsluiten	-
PI60342	Riolering 2025 (subgemaal)	133.765	86.750	47.015	Afsluiten	-
PI60343	Toerekening lasten riolering 2025	2.067.521	1.577.870	489.651	Afsluiten	-
PI60521	Toerekening lasten REIN.inv. 2025	178.229	173.933	4.296	Afsluiten	-
PI60551	IP4.19 Tualstraat e.o._RIOL	276.118	213.312	62.807	Afsluiten	-
PI60735	GFT in behuizing 2025	61.200	0	61.200	Afsluiten	-
PI60803	Persleiding Schollebaar_RIOL	20.000	0	20.000	Afsluiten	-
PI60810	Persleiding Filosofentuin_RIOL	150.000	118.436	31.564	Afsluiten	-
PI60098	IP3.06 Rivierweg-Noord_RIOL	0	100	-100	Handhaven	-100
PI60116	IP3.25 Schildersvormenbrt f2_RIOL	1.087.532	1.608.280	-520.748	Handhaven	-520.748
PI60119	IP3.28 Wiekslag_RIOL	100.000	77.954	22.046	Handhaven	22.046
PI60124	IP3.34 Mient_RIOL	0	44.013	-44.013	Handhaven	-44.013
PI60137	afschr. 25 jr Oostgaarde 2021_RIOL	197.029	26.279	170.750	Handhaven	170.750
PI60138	afschr. 50 jr Oostgaarde 2021_RIOL	213.741	-448.419	662.160	Handhaven	662.160
PI60462	IP4.03 Diepenbuurt_RIOL	0	42.911	-42.911	Handhaven	-42.911

Programma		Beschikbaar in 2025 na Slotwijziging	Realisatie 2025	Restant 2025	Afsluiten per 31-12-2025	Overheveling naar 2026
PI60474	IP4.22 Sporenbuurt midden_RIOL	679.584	789.921	-110.337	Handhaven	-110.337
PI60480	IP4.24 Tuinenbuurt_RIOL	379.758	456.810	-77.052	Handhaven	-77.052
PI60532	IP4.02 Kompasstraat e.o._RIOL	1.218.632	1.014.070	204.562	Handhaven	204.562
PI60571	IP4.16 Orkaden e.o._RIOL	21.380	14.705	6.675	Handhaven	6.675
PI60577	IP4.11 's-Gravendreef_RIOL	0	886	-886	Handhaven	-886
PI60583	IP4.10 Wegelingpark_RIOL	12.960	407	12.553	Handhaven	12.553
PI60626	IP4.05 Floridaweg_RIOL	0	1.430	-1.430	Handhaven	-1.430
PI60685	IP4.28 Lus Herenburg_RIOL	936.580	1.034.234	-97.654	Handhaven	-97.654
PI60687	IP4.06 Valeriusrondeel_RIOL	246.694	12.462	234.232	Handhaven	234.232
PI60725	Relinen riolering Oostgaarde	1.143.347	924.572	218.775	Handhaven	218.775
PI60749	IP4.04 Zeeheldenbuurt_RIOL	32.631	0	32.631	Handhaven	32.631
PI60751	IP4.26 Warenarburg_RIOL	17.374	0	17.374	Handhaven	17.374
PI60790	IP4.23 Dubbelspoor_RIOL	0	72.479	-72.479	Handhaven	-72.479
PI60794	IP4.01 Poolvosweg e.o._RIOL	0	23.101	-23.101	Handhaven	-23.101
PI60804	Rivierweg Midden_RIOL	120.000	115.537	4.463	Handhaven	4.463
Totaal programma 7		9.593.045	8.745.263	847.782		595.512

Programma 8: Stadsontwikkeling						
PI60287	Centrum 2020_VERH	3.198	0	3.198	Afsluiten	-
PI60289	Centrum 2022_VERH	1.732	0	1.732	Afsluiten	-
PI70023	LC2-Wandelroute Ringv40jr	0	-1.575	1.575	Afsluiten	-
PI60772	Rivierweg-Midden_CENTR	780.000	771.886	8.114	Handhaven	8.114
PI60773	Rivierweg-Noord_CENTR	0	124	-124	Handhaven	-124
PI60774	Fluiterlaan-West_CENTR	60.000	14.947	45.053	Handhaven	45.053
PI70004	Revitalisering Hoofdweg vak A A2420-	0	812	-812	Handhaven	-812
PI70027	LC MOB Fietsstraat 's-Gravenweg 20	364.000	41.818	322.182	Handhaven	322.182
Totaal programma 8		1.208.930	828.012	380.918		374.413

Totaal bedrijfsvoeringskosten en programma's	33.790.799	31.502.525	2.288.274			2.077.916
---	-------------------	-------------------	------------------	--	--	------------------

Inkomende subsidies

Overzicht inkomende subsidies

Hieronder treft u een overzicht aan van alle subsidies voor projecten per 31 december 2025. De subsidies zijn afkomstig van externe partijen. Dit overzicht heeft een vaste plek in de P&C-cyclus. Het overzicht bevat zowel aangevraagd, 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 als een beschikking is afgegeven.

