

Programmabegroting 2027



Programmabegroting 2027

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	4
Voorwoord en leeswijzer	7
Voorwoord	8
Leeswijzer	10
Financiële samenvatting	11
Financieel perspectief	12
Bestuur en Organisatie - Programma 1	16
Bestuur en Organisatie	17
Regionale samenwerking	18
Dienstverlening	19
Participatie	21
Openbare orde en Veiligheid - Programma 2	24
Georganiseerde ondermijnende (drugs)criminaliteit	25
Digitale veiligheid en cybercrime	26
Maatschappelijke onrust	27
Zorg en veiligheid	28
Beheersen van veiligheidsrisico's en incidenten	29
Wonen en ruimte - Programma 3	32
Economie, Recreatie en toerisme en landelijk gebied	33
Wonen	35
Leefomgeving	37
Mobiliteit	38
Duurzaamheid en Klimaat	40
Vergunningverlening, Toezicht, Handhaving en Ruimtelijke Ordening	43
Onderwijs, sport en cultuur - Programma 4	51
Onderwijs	52
Sport	53
Cultuur	54
Inkomen, jeugd en Wmo - Programma 5	59
Inburgering en integratie	60
Spreidingswet	60
Statushouders integreren snel en goed	60
Opvang ontheemden Oekraïne	61
Volksgezondheid/Gezondheidszorg	62
Inkomen	64
Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)	66
Welzijn	68
Jeugd	69

Overhead - Programma 6	74
Algemene dekkingsmiddelen - Programma 7.....	76
Onvoorzien - Programma 8.....	78
VPB - Programma 9	79
Paragrafen	80
Openbaarheidsparagraaf	81
Bedrijfsvoering.....	82
Visie op bedrijfsvoering.....	82
Inrichting ambtelijke organisatie.....	82
Communicatie	85
Control.....	86
Financiën	87
Human Resources.....	88
Informatie.....	88
Juridische zaken.....	89
Lokale heffingen.....	90
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	101
Onderhoud kapitaalgoederen.....	116
Financiering.....	152
Verbonden partijen.....	157
Algemeen	157
Gemeenschappelijke regelingen	158
Stichtingen en verenigingen	196
Coöperaties en vennootschappen.....	203
Grondbeleid	207
Subsidieverlening.....	209
Projecten.....	210
Overzicht projecten	211
Informatie per project	212
Financiële begroting	220
Overzicht van baten en lasten	221
Overzicht van baten lasten per taakveld	226
Incidentele baten en lasten	235
Structurele mutaties reserves.....	238
Staat van investeringen	239
Reserves en voorzieningen	247
Geprognosticeerde balans.....	251
Jaarlijks terugkerende arbeidskosten	254
Kerngegevens.....	255
EMU-Saldo	256

Verplichte BBV Beleidsindicatoren	257
BBV indicatoren (Bestuur en Organisatie).....	257
BBV indicatoren (Openbare Orde en Veiligheid).....	257
BBV Indicatoren (Wonen en ruimte).....	258
BBV- indicatoren (Onderwijs, sport en cultuur)	260
BBV indicatoren (Inkomen, jeugd en Wmo).....	261
BBV indicatoren (Overhead).....	262

Voorwoord en leeswijzer

Voorwoord

Hierbij bieden wij u de Programmabegroting 2027 aan. Deze begroting laat zien waar we als gemeente in 2027 aan willen werken, welke keuzes we daarbij maken en wat dit financieel betekent. Het coalitieakkoord vormt de basis voor deze keuzes. De ambities daaruit zijn verder uitgewerkt in het collegewerkprogramma, dat in het najaar van 2026 aan de raad is aangeboden voor wensen en bedenkingen. Met deze begroting voorzien we onze ambities met de concrete financiële kaders die daarbij horen.

Onze opgaven

IJsselstein begint aan een nieuwe college- en raadsperiode waarin we samen voor grote maatschappelijke opgaven staan. De behoefte aan woningen is groot, goede zorg voor inwoners die dit nodig hebben blijft een belangrijk speerpunt en op het gebied van veiligheid staan we voor nieuwe uitdagingen. De ontwikkeling van onze economie en de verdeling van ruimte vraagt om aandacht en weloverwogen keuzes. Hierbij werken we vanuit een integrale blik, met duidelijke prioriteiten en oog voor de effecten op de lange termijn van belang. Dit doen we vanuit een gezonde financiële basis, met oog voor de financiële druk die blijft bestaan.

De afgelopen periode zijn belangrijke visies en beleidskaders vastgesteld. Nu komt het erop aan deze verder te brengen naar concrete resultaten voor onze stad en haar inwoners. Daarbij kijken we niet alleen naar wat we vandaag kunnen realiseren, maar ook naar wat nodig is om IJsselstein op de langere termijn vitaal te houden. Daarbij is het in stand houden en ontwikkelen van lokale voorzieningen een prioriteit voor het college.

Onze belangrijkste ambities en prioriteiten voor de hele collegeperiode hebben we uitgewerkt in het collegewerkprogramma. De programmabegroting 2027 is daar voor een deel al een vertaling en concrete invulling van. Daarnaast zullen we in 2027 ambities en prioriteiten verder uitwerken naar concrete inspanningen, óók voor de jaren daarna.

Dat doen we door samen keuzes te maken en ruimte te bieden voor gesprek, initiatief en verschillende perspectieven. We vinden het belangrijk dat inwoners, ondernemers, maatschappelijke organisaties en de gemeenteraad actief betrokken zijn bij de ontwikkeling van onze stad. Ook samenwerking met partners in de regio Utrecht, Lekstroom en de Lopikerwaard blijft essentieel. Om opgaven het hoofd te bieden die verder reiken dan onze gemeentegrenzen én om het belang van IJsselstein en haar inwoners te behartigen.

Ruimte om te investeren

De financiële vooruitzichten voor gemeenten zijn de afgelopen jaren onzeker geweest. De ontwikkeling van de algemene uitkering uit het gemeentefonds zorgt de komende jaren voor meer financiële ruimte dan eerder werd verwacht. Ook de effecten van de herijking van het gemeentefonds zijn uitgesteld. Dit geeft ons op korte termijn ruimte om te blijven investeren in onze gemeente en uitvoering te geven aan onze ambities en opgaven.

Deze ruimte is echter niet vanzelfsprekend en biedt geen zekerheid voor de langere termijn. Het uitstel van de financiële gevolgen betekent niet dat de opgaven verdwijnen. De financiële positie van gemeenten blijft onder druk staan en ontwikkelingen vanuit het Rijk kunnen daar direct invloed op hebben. Daarom blijven we alert op onze financiële positie en maken we bewuste en verantwoorde keuzes.

Een gezonde financiële basis

Tegelijkertijd hebben we de afgelopen periode zelf belangrijke stappen gezet om onze financiële positie te versterken. Door goed te sturen en bewuste keuzes te maken, kunnen we een sluitende begroting presenteren en staan onze financiële indicatoren er goed voor. We verwachten dan ook weer onder het reguliere, repressieve toezicht van de provincie te vallen.

Deze solide financiële basis biedt ruimte om de lasten voor onze inwoners te verlagen. We zijn er trots op dat de lasten voor onze inwoners in 2027 met 0,2% dalen. Daarmee zetten we een concrete stap richting de ambitie van het college om de lokale belastingdruk voor onze inwoners onder het Nederlandse gemiddelde te brengen.

Een gezonde, financiële positie is geen doel op zichzelf, maar geeft ons de ruimte om te doen wat nodig is voor onze inwoners. Daarom blijven we vasthouden aan een solide financiële huishouding en zoeken we steeds naar een goede balans tussen ambities, investeringen en beschikbare middelen. Zo houden we ook op langere termijn ruimte om te investeren in onze gemeente.

Met deze Programmabegroting 2027 leggen we een gezonde basis voor het komende jaar. Zo bouwen we komende jaren verantwoord verder aan onze mooie stad.

IJsselstein, 6 oktober 2026

Het college van IJsselstein

Leeswijzer

Hoe te lezen

De Programmabegroting 2027 is op twee manieren te lezen:

1. In de digitale omgeving. Deze vindt u op <https://ijsselstein.begrotingonline.nl/>
2. Het klassieke Pdf boekwerk

De digitale omgeving maakt optimaal gebruik van een eenvoudige navigatiestructuur. Hiermee zijn onderwerpen makkelijk en snel op te zoeken.

Beleidsbegroting

Het eerste deel van de begroting vormt de beleidsbegroting. Dit bestaat uit de programma's en de (verplichte) paragrafen. Hierin stellen we doelen en benoemen we de belangrijkste acties die we in 2027 nemen die bijdragen aan het doel. Waar mogelijk nemen we hierbij een kritische prestatie indicator (KPI) op, waarmee we ons doel concreet maken en het effect van onze acties kunnen meten. We hebben niet bij alle doelen een KPI opgenomen, omdat een doel niet altijd in cijfers is uit te drukken of omdat we niet altijd een goed meetinstrument hebben. In sommige gevallen is de actie dan juist om een goed meetinstrument te ontwikkelen waarmee we betere inzichten krijgen.

Een KPI in de begroting heeft altijd betrekking op 2027 en hierover rapporteren wij in de jaarrekening 2027. In een enkel geval kan de KPI op een later jaar betrekking hebben, bijvoorbeeld wanneer er sprake is van een reguliere tweejaarlijkse meting die voor het eerst weer in 2028 wordt uitgevoerd. In dat geval nemen we de KPI wel op in deze begroting zodat we ons doel voor ogen houden, maar kunnen we er in de jaarrekening 2027 nog niet over rapporteren. En in sommige gevallen hebben we nog geen KPI voor de korte termijn, maar wel een lange termijn doel voor 2030. Dit kan bijvoorbeeld gaan over doelen uit het collegewerkprogramma die we al kunnen koppelen aan acties in 2027, maar waarvoor we de manier en frequentie van meten nog moeten uitwerken. Waar dit het geval is, lichten we dat toe.

Financiële begroting

Het tweede gedeelte van de begroting vormt de financiële begroting. Hier staan onder andere: het overzicht van baten en lasten, het overzicht van de geraamde baten en lasten per taakveld, de uiteenzetting van de financiële positie en kernegevens.

Toelichting bedragen

Het meerjarig financieel beeld toont de lasten en baten van het programma. Het verschil tussen de nieuwe begroting en de actuele begroting van het voorgaande jaar wordt toegelicht. De verplichte beleidsindicatoren zijn als laatste hoofdstuk in deze begroting opgenomen. Bij de verplichte beleidsindicatoren wordt een vergelijking gemaakt tussen de cijfers van IJsselstein en die van de groep gemeenten tussen 25.000 en 50.000 inwoners. Dit vergroot de vergelijkbaarheid. Tegelijkertijd moeten we er rekening mee houden dat ook deze groep gemeenten qua structuur en omgeving zeer divers is.

In de begroting betekent tenzij anders aangegeven:

Een + voor het getal een toename van de inkomsten of uitgaven;

Een – voor het getal een daling van de inkomsten of uitgaven.

Financiële samenvatting

Financieel perspectief

In deze samenvatting geven wij inzicht in de ontwikkeling van de financiële positie van onze gemeente. Het primitieve saldo 2027 is hiervoor het vertrekpunt. De wijzigingen ten opzichte van dit saldo lichten we onder de tabel toe.

Ontwikkeling financieel perspectief op hoofdlijnen					
	- = nadeel, + is voordeel, bedragen x € 1.000	2027	2028	2029	2030
Saldo primitieve 2027	2.615	1.024	1.036	1.194	
Coalitieakkoord en overgenomen onderdelen uit kaderbrief	-1.550	-2.095	-2.128	-2.175	
Meicirculaire 2026	760	1.783	1.911	2.336	
	1.825	712	819	1.355	
Mutaties begroting					
Stelpost loonindexatie 2027	-167	-456	-456	-456	
Actualisatie budgetten	-280	57	91	131	
Actualisatie investeringsplanning	542	261	-162	-334	
Actualisatie riool en afval	-214	-232	-99	-79	
Aanpassing rente aan te trekken kort- en langlopende geldleningen	278	456	441	288	
Saldo Programmabegroting 2027	1.984	798	634	905	

Coalitieakkoord en overgenomen onderdelen uit kaderbrief

De financiële consequenties van het coalitieakkoord zijn in de begroting opgenomen. Hiermee zijn de maatregelen uit het coalitieakkoord meerjarig gedekt.

Coalitieakkoord en overgenomen onderdelen uit kaderbrief				
- = nadeel, + is voordeel, bedragen x € 1.000	2027	2028	2029	2030
Overgenomen onderdelen kaderbrief:				
Financiering Veiligheidsregio Utrecht	-	-50	-83	-130
Integraal Huisvestingsplan onderwijs	-	-110	-110	-110
Vernieuwing gevel stadhuis	-	-	-150	-150
Organisatieontwikkeling	-600	-600	-600	-600
Punten coalitieakkoord:				
Investerings brandweerpost	-	-100	-100	-100
Opplussen formatie BOA's en team Sociaal Domein	-400	-400	-400	-400
Wonen - investering Groene Balkon	-	-25	-25	-25
Samenleving - pilots taallessen en wijkcentra	-100	-100	-	-
Mobiliteit - investeringen verkeersveiligheid (inclusief wandelpaden)	-300	-350	-350	-350
Kunst en cultuur	-100	-100	-100	-100
Pilot overbruggingshulp	-50	-50	-	-
Terugdraaien maatregelen Ravijnjaar				
Parkeren	-	-147	-147	-147
Leges begraven	-	-63	-63	-63
Boa*	-	-	-	-
Totaal	-1.550	-2.095	-2.128	-2.175

*De Boa is teruggedraaid in de berekening van de totale loonsom.

Meicirculaire 2026

De effecten van de Meicirculaire 2026 zijn in deze begroting verwerkt. In de meicirculaire is onder andere de herijking van het gemeentefonds uitgesteld. Dit geeft tijdelijke financiële ruimte.

Stelpost loonindexatie

De cao voor gemeenteambtenaren loopt eind maart 2027 af. Uitgaande van de algemene gemeentelijke indexering hebben we een stelpost gevormd voor de nieuw af te sluiten cao.

Actualisatie budgetten

Elk jaar bekijken we of we de beschikbare budgetten moeten aanpassen. Dit kan bijvoorbeeld nodig zijn door:

- wettelijke verplichtingen of andere autonome ontwikkelingen;
- resultaten van aanbestedingen, waardoor kosten lager of hoger uitvallen;
- aanpassingen in kostendeekkende tarieven, waarbij hogere kosten leiden tot hogere inkomsten;
- correcties op eerder vastgestelde budgetten.

Waar nodig is de begroting hierop aangepast.

Actualisatie investeringsplanning

Bij het opstellen van de begroting is de investeringsplanning opnieuw beoordeeld en geactualiseerd. Hiermee zorgen we ervoor dat onze begroting aan blijft sluiten op de actuele investeringsplanning.

Actualisatie riool en afval

Jaarlijks actualiseren we de begrote de kosten en inkomsten voor onze riolering- en afvaltaken. Hiermee zorgen we ervoor dat onze begroting aan blijft sluiten op de actuele kostenprognose.

Aanpassing rente aan te trekken kort- en langlopende geldleningen

Door onder andere de actualisatie van de investeringsplanning en stijging van onze solvabiliteit hoeven we minder geld te lenen. Dit zorgt ervoor dat onze begrote rentelasten dalen.

Financieel dashboard

In het Kader Sturing en monitoring financieel beleid hebben we financiële indicatoren en doelen vastgesteld. In deze begroting behalen we al deze doelen ruim. We voeren met deze begroting dan ook een solide financieel beleid. We kunnen komende jaren aan onze structurele verplichtingen blijven voldoen zonder dat we hiervoor onze spaarpot hoeven in te zetten. Ook is onze spaarpot op een gezond niveau, waardoor we risico's goed op kunnen vangen.

KPI	JR 25	B 26	Doel 27	B 27
Solvabiliteit	31,5%	23,8%	> 20%	29,6%
Structurele exploitatieruimte jaar t	9,2%	1,2%	> 0%	2,5%
Structurele exploitatieruimte jaar t+1 t/m t+3	N.v.t.*	-2,0%	> 0%	0,8%
Factor weerstandsvermogen	2,4	1,9	> 2,0	3,9

*Deze indicator is alleen van toepassing op de begroting.

Aanpassing verschuiving invoering jaar herijking

Het Rijk heeft de invoering van de herijking van het gemeentefonds met twee jaar uitgesteld. Dit levert een meerjarig voordeel van € 1.005.000 in deze begroting op. Het totale effect van de herijking is echter ongewijzigd. In onderstaande tabel is het saldo van jaarschijf 2030 uitgezet tegenover de verdere afbouw van onze rijksbijdrage. In 2033 is volgens de huidige rijksplanning de volledige herijking doorgevoerd en valt ons structureel saldo terug naar € 267.000 negatief, ervan uitgaande dat zich geen andere wijzigingen voordoen.

Prognose effect herijking na vanaf 2030					
	- = nadeel, + is voordeel, bedragen x € 1.000	2030	2031	2032	2033
Saldo jaarschijf 2030		906	906	906	906
Verdere opbouw herijking		*N.v.t.	-502	-1.005	-1.173
Prognose saldo meerjarig langetermijn		906	403	-99	-267

*De opbouw herijking 2030 is al in het saldo opgenomen

Provincie en toezicht

De provincie houdt via onze begroting en jaarrekening toezicht op de gemeentelijke financiële positie. Onderdeel van het toezicht is de controle of onze begroting 'structureel sluitend' is. Hierbij beoordeelt de provincie of wij structurele lasten met structurele baten dekken. Dit geeft aan dat wij de structurele lasten, bij gelijkblijvende omstandigheden, ook op de langere termijn kunnen dekken.

Om aan de vereisten voor het minimale 'repressieve' begrotingstoezicht te voldoen moet de begroting minimaal structureel sluitend zijn in het eerste of laatste jaar. In de onderstaande tabel leest u dat onze begroting structureel sluitend is en we hiermee aan de eis voldoen. In de financiële begroting vindt u onder 'Incidentele baten en lasten' de uiteenzetting van het structurele saldo.

Structureel begrotingssaldo					
	(bedragen x € 1.000)	2027	2028	2029	2030
Geraamde lasten	112.506	111.046	109.308	107.182	
Geraamde baten	113.279	111.952	109.361	107.515	
Saldo baten en lasten (begrotingssaldo voor bestemming)	773	906	53	333	
Beoogde toevoegingen aan reserves	0	1.848	0	0	
Beoogde onttrekkingen aan reserves	1.210	1.741	582	573	
Begrotingssaldo na bestemming (geraamd resultaat)	1.984	798	634	906	
Waarvan incidentele lasten en incidentele toevoegingen aan reserves	1.418	3.226	34	0	
Waarvan incidentele baten en incidentele onttrekkingen aan reserves	534	3.008	0	0	
Saldo incidentele baten en lasten	884	218	34	0	
Structureel begrotingssaldo (geraamd structureel resultaat)	2.867	1.016	668	906	

Bestuur en Organisatie - Programma 1

Samen met en voor ons stadje

Dit programma gaat over de verbinding tussen inwoners en het gemeentebestuur en de manier waarop het gemeentebestuur daaraan vorm en inhoud geeft. Het besturen van de gemeente is in handen van de raad, het college en de burgemeester. Onze inwoners kiezen de raad direct. De raad vertegenwoordigt daardoor de inwoners.

De raad stelt de hoofdlijnen van het beleid vast, het college en (soms) de burgemeester voeren het beleid uit. De raad controleert of en in welke mate de afspraken zijn nagekomen. Het college en de burgemeester hebben ook eigen taken. Het beleid dat daarmee samenhangt bepalen het college en de burgemeester zelf. De raad mag het college of de burgemeester daarover vragen stellen. De ambtelijke organisatie ondersteunt en adviseert het college en de burgemeester.

Bestuur en Organisatie

Een betrouwbaar bestuur dat zegt wat het doet en doet wat het zegt

Ons bestuur wil transparant en consistent zijn. Als gemeentelijke overheid komen wij onze beloften na en communiceren we open over onze acties en beslissingen. Door aan te geven wat we doen en dit ook uit te voeren, bouwen we vertrouwen en geloofwaardigheid op bij de gemeenschap. Dit creëert een stabiele basis voor samenwerking en draagt bij aan de effectiviteit van ons handelen. De gemeente IJsselstein functioneert als één gemeentebestuur die belangen integraal afweegt en zo de beste besluiten neemt. Dit doen we gezamenlijk en in samenspraak met andere overheden, regio's, inwoners, bedrijven, maatschappelijke organisaties en partners.

Wat willen we bereiken in 2027?

Goed samenspel tussen raad, college en ambtelijke organisatie

.

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- De ambities uit het collegewerkprogramma worden vertaald naar de Lange Termijn Planning (LTP)
- Ieder bestuurslid en iedere ambtenaar draagt bij aan transparante, open en integere besluitvorming.
- We verzorgen trainingen ambtelijk bestuurlijk samenspel.
- Werken met startnotities verder uitbreiden

Wat willen we bereiken in 2027?

Grip op ontwikkelingen en een transparante belangenafweging

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- De lange termijn planning en het collegewerkprogramma vormen de sturingsinstrumenten voor bestuur en organisatie.
- In raadsvoorstellen nemen we meer informatie op om belangen en alternatieven af te kunnen wegen
- We gaan meer werken met startnotities en kaderstellende documenten.

Regionale samenwerking

Een zelfstandige en sterke gemeente die bewust samenwerkt

We zetten in op een krachtige regionale samenwerking op de thema's woningbouw, bereikbaarheid en economie. Ook op het gebied van veiligheid en in provinciaal verband werken we nauw samen. Samenwerking is geen doel op zich, maar een middel om onze voorzieningen, leefbaarheid en bestuurskracht te versterken. Binnen regionale samenwerkingsverbanden willen we zichtbaar, constructief en invloedrijk deelnemen zodat IJsselstein een volwaardig partner blijft in de provincie, de regio Utrecht, de Lekstroom en de Lopikerwaard.

Wat willen we bereiken in 2027?

Meer invloed op de regionale ruimtelijke ontwikkelingen in MRU-West en in provinciaal verband

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- In de Lekstroom sociaal domein hebben we een trekkende rol op IZA/Gala.
- In de ODU nemen we ambtelijk deel in de kopgroep.
- In de RMN vervullen we de voorzittersrol van het DB/AB.
- Samen met de buurgemeenten stellen we de Lopikerwaardagenda op en voeren deze uit.
- We nemen actief deel aan MRU-West vergaderingen. Inbreng aan de bestuurstafels stemmen we gezamenlijk af vanuit de Lopikerwaard
- We nemen actief deel aan VNG commissies, bijvoorbeeld op het gebied van Cyberveiligheid. Ambtelijk vervullen we een bestuursfunctie in de VNG-Utrecht.
- We overleggen op provinciaal niveau op regelmatige basis bestuurlijk en ambtelijk over onze woningbouwopgave en mobiliteit.
- We werken actief samen op gebied van veiligheid in het districtelijk Veiligheidscollege, de veiligheidscoalitie Midden-Nederland, de Veiligheidsregio Utrecht en regionale driehoek in Lekstroom.
- We zijn voorzitter van het Inkoopbureau Midden Nederland.

Dienstverlening

Inwoners waarderen de gemeentelijke dienstverlening

Onze inwoners ervaren onze dienstverlening als toegankelijk, betrouwbaar en klantgericht. Door verdere digitalisering, procesoptimalisatie en het monitoren van onze prestaties verbeteren wij onze dienstverlening continu. We zorgen ervoor dat onze inwoners hier actief in participeren. Daarbij houden wij oog voor inwoners die ondersteuning nodig hebben bij het gebruik van digitale dienstverlening. We stimuleren digitaal maar andere kanalen zijn en blijven eveneens beschikbaar.

Wat willen we bereiken in 2027?

Inzicht in de kwaliteit van onze dienstverlening.

KPI: Bezoekers beoordelen de dienstverlening aan de balie gemiddeld met minimaal een 8.

We monitoren structureel de kwaliteit van onze dienstverlening en de mate waarin wij voldoen aan onze servicenormen. Hierdoor kunnen wij gericht onze dienstverlening verbeteren en onze inwoners beter en sneller van dienst zijn.

We hebben goed inzicht in de dienstverlening aan de balie, voor wat betreft andere kanalen hebben we op dit moment nog minder inzicht. We gebruiken het jaar 2027 om de monitoring verder te professionaliseren en een basis te leggen voor toekomstige streefwaarden.

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- In aanvulling op onze eigen bestaande servicenormen leggen we servicenormen vast met verbonden partijen en maken we afspraken over de uitvoering en monitoring daarvan.
- We inventariseren en analyseren de beschikbare data van dienstverlening om de kwaliteit verder te verbeteren.
- We monitoren onze servicenormen op telefonie, balie, post/e-mail en website. Waar dit niet het geval is, zetten we gerichte acties in om aan verbetering te werken.
- We onderzoeken structureel onze klanttevredenheid aan de balie en breiden deze uit met het meten van de klanttevredenheid van de Meldingen Openbare Ruimte.

Wat willen we bereiken in 2027?

Vereenvoudigen en snel leveren van producten en diensten

KPI: We digitaliseren minimaal 5 producten en diensten, waaronder verhuizingen, geboorteaangifte, evenementen/APV, etc.

We maken onze producten en diensten sneller en eenvoudiger (digitaal) toegankelijk voor inwoners en ondernemers. We hebben de wettelijke verplichting vanaf 1 januari 2026 om alle formele aanvragen voor producten en diensten digitaal aan te bieden (Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer).

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- We actualiseren, vereenvoudigen en digitaliseren producten en diensten, zoals evenementenvergunningen en APV-meldingen .
- We bieden digitale ondersteuning via onder andere het Informatiepunt Digitale Overheid (IDO).
- We implementeren een nieuwe applicatie bij Burgerzaken waarmee het digitale aanbod wordt uitgebreid.
- We starten met het versturen van een sms- of e-mailbericht zodra reisdocumenten of rijbewijzen gereed zijn voor het afhalen.
- We zorgen ervoor dat de ‘Paspootpiek’ goed opgevangen wordt en zorgen ervoor dat de wachttijd max. 2-3 dagen is.

Wat willen we bereiken in 2027?

We helpen de inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties snel, eenvoudig en zorgvuldig.

Wij helpen klanten zoveel mogelijk direct in de eerste lijn (frontoffice), zodat vragen sneller worden afgehandeld en minder doorverwijzingen nodig zijn. Onze dienstverlening is toegankelijk en betrouwbaar.

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- Minimaal 2 concrete klantgerichte acties organiseren om de dienstverlening verder te verbeteren.
- We monitoren continu onze (klant)processen en passen deze aan indien nodig.
- We organiseren de dubbele verkiezingen in 2027: Provinciale Staten en het Waterschap en gaan centraal tellen.
- We organiseren minimaal 1 kennissessie voor medewerkers gericht op dienstverlening en klantgericht werken.
- We richten de (interne) kennisbank verder in zodat eenvoudige vragen sneller en eenduidiger kunnen worden beantwoord.

Participatie

In IJsselstein werken we samen

Als bestuur in de stad willen we op zo'n manier met inwoners en partners in de stad samenwerken, dat we goed naar elkaar luisteren en begrip tonen voor elkaars belangen en betrokkenheid. Dit organiseren we op een eenduidige manier waarbij er ruimte is voor maatwerk. Door met inwoners, ondernemers en maatschappelijke instellingen samen aan de stad te werken, bouwen we aan draagvlak en komen we tot kwalitatief betere resultaten. We willen zo bijdragen aan meer onderling vertrouwen.

Wat willen we bereiken in 2027?

Betere kwaliteit besluitvorming, projecten en beleid

Goede samenwerking moet het resultaat van projecten, plannen en beleid verbeteren. Door de verschillende belangen goed af te wegen kunnen initiatiefnemers – en daarmee de raad en het college - betere besluiten nemen over hun initiatief. Mensen kunnen het dan toch nog oneens zijn met het uiteindelijke resultaat, maar wel tevreden zijn over de manier van samenwerken en het leveren van hun inbreng. Daarom werken we goed samen met initiatiefnemers om beleid en projecten zo goed mogelijk af te stemmen op de behoeften van de IJsselsteinse samenleving – binnen de randvoorwaarden die de raad en het college hebben gesteld.

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- Mogelijkheden van een digitaal participatieplatform verkennen
- Op de website een 'participatieportiek' voor initiatiefnemers inrichten
- Participatie standaard deel laten zijn van de advisering aan de organisatie
- Via GIJS-net praktische hulpmiddelen aan collega's beschikbaar stellen

Wat mag het kosten

Exploitatie	Begroting 2026 na wijziging	Aanpassingen 2026-2027	Primitieve Begroting 2027	Primitieve Begroting 2028	Primitieve Begroting 2029	Primitieve Begroting 2030
Lasten	2.974.138	865.521	3.839.659	3.574.367	3.253.160	3.132.860
Baten	476.208	553.989	1.030.197	910.547	589.398	477.531
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	2.497.930	311.532	2.809.462	2.663.820	2.663.762	2.655.329
Onttrekkingen	8.188	0	8.188	8.188	8.188	8.188
Gerealiseerd resultaat	2.489.742	311.532	2.801.274	2.655.632	2.655.574	2.647.141

Toelichting belangrijkste afwijkingen

Onderwerp	Aanpassing begrote lasten 2027 t.o.v. 2026	Aanpassing begrote baten 2027 t.o.v. 2026	Toelichting
Bestuur en organisatie	15.019	-	< 50K, geen toelichting
Dienstverlening	774.612	552.666	Lasten: Burgerzaken: Het ICT systeem voor Burgerzaken moet opnieuw aanbesteed worden. Voor de implementatie is incidenteel € 150.000 begroot en voor de structurele kosten € 60.000. Daarnaast ontvangen we extra inkomsten door de paspoortpiek. Een deel van dit bedrag (€ 246.000) wordt ingezet voor innovatie en digitalisering van de dienstverlening voor inwoners die dit willen. Leges: Voor de tijdelijke toename van het aantal uitgiftes van reisdocumenten worden extra kosten gemaakt ad € 306.500. Hier staan inkomsten tegenover. Baten: Leges: Vanwege de tijdelijke piek in de aanvraag en uitgiftes van reisdocumenten wordt ook een hogere opbrengst gerealiseerd. De verwachting is dat hiermee € 553.000 extra aan inkomsten worden gegenereerd.
Reserves	-	-	-
Loonsom	17.225	-	< 50K, geen toelichting
Kapitaallasten	8.400	-	< 50K, geen toelichting
Energie	-	-	-
Indexatie	50.265	1.323	De prijsgevoelige budgetten zijn met 2,5% geïndexeerd om de inflatie te compenseren.
Totaal afwijkingen	865.521	553.989	

Investeringen

Programma	Omschrijving investering	2027	2028	2029	2030	Verwacht gereed	Totaal 2027-2030
	n.v.t.						

Verbonden partijen

Deelname in de volgende verbonden partij(en) draagt bij aan het uitvoeren van activiteiten en realiseren van de doelstellingen binnen dit programma. Voor verdere toelichting over de verbonden partijen verwijzen we u de paragraaf verbonden partijen.

Binnen programma 1 is sprake van de volgende verbonden partijen:

- Inkoopbureau Midden Nederland (IBMN)
- Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)
- Vitens

Kaderstellende documenten

- Inrichtingsplan IJsselstein 2019
- Rapport Toekomstperspectief IJsselstein 2040
- Verordening participatie en inspraak gemeente IJsselstein 2024
- Verordening inwonerinitiatief gemeente IJsselstein 2024
- Samenwerken in IJsselstein, de IJsselsteinse participatieaanpak 2024
- Visie op dienstverlening 2022
- Verordening financieel beheer, beleid en organisatie gemeente IJsselstein 2025
- Nota waardering en afschrijving gemeente IJsselstein 2025
- Nota reserves en voorzieningen gemeente IJsselstein 2025
- Treasury statuut gemeente IJsselstein 2023

Openbare orde en Veiligheid - Programma 2

In IJsselstein ben je veilig

Dit programma richt zich op het zorgen voor veiligheid als een van de kerntaken van de gemeentelijke overheid. We werken op alle onderdelen van de veiligheidsketen volgens het integraal veiligheidsbeleid. De veiligheidsketen bestaat uit pro-actie, preventie, preparatie, repressie en nazorg. Daarbij stimuleren wij burgers, bezoekers, ondernemers en veiligheidspartners om vanuit hun eigen verantwoordelijkheid bij te dragen aan de veiligheid binnen de gemeente.

Nieuw integraal veiligheidsbeleid

Het lopende Integraal Veiligheidsplan 2023-2026 loopt eind 2026 af. In 2026 is gestart met de voorbereidingen voor het nieuwe IVP 2027-2030. Dit nieuwe beleidskader brengt naar verwachting een behoorlijke herziening en herprioritering van de veiligheidsopgaven met zich mee, passend bij de actuele maatschappelijke ontwikkelingen en trends. De planning is om, het nieuwe IVP 2027-2030 in het eerste kwartaal van 2027 ter besluitvorming aan de gemeenteraad aan te bieden.

Omdat dit strategische beleidskader op het moment van het opstellen van deze begroting nog niet bestuurlijk is vastgesteld, is deze begroting voor het jaar 2027 ingericht als een overgangsjaar. We continueren in de eerste maanden van 2027 de lopende en wettelijke basistaken (going concern) op basis van de bestaande programmalijnen. Zodra het nieuwe IVP 2027-2030 door de raad is vastgesteld, zullen de bijbehorende nieuwe doelstellingen, prestatie-indicatoren (KPI's) en concrete uitvoeringsacties via de reguliere P&C-instrumenten (zoals de tussenrapportages) worden ingepast en geëffectueerd.

Georganiseerde ondermijnende (drugs)criminaliteit

Criminaliteit mag niet lonen

Georganiseerde (drugs)criminaliteit ontwricht de samenleving door misbruik te maken van legale structuren van de overheid. Kwetsbare inwoners zijn vaak slachtoffer van georganiseerde criminaliteit. In IJsselstein dwarsbomen we het criminele verdienmodel, onder andere door inwoners, bedrijven en de organisatie weerbaar te maken. Zo kiezen we voor een goede balans tussen voorkomen en bestrijden.

Wat willen we bereiken in 2027?

Dwarsbomen van het criminele verdienmodel

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- Doorzetten van de lopende basissamenwerking met partners en het signaalgestuurd uitvoeren van noodzakelijke controles op risicolocaties.
- Het operationeel houden van het interne meldpunt ondermijning en het toepassen van de wet Bibob en wet Damocles (13b Opiumwet) bij acute signalen.
- We voeren minimaal 2 integrale controles uit en we voeren Bibob-toetsingen uit bij aanvragen van exploitatievergunningen

Wat willen we bereiken in 2027?

Tegengaan dat jongeren in de criminaliteit terechtkomen

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- Continueren van de overlegstructuren (groepsaankpak en casusoverleg) om negatief groepsgedrag vroegtijdig te verstoren.
- We zetten de lopende persoonsgerichte en groepsgerichte interventies voor risicojongeren zonder onderbreking voort.

Digitale veiligheid en cybercrime

Digitale criminaliteit pakken we samen aan

Digitale criminaliteit is een ernstige vorm van criminaliteit, die toeneemt, maar minder zichtbaar is in de politiecijfers. Van het stelen, verkopen of vernielen van (persoons)gegevens, het platleggen van systemen en van het hacken van webshopaccounts tot afpersing met gijzelsoftware. De aanpak van deze vorm van criminaliteit staat nog in de kinderschoenen. Samen verkennen we waar de rollen en verantwoordelijkheden liggen en pakken we digitale criminaliteit aan.

Wat willen we bereiken in 2027?

Zicht houden op de problematiek en omvang van digitale veiligheid en cybercrime, zodat vervolgens deze vorm van criminaliteit bestreden kan worden

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- Deelname aan regionale netwerken en lopende preventie-initiatieven blijft in stand.
- Het actief ophalen van regionale trends en leereffecten
- Het continueren van de lopende preventieve samenwerking, zoals het project HackShield om de digitale weerbaarheid van jonge inwoners te vergroten.

Maatschappelijke onrust

Bouwen aan een vreedzame samenleving

In Nederland voeren we een breed maatschappelijk debat over onderwerpen die het dagelijks leven van velen raken. Het kunnen uiten van je mening en dus ook ongenoegen is – zolang dit binnen de grenzen van de wet gebeurt – essentieel voor een vitale en weerbare democratie. Steeds vaker gaat dit debat aan de grenzen van de wet voorbij. Dit zorgt steeds vaker voor strafbare feiten en (ernstige) openbareordeverstoringen. Wij bouwen aan een samenleving waar ruimte is voor het kunnen uiten van je mening, zolang je de grenzen respecteert.

Wat willen we bereiken in 2027?

Kennis- en informatiepositie rondom radicalisering en polarisatie opbouwen

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- Het faciliteren en beschermen van het demonstratierecht binnen de wettelijke kaders, in nauwe afstemming met de driehoek.
- Het in stand houden van de reguliere afstemming met lokale partners om maatschappelijke spanningen vroegtijdig te signaleren.
- Lokale en districtelijke overleggen waar signalen over radicalisering en polarisatie worden gedeeld en besproken zetten we voort.

Zorg en veiligheid

Prettig leven voor iedereen

Veel vraagstukken vereisen een effectieve verbinding van zorg en veiligheid: via combinaties van interventies kunnen we deze vraagstukken daadwerkelijk integraal en gericht aanpakken. Daarmee gaan we herhaling (recidive) tegen en dragen we bij aan een prettig leven voor iedereen.

Wat willen we bereiken in 2027?

Zorg en veiligheid vullen elkaar aan.

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- Complexe casuïstiek op het snijvlak van zorg en veiligheid wordt multidisciplinair opgepakt via de bestaande overlegstructuren.
- Het borgen van de lokale persoonsgerichte aanpak (PGA) en het casusoverleg extreme (woon)overlast om direct op te treden bij overlastsituaties en verward gedrag.
- Het continueren van de opschaling naar het Zorg- en Veiligheidshuis Regio Utrecht voor zeer complexe, domeinoverstijgende casuïstiek.

Beheersen van veiligheidsrisico's en incidenten

Veilig zijn is de basis

Of inwoners en bezoekers nu een evenement of horeca bezoeken, wonen of verblijven in IJsselstein: iedereen moet veilig zijn. Dat doen we door ervoor te zorgen dat activiteiten en horeca zich aan de regels houden. Maar ook door adequaat te kunnen reageren als er zich ergens in de gemeente een incident voordoet.

Wat willen we bereiken in 2027?

De organisatie bij crises is op orde

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- Deelname aan de reguliere piketregelingen en (regionale) crisisoefeningen om de operationele paraatheid van de gemeentelijke crisisorganisatie te garanderen.
- Het handhaven van het veilige uitgaansklimaat en de fysieke veiligheid bij evenementen door het zorgvuldig vergunnen, toetsen en evalueren van horeca-activiteiten en evenementen.
- Het uitvoeren van de reguliere taken op het gebied van bevolkingszorg en crisisbeheersing in nauwe samenwerking met de Veiligheidsregio Utrecht (VRU).

Wat mag het kosten

Exploitatie	Begroting 2026 na wijziging	Aanpassingen 2026-2027	Primitieve Begroting 2027	Primitieve Begroting 2028	Primitieve Begroting 2029	Primitieve Begroting 2030
Lasten	4.021.312	380.793	4.402.105	4.620.042	4.696.148	4.742.378
Baten	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	4.021.312	380.793	4.402.105	4.620.042	4.696.148	4.742.378
Onttrekkingen	0	0	0	0	0	0
Stortingen	0	0	0	0	0	0
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	4.021.312	380.793	4.402.105	4.620.042	4.696.148	4.742.378

Belangrijkste financiële afwijkingen

Onderwerp	Aanpassing begrote lasten 2027 t.o.v. 2026	Aanpassing begrote baten 2027 t.o.v. 2026	Toelichting
Veiligheid	92.917	-	Lasten: VRU en cameratoezicht: De bijdrage aan de VRU stijgt met € 153.000 door loon- en prijsindexatie. Daartegenover staat dat het structurele budget voor cameratoezicht (€ 60.000) is omgezet naar een investering. Hierdoor vallen de voor dit jaar weg.
Gebouwen	-4.463	-	< 50K, geen toelichting
Reserves	-	-	-
Loonsom	281.905	-	Zie de paragraaf bedrijfsvoering voor een centrale toelichting op de personeelslasten.
Kapitaallasten	-1.111	-	< 50K, geen toelichting
Energie	-	-	-
Indexatie	11.545	-	De prijsgevoelige budgetten zijn met 2,5% geïndexeerd om de inflatie te compenseren.
Totaal afwijkingen	380.793	-	

Investerings

Programma	Omschrijving investering	2027	2028	2029	2030	Verwacht gereed	Totaal 2027-2030
Progr. 2	Brandweerkazerne 40 (MJOP 2024)	-	12.409	-	-	2028	12.409
Progr. 2	Brandweerkazerne 60 (MJOP 2026)	-	67.690	-	-	2028	67.690
Progr. 2	Brandweerkazerne 60 (MJOP 2024)	-	21.692	-	-	2028	21.692
Progr. 2	Brandweerkazerne 60 (MJOP 2025)	-	80.904	-	-	2028	80.904
Progr. 2	Brandweerkazerne 60 (MJOP 2027)	-	20.548	-	-	2028	20.548
Progr. 2	Brandweerkazerne 80 (MJOP 2026)	-	15.165	-	-	2028	15.165
Progr. 2	Brandweerkazerne 90 (MJOP 2026)	10.000	100.733	-	-	2028	110.733
Progr. 2	Brandweerkazerne 90 (2029)	-	87.720	-	-	2028	87.720
Progr. 2	Brandweerkazerne 90 (MJOP 2025)	27.430	-	-	-	2027	27.430
Progr. 2	Brandweerkazerne 90 (MJOP 2027)	-	15.132	-	-	2028	15.132
Progr. 2	Brw.kazerne waterkoeling 26 kw vervangen (2026)	-	25.000	-	-	2028	25.000
		37.430	446.993	-	-		484.423

Verbonden partijen

Deelname in de volgende verbonden partij(en) draagt bij aan het uitvoeren van activiteiten en realiseren van de doelstellingen binnen dit programma. Voor verdere toelichting over de verbonden partijen verwijzen we u de paragraaf verbonden partijen.

Binnen programma 2 is sprake van de volgende verbonden partijen:

- Veiligheidsregio Utrecht (VRU)

Kaderstellende documenten

- Integraal Veiligheidsplan 2023 – 2026
- Algemene Plaatselijke Verordening (APV)

- Programmabegroting 2026 VRU
- Regionaal Crisisplan 2024 – 2027 VRU

Wonen en ruimte - Programma 3

Voor alles is een plek

Het programma Wonen en Ruimte gaat over de ruimte waar wij in leven en hoe we deze willen inrichten en benutten. Het overkoepelende beleid hebben we vastgelegd in de omgevingsvisie. In deze programmabegroting benoemen we de opgaven die uit de omgevingsvisie en ondersteunend beleid voortkomen.

Economie, Recreatie en toerisme en landelijk gebied

Vitale en aantrekkelijke stad voor bewoners, bedrijven en bezoekers

De IJsselsteinse economie is divers van samenstelling. We koesteren deze diversiteit van bedrijven en versterken en verbreden die waar mogelijk. We willen dat het economisch goed gaat met onze inwoners en ondernemingen. Daarvoor hanteren we de Economische visie 2024-2030 als leidraad. In de Visie recreatie en toerisme 2025-2035 bouwen we hierop voort. Ook is er samenhang met het Toekomstbeeld Binnenstad (2023-2040) en de Detailhandel- en Horecastructuurvisie 2026-2030. Door de gunstige ligging, de aantrekkelijke binnenstad en de nabijheid van het buitengebied en het stedelijk gebied is het goed wonen en verblijven in IJsselstein. De keerzijde is de druk op de arbeids- en woningmarkt en beperkte beschikbaarheid van ruimte voor bedrijven. Dit laatste vraagt om een scherpe focus. We zoeken daarom altijd naar kansen en samenwerking.

Wat willen we bereiken in 2027?

Toekomstbestendige economie en werkgelegenheid

KPI: Tenminste een groei in de werkgelegenheid ten opzichte van 2025

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- Bedrijventerreinen strategie vaststellen.
- Realiseren nieuwe bushalte op bedrijventerrein.
- Samenwerken met de regio en gezamenlijk 1-2 kennissessies voor ondernemers organiseren.
- Samenwerking versterken met de OMU, onder meer door gezamenlijke strategie verduurzaming en verdichting bedrijventerreinen.
- Start 1 nieuwe organisatievorm of BIZ op een bedrijventerrein.
- Verdieping onderzoek naar mogelijkheden voor verbeteren wandel- en fietsveiligheid op bedrijventerrein Over Oudland/Lage Dijk.
- Wij beschermen en benutten de schaarse ruimte voor bedrijven en sturen op het juiste bedrijf op de juiste plek.

Wat willen we bereiken in 2027?

Vitale en aantrekkelijke (wijk)winkelcentra

KPI: De leegstand in de binnenstad blijft onder de 7%

KPI: De (wijk)winkelcentra behouden een passend aanbod van dagelijkse voorzieningen

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- Monitoring leegstand via Locatus en Crushman & Wakefield
- Supermarktvisie opstellen
- Verkennend onderzoek naar mogelijkheden en samenwerking met vastgoed eigenaar en ondernemers voor de toekomst mogelijkheden in winkelcentrum Achterveld
- Voortzetten samenwerking met BIZ-en en centrummanager en de samenwerking tussen buitengebied en binnenstad versterken
- We werken samen met initiatiefnemer en belanghebbende aan het ontwikkelen van winkelcentrum Clinckhoeff

Wat willen we bereiken in 2027?

Verder doorontwikkelen van de Binnenstad

KPI: De waardering van de binnenstad door bewoners, bedrijven en bezoekers blijft minimaal een 8, gelijk aan 2025

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- Aanbesteding voor herinrichting Overtoom is verricht
- Bouwstenen voor vaar- en aanlegbeleid vastgesteld
- Erfgoed meer beleefbaar maken (zie programma 4 Cultuur)
- Herinrichtingsplan voor de Schuttersgracht is vastgesteld
- Om de binnenstad jaarrond aantrekkelijk te houden, wordt er actief gewerkt aan terrasvoorschriften, waarbij de mogelijkheid voor winterterrassen nader wordt onderzocht.
- Uitwerking centrale fietsparkeervoorziening
- Vaststelling verkeerscirculatieplan
- Voortzetten samenwerking met BIZ-en en centrummanager en de samenwerking tussen buitengebied en binnenstad versterken
- We verbeteren het dagelijkse beheer van de openbare ruimte, en hebben daarbij aandacht voor straatmeubilair en hotspots van zwerfafval.

Wat willen we bereiken in 2027?

Aantrekkelijker recreatief aanbod

KPI: Behoud van positieve waardering door 80% van de inwoners over recreatief aanbod

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- Actieve acquisitie van nieuw (kleinschalig) hotel gepleegd
- Beleid en monitoringskader voor verblijfsaccommodaties opgesteld
- Erfgoed meer beleefbaar maken voor publiek
- Online bereik vergroten van recreatie routes
- Toeristisch profiel ontwikkelen en merk IJsselstein actualiseren
- Twee toeristische informatiepunten ingericht
- Uitvoering aan diverse projecten van het toekomstperspectief Hollandsche IJsselgebied, waaronder: verkenning haalbaarheid zwemwater Hollandsche IJsselgebied, verkenning tracé nieuw recreatief fietspad IJsselwetering en nieuwe recreatieve wandelroute
- Vaststelling evenementen(structuur)visie en uitvoeringsprogramma
- We doen onderzoek naar een meetinstrument waarmee we inzicht krijgen in de bezoekersaantallen.

Wonen

Wonen in balans

Veel mensen zijn op zoek naar betaalbare en passende woningen. Dit is voor elke doelgroep weer anders. We streven ernaar om zo veel als mogelijk in de vraag van de reguliere en specifieke doelgroepen te voorzien. Dit doen wij om IJsselstein vitaal te houden en om het draagvlak voor voorzieningen als scholen, winkels en verenigingen te versterken. Daarvoor willen we initiatieven faciliteren en maken we woningbouwprojecten mogelijk. We werken toe naar een integrale benadering waarin volkshuisvesting weer de drager wordt voor een leefbare woonomgeving. Dit leggen we vast in ons volkshuisvestingsprogramma.

Wat willen we bereiken in 2027?

Realiseren van meer woningen voor alle doelgroepen (o.a. starters en ouderen)

KPI: Voor tenminste 200 woningen vindt er startbouw plaats.

KPI: Het Kromme IJsselgebied is aangemeld voor de PPWW 2028.

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- Herzien van Splitsingsbeleid door huisvestingsverordening te wijzigen en wijziging omgevingsplan voor te bereiden
- Op basis van de prestatieafspraken werken samen met Cazas Wonen o.a. aan het realiseren van nultredewoningen, wooncomplexen aanpassen zodat geclusterde woningen ontstaat en onderzoeken we de mogelijkheid voor een pilot woningdelen voor jongeren ond
- Samen met Cazas Wonen met minimaal 3 zorgpartijen in gesprek over mogelijkheden voor het realiseren van nieuwe zorggeschikte woningen
- We voeren een verdiepende mobiliteitsanalyse uit voor de realisatie van het Kromme IJsselgebied
- We werken aan een integrale visie voor de realisatie van het Kromme IJsselgebied
- Wij stimuleren en faciliteren mogelijkheden voor innovatieve bouwmethoden

Wat willen we bereiken in 2027?

Beter passende en betaalbare woningvoorraad

KPI: Tenminste 30% van de nieuwbouw wordt gerealiseerd in het sociale segment

KPI: Tenminste 70% van de nieuwbouw wordt gerealiseerd in het betaalbare segment (sociaal en midden huur, betaalbare koop)

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- Doorstroming van senioren stimuleren
- Inzicht in mogelijkheden voor het realiseren van sociale huur onder de eerste aftoppingsgrens in de verschillende wijken
- Opnemen van het aandeel sociale huurwoningen dat wordt toegewezen aan urgenten in de huisvestingsverordening
- Stimuleren van woningen die geschikt zijn voor bijzonder (zorg) doelgroepen
- Urgentieregeling opnemen in de huisvestingsverordening
- We verkennen de mogelijkheden van het opstarten van de koopstartregeling

Wat willen we bereiken in 2027?

Betere leefbaarheid in de wijken

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- Het in kaart brengen van verschillende indicatoren voor leefbaarheid per buurt en voor heel IJsselstein. Hiermee krijgen we meer inzicht in leefbaarheid op wijkniveau
- We luisteren op wijkniveau naar inwoners om de leefbaarheid in beeld te brengen
- We sturen op langere termijn op een betere woningdifferentiatie
- We werken aan het behouden en versterken van de sociale structuren (zie programma 5 Inkomen, jeugd en Wmo)
- We werken aan het verbeteren van de leefbaarheidsbeleving (zie programma 3 Leefomgeving)

Wat willen we bereiken in 2027?

Betere verdeling van woonruimte

KPI: Tenminste 50% van de nieuwbouwwoningen in het segment sociale huur en betaalbare koop (onder NHG grens) worden toegekend aan IJsselsteiners

KPI: We voldoen aan de taakstelling voor huisvesting wettelijk urgenten en statushouders

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- Herzien van Splitsingsbeleid door huisvestingsverordening te wijzigen en wijziging omgevingsplan voor te bereiden
- Onder de aandacht brengen van woningsplitsing wordt opgenomen in het Volkshuisvestingsprogramma
- Opnemen regionale afspraken voor verdeling urgenten en aandachtsgroepen in het volkshuisvestingsprogramma
- Opnemen van het aandeel sociale huurwoningen dat wordt toegewezen aan urgenten in de huisvestingsverordening
- We maken afspraken met ontwikkelaars en Cazas Wonen over het toekennen van woningen aan IJsselsteiners

Leefomgeving

IJsselstein is schoon, aantrekkelijk en veilig

IJsselstein moet een leefbare en aantrekkelijke stad zijn om in te wonen. We zorgen voor een openbare ruimte die gezond en leefbaar is. Waarbij we trots zijn op de stad waarin we wonen en ruimte is voor cultuur-historische waarden. De leefomgeving is toekomstbestendig en biedt ruimte aan circulair gebruik van grondstoffen. Bewoners denken mee over hoe hun stad aantrekkelijk is om te wonen, werken, bewegen en leven.

Wat willen we bereiken in 2027?

Beheer, onderhoud en vernieuwing sluit beter aan op alle beleidsontwikkelingen

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- Opstellen van een startnotitie om te komen tot een integrale en strategische afstemming van de vervangingen in de openbare ruimte.
- We gaan maatschappelijke en fysieke data inventariseren. Hiermee willen we beter kunnen voorspellen welke maatregelen en vervangingen de komende 10 jaar nodig zijn.

Wat willen we bereiken in 2027?

De openbare ruimte is meer toekomstbestendig

KPI: De beeldkwaliteitsambities zijn behaald

Daarnaast werken we aan het volgende lange termijn doel (2030) uit het collegewerkprogramma:

- Waardering van de staat van de openbare ruimte laat tenminste een stijging zien naar een voldoende (6,0), ten opzichte van 2023 (5,5)

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- Afronding evaluatie IBOR en uitvoering advies en aanbevelingen
- Opstellen plan van aanpak behoud en versterking fruitboomcollectie
- Start uitvoering project oneigenlijk grondgebruik
- Startnotitie groenstructuurplan met bijbehorende natuurwaardekaart

Wat willen we bereiken in 2027?

Een gezondere leefomgeving

We hebben geen korte termijn KPI, maar wel de volgende lange termijn doelen (2030) uit het collegewerkprogramma waar we aan werken:

- Leefbaarheidsbeleving laat een stijging zien ten opzichte van 2023 (6.8)
- Tevredenheid aanbod en nabijheid speelvoorzieningen laat tenminste een stijging zien naar een ruime voldoende (80%), ten opzichte van 2023 (63%)

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- Bouwstenen voor vaar- en aanlegbeleid vastgesteld
- Implementatie van SMP-vergunning proces is afgerond
- Omvormen en aanpassen van 14 speellocaties

Mobiliteit

Slim bereikbaar, veilig verbonden

De gemeente IJsselstein ligt dicht bij de stedelijke agglomeratie Utrecht. Dat heeft voordelen én nadelen. We proberen de sterke verbindingen zo goed mogelijk te benutten en we waken ervoor dat het netwerk vast loopt. We bouwen extra woningen bij. Met het STOMP-principe maken we deze woningen bereikbaar terwijl we tegelijkertijd de impact op de bestaande omgeving beperken. We maken verplaatsingen zo comfortabel mogelijk voor fietsers en voetgangers. We maken ieder jaar het OV een stapje beter. Daarnaast begrijpen we dat sommige ritten prettiger zijn met de auto. We streven ernaar dat iedereen altijd zo mobiel mogelijk kan zijn, zodat iedereen comfortabel kan komen waar die wil zijn. In ons Mobiliteitsplan 2020-2030 hebben we deze richting bepaald.

Wat willen we bereiken in 2027?

Een beter bereikbare stad

We hebben geen korte termijn KPI, maar wel de volgende lange termijndoelen (2030) uit het collegewerkprogramma waar we aan werken:

- In 2030 zijn de gemiddelde wachttijden in de spits maximaal toegenomen met 1 minuut
- 5% meer fietsers op regionale fietsroutes in 2030 t.o.v. 2023
- 5% meer gebruikers van het ov in 2030 t.o.v. 2023

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- Afronden onderzoek verkeersdoorstroming van 1 kruising/rotonde
- Raadsvoorstel voor aanpassingen aanvergunningstelsel voor parkeren
- Raadsvoorstel voor nieuwe parkeervisie
- Uitwerking bewaakte fietsenstalling binnenstad
- Verdieping onderzoek naar mogelijkheden voor verbeteren wandel- en fietsveiligheid op bedrijventerrein Over Oudland/Lage Dijk
- Vernieuwen van beleidsregels en verordeningen voor parkeren

Wat willen we bereiken in 2027?

Meer gebruik van langzaam verkeer stimuleren

We hebben geen korte termijn KPI, maar wel het volgende lange termijndoel (2030) uit het collegewerkprogramma waar we aan werken:

- 5% meer fietsers op regionale fietsroutes in 2030 ten opzichte van 2023

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- Afronding werkzaamheden opwaarderen doorgaande fietsroute naar Nedereindse Plas
- Keuze over maatregelen voor verbetering sociale veiligheid fietsroute naar Nieuwegein
- Ontwerp voor gedeeltelijk vrijliggend fietspad langs de Lorentzlaan is gereed

Wat willen we bereiken in 2027?

Meer tevredenheid over openbaar vervoer

We hebben geen korte termijn KPI, maar wel de volgende lange termijndoelen (2030) uit het collegewerkprogramma waar we aan werken:

- 5% meer gebruikers van het ov in 2030 t.o.v. 2023
- De tevredenheid over het regionale openbaar vervoer is tenminste gelijk gebleven (80% van inwoners IJsselstein in 2023)

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- Bij 2 bushaltes zijn extra fietsklemmen geplaatst
- Lobby voor minimaal 1 nieuwe OV bestemming vanuit IJsselstein
- Realiseren nieuwe bushalte op bedrijventerrein
- Uitwerken concrete maatregelen voor verbetering toegankelijkheid en gebruiksgemak busstation Binnenstad

Wat willen we bereiken in 2027?

Verbeteren verkeersveiligheid

We hebben geen korte termijn KPI, maar wel het volgende lange termijn doel uit het collegewerkprogramma waar we aan werken:

- De trend van het toenemende aantal (geregistreerde) ongevallen vlakt tenminste af

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- Cameraplaatsing bij doorgaande fietsroute Eiteren gereed
- Een schoolzone wordt veiliger ingericht.
- Een verkeersveiliger inrichting van de Lorentzlaan wordt uitgevoerd
- We stellen op basis van een hernieuwde verkeersveiligheidsanalyse een uitvoeringsagenda voor de komende jaren vast. Hierin is in ieder geval aandacht voor de Noord IJsseldijk, Panoven en sportpark Groenvliet

Duurzaamheid en Klimaat

Een toekomst voor IJsselstein

De noodzaak om de uitstoot van broeikasgassen terug te dringen blijft toenemen en de gevolgen van klimaatverandering vragen om aanpassing van onze leefomgeving. We beperken de uitstoot van CO₂ door energie te besparen, elektriciteit op te wekken met zonnepanelen en over te stappen op duurzame alternatieven voor aardgas. Om dit mogelijk te maken moeten we tegelijkertijd ook onze energie-infrastructuur aanpassen. De vastgestelde RES 2.0 helpt ons hierbij. Daarnaast bereiden we ons voor op extremere regenval, meer hitte en droogte en de effecten hiervan op de bodem. We zoeken daarbij naar zoveel mogelijk draagvlak onder inwoners. De combinatie van het vastgestelde Visie- en Uitvoeringsprogramma Klimaatadaptatie 2023-2028 en de Visie en Uitvoeringsagenda duurzaamheid en energie 2025-2030 geven daarbij de richting aan. Uiteindelijk is het doel om op termijn het volledige duurzaamheidsbeleid te integreren in de andere thema's.

