



Kadernota 2027

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	1
Inleiding	2
Leeswijzer	3
Financieel startpunt en toelichting autonome ontwikkelingen	4
Ombuigingen	17
Totaaloverzicht Programma's - Eindstand lasten en baten	20
Totaaloverzicht investeringskredieten	22
Totaaloverzicht Reserves en Voorzieningen	33
Raadsbesluit	36

Inleiding

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

Datum: 13 juli 2026

Betreft: Kadernota 2027

Geachte leden van de gemeenteraad,

Hierbij bieden we u ter vaststelling de Kadernota 2027 aan. De kadernota schetst normaliter de hoofdlijnen van het (financiële) beleid voor het jaar 2027, als voorbereiding op de Begroting 2027. Maar deze kadernota is opgesteld door het demissionaire en zeer binnenkort aftredende college. Om die reden zijn we in deze nota zeer terughoudend omgegaan met het neerleggen van inhoudelijke claims en brengt deze nota hoofdzakelijk technische en onvermijdelijke wijzigingen in beeld.

De Kadernota kent voor het eerst een totaaloverzicht van de investeringskredieten en investeringen per jaar. Daarmee volgen we een aanbeveling van de accountant op en geven we de raad op detailniveau inzicht in de investeringsplanning per begrotingsprogramma. Het overzicht biedt een goede basis voor een door het aantredende college te ontwikkelen meerjaren-investeringsprogramma.

In de bijlage wordt verantwoording afgelegd over de stand van zaken van de realisatie van het bij de Begroting 2026 vastgestelde ombuigingspakket. Door het maatregelenpakket op te nemen in de begroting is het realiseren van de ombuigingen onderdeel geworden van het reguliere P&C proces. Het overgrote deel van de ombuigingen wordt volgens het vastgestelde pakket gerealiseerd. Mede daardoor kan voor 2026 en 2027 een sluitende begroting worden gerealiseerd. Bij 2 van de 35 ombuigingen is geconstateerd dat de ombuiging maar deels realiseerbaar is. Naast deze twee afwijkingen worden enkele ombuigingen wel gerealiseerd, maar op een andere wijze ingevuld of later gerealiseerd dan verwacht.

Het inhoudelijk richting geven aan de Begroting 2027 en verder is voorbehouden aan de nieuwe, binnenkort aantredende coalitie. We wensen de gemeenteraad en het nieuwe college veel succes met deze mooie taak.

Leeswijzer

Met deze Kadernota 2027 nemen we u stapsgewijs mee in de (financiële) ontwikkelingen van de gemeente Capelle aan den IJssel.

Het hoofdstuk 'Financieel startpunt' begint met het begrotingssaldo dat gelijk is aan de eindstand van de Begroting 2026, en daarmee de beginstand van deze Kadernota 2027. Hierna geven we inzicht in de verwachte autonome ontwikkelingen, die financieel verwerkt zijn in deze Kadernota. In de Kadernota is geen sprake van niet-autonome ontwikkelingen.

Hierop volgen de totaaloverzichten van de lasten en baten van de programma's, de investeringskredieten en de reserves en voorzieningen. Hierin zijn bovenstaande ontwikkelingen verwerkt.

In Bijlage 1 lichten we de financiële kaders voor de begroting 2027 toe.

Tot slot:

- Alle bedragen zijn x € 1.000, tenzij anders aangegeven,
- Negatieve bedragen zijn een nadeel en positieve bedragen zijn een voordeel voor de exploitatie,
- Waar in de tekst geschreven staat 'u' of 'uw' mag u ervan uitgaan dat de gemeenteraad wordt bedoeld,
- In de tabellen kunnen afrondingsverschillen ontstaan,
- Voor Capellenaren en overige belangstellenden is de Kadernota 2027 te vinden op de site capelleaandenijssel.begrotingsapp.nl.

Financieel startpunt en toelichting autonome ontwikkelingen

Financiële kaders voor de begroting 2027

Onderstaand zijn de financiële kaders voor de Begroting 2027 en de meerjarenbegroting 2028 - 2030 opgenomen zoals eerder met u gedeeld in de Uitgangspuntenbrief 2027. Dit (mede) op basis van de begrotingscirculaire van de provincie, de circulaires van het Rijk en de uitgangspunten van Capelle aan den IJssel. Tevens worden de relevante aantallen per 1 januari meerjarig weergegeven.

Indexering Begroting 2027

Index	Percentage	Toelichting
1. Algemene prijsindex (pBBP 2027)	0,0%	Externe (inkoop)budgetten worden niet geïndexeerd.
2. Loonindex (LvsO 2027)	3,15% in 2027 en 4,2% in 2028 en volgende jaren	In stelpost.
3. Bijdrage gemeenschappelijke regelingen:		
- DCMR, VRR, GGD, GRJR en Hitland	3,4%	
- Promen	· materieel: 2,6% · personeel: 4,53%	Index Midden Holland
- MRDH	generiek: 3,8%	
- IJsselgemeenten	· materieel: 2,5% · personeel: 4,2%	
Bijdrage Welzijn Capelle en Centrum voor Jeugd en Gezin	· materieel: 2,5% · personeel: conform CAO inclusief werkgeverslasten	
Vergoedingen Raad van commissarissen / - van toezicht voor Sportief Capelle, CJG, SWC en Isala	4,2%	
4. Subsidies (inclusief Isala Theater)	0,0%	I.v.m. ombuigingen worden de subsidies in 2027 niet geïndexeerd
5. Huren	Diversen (overeenkomstig huurovereenkomsten)	
6. Belastingen, leges en heffingen	2,5%	

Aantallen per 1 januari

Omschrijving	Aantallen per 1 januari				
	2026	2027	2028	2029	2030
Woningen	32.401	33.047	33.149	33.149	33.361
Groei woningen	646	102	0	212	0
Inwoners	69.704	70.996	71.200	71.200	71.624
Groei inwoners	1.292	204	0	424	0
	1,9%	0,3%	0,0%	0,6%	0,0%

De beginstand voor de Kadernota 2027 zijn de saldi van de Begroting 2026. Daarna is er een aantal autonome ontwikkelingen geweest die we hieronder beschrijven.

Omschrijving	Saldo begroting en meerjarenbegroting				
	2026	2027	2028	2029	2030
Beginstand Kadernota 2027	5.914	4.018	-4.337	-5.926	-11.665
Verwerking raadsbesluiten na vaststelling Begroting 2026:					
- Pilot maatschappelijke weerbaarheid	0				
- Kleedkamers Sportpark 't Slot			-9	-9	-9
- Gebiedspaspoort Stationsgebied Schollevaar				-145	-143
Autonome ontwikkelingen					
Loon- en prijsindexatie 2027		-4.443	-5.088	-5.088	-5.088
Algemene uitkering:					
- Septembercirculaire 2025	-418	-582	-620	-657	-657
- Decembercirculaire 2025	1.110	1.319	232	708	708
- Meicirculaire 2026/Voorjaarsnota 2026 Rijk	-588	4.458	4.187	3.880	4.018
- Taakmutaties: inzet Stelpost te oormerken bedragen	584	240	114	113	113
Mutaties					
- Sociaal domein	-1.749	-590	-594	-696	-696
- Fysiek domein	466	400	216	0	0
- Bedrijfsvoering en overig	1.937	0			
- Afschrijvingen	653	712	397	509	169
- Reserve eenmalige uitgaven	0				
Totaal autonome ontwikkelingen	1.994	1.514	-1.165	-1.384	-1.584
Saldo na autonome ontwikkelingen	7.909	5.532	-5.502	-7.310	-13.249

Verwerking raadsbesluiten na vaststelling Begroting 2026

Hieronder worden de autonome ontwikkelingen uit de bovenstaande tabel toegelicht.

Programma 1 Integrale veiligheid en openbare orde

Pilot-project maatschappelijke weerbaarheid

Op 20 mei 2026 heeft uw raad besloten in te stemmen met het eenmalig financieren van een pilot-project maatschappelijke weerbaarheid (RVS 2390344). Financiering vindt plaats door een deel van de totale kosten, € 130.760, te onttrekken aan de algemene reserve. Daarnaast wordt in de jaarstukken 2025 voorgesteld de teruggave van € 165.000 van de VRR via resultaatbestemming over te hevelen naar 2026 en dit aan het benodigde budget toe te voegen.

Programma 5A Vrijtijdsbesteding (Sport en cultuur)

Kleedkamers Sportpark 't Slot

In de raadsvergadering van 9 maart jl. heeft uw raad besloten een investeringskrediet van € 1.450.000 beschikbaar te stellen voor de vernieuwing van de kleedkamers op Sportpark 't Slot (RVS 2202996). Het investeringskrediet valt binnen het fysieke domein. De structurele lasten bedragen € 88.500 per jaar en bestaan, naast overige exploitatielasten zoals onderhoud en zakelijke lasten, uit afschrijvings- en rentelasten. Tegenover de hogere lasten staat een hogere huuropbrengst waardoor de lasten grotendeels gedekt worden. Vanaf 2028 is er sprake van een jaarlijks nadeel van € 9.000. De exploitatielasten worden verantwoord binnen Programma 5A. De afschrijvings- en rentelasten zijn centraal verwerkt.

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat en programma 8 Stadsontwikkeling

Gebiedspaspoort Stationsgebied Schollebaar

In de raadsvergadering van 20 mei jl. heeft uw raad besloten in te stemmen met het gebiedspaspoort Schollebaar (RVS 251028). Hiermee is de grondexploitatie (programma 8) voor het stationsgebied Schollebaar geopend en is een verliesvoorziening van € 7,14 miljoen getroffen, gedekt vanuit de algemene reserve. Bij volledige toekenning van de geraamde subsidies wordt het uiteindelijke beroep op de algemene reserve naar verwachting beperkt tot circa € 1,4 miljoen. Daarnaast heeft de raad een krediet beschikbaar gesteld voor de realisatie van de P&R (programma 2). De hieruit voortvloeiende structurele lasten bedragen naar verwachting vanaf 2029 € 120.000 (jaarlijks aflopend met € 2.000) aan kapitaallasten en € 25.000 aan exploitatielasten.

Autonome ontwikkelingen

Onderstaand worden de autonome ontwikkelingen per onderdeel toegelicht.

Loon- en prijsindexatie 2027

De indexeringspercentages voor de Begroting 2027 zijn opgenomen op pagina 4. Voor de budgetten voor goederen en diensten wordt geen prijsindexatie toegepaste en voor de verbonden partijen de percentages zoals deze in de uitgangspuntenbrief zijn vastgesteld.

Voor de loonindexatie wordt uitgegaan van de loonvoet sector overheid zoals deze in de in maart 2026 geactualiseerde CEP is vastgesteld (4,2%). Aangezien in de jaarschijf 2027 de huidige CAO t/m 31 maart 2027 al verwerkt is wordt voor 2027 een percentage van 3,15% gehanteerd en voor 2028 en volgende jaren 4,2%.

Loon- en prijsindexatie 2027	2026	2027	2028	2029	2030
Stelpost prijsindexatie goederen en diensten 0%		0	0	0	0
Stelpost indexatie Verbonden partijen volgens Uitgangspuntenbrief 2027		-2.502	-2.502	-2.502	-2.502
Stelpost lonen Capelle aan den IJssel		-1.585	-2.114	-2.114	-2.114
Stelpost lonen GR IJsselgemeenten		-356	-472	-472	-472
Totaal loon- en prijsindexatie 2027	0	-4.443	-5.088	-5.088	-5.088

Algemene uitkering

Septembercirculaire 2025

Over de uitkomst van de septembercirculaire 2025 bent u geïnformeerd door middel van de 'Collegebrief septembercirculaire 2025' (zaaknummer 1711833/2097373). De effecten van 2025 zijn verwerkt in de 2e bestuursrapportage 2025. De financiële effecten voor de jaren 2026 en volgende zijn in deze Kadernota 2027 verwerkt.

Algemene uitkering	2026	2027	2028	2029	2030
Stand Meicirculaire 2025	173.805	175.479	173.286	175.492	175.492
Septembercirculaire 2025	2.153	-363	-654	-818	-818
Stand Septembercirculaire 2025	175.958	175.116	172.632	174.674	174.674
Af: geoormerkte bedragen	-2.571	-337	-198	-188	-188
Bij: stelpost volume accres		118	232	349	349
Netto uitkomst Septembercirculaire 2025	-418	-582	-620	-657	-657

Decembercirculaire 2025

De decembercirculaire 2025 is 16 december 2025 ontvangen en derhalve niet verwerkt in een P&C-document. Over de uitkomst van de decembercirculaire 2025 bent u geïnformeerd door middel van een collegebrief (zaaknummer 2217600/2217604). De financiële effecten voor 2025 zijn in de jaarstukken 2025 verwerkt. De effecten voor 2026 en volgende jaren zijn in deze Kadernota 2027 verwerkt.

Algemene uitkering	2026	2027	2028	2029	2030
Stand Septembercirculaire 2025	175.958	175.116	172.632	174.674	174.674
Decembercirculaire 2025	1.110	1.319	1.412	1.888	1.888
Stand Decembercirculaire 2025	177.068	176.435	174.044	176.562	176.562
Af: geoormerkte bedragen	0	0	-1.180	-1.180	-1.180
Netto uitkomst Decembercirculaire 2025	1.110	1.319	232	708	708

Meicirculaire 2026

De meicirculaire 2026 is tijdens het opstellen van de Kadernota 2027 nog niet ontvangen en daarom niet verwerkt in de Kadernota 2027. De financiële gevolgen van de Meicirculaire 2026 wordt via een afzonderlijk raadsvoorstel ter besluitvorming aan u aangeboden. Vooruitlopend op de verwerking van de meicirculaire 2026 zijn de financiële effecten voor Capelle aan den IJssel vanuit de Voorjaarsnota 2026 van het Rijk verwerkt in onderstaande tabel. De belangrijkste wijzigingen worden hieronder toegelicht.

Accres

Het accres voor 2026 is geactualiseerd op basis van het Centraal Economisch Plan (CEP) 2026. Dit resulteert in aanpassingen in het volume accres en een hoger accres voor loon- en prijsontwikkelingen in 2026.

BTW compensatiefonds (BCF)

De ruimte onder het plafond van het BCF van het jaar 2025 is € 215 mln. In de septembercirculaire 2025 is al een voorschot uitbetaald van € 428 mln. Het te veel uitbetaalde voorschot van € 213 mln. wordt in 2026 verrekend. Voor Capelle is dit een nadeel van € 813.000 in 2026. Daarnaast wordt de structurele stelpost met € 439.000 verlaagd aangezien voor de stelpost rekening gehouden mag worden van de ruimte onder het BCF-plafond in 2025.

Vergoeding voor loon- en prijsstijgingen 2027

Dit betreft de vergoeding voor de nominale stijging van de lonen en prijzen in 2027. De lasten zijn opgenomen in deze Kadernota bij de autonome ontwikkeling 'Loon- en prijsindexatie 2027'.