Projectnaam	Subsidieverstrekker	Afd.	Status	Nog aan te vragen	Aangevraagd bedrag	Beschikt bedrag
Fietsoversteek Schönberglaan (Aanmelding)	MRDH	SO	Aanmelding	46.500	0	0
Aanleg 2 richtingsfietspaden Kralingseweg (Aanmelding)	MRDH	SO	Aanmelding	2.232.500	0	0
Verkeersveiligheidsmaatregelen Fascinatio Boulevard (Aanmelding)	MRDH	SO	Aanmelding	32.500	0	0
VOP Westerlengte (Aanmelding)	MRDH	SO	Aanmelding	25.000	0	0
Bushalte Tochtbrug (Aanmelding)	MRDH	SO	Aanmelding	116.000	0	0
Bromfiets op de rijbaan	MRDH	SO	Aanmelding	83.500	0	0
Metrostation de Terp MRDH IPVa 2024	MRDH	SO	Aanmelding	40.000	0	0
Subtotaal				2.576.000		
SUVIS21- Ventilatie op scholen 2022 - nr. 01 MFC Fascinatio SUVIS21-2-02669290	RVO	SL	Beschikt		185.531	185.531
WOKT-aanleg fietstunnel onder de A16 - Versnellingsaanpak Woningbouw Rivium Vervoersknooppunt OV en Fietsverbindingen (reservering Rijk), Zie ook CAP-023 en CAP-108	Min. I&W	SO	Beschikt		6.132.789	6.225.363
WOKT-Fiets/ aanleg Zuidelijke snelfietsroute Riviumpromenade/IJsseldijk - Versnellingsaanpak Woningbouw Rivium Vervoersknooppunt OV en Fietsverbindingen (reservering Rijk), Zie ook CAP-023 en CAP-108	Min. I&W	SO	Beschikt		1.907.979	1.936.780
WOKT-Fiets/MFR-Rotterdam Dordrecht- aanleg fietsroute Rivium naar Kralingse Zoom incl. fietsbrug - Versnellingsaanpak Woningbouw Rivium Vervoersknooppunt OV en Fietsverbindingen (reservering Rijk), Zie ook CAP-023 en CAP-108	Min. I&W	SO	Beschikt		5.451.368	5.533.656
WOKT-Fiets/Voetganger voorzieningen - Versnellingsaanpak Woningbouw Rivium Vervoersknooppunt OV en Fietsverbindingen (reservering Rijk), Zie ook CAP-023 en CAP-108	Min. I&W	SO	Beschikt		1.430.984	1.452.585
WOKT-OV/Mobiliteitshub - Versnellingsaanpak Woningbouw Rivium Vervoersknooppunt OV en Fietsverbindingen (reservering Rijk), Zie ook CAP-023 en CAP-108	Min. I&W	SO	Beschikt		11.720.442	11.897.362
Brede SPUK 2023-2026 SPUKBR0058	DUS-I	SL	Beschikt		4.514.204	4.738.484
Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE) 2023-2025	RVO	SO	Beschikt		3.602.499	4.911.788
KTAB13 Snelfietsroute Algerbrug-Rotterdam via IJsseldijk(zuidelijke route)- MRDH/Rijksaanvraag Zie ook CAP-018 en CAP-108	MRDH	SO	Beschikt		1.159.500	1.159.500
MoVe KTA 2020 –2023 - B3 Snelfietsroute Algerbrug -Capelsebrug	MRDH	SO	Beschikt		1.942.637	1.943.000

Projectnaam	Subsidieverstrekker	Afd.	Status	Nog aan te vragen	Aangevraagd bedrag	Beschikt bedrag
Veerkrachtig Capelle, tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie	Min I&W (impulsgelden)	SB	Beschikt		327.778	327.778
Veerkrachtig Capelle, tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie fase 2 -	Min I&W (impulsgelden)	SB	Beschikt		176.091	176.091
Re-Integratie Officer (RIO) en Integrale Persoonsgerichte Toeleiding Arbeid (IPTA) 2022-2024	Min. J&V	BCO	Beschikt		547.520	547.520
Snelfietsroute F263.6 F20- Rotterdam - Gouda (via's Gravenweg)	PZH	SB	Beschikt		466.000	466.000
Verkeersveiligheid (SPUK) 2022-2025	MRDH	SB	Beschikt		1.342.143	1.342.500
Verkeersveiligheid (SPUK) 2027 23VCA1052	MRDH	SB	Beschikt		288.000	288.000
SDE++ Zonnepanelen SDE1917185 - CAP-038 Zwembad Alkenlaan 83 (beschikking 85-85a) SDE1917185	RVO	DV	Beschikt		291.371	291.371
Sanering Verkeerslawaaai 2015.006.03	Bureau Sanering Verkeerslawaaai	SO	Beschikt		118.200	118.200
Sanering Verkeerslawaaai 2015.008.03	Bureau Sanering Verkeerslawaaai	SO	Beschikt		63.100	63.100
Sanering Verkeerslawaaai 2015.009.03	Bureau Sanering Verkeerslawaaai	SO	Beschikt		185.100	319.200
Samen laten we de Florabuurt opbloeien Pilot Inductiekoken	Van Capellenstichting	SO	Beschikt		72.500	72.500
Startbouwimpuls NK1	Min. BZK	SO	Beschikt		1.207.500	1.207.500
SDE++ Zonnepanelen SDE1910739 - CAP-054 Eben heazer, Lijstersingel22A SDE1910739	RVO	DV	Beschikt		75.052	75.052
SDE++ Zonnepanelen SDE1824469 - CAP-055 KorfballClubCapelle Capelseweg 39A SDE1824469	RVO	DV	Beschikt		73.017	73.017
2020 nieuwbouw Eben Haezer- De Olijfboom SDE2027899 - 2020 nieuwbouw Eben Haezer- De Olijfboom(Pelikaanweg 4 idem als Zwembad) Alkenlaan 91/ Duikerlaan 404 SDE2027899	RVO	DV	Beschikt		65.241	54.823
Specifieke uitkering onderwijsroute 2022-2023-2024	Min. SZW	SL	Beschikt		649.041	649.041
SDE++ Zonnepanelen SDE1824722 - VV Capelle, PC Boutenssingel 1 SDE1824722	RVO	DV	Beschikt		34.713	34.713
SDE++ Zonnepanelen SDE2021773 - CAP-069 Lijstersingel 22 (De Bouwsteen) SDE2021773	RVO	DV	Beschikt		56.492	34.591
2022 Bushaltes Duikerlaan	MRDH	SO	Beschikt		47.833	61.500
SDE++ Zonnepanelen SDE2026180 - CAP-071 Capelseweg 31 SVS SDE2026180	RVO	DV	Beschikt		33.286	21.538
SDE++ Zonnepanelen SDE1828747 - CAP-072 HC capelle, Capelseweg 33 SDE1828747	RVO	DV	Beschikt		34.741	27.531
SDE++ Zonnepanelen SDE1820687 - CAP-073 CVV De Zwervers,Couwehoekseweg 1 SDE1820687	RVO	DV	Beschikt		26.334	26.334
SDE++ Zonnepanelen SDE1821019 - CAP-076 Eurostars, Capelseweg 37 SDE1821019	RVO	DV	Beschikt		17.955	17.955
SDE++ Zonnepanelen SDE1376849 - CAP-079 Lijstersingel 20, Sporthal SDE1376849	RVO	DV	Beschikt		22.491	22.491
SDE++ Zonnepanelen SDE1675524 - CAP-080 Spoorlaan 18 Rioolgemaal 2019-2034 SDE1675524	RVO	DV	Beschikt		11.543	11.543
SDE++ Zonnepanelen SDE1361861 - CAP-084 Groenedijk 10(2014) SDE1361861	RVO	DV	Beschikt		28.850	28.850
SDE++ Zonnepanelen SDE1631326 - Educatiusstraat 10 SDE1631326	RVO	DV	Beschikt		91.386	91.386
SDE++ Zonnepanelen SDE2024839 - CAP-089 Duikerlaan 404, Gymzaal nieuwe school Eben Heazer SDE2024839	RVO	DV	Beschikt		17.133	17.133
Vliegende Brigade Poortmolen	PZH	SO	Beschikt		90.000	90.000
SPUK-SISA 2023 2024 Lokale Aanpak Isolatie LAI23-03519119	RVO	SO	Beschikt		528.520	621.121
Enmalige specifieke uitkeringen en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen 2023-2024 SB240050	DUS-I	SL	Beschikt		220.000	220.000