Wat willen we bereiken in 2027?

Afvalstromen en gebruik grondstoffen meer circulair maken

We hebben geen korte termijn KPI, maar wel het volgende lange termijn doel (2030) uit het collegewerkprogramma waar we aan werken:

- 60% van het huishoudelijk afval wordt hoogwaardig hergebruikt in 2030.

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- Communicatiecampagne over het actief scheiden van afval
- We stimuleren en faciliteren duurzame opwek, waaronder zonnevelden

Wat willen we bereiken in 2027?

Algemeen

Toelichting/KPI

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- Het college stelt de uitvoeringsagenda duurzaamheid en energie 2028-2030 vast en biedt deze ter besluitvorming aan de raad.

Wat willen we bereiken in 2027?

Duurzamere eigen organisatie

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- De meetbaarheid van duurzaamheid in de openbare ruimte en vastgoed verbeteren, zodat we kunnen monitoren of en hoe een project een bijdrage levert aan verduurzamen en hiervoor communiceert
- Vervanging alle openbare verlichting in het centrum voor LED verlichting
- We stellen een actieplan duurzame bedrijfsvoering op. Hierin werken we bijvoorbeeld uit hoe circulair en duurzaam inkopen de norm wordt bij aanbestedingstrajecten.
- We voeren ons Duurzaam Meerjarenonderhoudsplan (DMJOP) uit waarmee we structureel aandacht besteden aan het verduurzamen van onze eigen panden.

Wat willen we bereiken in 2027?

Een klimaatbestendiger en waterrobuuster IJsselstein

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- Aanbrengen doorlatende verharding op parkeerplaatsen door de hele stad, waaronder bij de Jan van Goyenlaan
- Onderzoeken en maatregelen verbeteringen afwatering Binnenstad en Nieuwpoort
- Onderzoeken naar wateroverlast en maatregelen in Zenderpark
- Realiseren klimaatadaptieve maatregelen bedrijventerrein Lage Dijk
- Start actualiseren klimaatstrategie en Visie- en Uitvoeringsprogramma Klimaatadaptatie
- Start actualiseren stresstesten en risicodialogen
- Stimuleren en faciliteren bewoners, ondernemers en verenigingen voor het nemen van klimaatadaptieve maatregelen.
- Verwijderen zinloze verhardingen en aanbrengen groen door de hele stad, waaronder bij de Haanderik

Wat willen we bereiken in 2027?

Meer opwekking van duurzame energie

We hebben geen korte termijn KPI, maar wel het volgende lange termijn doel uit het collegewerkprogramma waar we aan werken:

- Opwek van 50 GWh duurzame elektriciteit in 2030

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- We onderzoeken we de kansrijke warmtebronnen Rioolwaterzuiveringsinstallatie Nieuwegein en de gekanaliseerde Hollandsche IJssel
- We stimuleren en faciliteren duurzame opwek, waaronder zonnepanelen

Wat willen we bereiken in 2027?

Minder gebruik fossiele energie

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- Bijplaatsen laadpalen voor elektrische auto's wanneer hier behoefte aan is
- Een plan van aanpak opstellen voor de aanpak voor de verduurzaming van bedrijventerreinen en starten met de uitvoering
- Het vaststellen van de subsidieregeling voor isolatie van monumenten
- In 2027 is de helft van de bedrijven en instellingen die moet voldoen aan de energiebesparingsplicht, volgens de wetgeving Energiebespaarplicht (EED), bezocht door de ODU namens de gemeente voor toezicht
- In 2027 zijn er 170 aantal slecht geïsoleerde woningen geïsoleerd
- Keuze maken over kabelgoten voor opladen elektrisch auto's op openbare weg
- Tot en met 2027 ondersteunen we 500 huishoudens met risico op energiearmoede bij het verlagen van hun energieverbruik, door middel van energiecoaching, maatwerk en samenwerking met maatschappelijke partners om kwetsbare huishoudens te bereiken
- Vaststellen Warmteprogramma

Vergunningverlening, Toezicht, Handhaving en Ruimtelijke Ordening

Een rechtmatige en evenwichtige verdeling van ruimte

De druk op de beschikbare ruimte is groot. Met de omgevingsvisie en het omgevingsplan bepalen we hoe de ruimte wordt verdeeld. Daarbij hebben we oog voor het bieden van ontwikkelruimte. Als mensen iets in de ruimte willen veranderen, toetsen we deze aanpassingen. Als iemand de regels vermijdt of ondermijnt dan handhaven we.

Wat willen we bereiken in 2027?

Betere VTH

KPI: minimaal 90% van de handhavingszaken houdt juridisch stand

KPI: Alle vergunningverlening binnen wettelijke termijnen

KPI: Positieve beoordeling van het IBT

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- Evaluatie van de ontwikkelagenda en het beleid VTH
- Uitvoering eerste evaluatie van de vastgestelde U&H strategie

Wat willen we bereiken in 2027?

Inzichtelijker, evenwichtiger belangenafweging bij ruimtelijke initiatieven

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- De welstandsnota wordt aangevuld met beleidsregels
- In reactiebrieven op principeverzoeken zijn alle relevante belangen weergegeven en is de totale belangenafweging opgenomen en toegelicht
- Op de gemeentelijke website zijn alle ruimtelijke beleidsregels te vinden
- Voor alle nieuwe wijzigingen van het omgevingsplan maken we waar nodig de regels makkelijker te gebruiken voor inwoners en bedrijven
- We starten met opstellen plan van aanpak om te komen tot een gefaseerde actualisatie van het Omgevingsplan. Uiterlijk in 2032 is moet dit volledig geactualiseerd zijn.
- Werkproces voor het behandelen van (principe)verzoeken wordt opgesteld en toegepast.

Wat mag het kosten

Exploitatie	Begroting 2026 na wijziging	Aanpassingen 2026-2027	Primitieve Begroting 2027	Primitieve Begroting 2028	Primitieve Begroting 2029	Primitieve Begroting 2030
Lasten	27.630.715	1.028.206	28.658.921	25.819.048	27.869.626	27.998.079
Baten	14.925.081	1.064.527	15.989.608	16.111.510	16.265.827	16.246.918
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	12.705.634	-36.321	12.669.313	9.707.538	11.603.799	11.751.161
Onttrekkingen	1.006.007	-646.078	359.929	147.370	127.370	118.755
Stortingen	0	0	0	1.848.315	0	0
Mutaties reserves	-1.006.007	646.078	-359.929	1.700.945	-127.370	-118.755
Gerealiseerd resultaat	11.699.627	609.757	12.309.384	11.408.483	11.476.429	11.632.406

Belangrijkste financiële afwijkingen

Onderwerp	Aanpassing begrote lasten 2027 t.o.v. 2026	Aanpassing begrote baten 2027 t.o.v. 2026	Toelichting
Dienstverlening	-	-8.000	< 50K, geen toelichting
Riolering	27.421	-	< 50K, geen toelichting
Duurzaamheid	450.865	630.403	Lasten: Duurzaamheid: In 2027 ontvangen we via de Algemene Uitkering meer middelen voor de uitvoering van duurzaamheidsmaatregelen. Hierdoor zijn de uitvoeringsbudgetten voor duurzaamheid verhoogd. Baten Duurzaamheid: In 2027 zetten wij, volgens het vastgestelde raadsvoorstel duurzaamheidsvisie, incidenteel € 700.000 in uit de eerder verkregen CDOKE subsidie.
Wonen	29.380	-	< 50K, geen toelichting
Vergunningverlening, Toezicht, Handhaving en Ruimtelijke Ordening	45.458	-	< 50K, geen toelichting
Onderwijs	-2.332	-	< 50K, geen toelichting

Onderwerp	Aanpassing begrote lasten 2027 t.o.v. 2026	Aanpassing begrote baten 2027 t.o.v. 2026	Toelichting
Gebouwen	-148.184	4.642	Lasten: Onderhoud gebouwen: Op basis van het door de raad vastgestelde meerjarenonderhoudsplan zijn de budgetten voor planmatig onderhoud in 2027 € 162.000 lager dan in 2026.
Projecten	-	-	-
Mobiliteit	371.038	814	Lasten: Onderhoud wegen: Op basis van het vastgestelde raadsvoorstel is in 2027 incidenteel € 40.000 beschikbaar voor onderhoud aan wegen. Daarnaast is er vanuit het coalitieprogramma vanaf 2027 structureel € 300.000 opgenomen ter verbetering van de openbare ruimte, met name voor het verbeteren van voet- en fietspaden, een goed functionerend openbaar vervoer en een bereikbare stad. Ook is er vanaf 2027 structureel € 40.000 benodigd om te voldoen aan de verplichtingen uit de Arbeidsomstandighedenwet (Arbowet), gemeentelijke zorgplicht en de CROW richtlijnen.
Openbare ruimte	-48.508	200.000	Lasten: Uitgestelde prestaties: De incidentele budgetten uit 2026 voor onder andere de bebording Nedereindse Plas, parkeervisie, fietspaaltjes en fietsstroken Duitslandstraat (€ 127.000) vervallen in 2027. Onderhoud speellocaties: Op basis van het vastgestelde raadsvoorstel IBOR is het onderhoudsbudget in 2027 € 90.000 lager. Stortingen voorzieningen: Door de uitwerking van het raadsvoorstel IBOR en het opheffen van de voorziening straatmeubilair zijn de stortingen in voorzieningen in 2027 € 80.000 lager. Verkeerregelininstallaties: In het beheerplan verkeerregelininstallaties m (VRI's) is het bedrag voor dagelijks onderhoud, servicecontracten en de hosting van de VRI's te laag begroot. Op basis van de werkelijke onderhoudskosten van de afgelopen jaren begroten we vanaf 2027 € 50.000 extra voor het onderhoud aan de VRI's. Oneigenlijk gebruik grond: In 2027 start een driejarig project om circa 1.500 locaties met oneigenlijk gebruik van gemeenteground te regelen. Hiervoor begroten we jaarlijks € 200.000. De kosten worden naar verwachting volledig gedekt door opbrengsten uit de verkoop van gemeenteground. Aankoop grond: In 2026 was door het vastgestelde raadsvoorstel "Strategische grondverwerving" incidenteel € 620.000 beschikbaar voor de aankoop van grond. Baten: Oneigenlijk gebruik grond: Vanaf 2027 wordt jaarlijks € 200.000 aan opbrengsten verwacht uit de verkoop van gemeenteground binnen het project oneigenlijk grondgebruik. Hiermee worden de uitvoeringskosten van het project gedekt.

Onderwerp	Aanpassing begrote lasten 2027 t.o.v. 2026	Aanpassing begrote baten 2027 t.o.v. 2026	Toelichting
Economie	-205.000	-	Lasten: Detailhandel en horecastructuurvisie: In 2027 is € 130.000 minder incidenteel budget beschikbaar dan in 2026. Visie recreatie en toerisme: Door het vastgestelde raadsvoorstel visie recreatie en toerisme was er in 2026 incidenteel 75.000 beschikbaar.
Recreatie en toerisme	50.000	-	Lasten: Evenementenstructuurvisie: In 2027 is incidenteel € 50.000 beschikbaar voor het opstellen van een evenementenstructuurvisie, als aanvulling op het evenementenbeleid. De visie biedt een afwegingskader voor leefbaarheid, economische kansen en het gebruik van de openbare ruimte en vormt de basis voor verankering in het omgevingsplan.
Afval	-179.997	-	Lasten: Bijdrage RMN: Door de toetreding van nieuwe gemeenten tot de RMN is onze bijdrage in 2027 lager dan in 2026.
Algemene dekkingsmiddelen	-	167.544	Baten: Afval: Uit de berekening van de kostendekkendheid van afval blijkt dat in 2027 € 295.000 minder opbrengsten nodig zijn. Dit komt met name door een lagere deelnemersbijdrage aan de RMN als gevolg van de toetreding van nieuwe gemeenten. Daarnaast worden € 45.000 hogere inkomsten verwacht uit onder andere papier- en PMD-inzameling. Riolering: Uit de berekening van de kostendekkendheid van riolering blijkt dat in 2027 € 179.000 meer opbrengsten nodig zijn. Daarnaast wordt € 239.000 onttrokken aan de egalisatievoorziening rioolheffing om de rioolheffing voor inwoners en bedrijven te dempen.
Reserves	-	-646.078	Baten: Onttrekking reserves: In 2026 stond incidenteel een onttrekking aan de Reserve Opschorting prestaties begroot voor diverse uitgestelde prestaties voor € 388.000. Daarnaast waren in 2026 door vastgestelde raadsbesluiten hogere onttrekkingen begroot voor Duurzaamheid en energie (€ 70.000); Hybride werken (€ 33.500); de visie recreatie en toerisme (€ 75.000) en de detailhandel en horecastructuurvisie (€ 90.000).
Loonsom	371.599	-	Zie de paragraaf bedrijfsvoering voor een centrale toelichting op de personeelslasten.
Kapitaallasten	108.014	-	Door onder andere afgesloten investeringen in 2026 stijgen de rente en afschrijflasten.
Energie	-	-	-
Indexatie	158.452	69.124	De prijsgevoelige budgetten zijn met 2,5% geïndexeerd om de inflatie te compenseren.
Totaal afwijkingen	1.028.206	418.449	

Investerings

Programma	Omschrijving investering	2027	2028	2029	2030	Verwacht gereed	Totaal 2027-2030
Progr. 3	Aanbr doorl verharding op park.pltsen (2027)	50.000	-	-	-	2027	50.000

Programma	Omschrijving investering	2027	2028	2029	2030	Verwacht gereed	Totaal 2027-2030
Progr. 3	Aanbr doorl verharding op park.pltsen (2028)	-	50.000	-	-	2028	50.000
Progr. 3	Aanbr doorl verharding op park.pltsen (2029)	-	-	50.000	-	2029	50.000
Progr. 3	Actieplan Verkeersveiligh. Lorentzl (2024 was2025)	75.000	75.000	-	-	2028	150.000
Progr. 3	Actieplan Verkeerveiligh. (2023)	50.000	100.000	53.897	-	2029	203.897
Progr. 3	Armaturen Walkade (2024)	19.550	-	-	-	2027	19.550
Progr. 3	Asfalt 2026	1.542.725	-	-	-	2027	1.542.725
Progr. 3	Asfalt 2028	-	569.194	-	-	2028	569.194
Progr. 3	Asfalt 2029	-	-	2.257.930	-	2029	2.257.930
Progr. 3	Benschopperstraat 43 90 (2028)	-	77.089	-	-	2028	77.089
Progr. 3	Benschopperstraat 43 90 (MJOP 2027)	74.434	-	-	-	2027	74.434
Progr. 3	Borden 2027	13.290	-	-	-	2027	13.290
Progr. 3	Borden 2028	-	13.290	-	-	2028	13.290
Progr. 3	Borden 2029	-	-	13.290	-	2029	13.290
Progr. 3	De Ijsselsteen 40 (2028)	-	13.986	-	-	2028	13.986
Progr. 3	De Ijsselsteen 60 (MJOP 2027)	87.065	-	-	-	2027	87.065
Progr. 3	De Ijsselsteen 90 (MJOP 2027)	15.449	-	-	-	2027	15.449
Progr. 3	Dubbele Cabine/Open laadbak (elektrisch) (2028)	-	66.000	-	-	2028	66.000
Progr. 3	Dubbele Cabine/Open laadbak (elektrisch) (2028)	-	66.000	-	-	2028	66.000
Progr. 3	Dubbele Cabine/Open laadbak (elektrisch) (2028)	-	66.000	-	-	2028	66.000
Progr. 3	Duitslandstraat 7 60 (MJOP 2025)	-	-	-	28.723	2030	28.723
Progr. 3	Duitslandstraat 7 60 (MJOP 2027)	-	-	-	12.576	2030	12.576
Progr. 3	Duitslandstraat 7 90 (2029)	-	2.500	21.332	-	2029	23.832
Progr. 3	Duitslandstraat 7 90 (MJOP 2025)	-	-	-	49.454	2030	49.454
Progr. 3	Duitslandstraat 7 90 (MJOP 2027)	-	-	-	19.458	2030	19.458
Progr. 3	Elektrakasten Overtoom (2028)	75.000	-	-	-	2028	75.000
Progr. 3	Elementen 2027	3.419	-	-	-	2027	3.419
Progr. 3	Elementen 2028	-	1.288.968	-	-	2028	1.288.968
Progr. 3	Elementen 2029	-	-	200.000	-	2029	200.000
Progr. 3	Enkele Cabine/ Gesloten laadruimte (2026)	36.900	-	-	-	2027	36.900
Progr. 3	Enkele Cabine/ laadbak+kraan (HVO100) (2026)	82.500	-	-	-	2027	82.500
Progr. 3	Enkele Cabine/ laadbak+kraan (HVO100) (2027)	82.500	-	-	-	2027	82.500
Progr. 3	Enkele Cabine/laadbak+kraan (HVO100) (2027)	82.500	-	-	-	2027	82.500
Progr. 3	GROEN "Arm" giertank (2028)	-	16.500	-	-	2028	16.500
Progr. 3	GROEN Aanhangwagen 1 assig 1 (2027)	3.240	-	-	-	2027	3.240
Progr. 3	GROEN Aanhangwagens 1 & 2 assig (4x)(2028)	-	48.950	-	-	2028	48.950
Progr. 3	GROEN Versnipperaer Vandaele (2028)	-	35.200	-	-	2028	35.200
Progr. 3	Gemeentewerf 40 (MJOP 2027)	11.809	-	-	-	2027	11.809
Progr. 3	Gemeentewerf 50 (MJOP 2026)	10.000	26.332	-	-	2028	36.332
Progr. 3	Gemeentewerf 60 (2028)	-	14.295	-	-	2028	14.295
Progr. 3	Gemeentewerf 60 (2029)	-	5.000	36.996	-	2029	41.996
Progr. 3	Gemeentewerf 60 (MJOP 2027)	66.935	-	-	-	2027	66.935
Progr. 3	Gemeentewerf 80 (MJOP 2024)	-	11.721	-	-	2028	11.721
Progr. 3	Gemeentewerf 90 (2028)	-	39.798	-	-	2028	39.798
Progr. 3	Gemeentewerf 90 (MJOP 2025)	40.377	25.000	-	-	2028	65.377

Programma	Omschrijving investering	2027	2028	2029	2030	Verwacht gereed	Totaal 2027-2030
Progr. 3	Gemeentewerf 90 (MJOP 2027)	100.000	83.920	-	-	2028	183.920
Progr. 3	Groen 2027	100.000	-	-	-	2027	100.000
Progr. 3	Groen 2028	-	100.000	-	-	2028	100.000
Progr. 3	Groen 2029	-	-	100.000	-	2029	100.000
Progr. 3	Heemradenlaan 42 60 (MJOP 2025)	-	-	90.951	-	2029	90.951
Progr. 3	Heemradenlaan 42 90 (2029)	-	9.149	82.345	-	2029	91.494
Progr. 3	Heemradenlaan 42 90 (MJOP 2025)	-	122.156	-	-	2028	122.156
Progr. 3	Herinr.parken en aanplant grote boomkr (2027)	50.000	-	-	-	2027	50.000
Progr. 3	Herinr.parken en aanplant grote boomkr (2028)	-	50.000	-	-	2028	50.000
Progr. 3	Herinr.parken en aanplant grote boomkr (2029)	-	-	50.000	-	2029	50.000
Progr. 3	Herinrichting Weg Noord IJsseldijk (2024)	-	-	400.000	-	2029	400.000
Progr. 3	Historisch Stadhuis 90 (MJOP 2025)restant 200893	-	221.248	-	-	2028	221.248
Progr. 3	Inrichten 30km zones woonw, 5 str (2024) was 2025	150.000	70.396	25.000	-	2029	245.396
Progr. 3	Isselwaarde - Parkeerinstallatie (2024)	-	51.660	-	-	2028	51.660
Progr. 3	Isselwaarde - Speedgate (2025)	-	8.615	-	-	2028	8.615
Progr. 3	Maatr Bedr.t. Lage Dijk (zeemanIn/ lorentzn)(2026)	46.865	200.000	-	-	2028	246.865
Progr. 3	Maatreg. aan eigen gemeentelijke vastgoed (2026)	45.000	-	-	-	2027	45.000
Progr. 3	Maatreg. aan eigen gemeentelijke vastgoed (2027)	-	45.000	-	-	2028	45.000
Progr. 3	Maatreg. aan eigen gemeentelijke vastgoed (2028)	-	-	45.000	-	2029	45.000
Progr. 3	Maatregelen aanpak wateroverlast (2025)	100.000	100.000	-	-	2028	200.000
Progr. 3	Maatregelen aanpak wateroverlast (2026)	200.000	-	-	-	2027	200.000
Progr. 3	Maatregelen aanpak wateroverlast (2027)	-	200.000	-	-	2028	200.000
Progr. 3	Maatregelen aanpak wateroverlast (2028)	-	-	200.000	-	2029	200.000
Progr. 3	Maatregelen aanpak wateroverlast (2029)	-	-	-	200.000	2030	200.000
Progr. 3	Maatregelen natuurlijke oevers 2030	-	-	93.000	-	2029	93.000
Progr. 3	Masten Walkade (2024)	58.000	-	-	-	2027	58.000
Progr. 3	Noord IJsseldijk 57 90 (2029)	-	4.000	35.738	-	2029	39.738
Progr. 3	OVL Armatuur 2027	10.000	-	-	-	2027	10.000
Progr. 3	OVL Armatuur 2028	-	10.000	-	-	2028	10.000
Progr. 3	OVL Armatuur 2029	-	-	10.000	-	2029	10.000
Progr. 3	OVL Mast 2027	50.000	-	-	-	2027	50.000
Progr. 3	OVL Mast 2028	-	50.000	-	-	2028	50.000
Progr. 3	OVL Mast 2029	-	-	50.000	-	2029	50.000
Progr. 3	Parkeergarage Eiteren 40 (MJOP 2027)	13.000	-	-	-	2027	13.000
Progr. 3	Parkeergarage Eiteren 50 (MJOP 2027)	78.450	-	-	-	2027	78.450
Progr. 3	Parkeergarage Eiteren 60 (2029)	-	2.000	18.050	-	2029	20.050
Progr. 3	Parkeergarage Eiteren 60 (MJOP 2027)	14.885	-	-	-	2027	14.885
Progr. 3	Parkeergarage Eiteren 90 (MJOP 2027)	190.300	-	-	-	2027	190.300
Progr. 3	Parkeergarage Overtoom 60 (2028)	46.600	-	-	-	2028	46.600
Progr. 3	Praagsingel 378 90 (2028)	10.000	13.404	-	-	2028	23.404
Progr. 3	Shovel met maaiarm (2027)	130.000	-	-	-	2027	130.000
Progr. 3	Snellere fietsverb. regio (route Kr IJssel)(2025)	50.000	-	350.000	350.000	2030	750.000
Progr. 3	Snellere fietsverb. regio (route Ned.Plas) (2024)	354.665	354.665	-	-	2028	709.330
Progr. 3	Snellere fietsverb.regio (fietsbHoll.IJssel(2025)	-	100.000	-	-	2030	100.000

Programma	Omschrijving investering	2027	2028	2029	2030	Verwacht gereed	Totaal 2027-2030
Progr. 3	Snellere fietsverb.regio(IJsselbos Ned.Plas)(2024)	50.000	-	300.000	-	2029	350.000
Progr. 3	Stadsmuur en -poorten 60 (2028)	46.600	-	-	-	2027	46.600
Progr. 3	Stadsmuur en -poorten 90 (MJOP 2025)	17.756	-	-	-	2027	17.756
Progr. 3	Straatmeubilair 2026	83.660	-	-	-	2027	83.660
Progr. 3	Straatmeubilair 2027	-	83.660	-	-	2028	83.660
Progr. 3	Straatmeubilair 2028	-	-	83.660	-	2029	83.660
Progr. 3	Teenschillerpad 2 60 (MJOP 2025)	-	-	-	13.841	2030	13.841
Progr. 3	Teenschillerpad 2 90 (2029)	-	5.000	27.424	-	2029	32.424
Progr. 3	Tramstation 60 (MJOP 2025)	-	-	-	14.700	2030	14.700
Progr. 3	Tramstation 90 (MJOP 2025)	-	-	-	26.961	2030	26.961
Progr. 3	Verb.afwatering Binnenstad en Nieuwpoort (2026)	50.000	50.000	-	-	2028	100.000
Progr. 3	Verb.afwatering Binnenstad en Nieuwpoort (2027)	-	50.000	50.000	-	2029	100.000
Progr. 3	Versterken groen-blauwe netwerken (2027)	50.000	-	-	-	2027	50.000
Progr. 3	Vervangen houten brug 2026	961.000	-	-	-	2026	961.000
Progr. 3	Vervangen reguliere oeververdedigingen 2027	75.000	-	-	-	2027	75.000
Progr. 3	Vervangen reguliere oeververdedigingen 2028	-	79.000	-	-	2028	79.000
Progr. 3	Vervangen reguliere oeververdedigingen 2030	-	-	52.000	-	2029	52.000
Progr. 3	Vervangen voegovergangconstructie 2028	-	55.800	-	-	2028	55.800
Progr. 3	Vervangingen historisch centrum 2026	-	-	277.500	-	2027	277.500
Progr. 3	Vervangingen historisch centrum 2027	300.000	173.000	-	-	2028	473.000
Progr. 3	Vervangingen speellocaties 2027	50.000	-	-	-	2027	50.000
Progr. 3	Vervangingen speellocaties 2028	-	50.000	-	-	2028	50.000
Progr. 3	Wegen (Baronieweg) (2027)	600.000	-	-	-	2027	600.000
Progr. 3	Wegen (Groene Dijk) (2027)	400.000	-	-	-	2027	400.000
Progr. 3	Werk-met-werk maken irt klimaatmiddelen (2027)	200.000	-	-	-	2027	200.000
Progr. 3	Werk-met-werk maken irt klimaatmiddelen (2028)	-	200.000	-	-	2028	200.000
Progr. 3	Werk-met-werk maken irt klimaatmiddelen (2029)	-	-	200.000	-	2029	200.000
Progr. 3	Zomerdijk 42 A+ B 60 (2029)	-	-	-	37.026	2030	37.026
Progr. 3	Zomerdijk 42 A+ B 60 (MJOP 2027)	14.520	-	-	-	2027	14.520
Progr. 3	Zomerdijk 42 A+ B 90 (2029)	-	-	-	18.731	2030	18.731
Progr. 3	Zomerdijk 42 A+ B 90 (MJOP 2027)	90.939	-	-	-	2027	90.939
Progr. 3	aanbrengen groen in diverse straten (2027)	50.000	-	-	-	2027	50.000
Progr. 3	aanbrengen groen in diverse straten (2028)	-	50.000	-	-	2028	50.000
Progr. 3	aanbrengen groen in diverse straten (2029)	-	-	50.000	-	2029	50.000
Progr. 3	verwijd 'zinl verhardingen'en aanbr.groen(2027)	50.000	-	-	-	2027	50.000
Progr. 3	verwijd 'zinl verhardingen'en aanbr.groen(2028)	-	50.000	-	-	2028	50.000
Progr. 3	verwijd 'zinl verhardingen'en aanbr.groen(2029)	-	-	50.000	-	2029	50.000
		7.309.933	5.253.496	5.274.113	771.470		18.609.012

Verbonden partijen

Deelname in de volgende verbonden partij(en) draagt bij aan het uitvoeren van activiteiten en realiseren van de doelstellingen binnen dit programma. Voor verdere toelichting over de verbonden partijen verwijzen we u de paragraaf verbonden partijen.

Binnen programma 3 is sprake van de volgende verbonden partijen:

- Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN)
- Afval Verwijdering Utrecht (AVU)
- Omgevingsdienst Utrecht (ODU)
- Recreatieschap Stichtse Groenlanden

kaderstellende documenten

Kaderstellende documenten

- Woonvisie 2035
- Beeldkwaliteitsplan 2012
- Visie Duurzaamheid
- Visie Klimaatadaptatie
- Mobiliteitsplan IJsselstein, gezond op weg naar 2030
- Regionale Energiestrategie 1.0
- Plan van aanpak Energietransitie 2020
- Transitievisie Warmte
- Veiligheids- en Leefbaarheidsmonitor 2021
- Economische Visie
- Detailhandel en Horeca structuurvisie
- Toekomstvisie recreatie en toerisme
- Toekomstbeeld Binnenstad
- Nota Speelruimtebeleid
- Woningbouwopgave 2020
- Nota grondbeleid 2022
- Parkeerbeleid 2006
- Omgevingsvisie IJsselstein 2021
- Utrechtse verkeersveiligheidsopgave
- Regionale fietsvisie 2.0 U10
- OV netwerkperspectief
- Water- en rioleringsprogramma
- Beheerplan Baggeren 2025-2034
- Oever beheerplan 2026 – 2035
- Integraal Beheerplan Openbare Ruimte 2024-2029
- Integrale Visie Openbare Ruimte 2021 – 2031
- Groenstructuurplan 2009

Onderwijs, sport en cultuur - Programma 4

Kansrijk, gezond en betrokken ontwikkelen

Vanuit de Sociale visie zetten we in op een sterke, sociale basis waarin iedereen mee kan doen en gelijke kansen krijgt. Onderwijs, sport en cultuur zijn hierbij onmisbare maatschappelijke voorzieningen. Ze dragen bij aan kansrijk en gezond ontwikkelen, ontmoeting en verbondenheid.

We hebben hierin een aantal wettelijke taken en werken samen met scholen, kinderopvang, sportverenigingen, culturele instellingen en andere maatschappelijke partners. Samen bieden we een toegankelijk, breed en divers aanbod dat aansluit bij de behoeften van inwoners.

We willen dat ieder kind en iedere inwoner, ongeacht achtergrond of situatie, kan deelnemen aan onderwijs, sport en cultuur. Door voorzieningen toegankelijk en dichtbij te organiseren, versterken we de doelen uit de Sociale visie: een veerkrachtige gemeenschap waarin iedereen kansen krijgt om mee te doen, gezond kan opgroeien en zich kan ontwikkelen.

Onderwijs

Een goede start voor elke inwoner

Goed onderwijs is belangrijk om te kunnen functioneren in de maatschappij. Niet alleen in toekomstig werk, maar ook in het lezen en schrijven van brieven of boodschappen doen in de supermarkt. Iedere inwoner van IJsselstein, jong of ouder, verdient dan ook een goede start, schoolloopbaan en werk(ervaring)plek. Dit doen we als gemeente samen met onze opvang-, onderwijs- en maatschappelijke partners.

Wat willen we bereiken in 2027?

Optimale en kansrijke schoolloopbaan voor alle kinderen in IJsselstein

KPI: Jaarlijks neemt het aantal leerlingen met een doorlopende leerlijn toe.

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- We monitoren en versterken de vroeg- en voorschoolse educatie (VVE) zodat kinderen en ouders meer preventieve ondersteuning ontvangen.
- We voeren ons onderwijskansenbeleid uit om alle kinderen meer kansen in het onderwijs te geven.
- We werken toe naar een intensievere, vroegtijdige samenwerking tussen onderwijs, opvang en gemeente vanuit datagerichte informatie.

Wat willen we bereiken in 2027?

Toekomstbestendige en duurzame onderwijshuisvesting

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- We bereiden samen met de schoolbesturen de inhuizing van de Baanbreker in het schoolgebouw van het Calscollege IJsselstein voor.
- We ontwikkelen in samenwerking met de betrokken schoolbesturen een plan ter voorbereiding van de nieuwbouw van het kindcentrum van de Agnesschool en De Tandem en een plan voor de aanpassing van de tijdelijke huisvesting van de Agnesschool
- We realiseren een nieuw Integraal huisvestingsplan (IHP).

Sport

Gezonde inwoners

Vanuit de Sociale visie zien we bewegen en sporten als een belangrijk onderdeel van een sterke sociale basis. Sport en beweging dragen niet alleen bij aan een gezonde en vitale leefstijl, maar ook aan ontmoeting, verbondenheid en het meedoen in de samenleving. Daarom zetten we ons in voor een toegankelijk en gevarieerd sportaanbod en een leefomgeving die uitnodigt om te bewegen. Zo krijgt iedere inwoner, ongeacht leeftijd, achtergrond of mogelijkheden, de kans om actief, gezond en veerkrachtig deel te nemen aan de samenleving: nu én in de toekomst.

Wat willen we bereiken in 2027?

Inwoners stimuleren om meer te bewegen en een gezonde leefstijl te ontwikkelen.

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- We maken sport- en beweegaanbod beter vindbaar en toegankelijk. We verbeteren de informatievoorziening over ons sport- en beweegaanbod en zorgen voor goede verbinding tussen inwoners, buurtsportcoaches, sportaanbieders en maatschappelijke partners
- We versterken de mogelijkheden voor bewegen en ontmoeten. Buurtsportcoaches en jongerenwerk werken samen om inwoners en jongeren te bereiken, te activeren en te laten meedoen. We hebben extra aandacht voor inwoners die drempels ervaren om mee te doen

Wat willen we bereiken in 2027?

Sportverenigingen bieden een veilig, positief en inclusief sportklimaat waarin sporters, vrijwilligers en ouders zich veilig voelen.

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- We borgen een sociaal veilige sportomgeving. In 2027 ondersteunen we verenigingen bij het versterken van sociale veiligheid en de rol van de vertrouwenscontactpersoon.

Wat willen we bereiken in 2027?

We hebben in kaart gebracht wat in de toekomst nodig is om te komen tot een passend voorzieningenniveau voor de gemeente IJsselstein.

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- We onderzoeken de mogelijkheden voor het opstellen van een IHP-sport waarop een plan van aanpak volgt. Inclusief de toekomst van het zwembad
- We onderzoeken hoe binnensportverenigingen beter kunnen worden betrokken bij het gebruik van onze binnensportaccommodaties. We verkennen samen met betrokken partijen de mogelijkheden voor een huurderscommissie of vergelijkbare overlegstructuur.
- We werken de pijler 'Gezond en verbonden leven' integraal uit in beleid en uitvoering waarbij we sport en bewegen verbinden met gezondheid, preventie, ontmoeting en meedoen. We versterken hiermee de samenwerking binnen het sociaal domein.

Cultuur

Behouden, verrijken en verbinden

Kunst en cultuur prikkelen de fantasie, stimuleren de verbeeldingskracht en vergroten de eigen creativiteit. Dit draagt eraan bij dat mensen zich kunnen uitdrukken, identiteit ontwikkelen, elkaar vinden en nieuwe werelden ontdekken. Als spiegel van de samenleving is kunst op zichzelf onmisbaar. Tegelijkertijd draagt het bij aan bredere maatschappelijke doelen. Door in te zetten op een divers en inclusief aanbod, talentontwikkeling te stimuleren en samen te werken met culturele instellingen, erfgoedpartners en met organisaties buiten het culturele veld, vergroten we het culturele rendement voor de IJsselsteinse samenleving.

Wat willen we bereiken in 2027?

Beheer en behoud cultuurhistorisch erfgoed

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- Beheer en onderhoud erfgoed in lijn met het meerjarenonderhoudsplan
- Erfgoed meer beleefbaar maken (zie programma 3, Economie, recreatie & toerisme, landelijk gebied)
- Onderzoek naar verlenen subsidie voor verduurzamen gemeentelijke monumenten (zie programma 3, duurzaamheid en klimaat)

Wat willen we bereiken in 2027?

Brede en laagdrempelige bibliotheek

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- We faciliteren divers aanbod vanuit het Taalhuis.
- We zetten het informatiepunt Digitale Overheid voort.
- We zetten in op diverse activiteiten ter bevordering van basisvaardigheden, ontwikkeling en zelfredzaamheid.

Wat willen we bereiken in 2027?

Een sterke, creatieve cultuursector waarin iedereen die wil kan meedoen en talent kan ontplooien.

KPI: minimaal 70% van de inwoners van IJsselstein bezoekt of neemt deel aan culturele activiteiten in IJsselstein. Dit wordt tweejaarlijks gemeten. De eerstvolgende meting is de Cultuurmonitor 2028 (uitvoering in het eerste kwartaal van 2029). We rapporteren hierover bij de jaarrekening 2028.

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- We ondersteunen IJsselsteinse culturele instellingen bij hun creatieve activiteiten en ondersteunen initiatieven om kunst en cultuur toegankelijk te maken voor inwoners. Onder andere door het verlenen van subsidies.
- We voeren de Cultuurmonitor uit om waardering en participatie van het cultuuraanbod te meten en te analyseren.
- We voeren het uitvoeringsprogramma 2026-2029 uit door onder andere cultuurparticipatie en de zichtbaarheid van het aanbod met campagnes te vergroten, samenwerking te stimuleren met bijvoorbeeld cultuurcafés en talenontwikkeling te stimuleren

Wat mag het kosten

Exploitatie	Begroting 2026 na wijziging	Aanpassingen 2026-2027	Primitieve Begroting 2027	Primitieve Begroting 2028	Primitieve Begroting 2029	Primitieve Begroting 2030
Lasten	10.238.889	-34.839	10.204.050	11.329.538	10.459.336	10.536.393
Baten	2.756.431	-177.112	2.579.319	2.590.831	2.590.831	2.590.831
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	7.482.458	142.273	7.624.731	8.738.707	7.868.505	7.945.562
Onttrekkingen	680.336	-153.163	527.173	1.572.304	433.040	433.040
Stortingen	0	0	0	0	0	0
Mutaties reserves	-680.336	153.163	-527.173	-1.572.304	-433.040	-433.040
Gerealiseerd resultaat	6.802.122	295.436	7.097.558	7.166.403	7.435.465	7.512.522

Belangrijkste financiële afwijkingen

Onderwerp	Aanpassing begrote lasten 2027 t.o.v. 2026	Aanpassing begrote baten 2027 t.o.v. 2026	Toelichting
Onderwijs	-	-	-
Gebouwen	52.310	-20.000	Lasten: Verhuiskosten: In 2027 is incidenteel € 50.000 begroot voor de verhuiskosten van de Agnes Tandem. In 2026 was hiervoor geen budget opgenomen. < 50K, geen toelichting
Kunst en Cultuur	-25.730		Lasten: Kunst en cultuur: Vanuit het coalitieakkoord is vanaf 2027 structureel € 100.000 beschikbaar gesteld voor kunst en cultuur. Daartegenover vervalt in 2027 het incidentele budget van € 70.000 uit 2026 voor onder andere het uitvoeringsprogramma kunst en de plaatsing van theaterstoelen. In de kadernota 2024 is besloten de verhoging van de subsidie kunst te verlengen om de continuïteit Museum IJsselstein te borgen. Dit toegekende budget kent een afbouwend verloop. Hierdoor is in 2027 €15.000 minder beschikbaar dan in 2026. SPUK IDO:

Onderwerp	Aanpassing begrote lasten 2027 t.o.v. 2026	Aanpassing begrote baten 2027 t.o.v. 2026	Toelichting
		-32.436	De incidentele uitgaven voor de SPUK Informatiepunten Digitale Overheid (IDO) uit 2026 vervallen in 2027. Hierdoor zijn de lasten € 32.000 lager. Baten: De incidentele inkomsten uit de SPUK Informatiepunten Digitale Overheid (IDO) uit 2026 vervallen in 2027. Hierdoor zijn de baten € 32.000 lager.
Openbare ruimte	-	-	
Recreatie en toerisme	35.379	-	< 50K, geen toelichting
Sport	-191.630	-186.904	Lasten: Brede SPUK: De middelen vanuit de Brede SPUK voor het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) uit 2026 zijn in 2027 niet meer beschikbaar. Hierdoor zijn de lasten € 187.000 lager. Baten: Brede SPUK: De inkomsten vanuit de Brede SPUK voor het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) uit 2026 vervallen in 2027. Hierdoor zijn de baten € 187.000 lager.
Reserves	-	-153.163	Baten: Onttrekking reserves: In 2027 zijn de onttrekkingen aan de reserves lager. De incidentele onttrekking van € 109.000 uit de Reserve Opschorting prestaties uit 2026 is in 2027 niet begroot. Daarnaast is de onttrekking aan de reserve kapitaallasten € 44.000 lager dan in 2026.
Loonsom	-70.182	-	Zie de paragraaf bedrijfsvoering voor een centrale toelichting op de personeelslasten.
Kapitaallasten	1.200	-	< 50K, geen toelichting
Energie	-26.146	-	< 50K, geen toelichting
Indexatie	189.960	62.228	De prijsgevoelige budgetten zijn met 2,5% geïndexeerd om de inflatie te compenseren.
Totaal afwijkingen	-34.839	-330.275	

Investeringsen

Programma	Omschrijving investering	2027	2028	2029	2030	Verwacht gereed	Totaal 2027-2030
Progr. 4	Agnes, IKC Eerste inrichting	-	-	-	185.000	2030	185.000
Progr. 4	Agnes, Tandem IKC Openbare ruimte	-	-	125.000	125.000	2030	250.000
Progr. 4	Agnes, Tandem in 1 MFA (2022)	3.984.161	2.622.215	6.622.216	1.776.786	2030	15.005.378
Progr. 4	BSO Praagsingel 60 (MJOP 2025)	-	22.677	-	-	2028	22.677
Progr. 4	Bewegwijzering "Groenvliet en Ijsseloever" (2029)	-	-	11.000	-	2029	11.000
Progr. 4	Fulco-Theater 40 (MJOP 2024)	13.000	-	-	-	2027	13.000
Progr. 4	Fulco-Theater 60 (2029)	-	-	10.473	-	2029	10.473
Progr. 4	Fulco-Theater 60 (MJOP 2025)	188.010	-	-	-	2027	188.010
Progr. 4	Fulco-Theater 90 (2029)	-	5.098	45.880	-	2029	50.978
Progr. 4	Fulco-Theater 90 (MJOP 2024)	32.272	-	-	-	2027	32.272
Progr. 4	Fulco-Theater 90 (MJOP 2025)	122.520	-	-	-	2027	122.520

Programma	Omschrijving investering	2027	2028	2029	2030	Verwacht gereed	Totaal 2027-2030
Progr. 4	Fulco-Theater 90 (MJOP 2027)	308.997	-	-	-	2027	308.997
Progr. 4	Historisch Stadhuis 60 (MJOP 2026)	-	18.306	-	-	2028	18.306
Progr. 4	Nieuwbouw Baanbreker (IHP 2021 + 2022)	3.949.815	1.645.341	-	-	2028	5.595.156
Progr. 4	Onderlaag Sportveld HCIJ (2028)	423.500	-	-	-	2028	423.500
Progr. 4	Overtr dakbd bitumen was- en kleedlok IJFC (2025)	7.500	-	-	-	2027	7.500
Progr. 4	Restaurant Weidstraat 1 60 (MJOP 2024)	-	-	-	10.981	2030	10.981
Progr. 4	Restaurant Weidstraat 60 (MJOP 2025)	11.250	-	-	-	2027	11.250
Progr. 4	Speelbeleid 2024	145.000	193.366	155.000	-	2029	493.366
Progr. 4	Speelmeubilair 2029	-	-	50.000	-	2029	50.000
Progr. 4	Sporthal 't Heem 40 (MJOP 2025)	-	-	-	27.888	2030	27.888
Progr. 4	Sporthal 't Heem 60 (MJOP 2026)	-	-	-	14.603	2030	14.603
Progr. 4	Sporthal 't Heem 60 (MJOP 2025)	-	-	-	54.381	2030	54.381
Progr. 4	Sporthal 't Heem 90 (2028)	46.079	-	-	-	2027	46.079
Progr. 4	Sporthal 't Heem 90 (2029)	2.000	15.045	-	-	2028	17.045
Progr. 4	Sporthal 't Heem 90 (MJOP 2024)	-	-	-	32.811	2030	32.811
Progr. 4	Sporthal 't Heem 90 (MJOP 2025) restant 200903	-	-	-	187.718	2030	187.718
Progr. 4	Sporthal IJsselhal 60 (MJOP 2024)	-	10.000	80.330	-	2029	90.330
Progr. 4	Sporthal IJsselhal 60 (MJOP 2025) restant 200877	-	-	56.564	-	2029	56.564
Progr. 4	Sporthal IJsselhal 40 (2028)	-	15.417	-	-	2028	15.417
Progr. 4	Sporthal IJsselhal 40 (MJOP 2025)	-	-	12.100	-	2029	12.100
Progr. 4	Sporthal IJsselhal 40 (MJOP 2026)	-	-	13.268	-	2029	13.268
Progr. 4	Sporthal IJsselhal 60 (MJOP 2027)	31.232	-	-	-	2027	31.232
Progr. 4	Sporthal IJsselhal 90 (2029)	-	70.976	638.780	-	2029	709.756
Progr. 4	Sporthal IJsselhal 90 (MJOP 2025)	-	-	57.644	-	2029	57.644
Progr. 4	Sporthal IJsselhal 90 (MJOP 2027)	307.957	-	-	-	2027	307.957
Progr. 4	Sporthal Poortdijk 40 (MJOP 2024)	17.167	-	-	-	2028	17.167
Progr. 4	Sporthal Poortdijk 60 (2029)	-	-	13.893	-	2029	13.893
Progr. 4	Sporthal Poortdijk 60 (MJOP 2025) restant 200887	-	-	-	28.116	2030	28.116
Progr. 4	Sporthal Poortdijk 90 (2029)	-	-	23.680	213.117	2030	236.797
Progr. 4	Sporthal Poortdijk 90 (MJOP2025) restant 200888	-	-	-	246.374	2030	246.374
Progr. 4	Sporthal de Oever 90 (2029)	-	-	28.812	159.304	2030	188.116
Progr. 4	Sporthal de Oever 90 (MJOP 2027)	93.906	-	-	-	2027	93.906
Progr. 4	Sportzaal Zenderpark 60 (2029)	-	5.268	47.416	-	2029	52.684
Progr. 4	Sportzaal Zenderpark 60 (MJOP 2025)	-	-	41.619	-	2029	41.619
Progr. 4	Sportzaal Zenderpark 60 (MJOP2025)restant 200891	-	-	53.814	-	2029	53.814
Progr. 4	Sportzaal Zenderpark 90 (2029)	-	22.441	201.966	-	2029	224.407
Progr. 4	Sportzaal Zenderpark 90 (MJOP 2024)	-	-	36.300	-	2029	36.300
Progr. 4	Sportzaal Zenderpark 90 (MJOP 2027)	13.590	-	-	-	2027	13.590
Progr. 4	Verv. boiler warm water was-en kleedlokalen (2021)	16.000	-	-	-	2027	16.000
Progr. 4	Vervang sanitair was- en kleedlokalen VVIJ (2020)	13.500	-	-	-	2027	13.500
Progr. 4	Vervangen doelnetten 12 x "Groenvliet" (2027)	-	-	11.448	-	2029	11.448

Programma	Omschrijving investering	2027	2028	2029	2030	Verwacht gereed	Totaal 2027-2030
Progr. 4	Vervangen toplaag VVIJ kunstgrasveld 2 (2028)	-	324.000	-	-	2028	324.000
Progr. 4	Vervangingen speellocaties 2026	46.151	-	-	-	2027	46.151
Progr. 4	Voetbal IJFC - kleedkamers 60 (MJOP 2026)	32.495	-	-	-	2027	32.495
Progr. 4	Voetbal IJFC - kleedkamers 90 (MJOP 2026)	356.160	-	-	-	2027	356.160
Progr. 4	Voetbal VVIJ - kleedkamers 40 (2028)	-	18.150	-	-	2028	18.150
Progr. 4	Voetbal VVIJ - kleedkamers 60 (MJOP 2026)	35.102	-	-	-	2027	35.102
Progr. 4	Voetbal VVIJ - kleedkamers 60 (MJOP 2027)	13.256	-	-	-	2027	13.256
Progr. 4	Voetbal VVIJ - kleedkamers 90 (MJOP 2026)	369.141	-	-	-	2027	369.141
Progr. 4	Voetbal VVIJ - kleedkamers 90 (2028)	-	354.753	-	-	2028	354.753
Progr. 4	WOC 40 (MJOP 2027)	37.922	-	-	-	2027	37.922
Progr. 4	WOC 50 (MJOP 2027)	21.446	-	-	-	2027	21.446
Progr. 4	WOC 60 (MJOP 2027)	84.568	-	-	-	2027	84.568
Progr. 4	WOC 90 (MJOP 2027)	185.597	-	-	-	2027	185.597
Progr. 4	Zomerdijk 42 A+ B 60 (MJOP 2024)	-	-	-	20.828	2030	20.828
Progr. 4	vergroenen div pleinen en sportcomplexen (2025)	25.000	25.000	-	-	2028	50.000
Progr. 4	vervangen toplaag kunstgras Fortissimo (2029)	-	-	275.000	-	2029	275.000
							27.997.457
10.934.294 5.368.053 8.612.203 3.082.907							

Verbonden partijen

Deelname in de volgende verbonden partij(en) draagt bij aan het uitvoeren van activiteiten en realiseren van de doelstellingen binnen dit programma. Voor verdere toelichting over de verbonden partijen verwijzen we u de paragraaf verbonden partijen.

Binnen programma 4 is sprake van de volgende verbonden partijen:

- Stichting Robijn
- Regionaal Historisch Centrum Rijnstreek en Lopikerwaard (RHC)

Kaderstellende documenten

- Sociale visie 2026 - 2032
- Integraal Huisvestingsplan 2021 - 2025
- Beleid en Uitvoeringsprogramma Cultuur 2021-2029
- Beleidsnota Sport 2020-2024 IJsselstein
- Onderwijskansenbeleid 2025-2029
- Notitie laaggeletterdheid IJsselstein 2021-2024

Inkomen, jeugd en Wmo - Programma 5

Inburgering en integratie

Spreidingswet

Spreidingswet

Toelichting

Op 1 februari 2024 is de Wet gemeentelijke taak mogelijk maken asielopvangvoorzieningen, beter bekend als de Spreidingswet, ingegaan. Deze wet moet ervoor zorgen dat er voldoende opvangplekken komen en een evenwichtiger verdeling van asielzoekers over Nederland.

Wat willen we bereiken in 2027?

Voldoen aan de gemeentelijke taak 'mogelijk maken asielopvangvoorzieningen'

.

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- In 2027 leggen we heldere kaders aan de raad voor waarbinnen de spreidingswet kan worden uitgevoerd.
- We gaan met de samenleving in gesprek over de wijze waarop wij invulling geven aan de spreidingswet

Statushouders integreren snel en goed

Statushouders integreren snel en goed

Zodra asielzoekers een verblijfsvergunning krijgen worden ze statushouders. Zodra ze aan een gemeente gekoppeld zijn, moet deze zorgen voor passende huisvesting. Door het tekort aan woningen is dit een permanente en grote uitdaging. Gemeenten hebben ook een belangrijke taak in het begeleiden van nieuwkomers zoals statushouders, die inburgeringsplichtig zijn. Hoe beter de begeleiding en de voorzieningen, hoe sneller de statushouders mee kunnen doen in de samenleving en kunnen werken.

Wat willen we bereiken in 2027?

Een goed en structureel aanbod waardoor statushouders snel deelnemen aan werk, scholing of participatie.

KPI: 50% van de statushouders haalt binnen 3 jaar de inburgering

KPI: 75% van de statushouders stroomt binnen 4 jaar uit de bijstand.

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- We begeleiden statushouders naar werk, scholing en/of participatie samen met partners als het Lokaal Werkteam en Werk en Studie Statushouders.
- We creëren een passende leerroute per statushouders middels het Plan Inburgering en Participatie (PIP) zodat iedereen mee kan doen op eigen niveau.
- We ontwikkelen passend taalaanbod voor de diverse leerroutes binnen het inburgeringsstelsel. Hiervoor worden op regionaal niveau afspraken gemaakt met taalaanbieders.

Wat willen we bereiken in 2027?

Passende huisvesting voor statushouders

KPI: De taakstelling ten aanzien van de huisvesting voor statushouders wordt gehaald.

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- We huisvesten statushouders zo goed mogelijk verspreid over de gemeente in het belang van integratiekansen en de balans en leefbaarheid in de wijk.
- We onderzoeken welke mogelijkheden er zijn om statushouders te huisvesten. Hierbij geven we speciale aandacht aan de vervolghuisvesting van voormalig AMV'ers die inmiddels 18+ zijn.

Opvang ontheemden Oekraïne

Opvang ontheemden Oekraïne

Na het uitbreken van de oorlog in Oekraïne heeft de Europese Unie de Richtlijn Tijdelijke Bescherming (RTB) in werking gesteld. Hiermee hebben vluchtelingen uit Oekraïne in alle EU-lidstaten tijdelijk recht op opvang, medische zorg, werk en onderwijs. Deze richtlijn is in ieder geval tot en met 4 maart 2028 van kracht. Ook in IJsselstein vangen we Oekraïners op die onder deze richtlijn vallen.

Wat willen we bereiken in 2027?

Realiseren van opvang en het bieden van perspectief op deelname aan de maatschappij door middel van werk, dagbesteding etc.

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- In 2027 ligt er een plan van aanpak aflopen termijn RTB (richtlijn tijdelijke bescherming).
- Ondersteuning bieden aan Oekraïners. Zowel Oekraïners die in de gemeentelijke opvang verblijven als die bij particulieren ondergebracht zijn. Deze ondersteuning is onder andere op het gebied van opvang, werk, taal en onderwijs voor de kinderen.
- Voortzetten van de opvangvoorziening voor Oekraïense ontheemden.

Volksgezondheid/Gezondheidszorg

Gezond en verbonden leven

De centrale opgave op het gebied van gezondheid voor de gemeente IJsselstein omvat het bevorderen van een gezonde leefstijl door preventie en vroegtijdige signalering van gezondheidsrisico's. Hierbij ligt de nadruk op eigen verantwoordelijkheid en normalisering van tegenslagen.

Daarnaast richt de gemeente zich op het creëren van een gezonde leefomgeving die beweging en sociale interactie stimuleert. Er is ook een focus op mentale gezondheid, met aandacht voor stress, eenzaamheid en dementie.

Wat willen we bereiken in 2027?

Positieve Gezondheid

KPI: Minder dan 23% van de inwoners van 18 tot 65 jaar geeft aan veel stress te ervaren.

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- We creëren bewustwording bij inwoners met een geestelijk gezondheidsprobleem door onder andere het organiseren van Mental Health First Aid trainingen voor professionals en vrijwilligers.
- We stimuleren activiteiten voor jongeren die bijdragen aan het bevorderen van zelfvertrouwen, vitaliteit en contact met anderen. Dit doen we ook online.
- We zetten in op de regionale aanpak relatie en scheiden
- We zetten in op de verbinding tussen het team sociaal domein en de eerstelijnszorg.

Wat willen we bereiken in 2027?

Stimuleren gezonde leefstijl

KPI: Het aantal volwassenen en senioren met overgewicht is gedaald ten opzichte van de huidige cijfers: 45% (volwassenen) en 54% (senioren). Het aantal jongeren/kinderen met overgewicht is gedaald ten opzichte van huidige cijfers.

KPI: Het percentage jongeren dat onder de 18 jaar alcohol gebruikt blijft $\leq 15\%$ en dat drugs gebruikt $\leq 10\%$.

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- We stimuleren inwoners om gezond te eten, te bewegen en op gezond gewicht te blijven via gerichte programma's zoals de GLI ketenaanpak volwassenen en kinderen
- We zetten in op consultatie, advies en deskundigheidsbevordering met als doel het terugdringen van het gebruik van alcohol en drugs onder jongeren onder de 18 jaar.
- We zetten in op kansrijke start (ketenaanpak) om al zo vroeg mogelijk het gesprek aan te gaan rondom gezond en veilig opgroeien, die doen we samen met ketenpartners.

Wat willen we bereiken in 2027?

Vitaal ouder worden

KPI: Minimaal 85% van de inwoners van 65 jaar en ouder in IJsselstein ervaart zichzelf als voldoende zelfredzaam

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- Samen met sociale partners vergroten we de bekendheid van voorliggende voorzieningen, zodat meer inwoners, vooral 75-plussers, hiervan gebruikmaken.
- We gaan door met het uitvoeren van de ketenaanpak valpreventie inclusief voor- en natraject.
- We gaan door met het uitvoeren van het lesprogramma Digivitaler.

Wat willen we bereiken in 2027?

Werken aan een gezonde stad

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- We stellen een lokaal hitteplan op, met heldere rollen, verantwoordelijkheden en concrete maatregelen.
- We zetten in op het vergroten van de bekendheid onder inwoners van vervoersservices die toegankelijk zijn zonder indicatie, zoals de Pulse Pendel, de Gouden koets, de Buurtbus en de Zender Express.

Inkomen

Stabiel bestaan

In IJsselstein hebben alle inwoners een stabiele basis om op te bouwen. Dat betekent dat zij kunnen voorzien in hun basisbehoeften, vrij zijn van problematische schulden en toegang hebben tot werk of zinvolle dag invulling. De gemeente en haar partners streven ernaar dat niemand buiten de boot valt: wie tijdelijk niet op eigen kracht kan meedoen in de IJsselsteinse samenleving, krijgt de ondersteuning die daarbij past.

Wat willen we bereiken in 2027?

Inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt of een arbeidsbeperking helpen in hun zoektocht naar passend werk

KPI: 93% van de inwoners met de indicatie beschut werk heeft werk, in lijn met de landelijke benchmark.

KPI: volume loonkostensubsidie (LKS) ten opzichte van het volume BUIG naar tenminste 15%, in lijn met de Divosa benchmark.

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- Het lokaal werkteam ondersteunt inwoners met bijstand actief naar zo regulier mogelijk (duurzaam) werk, stimuleert parttime werk (zowel behouden van als urenbuitbreiding).
- Samen met onze uitvoeringsorganisatie Werk en Inkomen Lekstroom (WIL) en de andere WIL-gemeenten (Nieuwegein, Houten en Lopik) blijven we werken aan de doorontwikkeling van de dienstverlening van en uitvoering door WIL.
- Verdere implementatie van Menskracht bij alle betrokken organisaties (waaronder WIL en gemeenten) in de Lekstroom. Het doel: een meer gerichte, geharmoniseerde en samenhangende keten rondom werk en participatie in de regio Lekstroom
- We versterken de samenwerking binnen het sociaal domein om het voor inwoners met problemen op meerdere leefgebieden makkelijker te maken.