Algemene uitkering	2026	2027	2028	2029	2030
Stand Decembercirculaire 2025	177.068	175.116	172.632	174.674	174.674
Voorjaarsnota 2026 Rijk	-164	5.031	4.775	4.414	4.355
Stand Voorjaarsnota 2026 Rijk	176.904	180.147	177.407	179.088	179.029
Volume accres	-15	134	149	-95	-102
LPO accres 2026	664	648	625	622	615
Afrekening BCF-plafond 2025	-813	0	0	0	0
Stelpost BTW-compensatiefonds	-439	-439	-439	-439	-439
Vergoeding voor loon- en prijsstijgingen 2027	0	4.249	4.001	3.887	3.842
Bruto uitkomst Voorjaarsnota 2026 Rijk	-603	4.592	4.336	3.975	3.916
Mutatie stelpost volume accres	15	-134	-149	-95	102
Netto uitkomst Voorjaarsnota 2026 Rijk	-588	4.458	4.187	3.880	4.018

Taakmutaties: inzet Stelpost te oormerken bedragen

Voor diverse taken ontvangt de gemeente middelen uit het gemeentefonds. Deze extra middelen staan opgenomen in de stelpost te oormerken bedragen. Onderstaand is een overzicht opgenomen van de ontwikkeling van deze stelpost en voor welke taken deze middelen worden ingezet.

Stelpost te oormerken bedragen	2026	2027	2028	2029	2030
Stand na decembercirculaire	2.835	400	260	250	250
Sociaal domein:					
5A.2 Openbare bibliotheken	200				
6A.2 Toezicht gastouderopvang	6	8	8	6	6
6B.1 Compensatie afschaffing lage inkomensvoordeel	64	63	62	62	62
6B.2 Invoering van forfaitaire loonkostensubsidie beschut werk	120	128	3	3	3
6B.3 Implementatie Participatiewet	48				
7.1 Wet integrale suicidepreventie	40	41	41	42	42
Fysiek domein:					
7.3 Verwerking uitkering Rijk klimaat- en energiebeleid	88				
Inzet Stelpost te oormerken bedragen	566	240	114	113	113
Vrijval ten gunste van algemene middelen (6B.3)	18				
Stand na Kadernota	2.251	160	146	137	137

Mutaties

Sociaal domein

Programma 4 Onderwijs

4.1 Web-middelen

Vanuit de Gemeente Rotterdam ontvangen wij maximaal € 203.000 voor de Wet Educatie en Beroepsonderwijs (WEB)-middelen. Dit heeft een klein positief effect van € 7.000 op het begrotingssaldo.

4.2 Voorziening huisvesting onderwijs 2026

Door de groei van het aantal leerlingen bij De Contrabas en dislocatie De Vijfster van 726 naar 768 is extra onderwijsruimte nodig, wat neerkomt op 211,26 m² bruto vloeroppervlakte. Deze ruimte is toegekend in het onderwijsgebouw aan de Fascinatioboulevard. Om deze extra ruimte te voorzien van onderwijsleerpakket en meubilair is op basis van de normvergoeding een bedrag van € 37.915 beschikbaar gesteld (Collegevoorstel 1766389).

Programma 5A Vrijtijdsbesteding

5A.1 Brede Spuk Gala

Vanuit het Ministerie ontvangen wij maximaal € 1.184.000 voor de Brede Spuk Gala. Dat betekent dat er aanvullend € 137.000 budgettair neutraal begroot ten opzichte van de huidige begroting. De SPUK Gala raakt ook de programma's 6A en 7.

5A.2 Bibliotheek

Vanaf 2027 krijgen gemeenten een wettelijke zorgplicht voor de openbare bibliotheek, waarmee zij verantwoordelijk zijn voor een volwaardige, toegankelijke en toekomstbestendige bibliotheekvoorziening. Als voorbereiding op deze wettelijke zorgplicht stelt het Rijk hiervoor € 200.000 beschikbaar via het gemeentefonds.

Programma 6a Sociale infrastructuur

6A.1 Toeslagenproblematiek

Vanuit het Ministerie ontvangen wij een SPUK-bijdrage op basis van een open-einde regeling, waarbij de werkelijke kosten achteraf worden vergoed. Het exacte bedrag kan vooraf niet worden vastgesteld, daarom ramen wij zowel de baten als de lasten budgettair neutraal op basis van de verwachte uitgaven. Hierbij hanteren wij voor 2025 het gerealiseerde kostenniveau (€ 4,9 miljoen) als uitgangspunt, wat betekent dat aanvullend € 1,4 miljoen budgettair neutraal wordt begroot in 2026 ten opzichte van de huidige begroting.

Voor het begrotingsjaar 2027 wordt uitgegaan van een budgettair neutrale raming van € 4,9 miljoen. De jaren 2026 en 2027 worden naar verwachting gekenmerkt als piekjaren in de uitvoering. Een daling van de uitgaven wordt derhalve niet direct in 2027 verwacht, maar zal zich naar verwachting pas vanaf 2028 inzetten. Voor de periode 2028 tot en met 2033 wordt uitgegaan van een jaarlijkse daling van 25%. Deze versnelde afname hangt samen met het feit dat vanaf 2030 een aanzienlijk deel van de casuïstiek buiten de termijnen van de regeling zal vallen. Hierdoor neemt het aantal lopende trajecten naar verwachting substantieel af. Op basis van deze aannames resulteert dit in de volgende budgettair neutrale meerjarige raming:

2027: € 4.900.000
2028: € 3.675.000
2029: € 2.756.000
2030: € 2.067.000
2031: € 1.550.000
2032: € 1.163.000
2033: € 872.000

6A.2 Toezicht Gastouderopvang

Per 1 juli 2026 wordt de wet- en regelgeving voor gastouderopvang aangepast om de kwaliteit van de gastouderopvang te versterken, deze wijzigingen brengen extra inzet voor toezicht en handhaving met zich mee. Gemeenten hebben op grond van de Wet kinderopvang een wettelijke verantwoordelijkheid voor het organiseren en uitvoeren van toezicht en handhaving. Het Rijk stelt hiervoor € 6.000 beschikbaar via het gemeentefonds.

6A.3 Brede Spuk Gala

Vanuit het Ministerie ontvangen wij maximaal € 1.184.000 voor de Brede Spuk Gala. Dat betekent dat er aanvullend € 137.000 budgettair neutraal begroot ten opzichte van de huidige begroting. De SPUK Gala raakt ook de programma's 5A en 7.

6A.4 Stichting Welzijn Capelle (SWC)

SWC heeft te maken gehad met hogere loonkosten als gevolg van recente CAO-wijzigingen. Hiervoor is aanvullende € 214.000 beschikbaar gesteld om de DVO-bijdrage in lijn te brengen met de actuele kosten en daarmee de continuïteit van de afgesproken dienstverlening te borgen (Collegevoorstel 2156877).

Programma 6B Werk en Inkomen

6B.1 Compensatie afschaffing lage inkomensvoordeel (liv)

Gemeenten worden gecompenseerd voor de afschaffing van het lage inkomensvoordeel voor de Wsw werkplekken en beschut werkplekken bij sociaal ontwikkelbedrijven. Reden van de compensatie is dat het wegvallen van het LIV leidt tot een kostprijsverhoging van de werkplekken. Het Rijk stelt hiervoor € 64.000 (in 2026), € 63.000 (in 2027) en € 62.000 (in 2028 en verder) beschikbaar via het gemeentefonds.

6B.2 Invoering van forfaitaire loonkostensubsidie beschut werk

Gemeenten ontvangen middelen voor de invoering van een forfaitaire loonkostensubsidie (lks) voor beschut werk. Deze middelen worden tijdelijk toegevoegd aan integratie uitkering tot in 2028 de wet is aangepast. De forfaitaire lks wordt ingevoerd omdat de huidige loonwaardemetingen voor beschut werk meestal niet aansluiten bij de terugverdiencapaciteit van de medewerkers, waardoor de ontvangen middelen niet kostprijsdekkend zijn. Het Rijk stelt hiervoor € 120.000 (in 2026), € 128.000 (in 2027) en € 3.000 (in 2028 en verder) beschikbaar via het gemeentefonds.

6B.3 Implementatie Participatiewet

Gemeenten ontvangen middelen voor de implementatie van de Participatiewet in Balans door de GR IJsselgemeenten. Het gaat hierbij met name om de inhuur van tijdelijke capaciteit (circa 1 fte) voor programmatische aansturing en begeleiding van de organisatie, evenals voor aanpassingen in beleid, werkprocessen en systemen. Hiermee worden zowel de benodigde cultuuromslag als de technische en procesmatige wijzigingen gerealiseerd. Deze inzet (€ 48.000) is noodzakelijk voor een zorgvuldige en rechtmatige uitvoering van de wet. Het Rijk stelt hiervoor € 66.000 beschikbaar via de septembercirculaire. Het resterende bedrag van € 18.000 valt daardoor vrij.

6B.4 Promen

In 2026 valt de benodigde gemeentelijke bijdrage lager uit dan begroot, doordat de rijksbijdrage voor de Wsw in dat jaar hoger ligt en de kosten tijdelijk worden gedempt. Vanaf 2027 ontstaat juist een hogere financieringsbehoefte, omdat de rijksbijdrage afneemt terwijl de loonkosten door stijgende Wsw-lonen doorlopen en het aantal Wsw'ers minder snel daalt dan eerder geraamd. Hierdoor sluiten de lasten aan bij het ondernemingsplan van Promen en is aanvullende bijstelling van de gemeentelijke bijdrage nodig om de uitvoering op peil te houden. In 2026 levert dit een voordeel op van € 44.000. Vanaf 2027 verandert het in een nadeel. Er is € 73.000 in 2027, € 203.000 in 2028 en € 306.000 in 2029 en verder beschikbaar gesteld (collegevoorstel 2138929).

6B.5 BUIG

Lasten: Volgens de prognoses van de GR IJsselgemeenten komen de uitkeringslasten voor 2026 uit op € 33,477 mln. In de gemeentelijke begroting staat € 30,406 mln. begroot. Dit levert een nadeel op van **€ 3,071 mln**. Dit wordt deels veroorzaakt doordat per 1 januari 2026 het wettelijk minimumloon (WML) met circa 2,15% is verhoogd. Dit leidt direct tot een hogere gemiddelde prijs per uitkering. Daarnaast stijgt de prijs ook doordat de uitstroom naar deeltijdwerk verder is afgenomen: er zijn minder bijstandsgerechtigden met een aanvullende uitkering. Hoewel dit positief is voor de uitstroom naar regulier werk, betekent het dat de overblijvende uitkeringen gemiddeld duurder zijn. Daarnaast is het effect als gevolg van het wetsvoorstel Participatiewet in balans ook doorgerekend.

Baten: Het voorlopig BUIG budget 2026 wat door het Rijk is gepubliceerd ter dekking van de uitkeringen is € 36,334 mln. Van het budget gaat € 44.000 af in verband met het in 2016 en 2017 vooruit ontvangen budget voor de extra kosten vanwege de verhoogde asielinstream. In de gemeentelijke begroting staat € 33,751 mln. begroot. Dit levert een voordeel op van **€ 2,539 mln**.

Terugvorderingen: De ontvangsten van terugvorderingen op de uitkeringen zijn te laag begroot. Een aanpassing van de gemeentelijke begroting naar de prognose van de GR IJsselgemeenten levert een voordeel op van **€ 11.000**.

Loonkostensubsidie (LKS)

Lasten: volgens de prognoses van de GR IJsselgemeenten verwachten we dat de lasten van de LKS uitkomen op € 2,19 mln. In de gemeentelijke begroting is € 1,81 mln. opgenomen. Dit vraagt om een bijstelling van **€ 170.000** nadelig. Het nadeel wordt veroorzaakt doordat er meer mensen op een LKS traject beschut werk zitten dan de taakstelling van het Rijk voorschrijft.

Baten: het voorlopig budget BUIG 2026 voor LKS wat door het Rijk is gepubliceerd ter dekking van loonkostensubsidies is € 2,06 mln. Per abuis staat er in de gemeentelijke begroting een te hoog bedrag begroot als inkomst. Dit vraagt om een bijstelling van **€ 328.000** nadelig.

Totaalresultaat op de BUIG en LKS

De totale bijstelling van zowel de BUIG en de LKS bedraagt **€ 1.008.000** nadelig. Na verwerking van deze mutaties is het geprognosticeerd resultaat over 2026 € 3,4 mln. voordelig.

Programma 6C Wet maatschappelijke ondersteuning

6C.1 Ethos-telling

Vanuit de Gemeente Rotterdam ontvangen wij maximaal € 54.900 voor de Ethos-telling. Wij kunnen niet vooraf vaststellen of het volledig bedrag wordt besteed, daarom begroten wij het maximale toegekende bedrag aan zowel de baten als de lasten, zodat deze budgettair neutraal is.

6C.2 Domein-overstijgend samenwerken (DOS)

Vanuit het zorgkantoor Zilveren Kruis ontvangen wij maximaal € 433.000. Wij kunnen niet vooraf vaststellen of het volledig bedrag wordt besteed, daarom begroten wij het maximale toegekende bedrag aan zowel de baten als de lasten, zodat deze budgettair neutraal is.

Programma 7 Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu

7.1. Wet integrale suïcidepreventie

De Wet integrale suïcidepreventie is per 1 januari 2026 in werking getreden en legt gemeenten een verantwoordelijkheid op voor het ontwikkelen en uitvoeren van beleid gericht op suïcidepreventie. Het Rijk stelt hiervoor € 40.000 beschikbaar via het gemeentefonds. In Capelle wordt 50% (€ 20.000) van deze middelen ingezet voor een lokale aanpak en 50% (€ 20.000) voor een regionale aanpak via de GGD Rotterdam-Rijnmond. Hiermee wordt invulling gegeven aan de wettelijke taak van gemeenten op het gebied van suïcidepreventie.

7.2 Brede Spuk Gala

Vanuit het Ministerie ontvangen wij maximaal € 1.184.000 voor de Brede Spuk Gala. Dat betekent dat er aanvullend € 137.000 budgettair neutraal begroot wordt ten opzichte van de huidige begroting. Wij kunnen niet vooraf vaststellen of het volledig bedrag wordt besteed, daarom begroten wij de uitkering voor hetzelfde bedrag aan zowel de baten als de lasten, zodat deze budgettair neutraal is. De SPUK Gala raakt ook de programma's 5A en 6A.

7.3 GGD indexering

Bij het opstellen van de Begroting 2026 is abusievelijk een te lage prijsindex toegepast. Dit wordt meerjarig gecorrigeerd.