Projectnaam	Subsidieverstrekker	Afd.	Status	Nog aan te vragen	Aangevraagd bedrag	Beschikt bedrag
Enmalige specifieke uitkeringen en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen 2023-2024 SB240003	DUS-I	SL	Beschikt		220.000	220.000
KTA B13 Hoogwaardige fietsroute Algerabrug - tracé Capelle / Rivium - Zuidelijke Fietsroute MRDH en IenW - KTA Zuidelijke Fietsroute PZH-deel Hoogwaardige fietsroute Algerabrug - Capelle Rivium - Rotterdam (Zuidelijke fietsroute) Zie ook CAP-018 en CAP-023	PZH	SO	Beschikt		732.986	732.986
ZONMW GLIA Gezonde Leefomgeving en Integrale aanpak, Gezonde buitenruimte	ZONMW	SL	Beschikt		200.000	200.000
Buurtbussen Capelle 2023	MRDH	SO	Beschikt		55.150	55.150
Spreiding Sociale Woningbouw Regio Rotterdam Meeuwensingel	PZH	SO	Beschikt		125.000	125.000
Vliegende Brigade Rivium 2024	PZH	SO	Beschikt		150.000	150.000
SPUK Aanpak energiearmoede	Min. BZK	SO	Beschikt		1.940.026	1.940.026
Verduurzaming Bedrijventerrein Capelle West	PZH	SO	Beschikt		100.000	100.000
SPUK Informatiepunten Digitale Overheid 2024 IDO	Min. BZK	SL	Beschikt		65.986	65.986
Vliegende Brigade Kerklaan 450 en scopeuitbreiding centrumvisie	PZH	SO	Beschikt		150.000	150.000
Vliegende Brigade Roer Barbizonlaan	PZH	SO	Beschikt		150.000	150.000
Vliegende Brigade Stationsgebied Schollebaar	PZH	SO	Beschikt		150.000	150.000
Vliegende Brigade Capelsebrug	PZH	SO	Beschikt		150.000	150.000
Lokale aanpak Isolatie 2024 LAI24-03721047	RVO	SO	Beschikt		1.369.044	1.371.736
Quick wins Lijstersingel	MRDH	SO	Beschikt		25.000	20.500
Fietsoversteek Slotlaan-Ketensedijk	MRDH	SO	Beschikt		43.874	43.500
Dumava Stadsplein 5	RVO	DV	Beschikt		109.662	109.662
Veilige Fietsroute Spoorlaan-Burg. Bakkerlaan	MRDH	SO	Beschikt		74.250	86.500
Gedragbeïnvloeding Capelle 2025	MRDH	SO	Beschikt		31.000	31.000
ex-gedetineerden 2025 - Ex gedetineerden 2025	Min. J&V	BCO	Beschikt		19.628	23.093
Regiodeal New Towns 2024	Min. VWS	BCO	Beschikt		2.952.858	2.952.858
SDE++ Zonnepanelen SDE2410130 - CAP-150 Wiekslag 3, IJsselcollege SDE2410130	RVO	DV	Beschikt		57.265	57.265
SDE++ Zonnepanelen SDE2417287 - Pelikaanweg 3 SDE2417287	RVO	DV	Beschikt		21.851	21.851
RIO IPTA Vervolg subsidieaanvraag 2025-2026 Specifieke uitkering JenV	Min. J&V	BCO	Beschikt		545.468	306.200
Detailhandel versterken diverse winkelgebieden	PZH	SO	Beschikt		7.500	7.500
Spreiding sociale woningbouw Kerklaan 450 / 2025	PZH	SO	Beschikt		220.000	220.000
Vliegende Brigade Gebiedsvisie Centrum 2025	PZH	SO	Beschikt		150.000	150.000
SPUK Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Min. J&V	DV	Beschikt		5.668.000	5.668.000
Rijk en MRDH Verkeersveiligheid 2025-2030	MRDH	SO	Beschikt		332.397	598.500
Het verhaal van Capelle	Van Capellenstichting	BCO	Beschikt		20.000	20.000
SPUK domein-overstijgend samenwerken 2025	DUS-I	SL	Beschikt		140.362	140.362
SPUK Informatiepunten Digitale Overheid 2025	Min. BZK	SL	Beschikt		65.986	65.986
SPUK Lokale Aanpak Isolatie 2025 3e tranche LAI25-03826864	RVO	SO	Beschikt		710.995	749.623
SPUK Schone Lucht Akkoord (SPUK SLA 2025)	RVO	SO	Beschikt		18.449	18.449
SPUK Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne Transitiekosten	Min. J&V	DV	Beschikt		300.010	300.010
Mediawijsheid op scholen	VCS	SL	Beschikt		10.000	10.000
Toegankelijke bushaltes 8 stuks IPVA 2025	MRDH	SO	Beschikt		80.000	80.000
Planuitwerking Algeracorridor	PZH	SO	Beschikt		1.365.030	1.365.030
Woningbouwimpuls Roer-Barbizonlaan	RVO	SO	Beschikt		2.245.759	2.245.759
Woningbouwimpuls Florabuurt	RVO	SO	Beschikt		1.237.327	1.237.327
Herinrichting en kwaliteitsimpuls in de Florabuurt-Bongerd/Dotterlei	PZH	SO	Beschikt		300.000	300.000
Planuitwerking Algeracorridor	MRDH	SO	Beschikt		554.480	554.480