Wat willen we bereiken in 2027?

Meer inwoners die kunnen werken, werken

KPI: In 2027 gaan 50 inwoners vanuit bijstand aan het werk met behulp van het lokaal werkteam

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- De werkcoaches van het lokaal werkteam ondersteunen de ontwikkeling van de inwoner, monitoren de voortgang en verwerken dit in het persoonlijk plan van aanpak.
- Het lokaal werkteam houdt actief contact met alle inwoners met een bijstandsuitkering. Doel, aard en intensiteit van het contact verschilt naar gelang de situatie van de inwoner waaronder de afstand tot de arbeidsmarkt.
- Inwoners met een korte afstand tot de arbeidsmarkt worden intensief begeleid naar een passende werkplek: zo snel en regulier mogelijk duurzaam aan het werk.
- Inzetten van intensieve taal- en cultuurlessen in voor inwoners die vanwege taalbarrière niet goed kunnen meedoen in de samenleving.

Wat willen we bereiken in 2027?

Verminderen armoede en geldzorgen

KPI: Het bereik van minimaregelingen onder inwoners met een laag inkomen is in 2027 toegenomen ten opzichte van de nulmeting in 2025.

KPI: Meer inwoners met geldzorgen worden vroegtijdig bereikt en ondersteund via vroegsignalering in 2027 ten opzichte van 2026.

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- We organiseren dienstverlening rondom armoede, geldzorgen en minimaregelingen laagdrempelig en dichterbij inwoners.
- We vergroten de bekendheid, vindbaarheid en toegankelijkheid van minimaregelingen en ondersteuning, zodat meer inwoners die recht hebben op voorzieningen hiervan gebruikmaken.
- We versterken de inzet op vroegsignalering van geldzorgen en schulden samen met WIL en maatschappelijk partners.

Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)

Zelfstandig meedoen, passende ondersteuning als het echt niet anders kan

De gemeente wil dat inwoners zo lang mogelijk in goede gezondheid thuis kunnen wonen. Op het moment dat dit moeilijker wordt, kan de gemeente ondersteunen.

Wat willen we bereiken in 2027?

Iedereen kan meedoen

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- In 2027 doen we een nulmeting waarmee we inzicht krijgen in de mate waarin inwoners ervaren naar eigen vermogen mee te kunnen doen in de samenleving.
- We betrekken de adviesraad sociaal domein en ervaringsdeskundigen bij het opstellen en toetsen van het lokaal beleid en bij het uitvoeringsprogramma van pijler 1 (Versterken eigen kracht) van de Sociale Visie IJsselstein 2026-2032.
- We werken, samen met partners, de toegankelijkheidsopgave uit pijler 3 (Leefbaar en veilig) van de Sociale Visie verder uit voor gemeentelijke voorzieningen en de openbare ruimte.
- We zetten in op voorliggende voorzieningen die goed toegankelijk zijn.
- Wij zorgen ervoor dat iedereen, met of zonder beperking, volwaardig kan meedoen in de samenleving.

Wat willen we bereiken in 2027?

Passend woningaanbod afstemmen tussen het sociale en het fysieke domein.

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- Het sociaal domein wordt betrokken bij de ontwikkeling van het volkshuisvestingsprogramma
- We onderzoeken creatieve mogelijkheden voor alternatieve woonvormen, in afstemming met team Ruimte en Projecten.

Wat willen we bereiken in 2027?

Passende zorg voor onze inwoners

.

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- Het team sociaal domein verwijst de inwoner die hulp nodig heeft vanwege de mantelzorgtaken naar het Steunpunt Mantelzorg.
- We blijven inzetten op de verwijzingen naar welzijn op recept (sociaal verwijzen) en het verkennende gesprek.
- We ontwikkelen een wegwijzer Wmo, zodat inwoners in één oogopslag zien waar zij terecht kunnen met hulpvragen, voor ondersteuning, ontmoeting en activiteiten
- We zorgen voor laagdrempelige inlooppunten voor kwetsbare inwoners.

Wat willen we bereiken in 2027?

Stimuleren eigen kracht, mogelijkheden en ondersteuning

KPI: Het aantal cliënten met een indicatie Wmo is in 2027 gelijk aan of lager dan in 2026.

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- We bevorderen van het gebruik van lichte vormen van ondersteuning om zware zorg te voorkomen door inwoners te wijzen op en te informeren over het voorliggend aanbod.
- We bieden groepstrainingen aan als lichte, laagdrempelige vorm van ondersteuning.
- We creëren een goed en toegankelijk aanbod van preventieve en vrij toegankelijke voorzieningen en kijken hierbij naar deelmobiliteit.
- We monitoren per kwartaal de instroom in maatwerkvoorzieningen en sturen bij waar de instroom afwijkt van de verwachting.
- We onderzoeken of de overbruggingshulp ook ingezet kan worden voor Wmo-cliënten die wachten op een voorziening.

Wat willen we bereiken in 2027?

Verbeteren preventie door vroeg signalering en outreachend werken

KPI: Signalen over kwetsbare inwoners worden vaker vroegtijdig herkend en sneller opgevolgd via het signaleringsnetwerk.

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- We blijven investeren in goed contact met onze ketenpartners zoals politie, huisartsen, woningcorporaties en zorgaanbieders waardoor passende zorg en ondersteuning wordt geboden.
- We hebben blijvende aandacht voor outreachend werken en nemen daarin het Meldpunt Bezorgd mee
- We maken werkafspraken met ketenpartners over de doorlooptijd tussen signaal en eerste contact, en monitoren die.

Wat willen we bereiken in 2027?

Volwassenen hebben zo lang mogelijk eigen regie over hun leven.

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- In 2027 doen we een nulmeting waarmee we inzicht krijgen in de mate waarin inwoners ervaren naar eigen vermogen mee te kunnen doen in de samenleving.
- We faciliteren een eenvoudige overgang tussen Jeugdzorg en Wmo.
- We geven uitvoering aan AZWA en IZA Samen langer thuis (b.v. voorzorgcirkels), in samenwerking met betrokken organisaties.
- We zorgen voor een warme overdracht bij overgangen tussen wetten en voorzieningen, zodat inwoners niet tussen wal en schip vallen.
- Wij zorgen voor een toekomstbestendig en financieel houdbaar ondersteunings-aanbod.

Welzijn

Verbreden Wijkbewust Werken

Bewoners kennen hun buurt of wijk het beste. Zij weten wat er leeft. Wij geloven in de kracht en de creativiteit van de samenleving en het eigen initiatief. De gemeente wil dat inwoners meebeslissen op initiatieven die hen raken en ruimte krijgen voor initiatieven die zij zelf ontplooiën. We werken aan verbinding tussen mensen en dragen zo bij aan een sterke betekenisvolle sociale basis.

Wat willen we bereiken in 2027?

Sociale structuren behouden en versterken

KPI: Het welzijnswerk bereikt minimaal 10% van alle inwoners van IJsselstein.

KPI: 50% van de deelnemers aan welzijnsactiviteiten ervaart een toename van sociale contacten.

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- Voor alle buurten is een actuele digitale wijkscan beschikbaar als basis voor samenwerking en het afstemmen van aanbod en voorzieningen op buurtniveau.
- We versterken de sociale basis door vrijwillige inzet, inwonersinitiatieven en maatschappelijke betrokkenheid te stimuleren.
- We versterken de wijkgerichte infrastructuur met laagdrempelige ontmoetings- en steunpunten, samen met onze partners in zorg, welzijn en het sociaal domein.
- We versterken het wijkbewust werken door samen met maatschappelijke partners kennis en inzichten uit de wijk te benutten voor passende ondersteuning en voorzieningen.

Jeugd

Kinderen groeien kansrijk en veerkrachtig op ongeacht waar het bed staat.

Strubbelingen bij opvoeden en opgroeien horen bij het normale leven. Deze worden zoveel mogelijk thuis, op school of in de wijk opgepakt. Lukt dat niet, dan is inzet van professionele hulp mogelijk.

Wat willen we bereiken in 2027?

De kosten op Jeugdzorg beheersbaar houden

KPI: de kosten op jeugdzorg blijven binnen begroting.

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- We investeren in het bestendigen van het voorveld.
- We maken het gesubsidieerde/ingekochte jeugdaanbod aantoonbaar toegankelijker sterker.
- We onderzoeken de mogelijkheden om overbruggingshulp te organiseren voor kinderen en jongeren op de wachtlijst van het Jeugdteam.
- We sluiten aan op de ontwikkelingen van de Hervormingsagenda Jeugd en Toekomstscenario Kind en gezin.
- We zetten in op het voorkomen van jeugdhulp door eerder te verwijzen naar het voorveld

Wat willen we bereiken in 2027?

Het ontwikkelen van een stevig sociaal team

.

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- Doorvoeren van een professionaliseringslag in de bedrijfsvoering van het sociaal domein. Op basis van oa de aanbeveling vanuit het NCOD rapport. Implementatie van het NCOD-onderzoek bij team sociaal domein.

Wat willen we bereiken in 2027?

Jongeren van 0 tot 23 jaar de beste start en kansen bieden

KPI: De trend van het dalende geluksgevoel onder jongeren vlakt tenminste af.

Wat gaan we daarvoor doen in 2027?

- Kinderen groeien veilig op. We versterken de positie van aandachtfunctionarissen huiselijk geweld en blijven aandacht vragen voor het thema huiselijk geweld.
- We zetten in op de talentontwikkeling van kinderen, vanuit sport en cultuur. We organiseren meerdere activiteiten voor kinderen, waardoor zij kunnen deelnemen aan een gevarieerd aanbod.
- We zetten in op een doorgaande leerlijn van 0-27 jaar. We focussen ons in 2027 vooral op een verbeterde omgang van 18- naar 18+ in de jeugdhulp.
- We zetten in op een sterke mentale basis voor jongeren door middel van het aanbod van mentale weerbaarheidsinterventies.

Vanuit een stabiele basis zelfstandig meedoen

Inkomen, jeugd en wmo omvat de gemeentelijke taken binnen het sociaal domein en draagt bij aan een samenleving waarin iedere inwoner mee kan doen, bestaanszekerheid ervaart en de ondersteuning krijgt die nodig is. Het programma richt zich op jeugdhulp, maatschappelijke ondersteuning (Wmo), werk en inkomen, inburgering en integratie, gezondheid en wijkgericht werken.

De Sociale visie IJsselstein 2026-2032 vormt hierbij het kompas. Samen met inwoners en maatschappelijke partners bouwen we aan een sterke sociale basis, waarin preventie, eigen kracht en samenredzaamheid

centraal staan. Ondersteuning is toegankelijk, dichtbij en waar mogelijk licht en preventief. Alleen wanneer dat nodig is, bieden we passende specialistische ondersteuning.

Wat mag het kosten

Exploitatie	Begroting 2026 na wijziging	Aanpassingen 2026-2027	Primitieve Begroting 2027	Primitieve Begroting 2028	Primitieve Begroting 2029	Primitieve Begroting 2030
Lasten	48.404.021	3.136.322	51.540.343	51.865.440	48.870.444	46.508.221
Baten	11.576.899	2.371.729	13.948.628	15.331.194	14.119.527	11.611.208
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	36.827.122	764.593	37.591.715	36.534.246	34.750.917	34.897.013
Onttrekkingen	440.259	-318.463	121.796	13.129	13.129	13.129
Stortingen	0	0	0	0	0	0
Mutaties reserves	-440.259	318.463	-121.796	-13.129	-13.129	-13.129
Gerealiseerd resultaat	36.386.863	1.083.056	37.469.919	36.521.117	34.737.788	34.883.884

Belangrijkste financiële afwijkingen

Onderwerp	Aanpassing begrote lasten 2027 t.o.v. 2026	Aanpassing begrote baten 2027 t.o.v. 2026	Toelichting
Inburgering en integratie	-	-	-
Participatie	-2.558	-52.558	Lasten: Brede SPUK: De middelen vanuit de Brede SPUK voor het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) uit 2026 zijn in 2027 niet meer beschikbaar. Hierdoor zijn de lasten € 53.000 lager. Pilot wijkcentra: Vanuit het coalitieakkoord is in 2027 en 2028 incidenteel €50.000 per jaar toegekend voor een pilot wijkcentra. Baten: Brede SPUK: De inkomsten vanuit de Brede SPUK voor het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) uit 2026 vervallen in 2027. Hierdoor zijn de baten € 53.000 lager.
Opvang	-	-	-
Werk en Inkomen	183.344		Lasten: WIL: De bijdrage aan WIL is in 2027 € 151.000 hoger door loon- en prijsindexatie en een toename van het gebruik van regelingen. Pilot taallessen: Vanuit het coalitieakkoord is in 2027 en 2028 incidenteel €50.000 per jaar toegekend voor een pilot taallessen om de stap naar werk te verkleinen. Brede SPUK:

Onderwerp	Aanpassing begrote lasten 2027 t.o.v. 2026	Aanpassing begrote baten 2027 t.o.v. 2026	Toelichting
		-120.745	De middelen vanuit de Brede SPUK voor het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) uit 2026 zijn in 2027 niet meer beschikbaar. Hierdoor zijn de lasten € 39.000 lager. Baten: Lokaal Werkteam: Voorheen betaalde de gemeente Lopik hun aandeel in de kosten voor de teamleider van het Lokaal Werkteam (LWT) IJsselstein Lopik aan IJsselstein. Deze constructie is in 2027 niet meer van toepassing, waardoor de begroting € 42.000 lager uitvalt. WIL: De bijdrage voor de BUIG-uitkeringen is in 2027 € 39.000 lager dan in 2026. Brede SPUK: De inkomsten vanuit de Brede SPUK voor het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) uit 2026 vervallen in 2027. Hierdoor zijn de baten € 39.000 lager.
Gebouwen	8.072	-	< 50K, geen toelichting
Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)	-63.526	-68.031	Lasten: Sociaal domein: Het incidentele onderzoeksbudget van € 50.000 uit 2026 voor het versterken van het sociaal domein vervalt in 2027. Motie inclusie: Het incidentele budget van € 20.000 uit 2026 voor de motie inclusie vervalt in 2027. Uitvoeringsplan MOBW: Op basis van het door de raad vastgestelde uitvoeringsplan MOBW 2025-2028 is in 2027 € 105.000 meer beschikbaar dan in 2026. Brede SPUK: De middelen vanuit de Brede SPUK voor het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) uit 2026 zijn in 2027 niet meer beschikbaar. Hierdoor zijn de lasten € 113.000 lager. Baten: Abonnementstarief Wmo: Vanuit de meicirculaire 2026 ontvangt de gemeente in 2027 incidentele compensatie voor het uitstel van de invoer van het abonnementstarief Wmo. Deze compensatie is € 55.000 hoger dan in 2026. Brede SPUK: De inkomsten vanuit de Brede SPUK voor het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) uit 2026 vervallen in 2027. Hierdoor zijn de baten € 113.000 lager. Uitvoeringsplan MOBW: Op basis van het door de raad vastgestelde uitvoeringsplan MOBW 2025-2028 zijn de baten in 2027 € 105.000 hoger dan in 2026..

Onderwerp	Aanpassing begrote lasten 2027 t.o.v. 2026	Aanpassing begrote baten 2027 t.o.v. 2026	Toelichting
Vergunningverlening, Toezicht, Handhaving en Ruimtelijke Ordering	-	-	-
Jeugd	-297.975	-	Lasten: Pilot overbruggingshulp: In het coalitieakkoord is voor 2027 en 2028 incidenteel € 50.000 per jaar beschikbaar gesteld voor de pilot overbruggingshulp. Dit wordt zowel ingezet voor jeugd als Wmo. Voorveld Jeugd: Op basis van de Kadernota 2026 is in 2027 € 120.000 meer beschikbaar voor het voorveld jeugd dan in 2026. Jeugdhulp: Op basis van het voorstel Ravijnjaar en de Kadernota 2026 budget jeugdhulp herzien. Hierdoor is het budget in 2027 € 453.000 lager dan in 2026.
Volksgezondheid/ Gezondheidszorg	2.561.150	2.588.332	Lasten: Aanvullend Zorg- en Welzijnsakkoord (AZWA) en Hoofdlijnenakkoord ouderenzorg (HLO): Vanaf 2027 is € 2.654.000 aan uitgaven begroot voor de SPUK AZWA en HLO. Deze regelingen vervangen grotendeels de financiering via de Brede SPUK GALA en de SPUK IZA en was in 2026 nog niet begroot. Brede SPUK: De middelen vanuit de Brede SPUK voor het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) uit 2026 zijn in 2027 niet meer beschikbaar. Hierdoor zijn de lasten € 65.000 lager. Baten: Aanvullend Zorg- en Welzijnsakkoord (AZWA) en Hoofdlijnenakkoord ouderenzorg (HLO): Vanaf 2027 wordt € 2.654.000 aan inkomsten uit de SPUK AZWA en HLO begroot. Deze regeling vervangt grotendeels de financiering via de Brede SPUK GALA en de SPUK IZA en was in 2026 nog niet begroot. Brede SPUK: De inkomsten vanuit de Brede SPUK voor het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) uit 2026 vervallen in 2027. Hierdoor zijn de baten € 65.000 lager.
Reserves	-	-318.463	Baten: Onttrekking reserves: De incidentele onttrekking aan de Algemene reserve van € 318.000 uit 2026 voor het versterken van team Jeugd vervalt in 2027.
Loonsom	-107.539	-	Zie de paragraaf bedrijfsvoering voor een centrale toelichting op de personeelslasten.
Kapitaallasten	-2.912	-	< 50K, geen toelichting
Energie	-	-	-
Indexatie	858.266	24.731	De prijsgevoelige budgetten zijn met 2,5% geïndexeerd om de inflatie te compenseren.
Totaal afwijkingen	3.136.322	2.053.266	

Investeringsen

Programma	Omschrijving investering	2027	2028	2029	2030	Verwacht gereed	Totaal 2027-2030
Progr. 5	Agnes, Tandem IKC kinderopvang (2027)	-	721.142	675.017	743.538	2030	2.139.697
		-	721.142	675.017	743.538	2.030	2.139.697

Verbonden partijen

Deelname in de volgende verbonden partij(en) draagt bij aan het uitvoeren van activiteiten en realiseren van de doelstellingen binnen dit programma. Voor verdere toelichting over de verbonden partijen verwijzen we u de paragraaf verbonden partijen.

Binnen programma 5 is sprake van de volgende verbonden partijen:

- GGD regio Utrecht
- Werk en Inkomen Lekstroom WIL
- WerkwIJSS en WerkwIJSS Schoon

Kaderstellende documenten

- Sociale visie 2026 - 2032
- Uitvoeringsplan Opvang, wonen en herstel 2021
- Nota IJsselstein Gezond en Vitaal 2021-2025
- Regiovisies Jeugdhulp en Wmo 2021
- Inkoopkaders Jeugdhulp en Wmo 2021
- Lokaal Preventieakkoord IJsselstein 2021
- Kadernotitie Bewonersparticipatie en Wijkbewust Werken 2021
- Lokaal Preventieakkoord IJsselstein 2021
- Jeugdnota 2023-2026
- Beleidsplan armoede, schulden, minimabeleid 2024-2028
- Woonzorg 2025-2030, uitvoeringsagenda 2025
- Plan van aanpak brede SPUK Gezond en Actief Leven 2023-2026, Gezond en Actief Leven in IJsselstein, uitvoeringsprogramma Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA)
- Nota volksgezondheid en seniorenbeleid 2021-2025, uitvoeringsnotitie.

Overhead - Programma 6

Inleiding

De gemeente maakt onder meer kosten om de primaire processen te sturen en te ondersteunen. Dat valt onder de zogenaamde overhead. Activiteiten die onder de overhead vallen, zijn bijvoorbeeld personeelszaken, juridische zaken, communicatie, informatiemanagement, facilitaire zaken en financiën. Ook ondersteunende functies, zoals leidinggevend en het secretariaat horen hier bij.

Wat mag het kosten

Exploitatie	Begroting 2026 na wijziging	Aanpassingen 2026-2027	Primitieve Begroting 2027	Primitieve Begroting 2028	Primitieve Begroting 2029	Primitieve Begroting 2030
Lasten	11.472.336	1.209.010	12.681.346	12.474.183	12.555.847	12.508.092
Baten	288.459	146.704	435.163	435.163	435.163	435.163
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	11.183.877	1.062.306	12.246.183	12.039.020	12.120.684	12.072.929
Onttrekkingen	90.750	102.400	193.150	0	0	0
Stortingen	0	0	0	0	0	0
Mutaties reserves	-90.750	-102.400	-193.150	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	11.093.127	959.906	12.053.033	12.039.020	12.120.684	12.072.929

Belangrijkste financiële afwijkingen

Onderwerp	Aanpassing begrote lasten 2027 t.o.v. 2026	Aanpassing begrote baten 2027 t.o.v. 2026	Toelichting
Overhead	961.581	139.789	Lasten: Verzekeringen personeel: Voorheen werd de Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten (WGA) premie voor werknemers betaald aan de Belastingdienst. Er is gekozen voor eigen risicodragerschap en de verzekeringspremie zal worden betaald aan een verzekeraar. Dit betreft een bedrag van € 190.000. Implementatiekosten ICT: Door implementatiekosten van het financiële systeem is in 2027 incidenteel € 171.150 extra benodigd. Stelpost nieuw beleid: In het coalitieakkoord is een bedrag ter grootte van € 600.000 voor hervorming van de organisatie. Baten: Bijdragen derden: Vanaf 2027 wordt de vergoeding van gemeente Gouda voor de inzet van gedetacheerd personeel afzonderlijk als bate opgenomen. Voorheen werd deze verrekend met de ICT-bijdrage aan Gouda.
Gebouwen	-15.701	-	< 50K, geen toelichting
Reserves	-	102.400	Baten: Onttrekking reserves: In 2026 was incidenteel een onttrekking begroot van € 66.000 voor het versterken van het sociaal team, deze vervalt in 2027. Daarnaast is bij de verzamelbegrotingswijziging 2025 besloten om het budget van de implementatiekosten van het financiële systeem (€ 171.150) in 2025 te storten in de algemene reserve en deze in 2027 te onttrekken.
Loonsom	199.131		Zie de paragraaf bedrijfsvoering voor een centrale toelichting op de personeelslasten.
Kapitaallasten	7.235		< 50K, geen toelichting
Energie	-40.163		< 50K, geen toelichting
Indexatie	96.927	6.915	De prijsgevoelige budgetten zijn met 2,5% geïndexeerd om de inflatie te compenseren.
Totaal afwijkingen	1.209.010	249.104	

Investeringsen

Programma	Omschrijving investering	2027	2028	2029	2030	Verwacht gereed	Totaal 2027-2030
Progr. 6	Overtoom - Speedgate (2023)	32.233	-	-	-	2027	32.233
Progr. 6	Smartphones	36.000	-	-	-	2027	36.000
Progr. 6	Smartphones	58.000	-	-	-	2027	58.000
Progr. 6	Stadskantoor 60 (2029)	-	8.212	73.911	-	2029	82.123
Progr. 6	Stadskantoor 60 (MJOP 2027)	53.611	-	-	-	2027	53.611
Progr. 6	Stadskantoor 90 (2028)	-	11.636	-	-	2028	11.636
Progr. 6	Stadskantoor 90 (2029)	-	53.043	477.382	-	2029	530.425
Progr. 6	Stadskantoor 90 (MJOP 2024)	-	77.403	-	-	2028	77.403
Progr. 6	Stadskantoor 90 (MJOP 2027)	41.692	-	-	-	2027	41.692
		221.536	150.294	551.293	-		923.123

Algemene dekkingsmiddelen - Programma 7

Inleiding

De algemene dekkingsmiddelen dienen als financiële dekking voor onze uitgaven. De besteding van deze inkomsten is niet aan een bepaald programma of doel gebonden.

Wat mag het kosten

Exploitatie	Begroting 2026 na wijziging	Aanpassingen 2026-2027	Primitieve Begroting 2027	Primitieve Begroting 2028	Primitieve Begroting 2029	Primitieve Begroting 2030
Lasten	919.570	246.692	1.166.262	1.350.475	1.590.369	1.743.372
Baten	76.432.620	2.863.426	79.296.046	76.572.585	75.359.849	76.153.237
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-75.513.050	-2.616.734	-78.129.784	-75.222.110	-73.769.480	-74.409.865
Stortingen	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	-75.513.050	-2.616.734	-78.129.784	-75.222.110	-73.769.480	-74.409.865

Belangrijkste financiële afwijkingen

Onderwerp	Aanpassing begrote lasten 2027 t.o.v. 2026	Aanpassing begrote baten 2027 t.o.v. 2026	Toelichting
Treasury	-43.692	-33.767	Lasten: Rente langlopende en kortlopende geldleningen: De verwachting is dat er minder leningen worden aangetrokken. Hierdoor verwachten we een lagere rentelast. Baten: Interne rente: Door herverdeling van de investeringen in 2026 neemt de interne rente af.
Algemene dekkingsmiddelen	291.812	2.748.629	Lasten: Stelpost Loon- en prijscompensatie: Vanwege het aflopen van de huidige cao eind maart 2027 is rekening gehouden met € 387.000 aan verwachte loonstijging. Stelpost Ravijn: In 2027 is een stelpost Ravijn opgenomen. Hierbij is rekening gehouden met de verwachte invoering van een collectieve verzekering via de VNG, waardoor de verzekeringskosten naar verwachting dalen. Daarnaast wordt uitgegaan van het afstoten van een aantal panden, wat leidt tot lagere onderhoudslasten. Totaal € 77.000. Uitvoeringskosten BSR: Door de toetreding van nieuwe deelnemers tot de Belastingssamenwerking Rivierenland (BSR) zijn de uitvoeringskosten in 2027 € 19.800 lager. Baten: OZB niet-woningen: Door actualisatie van het areaal is de opbrengst in 2027 € 129.000 hoger. BTW-compensatiefonds: De verwachte inkomsten uit het BTW-compensatiefonds zijn op basis van de meicirculaire € 64.000 lager. Algemene Uitkering: Op basis van de meicirculaire 2026 is de Algemene Uitkering in 2027 € 2.700.000 hoger.
Reserves	-	-	-
Loonsom	-	-	-
Kapitaallasten	36	-	< 50K, geen toelichting
Energie	-	-	-
Indexatie	-1.464	148.564	De prijsgevoelige budgetten zijn met 2,5% geïndexeerd om de inflatie te compenseren.
Totaal afwijkingen	246.692	2.863.426	

Onvoorzien - Programma 8

Inleiding

De post onvoorzien is om onvoorziene uitgaven op te kunnen vangen. Het gaat hierbij om onvoorziene, onvermijdbare en onuitstelbare kosten.

Wat mag het kosten

Exploitatie	Begroting 2026 na wijziging	Aanpassingen 2026-2027	Primitieve Begroting 2027	Primitieve Begroting 2028	Primitieve Begroting 2029	Primitieve Begroting 2030
Lasten	12.592	346	12.938	12.938	12.938	12.938
Baten	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	12.592	346	12.938	12.938	12.938	12.938
Gerealiseerd resultaat	12.592	346	12.938	12.938	12.938	12.938

VPB - Programma 9

Inleiding

Vanaf 1 januari 2016 dienen gemeenten (en andere overheden) vennootschapsbelasting te betalen over de winst die ze met hun ondernemingsactiviteiten maken. Voor onze gemeente zijn deze activiteiten beperkt en hebben deze voornamelijk betrekking op de grondexploitaties.

Wat mag het kosten

Exploitatie	Begroting 2026 na wijziging	Aanpassingen 2026-2027	Primitieve Begroting 2027	Primitieve Begroting 2028	Primitieve Begroting 2029	Primitieve Begroting 2030
Lasten	0	0	0	0	0	0
Baten	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	0	0	0	0	0	0

Paragrafen

Openbaarheidsparagraaf

Inleiding

De Wet open overheid (Woo) schrijft voor dat een bestuursorgaan in de jaarlijkse begroting aandacht besteedt aan de beleidsvoornemens over het transparanter maken van de organisatie en de verbetering van de informatiehuishouding. We doen dit via een projectplan met drie hoofdonderdelen: actief openbaar maken, passief openbaar maken en het verbeteren van de informatiehuishouding.

Actief openbaar maken

Actief openbaar maken

Stapsgewijs gaan we de wettelijk verplichte informatie-categorieën actief publiceren. De nadruk ligt daarbij op het via het raadsinformatiesysteem publiceren van bestuurlijke documenten. In 2026 zullen ook de ingediende Woo-verzoeken automatisch via het raadsinformatiesysteem gepubliceerd worden. In 2027 komen hier de subsidieovereenkomsten, convenanten en klachtenoordelen bij, zodat alle inwoners kunnen beschikken over de openbaar gemaakte informatie.

Passieve openbaarmaking

Het Woo-verzoekenproces is in het eerste half jaar van 2025 aangepast. Er is een Woo-coördinator aangesteld en een programma voor anonimisering gekocht met een koppeling naar het zaakstelsel. De Woo-coördinator neemt contact op met de verzoeker als er onduidelijkheden zijn en stelt vooraf vast of het een algemeen informatieverzoek betreft of om een Woo-verzoek gaat. Momenteel worden Woo-verzoeken handmatig gepubliceerd via onze website. Zoals in de paragraaf over Actief openbaar maken is aangegeven, streven we er naar om de inrichting van het automatisch publiceren in 2026 gereed te hebben. Het huidige proces is hiermee zowel voor de interne medewerkers als voor de Woo-verzoekers verbeterd ten opzichte van vorig jaar.

Verbeteren van de informatiehuishouding

Het op orde brengen van de informatiehuishouding is een meerjarig traject dat stapsgewijs wordt uitgevoerd. We werken daarbij aan structurele verbeteringen op het gebied van archivering, digitale toegankelijkheid, beveiliging en transparantie.

De volgende activiteiten voeren we in 2027 uit:

1. We passen het bestuurlijke besluitvormingsproces aan voor het beter stroomlijnen en transparant maken van bestuurlijke informatie (onder andere collegestukken). We nemen verschillende modules in gebruik waardoor het mogelijk wordt deze informatie automatisch op te roepen. Daarnaast passen we sjablonen aan zodat ze aan de toegankelijkheidseisen voldoen. We brengen werkprocessen en de informatiesystemen op orde, zodat een nieuw dossier vanaf de start aan alle voorwaarden voldoet. En na afhandeling van het dossier in één centraal digitaal archief komt, het zogenoemde (Pr)e-Depot.
2. We gaan door met bewustwording, trainingen, communicatie en het bieden van persoonlijke ondersteuning bij dossiervorming, zodat dossiers bij het opbouwen ervan volledig zijn (inclusief berichtenapps of emailberichten). Dit als proces vormgeven en inbedden in het introductieproces voor nieuwe medewerkers.

Het rekenkameronderzoek naar de Woo biedt ons een mooie gelegenheid om kritisch naar onze werkwijze te kijken. Na ontvangst van de resultaten zullen we deze analyseren en benutten om waar mogelijk onze processen verder te versterken.

Bedrijfsvoering

Deze paragraaf geeft een overzicht van een aantal onderdelen van onze bedrijfsvoering en de belangrijkste thema's daarin.

Visie op bedrijfsvoering

Ondersteunen en ontzorgen

Wij ondersteunen collega's, college en raad bij de ontwikkeling en uitvoering van beleid en projecten. Daarmee dragen we bij aan de ontwikkeling van IJsselstein. Wij werken voor onze inwoners, ondernemers, maatschappelijke instellingen en andere partners.

Inrichting ambtelijke organisatie

Inrichting ambtelijke organisatie

De structuur van de organisatie is eenvoudig en eenduidig. De organisatie bestaat uit 8 teams. Het managementteam bestaat uit de algemeen directeur en de teamleiders. De teamleider is integraal eindverantwoordelijk voor de producten en resultaten van het team. De algemeen directeur is de eindverantwoordelijke van de ambtelijke organisatie.

De organisatie kent de volgende teams en formatie:

Team	Formatie 2027
Concern	6,64
Advies	15,54
Interne ondersteuning	25,20
Klant	18,66
Civiel en Vastgoed	52,96
Ruimte en Projecten	32,50
Samenleving	27,88
Sociaal domein	35,51
Totaal	214,89

Organisatieontwikkeling

De ambtelijke organisatie van de gemeente IJsselstein heeft de afgelopen jaren een duidelijke ontwikkeling doorgemaakt. Vanaf de herstart in 2019 is de ambtelijke organisatie op orde gebracht, hebben we extra taken gekregen van het Rijk en zijn taken teruggenomen uit regionale samenwerkingen. De organisatie is hierdoor gegroeid van ongeveer 150 fte in 2019 naar 215 fte in 2027 (ongeveer 250 medewerkers). Deze groei heeft ervoor gezorgd dat we goed in staat zijn (de meeste) taken en opgaven van deze tijd uit te voeren. De wereld om ons heen veranderd en vraagstukken worden complexer. Om daar goed op te kunnen inspelen is het nodig om meer accent te leggen op opgave gericht werken, meer verbindingen te leggen tussen portefeuilles en het strategisch denkvermogen en de langetermijn oriëntatie van de organisatie te versterken. Daarnaast merken we dat er door de groei van de organisatie ook knelpunten in de organisatiestructuur en de aansturing van de organisatie zijn ontstaan. De knelpunten zijn als volgt:

1. Span of control: een span of control van 20-25 is voor een teamleider verantwoord en werkbaar. Dit geeft nabijheid voor medewerkers en zorgt ervoor dat we onze verantwoordelijkheden vanuit goed werkgeverschap na kunnen komen. In de praktijk zijn sommige teams veel groter geworden dan 25 (soms bijna 50 medewerkers).
2. De combinatie van teamleider en MT-lid is lastig te combineren doordat de verschillende rollen kunnen botsen en omdat er onvoldoende tijd is beide rollen te combineren. Hierdoor hebben operationele en ad hoc vraagstukken vaak prioriteit boven strategische aansturing, externe vertegenwoordiging en organisatieontwikkeling.
3. Maatschappelijke opgaven: door operationele focus en druk komen we te weinig toe aan groeiende maatschappelijke opgaven die team overstijgend zijn en het maken van strategische afwegingen hierin. Voorbeelden hiervan zijn regionale ruimtelijke ontwikkelingen, realisatie van de energietransitie of onze verantwoordelijkheden op het gebied van veiligheid en (jeugd)zorg.
4. In de functie van gemeentesecretaris komen veel verantwoordelijkheden samen: de samenwerking en verbinding met het bestuur, externe vertegenwoordiging, de aansturing van MT en concernstaf en de algemene leiding over de ambtelijke organisatie. Het is eigenlijk ondoenlijk is voor één persoon om al deze rollen tegelijk te vervullen.

In 2026 zijn hiervoor ontwikkelsporen in gang gezet die een antwoord geven op deze knelpunten en risico's. Dit wordt in 2027 verder uitgewerkt en structureel geborgd. We hebben in de begroting hiervoor al structureel extra geld vrijgemaakt (€ 600.000). Hiervoor hebben we een stelpost bij overhead opgenomen (zie toelichting op programma 6). Wanneer de invulling hiervan duidelijk is zetten we de middelen over naar de loonkosten van het betreffende programma.

De ontwikkelsporen zijn:

- Opgave gericht werken inregelen: hiermee wordt extra aandacht gegeven aan maatschappelijke opgaven, de integrale aanpak en de benodigde strategische afwegingen.
- Aansturingsstructuur aanpassen waardoor verschillende rollen eenduidiger worden en strategische en operationele vraagstukken in evenwicht komen
- Herstel van span of control en persoonlijke nabijheid waardoor coaching, begeleiding in het vakmanschap en goed werkgeverschap beter tot hun recht kunnen komen
- Inbedding van losse (beleids) thema's waardoor deze niet tussen wal en schip vallen.

Deze sporen worden in nauwe afstemming met de medewerkers uitgevoerd. Voor het spoor aansturingsstructuur starten we met een tijdelijke inrichting voor een beperkte periode die bedoeld is om ruimte en focus te creëren voor:

- de dagelijkse continuïteit;
- strategische en organisatiebrede vraagstukken;
- meer integrale sturing
- de noodzakelijke organisatieontwikkeling;
- en het zorgvuldig onderzoeken van de toekomstbestendige inrichting.

De tijdelijke periode biedt de mogelijkheid om in de praktijk te ervaren wat werkt en wat niet werkt. Een structurele wijziging vraagt immers om een zorgvuldige afweging van inhoud, formatie, verantwoordelijkheden, HR en medezeggenschap.

De tijdelijke inrichting maakt het mogelijk deze definitieve keuzes meer op basis van ervaring en feiten te maken. Bovendien is een wijziging geen doel op zich zelf, maar zal deze bijdragen aan het realiseren van en passen binnen de eerder geformuleerde missie:

“Wij werken aan een bloeiend en toekomstbestendig IJsselstein. Waar iedereen prettig kan wonen, werken en samenleven. Wij staan voor betrouwbare dienstverlening, een benaderbare organisatie en heldere communicatie. Samen met en voor ons stadje”

Ontwikkeling loonsom

Loonsom per programma		Begroting 2026	Begroting 2027	Aanpassing
1	Bestuur en organisatie	1.777.871	1.795.096	17.225
2	Openbare orde en veiligheid	1.214.088	1.495.993	281.905
3	Wonen en ruimte	6.524.478	6.896.077	371.599
4	Onderwijs, sport en cultuur	1.030.402	960.220	-70.182
5	Inkomen, jeugd en Wmo	4.501.779	4.394.240	-107.539
6	Overhead	6.752.084	6.951.215	199.131
7	Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-
Totaal		21.800.702	22.492.841	692.139

De loonsom wijzigt in 2027 op enkele punten ten opzichte van 2026. De programma brede loonsom daalt in 2027 als gevolg van de verwerking van de kosten voor het eigenrisicodragerschap Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten (WGA) binnen de overheadkosten voor personeel in plaats van via de salarisadministratie. Daarnaast stijgt het budget als gevolg van cao ontwikkelingen. Ook zijn er ook wijzigingen in de formatie. De grootste wijzigingen lichten we hieronder toe.

Programma 2

De formatie stijgt voornamelijk doordat in het coalitieakkoord besloten is om de formatie van de boa's met 2 fte te verhogen. Daarnaast is de formatie voor Persoonsgerichte Aanpak (PGA) overgeheveld van programma 5 naar programma 2.

Programma 3

De stijging is voornamelijk het gevolg van extra inzet op duurzaamheid en klimaatadaptatie, dat volgt uit het vastgestelde beleid. De duurzaamheidsinzet wordt gedekt uit de CDOKE middelen die we hiervoor ontvangen.

Programma 4

De lagere loonsom is het gevolg van een wijziging in de verdeling van budgetten tussen programma's.

Programma 5

In 2026 is tijdelijk 3 fte aan formatie jeugd beschikbaar gesteld. Vanaf 2027 is structureel 1,7 fte opgenomen naar aanleiding van het coalitieakkoord. Daarnaast is de formatie voor Persoonsgerichte Aanpak (PGA) overgeheveld van programma 5 naar programma 2. Per saldo daalt de loonsom vanaf 2027 ten opzichte van 2026.

Programma 6

Vanaf 2027 wordt de vergoeding voor de inzet van gedetacheerd personeel bij de gemeente Gouda aan de loonsom toegevoegd. Hierdoor neemt de loonsom van 2027 toe.

Communicatie

Elkaar vinden in ambities

We adviseren en ondersteunen de organisatie en het bestuur bij de ontwikkeling en uitvoering van beleid en projecten en meer in het bijzonder bij de samenwerking met inwoners, ondernemers en (maatschappelijke) organisaties. We zorgen voor eenduidige, herkenbare en samenhangende communicatie door de gemeente. Daarmee leveren we een bijdrage aan de inhoud en vormgeving van de identiteit van de gemeente IJsselstein als een betrouwbare overheid. Onder andere via sociale media, onze website, enquêtes, bewonersbijeenkomsten, klantadviseurs en andere collega's, mediarelaties en andere kanalen houden we actief voeling met de samenleving en houden we onze communicatie daarop afgestemd. Bij incidenten met een grote maatschappelijke impact (crises) dragen we zorg voor de informatievoorziening met het oog op het beperken van schade en het duiden van het effect op de samenleving.

We willen graag wederzijds begrip creëren tussen ons en onze inwoners, ondernemers en partners wanneer wij in de openbare ruimte of binnen het sociaal domein werken. Zij willen weten wat er gaat gebeuren, wanneer het gebeurt, hoe het gebeurt en begrijpen waarom het gebeurt. Ook willen we onduidelijkheden voorkomen en eventuele veranderingen toelichten. Onze communicatiestrategie helpt ons om per thema, team of domein om de juiste toon te bepalen.

Samenvattend is het onze ambitie om vanuit de communicatiestrategie de verbinding en samenwerking met - en begrip tussen - de gemeente (bestuur en medewerkers) haar inwoners en andere belanghebbenden continu te verbeteren. Dat is onze bijdrage aan de uitvoering van de opgaves en uitdagingen waar organisatie en college voor staan.

Deze taakopvatting en ambitie laat zich op het niveau van de programmabegroting vangen in doelstellingen en prioriteiten, maar het effect daarvan laat zich niet meten aan de hand van indicatoren.

Wat willen we bereiken in 2027?

Bijdrage leveren aan de gewenste identiteit van de gemeente

- Een bijdrage leveren aan de kwaliteit van bestuurlijke besluitvormingsstukken
- Organisatie en college hierbij op een coachende manier te begeleiden
- Zorg dragen voor een consistente stijl in vormgeving, taalgebruik en beeldgebruik

Wat willen we bereiken in 2027?

Communicatieve bewustzijn van organisatie en college vergroten

- Collega's en collegeleden ondersteunen en adviseren bij projecten, beleid, participatie of besluiten
- Een bijdrage te leveren aan het inwerkprogramma van nieuwe collega's
- Interne communicatie verzorgen, o.a. bij ontwikkeling van de organisatie
- Onze taal op het voor de meeste mensen begrijpelijke B1-niveau te houden

Wat willen we bereiken in 2027?

Tijdig en transparant communiceren over projecten en beleid

- Bijdragen aan de inrichting van een publicatieplatform in het kader van de Wet open overheid
- Goed contact met onze mediarelaties onderhouden
- In een vroege fase betrokken zijn bij de ontwikkeling van projecten, beleid en participatietrajecten
- Zorgen dat de informatie op de website goed vindbaar, begrijpelijk en actueel is

Wat willen we bereiken in 2027?

Voldoen aan de maatschappelijke informatiebehoefte bij crises

- De actieve samenwerking met Montfoort en Lopik rond crisiscommunicatie onderhouden
- Door training voldoen aan de basiskwalificaties van de 24/7 adviseur crisiscommunicatie
- Ervoor zorgen dat altijd een crisiscommunicatieadviseur bereikbaar is
- Het vertrouwen in de gemeente en het college in de crisisbeheersing bewaken
- Jaarlijks deelnemen aan een gemeentelijke oefening in crisisbeheersing

Control

Rechtmatig en doelmatig

We zijn ons bewust van de risico's die wij als gemeente lopen. Onze interne beheersing beperkt deze risico's, zodat we 'in control' zijn. Dit betekent dat we onze activiteiten uitvoeren binnen geldende regels en bijdragen aan onze opgaves.

Wat willen we bereiken in 2027?

Actueel en volledig inzicht in risico's en mate waarin deze beheerst worden

KPI: De factor weerstandsvermogen blijft boven de 2,0.

KPI: Restrisico's in de integrale risicoanalyse zijn gekwalificeerd als laag of middel.

- We toetsen of onze maatregelen die de risico's verkleinen goed werken. En bepalen extra acties om het totaal aan risico's te reduceren tot een acceptabel niveau.
- We voeren jaarlijks de integrale risicoanalyse uit. Hierin is aandacht voor alle risico's die de rechtmatigheid raken. Daarbij besteden we ook aandacht aan risico's op fraude, misbruik en oneigenlijk gebruik.

Wat willen we bereiken in 2027?

Grip op doelmatigheid van eigen bedrijfsvoering

KPI: Alle processen van bedrijfsvoering in het managementdashboard hebben de status groen (in orde) of oranje (aandachtspunt voldoende onderhanden).

KPI: Uit de accountantscontrole blijken geen significante bevindingen

- Met het dashboard monitoren we de impact en de opvolging van bevindingen van de accountant.
- Uitkomsten worden besproken in het managementteam en acties worden bepaald.
- We stellen ieder kwartaal een management dashboard op waarin doelen van al onze bedrijfsvoeringsprocessen zijn opgenomen en worden gemeten.

Wat willen we bereiken in 2027?

Voldoen aan wet- en regelgeving (rechtmatigheid)

KPI: Totaal rechtmatigheidsfouten niet hoger dan 2% van de totale lasten (exclusief toevoegingen aan reserves). De niet-acceptabele rechtmatigheidsfout ligt onder de 1%.

- Hiervoor stellen we een controleplan en controleprogramma's op. Deze zijn gebaseerd op onze integrale risicoanalyse en het door de raad vastgestelde normenkader.
- We corrigeren fouten waar nodig en we bepalen maatregelen om herhaling van fouten te voorkomen.
- We leggen de raad een normenkader voor. Hierin zijn de spelregels rond financiële rechtmatigheid opgenomen.
- We toetsen de rechtmatigheid van onze processen met onze Verbijzonderde Interne Controle (VIC)

Financiën

Financiële transparantie, betrouwbaarheid en rechtmatigheid

We verantwoorden ons over wat we doen en voeren solide financieel beleid, ook voor de lange termijn. Op deze manier kunnen we ook in de toekomst blijven werken aan onze opgaven.

Wat willen we bereiken in 2027?

Financiële duurzaamheid, stabiliteit en voorspelbaarheid

KPI: De solvabiliteit blijft boven de 20%.

KPI: De structurele exploitatieruimte blijft positief.

KPI: De factor weerstandsvermogen blijft boven de 2,0.

- We bieden een structureel sluitende Begroting 2028 tijdig aan.
- We vertalen het effect van de circulaire van het gemeentefonds door naar onze gemeente.

Wat willen we bereiken in 2027?

Financiële transparantie, betrouwbaarheid en rechtmatigheid

KPI: De getrouwheidsfout van het accountantsoordeel van de jaarstukken 2026 ligt onder de 2%.

KPI: De niet-acceptabele rechtmatigheidsfout ligt onder de 1%.

KPI: De netto investeringsquote.

- Daar waar nodig actualiseren we het financiële beleid.
- We bieden de Jaarstukken 2026 tijdig aan.
- We richten het nieuwe financieel systeem in, zodat het begin 2028 in gebruik genomen kan worden.

Wat willen we bereiken in 2027?

Flexibiliteit en wendbaarheid

KPI: De lokale lastendruk.

KPI: De onbenutte OZB-capaciteit.

- We adviseren en monitoren op het inzetten van reserves in lijn met onze financiële uitgangspunten en doelen.
- We stellen 3 kwartaalrapportages op.
- We verhogen onze inkomsten en prijsgevoelige budgetten met de inflatiecorrectie.

Human Resources

De mens centraal

De medewerker is het belangrijkste kapitaal van onze organisatie. We zetten de medewerkers centraal, zodat zij hun talent en capaciteit zo optimaal mogelijk kunnen inzetten. Daarbij is een veilige werkomgeving van belang.

Wat willen we bereiken in 2027?

Creëren van een uitdagende werkomgeving

KPI: Het beschikbare opleidingsbudget wordt voor 95% benut.

- Sturen op het volgen van een passend opleidingsplan per team
- Uitvoering geven aan actief vitaliteitbeleid

Wat willen we bereiken in 2027?

Het organiseren van een warm en goed welkom

KPI: Alle startende medewerkers doorlopen het introductieprogramma in de eerste drie maanden na hun indiensttreding.

- Doorontwikkelen van een passend introductieprogramma

Wat willen we bereiken in 2027?

Selecteren van de beste mensen voor de juiste functies

- Bevorderen van interne doorstroom
- Het houden van goede gesprekken om verwachtingen en ambities te bespreken
- Het passend maken van de wervingsstrategie per functie (maatwerk)

Informatie

Grip op informatie

We brengen de informatiehuishouding op orde door te werken aan de (wettelijke) opgaven. Op langere termijn werken we aan meer openheid en transparantie van informatie. Zodat we op een bewuste veilige manier werken en gebruik maken van de informatie.

Wat willen we bereiken in 2027?

Regie op informatie: het zorgdragen voor betrouwbare informatie als bron voor de organisatie

KPI: De jaarlijkse verantwoording van het archief- en informatiebeheer aan het RHC en Provincie geeft de score voldoende.

- Jaarlijkse verantwoording van het archief en informatiebeheer aan het RHC en de Provincie.
- Uitvoeren periodieke controles om de kwaliteit van informatie te waarborgen.
- Vaststellen van onze ambitie en doelen voor het datagedreven werken.
- We vergroten het informatiebewustzijn bij medewerkers door het geven van trainingen.

Wat willen we bereiken in 2027?

Transparante gemeente: het openbaar en toegankelijk maken van informatie binnen de organisatie.

KPI: Voldoen aan het actief publiceren van verplichte informatiecategorieën van de Woo tranche 3.

- We breiden het actief publiceren van verplichte informatiecategorieën uit. De subsidieovereenkomsten, convenanten en klachtenoordelen worden actief openbaar gemaakt.
- We nemen verschillende modules in gebruik om het bestuurlijke besluitvormingsproces beter te stroomlijnen en bestuurlijke informatie transparant te maken.

Wat willen we bereiken in 2027?

Digitale Transformatie

KPI: 10% afname opslag op netwerkschijven.

- Aanbesteden en aanschaffen nieuwe hardware voor medewerkers t.b.v. het moderne werken.
- Het stimuleren van digitaal samenwerken, het in gebruik nemen van samenwerkmogelijkheden van MS 365.
- Invoeren van IAM (Identity Access Management).

Wat willen we bereiken in 2027?

Informatieveiligheid en digitale weerbaarheid: voldoen aan de geldende wet- en regelgeving voor informatieveiligheid en het verder versterken van de digitale weerbaarheid binnen de organisatie

KPI: De gemeente voldoet aan de normen van de jaarlijkse ENSIA-verantwoording

- Implementeren en borgen van de verplichtingen die voortvloeien uit de Cyberbeveiligingswet (NIS2).
- Implementeren van een Information Security Management System (ISMS) ter ondersteuning van de sturing, beheersing en verantwoording van informatieveiligheid.
- Uitvoeren van de jaarlijkse ENSIA-verantwoording voor onder andere de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO), DigiD en Suwinet.
- Vergroten van het veiligheidsbewustzijn en het stimuleren van veilig gedrag bij medewerkers door onder andere mini leertaken vanuit Recourse.

Juridische zaken

Rechtsstatelijkheid en betrouwbaarheid

Als gemeente respecteren we de beginselen van de rechtsstaat en handelen we daarnaar.

Wat willen we bereiken in 2027?

Juridische kwaliteitszorg: de gemeente handelt rechtmatig

KPI: Het intern juridisch kwaliteitsonderzoek dat we minimaal 1 keer per jaar uitvoeren, geeft geen onrechtmatigheden als uitkomst.

KPI: 100% van de nieuwe medewerkers volgt de interne juridische training

- Minimaal twee interne kwaliteitsonderzoeken uitvoeren
- Training in het introductieprogramma verzorgen

Wat willen we bereiken in 2027?

Juridische producten: goed van kwaliteit en op tijd

KPI: 95% van de bezwaarschriften handelen we binnen de wettelijk vastgelegde termijnen af.

- We volgen de vastgestelde procedure om de behandeling binnen de wettelijke termijn te halen

Lokale heffingen

Inleiding

De gemeente heft belastingen, rechten en heffingen om de gemeentelijke dienstverlening en voorzieningen te bekostigen. Daarbij wordt onderscheid gemaakt tussen algemene belastingen, waarvan de opbrengsten vrij besteedbaar zijn, en rechten en heffingen, die zijn bedoeld om (een deel van) de kosten van specifieke gemeentelijke diensten of voorzieningen te dekken.

Deze paragraaf geeft inzicht in de ontwikkeling van de lokale lasten, de gemeentelijke belastingen en heffingen, de kostendekkendheid van de heffingen, het kwijtscheldingsbeleid en de belastingcapaciteit.

De tarieven voor 2027 worden in december 2026 definitief door de gemeenteraad vastgesteld. De tarieven voor de parkeerbelasting vormen hierop een uitzondering en worden al in november 2026 vastgesteld.

Kernboodschap

Met de lokale heffingen financiert de gemeente een deel van haar dienstverlening en voorzieningen. Voor 2027 passen we de meeste tarieven aan de prijsontwikkeling aan. De reguliere indexatie voor 2027 is 2,5%. Daarnaast zijn enkele tarieven aangepast als gevolg van gewijzigde kosten of landelijke regelgeving.

De afvalstoffenheffing en rioolheffing zijn in 2027 volledig kostendekkend. Voor de overige rechten en heffingen kiest de gemeente ervoor niet alle kosten aan inwoners en ondernemers door te berekenen. Het verschil wordt gedekt uit de algemene middelen.

Heffing	Kostendekkendheid2027
Afvalstoffenheffing	100%
Rioolheffing	100%
Marktgelden	57%
Begraafrechten	76%
Leges	83%

De uitgebreide berekening van de kostendekkendheid en de daarbij toegerekende overhead en btw is verderop in deze paragraaf opgenomen.

Ontwikkeling van de lokale lasten

De raad stelt jaarlijks de tarieven voor de gemeentelijke belastingen en heffingen vast. Daarbij wordt een afweging gemaakt tussen betaalbaarheid voor inwoners en ondernemers, de ontwikkeling van de gemeentelijke kosten en de financiële positie van de gemeente.

Voor 2027 verhogen we de meeste tarieven met de algemene prijsinflatie. Voor enkele producten, zoals paspoorten, identiteitskaarten en rijbewijzen, gelden landelijk vastgestelde maximumtarieven. Het Rijk stelt tarieven jaarlijks vast; daarom volgen ze niet de gemeentelijke indexatie.

De ontwikkeling van de woonlasten voor een meerpersoonshuishouden is hieronder weergegeven.

Ontwikkelingen lokale belastingdruk	2026	2027	Verschil t.o.v. 2026	
Bedragen in euro's			in €	in %
OZB Woningen (Op basis van gemiddelde WOZ woningen)	267,47	274,16	6,69	2,5%
Afvalstoffenheffing (meerpersoonshuishouden)	572,14	546,12	-26,02	-4,5%
Rioolheffing (meerpersoonshuishouden)	275,59	293,04	17,45	6,3%
Totaal	1.115,20	1.113,32	-1,88	-0,2%
Gemiddelde alle gemeenten voorgaande jaar	1.053,00	1.095,00	42,00	4,0%
Kengetal belastingcapaciteit (BBV)	105,9%	101,7%		

Toelichting

De totale woonlasten ontwikkelen zich beperkt. De afzonderlijke belastingen en heffingen kennen echter verschillende ontwikkelingen. Deze worden hieronder toegelicht.

Belastingdruk

De belastingdruk geeft inzicht in de ontwikkeling van de totale gemeentelijke lasten voor inwoners. Hiervoor kijken we naar de gezamenlijke ontwikkeling van de onroerendezaakbelasting, afvalstoffenheffing en rioolheffing.

Daarnaast wordt de belastingcapaciteit weergegeven. Dit kengetal vergelijkt de woonlasten in IJsselstein met het landelijk gemiddelde en geeft daarmee een beeld van de relatieve belastingdruk.

De geraamde woonlasten voor een meerpersoonshuishouden bedragen in 2027 € 1.113. Dit is 1,7% hoger dan het landelijk gemiddelde van € 1.095.

Gemeentelijke belasting en heffingen

In de volgende paragrafen lichten we de afzonderlijke belastingen en heffingen toe. Per belasting of heffing geven we aan waarvoor we deze heffen, welke ontwikkelingen zich voordoen en welke financiële gevolgen dit heeft.

Onroerendezaakbelasting (OZB)

Waarvoor heffen we OZB?

De onroerendezaakbelasting (OZB) is een algemene belasting die wordt geheven van eigenaren van woningen en niet-woningen en van gebruikers van niet-woningen. De opbrengst van de OZB behoort tot de algemene dekkingsmiddelen. Dit betekent dat de opbrengst vrij besteedbaar is en wordt ingezet voor de uitvoering van gemeentelijke taken.

Wat verandert er in 2027?

Bij het opstellen van de begroting gaan we uit van de geraamde opbrengst van de OZB. De uiteindelijke tarieven worden vastgesteld nadat de nieuwe WOZ-waarden bekend zijn. Hierdoor kan een stijging of daling van de WOZ-waarden leiden tot een aanpassing van de tarieven, terwijl de geraamde opbrengst gelijk blijft.

Voor 2027 verhogen we de opbrengst van de OZB met de vastgestelde prijsindexatie. Daarnaast houden we rekening met areaaluitbreiding als gevolg van nieuwbouw en overige mutaties in het vastgoedbestand.

Opbrengsten 2027:

Onroerendezaakbelasting	Belastingjaar		Verskil t.o.v. 2026	
	2026	2027	in €	in %
OZB baten woningen	4.350.069,00	4.458.896	108.827	2,5%
OZB baten niet-woningen	1.589.102,00	1.629.219	40.117	2,5%
Totaal opbrengst	5.939.171	6.088.115	148.944	2,5%

Tarieven 2027:

Onroerendezaakbelasting*	Belastingjaar		
	2025	2026	2027
Gebruikers, niet woningen	0,1393	0,1396	NTB
Eigenaren, woningen	0,0640	0,0584	NTB
Eigenaren, niet woningen	0,1931	0,1936	NTB

*De tarieven voor 2027 kunnen pas berekend worden nadat de Waarderingskamer de waardeinstijging heeft gepubliceerd eind 2026.

Parkeerbelasting

Waarvoor heffen we parkeerbelasting ?

Met de parkeerbelasting reguleert de gemeente het parkeren en dekt zij gedeeltelijk de kosten van het parkeerbeheer.

De parkeerbelasting bestaat uit:

- parkeerbelasting voor het parkeren op betaalde parkeerplaatsen;
- naheffingsaanslagen wanneer geen of onvoldoende parkeerbelasting is betaald.

Parkeerbelasting	Begroting		Verskil t.o.v. 2026	
	2026	2027	in €	in %
Bedragen in euro's				
Geraamde baten Straatparkeren	978.838	1.004.143	25.305	2,6%
Geraamde baten Garageparkeren	222.294	227.851	5.557	2,5%
Totaal geraamde baten straat- en terreinparkeren	1.201.132	1.231.994	30.862	2,6%

De geraamde opbrengsten zijn gebaseerd op de verwachte parkeerinkomsten en met de daarbij horende nieuwe tarieven, die de raad in november 2026 zal vaststellen. Eventuele wijzigingen in het gebruik van parkeerplaatsen of het parkeerbeleid kunnen invloed hebben op de uiteindelijke opbrengst.