Mutaties Sociaal domein	2026	2027	2028	2029	2030
4.1 Web-middelen	7				
4.2 Voorziening huisvesting onderwijs	-38				
5A.1, 6A.3 en 7.2 Brede SPUK Gala	0				
5A.2 Bibliotheek	-200				
6A.1 Toeslagenproblematiek	0	0	0	0	0
6A.2 Toezicht Gastouderopvang	-6	-8	-8	-6	-6
6A.4 Stichting Welzijn Capelle (SWC)	-214	-214	-214	-214	-214
6B.1 Compensatie afschaffing lage inkomensvoordeel (liv)	-64	-63	-62	-62	-62
6B.2 Invoering van forfaitaire loonkostensubsidie beschut werk	-120	-128	-3	-3	-3
6B.3 Implementatie Participatiewet	-48	0	0	0	0
6B.4 Promen	44	-73	-203	-306	-306
6B.5 BUIG	-1.008				
6C.1 Ethos-telling	0				
6C.2 Domein-overstijgend samenwerken (DOS)	0				
7.1 Wet integrale suïcidepreventie	-40	-41	-41	-42	-42
7.3 GGD indexatie	-63	-63	-63	-63	-63
Totaal	-1.749	-590	-594	-696	-696

Fysiek domein

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

2.1 Bermweg West

Binnen het project Landelijk Capelle zijn de voorbereidingen voor de herinrichting aan de Bermweg en de fietsoversteek van de Lupinestraat zo goed als afgerond en gaan we over tot uitvoering. In de Kadernota 2026 2.1 heeft u hiervoor reeds krediet beschikbaar gesteld. Ook hebben we inmiddels de beschikking ontvangen voor de door ons aangevraagde subsidie bij de MRDH. Deze zetten we in voor de aanleg van een fietsstraat op een 30km-weg en het aanleggen van een plateau op het kruispunt. Wij stellen u voor deze subsidie (budgettair neutraal € 598.500) te verwerken in de begroting.

2.2 Motie: Verkeerssituatie Kralingseweg

Zoals besloten in de motie (9 maart 2026) starten we in 2026 met de uitwerking van het schetsontwerp (SO) naar een voorlopig ontwerp (VO) voor de aanpak van de verkeersproblematiek op de Kralingseweg. In 2026 gebruiken we hier het restbudget uit 2025 van € 44.000 voor. In 2027 en 2028 is voor de planuitwerkingsfase van investeringskrediet van € 200.000 nodig voor de uitwerking van VO naar DO. We verwachten vanaf 2029 te kunnen starten met de fysieke werkzaamheden, welke uiteenvallen in:

- *Autoinfrastructuur/fietspad* waarvoor een krediet van € 2.700.000 benodigd is, met een afschrijvingstermijn van 30 jaar. De afschrijvingslasten kunnen niet worden gedekt uit de kapitaallastenreserve II, maar komen ten laste van de exploitatie. Dit omdat de afschrijvingstermijn korter is dan 40 jaar. In de Nota Reserves en Voorzieningen is opgenomen dat pas vanaf een afschrijvingstermijn van 40 jaar gebruik mag worden gemaakt van de kapitaallastenreserve II.
- *Verkeersbrug* waarvoor een krediet van € 2.300.000 benodigd is, met een afschrijvingstermijn van 90 jaar. De afschrijvingslasten hiervan worden wel gedekt uit de kapitaallastenreserve II.

Als u instemt met dit voorstel, worden de financiële gevolgen verwerkt in de Begroting 2027 en kan een beroep worden gedaan op de kapitaallastenreserve II. De afschrijvingslasten starten naar verwachting in 2032.

2.3 Fietsstraat 's-Gravenweg

In het huidige krediet voor de aanleg van de fietsstraat op de 's-Gravenweg is rekening gehouden met een bijdrage nutsbedrijven van € 398.000. De regels vanuit het BBV schrijven echter voor dat deze werkzaamheden niet ten laste van dit krediet, maar ten laste van een exploitatiebudget gebracht moeten worden. Wij passen het krediet hier budgettair neutraal € 398.000 op aan. In de exploitatie staat de bijdrage van de nutsbedrijven reeds ter beschikking.

Programma 7 Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu

7.1 Capels Isolatie Plan

In het Nationale Isolatieplan van de Rijksoverheid is opgenomen dat gemeenten een lokale aanpak isolatie uitvoeren. In Capelle is dit het Capels Isolatie Plan (CIP). Hiermee helpen we Capellenaar bij het isoleren van hun woning. Capellenaren met een grondgebonden koopwoning of een woning in een VvE kunnen tot 50% subsidie krijgen op verduurzamingsmaatregelen. De ondersteuning richt zich op oudere woningen, gebouwd voor 1990. VvE's kunnen ook gebruik maken van deze regeling. De WOZ-waarde van de woning moet onder het gemeentelijk gemiddelde zitten van € 422.000 (peildatum januari 2024). De bijdrage vanuit het Rijk is in verschillende tranches en jaren ontvangen, welke wij nu meerjarig in de begroting verwerken. Het betreft een budgettair neutraal voorstel. (2026: -/+ € 467.000, 2027: -/+ € 700.000, 2028: -/+ € 500.000, 2029: -/+ € 556.000)

7.2 Verwerking uitkering Rijk Klimaat- en energiebeleid

Wij ontvangen van het Rijk budget voor onze taken op het gebied van klimaat- en energiebeleid. Dit bedrag is de komende jaren hoger dan momenteel begroot. Daarnaast ontvangen we in 2026 een eenmalige bijdrage van € 138.000 omdat budget herverdeeld is over de gemeenten. Wij stellen voor deze uitkeringen te verwerken in de begroting. Dit voorstel is budgettair neutraal. Eind dit jaar leggen wij het Programma Duurzaamheid 2027-2030 ter besluitvorming aan u voor. De verdeling van het budget naar de verschillende onderwerpen binnen klimaat- en energiebeleid lichten wij daarin uitgebreid toe. Komend jaar staan maatregelen om de gevolgen van netcongestie te beperken, het betaalbaar houden van de energierekening voor de Capellenaar en de voorbereidingen op een onafhankelijk energiesysteem centraal. Voor 2026 wordt hiervoor € 88.000 ingezet ten laste van de stelpost te oormerken bedragen.

Programma 8 Stadsontwikkeling

8.1 Faciliterende projecten en opgave gebieden

Faciliterend grondbeleid houdt in dat de gemeente het particulieren mogelijk maakt grond te exploiteren. Gemeentelijke kosten, verbonden aan de desbetreffende grondexploitatie, kan de gemeente op de particuliere exploitant verhalen. De gemeente koopt dus zelf geen grond aan. Deze projecten zijn faciliterend waarbij de kosten verhaald worden op derden. De lasten en baten zijn herzien voor de komende periode. De herziene bedragen zijn in totaal: € 1,05 mln. in 2026, € 550.000 in 2027, € 380.000 in 2028 en € 370.000 in 2029. Dit betreft de volgende projecten: *Bermweg 11/Bermeinde 9, Bermweg 310, Capelseweg/Bermweg B6, Kerklaan 450, Lidl Schermerhoek, Mient Midden, Rivium Boulevard 301-321, 747-buurt, Mient- Zuid, Pastel 94, Voltaire tuin 4, Linie 3, 5, 7 en Centrum Oost.*

In de omgevingsagenda wordt een aantal gebieden onderscheiden waar kansen voor verdichting liggen en waarmee we de algehele ruimtelijke kwaliteit kunnen versterken. Voor deze gebieden zijn in het verleden budgetten ter beschikking gesteld. Middels dit budgettair neutraal voorstel willen we deze budgetten actualiseren. De herziene bedragen zijn in totaal: € 860.000 in 2026, € 760.000 in 2027, € 640.000 in 2028 en € 350.000 in 2029. Betreffen de volgende gebieden: *Centraal Capelle 2.0, Roer-Barbizonlaan en Stationsgebied Schollevaar.*

8.2 Actualisatie Grondexploitaties

In de geheime bijlage Meerjaren Perspectief Projecten 2026 geven wij inzicht in de financiële actualisaties van de grondexploitaties. De grondexploitaties laten op totaalniveau een verbetering van het begrootte resultaat zien van € 1,171 mln. In dit saldo is een vrijval van de voorziening verliesgevende complexen van € 3,813 mln. in 2026 en € 2,091 mln. in 2027 meegenomen. Daarnaast is een verliesvoorziening van € 7,14 mln. getroffen in 2026, gedekt vanuit de algemene reserve, voor de grondexploitatie Stationsgebied Schollevaar (RVS 251028). Bij volledige toekenning van de geraamde subsidies wordt het uiteindelijke beroep op de algemene reserve naar verwachting beperkt tot circa € 1,4 mln.

Mutaties Fysiek domein	2026	2027	2028	2029	2030
2.1 Bermweg West	0				
2.2 Motie: Verkeerssituatie Kralingseweg					
2.3 Fietsstraat 's-Gravenweg	0				
7.1 Capels Isolatie Plan	0	0	0	0	
7.2 Verwerking uitwerking Rijk Klimaat- en energiebeleid (CDOKE)	-88				
8.1 Faciliterende projecten en opgave gebieden	0	0	0	0	
8.2 Actualisatie Grondexploitatie	554	400	216	0	0
Totaal	466	400	216	0	0

Bedrijfsvoering en overig

Programma 0 Bestuur en ondersteuning

0.1 Dividend Stedin

Het resultaat van Stedin N.V. over 2025 is € 47 mln. hoger dan verwacht in het Jaarplan 2025. Het betere resultaat wordt voornamelijk veroorzaakt door een hogere omzet. Deze stijging komt doordat de tarieven voor het transport, de aansluiting en het meten van elektriciteit en gas zijn verhoogd. Dit betreft voor ons een extra dividend van € 139.000.

0.2 Denk & Doe mee!-fonds

In 2026 stellen we nog enkele subsidies vast uit het Denk & Doe mee!-fonds. Het gaat om subsidies die we uiterlijk 31 december 2024 hebben toegekend. Sommige van deze projecten zijn groot en duren langer. Als een project klaar is, stellen we de subsidie definitief vast en betalen we het laatste deel van de subsidie (10% van het totale bedrag). Hiervoor halen we € 361.000 uit de reserve van het Denk & Doe mee!-fonds. Als we alle subsidies hebben vastgesteld, gaat het geld dat overblijft naar de Algemene Reserve.

0.3 Regeling vervroegde uittreding

In de Cao Gemeenten staat de Regeling Vervroegde Uittreding (RVU) waardoor werknemers eerder kunnen stoppen met werken. Dit geldt voor de periode 2024-2028. Binnen Capelle zijn er in totaal zeven medewerkers die gebruik maken, of willen gaan maken, van de RVU. Voor 2026 en 2027 vindt er een onttrekking uit de voorziening RVU plaats van respectievelijk € 27.000 en € 23.000 voor het betalen van de salarissen van de deelnemers van de RVU-regeling.

0.4 Onroerende Zaak Belastingen

De opbrengsten uit de OZB eigenaren woningen zijn niet behaald, omdat de reguliere woningbouw minder ver is gevorderd dan verwacht.

Bij de OZB eigenaren niet-woningen en de OZB gebruikers niet-woningen is daarentegen sprake van meeropbrengsten. Deze meeropbrengsten worden gerealiseerd door de nieuwbouw/uitbreiding van Parnassia aan de Poortmolen 121 en de transformatie van een kantoorgebouw naar hotel aan de Rivium Boulevard. Het voordeel komt per saldo uit op € 90.000.

0.5 Dienstverleningsovereenkomst uitvoering Social Return

Op 7 april is besloten voor 2 jaar de dienstverleningsovereenkomst Social Return met de gemeente Krimpen aan den IJssel aan te gaan, 1 januari 2026 - 31 december 2027. Gemeente Krimpen aan den IJssel heeft besloten het in 2024 vastgestelde Social Return-beleid structureel uit te voeren. Voor de uitvoering hiervan werkt de gemeente Krimpen aan den IJssel samen met gemeente Capelle aan den IJssel. Hiervoor wordt een accountmanager Social Return ingezet. De kosten van de accountmanager van € 103.000 in zowel 2026 als 2027 worden gedekt uit de ontvangen bijdrage vanuit Krimpen aan den IJssel.

0.6 Rente baten- en lasten

De in de begroting 2026 opgenomen rentelasten zijn gebaseerd op de daadwerkelijke rentelasten van bestaande opgenomen geldleningen en geprognosticeerde aan te trekken leningen in 2025 en 2026. Aangezien in 2025 geen langlopende leningen zijn aangetrokken, ontstaat een voordeel van € 1.553.000 op de rentelasten.

0.7 Vennootschapsbelasting

Ten aanzien van het fiscaal resultaat van € 75.000 voor het privaatrechtelijke deel van reclameactiviteiten wordt een hogere Vpb-last verwacht als gevolg van hogere geraamde resultaten. Op landelijk niveau loopt momenteel een gerechtelijke procedure bij de Hoge Raad (HR), waarbij de vraag centraal staat of deze activiteiten zijn te kwalificeren als een fiscale onderneming. De verwachting is dat de HR na zomerreces een uitspraak zal doen. De Gemeente maakt bezwaar tegen de opgelegde aanslagen van de Belastingdienst ter behoud van rechten om de reeds betaalde Vpb-heffing achteraf terug te kunnen vorderen indien de HR positief beslist.

0.8 Re-integratiegelden

Met de Belastingdienst heeft afstemming plaatsgevonden over een aanvullende incidentele compensatie over de afgelopen 5 jaar via het BCF op de kosten met BTW ten aanzien van re-integratie-trajecten. De Belastingdienst heeft het verzoek van de Gemeente goedgekeurd, hetgeen betekent dat de BTW op de kosten voor re-integratie toekomstbestendig 100% compensabel zal zijn. Dit betreft een voordeel van € 230.000.

Mutaties Bedrijfsvoering en overig	2026	2027	2028	2029	2030
0.1 Dividend Stedin	139				
0.2 Denk & Doe meel-fonds	0				
0.3 Regeling Vervroegde Uittreding	0	0			
0.4 OZB	90				
0.5 Dienstverleningsovereenkomst uitvoering Social Return	0	0			
0.6 Rentebaten en -lasten	1.553				
0.7 Vennootschapsbelasting	-75				
0.8 Re-integratiegelden	230				
Totaal	1.937	0			

Afschrijvingen

Diverse verschuivingen en aframingen van investeringskredieten om tot een reële begroting te komen leiden tot een voordeel op de afschrijvingslasten. Onderstaand treft u een overzicht aan van de mutaties met een toelichting op de grootste verschillen.

Mutaties afschrijvingen	2026	2027	2028	2029	2030
Bedrijfsvoering	38	-1	-1	-1	-1
Actualisatie investeringsplanning IBOR	626	739	645	501	666
Mobiliteit	84	-79	-79	-8	130
Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs	-60	80	40	92	-305
Sportfaciliteiten	0	0	-36	-36	-93
Overig	120	52	52	52	52
Totaal	807	792	621	600	449
Dotatie aan/ lagere onttrekking aan Voorziening afval	0	-5	-5	-5	-5
Dotatie aan/ lagere onttrekking aan Voorziening riool	-155	-75	-219	-86	-275
Saldo	653	712	397	509	169

Toelichting mutaties afschrijvingen

Door verschuiving van projecten zien we reeds in 2026 een voordeel ontstaan. De voornaamste voordelen die ontstaan vanaf 2027 staan hieronder toegelicht. Aangezien een deel van de afschrijvingslasten betrekking hebben op afval en riool, vindt er een evenredige dotatie aan, dan wel lagere onttrekking plaats aan de voorzieningen afval en riool middelen derden.