Projectnaam	Subsidieverstrekker	Afd.	Status	Nog aan te vragen	Aangevraagd bedrag	Beschikt bedrag
Erkenning en eerbetoon 75 jaar Molukkers in Nederland	VCS	SL	Beschikt		35.000	35.000
Buurtbus 2025	MRDH	SO	Ingediend		49.854	0
Buurtbus 2024	MRDH	SO	Ingediend		91.878	0
Kwaliteitsimpuls recreatie (Recreatie Parkrand Fascinatio)	PZH	SO	Onder voorbehoud toegekend		390.000	390.000
Woningbouw op korte termijn (WOKT 2.0) Florabuurt/Mobiliteit	Min. Volkhuysvesting	SO	Onder voorbehoud toegekend		2.288.744	2.277.300
Totaal				5.152.000	70.977.683	72.929.068

Landelijke indicatoren

JS25 - 0.1 Formatie

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

Bron: eigen cijfers

Boekwerk	2022	2023	2024	2025
Begroting	6,8	7,4	7,9	8,1
Jaarrekening	6,8	7,5	7,6	8,2

JS25 - 0.2 Bezetting

Bezetting inclusief ondersteuning aan GR IJsselgemeenten. Eenheid: FTE per 1.000 inwoners.

Bron: eigen cijfers per 31/12

Boekwerk	2022	2023	2024	2025
Begroting				
Jaarrekening	6,37	6,73	7,07	7,37

JS25 - 0.3 Externe inhuur

Bron: eigen cijfers

Boekwerk	2022	2023	2024	2025
Begroting		3%	9%	5%
Jaarrekening	26%	33%	29%	21%

JS25 - 0.4 Apparaatskosten

Eenheid: kosten in € per inwoner.

Toelichting

De apparaatskosten zijn met € 67 gedaald doordat er een voordeel is behaald op het doorbelasten van de bedrijfsvoeringkosten naar exploitatie en projecten. Daarnaast is het aantal inwoners gestegen waardoor de kosten per inwoner lager zijn.

Bron: eigen cijfers

Boekwerk	2022	2023	2024	2025
Begroting	612	641	682	835
Jaarrekening	607	681	803	768

JS25 - 0.5 Overhead

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

Bron: eigen cijfers

Boekwerk	2022	2023	2024	2025
Begroting	10%	10%	10%	9%
Jaarrekening	10%	10%	10%	9%

JS25 - 1.1 Diefstal uit woning

Eenheid: aantal diefstallen uit woningen per 1.000 inwoners. Deze indicator werd tot en met 2024 vergeleken met een referentiewaarde op basis van een gemiddelde waarde van de jaren 2017 tot en met 2019. Vanaf Begroting 2025 wordt de referentiewaarde bepaald op basis van het gemiddelde cijfer van de gemeenten Zoetermeer en Nissewaard.

Bron: [waarstaatjegemeente.nl](https://www.waarstaatjegemeente.nl) (CBS - Diefstallen)

Regio	2022	2023	2024	2025
Referentiewaarde	-	2,7	2,7	0,9
Capelle aan den IJssel	1,1	1,6	1,4	1,1
Nederland	1,4	1,3	1,2	1,2

JS25 - 1.2 Geweldsmisdrijven

Het aantal geweldsmisdrijven. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag, en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.). Eenheid: per 1.000 inwoners. Vanaf Begroting 2025 wordt de referentiewaarde bepaald op basis van het gemiddelde cijfer van de gemeenten Zoetermeer en Nissewaard.

Bron: [waarstaatjegemeente.nl](https://www.waarstaatjegemeente.nl) (CBS - Criminaliteit)

Regio	2022	2023	2024	2025
Referentiewaarde	-	5,0	5,0	5,1
Capelle aan den IJssel	4,3	4,5	4,0	5,0
Nederland	4,1	3,9	4,0	4,2

JS25 - 1.3 Winkeldiefstallen

Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.

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

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

Regio	2022	2023	2024	2025
Referentiewaarde	-	2,0	2,0	2,3
Capelle aan den IJssel	1,5	1,8	1,0	1,0
Nederland	2,3	2,5	2,2	2,1

JS25 - 1.4 Vernielingen en beschadigingen

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

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

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

Regio	2022	2023	2024	2025
Referentiewaarde	-	5,1	3,9	4,0
Capelle aan den IJssel	7,1	5,2	5,2	4,1
Nederland	6,0	6,2	6,2	4,0

JS25 - 1.5 Verwijzingen Halt

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

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

Voor 2025 zijn geen gegevens beschikbaar op *waarstaatjegemeente.nl*.

Bron: *waarstaatjegemeente.nl* (Bureau Halt)

Regio	2022	2023	2024	2025
Referentiewaarde	-	10,0	10,0	
Capelle aan den IJssel	5,0	5,0	6,0	
Nederland	8,0	9,0	9,0	

JS25 - 3.1 Functiemenging

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: %.

Voor 2025 zijn geen gegevens beschikbaar op waarstaatjegemeente.nl.

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

Regio	2022	2023	2024	2025
Verwachtingswaarde	53,0%	52,0%	52,0%	52,3%
Capelle aan den IJssel	53,3%	54,5%	54,9%	
Nederland	53,9%	54,3%	54,5%	

JS25 - 3.2 Vestigingen (van bedrijven)

Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 64 jaar. Voor 2025 zijn geen gegevens beschikbaar op waarstaatjegemeente.nl.