Nieuwe tarieven 2027:

Parkeerbelasting	Tijdvak	Belastingjaar	
		2026	2027
Vergunning parkeren			
1e bewonersvergunning	per jaar	0,00	0,00
2e bewonersvergunning	per jaar	154,05	157,90
Zakelijke parkeervergunning	per jaar	225,15	230,80
Parkeervergunning Mantelzorg	per jaar	0,00	0,00
Parkeervergunning Hulpverleners	per jaar	65,30	66,95
Parkeervergunning Marktkooplieden	per jaar	65,30	66,95
	per dag	10,65	10,95
	per week	31,85	32,65
	per maand	95,35	97,75
	per kwartaal	238,35	244,35
	per jaar	714,40	732,30
Woonwerkparkeervergunning	per jaar	65,30	66,95
Deelauto-vergunning	per jaar	222,95	228,55
Bezoekersparkeren bewoners	per uur	0,70	0,75
Bezoekersparkeren hulpverl. Instanties	per uur	0,70	0,75
Straatparkeren	per uur	4,05	4,10
Terreinparkeren Podium	per uur	4,05	4,10

Toelichting:

De reguliere indexatie voor 2027 is 2,5%. Alle tarieven worden afgerond op € 0,05 behalve bij het garage- en het straatparkeren. Deze worden afgerond op € 0,10 omdat dit de kleinste contante betaaleenheden zijn.

Afvalstoffenheffing

Waarvoor heffen we afvalstoffenheffing ?

Met de afvalstoffenheffing dekken we de kosten van de inzameling en verwerking van huishoudelijk afval . De gemeente legt de heffing op aan huishoudens die gebruik maken van een perceel waarvoor de gemeente een inzamelplicht heeft.

Wat verandert er in 2027?

We stemmen de tarieven jaarlijks af op de verwachte kosten van afvalinzameling en afvalverwerking. Daarbij spelen onder meer de bijdrage aan RMN, loon- en prijsontwikkelingen en de hoeveelheid ingezameld afval een belangrijke rol.

Opbrengsten 2027:

Afvalstoffenheffing	Belastingjaar		Verskil t.o.v. 2026	
	2026	2027	in €	in %
Totaal geraamde baten	6.866.193	6.620.799	-245.394	-3,6%

Tarieven 2027:

Afvalstoffenheffing	Belastingjaar		Verskil t.o.v. 2026	
	2026	2027	in €	in %
Bedragen in euro's				
Eenpersoonstarief	297,25	283,73	-13,52	-4,5%
Meerpersoonstarief	572,14	546,12	-26,02	-4,5%

Toelichting

Voor 2027 zien we een daling van het tarief en de baten. Dit komt hoofdzakelijk door een daling van de bijdrage aan de afvalstoffendienst (RMN). Dit in verband met de uitbreiding van het aantal deelnemende gemeenten bij het RMN.

Rioolheffing

Waarvoor heffen we rioolheffing ?

De rioolheffing gebruiken we voor de bekostiging van de gemeentelijke watertaken. Hieronder vallen onder andere het beheer en onderhoud van de riolering en de zorg voor hemelwater en grondwater.

Wat verandert er in 2027?

We stellen de tarieven vast op basis van het Gemeentelijk Water- en Rioleringsplan (GWRP) en de "Visie en uitvoeringsprogramma klimaatadaptatie". Hierbij kijken we naar de verwachte kosten voor beheer, onderhoud, vervanging en investeringen gedurende de planperiode.

Opbrengsten 2027:

Rioolheffing	Belastingjaar		Verskil t.o.v. 2026	
	2026	2027	in €	in %
Totaal geraamde baten	4.236.591	4.415.529	178.938,35	4,2%
Onttrekking egalisatievoorziening riolering	0	239.000	239.000,00	-
Totaal	4.236.591	4.654.529	417.938	9,9%

Tarieven 2027:

Rioolheffing woningen	Belastingjaar		Verskil t.o.v. 2026	
	2026	2027	in €	in %
Bedragen in euro's				
Tarief	275,59	293,04	17,45	6,3%

Toelichting

Door de onttrekking uit de egalisatievoorziening riolering hoeven de tarieven in 2027 minder te stijgen dan de opbrengsten om de kosten te kunnen dekken.

Staffel rioolheffing niet-woningen	Belastingjaar				Verschil t.o.v. 2026			
Bedragen in euro's	2026		2027		in €		in %	
	Vast	Variabel	Vast	Variabel	Vast	Variabel	Vast	Variabel
0m3 - 500m3	93,74	65,68	99,67	69,84	5,93	4,16	6,3%	6,3%
501m3 - 750m3	750,54	65,68	798,05	69,84	47,51	4,16	6,3%	6,3%
751m3 - 3000m3	1.078,94	65,68	1.147,25	69,84	68,31	4,16	6,3%	6,3%
3001m3 - 6000m3	4.034,54	131,36	4.289,96	139,68	255,42	8,32	6,3%	6,3%
6001m3 - 12000m3	7.975,34	131,36	8.480,24	139,68	504,90	8,32	6,3%	6,3%
12001m3 - 24000m3	15.856,94	131,36	16.860,81	139,68	1.003,87	8,32	6,3%	6,3%
> 24000m3	31.620,14	131,36	33.621,94	139,68	2.001,80	8,32	6,3%	6,3%

Het variabele bedrag in de heffingssystematiek geldt voor iedere 50m3 boven de ondergrens van de staffel.

Marktgelden

Waarvoor heffen we marktgelden ?

We heffen marktgelden voor het huren van een kraam op de weekmarkt. Met deze opbrengsten dekken we een deel van de kosten voor het organiseren en beheren van de markt .

De tarieven voor de marktgelden zijn vastgelegd in de Verordening marktgelden.

Opbrengsten 2027:

Marktgelden	Belastingjaar		Verschil t.o.v. 2026	
	2026	2027	in €	in %
Totaal geraamde baten	45.383	46.518	1.135	2,50%

Tarieven 2027:

Marktgelden	Belastingjaar		Verschil t.o.v. 2026	
Bedragen in euro's	2026	2027	in €	in %
Vaste standplaats per dag per strekkende meter				
Met licht en pinautomaat	3,66	3,75	0,09	2,50%
Met licht, pinautomaat, kassa en weegschaal	3,98	4,08	0,10	2,50%
Met licht, pinautomaat plus koeling en/of bakapparatuur	4,62	4,74	0,12	2,50%

De opbrengsten uit marktgelden dekken een deel van de kosten van de weekmarkt. De gemeente kiest er bewust voor om niet alle kosten door te berekenen aan de marktkoopliden. Hiermee blijft de markt aantrekkelijk en betaalbaar voor ondernemers en draagt zij bij aan een levendige en aantrekkelijke stad.

Begraafrechten

Waarvoor heffen we begraafrechten ?

We heffen begraafrechten voor het gebruik van de gemeentelijke begraafplaats en de dienstverlening die daarmee samenhangt, zoals begravingen, grafrechten en onderhoud.

De tarieven zijn vastgesteld in Verordening lijkbezorgingsrechten.

Opbrengsten 2027:

Begraafrechten	Belastingjaar		Verskil t.o.v. 2026	
	2026	2027	in €	in %
Totaal geraamde baten	263.003,00	269.578	6.575	2,50%

Tarieven 2027:

Begraafrechten	Belastingjaar		Verskil t.o.v. 2026	
Bedragen in euro's	2026	2027	in €	in %
Eigen graf 20 jaar	3.145,38	3.224,02	78,63	2,50%
Keldergraf 20 jaar	6.290,59	6.447,85	157,26	2,50%
Urngraf 20 jaar	1.577,03	1.616,46	39,43	2,50%
Kindergraf 20 jaar	1.653,26	1.694,60	41,33	2,50%
Begraafrecht	1.507,98	1.545,68	37,70	2,50%
Bijzetten asbus en urn	754,22	773,08	18,86	2,50%
Onderhoud per jaar	218,81	224,28	5,47	2,50%

Toelichting

De opbrengsten uit de begraafrechten zijn niet volledig kostendekkend. De gemeente kiest ervoor een deel van de kosten uit de algemene middelen te financieren, zodat de tarieven betaalbaar blijven.

Leges

Waarvoor heffen we leges ?

We heffen leges voor individuele diensten die de gemeente op aanvraag verleent. Het gaat onder meer om het verstrekken van reisdocumenten, rijbewijzen en (omgevings)vergunningen.

Voor de meeste legestarieven passen we de jaarlijkse prijsindexatie toe. Voor paspoorten, identiteitskaarten en rijbewijzen gelden landelijk vastgestelde maximumtarieven. Deze stelt het Rijk jaarlijks vast waardoor deze kunnen afwijken van de gemeentelijke indexatie.

Ontwikkeling in 2027

De opbrengsten uit de leges laten per productgroep een verschillend beeld zien.

Bij de secretarieleges houden we rekening met een hogere opbrengst doordat veel paspoorten en identiteitskaarten uit 2017 en 2018 in 2027 verlopen en vervangen moeten worden. Hierdoor neemt het aantal aanvragen tijdelijk toe.

De opbrengsten uit de omgevingsvergunningen zijn gebaseerd op de verwachte bouwactiviteiten in 2027. Omdat deze afhankelijk zijn van de economische ontwikkeling en het aantal vergunningaanvragen kunnen de uiteindelijke opbrengsten afwijken van de begroting.

Opbrengsten 2027:

Leges	Begroting		Verschil t.o.v. 2026	
Bedragen in euro's	2026	2027	in €	in %
Geraamde baten leges hoofdstuk 1. Algemene dienstverlening	423.287	1.023.704	600.417	141,85%
Geraamde baten leges hoofdstuk 2. Omgevingsvergunningen	1.092.493	1.119.805	27.312	2,5%
Geraamde baten leges hoofdstuk 3. Overig	27.478	47.751	20.273	73,78%
Totaal geraamde baten leges	1.543.258	2.191.260	648.002	42%

Kostendekkendheid

Voor verschillende rechten en heffingen geldt dat de geraamde opbrengsten niet hoger mogen zijn dan de geraamde kosten die aan de betreffende heffing mogen worden toegerekend. Daarom berekenen we jaarlijks de kostendekkendheid. Onderstaande tabel geeft inzicht in de geraamde lasten, baten en de mate van kostendekkendheid.

Heffing	Lasten 2027	Baten 2027	Kostendekkendheid 2027
Afvalstoffenheffing	6.620.799	6.620.799	100%
Rioolheffing	4.654.529	4.654.529	100%
Marktgelden	81.643	46.518	57%
Begraafrechten	353.141	269.578	76%
Leges	2.631.718	2.191.260	83%

Toelichting

De afvalstoffenheffing en rioolheffing zijn volledig kostendekkend. Voor de overige rechten en heffingen kiest de gemeente ervoor niet alle kosten door te berekenen aan inwoners en ondernemers. Het verschil dekken we uit de algemene middelen.

Om inzicht te geven in de wijze waarop de kostendekkendheid is berekend, geven we hieronder per heffing de onderliggende kosten, toegerekende overhead en btw en de geraamde opbrengsten weer.

De berekening van de kostendekkendheid van de leges is voor 2027 aangepast en sluit aan bij de hoofdstukindeling van de legesverordening. Door deze gewijzigde berekeningswijze zijn ook de percentages voor 2027 aangepast.

Afvalstoffenheffing	Begroting	Begroting
	2026	2027
Kosten taakveld	5.977.495	5.474.921
Inkomsten taakveld (excl heffingen)	-314.000	0
Netto kosten product	5.663.495	5.474.921
Toe te rekenen kosten:		
Overhead	4.688	4.621
Btw	1.198.010	1.141.257
Uitgaven taakveld	6.866.193	6.620.799
Opbrengst heffing inclusief vrijval egaliseringsreserve	6.866.193	6.620.799
Dekkingspercentage	100%	100%

Afvalstoffenheffing	Begroting	Begroting
---------------------	-----------	-----------

Rioolheffing	Begroting	
	2026	2027
Kosten taakveld	3.401.016	3.733.175
Netto kosten product	3.401.016	3.733.175
Toe te rekenen kosten:		
Overhead	217.540	301.866
Btw	618.035	619.488
Uitgaven taakveld	4.236.591	4.654.529
Opbrengst heffingen incl ontrekking reserve	4.236.591	4.654.529
Dekkingspercentage	100%	100%

Marktgelden	Begroting	
	2026	2027
Kosten taakveld	60.746	62.732
Netto kosten product	60.746	62.732
Toe te rekenen kosten:		
Overhead	14.031	13.837
Btw	4.951	5.074
Uitgaven taakveld	79.727	81.643
Opbrengst heffingen	45.383	46.518
Dekkingspercentage	57%	57%

Begraafrechten	Begroting	
	2026	2027
Kosten taakveld	224.818	236.292
Netto kosten	224.818	236.292
Toe te rekenen kosten:		
Overhead	95.806	99.391
Btw	15.363	17.458
Uitgaven taakveld	335.988	353.141
Opbrengst heffingen	263.003	269.578
Dekkingspercentage	78%	76%

Legestabel hoofdstuk 1. Algemene dienstverlening	Begroting	
	2026	2027
Kosten algemene dienstverlening	673.082	905.815
Toe te rekenen kosten:		
Overhead	207.527	239.670
Btw	52.810	18.519
Totale kosten	933.419	1.164.004
Opbrengst heffingen	518.789	1.023.704
Dekkingspercentage	56%	88%
Legestabel hoofdstuk 2. Omgevingswet	Begroting	
	2026	2027
Kosten omgevingswet	1.405.989	1.122.527
Toe te rekenen kosten:		
Overhead	130.333	26.628
Btw	222.253	224.807
Totale kosten	1.758.574	1.373.962
Opbrengst heffingen	1.119.971	1.119.805
Dekkingspercentage	64%	82%
Legestabel hoofdstuk 3. Dienstverlening Overig	Begroting	
	2026	2027
Kosten dienstverlening overig	60.746	62.010
Toe te rekenen kosten:		
Overhead	14.031	31.743
Btw	4.951	-
Totale kosten	79.728	93.753
Opbrengst heffingen	45.383	47.751
Dekkingspercentage	57%	51%
Totaal dekkingspercentage leges	61%	83%

Kwijtscheldingsbeleid

Als een inwoner door financiële omstandigheden de gemeentelijke belastingen niet kan betalen, is het mogelijk om gehele of gedeeltelijke kwijtschelding te krijgen. Een inwoner van IJsselstein kan kwijtschelding krijgen voor onroerendezaakbelasting, afvalstoffenheffing en rioolheffingen. Of iemand in aanmerking komt voor kwijtschelding wordt altijd individueel bepaald. Dat doen we door te kijken naar het inkomen en vermogen van het huishouden. Als het inkomen niet hoger is dan het wettelijk sociaal minimum en het vermogen beperkt is, is er misschien kwijtschelding mogelijk. In de Verordening kwijtschelding gemeentelijke belastingen is het bedrag aan vrij te laten vermogen verhoogd. Inwoners komen daardoor eerder in aanmerking voor kwijtschelding.

Kwijtschelding van gemeentelijke belastingen is onderdeel van het minimebeleid (programma 5: Inkomen, jeugd en Wmo).

De gemeenschappelijke regeling Belastingssamenwerking Rivierenland (BSR) voert het kwijtscheldingsbeleid uit. Deze maakt voor automatische kwijtscheldingen gebruik van het Inlichtingenbureau van de VNG. Dit bureau geeft een advies of een huishouden in aanmerking komt voor kwijtschelding. Is het advies positief dan ontvangt

dit huishouden automatisch kwijtschelding. De huishoudens die niet voor automatische kwijtschelding in aanmerking komen, kunnen nog een afzonderlijk verzoek hiertoe indienen bij BSR.

Onbenutte belastingcapaciteit OZB

De onbenutte belastingcapaciteit bestaat uit de extra middelen die gegenereerd kunnen worden door de tarieven van de gemeentelijke heffingen te verhogen tot het wettelijk toegestane maximum. De onbenutte belastingcapaciteit kan worden berekend door de maximaal toegestane belastingbaten/-tarieven te vergelijken met de belastingbaten/-tarieven in de gemeente.

Onbenutte belastingcapaciteit	
Omschrijving	2027
WOZ-waarden (in €, raming 2026)	7.599.500.000
Maximale OZB-opbrengst (Norm art.12: 0,1595% van de WOZ-waarde)	12.121.203
Af: geraamde OZB-opbrengst 2027	6.091.115
Onbenutte belastingcapaciteit	6.030.088

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

De paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing geeft inzicht in de ontwikkeling van het weerstandsvermogen. Het weerstandsvermogen van een gemeente is het vermogen om financiële risico's op te kunnen vangen. Hierbij is de uitdaging om een passende financiële buffer te vormen.

Voor de beoordeling van het weerstandsvermogen zijn twee elementen van belang:

- De beschikbare weerstandscapaciteit: de middelen waarover de gemeente beschikt om niet begrote kosten te dekken die onverwachts en substantieel zijn;
- De aanwezige risico's: dit zijn risico's die de gemeente loopt waarbij gekeken wordt naar zowel de kans dat deze risico's zich voor zullen doen alsmede het schadebedrag dat met het voordoen zou ontstaan.

Beide elementen werken we in de deze paragraaf uit en actualiseren we twee keer per jaar bij het opstellen van de begroting en jaarrekening. In de paragraaf zijn verder ook de kengetallen opgenomen die op grond van het BBV voorgeschreven zijn. Doel van deze kengetallen is eenvoudig inzicht te krijgen in de financiële positie van de gemeente.

Samengevat

Het totaal van geïdentificeerde risico's (zie totaal risico's) voor 2027 bedraagt ca. € 5,2 mln. De beschikbare weerstandscapaciteit is per eind 2027 ca € 20,5 mln. waarmee de factor weerstandsvermogen op 3,9 komt. Dit is ruim boven de gewenste norm van 2,0 en een forse stijging ten opzichte van de begroting 2026 (2,5). Dit komt vooral door het jaarrekeningresultaat 2025, waardoor de algemene reserve in 2026 flink groeit. Periodiek beoordelen wij nut en noodzaak van bestemmingsreserves. Indien het niet nodig is een reserve in stand te houden dan valt deze vrij in de Algemene reserve en stijgt het weerstandsvermogen.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen bestaat uit de incidentele en structurele weerstandsvermogen. Beide vormen worden hieronder toegelicht.

Het incidentele weerstandsvermogen

Dit betreft het (incidentele) vermogen om calamiteiten eenmalig op te kunnen vangen zonder dat dit invloed heeft op de voortzetting van taken. Dit valt samen met ontwikkeling van de Algemene reserve. Deze reserve heeft als doel risico's op te vangen. Onderstaand een overzicht van de verwachte ontwikkeling van deze reserve:

Incidentele weerstandscapaciteit (in €)				
	2027	2028	2029	2030
Algemene reserve				
Saldo per begin van het boekjaar	18.721.940	20.511.451	24.323.339	25.121.814
Geraamde mutaties via de reguliere exploitaties	-404.198	1.828.315	0	0
Geraamde mutaties via de balans/resultaatbestemming	2.193.709	1.983.573	798.475	634.454
Totaal incidentele weerstandscapaciteit per eind boekjaar	20.511.451	24.323.339	25.121.814	25.756.268

Naast de Algemene reserve beschikt de gemeente ook nog over een aantal 'stille' reserves. Denk hierbij aan vastgoed, gronden en aandelen. Deze zijn niet meegenomen in de omvang van de incidentele weerstandscapaciteit omdat deze reserves niet direct in geld omgezet kunnen worden. Dit komt doordat vastgoed en gronden in gebruik zijn.

Het structurele weerstandsvermogen

Dit zijn de middelen die we permanent kunnen inzetten om tegenvallers in de lopende exploitatie op te vangen, zonder dat dit invloed heeft op van de uitvoering van de bestaande taken. Dit is de (potentiële) financiële ruimte voor de gemeente. De structurele weerstandscapaciteit bestaat uit twee onderdelen:

1. De onbenutte belastingcapaciteit inzake de onroerendezaakbelasting (OZB). Dit is het verschil tussen de tarieven zoals wij deze hanteren en het normtarief voor de zogenaamde artikel 12-gemeenten.
2. De stelpost onvoorzien in de begroting.

Hieronder een overzicht van de saldi van deze posten:

Weerstandsvermogen - Structurele weerstandscapaciteit

Structurele weerstandscapaciteit (in €)				
	2027	2028	2029	2030
Onbenutte belastingcapaciteit OZB	6.030.088	6.030.088	6.030.088	6.030.088
Stelpost Onvoorzien	12.938	12.938	12.938	12.938
Totaal structurele weerstandscapaciteit per boekjaar	6.043.026	6.043.026	6.043.026	6.043.026

Risico's

Om een correcte en actuele inschatting te kunnen maken van de benodigde weerstandscapaciteit is het nodig periodiek de risico's te actualiseren. Wij kiezen ervoor dit bij zowel de begroting als de jaarrekening te doen. De voor deze paragraaf relevante risico's moeten een financiële omvang hebben van € 100.000 of hoger. Deze risico's worden hieronder ook kort toegelicht.

De gemeente IJsselstein hanteert de volgende criteria voor een risico:

- Er is sprake van een mogelijke gebeurtenis (oorzaak) wat leidt tot een uitstroom van middelen (gevolg);
- De kans dat een gebeurtenis zich voordoet en de mate waarin het gevolg zich voordoet zijn onzeker;
- Er is sprake van enige mate van voorkennis;
- Het risico vormt een bedreiging/belemmering voor het bereiken van de beleidsdoelstellingen;
- Het risico is financieel kwantificeerbaar;
- Het risico doet zich (mogelijk) voor in het begrotingsjaar.

Benodigde weerstandscapaciteit

Hierna zijn de risico's per programma weergegeven en toegelicht waarvan het risicobedrag groter dan € 100.000 is.

Risicobeheersing - Benodigde weerstandscapaciteit per programma

Risico's	Beheersmaatregelen	Verwachting voor 2027	Kans in %	Bruto bedrag in € .000	Netto (kans x bruto) in € .000
Programma Wonen en ruimte					

Leges omgevingsvergunningen De Omgevingswet per 2024 geeft de gemeente meer regie over vergunningsplichten en kan leiden tot een afname hiervan. Dit is afhankelijk van het omgevingsplan, dat nog in ontwikkeling is. Wanneer de vergunningplicht afneemt, is het mogelijk dat ook de opbrengst uit leges zal afnemen. Het is echter niet zeker of de kosten in gelijke mate afnemen. Dit is bijvoorbeeld afhankelijk van de impact van het omgevingsplan op handhavingstaken. Daarnaast kunnen bouwactiviteiten vertrouwen door bijvoorbeeld de stikstofproblematiek, netcongestie of beroepsprocedures. Met name grotere projecten worden hierdoor geraakt. De kostendekkendheid is bij grote projecten meestal beter. Bovendien is een belangrijk deel van de inzet van de ODU gegarandeerd voor een jaar. Dit zorgt ervoor dat de kosten minder snel mee bewegen. Beide factoren zorgen voor het risico dat de opbrengsten uit leges harder kunnen dalen dan de kosten die de gemeente maakt voor vergunningen, toezicht en handhaving.	De afgelopen jaren is capaciteit vrijgemaakt om de invoering van de Omgevingswet te implementeren. Dit is projectmatig aangepakt. Daarbij is ook de ODU betrokken. Ook hebben we geïnvesteerd in inzicht in kosten van aanvragen, zodat we ook inzicht hebben in de kostendekkendheid en deze verhoogd kan worden. Ontwikkelingen in aanvragen en prognoses wordt gemonitord en periodiek afgestemd met ODU. Dit ziet toe op zowel inzet van ODU en leges uit vergunningen.	In recente jaren is de kostendekkendheid van leges verbeterd. Echter zorgt de aanpassing niet voor volledige kostendekkendheid op alle leges. Het is normaal dat inkomsten uit leges fluctueren. Het risico heeft zich in recente jaren dan ook voorgedaan. In de afgelopen jaren vielen de opbrengsten tot een half miljoen lager uit. Hoewel we verwachten dat vanaf 2027 de vergunning voor enkele grotere projecten wordt verleend, blijft het risico bestaan.	50	500	250
---	---	--	----	-----	-----

Risico's	Beheersmaatregelen	Verwachting voor 2027	Kans in %	Bruto bedrag in € .000	Netto (kans x bruto) in € .000
Programma Inkomen, Jeugd en Wmo					

Uitkering Participatiewet (bijstand) Uitkeringen van de gemeente op grond van de participatiewet zijn een openeinderegeling. Risico is dat de uitkeringen toenemen en/of dat de rijksbijdrage die de gemeente daarvoor ontvangt afneemt of onvoldoende is om de lasten te dekken. Dit komt doordat de rijksbijdrage (deels) gebaseerd is op het aantal bijstands-gerechtigden twee jaar terug. Indien het aantal gerechtigden toeneemt heeft de gemeente een (tijdelijk) tekort. Bij een groot verschil (>7,5%) kan een beroep worden gedaan op de vangnetregeling. Dit beperkt het risico. Ook is er een risico dat vorderingen op dit gebied niet worden ontvangen. Dit risico is in omvang beperkt.	De gemeenschappelijke regeling Werk en Inkomen Lekstroom en het Lokaal werkteam helpen inwoners met het vinden van werk. Hiermee wordt zoveel mogelijk de instroom beheerst en de uitstroom bevorderd. Met Expeditie Menskracht werken we samen met WIL en andere Lekstroom gemeenten aan het verbeteren van de mogelijkheden die we hebben om mensen aan het werk te helpen. Ook zetten we in op het versnellen van trajecten. Vorderingen worden jaarlijks beoordeeld. Voor oninbaarheid heeft de gemeente een voorziening getroffen. Hiervoor verwijzen wij naar de toelichting op de jaarrekening. Ontwikkeling van de rijksbijdrage wordt gevolgd via de circulaire.	De rijksbijdrage wordt periodiek bijgesteld op basis van de landelijke ontwikkelingen. De lokale ontwikkelingen zijn de afgelopen jaren vaak ongunstiger geweest dan de landelijke ontwikkelingen. Hierdoor hebben we in recente jaren meer voor uitkeringen betaald dan we van het Rijk hebben ontvangen. Voor 2024 was het tekort groter dan 7,5% waardoor we gebruik hebben moeten maken van de vangnetregeling. In 2025 was het tekort kleiner en voor 2026 is dit nog onzeker. We hanteren daarom een risicopercantage van 7,5%. Het risicobedrag baseren we op de begroting van WIL. Deze stijgt doordat het minimumloon stijgt. De bijstandsuitkeringen zijn gekoppeld aan het minimumloon waardoor deze ook stijgen. Ook voor 2026 verwachten we dat de minimumlonen en uitkeringen verder worden geïndexeerd. We worden hiervoor gecompenseerd via de rijksbijdrage. Het zorgt echter wel voor een hoger bedrag waarover we het risico lopen.	7,5	11.000	825
--	--	--	-----	--------	-----

Jeugdhulp De uitvoering van de Jeugdwet is een openeinderegeling. Dat houdt in dat overschrijdingen of onderschrijdingen van het budget voor rekening en risico van de gemeente zijn. Wanneer het budget op raakt, kunnen wij niet stoppen met het verlenen van maatschappelijke ondersteuning aan inwoners die hier recht op hebben. Hierdoor lopen wij het risico dat kosten hoger zijn dan begroot. Dit risico ziet voornamelijk toe op specialistische zorg, justitiële trajecten en verblijfsvormen.	Wij zetten in op betere inzichten in onze uitgaven en sturingsmogelijkheden. Dit hebben wij gedaan in het kader van het Project Jeugd dat eind 2024 door de gemeenteraad is goedgekeurd. Onderdeel hiervan is dat wij lichtere hulpvragen vaker in het voorveld opvangen. Daarnaast hebben we onze verordening beter afgebakend op basis van de Jeugdwet. We monitoren de kosten per kwartaal en beoordelen sturingsmogelijkheden wanneer kosten sneller stijgen dan verwacht.	We zien al de eerste resultaten van onze beheersmaatregelen op de lichtere vormen van jeugdhulp. Tegelijkertijd zien we ook sterke kostenstijgingen in zware en specialistische vormen van jeugdhulp. Met name in 2026 stijgen de kosten sneller dan verwacht. We hebben daarom het risicopercentage verhoogd naar 7,5% op basis van recente realisatie. Het risicobedrag is gebaseerd op het totaal budget voor cliëntgebonden, plus PGB en budgetten voorveld.	7,5%	10.500	800
---	---	--	------	--------	-----

Maatschappelijke ondersteuning De uitvoering van de Wmo is een opneindeeregeling. Dat houdt in dat overschrijdingen of onderschrijdingen van het budget voor rekening en risico van de gemeente zijn. Wanneer het budget op raakt, kunnen wij niet stoppen met het verlenen van maatschappelijke ondersteuning aan inwoners die hier recht op hebben. Hierdoor lopen wij het risico dat kosten hoger zijn dan begroot.	We werken aan een plan van aanpak waarmee we het beroep op de Wmo zoveel mogelijk proberen te beperken. Onderdeel hiervan vormt het inzetten op diverse pilots. Ook maken we zoveel mogelijk gebruik van groepsbegeleiding om duurder individueel maatwerk te voorkomen.	Het risico schatten we in als beperkt, omdat in afgelopen jaren de kostenstijgingen beperkt hebben kunnen houden. Ook in 2027 komen we naar verwachting binnen budget. Daarnaast heeft de raad met de kadernota 2026 besloten de verwachte besparing op de Wmo nog een jaar uit te stellen en krijgen we via het gemeentefonds extra indexatie om de gevolgen van vergrijzing op te vangen. Dit verkleint het risico verder. Het risicobedrag is gebaseerd op het totaal budget voor cliëntgebonden kosten en PGB.	2,5	7.000	175
---	--	---	-----	-------	-----

Risico's	Beheersmaatregelen	Verwachting voor 2027	Kans in %	Bruto bedrag in € .000	Netto (kans x bruto) in € .000
Programma algemene dekkingsmiddelen					
Gegarandeerde geldlening De gemeente heeft garanties verstrekt vanuit haar publieke functie. Hieronder zijn de bedragen	In de financiële verordening is opgenomen dat:	Geen van de garanties is in recente jaren ingeroepen. Het risico heeft zich dus niet voorgedaan.			

en risico's per beleidsveld weergegeven. Het risico bestaat dat de wederpartij niet aan haar verplichtingen kan voldoen en de gemeente deze (deels) dient over te nemen. Volkshuisvesting (Cazas) Welzijn (zorginstellingen)	- Hypotheekrecht wordt gevestigd indien de aanvrager over eigen accommodatie beschikt - Oude garanties zoveel mogelijk worden afgebouwd - De lening is aangetrokken ten behoeve van een investering die past in het gemeentelijk beleid - Alleen garanties verstrekt kunnen worden indien er geen waarborgfonds bestaat voor het beleidsterrein We beoordelen jaarlijks de liquiditeit en solvabiliteit van de instellingen.	Het risico ten aanzien van Cazas wordt - conform de verstrekte lening - als zeer klein ingeschat. Dit risico is onveranderd. Het risico ten aanzien van zorginstellingen is groter omdat de financiële positie minder sterk is en er minder activa tegenover de schulden van de zorginstellingen staan. Voor één van de zorginstellingen geldt dat er zorgen zijn rond de continuïteit. Dit wordt ook toegelicht in de jaarrekening van deze instelling. We hebben bij deze instelling nog voor een bedrag van 2 miljoen Euro gegarandeerd. De maatregelen die genomen worden zijn naar verwachting voldoende om aan de verplichtingen te voldoen. Het zorgt echter wel voor een hoger risico op de portefeuille als geheel. We hebben hiervoor het percentage omhoog bijgesteld.	1 15	42.000 5.500	420 800
Gemeenschappelijke regelingen Het risico bestaat dat de gemeente haar bijdrage aan een gemeenschappelijke regeling (GR) dient te verhogen wanneer deze geconfronteerd worden met financiële tegenvallers. Dit risico doet zich met name voor wanneer	Het beheersen van risico's omtrent gemeenschappelijke regelingen en andere verbonden partijen is een continue aandachtspunt voor de gemeente. Risicobeheersing van de gemeente omvat onder meer de bestuurlijke afvaardiging (in een	Het risicobedrag is gebaseerd op bijdragen aan de bestaande verbonden partijen. Deze schatting is gebaseerd op ervaringen in recente jaren van afwijkingen tussen begroting en	% per GR bepaald, zie volgende tabel.	20.000	1.200

een GR geen eigen reserves of weerstandsvermogen aanhoudt. Door deelname verplicht de gemeente zich om naar evenredigheid bij te dragen in de kosten. Zie ook de paragraaf verbonden partijen waar actuele informatie wordt gegeven omtrent de financiële positie per GR.	gemeenschappelijke regeling), de monitoring door regievoerder en control op beleids- en financiële prestaties, en het beoordelen van begrotingen, jaarrekening en andere P&C documenten. Waar relevant dienen we zienswijzen in op P&C stukken en werken we samen met andere deelnemende gemeenten.	realisatie van de betreffende regeling.			
Onderhoud vastgoed, civiele werken en openbare ruimte De kosten voor onderhoud van vastgoed, civiele techniek en openbare ruimte kunnen door marktomstandigheden stijgen. Ook komt het voor dat we door onvoorziene omstandigheden kosten moeten maken die niet zijn voorzien in het Integraal Beheerplan Openbare Ruimte (IBOR) of het Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP). De budgetten in onze begroting zijn op deze plannen gebaseerd en deze plannen worden eens in de 5 herzien. Wanneer zich onvoorziene kostenstijgingen of onvoorziene omstandigheden zich voordoen, bestaat het risico dat de kosten niet gedekt kunnen worden uit	We voeren actief beheer op al onze vastgoedobjecten en de openbare ruimte. Daarmee monitoren we ook of de noodzakelijke onderhoudswerkzaamheden in lijn liggen met de beheer- en onderhoudsplannen. Hierdoor hebben we eventuele bijzonderheden snel in beeld.	In recente jaren hebben we vaker te maken gehad met onvoorziene omstandigheden die hebben gezorgd voor hogere onderhoudskosten. Tegelijkertijd zijn we over het algemeen in staat kleinere onvoorziene omstandigheden op te vangen binnen het bestaande programmabudget. Toch kan het voorkomen dat zich grotere onvoorziene omstandigheden voordoen die zeer kostbaar kunnen zijn. We kunnen de omvang en het risico niet goed inschatten maar houden rekening met een aanzienlijk bedrag.	50	1.000	500

bestaande budgetten. Doordat het onderhoud of herstel vaak noodzakelijk is, kan dit leiden tot budgetoverschrijding.					
Prijsindexaties Binnen de BBP systematiek van het gemeentefonds worden wij gecompenseerd voor prijsinflatie op basis van het verwachte inflatiepercentage. De laatste jaren valt dit doorgaans hoger uit, vaak met minimaal 1 procentpunt. Dit vormt een financieel risico voor onze prijsgevoelige budgetten.	Het risico beheersen we waar mogelijk door doelmatig in te kopen. Ook indexeren we onze eigen budgetten in principe met hetzelfde percentage als in de circulaires. Dit beperkt het risico deels. Echter blijft het risico bestaan waar sprake is van wettelijke verplichte of noodzakelijke taken.	We nemen het risico op omdat er de afgelopen jaren vaak een verschil is tussen de indexering die wij krijgen via het gemeentefonds en de inflatie waar wij mee geconfronteerd worden. We zien dit met name in de kosten sociaal domein, beheer van infrastructuur en de openbare ruimte, en bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen. Voor het sociaal domein en de gemeenschappelijke regelingen zit dit risico al verwerkt in de voorgaande risico's. Wij schatten het risico in o.b.v. 2 procentpunt van onze overige prijsgevoelige budgetten met een hoge kans dat het risico zich voordoet	50	500	250
Totaal benodigde weerstandscapaciteit			5.220		

Toelichting

Het totaal aan risico's is licht gestegen ten opzichte van 2026 (€ 5,0 miljoen). Dit komt voornamelijk doordat de brutobedragen waarop de risico's zijn gebaseerd groeien door indexatie. Verder zijn de wijzigingen in risico's ten opzichte van vorig jaar beperkt.

Risico's met betrekking tot gemeenschappelijke regelingen

Voor het bepalen van het risico dat de gemeente loopt door deelname in de diverse gemeenschappelijke regelingen maken we per gemeenschappelijke regeling een inschatting van het risicobedrag op basis van de totale bijdrage en de geschatte maximale afwijking. Deze schatting is primair gebaseerd op ervaringen in recente jaren van afwijkingen tussen begroting en realisatie van de betreffende regeling. De kolommen begroot zijn overgenomen uit de vastgestelde begrotingen van de gemeenschappelijke regelingen zelf. Hieronder leest u de berekening van het risicobedrag. Het totaalbedrag van onderstaande tabel is genoemd in de inventarisatie van risico's in de tabel hierboven:

Risicobeheersing - Risico's verbonden partijen

Verbonden partij	Begroting 2027			Begroting 2026		
	Bijdrage begroting (afgerond, x € .000)	Risico	Risicobedrag (afgerond, x € .000)	Bijdrage begroting (afgerond, x € .000)	Risico	Risicobedrag ((afgerond, x € .000)
RMN incl. AVU	6.200	5,0%	310	6.500	5,0%	320
WIL*	6.400	7,5%	480	6.000	7,5%	450
VRU	2.400	5,0%	120	2.200	5,0%	110
ODU	2.300	7,5%	170	2.200	7,5%	160
GGDrU	1.700	5,0%	85	1.600	5,0%	80
BSR	690	2,5%	20	700	2,5%	15
Recreatieschap Stichtse Groenlanden	165	5,0%	10	170	5,0%	10
Regionaal Historisch Centrum	180	2,5%	5	180	2,5%	5
Totaal	20.035		1.200	19.550		1.150

*) Bijdrage gecorrigeerd voor verstrekke uitkering BUIG. Dit risico is al afzonderlijk benoemd.

Toelichting

Bij de RMN is sprake van een daling van de bijdrage door de toetreding van de gemeente Houten. Bij de VRU is

sprake van een stijging als gevolg van het toekomstscenario en bij WIL als gevolg van hogere organisatiekosten. Per saldo blijft onze risico-inschatting gelijk en stijgt de totale bijdrage licht. Dit zorgt ervoor dat het totale risico licht meestijgt ten opzichte van de begroting 2026.

Historisch overzicht

Onderstaand een historisch overzicht van de ontwikkeling van de opbouw van het benodigde weerstandsvermogen, de beschikbare weerstandscapaciteit en de factor weerstandsvermogen:

Risico-categorie	Risico's	Begroting 2027	Begroting 2026	Begroting 2025
Leningen en garantstellingen	Directe leningen		0	239
	Cazas en overige verstrekte leningen*	0	450	450
	Gegarandeerde leningen Cazas	420	800	1.400
	Gegarandeerde leningen zorginstellingen	800	1.250	2.089
Sociaal domein	Uitkeringen participatiewet	825	750	750
	Jeugdzorg en Wmo	975	685	800
		1.800	1.435	1.550
Grond-exploitaties	Niet in exploitatie genomen gronden	0	0	P.M.
	Bouwgronden in exploitatie**	0	0	0
Gemeenschappelijke regelingen	O.b.v. beoordeling per samenwerking	1.200	1.150	1.163
Overige	Leges omgevingsvergunningen	250	250	300
	Wachtgeld wethouders***	0	200	0
	Prijsindexaties	250	250	0
	Onderhoud vastgoed, civiele werken en openbare ruimte	500	500	585
		1.000	1.200	885
Totaal berekend bedrag risico's		5.220	5.035	5.687

Totaal berekend bedrag weerstandscapaciteit	20.511	12.509	11.047
Factor weerstandsvermogen	3,9	2,5	1,9

*) In 2025 is de helft van de openstaande directe leningen aan Cazas afgelost waardoor het risicobedrag halveert. Op basis van onze eigen risicoanalyse en die van de Autoriteit Woningcorporaties blijft het risicopercantage gelijk. De overige verstrekte leningen zien voornamelijk toe op starterleningen. Hier daalt het risico door sterk gestegen woningwaardes. Hierdoor valt het risico onder de grens van € 100.000 en wordt deze niet meer benoemd vanaf de begroting 2026.

**) De gemeente heeft in 2027 naar verwachting één grondexploitatie. We verwachten hieruit een aanzienlijk positief resultaat dat in 2027 is geboekt. Eventuele waardedalingen of andere tegenvallers in 2027 zullen eerst ten laste van dit resultaat komen. Pas indien het verwachte resultaat negatief dreigt te worden is er een financieel risico voor 2027. Gezien de ruime marge is het risico voor 2027 minimaal.

***) Op het moment van schrijven ontvangt één voormalig wethouder wachtgeld. We schatten de kans hoog in dat we niet over heel 2027 wachtgeld hoeven te betalen. Hierdoor valt het risico onder de grens van € 100.000 en wordt deze niet meer benoemd in de begroting 2027.

Kengetallen

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) bepaalt dat gemeenten voortaan een basis set van vijf financiële kengetallen moeten opnemen in de begroting en de jaarrekening. Doel van deze kengetallen is u op eenvoudige wijze inzicht te geven in de financiële positie van de gemeente.

Het gaat om de volgende kengetallen:

- Netto schuldquote en de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
- Solvabiliteitsratio
- Grondexploitatie
- Structurele exploitatieruimte
- Belastingcapaciteit

Onderstaand een overzicht van de kengetallen en een toelichting hierop:

Weerstandsvermogen en Risicobeheersing - Kengetallen

Kengetal	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
Netto schuldquote	21,8%	30,3%	26,2%	37,7%	48,4%	48,4%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	5,1%	28,0%	23,7%	31,0%	41,7%	41,6%
Solvabiliteitsratio	29,4%	23,8%	29,6%	31,1%	28,9%	29,0%
Grondexploitatie	0,2%	-1,9%	1,9%	1,2%	0,0%	0,0%
Structurele exploitatieruimte	1,1%	2,3%	2,5%	0,9%	0,6%	0,8%
Belastingcapaciteit	105,8%	114,8%	107,0%	107,0%	107,0%	107,0%

Netto schuldquote

Dit kengetal geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. Het kengetal geeft een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. Een normale netto schuldenlast ligt tussen 0% en 90%. Als de netto schuldquote tussen 90% en 130% ligt, is de gemeenteschuld hoog en dient deze niet verder toe te nemen. Een quote boven de 130% wordt algemeen beschouwd als te hoog. Voor onze gemeente ligt dit cijfer ruim binnen de normale marge.

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan de financiële verplichtingen te voldoen. Dit cijfer ligt doorgaans rond de 30% bij gemeenten. De solvabiliteit van onze gemeente benadert dit gemiddelde.

Grondexploitatie

Dit kengetal geeft weer hoe de waarde van de grond zich verhoudt tot de totale (geraamde) baten. Dit cijfer is structureel laag. Hierdoor is dit risico erg laag.

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte de gemeente heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is.

Belastingcapaciteit

Dit kengetal geeft inzicht hoe de belastingdruk in de gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde. Dit kengetal laat zien dat de lasten van de gemeente boven het landelijk gemiddeld liggen.

Onderhoud kapitaalgoederen

Algemeen

Op het gebied van kapitaalgoederen onderscheiden we twee fasen:

- Verkrijgen (aanschaf) of vervaardiging van kapitaalgoederen;
- Onderhoud van kapitaalgoederen.

In deze paragraaf schetsen we een beeld van de actuele ontwikkelingen rond het onderhoud van de gemeentelijke kapitaalgoederen, wat er in de begrotingsperiode aan uitvoering gaat plaatsvinden en welke middelen hiermee zijn gemoeid. Het onderhoud en beheer van kapitaalgoederen is van groot belang voor het goed functioneren van de gemeente.

Daarbij gaat het om twee soorten onderhoud: het dagelijks, klein onderhoud, waarvan de kosten ten laste van de exploitatie komen en het groot onderhoud, waarvan de kosten ten laste van de onderhoudsvoorzieningen komen.

Integrale visie openbare ruimte

Het Integraal Beheerplan Openbare Ruimte (IBOR) is het kader voor alle werkzaamheden in de openbare ruimte.

Er zal in 2027 een tussentijdse evaluatie van het IBOR plaatsvinden.

Beschoeiingen

Overzicht uitvraag kapitaalgoederen

Beleidskader:	IBOR 2024-2029
Wat gaan we doen in 2027	In 2027 worden beschoeiingen en damwanden vervangen volgens het Oeverbeheerplan IJsselstein 2025-2034. De werkzaamheden vinden plaats op diverse locaties binnen en buiten de bebouwde kom. Bij vervanging wordt steeds beoordeeld of een traditionele beschoeiing kan worden vervangen door een natuurvriendelijke oever, passend binnen de beschikbare ruimte, beheerdoelstellingen en waterhuishoudkundige randvoorwaarden van het Hoogheemraadschap de Stichtse Rijnlanden. Daarnaast worden oevers gemonitord op stabiliteit. Op locaties waar sprake is van afkalving, bijvoorbeeld als gevolg van graverij door invasieve exoten zoals de rivierkreeft, worden waar nodig maatregelen getroffen om verdere erosie, schade aan de openbare ruimte en onveilige situaties te voorkomen. Uitvoeringsplan: Oeverbeheerplan IJsselstein 2025-2034.

Onderwerp	Hoeveelheid
Natuurlijk	81km
Harde oeverbescherming	22km

Kapitaalgoed	Beleid			Beheer			Voortgang Onderhoud
	Nota aanwezig	Looptijd	Kwaliteitsniveau	Plan aanwezig	Looptijd	Financiële vertaling in paragraaf	Achterstallig/ Uitgesteld
Beschoeiingen	ja	2024-2029	C (technische staat is bepalend)	ja	2025-2034	ja	geen
Onderhoudslasten kapitaalgoed			2027	2028	2029	2030	
(Klein onderhoud) exploitatielasten			47.500	40.496	45.661	45.661	
Totaal exploitatielasten kapitaalgoed			47.500	40.496	45.661	45.661	
Totaal exploitatiebaten kapitaalgoed			0	0	0	0	
Investerings		2026	2027	2028	2029	2030	
Investerings kapitaalgoed		809.750	375.000	252.000	422.500	0	

Civieltechnische kunstwerken

Overzicht uitvraag kapitaalgoederen

Beleidskader:	IBOR 2024-2029
----------------------	-----------------------

Wat gaan we doen in 2027	In 2027 wordt uitvoering gegeven aan het Meerjarenonderhoudsplan Kunstwerken 2025-2034. Diverse onderhoudsmaatregelen worden uitgevoerd aan bruggen en overige kunstwerken. Dit betreft onder andere het vervangen van slijtlagen, schilderwerkzaamheden, herstel van constructieonderdelen en het vervangen van deklanken. Daarnaast worden in 2027 inspecties en constructieve herberekeningen uitgevoerd aan een aantal monumentale bruggen in de binnenstad. Deze onderzoeken geven inzicht in de technische staat van de kunstwerken en vormen de basis voor toekomstige onderhouds-, herstel- en vervangingsmaatregelen. Tevens wordt in 2027 verder gewerkt aan de voorbereiding van de renovatie van de IJsselbrug en de vervanging van de Visbrug. Met deze projecten wordt invulling gegeven aan de opgave om de veiligheid, betrouwbaarheid en bereikbaarheid van de gemeentelijke infrastructuur op de lange termijn te waarborgen. Bij vervangingsopgaven wordt nadrukkelijk gekeken naar de huidige functie en het gebruik van kunstwerken. Wanneer een kunstwerk zijn functie heeft verloren, wordt onderzocht of verwijdering mogelijk is. Indien vervanging noodzakelijk is, wordt gezocht naar een doelmatige, toekomstbestendige en duurzame oplossing die aansluit bij de gebruiksfunctie en de beheerdoelstellingen van de gemeente.
--	---

	Uitvoeringsplan: Meerjarenonderhoudsplan Kunstwerken 2025-2034.
--	--

Onderwerp	Hoeveelheid
Kunstwerken	230 stuks

Kapitaalgoed	Beleid			Beheer			Voortgang Onderhoud
	Nota aanwezig	Looptijd	Kwaliteitsniveau	Plan aanwezig	Looptijd	Financiële vertaling in paragraaf	Achterstallig/ Uitgesteld
Civiele kunstwerken	ja	2023-2030	C (technische staat is bepalend)	Ja	2023-2030	ja	geen

Onderhoudslasten kapitaalgoed	2027	2028	2029	2030
Toevoeging aan de voorziening t.b.v. groot onderhoud	230.739	200.000	200.000	200.000
(Klein onderhoud) exploitatielasten	8.260	5.951	5.951	5.951
Totaal (onderhouds)lasten kapitaalgoed	236.511	205.731	205.731	205.731
Totaal exploitatiebaten kapitaalgoed	0	0	0	0

Voorziening groot onderhoud kapitaalgoed		2027	2028	2029	2030	
Stand per 1 januari		750.493	865.268	423.570	423.570	
Toevoeging voorziening groot onderhoud		230.739	200.000	200.000	200.000	
Onttrekking voorziening groot onderhoud		115.968	641.698	200.000	200.000	
Stand per 31 december		865.268	423.570	423.570	423.570	
Investerings		2026	2027	2028	2029	2030
Investerings kapitaalgoed		1.715.916	961.000	55.800	0	0

Duurzaamheid

Beleidskader:	DuurzaamheidMeerJ (DMJOP)
---------------	------------------------------

Wat gaan we doen in 2027

Parkeergarage Eiteren

- De inrit overkopen met zonnepanelen
- De duurzame Energieopslag
- Twee axiaal vervangen voor ventilatoren

Gemeentewerf Kame

- De gasketels v
- Onderzoek de huidige zonne haalbaarheids uitbreiding (o

Wijk Onderwijs Centr

- De huidige ga een hoge tem

Openbaar groen

Overzicht uitvraag kapitaalgoederen

Beleidskader:	IBOR 2024-2029
Wat gaan we doen in 2027	• In 2027 starten we met een vernieuwd bestek voor het onderhoud van het openbare groen. Dit is een zogenaamd integraal bestek, wat inhoudt dat er meerdere werkzaamheden in één bestek op de markt wordt gezet. We hebben een aantal verbeterpunten ten opzichte van het oude bestek doorgevoerd en we verwachten dat de dienstverlening hier nog meer zal toenemen, bijvoorbeeld in een afname van meldingen. • We planten bomen die meer klimaat

	bestendiger zijn, dus beter bestand tegen extreme weersomstandigheden zoals droogte en hoge grondwaterstanden. Daarom worden bomen niet zomaar één op één vervangen, maar worden ze in sommige gevallen op een nabije plek gepland. Dit soort bomen hebben meer ruimte nodig dan de huidige bomen. Door deze werkwijze wordt de IVOR en de IBOR optimaal toegepast, namelijk boomkwaliteit in plaats van boomkwantiteit. • Voor het beheer van de fruitbomencollectie wordt een beheerplan gemaakt voor de komende 10 jaar. • Voor de bewaking van de kwaliteit van het openbaar groen gaan
--	---

	we ook periodiek schouwen in de openbare ruimte.
--	--

Onderwerp	Hoeverheid
Bomenbestand	16.874 stuks
Openbaar groen	169 hectare

Kapitaalgoed	Beleid			Beheer			Voortgang Onderhoud
	Nota aanwezig	Looptijd	Kwaliteits niveau	Plan aanwezig	Looptijd	Financiële vertaling in paragraaf	Achters tallig/ Uitgesteld

Groen	ja	2024 / 2028	Verschille nd	Ja	2024 / 2028	Ja	n.v.t.
Onderhoudslasten kapitaalgoed			2027	2028	2029	2030	
Toevoeging aan de voorziening t.b.v. groot onderhoud			192.578	155.493	155.493	155.493	
(Klein onderhoud) exploitatielasten			897.689	889.939	889.939	889.939	
Totaal (onderhouds)lasten kapitaalgoed			1.090.267	1.045.432	1.045.432	1.045.432	
Totaal exploitatiebaten kapitaalgoed			0	0	0	0	
Voorziening groot onderhoud kapitaalgoed			2027	2028	2029	2030	
Stand per 1 januari			148.051	95.194	5.252	-3.237	
Toevoeging voorziening groot onderhoud			192.578	155.493	155.493	155.493	
Onttrekking voorziening groot onderhoud			245.435	245.435	163.982	155.493	
Stand per 31 december			95.194	5.252	-3.237	-3.237	
Voorziening achterstallig onderhoud kapitaalgoed			2027	2028	2029	2030	
Stand per 1 januari			523.200	523.200	523.200	523.200	

Toevoeging voorziening achterstallig onderhoud	0	0	0	0	
Onttrekking voorziening achterstallig onderhoud	0	0	0	0	
Stand per 31 december	523.200	523.200	523.200	523.200	
Investerings	2026	2027	2028	2029	2030
Investerings kapitaalgoed	104.977	100.000	100.000	100.000	0

Openbare verlichting

Overzicht uitvraag kapitaalgoederen	
Beleidskader:	IBOR 2024-2029
Wat gaan we doen in 2027	De afgelopen jaren is de openbare verlichting in heel IJsselstein, behalve de binnenstad, verduurzaamd. Op basis van het plan "Vervanging en verduurzaming Openbare Verlichting binnenstad" vervangen we in 2027 de openbare verlichting. De masten en armaturen hergebruiken we op andere locaties in de stad. Vermeldenswaardig is dat hierbij mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt betrokken zijn, vooral in het productieproces van de armaturen. In 2027 besteden wij ook aandacht aan het vervangen van de aanlichting van de monumenten in de binnenstad, waaronder de grondspots van het oude postkantoor in de Utrechtsestraat. Deze werkzaamheden vinden plaats in combinatie met het

	plan “Vervanging en verduurzaming Openbare Verlichting binnenstad”. We monitoren de openbare verlichting met enige regelmaat. Dat kan in voorkomende gevallen tot gevolg hebben dat we in 2026 verlichting moeten bijplaatsen of verplaatsen. Het onderhoud vindt planmatig plaats.
--	---

Onderwerp	Hoeveelheid
Lichtmasten	6800 stuks
Armaturen	7050 stuks

Kapitaalgoed	Beleid			Beheer			Voortgang Onderhoud
	Nota aanwezig	Looptijd	Kwaliteitsniveau	Plan aanwezig	Looptijd	Financiële vertaling in paragraaf	Achterstallig/ Uitgesteld
Openbare verlichting	Ja	2024-2029	Binnenstad B en overig C	Ja	2024-2029	Ja	geen

Onderhoudslasten kapitaalgoed	2027	2028	2029	2030
Toevoeging aan de voorziening t.b.v. groot onderhoud	100.000	100.000	100.000	100.000

(Klein onderhoud) exploitatielasten		126.124	118.624	118.624	118.624	
Totaal (onderhouds)lasten kapitaalgoed		226.124	218.624	218.624	218.624	
Totaal exploitatiebaten kapitaalgoed		0	0	0	0	
Voorziening groot onderhoud kapitaalgoed		2027	2028	2029	2030	
Stand per 1 januari		123.845	123.845	123.845	123.845	
Toevoeging voorziening groot onderhoud		100.000	100.000	100.000	100.000	
Onttrekking voorziening groot onderhoud		100.000	100.000	100.000	100.000	
Stand per 31 december		123.845	123.845	123.845	123.845	
Investerings		2026	2027	2028	2029	2030

Investeringen kapitaal	903.933				
		137.550	60.000	60.000	0

Riolering

Overzicht uitvraag kapitaalgoederen

Beleidskader:	Water- en rioleringsprogramma 2025-2028
Wat gaan we doen in 2027	Renovaties In IJsselveld zijn we in 2026 gestart met het renoveren (relinen) van de asbestcementriolering, conform het Water- en Rioleringsprogramma (WRP). De werkzaamheden worden in twee fasen uitgevoerd, waarvan de tweede en laatste fase is gepland voor 2027. Door deze renovatiemethode wordt de levensduur van de riolering verlengd, kan de asbestcementriolering veilig blijven liggen en wordt de overlast voor de omgeving beperkt, omdat de straat niet opengebroken hoeft te worden.