Actualisatie investeringsplanning IBOR

Bij de uitvoering van onze IBOR-projecten moet er met veel aspecten rekeningen gehouden worden. Om de stad bereikbaar te houden, wordt er soms van de oorspronkelijke IBOR-planning afgeweken. Dat betekent dat we een project in de tijd naar achter verschuiven, maar tegelijkertijd een ander project naar voren halen. Hiermee voorkomen we een nieuwe boeg golf, onbenutte kredieten, achterstallig onderhoud en zijn we steeds in control. Invullend gevend aan deze punten ramen we € 6 miljoen af om te komen tot een realistische begroting. Ook de planning en voorbereidingstijd van nutspartijen blijft een punt van continue aandacht. We oefenen druk uit waar nodig maar zetten altijd in op een minimale overlast voor onze bewoners en ondernemers. De realisatiekracht wordt steeds meer een belangrijke component in het behalen van onze ambities. Niet alleen onze eigen beschikbare capaciteit is daar van grote invloed op, maar ook die van externe partijen. Realisatiekracht kan er daardoor toe leiden dat er geschoven moet worden in onze IBOR-planning en derhalve in de kredietbehoefte. Onderstaand een overzicht van de voortgang van de projecten.

Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs

Voor een drietal basisscholen, te weten Fascinatio, De Contrabas en Groen van Prinsterer, zitten we in de voorbereidingsfase. Deze fase heeft meer tijd nodig dan voorzien, daardoor schuift de realisatiefase in tijd op. Voor het Comenius College is meer tijd nodig om de businesscase, waarin alle uitgangspunten worden uitgewerkt, af te ronden. Daarmee verschuift het moment om de ontwerpfase te starten en ook de realisatiefase.

Initiatie	Voorbereiding	In uitvoering
Golfbaanpad*	Mient	Schildersvormenbuurt*
Riviaduct	Bonnefantien e.o.	Wiekslag*
's-Gravendreef	Diepenbuurt	Kompasstraat e.o.*
Waldhoorn	Zeeheldenbuurt	Valeriusrondeel*
Torenhof	Floridaweg	Wegelingpark*
Kievitlaan	Slotlaan e.o.*	Lus Herenburg*
Radebuurt	Orkaden e.o.*	
Watermolen	Poolvosweg e.o.*	
Zaagmolen		
Dubbelspoor		
Ernst Barlachrade		
Warenarburg		
Poortmolen fietspad		
* in uitvoering in 2026		

Reserve eenmalige uitgaven

De Reserve eenmalige uitgaven is bedoeld om eenmalige budgetten, die in een jaar nog niet (volledig) besteed zijn, over te hevelen naar latere jaren. In de Jaarrekening 2025 heeft u een aantal budgetten doorgeschoven via deze reserve naar 2026. De betreffende budgetten worden nu via deze Kadernota beschikbaar gesteld in 2026. Daartegenover staat de onttrekking aan de reserve. Per 31-12-2025 bedroeg het saldo van de Reserve eenmalig € 4.997.000. Bij de Slotwijziging 2025 heeft u er reeds mee ingestemd om € 3.830.000 in 2026 aan de Reserve eenmalig te onttrekken. We stellen voor om het resterende saldo van € 1.167.000 in 2026 ter beschikking te stellen en te onttrekken aan de Reserve eenmalig. Daarmee komt de reserve uit op € 0.

Progr.	Omschrijving budget	2026
2	Mobiliteit	-97
3	Voorterreinen- en gevefonds bedrijventerrein Capelle West	-94
4	Verhuiskosten Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs	-288
5A	Vraagbaak duurzame toekomst monumenten	-50
6A	Bewust ouder worden	-45
6A	Begeleid wonen	-173
6B	Schuldenaanpak jongeren (JPF)	-41
7	Ondersteunen subsidies en leningen	-30
7	Duurzaamheidslening	-148
7	Capels Isolatie Plan (CIP) VvE aanpak	-5
8	Omgevingswet	-96
8	Ontwikkeldkader De Terp	-100
Totaal lasten programma's (exclusief reserves)		-1.167
	Onttrekking reserve eenmalige uitgaven	1.167
	Saldo	0

Ombuigingen

Voortgang ombuigingen

Inleiding

Het college heeft bij de Kadernota 2026 een ombuigingspakket voorgesteld gericht op een sluitende begroting in het eerstvolgende jaar 2026. Op basis van het besluit bij de Kadernota is het pakket verwerkt in de Begroting 2026. Het totale ombuigingspakket inclusief de taakstelling bedrijfsvoering uit KN2025 resulteert in een ombuiging van ruim 16 miljoen in 2029. In de begroting 2026 zijn de jaren 2026 en 2027 sluitend, vanaf jaar 2028 heeft de meerjarenbegroting echter nog steeds een oplopend tekort.

Door het maatregelenpakket op te nemen in de begroting is het realiseren van de ombuigingen onderdeel geworden van het reguliere P&C proces. In deze bijlage leggen wij verantwoording af over de realisatie van de ombuigingen.

Het overgrote deel van de ombuigingen wordt volgens het vastgestelde pakket gerealiseerd, meerdere ombuigingen hiervan zijn reeds gerealiseerd en voor enkele ombuigingen wordt nog gewerkt aan de realisatie. Bij 2 van de 35 ombuigingen is geconstateerd dat de ombuiging maar deels realiseerbaar is. Deze afwijking wordt onderstaand toegelicht.

A1 en A2. Taakstelling Bedrijfsvoering

De taakstelling bedrijfsvoering bestaat uit twee onderdelen. Taakstelling bedrijfsvoering I, vastgesteld in de Begroting 2025. Van deze taakstelling is € 1.380 gerealiseerd en staat nog een bedrag open van € 359.000. De tweede extra taakstelling loopt op tot een bedrag van € 1.300.000 in 2029. Bij de Begroting 2027 komen we terug op de invulling van deze taakstellingen.

B. Opnemen subsidies

De provincie heeft bij de Begroting 2026 aangegeven de ombuiging opgenomen baten van subsidies als niet reëel aan te merken. We ontvangen jaarlijks meerdere subsidies die in de jaarrekening worden verantwoord. We gaan (in afstemming met de provincie) onderzoeken of we deze subsidiebaten op een andere wijze kunnen verwerken in de begroting, bijvoorbeeld met een reserve grondbedrijf. We komen hierop terug bij de begroting 2027.

C. Verkoop gronden aan Stedin

De grondverkoop aan Stedin vindt nog niet in 2026 plaats. Dat heeft gevolgen voor de verwachte inkomsten in de komende jaren. De grondverkopen zullen wel plaatsvinden, maar in een later stadium (BBV CAN - 1931697). Dit is al gecorrigeerd bij de Begroting 2026.

D. Verhuur etages gemeentehuis

In de aanbiedingsbrief van de Begroting 2026 is aangegeven dat het ingeboekte bedrag van de verhuur van twee verdiepingen van het gemeentehuis niet realistisch is. Wij hebben aangegeven te onderzoeken wat wel een realistische opbrengst is zodat het bedrag bij deze Kadernota kan worden herzien. De realistisch haalbare opbrengst bedraagt circa € 140.000 per jaar. We zijn op dit moment onderzoek aan het doen naar het werkplekconcept van onze gemeente en daarmee de structurele ruimtebehoefte. Het verhuren van een gedeelte van het gemeentehuis is mede afhankelijk van deze onderzoeken. Ons voorstel is om de geprognostiseerde inkomst van € 140.000 in te boeken vanaf 2028 en verder en de wijziging te verwerken in de Begroting 2027.

E. GR IJsselgemeenten – onderdeel BTW Promen

In het ombuigingsvoorstel van de GR IJsselgemeenten was bij een teruggave BTW van € 347.716 over vijf voorgaande jaren aangezien voor een jaarlijkse hoger te declareren BTW bedrag. Het werkelijke bedrag is € 69.543. Deze afwijking is al verwerkt in de Begroting 2026.

F. GR IJsselgemeenten – onderdeel verdeelsleutel

Deze ombuiging is niet in de Begroting 2026 verwerkt, omdat de gesprekken met de andere gemeenten te laat gestart zijn om tot overeenstemming te komen. De gemeente is op dit moment met Krimpen en Zuidplas in gesprek over deze kostenverdeling. Een voorstel voor deze verdeelsleutel volgt bij de Begroting 2027.

G. Bewaakte fietsenstalling - GR IJsselgemeenten

Er is bij de Begroting 2026 een motie aangenomen om de bewaking en inzet van Promen voor de fietsenstalling te onderzoeken. De financiële consequenties van deze in de gemeenteraad aangenomen motie is dat de bij de Kadernota 2026 ingeboekte bezuiniging van € 220.000,- met dit besluit niet kan worden gerealiseerd. Besloten is de ombuiging niet af te boeken, maar met GR IJsselgemeenten in overleg te treden over alternatieve ombuigingen. De ombuiging vervalt in jaarschijf 2026, maar blijft begroot van 2027 en verder.

H. Gemeentelijke locaties en Wijkcentrum Maria Daneelserf

In de raadsinformatiebrief (2026-022) bent u geïnformeerd over de aangepaste aanpak van de ombuiging 'Wijkcentrum Schollevaar'. Dit betekent dat Wijkcentrum Schollevaar voorlopig in gebruik blijft en een rol speelt in een tijdelijke, integrale oplossing voor Schollevaar, conform de eerder gedane toezegging. De besparing wordt gerealiseerd via een bredere herschikking van maatschappelijk vastgoed in het gebied, met een hoger structureel besparingspotentieel. De ombuiging gemeentelijke locaties (€ 80.000) die voorzorg in het verminderen van leegstand in De Zevensprong wordt onderdeel van de schuifpuzzel Schollevaar. Beiden ombuigingen worden wel, maar op een andere wijze gerealiseerd.

I. OZB opbrengsten zachte planning woningbouw

De provincie heeft bij de Begroting 2026 aangegeven de ombuiging OZB opbrengsten van de zachte woningbouw als niet reëel aan te merken. Het project Rivium zit in een volgende fase waardoor de prognose van het aantal te bouwen woningen van zacht naar hard verschuift. Bij de begroting 2027 komen wij terug met een voorstel hoe wij deze ombuiging te realiseren.

Ombuigingen	2026	2027	2028	2029	2030
Vastgestelde ombuigingen ALG.1 Kadernota 2026 (1e taakstelling BDV)	1.738	1.738	1.738	1.738	1.738
Vastgestelde ombuigingen ALG.2 Begroting 2026	7.037	12.243	13.721	15.718	15.718
Totaal vastgestelde ombuigingen	8.775	13.981	15.459	17.456	17.456
Afwijkingen t.o.v. de vastgestelde ombuigingen					
A1. Taakstelling Bedrijfsvoering 1	-359	-	-	-	-
A2. Extra taakstelling Bedrijfsvoering 2	-300	-	-	-	-
B. Opnemen subsidies	-750	-	-	-	-
C. Verkoop gronden aan Stedin	-230	-	-230	210	-
D. Verhuur gemeentehuis	-	-1.230	-1.090	-1.090	-1.090
E. BTW Promen	-278	-278	-278	-278	-278
F. GR IJsselgemeenten - onderdeel verdeelsleutel	-208	ntb	ntb	ntb	ntb
G. Bewaakte fietsenstalling - GR IJsselgemeenten	-220	-	-	-	-
H. Gemeentelijke locaties en Wijkcentrum Maria Daneelserf	-40	20	-	-	-
I. OZB zachte planning woningvoorraad	-360	ntb	ntb	ntb	ntb
J. Overige verschillen	7	8	8	8	8
Totaal afwijkingen t.o.v. de vastgestelde ombuigingen	-2.738	-1.480	-1.590	-1.150	-1.360

In bovenstaande tabel zijn de verschillen ten opzichte van de vastgestelde ombuigingen inzichtelijk gemaakt. De vergelijking is gebaseerd op de oorspronkelijk vastgestelde ombuigingen en niet op de reeds in de begroting verwerkte bedragen. De financiële gevolgen van de reeds in de begroting opgenomen ombuigingen worden in het onderstaande onderdeel nader inzichtelijk gemaakt.

Financiële gevolgen ombuigingen

In onderstaande tabel zijn niet alle afwijkingen ten opzichte van de vastgestelde ombuigingen opgenomen. Dit komt doordat een deel van deze ombuigingen nog niet in de begroting is verwerkt en daardoor geen effect heeft op het begrotingssaldo. Daarnaast is een aantal afwijkingen reeds verwerkt bij de Begroting 2026, zoals 'C. Verkoop gronden aan Stedin' en 'E. BTW Promen'. Alleen de afwijkingen die leiden tot een wijziging van het begrotingssaldo zijn in onderstaande tabel opgenomen.

Wij stellen voor de effecten voor 2026 te verwerken bij de Slotwijziging en de effecten voor 2027 en verder mee te nemen in de Begroting 2027. Voor een aantal onderwerpen komen wij bij de Begroting 2027 terug met voorstel hoe wij deze ombuiging realiseren.

Ombuigingen financiële gevolgen	2026	2027	2028	2029	2030
A1. Taakstelling Bedrijfsvoering 1	-	ntb	ntb	ntb	ntb
B. Opnemen subsidies	-750	-	-	-	-
D. Verhuur gemeentehuis	-	-1.230	-1.090	-1.090	-1.090
F. GR IJsselgemeenten - onderdeel verdeelsleutel	-	ntb	ntb	ntb	ntb
G. Bewaakte fietsenstalling - GR IJsselgemeenten	-220	-	-	-	-
H. Gemeentelijke locaties en Wijkcentrum Maria Daneelserf	-40	20	-	-	-
I. OZB zachte planning woningvoorraad	-360	ntb	ntb	ntb	ntb
Financiële gevolgen	-1.370	-1.210	-1.090	-1.090	-1.090

Totaaloverzicht Programma's - Eindstand lasten en baten

Onderstaand een overzicht van de Lasten en Baten per (deel)programma na verwerking van de autonome mutaties.