Bron: waarstaatjegemeente.nl (LISA)

Regio	2022	2023	2024	2025
Verwachtingswaarde	122,0	145,0	153,0	155,0
Capelle aan den IJssel	152,4	163,0	182,4	
Nederland	174,1	181,8	191,4	

JS25 - 4.1 Absoluut verzuim

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).

Voor 2025 zijn geen gegevens beschikbaar op waarstaatjegemeente.nl.

Bron: waarstaatjegemeente.nl (DUO/Ingrado)

Regio	2022	2023	2024	2025
Verwachtingswaarde	4,2	2,9	4,2	8,5
Capelle aan den IJssel	4,7	6,0	7,5	
Nederland	4,2	6,3	6,7	

JS25 - 4.2 Relatief verzuim

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).

Voor 2025 zijn geen gegevens beschikbaar op waarstaatjegemeente.nl.

Bron: waarstaatjegemeente.nl (DUO/Ingrado)

Regio	2022	2023	2024	2025
Verwachtingswaarde	43	35	40	40
Capelle aan den IJssel	45	31	35	
Nederland	24	27	28	

JS25 - 4.3 Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)

Vsv'ers zijn jongeren van 12 tot 23 jaar die zonder startkwalificatie het onderwijs verlaten. Een startkwalificatie is een havo of vwo diploma of minimaal een mbo-2 diploma. Het vsv-percentage staat voor het aantal vsv'ers als percentage van het aantal onderwijsdeelnemers die aan het beging van het schooljaar ingeschreven staan.

De periodeaanduiding '2024' staat voor schooljaar '2023/2024'.

Onze cijfers zijn beter te vergelijken wanneer we kijken naar de regio Rijnmond en benchmark gemeentes en regio's. Hierdoor kunnen we onze gemeente vergelijken met gemeentes met inwoners met overeenkomstige kenmerken zoals sociaal economische status, grootstedelijke problematiek en dergelijke.

Het Doorstroompunt Regio Rijnmond, waartoe subregio Rijnmond Zuid Oost en dus Capelle behoort, is de grootste en meest complexe regio van Nederland. Met eigen zware grootstedelijke problematiek, nog meer dan regio's Amsterdam, Utrecht of Haaglanden.

Het merendeel van de Capelse voortijdig schoolverlaters, is 18+ en volgt een opleiding in Rotterdam.

De verwachtingswaarde is naar boven bijgesteld. Na de coronaperiode is gebleken dat er lokaal, regionaal en landelijk sprake is van hogere percentages verzuim en uitval dan eerder verwacht. Zo ook in Capelle. Jongeren zijn onder andere omstandigheden opgegroeid, we zien meer psychosociale problematiek en jongeren hebben onder andere omstandigheden keuzes moeten maken, leren studeren. Op dit moment is de arbeidsmarkt dusdanig, dat het voor jongeren aantrekkelijk en makkelijk is om aan werk te komen, zonder een opleiding af te ronden.

Voor 2025 zijn geen gegevens beschikbaar op waarstaatjegemeente.nl.

Bron: waarstaatjegemeente.nl (DUO/Ingrado)

Regio	2022	2023	2024	2025
Verwachtingswaarde	2,6%	2,3%	2,8%	2,8%
Capelle aan den IJssel	2,9%	2,8%	2,8%	
Rotterdam	3,4%	3,3%	2,9%	-
Nederland	2,3%	2,4%	2,3%	

JS25 - 5A.1 Niet-sporters

Het percentage niet-wekelijks sporters t.o.v. bevolking van 19 jaar en ouder. Bevolking van 19 jaar en ouder dat niet minstens één keer per week aan sport doet. Dit onderzoek vindt elke twee jaar plaats.

Toelichting

Sinds 2017 geldt er landelijk een nieuwe beweegrichtlijn. De huidige voorgeschreven indicator is niet voldoende om te meten of de Capellenaren voldoende bewegen aangezien deze indicator niets zegt over de nieuwe beweegrichtlijn. Op grond van het besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten moet deze indicator vermeld worden.

Om te voldoen aan de nieuwe richtlijn moeten volwassenen namelijk minimaal 150 minuten matig intensief bewegen per week, zoals wandelen en fietsen, verspreid over diverse dagen. Verder moeten volwassenen minstens tweemaal per week spier- en botversterkende activiteiten doen, voor ouderen gecombineerd met balansoefeningen. In de bewonersenquête 2021 zijn resultaten opgenomen over de nieuwe beweegrichtlijn. Deze data zijn terug te vinden op de Capelse buurtmonitor onder Bewonersenquête/Data/Algemene voorzieningen/Sport.

Voor 2025 zijn geen gegevens beschikbaar op waarstaatjegemeente.nl.

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

Regio	2022	2023	2024	2025
Verwachtingswaarde	45,0%	45,0%	45,0%	45,0%
Capelle aan den IJssel	49,2%		47,2%	
Nederland	46,4%		42,5%	

JS25 - 6B.1 Kinderen in uitkeringsgezin

Percentage kinderen tot 18 jaar die in een gezin leven dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen. Een bijstandshuishouden is een huishouden waarvan minimaal één lid een bijstandsuitkering ontvangt.

Voor 2025 zijn geen gegevens beschikbaar op waarstaatjegemeente.nl.

Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS-jeugd)

Regio	2022	2023	2024	2025
Verwachtingswaarde	10,5%	10,5%	10,5%	11,0%
Capelle aan den IJssel	8,0%	8,0%	8,0%	
Nederland	6,0%	6,0%	6,0%	

JS25 - 6B.2 Banen

Onder een baan wordt een vervulde positie verstaan. Dit betreffen zowel fulltimers, parttimers als uitzendkrachten. De indicator betreft het aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-74 jaar.

Voor 2025 zijn geen gegevens beschikbaar op waarstaatjegemeente.nl.

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

Regio	2022	2023	2024	2025
Verwachtingswaarde	830,0	825,0	825,0	760,0
Capelle aan den IJssel	697,1	721,6	761,6	

Nederland	704,0	714,7	726,4	
-----------	-------	-------	-------	--

JS25 - 6B.3 Netto arbeidsparticipatie

Het aandeel van de werkzame beroepsbevolking in de bevolking (beroeps- en niet-beroepsbevolking).
Voor 2025 zijn geen gegevens beschikbaar op [waarstaatjegemeente.nl](https://www.waarstaatjegemeente.nl).