	Projecten Het integrale project Walkade wordt in 2027 uitgevoerd in combinatie met groot onderhoud aan de weg. Vanuit riolering worden alle huisaansluitingen, kolken en aansluitleidingen vervangen. De hoofdriolering wordt gerenoveerd om de levensduur te verlengen. Waar mogelijk wordt hemelwater afgekoppeld. Maatregelen vrijvervalriolering Jaarlijks inspecteren we een deel van de vrijvervalriolering. Op basis van de inspectieresultaten worden de benodigde maatregelen beoordeeld en vastgelegd in een maatregelplan. De uitvoering vindt vervolgens planmatig plaats. Maatregelen gemalen, persleidingen en bijzondere constructies Jaarlijks inspecteren we de rioolgemalen, persleidingen en bijzondere constructies. De uit de inspecties voortkomende maatregelen worden verzameld, beoordeeld en opgenomen in een maatregelplan. De uitvoering hiervan vindt planmatig plaats. Onderzoeken De wadi's in IJsselstein zorgen voor de lokale berging en infiltratie van hemelwater. In 2027 onderzoeken we of deze voorzieningen nog voldoen aan de gestelde normen. Indien nodig worden maatregelen gepland. Daarnaast onderzoeken we de technische staat van de riolering in de binnenstad. Op basis van de resultaten wordt een plan opgesteld dat, waar mogelijk, integraal met andere werkzaamheden wordt uitgevoerd.
Onderwerp	Hoeveelheid

Riolering	202,4km
Gemengd	29,1 km
Hemelwater	93,7km
Droogweegafoer	79,1km
Overstortriool	0,5km
Persleidingen	28,3km
Drukleidingen	24,4km
Persleidingen	3,9km

Kapitaalgoed	Beleid			Beheer			Voortgang Onderhoud
	Nota aanwezig	Looptijd	Kwaliteitsniveau	Plan aanwezig	Looptijd	Financiële vertaling in paragraaf	Achterstallig/ Uitgesteld
Riool	ja	Van 2025 tot en met jaar 2028	Bedrijfszekerheid	Ja	Van 2025 tot en met jaar 2028	Ja	geen

Onderhoudslasten kapitaalgoed	2027	2028	2029	2030
Toevoeging aan de voorziening	1.116.746	1.169.941	1.254.471	1.321.593
(Klein onderhoud) exploitatielasten	714.807	667.160	667.160	667.160
Totaal (onderhouds)lasten kapitaalgoed	1.831.553	1.837.101	1.921.631	1.988.753

Totaal exploitatiebaten kapitaalgoed	4.355.273	4.363.445	4.392.704	4.392.704	
Voorziening groot onderhoud kapitaalgoed	2027	2028	2029	2030	
Stand per 1 januari	16.361.238	12.354.000	12.3340.251	10.862.424	
Toevoeging voorziening groot onderhoud	1.116.746	1.169.941	1.254.471	1.321.593	
Onttrekking voorziening groot onderhoud	5.123.984	1.183.690	2.732.298	1.242.365	
Stand per 31 december	12.354.000	12.340.251	10.862.424	10941.652	
Investerings	2026	2027	2028	2029	2030
Investerings kapitaalgoed	2.324.671	6.040.849	2.253.690	3.427.298	1.442.365

Speelvoorzieningen

Overzicht uitvraag kapitaalgoederen

Beleidskader:	IBOR 2024-2029
Wat gaan we doen in 2027	Renovatie van 12 speellocaties conform het uitvoeringsprogramma. Er worden ook 2 speellocaties opnieuw ingericht. Deze waren in het verleden uit de speellocaties gehaald, conform het toenmalige beleid. In de betreffende wijk is

	echter een behoeftetoename aan speellocaties, daarom worden deze locaties opnieuw ingericht.
--	--

Onderwerp	Hoeveelheid
Aantal speellocaties totaal in IJsselstein	176

Kapitaalgoed	Beleid			Beheer			Voortgang Onderhoud
	Nota aanwezig	Looptijd	Kwaliteitsniveau	Plan aanwezig	Looptijd	Financiële vertaling in paragraaf	Achterstallig/ Uitgesteld
Speelvoorzieningen	ja	2024-2029	Beeldkwaliteit B	ja	Van jaar/tot en met jaar	ja	geen

Onderhoudslasten kapitaalgoed	2027	2028	2029	2030
Toevoeging aan de voorziening t.b.v. groot onderhoud	69.620	69.620	69.620	69.620
(Klein onderhoud) exploitatielasten	72.449	72.449	72.449	72.449
Totaal (onderhouds)lasten kapitaalgoed	142.069	142.069	142.069	142.069
Totaal exploitatiebaten kapitaalgoed	0	0	0	0

Voorziening groot onderhoud kapitaalgoed		2027	2028	2029	2030	
Stand per 1 januari		139.240	139.240	139.240	139.240	
Toevoeging voorziening groot onderhoud		69.620	69.620	69.620	69.620	
Onttrekking voorziening groot onderhoud		69.620	69.620	69.620	69.620	
Stand per 31 december		139.240	139.240	139.240	69.620	
Investerings		2026	2027	2028	2029	2030
Investerings kapitaalgoed		137.137	241.151	243.366	205.000	0

Sportvelden

Overzicht uitvraag kapitaalgoederen

Beleidskader:	MJOP Sportvelden 2024-2034
Wat gaan we doen in 2027	We plegen dagelijks onderhoud aan de sportvelden in eigendom van de gemeente op de sportparken. Veld 5 van VVIJ wordt onderzocht op goede afwatering en op bespeelbaarheid. Dit onderzoek moet op detail duidelijk maken welke werkzaamheden er dit jaar uitgevoerd moeten worden.

	Door het in gebruik nemen van veld 2 IJFC door het COA zal in het eerste halfjaar een grote renovatie plaatsvinden van het veld om het weer per 1 september 2027 speelklaar te hebben.
--	--

Onderwerp	Hoeveelheid
Natuurgras velden	4 stuks (Groenvliet)
Kunstgrasvelden	2 stuks (groenvliet)
	1 (IJsseloever)
	1 (Crujff Court)

Kapitaalgoed	Beleid			Beheer			Voortgang Onderhoud
	Nota aanwezig	Looptijd	Kwaliteitsniveau	Plan aanwezig	Looptijd	Financiële vertaling in paragraaf	Achterstallig/ Uitgesteld
Sportvelden	ja	2024-2034	norm KIWA	Ja	2024- 2034	Ja	geen

Onderhoudslasten kapitaalgoed	2027	2028	2029	2030

Toevoeging aan de voorziening t.b.v. groot onderhoud	0	0	0	0
(Klein onderhoud) exploitatielasten	159.237	188.794	159.097	159.097
Totaal (onderhouds)lasten kapitaalgoed	159.237	188.794	159.097	159.097
Totaal exploitatiebaten kapitaalgoed	58.440	58.440	58.440	58.440

Investerings	2026	2027	2028	2029	2030
Investerings kapitaalgoed	118.206	423.500	324.000	297.448	0

Vastgoed

Overzicht uitvraag kapitaalgoederen	
Beleidskader:	MJOP 2025 t/m 2029 en Beleidsnotitie: Exploitatie, onderhoud en beheer gebouwd vastgoed
Wat gaan we doen in 2027	In 2027 geven wij uitvoering aan het vastgestelde MJOP en DMJOP gebouwen. Wij geven hierbij uitvoering aan het dagelijks onderhoud, groot onderhoud, vervangingen en verduurzaming van onze vastgoedobjecten. De grote werken die voor 2027 op de planning staan zijn: 1. Het renoveren van de kleedkamers op sportpark Groenvliet, 2. Het reviseren van het binnenwerk van de klokken van beide kerktorens,

	3. Diverse herstelwerkzaamheden bij de sporthallen, 4. Het uitvoeren van binnen schilderwerk en het vervangen van de kleedkamers bij sporthal de Oever, 5. het vervangen van de slijtlaag in- en uitrit hellingbaan parkeergarage Eiteren. Naast het onderhouden van het gemeentelijk vastgoed gaat de gemeente juridische en financiële verplichtingen aan. Voorbeelden hiervan zijn: huurovereenkomsten voor het gebruik van het gemeentelijk vastgoed, notariële aktes inzake de verkoop van vastgoed of recht van opstal en opdrachtverstrekkingen aan aannemers voor het uitvoeren van onderhouden, aanbestedingen en leveringsovereenkomsten voor nutsvoorzieningen. Relevante gegevens uit deze aktes en overeenkomsten, zoals vergoeding, indexatie, looptijd en opzeggingstermijn, worden centraal geregistreerd in een vastgoedbeheersysteem. Door het volledig en centraal registreren van alle contractuele (verhuur)verplichtingen die betrekking hebben op het vastgoed verkleinen we (juridische en financiële) risico's en vergroten we de kans op optimalisatie. Het vastgoedbeheersysteem biedt inzicht in de vastgoedobjecten waarvan contracten binnen een bepaalde periode aflopen. Hierdoor kan de gemeente ook in 2027 strategische keuzes maken over de inzet van het vastgoed, bijvoorbeeld voor maatschappelijke doeleinden, herontwikkeling, verkoop of verhuur aan nieuwe gebruikers. Ook kunnen financiële gevolgen van contractafloop, zoals huurinkomsten of onderhoudsverplichtingen, tijdig worden meegenomen in de planning en begroting. Aflopende huurovereenkomsten:
--	---

	Merkelbachlaan 2 - Kinderopvang Partou B.V. Praagsingel 378 - Kinderopvang BLOS. Voor deze overeenkomsten dient gezien de opzegtermijn van 1 jaar in 2027 een keuze gemaakt te worden voor stilzwijgende voortzetting, voortzetting onder gewijzigde voorwaarden (bijvoorbeeld aanpassing van de huur) of beëindiging van de huurovereenkomst. Aflopende erfpacht en recht van opstal. Zomerdijk 42 B -Korfbalvereniging Fortissimo. Voor deze overeenkomsten dient gezien de opzegtermijn van 1 jaar in 2027 een keuze gemaakt te worden voor stilzwijgende voortzetting, voortzetting onder gewijzigde voorwaarden of beëindiging van het verleende recht van opstal.
--	--

Overzicht vastgoedobjecten	Aantal
Objecten in eigendom	37
Kerktorens	2
Percelen (huur en pacht)	4
Opslag gemeente	1
Recht van opstal	26

Sportveld verhuur	11
Hondenveld	1
Standplaatsen	4
Transformatorhuisje	4
Fundering molen	1
Aanhuur (Kasteeltoren en Bibliotheek)	2
Stadspoorten	2
Stadsmuur	1

Kapitaalgoed	Beleid			Beheer			Voortgang Onderhoud
	Nota aanwezig	Looptijd	Kwaliteitsniveau	Plan aanwezig	Looptijd	Financiële vertaling in paragraaf	Achterstallig/ Uitgesteld
Gebouwen	ja	2025/2029	3	Ja	2025-2029	Ja	Geen
Onderhoudslasten kapitaalgoed			2027	2028	2029	2030	

Toevoeging aan de voorziening t.b.v. groot onderhoud		178.924	178.924	178.924	178.924
(Klein onderhoud) exploitatielasten		704.652	831.699	724.954	724.954
Totaal (onderhouds)lasten kapitaalgoed		883.576	1.010623	903.878	903.878
Totaal exploitatiebaten kapitaalgoed		2.220.602	2.220.602	2.220.602	2.220.602
Voorziening groot onderhoud kapitaalgoed		2027	2028	2029	2030
Stand per 1 januari		1.981.491	1.867.623	1.810.704	1.641.272
Toevoeging voorziening groot onderhoud		178.924	178.924	178.924	178.924
Onttrekking voorziening groot onderhoud		292.792	235.843	348.356	348.356
Stand per 31 december		1.867.623	1.810.704	1.641.272	1.471.840
Investeringen	2026	2027	2028	2029	2030
Investeringen kapitaalgoed	3.731.210	11.388.728	6.880.989	9.482.282	3.922.915

Verkeersinstallaties

Overzicht uitvraag kapitaalgoederen	
Beleidskader:	“Meerjarenonderhoudsplan verkeerregelininstallaties” op basis van het IBOR 2024-2029
Wat gaan we doen in 2027	Groot onderhoud: Dit is gebaseerd op standaard onderhoudsintervallen en de levensduur van bepaalde onderdelen van de VRI's en is omvat in het “Meerjarenonderhoudsplan verkeerregelininstallaties”. Geplande werkzaamheden voor 2027 zijn: Schilderen – VRI 1: Utrechtseweg - Europalaan, VRI 9: Nijverheidsweg - Baronieweg. Preventief onderhoud: Wij laten een onderhoudsronde uitvoeren voor preventief onderhoud. Tijdens deze ronde worden alle installaties geïnspecteerd en gecontroleerd op gebreken die nog niet zijn opgenomen in het geplande groot onderhoud. Op deze manier houden we de installaties in goede staat en waarborgen we een betrouwbare en veilige werking. Dagelijks onderhoud: Naast het groot onderhoud zullen er kleine reguliere onderhoudswerkzaamheden zijn. Dit gaat vooral om het verhelpen van storingen en defecten aan de verkeersregelininstallaties en bollards.
Doorkijk 2028-2029	2028: Vervangen detectie - VRI 2: Poortdijk - Utrechtseweg,

	VRI 3: O. Nassaulaan - Utrechtseweg. 2029: Vervangen detectie - VRI 4: Zomerdijk - Kerspellaan Vervangen regeltoestel - VRI 1: Utrechtseweg - Europalaan, VRI 9: Nijverheidsweg - Baronieweg
--	--

Kapitaalgoed	Beleid		Beheer			Voortgang Onderhoud
	Looptijd	Kwaliteitsniveau	Plan aanwezig	Looptijd	Financiële vertaling in paragraaf	Achterstallig/ Uitgesteld
Verkeersinstallaties	2024 t/m 2029	Kwaliteitsniveau Basis (R) volgens CROW	Ja	2020 t/m 2050	Ja	geen

Onderhoudslasten kapitaalgoed	2027	2028	2029	2030
Toevoeging aan de voorziening t.b.v. groot onderhoud	4.867	42.731	42.731	42.731

(Klein onderhoud) exploitatielasten	155.103	155.103	155.103	155.103	
Totaal (onderhouds)lasten kapitaalgoed	159.970	197.834	197.834	197.834	
Totaal exploitatiebaten kapitaalgoed	0	0	0	0	
Voorziening groot onderhoud kapitaalgoed	2027	2028	2029	2030	
Stand per 1 januari	87.832	53.884	40.058	26.232	
Toevoeging voorziening groot onderhoud	4.867	42.731	42.731	42.731	
Onttrekking voorziening groot onderhoud	88.815	56.557	56.557	56.557	
Stand per 31 december	53.884	40.058	26.232	12.406	
Investerings	2026	2027	2028	2029	2030
Verkeersregelinstantlies	16.967	0	0	0	0

Water

Overzicht uitvraag kapitaalgoederen

Beleidskader:	IBOR 2024-2029
Wat gaan we doen in 2027	In 2027 worden baggerwerkzaamheden uitgevoerd in het landelijk gebied van de gemeente. De werkzaamheden dragen bij aan het behoud van voldoende waterdiepte, waterberging, doorstroming en waterkwaliteit. Voorafgaand aan de uitvoering zijn onderzoeken uitgevoerd naar de kwaliteit van de baggerspecie, aanwezige flora en fauna, de hoeveelheid vrijkomende bagger en de meest geschikte uitvoeringsmethode. De voorbereidingen voor deze werkzaamheden hebben in 2026 plaatsgevonden. Daarnaast wordt het ecologisch beheer van watergangen en oevers verder ontwikkeld. Hierbij wordt, waar mogelijk, gefaseerd gemaaid om de ecologische waarde van watergangen te vergroten en de biodiversiteit te versterken. Dit gebeurt in samenwerking met het Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden. Ook wordt tijdens de uitvoering actief de samenwerking gezocht met andere grondeigenaren en beheerders waarmee de gemeente een gezamenlijke verantwoordelijkheid draagt voor het onderhoud van watergangen. Door werkzaamheden zoveel mogelijk op elkaar af te stemmen, wordt de kwaliteit van het onderhoud verbeterd en worden werkzaamheden efficiënter uitgevoerd. Uitvoeringsplan: Baggerplan IJsselstein 2025-2034.

Kapitaalgoed	Beleid			Beheer			Voortgang Onderhoud
	Nota aanwezig	Looptijd	Kwaliteitsniveau	Plan aanwezig	Looptijd	Financiële vertaling in paragraaf	Achterstallig/ Uitgesteld
Water	ja	2024-2029	Technisch bepaalt, schouwvoorwaarden HDSR	ja	2025-2034	ja	geen

Onderhoudslasten kapitaalgoed	2027	2028	2029	2030
Toevoeging aan de voorziening t.b.v. groot onderhoud	120.000	50.000	50.000	50.000
(Klein onderhoud) exploitatielasten	0	0	0	0
Totaal (onderhouds)lasten kapitaalgoed	120.000	50.000	50.000	50.000
Totaal exploitatiebaten kapitaalgoed	0	0	0	0

Voorziening groot onderhoud kapitaalgoed	2027	2028	2029	2030
Stand per 1 januari	473.928	451.723	409.070	332.305
Toevoeging voorziening groot onderhoud	120.000	50.000	50.000	50.000

Onttrekking voorziening groot onderhoud	142.205	92.653	126.765	67.836
Stand per 31 december	451.723	409.070	332.305	314.469

Wegen (inclusief wortelopdruk)

Overzicht uitvraag kapitaalgoederen	
Beleidskader:	IBOR 2024-2029
Wat gaan we doen in 2027	In 2027 voeren we de werkzaamheden aan wegen uit volgens het IBOR 2024-2029. Daarbij zorgen we voor samenhang tussen regulier onderhoud, mobiliteit, speelvoorzieningen, het aanpakken van wortelopdruk en klimaatadaptieve maatregelen. We voeren groot onderhoud uit aan fietspaden en gebiedsontsluitingswegen, waarbij werkzaamheden aan wortelopdruk zoveel mogelijk worden gecombineerd met wegonderhoud. Daarnaast starten we met de uitvoering van een integraal project Walkade (groot onderhoud straatwerk), gecombineerd met rioolonderhoud. Ook voeren we onderhoudswerkzaamheden uit aan het Parelpad, Aquamarijnpad en de Kamille. Op de Baronieweg vindt groot onderhoud aan de hoofdrijbaan plaats.
Onderwerp	Hoeveelheid

Verhardingen	143 km
Klinkerverhandeling	77 km
Asfalt	66 km

Kapitaalgoed	Beleid			Beheer			Voortgang Onderhoud
	Nota aanwezig	Looptijd	Kwaliteitsniveau	Plan aanwezig	Looptijd	Financiële vertaling in paragraaf	Achterstallig/ Uitgesteld
Wegen	ja	Van 2024 tot en met 2029	Binnenstad B en overig C	Ja	Van 2024 tot en met 2029	Ja	geen

Onderhoudslasten kapitaalgoed	2027	2028	2029	2030
Toevoeging aan de voorziening t.b.v. groot onderhoud	396.939	396.939	396.939	396.939
(Klein onderhoud) exploitatielasten	906.866	899.366	899.366	899.366
Totaal (onderhouds)lasten kapitaalgoed	1.303.805	1.296.305	1.296.305	1.296.305
Totaal exploitatiebaten kapitaalgoed	12.601	12.601	12.601	12.601

Voorziening groot onderhoud kapitaalgoed	2027	2028	2029	2030
--	------	------	------	------

Stand per 1 januari	418.786	418.786	427.740	436.696	
Toevoeging voorziening groot onderhoud	396.939	396.939	396.939	396.939	
Onttrekking voorziening groot onderhoud	396.939	387.984	387.984	387.984	
Stand per 31 december	418.786	427.741	436.696	445.651	
Investerings	2026	2027	2028	2029	2030
Investerings kapitaalgoed	1.129.439	3.275.809	2.558.223	3.586.827	350.000

Financiering

Inleiding

Om haar maatschappelijke opgaven te realiseren investeert de gemeente de komende jaren in onder andere de openbare ruimte, maatschappelijk vastgoed en woningbouw. Voor deze investeringen is een gezonde financiering noodzakelijk.

Het doel van treasury is om ervoor te zorgen dat de gemeente altijd over voldoende financiële middelen beschikt om haar taken uit te voeren, tegen zo laag mogelijke kosten en met een verantwoord risicoprofiel. Daarbij handelt de gemeente binnen de kaders van de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido), het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), de Financiële verordening en het Treasurystatuut.

In deze paragraaf gaan we in op de ontwikkeling van de financieringspositie, de opgenomen en uitstaande leningen, schatkistbankieren en de financiële risico's.

Kernboodschap

De gemeente blijft financieel gezond. De komende jaren neemt de investeringsopgave toe, waardoor vanaf 2028 aanvullende langlopende financiering nodig is. Ondanks deze ontwikkeling blijven de financieringsrisico's beheersbaar en voldoet de gemeente aan de wettelijke normen. Daarnaast blijft de gemeente investeren in startersleningen om de positie van starters op de woningmarkt te ondersteunen.

Ontwikkeling van de financieringspositie

De komende jaren blijft de gemeente investeren. Hierdoor groeit de behoefte aan financiering.

In 2027 kunnen we de investeringen nog grotendeels financieren met beschikbare liquide middelen en kortlopende financiering. Vanaf 2028 zijn aanvullende langlopende geldleningen nodig. De rentelasten die hiermee samenhangen zijn verwerkt in deze begroting.

De rentelasten nemen toe doordat zowel de financieringsbehoefte als het rentepercentage hoger is dan in voorgaande jaren. Bij het opstellen van de begroting is uitgegaan van de actuele renteverwachtingen.

Financiering - Financieringspositie meerjarig

Financieringspositie meerjarig (bedragen x € 1 mln.)				
	2027	2028	2029	2030
Vaste Activa				
Materieel en immaterieel	85,7	92,4	103,9	102,7
Financieel	11,7	7,4	7,4	7,4
Onderhanden werk	2,2	1,3	0	0
Totaal	99,6	101,1	111,3	110,1
Financieringsmiddelen				
Opgenomen leningen	24,6	30,5	41,3	40,2
Voorzieningen	30,5	23,0	21,1	21,2
Reserves	33,1	35,1	35,4	35,4
Bedrijfsresultaat	2,0	0,8	0,6	0,9
Totaal	90,2	89,4	98,4	97,7
Financieringspositie per jaarultimo	-9,4	-11,7	-12,9	-12,4

Wat betekent dit?

De financieringspositie is gedurende de gehele meerjarenperiode negatief. Dit betekent dat de beschikbare financieringsmiddelen niet voldoende zijn om de vaste activa volledig te financieren. Om de geplande investeringen te kunnen uitvoeren, is aanvullende financiering noodzakelijk. Dit leidt ertoe dat we vanaf 2028 meer gebruik zullen maken van langlopende leningen.

Rentetoerekening en renteresultaat

De gemeente betaalt rente over de aangetrokken geldleningen en ontvangt rente over uitgezette middelen. Op grond van de BBV-voorschriften bepalen we vervolgens welk deel van deze rente we aan de gemeentelijke taakvelden toerekenen. Hierdoor worden de rentelasten verwerkt in de kapitaallasten van de investeringen.

Onderstaand renteschema geeft inzicht in de opbouw van de rentelasten en rentebaten en laat zien hoe we de rente binnen de begroting toerekenen. Het verschil tussen de volgens de BBV door te rekenen rente en de daadwerkelijk aan de taakvelden toegerekende rente verantwoorden we als renteresultaat op het taakveld Treasury.

Renteschema 2027	
Externe rentelasten over korte en lange financiering	308.564
Externe rentebaten	363.577
Totaal door te rekenen externe rente	-55.013
Rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	8.184
Rente over eigen vermogen (kapitaaldeckingsreserves)	0
Rente over voorzieningen (gewaardeerd op contante waarde)	0
Aan taakvelden toe te rekenen rente (programma's inclusief overzicht overhead)	-63.197
Werkelijk aan taakvelden toegerekende rente (rente omslag)	355.971
Renteresultaat op taakveld Treasury	419.168

Het positieve renteresultaat ontstaat doordat de rente, die we binnen de begroting aan de gemeentelijke investeringen toerekenen, hoger is dan de volgens de BBV-systematiek door te rekenen rente en rente inkomsten.

Leningenportefeuille

Opgenomen leningen:

De gemeente heeft langlopende geldleningen afgesloten voor de financiering van investeringen. Daarnaast is een lening afgesloten voor Cazas Wonen. Door de groei van de investeringen zal de omvang van de leningenportefeuille de komende jaren toenemen.

Mutaties in leningenportefeuille opgenomen gelden 2027 (bedragen x € 1 mln.)		
	Bedrag	Gemiddelde rente
T.b.v. Cazas Wonen per 1 januari	5,7	-0,036%
T.b.v. eigen financiering per 1 januari	20,1	0,870%
Totaal	25,8	
Aflossingen door Cazas Wonen	0	-
Eigen aflossingen	1,5	-
Totaal	1,5	
T.b.v. Cazas Wonen per 31 december	5,7	-0,036%
T.b.v. eigen financiering per 31 december	18,6	0,720%
Totaal	24,3	

Uitgezette leningen:

Het grootste deel hiervan betreft de startersleningen. Via deze regeling ondersteunt de gemeente starters bij de aankoop van een eerste woning. De uitvoering vindt plaats via SVn. Om de regeling beschikbaar te houden, stellen we in 2027 en 2028 aanvullende middelen beschikbaar. Doordat rente en aflossingen terugvloeien in het fonds kunnen we deze middelen opnieuw inzetten voor nieuwe startersleningen. Daarnaast heeft de gemeente nog enkele uitstaande leningen aan maatschappelijke organisaties.

Mutaties in leningenportefeuille uitgezette gelden 2027 (bedragen x € 1 mln.)		
	Bedrag	Gemiddelde rente
T.b.v. Cazas Wonen per 1 januari	5,7	0,064%
Overige per 1 januari	1,4	0,980%
Totaal	7,1	
Aflossingen door Cazas Wonen	0	-
Aflossingen overige	0	-
Totaal	0,0	
T.b.v. Cazas Wonen per 31 december	5,7	0,064%
Overige per 31 december	1,6	0,780%
Totaal	7,3	

Schatkistbankieren

Gemeenten zijn verplicht overtollige liquide middelen onder te brengen bij het Ministerie van Financiën. Dit wordt schatkistbankieren genoemd. Hiermee worden financiële risico's beperkt en wordt voorkomen dat publieke middelen onnodige risico's lopen. Alleen de middelen die nodig zijn voor de dagelijkse bedrijfsvoering blijven beschikbaar op de gemeentelijke bankrekeningen.

Financiële risico's

Liquiditeitsrisico en kasgeldlimiet:

Door middel van een liquiditeitenplanning wordt voortdurend bewaakt dat de gemeente aan haar betalingsverplichtingen kan voldoen. De kasgeldlimiet begrenst het gebruik van kortlopende financiering.

Financiering - Kasgeldlimiet meerjarig

Kasgeldlimiet meerjarig (bedragen x € 1.000.000)				
	2027	2028	2029	2030
Begrote lasten	112,4	112,9	109,3	106,9
Gemiddeld saldo kasgeldleningen	6,6	9,6	9,3	9,1
Kasgeld in procenten	5,9%	8,5%	8,5%	8,5%
Kasgeldlimiet in procenten	8,5%	8,5%	8,5%	8,5%

Renterisico en renterisiconorm:

Het renterisico wordt beperkt door de aflossingen van langlopende leningen over meerdere jaren te spreiden. De gemeente blijft gedurende de gehele begrotingsperiode ruim binnen de wettelijke renterisiconorm.

Financiering - Renterisico meerjarig

Renterisico 2027-2030 (bedragen x € 1 miljoen)					
	berekening	2027	2028	2029	2030
Renteherziening vast schuld opgenomen geld	a	0	0	0	0
Renteherziening vaste schuld uitgeleend geld	b	0	0	0	0
Netto renteherziening	c=a-b	0	0	0	0
Nieuw aangetrokken schuld	d	0	5,9	12,3	0,3
Nieuw verstrekte leningen	e	0,2	0,2	0	0
Netto nieuwe schuld	f=d-e	-0,2	5,7	12,3	0,3
Betaalde aflossingen	g	1,5	1,5	1,3	0,8
Herfinanciering	h=laagste f of g	-0,2	1,5	1,3	0,3
Renterisico	i=c+h	-0,2	1,5	1,3	0,3
Totale vaste schuld	j	24,6	30,5	41,3	40,2
Percentage vastgesteld	k	20%	20%	20%	20%
Renterisiconorm	l=j*k	4,9	6,1	8,3	8,0

Kredietrisico:

Het kredietrisico betreft het risico dat verstrekte leningen niet worden terugbetaald. Dit risico is beperkt. De startersleningen worden uitgevoerd via SVn. Als een lening wordt terugbetaald, kan dit geld opnieuw worden gebruikt voor een nieuwe starterslening. De raad heeft besloten om in de jaren 2026 tot en met 2028, jaarlijks € 200.000 toe te voegen. De overige uitstaande leningen bestaan voornamelijk uit leningen aan maatschappelijke organisaties en worden jaarlijks kleiner door reguliere aflossingen.

Samenstelling leningen u/g naar beleidsterrein in 2027 (bedragen x € 1.000)			
Beleidssterrein	Saldo 1-1	Saldo 31-12	% van het totaal
Volkshuisvesting	6.744,1	6.944,1	96,03%
Sport	49,6	43,4	0,60%
Onderwijs	272,3	243,9	3,37%
Totaal	7.066,0	7.231,4	

Conclusie

De financiële positie van de gemeente blijft gezond. Hoewel de investeringsopgave de komende jaren toeneemt en vanaf 2027 aanvullende langlopende financiering nodig is, blijven de financieringsrisico's beheersbaar. De gemeente voldoet aan de wettelijke normen voor kasgeldlimiet en renterisico en beschikt over voldoende financiële ruimte om de geplande investeringen verantwoord te financieren.

Verbonden partijen

Algemeen

Inleiding verbonden partijen

Gemeentelijke taken voeren we grotendeels zelf uit. In een aantal gevallen besteden we de uitvoering van taken uit aan derden, werken we samen met andere overheden of verlenen we subsidies. Daarmee kunnen derden een belangrijke rol krijgen bij de realisatie van onze beleids- en programmadoelstellingen. Hieruit volgt dat bepaalde vormen van samenwerking ook risico's met zich meebrengen.

Samenwerkingsvormen

We participeren in diverse samenwerkingsvormen. Bijvoorbeeld door deel te nemen in gemeenschappelijke regelingen, aandeelhouder te zijn of een bestuurder te leveren in een private entiteit. Als de samenwerking de vorm heeft van een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft, spreken we van 'verbonden partijen'.

Wat zijn verbonden partijen?

Verbonden partijen zijn privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisaties waarin de gemeente een bestuurlijk én financieel belang heeft. Van een bestuurlijk belang is sprake indien de gemeente rechtstreeks invloed heeft op de besluitvorming binnen de verbonden partij, bijvoorbeeld door een zetel in het bestuur en/of door stemrecht.

Van een financieel belang is sprake als de gemeente middelen aan de verbonden partij ter beschikking heeft gesteld die ze kwijt is in geval van faillissement van die partij of het bedrag waarvoor aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt.

Voor- en nadelen van samenwerkingsverbanden

Er zijn diverse redenen om samen te werken. Bijvoorbeeld om schaal- en efficiencyvoordelen te bereiken, kennis te delen, risico's te spreiden of om een maatschappelijk initiatief te ondersteunen. In de Nota Verbonden Partijen hebben we uitgangspunten en een afwegingskader voor samenwerking bepaald.

Samenwerken brengt echter ook risico's met zich mee. Ondanks dat een deel van de uitvoering van het beleid elders is belegd, blijft de gemeente verantwoordelijk voor het uitgevoerde beleid. Daardoor kan de gemeente aanzienlijke maatschappelijke, financiële en fiscale risico's lopen wanneer een samenwerkingsverband in financiële problemen komt of zijn taken niet goed uitvoert.

De gemeente heeft daarom een controlerende taak op het gevoerde beleid. Om die taak goed te kunnen uitvoeren, is het van belang om de risico's van de samenwerkingsverbanden in beeld te hebben. Deze paragraaf heeft tot doel deze taak te ondersteunen. Daarnaast besteden we binnen de organisatie doorlopend aandacht aan sturing en regie om de prestaties en ontwikkeling van de verbonden partijen te volgen en verbeteren.

Sturing en regie

De uitvoering van een aantal gemeentelijke taken is belegd bij verbonden partijen. Het uitgangspunt daarbij is dat we samenwerken in een verbonden partij als (beleid)doelstellingen hierdoor effectiever of doelmatiger (goedkoper of met minder risico) kunnen worden gerealiseerd. Dit hebben wij vastgelegd in onze Nota Verbonden Partijen. De verbonden partij dient te werken binnen de afgesproken beleidsinhoudelijke en financiële kaders. Binnen de organisatie besteden we daarom doorlopend aandacht aan sturing en regie. Hiermee volgen we de prestaties van de verbonden partij, zowel beleidsinhoudelijk als financieel. Bestuur en ambtelijke organisatie werken hierin en vanuit de eigen rol samen.

In de periode 2022-2024 zijn de gemeenschappelijke regelingen die we zijn aangegaan, aangepast aan de gewijzigde Wet gemeenschappelijke regelingen (1-7-2022). Ook is voor zover mogelijk verder uitvoering gegeven aan de aanbevelingen de Rekenkamer IJsselstein in zijn rapport Grip op gemeenschappelijke regelingen heeft gedaan (juni 2022) . Eén van de aanbevelingen van de Rekenkamer is de actualisatie van de Nota Verbonden partijen. Deze is in 2023 vastgesteld en voerden we sindsdien uit. Andere aanbevelingen van de Rekenkamer waren het nadrukkelijker organiseren van sturing en regie met andere gemeenten en het evalueren van verbonden partijen. In 2026 hebben we de evaluatie afgerond en in 2027 geven we waar mogelijk, in samenwerking met onze verbonden partijen, invulling aan de verbeterpunten die hieruit bleken.

We werken zowel ambtelijk als bestuurlijk aan het versterken van sturing en regie op verbonden partijen. Dit doen we risicogericht en zoveel mogelijk in samenwerking met andere gemeente en met de verbonden partijen zelf. Om het risico te bepalen kijken we zowel naar financiële factoren als beleidsmatige en maatschappelijke belangen. Relevante factoren zijn o.a. financiële omvang van de bijdrage, financiële beheersing, het beleidsbelang, en de mate waarin IJsselstein invloed kan uitoefenen op de partij. Het inzicht in risico's helpt ons om grip op onze verbonden partijen te realiseren. Verbonden partijen met het hoogste risicoprofiel hebben zowel ambtelijk als bestuurlijk constante aandacht. Hierbij werken we heel actief samen met de verbonden partij en met andere deelnemers waardoor we weten wat er speelt en waar we op moeten en kunnen sturen.

Typenindeling en totaaloverzicht verbonden partijen

We delen de verbonden partijen in drie typen:

Gemeenschappelijke regelingen

- Afvalverwijdering Utrecht
- Belastingssamenwerking Rivierenlanden
- GGD regio Utrecht
- Omgevingsdienst Utrecht
- Recreatieschap Stichtse Rijnlanden
- Regionaal Historisch Centrum Rijnstreek en Lopikerwaard
- Reinigingsbedrijf Midden Nederland
- Veiligheidsregio Utrecht
- Werk en Inkomen Lekstroom

Coöperaties en vennootschappen

- Bank Nederlandse Gemeenten
- Vitens NV

Stichtingen en verenigingen

- Stichting Inkoopbureau Midden Nederland
- Stichting Robijn
- Stichting WerkwIJSS
- Stichting WerkwIJSS Schoon

Gemeenschappelijke regelingen

Afvalverwijdering Utrecht (AVU)							
Programma	Wonen en ruimte						
Vestigingsplaats	Soest						
Doel	Deze gemeenschappelijke regeling heeft tot doel om op een doelmatige en uit oogpunt van milieuhygiëne verantwoorde wijze sturing en uitvoering te geven aan het afvalstoffenbeleid in de provincie Utrecht.						
Deelnemers	De gemeenten Amersfoort, Baarn, De Bilt, Bunnik, Bunschoten, Houten, Leusden, Lopik, Montfoort, Nieuwegein, Oudewater, Renswoude, Rhenen, Stichtse Vecht, Soest, Utrecht, Utrechtse Heuvelrug, Veenendaal, Vianen, Wijk bij Duurstede, Woerden, Woudenberg, IJsselstein en Zeist.						
Openbaar belang	Zorgen voor een goede, reguliere en milieu verantwoorde verwerking van door de gemeenten ingezamelde huishoudelijke afvalstromen. Daarnaast heeft de AVU een adviserende rol naar de deelnemende gemeenten over nationale en internationale ontwikkelingen op afvalgebied.						
Bestuurlijk belang	Het college benoemt 1 lid en 1 plaatsvervangend lid in het Algemeen Bestuur. Wethouder Bekker is lid en wethouder van Rooijen plaatsvervangend lid.						
Financieel belang	De AVU sluit contracten af met verwerkers voor het transport en de verwerking van diverse afvalstromen. Deze kosten worden op basis van de werkelijke aangeboden volumes bij de deelnemende gemeenten in rekening gebracht samen met de opslag voor de organisatiekosten. De baten en lasten van de AVU lopen via de begroting van Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN), zie hierna. Op basis van de begroting 2027 van de AVU zijn de geprognosticeerde lasten afgerond € 1.289.000. De kosten zijn als volgt opgebouwd: <table> <tr> <td>Brandbaar afval en GFT</td><td>1.418.000</td></tr> <tr> <td>Glas</td><td>-/- 18.000*</td></tr> <tr> <td>Papier</td><td>-/- 111.000*</td></tr> </table>	Brandbaar afval en GFT	1.418.000	Glas	-/- 18.000*	Papier	-/- 111.000*
Brandbaar afval en GFT	1.418.000						
Glas	-/- 18.000*						
Papier	-/- 111.000*						

Afvalverwijdering Utrecht (AVU)		
Programma	Wonen en ruimte	
Vestigingsplaats	Soest	
	* Voor de verwerking van glas en papier geldt dat er sprake is van een netto opbrengst.	
Evt. veranderingen in een belang	N.v.t.	
Verhouding eigen en vreemd vermogen		

Afvalverwijdering Utrecht (AVU)	
Programma	Wonen en ruimte
Vestigingsplaats	Soest
Resultaat	De begroting sluit met een saldo van 0.
Risico's en weerstandsvermogen	Actuele (externe) risico's zijn o.a.: · Dat de stijgende kosten voor energie, brandstoffen en personeel leiden tot hogere kosten voor de inzameling, overslag, recycling en verwerking van afval; · Dat onzekerheid over toekomstige wet- en regelgeving, belastingen en Europese verplichtingen ertoe leidt dat afvalverwerkers en recyclebedrijven investeringen uitstellen, waardoor noodzakelijke innovaties in recycling- en verwerkingstechnieken vertragen; · Dat de stagnerende textielmarkt en het wegvallen van buitenlandse afzetmogelijkheden leiden tot overschotten aan ingezameld textiel, lagere opbrengsten en een toename van de hoeveelheid textiel die wordt verbrand; · Dat afvalstoffenbelasting, CO2-heffingen en Europese emissiekosten (EU-ETS) leiden tot hogere kosten voor de verwerking van afval. Door het ontbreken van reserves en voorzieningen heeft de AVU geen weerstandsvermogen. Alle in enig jaar gemaakte kosten worden aan de deelnemers doorberekend. Als gevolg hiervan kunnen schommelingen optreden in de jaarlijks te betalen bijdragen.
Ontwikkelingen	Het Rijk is voornemens om vanaf 2028 jaarlijks €567 miljoen aan extra belastinginkomsten op te halen via extra heffingen op afvalverwerking en CO2-uitstoot. Deze extra heffingen vormen de plasticheffing en zijn opgenomen in de Voorjaarsnota. Er zijn nog veel onduidelijkheden en onzekerheden, maar als dit door gaat zal de rekening bij de gemeente terecht komen, en dus bij de inwoner (via de afvalstoffenheffing). Of deze extra heffingen daadwerkelijk worden doorgevoerd moet blijken op Prinsjesdag (2026) en tijdens de Algemene Beschouwingen.

Afvalverwijdering Utrecht (AVU)				
Programma	Wonen en ruimte			
Vestigingsplaats	Soest			
	De uittreding van de gemeenten De Ronde Venen en Eemnes heeft invloed op de totale hoeveelheden afval die de AVU verwerkt. Om een zuivere vergelijking met voorgaande jaren te kunnen maken, zijn de begrote hoeveelheden hiervoor gecorrigeerd. Na deze correctie blijven de hoeveelheden brandbaar afval en gft-afval nagenoeg stabiel. Alle deelnemende RMN gemeenten hebben in 2024 het contractbeheer ten behoeve van het transport en de verwerking van de afvalstromen van het recyclestation overgedragen aan AVU/Cirkelwaarde. De gemeenten worden hiermee ontzorgd op het gebied van contractmanagement. Door het bundelen van de krachten en de hoeveelheden afval binnen het netwerk van Cirkelwaarde kunnen er gunstigere tarieven worden gerealiseerd. Dit levert een besparing op van circa 13% voor de gemeenten.			
Verplichte Kengetallen Weerstandsvermogen				
		Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
	Netto schuldquote	0%	0%	0%
	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	0%	0%	0%

Afvalverwijdering Utrecht (AVU)				
Programma	Wonen en ruimte			
Vestigingsplaats	Soest			
	Solvabiliteitsratio	0%	0%	0%
	Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%
	<i>Toelichting:</i> De netto schuldquote geeft de verhouding tussen de netto schulden en de inkomsten weer. Omdat de AVU geen netto schulden heeft, is de netto schuldquote 0. De solvabiliteitsratio geeft de verhouding weer tussen het eigen vermogen en het totaal aan vreemd vermogen. Omdat de AVU geen winstoogmerk heeft en niet van tevoren bekend is of er op 1 januari 2027 sprake is van vorderingen op of van gemeenten, worden deze op 0 begroot en in de jaarrekening berekend op basis van de dan bekende werkelijke bedragen.			
Beleidsprestaties	De AVU zorgt voor voldoende opslag- en verwerkingscapaciteit van afval- en grondstoffen die worden ingezameld in de gemeente.			

Belastingsamenwerking Rivierenlanden (BSR)	
Programma	Algemene dekkingsmiddelen
Vestigingsplaats	Tiel
Doel	Doel van de BSR is het behalen van financiële, kwalitatieve en procesmatige voordelen door professionalisering van de belasting. BSR zorgt voor het heffen en invorderen van gemeentelijke- en waterschapsbelastingen. Daarnaast zorgt de BSR voor de uitvoering van de Wet waardering onroerende zaken, het beheer en uitvoering van vastgoedinformatie, de uitvoering van de werkzaamheden BAG en de Wet kenbaarheid publiekrechtelijke beperkingen onroerende zaken (Wet WKPB).
Deelnemers	De deelnemers zijn: de gemeenten Berg en Dal, Beuningen, Culemborg, Druten, Gorinchem, Heumen, IJsselstein, Maasdriel, Montfoort, Tiel, West Betuwe, West Maas en Waal, Wijchen en Wijk bij Duurstede, Waterschap Rivierenland (WSRL) en afvalverwerkingsbedrijf Avri.
Openbaar belang	Een goede en efficiënte heffing en invordering van de gemeentelijke belastingen.
Bestuurlijk belang	Het college benoemt 1 lid en 1 plaatsvervangend lid in het Algemeen Bestuur. Wethouder Foekema is lid en wethouder Bekker is plaatsvervangend lid.

Financieel belang	De reguliere bijdrage voor 2027 bedraagt € 644.600 (na aftrek van de compensabele BTW), gebaseerd op de verrekening van de lasten en baten van de producten: heffen, innen, waarderen en BAG/WKPB. De kosten zijn als volgt opgebouwd:		
	OZB woningen	€ 455.000	
	OZB niet woningen	€ 54.000	
	Overige belastingen	€ 1.000	
	Rioolheffing	€ 44.000	
	Afvalstoffenheffing	€ 48.000	
	Basisadm. Gebouwen (BAG)	€ 81.000	
Evt. veranderingen in een belang	Toetreding van gemeenten Berg en Dal, Beuningen, Druten, Heumen en Wijchen (per 1 januari 2027) aan de GR BSR.		
Verhouding eigen en vreemd vermogen		01-01-2027	31-12-2027
	Eigen vermogen	€ 116.000	€ 68.000
	Vreemd vermogen	€ 11.651.000	€ 11.484.000
Resultaat	Het resultaat na resultaatbestemming is 0.		

Risico's en weerstandsvermogen	Weerstandsvermogen BSR In 2009 is besloten dat er geen weerstandsvermogen bij BSR wordt gevormd. Dit betekent dat financiële risico's voor rekening komen van de deelnemers. Bij tegenvallers kan het dus zijn dat deelnemers extra zullen moeten bijdragen. Belastingopbrengsten deelnemers Risico's met betrekking tot de belastingopbrengsten behoren niet tot de bedrijfsrisico's van BSR. Deelnemers van BSR treffen, indien noodzakelijk, zelf een voorziening om risico's inzake de belastingopbrengsten te kunnen afdekken. Hierbij gaat het bijvoorbeeld om het risico dat belastingplichtigen de belasting niet (kunnen) betalen.
--------------------------------	---

Ontwikkelingen	Het werkveld van belastinguitvoering kenmerkt zich in de komende jaren door veel ontwikkelingen rondom wet- en regelgeving, overgang naar basisregistraties en landelijke voorzieningen, gewijzigde eisen van de Waarderingskamer, wijzigingen in het belastingstelsel, generieke processen, ICT en technologie. Landelijke voorzieningen / basisregistraties Er is de komende jaren nog veel werk in het consistent krijgen en houden van de data, alsmede het naadloos op elkaar laten aansluiten van de diverse landelijke basisregistraties. Denk hierbij aan registraties als: •Basisregistratie Adressen en Gebouwen; •Basisregistratie Kadaster; •Basisregistratie WOZ. Arbeidsmarkt Vanwege de krapte op de arbeidsmarkt en het verlies van kennis door pensionering zet BSR in op strategische personeelsplanning. Door te investeren in talentontwikkeling, onder andere via stagiaires, en vanaf 2027 ervaren belastingmedewerkers van de gemeente Beuningen/Munitax aan te trekken, wil de organisatie de kwaliteit en continuïteit van haar dienstverlening waarborgen. Volumegroei BSR In 2022 heeft het algemeen bestuur de mogelijkheden voor volumegroei verkend als middel om kosten te beheersen, de organisatie minder kwetsbaar te maken en schaalvoordelen te realiseren. Naar aanleiding hiervan heeft adviesbureau Berenschot onderzoek gedaan naar de kansen voor schaalvergroting. Dit onderzoek liet zien dat uitbreiding van het aantal deelnemers kansrijk was. Deze ontwikkeling heeft inmiddels geleid tot de toetreding van de gemeente Gorinchem per 1 januari 2025. Daarnaast treden per 1 januari 2027 de gemeenten Berg en Dal, Beuningen, Druten, Heumen en Wijchen toe tot de gemeenschappelijke regeling BSR. Daarmee telt BSR vanaf 2027 in totaal 16 deelnemers. Waarderen naar 4 sterren BSR is een ambitieuze organisatie. Begin 2026 heeft de Waarderingskamer BSR opnieuw beoordeeld met vier sterren ('goed'). Hiermee voldoet BSR aan de kwaliteitseisen voor de uitvoering van de Wet WOZ, met betrouwbare taxaties, een volledige administratie en tijdige verwerking. BSR streeft ernaar dit kwaliteitsniveau ook de komende jaren te behouden.
----------------	--

Verplichte kengetallen Weerstandsvermogen		Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
	Netto schuldquote	1,8%	3,9%	1,8%
	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	-	-	-
	Solvabiliteitsratio	2,4%	0,4%	0,6%
	Structurele exploitatieruimte	-0,5%	0,0%	0,0%
Beleidsprestaties	De BSR verricht de volgende werkzaamheden ten behoeve van IJsselstein: 1. Heffing en invordering van lokale belastingen. 2. De uitvoering van de Wet waardering onroerende zaken, waaronder tevens wordt begrepen de administratie van vastgoedgegevens en het verstrekken van vastgoedgegevens aan de deelnemers en derden. 3. Het behandelen van reacties van burgers en bedrijven naar aanleiding van de verzonden WOZ-beschikkingen en belastingaanslagen. 4. Het leveren van informatie uit deze (basis) registraties aan de deelnemers voor zover de wettelijke voorschriften dit toestaan. 5. Het opzetten en beheren van basisregistraties waaronder de BAG. Op basis van de producten levert BSR de volgende prestaties. De prestaties worden periodiek gerapporteerd. 1. minimaal 99% van de belastingaanslagen wordt binnen het belastingjaar opgelegd; 2. minimaal 99% van de WOZ-beschikkingen wordt binnen het belastingjaar vastgesteld; 3. maximaal 0,5% van de opgelegde aanslagen wordt oninbaar verklaard; 4. 92% van de telefonische contacten wordt binnen vijf minuten beantwoord; 5. digitale correspondentie wordt binnen twee werkdagen en schriftelijke correspondentie binnen vijf werkdagen beantwoord of bevestigd.			

Gemeentelijke Gezondheidsdienst regio Utrecht (GGDrU)	
Programma	Inkomen, jeugd en Wmo
Vestigingsplaats	Zeist
Doel	De GGD regio Utrecht heeft als doel om de taken uit te voeren, die bij of krachtens de Wet publieke gezondheid aan de colleges zijn opgedragen (Volksgezondheid basistaken). De GGD regio Utrecht voert voor IJsselstein ook taken uit binnen de Jeugdgezondheidszorg (maatwerktaken). Dat omvat onder andere de consultatiebureaus en de schoolartsen. Daarnaast voert de GGD regio Utrecht enkele specifieke toezichtstaken uit; toezicht op uitvoering door Wmo-zorgaanbieders, en toezicht op grond van de Wet Kinderopvang (Kinderopvang en gastouderbedrijven)
Deelnemers	De gemeenten Ronde Venen, Stichtse Vecht, Woerden, Montfoort, Oudewater, Lopik, IJsselstein, Vijfheerenlanden, Nieuwegein, Houten, Eemnes, Baarn, Bunschoten, Amersfoort, Soest, Leusden, Woudenberg, Veenendaal, Renswoude, Rhenen, Utrechtse Heuvelrug, de Bilt, Bunnik, Zeist, Wijk bij Duurstede en de stad Utrecht.
Openbaar belang	De GGD voert onderstaande taken voor de gemeente IJsselstein uit: Basistaken <u>Gezondheidsbescherming</u> • Infectieziektebestrijding (IZB) • TBC-bestrijding • Medisch milieukundige zorg • Technische hygiënezorg; advisering publieksevenementen • Seksuele gezondheid; SOA-bestrijding <u>Gezondheidsbevordering</u> Intensivering basistaken <u>Gezondheidsbescherming</u> • Technische Hygiëne Zorg • Advisering Publieksevenementen <u>Gezondheidsbevordering</u> • Lokaal onderzoek: Epidemiologische ondersteuning JGZ • Projectmanagement Gezondheidsbevordering

	• Gezondheidsbeleid • Onderzoek, gezondheidsmonitor <u>Toezicht & Advies</u> • Inspecties Kinderopvang <u>Crisisfunctie: advies en ondersteuning</u>	<u>Toezicht & Advies</u> • Inspectie Kinderopvang: Landelijke register • Kinderopvang en Lichte handhaving
	Basistaken-plus <u>Gezondheidsbevordering</u> • Seksuele gezondheid: Sense <u>Toezicht & Advies</u> • Forensische zorg • Inspecties tatoeage- en piercingshops (via derden) • WMO toezicht <u>JGZ 0-18</u> • Basistakenpakket	Maatwerk <u>Gezondheidsbevordering</u> • Gezondheidsbevordering statushouders • Extra inzet gezondheidsbevordering • Meld- en Adviespunt 'Bezorgd' • Woon Hygiënische Problematiek (WHP) <u>JGZ maatwerk</u> • Stevig Ouderschap • Voor- en vroegschoolse educatie (VVE) • Intensivering Vroeghulp door JGZ • Convenant-beheer verwijzindex • Advisering vrijstelling leerplicht

Gemeentelijke Gezondheidsdienst regio Utrecht (GGDrU)

	<table border="1"> <tr> <td></td><td> <u>JGZ Overige</u> Huisvesting </td></tr> <tr> <td></td><td></td></tr> </table>		<u>JGZ Overige</u> Huisvesting		
	<u>JGZ Overige</u> Huisvesting				
Bestuurlijk belang	Het college benoemt 1 lid en 1 plaatsvervangend lid in het Algemeen Bestuur. Voor IJsselstein heeft wethouder Bekker zitting in het algemeen bestuur met wethouder Foekema als plaatsvervanger.				
Financieel belang	De begroting 2027 van de GGD heeft een totale omvang van € 72 miljoen (inkomsten) (p23). Hiervan heeft € 57,0 miljoen betrekking op gemeentelijke bijdragen en vergoedingen. In 2027 zijn de totale kosten van de GGD voor de gemeente IJsselstein begroot op (afgerond) € 1,7 miljoen (p59). De taken van de GGD vallen binnen het taakveld algemene volksgezondheidszorg en het taakveld jeugdgezondheidszorg 0-18 jaar. Voor Volksgezondheid algemeen heeft GGD de totale kosten voor de gemeente IJsselstein begroot op € 443K. Daarvan is € 281K inwonersbijdrage voor de collectieve wettelijke taken, € 66K voor de inspecties kinderopvang en 52K voor de extra- en maatwerktaken die de GGD voor de gemeente uitvoert. Daarnaast is nog € 44K begroot voor toezicht Wmo en forensische zorg. Voor Jeugdgezondheid 0-18 jaar zijn de totale kosten voor de gemeente IJsselstein begroot op 1.237K. Daarvan is € 1.115K inwonersbijdrage voor de collectieve wettelijke taken JGZ 0-18 jaar en € 122K voor extra taken (zie begroting).				
Evt. veranderingen in een belang	Niet van toepassing.				
Verhouding eigen en vreemd vermogen					

Gemeentelijke Gezondheidsdienst regio Utrecht (GGDrU)

	<table><tr><td></td><td>1-1-2027</td><td>31-12-2027</td></tr><tr><td>Eigen vermogen</td><td>4.521.000</td><td>4.619.000</td></tr><tr><td>Vreemd vermogen</td><td>30.035.000</td><td>28.765.000</td></tr></table> (p44)		1-1-2027	31-12-2027	Eigen vermogen	4.521.000	4.619.000	Vreemd vermogen	30.035.000	28.765.000
	1-1-2027	31-12-2027								
Eigen vermogen	4.521.000	4.619.000								
Vreemd vermogen	30.035.000	28.765.000								
Resultaat	De GGDrU voorziet voor 2027 een sluitende begroting. Dit is inclusief een dotatie van 98K aan de bestemmingsreserve "Monitor Volwassenen". (p45)									
Risico's	De deelnemende gemeenten staan garant voor de betaling van rente en aflossing van de geldleningen en rekening-courant schulden die door de GGD zijn aangegaan. De garantstelling door de deelnemende gemeenten is naar verhouding van de inwonertallen op 1 januari van het jaar waarin de garantieverplichting tot stand is gekomen. Op basis van de risico-inventarisatie door de GGD is de benodigde weerstandscapaciteit 1.710K (p36). De beschikbare weerstandscapaciteit is 2.486K. Daarmee komt de verhouding op 1: 1,454. Hiermee zijn de financiële risico's eind 2027 voldoende afgedekt. Enkel indien dit sterk zou verslechteren ontstaat er een risico dat deelnemende gemeenten extra moeten bijdragen om tegenvallers op te vangen. De GGDrU stelt 2x per jaar een rapportage op van de afgenomen extra maatwerktaken door de Gemeente IJsselstein. Eventuele voorziene over- of onderschrijdingen worden hier in beeld gebracht. Op dit moment blijken hieruit geen bijzondere risico's.									
Ontwikkelingen	<u>GALA/IZA</u> Om te zorgen dat alle Nederlanders die dit nodig hebben zorg kunnen blijven ontvangen, zijn in het Integraal Zorg Akkoord (IZA) afspraken gemaakt over samenwerking, preventie en het versterken van de eerstelijnszorg. En in het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) bouwen we aan het fundament voor een gerichte lokale en regionale aanpak op het gebied van preventie, gezondheid en sociale basis. Een beweging naar de voorkant is nodig, de urgentie is groot met als stip op de horizon een gezonde generatie in 2040. GGDrU heeft gemeenten ondersteund in deze ontwikkeling, door het beschikbaar stellen van monitoringsinformatie,									

Gemeentelijke Gezondheidsdienst regio Utrecht (GGDrU)

advisering op de GALA plannen en het Regioplan en coördinatie van regionale en/of lokale aanpak van bijvoorbeeld valpreventie.

Infectieziektebestrijding

GGDrU werkt in 2027 samen met ketenpartners en inwoners aan de publieke gezondheid. Team Infectieziektebestrijding adviseert zowel inwoners als zorgprofessionals over infectieziektes en hoe zij zich kunnen beschermen en hoe zij verspreiding kunnen voorkomen. Daarnaast wordt ingezet om de trend van de dalende vaccinatiegraad in de regio Utrecht te keren.

Tuberculosebestrijding

In 2027 wordt een nieuw nationaal plan gepresenteerd waarbij eerder uitgezette lijnen verder gevolgd worden. Er wordt in 2026 ingezet op genezing en preventie. Daarnaast wordt samengewerkt om de kwaliteit van de tbc-bestrijding te blijven garanderen.

Verplichte Kengetallen Weerstandsvormogen

	Rekening 2025	Begroting 2026	Raming 2027
Netto schuldquote	2,5%	10,7%	7,8%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	2,5%	10,7%	7,8%
Solvabiliteitsratio	23,1%	9,3%	13,8%
Structurele exploitatieruimte	0,0%	0,0%	0,0%

(p37)

Toelichting

De netto schuldquote het percentage voor 2027 van 7,8% bevindt zich in de categorie 'minst risicovol' aangezien deze lager is dan negentig procent. De verhouding stijgt ten opzichte van de realisatie 2025, dit wordt veroorzaakt door de incidentele baten vanuit VIP welke een gunstig effect had op het kengetal

Gemeentelijke Gezondheidsdienst regio Utrecht (GGDrU)

	De solvabiliteit 2026 laat een beperkte daling zien ten opzichte van de realisatie 2025, dit als gevolg van de geprognoseerde onttrekkingen aan de reserves in 2026. De solvabiliteitsratio van 13,8% bevindt zich in de categorie "meest risicovol" aangezien deze lager is dan 20%.
Beleidsprestaties	De prestatie van de GGDrU valt uiteen in 2 beleidsvelden; Volksgezondheidszorg en Jeugdgezondheidszorg. Beide zijn onderdeel van programma 5 van de begroting. De gewenste beleidsprestaties voor de 2 beleidsvelden zijn in meer detail te lezen in de nota IJsselstein Gezond en Vitaal 2021-2025. Het is onze missie om samen met inwoners en samenwerkingspartners ervoor te zorgen dat iedereen in IJsselstein de mogelijkheid heeft om gezonde en vitale keuzes te maken. Om goed in te kunnen spelen op de (gezondheids-)ontwikkelingen van de komende jaren, focust dit beleid op: • Preventie: Vroegtijdige signalering en inzet om de gevolgen van gezondheidsrisico's te verminderen en te voorkomen. • Verantwoordelijkheid: Inwoners zijn zelf verantwoordelijk voor de keuzes die zij maken met betrekking tot hun gezondheid en vitaliteit. • Normaliseren: Iedereen krijgt in het leven te maken met tegenslagen die de gezondheid en vitaliteit kunnen beïnvloeden. Dit hoort bij het leven. Hierbij willen we niet onnodig etiketten of labels te plakken. • Faciliteren: De gemeente en haar partners maken het mogelijk dat inwoners gezonde en vitale keuzes kunnen maken. • Stimuleren: Gezamenlijke inzet van gemeente, professionals en inwoners om inwoners te stimuleren meer gezonde en vitale keuzes te maken. • Ondersteunen: Wanneer het op eigen kracht niet (meer) gaat kunnen inwoners op ondersteuning of hulp rekenen. De nota bevat de volgende 4 thema's: • Gezonde Leefstijl • Vitale Stad

Gemeentelijke Gezondheidsdienst regio Utrecht (GGDrU)

	• Mentale Gezondheid • Vitaal van jong tot oud De GGDrU levert de algehele basis aan preventieve gezondheidszorg en voert, in samenwerking met de gemeente IJsselstein en partners, projecten en programma's uit om doelstellingen binnen de thema's te realiseren. De prestatie die in de jeugdgezondheidszorg geleverd moet worden is via het wettelijke JGZ-basis-pakket, vastgelegd door de minister. Hiernaast worden er extra diensten ingekocht die jaarlijks vastgelegd worden in een maatwerkovereenkomst.
--	--

Recreatieschap Stichtse Groenlanden (RSG)

Programma	Onderwijs, sport en cultuur
Vestigingsplaats	Utrecht
Doel	De regeling is in 1999 getroffen om de belangen van de deelnemende gemeenten te behartigen bij de recreatie (openlucht) en de bescherming van natuur en landschap in de deelnemende gemeenten. Het RSG heeft onder andere de taak om de inwoners van de stadsregio Utrecht een gevarieerd aanbod aan recreatievoorzieningen in de openlucht te bieden dat aansluit op de vraag van de regionale bevolking.
Deelnemers	De gemeenten De Bilt, Houten, Lopik, Nieuwegein, Stichtse Vecht, Utrecht, Woerden, De Ronde Venen, IJsselstein en de provincie Utrecht.
Openbaar belang	Het RSG behartigt de belangen van de dagrecreatie in het landelijk gebied, waarbij de zorg voor natuur en landschap een belangrijke plaats inneemt. Het schap ontwikkelt, beheert en onderhoudt diverse dagrecreatieterreinen, paden en bruggen. Daarnaast maakt het schap allerlei vormen van recreatie mogelijk. Zoals bijvoorbeeld wandelen, fietsen, paardrijden en kanovaren. Het schap regelt verder met name bezig met de zogenaamde basisvoorzieningen. Dit zijn algemene voorzieningen, die gratis en vrij toegankelijk zijn. Voorbeelden hiervan zijn fiets- en wandelpaden in de natuurgebieden.
Bestuurlijk belang	Het college benoemt 1 lid en 1 plaatsvervangend lid in het Algemeen Bestuur. Wethouder van Rooijen is lid en wethouder Bekker plaatsvervangend lid.