Omschrijving	Saldo begroting en meerjarenbegroting				
	2026	2027	2028	2029	2030
Lasten exclusief mutaties reserves	-319.100	-308.052	-315.576	-321.897	-323.573
Baten exclusief mutaties reserves	311.021	312.376	308.366	312.879	309.116
Geraamde saldo van baten en lasten	-8.079	4.324	-7.210	-9.018	-14.457
Toevoegingen reserves	-50.114	-14	-14	-14	-14
Onttrekkingen reserves	66.103	1.223	1.723	1.723	1.223
Kadernota 2027 inclusief autonome ontwikkelingen	7.909	5.532	-5.501	-7.310	-13.249

Lasten - na verwerking autonome mutaties

Omschrijving programma's	Kadernota - lasten na autonome mutaties				
	2026	2027	2028	2029	2030
0. Bestuur en ondersteuning	38.863	43.495	45.628	45.592	45.734
1. Integrale veiligheid en openbare orde	12.248	12.249	11.835	11.838	11.842
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	11.591	12.228	13.361	14.475	15.376
3. Economie	1.439	1.263	1.271	1.278	1.284
4. Onderwijs	12.105	11.834	13.065	14.215	15.392
5A. Vrijtijdsbesteding (Sport en cultuur)	17.303	16.406	16.622	16.817	17.433
5B. Openbaar Groen en (openlucht) recreatie	8.761	9.105	9.996	10.290	10.265
6A. Sociale infrastructuur	33.072	25.978	24.411	23.496	22.813
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	64.986	62.339	63.580	64.168	64.836
6C. Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)	24.532	24.823	25.459	25.968	26.273
6D. Jeugdzorg	35.617	36.952	38.504	40.129	40.129
7. Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu	24.767	25.444	25.344	25.725	26.275
8. Stadsontwikkeling	33.815	25.935	26.501	27.906	25.921
Lasten programma's (exclusief reserves)	319.100	308.052	315.576	321.897	323.573
Toevoegingen reserves	50.114	14	14	14	14
Totaal lasten	369.214	308.066	315.590	321.912	323.588

Baten - na verwerking autonome mutaties

Omschrijving programma's	Kademota - baten na autonome mutaties				
	2026	2027	2028	2029	2030
0. Bestuur en ondersteuning	200.332	205.956	202.180	203.619	203.045
1. Integrale veiligheid en openbare orde	867	867	867	867	867
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	817	817	817	817	817
3. Economie	1.424	1.490	1.496	1.502	1.508
4. Onderwijs	4.678	4.525	4.525	4.525	4.525
5A. Vrijtijdsbesteding (Sport en cultuur)	6.059	5.661	5.661	5.661	5.661
5B. Openbaar Groen en (openlucht) recreatie	990	1.732	1.002	1.442	982
6A. Sociale infrastructuur	12.211	6.122	4.897	3.979	3.290
6B. Werk en Inkomen (Participatiewet)	40.141	38.021	38.144	38.218	38.218
6C. Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)	1.167	1.461	1.494	1.524	1.552
6D. Jeugdzorg	0	0	0	0	0
7. Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu	20.171	23.027	24.718	26.904	26.628
8. Stadsontwikkeling	22.163	22.696	22.564	23.821	22.023
Baten programma's (exclusief reserves)	311.021	312.376	308.366	312.879	309.116
Onttrekkingen reserves	66.103	1.223	1.723	1.723	1.223
Totaal baten	377.123	313.599	310.089	314.602	310.339

Totaaloverzicht investeringskredieten

Onderstaand is per programma een overzicht opgenomen van de investeringskredieten in de periode 2026 -2030. Dit overzicht is inclusief de mutaties uit de Kadernota 2027.

De kolom Verstrekt krediet betreft het totaal van de investeringskredieten inclusief de inkomsten. De kolom Uitgaven t/m 2025 betreffen de uitgaven min de inkomsten die werkelijk gerealiseerd zijn tot en met 2025.

De kolommen met de jaarschijven 2026 tot en met 2030 betreffen de begrote investeringskredieten inclusief de inkomsten.

De kolom totaal betreft het totaal van de begrote investeringskredieten van de jaarschijven 2026 tot en met 2030. Er zijn investeringskredieten waarvoor ook in de jaren na 2030 bedragen begroot staan.

Prog.	Investeringskredieten	Verstrekt krediet	Uitgaven t/m 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030	Totaal
	Bedrijfsvoering	3.640.097	371.033	2.700.230	110.210	51.500	-	406.850	3.268.790
0	Bestuur en ondersteuning	24.000	14.389	9.610	-	-	-	-	9.610
1	Integrale veiligheid en openbare orde	394.652	189.061	205.589	-	-	-	-	205.589
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	96.737.194	9.199.379	18.657.528	15.600.958	13.528.480	12.196.451	20.634.916	80.618.333
4	Onderwijs	87.608.623	1.392.789	7.132.290	14.222.907	27.964.787	12.759.961	8.342.275	70.422.220
5A	Vrijtijdsbesteding (Sport en Cultuur)	22.122.737	13.698	2.528.951	639.900	9.701.983	8.650.308	587.500	22.108.642
5B	Openbaar groen en (openlucht) Recreatie	29.714.847	3.680.254	5.065.537	5.912.844	5.657.513	4.837.017	3.985.193	25.458.104
6A	Sociale infrastructuur	90.168	79.166	11.002	-	-	-	-	11.002
6C	Wet maatschappelijke ondersteuning	4.500.000	-	900.000	900.000	900.000	900.000	900.000	4.500.000
7	Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu	63.139.256	7.762.947	8.441.730	9.332.495	9.101.053	10.813.673	10.953.893	48.642.844
8	Stadsontwikkeling	7.576.371	199.038	2.930.652	2.566.680	1.880.000	-	-	7.377.332
Totaal		315.547.945	22.901.754	48.583.119	49.285.994	68.785.316	50.157.410	45.810.627	262.622.466

Bij onderstaande specificatie per programma staat in de laatste kolom de indicatieve kapitaallast per investeringskrediet vermeld. Dit bedrag bestaat uit de afschrijving en de te betalen rente op basis van 3,0% (financieringsrente) in het eerste jaar na oplevering van het project.

Investing	Omschrijving	Verstrekt krediet	Uitgaven t/m 2025	2026	2027	2028	2029	2030	Kapitaallast
Bedrijfsvoering		3.640.097	371.033	2.700.230	110.210	51.500	-	406.850	473.107
Totaal bedrijfsvoering		3.640.097	371.033	2.700.230	110.210	51.500	-	406.850	

P.0: Bestuur en ondersteuning		Verstrekt krediet	Uitgaven t/m 2025	2026	2027	2028	2029	2030	Kapitaallast
PI30188	Verduurzaming Wisselsp 6 - Kerk	24.000	14.389	9.610	-	-	-	-	1.920
Totaal programma 0		24.000	14.389	9.610	-	-	-	-	

P.1: Integrale veiligheid en openbare orde		Verstrekt krediet	Uitgaven t/m 2025	2026	2027	2028	2029	2030	Kapitaallast
PI30011	Verduurzaming Slotlaan 121	333.760	181.912	151.846	-	-	-	-	26.701
PI30088	Zonnepanelen Slotlaan 121 Brandw.	60.892	7.149	53.743	-	-	-	-	4.871
Totaal programma 1		394.652	189.061	205.589	-	-	-	-	

P.2: Verkeer, vervoer en waterstaat		Verstrekt krediet	Uitgaven t/m 2025	2026	2027	2028	2029	2030	Kapitaallast
PI60028	IP3.25 Schildersvormenbrt f2_OV ARM	168.122	111.929	56.192	-	-	-	-	13.450
PI60030	IP3.28 Wiekslag_OV ARM	264.865	18.099	230.096	16.670	-	-	-	21.189
PI60037	IP3.39 Bonnefanten e.o._OV ARM	119.527	14.219	-	52.654	52.654	-	-	9.562
PI60070	IP3.25 Schildersvormenbrt f2_VERH	1.863.046	1.617.593	245.453	-	-	-	-	117.993
PI60073	IP3.28 Wiekslag_VERH	1.662.453	99.431	1.399.722	163.301	-	-	-	160.704
PI60078	IP3.34 Mient_VERH	426.212	3.277	104.318	104.908	213.709	-	-	34.097
PI60084	IP3.39 Bonnefanten e.o._VERH	1.868.076	85.318	34.661	874.049	874.049	-	-	118.311
PI60161	IP3.28 Wiekslag_CTW	258.713	258.714	-	-	-	-	-	10.636
PI60165	IP3.39 Bonnefanten e.o._CTW	94.237	6.686	2.245	42.653	42.653	-	-	5.968
PI60221	IP3.25 Schildersvormenbrt f2_OV LM	61.638	36.708	24.928	-	-	-	-	3.390
PI60227	IP3.34 Mient_OV LM	9.550	2.550	-	7.000	-	-	-	525
PI60233	IP3.39 Bonnefanten e.o._OV LM	281.576	-	7.220	137.178	137.178	-	-	15.487
PI60320	Gemiddelde 2028_OV ARM	379.901	-	-	-	379.901	-	-	30.392
PI60321	Gemiddelde 2029_OV ARM	549.901	-	-	-	-	549.901	-	43.992
PI60327	Project Schollebos_VERH	58.100	-	58.100	-	-	-	-	3.680
PI60331	Toerekening lasten 2026_VERH	1.636.133	-	1.636.133	-	-	-	-	114.529
PI60332	Toerekening lasten 2027_VERH	1.638.690	-	-	1.638.690	-	-	-	114.708
PI60333	Toerekening lasten 2028_VERH	1.638.690	-	-	-	1.638.690	-	-	114.708
PI60336	Verhardingen gemiddelde 2027	1.426.334	-	-	-	1.426.335	-	-	99.843
PI60337	Verhardingen gemiddelde 2028	3.990.917	-	-	-	-	3.064.583	926.335	279.364
PI60338	Verhardingen gemiddelde 2029	7.245.779	-	-	-	-	1.454.862	4.364.583	507.205
PI60366	Toerekening lasten OV 2026	116.006	-	116.006	-	-	-	-	7.347
PI60368	Toerekening lasten OV 2027	118.734	-	-	118.734	-	-	-	7.520

Investering	Omschrijving	Verstrekt krediet	Uitgaven t/m 2025	2026	2027	2028	2029	2030	Kapitaallast
PI60369	OV Lichtmasten gemiddelde 2028	103.743	-	-	-	103.743	-	-	5.706
PI60370	Toerekening lasten OV 2028	118.734	-	-	-	118.734	-	-	7.520
PI60371	OV Lichtmasten gemiddelde 2029	270.804	-	-	-	-	270.804	-	14.894
PI60384	VRI investeringen gemiddeld 2029	678.218	-	-	-	-	678.218	-	65.561
PI60388	Toerekening lasten verhardingen 2029	1.638.690	-	-	-	-	1.638.690	-	114.708
PI60390	Kunstwerken gemiddelde 2029	678.299	-	-	-	-	678.300	-	28.329
PI60392	Toerekening lasten OV 2029	118.734	-	-	-	-	118.734	-	7.520
PI60406	Verhardingen gemiddelde 2030	7.274.305	-	-	-	-	-	1.454.862	509.201
PI60409	OV Armatuuren gemiddelde 2030	744.350	-	-	-	-	-	744.350	59.548
PI60410	OV Lichtmasten gemiddelde 2030	400.804	-	-	-	-	-	400.804	22.044
PI60425	Gebiedsaanpak Schollebaar	980.646	939.219	41.428	-	-	-	-	62.108
PI60461	IP4.03 Diepenbuurt_VERH	1.140.688	50.294	10.816	757.828	321.749	-	-	91.255
PI60473	IP4.22 Sporenbuurt midden_VERH	892.092	935.344	-	-	-	-43.250	-	56.499
PI60512	Toerekening lasten CTW inv. 2026	131.191	-	131.191	-	-	-	-	6.560
PI60513	Toerekening lasten CTW inv. 2027	134.102	-	-	134.102	-	-	-	6.705
PI60514	Toerekening lasten CTW inv. 2028	134.102	-	-	-	134.102	-	-	6.705
PI60515	Toerekening lasten CTW inv. 2029	134.102	-	-	-	-	134.102	-	6.705
PI60516	Toerekening lasten CTW inv. 2030	134.102	-	-	-	-	-	134.102	6.705
PI60530	SO Fietscorridor Algerabrug_VERH	-211.500	1.581.501	-1.466.700	-	-	-	-	-16.920
PI60533	IP4.02 Kompasstraat e.o._OV LM	78.525	-	78.523	-	-	-	-	4.319
PI60534	IP4.02 Kompasstraat e.o._OV ARM	4.973	-	4.972	-	-	-	-	398
PI60538	IP4.08 Slotlaan e.o._VERH	1.728.212	-48.237	65.000	736.450	325.000	650.000	-	120.975
PI60539	IP4.08 Slotlaan e.o._OV LM	81.990	-	3.000	33.990	15.000	30.000	-	4.509
PI60540	IP4.08 Slotlaan e.o._OV ARM	27.330	-	1.000	11.330	5.000	10.000	-	2.186
PI60556	IP4.26 Warenarburg_VERH	647.504	23.581	8.659	291.919	323.343	-	-	41.009
PI60558	IP4.26 Warenarburg_OV LM	74.384	-	1.999	34.343	38.040	-	-	4.091
PI60559	IP4.26 Warenarburg_OV ARM	37.192	-	1.000	17.172	19.020	-	-	2.975
PI60563	SiW04.02 AvR Oost_VERH	1.218.416	218.415	1.000.000	-	-	-	-	77.166
PI60570	IP4.16 Orkaden e.o._VERH	2.382.529	59.657	371.007	555.941	925.725	470.201	-	150.894
PI60572	IP4.16 Orkaden e.o._OV LM	229.057	-	39.990	53.850	89.668	45.545	-	12.598
PI60573	IP4.16 Orkaden e.o._OV ARM	94.971	-	16.581	22.328	37.179	18.884	-	7.598
PI60582	IP4.10 Wegelingpark_VERH	1.235.875	5.883	1.015.592	214.400	-	-	-	78.272
PI60584	IP4.10 Wegelingpark_OV LM	36.854	-	30.454	6.400	-	-	-	2.027
PI60585	IP4.10 Wegelingpark_OV ARM	18.427	-	15.227	3.200	-	-	-	1.474
PI60599	Kunstwerken gemiddelde 2030	678.300	-	-	-	-	-	678.300	28.329
PI60601	Toerekening lasten OV 2030	118.734	-	-	-	-	-	118.734	7.520
PI60605	Toerekening lasten verhardingen 2030	1.638.690	-	-	-	-	-	1.638.690	114.708
PI60606	VRI investeringen gemiddeld 2030	678.218	-	-	-	-	-	678.218	65.561