Bron: [waarstaatjegemeente.nl](https://www.waarstaatjegemeente.nl) (CBS - Arbeidsdeelname)

Regio	2022	2023	2024	2025
Streefwaarde	66,0%	68,5%	70,0%	72,0%
Capelle aan den IJssel	70,3%	71,2%	71,5%	
Nederland	72,2%	73,1%	73,2%	

JS25 - 6B.4 Lopende re-integratievoorzieningen

Het aantal re-integratievoorzieningen per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 64 jaar.
Voor 2025 zijn geen gegevens beschikbaar op [waarstaatjegemeente.nl](https://www.waarstaatjegemeente.nl).

Bron: [waarstaatjegemeente.nl](https://www.waarstaatjegemeente.nl) (CBS - Participatiewet)

Regio	2022	2023	2024	2025
Verwachtingswaarde	320,0	320,0	310,0	320,0
Capelle aan den IJssel	353,6	334,1	349,6	
Nederland	197,7	191,5	203,1	

JS25 - 6B.5 Werkloze jongeren

Personen van 16 tot en met 22 jaar die als werkzoekende staan ingeschreven bij het UWV WERKbedrijf en tegelijkertijd geen baan hebben als werknemer volgens de polisadministratie.
Eenheid: %.

Voor 2025 zijn geen gegevens beschikbaar op [waarstaatjegemeente.nl](https://www.waarstaatjegemeente.nl).

Bron: [waarstaatjegemeente.nl](https://www.waarstaatjegemeente.nl) (CBS Jeugd)

Regio	2022	2023	2024	2025
Verwachtingswaarde	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%
Capelle aan den IJssel	1,0%	2,0%	2,0%	
Nederland	1,0%	2,0%	2,0%	

JS25 - 6B.6 Personen met een bijstandsuitkering

Het gaat hier om het aantal personen met een uitkering op grond van 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: Een hoger dan gemiddeld aantal bijstandsgerechtigden per 10.000 is kenmerkend voor de regio Rijnmond. Dat heeft te maken met achtergrond, opleidingsniveau en baankansen van de inwoners in deze regio.

Bron: [waarstaatjegemeente.nl](https://www.waarstaatjegemeente.nl) (CBS - Participatiewet)

Regio	2022	2023	2024	2025
Verwachtingswaarde	500,0	500,0	450,0	450,0
Capelle aan den IJssel	358,7	340,5	340,1	335,2
Nederland	297,9	280,7	280,4	281,2

JS25 - 6C.1 Wmo-cliënten met een maatwerkarrangement

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

Bron: [waarstaatjegemeente.nl](https://www.waarstaatjegemeente.nl) (CBS - Monitor Sociaal Domein Wmo)

Regio	2022	2023	2024	2025
Verwachtingswaarde	700	710	710	720
Capelle aan den IJssel	720	730	720	660
Nederland	700	700	720	660

JS25 - 6D.1 Jongeren met jeugdhulp

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

Voor 2025-2 zijn geen gegevens beschikbaar op [waarstaatjegemeente.nl](https://www.waarstaatjegemeente.nl).

Toelichting

Het percentage kinderen met jeugdhulp ligt in Capelle historisch gezien als gevolg van de grootstedelijke problematiek boven het landelijke gemiddelde.

Bron: [waarstaatjegemeente.nl](https://www.waarstaatjegemeente.nl) (CBS Jeugd)

Regio	2023-1	2023-2	2024-1	2024-2	2025-1	2025-2
Verwachtingswaarde	13,4%	13,4%	14,0%	14,0%	14,0%	14,0%
Capelle aan den IJssel	14,0%	14,5%	15,2%	15,5%	14,4%	
Nederland	11,7%	11,7%	11,9%	11,8%	11,4%	

JS25 - 6D.2 Jongeren met jeugdbescherming

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: %

Voor 2025-2 zijn geen gegevens beschikbaar op [waarstaatjegemeente.nl](https://www.waarstaatjegemeente.nl).

Bron: [waarstaatjegemeente.nl](https://www.waarstaatjegemeente.nl) (CBS - Jeugd)

Regio	2023-1	2023-2	2024-1	2024-2	2025-1	2025-2
Verwachtingswaarde	1,5%	1,5%	1,5%	1,5%	1,5%	1,5%
Capelle aan den IJssel	1,1%	1,0%	0,8%	0,9%	0,9%	
Nederland	1,0%	0,9%	0,9%	0,9%	0,9%	

JS25 - 6D.3 Jongeren met jeugdreclassering

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

Voor 2025-2 zijn geen gegevens beschikbaar op [waarstaatjegemeente.nl](https://www.waarstaatjegemeente.nl).

Toelichting

Als gevolg van grootstedelijke problematiek ligt het percentage jongeren met jeugdreclassering in Capelle boven het landelijk gemiddelde.

Bron: [waarstaatjegemeente.nl](https://www.waarstaatjegemeente.nl) (CBS Jeugd)

Regio	2023-1	2023-2	2024-1	2024-2	2025-1	2025-2
Verwachtingswaarde	0,6%	0,6%	0,7%	0,7%	0,7%	0,7%
Capelle aan den IJssel	0,5%	0,5%	0,4%	0,4%	0,6%	
Nederland	0,3%	0,3%	0,3%	0,3%	0,3%	

JS25 - 6D.4 Jongeren met delict voor rechter

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

Voor 2024 en 2025 zijn geen gegevens beschikbaar op [waarstaatjegemeente.nl](https://www.waarstaatjegemeente.nl).

Bron: [waarstaatjegemeente.nl](https://www.waarstaatjegemeente.nl) (CBS Jeugd)

Regio	2022	2023	2024	2025
Verwachtingswaarde	2%	2%	2%	2%

Capelle aan den IJssel	1%	1%		
Nederland	1%	1%		

JS25 - 7.1 Hernieuwbare elektriciteit

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. Onze streefwaarde voor eind 2026 bedraagt 23,5%.