Recreatieschap Stichtse Groenlanden (RSG)			
Financieel belang	In 2018 is de gemeente De Ronde Venen toegetreden tot de regeling. Besloten is dat de financiële huishouding binnen het recreatieschap voorlopig wordt gescheiden in 2 delen: het werkgebied van Stichtse Groenlanden van voor 2018 (programma A) en het werkgebied de Vinkeveense Plassen (programma B) dat de gemeente De Ronde Venen heeft ingebracht. In 2027 draagt IJsselstein € 165.109 bij aan programma A van het recreatieschap, gebaseerd op een vast bedrag per inwoner. Programma B Vinkeveense Plassen ontvangt deelnemersbijdragen van Provincie Utrecht en gemeente De Ronde Venen. De gemeente IJsselstein draagt niet bij aan programma B.		
Evt. veranderingen in een belang	Niet van toepassing.		
Verhouding eigen en vreemd vermogen		01-01-2027	31-12-2027
	Eigen vermogen	€3.884.919	€3.925.501
	Vreemd vermogen	€10.637.415	€10.315.787
Resultaat	Het jaar 2027 kent een sluitende begroting.		
Risico's	Als het weerstandsvermogen van het recreatieschap onvoldoende is, kunnen van de deelnemers hogere bijdragen worden verlangd. Daarnaast hebben de risico's van het recreatieschap met name betrekking op de realisatie van de in de begroting opgenomen opbrengsten en exploitaties van de recreatieterreinen. Het financiële handelen van Staatsbosbeheer (de beheer- en uitvoeringsorganisatie) is van invloed op de financiën van het recreatieschap. De samenwerking met SBB wordt gemonitord en geëvalueerd om zodoende zicht te houden dat de uitvoering binnen het beleid en de financiële kaders past van het schap.		
Ontwikkelingen	Het recreatieschap heeft de uitvoering van zijn werkzaamheden - Beheer & Onderhoud, Toezicht & Handhaving, Exploitatie, Bedrijfsvoering en Bestuursondersteuning - belegd bij SBB. Recreatieschap Midden-Nederland was tot 1 januari 2023 de uitvoeringsorganisatie voor recreatieschap Stichtse Groenlanden, Plassenschap Loosdrecht e.o. en Routebureau Utrecht. In 2025 zijn de laatste reguliere onderhoudsbestekken geactualiseerd op basis van het Terrein Beheer Model. Vanaf 2026 worden alle reguliere onderhoudsbestekken volgens deze nieuwe werkwijze uitgevoerd. In 2027 zullen de eerste resultaten hiervan zichtbaar worden. De focus ligt dan op het verder optimaliseren van de werkwijze en het waar mogelijk digitaliseren van de bijbehorende processen. Met de implementatie van de producten- en dienstencatalogus (PDC) wordt inzichtelijk en transparant welke inzet Staatsbosbeheer levert voor het verwerken van beheerinformatie en het uitvoeren van terreininspecties. Indien de implementatie van de PDC daartoe aanleiding geeft, wordt een begrotingswijziging voorgesteld voor de dienstverlening door Staatsbosbeheer.		

Recreatieschap Stichtse Groenlanden (RSG)				
	Daarnaast wordt in overleg met de deelnemers en het bestuur invulling gegeven aan de ondersteuning van het recreatie-, landschaps- en natuurbeheer, de inzet van vrijwilligers en de betrokkenheid van de samenleving bij het (natuur)beheer. Waar mogelijk wordt gekozen voor ecologisch beheer om de biodiversiteit verder te versterken. Vanaf 2029 is in de begroting rekening gehouden met de voorgenomen uittreding van de gemeente IJsselstein uit de gemeenschappelijke regeling. De financiële impact hiervan wordt voorlopig geraamd op €44.000 per jaar. Om dit op te vangen zijn de bijdragen van de overige deelnemers aan SGL-A naar rato verhoogd. De definitieve financiële gevolgen worden nog vastgesteld op basis van een onafhankelijke berekening door een externe partij.			
Verplichte Kengetallen Weerstandsvermogen		Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
	Netto schuldquote	8%	73%	59%
	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	8%	73%	59%
	Solvabiliteitsratio	37%	30%	27%
	Structurele exploitatieruimte	0,9%	1,3%	1,6%
Beleidsprestaties	In de economische visie van IJsselstein vormt de basis voor de beleidsprestaties van RSG. Recreatie draagt volgens de economische visie bij aan 'beleving' van de stad IJsselstein. Dit is vervolgens concreet vertaald naar (1) het versterken van de identiteit door positionering in het Groene Hart. En naar (2) versterken van de samenhangende recreatieve groenstructuur rondom Utrecht (met partners waaronder het recreatieschap) onder andere via investering in het Hollandsche IJsselgebied aan de Noord IJsseldijk en het behouden van goed verbindingen met de Nedereindse plas en de Lek- en IJsseldijk.			

Regionaal Historisch Centrum Rijnstreek en Lopikerwaard (RHC)	
Programma	Onderwijs, sport en cultuur
Vestigingsplaats	Woerden
Doel	Het beheer van de archieven in de archiefbewaarplaatsen en het toezicht op het beheer van de archiefstukken voor zover deze niet naar een archiefbewaarplaats zijn overgebracht.
Deelnemers	Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden en de gemeenten Bodegraven-Reeuwijk, Lopik, Montfoort, Oudewater, Woerden en IJsselstein.

Regionaal Historisch Centrum Rijnstreek en Lopikerwaard (RHC)

Openbaar belang	Op grond van de Archiefwet moeten besturen van overheden ervoor zorgen dat hun archieven in goede en geordende staat verkeren. Dit wordt uitgevoerd door archiefdiensten. Op grond van diezelfde wet zijn alle overheidsarchieven van 20 jaar en ouder in principe openbaar en voor iedereen kosteloos te raadplegen. Het RHC vervult de functie van regionaal kennis- en informatiecentrum op het gebied van de lokale en regionale geschiedenis. Door het opbouwen en beheren van een zo breed mogelijke collectie (regionaal) historische bronnen en deze op een zo actief mogelijke wijze dienstbaar maken voor een breed publiek.
Bestuurlijk belang	De regeling heeft één bestuur. Dit wordt de Archiefcommissie genoemd. Het college benoemt 1 lid en 1 plaatsvervangend lid in dit bestuur. De burgemeester is lid en wethouder Foekema plaatsvervanger.
Financieel belang	Voor 2027 is de bijdrage op € 191.193 geraamd (waarvan € 13.545 teruggevraagd kan worden uit het BTW-compensatiefonds).
Evt. veranderingen in een belang	Niet van toepassing.
Verhouding eigen en vreemd vermogen	Het RHC heeft geen eigen en vreemd vermogen.
Resultaat	De begroting sluit met een saldo van 0.
Risico's	RHC heeft geen weerstandsvermogen. Financiële risico's zijn voor rekening van de deelnemers. De risico's ten aanzien van deelname zijn beperkt. Het RHC levert in het algemeen de prestaties, die we van haar verwachten.
Ontwikkelingen	In de begroting 2027 is, net als in voorgaande jaren, uitgegaan van de aansluiting van een nieuwe deelnemer op het e-depot. Door de introductie van het pre-depot als tussenstap is de ontwikkeling van het e-depot in een andere fase terechtgekomen en is de directe druk op de overbrenging van digitale informatie afgenomen. Desondanks blijft het van belang dat het RHC voorbereid is op de opname van overgebracht digitaal archief, aangezien dit tot de kerntaken van de organisatie behoort. Daarnaast is in de begroting rekening gehouden met de behoefte van deelnemers aan een duurzame opslagvoorziening voor videotulen binnen het e-depot. De arbeidsvoorwaarden voor gemeentepersoneel liggen vast tot en met 2027, waardoor de ontwikkeling van de salariskosten voor het begrotingsjaar grotendeels voorspelbaar is. Daarnaast blijkt uit de eerste resultaten van de HR21-functiewaardering dat deze niet leidt tot aanvullende loonkosten. Voor de meerjarenraming is uitgegaan van een loonontwikkeling van 2,5% in het eerste jaar, gevolgd door 2,0% in de daaropvolgende periode. Voor de overige uitgaven, waaronder de dienstverleningsovereenkomst (DVO) met de gemeente Woerden voor huisvesting en ondersteunende diensten, is de prijsontwikkeling bepalend. Gezien de aanhoudende economische

Regionaal Historisch Centrum Rijnstreek en Lopikerwaard (RHC)	
	onzekerheid en de kans op een hogere inflatie is voor deze contracten rekening gehouden met een indexatie van 3,8%. De kosten binnen de DVO met de gemeente Woerden worden op een gedempte wijze geïndexeerd.
Verplichte Kengetallen Weerstands-vermogen	Het RHC heeft geen balanspositie en dus geen kengetallen. Het RHC werkt niet met reserveringen. Een eventueel positief saldo wordt in beginsel altijd in mindering gebracht op de bijdrage voor het volgende jaar. De hoogte van de bijdrage kan hierdoor bij benodigde investeringen (extra) stijgen. De begrotingssystematiek van het RHC wijkt af ten opzichte van veel andere gemeenschappelijke regelingen. Centrumgemeente Woerden neemt op grond van de gemeenschappelijke regeling de financiële verantwoording van het RHC in de gemeentelijke jaarrekening mee, waarin de hier genoemde begrotingsposten worden opgenomen. De provincie Utrecht ging in 2018 akkoord met handhaving van de bestaande inrichting van de begroting en acht het niet nodig om alle voorschriften van het vernieuwde BBV in de (bescheiden) begroting van het RHC te doen verwerken.
Beleidsprestaties	Het RHC voert de Archiefwet uit voor de bij het RHC aangesloten gemeenten en het hoogheemraadschap. De missie van het RHC is om burgers en bestuur te voorzien van betrouwbare historische informatie over het werkgebied op basis van archieven en collecties die het RHC beheert. Daarnaast waakt het RHC vanuit de inspectietaak over de duurzame toegankelijkheid van de archieven.

Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN)	
Programma	Wonen en ruimte
Vestigingsplaats	Soest
Doel	Deze gemeenschappelijke regeling heeft als doel het realiseren van een effectieve, efficiënte en kwalitatief hoogwaardige en klantgerichte uitvoering van de afval- en reinigingstaken voor alle deelnemende gemeenten. Deze uitvoering zorgt voor een schone, hele en veilige buitenruimte.
Deelnemers	De gemeenten Baarn, Bunnik, Houten, IJsselstein, Nieuwegein, Soest en Zeist.
Openbaar belang	RMN is afval- en grondstoffenexpert, opereert zelfbewust en draagt actief bij aan circulaire doelen en duurzaamheidsdoelen. RMN voert de volgende taken voor de gemeente uit: • verzorgen van grondstof- en afvalbeheer door middel van inzameling; • verzorgen van grondstof- en afvalbeheer door middel van het beheren van milieu straten;

Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN)			
	• mechanisch straatvegen en handvegen, het verwijderen van zwerfafval op grijs, verzorgen van onkruidbestrijding, het reinigen van honden uitlaatsroken, het legen van prullenbakken en het legen en reinigen van kolken; • verzorgen van gladheidbestrijding en • verzorgen van plaagdierbestrijding. Dit zijn de basistaken van de regeling. Gemeente IJsselstein neemt geen additionele taken af van de RMN.		
Bestuurlijk belang	Het college benoemt 1 lid en 1 plaatsvervangend lid in het Algemeen Bestuur. Wethouder Bekker is voorzitter in het dagelijks bestuur en lid van het algemeen bestuur van Reinigingsdienst Midden-Nederland. Wethouder van Rooijen is plaatsvervangend lid in het algemeen bestuur van Reinigingsdienst Midden-Nederland.		
Financieel belang	RMN brengt de kosten van de taken bij de deelnemende gemeenten in rekening. De begroting bestaat uit vaste kosten (bv de uren van de medewerkers) en verrekenbare kosten (bv op basis van aangeboden tonnages afval). De baten en lasten van de AVU zijn opgenomen in de begroting van RMN. In de begroting zijn conform de BBV de van toepassing zijnde taakvelden opgenomen. Op basis van de ontwerpbegroting 2027 zijn de volgende bedragen opgenomen voor de gemeente IJsselstein (incl. de AVU): <u>Basistaken:</u> Afvalverwerking: € 4.994.000 (afvalinzameling en beheer recyclestation); Overige taken: € 1.546.000 (gladheid-, plaagdieren- en onkruidbestrijding, kolkenreiniging en straatreiniging etc.); Een overschot of tekort op de afvalverwerking wordt in de jaarrekening van de gemeente geëgaliseerd met de egalisatiereserve afvalstoffenheffing.		
Evt. veranderingen in een belang	N.v.t.		
Verhouding eigen en vreemd vermogen		1-1-2027	31-12-2027

Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN)

	Eigen vermogen	0	0
	Vreemd vermogen	33.858.000	35.362.000
Cijfers zijn gebaseerd op meerjarenoverzicht balans begroting 2027 RMN.			
Resultaat	De begroting sluit met een saldo van € 200.000. Om de weerbaarheid binnen het financiële kader van het RMN te vergroten wordt in 2027 rekening gehouden met een post onvoorzien van €200.000.		
Risico's en weerstandsvermogen	De deelnemende gemeenten dragen voor de basistaken naar evenredigheid bij voor wat betreft zeggenschap en financiële risico's. De voordelen en nadelen van de additionele taken zijn volledig voor de afnemende deelnemer. Het weerstandsvermogen geeft aan in hoeverre RMN in staat is niet-structurele financiële risico's op te vangen en de uitvoering van haar taken voort te zetten. Het wordt bepaald door de verhouding tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de financiële risico's waarvoor geen dekking aanwezig is. Daarmee is het een belangrijke indicator voor de financiële gezondheid van RMN, zowel voor het verslagjaar als voor de meerjarenraming. De weerstandscapaciteit bestaat uit de algemene reserve, de bestemmingsreserve en het gerealiseerde resultaat na bestemming. Ultimo 2025 bedraagt de weerstandscapaciteit nihil (2024: € 217.580), omdat de deelnemende gemeenten hebben besloten het gestorte vermogen terug te betalen. In de begroting van de RMN worden ook risico's beschreven met een inschatting van de kans op het risico, inclusief een bedrag eraan gekoppeld. Veel risico's zijn grotendeels afgedekt door het onderbrengen ervan bij solide verzekeraars en door het voeren van een gericht beleid om de risico's te beperken. De belangrijkste beheersing zit echter op het verbeteren van het inzicht in de beheersmaatregelen en het sturen op de uitvoering van de maatregelen binnen de bedrijfsvoering RMN. In 2024 heeft RMN de risico's voor het eerst structureel in kaart gebracht volgens de MAPGOOD-methode. Deze methode, die aansluit bij de eisen van ISO 14001, beoordeelt risico's vanuit de invalshoeken Mensen, Apparatuur, Programmatuur, Gegevens, Organisatie, Omgeving en Diensten. De geïdentificeerde risico's worden gewaardeerd op basis van kans en impact, waarna wordt bepaald of beheersmaatregelen nodig zijn. De risicoanalyse wordt periodiek geactualiseerd.		
Ontwikkelingen	De gemeente Houten heeft RMN verzocht per 1 januari 2027 toe te treden tot de gemeenschappelijke regeling. Daarom is de dienstverlening aan Houten voor het eerst opgenomen in de begroting 2027. De toetreding leidt tot een uitbreiding van de		

Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN)

organisatie en een beperkte toename van de overhead. Doordat deze kosten over zeven in plaats van zes gemeenten worden verdeeld, leidt dit per saldo niet tot hogere lasten voor de huidige deelnemende gemeenten. De taakoverdracht vindt gefaseerd plaats. Vanaf 1 januari 2027 verzorgt RMN de afvalinzameling. De exploitatie van het recyclestratie en de overdracht van de BOR taken worden op een later moment overgenomen. Alle eenmalige projectkosten van de toetreding komen voor rekening van de gemeente Houten.

De gemeenten hebben aandacht gevraagd voor kostenbeheersing en een begroting die aansluit bij de beschikbare financiële middelen. Door verwachte verhogingen van de afvalstoffenbelasting en CO2-heffing vanaf 2028 zullen de kosten voor afvalverwerking naar verwachting fors stijgen. Het beperken van de hoeveelheid restafval wordt daarom steeds belangrijker om de afvalinzameling betaalbaar en duurzaam te houden.

Verplichte Kengetallen Weerstandsvormogen

	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Netto schuldquote	61,6%	70,4%	65%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	61,6%	70,4%	65%
Solvabiliteitsratio	1,4%	0,0%	0,0%

Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN)

	Structurele exploitatieruimte	1,2%	0,5%	0,4%
	Toelichting: De netto schuldquote geeft de verhouding tussen de netto schulden en de inkomsten, oftewel (schulden – kortlopende vorderingen) / totale baten. De solvabiliteitsratio geeft de verhouding weer tussen het eigen vermogen en het totaal aan vreemd vermogen, dat is hier: (eigen vermogen / totaal vermogen) in %. RMN werkt als non-profit organisatie zonder winstoogmerk en keert eventuele overschotten uit aan de deelnemende gemeenten. De deelnemende gemeenten staan garant voor eventuele tekorten.			
Beleidsprestaties	Het Meerjarenbeleidsplan RMN 2022-2025 'basis op orde, samen bouwen aan RMN' is vastgesteld in februari 2022. Naar verwachting zal in de tweede helft van 2026 het nieuwe algemeen bestuur een nieuw meerjarenbeleidsplan 2026- 2030 voor RMN vaststellen. RMN heeft als scope producten en (advies-)diensten te leveren, die gerelateerd zijn aan: • Het inzamelen van grondstoffen en restafval huis aan huis • Het inzamelen van grondstoffen en restafval via recyclestations • Het beheren van een schone, hele en veilige buitenruimte			

Omgevingsdienst Utrecht (ODU)

Programma	Wonen en ruimte
Vestigingsplaats	Utrecht
Doel	De Omgevingsdienst Utrecht (hierna: ODU) is per 1 januari 2026 formeel van start gegaan met de taakuitvoering die tot en met 2025 door de RUD Utrecht en ODRU werd uitgevoerd. Daarmee is een belangrijke stap gezet in het versterken en bundelen van de milieutaakuitvoering in de provincie Utrecht. De ODU werkt voor alle gemeenten en de provincie in de provincie Utrecht aan de missie: <i>"Een gezonde, veilige en duurzame provincie Utrecht; nu en in de toekomst."</i>

Omgevingsdienst Utrecht (ODU)			
	Omgevingsdienst Utrecht is verantwoordelijk voor het verlenen van milieuvergunningen en toezicht houden, handhaven en adviseren op het gebied van de fysieke leefomgeving voor de provincie Utrecht én voor alle 26 Utrechtse gemeenten.		
Deelnemers	De eigenaar-gemeenten zijn: de gemeenten Amersfoort, Baarn, Bunnik, Bunschoten, De Bilt, De Ronde Venen, Eemnes, Houten, IJsselstein, Leusden, Lopik, Montfoort, Nieuwegein, Oudewater, Renswoude, Rhenen, Soest, Stichtse Vecht, Utrecht, Utrechtse Heuvelrug, Veenendaal, Vijfheerenlanden, Wijk bij Duurstede, Woerden, Woudenberg, Zeist en provincie Utrecht.		
Openbaar belang	Een juiste en efficiënte uitvoering van de taken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving.		
Bestuurlijk belang	Het college benoemt 1 lid en 1 plaatsvervangend lid in het Algemeen Bestuur. Wethouder Bekker is lid en wethouder van Rooijen plaatsvervanger. Daarnaast is wethouder Bekker lid van het Dagelijks Bestuur.		
Financieel belang	De gemeente IJsselstein heeft in 2027 18.733 uren begroot bij de ODU. https://ijsselstein.notubiz.nl/document/16800371/1/%28Ontwerp%29+Programmabegroting+2027+ODU_353626_?connection_type=1&connection_id=10265807 De totale bijdrage aan de ODU in 2027 komt hiermee uit op ongeveer € 2,5 miljoen.		
Evt. veranderingen in een belang	Niet van toepassing.		
Verhouding eigen en vreemd vermogen		1-1-2027	31-12-2027
	Eigen vermogen		3.200.000
	Vreemd vermogen		1.674.000
	Op dit moment zijn de definitieve standen per 1 januari 2026 van de afzonderlijke balansposten nog niet bekend omdat de jaarrekeningen 2025 nog worden vastgesteld. In de begroting 2027 wordt om deze reden uitgegaan van een inschatting van de beginstanden per begin boekjaar 2027.		
Resultaat	De begroting 2027 is sluitend (resultaat € 0).		
Risico's	ODU heeft in de begroting 2027 de risicoanalyse gebaseerd op de reguliere systematiek voor het bepalen van de risico's en past bij een stabiele organisatie. De ODU bevindt zich in 2026 en 2027 echter nog in de fase van opbouw en doorontwikkeling (van fusie naar fundament). Door onder meer organisatieontwikkeling, harmonisatie van werkprocessen en de ontwikkeling van de productie zijn de feitelijke risico's in deze periode groter dan in de tabel (p.24 begroting 2027 ODU) tot uitdrukking komt. Dit vraagt om voldoende extra financiële ruimte om tegenvallers op te kunnen vangen.		

Omgevingsdienst Utrecht (ODU)

	De ratio weerstandsvermogen geeft weer in welke mate de ODU in staat zal zijn om onvoorziene risico's te dekken. Op basis van de geprognoseerde situatie op 31-12-2027 komt de ratio uit op 1,59. Afgezet tegen de opgestelde normen door het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement scoort de ODU hiermee ruim voldoende.			
Ontwikkeling en	De ODU opereert binnen een landelijk VTH-stelsel dat in ontwikkeling is. In 2027 geeft de ODU nadrukkelijk invulling aan landelijke afspraken en kaders die zijn gericht op versterking van uniformiteit, kwaliteit en robuustheid van de uitvoering. Daarbij vormt het Meerjarenprogramma Versterking VTH-stelsel (MVV) een belangrijk richtsnoer, evenals de robuustheidscriteria die landelijk zijn vastgesteld. Ook het landelijke programma Digitalisering VTH dat zich richt op het verbeteren van digitale informatie-uitwisseling en samenwerking tussen overheden heeft effect op de ontwikkeling die de ODU in 2027 doormaakt. De ODU heeft per 2026 aantoonbaar voldaan aan de robuustheidscriteria. In 2027 ligt de nadruk op het bestendigen daarvan.			
Verplichte Kengetallen Weerstands-vermogen		Rekening 2025	bijgestelde Begroting 2026	Begroting 2027
	Netto schuldquote			-3,59%
	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen			niet van toepassing
	Solvabiliteitsratio			6,28%
	Structurele exploitatieruimte			0,00%
	- De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van ODU ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. De ODU heeft geen leningen en verwacht deze ook niet voor eind 2026 aan te hoeven trekken. - Solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de ODU in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de ratio, hoe groter de weerbaarheid van de ODU. - Het laatste kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is, doordat wordt gekeken naar de structurele baten en structurele lasten en deze worden vergeleken met de totale baten. Een positief of nihil percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.			
Beleidsprestaties	De Omgevingsdienst Utrecht (ODU) levert een directe bijdrage aan een gezonde, veilige, schone en duurzame leefomgeving in de provincie Utrecht. Dit doet ODU door de uitvoering van vergunningverlening, toezicht en handhavingstaken (VTH) en door advisering op het gebied van milieu. Daarnaast voert ODU voor een aantal deelnemers ook bouwtaken uit, waaronder vergunningverlening en toezicht & handhaving op de Wkb. Ook geeft ODU voor een aantal			

Omgevingsdienst Utrecht (ODU)

	gemeenten invulling aan hun educatieve rol via programma's op het gebied van natuur- en milieueducatie, onder meer met de natuur- en duurzaamheidscentra (NDC's).
--	---

Veiligheidsregio Utrecht (VRU)

Programma	Openbare orde en veiligheid
Vestigingsplaats	Utrecht
Doel	Het doel van de VRU is om te zorgen voor de kwaliteit van rampenbestrijding, crisisbeheersing en noodhulpverlening in de regio Utrecht te verbeteren. Door een intensieve samenwerking tussen gemeenten en de diverse hulpdiensten ontstaat een organisatie die bestuurlijk en operationeel gezien slagvaardig kan optreden bij crisisbeheersing en rampenbestrijding.
Deelnemers	Alle gemeenten in de Provincie Utrecht
Openbaar belang	Adequate rampen- en crisisbeheersing Ter behartiging van dit belang vervult de veiligheidsregio vier kerntaken: 1. Het ondersteunen en beheren van de regionale brandweertzorg, bevolkingszorg en de geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen (GHOR); 2. Het samen met de politie inrichten en in stand houden van een gemeenschappelijke meldkamer (GMU); 3. Het geven van adviezen over proactief en preventie aan de gemeentebesturen; 4. De voorbereiding van de crisisbeheersing en rampenbestrijding.
Bestuurlijk belang	Het Algemeen Bestuur bestaat uit de fungerend burgemeesters van de deelnemende gemeenten (artikel 11 lid 1 Wet veiligheidsregio's).
Financieel belang	De bijdrage voor 2027 bedraagt € 2.370.000 (p18 vastgestelde begroting VRU 2027 , bestaande uit gezamenlijke basistakenpakket (GBTP) en individueel gemeentelijk pluspakket (IGPP). Voor de volledige begroting verwijzen

Veiligheidsregio Utrecht (VRU)		
Eventuele veranderingen in een belang	Geen: de wijziging in het financieel belang betreft voornamelijk reguliere indexatie van de bijdrage en een verhoging van de bijdrage als gevolg van de keuze rond het toekomstscenario. Dit zorgt voor een verhoging in bijdrage van alle deelnemers.	
Verhouding eigen en vreemd vermogen	1-1-2027	31-12-2027
	Eigen vermogen	31.876.000 31.744.000
	Vreemd vermogen	74.659.000 94.002.000
	(p82)	
Resultaat	De Begroting 2027 van de VRU laat een positiefresultaat voor mutaties reserves zien van 2.236K (p75). Dit positieve resultaat wordt met stortingen en onttrekkingen uit diverse reserves verrekend.	
Risico's en weerstandsvermogen	In het algemeen geldt dat aan het aangaan van een gemeenschappelijke regeling 'systeemrisico's' verbonden zijn. Voor sturing op beleid van de gemeenschappelijke regeling zijn de deelnemende gemeenten deels afhankelijk van besluitvorming in het AB, wat impliceert, dat gemeentelijke invloed beperkt is. Tegelijkertijd dragen deelnemende gemeente de financiële risico's wanneer tegenvallers zich voordoen waarvoor het weerstandsvermogen van de regeling onvoldoende blijkt. Op basis van de risico-inventarisatie door de VRU is de benodigde weerstandscapaciteit 3.004K. (p67) De beschikbare weerstandscapaciteit is eveneens 3.004K. In het voorstel voor resultaatbestemming bij de jaarstukken 2025 is een storting van € 1,2 miljoen in de (algemene) bedrijfsvoeringsreserve opgenomen. Dit is nodig om het weerstandsvermogen van de VRU op het noodzakelijke niveau te brengen. Uit de recente risico-inventarisatie blijkt dat de risico's zijn toegenomen wat resulteert in een hoger benodigd weerstandsvermogen. Een belangrijke factor hierbij is het risico op een korting van 10% op de Rijksbijdrage (BDuR) vanaf 2026. Daarnaast is het bestaande risico met betrekking tot de vrijwilligheid (verplichtend karakter) nader gekwantificeerd. <u>Omgevingswet</u> De omgevingswet is per 1 januari 2024 ingevoerd. Het Rijk en de bestuurlijke partners hebben afspraken gemaakt over het monitoren en evalueren van de financiële gevolgen van de stelselherziening Omgevingswet. De inzet is dat de wet budgetneutraal	

Veiligheidsregio Utrecht (VRU)

	wordt ingevoerd, waarbij de minister heeft afgesproken op zoek te gaan naar oplossingen als uit de financiële evaluatie blijkt dat de invoeringskosten substantieel hoger zijn dan eerder voorzien. <u>Verplichtend karakter brandweervrijwilligers</u> Europese wetgeving duidt er op dat vrijwilligers als deeltijdwerkers beschouwd moeten worden zodra sprake is van een verplichtend karakter. Er bestaat een reëel risico dat de kosten voor brandweezorg daardoor significant zullen gaan stijgen. <u>Overeenkomsten van opdracht voor eigen personeel (OVO's)</u> Verschillende werkzaamheden worden uitgevoerd op basis van een overeenkomst van opdrachten. Er bestaat een risico dat deze werkzaamheden als een (fictieve) dienstbetrekking gezien moeten worden. Voor het berekenen van extra werkgeverslasten zoals loonheffing en werkgeverslasten wordt een opslagpercentage toegepast van 5-%. De kans dat dit risico zich voordoet is ingeschat op klein (25%). <u>CAO Regeling Vervroegd Uittreden</u> In de huidige CAO is een tijdelijke regeling voor vervroegd uittreden (RVU) opgenomen. Medewerkers hebben op basis van deze regeling de mogelijkheid eerder met pensioen te gaan. De VRU keert vervolgens maandelijks een bedrag uit totdat de medewerker de AOW-leeftijd heeft bereikt. Het financieel effect van de tijdelijke Regeling voor Vervroegd Uittreden (RVU) is niet verwerkt in de begroting 2026 en daarmee is voor de RVU geen dekking in de begroting opgenomen. In de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit is wel een bedrag hiervoor opgenomen.
Ontwikkelingen	In 2023 heeft het AB VRU de bestuursagenda 2024-2027 vastgesteld. De bestuursagenda is gebaseerd op het regionaal risicoprofiel wat begin 2023 is vastgesteld. De bestuursagenda levert vier programma-onderdelen op: • Brandweer – <i>Toekomstbestendige brandweezorg</i> • Risicobeheersing – <i>Veilige en gezonde leefomgeving</i> • Crisisbeheersing en GHOR – <i>Versterking crisisbeheersing</i> • Algemeen – <i>Ondersteuning organisatie en algemene dekkingsmiddelen</i> De gemeenten staan financieel onder druk door een verwachte daling van de inkomsten uit het gemeentefonds. Dit dwingt veel gemeenten tot bezuinigingen. Verschillende gemeenten hebben dan ook in hun zienswijzen gevraagd om rekening te houden met de financiële situatie van de gemeenten door de stijging van de gemeentelijke bijdrage te beperken of om besparingsopties in kaart te brengen. Tegelijkertijd wordt de VRU steeds vaker langdurig ingezet, met name bij crises, terwijl wettelijke verplichtingen en veiligheidseisen toenemen. Daarnaast staat de VRU voor grote uitdagingen door technologische en maatschappelijke

Veiligheidsregio Utrecht (VRU)

	veranderingen, krapte op de arbeidsmarkt, hoge inflatie, lange levertijden voor materieel en nieuwe risico's zoals netcongestie, klimaatverandering, verduurzaming en geopolitieke spanningen. Om de taken te blijven uitvoeren en te anticiperen op nieuwe uitdagingen, zijn daarom ook investeringen noodzakelijk. In de afgelopen periode zijn daarom toekomstscenario's ontwikkeld om investeringen en besparingsopties in kaart te brengen. De eerste beelden laten zien dat er mogelijk behoorlijke gevolgen zijn voor gemeente IJsselstein. Oorzaken daarvan zijn onder andere het opheffen van het compensatiemechanisme, herzien kosten maatwerk en invoering volumecomponent in de financieringssystematiek. De uitkomst van het traject rondom de toekomstvisie wordt eind 2025 verwacht. We verwachten hieruit nog geen grote financiële gevolgen voor 2026. Mogelijk gaat het wel impact hebben op de periode daarna.			
Verplichte Kengetallen Weerstandsvermogen		Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
	Netto schuldquote	23,0%	32,4%	34,8%
	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	23,0%	32,3%	34,8%
	Solvabiliteitsratio	33,1%	29,9%	25,2%
	Structurele exploitatieruimte	-0,2%	-0,2%	0,0%
	(p73)			
Beleidsprestaties	Brandweer - Toekomstbestendige brandweezorg <i>Brandweer</i> • Doorontwikkelen paraatheid • Versterken vakbekwaamheid • Innovatie toepassen t.b.v. arbeidsveiligheid			

- Verstevigen natuurbrandbestrijding
- Onze brandweermensen (vinden, boeien, binden)

Risicobeheersing - Veilige en gezonde leefomgeving

Veilige leefomgeving

- Risicogericht werken
- Voorbereiden op nieuwe risico's
- Nieuwe voorlichtingsactiviteiten

Veerkrachtige redzame samenleving

- Start programma veerkracht

Breed gezamenlijk netwerk

- Intensiveren van de contacten met de netwerkpartners

Crisisbeheersing en GHOR - Versterking crisisbeheersing

Crisisbeheersing

- Uitvoering programma Versterking Crisisbeheersing
- Upgraden planvorming crisisbeheersing
- Optimaliseren van de lerende organisatie – basis op orde vakbekwaamheid
- Uitvoeren Bevolkingszorg 3.0
- Consolideren en versterken Vakbekwaamheid in de keten
- Versterken ketenpreparatie zorgketen

GHOR

- Borgen (Implementeren en positioneren) zorgrisicoprofiel

Meldkamer

Veiligheidsregio Utrecht (VRU)

	• Verder harmoniseren van meldkamerprocessen tussen de Veiligheidsregio's Flevoland, Gooi en Vechtstreek en Utrecht. • Oprichten van staf Meldkamer Midden Nederland Veiligheidsregio's • Voorbereiden en uitvoeren van de Livegang van de Meldkamer Midden-Nederland op 3 juni 2025 • Oprichten en implementeren van opschaling meldkamer voor 0900 – 0904 tijdens grote drukte. • Oprichten en implementeren van Multidisciplinair Meldkamer overleg
--	--

Werk en Inkomen Lekstroom (WIL)

Programma	Inkomen, jeugd en Wmo
Vestigingsplaats	Nieuwegein
Doel	Klantgerichte, rechtmatige, doelmatige en doeltreffende uitvoering van de wetten en regelingen waarvan de uitvoering is overgedragen aan de gemeenschappelijke regeling. Het gaat om taken ten aanzien van de Participatiewet, de Wet inkomensvoorziening oudere - en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW), de wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ), het Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004, minimabeleid, artikel 1,13 van de Wet kinderopvang, de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening en de Wet op de Lijkbezorging (artikelen 21 en 22).
Deelnemers	De gemeenten Lopik, Nieuwegein, Houten en IJsselstein.
Openbaar belang	Adequate uitvoering van dienstverlening op het gebied van Werk en Inkomen aan inwoners waar de gemeente (wettelijk) voor verantwoordelijk is en waarvoor deze verantwoordelijkheid over is gedragen aan WIL.

Werk en Inkomen Lekstroom (WIL)														
Bestuurlijk belang	De gemeente is vertegenwoordigd in het Algemeen en Dagelijks bestuur. De raad benoemt 2 leden en 2 plaatsvervangende leden in het Algemeen Bestuur. Wethouder Foekema en wethouder Bekker zijn lid, en wethouder Van Rooijen en burgemeester Weststeijn zijn plaatsvervanger. Daarnaast is wethouder Foekema lid van het Dagelijks Bestuur.													
Financieel belang	De directe kosten (bijvoorbeeld bijstandsuitkeringen) van de diverse regelingen worden rechtstreeks toegerekend aan de gemeenten. Voor de indirecte kosten (uitvoering) draagt de gemeente bij op basis van een verdeelsleutel. WIL hanteert de nullijn als uitgangspunt voor de begroting. Dit betekent dat WIL haar taken moet uitvoeren met de middelen die door de deelnemende gemeenten beschikbaar worden gesteld, tenzij de gemeenten incidenteel of structureel extra middelen beschikbaar stellen op specifieke onderdelen. Op basis van de definitieve begroting 2027 van WIL zal de bijdrage voor 2027 uitkomen op circa: <table> <tr> <td>Programma Inkomen</td><td>€ 11.526.000</td><td>(cliëntgebonden kosten en uitvoeringskosten)</td></tr> <tr> <td>Programma Werk</td><td>€ 1.310.000</td><td>(cliëntgebonden kosten en uitvoeringskosten)</td></tr> <tr> <td>Programma Inkomensondersteuning</td><td>€ 1.765.000</td><td>(cliëntgebonden kosten incl. maatwerk en uitvoeringskosten)</td></tr> <tr> <td>Uitvoeringskosten Overhead</td><td>€ 2.081.000</td><td></td></tr> </table>		Programma Inkomen	€ 11.526.000	(cliëntgebonden kosten en uitvoeringskosten)	Programma Werk	€ 1.310.000	(cliëntgebonden kosten en uitvoeringskosten)	Programma Inkomensondersteuning	€ 1.765.000	(cliëntgebonden kosten incl. maatwerk en uitvoeringskosten)	Uitvoeringskosten Overhead	€ 2.081.000	
Programma Inkomen	€ 11.526.000	(cliëntgebonden kosten en uitvoeringskosten)												
Programma Werk	€ 1.310.000	(cliëntgebonden kosten en uitvoeringskosten)												
Programma Inkomensondersteuning	€ 1.765.000	(cliëntgebonden kosten incl. maatwerk en uitvoeringskosten)												
Uitvoeringskosten Overhead	€ 2.081.000													
Evt. veranderingen in een belang	Geen													
Verhouding eigen en vreemd vermogen	<table> <tr> <th></th><th>01-01-2025</th><th>31-12-2025</th></tr> <tr> <td>Eigen vermogen</td><td>0</td><td>0</td></tr> <tr> <td>Vreemd vermogen</td><td>4.691.000</td><td>2.470.000</td></tr> </table>			01-01-2025	31-12-2025	Eigen vermogen	0	0	Vreemd vermogen	4.691.000	2.470.000			
	01-01-2025	31-12-2025												
Eigen vermogen	0	0												
Vreemd vermogen	4.691.000	2.470.000												

Werk en Inkomen Lekstroom (WIL)	
	WIL neemt in haar begroting geen geprognoseerde balans op. We hebben daarom de meest recent bekende cijfers over het vreemd vermogen hier opgenomen. WIL houdt geen eigen vermogen aan.
Resultaat	De begroting sluit met een saldo van 0.
Risico's	WIL beschikt niet over eigen vermogen, risico's met financiële gevolgen komen daardoor direct voor rekening van de deelnemende gemeenten. In de begroting 2027 geeft WIL aan dat de nullijnsystematiek weliswaar leidend is, maar steeds moeilijker houdbaar en dat de gemeenten rekening moeten houden met aanvullende bijdragen gegeven de nullijnsystematiek en het ontbreken van buffers. WIL heeft een risicoparagraaf opgenomen in de WIL begroting 2027 (zie p. 19 van de WIL begroting 2027). Het gaat om uitvoeringsrisico's met voor elk risico 3 scenario's wat betreft de inschatting van de financiële gevolgen als het risico werkelijkheid wordt. WIL geeft aan dat voor een reëel beeld van de kosten voor 2027 het realistische scenario van de risicoparagraaf bij de begroting moet worden opgeteld. Het gaat om de volgende risico's: 1. Inhuur personeel staat in de begroting op nihil, maar er zal nog steeds sprake zijn van inhuurkosten 2. Ontwikkelagenda (apart overzicht op p. 20 van de WIL begroting 2027) 3. Inflatietoename is geschat op 2,3%. Dit kan mee- of tegenvallen 4. WIL zit in een strategische heroriëntatie waarvan de impact niet is opgenomen in de begroting en nog niet concreet is gemaakt 5. Eigen-risico dragerschap WW: in 2026/2027 wordt afscheid genomen van medewerkers die in de WW belanden vanwege het eigen-risico dragerschap
Ontwikkelingen	De WIL begroting 2027 bevat alleen de financiële basis voor 2027 zonder inhoudelijke, beleidsmatige keuzes. De reden hiervoor is dat de grote inhoudelijke trajecten bij WIL te weten de ketentransformatie Menskracht, uitwerking en uitvoering van de ontwikkellijnen uit de Ontwikkelagenda en de professionaliseringsopgave begin 2026 nog niet geïntegreerd met elkaar en ook niet met de doorlopende, reguliere uitvoering. Ordening, prioritering en planning lopen. In combinatie met (bestuurlijke)

Werk en Inkomen Lekstroom (WIL)				
	besluiten over ambities zullen dan de inhoudelijke keuzes voor 2027 worden gemaakt en financieel worden verwerkt. Eind 2026 zal een integrale begroting 2027 aan het DB worden voorgelegd. Het overkoepelende doel van de inhoudelijke trajecten is een toekomstbestendige, professionele en betrouwbare uitvoering op het gebied van werk en inkomen voor de inwoners van de Lekstroom-gemeenten en kostenbeheersing (regelings- en/of uitvoeringskosten op werk en inkomen en/of op andere delen van het sociaal domein) voor de gemeenten. Participatiewet in Balans is op 1 januari 2026 in werking getreden. Bij deze wetswijziging gaat het om 21 maatregelen die op korte termijn de regels en ondersteuning van de Participatiewet beter moeten laten aansluiten bij de mogelijkheden en omstandigheden van de mensen voor wie ze bedoeld zijn. Op de langere termijn gaat het om een fundamentele herziening van het stelsel en het versterken van vakkundigheid. WIL werkt al steeds meer vanuit eenvoud, vertrouwen en maatwerk. In 2026 is gestart met herzien van beleidsregels en de re-integratieverordening. Dit loopt door in 2027.			
Verplichte Kengetallen Weerstands-vermogen		Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
	Netto schuldquote	0,00%	0,00%	0,00%
	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	0,00%	0,00%	0,00%
	Solvabiliteitsratio	0,00%	0,00%	0,00%
	Structurele exploitatieruimte	0,00%	0,00%	0,00%
	WIL neemt in haar begroting geen (geprognoseerde) balans op of kengetallen rond weerstandsvermogen. WIL houdt geen (weerstands)vermogen aan en gaat in beginsel geen eigen schulden aan. Werkelijke uitgaven rekent WIL binnen het jaar af met haar deelnemers. Deze kengetallen zijn daarom in principe nul.			
Beleidsprestaties	WIL voert die taken uit voor de deelnemende gemeenten waar gemeenten op grond van de volgende wetten toe verplicht zijn: Participatiewet; Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werklozen; Wet inkomensvoorziening			

Werk en Inkomen Lekstroom (WIL)

oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen; Minimabeleid; Besluit bijstandsverlening zelfstandigen; Wet gemeentelijke schuldhelpverlening; Wet kinderopvang (artikel 1.22 tot en met 1.28); Wet gemeentelijke schuldhelpverlening.

WIL zorgt in het kader van deze regelingen voor een adequaat aanbod van diensten aan inwoners.

Daarnaast voert WIL werkzaamheden uit in het kader van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) op basis van een dienstverleningsovereenkomst (DVO) en onder meer de alleenverdienersproblematiek en leefgeldregeling en inning eigen bijdrage voor Oekraïners.

Stichtingen en verenigingen

Stichting Inkoopbureau Midden Nederland (IBMN)	
Programma	Bestuur en organisatie.
Vestigingsplaats	Vianen
Doel	IBMN stelt deelnemers in staat om te besparen en maximaal sociale en maatschappelijke meerwaarde te realiseren door middel van hun inkoopprojecten. IBMN biedt daarom professionele en deskundige inkoopondersteuning op een manier die nauw aansluit bij de individuele wensen van de deelnemer.
Deelnemers	IJsselstein, Leusden, Molenlanden, Montfoort, Scherpenzeel, Vijfheerenlanden, Woudenberg, Avres, Reinigingsbedrijf Midden Nederland, Regionale Sociale Dienst Kromme Rijn Heuvelrug.
Openbaar belang	Rechtmatig en transparant inkopen en aanbesteden.
Bestuurlijk belang	Het bestuur bestaat volgens de statuten uit de gemeentesecretarissen van de samenwerkende gemeenten. De locosecretaris is de formele plaatsvervanger.
Financieel belang	In de begroting 2027 van de gemeente IJsselstein is een bedrag van € 183.547 geraamd voor ondersteuning en advies bij inkoop en aanbesteden
Evt. veranderingen in een belang	Niet van toepassing.
Verhouding eigen en vreemd vermogen	Niet van toepassing. Gezien relatie niet relevant voor gemeente.
Resultaat	De geraamde kosten worden gedekt door de deelnemersbijdragen. Die bestaan uit een vaste bijdrage en een garantieafname. Per saldo is het resultaat 0.
Risico's	Geen verhoogd risico.
Ontwikkelingen	IBMN werkt met een bedrijfsplan dat inspeelt op de veranderende omgeving en regio. Het plan is productgericht. Het specialisme van IBMN, werken met domeinen, blijft intact. Er is geen sprake van ontwikkelingen die een grote impact hebben op de gemeente.
Beleidsprestaties	De door IBMN uit te voeren diensten voldoen aan de eisen van kwaliteit, deugdelijkheid, doelmatigheid en professionaliteit. Daarmee draagt IBMN bij aan een kwalitatief en procesmatig goed inkoopproces. Hiermee draagt IBMN ook bij aan het borgen van rechtmatige inkoop door de gemeente.

Stichting Robijn	
Algemeen	Het openbaar onderwijs in IJsselstein en Nieuwegein is verzelfstandigd in stichting Robijn. De gemeente heeft geen direct bestuurlijk of financieel belang bij stichting Robijn. Echter is er wel een indirect belang aangezien de gemeente verantwoordelijk is voor het bieden van openbaar onderwijs
Toezicht	De gemeente heeft een aantal toezichthoudende taken. De kaderstellende taken zijn belegd bij de gemeenteraad en de uitvoerende taken bij het college. Het toezicht wordt ingevuld op basis van de Governance notitie van Robijn (november 2016). Twee keer per jaar vindt een integraal voortgangsoverleg plaats over zowel de financiële voortgang als de onderwijskwaliteit. Dit overleg vindt plaats in gezamenlijkheid met beide portefeuillehouders, de bestuurder van stichting Robijn en één keer per jaar met een afvaardiging van de Raad van Toezicht. Deze overleggen vinden plaats aan de hand van een rapportage van de stichting: • in oktober na verwerking van de leerlingentellingen en omtrent de contouren van de komende begroting (en meerjarenplanning) • in maart/april – voorafgaande aan de Kaderbrief van de gemeenten voor het nieuwe begrotingsjaar – omtrent de voortgang van de financiën.
Bestuurlijke en financiële ontwikkelingen	Het college is bestuurlijk verantwoordelijk voor het in stand houden van afdoende openbaar onderwijs. Dit valt binnen de portefeuille van de wethouder Onderwijs.
Ontwikkelingen	De begroting 2027 wordt in het najaar 2026 verwacht. De aandachtspunten voor 2027 zullen daarin verwoord worden. Er zijn geen ontwikkelingen die significante impact hebben op de gemeente.
Beleidsprestaties	De gemeente heeft een wettelijke taak om voldoende openbaar onderwijs te bieden op een voldoende aantal scholen (wet op het primair onderwijs). In de begroting zijn geen specifieke beleidsprestaties opgenomen ten aanzien van het openbaar onderwijs. Wel is als algemene beleidskader verwoord over de beschikbaarheid van adequate onderwijshuisvesting, de ononderbroken leerweg en de nauwe samenwerking tussen onderwijs en jeugdzorg.

Stichting WerkWIJSS (Beschut werk Lekstroom)	
Programma	Inkomen, jeugd en Wmo

Stichting WerkwIJS (Beschut werk Lekstroom)	
Vestigingsplaats	IJsselstein
Doel	Het organiseren van beschutte werkplekken en leerwerktrajecten voor personen met een arbeidsbeperking in het kader van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) of Nieuw beschut werk (Participatiewet) dan wel een achterstand tot de arbeidsmarkt. Bij WerkwIJS kunnen deze mensen aan de slag en zich verder ontwikkelen.
Deelnemers	De gemeenten Lopik, IJsselstein, Nieuwegein
Bestuurlijk belang	De gemeente is vertegenwoordigd in de raad van commissarissen (RvC) en heeft hier stemrecht. Wethouder Foekema is door het college aangewezen als vertegenwoordiger in de RvC. De begroting van WerkwIJS kent een zienswijze procedure voor de gemeenteraad.
Financieel belang	De begroting van WerkwIJS is geen direct onderdeel van de gemeentebegroting. De gemeente koopt beschutte werkplekken in bij de stichting. Het door de gemeente te betalen tarief per beschutte werkplek is de uitkomst van het financieel resultaat van de stichting gedeeld door het totaal aantal ingekochte werkplekken van alle gemeenten. Hiermee is de gemeente (indirect) verantwoordelijk voor het resultaat van de stichting.
Evt. veranderingen in een belang	Niet van toepassing
Verhouding eigen en vreemd vermogen	Niet van toepassing (gezien relatie niet relevant voor gemeente)
Resultaat	De begroting sluit met een saldo van 0.
Risico's	Hogere kosten en/of lagere opbrengsten van WerkwIJS kunnen leiden tot hogere kosten voor de gemeente. Al een aantal jaren stijgen de kosten per werkplek door hogere loonkosten in combinatie met de huidige opzet van WerkwIJS (vaste kosten voor o.a. de locatie, faciliteiten en personeel) en niet-volledige benutting van de capaciteit van WerkwIJS (100 werkplekken) door de deelnemende gemeenten. IJsselstein maakt wel veel gebruik van WerkwIJS en draagt daardoor steeds meer bij in het totale exploitatieresultaat. Het weerstandsvermogen is € 121.000 met een maximale bandbreedte van 40%. In 2024 is een nieuwe beoordeling van risico's en benodigd vermogen gedaan. Afgesproken is dat het benodigde minimale weerstandsvermogen op € 121.000 gehandhaafd blijft. Bij negatieve exploitatieresultaten wordt aanvullende financiering van de gemeenten gevraagd.
Ontwikkelingen	Ontbinding van de aparte stichting WerkwIJS Schoon per 31 december 2026. Expeditie Menskracht: Begin 2025 is gestart met ketenregie voor een meer gerichte, geharmoniseerde en samenhangende dienstverlening rondom werk. In 2026 is gestart met transformatie van de werkketen en kwartiermaken om de gewenste

Stichting WerkwIJS (Beschut werk Lekstroom)

	ketensamenwerking te concretiseren naar passende organisatorische constructies waardoor een passende governance ontstaat. Dit loopt door in 2027. Dit wordt aangestuurd door de ketenregisseur/kwartiermaker vanuit een tijdelijke rol als directeur menskracht bij WIL. De uitkomsten van de transformatie kunnen invloed hebben op WerkwIJS, wanneer de uitkomsten duidelijk zijn en de besluitvorming rond is, kan dit worden verwerkt in de begroting van WerkwIJS. De begroting WerkwIJS 2027 is opgesteld op basis van going concern. De uitkomsten van Expeditie Menskracht zijn ook van belang voor de herhuisvesting van WerkwIJS vanwege de ontwikkeling van de huidige locatie (Paarendveld-Noord). In 2027 moet helder zijn wat de huisvestingsbehoefte is en wat de mogelijkheden en onmogelijkheden zijn. Op termijn is sprake van herhuisvesting vanwege de ontwikkeling van de huidige locatie (Paarendveld-Noord). Toename van het aantal Wsw-medewerkers dat is aangewezen op een beschutte werkplek. De populatie veroudert en de mogelijkheden van de medewerkers worden minder. Medewerkers komen terug naar beschut werken vanuit begeleid werken, (groeps)detachering, groen of schoonmaak. Versterken van de (praktijk)begeleiding vanwege de (toegenomen) begeleidingsbehoefte van steeds diverse groep medewerkers. Enerzijds door de groeiende instroom van nieuwe (kortlopende) maatwerktrajecten en anderzijds duurzaam geplaatste (Wsw/nieuw beschut) medewerkers in combinatie met het doel van arbeidsontwikkeling.
Beleidsprestaties	WerkwIJS biedt voldoende passende werkplekken en leerwerktrajecten voor inwoners van IJsselstein die hier op zijn aangewezen binnen de afgesproken financiële kaders.

Stichting WerkwIJS Schoon

Programma	Inkomen, jeugd en Wmo
Vestigingsplaats	IJsselstein
Doel	Het organiseren van beschutte werkplekken en leerwerktrajecten voor personen met een arbeidsbeperking in het kader van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) of Nieuw beschut werk (Participatiewet) dan wel een achterstand tot de arbeidsmarkt. Bij WerkwIJS Schoon kunnen deze mensen aan de slag en zich verder ontwikkelen. Per 31 december 2026 is de stichting opgeheven. De ontbinding van de stichting is de laatste formele stap in het traject van afbouw en overdracht van de leerwerkplekken schoonmaak naar de opdrachtgevende gemeenten (IJsselstein en Lopik) conform het besluit van directie en RvC eind 2025.

Stichting WerkwIJS Schoon	
Deelnemers	De gemeenten Lopik en IJsselstein
Openbaar belang	Voldoende werkplekken en leerwerktrajecten gericht op het uitvoeren van schoonmaakwerkzaamheden voor inwoners die hier op zijn aangewezen
Bestuurlijk belang	De gemeente is vertegenwoordigd in de raad van commissarissen (RvC) en heeft hier stemrecht. Wethouder Foekema is door het college aangewezen als vertegenwoordiger in de RvC. De begroting van WerkwIJS Schoon kent een zienswijze procedure voor de gemeenteraad. Voor 2027 is, vanwege de geplande ontbinding van de stichting per 31 december 2026 geen begroting opgesteld.
Financieel belang	De begroting van WerkwIJS Schoon is geen direct onderdeel van de gemeentebegroting. De gemeente ontvangt een detachingsvergoeding per regelingsgebonden-werknemer (hoofdzakelijk Wsw-werknemers) van de stichting. De hoogte van de detachingsvergoeding bij Schoon is de uitkomst van het financieel resultaat van de stichting gedeeld door het aantal regelingsgebonden-werknemers. Hiermee is de gemeente (indirect) verantwoordelijk voor het resultaat van de stichting.
Evt. veranderingen in een belang	De laatste jaren is steeds vaker sprake van een negatief financieel resultaat als gevolg van o.a. de toegenomen begeleidingsbehoefte van de medewerkers. De schoonmaak-leerwerkplekken ontwikkelen zich daardoor meer en meer als beschutte werkplekken zonder detachingsopbrengsten waardoor de gemeente extra moet bijdragen.
Verhouding eigen en vreemd vermogen	Niet van toepassing (gezien relatie niet relevant voor gemeente)
Resultaat	De begroting sluit met een saldo van 0.
Risico's	Hogere kosten en/of lagere opbrengsten van WerkwIJS Schoon kunnen leiden tot een lagere of negatieve door de gemeente te ontvangen detachingsvergoeding. Bijna alle medewerkers van WerkwIJS Schoon zijn inwoners van IJsselstein . Daardoor draagt de gemeente IJsselstein steeds meer bij in het totale exploitatieresultaat en komt het risico in steeds hogere mate te liggen bij de gemeente IJsselstein. Het weerstandsvermogen is minimaal € 117.000 met een bandbreedte van maximaal 40%. In 2024 is een nieuwe beoordeling van risico's en benodigd weerstandsvermogen gedaan. Besloten is dat het weerstandsvermogen op het eerder bepaalde minimum niveau gehandhaafd blijft. Bij negatieve exploitatieresultaten zal aanvullende financiering van de gemeenten worden gevraagd.

Stichting WerkwIJS Schoon	
Ontwikkelingen	Ontbinding van de stichting per 31 december 2026 . Dit is de laatste stap in het traject van afbouw en overdracht aan de opdrachtgevende gemeenten (IJsselstein en Lopik) van de leerwerkplekken Schoonmaak. Dit traject is eind 2025 in gang gezet na besluit door de directie en RvC van WerkwIJS Schoon. De aanleiding voor de afbouw en overdracht was de structureel afnemende bezetting van de leerwerkplekken, de beperkte instroom van nieuwe kandidaten, de toenemende operationele kwetsbaarheid van de dienstverlening en de daarmee samenhangende financiële risico's. In december 2025 is de raad is hierover geïnformeerd. De gemeenten IJsselstein en Lopik hebben vervolgens samen een aanbesteding gedaan voor de schoonmaakopdracht. Daarbij is het werken met de doelgroep medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt als eis opgenomen. Vebego Participatie heeft de aanbesteding gewonnen en per 1 augustus 2026 al het schoonmaakwerk overgenomen van WerkwIJS Schoon. Ook hierover is de raad geïnformeerd. De medewerkers van WerkwIJS Schoon zijn op maat begeleid naar een andere passende werkplek. De financiële afwikkeling vindt plaats bij de jaarrekening 2026 van de stichting WerkwIJS Beschut.
Beleidsprestaties	WerkwIJS Schoon biedt passende werkplekken en leerwerktrajecten voor inwoners van IJsselstein die hier op zijn aangewezen binnen de afgesproken financiële kaders.