Investering	Omschrijving	Verstrekt krediet	Uitgaven t/m 2025	2026	2027	2028	2029	2030	Kapitaallast
PI60622	Verkeerssit.bedr.terr.Capelle West	1.122.700	404.334	179.592	466.939	71.837	-	-	89.816
PI60624	SO Openbaar gebied Wiekstag_VERH	402.000	-	360.000	42.000	-	-	-	25.460
PI60625	IP4.05 Floridaweg_VERH	2.736.354	5.136	199.000	199.000	797.000	938.468	597.750	173.302
PI60627	IP4.05 Floridaweg_OV LM	225.215	-	16.000	16.000	66.000	77.715	49.500	12.387
PI60628	IP4.05 Floridaweg_OV ARM	93.040	-	7.000	7.000	27.000	31.790	20.250	7.443
PI60684	IP4.28 Lus Herenburg_VERH	857.472	602.732	34.739	120.000	100.000	-	-	54.307
PI60686	IP4.06 Valeriusrondeel_VERH	2.453.082	9.075	1.504.055	939.953	-	-	-	171.716
PI60688	IP4.06 Valeriusrondeel_OV LM	143.204	1.993	72.673	68.537	-	-	-	7.876
PI60689	IP4.06 Valeriusrondeel_OV ARM	60.226	3.311	28.330	28.587	-	-	-	4.818
PI60693	SO Uitv.Handboek Openb.ruimte_VERH	1.223.071	147.479	112.591	163.000	600.000	200.000	-	77.461
PI60709	Progr.Buitenr.VERH w2 klimaatadapt.	109.650	35.750	73.900	-	-	-	-	6.945
PI60715	Progr.Buitenr.VERH c9 Wandelpaden	64.000	-	-	-	64.000	-	-	4.053
PI60716	Progr.Buitenr.VERH p3 Grote ronde	122.625	2.625	-	-	120.000	-	-	7.766
PI60717	Progr.Buitenr.VERH p4 Kleine ronde	57.000	-	-	-	57.000	-	-	3.990
PI60718	Progr.Buitenr.VERH p5 Buurtplekken	250.000	-	100.000	100.000	50.000	-	-	15.833
PI60722	SO Belijning 50 km/h wegen_VERH	60.000	-	60.000	-	-	-	-	5.800
PI60724	Verharding De Terp	3.850.000	56.432	1.918.569	1.875.000	-	-	-	269.500
PI60726	SO 747-buurt_VERH	1.337.832	526.832	400.000	411.000	-	-	-	84.729
PI60728	SO Hoeken_VERH	700.878	299.791	382.379	18.707	-	-	-	44.389
PI60730	i-VRI Algeracorridor	150.044	119.194	30.850	-	-	-	-	42.012
PI60763	IP4.04 Zeeheldenbuurt_VERH	154.367	1.416	-	136.636	16.315	-	-	9.777
PI60764	IP4.04 Zeeheldenbuurt_OV LM	37.048	-	-	33.132	3.916	-	-	2.038
PI60781	Singulier 2026_VRI	375.000	-	375.000	-	-	-	-	36.250
PI60782	Singulier 2027_VRI	805.000	-	-	805.000	-	-	-	77.817
PI60783	Singulier 2028_VRI	1.155.000	-	-	-	1.155.000	-	-	111.650
PI60785	Singulier 2026_CTW	871.218	1.219	870.000	-	-	-	-	36.386
PI60786	Singulier 2027_CTW	400.000	-	-	400.000	-	-	-	16.706
PI60787	Singulier 2028_CTW	635.647	-	-	-	635.647	-	-	26.548
PI60793	IP4.01 Poolvosweg e.o._VERH	586.500	8.675	144.456	375.586	57.783	-	-	46.920
PI60795	IP4.01 Poolvosweg e.o._OV LM	79.350	-	19.837	51.578	7.935	-	-	4.364
PI60796	IP4.01 Poolvosweg e.o._OV RM	5.750	-	1.437	3.738	575	-	-	460
PI60813	Singulier 2026_OV ARM	800.000	-	800.000	-	-	-	-	64.000
PI60814	Singulier 2026_OV LM	120.000	-	120.000	-	-	-	-	6.600
PI60837	NT Progr.Buitenr.VERH w2 klimaatad.	200.000	-	40.000	80.000	80.000	-	-	12.667
PI60841	Fietspad Poortmolen_VERH	500.000	-	-	500.000	-	-	-	31.667
PI60843	IP4.X Watermolen_ARM	10.000	-	-	-	10.000	-	-	800
PI60845	IP4.X Watermolen_LM	37.000	-	-	-	37.000	-	-	2.035
PI60847	IP4.X Watermolen_VERH	400.000	-	-	-	400.000	-	-	32.000
PI60848	IP4.XX Waldhoorn_ARM	50.000	-	-	-	25.000	25.000	-	4.000
PI60850	IP4.XX Waldhoorn_LM	100.000	-	-	-	50.000	50.000	-	5.500
PI60853	IP4.XX Waldhoorn_VERH	300.000	-	-	-	150.000	150.000	-	19.000

Investering	Omschrijving	Verstrekt krediet	Uitgaven t/m 2025	2026	2027	2028	2029	2030	Kapitaallast
PI60855	Singulier 2027_OV ARM	550.000	-	-	550.000	-	-	-	44.000
PI60856	Singulier 2027_OV LM	100.000	-	-	100.000	-	-	-	5.500
PI70007	Parkeren	194.000	150.926	43.072	-	-	-	-	25.220
PI70014	Verkeersveiligheid Algeraweg	150.000	138.226	11.774	-	-	-	-	6.167
PI70016	Fietsverbinding Bermweg - LC MOB	99.777	-	99.777	-	-	-	-	7.982
PI70019	Verkeersveiligheid	590.000	214.146	375.853	-	-	-	-	41.300
PI70025	Parkeerterreinen - LC MOB	40.000	-	40.000	-	-	-	-	3.200
PI70026	s-Gravenweg (thv golfbaan) - LC MOB	285.000	-	285.000	-	-	-	-	22.800
PI70029	Bermweg West - LC MOB	1.230.110	3.156	1.226.953	-	-	-	-	98.409
PI70030	Oversteek fiets/voet Schenkel LC MOB	346.203	-	346.203	-	-	-	-	27.696
PI70032	Veiliger maken fietspaden	500.000	20.330	479.669	-	-	-	-	40.000
PI70033	Stelpost Algeracorridor BOK MIRT	7.358.960	-	-	-	-	-	7.358.960	302.535
PI70034	Stelpost Rivium WOKT	4.654.477	-	122.500	612.500	700.000	1.750.000	1.469.478	294.784
PI70035	Valeriusrondeel	50.000	-	50.000	-	-	-	-	4.833
PI70036	Stelp fietsverb Brienenoord-Kr.Zoom	1.341.274	-	250.000	500.000	500.000	91.274	-	67.064
PI70038	Fietsverbinding Brienenoord-Kr.Zoom	67.285	207.492	176.994	-	-	-317.201	-	3.364
PI70039	Verkeersveilige oversteek Slotlaan	90.000	93.605	-3.605	-	-	-	-	5.700
PI70040	Planuitwerkingsfase Algeracorridor	341.040	-103.028	444.067	-	-	-	-	14.021
PI70041	Zuidelijke fietsroute WOKT	351.496	-	175.748	175.748	-	-	-	24.605
PI70042	Stelp fietsviaduct Br'noord-Kr.Zoom	1.489.831	-	350.000	525.000	525.000	89.831	-	61.249
PI70043	Zuidelijke fietsroute KTA MIRT	334.454	42.238	124.989	167.227	-	-	-	23.412
PI70044	Werkbudget Algeracorridor BOK MIRT	300.000	87.178	112.822	100.000	-	-	-	12.333
PI70045	Mobiliteitsprogramma WOKT	122.500	11.828	688.172	-	-	-577.500	-	8.575
PI70046	Toegankelijke bushaltes	109.427	87.108	22.319	-	-	-	-	7.660
PI70049	Parkshuttle III WOKT	17.500	-	100.000	-	-	-82.500	-	1.225
Totaal programma 2		96.737.194	9.199.379	18.657.528	15.600.958	13.528.480	12.196.451	20.634.916	

P.4: Onderwijs		Verstrekt krediet	Uitgaven t/m 2025	2026	2027	2028	2029	2030	Kapitaallast
PI30177	KC Meeuwensingel onderwijs	8.113.300	462.740	308.298	1.545.739	2.318.609	3.477.913	-	446.232
PI80003	Nieuwbouw onderwijs Florabuurt A2300	21.625.000	740.294	4.858.430	6.854.854	9.171.423	-	-	1.189.375
PI80005	Vorbereidingskrediet 2e Comenius co	1.000.000	141.639	308.360	550.000	-	-	-	55.000
PI80036	2e Comenius College	16.500.000	-	-	2.250.000	11.775.000	2.475.000	-	907.500
PI80053	Accent Praktijkond.	4.227.459	-	-	-	-	-	528.432	232.510
PI80054	Gymzaal Accent Prakt	766.609	-	-	-	-	-	95.826	42.163
PI80055	PCB De Horizon Kogg	5.427.529	-	-	-	271.376	271.376	1.628.259	298.514
PI80056	KC Ontdekrijk	2.976.893	-	-	-	148.845	148.845	893.068	163.729
PI80057	Pieter Bas	5.309.710	-	-	-	265.486	265.485	1.592.913	292.034
PI80058	Rivium	5.726.003	-	-	286.300	286.300	1.717.801	3.435.602	314.930
PI80059	Uitbr.cap.Fascinatio	6.079.460	-	50.000	557.946	1.823.838	3.647.676	-	334.370
PI80060	Contrabas	2.812.233	-	1.406.233	1.406.000	-	-	-	224.979
PI80061	Groen van Prinsterer	2.001.227	-	160.098	441.129	1.400.000	-	-	160.098
PI80062	KC Meeuwensingel kinderlab	819.400	45.972	-	158.879	245.820	368.730	-	45.067

Investering	Omschrijving	Verstrekt krediet	Uitgaven t/m 2025	2026	2027	2028	2029	2030	Kapitaallast
PI80063	KC Meeuwensingel Voorschoolse Educat	860.300	2.144	40.871	172.060	258.090	387.135	-	47.317
PI80064	Horizon onderwijs	2.933.300	-	-	-	-	-	146.665	161.332
PI80065	Horizon Voorschoolse Educatie	430.200	-	-	-	-	-	21.510	23.661
Totaal programma 4		87.608.623	1.392.789	7.132.290	14.222.907	27.964.787	12.759.961	8.342.275	

P.5A: Vrijtijdsbesteding (Sport en Cultuur)		Verstrekt krediet	Uitgaven t/m 2025	2026	2027	2028	2029	2030	Kapitaallast
PI30016	Verduurzaming Dakotaweg 261	35.608	1.551	34.057	-	-	-	-	2.849
PI30057	Verduurzaming Wisselspoor 4	11.563	856	10.707	-	-	-	-	925
PI30137	Capelseweg 31 oefenstrook (veldrenov	57.000	-	-	-	57.000	-	-	7.410
PI30143	Capelseweg 31 voetbal 1 (veldrenov)	395.000	-	-	-	395.000	-	-	51.350
PI30144	Capelseweg 31 voetbal 2 (veldrenov)	370.000	-	-	-	369.600	-	-	48.100
PI30145	Capelseweg 31 voetbal 4 (veldrenov)	45.000	-	-	-	45.000	-	-	5.850
PI30146	Capelseweg 33 hockey 1 (veldrenov)	240.000	-	-	-	240.000	-	-	31.200
PI30147	Boutenssingel 1 voetbal 1 (veldrenov	110.000	-	110.000	-	-	-	-	6.967
PI30149	Capelseweg 39a korfbal1,2,3 (veldren	210.000	-	-	-	210.000	-	-	27.300
PI30157	Boutenssingel 1 (terreinvorz)	191.000	-	191.000	-	-	-	-	12.097
PI30160	Capelseweg 33 hockey 2 (veldrenov.)	240.000	-	-	-	-	-	240.000	31.200
PI30161	Capelseweg 37 honkbal 1 (veldreno.)	90.000	-	-	-	-	-	90.000	11.700
PI30162	Capelseweg 37 softbal 1,2 (veldrenov	185.000	-	-	-	-	-	185.000	24.050
PI30168	Alkenlaan 85 onderwaterverlichting	27.500	-	-	-	-	-	27.500	3.575
PI30178	KC Meeuwensingel Gymzaal	1.843.600	3.140	89.041	368.720	553.080	829.620	-	101.398
PI30179	KC Meeuwensingel Inrichting gymzaal	105.900	-	5.296	21.180	31.770	47.655	-	13.767
PI30184	Verduurzaming gevel Dakotaweg 261	82.000	3.505	78.495	-	-	-	-	6.560
PI30194	Verduurzaming Stadsplein 5 Isala	315.000	-	315.000	-	-	-	-	25.200
PI30199	Capelseweg 35 padel (veldrenovatie)	27.500	-	-	-	27.500	-	-	3.575
PI30200	Boutenssingel 1 voetbal 1 (veldren.)	45.000	-	-	-	-	-	45.000	5.850
PI70050	Kleedkamer Sportpark 't Slot	1.450.000	-	1.450.000	-	-	-	-	79.750
PI80039	Nieuwbouw sporthal Schenkel	16.046.066	4.646	245.355	250.000	7.773.033	7.773.033	-	882.534
Totaal programma 5A		22.122.737	13.698	2.528.951	639.900	9.701.983	8.650.308	587.500	

P.5B: Openbaar groen en (openlucht) Recreatie		Verstrekt krediet	Uitgaven t/m 2025	2026	2027	2028	2029	2030	Kapitaallast
PI60186	IP3.25 Schildersvormenbrt f2_GRN	167.905	116.498	51.406	-	-	-	-	10.634
PI60188	IP3.28 Wiekslag_GRN	23.648	1.311	20.849	1.488	-	-	-	1.892
PI60193	IP3.34 Mient_GRN	45.972	1.067	22.650	22.255	-	-	-	3.218

Investing	Omschrijving	Verstrekt krediet	Uitgaven t/m 2025	2026	2027	2028	2029	2030	Kapitaallast
PI60198	IP3.39 Bonnefanten e.o._GRN	267.170	45	6.807	130.160	130.160	-	-	16.921
PI60259	IP3.39 Bonnefanten e.o._WAT-D	116.298	3.294	2.898	55.054	55.054	-	-	6.396
PI60276	IP3.25 Schildersvormenbrt f2_SPLP	44.649	32.466	12.185	-	-	-	-	4.316
PI60279	IP3.39 Bonnefanten e.o._SPLP	62.301	-	1.598	30.353	30.353	-	-	6.022
PI60376	Water gemiddelde 2028	564.124	-	-	-	564.124	-	-	31.027
PI60380	Speelplaatsen gemiddelde 2027	899.971	-	-	507.493	345.891	46.586	-	86.997
PI60381	Speelplaatsen gemiddelde 2028	576.486	-	-	-	115.297	345.891	115.297	55.727
PI60382	Speelplaatsen gemiddelde 2029	576.486	-	-	-	-	115.297	345.891	55.727
PI60393	Water gemiddelde 2029	578.124	-	-	-	-	578.124	-	31.797
PI60402	Project Schollebos	1.471.516	1.371.516	100.000	-	-	-	-	93.196
PI60411	Speelplaatsen gemiddelde 2030	576.486	-	-	-	-	-	115.297	55.727
PI60442	Toerekening lasten groen inv. 2026	946.861	-	946.861	-	-	-	-	75.749
PI60443	Toerekening lasten groen inv. 2027	968.980	-	-	968.980	-	-	-	77.518
PI60444	Toerekening lasten groen inv. 2028	968.980	-	-	-	968.980	-	-	77.518
PI60445	Toerekening lasten groen inv. 2029	968.980	-	-	-	-	968.980	-	77.518
PI60446	Toerekening lasten groen inv. 2030	968.980	-	-	-	-	-	968.980	77.518
PI60465	IP4.03 Diepenbuurt_GRN	123.479	2.088	26.133	95.259	-	-	-	9.878
PI60466	IP4.03 Diepenbuurt_WAT-B	10.208	3.925	6.283	-	-	-	-	647
PI60477	IP4.22 Sporenbuurt midden_GRN	95.305	82.121	13.183	-	-	-	-	6.036
PI60478	IP4.22 Sporenbuurt midden_WAT-B	66.204	45.390	20.810	-	-	-	-	4.193
PI60492	Toerekening lasten water inv. 2026	164.836	-	164.836	-	-	-	-	9.066
PI60493	Toerekening lasten water inv. 2027	168.712	-	-	168.712	-	-	-	9.279
PI60494	Toerekening lasten water inv. 2028	168.712	-	-	-	168.712	-	-	9.279
PI60495	Toerekening lasten water inv. 2029	168.712	-	-	-	-	168.712	-	9.279
PI60496	Toerekening lasten water inv. 2030	168.712	-	-	-	-	-	168.712	9.279
PI60502	Toerekening lasten splp. inv. 2026	76.497	-	76.497	-	-	-	-	7.395
PI60503	Toerekening lasten splp. inv. 2027	78.293	-	-	78.293	-	-	-	7.568
PI60504	Toerekening lasten splp. inv. 2028	78.293	-	-	-	78.293	-	-	7.568
PI60505	Toerekening lasten splp. inv. 2029	78.293	-	-	-	-	78.293	-	7.568
PI60506	Toerekening lasten splp. inv. 2030	78.293	-	-	-	-	-	78.293	7.568
PI60535	IP4.02 Kompasstraat e.o._GRN	45.804	9.197	36.605	-	-	-	-	3.664
PI60536	IP4.02 Kompasstraat e.o._WAT-D	191.532	86.005	105.528	-	-	-	-	10.534
PI60537	IP4.02 Kompasstraat e.o._WAT-B	27.831	-	27.831	-	-	-	-	1.763
PI60541	IP4.08 Slotlaan e.o._GRN	136.650	-	5.000	56.650	25.000	50.000	-	9.566
PI60542	IP4.08 Slotlaan e.o._WAT-D	606.280	5.020	22.000	249.260	110.000	220.000	-	33.345