De cijfers vanaf 2023 zijn niet beschikbaar op waarstaatjegemeente.nl.

Bron: waarstaatjegemeente.nl (Rijkswaterstaat - Klimaatmonitor)

Regio	2022	2023	2024	2025
Capelle aan den IJssel	14,8%	18,5%		
Nederland	32,5%	40,0%		

JS25 - 7.2 Omvang huishoudelijk restafval

Niet gescheiden ingezameld huishoudelijk afval. Eenheid: kg per inwoner.

Voor 2025 zijn geen gegevens beschikbaar op waarstaatjegemeente.nl.

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

Regio	2022	2023	2024	2025
Verwachtingswaarde	180	180		
Capelle aan den IJssel	261	260	247	
Nederland	153	148	148	

JS25 - 8.1 Demografische druk

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

Bron: waarstaatjegemeente.nl (CBS - Bevolkingsstatistiek)

Regio	2022	2023	2024	2025
Verwachtingswaarde	74,0%	75,0%	76,0%	77,0%
Capelle aan den IJssel	75,0%	75,9%	76,3%	76,6%
Nederland	70,3%	70,3%	70,4%	70,7%

JS25 - 8.2 Nieuw gebouwde woningen

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

Voor 2025 zijn geen gegevens beschikbaar op [waarstaatjegemeente.nl](https://www.waarstaatjegemeente.nl).

Bron: waarstaatjegemeente.nl (Basisregistratie adressen en gebouwen)

Regio	2022	2023	2024	2025
Streefwaarde	-	12,5	19,0	0,9
Capelle aan den IJssel	0,3	4,9	8,9	
Nederland	9,3	9,1	8,4	

JS25 - 8.3 WOZ-waarde woningen

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

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

Regio	2022	2023	2024	2025
Verwachtingswaarde	254	296	330	427
Capelle aan den IJssel	270	310	350	362
Nederland	317	368	378	398

JS25 - 8.4 Woonlasten eenpersoonshuishouden

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

Bron: waarstaatjegemeente.nl (COELO, Groningen)

Regio	2022	2023	2024	2025
Streefwaarde	576	601	619	710
Capelle aan den IJssel	647	659	670	721
Nederland	823	860	928	957

JS25 - 8.5 Woonlasten meerpersoonshuishouden

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

Bron: waarstaatjegemeente.nl (COELO, Groningen)

Regio	2022	2023	2024	2025
Streefwaarde	648	675	695	782
Capelle aan den IJssel	720	734	740	793
Nederland	905	942	1.014	1.050

Beleid en regelgeving

Beleid en regelgeving - Programma 0

KADERSTELLEND BELEID

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

OVERIG BELEID, NOTA'S, VERORDENINGEN EN ACTIEPLANNEN

Gemeenteraad:

- Inkoopbeleid 2023 (RV 1014890, juli 2023);
- Archiefverordening 2025 (RV 1876673, september 2021);
- Beleidsplan Raadscommunicatie (RV 1260687, september 2023);
- Beleidsplan ambtelijke en bestuurlijke integriteit 2019 - 2022 (RV 84013, november 2019);
- Nota Vaste Activa 2019 (RV 1078515, april 2019);
- Nota Verbonden Partijen 2019 (RV 1078857, april 2019);
- Nota Reserves, Voorzieningen, Risicomanagement en Weerstandsvermogen 2017 (RV 875020, mei 2017);
- Financiële Verordening 2025 (RV 2094029, december 2025);
- Verordening behandeling bezwaarschriften 2022 (RV 790829, juni 2022);
- Verordening onroerendezaakbelastingen 2025 (RV 1636937, december 2024);
- Legesverordening Capelle aan den IJssel 2025 (RV 1636937, december 2024);
- Verordening Participatie 2021 (RV 597126, november 2021);
- Referendumverordening 2020 (RV 1599711, december 2024);
- Verordening Borgstellingen gemeente Capelle aan den IJssel 2020 (RV 313131, november 2020);
- Verordening Lening verstrekking gemeente Capelle aan den IJssel 2020 (RV 313284, november 2020);
- Verordening gemeentelijke Ombudsman Capelle aan den IJssel 2005 (RV 11369, november 2005);
- Financieringsstatuut 2020 (RV 313231, november 2020);
- Klachtenregeling gemeente Capelle aan den IJssel 2017 (RV 835654, december 2016);
- Handreiking informatievoorziening gemeenteraad Capelle aan den IJssel (RV 39430, november 2016).

College van B&W:

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

Beleid en regelgeving - Programma 1

KADERSTELLEND BELEID

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

OVERIG BELEID, NOTA'S, VERORDENINGEN EN ACTIEPLANNEN

Gemeenteraad:

- Algemeen Plaatselijke Verordening (RVS 1538370, september 2024).

College van B&W en Burgemeester:

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

Externe partners / GR:

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

Beleid en regelgeving - Programma 2

KADERSTELLEND BELEID

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

OVERIG BELEID, NOTA'S, VERORDENINGEN EN ACTIEPLANNEN

Gemeenteraad:

- Fietsbeleid Capelle aan den IJssel 2024-2032 (RV 1438079, mei 2024);
- Nota Parkeerbeleid 2023 en Nota Parkeernormen 2023 (RV 976005, januari 2023);
- Bestemmingsplan Parkeren Capelle aan den IJssel (RV 1339626, februari 2024);
- Wegcategoriseringsplan 2024 (RV 1525559, september 2024);
- Verkeersveiligheidsplan 2024, (RV 1583676, september 2024).

College van B&W:

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

Beleid en regelgeving - Programma 3

KADERSTELLEND BELEID

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

OVERIG BELEID, NOTA'S, VERORDENINGEN EN ACTIEPLANNEN

Gemeenteraad:

- Structuurvisie Detailhandel 2021 (RV 472761, juli 2021);
- Nota Buitenreclame Capelle aan den IJssel 2024 (RV 1359303, mei 2024);
- Verordening logiesbelasting 2025 (RV 1636937, december 2024);
- Verordening marktgeld 2025 (RV 1636937, december 2024);
- Verordening Gevel- en voorterreinfonds Capelle-West 2024 (RV 1564041, september 2024);
- Verordening BI-zone Capelle West 2023-2027 (RV 878621, september 2022);
- Verordening BI-zone CapelleXL 2026-2030 (RV 2014048, oktober 20205);
- Verordening Winkeltijden Capelle aan den IJssel 2015 (RV 691083, november 2017);
- Marktverordening Capelle aan den IJssel 2025 (RV 1736070, april 2025).