Coöperaties en vennootschappen

BNG Bank NV (BNG)			
Programma	Algemene dekkingsmiddelen		
Vestigingsplaats	Den Haag		
Doel	De BNG Bank NV, ook wel bekend als de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) is de bank voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. Met gespecialiseerde financiële dienstverlening draagt de BNG bij aan zo laag mogelijke kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. De strategie van de bank is gericht op het behouden van substantiële marktaandelen in het Nederlands maatschappelijk domein en het handhaven van een excellente kredietwaardigheid (Triple A). De BNG keert dividend uit en levert daarmee een bijdrage aan de algemene middelen.		
Deelnemers	De staat, gemeenten, provincies en een hoogheemraadschap.		
Openbaar belang	BNG is de bank van en voor overheden in instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger.		
Bestuurlijk belang	De gemeente is aandeelhouder en heeft stemrecht in de algemene vergadering van aandeelhouders. Wethouder Foekema is de door het college aangewezen vertegenwoordiger.		
Financieel belang	De staat is houder van de helft van de aandelen. De andere helft is in handen van gemeenten, provincies en een hoogheemraadschap. De gemeente IJsselstein bezit 4.563 aandelen à € 2,85 nominaal. De nominale waarde van het aandelenbelang is dus € 13.000.		
Evt. veranderingen in een belang	Niet van toepassing.		
Verhouding eigen en vreemd vermogen		01-01-2026	31-12-2026
	Eigen vermogen	€ 4.863.000	n.n.
	Vreemd vermogen	€ 110.701.000	n.n.
Resultaat	172 miljoen euro (netto) over 2025.		
Risico's	De BNG loopt diverse risico's (kredietrisico's, marktrisico's, liquiditeitsrisico's, operationele en strategische risico's), die zijn uitgewerkt in het Annual Report BNG Bank. Het risicobeheer is gebaseerd op een Risk Appetite Statement en gericht op handhaving van het risicoprofiel.		

BNG Bank NV (BNG)	
	De risico's van BNG hebben geen direct effect op de gemeente IJsselstein. Enkel via het resultaat en hiermee samenhangend dividend kan het een zeer beperkte indirecte impact hebben.
Ontwikkelingen	BNG Bank streeft niet naar winstmaximalisatie, maar naar maatschappelijke impact en een redelijk rendement voor de aandeelhoudende overheden. Er zijn geen ontwikkelingen die een significante impact hebben op de gemeente IJsselstein.
Beleidsprestaties	De BNG biedt goedkope en duurzame financiering en financiële dienstverlening aan, voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. Het beleid van de BNG heeft geen directe relatie met het beleid van de gemeente IJsselstein.

Vitens NV			
Programma		Algemene dekkingsmiddelen	
Vestigingsplaats		Zwolle	
Doel		De uitoefening van een publiek (drink)waterbedrijf, waaronder de winning, de productie, transport, verkoop en distributie van water. Daarnaast ook het verrichten van alles wat met de publieke watervoorziening verband houdt of daaraan kan bijdragen.	
Deelnemers		De aandeelhouders van Vitens zijn 105 gemeenten en 5 provincies.	
Openbaar belang		Kwaliteit en continuïteit van schoon en betaalbaar drinkwater leveren en de duurzaamheid van bronnen in wingebieden en infrastructuur borgen.	
Bestuurlijk belang		De gemeente is aandeelhouder en heeft stemrecht in de algemene vergadering van aandeelhouders. Wethouder Foekema is de door het college aangewezen vertegenwoordiger.	
Financieel belang		Gemeente IJsselstein bezit 31.228 aandelen van € 1.	
Evt. veranderingen in een belang		Niet van toepassing.	
Verhouding eigen en vreemd vermogen		01-01-202631-12-2026	
		Eigen vermogen	€ 809.100.000n.n.b.

Vitens NV	
	€ 1.846.000.000 n.n.b.
	De winst over 2025 bedraagt € 90,6 mln.
Risico's	De risico's van Vitens staan toegelicht in het jaarverslag van Vitens. Deze hebben geen directe relatie met de gemeente IJsselstein.
Ontwikkelingen	Wij zien geen ontwikkelingen die een directe relatie hebben met de gemeente IJsselstein.
Beleidsprestaties	Vitens draagt bij aan schoon en betaalbaar drinkwater voor de bewoners, aan een duurzaam onderhoud van de waterwingebieden en het in stand houden van de infrastructuur om water aan de huishoudens te leveren. Hoewel de activiteiten van Vitens zeer belangrijk zijn voor de inwoners van IJsselstein, voert Vitens geen gemeentelijke taak uit. Er is dus geen directe relatie met het beleid van de gemeente.

Grondbeleid

De gemeente IJsselstein staat voor de opgave om 2.500 woningen te bouwen. Hiernaast wordt ook gewerkt aan het realiseren van nieuwe bedrijventerreinen en voorzieningen, zoals wegen, natuur en recreatieruimte. In deze ruimtelijke ontwikkelingen werkt de gemeente samen met onder andere particulieren en ontwikkelaars. De focus voor de ruimtelijke projecten ligt in eerste instantie op binnenstedelijke locaties. Om voldoende woningen te bouwen wordt ook onderzocht wat de mogelijkheden buiten het bestaand stedelijk gebied zijn in het Kromme IJsselgebied.

Doelstellingen

Het grondbeleid ondersteunt de ruimtelijke ontwikkelingen. Dit ligt vast in de Nota Grondbeleid. De raad actualiseert de Nota Grondbeleid in ieder geval elke vijf jaar. De laatste keer was in 2022. Via het grondbeleid stuurt de gemeente de gewenste ruimtelijke ontwikkeling van onder andere wonen, werken, groen en verkeer. Dat kan bijvoorbeeld door middel van aankoop, exploitatie en uitgifte van gronden. Het college kijkt daarbij naar een goede prijs-kwaliteitverhouding, efficiency, tijdigheid, financieel-economisch rendement en risico's in relatie tot de doelstelling. De gemeente kan voor deze doelstelling ook meewerken aan de plannen van anderen.

Actief en faciliterend grondbeleid

We maken onderscheid tussen actief grondbeleid en faciliterend grondbeleid. Ook tussenvormen zijn mogelijk. Met actief grondbeleid verworft de gemeente zelf grond, maakt deze bouwrijp en geeft de grond ook weer uit. De raad stelt dan vaak een grondexploitatie vast bij de wijziging van het omgevingsplan. De verwachting is dat de raad in de toekomst meer grondexploitaties zal vaststellen met het oog op de woningbouwopgave.

Met faciliterend grondbeleid werkt de gemeente mee aan initiatieven van anderen zonder dat zij zelf over de grond beschikt. De rol van de gemeente beperkt zich dan tot het realiseren van openbare voorzieningen, zoals wegen en nutsvoorzieningen en het stellen van voorwaarden aan de particuliere ontwikkeling. Zij doet dat via het omgevingsplan, een beeldkwaliteitsplan, de Woonvisie en technische vereisten. Bij faciliterend grondbeleid verhaalt de gemeente de kosten van de openbare voorzieningen op de initiatiefnemer. Hiervoor sluiten beide partijen een exploitatieovereenkomst af, ook wel anterieure overeenkomst genoemd.

Ook een tussenvorm van actief en faciliterend grondbeleid is mogelijk. De gemeente kan samenwerken met een ontwikkelaar in een publiek-private samenwerking (PPS). Bij (mee)sturend grondbeleid maakt de gemeente een ontwikkeling aantrekkelijk voor marktpartijen om daadwerkelijk te realiseren door bijvoorbeeld een Nota van Uitgangspunten vast te stellen.

Grondexploitaties

Uitgangspunten

Jaarlijks vindt actualisatie van de grondexploitaties plaats bij het opstellen van de Jaarstukken. De grondexploitaties zijn een financiële weergave van eerder genomen besluiten, waarbij de voortgang van de projecten is verwerkt en de onderliggende aannames van kosten, opbrengsten en parameters zijn geactualiseerd.

Risicoanalyses worden binnen de projecten op een gestructureerde manier aangepakt. Risico's worden geïnventariseerd en waar mogelijk voorzien van een beheersmaatregel. Niet alle risico's vertalen zich in directe tegenvallers. Bij winstgevendende grondexploitaties gaan de risico's in eerste instantie ten koste van de winst. Bij een verliesgevendende exploitatie wordt er een verliesvoorziening aangemaakt en deze wordt jaarlijks getoetst.

Van de bouwgronden in exploitatie zijn actuele grondexploitaties aanwezig. Zodra sprake is van een verwacht verlies dan wordt daarvoor een verliesvoorziening getroffen, die op de voorraden in mindering wordt gebracht. Bij het stelsel van baten en lasten zoals geformuleerd in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) zijn het toerekeningbeginsel, het voorzichtigheidsbeginsel en het realisatiebeginsel essentiële uitgangspunten. Baten en lasten – en het daaruit vloeiende resultaat – moeten worden toegerekend aan de periode waarin deze zijn gerealiseerd.

Bij meerjarige projecten geldt dat (de verwachte) winst niet pas aan het eind van het project als gerealiseerd moet worden beschouwd, maar gedurende de looptijd van het project tot stand komt en ook als zodanig moet worden verantwoord. Het verantwoorden van tussentijdse winst is daarmee geen keuze maar een verplichting die voortvloeit uit het realisatiebeginsel.

De winsten en verliezen van de grondexploitaties worden via resultaatbestemming verrekend met de algemene reserve.

De gemeente heeft één grondexploitatie lopen voor het project Europakwartier Oost (zie hiervoor ook de paragraaf projecten).

Europakwartier Oost (x € 1.000)	Begroot 2027
Boekwaarde per 31/12/2026	1.924
Lasten	1.241
Baten	-956
Winstneming	0
Saldo	2.209
Inzet verliesvoorziening	0
Verwachte boekwaarde per 31/12/2027	2.209
Winstnemingen	Begroot 2027
2027	0
Geprognoseerd resultaat	1.848

Subsidieverlening

Algemeen

Wij kennen twee soorten subsidies: incidentele subsidies en structurele subsidies. De incidentele subsidieaanvragen handelen we binnen het verleende mandaat direct ambtelijk af. De ingediende structurele subsidieaanvragen nemen we op in een jaarlijks subsidieoverzicht. Het subsidieoverzicht is het overzicht van instellingen en activiteiten die de gemeente van plan is te subsidiëren.

Op subsidies is de Algemene wet bestuursrecht van toepassing. De wettelijke basis is uitgewerkt in de Algemene Subsidieverordening gemeente IJsselstein 2024 (ASV). In verschillende specifieke subsidieregelingen is de ASV verder uitgewerkt. In die regelingen staat voor welke activiteiten binnen deze taakgebieden subsidie mogelijk is.

Subsidietoekenning vindt plaats binnen het beschikbare subsidieplafond. Het subsidieplafond is het maximale bedrag dat gedurende een bepaalde periode beschikbaar is voor de toekenning van subsidies. De raad stelt eenmaal per jaar een subsidieplafond vast. De vaststelling van de subsidieplafonds per programma gebeurt in het najaar met het vaststellen van de begroting voor het volgende kalenderjaar. Bijstelling van de plafonds kan via de P&C-cyclus lopen.

Financiële tabel

Programma	Subsidieplafond 2027
Programma 1 – Bestuur en organisatie	€ 0
Programma 2 – Openbare orde en veiligheid	€ 20.218
Programma 3 – Wonen en ruimte	€ 353.576
Programma 4 – Onderwijs, sport en cultuur	€ 3.185.645
Programma 5 – Inkomen, jeugd en Wmo	€ 2.871.548
Totaal	€ 6.430.987

Toelichting

Bij het samenstellen van dit overzicht is rekening gehouden met de meerjarenbegroting 2026 en verder. De subsidies zijn, waar van toepassing, geïndexeerd met het indexpercentage zoals verwerkt in de conceptbegroting 2027. In principe zijn de subsidieplafonds gedekt door de ontwikkelingen van de Algemene Uitkering en de overige gemeentelijke inkomsten.

Projecten

Overzicht projecten

Omschrijving

In deze paragraaf geven we inzicht in de projecten of (externe) initiatieven waar wij naar verwachting aan werken in 2027.

Per project gaan we in op wat wij met het project willen bereiken, en wat we nog gaan doen en geven we een doorkijk in de financiën.

Totaaloverzicht Projecten 2027-2030

Project	Uitgaven	Dekking project	Totaal
De Clinckhoeff	1.004.000	1.110.000	106.000
Paardenveld Noord	638.000	638.000	0
Binnenstedelijke locaties	66.000	0	-66.000
Ewoud Initiatiefase	10.000	0	-10.000
De Kroon ontwerpfase	806.000	856.000	50.000
Lage biesen	479.000	479.000	0
Ruimtevaartbaan	203.000	203.000	0
Gebiedsontwikkeling Kromme IJssel	350.000	350.000	0
Europakwartier Oost	4.803.000	6.512.000	1.709.000
Randdijk	105.000	105.000	0
Randdijk groenverbeterplan	180.000	180.000	0
IJsseloevers	579.000	579.000	0
Hotel Meerndijk	15.000	15.000	0
Binnenstad	483.000	483.000	0
Fietspad Nedereindseplas-Poortdijk	1.671.000	1.671.000	0

Informatie per project

Binnenstad

Project 86	Binnenstad - Meerjarenbegroting 2027-2030
Omschrijving van het project:	De binnenstad en retail staan onder druk door een veranderend consumentengedrag en krimp in het winkelaanbod. Door een integrale aanpak – gebaseerd op het Toekomstbeeld binnenstad en de Detailhandels- en horecastructuurvisie – werken we aan een flexibele, leefbare binnenstad. We kiezen voor ruimte voor lokaal ondernemerschap, een onderscheidend aanbod en een aantrekkelijk gebied waar inwoners én recreatieve bezoekers samenkomen.
Verwachte werkzaamheden in 2027	• Aanbesteding voor herinrichting Overtoom is verricht • Herinrichting Aleida van Culemborgstraat is voltooid • Vaststelling verkeerscirculatieplan • Verbetering van dagelijks beheer en infrastructuur. Zoals door harmonisatie straatmeubilair en hotspotaanpak zwerfafval • Startnotitie beleid voor verblijfsaccommodaties opgesteld • Uitwerking centrale fietsvoorziening • Visie op recreatieve landingszone en waterbeleving • Actieve participatie in de binnenstad met klankbordgroep. Evaluatie uitgevoerd aan het eind van het jaar • Sturing op uitvoeringsprogramma Binnenstad • De herinrichting van de Vingerhoekhof is afgerond • Een haalbaarheidsonderzoek voor invulling van de Waag is afgerond • Herinrichtingsplan voor de Schuttersgracht is vastgesteld • Om de binnenstad jaarrond aantrekkelijk te houden wordt er actief gewerkt aan terrasvoorschriften, waarbij de mogelijkheid voor winterterrassen nader wordt onderzocht.
Financiën:	Naar verwachting worden de geplande werkzaamheden afgerond binnen de budgetten, die beschikbaar zijn, primair in de projectbegroting Binnenstad.

Binnenstedelijke locaties

Project 62	Binnenstedelijke locaties - Meerjarenbegroting 2027-2030
Omschrijving van het project:	Onderzoek naar mogelijke binnenstedelijke locaties voor woningbouw.

Verwachte werkzaamheden in 2027	Opstellen van een startnotitie voor de locaties die potentieel hebben om op termijn te (her)ontwikkelen.
Financien	Budget voor de kosten voor onderzoek naar binnenstedelijke locaties voor woningbouw is beschikbaar.

Europakwartier

Project 76	Europakwartier - Meerjarenbegroting 2027-2030
Omschrijving van het project:	Initiatief voor woningbouw voor 135 woningen.
Verwachte werkzaamheden in 2027	De gesprekken over de verwerving van de boerderij hebben ondanks veel inzet nog niet geleid tot een minnelijke verwerving. We onderzoeken nu ook andere mogelijkheden om tot verwerving te komen en dit zal in de tweede helft 2026 duidelijk worden. Inmiddels heeft het college op 6 januari 2026 ingestemd met het publiceren van het ontwerp-omgevingsplan. Er zijn zienswijzen ingediend tegen het ontwerp-omgevingsplan. Deze worden beantwoord in een reactienota. Naar verwachting kan de raad het omgevingsplan in het najaar 2026 behandelen. Cazas Wonen werkt aan een selectieprocedure om te komen tot een voorlopig ontwerp voor de 42 sociale huurwoningen. Vanuit de gemeente hebben we een koopontwikkelovereenkomst voor Cazas in voorbereiding. We gaan ervan uit dat dit in het najaar van 2026 ondertekend kan worden. In overleg met de IJVO hebben we een locatie gevonden om de opslag van de IJVO onder te brengen. Hiervoor is een eerste schets opgesteld en worden de volgende stappen voorbereid. Dit is een apart project geworden. In de tweede helft van 2026 kan een selectieprocedure plaatsvinden om een ontwikkelaar te selecteren voor de middeldure appartementen en twee-onder-één kapwoningen.
Financien	Gedekt binnen de grondexploitatie

Clinckhoeff

Project 31	Clinckhoeff - Meerjarenbegroting 2027-2030
Omschrijving van het project:	Upgraden en uitbreiden van het bestaande wijkwinkelcentrum De Clinckhoeff door middel van het samenvoegen van de vestiging Jumbo aan de Televisiebaan met de Jumbo van de Clinckhoeff en door het toevoegen van ca. 78 appartementen bij De Clinckhoeff en 38 grondgebonden rijwoningen bij de Televisiebaan.

Verwachte werkzaamheden in 2027	Samen met Cazas Wonen, Rialto, CVvE De Clinckhoeff heeft onderzoek plaatsgevonden en is overleg gepleegd om tot een haalbare businesscase te komen. Ten gevolge van (bouw)kostenstijgingen zijn we genoodzaakt om eerdere uitgangspunten opnieuw tegen het daglicht te houden en dat heeft geleid tot een aangepast plan. Voor het aangepaste plan moeten nieuwe afspraken worden gemaakt en uiteraard ook een wijziging van het huidige omgevingsplan. In 2027 zal een nota van uitgangspunten worden opgesteld en aan de gemeenteraad worden aangeboden.
Financiën:	Door de portefeuilleoverdracht van corporatie Provides naar Cazas Wonen en aanpassing van uitgangspunten, is een vertraging opgetreden. De langere doorlooptijd betekent een toename van projectbegeleidingskosten. Deze extra kosten worden gedekt uit het beschikbaar gestelde budget voor de woningbouwopgave en nieuw overeen te komen aanvulling op de gesloten anterieure overeenkomst met Rialto IJsselstein B.V.

Ewoud Initiatiefase

Project 66	Ewoud -Meerjarenbegroting 2027-2030
Omschrijving van het project:	Betreft een sloop-nieuwbouw project op het terrein van Ewoud aan de Jan van der Heydenweg.
Verwachte werkzaamheden in 2027	Het project is gelegen in Paardenveld Noord, het gebied waarvan de Stichting Vecht en IJssel eigenaar is en initiatiefnemer van een mogelijke ontwikkeling. Wij faciliteren dit project. Sinds 2022 heeft project stilgelegen, in afgelopen jaar (2026) heeft Vecht & IJssel de mogelijkheden tot ontwikkeling weer verkend. Als deze ontwikkeling wordt voortgezet, zullen we dit traject in 2027 begeleiden.
Financiën:	De gemaakte kosten zullen bij het vervolgen van dit project via een (intentie/anterieure) overeenkomst verhaald worden. Mocht het project definitief stoppen dan zullen onze gemaakte kosten worden teruggevorderd.

Fietspad Nedereindseplas-Poortdijk

Project 88	Fietspad Nedereindseplas-Poortdijk - Meerjarenbegroting 2027-2030
Omschrijving van het project:	Het verbeteren van de regionale fietsroute tussen de Nedereindseplas en Poortdijk.
Verwachte werkzaamheden in 2027	Opstellen van een definitief ontwerp

Financien	De kosten voor verbetering van de regionale fietsroute is gedekt door subsidie provincie, bijdragen wegonderhoud en budget bewegwijzering.
-----------	--

Fietsstraat 2e fase

Project 83	Fietsstraat 2e fase - Meerjarenbegroting 2027-2030
Omschrijving van het project:	Realisatie van het deel van de fietsstraat gelegen tussen de St Josephstraat en de Touwlaan.
Verwachte werkzaamheden in 2027	Het project is in 2026 gerealiseerd en is hiermee afgerond.
Financien	Project is in 2027 financieel afgerond.

Gebiedsontwikkeling Kromme IJssel

Project 77	Gebiedsontwikkeling Kromme IJssel - Meerjarenbegroting 2027-2030
Omschrijving van het project:	Realiseren van een gebiedsontwikkeling waarin versterking van bestaande groen- en cultuurhistorische structuren, ontwikkelingen in het buitengebied en woningbouw worden meegenomen.
Verwachte werkzaamheden in 2027	Op basis van het vastgestelde gebiedsperspectief+ van 2025 en de bestuursopdracht die samen met de provincie is vastgesteld in 2026, wordt in 2027 gewerkt aan verder onderzoek naar de omvang en inpasbaarheid van woningbouw in een totale gebiedsontwikkeling. Bij een positieve uitkomst wordt het plan meegenomen in het proces voor aanpassing van het Provinciaal Programma Wonen en Werken 2028 (PPWW 2028).
Financiën:	De financiering is deels gedekt door het budget voor aanjagen van woningbouwontwikkelingen. Daarnaast worden verschillende onderzoeken door de ontwikkelaars bekostigd en wil de provincie ook een financiële bijdrage leveren aan de onderzoeken.

Groenverbeterplan Randdijk

Project: 81	Groenverbeterplan Randdijk - Meerjarenbegroting 2027-2030
-------------	---

Omschrijving van het project:	Het opstellen en realiseren van een groenverbeterplan voor het groengebied aan de Randdijk.
Verwachte werkzaamheden in 2027	Realiseren van het groenverbeterplan.
Financiën:	Gedekt via een gesloten anterieure overeenkomst.

Hotel Meerndijk

Project: 82	Hotel Meerndijk - Meerjarenbegroting 2027-2030
Omschrijving van het project:	Staatsbosbeheer heeft in opdracht van de Provincie Utrecht het initiatief om invulling te geven aan het oude Recreatie om de Stad project Noordwesthoek. Het project bestaat uit totaal 56ha grond welke omgevormd zal worden tot een groen recreatiegebied. Hiervan bestaat 40ha uit groen-compensatie bos van de provincie Utrecht en is er 16ha vrij voor een intensievere recreatie-invulling, welke is opgedeeld in drie gebieden. Een van deze drie gebieden is bestemd voor een hotel, de andere twee plekken zullen middels een uitvraag worden ingevuld.
Verwachte werkzaamheden in 2027	Het ontwerpbestemmingsplan is begin 2023 ter inzage gelegd. Onduidelijkheid over stikstof heeft het verdere proces ontregeld. Om toegezegde subsidie van het Rijk te verzekeren, is een deel van het bos al in 2026 aangeplant. Voor het overige bos en de drie gebieden voor intensievere recreatie wordt naar verwachting in 2027 een nieuw planologisch proces doorlopen, tenzij de provincie eind 2026 heeft gekozen voor een ander scenario om beheer en onderhoud van het bos te bekostigen.
Financiën:	Voor de financiering van dit project had gemeente IJsselstein gelden in beheer vanuit de samenwerking Bestuur Regio Utrecht (BRU), welke in 2016 is opgeheven. De geoormerkte middelen voor de ontwikkeling van de Noordwesthoek zijn inmiddels op. Verder kostenverhaal wordt geborgd door een anterieure overeenkomst met initiatiefnemer Staatsbosbeheer.

IJsseloovers

Project 79	IJsseloovers - Meerjarenbegroting 2027-2030
Omschrijving van het project:	Het herontwikkelen van het Roba terrein en het realiseren van woningbouw in project IJsseloovers bij vertrek Roba Metals naar bedrijfsterrein de Copen in Lopik.
Verwachte werkzaamheden in 2027	Gemeente en Heijmans hebben een akkoord bereikt over de anterieure overeenkomst voor IJsseloovers. Daarnaast zijn door Heijmans alle onderzoeken afgerond en is het ontwerp-omgevingsplan inmiddels beoordeeld door de gemeente. Dit heeft ertoe geleid dat het college het ontwerp-omgevingsplan IJsseloovers op 26 mei 2026 heeft vrijgegeven voor de zienswijzenperiode.

	Het ontwerp-omgevingsplan is gepubliceerd. De bekendmaking is op 3 juni op officiële bekendmakingen en het Kontakt. De start van de inzageperiode is vanaf 4 juni tot en met 15 juli 2026. Hierna zal de gemeente de ingediende zienswijzen beantwoorden. Naar verwachting kan de raad het omgevingsplan en zienswijzennota in het vierde kwartaal 2026 behandelen. Heijmans werkt in deze periode door aan het afronden van het stedenbouwkundig plan en het opstellen van een voorlopig ontwerp inrichtingsplan. Heijmans heeft de toekomstige energieaansluiting van het project IJsseloever in overleg met provincie, Stedin en TenneT verzekerd door dit project zoveel mogelijk energiearm te ontwikkelen en collectieve energiesystemen te ontwikkelen. Dit vergt aanzienlijke extra investeringen, waarbij we als gemeente en Heijmans ons samen inspannen voor extra subsidiemogelijkheden.
Financiën:	De financiën voor de fase tot de ondertekening van de anterieure overeenkomst waren gedekt via de in 2025 getekende startovereenkomst en de hierop gebaseerde verrekenbare voorschotten die we aan de initiatiefnemer hebben verstuurd. Inmiddels is overeenstemming bereikt met Heijmans over de anterieure overeenkomst. Deze is eind mei door Heijmans getekend en het college heeft op 26 mei 2026 ingestemd met het ondertekenen van de overeenkomst. Op basis van de anterieure overeenkomst verzekert de gemeente het kostenverhaal voor dit project.

Kroon Ontwerpfase

Project 67	Kroon Ontwerpfase - Meerjarenbegroting 2027-2030
Omschrijving van het project:	Ingeklemd tussen de rijksweg A2, de N210 (Weg der Verenigde Naties) en de Hollandse IJssel, ligt een strook grond dat nu voornamelijk voor agrarische doeleinden in gebruik is. Dit gebied wordt door een projectontwikkelaar ontwikkeld tot Bedrijvenpark De Kroon. Onze rol is na de grondverkoop, faciliterend. Alle kavels zijn onder optie verkocht.
Verwachte werkzaamheden in 2027	Op de verkochte bedrijfskavels zullen de bedrijfsgebouwen gebouwd worden. Alle kavels zijn onder optie verkocht.
Financiën:	De verwachten kosten blijven binnen het beschikbare budget.

Lage biesen

Project 71	Lagebiezen - Meerjarenbegroting 2027-2030
Omschrijving van het project:	Herontwikkeling van de scholenlocatie aan de Lagebiezen voor woningbouw met 60 woningen/appartementen.

Verwachte werkzaamheden in 2027	De wijziging Omgevingsplan is 28 mei 2026 vastgesteld en op 9 juni 2026 gepubliceerd. Vervolgens zal de aanbestedingsprocedure starten om een projectontwikkelaar te selecteren. In 2027 zullen de bouwplannen worden uitgewerkt en worden de aanvragen om een omgevingsvergunning ingediend bij de omgevingsdienst Utrecht (ODU). De planning is erop gericht om eind 2027 te kunnen starten de voorbereidende bouwwerkzaamheden.
Financiën:	Het budget is toereikend tot aan de vaststelling van wijziging omgevingsplan. Met het vaststellen van de ontwikkelstrategie en de aanbesteding wordt bezien welke vervolgstappen genomen moeten worden. De verwachting is dat de grondopbrengst toereikend zal zijn om de overige kosten te kunnen dekken.

Nieuwbouw Agnes Tandem

Project	Nieuwbouw Agnes Tandem - Meerjarenbegroting 2027-2030
Omschrijving van het project:	Nieuwbouw Kindcentrum Agnes/Tandem
Verwachte werkzaamheden in 2027	In april 2026 zijn nieuwe leerlingenprognoses gemaakt, waaruit blijkt dat er veel minder leerlingen verwacht worden. Hierdoor hebben we op 4 juni samen met de schoolbesturen besloten dat de ontwikkeling van het nieuwe kindcentrum aan de Zomerdijk tijdelijk stil wordt gezet. En als gevolg hiervan gaat de geplande verhuizing van de Agnesschool naar de tijdelijke huisvesting aan de Planetenbaan nu niet door. De komende tijd overleggen we samen met de schoolbesturen over de vervolgstappen.
Financiën:	De raad heeft meerdere kredieten voor dit project toegekend. Deze zijn toereikend voor de realisatie van dit project.

Paardenveld Noord

Project 60	Paardenveld - Meerjarenbegroting 2027-2030
Omschrijving van het project:	De locatie Paardenveld Noord is opgedeeld in drie deelgebieden: A, B en C en kan volgens de vastgestelde visie ca. 650 nieuwbouw woningen herbergen. Alleen deelgebied B, met ruimte voor ca. 217 woningen, is grotendeels in eigendom bij de gemeente en wil de gemeente exploiteren. Voor de exploitatie van de overige deelgebieden nemen wij een faciliterende rol aan.
Verwachte werkzaamheden in 2027	Op basis van de, in 2025, door de gemeenteraad genomen besluiten wordt de Nota van Uitgangspunten verder uitgewerkt. Deze wordt in 2026 ter vaststelling aangeboden. In 2027 zal een wijziging van het omgevingsplan worden opgesteld.
Financiën:	Via een raadsbesluit is € 281.200 onttrokken aan de reserve woningbouw. Hiermee worden de gemaakte en te verwachten kosten gedekt. We leggen eind 2026 een

	exploitatieplan voor aan de raad. De grondexploitatie dient ook om de kosten voor de aankoop van het politiebureau te kunnen dekken.
--	--

Ruimtevaartbaan

Project 75	Ruimtevaartbaan - Meerjarenbegroting 2027-2030
Omschrijving van het project:	Ontwikkelaar heeft het voornemen om 79 woningen te realiseren op het achtererf van de Ruimtevaartbaan 7a, 9 en 11.
Verwachte werkzaamheden in 2027	Begin 2026 is het bestemmingsplan onherroepelijk geworden. De ontwikkelaar is voornemens om in Q3 2027 bouwrijpe grond te maken en in Q4 2027 te starten met de bouw.
Financiën:	De gemeentelijke kosten zijn geregeld in een anterieure exploitatieovereenkomst die in 2024 ondertekend is.

Woningbouw Randdijk

Project 80	Woningbouw Randdijk - Meerjarenbegroting 2027-2030
Omschrijving van het project:	Realiseren van 145 woningen op de locatie Randdijk 21 door Vabo Ontwikkeling B.V.
Verwachte werkzaamheden in 2027	Verlenen van de omgevingsvergunning en starten met de bouw.
Financiën:	De gemeentelijke kosten zijn gedekt via de gesloten anterieure overeenkomst.

Financiële begroting

Overzicht van baten en lasten

Overzicht van baten en lasten

Exploitatie		Primitieve Begroting 2027			Primitieve Begroting 2028			Primitieve Begroting 2029			Primitieve Begroting 2030		
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
PROG1	1 Bestuur en organisatie	3.839.659	1.030.197	2.809.462	3.574.367	910.547	2.663.820	3.253.160	589.398	2.663.762	3.132.860	477.531	2.655.329
PROG2	2 Openbare orde en veiligheid	4.402.105	0	4.402.105	4.620.042	0	4.620.042	4.696.148	0	4.696.148	4.742.378	0	4.742.378
PROG3	3 Wonen en ruimte	28.658.921	15.989.608	12.669.313	25.819.048	16.111.510	9.707.538	27.869.626	16.265.827	11.603.799	27.998.079	16.246.918	11.751.161
PROG4	4 Onderwijs, sport en cultuur	10.204.050	2.579.319	7.624.731	11.329.538	2.590.831	8.738.707	10.459.336	2.590.831	7.868.505	10.536.393	2.590.831	7.945.562
PROG5	5 Inkomen, jeugd en Wmo	51.540.343	13.948.628	37.591.715	51.865.440	15.331.194	36.534.246	48.870.444	14.119.527	34.750.917	46.508.221	11.611.208	34.897.013
Subtotaal		98.645.078	33.547.752	65.097.326	97.208.435	34.944.082	62.264.353	95.148.714	33.565.583	61.583.131	92.917.931	30.926.488	61.991.443

Overhead

Exploitatie		Primitieve Begroting 2027					Primitieve Begroting 2028					Primitieve Begroting 2029					Primitieve Begroting 2030				
		Lasten	Baten	Onttrekking en	Storting en	Saldo	Lasten	Baten	Onttrekking en	Storting en	Saldo	Lasten	Baten	Onttrekking en	Storting en	Saldo	Lasten	Baten	Onttrekking en	Storting en	Saldo
TV0.4	0.4 Overhead	12.681.346	435.163	0	0	12.246.183	12.474.183	435.163	0	0	12.039.20	12.555.847	435.163	0	0	12.120.684	12.508.092	435.163	0	0	12.072.929
Subtotaal		12.681.346	435.163	0	0	12.246.183	12.474.183	435.163	0	0	12.039.20	12.555.847	435.163	0	0	12.120.684	12.508.092	435.163	0	0	12.072.929

Overzicht van baten en Lasten Algemene dekkingsmiddelen

Exploitatie		Primitieve Begroting 2027			Primitieve Begroting 2028			Primitieve Begroting 2029			Primitieve Begroting 2030		
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
TV0.5	0.5 Treasury	308.564	739.893	-431.329	421.919	810.822	-388.903	661.813	851.853	-190.040	814.816	902.340	-87.524
TV0.61	0.61 OZB woningen	440.257	4.461.896	-4.021.639	440.257	4.461.896	-4.021.639	440.257	4.461.896	-4.021.639	440.257	4.461.896	-4.021.639
TV0.62	0.62 OZB niet-woningen	83.472	1.629.219	-1.545.747	83.472	1.629.219	-1.545.747	83.472	1.629.219	-1.545.747	83.472	1.629.219	-1.545.747
TV0.64	0.64 Belastingen overig	24.269	1.000	23.269	24.269	1.000	23.269	24.269	1.000	23.269	24.269	1.000	23.269
TV0.7	0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	0	72.464.038	-72.464.038	0	69.669.648	-69.669.648	0	68.918.261	-68.918.261	0	70.163.542	-70.163.542
TV0.8	0.8 Overige baten en lasten	309.700	0	309.700	380.558	0	380.558	380.558	-502.380	882.938	380.558	-1.004.760	1.385.318
Subtotaal		1.166.262	79.296.046	-78.129.784	1.350.475	76.572.585	-75.222.110	1.590.369	75.359.849	-73.769.480	1.743.372	76.153.237	-74.409.865

Overzicht VPB en Overige

Exploitatie		Primitieve Begroting 2027			Primitieve Begroting 2028			Primitieve Begroting 2029			Primitieve Begroting 2030		
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
PROG8	8 Onvoorzien	12.938	0	12.938	12.938	0	12.938	12.938	0	12.938	12.938	0	12.938
PROG9	9 VPB	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subtotaal		12.938	0	12.938	12.938	0	12.938	12.938	0	12.938	12.938	0	12.938

Overzicht Mutatie Reserves

Exploitatie		Primitieve Begroting 2027					Primitieve Begroting 2028					Primitieve Begroting 2029					Primitieve Begroting 2030				
		Lasten	Baten	Onttrekkingen	Stortingen	Saldo	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Stortingen	Saldo	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Stortingen	Saldo	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Stortingen	Saldo
PROG1	1 Bestuur en organisatie	0	0	8.188	0	-8.188	0	0	8.188	0	-8.188	0	0	8.188	0	-8.188	0	0	8.188	0	-8.188
PROG3	3 Wonen en ruimte	0	0	359.929	0	-359.929	0	0	147.370	1.848.315	1.700.945	0	0	127.370	0	-127.370	0	0	118.755	0	-118.755
PROG4	4 Onderwijs, sport en cultuur	0	0	527.173	0	-527.173	0	0	1.572.304	0	-1.572.304	0	0	433.040	0	-433.040	0	0	433.040	0	-433.040
PROG5	5 Inkomen, jeugd en Wmo	0	0	121.796	0	-121.796	0	0	13.129	0	-13.129	0	0	13.129	0	-13.129	0	0	13.129	0	-13.129
PROG6	6 Overhead	0	0	193.150	0	-193.150	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subtotaal		0	0	1.210.236	0	-1.210.236	0	0	1.740.991	1.848.315	107.324	0	0	581.727	0	-581.727	0	0	573.112	0	-573.112

Totaal

Exploitatie	Primitieve Begroting 2027					Primitieve Begroting 2028					Primitieve Begroting 2029					Primitieve Begroting 2030				
	Lasten	Baten	Onttrekking en	Storting en	Saldo	Lasten	Baten	Onttrekking en	Storting en	Saldo	Lasten	Baten	Onttrekking en	Storting en	Saldo	Lasten	Baten	Onttrekking en	Storting en	Saldo
Gerealiseerd resultaat	112.505.624	113.278.961	1.210.236	0	-1.983.573	111.046.031	111.951.830	1.740.991	1.848.315	-798.475	109.307.868	109.360.595	581.727	0	-634.454	107.182.333	107.514.888	573.112	0	-905.667

Overzicht van baten lasten per taakveld

Overzicht van baten en lasten per taakveld

Exploitatie		Primitieve Begroting 2027					Primitieve Begroting 2028					Primitieve Begroting 2029					Primitieve Begroting 2030				
		Lasten	Baten	Onttrekkingen	Stortingen	Saldo	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Stortingen	Saldo	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Stortingen	Saldo	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Stortingen	Saldo
PROG 1	Bestuur en organisatie																				
TV0.1	0.1 Bestuur	2.274.850	54.244	0	0	2.220.606	2.274.792	54.244	0	0	2.220.548	2.274.735	54.244	0	0	2.220.491	2.266.343	54.244	0	0	2.212.099
TV0.10	0.10 Mutaties reserves	0	0	8.188	0	-8.188	0	0	8.188	0	-8.188	0	0	8.188	0	-8.188	0	0	8.188	0	-8.188
TV0.2	0.2 Burgerzaken	1.564.809	975.953	0	0	588.856	1.299.575	856.303	0	0	443.272	978.425	535.154	0	0	443.271	866.517	423.287	0	0	443.230
Totaal 1 Bestuur en organisatie		3.839.659	1.030.197	8.188	0	2.801.274	3.574.367	910.547	8.188	0	2.655.632	3.253.160	589.398	8.188	0	2.655.574	3.132.860	477.531	8.188	0	2.647.141
PROG 2	Openbare orde en veiligheid																				
TV1.1	1.1 Crisisbeheersing en brandweer	2.615.510	0	0	0	2.615.510	2.773.072	0	0	0	2.773.072	2.849.179	0	0	0	2.849.179	2.895.700	0	0	0	2.895.700
TV1.2	1.2 Openbare orde en veiligheid	1.786.595	0	0	0	1.786.595	1.846.970	0	0	0	1.846.970	1.846.969	0	0	0	1.846.969	1.846.678	0	0	0	1.846.678
Totaal 2 Openbare orde en veiligheid		4.402.105	0	0	0	4.402.105	4.620.042	0	0	0	4.620.042	4.696.148	0	0	0	4.696.148	4.742.378	0	0	0	4.742.378
PROG 3	Wonen en ruimte																				
TV0.10	0.10 Mutaties reserves	0	0	359.929	0	-359.929	0	0	147.370	1.848.315	1.700.945	0	0	127.370	0	-127.370	0	0	118.755	0	-118.755
TV0.3	0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	634.584	143.276	0	0	491.308	644.258	143.276	0	0	500.982	640.265	143.276	0	0	496.989	649.425	143.276	0	0	506.149

Exploitatie		Primitieve Begroting 2027					Primitieve Begroting 2028					Primitieve Begroting 2029					Primitieve Begroting 2030				
		Lasten	Baten	Onttrekk ngen	Stortin gen	Saldo	Lasten	Baten	Onttrekk ngen	Stortin gen	Saldo	Lasten	Baten	Onttrekk ngen	Stortin gen	Saldo	Lasten	Baten	Onttrekk ngen	Stortin gen	Saldo
TV0.6 3	0.63 Parkeerbelasting	0	1.231.99 4	0	0	-1.231.9 94	0	1.231.99 4	0	0	-1.231.9 94	0	1.231.99 4	0	0	-1.231.9 94	0	1.231.99 4	0	0	-1.231.9 94
TV1.2	1.2 Openbare orde en veiligheid	754	114.980	0	0	-114.22 6	754	114.980	0	0	-114.22 6	754	114.980	0	0	-114.22 6	754	114.980	0	0	-114.22 6
TV2.1	2.1 Verkeer en vervoer	5.710.25 8	12.916	0	0	5.697.34 2	5.921.53 9	12.916	0	0	5.908.62 3	6.034.07 9	12.916	0	0	6.021.16 3	6.127.30 6	12.916	0	0	6.114.39 0
TV2.2	2.2 Parkeren	1.024.37 5	0	0	0	1.024.37 5	1.090.12 2	0	0	0	1.090.12 2	1.086.50 1	0	0	0	1.086.50 1	1.086.26 8	0	0	0	1.086.26 8
TV3.1	3.1 Economische ontwikkeling	507.467	0	0	0	507.467	457.464	0	0	0	457.464	399.343	0	0	0	399.343	399.343	0	0	0	399.343
TV3.2	3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	223	0	0	0	223	223	0	0	0	223	223	0	0	0	223	223	0	0	0	223
TV3.3	3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	351.833	360.137	0	0	-8.304	352.208	360.137	0	0	-7.929	357.208	360.137	0	0	-2.929	357.183	360.137	0	0	-2.954
TV3.4	3.4 Economische promotie	123.096	0	0	0	123.096	123.096	0	0	0	123.096	123.096	0	0	0	123.096	123.096	0	0	0	123.096
TV5.7	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	4.006.02 4	236.749	0	0	3.769.27 5	3.942.13 5	236.749	0	0	3.705.38 6	3.969.47 6	236.749	0	0	3.732.72 7	4.010.36 0	236.749	0	0	3.773.61 1
TV7.2	7.2 Riolering	3.288.37 5	4.654.52 9	0	0	-1.366.1 54	3.322.53 2	4.653.50 9	0	0	-1.330.9 77	3.441.29 8	4.797.21 6	0	0	-1.355.9 18	3.422.84 8	4.774.89 2	0	0	-1.352.0 44
TV7.3	7.3 Afval	5.564.91 2	7.120.13 6	0	0	-1.555.2 24	5.648.35 8	7.276.54 3	0	0	-1.628.1 85	5.661.62 1	7.287.15 3	0	0	-1.625.5 32	5.664.44 3	7.290.56 8	0	0	-1.626.1 25
TV7.4	7.4 Milieubeheer	2.770.84 0	723.403	0	0	2.047.43 7	1.586.80 9	589.918	0	0	996.891	1.586.80 9	589.918	0	0	996.891	1.586.80 9	589.918	0	0	996.891

Exploitatie		Primitieve Begroting 2027					Primitieve Begroting 2028					Primitieve Begroting 2029					Primitieve Begroting 2030				
		Lasten	Baten	Onttrekken	Stortingen	Saldo	Lasten	Baten	Onttrekken	Stortingen	Saldo	Lasten	Baten	Onttrekken	Stortingen	Saldo	Lasten	Baten	Onttrekken	Stortingen	Saldo
TV7.5	7.5 Begraafplaatsen en crematoria	236.292	269.578	0	0	-33.286	239.028	269.578	0	0	-30.550	233.829	269.578	0	0	-35.749	234.897	269.578	0	0	-34.681
TV8.1	8.1 Ruimte en leefomgeving	1.440.018	0	0	0	1.440.018	1.440.018	0	0	0	1.440.018	1.440.018	0	0	0	1.440.018	1.440.018	0	0	0	1.440.018
TV8.2	8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijfventerreinen)	0	0	0	0	0	-1.848.315	0	0	0	-1.848.315	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TV8.3	8.3 Wonen en bouwen	2.999.870	1.121.910	0	0	1.877.960	2.898.819	1.221.910	0	0	1.676.909	2.895.106	1.221.910	0	0	1.673.196	2.895.106	1.221.910	0	0	1.673.196
Totaal 3 Wonen en ruimte		28.658.921	15.989.608	359.929	0	12.309.384	25.819.048	16.111.510	147.37015	1.848.315	11.408.483	27.869.626	16.265.827	127.370	0	11.476.429	27.998.079	16.246.918	118.755	0	11.632.406
PROG 4	4 Onderwijs, sport en cultuur																				
TV0.10	0.10 Mutaties reserves	0	0	527.173	0	-527.173	0	0	1.572.304	0	-1.572.304	0	0	433.040	0	-433.040	0	0	433.040	0	-433.040
TV0.3	0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	15.757	62.346	0	0	-46.589	32.145	62.346	0	0	-30.201	26.097	62.346	0	0	-36.249	26.068	62.346	0	0	-36.278
TV4.2	4.2 Onderwijshuisvesting	1.861.092	232.602	0	0	1.628.490	2.967.039	244.114	0	0	2.722.925	2.201.581	244.114	0	0	1.957.467	2.215.434	244.114	0	0	1.971.320
TV4.3	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	2.097.343	755.896	0	0	1.341.447	2.097.343	755.896	0	0	1.341.447	2.097.343	755.896	0	0	1.341.447	2.097.343	755.896	0	0	1.341.447
TV5.1	5.1 Sportbeleid en activering	346.868	0	0	0	346.868	346.868	0	0	0	346.868	346.868	0	0	0	346.868	346.868	0	0	0	346.868

Exploitatie		Primitieve Begroting 2027					Primitieve Begroting 2028					Primitieve Begroting 2029					Primitieve Begroting 2030				
		Lasten	Baten	Onttrekken	Stortingen	Saldo	Lasten	Baten	Onttrekken	Stortingen	Saldo	Lasten	Baten	Onttrekken	Stortingen	Saldo	Lasten	Baten	Onttrekken	Stortingen	Saldo
TV5.2	5.2 Sportaccommodaties	2.305.255	860.471	0	0	1.444.784	2.394.345	860.471	0	0	1.533.874	2.318.412	860.471	0	0	1.457.941	2.381.775	860.471	0	0	1.521.304
TV5.3	5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	1.190.857	228.757	0	0	962.100	1.177.080	228.757	0	0	948.323	1.174.179	228.757	0	0	945.422	1.174.158	228.757	0	0	945.401
TV5.4	5.4 Musea	462.597	0	0	0	462.597	462.597	0	0	0	462.597	462.597	0	0	0	462.597	462.597	0	0	0	462.597
TV5.5	5.5 Cultureel erfgoed	183.237	73.249	0	0	109.988	211.077	73.249	0	0	137.828	191.215	73.249	0	0	117.966	191.106	73.249	0	0	117.857
TV5.6	5.6 Media	1.456.336	365.998	0	0	1.090.338	1.456.336	365.998	0	0	1.090.338	1.456.336	365.998	0	0	1.090.338	1.456.336	365.998	0	0	1.090.338
TV5.7	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	284.708	0	0	0	284.708	184.708	0	0	0	184.708	184.708	0	0	0	184.708	184.708	0	0	0	184.708
Totaal 4 Onderwijs, sport en cultuur		10.204.050	2.579.319	527.173	0	7.097.558	11.329.538	2.590.831	1.572.304	0	7.166.403	10.459.336	2.590.831	433.040	0	7.435.465	10.536.393	2.590.831	433.040	0	7.512.522
PROG 5	5 Inkomen, jeugd en Wmo																				
TV0.10	0.10 Mutaties reserves	0	0	121.796	0	-121.796	0	0	13.129	0	-13.129	0	0	13.129	0	-13.129	0	0	13.129	0	-13.129
TV0.3	0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	95.320	197.364	0	0	-102.044	113.606	197.364	0	0	-83.758	106.004	197.364	0	0	-91.360	104.606	197.364	0	0	-92.758
TV6.1	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	4.912.319	5.317	0	0	4.907.002	4.909.570	74.787	0	0	4.834.783	4.758.268	74.787	0	0	4.683.481	4.847.458	74.787	0	0	4.772.671

Exploitatie		Primitieve Begroting 2027					Primitieve Begroting 2028					Primitieve Begroting 2029					Primitieve Begroting 2030				
		Lasten	Baten	Onttrekkingen	Stortingen	Saldo	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Stortingen	Saldo	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Stortingen	Saldo	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Stortingen	Saldo
TV6.2 1	6.21 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	1.421.058	0	0	0	1.421.058	1.421.058	0	0	0	1.421.058	1.421.058	0	0	0	1.421.058	1.421.058	0	0	0	1.421.058
TV6.2 2	6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	1.736.983	0	0	0	1.736.983	1.736.983	0	0	0	1.736.983	1.736.983	0	0	0	1.736.983	1.736.983	0	0	0	1.736.983
TV6.3	6.3 Inkomensregelingen	13.381.48	10.127.719	0	0	3.253.729	13.301.683	10.127.719	0	0	3.173.964	13.308.231	10.127.719	0	0	3.180.512	13.308.227	10.127.719	0	0	3.180.508
TV6.4	6.4 WSW en beschut werk	3.888.000	373.340	0	0	3.514.660	3.752.722	373.340	0	0	3.379.382	3.568.367	373.340	0	0	3.195.027	3.645.131	373.340	0	0	3.271.791
TV6.5	6.5 Arbeidsparticipatie	3.651.860	0	0	0	3.651.860	3.632.382	0	0	0	3.632.382	3.632.382	0	0	0	3.632.382	3.636.655	0	0	0	3.636.655
TV6.6 0	6.60 Hulpmiddelen en diensten (WMO)	1.112.355	90.347	0	0	1.022.008	1.104.808	437.932	0	0	666.876	1.099.358	437.932	0	0	661.426	1.099.358	437.932	0	0	661.426
TV6.7 11	6.711 Huishoudelijke hulp (WMO)	3.475.867	0	0	0	3.475.867	3.462.162	0	0	0	3.462.162	2.176.687	0	0	0	2.176.687	2.156.617	0	0	0	2.156.617
TV6.7 12	6.712 Begeleiding (WMO)	2.021.919	0	0	0	2.021.919	2.013.266	0	0	0	2.013.266	2.008.262	0	0	0	2.008.262	2.008.262	0	0	0	2.008.262
TV6.7 14	6.714 Overige maatwerkarrangementen (WMO)	11.724	0	0	0	11.724	14.408	397.511	0	0	-383.103	17.030	400.066	0	0	-383.036	17.030	400.066	0	0	-383.036
TV6.7 52	6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	5.606.738	0	0	0	5.606.738	5.558.572	0	0	0	5.558.572	5.472.101	0	0	0	5.472.101	5.472.187	0	0	0	5.472.187

Exploitatie		Primitieve Begroting 2027					Primitieve Begroting 2028					Primitieve Begroting 2029					Primitieve Begroting 2030				
		Lasten	Baten	Onttrekkingen	Stortingen	Saldo	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Stortingen	Saldo	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Stortingen	Saldo	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Stortingen	Saldo
TV6.753	6.753 Jeugdhulp ambulant landelijk	372.963	0	0	0	372.963	369.944	0	0	0	369.944	364.520	0	0	0	364.520	364.520	0	0	0	364.520
TV6.762	6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	2.726.604	0	0	0	2.726.604	2.704.535	0	0	0	2.704.535	2.664.880	0	0	0	2.664.880	2.664.880	0	0	0	2.664.880
TV6.791	6.791 PGB WMO	220.510	0	0	0	220.510	219.571	0	0	0	219.571	219.028	0	0	0	219.028	219.028	0	0	0	219.028
TV6.792	6.792 PGB Jeugd	148.330	0	0	0	148.330	147.120	0	0	0	147.120	144.962	0	0	0	144.962	144.962	0	0	0	144.962
TV6.811	6.811 Beschermd wonen (WMO)	596.762	501.000	0	0	95.762	606.762	511.000	0	0	95.762	95.762	0	0	0	95.762	95.762	0	0	0	95.762
TV6.812	6.812 Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	592.092	0	0	0	592.092	592.092	0	0	0	592.092	592.092	0	0	0	592.092	592.092	0	0	0	592.092
TV6.821	6.821 Jeugdbescherming	1.056.694	0	0	0	1.056.694	1.048.140	0	0	0	1.048.140	1.032.773	0	0	0	1.032.773	1.032.773	0	0	0	1.032.773
TV6.822	6.822 Jeugdreclassering	85.778	0	0	0	85.778	85.083	0	0	0	85.083	83.836	0	0	0	83.836	83.836	0	0	0	83.836
TV7.1	7.1 Volksgezondheid	4.425.019	2.653.541	0	0	1.771.478	5.070.973	3.211.541	0	0	1.859.432	4.367.860	2.508.319	0	0	1.859.541	1.856.796	0	0	0	1.856.796
Totaal 5 Inkomen, jeugd en Wmo		51.540.343	13.948.628	121.796	0	37.469.919	51.865.440	15.331.194	13.129	0	36.521.117	48.870.444	14.119.527	13.129	0	34.737.788	46.508.221	11.611.208	13.129	0	34.883.884
PROG 6	6 Overhead																				
TV0.10	0.10 Mutaties reserves	0	0	193.150	0	-193.150	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Exploitatie		Primitieve Begroting 2027					Primitieve Begroting 2028					Primitieve Begroting 2029					Primitieve Begroting 2030				
		Lasten	Baten	Onttrekkingen	Stortingen	Saldo	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Stortingen	Saldo	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Stortingen	Saldo	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Stortingen	Saldo
TV0.4	0.4 Overhead	12.681.346	435.163	0	0	12.246.183	12.474.183	435.163	0	0	12.039.20	12.555.847	435.163	0	0	12.120.684	12.508.092	435.163	0	0	12.072.929
Totaal 6 Overhead		12.681.346	435.163	193.150	0	12.053.033	12.474.183	435.163	0	0	12.039.20	12.555.847	435.163	0	0	12.120.684	12.508.092	435.163	0	0	12.072.929
PROG 7	7 Algemene dekkingsmiddelen																				
TV0.5	0.5 Treasury	308.564	739.893	0	0	-431.329	421.919	810.822	0	0	-388.903	661.813	851.853	0	0	-190.040	814.816	902.340	0	0	-87.524
TV0.6 1	0.61 OZB woningen	440.257	4.461.896	0	0	-4.021.639	440.257	4.461.896	0	0	-4.021.639	440.257	4.461.896	0	0	-4.021.639	440.257	4.461.896	0	0	-4.021.639
TV0.6 2	0.62 OZB niet-woningen	83.472	1.629.219	0	0	-1.545.747	83.472	1.629.219	0	0	-1.545.747	83.472	1.629.219	0	0	-1.545.747	83.472	1.629.219	0	0	-1.545.747
TV0.6 4	0.64 Belastingen overig	24.269	1.000	0	0	23.269	24.269	1.000	0	0	23.269	24.269	1.000	0	0	23.269	24.269	1.000	0	0	23.269
TV0.7	0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	0	72.464.038	0	0	-72.464.038	0	69.669.648	0	0	-69.669.648	0	68.918.261	0	0	-68.918.261	0	70.163.542	0	0	-70.163.542
TV0.8	0.8 Overige baten en lasten	309.700	0	0	0	309.700	380.558	0	0	0	380.558	380.558	-502.380	0	0	882.938	380.558	-1.004.760	0	0	1.385.318
Totaal 7 Algemene dekkingsmiddelen		1.166.262	79.296.046	0	0	-78.129.784	1.350.475	76.572.585	0	0	-75.222.110	1.590.369	75.359.849	0	0	-73.769.480	1.743.372	76.153.237	0	0	-74.409.865
PROG 8	8 Onvoorzien																				
TV0.8	0.8 Overige baten en lasten	12.938	0	0	0	12.938	12.938	0	0	0	12.938	12.938	0	0	0	12.938	12.938	0	0	0	12.938
Gerealiseerd resultaat		112.505.624	113.278.961	1.210.236	0	-1.983.573	111.046.031	111.951.830	1.740.991	1.848.315	-798.475	109.307.868	109.360.595	581.727	0	-634.454	107.182.333	107.514.888	573.112	0	-905.667

Incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten					
Omschrijving	Progr.	2027	2028	2029 2030	Toelichting
Incidentele baten					
Grondexploitatie	3	-	1.848.315		Grondexploitatie: In 2028 wordt er winst uit de Grondexploitatie toegevoegd aan de Algemene reserve.
Onttrekking reserves					
Afwaardering onderwijsgebouwen	4		1.139.264		In 2028 wordt het onderwijsgebouw afgewaardeerd in verband met de voorgenomen sloop. Hiervoor is een onttrekking in de reserve begroot ter dekking van de te maken lasten.
Detailhandel- en Horecastructuurvisie 2026	3	70.000	20.000		In de vastgestelde Detailhandel- en Horecastructuurvisie 2026 zijn onttrekkingen aan de Algemene reserve opgenomen. Deze dienen ter dekking van de te maken lasten.
Visie en Uitvoeringsagenda Duurzaamheid en Energie	3	130.177			In de vastgestelde Visie en Uitvoeringsagenda Duurzaamheid en Energie zijn onttrekkingen aan de algemene reserve opgenomen. Deze dienen ter dekking van de te maken lasten.
Hybride werken	3	4.382			Hybride werken: Voor de uitvoering van het raadsvoorstel Hybride werken (2023) wordt in 2027 een bedrag aan de Algemene reserve onttrokken.
Motie: Minder restafval	3	50.000			In de raad van 9 juli 2026 is een motie aangenomen (motie minder restafval). Voor deze motie stelt de raad € 50.000 ter beschikking, deze wordt gedekt uit de algemene reserve.
Formatie Oekraïne	5	108.667			Formatie Oekraïne: Zoals vastgelegd bij de Q3-rapportage 2024 is de Rijksvergoeding voor de opvang van Oekraïense ontheemden toegevoegd aan de algemene reserve. In 2026 en 2027 wordt dit bedrag onttrokken ter dekking van de kosten van een projectleider.
Implementatiekosten financieel systeem	6	171.150			In de verzamelbegrotingswijziging 2025 is besloten om het budget van de implementatiekosten Key2financiën (€ 171.150) in 2025 te storten in de Algemene reserve en deze in 2027 te onttrekken. Ter dekking van de te maken kosten in 2027.
Totaal incidentele baten		534.376	3.007.579	0 0	
Incidentele lasten					
Implementatiekosten ICT systeem Burgerzaken	1	150.000			Voor de implementatie van het nieuwe ICT systeem van Burgerzaken is incidenteel € 150.000 begroot.
Innovatie en digitalisering dienstverlening	1	246.000			Voor innovatie en digitalisering van de dienstverlening wordt een deel van de incidentele extra inkomsten van de paspoortpiek ingezet.
Opstellen beheerplan IBOR	3	40.000			Bij het vastgestelde IBOR is in 2027 budget begroot voor het opstellen van een nieuwe IBOR beleid.
Detailhandel- en Horecastructuurvisie 2026	3	70.000	20.000		In de vastgestelde Detailhandel- en Horecastructuurvisie 2026 zijn onttrekkingen aan de algemene reserve opgenomen. Deze dienen ter dekking van de te maken lasten.
Visie en Uitvoeringsagenda Duurzaamheid en Energie	3	130.177			In de vastgestelde Visie en Uitvoeringsagenda Duurzaamheid en Energie zijn onttrekkingen aan de algemene reserve opgenomen. Deze dienen ter dekking van de te maken lasten.
Betonnen bruggen binnenstad	3	102.000	68.000	34.000	Voor de onderzoeken naar de staat van de betonnen bruggen in o.a. de binnenstad is jaarlijks budget nodig van 34K per brug. In 2027 - 3 bruggen, 2028 - 2 bruggen, 2029 - 1 brug