Investering	Omschrijving	Verstrekt krediet	Uitgaven t/m 2025	2026	2027	2028	2029	2030	Kapitaallast
PI60547	IP4.08 Slotlaan e.o._SPLP	54.660	-	2.000	22.660	10.000	20.000	-	5.284
PI60549	IP4.08 Slotlaan e.o._WAT-B	54.660	-	2.000	22.660	10.000	20.000	-	3.462
PI60560	IP4.26 Warenarburg_SPLP	18.596	-	500	8.586	9.510	-	-	1.798
PI60561	IP4.26 Warenarburg_WAT-D	111.575	-	2.999	51.515	57.061	-	-	6.137
PI60574	IP4.16 Orkaden e.o._GRN	351.564	-	61.379	82.652	137.628	69.905	-	28.125
PI60575	IP4.16 Orkaden e.o._SPLP	20.950	-	3.658	4.925	8.201	4.166	-	2.025
PI60586	IP4.10 Wegelingpark_GRN	143.199	13.289	104.310	25.600	-	-	-	9.069
PI60587	IP4.10 Wegelingpark_SPLP	18.427	-	15.227	3.200	-	-	-	1.781
PI60588	IP4.10 Wegelingpark_WAT-D	57.506	2.225	45.681	9.600	-	-	-	3.163
PI60600	Groen investeringen gemiddelde 2030	711.685	-	-	-	-	-	711.685	49.818
PI60612	Water gemiddelde 2030	818.124	-	-	-	-	-	818.124	44.997
PI60613	Water Oeverbescherming gem. 2027	500.000	-	-	500.000	-	-	-	31.667
PI60614	Water Oeverbescherming gem. 2028	566.164	-	-	-	566.164	-	-	35.857
PI60615	Water Oeverbescherming gem. 2029	566.164	-	-	-	-	566.164	-	35.857
PI60616	Water Oeverbescherming gem. 2030	566.164	-	-	-	-	-	566.164	35.857
PI60629	IP4.05 Floridaweg_GRN	414.229	-	30.000	30.000	121.000	142.479	90.750	33.138
PI60630	IP4.05 Floridaweg_SPLP	27.420	-	2.000	2.000	8.000	9.420	6.000	2.651
PI60670	Brucknerpad_GRN	153.750	46.056	107.693	-	-	-	-	10.763
PI60690	IP4.06 Valeriusrondeel_GRN	182.490	3.324	91.919	87.247	-	-	-	12.774
PI60691	IP4.06 Valeriusrondeel_WAT-D	202.621	140.785	-	61.835	-	-	-	11.144
PI60692	IP4.06 Valeriusrondeel_WAT-B	65.675	-	34.154	31.519	-	-	-	4.159
PI60707	Speelplaatsen overgedr.gebied Havens	311.288	211.289	100.000	-	-	-	-	30.091
PI60708	Motie meer bomen	592.697	167.698	-	-	-	425.000	-	37.537
PI60711	Progr.Buitenr.GRN w2 klimaatadapt.	497.046	371.946	98.100	27.000	-	-	-	31.480
PI60714	Progr.Buitenr.GRN c4 Voedselbosje	50.248	248	-	50.000	-	-	-	3.182
PI60719	Progr.Buitenr.GRN p5 Buurtplekken	450.000	-	180.000	-	180.000	90.000	-	28.500
PI60727	SO 747-buurt_GRN	800.000	650.744	74.257	75.000	-	-	-	50.667
PI60729	SO Hoeken_GRN	437.239	302.326	128.621	6.293	-	-	-	27.692
PI60750	IP4.04 Zeeheldenbuurt_WAT-D	22.229	-	-	19.879	2.349	-	-	1.223
PI60754	IP4.26 Warenarburg_GRN	169.464	3.250	3.350	77.273	85.591	-	-	10.733
PI60797	IP4.01 Poolvosweg e.o._GRN	166.750	-	41.687	108.388	16.675	-	-	13.340
PI60798	IP4.01 Poolvosweg e.o._WAT-D	204.700	-	51.175	133.055	20.470	-	-	11.259
PI60800	Speelplaatsen singulier 2026_SPLP	550.000	-	550.000	-	-	-	-	53.167
PI60802	Water duikers singulier 2026_WAT-D	500.000	-	500.000	-	-	-	-	27.500
PI60806	Rivierweg Noord_WAT-D	85.000	-	17.000	68.000	-	-	-	4.675
PI60836	Groen singulier 2026-GRN	185.000	-	185.000	-	-	-	-	12.950
PI60838	NT Progr.Buitenr.WAT w2 klimaatad.	30.000	-	20.000	-	10.000	-	-	1.900
PI60839	NT Progr.Buitenr.GRN w2 klimaatad.	250.000	-	80.000	100.000	70.000	-	-	15.833
PI60840	WATER_beschoeiing singulier 2026	440.000	-	440.000	-	-	-	-	27.867
PI60842	IP3.34 Mient_WTR	130.000	-	30.000	30.000	70.000	-	-	7.150

Investering	Omschrijving	Verstrekt krediet	Uitgaven t/m 2025	2026	2027	2028	2029	2030	Kapitaallast
PI60844	IP4.X Watermolen_GRN	40.000	-	-	-	40.000	-	-	3.200
PI60849	IP4.XX Waldhoorn_GRN	310.000	-	-	-	155.000	155.000	-	19.633
PI60852	IP4.XX Waldhoorn_SPLP	26.000	-	-	-	13.000	13.000	-	2.513
PI60854	Singulier 2027_GRN	435.000	-	-	435.000	-	-	-	30.450
PI70047	Startfase Kinderboerderij	300.000	7.133	92.867	75.000	75.000	50.000	-	16.500
PI70048	Bouw Kinderboerderij	3.800.000	-	300.000	1.400.000	1.400.000	700.000	-	209.000
Totaal programma 5B		29.714.847	3.680.254	5.065.537	5.912.844	5.657.513	4.837.017	3.985.193	

P.6A: Sociale infrastructuur		Verstrekt krediet	Uitgaven t/m 2025	2026	2027	2028	2029	2030	Kapitaallast
PI30058	Verduurzaming Louvre 1	11.168	2.786	8.382	-	-	-	-	893
PI30183	Verduurzaming Noorderbreedte 101	79.000	76.380	2.620	-	-	-	-	6.320
Totaal programma 6A		90.168	79.166	11.002	-	-	-	-	

P.6C: Wet maatschappelijke ondersteuning		Verstrekt krediet	Uitgaven t/m 2025	2026	2027	2028	2029	2030	Kapitaallast
PI80018	Aanschaf handbewogen rolst. 2026	220.000	-	220.000	-	-	-	-	38.029
PI80019	Aanschaf elektrische rolst. 2026	300.000	-	300.000	-	-	-	-	51.857
PI80020	Aanschaf scootmobielen 2026	380.000	-	380.000	-	-	-	-	65.686
PI80021	Aanschaf handbewogen rolst. 2027	220.000	-	-	220.000	-	-	-	38.029
PI80022	Aanschaf elektrische rolst. 2027	300.000	-	-	300.000	-	-	-	51.857
PI80023	Aanschaf scootmobielen 2027	380.000	-	-	380.000	-	-	-	65.686
PI80024	Aanschaf handbewogen rolst. 2028	220.000	-	-	-	220.000	-	-	38.029
PI80025	Aanschaf elektrische rolst. 2028	300.000	-	-	-	300.000	-	-	51.857
PI80026	Aanschaf scootmobielen 2028	380.000	-	-	-	380.000	-	-	65.686
PI80027	Aanschaf handbewogen rolst. 2029	220.000	-	-	-	-	220.000	-	38.029
PI80028	Aanschaf elektrische rolst. 2029	300.000	-	-	-	-	300.000	-	51.857
PI80029	Aanschaf scootmobielen 2029	380.000	-	-	-	-	380.000	-	65.686
PI80030	Aanschaf handbewogen rolst. 2030	220.000	-	-	-	-	-	220.000	38.029
PI80031	Aanschaf elektrische rolst. 2030	300.000	-	-	-	-	-	300.000	51.857
PI80032	Aanschaf scootmobielen 2030	380.000	-	-	-	-	-	380.000	65.686
Totaal programma 6C		4.500.000	-	900.000	900.000	900.000	900.000	900.000	

P.7: Volksgezondheid, duurzaamheid en milieu		Verstrekt krediet	Uitgaven t/m 2025	2026	2027	2028	2029	2030	Kapitaallast
PI60116	IP3.25 Schildersvormenbrt f2_RIOL	2.874.618	2.822.959	51.659	-	-	-	-	158.104
PI60119	IP3.28 Wiekslag_RIOL	1.537.341	152.367	1.240.276	144.699	-	-	-	97.365
PI60124	IP3.34 Mient_RIOL	863.824	50.533	181.668	210.274	421.350	-	-	47.510
PI60130	IP3.39 Bonnefanten e.o._RIOL	1.315.788	129.575	30.416	577.899	577.899	-	-	72.368

Investering	Omschrijving	Verstrekt krediet	Uitgaven t/m 2025	2026	2027	2028	2029	2030	Kapitaallast
PI60137	afschr. 25 jr Oostgaarde 2021_RIOL	830.956	688.925	142.031	-	-	-	-	58.167
PI60138	afschr. 50 jr Oostgaarde 2021_RIOL	106.930	15.717	91.213	-	-	-	-	5.347
PI60300	Binnenbakken 2026_CONT	423.588	-	423.588	-	-	-	-	40.947
PI60301	Binnenbakken 2027_CONT	163.588	-	-	163.588	-	-	-	15.814
PI60302	Binnenbakken 2028_CONT	163.588	-	-	-	163.588	-	-	15.814
PI60304	Buitenbakken 2026_CONT	129.584	-	129.584	-	-	-	-	8.207
PI60305	Buitenbakken 2027_CONT	129.584	-	-	129.584	-	-	-	8.207
PI60306	Buitenbakken 2028_CONT	129.584	-	-	-	129.584	-	-	8.207
PI60345	Riolering 2026 (subgemaal)	90.540	-	90.540	-	-	-	-	6.338
PI60346	Toerekening lasten riolering 2026	2.244.765	-	2.244.765	-	-	-	-	131.479
PI60348	Riolering 2027 (subgemaal)	90.540	-	-	90.540	-	-	-	6.338
PI60349	Toerekening lasten riolering 2027	2.244.512	-	-	2.244.512	-	-	-	131.464
PI60350	Riolering 2028 (sanering)	3.586.687	-	-	-	-	3.240.015	346.671	210.077
PI60351	Riolering 2028 (subgemaal)	90.539	-	-	-	90.540	-	-	6.338
PI60352	Toerekening lasten riolering 2028	2.244.512	-	-	-	2.244.512	-	-	131.464
PI60353	Riolering 2029 (sanering)	6.733.358	-	-	-	-	1.346.671	4.040.015	394.382
PI60354	Riolering 2029 (subgemaal)	90.539	-	-	-	-	90.540	-	6.338
PI60389	Toerekening lasten riolering 2029	2.244.512	-	-	-	-	2.244.512	-	131.464
PI60407	Riolering 2030 (sanering)	6.733.358	-	-	-	-	-	1.346.671	394.382
PI60408	Riolering 2030 (subgemaal)	90.539	-	-	-	-	-	90.540	6.338
PI60412	Ondergr.Cont.2029 binnenbak	358.661	-	-	-	-	358.663	-	34.671
PI60413	Ondergr.Cont.2029 buitenbak	129.584	-	-	-	-	129.584	-	8.207
PI60462	IP4.03 Diepenbuurt_RIOL	1.503.071	-71.502	137.648	1.008.675	428.251	-	-	95.194
PI60522	Toerekening lasten REIN.inv. 2026	178.448	-	178.448	-	-	-	-	14.276
PI60523	Toerekening lasten REIN.inv. 2027	182.487	-	-	182.487	-	-	-	14.599
PI60524	Toerekening lasten REIN.inv. 2028	182.487	-	-	-	182.487	-	-	14.599
PI60525	Toerekening lasten REIN.inv. 2029	182.487	-	-	-	-	182.487	-	14.599
PI60526	Toerekening lasten REIN.inv. 2030	182.487	-	-	-	-	-	182.487	14.599
PI60532	IP4.02 Kompasstraat e.o._RIOL	1.982.728	1.076.106	906.510	-	-	-	-	125.573
PI60571	IP4.16 Orkaden e.o._RIOL	1.235.475	57.507	193.842	280.303	466.748	237.073	-	78.247
PI60583	IP4.10 Wegelingpark_RIOL	387.640	56.531	273.508	57.600	-	-	-	24.551
PI60597	Ondergr.Cont.2030 binnenbak	358.661	-	-	-	-	-	358.663	34.671
PI60598	Ondergr.Cont.2030 buitenbak	129.584	-	-	-	-	-	129.584	8.207
PI60602	Toerekening lasten riolering 2030	2.244.512	-	-	-	-	-	2.244.512	131.464
PI60626	IP4.05 Floridaweg_RIOL	3.367.580	5.702	245.000	245.000	981.000	1.155.128	735.750	213.280
PI60685	IP4.28 Lus Herenburg_RIOL	1.336.214	1.074.080	32.134	120.000	110.000	-	-	73.492
PI60687	IP4.06 Valeriusrondeel_RIOL	1.191.650	-39.729	712.582	518.796	-	-	-	75.471
PI60725	Relinen riolering Oostgaarde	1.700.000	1.481.225	218.775	-	-	-	-	93.500
PI60733	Minicontainers GFT+OPK 2027	132.600	-	-	132.600	-	-	-	15.028
PI60734	Minicontainers GFT+OPK 2028	132.600	-	-	-	132.600	-	-	15.028