Beleid en regelgeving - Programma 4

KADERSTELLEND BELEID

- Coalitieakkoord 2022 – 2026 'Voor vandaag en morgen' (juni 2022).

OVERIG BELEID, NOTA'S, VERORDENINGEN EN ACTIEPLANNEN

Gemeenteraad:

- Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs 2025-2041 (SHO) (RV 1902367, juli 2025);
- Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs 2022 (SHO) (RV 692968, maart 2022);
- Verordening Voorzieningen Huisvesting Onderwijs Capelle aan den IJssel 2021 (RV 442872, april 2021);
- Verordening bekostiging leerlingenvervoer Capelle aan den IJssel 2021 (RV 499894, juli 2021).

College van B&W:

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

Beleid en regelgeving - Programma 5A

KADERSTELLEND BELEID

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

OVERIG BELEID, NOTA'S, VERORDENINGEN EN ACTIEPLANNEN

Gemeenteraad:

- Nota Erfgoed 2018 (RV 974944, oktober 2018);
- Nota Verduurzamen Erfgoed 2023 (RV 1191596, november 2023);
- Nota Evenementenbeleid 2024-2025 'Capelle Bruist' (RV 1290887, december 2023);
- Visie op Bibliotheekwerk 2017-2022 'Het volgende hoofdstuk' (RV 791192, december 2016).

College van B&W

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

Beleid en regelgeving - Programma 5B

KADERSTELLEND BELEID

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

OVERIG BELEID, NOTA'S, VERORDENINGEN EN ACTIEPLANNEN

Gemeenteraad:

- Visie Schollebos 2020 (RV 236100, juli 2020);
- Toekomstvisie Recreatieschap Hitland 2024 (RV 1262653, december 2023);
- Bomenbeleidsplan (RV 502542, maart 2016);
- Groenvisie 2011 (RV 200378; april 2011);

College van B&W:

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

Beleid en regelgeving - Programma 6A

KADERSTELLEND BELEID

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

OVERIG BELEID, NOTA'S, VERORDENINGEN EN ACTIEPLANNEN

Gemeenteraad:

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

College van B&W:

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

Beleid en regelgeving - Programma 6B

KADERSTELLEND BELEID

- Coalitieakkoord 2022 – 2026 'Voor vandaag en morgen' (juni 2022)

OVERIG BELEID, NOTA'S, VERORDENINGEN EN ACTIEPLANNEN

Gemeenteraad:

- Legesverordening Capelle aan den IJssel 2025 (RV 1636937, december 2024);
- Verordening Individuele studietoelage Participatiewet Capelle aan den IJssel 2019 (RV 1077898, april 2019);
- Verordening Adviesraad Sociaal Domein Capelle aan den IJssel 2018 (RV 949191, december 2017);
- Re-integratieverordening Participatiewet 2023 (RV 1137814, juli 2023);
- Verordening persoonsgebonden budget begeleid werken Wsw Capelle aan den IJssel 2015 (RV 741956, februari 2016);
- Afstemmingsverordening Participatiewet 2015 (RV 600697, december 2014);
- Verordening Individuele inkomensvoetstuk Capelle aan den IJssel 2015 (RV 601399, december 2014);
- Verordening Tegenprestatie Participatiewet 2016 (RV 603135, december 2014);
- Verordening verrekening bestuurlijke boete bij recidive Capelle aan den IJssel 2013 (RV 602269, december 2014);
- Handhavingsverordening WWB, WIJ, IOAW en IOAZ Capelle aan den IJssel 2011. (RV 222134, september 2011);
- Verordening beslistermijn schuldhulpverlening (RV 392716, maart 2021);
- Uitvoeringsplan Hoogwaardig Handhaven Participatiewet 2023-2025 (RV 1104378, september 2023);
- Beleidskader aanpak armoede en schulden 2021-2024 'Doen wat werkt' (BBV 508689, juli 2021);
- Meerjarenbeleidskader Werk en inkomen 2021-2024 'Zeker in Capelle!' (BBV 487975, juli 2021).

College van B&W:

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

Beleid en regelgeving - Programma 6C

KADERSTELLEND BELEID

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

OVERIG BELEID, NOTA'S, VERORDENINGEN EN ACTIEPLANNEN

Gemeenteraad:

- Regionaal Beleidsplan Maatschappelijke Ontwikkeling en Beschermd Wonen 2022-2026 (RV 606373, februari 2022);
- Verordening Maatschappelijke Ondersteuning 2023 (RV 1525233 september 2024).

College van B&W:

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

Beleid en regelgeving - Programma 6D

KADERSTELLEND BELEID

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

OVERIG BELEID, NOTA'S, VERORDENINGEN EN ACTIEPLANNEN

Gemeenteraad:

- Beleidsplan Jeugdhulp 2019-2022 (RV 1047205, februari 2019);
- Nabij en Passend, regiovisie Jeugdhulp regio Rijnmond, 30 nov 2020 (RV 385781, december 2020);
- Verordening Jeugdhulp Capelle aan den IJssel 2018 (RV 1073723, april 2023).

College van B&W:

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

Beleid en regelgeving - Programma 7

KADERSTELLEND BELEID

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

OVERIG BELEID, NOTA'S, VERORDENINGEN EN ACTIEPLANNEN

Gemeenteraad:

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

College van B&W:

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

Beleid en regelgeving - Programma 8

KADERSTELLEND BELEID

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

OVERIG BELEID, NOTA'S, VERORDENINGEN EN ACTIEPLANNEN

Gemeenteraad:

- Nota Beeldkwaliteit 2017 (RV 927196, november 2017);
- Legesverordening 2025 (RV 1624331, december 2024);
- Verordening Woonruimtebemiddeling 2025 (RV 1748034, april 2025).

College van B&W:

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