Incidentele baten en lasten				
Evenementenstructuurvisie	3	50.000		In aanvulling op het evenementenbeleid starten we met het opstellen van een evenementenstructuurvisie. Deze visie biedt een afwegingskader voor een goede balans tussen leefbaarheid, economische kansen en de druk op de openbare ruimte. Daarnaast vormt de visie de basis voor de juridische verankering in het omgevingsplan.
Groenstructuurplan	3	25.000		In 2027 willen we uitvoering geven aan het actualiseren van het groenstructuurplan met de daarbij behorende natuurwaarddekaart. Het oude plan stamt uit 2009. Inmiddels zijn er op meerdere plekken belangrijk groen bijgekomen of juist weggehaald om redenen waardoor de structuur is aangepast. Het is belangrijk om hier inzicht in te hebben om bijvoorbeeld te kunnen adviseren bij woningbouwontwikkelingen. Wanneer we het groenstructuurplan niet actualiseren is er kans dat er belangrijk groen verloren gaat zonder te compenseren.
Recreatie en Toerisme	3	40.000		Het hoge voorzieningenniveau van IJsselstein is kwetsbaar door het veranderende gedrag van de gebruikers. Meer bezoek van buiten draagt bij aan meer werkgelegenheid, ondersteunt lokale ondernemers, versterkt voorzieningen, vergroot de leefbaarheid en geeft een impuls aan de bekendheid van onze gemeente. We willen vanuit de toeristisch-recreatieve visie (raadsbesluit 2025) inspelen op onder andere de groeiende behoefte aan buitenrecreatie (recreatieve routes met de nadruk op wandelen) en de beleving van de historische binnenstad versterken. Hier schuilt in nieuwe aanbodontwikkeling een opgave, zoals het faciliteren van nieuwe (verblijfs-)voorzieningen, arrangementen en evenementen. Investerings hierbij zijn essentieel. Voor 2027 is € 30.000 euro noodzakelijk voor extra ambtelijke capaciteit om tot komen tot nieuwe recreatieve routes en aanbodontwikkeling. Voor het inrichten van een monitor van aanbod en vraag in recreatie en toerisme is bovendien € 10.000 nodig. Als we in de jaren daarna ook daadwerkelijk tot uitvoering overgaan zal een raadsvoorstel worden opgesteld.
Motie: Minder restafval	3	50.000		In de raad van 9 juli 2026 is een motie aangenomen (motie minder restafval). Voor deze motie stelt de raad € 50.000 ter beschikking, deze wordt gedekt uit de algemene reserve.
Impuls Cultuur	4	15.000		Impuls cultuur: In 2027 worden incidentele middelen ingezet ter ondersteuning van het uitvoeringsprogramma cultuur.
Verhuiskosten Agnes Tandem	4	50.000		Voor de verhuizing van de Agnes Tandem is in 2027 incidenteel een budget van € 50.000 begroot.
Afwaardering onderwijsgebouwen	4		1.139.264	In 2028 wordt het onderwijsgebouw afgewaardeerd in verband met de voorgenomen sloop. Hiervoor is een onttrekking in de reserve begroot ter dekking van de te maken lasten.
Formatie Oekraïne	5	108.667		Formatie Oekraïners: Zoals eerder toegelicht worden in 2027 kosten gemaakt voor een projectleider voor de opvang van Oekraïense ontheemden. Deze lasten worden gedekt door een onttrekking aan de algemene reserve.
Pilot overbruggingshulp		50.000	50.000	In het coalitieakkoord is voor 2027 en 2028 incidenteel € 50.000 beschikbaar gesteld voor de pilot overbruggingshulp.
Pilots taallessen en wijkcentra		100.000	100.000	Pilot taallessen en wijkcentra: In het coalitieakkoord is voor 2027 en 2028 incidenteel €100.000 toegekend voor een pilot taallessen en wijkcentra
Motie inclusie		20.000		Motie inclusie : In 2026 is de motie inclusie aangenomen hiervoor is €20.000 in de begroting 2027 vrijgemaakt.
Implementatiekosten financieel systeem	6	171.150		In de verzamelbegrotingswijziging 2025 is besloten om het budget van de implementatiekosten van het financiële systeem (€ 171.150) in 2025 te

Incidentele baten en lasten					
<u>Toevoeging reserves</u>					storten in de Algemene reserve en deze in 2027 te onttrekken. Ter dekking van de te maken kosten in 2027.
Grondexploitatie	3	-	1.848.315		In 2028 wordt er winst uit de Grondexploitatie toegevoegd aan de Algemene reserve.
Totaal incidentele lasten	1.417.994	3.225.579	34.000	0	
Saldo incidentele lasten en baten	883.618	218.000	34.000	0	

Structurele mutaties reserves

Structurele mutaties reserves				
Omschrijving	2027	2028	2029	2030
Onttrekking reserves				
Reserve dekking kapitaallasten	675.860	581.727	581.727	573.112
Totaal structurele onttrekkingen aan reserves	675.860	581.727	581.727	573.112

Staat van investeringen

Programma	Omschrijving investering	2027	2028	2029	2030	Verwacht gereed	Totaal 2027-2030
Progr. 3	2 Camera's in het openbaar gebied (2024)	-	-	-	-	2026	-
Progr. 3	Aanbr doorl verharding op park.pltsen (2025)	-	-	-	-	2026	-
Progr. 3	Aanbr doorl verharding op park.pltsen (2026)	-	-	-	-	2026	-
Progr. 3	Aanbr doorl verharding op park.pltsen (2027)	50.000	-	-	-	2027	50.000
Progr. 3	Aanbr doorl verharding op park.pltsen (2028)	-	50.000	-	-	2028	50.000
Progr. 3	Aanbr doorl verharding op park.pltsen (2029)	-	-	50.000	-	2029	50.000
Progr. 3	aanbrengen groen in diverse straten (2025)	-	-	-	-	2026	-
Progr. 3	aanbrengen groen in diverse straten (2026)	-	-	-	-	2026	-
Progr. 3	aanbrengen groen in diverse straten (2027)	50.000	-	-	-	2027	50.000
Progr. 3	aanbrengen groen in diverse straten (2028)	-	50.000	-	-	2028	50.000
Progr. 3	aanbrengen groen in diverse straten (2029)	-	-	50.000	-	2029	50.000
Progr. 4	Aanvulling speeltoestellen * (2018)	-	-	-	-	2026	-
Progr. 3	Actieplan Verkeersveiligh. Lorentzl (2024 was2025)	75.000	75.000	-	-	2028	150.000
Progr. 3	Actieplan Verkeerveiligh. (2023)	50.000	100.000	53.897	-	2029	203.897
Progr. 4	Agnes, IKC Eerste inrichting	-	-	-	185.000	2030	185.000
Progr. 5	Agnes, Tandem IKC kinderopvang (2027)	-	721.142	675.017	743.538	2030	2.139.697
Progr. 4	Agnes, Tandem IKC Openbare ruimte	-	-	125.000	125.000	2030	250.000
Progr. 4	Agnes, Tandem in 1 MFA (2022)	3.984.161	2.622.215	6.622.216	1.776.786	2030	15.005.378
Progr. 4	Agnes, Tandem in 1 MFA (2022)	-	-	-	-	2030	-
Progr. 3	Armatuuren Binnenstad (2024)	-	-	-	-	2026	-
Progr. 3	Armatuuren Kronenburgplantsoen (2025)	-	-	-	-	2026	-
Progr. 3	Armatuuren Walkade (2024)	19.550	-	-	-	2027	19.550
Progr. 3	Asfalt 2026	1.542.725	-	-	-	2027	1.542.725
Progr. 3	Asfalt 2028	-	569.194	-	-	2028	569.194
Progr. 3	Asfalt 2029	-	-	2.257.930	-	2029	2.257.930
Progr. 3	Aula begraafplaats 90 (MJOP 2025)	-	-	-	-	2027	-
Progr. 3	Benschopperstraat 43 90 (2028)	-	77.089	-	-	2028	77.089
Progr. 3	Benschopperstraat 43 90 (MJOP 2026)	-	-	-	-	2026	-
Progr. 3	Benschopperstraat 43 90 (MJOP 2027)	74.434	-	-	-	2027	74.434
Progr. 3	Betonnen brug bij Doelenstraat BM-059 *	-	-	-	-	2027	-
Progr. 3	Betonnen brug(gen) (2026)	-	-	-	-	2027	-
Progr. 3	Betonnen Looie brug BM-066 *	-	-	-	-	2027	-
Progr. 4	Bewegwijzering "Groenvliet en Ijsseloever" (2029)	-	-	11.000	-	2029	11.000
Progr. 3	Borden 2025	-	-	-	-	2026	-
Progr. 3	Borden 2026	-	-	-	-	2026	-
Progr. 3	Borden 2027	13.290	-	-	-	2027	13.290
Progr. 3	Borden 2028	-	13.290	-	-	2028	13.290
Progr. 3	Borden 2029	-	-	13.290	-	2029	13.290
Progr. 2	Brandweerkazerne 40 (MJOP 2024)	-	12.409	-	-	2028	12.409
Progr. 2	Brandweerkazerne 60 (MJOP 2026)	-	67.690	-	-	2028	67.690

Programma	Omschrijving investering	2027	2028	2029	2030	Verwacht gereed	Totaal 2027-2030
Progr. 2	Brandweerkazerne 60 (MJOP 2024)	-	21.692	-	-	2028	21.692
Progr. 2	Brandweerkazerne 60 (MJOP 2025)	-	80.904	-	-	2028	80.904
Progr. 2	Brandweerkazerne 60 (MJOP 2027)	-	20.548	-	-	2028	20.548
Progr. 2	Brandweerkazerne 80 (MJOP 2026)	-	15.165	-	-	2028	15.165
Progr. 2	Brandweerkazerne 90 (MJOP 2026)	10.000	100.733	-	-	2028	110.733
Progr. 2	Brandweerkazerne 90 (2029)	-	87.720	-	-	2028	87.720
Progr. 2	Brandweerkazerne 90 (MJOP 2025)	27.430	-	-	-	2027	27.430
Progr. 2	Brandweerkazerne 90 (MJOP 2027)	-	15.132	-	-	2028	15.132
Progr. 2	Brw.kazerne waterkoeling 26 kw vervangen (2026)	-	25.000	-	-	2028	25.000
Progr. 4	BSO Praagsingel 60 (MJOP 2025)	-	22.677	-	-	2028	22.677
Progr. 2	Camaratoezicht OOV (2027)	-	-	-	-	2026	-
Progr. 3	De IJsselsteen 40 (2028)	-	13.986	-	-	2028	13.986
Progr. 3	De IJsselsteen 60 (MJOP 2025)	-	-	-	-	2027	-
Progr. 3	De IJsselsteen 60 (MJOP 2027)	87.065	-	-	-	2027	87.065
Progr. 3	De IJsselsteen 90 (MJOP 2025)	-	-	-	-	2027	-
Progr. 3	De IJsselsteen 90 (MJOP 2027)	15.449	-	-	-	2027	15.449
Progr. 3	Dienstfietsen (2026)	-	-	-	-	2026	-
Progr. 3	Dubbele Cabine/Open laadbak (elektrisch) (2028)	-	66.000	-	-	2028	66.000
Progr. 3	Dubbele Cabine/Open laadbak (elektrisch) (2028)	-	66.000	-	-	2028	66.000
Progr. 3	Dubbele Cabine/Open laadbak (elektrisch) (2028)	-	66.000	-	-	2028	66.000
Progr. 3	Dubbele Cabine/Open laadbak (HVO100) (2025)	-	-	-	-	2026	-
Progr. 3	Dubbele Cabine/Open laadbak (HVO100) (2025)	-	-	-	-	2026	-
Progr. 3	Dubbele Cabine/Open laadbak (HVO100) (2026)	-	-	-	-	2026	-
Progr. 3	Duitslandstraat 7 60 (MJOP 2025)	-	-	-	28.723	2030	28.723
Progr. 3	Duitslandstraat 7 60 (MJOP 2027)	-	-	-	12.576	2030	12.576
Progr. 3	Duitslandstraat 7 90 (2029)	-	2.500	21.332	-	2029	23.832
Progr. 3	Duitslandstraat 7 90 (MJOP 2025)	-	-	-	49.454	2030	49.454
Progr. 3	Duitslandstraat 7 90 (MJOP 2027)	-	-	-	19.458	2030	19.458
Progr. 3	Elektrakasten Overtoom (2028)	75.000	-	-	-	2028	75.000
Progr. 3	Elementen 2024	-	-	-	-	2026	-
Progr. 3	Elementen 2027	3.419	-	-	-	2027	3.419
Progr. 3	Elementen 2028	-	1.288.968	-	-	2028	1.288.968
Progr. 3	Elementen 2029	-	-	200.000	-	2029	200.000
Progr. 3	Enkele Cabine/ Gesloten laadruimte (2026)	36.900	-	-	-	2027	36.900
Progr. 3	Enkele Cabine/ laadbak (Elektr aandrijving) (2026)	-	-	-	-	2026	-
Progr. 3	Enkele Cabine/ laadbak+kraan (HVO100) (2026)	82.500	-	-	-	2027	82.500
Progr. 3	Enkele Cabine/ laadbak+kraan (HVO100) (2027)	82.500	-	-	-	2027	82.500
Progr. 3	Enkele Cabine/laadbak+kraan (HVO100) (2027)	82.500	-	-	-	2027	82.500
Progr. 4	Fulco-Theater 40 (MJOP 2024)	13.000	-	-	-	2027	13.000
Progr. 4	Fulco-Theater 60 (2029)	-	-	10.473	-	2029	10.473
Progr. 4	Fulco-Theater 60 (MJOP 2025)	188.010	-	-	-	2027	188.010
Progr. 4	Fulco-Theater 90 (2029)	-	5.098	45.880	-	2029	50.978

Programma	Omschrijving investering	2027	2028	2029	2030	Verwacht gereed	Totaal 2027-2030
Progr. 4	Fulco-Theater 90 (MJOP 2024)	32.272	-	-	-	2027	32.272
Progr. 4	Fulco-Theater 90 (MJOP 2025)	122.520	-	-	-	2027	122.520
Progr. 4	Fulco-Theater 90 (MJOP 2026)	-	-	-	-	2026	-
Progr. 4	Fulco-Theater 90 (MJOP 2027)	308.997	-	-	-	2027	308.997
Progr. 3	Gemeentewerf 40 (MJOP 2026)	-	-	-	-	2027	-
Progr. 3	Gemeentewerf 40 (MJOP 2027)	11.809	-	-	-	2027	11.809
Progr. 3	Gemeentewerf 50 (MJOP 2026)	10.000	26.332	-	-	2028	36.332
Progr. 3	Gemeentewerf 60 (MJOP 2026)	-	-	-	-	2026	-
Progr. 3	Gemeentewerf 60 (2028)	-	14.295	-	-	2028	14.295
Progr. 3	Gemeentewerf 60 (2029)	-	5.000	36.996	-	2029	41.996
Progr. 3	Gemeentewerf 60 (MJOP 2024)	-	-	-	-	2026	-
Progr. 3	Gemeentewerf 60 (MJOP 2027)	66.935	-	-	-	2027	66.935
Progr. 3	Gemeentewerf 80 (MJOP 2024)	-	11.721	-	-	2028	11.721
Progr. 3	Gemeentewerf 90 (2028)	-	39.798	-	-	2028	39.798
Progr. 3	Gemeentewerf 90 (MJOP 2025)	40.377	25.000	-	-	2028	65.377
Progr. 3	Gemeentewerf 90 (MJOP 2027)	100.000	83.920	-	-	2028	183.920
Progr. 3	GROEN "Arm" giertank (2028)	-	16.500	-	-	2028	16.500
Progr. 3	Groen 2025	-	-	-	-	2026	-
Progr. 3	Groen 2026	-	-	-	-	2027	-
Progr. 3	Groen 2027	100.000	-	-	-	2027	100.000
Progr. 3	Groen 2028	-	100.000	-	-	2028	100.000
Progr. 3	Groen 2029	-	-	100.000	-	2029	100.000
Progr. 3	GROEN Aanhangwagen 1 assig 1 (2027)	3.240	-	-	-	2027	3.240
Progr. 3	GROEN Aanhangwagens 1 & 2 assig (4x)(2028)	-	48.950	-	-	2028	48.950
Progr. 3	GROEN Versnipperaer Vandaele (2028)	-	35.200	-	-	2028	35.200
Progr. 3	Heemradenlaan 42 40 (MJOP 2025)	-	-	-	-	2027	-
Progr. 3	Heemradenlaan 42 60 (MJOP 2025)	-	-	90.951	-	2029	90.951
Progr. 3	Heemradenlaan 42 90 (2029)	-	9.149	82.345	-	2029	91.494
Progr. 3	Heemradenlaan 42 90 (MJOP 2025)	-	122.156	-	-	2028	122.156
Progr. 3	Herinr.parken en aanplant grote boomkr (2025)	-	-	-	-	2026	-
Progr. 3	Herinr.parken en aanplant grote boomkr (2026)	-	-	-	-	2026	-
Progr. 3	Herinr.parken en aanplant grote boomkr (2027)	50.000	-	-	-	2027	50.000
Progr. 3	Herinr.parken en aanplant grote boomkr (2028)	-	50.000	-	-	2028	50.000
Progr. 3	Herinr.parken en aanplant grote boomkr (2029)	-	-	50.000	-	2029	50.000
Progr. 3	Herinrichting Weg Noord IJsseldijk (2024)	-	-	400.000	-	2029	400.000
Progr. 4	Historisch Stadhuis 60 (MJOP 2026)	-	18.306	-	-	2028	18.306
Progr. 3	Historisch Stadhuis 90 (MJOP 2025)restant 200893	-	221.248	-	-	2028	221.248
Progr. 3	Inrichten 30km zones woonw, 5 str (2024) was 2025	150.000	70.396	25.000	-	2029	245.396
Progr. 4	Inventaris sporthal Poortdijk (2020)	-	-	-	-	2026	-
Progr. 1	I-pads raad (2026)	-	-	-	-	2026	-
Progr. 3	Isselwaarde - Parkeerinstallatie (2024)	-	51.660	-	-	2028	51.660
Progr. 3	Isselwaarde - Speedgate (2025)	-	8.615	-	-	2028	8.615

Programma	Omschrijving investering	2027	2028	2029	2030	Verwacht gereed	Totaal 2027-2030
Progr. 3	Kademuur bij brug Doelenstraat BM-059 *	-	-	-	-	2026	-
Progr. 3	Kleine auto laad kraan (2025)	-	-	-	-	2026	-
Progr. 3	Maatr Bedr.t. Lage Dijk (zeemanIn/ lorentzn)(2026)	46.865	200.000	-	-	2028	246.865
Progr. 6	Maatreg. aan eigen gemeentelijke vastgoed (2024)	-	-	-	-	2026	-
Progr. 3	Maatreg. aan eigen gemeentelijke vastgoed (2025)	-	-	-	-	2026	-
Progr. 3	Maatreg. aan eigen gemeentelijke vastgoed (2026)	45.000	-	-	-	2027	45.000
Progr. 3	Maatreg. aan eigen gemeentelijke vastgoed (2027)	-	45.000	-	-	2028	45.000
Progr. 3	Maatreg. aan eigen gemeentelijke vastgoed (2028)	-	-	45.000	-	2029	45.000
Progr. 3	Maatregelen aanpak wateroverlast (2024)	-	-	-	-	2026	-
Progr. 3	Maatregelen aanpak wateroverlast (2025)	100.000	100.000	-	-	2028	200.000
Progr. 3	Maatregelen aanpak wateroverlast (2026)	200.000	-	-	-	2027	200.000
Progr. 3	Maatregelen aanpak wateroverlast (2027)	-	200.000	-	-	2028	200.000
Progr. 3	Maatregelen aanpak wateroverlast (2028)	-	-	200.000	-	2029	200.000
Progr. 3	Maatregelen aanpak wateroverlast (2029)	-	-	-	200.000	2030	200.000
Progr. 3	Maatregelen natuurlijke oevers 2026	-	-	-	-	2027	-
Progr. 3	Maatregelen natuurlijke oevers 2030	-	-	93.000	-	2029	93.000
Progr. 3	Masten Binnenstad (2024)	-	-	-	-	2027	-
Progr. 3	Masten Kronenburgplantsoen (2025)	-	-	-	-	2027	-
Progr. 3	Masten Walkade (2024)	58.000	-	-	-	2027	58.000
Progr. 6	Netwerkswitches (2024) (eerst 2023)	-	-	-	-	2027	-
Progr. 4	NH Kerktoeren 70 (MJOP 2025)	-	-	-	-	2026	-
Progr. 4	NH Kerktoeren 90 (MJOP 2025)	-	-	-	-	2026	-
Progr. 4	Nieuwbouw Baanbreker (IHP 2021 + 2022)	3.949.815	1.645.341	-	-	2028	5.595.156
Progr. 3	Noord IJsseldijk 57 90 (2029)	-	4.000	35.738	-	2029	39.738
Progr. 3	Omzetting fietspad molenvliet naar wandelpad	-	-	-	-	0	-
Progr. 4	Onderlaag Sportveld HCIJ (2028)	423.500	-	-	-	2028	423.500
Progr. 4	Opt watersyst.Sportpark IJsseloever (2025)	-	-	-	-	2026	-
Progr. 3	Overtoom - Parkeerinstallatie (2023)	-	-	-	-	2026	-
Progr. 6	Overtoom - Speedgate (2023)	32.233	-	-	-	2027	32.233
Progr. 3	Overtoom - Sprinklerinstallatie (2024)	-	-	-	-	2027	-
Progr. 4	Overtr dakbd bitumen was- en kleedlok IJFC (2025)	7.500	-	-	-	2027	7.500
Progr. 3	OVL Armatuur 2026	-	-	-	-	2026	-
Progr. 3	OVL Armatuur 2027	10.000	-	-	-	2027	10.000
Progr. 3	OVL Armatuur 2028	-	10.000	-	-	2028	10.000
Progr. 3	OVL Armatuur 2029	-	-	10.000	-	2029	10.000
Progr. 3	OVL Mast 2025	-	-	-	-	2026	-
Progr. 3	OVL Mast 2026	-	-	-	-	2027	-
Progr. 3	OVL Mast 2027	50.000	-	-	-	2027	50.000

Programma	Omschrijving investering	2027	2028	2029	2030	Verwacht gereed	Totaal 2027-2030
Progr. 3	OVL Mast 2028	-	50.000	-	-	2028	50.000
Progr. 3	OVL Mast 2029	-	-	50.000	-	2029	50.000
Progr. 3	Parkeergarage Eiteren 40 (MJOP 2027)	13.000	-	-	-	2027	13.000
Progr. 3	Parkeergarage Eiteren 50 (MJOP 2027)	78.450	-	-	-	2027	78.450
Progr. 3	Parkeergarage Eiteren 60 (2029)	-	2.000	18.050	-	2029	20.050
Progr. 3	Parkeergarage Eiteren 60 (MJOP 2025)	-	-	-	-	2026	-
Progr. 3	Parkeergarage Eiteren 60 (MJOP 2027)	14.885	-	-	-	2027	14.885
Progr. 3	Parkeergarage Eiteren 90 (MJOP 2025)	-	-	-	-	2026	-
Progr. 3	Parkeergarage Eiteren 90 (MJOP 2027)	190.300	-	-	-	2027	190.300
Progr. 3	Parkeergarage Overtoom 40 (MJOP 2025)	-	-	-	-	2026	-
Progr. 3	Parkeergarage Overtoom 60 (2028)	46.600	-	-	-	2028	46.600
Progr. 3	Parkeergarage Overtoom 90 (MJOP 2024)	-	-	-	-	2026	-
Progr. 3	Parkeergarage Overtoom 90 (MJOP 2025)	-	-	-	-	2026	-
Progr. 3	Praagsingel 378 90 (2028)	10.000	13.404	-	-	2028	23.404
Progr. 4	Restaurant Weidstraat 1 60 (MJOP 2024)	-	-	-	10.981	2030	10.981
Progr. 4	Restaurant Weidstraat 60 (MJOP 2025)	11.250	-	-	-	2027	11.250
Progr. 3	Shovel met maaiaarm (2027)	130.000	-	-	-	2027	130.000
Progr. 6	Smartphones	36.000	-	-	-	2027	36.000
Progr. 6	Smartphones	58.000	-	-	-	2027	58.000
Progr. 3	Snellere fietsverb. regio (route Kr IJssel)(2025)	50.000	-	350.000	350.000	2030	750.000
Progr. 3	Snellere fietsverb. regio (route Ned.Plas) (2024)	354.665	354.665	-	-	2028	709.330
Progr. 3	Snellere fietsverb.regio (fietsbHoll.IJssel)(2025)	-	100.000	-	-	2030	100.000
Progr. 3	Snellere fietsverb.regio(Fietsstr Eiteren2eF)(2023)	-	-	-	-	2026	-
Progr. 3	Snellere fietsverb.regio(IJsselbos Ned.Plas)(2024)	50.000	-	300.000	-	2029	350.000
Progr. 4	Speelbeleid 2024	145.000	193.366	155.000	-	2029	493.366
Progr. 4	Speelmeubilair 2029	-	-	50.000	-	2029	50.000
Progr. 4	Speeltoestellen (2021) *	-	-	-	-	2026	-
Progr. 4	Sporthal de Oever 90 (2029)	-	-	28.812	159.304	2030	188.116
Progr. 4	Sporthal de Oever 90 (MJOP 2027)	93.906	-	-	-	2027	93.906
Progr. 4	Sporthal IJsselhal 40 (2028)	-	15.417	-	-	2028	15.417
Progr. 4	Sporthal IJsselhal 40 (MJOP 2025)	-	-	12.100	-	2029	12.100
Progr. 4	Sporthal IJsselhal 40 (MJOP 2026)	-	-	13.268	-	2029	13.268
Progr. 4	Sporthal IJsselhal 60 (MJOP 2024)	-	10.000	80.330	-	2029	90.330
Progr. 4	Sporthal IJsselhal 60 (MJOP 2025) restant 200877	-	-	56.564	-	2029	56.564
Progr. 4	Sporthal IJsselhal 60 (MJOP 2027)	31.232	-	-	-	2027	31.232
Progr. 4	Sporthal IJsselhal 90 (2029)	-	70.976	638.780	-	2029	709.756
Progr. 4	Sporthal IJsselhal 90 (MJOP 2025)	-	-	57.644	-	2029	57.644
Progr. 4	Sporthal IJsselhal 90 (MJOP 2027)	307.957	-	-	-	2027	307.957
Progr. 4	Sporthal Poortdijk 40 (MJOP 2024)	17.167	-	-	-	2028	17.167
Progr. 4	Sporthal Poortdijk 60 (2029)	-	-	13.893	-	2029	13.893
Progr. 4	Sporthal Poortdijk 60 (MJOP 2025) restant 200887	-	-	-	28.116	2030	28.116
Progr. 4	Sporthal Poortdijk 90 (2029)	-	-	23.680	213.117	2030	236.797

Programma	Omschrijving investering	2027	2028	2029	2030	Verwacht gereed	Totaal 2027-2030
Progr. 4	Sporthal Poortdijk 90 (MJOP2025) restant 200888	-	-	-	246.374	2030	246.374
Progr. 4	Sporthal 't Heem 40 (MJOP 2025)	-	-	-	27.888	2030	27.888
Progr. 4	Sporthal 't Heem 60 (MJOP 2026)	-	-	-	14.603	2030	14.603
Progr. 4	Sporthal 't Heem 60 (MJOP 2025)	-	-	-	54.381	2030	54.381
Progr. 4	Sporthal 't Heem 90 (MJOP 2026)	-	-	-	-	2030	-
Progr. 4	Sporthal 't Heem 90 (2028)	46.079	-	-	-	2027	46.079
Progr. 4	Sporthal 't Heem 90 (2029)	2.000	15.045	-	-	2028	17.045
Progr. 4	Sporthal 't Heem 90 (MJOP 2024)	-	-	-	32.811	2030	32.811
Progr. 4	Sporthal 't Heem 90 (MJOP 2025) restant 200903	-	-	-	187.718	2030	187.718
Progr. 4	Sportzaal Zenderpark 60 (2029)	-	5.268	47.416	-	2029	52.684
Progr. 4	Sportzaal Zenderpark 60 (MJOP 2025)	-	-	41.619	-	2029	41.619
Progr. 4	Sportzaal Zenderpark 60 (MJOP2025)restant 200891	-	-	53.814	-	2029	53.814
Progr. 4	Sportzaal Zenderpark 90 (MJOP 2026)	-	-	-	-	2026	-
Progr. 4	Sportzaal Zenderpark 90 (2029)	-	22.441	201.966	-	2029	224.407
Progr. 4	Sportzaal Zenderpark 90 (MJOP 2024)	-	-	36.300	-	2029	36.300
Progr. 4	Sportzaal Zenderpark 90 (MJOP 2025)	-	-	-	-	2029	-
Progr. 4	Sportzaal Zenderpark 90 (MJOP 2027)	13.590	-	-	-	2027	13.590
Progr. 6	Stadskantoor 60 (2029)	-	8.212	73.911	-	2029	82.123
Progr. 6	Stadskantoor 60 (MJOP 2024)	-	-	-	-	2026	-
Progr. 6	Stadskantoor 60 (MJOP 2025)	-	-	-	-	2026	-
Progr. 6	Stadskantoor 60 (MJOP 2027)	53.611	-	-	-	2027	53.611
Progr. 6	Stadskantoor 90 (MJOP 2026)	-	-	-	-	2026	-
Progr. 6	Stadskantoor 90 (2028)	-	11.636	-	-	2028	11.636
Progr. 6	Stadskantoor 90 (2029)	-	53.043	477.382	-	2029	530.425
Progr. 6	Stadskantoor 90 (MJOP 2024)	-	77.403	-	-	2028	77.403
Progr. 6	Stadskantoor 90 (MJOP 2025)	-	-	-	-	2026	-
Progr. 6	Stadskantoor 90 (MJOP 2027)	41.692	-	-	-	2027	41.692
Progr. 3	Stadsmuur en -poorten 60 (2028)	46.600	-	-	-	2027	46.600
Progr. 3	Stadsmuur en -poorten 90 (MJOP 2025)	17.756	-	-	-	2027	17.756
Progr. 3	Stalen damwanden binnenstad (2026)	-	-	-	-	2027	-
Progr. 3	Straatmeubilair 2024	-	-	-	-	2026	-
Progr. 3	Straatmeubilair 2025	-	-	-	-	2027	-
Progr. 3	Straatmeubilair 2026	83.660	-	-	-	2027	83.660
Progr. 3	Straatmeubilair 2027	-	83.660	-	-	2028	83.660
Progr. 3	Straatmeubilair 2028	-	-	83.660	-	2029	83.660
Progr. 3	Teenschillerpad 2 60 (MJOP 2025)	-	-	-	13.841	2030	13.841
Progr. 3	Teenschillerpad 2 90 (2029)	-	5.000	27.424	-	2029	32.424
Progr. 3	Tramstation 60 (MJOP 2025)	-	-	-	14.700	2030	14.700
Progr. 3	Tramstation 90 (MJOP 2025)	-	-	-	26.961	2030	26.961
Progr. 3	Verb.afwatering Binnenstad en Nieuwpoort (2026)	50.000	50.000	-	-	2028	100.000
Progr. 3	Verb.afwatering Binnenstad en Nieuwpoort (2027)	-	50.000	50.000	-	2029	100.000

Programma	Omschrijving investering	2027	2028	2029	2030	Verwacht gereed	Totaal 2027-2030
Progr. 3	Vergr. watersyst voor afkopp.verh oppervlak (2025)	-	-	-	-	2026	-
Progr. 4	vergroenen div pleinen en sportcomplexen (2025)	25.000	25.000	-	-	2028	50.000
Progr. 3	Vergroenen en herinrichten straten (2025)	-	-	-	-	2026	-
Progr. 4	Vergroenen schoolpleinen (2024)	-	-	-	-	2026	-
Progr. 3	Versterken groen-blauwe netwerken (2027)	50.000	-	-	-	2027	50.000
Progr. 4	Verv. boiler warm water was-en kleedlokalen (2021)	16.000	-	-	-	2027	16.000
Progr. 4	Vervang sanitair was- en kleedlokalen VVIJ (2020)	13.500	-	-	-	2027	13.500
Progr. 4	Vervangen doelnetten 12 x "Groenvliet" (2024)	-	-	-	-	2026	-
Progr. 4	Vervangen doelnetten 12 x "Groenvliet" (2027)	-	-	11.448	-	2029	11.448
Progr. 4	Vervangen doelnetten 12 x "Groenvliet" (2033)	-	-	-	-	2033	-
Progr. 3	Vervangen houten brug 2024	-	-	-	-	2027	-
Progr. 3	Vervangen houten brug 2025	-	-	-	-	2026	-
Progr. 3	Vervangen houten brug 2026	961.000	-	-	-	2026	961.000
Progr. 3	Vervangen houten dekbeplanking 2024	-	-	-	-	2026	-
Progr. 3	Vervangen reguliere oeververdedigingen 2026	-	-	-	-	2027	-
Progr. 3	Vervangen reguliere oeververdedigingen 2027	75.000	-	-	-	2027	75.000
Progr. 3	Vervangen reguliere oeververdedigingen 2028	-	79.000	-	-	2028	79.000
Progr. 3	Vervangen reguliere oeververdedigingen 2030	-	-	52.000	-	2029	52.000
Progr. 4	vervangen top laag kunstgras Fortissimo (2029)	-	-	275.000	-	2029	275.000
Progr. 4	Vervangen top laag VVIJ kunstgrasveld 2 (2028)	-	324.000	-	-	2028	324.000
Progr. 3	Vervangen voegovergangconstructie 2028	-	55.800	-	-	2028	55.800
Progr. 3	Vervangingen historisch centrum 2026	-	-	277.500	-	2027	277.500
Progr. 3	Vervangingen historisch centrum 2027	300.000	173.000	-	-	2028	473.000
Progr. 3	Vervangingen speellocaties 2024	-	-	-	-	2026	-
Progr. 4	Vervangingen speellocaties 2025	-	-	-	-	2026	-
Progr. 4	Vervangingen speellocaties 2026	46.151	-	-	-	2027	46.151
Progr. 3	Vervangingen speellocaties 2027	50.000	-	-	-	2027	50.000
Progr. 3	Vervangingen speellocaties 2028	-	50.000	-	-	2028	50.000
Progr. 3	verwijd 'zinl verhardingen'en aanbr.groen(2024)	-	-	-	-	2026	-
Progr. 3	verwijd 'zinl verhardingen'en aanbr.groen(2026)	-	-	-	-	2026	-
Progr. 3	verwijd 'zinl verhardingen'en aanbr.groen(2027)	50.000	-	-	-	2027	50.000
Progr. 3	verwijd 'zinl verhardingen'en aanbr.groen(2028)	-	50.000	-	-	2028	50.000
Progr. 3	verwijd 'zinl verhardingen'en aanbr.groen(2029)	-	-	50.000	-	2029	50.000
Progr. 4	Voetbal IJFC - kleedkamers 60 (MJOP 2026)	32.495	-	-	-	2027	32.495
Progr. 4	Voetbal IJFC - kleedkamers 90 (MJOP 2026)	356.160	-	-	-	2027	356.160
Progr. 4	Voetbal VVIJ - kleedkamers 40 (2028)	-	18.150	-	-	2028	18.150
Progr. 4	Voetbal VVIJ - kleedkamers 60 (MJOP 2026)	35.102	-	-	-	2027	35.102
Progr. 4	Voetbal VVIJ - kleedkamers 60 (MJOP 2027)	13.256	-	-	-	2027	13.256
Progr. 4	Voetbal VVIJ - kleedkamers 90 (MJOP 2026)	369.141	-	-	-	2027	369.141
Progr. 4	Voetbal VVIJ - kleedkamers 90 (2028)	-	354.753	-	-	2028	354.753
Progr. 3	VRI Algemeen	-	-	-	-	2028	-

Programma	Omschrijving investering	2027	2028	2029	2030	Verwacht gereed	Totaal 2027-2030
Progr. 3	Wegen (Baronieweg) (2027)	600.000	-	-	-	2027	600.000
Progr. 3	Wegen (Groene Dijk) (2027)	400.000	-	-	-	2027	400.000
Progr. 3	Wegen Overtoom (2028)	-	-	-	-	2028	-
Progr. 3	Werk-met-werk maken irt klimaatmiddelen (2026)	-	-	-	-	2026	-
Progr. 3	Werk-met-werk maken irt klimaatmiddelen (2027)	200.000	-	-	-	2027	200.000
Progr. 3	Werk-met-werk maken irt klimaatmiddelen (2028)	-	200.000	-	-	2028	200.000
Progr. 3	Werk-met-werk maken irt klimaatmiddelen (2029)	-	-	200.000	-	2029	200.000
Progr. 6	Wifi-accesspoints (2026)	-	-	-	-	2027	-
Progr. 4	WOC 40 (MJOP 2027)	37.922	-	-	-	2027	37.922
Progr. 4	WOC 50 (MJOP 2027)	21.446	-	-	-	2027	21.446
Progr. 4	WOC 60 (MJOP 2026)	-	-	-	-	2026	-
Progr. 4	WOC 60 (MJOP 2025)	-	-	-	-	2026	-
Progr. 4	WOC 60 (MJOP 2027)	84.568	-	-	-	2027	84.568
Progr. 4	WOC 90 (MJOP 2025)	-	-	-	-	2026	-
Progr. 4	WOC 90 (MJOP 2027)	185.597	-	-	-	2027	185.597
Progr. 3	Zomerdijk 42 A+ B 60 (2029)	-	-	-	37.026	2030	37.026
Progr. 4	Zomerdijk 42 A+ B 60 (MJOP 2024)	-	-	-	20.828	2030	20.828
Progr. 3	Zomerdijk 42 A+ B 60 (MJOP 2025)	-	-	-	-	2026	-
Progr. 3	Zomerdijk 42 A+ B 60 (MJOP 2027)	14.520	-	-	-	2027	14.520
Progr. 3	Zomerdijk 42 A+ B 90 (2029)	-	-	-	18.731	2030	18.731
Progr. 3	Zomerdijk 42 A+ B 90 (MJOP 2025)	-	-	-	-	2026	-
Progr. 3	Zomerdijk 42 A+ B 90 (MJOP 2027)	90.939	-	-	-	2027	90.939
							50.153.712
		18.503.193	11.939.978	15.112.626	4.597.915		
Progr.1		-	-	-	-		-
Progr.2		37.430	446.993	-	-		484.423
Progr.3		7.309.933	5.253.496	5.274.113	771.470		18.609.012
Progr.4		10.934.294	5.368.053	8.612.203	3.082.907		27.997.457
Progr.5		-	721.142	675.017	743.538		2.139.697
Progr.6		221.536	150.294	551.293	-		923.123
							50.153.712
		18.503.193	11.939.978	15.112.626	4.597.915		

Reserves en voorzieningen

Staat van reserves en voorzieningen begroting 2027

	Saldo per 1-1-2026	Dotaties 2026	Onttrekking 2026	Saldo per 1-1-2027	Dotaties 2027	Onttrekking 2027	Saldo per 1-1-2028	Dotaties 2028	Onttrekking 2028	Saldo per 1-1-2029	Dotaties 2029	Onttrekking 2029	Saldo per 1-1-2030	Dotaties 2030	Onttrekking 2030	Saldo per 1-1-2031
Reserves																
Algemene reserve	11.667.768	7.860.221	806.049	18.721.940	-	404.198	18.317.742	1.848.315	20.000	20.146.057	-	-	20.146.057	-	-	20.146.057
Totaal algemene reserves	11.667.768	7.860.221	806.049	18.721.940	-	404.198	18.317.742	1.848.315	20.000	20.146.057	-	-	20.146.057	-	-	20.146.057
Reserve opschorting prestaties	664.070	1.081.081	1.578.110	167.041	-	-	167.041	-	-	167.041	-	-	167.041	-	-	167.041
Reserve project IJsselveld Oost	185.636	-	-	185.636	-	-	185.636	-	-	185.636	-	-	185.636	-	-	185.636
Reserve dekking kapitaallasten	9.235.280	-	719.763	8.515.517	-	675.860	7.839.657	-	1.720.991	6.118.666	-	581.727	5.536.939	-	573.112	4.963.827
Reserve Groot onderhoud civieltechnische kunstwerken	128.701	-	-	128.701	-	-	128.701	-	-	128.701	-	-	128.701	-	-	128.701
Egalisatiereserve IHP	1.421.755	-	-	1.421.755	-	-	1.421.755	-	-	1.421.755	-	-	1.421.755	-	-	1.421.755
Reserve Baggeren	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserve Woningbouwopgave	200.000	1.092.000	-	1.292.000	-	-	1.292.000	-	-	1.292.000	-	-	1.292.000	-	-	1.292.000
Reserve Projecten	884.325	10.000	-	894.325	-	-	894.325	-	-	894.325	-	-	894.325	-	-	894.325
Reserve Mobiliteit	25.000	55.925	-	80.925	-	-	80.925	-	-	80.925	-	-	80.925	-	-	80.925
Reserve Leefbaarheid	-	15.232	-	15.232	-	-	15.232	-	-	15.232	-	-	15.232	-	-	15.232
Reserve Duurzaamheid	506.752	142.334	202.699	446.387	-	130.177	316.210	-	-	316.210	-	-	316.210	-	-	316.210
Reserve nagekomen kosten GREX Binnenstad	201.789	-	-	201.789	-	-	201.789	-	-	201.789	-	-	201.789	-	-	201.789
Totaal bestemmingsreserves	13.453.308	2.396.572	2.500.572	13.349.308	-	806.037	12.543.271	-	1.720.991	10.822.280	-	581.727	10.240.553	-	573.112	9.667.441

Staat van reserves en voorzieningen begroting 2027

Totaal reserves	25.121.077	10.256.793	3.306.621	32.071.249	-	1.210.235	30.861.014	1.848.315	1.740.991	30.968.338	-	581.727	30.386.611	-	573.112	29.813.499
Voorzieningen																
Pensioenen Wethouders	6.373.944	225.000	-	6.598.944	225.000	-	6.823.944	225.000	7.048.944	-0	-	-	-0	-	-	-0
Verlofsparen	1.027.757	1.027.757	1.027.757	1.027.757	1.027.757	1.027.757	1.027.757	1.027.757	1.027.757	1.027.757	1.027.757	1.027.757	1.027.757	1.027.757	1.027.757	1.027.757
Loonkosten RVU regeling	8.822	-	-	8.822	-	-	8.822	-	-	8.822	-	-	8.822	-	-	8.822
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	7.410.523	1.252.757	1.027.757	7.635.523	1.252.757	1.027.757	7.860.523	1.252.757	8.076.701	1.036.579	1.027.757	1.027.757	1.036.579	1.027.757	1.027.757	1.036.579
Asfaltwegen/bestratingen	1.277.349	396.939	1.255.502	418.786	396.939	396.939	418.786	396.939	387.984	427.741	396.939	387.984	436.696	396.939	387.984	445.651
Verkeersregelininstallaties	101.658	51.407	65.233	87.832	4.867	38.814	53.885	42.731	56.557	40.059	42.731	56.557	26.233	42.731	56.557	12.407
Achterstallig onderhoud wortelopdruk	24.596	-	-	24.596	-	-	24.596	-	-	24.596	-	-	24.596	-	-	24.596
Achterstallig onderhoud gebouwen	2.734	-	-	2.734	-	-	2.734	-	-	2.734	-	-	2.734	-	-	2.734
Achterstallig onderhoud groen	523.200	-	-	523.200	-	-	523.200	-	-	523.200	-	-	523.200	-	-	523.200
Groen	200.908	192.578	245.435	148.051	192.578	245.435	95.194	155.493	245.435	5.252	155.493	163.982	-3.237	155.493	155.493	-3.237
Water	473.928	50.000	50.000	473.928	120.000	120.000	473.928	50.000	50.000	473.928	50.000	50.000	473.928	50.000	-	523.928
Civiele kunstwerken	583.570	286.890	119.964	750.496	230.739	115.968	865.267	200.000	641.698	423.569	200.000	200.000	423.569	200.000	200.000	423.569
Straatmeubilair	-0	47.660	-	47.660	-	-	47.660	-	-	47.660	-	-	47.660	-	-	47.660
Borden	23.347	14.850	14.850	23.347	14.850	14.850	23.347	14.850	14.850	23.347	14.850	14.850	23.347	14.850	14.850	23.347
Openbare Verlichting	123.845	100.000	100.000	123.845	100.000	100.000	123.845	100.000	100.000	123.845	100.000	100.000	123.845	100.000	100.000	123.845
Spelen	139.240	69.620	69.620	139.240	69.620	69.620	139.240	69.620	69.620	139.240	69.620	69.620	139.240	69.620	69.620	139.240
Nagekomen kosten Grex Binnenstad	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Staat van reserves en voorzieningen begroting 2027

Groot onderhoud gebouwen	2.078.768	178.924	276.201	1.981.491	178.924	292.793	1.867.622	178.924	235.845	1.810.701	178.924	348.357	1.641.268	178.924	-	1.820.192
Totaal onderhoud egalisatievoorzieningen	5.553.143	1.388.868	2.196.805	4.745.206	1.308.517	1.394.419	4.659.304	1.208.557	1.801.989	4.065.872	1.208.557	1.391.350	3.883.079	1.208.557	984.504	4.107.132
Rioolwerkzaamheden		1.219.726	1.245.244			5.123.984			1.183.690			2.732.298			1.242.365	
20.536.480				20.510.962	1.116.746		16.503.724	1.169.941		16.489.975	1.254.471		15.012.148	1.321.593		15.091.376
Egalisatievoorziening rioolheffing	1.577.542	-	-	1.577.542	-	239.000	1.338.542	-	239.000	1.338.542	-	239.000	1.099.542	-	200.000	899.542
Egalisatievoorziening afvalstoffenheffing	98.354	-	-	98.354	-	-	98.354	-	-	98.354	-	-	98.354	-	-	98.354
Totaal van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	22.212.375	1.219.726	1.245.244	22.186.857	1.116.746	5.362.984	17.940.619	1.169.941	1.422.690	17.926.870	1.254.471	2.971.298	16.210.043	1.321.593	1.442.365	16.089.271
Totaal voorzieningen	35.176.041	3.861.351	4.469.806	34.567.586	3.678.020	7.785.160	30.460.446	3.631.255	11.301.380	23.029.321	3.490.785	5.390.405	21.129.701	3.557.907	3.454.626	21.232.982
Totaal reserves en voorzieningen	60.297.118	14.118.144	7.776.427	66.638.835	3.678.020	8.995.395	61.321.460	5.479.570	13.042.371	53.997.659	3.490.785	5.972.132	51.516.312	3.557.907	4.027.738	51.046.481

Geprognosticeerde balans

Omschrijving	Begroting 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
ACTIVA				
<i>Vaste activa</i>				
Materiële en immateriële vaste activa				
Materiële en immateriële vaste activa	85.688.012	92.394.019	102.869.838	102.663.959
Financiële vaste activa				
Kapitaalverstrekking deelnemingen	43.657	43.657	43.657	43.657
Leningen aan woning corporaties u/g	5.672.253	5.672.253	5.672.253	5.672.253
Leningen aan overige verbonden partijen	0	0	0	0
Overige leningen u/g	6.017.405	1.724.565	1.690.004	1.655.443
<i>VLottende activa</i>				
Voorraden				
Onderhanden werk / grondexploitaties	2.208.882	1.295.142	0	0
Uitzettingen looptijd < 1 jaar				
Vorderingen op openbare lichamen	5.500.000	5.500.000	5.500.000	5.500.000
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	0	0	0	0
Overige vorderingen	1.800.000	1.800.000	1.800.000	1.800.000
Overige uitzettingen	0	0	0	0
Liquide middelen				
Kas	2.500	2.500	2.500	2.500
Bank	255.000	255.000	255.000	255.000
Overlopende activa	4.500.000	4.500.000	4.500.000	4.500.000
TOTAAL ACTIVA	111.687.709	113.187.136	122.333.252	122.092.812

Omschrijving	Begroting 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
PASSIVA				
<i>Vaste passiva</i>				
Eigen vermogen				
Algemene reserves	20.511.451	24.323.339	25.121.814	25.756.268

Omschrijving	Begroting 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
Bestemmingsreserves	12.543.271	10.822.280	10.240.553	9.667.441
Nog te bestemmen resultaat	1.983.573	798.475	634.454	905.667
Voorzieningen	30.460.446	23.029.321	21.129.701	21.232.982
Vaste schulden				
Leningen o/g	24.291.662	24.291.662	28.742.414	39.739.833
Leningen o/g nieuw af te sluiten	0	5.935.000	12.315.000	270.000
Leningen o/g overig	311.765	283.404	255.043	226.682
Waarborgsommen	6.570	6.570	6.570	6.570
<i>Viottende passiva</i>				
Netto viottende schulden				
Kasgeldleningen	6.578.971	9.597.085	9.287.703	9.087.369
Overige schulden	5.500.000	4.600.000	5.100.000	5.700.000
Overlopende passiva				
Overlopende passiva	9.500.000	9.500.000	9.500.000	9.500.000
TOTAAL PASSIVA	111.687.709	113.187.136	122.333.252	122.092.812

Jaarlijks terugkerende arbeidskosten

In dit onderdeel lichten we de jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume toe. Dit betreft wachtgeldten/pensioenen ambtenaren. Hieronder vallen de volgende uitkeringen:

Werkloosheidswet

Als opvolger van de wachtgeldregeling is voor ambtenaren de Werkloosheidswet van toepassing geworden. Dit wordt door het UWV uitgevoerd. De door het UWV betaalde werkloosheidsuitkering wordt bij de gemeente in rekening gebracht.

Wachtgeldten wethouders

Het gaat hierbij om verplichtingen aan wethouders die aan het einde van hun ambtstermijn (nog) geen andere werkrelatie hebben of ontslagen zijn. De verplichtingen voor het betreffende jaar worden rechtstreeks ten laste van de exploitatie gebracht en werken door in de meerjarenraming (indien van toepassing). Voor deze verplichtingen wordt geen aparte voorziening gevormd.

Pensioenen wethouders

Om de huidige en toekomstige verplichtingen ten aanzien van de wethouders pensioenen te waarborgen heeft de gemeente een voorziening gevormd. Periodiek wordt een actuariële berekening gemaakt om te kunnen bepalen of het saldo van deze voorziening voldoende is om de pensioenverplichtingen van de wethouders te kunnen uitbetalen.

Kerngegevens

Kerngegevens	
Aantal inwoners	33.171
Van 0 - 18 jaar	6.176
Van 18 - 75 jaar	23.655
Van 75 jaar en ouder	3.340
Bijstandsontvangers	491
Aantal woonruimten	14.596
WOZ-waarde (x € 1.000)	
Woningen eigenaren	658.750.000
Niet-woningen eigenaren	512.500
Niet-woningen gebruikers	499.500
Aantal bedrijfsvestigingen	4.460
Aantal leerlingen voortgezet onderwijs	1.241

Bron: Specificatie overzicht Algemene uitkering Ministerie van Binnenlandse Zaken d.d. 21-07-2026. Op basis van deze gegevens wordt de omvang van het Gemeentefonds voor 2027 berekend.

EMU-Saldo

EMU-saldo			
(bedragen x € 1.000)	Begroting 2026	Begroting 2027	Raming 2028
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	1.720	773	906
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	13.380	2.659	6.706
3. Mutatie voorzieningen	-3.390	1.510	-7.431
4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-3.263	4.170	-914
5. Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa	0	0	0
Berekend EMU-saldo*	-11.787	-4.546	-12.317

*Berekening EMU-saldo = post 1 – 2 + 3 – 4 – 5

Verplichte BBV Beleidsindicatoren

BBV indicatoren (Bestuur en Organisatie)

BBV-Beleidsindicatoren (bestuur en organisatie)

Niet van toepassing op dit programma.

BBV indicatoren (Openbare Orde en Veiligheid)

BBV-beleidsindicatoren

Verplichte beleidsindicator	IJsselstein	Gemiddelde van gemeenten met grootte tussen 25.000 en 50.000 inwoners	Eenheid	Tijdvak data
Verwijzingen Halt	0,4	0,9	Aantal per 10.000 jongeren	2025
Winkeldiefstallen	1,2	1,2	Aantal per 1.000 inwoners	2025
Geweldsmisdrijven	3,1	3,2	Aantal per 1.000 inwoners	2025
Diefstallen uit woning	1,3	1,1	Aantal per 1.000 inwoners	2025
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	4,6	4,0	Aantal per 1.000 inwoners	2025

BBV Indicatoren (Wonen en ruimte)

BBV Indicatoren deel 1

Verplichte beleidsindicator	IJsselstein	Gemiddelde van gemeenten met grootte tussen 25.000 en 50.000 inwoners	Eenheid	Tijdvak data
Functiemenging	51,5	54,5	%	2024
Vestigingen (van bedrijven)	178,6	191,4	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	2024
Nieuw gebouwde woningen	3,0	8,4	Aantal per 1.000 woningen	2024
Demografische druk	72,4 %	70,7%	%	2025

BBV Indicatoren deel 2

Verplichte beleidsindicator	IJsselstein	Gemiddelde van gemeenten met klasse B (30 t/m 49% hoogbouw)	Eenheid	Tijdvak data
Recycling percentage	48	51	procent	2024
Omvang huishoudelijk restafval	169	142	Kg/inwoner	2024

BBV Indicatoren deel 3

Verplichte beleidsindicator	IJsselstein	Gemiddelde van gemeenten met grootte tussen 25.000 en 50.000 inwoners	Eenheid	Tijdvak data
Hernieuwbare elektriciteit	20,7	56	%	2024

<https://staatvanutrecht.databank.nl/viewer>

BBV Indicatoren deel 4

Verplichte beleidsindicator	IJsselstein	Gemiddelde van gemeenten in de provincie Utrecht	Eenheid	Tijdvak data
Gemiddelde WOZ-waarde woningen (Bron: Waarderingskamer)	508	534	x € 1.000	2026

Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden (Bron: Coelo/Atlas lokale lasten 2026)	919	1.085	euro	2026
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden (Bron: Coelo/Atlas lokale lasten 2026)	1.194	1.216	euro	2026

BBV- indicatoren (Onderwijs, sport en cultuur)

BBV-beleidsindicatoren deel 1

Verplichte beleidsindicator	IJsselstein	Gemiddelde van gemeenten met grootte tussen 25.000 en 50.000 inwoners	Eenheid	Tijdvak data
Absoluut verzuim	4,1	6,7	Aantal per 1.000 leerlingen	2024
Relatief verzuim	26	28	Aantal per 1.000 leerlingen	2024
Voortijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	1,8	2,3	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	2024

BBV-beleidsindicatoren deel 2

Verplichte beleidsindicator	IJsselstein	Gemiddelde van gemeenten met grootte tussen 25.000 en 50.000 inwoners	Eenheid	Tijdvak data
Niet-sporters	45%	44,7%	%	2024

bron: GGD monitor 2024

BBV indicatoren (Inkomen, jeugd en Wmo)

BBV- Beleidsindicatoren deel 1

Verplichte beleidsindicator	IJsselstein	Gemiddelde van gemeenten met grootte tussen 25.000 en 50.000 inwoners	Eenheid	Tijdvak data
Banen	713,1	744,8	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 64 jaar	2024
Kinderen in uitkeringsgezin	5	4	% kinderen tot 18 jaar	2024
Netto arbeidsparticipatie	75,6	73,6	% werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de totale bevolking (beroeps en niet-beroeps)bevolking	2025
Werkloze jongeren	1	2	% 16 t/m 22 jarigen	2024
Personen met een bijstandsuitkering	204	189,3	Aantal per 10.000 inwoners	2025
Lopende re-integratievoorzieningen	181,3	222,1	Aantal per 10.000 inwoners van 15 – 64 jaar	2025

BBV- Beleidsindicatoren deel 2

Verplichte beleidsindicator	IJsselstein	Gemiddelde van gemeenten met grootte tussen 25.000 en 50.000 inwoners	Eenheid	Tijdvak data
Jongeren met een delict voor de rechter	1	1	% 12 t/m 21 jarigen	2023

BBV- Beleidsindicatoren deel 3

Verplichte beleidsindicator	IJsselstein	Gemiddelde van gemeenten met grootte tussen 25.000 en 50.000 inwoners	Eenheid	Tijdvak data
Jongeren met jeugdhulp	11,9	11,6	% van alle jongeren tot 18 jaar	Tweede halfjaar 2025
Jongeren met jeugdbescherming	0,8	0,9	% van alle jongeren tot 18 jaar	Tweede halfjaar 2025
Jongeren met jeugdreclassering	geen data	0,3	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	Tweede halfjaar 2025

BBV- Beleidsindicatoren deel 4

Verplichte beleidsindicator	IJsselstein	Gemiddelde van gemeenten met grootte tussen 25.000 en 50.000 inwoners	Eenheid	Tijdvak data
Cliënten met een Wmo voorziening	480	716	Aantal per 10.000 inwoners	2025

BBV indicatoren (Overhead)

BBV- Beleidsindicatoren

Verplichte beleidsindicator	IJsselstein	Gemiddelde van gemeenten met grootte tussen 25.000 en 50.000 inwoners	Eenheid	Tijdvak data
Formatie	6,48	Gegevens niet beschikbaar	Fte per 1.000 inwoners	2027
Bezetting	6,17	Gegevens niet beschikbaar	Fte per 1.000 inwoners	2027
Apparaatskosten	€ 382	Gegevens niet beschikbaar	Kosten per inwoner	2027
Externe inhuur	0,50%	Gegevens niet beschikbaar	Kosten als % van (totale loonsom + totale kosten inhuur externen)	2027
Overhead	11,25%	Gegevens niet beschikbaar	% van totale lasten	2027