Investering	Omschrijving	Verstrekt krediet	Uitgaven t/m 2025	2026	2027	2028	2029	2030	Kapitaallast
PI60736	GFT in behuizing 2026	61.200	-	61.200	-	-	-	-	5.916
PI60737	GFT in behuizing 2027	61.200	-	-	61.200	-	-	-	5.916
PI60738	GFT in behuizing 2028	61.200	-	-	-	61.200	-	-	5.916
PI60740	Riolering 2028 gemaal Fascinatio	612.000	-	-	102.000	510.000	-	-	30.600
PI60741	Riolering 2030 gemaal Schollebaar	2.958.000	-	-	-	-	1.479.000	1.479.000	147.900
PI60749	IP4.04 Zeeheldenbuurt_RIOL	453.190	51.835	-	358.936	42.420	-	-	28.702
PI60751	IP4.26 Warenarburg_RIOL	799.620	-	21.493	369.192	408.934	-	-	50.643
PI60790	IP4.23 Dubbelspoor_RIOL	222.478	72.479	150.000	-	-	-	-	14.090
PI60794	IP4.01 Poolvosweg e.o._RIOL	1.322.500	23.101	324.850	844.610	129.940	-	-	83.758
PI60804	Rivierweg Midden_RIOL	115.538	115.537	-	-	-	-	-	6.355
PI60805	Rivierweg Noord_RIOL	300.000	-	60.000	240.000	-	-	-	16.500
PI60807	Kerklaan_RIOL	250.000	-	250.000	-	-	-	-	15.833
PI60808	Speykstraat_RIOL	2.500.000	-	-	1.100.000	1.400.000	-	-	158.333
PI60809	Relinen Middelwatering-RIOL	200.000	-	50.000	150.000	-	-	-	11.000
PI60846	IP4.X Watermolen_RIOL	270.000	-	-	-	270.000	-	-	17.100
PI60851	IP4.XX Waldhoorn_RIOL	700.000	-	-	-	350.000	350.000	-	38.500
Totaal programma 7		63.139.256	7.762.947	8.441.730	9.332.495	9.101.053	10.813.673	10.953.893	

P.8: Stadsontwikkeling		Verstrekt krediet	Uitgaven t/m 2025	2026	2027	2028	2029	2030	Kapitaallast
PI60773	Rivierweg-Noord_CENTR	1.224.124	124	224.000	1.000.000	-	-	-	77.528
PI60774	Fluiterlaan-West_CENTR	1.195.606	98.085	1.097.520	-	-	-	-	75.722
PI60775	Parkeerpl. Lijstersingel_CENTR	1.161.780	-	-	1.161.780	-	-	-	73.579
PI60776	Gemeentetuin fase 2_CENTR	346.800	-	-	346.800	-	-	-	21.964
PI60777	Duikerlaan_CENTR	1.395.000	-	-	-	1.395.000	-	-	88.350
PI60778	Kerklaan-Zuid_CENTR	485.000	-	-	-	485.000	-	-	30.717
PI60779	Fietsverbinding Wiekslag_CENTR	158.100	-	100.000	58.100	-	-	-	10.013
PI70004	Hoofdweg vak A	950.000	59.011	890.989	-	-	-	-	66.500
PI70027	Wegprofiel 's-Gravenweg - LC MOB	659.961	41.818	618.143	-	-	-	-	52.797
Totaal programma 8		7.576.371	199.038	2.930.652	2.566.680	1.880.000	-	-	

Totaal bedrijfsvoeringskosten en programma's	315.547.945	22.901.754	48.583.119	49.285.994	68.785.316	50.157.410	45.810.627	
---	--------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	--

Totaaloverzicht Reserves en Voorzieningen

Onderstaand een totaaloverzicht van de Reserves en Voorzieningen na verwerking van de autonome mutaties.

Stand reserves

Nr	Reserves beginstand Kadernota 2027	Saldo begin 2026	Saldo eind 2026	Saldo eind 2027	Saldo eind 2028	Saldo eind 2029	Saldo eind 2030
A: Algemene reserves							
1	Minimum niveau 10 miljoen	0	0	0	0	0	0
2	Algemene reserve *)	175.531	129.445	133.463	129.126	123.200	111.535
Subtotaal rubriek A:		175.531	129.445	133.463	129.126	123.200	111.535
B: Bestemmingsreserves							
1	Eenmalige uitgaven	4.997	1.166	1.166	1.166	1.166	1.166
2	Sociaal Noodfonds	143	143	143	143	143	143
3	Rekenkamer	0	0	0	0	0	0
4	Denk en Doe Meel-fonds	361	361	361	361	361	361
5	Water	1.419	1.269	1.269	769	269	269
6	Bestedingen Eneco-gelden	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
7	Vereveningsreserve Sociale Woningbouw	200	200	200	200	200	200
8	Kapitaallasten I - bestaande investeringen	0	38.164	36.956	35.748	34.540	33.332
9	Kapitaallasten II - nieuwe investeringen	0	10.628	10.628	10.628	10.628	10.628
Subtotaal rubriek B:		27.120	71.931	70.723	69.015	67.307	66.099
Totaal Reserves (Rubriek A+B)		202.651	201.376	204.186	198.141	190.507	177.634

*) Met de geprognosticeerde saldi van dienstjaar 2026 en verder is, vooruitlopend op uw besluitvorming hierover, rekening gehouden. Formeel besluit u jaarlijks bij de jaarrekening over de resultaatbestemming. Het saldo over het dienstjaar 2024 is reeds onderdeel van de beginstand 2025.

		Mutaties				
Nr	Reserves mutaties Kadernota 2027	2026	2027	2028	2029	2030
A: Algemene reserves						
1	Minimum niveau 10 miljoen	0	0	0	0	0
2	Algemene reserve	-7.271	0	0	0	0
	Mutatie resultaat begrotingsjaar	1.994	1.514	-1.165	-1.384	-1.584
Subtotaal rubriek A:		-5.277	1.514	-1.165	-1.384	-1.584
B: Bestemmingsreserves						
1	Eenmalige uitgaven	-1.166	0	0	0	0
2	Sociaal Noodfonds	0	0	0	0	0
3	Rekenkamer	0	0	0	0	0
4	Denk en Doe Meel-fonds	-361	0	0	0	0
5	Water	0	0	0	0	0
6	Bestedingen Eneco-gelden	0	0	0	0	0
7	Vereveningsreserve Sociale Woningbouw	0	0	0	0	0
8	Kapitaallasten I - bestaande investeringen	0	0	0	0	0
9	Kapitaallasten II - nieuwe investeringen	0	0	0	0	0
Subtotaal rubriek B:		-1.527	0	0	0	0
Totaal Reserves (Rubriek A+B)		-6.804	1.514	-1.165	-1.384	-1.584

Nr	Reserves stand na Kadernota 2027	Saldo begin 2026	Saldo eind 2026	Saldo eind 2027	Saldo eind 2028	Saldo eind 2029	Saldo eind 2030
A: Algemene reserves							
1	Minimum niveau 10 miljoen	0	0	0	0	0	0
2	Algemene reserve *)	175.531	124.168	129.700	124.198	116.888	103.639
Subtotaal rubriek A:		175.531	124.168	129.700	124.198	116.888	103.639
B: Bestemmingsreserves							
1	Enmalige uitgaven	4.997	0	0	0	0	0
2	Sociaal Noodfonds	143	143	143	143	143	143
3	Rekenkamer	0	0	0	0	0	0
4	Denk en Doe Meel-fonds	361	0	0	0	0	0
5	Water	1.419	1.269	1.269	769	269	269
6	Bestedingen Eneco-gelden	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
7	Vereveningsreserve Sociale Woningbouw	200	200	200	200	200	200
8	Kapitaallasten I - bestaande investeringen	0	38.164	36.956	35.748	34.540	33.332
9	Kapitaallasten II - nieuwe investeringen	0	10.628	10.628	10.628	10.628	10.628
Subtotaal rubriek B:		27.120	70.404	69.196	67.488	65.780	64.572
Totaal Reserves (Rubriek A+B)		202.651	194.572	198.896	191.686	182.668	168.211

Stand voorzieningen

Nr	Voorzieningen beginstand Kadernota 2027	Saldo begin 2026	Saldo eind 2026	Saldo eind 2027	Saldo eind 2028	Saldo eind 2029	Saldo eind 2030
1	Onderhoud	8.059	6.672	7.859	8.702	8.367	7.554
2	Diverse (verliesgevende) complexen	11.796	9.680	9.286	9.286	9.286	9.286
3	Dubieuze debiteuren	3.280	3.236	3.192	3.148	3.104	3.060
4	Alg.pensioenwet politieke ambtsdragers	6.943	6.935	6.927	6.919	6.911	6.903
5	Rioolheffing middelen derden	2.545	1.636	771	761	690	969
6	Afvalstoffenheffing middelen derden	1.494	886	968	1.057	853	919
7	Omgevingsvergunningen	0	0	1.263	1.824	1.684	842
8	Verlofsparen	359	459	559	659	759	859
9	Regeling Vervroegde Uittreding	203	71	51	51	51	51
Totaal Voorzieningen (rubriek V)		34.679	29.575	30.876	32.407	31.705	30.443

+ is toevoeging, -/- is onttrekking

Nr	Voorzieningen mutaties Kadernota 2027	Mutaties				
		2026	2027	2028	2029	2030
1	Onderhoud	0	0	0	0	0
2	Diverse (verliesgevende) complexen	3.327	-2.091	0	0	0
3	Dubieuze debiteuren	0	0	0	0	0
4	Alg.pensioenwet politieke ambtsdragers	0	0	0	0	0
5	Rioolheffing middelen derden	155	75	219	86	275
6	Afvalstoffenheffing middelen derden	0	5	5	5	5
7	Omgevingsvergunningen	0	0	0	0	0
8	Verlofsparen	0	0	0	0	0
9	Regeling Vervroegde Uittreding	-27	-23	0	0	0
Totaal Voorzieningen (rubriek V)		3.455	-2.034	224	91	280

Nr	Voorzienen stand na Kadernota 2027	Saldo begin 2026	Saldo eind 2026	Saldo eind 2027	Saldo eind 2028	Saldo eind 2029	Saldo eind 2030
1	Onderhoud	8.059	6.672	7.859	8.702	8.367	7.554
2	Diverse (verliesgevende) complexen	11.796	13.007	10.522	10.522	10.522	10.522
3	Dubieuze debiteuren	3.280	3.236	3.192	3.148	3.104	3.060
4	Alg.pensioenwet politieke ambtsdragers	6.943	6.935	6.927	6.919	6.911	6.903
5	Rioolheffing middelen derden	2.545	1.791	1.001	1.210	1.225	1.779
6	Afvalstoffenheffing middelen derden	1.494	886	973	1.067	868	939
7	Omgevingsvergunningen	0	0	1.263	1.824	1.684	842
8	Verlofsparen	359	459	559	659	759	859
9	Regeling Vervroegde Uittreding	203	44	1	1	1	1
Totaal Voorzienen		34.679	33.030	32.297	34.052	33.441	32.459

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Capelle aan den IJssel,

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 9 juni 2026,

BESLUIT:

1. De Kadernota 2027, inclusief autonome wijzigingen, vast te stellen;
2. De autonome wijzigingen inclusief de daaruit voortvloeiende wijzigingen op de (deel)programma's, reserves, voorzieningen en investeringskredieten te verwerken in de Begroting 2026 en de Begroting 2027;
3. In te stemmen met de voorgestelde wijzigingen van de eerder vastgestelde ombuigingen en de daaruit voortvloeiende financiële gevolgen voor 2026 te verwerken in de Slotwijziging 2026 en voor 2027 en verder in de Begroting 2027.

Overzicht gewijzigde reserves

Bedragen x € 1.000. + is toename en - is afname

Reserves	2026	2027	2028	2029	2030	Progr.
Reserve Denk- en Doe Mee! Fonds	-360	0	0	0	0	0
Algemene reserve	-131	0	0	0	0	1
Reserve eenmalige uitgaven	-97	0	0	0	0	2
Reserve eenmalige uitgaven	-94	0	0	0	0	3
Reserve eenmalige uitgaven	-288	0	0	0	0	4
Reserve eenmalige uitgaven	-50	0	0	0	0	5A
Reserve eenmalige uitgaven	-218	0	0	0	0	6A
Reserve eenmalige uitgaven	-41	0	0	0	0	6B
Reserve eenmalige uitgaven	-183	0	0	0	0	7
Reserve eenmalige uitgaven	-196	0	0	0	0	8
Algemene reserve	-7.140	0	0	0	0	8

Overzicht gewijzigde voorzieningen

Bedragen x € 1.000. + is toename en - is afname

Voorzieningen	2026	2027	2028	2029	2030	Progr.
Voorziening Regeling Vervroegde Uittreding	-27	-23	0	0	0	0
Voorziening Rioolheffing middelen derden	155	75	219	86	275	7
Voorziening Afvalstoffenheffing middelen derden	0	5	5	5	5	7
Voorziening Diverse (verliesgevende) complexen	-3.813	-2.091	0	0	0	8
Voorziening Diverse (verliesgevende) complexen	7.140	0	0	0	0	8

Overzicht gewijzigde investeringskredieten

Bedragen x € 1.000. + is toename en - is afname

Investeringskredieten	2026	2027 e.v.	Programma
Investering IBOR	-3.731	-2.190	2, 5B, 7, 8
Investeringen Onderwijshuisvesting	-2.509	2.509	4
Investering Kleedkamers Sportpark (RVS 2202996)	1.450	-	5A
Investering P&R Stationsgebied Scholleveaar (RVS 251028)	440	1.760	2

Financieel beeld

Na verwerking van de autonome ontwikkelingen is het financieel beeld als volgt:

Omschrijving	Saldo begroting en meerjarenbegroting				
	2026	2027	2028	2029	2030
Lasten exclusief mutaties reserves	-319.100	-308.052	-315.576	-321.897	-323.573
Baten exclusief mutaties reserves	311.021	312.376	308.366	312.879	309.116
Geraamde saldo van baten en lasten	-8.079	4.324	-7.210	-9.018	-14.457
Toevoegingen reserves	-50.114	-14	-14	-14	-14
Onttrekkingen reserves	66.103	1.223	1.723	1.723	1.223
Kadernota 2027 inclusief autonome ontwikkelingen	7.909	5.532	-5.501	-7.310	-13.249

Vastgesteld in de openbare vergadering van 13 juli 2026.